

北京首商集团股份有限公司

600723

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	4
三、 股本变动及股东情况.....	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	10
五、 董事会报告.....	11
六、 重要事项.....	15
七、 财务会计报告（未经审计）.....	23
八、 备查文件目录.....	24

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	于学忠
主管会计工作负责人姓名	张艳钊
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	秦秀敏

公司负责人于学忠、主管会计工作负责人张艳钊及会计机构负责人（会计主管人员）秦秀敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北京首商集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	首商股份
公司的法定英文名称	Beijing Capital Retailing Group Co., Ltd.
公司法定代表人	于学忠

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王健	金静
联系地址	北京市西城区北三环中路 23 号燕莎盛世大厦二层	北京市西城区北三环中路 23 号燕莎盛世大厦二层
电话	010-82270256	010-82270256
传真	010-82270251	010-82270251
电子信箱	ssgf600723@126.com	ssgf600723@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市西城区西单北大街 120 号
注册地址的邮政编码	100031
办公地址	北京市西城区北三环中路 23 号燕莎盛世大厦二层
办公地址的邮政编码	100029
公司国际互联网网址	http://www.xdsc.com.cn
电子信箱	ssgf600723@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

(五) 公司股票简况

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	首商股份	600723	西单商场

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1993年12月20日
公司首次注册登记地点	北京市西城区西单北大街120号
企业法人营业执照注册号	110000005020612
税务登记号码	11010210113055X

组织机构代码	10113055-X
公司聘请的会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市建国门外大街22号赛特广场5层

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,931,147,518.06	4,869,073,463.59	1.27
所有者权益(或股东权益)	2,106,051,894.46	1,967,797,232.65	7.03
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.1987	2.9887	7.03
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	411,829,687.98	300,749,757.99	36.93
利润总额	398,203,375.60	299,663,049.67	32.88
归属于上市公司股东的净利润	192,506,155.67	115,954,292.21	66.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	88,467,852.97	24,625,083.01	259.26
基本每股收益(元)	0.29	0.18	61.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.20	0.06	233.33
加权平均净资产收益率(%)	9.50	6.40	增加 3.10 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	226,430,461.85	208,286,814.43	8.71
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.3439	0.3163	8.73

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-13,151,608.24
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)	30,500.00
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	275,915,434.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-884,204.47
所得税影响额	-76,980,026.91
少数股东权益影响额(税后)	-80,891,792.40
合计	104,038,302.70

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	91,842,227	22.42				248,689,516	248,689,516	340,531,743	51.72
1、国家持股	0	0				0	0	0	0.00
2、国有法人持股	90,659,227	22.13				248,689,516	248,689,516	339,348,743	51.54
3、其他内资持股	1,183,000	0.29				0	0	1,183,000	0.18
其中：境内非国有法人持股	1,183,000	0.29				0	0	1,183,000	0.18
境内自然人持股	0	0				0	0	0	0
4、外资持股	0	0				0	0	0	0
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	317,875,811	77.58				0	0	317,875,811	48.28
1、人民币普通股	317,875,811	77.58				0	0	317,875,811	48.28
2、境内上市的外资股	0	0				0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0				0	0	0	0
4、其他	0	0				0	0	0	0
三、股份总数	409,718,038	100				248,689,516	248,689,516	658,407,554	100

1、股份变动的批准情况

公司于 2011 年 6 月 1 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准北京市西单商场股份有限公司向北京首都旅游集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]825 号），核准公司向北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称“首旅集团”）发行 248,689,516 股股份购买首旅集团持有的北京新燕莎控股（集团）有限责任公司（以下简称“新燕莎集团”）100% 股权，交易完成后，公司总股本为 658,407,554 股。

2、股份变动的过户情况

2011年6月16日，本公司在中国证券登记结算公司上海分公司办理了本次向首旅集团非公开发行股份的股权登记手续，中国证券登记结算公司上海分公司于2011年6月16日出具了《证券变更登记证明》。本次向首旅集团发行的248,689,516股均已办理完毕股份登记手续。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			66,209 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京首都旅游集团有限责任公司	国有法人	37.79	248,809,378	248,689,516	248,809,378	无 0
北京西单友谊集团	国有法人	19.99	131,631,031	0	90,659,227	冻结 50,000,000
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	未知	1.24	8,147,693	未知	0	未知
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	未知	1.02	6,686,456	未知	0	未知
交通银行股份有限公司—建信优势动力股票型证券投资基金	未知	0.84	5,499,893	未知	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.80	5,265,703	未知	0	未知
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	未知	0.61	4,042,415	未知	0	未知
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	未知	0.58	3,829,561	未知	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	未知	0.57	3,746,141	未知	0	未知
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	未知	0.55	3,605,485	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			

北京西单友谊集团	40,971,804	人民币普通股
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	8,147,693	人民币普通股
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	6,686,456	人民币普通股
交通银行股份有限公司—建信优势动力股票型证券投资基金	5,499,893	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	5,265,703	人民币普通股
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	4,042,415	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	3,829,561	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	3,746,141	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银景气行业证券投资基金	3,605,485	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	3,088,992	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第二大股东北京西单友谊集团（以下简称“西友集团”）是公司第一大股东首旅集团的下属全资企业，首旅集团对西友集团行使出资人职责，公司第一大股东和第二大股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其余股东之间是否存在关联关系也未知其是否属于一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京首都旅游集团有限责任公司	248,689,516	2014年6月16日	0	见说明（1）
2	北京西单友谊集团	90,659,227	2014年6月16日	0	
3	全国华联商厦联合有限责任公司	845,000	不确定	0	自股改方案实施之日即2006年8月2日起，十二个月内不上市交易。在其办理持有的非流通股股份上市流通时，应当先向西
4	北京振中电子集团	169,000	不确定	0	

5	北京商贸企业服务公司	169,000	不确定	0	友集团偿还其代为垫付的股份或征得西友集团的同意，并由公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。
---	------------	---------	-----	---	--

说明

(1) 公司定向增发完成后，首旅集团出具承诺，本次交易后首旅集团拥有权益的股份 380,440,409 股，包括公司本次向首旅集团发行股份数 248,689,516 股、首旅集团原直接持有公司股份数 119,862 股以及首旅集团通过下属的西友集团持有公司股份数 131,631,031 股（其中持有的有限售条件股份数量 90,659,227 股），自本次交易股权登记完成之日起 36 个月内不转让。无限售条件流通股份中，首旅集团持股 119,862 股以及西友集团持股 40,971,804 股共 41,091,666 股（股改承诺到期原已经解除限售条件），因首旅集团出具承诺，2011 年 6 月 16 日至 2014 年 6 月 15 日期间不转让。

(2) 有限售条件股东全国华联商厦联合有限责任公司、北京振中电子集团、北京商贸企业服务公司未偿还西友集团代为垫付的股份，因此其可上市交易时间不确定。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

2010 年 8 月 30 日，北京市西单商场股份有限公司（以下简称“西单股份”）的控股东西友集团收到北京市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“北京市国资委”）《关于北京首都旅游集团有限责任公司与北京西单友谊集团实施重组的通知》（京国资[2010]186 号），北京市人民政府国有资产监督管理委员会决定将西友集团的国有资产无偿划转给首旅集团，并由首旅集团对西友集团行使出资人职责；西友集团保留独立法人地位并改制为一人有限责任公司。本次划转完成后，公司控股东西友集团成为首旅集团的下属全资企业。本次重组完成后，首旅集团持有公司 37.79% 股份，西友集团持有公司 19.99% 的股份，公司实际控制人不变。

新控股股东名称	北京首都旅游集团有限责任公司
新控股股东变更日期	2010 年 8 月 30 日
新控股股东变更情况刊登日期	2010 年 9 月 1 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第六届董事会第十三次临时会议于 2011 年 6 月 22 日召开，会议审议通过了《关于调整公司董事会成员的议案》，因工作变动，庄晓为先生、王翼龙先生、尹阿奇先生辞去担任的公司董事职务，提名祖国丹先生、史历新先生、王他一先生为公司董事候选人；审议通过了《关于解聘、聘任公司总经理的议案》，因工作变动，解聘郝建中先生担任的公司总经理职务，聘任祖国丹先生为公司总经理；审议通过了《关于解聘、聘任公司高级管理人员的议案》，因工作变动，解聘李春滨先生担任的副总经理职务，解聘王翼龙先生兼任的总会计师职务，聘任王力强先生、傅跃红女士、张跃进先生、寇萍女士、池洋先生为公司副总经理，聘任张艳钊先生为公司总会计师。

2、第六届监事会第一次临时会议于 2011 年 6 月 22 日召开，会议审议通过了《关于调整监事会成员的议案》，崔永彪先生、张力先生因工作变动辞去公司监事职务，提名李春滨先生、周红女士为监事候选人。

3、公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 7 月 8 日召开，会议审议通过了《关于选举公司董事的议案》、《关于选举公司监事的议案》，选举祖国丹先生、史历新先生、王他一先生为公司董事，选举李春滨先生、周红女士为公司监事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年 1-6 月，公司整体实现营业收入 58.55 亿元，同比增长 25.39%，其中：西单股份实现营业收入 17.36 亿元，同比增长 26%，新燕莎集团实现营业收入 41.19 亿元，同比增长 25%；公司实现利润总额 3.98 亿元，同比增长 32.88%，其中：西单股份实现利润总额 7,180.88 万元，同比增长 113%，新燕莎集团实现利润总额 32,639.46 万元，同比增长 23%；实现归属于母公司股东的净利润 1.93 亿元，同比增长 66.02%，其中：西单股份实现归属于母公司股东的净利润 4,741.75 万元，同比增长 101%，新燕莎集团实现归属于母公司股东的净利润 14,508.86 万元，同比增长 57%。

1、报告期内，西单股份以企业内部风险控制管理工作为主线，创新经营，提升管理，继续保持了企业良好的发展势头。在公司重组工作顺利推进的同时，较好地完成了上半年各项工作任务，西单股份主要做了以下几方面工作：

(1) 所属单位全部超额完成上半年经营指标，百货主业增长显著

2011 年上半年，西单股份所属各经营单位在自行消化全年增长工资等各项政策性费用支出的前提下，均超额完成了公司下达的经济指标，特别是百货主业经营能力和赢利能力显著提升。外埠各门店销售和利润在连年大幅提高的基础上再次创出新高。

(2) 加强管理，扎实推进内控建设

首先是完善管控制度，初步建立内控体系。其次是做好培训与讲解，确保制度的贯彻落实。三是抓好子公司试点，全面推广内控建设。四是以 OA 系统为技术管控手段，确保制度执行效果。

(3) 措施到位，全面抓好安全稳定工作

上半年，为了以实际行动支持重组工作的顺利推进，西单股份在确保经济效益大幅提升的同时，积极采取有效措施，加强制度建设，健全责任机制，严格检查考核，全面抓好公司及所属单位的安全稳定工作。

(4) 资产重组工作如期完成

自 2010 年 7 月 28 日启动西单股份与新燕莎集团重组之日起，经历两次临时董事会、一次临时股东大会，通过了重组方案。2011 年 7 月 8 日临时股东大会通过了增加注册资本、变更公司名称的议案，调整了公司董事会、监事会，聘任了公司经营班子。在历时近一年的资产重组之后，2011 年 7 月 22 日全新亮相的北京首商集团股份有限公司（以下简称“首商股份”）在北京举行隆重的揭牌仪式，标志着上市公司进入了一个崭新的发展阶段。

2、报告期内，新燕莎集团紧紧围绕“优化结构，创新经营，统筹兼顾，科学发展”的主题，紧紧把握“上市重组整合”的战略机遇期，在合并工作和经营工作双线作战的情况下，奋力拼搏，实现了时间过半、任务完成过半的优秀业绩，确保了预算进度的如期完成，经营规模继续保持了稳步增长的良好态势，2011 年上半年主要做了以下几方面工作：

(1) 公司经营工作的主要措施

1) 强化品牌结构调整，定位性品牌推动业绩稳步增长

公司各企业充分落实年初确定的经营工作思路，从品牌结构优化入手，抓定位性品牌引进提升、抓低效品牌替换、抓存量品牌价值挖潜，营造良好的经营环境，全力以赴确保效益目标，稳固对目标顾客的吸引力。

2) 强化营销方式创新，抢占先机确保市场份额

公司针对上半年各种节日较多的特点，提前启动营销工作方案。各企业充分把握节日销售契机，节日销售不断创新高，企业经济效益大幅攀升，在激烈的市场竞争中，确保了市场份额。

3) 强化顾客资源管理，精准营销稳固市场地位

上半年，公司各企业紧紧围绕“以顾客为中心”的营销发展战略，深入开展精准营销，顾客关系管理工作有效推进。

4) 强化营销资源整合，大型活动提高企业市场影响力

公司各企业充分发挥自身的品牌优势和市场影响力，强化营销资源整合，各项活动的开展不仅吸引了众多消费者，更扩大了企业在市场的影响力。

5) 强化服务基础管理，积极践行“中国服务”

公司各企业以贯彻落实“中国服务”理念为契机，加速企业服务创新，加速营销创新，打造具有集团品牌特色的中国服务名片。

(2) 公司各项重点工作全面推进

上半年公司运营管控、资产重组、发展项目、经营调整等各项重点工作全面开展，有序推进，为全年工作任务的完成打下良好的基础。

1) 加强运营管控，全力以赴确保效益目标

上半年公司及各企业在管理方面主要做了以下几项工作：一是进一步加强了预算执行情况分析，提升运营管控效率和决策能力，通过对已经形成的富有实效的管控方式进一步深化、强化和规范化，不断提升预算管理水平和费用控制，降低费用率，提升赢利能力；二是加强市场分析预判，为应对市场提供信息保障；三是开展企业效能监察，进一步完善监督制约机制；四是开展专项培训工作，进一步提高管理能力。

2) 加快推进合并重组各项工作，确保重组工作顺利进行

一是完成了贵友大厦股权转让，并提前取得了新的营业执照。贵友大厦成为公司的全资子公司。二是新燕莎集团完成股东变更，在6月初接到中国证监会关于西单股份收购新燕莎集团的批复后，按照新的资产关系，在最短的时间内完成了工商变更的所有工作。

3、下半年的主要工作安排

首商股份成立后，新的公司经营班子将按照公司董事会的要求，制定完善“十二五”规划，加强企业内部控制管理，加快企业文化理念的融合，着力推进业务经营工作整合。

1) 公司要严格执行国家五部委的要求，继续加大力度做好上市公司内部控制建设工作，加快完善新公司的内部环境建设。要深入研究，结合新公司的实际情况，建立健全规范统一的内控管理制度；科学搭建畅通的信息沟通平台；建立健全风险评估系统；完善内部监督机制。同时，在加强企业内部控制建设的基础上，公司作为上市公司要严格按照上市公司要求规范运作，进一步强化法人治理观念，加大治理管控力度，不断完善公司法人治理结构，在年底前建立起一套符合上市公司监管要求的相对规范、系统的企业内控管理体系。

2) 企业文化的高度融合是促进企业重组的关键，公司必须加快两个企业文化理念的相互融合。重组前的西单股份拥有“西单商场”、“友谊商店”等享誉京城、名扬全国的百货零售企业，新燕莎集团拥有得到市场广泛认同的“燕莎商城”、“燕莎奥莱”、“燕莎金源 Mall”、“贵友大厦”等新型的百货零售企业。两家企业都是以百货零售业为主的商业企业，都始终奉行诚信经营、优质服务、创民族品牌的经营理念。在此基础上，公司要加快融合，迅速在全体员工中建立“业绩为先、创新为源、团队为上、以人为本”的和谐、向上的企业文化，力争用最短的时间，实现两家企业的“车同轨、书同文、人同心”，实现“1+1”大于2、大于3的效应。

3) 效益最大化是重组后公司的终极目标。此次重组的效果已经在综合经营指标上得到了充分体现。2011年上半年西单股份、新燕莎集团主业经营继续保持着较快的增长态势，销售收入、业务利润大幅增长，公司将在此基础上持续强化预算管理，一方面继续加大经营调整力度，创新营销，把具有保值增值作用的热点商品在旺季、节日到来前，提前做好规划准备，以确保增收扩效；另一方面，要进一步强化对费用支出的控制，通过完善预算软件的功能，对预算支出实行实时控制，加强对预算进度的监控。同时公司进一步深挖优势资源，有效整合提升，使公司经营业绩再攀新高。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
销售商品收入	5,503,682,282.68	4,504,132,301.33	18.16	26.79	27.98	-0.77
房屋租赁收入	215,782,206.71	116,073,173.57	45.21	4.83	2.43	1.26
其他收入	232,571.40	340,930.24	-46.59	-91.04	-86.72	-47.75

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
京内地区	5,059,855,604.29	20.35
京外地区	659,841,456.50	91.13

3、公司财务变动情况及原因

1) 截至报告期末,公司资产负债表项目大幅度变动的原因分析:

(金额单位:元)

项目	2011年6月30日	2011年1月1日	增减额	增减比例(%)
应收账款	121,270,332.21	87,477,763.02	33,792,569.19	38.63
应交税费	45,709,491.22	111,517,711.01	-74,264,508.22	-59.01
应付股利	1,188,676.34	100,556,414.50	-99,367,738.16	-98.82
股本	658,407,554.00	409,718,038.00	248,689,516.00	60.70

2) 截至报告期末,公司利润表项目大幅度变动的原因分析:

(金额单位:元)

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减额	增减比例(%)
营业税金及附加	53,728,001.93	31,066,001.05	22,662,000.88	72.95%
财务费用	21,767,205.93	13,518,624.09	8,248,581.84	61.02%
营业外支出	14,425,967.83	1,889,958.92	12,536,008.91	663.30%

3) 截至报告期末,公司现金流量表项目大幅度变动的原因分析:

(金额单位:元)

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	226,430,461.85	208,286,814.43	18,143,647.42	8.71%
投资活动产生的现金流量净额	-66,038,714.71	-31,597,143.55	-34,441,571.16	109.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,395,828.72	-28,047,057.78	-79,348,770.94	282.91%

(1) 应收账款期末余额为人民币 12,127.03 万元,较期初余额增加 38.63%,主要原因为公司商品销售

增长往来款增加所致。

(2) 应交税费期末余额为人民币 4,570.95 万元, 较期初余额减少 59.01%, 主要原因为下属公司燕莎商城缴纳上期所得税所致。

(3) 应付股利期末余额为人民币 118.87 万元, 较期初余额减少 98.92%, 主要原因为下属公司燕莎商城支付股东股利所致。

(4) 股本期末余额 65,840.76 万元, 较期初余额增加 60.7%, 主要原因为本公司当期发行股份购买资产所致。

(5) 营业税金及附加本期发生额为人民币 5,372.80 万元, 较上期发生额增加 72.95%, 主要原因为销售增长对应的税费增加以及合资企业从 2010 年 12 月 1 日起开始缴纳城建及教育费附加导致税费相应增加所致。

(6) 财务费用本期发生额为人民币 2,176.72 万元, 较上期发生额增加 61.02%, 主要原因为销售增长, 卡佣金增加所致。

(7) 营业外支出本期发生额为人民币 1,442.60 万元, 较上期发生额增加 663.30%, 主要原因为本公司处理固定资产损失增加所致。

(8) 经营活动产生的现金流量净额本期净流入为人民币 22,643.05 万元, 较上期多流入 1,814.36 万元, 主要原因为销售增长所致。

(9) 投资活动产生的现金流量净额本期净流出为人民币 6,603.87 万元, 较上期多流出 3,444.16 万元, 主要原因为收购贵友大厦股权支付款项所致。

(10) 筹资活动产生的现金流量净额本期净流出为人民币 10,739.58 万元, 较上期多流出 7,934.88 万元, 主要原因为借款减少和支付股利所致。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购青海西单商场百货有限公司所持新疆西单商场百货有限公司 2% 的股权	20	已完成	1,396.63
收购青海西单商场百货有限公司所持兰州西单商场百货有限公司 2% 的股权	80	已完成	481.37
合计	100	/	/

由于青海西单商场百货有限公司正在为清算做准备工作, 公司出资 20 万元, 收购青海西单商场百货有限公司所持新疆西单商场百货有限公司 2% 的股权; 出资 80 万元, 收购青海西单商场百货有限公司所持兰州西单商场百货有限公司 2% 的股权。本次收购完成后, 新疆西单商场百货有限公司、兰州西单商场百货有限公司变更成为公司全资的子公司。

(四) 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

业绩预告情况	<input type="checkbox"/> 亏损	<input checked="" type="checkbox"/> 同向大幅上升
	<input type="checkbox"/> 同向大幅下降	<input type="checkbox"/> 扭亏
业绩预告的说明	公司实施重大资产重组, 合并报表范围增加新燕莎集团所致。	

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及相关法律、法规的要求，认真落实公司治理的相关工作，不断完善公司治理结构，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在明显差异。公司根据《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》的有关要求，制定了《董事会秘书工作细则》，进一步明确了董事会秘书职责及其分管的工作部门等事项。公司继续完善内控制度，制定了《规范与关联方资金往来管理办法》、《公司控股子公司管理办法》等相关制度。由于公司调整董事会成员，董事会对各专门委员会成员进行了相应的调整。

公司治理是一项长期的工作。今后，公司将严格按照中国证监会、上海证券交易所等监管部门的要求，严格遵守《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》的等法律、法规及相关规定的要求，不断提高公司治理结构、积累公司治理经验、建立健全各项治理制度，进一步提高公司规范运作水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司没有在报告期内发生及以前期间发生但持续到本报告期的利润分配方案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

本报告期公司未进行利润分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的利润总额占利润总额的比例(%)	关联关系
首旅集团	首旅集团持有的新燕莎集团100%的股权	2011年6月10日	246,700.00	2,349.84	14,508.86	是	评估价格	是	是	81.97	全资子公司

(八) 重大关联交易

(1) 关联租赁情况

A、公司出租情况表

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	北京西单友谊集团	房产	2011.01.01	2011.12.31	租赁合同	750,000.00

B、公司承租情况表

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
北京燕莎中心有限公司	北京燕莎友谊商城有限公司	房产	2011.01.01	2011.12.31	租赁合同	57,353,715.65
北京西单友谊集团	北京法雅商贸有限责任公司	房产	2011.01.01	2011.12.31	租赁合同	815,000.00

(2) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	北京法雅商贸有限责任公司	10,000,000.00	2010.09.21	2013.09.21	否
本公司	北京法雅商贸有限责任公司	10,000,000.00	2010.09.15	2013.09.14	否

本公司	北京法雅商贸有 限责任公司	10,000,000.00	2010.09.25	2013.09.24	否
本公司	北京光彩伟业商业 有限公司	9,998,677.44	2010.10.25	2013.12.29	否
本公司	北京法雅商贸有 限责任公司	65,026,900.00	2011.01.01	2020.02.28	否
本公司	北京法雅商贸有 限责任公司	5,000,000.00	2011.01.01	2012.06.30	否
本公司	北京光彩伟业商业 有限公司	10,000,000.00	2010.09.15	2013.09.14	否
合 计		120,025,577.44			

(3) 购买资产发生的关联交易

公司向首旅集团发行 248,689,516 股份购买其持有的新燕莎集团 100% 股权的交易构成关联交易，根据北京天健兴业资产评估有限公司以 2010 年 9 月 30 日为基准日出具的天兴评报字（2010）第 433 号《资产评估报告书》，并经北京市国资委核准（京国资产权[2010]181 号），标的资产新燕莎集团 100% 股权的评估值为 246,700.00 万元，本次交易价格确定为 246,700.00 万元，详见 2011 年 6 月 18 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》的临 2011-015 公告《北京市西单商场股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易实施情况暨股份变动报告书》。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	-717.8
报告期末对子公司担保余额合计（B）	12,002.56
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	12,002.56

担保总额占公司净资产的比例(%)	5.70
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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)	0
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)	0

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司股东西友集团持有的股份自股改方案实施之日起，至少在三十六个月内不上市交易；在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	履行承诺
首旅集团关于股份锁定的承诺	公司定向增发完成后，首旅集团出具承诺，本次交易后首旅集团拥有权益的股份 380,440,409 股（包括公司本次向首旅集团发行股份数 248,689,516 股、首旅集团原直接持有公司股份数 119,862 股以及首旅集团通过下属的西友集团持有公司股份数 131,631,031 股，自本次交易股权登记完成之日起 36 个月内不转让。）无限售条件流通股份中，首旅集团持股 119,862 股以及西友集团持股 40,971,804 股共 41,091,666 股（股改承诺到期原已经解除限售条件），因首旅集团出具承诺，2011 年 6 月 16 日至 2014 年 6 月 15 日期间不转让。	履行承诺
首旅集团关于利润补偿的承诺	2010年11月5日，首旅集团与西单股份签署了《关于注入资产实际盈利数不足盈利预测数的补偿协议》。盈利预测主要事项为：根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》[天兴评报字（2010）第433号]，首旅集团承诺标的资产2011年、2012年、2013年（以下简称“盈利承诺期”）归属于母公司所有者的净利润分别为22,502.34万元、23,337.78万元和24,260.26万元。 首旅集团承诺：如本次重组完成后在盈利承诺期内标的资产不能实现上述承诺的盈利预测数，将以本次重组后所取得的北京市西单商场股份有限公司股份向西单股份补偿盈利预测数与实际盈利数之间的差额。	履行承诺
首旅集团关	2011 年 2 月 10 日，首旅集团出具承诺：北京西单友谊集团控股的西单股	履行承诺

于持续控制西单股份的承诺	份拟向首旅集团发行股份，以购买首旅集团下属的新燕莎集团全部股权。首旅集团承诺：在上述重组完成后保持对西单股份持续控制的时间至少在 36 个月以上。	
首旅集团关于保持上市公司独立性的承诺	为保证本次交易完成后西单股份的独立性，2010 年 8 月 30 日，首旅集团出具承诺：本次交易完成后，首旅集团将在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持西单股份的独立性，并保证西单股份保持健全有效的法人治理结构，保证西单股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受首旅集团的干预。	履行承诺
首旅集团关于减少与规范关联交易的承诺	为减少与规范关联交易，维护上市公司及中小股东的合法权益，2010年8月30日，首旅集团出具承诺：在本次交易完成后，首旅集团及其下属企业将尽可能减少与西单股份的关联交易，若存在不可避免的关联交易，首旅集团及其下属企业与西单股份将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、《北京市西单商场股份有限公司章程》等的规定依法履行信息披露义务并办理相关报批事宜，保证不通过关联交易损害西单股份及其他股东的合法权益。	履行承诺
首旅集团关于避免同业竞争的承诺	为避免潜在的同业竞争，2010 年 8 月 30 日，首旅集团出具承诺：本次交易完成后，首旅集团及首旅集团投资的企业将不会直接或间接经营任何与西单股份及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与西单股份及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如首旅集团及首旅集团投资的企业为进一步拓展业务范围，与西单股份及其下属公司经营的业务产生竞争，则首旅集团及首旅集团投资的企业将以停止经营产生竞争业务的方式，或者以将产生竞争的业务纳入西单股份经营的方式，或者将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。	履行承诺
首旅集团、北京新燕莎商业有限公司关于北京新燕莎商业有限公司现金被法院扣划事宜的承诺	2010 年 10 月 14 日，首旅集团出具关于北京新燕莎商业有限公司现金被大连市中山区法院扣划事宜的承诺：如于 2011 年 9 月 30 日前 3,700 万元被执行款项没有返还给北京新燕莎商业有限公司，则首旅集团将于 2011 年 9 月 30 日起 20 个工作日内以现金方式向北京新燕莎商业有限公司支付 3,700 万元。北京新燕莎商业有限公司承诺：在首旅集团履行上述承诺以现金方式向北京新燕莎商业有限公司支付 3,700 万元之后，如果因为执行措施被撤销或其他事由，上述 3,700 万元被执行的款项返还给北京新燕莎商业有限公司，则北京新燕莎商业有限公司应当于收到该等款项之日起 20 个工作日内将该等款项全额支付给首旅集团或由首旅集团直接收受该项返还款项。2011 年 8 月 9 日大连市中山区法院划回款项 2,600 万元，剩余款项正在积极追讨中。	履行承诺

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

重组完成后首旅集团关于利润补偿的承诺

2010年11月5日，首旅集团与西单股份签署了《关于注入资产实际盈利数不足盈利预测数的补偿协议》。盈利预测主要事项为：根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》[天兴评报字（2010）第433号]，首旅集团承诺标的资产2011年、2012年、2013年（以下简称“盈利承诺期”）归属于母公司所有者的净利润分别为22,502.34万元、23,337.78万元和24,260.26万元。

首旅集团承诺：如本次重组完成后在盈利承诺期内标的资产不能实现上述承诺的盈利预测数，将以本次重组后所取得的北京市西单商场股份有限公司股份向西单股份补偿盈利预测数与实际盈利数之间的差额。

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司半年报未经审计。

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

报告期内公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

1、2010年8月30日，根据京国资[2010]186号《关于北京首都旅游集团有限责任公司与北京西单友谊集团实施重组的通知》文件规定，西友集团成为首旅集团的下属子企业。同日公司召开的第六届董事会第六次临时会议，审议通过关于公司向实际控制人首旅集团发行股票购买资产的议案：向首旅集团发行股票收购首旅集团持有新燕莎集团100%的股权，发行价格按9.92元/股计算，收购基准日为2010年9月30日。

2、2011年6月1日，本公司收到中国证监会于2011年5月30日下发的《关于核准北京市西单商场股份有限公司向首旅集团发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]825号），核准公司向首旅集团发行248,689,516股股份购买新燕莎集团100%股权，股本总额增至65,840.76万股。2011年6月7日，新燕莎集团已办理完毕股东变更登记，首旅集团持有的新燕莎集团100%的股权变更至本公司。

3、2011年7月8日公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司已于2011年7月20日在北京市工商行政管理局完成了变更名称的工商登记。经北京市工商行政管理局核准，公司名称由“北京市西单商场股份有限公司”变更为“北京首商集团股份有限公司”。

由于公司名称发生变化，经上海证券交易所核准，公司股票简称自2011年7月25日起由“西单商场”变更为“首商股份”，股票代码600723保持不变。

4、由于鹏信发展有限公司诉西友集团案，北京市第一中级人民法院根据《中华人民共和国民事诉讼法》的有关规定，继续冻结西友集团持有的本公司部分国有法人股5,000万股，冻结期限自2010年7月10日至2012年7月9日止。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临2011-001北京市西单商场股份有限公司2010年第四次临时股东大会决议公告	《上海证券报》第26版、《中国证券报》第B012版	2011年1月4日	http://www.sse.com.cn
临2011-002北京市西单商场股份有限公司第六届董事会第十一次临时会议决议公告	《上海证券报》第26版、《中国证券报》第B012版	2011年1月4日	http://www.sse.com.cn
临2011-003北京市西单商场股份有限公司关于北京首都旅游集团有限责任公司延期上报收购及豁免要约收购申请文件补充材料的公告	《上海证券报》第B18版、《中国证券报》第B014版	2011年1月11日	http://www.sse.com.cn
临2011-004北京市西单商场股份有限公司2010年度业绩快报	《上海证券报》第B25版、《中国证券报》第	2011年2月15日	http://www.sse.com.cn

报	B004 版		
临 2011-005 北京市西单商场股份有限公司关于北京首都旅游集团有限责任公司延期上报收购及豁免要约收购申请文件补正材料的公告	《上海证券报》第 B43 版、《中国证券报》第 B002 版	2011 年 2 月 23 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-006 北京市西单商场股份有限公司第六届董事会第六次会议决议暨召开 2010 年年度股东大会的通知	《上海证券报》第 29 版、《中国证券报》第 B062 版	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-007 北京市西单商场股份有限公司第六届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》第 29 版、《中国证券报》第 B062 版	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
北京市西单商场股份有限公司 2010 年年度报告摘要	《上海证券报》第 29、30 版、《中国证券报》第 B062、B063 版	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-008 北京市西单商场股份有限公司关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司重大资产重组的停牌公告	《上海证券报》第 B208 版、《中国证券报》第 A24 版	2011 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-009 北京市西单商场股份有限公司关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组获中国证监会并购重组审核委员会有条件通过的公告	《上海证券报》第 63 版、《中国证券报》第 B069 版	2011 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-010 北京市西单商场股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 14 版、《中国证券报》第 A19 版	2011 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn
北京市西单商场股份有限公司 2011 年第一季度报告	《上海证券报》第 83 版、《中国证券报》第 B052 版	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-011 北京市西单商场股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易事项获得中国证监会核准的公告	《上海证券报》第 B29 版、《中国证券报》第 B019 版	2011 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-012 北京市西单商场股份有限公司关于北京首都旅游集团有限责任公司申请豁免要约收购事宜获得中国证监会核准的公告	《上海证券报》第 B29 版、《中国证券报》第 B019 版	2011 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-013 北京市西单商场股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易报告书的修订说明	《上海证券报》第 B20 版、《中国证券报》第 B005 版	2011 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn

临 2011-014 北京市西单商场股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易资产交割完成情况公告	《上海证券报》第 B12 版、《中国证券报》第 B014 版	2011 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-015 北京市西单商场股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易实施情况暨股份变动报告书	《上海证券报》第 21 版、《中国证券报》第 A16 版	2011 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-016 北京市西单商场股份有限公司第六届董事会第十三次临时会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》第 B21 版、《中国证券报》第 A28 版	2011 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-017 北京市西单商场股份有限公司第六届监事会第一次临时会议决议公告	《上海证券报》第 B21 版、《中国证券报》第 A28 版	2011 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn
临 2011-018 北京市西单商场股份有限公司为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》第 B21 版、《中国证券报》第 A28 版	2011 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 财务报表 (附后)

(二) 会计报表附注 (附后)

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

董事长：于学忠
北京首商集团股份有限公司
2011年8月26日

附：（一）财务报表

合并资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位:北京首商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	2,897,541,413.37	2,844,418,823.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	121,270,332.21	87,477,763.02
预付款项	五、3	32,068,083.55	43,304,110.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	72,688,939.62	78,162,094.39
买入返售金融资产			
存货	五、5	293,682,206.44	298,065,078.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	206,569,670.08	163,698,604.54
流动资产合计		3,623,820,645.27	3,515,126,474.73
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、7	172,208,832.64	175,108,201.84
固定资产	五、8	544,350,951.37	578,420,784.40
在建工程	五、9	507,504.48	481,306.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	390,566,474.36	394,554,055.46
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、11	74,349,464.17	81,556,700.97
递延所得税资产	五、12	54,717,939.23	52,930,232.84
其他非流动资产	五、14	70,625,706.54	70,895,706.54
非流动资产合计		1,307,326,872.79	1,353,946,988.86
资产总计		4,931,147,518.06	4,869,073,463.59
流动负债：			
短期借款	五、16	40,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	9,998,677.44	8,568,876.20
应付账款	五、18	870,474,702.99	939,450,047.70
预收款项	五、19	587,864,700.82	586,472,178.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	207,248,004.60	180,701,792.30
应交税费	五、21	45,709,491.22	111,517,711.01
应付利息			
应付股利	五、22	1,188,676.34	100,556,414.50
其他应付款	五、23	475,119,341.54	434,664,373.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	五、24	132,866,194.73	123,012,921.00
流动负债合计		2,370,469,789.68	2,534,944,314.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、25	3,413,316.00	3,413,316.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、26	24,310,754.76	23,857,590.88
非流动负债合计		27,724,070.76	27,270,906.88
负债合计		2,398,193,860.44	2,562,215,221.57
所有者权益（或股东权 益）：			

实收资本（或股本）	五、27	658,407,554.00	409,718,038.00
资本公积	五、28	825,044,871.93	1,083,908,077.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	135,638,183.21	140,045,963.64
一般风险准备			
未分配利润	五、30	486,961,285.32	334,125,153.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,106,051,894.46	1,967,797,232.65
少数股东权益		426,901,763.16	339,061,009.37
所有者权益合计		2,532,953,657.62	2,306,858,242.02
负债和所有者权益 总计		4,931,147,518.06	4,869,073,463.59

法定代表人：于学忠 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

母公司资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位:北京首商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		305,407,087.62	313,744,339.60
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		9,699,248.28	4,457,207.46
预付款项		805,362.69	5,095,646.46
应收利息			
应收股利		2,877,622.20	12,877,622.20
其他应收款		118,344,321.79	129,952,400.54
存货		16,336,655.61	18,917,308.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,045,504.55	
流动资产合计		474,515,802.74	485,044,524.44
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,179,442,628.03	263,615,613.38
投资性房地产			
固定资产		334,404,497.83	359,895,512.51
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		335,094,387.85	341,669,988.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,169,680.17	24,435,964.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,000,000.00	
非流动资产合计		1,876,111,193.88	989,617,078.75
资产总计		2,350,626,996.62	1,474,661,603.19
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		98,685,866.92	153,094,254.94
预收款项		85,581,434.31	86,128,734.39
应付职工薪酬		40,192,711.11	43,707,063.06
应交税费		-920,420.35	6,824,893.69
应付利息			
应付股利		89,665.00	89,665.00
其他应付款		99,710,496.29	95,856,867.74
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		323,339,753.28	385,701,478.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		323,339,753.28	385,701,478.82
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		658,407,554.00	409,718,038.00
资本公积		1,407,913,771.62	751,949,962.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		103,934,163.52	103,934,163.52
一般风险准备			
未分配利润		-142,968,245.80	-176,642,039.64
所有者权益（或股东权益） 合计		2,027,287,243.34	1,088,960,124.37
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,350,626,996.62	1,474,661,603.19

法定代表人：于学忠 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,854,860,325.28	4,669,280,077.33
其中：营业收入	五、31	5,854,860,325.28	4,669,280,077.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,443,030,637.30	4,368,530,319.34
其中：营业成本	五、31	4,625,021,083.93	3,639,515,544.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	53,728,001.93	31,066,001.05
销售费用	五、33	288,228,513.30	255,791,212.90
管理费用	五、34	453,116,267.56	427,546,584.76
财务费用	五、35	21,767,205.93	13,518,624.09
资产减值损失	五、36	1,169,564.65	1,092,352.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		411,829,687.98	300,749,757.99
加：营业外收入	五、37	799,655.45	803,250.60
减：营业外支出	五、38	14,425,967.83	1,889,958.92
其中：非流动资产处置损失		13,229,068.84	638,616.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		398,203,375.60	299,663,049.67
减：所得税费用	五、39	105,275,314.48	86,833,666.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		292,928,061.12	212,829,383.67
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		202,436,735.99	186,459,971.46
归属于母公司所有者的净利润		192,506,155.67	115,954,292.21
少数股东损益		100,421,905.45	96,875,091.46
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益	五、40	0.29	0.18
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		292,928,061.12	212,829,383.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		192,506,155.67	115,954,292.21
归属于少数股东的综合收益总额		100,421,905.45	96,875,091.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：121,590,246.04 元。

法定代表人：于学忠 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		735,567,517.67	561,022,876.51
减：营业成本		585,746,957.36	440,502,690.95
营业税金及附加		6,264,858.87	4,084,772.95
销售费用		17,302,505.20	15,486,484.17
管理费用		106,247,063.67	93,598,683.47
财务费用		-1,362,786.11	808,549.49
资产减值损失		-2,127,863.66	2,704,318.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		25,600,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		49,096,782.34	3,837,376.59
加：营业外收入		55,370.00	54,367.52
减：营业外支出		12,889,256.83	230,292.75
其中：非流动资产处置损失		12,874,158.59	217,098.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,262,895.51	3,661,451.36
减：所得税费用		2,589,101.67	1,433,527.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,673,793.84	2,227,923.86
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,673,793.84	2,227,923.86

法定代表人：于学忠 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,314,760,170.20	5,252,722,857.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	684,209,727.94	678,569,067.67
经营活动现金流入小计		6,998,969,898.14	5,931,291,925.35
购买商品、接受劳务支付的现金		5,405,636,880.55	4,532,493,458.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		330,793,144.48	292,982,988.23
支付的各项税费		427,837,455.73	316,736,040.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	608,271,955.53	580,792,623.95
经营活动现金流出小计		6,772,539,436.29	5,723,005,110.92
经营活动产生的现金流量净额		226,430,461.85	208,286,814.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,803.10	436,547.00
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	五、41	2,862,105.44	1,719,051.53
投资活动现金流入小计		2,999,908.54	2,155,598.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,421,255.25	33,752,742.08
投资支付的现金		55,617,368.00	
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		69,038,623.25	33,752,742.08
投资活动产生的现金流量净额		-66,038,714.71	-31,597,143.55
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			50,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	500,000.00	
筹资活动现金流入小计		500,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,746,572.77	62,196,581.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		375,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	6,149,255.95	3,850,476.78
筹资活动现金流出小计		107,895,828.72	78,047,057.78
筹资活动产生的现金流量净额		-107,395,828.72	-28,047,057.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,308.77	-191.46
五、现金及现金等价物净增加额		52,979,609.65	148,642,421.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,839,561,935.98	2,328,892,273.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,892,541,545.63	2,477,534,694.82

法定代表人：于学忠 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

母公司现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		836,112,276.61	650,965,381.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,107,124.28	21,292,591.95
经营活动现金流入小计		873,219,400.89	672,257,973.48
购买商品、接受劳务支付的现金		743,418,200.91	568,509,109.69
支付给职工以及为职工支付的现金		51,227,819.25	49,179,909.36
支付的各项税费		36,764,212.58	24,655,657.71
支付其他与经营活动有关的现金		79,267,799.63	38,855,151.94
经营活动现金流出小计		910,678,032.37	681,199,828.70
经营活动产生的现金流量净额		-37,458,631.48	-8,941,855.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,600,000.00	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,082.10	93,575.96
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		3,722,608.38	2,984,760.29
投资活动现金流入小计		39,332,690.48	7,078,336.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,403,799.19	22,960,423.69
投资支付的现金		1,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		4,403,799.19	22,960,423.69
投资活动产生的现金流量净额		34,928,891.29	-15,882,087.44
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			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,061,681.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,807,511.79	1,788,919.78
筹资活动现金流出小计		5,807,511.79	3,850,600.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,807,511.79	36,149,399.22
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		-8,337,251.98	11,325,456.56
加：期初现金及现金等价物余额		313,744,339.60	277,009,150.66
六、期末现金及现金等价物余额		305,407,087.62	288,334,607.22

法定代表人：于学忠 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

合并所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	409,718,038.00	1,083,908,077.45			140,045,963.64		334,125,153.56		339,061,009.37	2,306,858,242.02
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	409,718,038.00	1,083,908,077.45			140,045,963.64		334,125,153.56		339,061,009.37	2,306,858,242.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	248,689,516.00	-258,863,205.52			-4,407,780.43		152,836,131.76		87,840,753.79	226,095,415.60
(一) 净利润							192,506,155.67		100,421,905.45	292,928,061.12
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							192,506,155.67		100,421,905.45	292,928,061.12
(三) 所有者投入和减少资本	248,689,516.00	-258,863,205.52			-4,407,780.43		-39,670,023.91		-12,206,151.66	-66,457,645.52
1. 所有者投入资本	248,689,516.00	60,998,130.64							-12,206,151.66	297,481,494.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-319,861,336.16			-4,407,780.43		-39,670,023.91			-363,939,140.50
(四) 利润分配									-375,000.00	-375,000.00
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									-375,000.00	-375,000.00

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	658,407,554.00	825,044,871.93			135,638,183.21		486,961,285.32	426,901,763.16	2,532,953,657.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	409,718,038.00	1,083,908,077.45			120,540,226.44		133,244,820.46	399,296,486.42	2,146,707,648.77
加: 会计政策变更							7,582,053.14	-7,582,053.14	
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	409,718,038.00	1,083,908,077.45			120,540,226.44		140,826,873.60	391,714,433.28	2,146,707,648.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,511,767.64					55,954,292.21	-11,010,842.08	47,455,217.77

(一) 净利润						115,954,292.21		96,875,091.46	212,829,383.67
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						115,954,292.21		96,875,091.46	212,829,383.67
(三) 所有者投入和减少资本		2,511,767.64						-2,511,767.64	
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		2,511,767.64						-2,511,767.64	
(四) 利润分配						-60,000,000.00		-105,374,165.90	-165,374,165.90
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						-60,000,000.00		-105,374,165.90	-165,374,165.90
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	409,718,038.00	1,086,419,845.09			120,540,226.44	196,781,165.81		380,703,591.20	2,194,162,866.54

法定代表人：于学忠 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	409,718,038.00	751,949,962.49			103,934,163.52		-176,642,039.64	1,088,960,124.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	409,718,038.00	751,949,962.49			103,934,163.52		-176,642,039.64	1,088,960,124.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	248,689,516.00	655,963,809.13					33,673,793.84	938,327,118.97
（一）净利润							33,673,793.84	33,673,793.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,673,793.84	33,673,793.84
（三）所有者投入和减少资本	248,689,516.00	655,963,809.13						904,653,325.13
1. 所有者投入资本	248,689,516.00	655,963,809.13						904,653,325.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	658,407,554.00	1,407,913,771.62			103,934,163.52		-142,968,245.80	2,027,287,243.34

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	409,718,038.00	751,949,962.49			103,934,163.52		-177,682,351.59	1,087,919,812.42
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	409,718,038.00	751,949,962.49			103,934,163.52		-177,682,351.59	1,087,919,812.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,227,923.86	2,227,923.86
(一) 净利润							2,227,923.86	2,227,923.86
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,227,923.86	2,227,923.86
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								

(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	409,718,038.00	751,949,962.49			103,934,163.52	-175,454,427.73	1,090,147,736.28

法定代表人：于学忠 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

(二) 财务报表附注

一、公司基本情况

2011年7月13日,原“北京市西单商场股份有限公司”更名为“北京首商集团股份有限公司”。北京首商集团股份有限公司(以下简称“本公司”)于1993年5月经北京市经济体制改革委员会以京体改委字(1993)第49号文批准设立,由原北京西单商场集团等五家单位为共同发起人组成的定向募集股份有限公司。1996年3月经北京市人民政府以京政函(1996)6号文批准,由定向募集公司转为社会募集公司,并经中国证券监督管理委员会以证监发审字(1996)98号文批准,于1996年6月27日在上海证券交易所上网公开发行A股股票4,080万股,发行后本公司总股本变更为19,163.23万股。同年7月16日已发行的A股股票在上海证券交易所挂牌交易。1997年5月本公司实施送股及转增股本方案后,股本总额增至24,912.20万股;1998年4月和11月本公司实施送股及配股方案后,股本总额增至36,406.35万股;2001年1月本公司实施配股方案后,股本总额增至40,971.80万股。

2006年7月31日,本公司完成股权分置改革,非流通股股东以向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付股票的方式作为对价安排,流通股股东每持有10股流通股获付3.5股股票。各非流通股股东支付股票的数量按各自持有非流通股的比例确定;对价安排执行后,本公司原非流通股股东持有的非流通股股份变更为有限售条件的股份,流通股股东获付的股票总数为6,507.18万股。

2007年8月2日,本公司有限售条件股份2,567.31万股上市流通,2008年8月12日,本公司有限售条件股份11.97万股上市流通,2009年8月25日,本公司有限售条件股份2,048.59万股上市流通,2010年8月26日,本公司有限售条件股份2,060.58万股上市流通,截至2011年6月30日,本公司有限售条件股份余额为9,184.22万股。

2010年8月30日,本公司的控股股东北京西单友谊集团收到北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北京首都旅游集团有限责任公司与北京西单友谊集团实施重组的通知》(京国资[2010]186号),北京市人民政府国有资产监督管理委员会决定将北京西单友谊集团的国有资产无偿划转给北京首都旅游集团有限责任公司,并由北京首都旅游集团有限责任公司对北京西单友谊集团行使出资人职责;北京西单友谊集团保留独立法人地位并改制为一人有限责任公司。本次划转完成后,公司控股股东北京西单友谊集团将成为北京首都旅游有限责任公司的下属全资子公司。

2011年6月1日,本公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准北京市西单商场股份有限公司向首旅集团发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]825号),核准公司向北京首都旅游集团有限责任公司发行248,689,516股股份购买北京新燕莎控股(集团)有限责任公司(以下简称“新燕莎集团”)100%股权,股本总额增至65,840.76万股。2011年6月7日,新燕莎集团已办理完毕股东变更登记,控股股东由首旅集团变更为本公司。

本公司于1993年12月20日领取北京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为110000005020612。本公司主要经营:购销针织品、百货、五金交电化工、金银饰品等;销售食品、饮料、音像制品、遥控玩具等;美容美发、首饰改样、验光配镜、摄影彩扩、承办展览展示等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2011年6月30日的财务状况以及2011年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，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。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。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，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、

当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	信用风险	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
一年以内	5.00	5.00
一到二年	10.00	10.00
二到三年	20.00	20.00
三到四年	40.00	40.00
四到五年	80.00	80.00
五年以上	100.00	100.00

B、采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

本公司与本公司之子公司及子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、受托代销商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

(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

存货可变现净值是按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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物单价在 400 元以下领用时采用一次摊销，单价在 400 元以上采用分次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。具体为：投资性房地产在不考虑减值准备的情况下，预计使用寿命为 30-40 年、预计残值为 5%。其中，已计提减值准备的投资性房地产，还应扣除已计提的投资性房地产减值准备累计金额计算确定折旧率。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、24。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40年	4%-5%	3.20%-2.38%
机器设备	5-15年	4%-5%	19.20%-6.33%
运输设备	8-14年	4%-5%	12.00%-6.79%
房屋更新改造支出	10年	5%	9.50%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、24。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿, 则补偿金额只能在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方, 不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经取得或取得了收款的凭据, 且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时, 本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: (1) 收入的金额能够可靠地计量; (2) 相关的经济利益很可能流入企业; (3) 交易的完工程度能够可靠地确定; (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时, 本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助, 按照收到或应收的金额计量。其中, 存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的, 可以按照应收的金额计量, 否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助, 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 1 元计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用期限内平均分配, 计入当期损益; 与收益相关的政府补助, 如果用于补偿已发生的相关费用或损失, 则计入当期损益, 如果用于补偿以后期间的相关费用或损失, 则计入递延收益, 于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉, 或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外, 均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债, 除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日, 本公司对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, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。

对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

本公司对于符合内部退养条件的职工实行离岗休养，直至该职工达到退休年龄，正式办理退休手续。在离岗休养期间，企业承担离岗休养生活费及各项社会保险费，以折现后的金额作为辞退福利予以确认。折现率按照财政部财会[2009]16 号《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好 2009 年年报工作的通知》中的有关规定执行，选择同期限国债利率作为折现率，不存在与辞退福利支付期相匹配国债利率的，以短于辞退福利支付期限的国债利率为基础，并根据国债收益率曲线采用外推法估计超出期限部分的利率，确定折现率。

26、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内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）企业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）企业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。

本公司报告分部包括：（1）商品销售分部；（2）房屋租赁分部；（3）其他分部

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的

递延所得税资产的金额。

28、主要会计政策、会计估计的变更

无

29、前期会计差错更正

无

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
消费税	应税收入	5
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	以下简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京万方西单商场有限责任公司	万方西单	控股	北京市	商业	64,000,000.00	商业零售	52.00	52.00	是
北京法雅商贸有限责任公司	法雅商贸	控股	北京市	商业	30,000,000.00	商业批发	72.00	72.00	是
北京友谊商店股份有限公司	友谊商店	控股	北京市	商业	83,770,000.00	商业零售	86.87	86.87	是
北京谊星商业投资发展有限公司	谊星商业	控股	北京市	商业	100,000,000.00	综合	75.00	75.00	是
河北金鹰食品有限公司	金鹰食品	控股	河北省	加工业	48,000,000.00	食品加工	84.08	84.08	是
青海西单商场百货有限公司	青海西单	全资	青海省	商业	24,500,000.00	商业零售	89.80	100.00	是
新疆西单商场百货有限公司	新疆西单	全资	新疆维吾尔自治区	商业	10,000,000.00	商业零售	100.00	100.00	是
北京光彩伟业商业有限公司	光彩伟业	控股	北京市	商业	15,000,000.00	商业零售、批发	80.00	80.00	是
成都西单商场有限责任公司	成都西单	控股	四川省	商业	30,000,000.00	商业零售	95.00	95.00	是
北京市西羽戎腾商贸有限公司	西羽戎腾	控股	北京市	商业	5,000,000.00	商业零售	80.00	90.80	是
四川金鹏食品有限公司	四川金鹏	控股	四川省	加工业	14,340,000.00	食品加工	95.82	95.82	是
兰州西单商场百货有限公司	兰州西单	全资	甘肃省	商业	40,000,000.00	商业零售	100.00	100.00	是
北京新燕莎控股(集团)有限责任公司	新燕莎集团	全资	北京市	商业	319,861,336.16	商业零售	100.00	100.00	是

续:

子公司全称	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
万方西单	33,280,000.00	26,720,000.00	14,020,757.06	16,699,242.94
法雅商贸	21,568,366.78	16,250,000.00	24,793,551.10	--

友谊商店	79,467,246.60	17,000,000.00	6,100,291.99	5,910,815.96
谊星商业	75,000,000.00	16,000,000.00	32,888,939.08	--
金鹰食品	37,206,700.77	49,542,697.48	-7,883,658.15	15,525,258.15
青海西单	22,000,000.00	71,792,988.13	--	--
新疆西单	10,000,000.00	--	--	--
光彩伟业	12,000,000.00	18,000,000.00	4,102,518.45	--
成都西单	28,500,000.00	--	1,924,831.62	--
西羽戎腾	4,000,000.00	--	1,457,623.46	--
四川金鹏	10,100,500.00	25,910,692.88	-642,199.81	1,241,611.81
兰州西单	40,272,380.39	3,379,858.50	--	--
新燕莎集团	914,827,014.65	--	--	--

(1) 通过子公司北京法雅商贸有限责任公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京顺雅长平商贸有限公司	全资	通过设立或投资等方式	北京	商业	10,000,000	零售批发	100.00	100.00	是

通过子公司北京法雅商贸有限责任公司控制的孙公司情况(续):

孙公司全称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京顺雅长平商贸有限公司	10,000,000	10,000,000	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司(包括该等子公司控制的孙公司)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
新燕莎集团	全资	北京	商业	31,986.13	零售	100	100	是

同一控制下企业合并取得的子公司续:

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
新燕莎集团	91,482.70	--	--	--

说明: 通过子公司新燕莎集团控制的孙公司情况

孙公司全称	以下简称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京燕莎商城有限公司	燕莎商城	控股	设立	北京	商业	60,000,000.00	零售批发	50	67	是
北京贵友大厦有限公司	贵友大厦	全资	设立和投资	北京	商业	18,178,753.43	零售批发	100	100	是
北京新燕莎商业有限公司	燕莎商业	全资	设立和投资	北京	商业	80,000,000.00	物业租赁	100	100	是

通过子公司新燕莎集团控制的孙公司情况(续):

孙公司全称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
燕莎商城	30,000,000.00	--	350,139,108.36	--
贵友大厦	18,178,753.43	13,359,020.00	--	--

燕莎商业	80,000,000	--	--	--
------	------------	----	----	----

2、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流量
新燕莎集团	附注十、1	首旅集团	3,520,226,946.56	202,436,735.99	182,919,665.13

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	--	--	2,705,717.94	--	--	2,288,243.97
人民币	--	--	2,682,559.47	--	--	2,264,574.52
美元	3,116.10	6.4716	20,166.15	3,116.10	6.6227	20,636.99
港元	252.89	0.8316	210.30	252.89	0.8509	215.18
日元	34,670.00	0.080214	2,782.02	34,670.00	0.08126	2,817.28
银行存款	--	--	2,893,795,723.25	--	--	2,841,195,790.57
人民币	--	--	2,893,118,922.28	--	--	2,840,503,355.96
美元	104,580.16	6.4716	676,800.97	104,554.73	6.6227	692,434.61
其他货币资金	--	--	1,039,972.18	--	--	934,789.06
人民币	--	--	1,039,972.18	--	--	934,789.06
合 计			2,897,541,413.37			2,844,418,823.60

说明：期末本公司之子公司光彩伟业存在受限的银行承兑汇票保证金 999,867.74 元；燕莎商城存在受限的用于进口信用证质押的银行存款 400 万元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	124,871,463.32	99.48	3,601,131.11	2.88
其中：账龄组合	92,412,201.21	73.62	3,601,131.11	3.90
其他组合	32,459,262.11	25.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	649,537.78	0.52	649,537.78	100.00
合 计	125,521,001.10	100.00	4,250,668.89	3.39

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	90,910,788.12	99.29	3,433,025.10	3.78

其中：账龄组合	67,468,727.23	73.69	3,433,025.10	5.09
其他组合	23,442,060.89	25.60		
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	649,537.78	0.71	649,537.78	100.00
合 计	91,560,325.90	100	4,082,562.88	4.46

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	91,274,262.35	98.77	3,485,837.52	66,316,515.07	98.29	3,316,304.21
1 至 2 年	1,122,941.93	1.22	112,294.20	1,137,215.23	1.69	113,721.50
2 至 3 年	14,996.93	0.01	2,999.39	14,996.93	0.02	2,999.39
合 计	92,412,201.21	100.00	3,601,131.11	67,468,727.23	100.00	3,433,025.10

B、账龄组合，按其他组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	32,459,262.11	

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
停止供应客户未结 清余额（共 11 户）	39,537.78	39,537.78	100.00	收回可能性很小
北京新润电器进出 口公司	610,000.00	610,000.00	100.00	收回可能性很小
合 计	649,537.78	649,537.78		

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
北京商服通网络科技有限公司	非关联方	15,816,243.73	1 年以内	12.60
北京物美商业集团股份有限公司	非关联方	8,787,901.94	1 至 2 年	7.00
中信银行股份有限公司	非关联方	8,249,740.16	1 年以内	6.57
北京银联商务有限公司	非关联方	5,817,368.60	1 年以内	4.63
交通银行股份有限公司	非关联方	4,763,862.19	1 年以内	3.80
合 计		43,435,116.62		34.60

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 的比例%
北京首采联合电子商务有限 责任公司	同受同一最终控制方控制	852,025.68	0.68

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%

1 年以内	30,757,627.33	95.91	41,545,852.10	95.94
1 至 2 年	806,942.02	2.52	1,232,152.83	2.85
2 至 3 年	276,831.97	0.86	299,423.30	0.69
3 年以上	226,682.23	0.71	226,682.23	0.52
合 计	32,068,083.55	100	43,304,110.46	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京亮都投资有限公司	非关联方	10,110,738.60	1 年以内	预付租金
兰州金达集团股份有限公司	非关联方	1,320,000.00	1 年以内	预付租金
北京可得福商贸公司)	非关联方	1,260,459.16	1 年以内	预付货款
北京歌海源商贸有限责任公司	非关联方	1,163,900.00	1 年以内	预付租金
北京京工伊里兰服装服饰有限公司	非关联方	904,044.59	1 年以内	预付货款
合 计		14,759,142.35		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,394,791.58	99.67	10,705,851.96	12.84
其中：账龄组合	83,394,791.58	99.67	10,705,851.96	12.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	274,096.80	0.33	274,096.80	100.00
合 计	83,668,888.38	100	10,979,948.76	13.12

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	88,471,717.95	99.69	10,309,623.56	11.65
其中：账龄组合	88,471,717.95	99.69	10,309,623.56	11.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	279,096.80	0.31	279,096.80	100.00
合 计	88,750,814.75	100	10,588,720.36	11.93

说明：A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	71,143,530.18	85.31	4,098,645.14	76,333,073.35	86.28	3,717,663.53

1 至 2 年	4,764,042.91	5.71	477,009.90	4,761,018.18	5.38	476,101.82
2 至 3 年	666,161.29	0.80	132,673.83	535,147.72	0.60	107,029.55
3 至 4 年	626,693.06	0.75	250,586.05	641,750.05	0.73	256,700.01
4 至 5 年	2,237,135.49	2.68	1,789,708.39	2,243,000.00	2.54	1,794,400.00
5 年以上	3,957,228.65	4.75	3,957,228.65	3,957,728.65	4.47	3,957,728.65
合 计	83,394,791.58	100	10,705,851.96	88,471,717.95	100	10,309,623.56

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京一商美洁有限公司	174,586.97	174,586.97	100.00	收回可能性很小
中山依之舍服饰实业有限公司	57,105.37	57,105.37	100.00	收回可能性很小
承德怡达饮品有限公司	41,586.74	41,586.74	100.00	收回可能性很小
青岛啤酒股份有限公司	817.72	817.72	100.00	收回可能性很小
合计	274,096.80	274,096.80		

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
大连市中山区人民法院扣划款	非关联方	37,000,000.00	1 年以内	44.22
百威 (中国) 销售有限公司北京分公司	非关联方	5,217,211.35	1 至 5 年	6.24
北京纸容器厂有限责任公司	非关联方	5,057,678.00	4 年以上	6.04
北京京港物业发展有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	4.78
邢台富华铁路物资有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 至 2 年	2.39
合 计		53,274,889.35		63.67

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
黑龙江华燕商业有限公司	同受同一最终控制方控制	215,564.85	0.26

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	1,353,149.11	--	1,353,149.11	1,345,762.98	--	1,345,762.98
包装物	1,176,629.38	--	1,176,629.38	1,179,287.45	--	1,179,287.45
库存商品	287,815,702.70	2,459,542.89	285,356,159.81	291,468,380.08	2,040,162.55	289,428,217.53
自制半成品	467,504.45	345,066.28	122,438.17	1,649,046.06	1,185,677.65	463,368.41
低值易耗品	5,673,829.97	--	5,673,829.97	5,648,442.35	--	5,648,442.35
受托加工物资	3,134,705.07	3,134,705.07	--	3,134,705.07	3,134,705.07	--
受托代销商品	143,224,698.85	--	143,224,698.85	159,480,783.99	--	159,480,783.99
代销商品款	-143,224,698.85	--	-143,224,698.85	-159,480,783.99	--	-159,480,783.99
合计	299,621,520.68	5,939,314.24	293,682,206.44	304,425,623.99	6,360,545.27	298,065,078.72

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,040,162.55	900,616.84	--	481,236.50	2,459,542.89
自制半成品	1,185,677.65	--	--	840,611.37	345,066.28
受托加工物资	3,134,705.07	--	--	--	3,134,705.07
合 计	6,360,545.27	900,616.84	--	1,321,847.87	5,939,314.24

存货跌价准备(续)

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
库存商品	合同价格或市场价格低于账面价值	--	--
自制半成品	合同价格或市场价格低于账面价值	--	--
受托加工物资	以前年度发出的委托加工物资无法收回	--	--

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	131,453,136.84	92,781,786.25
预缴增值税	73,893,079.72	68,718,628.92
异业服务促销费	1,166,040.00	2,069,529.00
其他	57,413.52	128,660.37
合 计	206,569,670.08	163,698,604.54

说明:

(1) 待抵扣进项税为本公司各子公司每月末根据销售收入和联营合同约定的分成比率计算成本、待抵扣进项税和应付联营厂商款,取得联营厂商增值税发票时转入应交税费;

(2) 预缴增值税为发售购物卡收款预缴的增值税;

(3) 异业服务促销费为本公司之子公司燕莎商城购买的用于顾客以促销积分换购的电影票、体检卡、餐费代金券等;

(4) 其他为一年内摊销的费用。

7、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产		
一、账面原值合计	211,729,366.01	--	--	--	--	211,729,366.01	
1、房屋、建筑物	211,729,366.01	--	--	--	--	211,729,366.01	
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--	
二、累计折旧和累计摊销合计	36,621,164.17	2,899,369.20	--	--	--	39,520,533.37	
1、房屋、建筑物	36,621,164.17	2,899,369.20	--	--	--	39,520,533.37	
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--	

三、投资性房地产账面净值合计	175,108,201.84	172,208,832.64
1、房屋、建筑物	175,108,201.84	172,208,832.64
2、土地使用权	--	--
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	--	--
1、房屋、建筑物	--	--
2、土地使用权	--	--
五、投资性房地产账面价值合计	175,108,201.84	172,208,832.64
1、房屋、建筑物	175,108,201.84	172,208,832.64
2、土地使用权	--	--

说明：本期折旧和摊销额 2,899,369.20 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	原 价	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
谊星投资性房地产	185,485,737.72	土地为北京西单友谊集团所有，目前正在办理土地转让手续，办完土地转让手续后即可办理房产证	无法预计

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,222,295,841.13	5,709,282.00	86,751,549.04	1,141,253,574.09
房屋及建筑物	678,308,918.93	--	4,386,198.39	673,922,720.54
机器设备	396,076,149.72	5,210,418.63	81,832,257.84	319,454,310.51
运输设备	35,972,162.76	483,496.00	387,100.61	36,068,558.15
其他	8,772,338.19	15,367.37	145,992.20	8,641,713.36
房屋更新改造支出	103,166,271.53	--	--	103,166,271.53
		本期计提		
二、累计折旧合计	639,262,691.29	26,576,810.41	73,261,386.55	592,578,115.15
房屋及建筑物	269,788,003.93	8,874,216.59	1,902,875.52	276,759,345.00
机器设备	274,837,913.89	11,454,918.10	71,052,132.77	215,240,699.22
运输设备	17,486,699.14	1,653,634.57	170,423.82	18,969,909.89
其他	6,087,871.46	613,901.37	135,954.44	6,565,818.39
房屋更新改造支出	71,062,202.87	3,980,139.78	--	75,042,342.65
三、固定资产账面净值合计	583,033,149.84			548,675,458.94
房屋及建筑物	408,520,915.00			397,163,375.54
机器设备	121,238,235.83			104,213,611.29
运输设备	18,485,463.62			17,098,648.26
其他	2,684,466.73			2,075,894.97

房屋更新改造支出	32,104,068.66			28,123,928.88
四、减值准备合计	4,612,365.44	--	287,857.87	4,324,507.57
房屋及建筑物	2,976,892.94	--	--	2,976,892.94
机器设备	1,335,884.40	--	244,780.76	1,091,103.64
运输设备	299,588.10	--	43,077.11	256,510.99
五、固定资产账面价值合计	578,420,784.40			544,350,951.37
房屋及建筑物	405,544,022.06			394,186,482.60
机器设备	119,902,351.43			103,122,507.65
运输设备	18,185,875.52			16,842,137.27
其他	2,684,466.73			2,075,894.97
房屋更新改造支出	32,104,068.66			28,123,928.88

说明：本期折旧额 26,576,810.41 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	原 值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
友谊商店房产	75,161,235.04	土地属于北京西单友谊集团，房屋和土地不属同一单位，但不影响使用	无法预计
万方西单房产	91,451,245.00	土地属于万方实业总公司，房屋和土地不属同一单位，但不影响使用	无法预计

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四川金鹏工厂配套设施系列工程	31,306.81	--	31,306.81	31,306.81	--	31,306.81
LAN-POS系统	190,560.32	--	190,560.32	--	--	--
客流分析系统	285,637.35		285,637.35			
友谊天然气改造工程				450,000.00	--	450,000.00
合 计	507,504.48	--	507,504.48	481,306.81	--	481,306.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
四川金鹏工厂配套设施系列工程	31,306.81	--	--	--	--	--	--	31,306.81
LAN-POS系统		190,560.32	--	--	--	--	--	190,560.32
客流分析系统		285,637.35						285,637.35
友谊天然气改造工程	450,000.00	67,515.76	517,515.76	--	--	--	--	--
合 计	481,306.81	543,713.43	517,515.76	--	--	--	--	507,504.48

续：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
四川金鹏工厂配套设施系列工程	2,374,000.00	1.32	在 建	自 筹
LAN-POS系统	248,000.00	76.84	在 建	自 筹
客流分析系统	370,000.00	77.20	在 建	自 筹
友谊天然气改造工程	517,515.76	100.00	完 工	自 筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	450,509,178.53	4,432,833.37	157,688.08	454,784,323.82
土地使用权	431,889,301.78	3,927,346.20		435,816,647.98
电脑软件	18,454,876.75	505,487.17	157,688.08	18,802,675.84
商标权	165,000.00			165,000.00
二、累计摊销合计	55,955,123.07	8,420,414.47	157,688.08	64,217,849.46
土地使用权	43,909,153.44	7,334,810.27		51,243,963.71
电脑软件	11,940,219.37	1,070,354.18	157,688.08	12,852,885.47
商标权	105,750.26	15,250.02		121,000.28
三、无形资产账面净值合计	394,554,055.46	--	--	390,566,474.36
土地使用权	387,980,148.34	--	--	384,572,684.27
电脑软件	6,514,657.38	--	--	5,949,790.37
商标权	59,249.74	--	--	43,999.72
四、减值准备合计				
土地使用权				
电脑软件				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	394,554,055.46	--	--	390,566,474.36
土地使用权	387,980,148.34	--	--	384,572,684.27
电脑软件	6,514,657.38	--	--	5,949,790.37
商标权	59,249.74	--	--	43,999.72

说明：本期摊销额 8,420,414.47 元。

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	原 值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北京西单北大街114-118及120号 土地使用权	382,560,000.00	已经提交相关资料，正在办理中	2011年底

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
装修费	68,338,715.12	1,236,900.03	6,175,627.69	--	63,399,987.46	--
营业场地租金	1,020,000.00	--	30,000.00	--	990,000.00	--
租入固定资产改	12,046,077.04	--	2,469,360.84	--	9,576,716.20	--

良支出						
其他	151,908.81	332,104.48	101,252.78	--	382,760.51	--
合计	81,556,700.97	1,569,004.51	8,776,241.31	--	74,349,464.17	

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
促销积分	24,805,051.14	22,391,639.41
计提的绩效工资、董事会费和租金	21,076,490.28	21,873,954.81
租入固定资产改良支出	6,567,303.62	6,659,339.22
坏账准备	1,976,623.72	1,942,551.34
辞退福利	26,564.25	26,564.25
存货跌价准备	265,906.22	36,183.81
合计	54,717,939.23	52,930,232.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	73,897,796.72	80,707,724.45
预计负债	3,448,000.00	3,448,000.00
可抵扣亏损	187,754,565.01	187,754,565.01
合计	265,100,361.73	271,910,289.46

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。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2011 年	23,611,578.15	23,611,578.15	
2012 年	32,868,064.68	32,868,064.68	
2013 年	35,622,959.69	35,622,959.69	
2014 年	43,364,599.95	43,364,599.95	
2015 年	52,287,362.54	52,287,362.54	
合计	187,754,565.01	187,754,565.01	

(4) 引起递延所得税资产对应的暂时性差异

项 目	金额
促销积分	99,220,204.54
计提的绩效工资、董事会费和租金	84,305,961.11
租入固定资产改良支出	26,269,214.49
坏账准备	7,906,494.81
辞退福利	106,257.00
存货跌价准备	1,063,624.88
合计	218,871,756.83

13、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	14,671,283.24	285,588.85	16,641.04	162,995.87	14,777,235.18
存货跌价准备	6,360,545.27	900,616.84	--	1,321,847.87	5,939,314.24
固定资产减值准备	4,612,365.44	--	--	287,857.87	4,324,507.57
合 计	25,644,193.95	1,186,205.69	16,641.04	1,772,701.61	25,041,056.99

14、其他非流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
存出保证金	70,895,706.54	5,230,000.00	5,500,000.00	70,625,706.54

说明：存出保证金为本公司支付给房产出租方的经营场地租赁保证金。

15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产	--	--	--	--
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	4,856,887.62	1,286,887.62	1,429,867.74	4,999,867.74
货币资金	4,856,887.62	1,286,887.62	1,429,867.74	4,999,867.74

说明：本期所有权受限的货币资金为本公司之子公司光彩伟业银行承兑汇票保证金 999,867.74 元以及燕莎商城用于进口信用证质押的银行存款 400 万元。

16、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00

说明：关联方担保情况见附注六、3、（3）。

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,998,677.44	8,568,876.20

说明：①下一会计期间将到期金额 9,998,677.44 元。

②关联方担保情况见附注六、3、（3）。

18、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	863,414,317.86	99.19	929,971,023.15	98.99
1至2年	2,358,140.04	0.27	3,928,944.53	0.42
2至3年	1,504,150.85	0.17	2,290,499.00	0.24
3年以上	3,198,094.24	0.37	3,259,581.02	0.35
合 计	870,474,702.99	100	939,450,047.70	100

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%

1年以内	587,831,391.47	99.99	582,162,651.65	99.27
1至2年	23,210.60	0.01	4,297,927.79	0.73
2至3年	6,037.21	0	6,037.21	0
3年以上	4,061.54	0	5,561.54	0
合 计	587,864,700.82	100	586,472,178.19	100

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	69,844,710.52	243,869,546.48	224,480,793.56	89,233,463.44
(2) 职工福利费	-	12,155,012.66	11,276,812.74	878,199.92
(3) 社会保险费	42,346,644.72	66,582,335.57	57,262,090.59	51,666,889.70
其中：① 医疗保险费	2,496,714.02	20,625,799.23	16,580,541.38	6,541,971.87
② 基本养老保险费	2,967,226.25	31,546,867.94	30,406,749.01	4,107,345.18
③ 年金缴费	36,532,580.23	11,042,683.25	7,029,084.87	40,546,178.61
④ 失业保险费	183,438.45	1,623,673.01	1,561,335.43	245,776.03
⑤ 工伤保险费	43,713.44	485,202.62	464,724.10	64,191.96
⑥ 生育保险费	122,972.33	1,258,109.52	1,219,655.80	161,426.05
(4) 住房公积金	3,155.10	15,711,182.00	15,720,496.00	-6,158.90
(5) 辞退福利	63,084,728.00	4,519,831.52	9,689,715.90	57,914,843.62
(6) 工会经费和职工教育经费	5,422,553.96	6,272,274.17	4,134,061.31	7,560,766.82
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	180,701,792.30	349,110,182.40	322,563,970.10	207,248,004.60

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	9,116,950.18	33,739,852.56
消费税	1,877,320.16	1,831,330.35
营业税	3,754,436.86	4,801,540.68
企业所得税	27,314,840.80	62,266,079.25
个人所得税	1,265,785.90	3,843,050.75
城建税	1,000,741.35	3,312,501.36
其他	1,379,415.97	1,723,356.06
合计	45,709,491.22	111,517,711.01

22、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
新加坡新诚集团有限公司	632,261.84	100,000,000.00	尚未领取

北京一商集团有限责任公司	80,000.00	80,000.00	尚未领取
北京东岩广告公司	72,765.00	72,765.00	尚未领取
北京振中电子集团	16,900.00	16,900.00	尚未领取
中国国际旅行社总社	80,000.00	80,000.00	尚未领取
中国技术进出口总公司	180,000.00	180,000.00	尚未领取
北京市东方友谊经贸公司	10,785.61	10,785.61	尚未领取
北京雪莲羊绒有限公司	12,000.00	12,000.00	尚未领取
海南银海置业发展公司	5,000.00	5,000.00	尚未领取
深圳市社会福利基金会	81,095.06	81,095.06	尚未领取
汕头经济特区输达电器公司	17,868.83	17,868.83	尚未领取
合 计	1,188,676.34	100,556,414.50	

23、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	336,239,340.12	72.68	280,420,852.78	64.52
1至2年	13,983,486.48	2.75	21,637,228.87	4.98
2至3年	31,214,391.74	6.14	34,661,543.47	7.97
3年以上	93,682,123.20	18.43	97,944,748.67	22.53
合 计	475,119,341.54	100.00	434,664,373.79	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
西友集团	62,560,000.00	62,560,000.00
北京燕莎中心有限公司	27,111,216.51	51,064,459.98
佳德公司		1,786,340.33
合 计	89,671,216.51	115,410,800.31

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为购买西友谊集团土地款以及收取商户、租户的押金和保证金。

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
促销积分	100,433,357.53	89,566,557.65
免租期租金	32,432,837.20	33,446,363.35
合 计	132,866,194.73	123,012,921.00

说明：(1) 燕莎商城将已赠送给顾客但顾客尚未使用的积分余额确认为递延收益；

(2) 免租期租金为已计入新燕莎商业租入经营场地免租期内的租金，在 2004 年 10 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日的租赁期内平均摊销。

25、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待解除合同预计赔偿	3,413,316.00	--	--	3,413,316.00

说明：待解除合同预计赔偿为本公司之子公司四川金鹏食品有限公司拟解除以前年度跟笋农签署的种植芦笋

协议，而在以前经验的基础上，通过走访、询问、摸底的方式预计要发生的赔偿损失。

26、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
齐天镇人民政府拨款	3,901,163.88	3,448,000.00
汇率并轨差	20,409,590.88	20,409,590.88
合 计	24,310,754.76	23,857,590.88

说明：（1）齐天镇人民政府拨款系 2004 年度本公司与绵竹市齐天镇人民政府签订了投资协议书，协议约定：本公司无偿使用建筑用地 65 亩，土地使用期限不少于 50 年；且绵竹市人民政府给予了批复；本公司累计收到齐天镇人民政府拨付的办理土地使用证相关款项 3,927,346.20 元，确认为递延收益，按使用年限确认收益。

（2）汇率并轨差为燕莎商城 1994 年汇率并轨改革形成，根据财政部关于印发外商投资企业执行《企业会计准则》问题解答的通知（财会[2002]5 号）文件的规定，燕莎商城将其留待清算时处理。

27、股本

股份类别	期初数	本期增减（+、-）				期末数
		发行新股	送公积金 股转股	其 他	小 计	
股份总数	409,718,038.00	248,689,516.00	-- --	-- 248,689,516.00	658,407,554.00	

说明：如附注一中所述，2011 年 6 月 1 日，本公司收到中国证监会批复，核准公司向首旅集团发行 248,689,516 股股份购买新燕莎集团 100% 股权，股本总额增至 658,407,554 股。

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,076,224,855.00	74,594,424.94	333,457,630.46	817,361,649.48
其他资本公积	7,683,222.45	--	--	7,683,222.45
合 计	1,083,908,077.45	74,594,424.94	333,457,630.46	825,044,871.93

说明：（1）期初差异详见附注五、43

（2）如附注十所述，本次合并属同一控制下的企业合并，合并日为 5 月 31 日。本公司在合并中取得的新燕莎集团资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并日新燕莎集团的账面净资产为 914,827,014.65 元，扣除需恢复的新燕莎集团合并日前的留存收益 581,369,384.19 元以及本次发行费用 10,173,689.52 元后，增加股本 248,689,516.00 元，增加资本公积-股本溢价 74,594,424.94 元。

（3）本期减少系因同一控制下合并增加期初资本公积 333,457,630.46 元，体现在本期减少。

29、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	133,734,497.26	--	4,407,780.43	129,326,716.83
任意盈余公积	6,311,466.38	--	--	6,311,466.38
合 计	140,045,963.64	--	4,407,780.43	135,638,183.21

说明：（1）期初差异详见附注五、43

（2）当期减少系 2011 年 2 月 1 日，新燕莎集团以人民币 56,283,956.00 元的价格取得佳德公司持有贵友大厦 25% 的股权，交易日贵友大厦的净资产为 48,824,606.65 元，产生溢价 44,077,804.34 元，减少盈余公积 4,407,780.43 元，减少未分配利润 39,670,023.91 元。本公司合并报表予以恢复。

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	334,125,153.56	133,244,820.46	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	7,582,053.14	
调整后 期初未分配利润	334,125,153.56	140,826,873.60	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	192,506,155.67	115,954,292.21	
减：提取法定盈余公积	--	--	10.00%
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	--	60,000,000.00	
其他	39,670,023.91	--	
期末未分配利润	486,961,285.32	196,781,165.81	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	4,434,142.29	

说明：其他减少详见盈余公积所述。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,719,697,060.79	4,549,389,651.95
其他业务收入	135,163,264.49	119,890,425.38
营业成本	4,625,021,083.93	3,639,515,544.44

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	5,503,682,282.68	4,504,132,301.33	4,340,952,741.66	3,519,348,689.92
房屋租赁	215,782,206.71	116,073,173.57	205,840,028.06	113,324,334.35
其他收入	232,571.40	340,930.24	2,596,882.23	2,566,779.96
合 计	5,719,697,060.79	4,620,546,405.14	4,549,389,651.95	3,635,239,804.23

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
京内地区	5,059,855,604.29	4,071,425,452.28	4,204,161,126.80	3,342,440,839.69
京外地区	659,841,456.50	549,120,952.86	345,228,525.15	292,798,964.54
合 计	5,719,697,060.79	4,620,546,405.14	4,549,389,651.95	3,635,239,804.23

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京华糖洋华堂商业有限公司	20,898,544.69	0.36
大众汽车（中国）投资有限公司	10,693,061.66	0.18
北京翠微大厦股份有限公司	11,896,061.77	0.20
北京物美大卖场商业有限责任公司	8,340,117.46	0.14
北京家乐福商业有限公司	7,323,260.53	0.13
合 计	59,151,046.11	1.01

32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	12,972,920.49	7,867,137.53	按应税收入 5%

营业税	19,547,321.52	17,085,223.33	按应税收入 5%
城建税	14,675,776.07	4,187,586.97	按应纳流转税额 1%、5%、7%
教育费附加	6,246,946.13	1,821,634.92	按应纳流转税额 1%、3%
副食品调控基金	285,037.72	104,418.30	
合 计	53,728,001.93	31,066,001.05	

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	99,872,152.39	96,587,174.09
租赁费	134,226,715.91	105,294,533.08
能源费	18,662,305.98	18,132,192.81
折旧摊销	1,273,278.59	970,457.46
业务经费	34,194,060.43	34,806,855.46
合 计	288,228,513.30	255,791,212.90

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	257,757,568.26	232,718,229.15
租赁费	55,273,584.22	58,089,308.19
能源费	21,992,011.48	20,189,749.43
折旧摊销	42,387,679.85	44,730,879.25
业务经费	75,705,423.75	71,818,418.74
合 计	453,116,267.56	427,546,584.76

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,583,685.81	2,751,894.38
减：利息收入	19,760,970.75	22,855,718.59
汇兑损失	16,338.86	167.55
减：汇兑收益	666,618.09	--
手续费	39,109,770.10	31,897,280.75
辞退福利未确认融资费用摊销	1,485,000.00	1,725,000.00
合 计	21,767,205.93	13,518,624.09

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	268,947.81	
存货跌价准备	900,616.84	1,092,352.10
合 计	1,169,564.65	1,092,352.10

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,955.55	2,050.00	50,955.55

其中：固定资产处置利得	50,955.55	2,050.00	50,955.55
政府补助	50,500.00	375,000.00	50,500.00
其他	698,199.90	426,200.60	698,199.90
合计	799,655.45	803,250.60	799,655.45

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
灾后重建补助资金	--	200,000.00	
流通发展资金	50,000.00	--	朝阳区财政局
文明单位和纳税先进奖	--	20,000.00	通州区梨园镇政府
2009 年促销贡献奖励	--	150,000.00	北京市商务委员会
残疾人就业岗位补贴	--	5,000.00	朝阳区残疾人联合会
就业补助款	500.00	--	朝阳区财政局
合计	50,500.00	375,000.00	

38、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	13,229,068.84	638,616.42	-13,229,068.84
其中：固定资产处置损失	13,229,068.84	638,616.42	-13,229,068.84
对外捐赠	6,000.00	3,000.00	-6,000.00
赔偿支出	--	430,965.00	--
其他	1,190,898.99	817,377.50	-1,190,898.99
合计	14,425,967.83	1,889,958.92	-14,425,967.83

39、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	107,063,020.87	79,197,137.13
递延所得税调整	-1,787,706.39	7,636,528.87
合计	105,275,314.48	86,833,666.00

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	192,506,155.67	115,954,292.21
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	104,038,302.70	91,329,209.20
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	88,467,852.97	24,625,083.01
期初股份总数	S0	658,407,554	658,407,554
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	658,407,554	658,407,554
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.29	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2	0.20	0.06

持续经营和终止经营基本每股收益列示如下:

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	192,506,155.67	115,954,292.21
其中：持续经营净利润	192,582,644.51	116,017,222.00
终止经营净利润	-76,488.84	-62,929.79
基本每股收益	0.29	0.18
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.18
终止经营基本每股收益	-0.0001	-0.0001

说明：终止经营净利润为本公司之子公司河北金鹰食品有限公司与青海西单商场百货有限公司当期净利润中归属于母公司股东部分。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收供应商卡款	443,170,861.44	406,239,956.32
保证金、押金	28,951,771.09	24,126,475.91
北京友谊置业有限责任公司	50,000,000.00	--
利息收入	19,760,970.75	22,855,718.59
其他往来款	142,326,124.66	225,346,916.85
合 计	684,209,727.94	678,569,067.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	312,767,343.00	308,405,884.65
代付供应商卡款	240,902,401.23	200,752,001.03
保证金、押金	10,484,875.06	9,611,135.47
其他往来款	44,117,336.24	62,023,602.80
合 计	608,271,955.53	580,792,623.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,862,105.44	1,719,051.53

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

齐天镇人民政府拨款	500,000.00	--
-----------	------------	----

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,801,566.43	3,850,476.78
重组费用	4,347,689.52	--
合 计	6,149,255.95	3,850,476.78

说明：重组费用为本公司向首旅集团发行股份购买资产的重组事项支付的中介服务费。

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	292,928,061.12	212,829,383.67
加：资产减值准备	1,169,564.65	1,092,352.10
固定资产折旧、投资性房地产折旧	29,476,179.61	30,513,453.90
无形资产摊销	8,420,414.47	8,349,147.74
长期待摊费用摊销	8,776,241.31	9,499,200.27
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）	13,178,113.29	636,566.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,583,685.81	2,751,894.38
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,787,706.39	7,636,528.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,405,113.37	23,405,113.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,907,528.88	-10,907,528.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-146,191,231.06	-77,161,779.41
其他	6,379,554.55	-357,518.00
经营活动产生的现金流量净额	226,430,461.85	208,286,814.43
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	2,892,541,545.63	2,477,534,694.82
减：现金的期初余额	2,839,561,935.98	2,328,892,273.18
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	52,979,609.65	148,642,421.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 一、现金	2,892,541,545.63	2,839,561,935.98
2. 其中：库存现金	2,705,717.94	2,288,243.97
3. 可随时用于支付的银行存款	2,889,795,723.25	2,837,195,790.57
4. 可随时用于支付的其他货币资金	40,104.44	77,901.44
5. 二、现金等价物		
6. 其中：三个月内到期的债券投资		
7. 三、期末现金及现金等价物余额	2,892,541,545.63	2,839,561,935.98

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	2,897,541,413.37
减：使用受到限制的存款	4,999,867.74
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	2,892,541,545.63
减：期初现金及现金等价物余额	2,839,561,935.98
现金及现金等价物净增加额（减少“—”）	52,979,609.65

43、股东权益变动表项目注释

说明：（1）由于同一控制下，期初较上年数增加情况如下：资本公积 333,457,630.46 元，盈余公积 36,111,800.12 元，未分配利润 467,745,142.37 元。

（2）当期变动详见附注五、27 至 30。

44、分部报告

本期或期末	商品销售分部	房屋租赁分部	其他分部	抵销	合计
营业收入	5,685,456,742.38	245,284,256.87	234,785.08	-76,115,459.05	5,854,860,325.28
其中：对外交易收入	5,685,456,742.38	169,168,797.82	234,785.08		5,854,860,325.28
其中：分部间交易收入		76,115,459.05		-76,115,459.05	
营业费用	5,354,768,681.36	164,738,195.57	1,446,681.89	-77,922,921.52	5,443,030,637.30
营业利润/(亏损)	330,688,061.02	80,546,061.30	-1,211,896.81	1,807,462.47	411,829,687.98
资产总额	5,201,054,744.90	689,621,642.25	18,102,937.52	-977,631,806.61	4,931,147,518.06
负债总额	2,067,975,363.29	299,942,583.31	82,987,035.10	-52,711,121.26	2,398,193,860.44

补充信息：

资本性支出

折旧和摊销费用	42,914,960.26	3,504,494.41	253,380.72		46,672,835.39
折旧和摊销以外的非现金费用	1,485,000.00				1,485,000.00

资产减值损失	2,982,027.12	-5,000.00	-1,807,462.47	1,169,564.65
--------	--------------	-----------	---------------	--------------

上期或期初	商品销售分部	房屋租赁分部	其他分部	抵销	合计
营业收入	4,470,933,532.73	261,532,451.33	2,598,950.61	-65,784,857.34	4,669,280,077.33
其中：对外交易收入	4,470,933,532.73	195,747,593.99	2,598,950.61	-	4,669,280,077.33
其中：分部间交易收入	-	65,784,857.34	-	-65,784,857.34	-
营业费用	4,244,958,346.92	187,589,072.09	3,560,558.21	-67,577,657.88	4,368,530,319.34
营业利润/(亏损)	225,975,185.81	73,943,379.24	-961,607.60	1,792,800.54	300,749,757.99
资产总额	3,983,953,429.07	650,210,247.67	15,412,240.84	219,497,546.01	4,869,073,463.59
负债总额	1,968,269,154.34	270,995,772.59	68,497,055.46	254,453,239.18	2,562,215,221.57

补充信息：

资本性支出

折旧和摊销费用	44,326,779.20	3,592,230.40	442,792.31	-	48,361,801.91
---------	---------------	--------------	------------	---	---------------

折旧和摊销以外的非现金费用					
---------------	--	--	--	--	--

资产减值损失	2,885,152.64	-	-	-1,792,800.54	1,092,352.10
--------	--------------	---	---	---------------	--------------

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
首旅集团	控股股东	有限	北京	段强	旅游业	63369025-9

本公司的母公司情况(续)：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
首旅集团	236,867	37.79	57.78	本公司之母公司

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
北京万方西单商场有限责任公司	控股	有限责任	北京市	于学忠	商业零售	64,000,000.00	52.00	52.00	10144636-x
北京法雅商贸有限责任公司	控股	有限责任	北京市	尹阿奇	商业批发	30,000,000.00	72.00	72.00	63369172-9
北京友谊商店股份有限公司	控股	股份有限	北京市	郝建中	商业零售	83,770,000.00	86.87	86.87	10118750-5
北京谊星商业投资发展有限公司	控股	有限责任	北京市	郝建中	综合	100,000,000.00	75.00	75.00	80166842-2
河北金鹰食品有限公司	控股	有限责任	河北省	刘秀玲	食品加工	48,000,000.00	84.08	84.08	60141910-6

北京光彩伟业商业有限公司	控股	有限责任	北京市	刘燕铭	商业零售、批发	15,000,000.00	80.00	80.00	72142241-4
兰州西单商场百货有限公司	全资	有限责任	甘肃省	郝建中	商业零售	40,000,000.00	100.00	100.00	74589828-1
青海西单商场百货有限公司	全资	有限责任	青海省	刘秀玲	商业零售	24,500,000.00	89.80	100.00	75741070-6
新疆西单商场百货有限公司	全资	有限责任	新疆维吾尔自治区	郝建中	商业零售	10,000,000.00	100.00	100.00	77346469-1
成都西单商场有限责任公司	控股	有限责任	四川省	尹阿奇	商业零售	30,000,000.00	95.00	95.00	76536633-8
北京市西羽戎腾商贸有限公司	控股	有限责任	北京市	左厚明	商业零售	5,000,000.00	80.00	90.80	79999347-9
四川金鹏食品有限公司	控股	有限责任	四川省	王翼龙	食品加工	14,340,000.00	95.82	95.82	76230256-6
北京新燕莎控股(集团)有限责任公司	控股	有限责任	北京市	杨华	商业零售	319,861,336.16	100.00	100.00	101136759

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	以下简称	与本公司关系	组织机构代码
西友集团	西友集团	同受同一母公司控制	10111549-9
北京燕莎中心有限公司	燕莎中心	母公司之合营企业	60001597-8
黑龙江华燕商业有限公司	华燕公司	同受同一母公司控制	78601179-8
北京首采联合电子商务有限责任公司	首采联合	同受同一母公司控制	69774136-9
佳德世纪投资有限公司	佳德公司	同受同一母公司控制	HKKG0000400000

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

A、公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	西友集团	房产	2011.01.01	2011.12.31	租赁合同	750,000.00

B、公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
燕莎中心	燕莎商城	房产	2011.01.01	2011.12.31	租赁合同	57,353,715.65
西友集团	法雅商贸	房产	2011.01.01	2011.12.31	租赁合同	815,000.00

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	法雅商贸	10,000,000.00	2010.09.21	2013.09.21	否
本公司	法雅商贸	10,000,000.00	2010.09.15	2013.09.14	否
本公司	法雅商贸	10,000,000.00	2010.09.25	2013.09.24	否
本公司	光彩伟业	9,998,677.44	2010.10.25	2013.12.29	否

本公司	法雅商贸	65,026,900.00	2011.01.01	2020.02.28	否
本公司	法雅商贸	5,000,000.00	2011.01.01	2012.06.30	否
本公司	光彩伟业	10,000,000.00	2010.09.15	2013.09.14	否
合 计		120,025,577.44			

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首采联合	852,025.68	--	--	--
其他应收款	华燕公司	215,564.85	--	36,372.02	--
其他流动资产	燕莎中心	24,403,713.54	--	24,403,713.54	--

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	西友集团	62,560,000.00	62,560,000.00
其他应付款	燕莎中心	27,111,216.51	51,064,459.98
其他应付款	佳德公司	--	1,786,340.33

七、或有事项

本公司之子公司四川金鹏食品有限公司拟解除以前年度跟笋农签署的芦笋种植协议,该子公司在以前经验的基础上,通过走访、询问、摸底的方式预计要发生赔偿金额 3,413,316.00 元,并确认了预计负债。

截至 2011 年 6 月 30 日外,除上述或有事项外,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:(万元)

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	52,063.59	56,166.96
资产负债表日后第 2 年	55,735.05	56,276.62
资产负债表日后第 3 年	56,612.39	55,603.35
以后年度	574,979.57	596,516.30
合 计	739,390.60	764,563.23

截至 2011 年 6 月 30 日止,除上述经营租赁承诺事项外,本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2011 年 8 月 26 日止,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、同一控制下企业合并

2010 年 8 月 30 日,根据京国资 [2010]186 号《关于北京首都旅游集团有限责任公司与北京西单友谊集团实施重组的通知》文件规定,本公司控股股东北京西单友谊集团成为首旅集团的下属子企业。同日公司召开的第六届六次董事会临时会议,审议通过关于公司向实际控制人首旅集团发行股票购买资产的议案:向首旅集团发行股票收购首旅集团持有新燕莎集团 100%的股权,发行价格按 9.92 元/股计算,收购基准日为 2010 年 9 月 30 日。

2011 年 6 月 1 日,本公司收到中国证监会于 2011 年 5 月 30 日下发的《关于核准北京市西单商场股份有限公司向首旅集团发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]825 号),核准公司向首旅集团发行 248,689,516 股股份购买新燕莎集团 100%股权,股本总额增至 65,840.76 万股。2011 年 6 月 7 日,新燕莎集团已办理完毕股东变更登记,由首旅集团变更为本公司。由于合并前后合并双方均受首旅集团控制且该控制并非暂时性,故本

合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 5 月 31 日。本公司与新燕莎集团在合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

新燕莎集团在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	合并日	2010 年 12 月 31 日
流动资产	2,697,481,067.95	2,606,859,785.36
非流动资产	295,438,766.48	305,958,681.40
流动负债	1,720,739,981.49	1,786,791,393.81
非流动负债	20,409,590.88	20,409,590.88
取得净资产	1,251,770,262.06	1,105,617,482.07
其中：少数股东权益	336,943,247.41	268,302,909.12
扣除少数股东权益后净资产	914,827,014.65	837,314,572.95
其中：实收资本	319,861,336.16	319,861,336.16
资本公积	13,596,294.30	13,596,294.30
盈余公积	31,704,019.69	36,111,800.12
未分配利润	549,665,364.50	467,745,142.37
合并成本	914,827,014.65	
合并差额（计入权益）	--	

根据准则规定，对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。本公司已按照准则要求披露相关报表项目。

2、由于鹏信发展有限公司诉西友集团案，北京市第一中级人民法院根据《中华人民共和国民事诉讼法》的有关规定，继续冻结西友集团持有的本公司部分国有法人股 5000 万股，冻结期限自 2010 年 7 月 10 日至 2012 年 7 月 9 日止。

3、2010 年 5 月 31 日，西友集团将其质押给中国工商银行股份有限公司北京长安支行的本公司 34,617,727 股限售流通股、6,172,273 股无限售流通股，办理了解除质押登记手续，于同日将其持有的本公司 22,849,235 股限售流通股、5,150,765 股无限售流通股质押给工行长安支行，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了上述股权的质押登记手续。同时 2010 年 10 月 25 日，西友集团将其质押给中国工商银行股份有限公司北京长安支行的本公司 22,849,235 股限售流通股、5,150,765 股无限售流通股，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了解除股权质押手续。

4、大连市中山区人民法院强制划转 3,700 万元

深圳市铜锣湾百货有限公司（以下简称铜锣湾百货）因涉及多起诉讼案件，其所持有的新燕莎商业 47.5% 的股权于 2006 年 5 月 11 日被深圳市中级人民法院冻结，其后，大连市中山区人民法院、阳江市江城区人民法院等对该 47.5% 的股权进行了轮候查封。

2010 年 6 月 29 日，深圳市中级人民法院发布拍卖公告，决定拍卖铜锣湾百货持有的新燕莎商业 47.5% 的股权。2010 年 7 月 8 日，大连市中山区人民法院依据其此前作出的（2008）中执字第 663 号裁定，向新燕莎商业送达了协助执行通知书，要求冻结提取扣留上述 47.5% 股权的投资收益（含红利）3,700 万元。

2010 年 7 月 15 日，新燕莎集团参加了深圳市中级人民法院主持的拍卖，并最终拍得上述 47.5% 股权。新燕莎集团将有关转让款直接汇入深圳市中级人民法院指定的银行账户，并由其将该款项在铜锣湾百货的有关债权人中进行了分配。2010 年 7 月 21 日，深圳市中级人民法院解除对该 47.5% 股权的冻结，新燕莎集团于 2010 年 8 月 13 日办理了工商变更登记手续。

因有关债权人在股权拍卖款分配上与深圳市中级人民法院存在争议，大连市中山区人民法院以新燕莎商业拒不协助执行为由，于 2010 年 9 月 9 日直接将新燕莎商业作为被执行人，裁定并扣划了新燕莎商业的存款 3,700 万元。

新燕莎商业对上述强制扣款事项持有异议。根据新燕莎商业的要求，北京市天同律师事务所已协助新燕莎商业分别于 2010 年 9 月 10 日、14 日及 19 日依照相关法定程序就强制扣款事项向大连市中山区人民法院提交书面异议等书面文件。

新燕莎集团聘请的律师认为：上述 47.5% 股权转让完成后，新燕莎商业成为本公司 100% 控股企业，并更名为新燕莎商业。新燕莎商业与铜锣湾百货不存在任何关联关系，属于铜锣湾百货所涉执行案件的案外人。大连

市中级人民法院在其轮候冻结措施没有发生效力的情况下，强行扣划了新燕莎商业的存款 3,700 万元，缺乏法律依据。大连市中级人民法院应当撤销该执行措施，并如数返还新燕莎商业被强制执行的款项。

首旅集团于 2010 年 10 月 14 日出具《北京首都旅游集团有限责任公司和北京新燕莎商业有限公司关于北京新燕莎商业有限公司现金被法院扣划事宜的承诺函》，首旅集团承诺如下：如于 2011 年 9 月 30 日前上述 3,700 万元被执行款项没有返还给新燕莎商业，则首旅集团将于 2011 年 9 月 30 日起 20 个工作日内以现金方式向新燕莎商业支付 3,700 万元。新燕莎商业承诺如下：在首旅集团履行上述承诺以现金方式向新燕莎商业支付 3,700 万元之后，如果因为执行措施被撤销或其他事由，上述 3,700 万元被执行的款项返还给新燕莎商业，则新燕莎商业应当于收到该等款项之日起 20 个工作日内将该等款项全额支付给首旅集团或由首旅集团直接收受该项返还款项。

2011 年 8 月 9 日，大连市中级人民法院转回部分划款 2600 万元，剩余款项新燕莎商业正在继续追收中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	9,933,838.15	100.00	234,589.87	2.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	9,933,838.15	100.00	234,589.87	2.34

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,691,797.33	100.00	234,589.87	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	4,691,797.33	100.00	234,589.87	5.00

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,933,838.15	100.00	234,589.87	4,691,797.33	100.00	234,589.87

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
交通银行信用卡	非关联方	4,763,862.19	1年以内	47.96
北京商服通网络科技有限公司	非关联方	1,575,893.65	1年以内	15.86
开联信息技术有限公司	非关联方	348,281.03	1年以内	3.51
首采联合	非关联方	335,279.69	1年以内	3.38
北京华瑞富达科技有限公司	非关联方	324,394.35	1年以内	3.27
合 计		7,347,710.91		73.98

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
首采联合	同受同一最终控制方控制	335,279.69	3.38

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	147,246,378.49	57.49	136,699,317.43	92.84
按组合计提坏账准备的其他应收款	108,860,842.13	42.51	1,063,581.40	0.98
其中：账龄组合	11,510,983.63	4.49	1,063,581.40	9.24
其他组合	97,349,858.50	38.01	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	256,107,220.62	100	137,762,898.83	53.79

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	154,856,236.99	57.39	138,827,181.09	89.65
按组合计提坏账准备的其他应收款	114,986,926.04	42.61	1,063,581.40	0.92
其中：账龄组合	15,516,926.04	5.75	1,063,581.40	0.92
其他组合	99,470,000.00	36.86	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	269,843,163.03	100.00	139,890,762.49	51.84

说明：A、按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,974,597.62	77.97	649,027.00	12,980,540.03	83.65	649,027.00
1 至 2 年	2,000,000.00	17.37	200,000.00	2,000,000.00	12.89	200,000.00
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	536,386.01	4.66	214,554.40	536,386.01	3.46	214,554.40
合 计	11,510,983.63	100	1,063,581.40	15,516,926.04	100.00	1,063,581.40

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
青海西单商场百货有限公司	71,792,988.13	71,792,988.13	100.00	子公司停业,收回可能性很小
河北金鹰食品有限公司	49,542,697.48	49,542,697.48	100.00	子公司停业,收回可能性很小

四川金鹏食品有限公司	25,910,692.88	15,363,631.82	59.29	子公司超额亏损
合计	147,246,378.49	136,699,317.43		

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	97,349,858.50	--

说明：其他组合为本公司应收本公司之超额亏损以外的子公司往来款，不计提坏账。

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
青海西单商场百货有限公司	本公司之子公司	71,792,988.13	见续表	28.03
河北金鹰食品有限公司	本公司之子公司	49,542,697.48	见续表	19.34
北京万方西单商场有限责任公司	本公司之子公司	26,720,000.00	见续表	10.43
四川金鹏食品有限公司	本公司之子公司	25,910,692.88	见续表	10.12
北京光彩伟业商业有限公司	本公司之子公司	18,000,000.00	见续表	7.03
合计		191,966,378.49		74.95

续：

单位名称	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
青海西单商场百货有限公司	11,696,597.82	1,377,363.00	6,791,650.79	51,927,376.52
河北金鹰食品有限公司	3,135,000.00	806,000.00	4,022,758.90	41,578,938.58
北京万方西单商场有限责任公司	1,292,648.22	-	-	25,427,351.78
四川金鹏食品有限公司	7,800,000.00	1,829,717.69	8,486,068.81	7,794,906.38
北京光彩伟业商业有限公司	5,488,520.00	12,511,480.00	-	-
合计	29,412,766.04	16,524,560.69	19,300,478.50	126,728,573.26

3、长期股权投资

对子公司投资：

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
万方西单	成本法	33,280,000.00	33,280,000.00	--	33,280,000.00	52.00	52.00		--	--	--
法雅商贸	成本法	21,568,366.78	21,568,366.78	--	21,568,366.78	72.00	72.00		--	--	--
友谊商店	成本法	79,467,246.60	79,467,246.60	--	79,467,246.60	86.87	86.87		--	--	--
谊星商业	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00	--	75,000,000.00	75.00	75.00		--	--	--
金鹰食品	成本法	37,206,700.77	37,206,700.77	--	37,206,700.77	84.08	84.08		37,206,700.77	--	--
光彩伟业	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	--	12,000,000.00	80.00	80.00		--	--	--
兰州西单	成本法	40,272,380.39	39,472,380.39	800,000.00	40,272,380.39	100.00	100.00		39,472,380.39	--	--
青海西单	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00	--	22,000,000.00	89.80	100.00	间接持股	22,000,000.00	--	--
新疆西单	成本法	10,000,000.00	9,800,000.00	200,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00		--	--	19,600,000.00
成都西单	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00	--	28,500,000.00	95.00	95.00		--	--	--
西羽戎腾	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	--	4,000,000.00	80.00	90.80	间接持股	--	--	6,000,000.00
四川金鹏	成本法	10,100,500.00	10,100,500.00	--	10,100,500.00	95.82	95.82		10,100,500.00	--	--
新燕莎集团	成本法	914,827,014.65		914,827,014.65	914,827,014.65	100.00	100.00				
合计		1,288,222,209.19	372,395,194.54	915,827,014.65	1,288,222,209.19				108,779,581.16	--	25,600,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	712,177,105.84	541,307,125.28
其他业务收入	23,390,411.83	19,715,751.23
营业成本	585,746,957.36	440,502,690.95

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	712,177,105.84	584,163,072.08	541,307,125.28	440,502,690.95

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,600,000.00	--

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆西单商场百货有限公司	19,600,000.00	--	分红增加
北京市西羽戎腾商贸有限公司	6,000,000.00	--	分红增加
合 计	25,600,000.00	--	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,673,793.84	2,227,923.86
加：资产减值准备	-2,127,863.66	2,704,318.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,305,260.13	15,026,901.16
无形资产摊销	6,960,215.53	6,894,414.93
长期待摊费用摊销	1,378,715.69	1,120,074.12
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)	12,874,158.59	217,098.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,362,786.11	808,549.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,600,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,580,652.57	-5,503,803.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,784,185.36	1,500,830.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,924,963.42	-33,938,162.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-37,458,631.48	-8,941,855.22

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	305,407,087.62	288,334,607.22
减：现金的期初余额	313,744,339.60	277,009,150.66
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	-8,337,251.98	11,325,456.56

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动性资产处置损益	-13,151,608.24	
政府补助	30,500.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初到合并日的当期净损益	275,915,434.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-884,204.47	
非经常性损益总额	261,910,122.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	76,980,026.91	
非经常性损益净额	184,930,095.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	80,891,792.40	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	104,038,302.70	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.42	0.20

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	192,506,155.67

报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	104,038,302.70
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	88,467,852.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,967,797,232.65
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-54,251,493.86
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	5 月和 1 月
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,106,051,894.46
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	2,025,623,191.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	9.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2	6.42

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末余额为人民币 12,127.03 万元，较期初余额增加 38.63%，主要原因为公司产品销售增长往来款增加所致。

(2) 应交税费期末余额为人民币 4,570.95 万元，较期初余额减少 59.01%，主要原因为下属公司燕莎商城缴纳上期所得税所致。

(3) 应付股利期末余额为人民币 118.87 万元，较期初余额减少 98.82%，，主要原因为下属公司燕莎商城支付股东股利所致。

(4) 股本期末余额 65,840.76 万元，较期初余额增加 60.7%，主要原因为本公司当期发行股份购买资产所致。

(5) 营业税金及附加本期发生额为人民币 5,372.80 万元，较上期发生额增加 72.95%，主要原因为销售增长对应的税费增加以及合资企业从 2010 年 12 月 1 日起开始缴纳城建及教育费附加导致税费相应增加所致。

(6) 财务费用本期发生额为人民币 2,176.72 万元，较上期发生额减少 61.02%，主要原因为销售增长，卡佣金增加所致。

(7) 营业外支出本期发生额为人民币 1,442.60 万元，较上期发生额增加 663.30%，主要原因为本公司处理固定资产损失增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第八次会议于 2011 年 8 月 26 日批准。

北京首商集团股份有限公司
2011 年 8 月 26 日