

北京城乡贸易中心股份有限公司

600861

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告（未经审计）.....	11
八、 备查文件目录.....	78

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	周和平
主管会计工作负责人姓名	傅宏锦
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王彦清

公司负责人周和平、主管会计工作负责人傅宏锦及会计机构负责人（会计主管人员）王彦清声明：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	北京城乡贸易中心股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	北京城乡
公司的法定英文名称	BEIJING URBAN-RURAL TRADE CENTRE CO., LTD.
公司法定代表人	周和平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	陈红
联系地址	北京市海淀区复兴路甲 23 号
电话	010-68296595
传真	010-68216933
电子信箱	bg8225@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市海淀区复兴路甲 23 号
注册地址的邮政编码	100036
办公地址	北京市海淀区复兴路甲 23 号

办公地址的邮政编码	100036
公司国际互联网网址	www.bjcx.com.cn
电子信箱	bg8225@sina.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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路甲 23 号城乡贸易中心董事会办公室

(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	北京城乡	600861	

(六) 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	2,974,508,944.80	2,907,778,089.23	2.29
所有者权益(或股东权益)	2,097,683,026.83	2,090,362,362.35	0.35
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.6214	6.5983	0.35
	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	62,843,045.14	61,915,621.38	1.50
利润总额	63,893,540.83	60,284,102.12	5.99
归属于上市公司股东的净利润	45,421,746.29	42,920,775.25	5.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,720,824.15	43,456,036.38	0.61
基本每股收益(元)	0.1434	0.1355	5.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1380	0.1372	0.58
稀释每股收益(元)	0.1434	0.1355	5.83
加权平均净资产收益率(%)	2.16	2.08	增加 0.08 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-144,259,538.84	-42,208,235.95	-241.78
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.4554	-0.1332	-241.89

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	说明
非流动资产处置损益	-28,799.09	处置固定资产损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,269,485.00	公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,079,294.78	
所得税影响额	-580,875.42	
少数股东权益影响额（税后）	-38,183.13	
合计	1,700,922.14	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				43,326 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
北京市郊区旅游实业开发公司	国有法人	33.49	106,088,400			无
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	其他	2.71	8,599,478			未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	2.05	6,499,938			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	其他	1.48	4,704,371			未知
建投中信资产管理有限责任公司	其他	1.18	3,743,190			未知
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	0.69	2,199,386			未知
祝东升	境内自然人	0.67	2,131,673			未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	0.64	2,016,903			未知
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个	其他	0.62	1,960,299			未知

险万能					
中国工商银行股份有限公司—建信核心精选股票型证券投资基金	其他	0.52	1,635,403		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	
北京市郊区旅游实业开发公司		106,088,400		人民币普通股	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金		8,599,478		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		6,499,938		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		4,704,371		人民币普通股	
建投中信资产管理有限责任公司		3,743,190		人民币普通股	
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金		2,199,386		人民币普通股	
祝东升		2,131,673		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪		2,016,903		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能		1,960,299		人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—建信核心精选股票型证券投资基金		1,635,403		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人。 未知这十家流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。			

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(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

报告期内公司第六届董事会、监事会任期届满，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，进行董事会、监事会换届选举。经 2011 年度股东大会决议通过，选举周和平先生、王禄征先生、王洪波先生、傅宏锦女士为公司第七届董事会董事；选举白金荣先生、张杰庭先生、郑光昭先生为公司第七届董事会独立董事。选举王建文先生、汪蓓女士、张国良先生、孙志解先生、王彦清女士为公司第七届监事会监事；

经公司七届一次董事会审议通过，选举周和平先生为公司董事长、王禄征先生为公司总经理、傅宏锦女士为总会计师，陈红女士为公司董事会秘书。

经公司七届一次监事会审议通过，选举王建文先生为公司监事长。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年, 公司管理层提前预估市场发展的严峻态势, 制定应变策略, 变被动为主动, 继续以品牌化经营战略为主线, 内部深入挖潜, 保持了销售的稳定增长。上半年实现营业收入 1,133,603,902.29 元, 较上年同期增长 5.59%; 实现净利润 45,421,746.29 元, 较上年同期增长 5.82 %。

今年上半年主要做了几方面的工作:

- 1、面对严峻的经营形势, 统一思想, 明确稳中求变、开拓创新的经营方向;
- 2、充分借助各种节日和公司店庆等有利时机, 以节造势, 促进销售的提升;
- 3、坚持品牌化经营战略, 进行有针对性的商品布局调整和品牌更新工作;
- 4、改善和促进网上商城的各项工作, 制定切实有力的措施提升网上商城的销售;
- 5、进行深入精准的会员维护, 积极扩大市场份额;
- 6、以星级服务管理工作为主线, 不断提升管理水平, 立足自身, 面向市场, 组织进行有目的性的市场调研, 找出差距和不足。

(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	1,069,363,369.72	912,029,307.91	14.71	5.55	5.98	减少 0.35 个百分点
租赁收入	31,833,404.54	776,189.45	97.56	24.52	-13.71	增加 1.08 个百分点
酒店	22,143,122.07	2,685,746.79	87.87	5.58	5.59	
其他	920,550.00	93,387.61	89.86	-74.74	12.12	减少 7.85 个百分点

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 (%)
北京	1,124,260,446.33	5.73

(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

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司执行了公司 2011 年度利润分配方案，以 316,804,949 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。共计派发现金 38,016,593.88 元。2012 年 4 月 26 日在《上海证券报》刊登了 2011 年度分红派息公告，2012 年 5 月 11 日开始实施。

为进一步增强公司现金分红的透明度，强化回报股东的意识，根据相关法律法规的要求，公司拟对《公司章程》中涉及利润分配政策的相关条款进行修订，以进一步明确利润分配的基本原则、具体政策、审议程序、方案实施及政策变更等。本次《公司章程》的修订已于 2012 年 8 月 24 日经公司七届三次董事会审议通过，该事项尚需提交公司股东大会审议。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的有关要求，不断完善公司法人治理结构建设、规范信息披露。为进一步完善公司治理结构，规范公司行为，根据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法规，以及《公司章程》的相关规定，按照监管部门的相关要求，公司在原有的内控制度建设基础上，审议通过了《公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案及内控规范实施工作总体运行表》。进一步明确了内控建设的工作计划、自我评价工作计划及内控审计计划，并按要求积极推进内控制度建设工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司执行了公司 2011 年度利润分配方案，以 316,804,949 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。共计派发现金 38,016,593.88 元。2012 年 4 月 26 日在《上海证券报》刊登了 2011 年度分红派息公告，2012 年 5 月 11 日开始实施。

为进一步增强公司现金分红的透明度，强化回报股东的意识，根据相关法律法规的要求，公司拟对《公司章程》中涉及利润分配政策的相关条款进行修订，以进一步明确利润分配的基本原则、具体政策、审议程序、方案实施及政策变更等。本次《公司章程》的修订已于 2012 年 8 月 24 日经公司七届三次董事会审议通过，该事项尚需提交公司股东大会审议。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	450002	富兰克林弹性	9,999,000.00	7,228,467.27	8,512,243.04	38.84	707,666.94
2	基金	160505	博时主题	9,999,000.00	4,480,219.71	7,533,502.46	34.38	495,077.30
3	基金	360007	光大优势	5,529,077.95	5,529,077.95	3,473,366.74	15.85	79,618.72
4	基金	377016	亚太优势	2,555,396.63	2,555,396.63	1,262,365.93	5.76	-30,664.76

5	基金	260110	景顺精选	652,249.84	652,249.84	441,573.14	2.02	1,956.75
6	基金	360007	光大优势	1,099,309.15	1,099,309.15	690,586.01	3.15	15,830.05
合计				29,834,033.57	/	21,913,637.32	100	1,269,485.00

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600258	首旅股份	535,500.00	0.13	3,711,379.59		-84,487.93	可供出售金融资产	原始法人股, 现为非限售流通股
合计		535,500.00	/	3,711,379.59		-84,487.93	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京城贸物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司		接受关联方提供服务			140.88	100.00			
合计				/	/	140.88	100.00	/	/	/

(八) 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:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	121,887,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	121,887,000.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	121,887,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.81

本公司为全资子公司北京国盛兴业投资有限公司提供本金为 11 亿的银行贷款连带责任担保, 本期该公司发生银行贷款 12188.70 万元。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
中国农业银行	50,000,000.00	2012年6月2日	2012年7月9日	按照双方协议			是		否		
逾期未收回的本金和收益累计金额 (元)											

2012年7月9日已收回本金 50,000,000.00 元, 取得收益 182,465.75 元; 银行理财产品主要为债券投资型人民币理财产品。

(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。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内, 上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十一) 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
本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
《公司第六届第二十一一次董事会决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知》、《公司第六届第十四次监事会决议公告》、《公司日常关联交易公告》	《中国证券报》B010 版	2012 年 2 月 18 日	http://www.sse.com.cn
《公司关于 2011 年度股东大会增加议案的通知》	《中国证券报》B002 版	2012 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
《公司 2011 年度股东大会决议公告》、《公司第七届第一次董事会决议公告》、《公司第七届第一次监事会决议公告》	《上海证券报》51 版	2012 年 3 月 17 日	http://www.sse.com.cn
《公司 2012 年第一季度报告》	《上海证券报》169 版	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
《公司 2011 年度分红派息实施公告》	《上海证券报》B140 版	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:北京城乡贸易中心股份有限公司

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		517,706,905.06	625,344,013.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		21,913,637.32	20,644,152.32
应收票据			
应收账款		26,112,767.74	11,026,122.84
预付款项		286,772,096.13	332,470,847.69
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			1,435,565.75
其他应收款		13,822,750.38	10,222,939.01
买入返售金融资产			
存货		677,268,080.21	492,034,930.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,543,596,236.84	1,493,178,571.83
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,711,379.59	3,824,030.16
持有至到期投资		50,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资		23,645,564.89	23,532,096.65
投资性房地产		433,236,478.40	442,741,790.21
固定资产		841,784,070.13	864,494,460.86
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		56,149,249.34	57,308,249.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,385,965.61	22,698,890.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,430,912,707.96	1,414,599,517.40
资产总计		2,974,508,944.80	2,907,778,089.23
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		250,869,923.11	227,376,091.46

预收款项		216,384,462.12	300,580,354.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		73,781,915.09	75,360,160.77
应交税费		-7,872,000.97	9,168,904.87
应付利息		192,803.77	
应付股利		20,333,358.23	21,383,644.82
其他应付款		113,298,430.00	97,947,460.80
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			
流动负债合计		666,988,891.35	731,816,617.34
非流动负债：			
长期借款		121,887,000.00	
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		17,015,728.55	17,043,891.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,902,728.55	17,043,891.19
负债合计		805,891,619.90	748,860,508.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		316,804,949.00	316,804,949.00
资本公积		859,664,276.48	859,748,764.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		577,194,002.16	577,194,002.16
一般风险准备			
未分配利润		344,019,799.19	336,614,646.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,097,683,026.83	2,090,362,362.35
少数股东权益		70,934,298.07	68,555,218.35

所有者权益合计		2,168,617,324.90	2,158,917,580.70
负债和所有者权益总计		2,974,508,944.80	2,907,778,089.23

法定代表人：周和平

主管会计工作负责人：傅宏锦

会计机构负责人：王彦清

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：北京城乡贸易中心股份有限公司

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		341,528,453.16	386,197,204.62
交易性金融资产		20,781,478.17	19,529,779.97
应收票据			
应收账款		12,783,532.72	5,822,800.23
预付款项		5,238,150.81	2,638,194.21
应收利息			
应收股利			6,845,279.16
其他应收款		24,559,115.51	15,995,060.06
存货		33,481,023.95	45,685,163.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		438,371,754.32	482,713,481.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,711,379.59	3,824,030.16
持有至到期投资		50,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资		1,013,102,534.88	1,012,989,066.64
投资性房地产		953,585,427.55	971,523,734.17
固定资产		301,850,313.62	314,914,489.95
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		10,676,249.34	10,913,499.36
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,045,638.20	21,358,562.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,353,971,543.18	2,335,523,383.03
资产总计		2,792,343,297.50	2,818,236,864.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		185,008,821.78	182,835,712.67
预收款项		225,838,193.20	287,239,542.99
应付职工薪酬		66,719,117.78	65,604,606.63
应交税费		-11,047,203.50	-1,805,496.56
应付利息			
应付股利		2,851,953.30	2,851,953.30
其他应付款		286,002,932.64	278,876,174.21
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		755,373,815.20	815,602,493.24
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		793,969.89	822,132.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		793,969.89	822,132.53
负债合计		756,167,785.09	816,424,625.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		316,804,949.00	316,804,949.00
资本公积		851,718,818.94	851,803,306.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		577,194,002.16	577,194,002.16

一般风险准备			
未分配利润		290,457,742.31	256,009,980.96
所有者权益（或股东权益）合计		2,036,175,512.41	2,001,812,238.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,792,343,297.50	2,818,236,864.76

法定代表人：周和平

主管会计工作负责人：傅宏锦

会计机构负责人：王彦清

合并利润表

2012 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		1,133,603,902.29	1,073,635,195.33
其中：营业收入		1,133,603,902.29	1,073,635,195.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,071,856,697.25	1,013,403,262.03
其中：营业成本		915,584,631.76	864,070,741.09
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		10,492,701.91	9,270,451.31
销售费用		86,361,709.24	85,064,328.16
管理费用		63,232,886.51	63,988,571.70
财务费用		-3,815,232.17	-8,540,830.23
资产减值损失			-450,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		1,269,485.00	-672,357.03
投资收益（损失以“—”号填列）		-173,644.90	2,356,045.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-173,644.90	933,931.36
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		62,843,045.14	61,915,621.38

加：营业外收入		1,079,559.42	9,915.12
减：营业外支出		29,063.73	1,641,434.38
其中：非流动资产处置损失		29,039.09	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,893,540.83	60,284,102.12
减：所得税费用		14,885,716.48	13,508,445.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,007,824.35	46,775,656.80
归属于母公司所有者的净利润		45,421,746.29	42,920,775.25
少数股东损益		3,586,078.06	3,854,881.55
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1434	0.1355
（二）稀释每股收益		0.1434	0.1355
七、其他综合收益		-84,487.93	-1,061,807.74
八、综合收益总额		48,923,336.42	45,713,849.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,337,258.36	41,858,967.51
归属于少数股东的综合收益总额		3,586,078.06	3,854,881.55

法定代表人：周和平

主管会计工作负责人：傅宏锦

会计机构负责人：王彦清

母公司利润表

2012 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		796,382,462.67	766,325,089.78
减：营业成本		667,039,057.18	642,355,429.92
营业税金及附加		5,332,437.33	4,218,854.40
销售费用		43,391,185.47	43,473,708.38
管理费用		49,826,211.45	50,010,554.45
财务费用		-5,005,613.29	-10,238,161.36
资产减值损失			-450,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,251,698.20	-601,122.11
投资收益（损失以“-”号填列）		44,642,225.96	33,946,587.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-173,644.90	933,931.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,693,108.69	70,300,168.91
加：营业外收入		45,314.07	50.00
减：营业外支出		24.43	1,636,434.38
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		81,738,398.33	68,663,784.53
减：所得税费用		9,274,043.10	8,856,670.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		72,464,355.23	59,807,114.23
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		-84,487.93	-1,061,807.74
七、综合收益总额		72,379,867.30	58,745,306.49

法定代表人：周和平

主管会计工作负责人：傅宏锦

会计机构负责人：王彦清

合并现金流量表

2012 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		1,221,998,809.04	1,180,895,527.00
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		35,251,541.62	23,153,656.71
经营活动现金流入小计		1,257,250,350.66	1,204,049,183.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,187,972,561.58	1,008,868,475.67
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		59,452,177.18	54,606,349.39
支付的各项税费		74,010,330.77	68,837,633.06

支付其他与经营活动有关的现金		80,074,819.97	113,944,961.54
经营活动现金流出小计		1,401,509,889.50	1,246,257,419.66
经营活动产生的现金流量净额		-144,259,538.84	-42,208,235.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			425,711,189.57
取得投资收益收到的现金		1,148,452.61	2,350,899.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		257,556.82	
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		2,958,302.43	10,846,347.24
投资活动现金流入小计		4,364,311.86	438,908,436.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		587,134.62	2,376,620.30
投资支付的现金		50,000,000.00	280,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,587,134.62	282,376,620.30
投资活动产生的现金流量净额		-46,222,822.76	156,531,816.17
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		121,887,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		864,603.67	
筹资活动现金流入小计		122,751,603.67	
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		39,906,372.22	37,717,718.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,298,281.53
筹资活动现金流出小计		39,906,372.22	40,015,999.62
筹资活动产生的现金流量净额		82,845,231.45	-40,015,999.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21.82	
五、现金及现金等价物净增加额		-107,637,108.33	74,307,580.60
加：期初现金及现金等价物余额		625,344,013.39	908,270,744.45
六、期末现金及现金等价物余额		517,706,905.06	982,578,325.05

法定代表人：周和平

主管会计工作负责人：傅宏锦

会计机构负责人：王彦清

母公司现金流量表
2012 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		847,393,419.94	838,293,664.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		178,528,521.25	121,193,402.25
经营活动现金流入小计		1,025,921,941.19	959,487,066.99
购买商品、接受劳务支付的现金		745,179,663.39	723,031,162.59
支付给职工以及为职工支付的现金		39,004,596.19	36,942,008.91
支付的各项税费		47,034,124.60	46,977,048.72
支付其他与经营活动有关的现金		158,709,005.72	214,324,057.89
经营活动现金流出小计		989,927,389.90	1,021,274,278.11
经营活动产生的现金流量净额		35,994,551.29	-61,787,211.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			425,711,189.57
取得投资收益收到的现金		2,404,716.18	8,539,643.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		257,316.82	
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		2,433,175.16	10,550,038.34
投资活动现金流入小计		5,095,208.16	444,800,871.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,050.91	921,412.63
投资支付的现金		50,000,000.00	280,000,000.00
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		50,322,050.91	280,921,412.63
投资活动产生的现金流量净额		-45,226,842.75	163,879,458.59
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			
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			
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		38,016,593.88	35,970,199.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-2,580,133.88	304,641.50
筹资活动现金流出小计		35,436,460.00	36,274,841.18
筹资活动产生的现金流量净额		-35,436,460.00	-36,274,841.18
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		-44,668,751.46	65,817,406.29
加：期初现金及现金等价物余额		386,197,204.62	775,034,322.06
六、期末现金及现金等价物余额		341,528,453.16	840,851,728.35

法定代表人：周和平

主管会计工作负责人：傅宏锦

会计机构负责人：王彦清

合并所有者权益变动表
2012 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	316,804,949.00	859,748,764.41			577,194,002.16		336,614,646.78		68,555,218.35	2,158,917,580.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	316,804,949.00	859,748,764.41			577,194,002.16		336,614,646.78		68,555,218.35	2,158,917,580.70
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		-84,487.93					7,405,152.41		2,379,079.72	9,699,744.20
(一) 净利润							45,421,746.29		3,586,078.06	49,007,824.35
(二) 其他综合收 益		-84,487.93								-84,487.93
上述(一)和(二) 小计		-84,487.93					45,421,746.29		3,586,078.06	48,923,336.42
(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							-38,016,593.88		-1,206,998.34	-39,223,592.22	
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							-38,016,593.88		-1,206,998.34	-39,223,592.22	
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	316,804,949.00	859,664,276.48				577,194,002.16		344,019,799.19		70,934,298.07	2,168,617,324.90

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	其他		
一、上年年末余额	316,804,949.00	862,045,699.12			569,447,069.94		301,124,076.00		65,691,858.34	2,115,113,652.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	316,804,949.00	862,045,699.12			569,447,069.94		301,124,076.00		65,691,858.34	2,115,113,652.40
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		-815,170.99					4,904,181.37		1,964,476.39	6,053,486.77
(一) 净利润							42,920,775.25		3,854,881.55	46,775,656.80
(二) 其他综合收 益		-1,061,807.74								-1,061,807.74
上述(一)和(二) 小计		-1,061,807.74					42,920,775.25		3,854,881.55	45,713,849.06
(三)所有者投入 和减少资本		246,636.75							-696,636.75	-450,000.00
1. 所有者投入资 本									-450,000.00	-450,000.00
2. 股份支付计入 所有者权益的金										

额										
3. 其他		246,636.75							-246,636.75	
(四) 利润分配							-38,016,593.88		-1,193,768.41	-39,210,362.29
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							-38,016,593.88		-1,193,768.41	-39,210,362.29
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	316,804,949.00	861,230,528.13			569,447,069.94		306,028,257.37		67,656,334.73	2,121,167,139.17

法定代表人：周和平

主管会计工作负责人：傅宏锦

会计机构负责人：王彦清

母公司所有者权益变动表

2012 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	316,804,949.00	851,803,306.87			577,194,002.16		256,009,980.96	2,001,812,238.99
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	316,804,949.00	851,803,306.87			577,194,002.16		256,009,980.96	2,001,812,238.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-84,487.93					34,447,761.35	34,363,273.42
(一) 净利润							72,464,355.23	72,464,355.23
(二) 其他综合收益		-84,487.93						-84,487.93
上述(一)和(二)小计		-84,487.93					72,464,355.23	72,379,867.30
(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							-38,016,593.88	-38,016,593.88
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							-38,016,593.88	-38,016,593.88

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	316,804,949.00	851,718,818.94			577,194,002.16		290,457,742.31	2,036,175,512.41

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	316,804,949.00	854,346,878.33			569,447,069.94		224,304,184.91	1,964,903,082.18
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	316,804,949.00	854,346,878.33			569,447,069.94		224,304,184.91	1,964,903,082.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-1,061,807.74					21,790,520.35	20,728,712.61
(一) 净利润							59,807,114.23	59,807,114.23

(二) 其他综合收益		-1,061,807.74						-1,061,807.74
上述(一)和(二)小计		-1,061,807.74					59,807,114.23	58,745,306.49
(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							-38,016,593.88	-38,016,593.88
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							-38,016,593.88	-38,016,593.88
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	316,804,949.00	853,285,070.59			569,447,069.94		246,094,705.26	1,985,631,794.79

法定代表人：周和平

主管会计工作负责人：傅宏锦

会计机构负责人：王彦清

财务报表附注

（一）公司基本情况

北京城乡贸易中心股份有限公司（以下简称“本公司”），1992年1月18日由北京市郊区旅游实业开发公司、中国人民建设银行北京信托投资公司、北京市国际信托投资公司、深圳万科企业股份有限公司、北京海兴实业公司等企业法人共同投资发起设立。

根据1993年12月29日北京市经济体制改革委员会京体改委字（1993）第184号《关于批准北京城乡贸易中心股份有限公司发行5000万股社会公众股票的批复》、1994年1月8日北京市人民政府京政发[1994]2号《北京市人民政府关于北京城乡贸易中心股份有限公司发行社会公众股票（A股）的批复》、1994年2月2日中国证券监督管理委员会证监发审字[1994]13号《关于北京城乡贸易中心股份有限公司申请公开发行股票的复审意见书》，本公司由发起设立公司转变为募集设立公司，在上海证券交易所发行人民币普通股5000万股，并于1994年5月20日正式在上海证券交易所挂牌上市，发行后，公司股本为19,000万股。

1996年11月26日根据中国证券监督管理委员会证监上字[1996]24号《关于北京城乡贸易中心股份有限公司申请配股的批复》，本公司向股东配售3,860万股，配股后，本公司总股本为22,860万股。

1998年12月14日根据中国证券监督管理委员会证监上字[1998]152号《关于北京城乡贸易中心股份有限公司申请配股的批复》，本公司向全体股东配售4,189.26万股，配股后，公司总股本27,049.26万股。

1999年11月22日，根据本公司1999年临时股东大会决议，本公司以1999年6月30日总股本27,049.26万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增13,524.63万股，转增后，本公司总股本40,573.89万股。

2006年6月7日，根据本公司2006年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，本公司所有非流通股股东以其所持有的非流通股股份按照1:0.627的比例单向缩股，即每10股非流通股缩为6.27股。股权分置改革完成后，本公司总股本31,680.49万股。

公司经营范围涉及：商品零售及批发、公共饮食业、物资供销业、仓储业、日用品修理、群众文化事业；经营本系统商品的进出口业务、承办中外合资经营、合作生产、“三来一补”、易货贸易及转口贸易业务；柜台、场地出租等。

（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。此外，本公司还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

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 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（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 500 万元（含 500 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

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	5.5	5.5
一到二年	6.0	6.0
二到三年	6.5	6.5
三年以上	7.0	7.0

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为材料物资、低值易耗品、包装物、库存商品、物资采购、开发成本等。

（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。材料物资、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（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领用时采用一次转销法摊销。

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20-40年、预计残值为4%。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。

本公司投资性房地产的土地使用权按照成本进行初始计量，并于取得土地使用权时分析判断其使用寿命。自土地使用权可供使用时起，在预计使用年限内摊销。

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，新增房产折旧年限参照取得的国有土地使用权出让年限，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%
运输设备	5-10年	4%-5%	19.20%-9.50%
办公设备	5-10年	4%-5%	19.20%-9.50%
电子设备	5-15年	4%-5%	19.20%-6.33%
其他设备	5-10年	4%-5%	19.20%-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。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件并向买方发出收房通知书时确认销售收入的实现。

（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、无形资产、商誉等（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）商品零售分部；
- （2）服务业分部；
- （3）房地产分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国北京市，其主要资产亦位于中国北京市，因此本公司无需披露地区分部数据。

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

- （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

- （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

29、前期会计差错更正

- （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否

- （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否

（三）税项

主要税种及税率

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

说明：本公司之子公司北京城乡标实广告有限公司属于小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

（四）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	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
北京城乡燕兴贸易有限责任公司	控股	北京市	商业	54,850,000.00	日用百货	51.00	51.00	是
北京城乡华懋商厦有限公司	控股	北京市	商业	117,490,000.00	日用百货	65.95	65.95	是
北京城乡黄寺商厦有限公司	全资	北京市	商业	5,000,000.00	日用百货	80.00	100.00	是
北京城乡华文企业管理服务有限公司	全资	北京市	服务	500,000.00	企业管理服务	100.00	100.00	是
北京城乡标实广告有限公司	全资	北京市	广告	1,000,000.00	广告设计制作	100.00	100.00	是
北京华文兴盛企业管理服务有限公司	全资	北京市	服务	1,000,000.00	企业管理服务	100.00	100.00	是
北京城乡超市有限责任公司	全资	北京市	商业	11,800,000.00	日用百货	100.00	100.00	是
北京城乡世纪商厦有限公司	全资	北京市	商业	10,000,000.00	日用百货	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
北京城乡燕兴贸易有限责任公司	27,974,298.12	--	29,857,805.54	--

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京城乡华懋商厦有限公司	77,756,714.16	--	38,469,123.87	1,530,876.13
北京城乡黄寺商厦有限公司	4,000,000.00	--	--	--
北京城乡华文企业管理服务有限公司	15,400,000.00	--	--	--
北京城乡标实广告有限公司	1,000,000.00	--	--	--
北京华文兴盛企业管理服务有限公司	1,000,000.00	--	--	--
北京城乡超市有限责任公司	11,800,000.00	--	--	--
北京城乡世纪商厦有限公司	10,000,000.00	--	--	--

说明：本公司通过子公司北京城乡燕兴贸易有限责任公司持有北京城乡黄寺商厦有限公司20%的股权。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	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
北京锡华海体商务酒店有限公司	控股	北京市	服务	30,000,000.00	旅店服务	66.67	66.67	是
北京国盛兴业投资有限公司	全资	北京市	房地产	760,000,000.00	房地产开发	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
北京锡华海体商务酒店有限公司	20,525,957.71	--	2,607,368.66	7,392,631.34
北京国盛兴业投资有限公司	820,000,000.00	--	--	--

(五) 财务报表主要项目注释

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：	--	--	156,733.55	--	--	114,395.27
人民币	--	--	156,733.55	--	--	114,395.27
银行存款：	--	--	516,987,474.22	--	--	624,669,454.61
人民币	--	--	516,987,474.22	--	--	624,669,454.61
其他货币资金：	--	--	562,697.29	--	--	560,163.51

人民币	--	--	562,697.29	--	--	560,163.51
合 计			517,706,905.06			625,344,013.39

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	21,913,637.32	20,644,152.32
其他	--	--
合 计	21,913,637.32	20,644,152.32

说明：（1）交易性金融资产期末公允价值的确认方法为公开交易的市场价格；

（2）不存在变现有限制的交易性金融资产。

3、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				
其中：账龄组合	26,755,248.86	100.00	642,481.12	2.40
组合小计	26,755,248.86	100.00	642,481.12	2.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	26,755,248.86	100.00	642,481.12	

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				
其中：账龄组合	11,668,603.96	100.00	642,481.12	5.51
组合小计	11,668,603.96	100.00	642,481.12	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	11,668,603.96	100.00	642,481.12	

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	26,637,382.16	99.56	635,290.54	11,550,737.26	98.99	635,290.54
1至2年	94,152.80	0.35	5,649.17	94,152.80	0.81	5,649.17
2至3年	23,713.90	0.09	1,541.41	23,713.90	0.20	1,541.41
3年以上	--	--	--	--	--	--
合计	26,755,248.86	100.00	642,481.12	11,668,603.96	100.00	642,481.12

(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%
中国工商银行股份有限公司	非关联方	8,272,796.33	1年以内	30.92
北京商服通网络科技有限公司	非关联方	4,922,062.57	1年以内	18.40
中国建设银行股份有限公司	非关联方	2,201,492.30	1年以内	8.23
广发银行股份有限公司	非关联方	1,259,063.47	1年以内	4.70
开联通网络技术服务有限公司	非关联方	763,276.91	1年以内	2.85
合计		17,418,691.58		65.10

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	286,760,096.13	100.00	332,434,798.80	99.99
1至2年	12,000.00	--	36,048.89	0.01
2至3年	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
合计	286,772,096.13	100.00	332,470,847.69	100.00

(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
中国新兴建设开发总公司	非关联方	278,551,910.95	1年以内	预付工程款
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	非关联方	2,669,426.47	1年以内	预付货款
博西家用电器（中国）有限公司	非关联方	130,090.28	1年以内	预付货款
北京市燃气集团有限责任公司	非关联方	70,343.93	1年以内	预付燃气费
北京中联创业电力工程有限公司	非关联方	49,500.00	1年以内	预付安全检测费
合计	--	281,471,271.63	--	--

(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。

5、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内：						
北京城乡旅游汽车租赁有限责任公司	1,435,565.75		1,435,565.75	--	压年滚动支付	否

6、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				
其中：账龄组合	14,467,779.05	100.00	645,028.67	4.46
组合小计	14,467,779.05	100.00	645,028.67	4.46
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	14,467,779.05	100.00	645,028.67	--

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				
其中：账龄组合	10,867,967.68	100.00	645,028.67	5.94
组合小计	10,867,967.68	100.00	645,028.67	5.94
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	10,867,967.68	100.00	645,028.67	--

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	9,004,442.17	62.24	291,166.73	5,293,940.80	48.71	291,166.73

1至2年	2,392,286.18	16.53	150,178.57	2,502,976.18	23.03	150,178.57
2至3年	2,258,037.00	15.61	146,772.41	2,258,037.00	20.78	146,772.41
3年以上	813,013.70	5.62	56,910.96	813,013.70	7.48	56,910.96
合计	14,467,779.05	100.00	645,028.67	10,867,967.68	100.00	645,028.67

(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%
北京住房和城乡建设委员会（保证金）	非关联方	2,454,905.20	1年以内	16.97
中国黄金集团营销有限公司（保证金）	非关联方	2,000,000.00	2-3年	13.82
北京扬威同盟贸易有限责任公司（保证金）	非关联方	300,000.00	1年以内	2.07
北京屈臣氏个人用品公司（保证金）	非关联方	50,000.00	2-3年	0.35
中国黄金集团黄金珠宝有限公司（保证金）	非关联方	50,000.00	1年以内	0.35
合计		4,854,905.20		33.56

7、存货

(1) 存货分类

项目	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
库存商品	45,512,538.53	625,543.65	44,886,994.88	58,538,097.64	625,543.65	57,912,553.99
低值易耗品	19,518.70	--	19,518.70	19,176.64	--	19,176.64
包装物	116,244.73	--	116,244.73	178,036.34	--	178,036.34
材料物资	1,747,448.30	--	1,747,448.30	1,715,236.58	--	1,715,236.58
开发成本	630,497,873.60	--	630,497,873.60	432,209,927.28	--	432,209,927.28
合计	677,893,623.86	625,543.65	677,268,080.21	492,660,474.48	625,543.65	492,034,930.83

(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	625,543.65	--	--	--	625,543.65

(3) 开发成本

项目名称	实施时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
城乡世纪广场	2011.1	2013.9	16.99 亿	630,497,873.60	432,209,927.28	--

8、可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	3,711,379.59	3,824,030.16
其他	--	--
合计	3,711,379.59	3,824,030.16

说明：可供出售金融资产期末公允价值来源于公开交易的市场价格。

9、持有至到期投资

项目	期末数	期初数
农行金钥匙·本利丰2012年第119期人民币理财产品	50,000,000.00	--
合计	50,000,000.00	--

说明：本期不存在出售尚未到期的持有至到期投资的情况。

10、对合营企业投资和联营企业投资

对联营企业投资

被投资单位名称	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%	关联关系	组织机构代码
大用软件有限责任公司	软件开发	北京市	周和平	软件开发	40,450,000.00	45.00	45.00	联营企业	70022561-4
北京城乡旅游汽车出租有限公司	客运服务	北京市	郑军	客运服务	7,741,435.67	49.00	49.00	联营企业	63369142-X

续：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
大用软件有限责任公司	36,757,822.86	1,628,174.01	35,129,648.85	4,217,737.59	-2,406,859.32
北京城乡旅游汽车出租有限公司	39,145,585.80	24,029,569.14	15,116,016.66	16,810,591.94	1,856,003.66

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	23,532,096.65	287,113.14	173,644.90	23,645,564.89
对其他企业投资	--	--	--	--
小计	23,532,096.65	287,113.14	173,644.90	23,645,564.89
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合计	23,532,096.65	287,113.14	173,644.90	23,645,564.89

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

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
①对联营企业投资											
大用软件有限责任公司	权益法	25,449,171.60	17,319,138.10	-1,083,086.69	16,236,051.41	45.00	45.00		--	--	--
北京城乡旅游汽车出租有限公司	权益法	3,793,303.48	6,212,958.55	1,196,554.93	7,409,513.48	49.00	49.00		--	--	--
		29,242,475.08	23,532,096.65	113,468.24	23,645,564.89	--	--		--	--	--
②对其他企业投资											
合计		29,242,475.08	23,532,096.65	113,468.24	23,645,564.89				--	--	--

12、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	584,124,645.36	--	--	--	--	584,124,645.36
1、房屋、建筑物	584,124,645.36	--	--	--	--	584,124,645.36
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
二、累计折旧和累计 摊销合计	141,382,855.15	9,505,311.81	--	--	--	150,888,166.96
1、房屋、建筑物	141,382,855.15	9,505,311.81	--	--	--	150,888,166.96
2、土地使用权	--	--	--	--	--	--
三、投资性房地产账 面净值合计	442,741,790.21					433,236,478.40
1、房屋、建筑物	442,741,790.21					433,236,478.40
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	442,741,790.21					433,236,478.40
1、房屋、建筑物	442,741,790.21					433,236,478.40
2、土地使用权	--					--

说明：① 本期折旧和摊销额 9,505,311.81 元。

② 投资性房地产本期减值准备计提额 0 元。

13、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,254,452,202.50	1,147,297.10	535,556.10	1,255,063,943.50
其中：房屋及建筑物	1,087,867,996.12	--	--	1,087,867,996.12
运输设备	7,714,178.28	--	--	7,714,178.28
办公设备	31,445,873.69	971,915.37	471,644.10	31,946,144.96

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

电子设备	118,607,429.68		107,917.20	61,062.00	118,654,284.88
其他设备	8,816,724.73		67,464.53	2,850.00	8,881,339.26
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	389,957,741.64	--	23,387,797.64	65,665.91	413,279,873.37
其中：房屋及建筑物	280,487,614.58	--	18,709,983.52	--	299,197,598.10
运输设备	3,356,523.99	--	380,415.12	--	3,736,939.11
办公设备	26,215,198.11	--	949,981.60	21,685.64	27,143,494.07
电子设备	75,707,066.94	--	3,443,823.53	41,862.06	79,109,028.41
其他设备	4,191,338.02	--	-96,406.13	2,118.21	4,092,813.68
三、固定资产账面净值合计	864,494,460.86				841,784,070.13
其中：房屋及建筑物	807,380,381.54				788,670,398.02
运输设备	4,357,654.29				3,977,239.17
办公设备	5,230,675.58				4,802,650.89
电子设备	42,900,362.74				39,545,256.47
其他设备	4,625,386.71				4,788,525.58
四、减值准备合计	--	--	--	--	--
其中：房屋及建筑物	--	--	--	--	--
运输设备	--	--	--	--	--
办公设备	--	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	864,494,460.86				841,784,070.13
其中：房屋及建筑物	807,380,381.54				788,670,398.02
运输设备	4,357,654.29				3,977,239.17
办公设备	5,230,675.58				4,802,650.89
电子设备	42,900,362.74				39,545,256.47
其他设备	4,625,386.71				4,788,525.58

说明：本期折旧额 23,387,797.64 元。

14、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	92,720,000.00	--	--	92,720,000.00
土地使用权	18,980,000.00	--	--	18,980,000.00
场地使用权	73,740,000.00	--	--	73,740,000.00
二、累计摊销合计	35,411,750.64	1,159,000.02	--	36,570,750.66
土地使用权	8,066,500.64	237,250.02	--	8,303,750.66
场地使用权	27,345,250.00	921,750.00	--	28,267,000.00
三、无形资产账面净值合计	57,308,249.36			56,149,249.34
土地使用权	10,913,499.36			10,676,249.34
场地使用权	46,394,750.00			45,473,000.00
四、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
场地使用权	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	57,308,249.36			56,149,249.34
土地使用权	10,913,499.36			10,676,249.34
场地使用权	46,394,750.00			45,473,000.00

说明：本期摊销额 1,159,000.02 元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值	427,236.89	427,236.89
经理基金	1,818,051.49	1,818,051.49
辞退福利	7,498,781.60	7,498,781.60
交易性金融资产公允价值变动	2,177,301.30	2,490,225.85
非流动资产报废损失	10,464,594.33	10,464,594.33
小计	22,385,965.61	22,698,890.16
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	793,969.89	822,132.53
非同一控制下企业合并被合并方公允价值调整	16,221,758.66	16,221,758.66
小计	17,015,728.55	17,043,891.19

(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	204,105.85	204,105.85
可抵扣亏损	27,988,521.91	25,598,635.01
合 计	28,192,627.76	25,802,740.86

(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
2012年	9,981,591.08	2,000,694.71	
2013年	4,327,436.01	9,981,591.08	
2014年	4,439,395.75	4,327,436.01	
2015年	4,849,517.46	4,439,395.75	
2016年	4,390,581.61	4,849,517.46	
合 计	27,988,521.91	25,598,635.01	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值	1,708,947.58
经理基金	7,272,205.96
辞退福利	29,995,126.42
交易性金融资产公允价值变动	8,709,205.16
非流动资产报废损失	41,858,377.32
小计	89,543,862.44
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,175,879.59
非同一控制下企业合并被合并方公允价值调整	64,887,034.65
小计	68,062,914.24

16、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	
(1) 坏账准备	1,287,509.79	--	--	--	1,287,509.79
(2) 存货跌价准备	625,543.65	--	--	--	625,543.65
合 计	1,913,053.44	--	--	--	1,913,053.44

17、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	233,616,614.71	93.12	210,131,037.03	92.42
1至2年	3,973,094.96	1.58	3,964,847.50	1.74
2至3年	3,631,806.69	1.45	3,631,800.18	1.60
3年以上	9,648,406.75	3.85	9,648,406.75	4.24
合计	250,869,923.11	100.00	227,376,091.46	100.00

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为应付未付的锡华酒店装修款以及部分供应商尚未结算的货款，资产负债表日后仍未支付。

18、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	215,093,032.42	99.41	299,166,168.92	99.53
1至2年	73,999.30	0.03	73,999.30	0.02
2至3年	673,408.91	0.31	796,164.91	0.27
3年以上	544,021.49	0.25	544,021.49	0.18
合计	216,384,462.12	100.00	300,580,354.62	100.00

(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。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19、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	22,920,714.75	41,147,969.94	43,044,034.54	21,024,650.15
(2) 职工福利费	--	1,849,609.65	1,350,825.47	498,784.18
(3) 社会保险费	8,887,673.07	13,094,708.51	12,150,803.93	9,831,577.65
其中：①医疗保险费	8,632,898.53	4,857,109.12	3,972,699.41	9,517,308.24
②基本养老保险费	187,882.02	7,478,574.87	7,426,484.07	239,972.82
③年金缴费	--	--	--	--

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④失业保险费	66,766.12	362,325.56	359,721.02	69,370.66
⑤工伤保险费	88.00	116,226.88	113,578.25	2,736.63
⑥生育保险费	38.40	280,472.08	278,321.18	2,189.30
(4) 住房公积金	--	3,519,377.00	3,519,377.00	--
(5) 辞退福利	29,995,126.42	--	977,913.17	29,017,213.25
(6) 工会经费和职工教育经费	13,556,646.53	1,546,717.99	1,693,674.66	13,409,689.86
(7) 非货币性福利	--	--	--	--
(8) 其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	75,360,160.77	61,158,383.09	62,736,628.77	73,781,915.09

说明：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。

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-17,910,622.77	-8,125,849.76
营业税	1,054,628.24	1,623,604.99
消费税	120,688.75	203,263.08
企业所得税	8,081,363.25	13,738,552.59
个人所得税	164,897.90	776,286.25
城市维护建设税	429,806.38	693,015.47
教育费附加	134,692.87	253,333.25
其他	52,544.41	6,699.00
合 计	-7,872,000.97	9,168,904.87

21、应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款利息	192,803.77	--
合 计	192,803.77	--

22、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
中国中小企业投资有限公司	13,415,909.81	13,783,416.40	尚未领取
北京海兴实业公司	1,050,000.00	1,050,000.00	尚未领取

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

建投中信资产管理有限责任公司	1,334,712.90	1,334,712.90	尚未领取
北信投资控股有限责任公司	423,225.00	423,225.00	尚未领取
北京华苑商贸公司	44,015.40	44,015.40	尚未领取
北京承原投资有限公司	4,065,495.12	4,748,275.12	尚未领取
合 计	20,333,358.23	21,383,644.82	

说明：对中国中小企业投资有限公司和北京承原投资有限公司应付股利为本公司之子公司北京城乡华懋商厦有限公司应付未付的普通股股利。

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	29,499,808.24	26.04	14,072,539.04	14.37
1至2年	21,853,645.22	19.29	21,853,645.22	22.31
2至3年	4,442,806.20	3.92	4,442,806.20	4.54
3年以上	57,502,170.34	50.75	57,578,470.34	58.78
合 计	113,298,430.00	100.00	97,947,460.80	100.00

(2) 本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
北京市郊区旅游实业开发公司	83,333.33	83,333.33

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为收厂家的押金。

24、长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	121,887,000.00	--
合 计	121,887,000.00	--

25、股本

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,804,949.00	--	--	--	--	--	316,804,949.00

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	794,321,390.41	--	--	794,321,390.41
其他资本公积	65,427,374.00	--	84,487.93	65,342,886.07
合 计	859,748,764.41	--	84,487.93	859,664,276.48

说明：其他资本公积本期减少为可供出售金融资产公允价值变动影响减少 84,487.93 元。

27、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	229,455,144.01	--	--	229,455,144.01
任意盈余公积	347,738,858.15	--	--	347,738,858.15
合 计	577,194,002.16	--	--	577,194,002.16

28、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 上年末未分配利润	336,614,646.78	301,124,076.00	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 年初未分配利润	336,614,646.78	301,124,076.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,421,746.29	42,920,775.25	--
减：提取法定盈余公积	--	--	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	38,016,593.88	38,016,593.88	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	344,019,799.19	306,028,257.37	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的 金额	--	--	--

29、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	1,124,260,446.33	1,063,351,754.55
其他业务收入	9,343,455.96	10,283,440.78
营业成本	915,584,631.76	864,070,741.09

(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
销售商品收入	1,069,363,369.72	912,029,307.91	1,013,169,127.36	860,544,507.08
租赁收入	31,833,404.54	776,189.45	25,564,505.58	899,494.38
酒店收入	22,143,122.07	2,685,746.79	20,973,220.19	2,543,445.49
其他收入	920,550.00	93,387.61	3,644,901.42	83,294.14
合 计	1,124,260,446.33	915,584,631.76	1,063,351,754.55	864,070,741.09

(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
北京地区	1,124,260,446.33	915,584,631.76	1,063,351,754.55	864,070,741.09

(4) 公司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%
北京黄寺净雅餐饮有限公司	7,156,836.18	0.63
北京邮电大学	5,487,470.00	0.48
北京必胜客比萨有限公司	1,148,700.00	0.10
天安保险股份有限公司北京分公司	998,640.00	0.09
北京环球智康时代教育咨询有限公司	934,315.47	0.08
合 计	15,725,961.65	1.38

30、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	997,534.44	974,380.57	按应税收入 5%
营业税	5,135,177.06	4,962,827.04	按应税收入 5%
城市维护建设税	2,524,849.46	2,323,868.51	按应纳流转税额 5%、7%
教育费附加	1,111,458.83	1,002,940.19	按应纳流转税额 3%
文化事业建设费	5,670.00	6,435.00	按应税收入 3%
地方教育税附加	718,012.12	--	按应纳流转税额 2%
合 计	10,492,701.91	9,270,451.31	

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂包装费	623,236.51	650,401.13
业务费	13,025,762.46	6,444,197.88
人工成本	42,130,250.85	43,774,627.27

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

水电费	11,969,761.22	16,992,239.22
广告费	5,257,146.62	4,103,813.81
保安保洁费	2,789,024.74	3,662,549.67
折旧费	1,096,882.14	1,070,767.41
财产维修保险费	3,628,765.59	3,270,946.25
其他费用	5,840,879.11	5,094,785.52
合 计	86,361,709.24	85,064,328.16

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	19,162,865.11	16,594,454.34
折旧费	31,796,227.31	33,688,892.31
税金	7,282,411.47	6,753,101.73
中介费	2,419,254.00	1,466,875.60
装修费	740,825.24	1,319,706.00
其他费用	1,831,303.38	4,165,541.72
合 计	63,232,886.51	63,988,571.70

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	2,950,606.68	10,839,111.76
汇兑损失		--
减：汇兑收益	21.82	--
辞退福利未确认融资费用摊销		--
其他	-864,603.67	2,298,281.53
合 计	-3,815,232.17	-8,540,830.23

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-450,000.00

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融工具	1,269,485.00	-672,357.03

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-173,644.90	933,931.36
持有至到期投资取得的投资收益	--	1,422,113.75
合 计	-173,644.90	2,356,045.11

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大用软件有限责任公司	-1,083,086.69	236,505.47	营业收入减少导致净利润减少
北京城乡旅游汽车出租有限公司	909,441.79	697,425.89	净利润增加
合 计	-173,644.90	933,931.36	

注：投资收益汇回不存在重大限制。

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	240.00	--	240.00
其中：固定资产处置利得	240.00	--	240.00
其他	1,079,319.42	9,915.12	1,079,319.42
合 计	1,079,559.42	9,915.12	1,079,559.42

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	29,039.09	--	29,039.09
其中：固定资产处置损失	29,039.09	--	29,039.09
其他	24.64	1,641,434.38	24.64
合 计	29,063.73	1,641,434.38	29,063.73

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	14,572,791.93	13,546,225.84
递延所得税调整	312,924.55	-37,780.52
合 计	14,885,716.48	13,508,445.32

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	45,421,746.29	42,920,775.25
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,700,922.14	-535,261.13
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	43,720,824.15	43,456,036.38
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	316,804,949.00	316,804,949.00
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	$S=S0+S1+Si*\frac{Mi}{M0-Sj*Mj}/M0-Sk$	316,804,949.00	316,804,949.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	316,804,949.00	316,804,949.00
其中: 可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.1434	0.1355
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=P2/S	0.1380	0.1372
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.1434	0.1355

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4 = (P2 + P4) / X2$	0.1380	0.1372
----------------------------	-----------------------	--------	--------

41、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-112,650.57	-1,415,743.65
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-28,162.64	-353,935.91
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小 计	-84,487.93	-1,061,807.74
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	--	--
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
小 计	--	--
合 计	-84,487.93	-1,061,807.74

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	863,218.10	9,915.12
收取押金	1,737,500.00	1,681,300.00
其他往来款	32,650,823.52	21,462,441.59
合 计	35,251,541.62	23,153,656.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	--	141,434.38
费用性支出	51,622,353.57	51,133,112.95
其他往来款	28,452,466.40	62,670,414.21
合 计	80,074,819.97	113,944,961.54

(3) 收到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	2,958,302.43	10,846,347.24

(4) 收到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	864,603.67	--

(5) 支付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	--	2,298,281.53

43、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	49,007,824.35	46,775,656.80
加：资产减值准备	--	-450,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,893,109.45	34,759,659.72
无形资产摊销	1,159,000.02	1,159,000.02
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	--
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）	-1,269,485.00	672,357.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,822,927.92	-8,548,065.71
投资损失（收益以“-”号填列）	173,644.90	-2,356,045.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	312,924.55	-37,780.52
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）	-185,233,149.38	-30,502,419.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,081,896.39	-50,100,765.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,562,376.20	-33,579,832.82
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-144,259,538.84	-42,208,235.95
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	517,706,905.06	982,578,325.05
减：现金的期初余额	625,344,013.39	908,270,744.45
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	-107,637,108.33	74,307,580.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	517,706,905.06	982,578,325.05
其中：库存现金	156,733.55	90,649.10
可随时用于支付的银行存款	516,987,474.22	982,064,519.89
可随时用于支付的其他货币资金	562,697.29	423,156.06
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	517,706,905.06	982,578,325.05

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

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	517,706,905.06
减：使用受到限制的存款	--
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	517,706,905.06
减：期初现金及现金等价物余额	625,344,013.39
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-107,637,108.33

44、分部报告

本期或期末	商业零售分部	服务业分部	房地产分部	抵销	合计
营业收入	1,099,364,222.73	57,721,061.86		-23,481,382.30	1,133,603,902.29
其中：对外交易收入	1,084,327,840.43	49,276,061.86			1,133,603,902.29

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：分部间交易收入	15,036,382.30	8,445,000.00		-23,481,382.30	-
营业费用	1,008,632,171.83	37,659,878.72	4,390,581.61	20,078,224.99	1,070,760,857.15
营业利润/(亏损)	90,732,050.90	20,061,183.14	-4,390,581.61	-43,559,607.29	62,843,045.14
资产总额	2,886,162,757.76	147,231,337.59	949,834,422.65	-1,008,719,573.20	2,974,508,944.80
负债总额	779,679,059.94	33,529,109.30	139,718,905.07	-147,035,454.41	805,891,619.90
补充信息：					
资本性支出	417,852.62	145,052.00	24,230.00		587,134.62
折旧和摊销费用	32,815,859.17	1,140,680.52	95,569.78		34,052,109.47
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--
资产减值损失	--	--	--	--	--
上期或期初	商业零售分部	服务业分部	房地产分部	抵销	合计
营业收入	1,041,729,533.82	55,387,043.81		-23,481,382.30	1,073,635,195.33
其中：对外交易收入	1,026,693,151.52	46,942,043.81			1,073,635,195.33
其中：分部间交易收入	15,036,382.30	8,445,000.00		-23,481,382.30	-
营业费用	968,046,280.23	35,564,134.10		8,109,159.62	1,011,719,573.95
营业利润/(亏损)	73,683,253.59	19,822,909.71		-31,590,541.92	61,915,621.38
资产总额	2,911,786,401.50	176,343,267.12	830,809,938.60	-1,011,161,517.99	2,907,778,089.23
负债总额	846,802,762.95	35,231,305.37	16,303,839.41	-149,477,399.20	748,860,508.53
补充信息：					
资本性支出	2,251,100.30	125,520.00			2,376,620.30
折旧和摊销费用	34,804,093.95	1,114,565.79			35,918,659.74
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--
资产减值损失	-450,000.00	-		-	-450,000.00

（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
北京市郊区旅游实业开发公司	母公司	有限责任公司	北京市复兴路甲23号	周和平	日用百货	10205169-3

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
北京市郊区旅游实业开发公司	26,572.30	33.49%	33.49%	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
北京城乡燕兴贸易有限责任公司	控股	有限责任公司	北京市	汪蓓	商业	54,850,000.00	51.00	51.00	10118421-6
北京城乡华懋商厦有限公司	控股	有限责任公司	北京市	王禄征	商业	117,490,000.00	65.95	65.95	60004187-7
北京城乡黄寺商厦有限公司	全资	有限责任公司	北京市	王禄征	商业	5,000,000.00	80.00	100.00	75010491-7
北京城乡华文企业管理服务有限公司	全资	有限责任公司	北京市	王禄征	服务	500,000.00	100.00	100.00	78023853-7
北京城乡标实广告有限公司	全资	有限责任公司	北京市	陈红	广告	1,000,000.00	100.00	100.00	10191480-5
北京锡华海体商务酒店有限公司	控股	有限责任公司	北京市	王禄征	服务	30,000,000.00	66.67	66.67	63379861-4
北京华文兴盛企业管理服务有限公司	全资	有限责任公司	北京市	王禄征	服务	1,000,000.00	100.00	100.00	68839499-1
北京城乡超市有限责任公司	全资	有限责任公司	北京市	王洪波	商业	11,800,000.00	100.00	100.00	56365499-9
北京国盛兴业投资有限公司	全资	有限责任公司	北京市	王禄征	房地产开发	760,000,000.00	100.00	100.00	55309066-7
北京城乡世纪商厦有限公司	全资	有限公司	北京市	王禄征	商业	10,000,000.00	100.00	100.00	58259880-6

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营企业情况：无。

本公司的联营企业情况见附注五、10。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京城贸物业管理有限责任公司	同一母公司	78689425-2

5、关联交易情况

(1)接受关联方劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %
北京城贸物业管理有限责任公司	物业管理	市场价格、董事会	140.88	100.00	128.99	100.00

(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	北京国盛兴业投资有限公司	121,887,000.00	2012/04/24	2020/04/12	否

本公司为全资子公司北京国盛兴业投资有限公司提供最高额度为 11 亿元的银行贷款连带责任担保,截至 2012 年 6 月 30 日,实际收到借款为 12,188.70 万元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京市郊区旅游实业开发公司	83,333.33	83,333.33

截至 2012 年 8 月 24 日,此笔款项已付出。

(七) 或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日,本公司不存在应披露的未决诉讼等或有事项。

(八) 承诺事项

1、资本承诺

已签约但尚未在财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
大额发包合同	649,941,125.55	766,067,233.40

2011 年 12 月 27 日,本公司之子公司北京国盛兴业投资有限公司(发包方)与中国新兴建设开发总公司(承包方)签署了关于建设北京城乡世纪广场项目的施工总承包合同协议和补充协议(一),合同总金额 1,094,381,762.00 元,按照协议约定,已支付工程款 444,440,636.45 元,已签约但尚未在财务报表中确认的资本承诺金额为 649,941,125.55 元。

2、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:

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	3,183,535.00	3,183,535.00
资产负债表日后第 2 年	1,641,767.50	3,183,535.00
资产负债表日后第 3 年	100,000.00	100,000.00

以后年度	66,666.67	116,666.67
合计	4,991,969.17	6,583,736.67

3、除上述事项外，截至2012年6月30日，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

除上述事项外，截至2012年8月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

（十）其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

（1）各个层次期末公允价值

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	25,625,016.91	--	--	25,625,016.91
交易性金融资产	21,913,637.32	--	--	21,913,637.32
其中：基金	21,913,637.32	--	--	21,913,637.32
可供出售金融资产	3,711,379.59	--	--	3,711,379.59
其中：权益工具	3,711,379.59	--	--	3,711,379.59
金融负债	--	--	--	--

（2）以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动收益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
一、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	20,644,152.32	1,269,485.00	--	--	21,913,637.32
二、可供出售金融资产	3,824,030.16	--	2,381,909.69	--	3,711,379.59
金融资产小计	24,468,182.48	1,269,485.00	2,381,909.69	--	25,625,016.91
其他	--	--	--	--	--
上述合计	24,468,182.48	1,269,485.00	2,381,909.69	--	25,625,016.91
金融负债	--	--	--	--	--

2、根据本公司第六届第二十次董事会通过的决议，本公司已于2011年12月向全资子公司北京国盛兴业投资有限公司增资56000万元，用于开发“城乡世纪广场”项目。根据北京市规划委员会的控规批复（市规函【2011】1212号），该项目土地性质已由工业用地调整为多功能用地(F3)，容积率为2.0，预计总投资额为16.99亿元；为了满足“城乡世纪广场”项目开发计划的功能需求，拟申请将“城乡世纪广场”项目容积率由现2.0调整为3.0，相关审批手续的申请工作在进行中。如果政府有关部门批准上述容积率调整，“城乡世纪广场”项目预计总投资额将调整为22.56亿元。

截至2012年6月30日，“城乡世纪广场”项目已取得以下相关批复：（1）北京市规划委员会颁发的《建设用地规划许可证》（地字第110301201100055号）；（2）北京市规划委员会颁发的《建设工程规划许可证》（建字第110301201100219号）；（3）北京经济技术开发区建设发展局颁发的《建筑工程施工许可证》（【2011】施【经】建字0120号）；（4）北京市国土资源局（经济技术开发区）颁发的《国有土地使用证》（京开国用2012出第00002号）。

3、根据本公司2011年度股东大会通过的决议，2012年4月，本公司之全资子公司北京国盛兴业投资有限公司（以下简称“国盛兴业”）与中国农业银行签订了固定资产借款合同。借款金额壹拾壹亿元人民币，用途：北京经济技术开发区路东新区B1地块北京城乡世纪广场项目建设。总借款期限捌年。利率：人民银行公布的同时同档次基准利率。按照项目进度和抵押落实进度分次提款。“国盛兴业”公司与中国农业银行签订了抵押合同，以土地使用权设定抵押。截止至2012年6月30日，实际放款金额为12,188.70万元。

为确保“国盛兴业”与中国农业银行签订的固定资产借款合同的履行，本公司与中国农业银行签订了保证合同。被保证的主债权为：固定资产贷款，本金为壹拾壹亿元人民币，提供保证范围的连带责任担保。

（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	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应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	13,122,425.85	100.00	338,893.13	2.58
组合小计	13,122,425.85	100.00	338,893.13	2.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	13,122,425.85	100.00	338,893.13	

应收账款按种类披露（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应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				

其中：账龄组合	6,161,693.36	100.00	338,893.13	5.50
组合小计	6,161,693.36	100.00	338,893.13	5.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	6,161,693.36	100.00	338,893.13	

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	13,122,425.85	100.00	338,893.13	6,161,693.36	100.00	338,893.13
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	13,122,425.85	100.00	338,893.13	6,161,693.36	100.00	338,893.13

(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%
中国工商银行股份有限公司	非关联方	6,655,876.84	1年以内	50.72
北京商服通网络科技有限公司	非关联方	3,223,380.70	1年以内	24.56
中国建设银行股份有限公司	非关联方	2,201,492.30	1年以内	16.78
开联通网络技术服务有限公司	非关联方	450,535.38	1年以内	3.43
北京市政交通一卡通有限公司	非关联方	165,648.49	1年以内	1.26
合 计		12,696,933.71		96.75

2、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				
其中：账龄组合	25,557,445.06	100.00	998,329.55	3.91
组合小计	25,557,445.06	100.00	998,329.55	3.91
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	25,557,445.06	100.00	998,329.55	

其他应收款按种类披露（续）

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	期初数		坏账准备	比例%
		比例%	坏账准备		
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					
其中：账龄组合	16,993,389.61	100.00	998,329.55		5.87
组合小计	16,993,389.61	100.00	998,329.55		5.87
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	16,993,389.61	100.00	998,329.55		

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	16,250,886.05	63.59	422,775.68	7,686,830.60	45.24	422,775.68
1至2年	6,486,508.31	25.38	389,190.50	6,486,508.31	38.17	389,190.50
2至3年	2,208,037.00	8.64	143,522.41	2,208,037.00	12.99	143,522.41
3年以上	612,013.70	2.39	42,840.96	612,013.70	3.60	42,840.96
合 计	25,557,445.06	100.00	998,329.55	16,993,389.61	100.00	998,329.55

(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%
北京城乡黄寺商厦有限公司	关联方	4,094,222.13	1-2年	16.02
中国黄金集团营销有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	7.83
北京城乡超市有限责任公司	关联方	1,738,400.00	2-3年	6.80
北京锡华海体商务酒店有限公司	关联方	1,157,763.20	1年以内	4.53
北京扬威同盟贸易有限责任公司（保证金）	非关联方	300,000.00	1年以内	1.17
合 计		9,290,385.33		36.35

3、长期股权投资

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
①对子公司投资											
北京城乡燕兴贸易有限责任公司	成本法	27,974,298.12	27,974,298.12	--	27,974,298.12	51.00	51.00		--	--	1,256,263.57
北京城乡标实广告有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	100.00	100.00		--	--	--
北京华懋商厦有限公司	成本法	77,756,714.16	77,756,714.16	--	77,756,714.16	65.95	65.95		--	--	--
北京城乡黄寺商厦有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	--	4,000,000.00	80.00	100.00	间接持股	--	--	--
北京城乡华文企业管理服务有限公司	成本法	15,400,000.00	15,400,000.00	--	15,400,000.00	100.00	100.00		--	--	29,873,023.67
北京锡华海体商务酒店有限公司	成本法	20,525,957.71	20,525,957.71	--	20,525,957.71	66.67	66.67		--	--	--

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京华文兴盛 企业管理服务 有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	100.00	100.00	--	--	13,686,583.62
北京城乡超市 有限责任公司	成本法	11,800,000.00	11,800,000.00	--	11,800,000.00	100.00	100.00	--	--	--
北京国盛兴业 投资有限公司	成本法	820,000,000.00	820,000,000.00	--	820,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--
北京城乡世纪 商厦有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00	100.00	100.00			
		989,456,969.99	989,456,969.99	--	989,456,969.99	--	--	--	--	44,815,870.86
②对联营企业 投资										
大用软件有限 责任公司	权益法	25,449,171.60	17,319,138.10	-1,083,086.69	16,236,051.41	45.00	45.00	--	--	--
北京城乡旅游 汽车出租有限 公司	权益法	3,793,303.48	6,212,958.55	1,196,554.93	7,409,513.48	49.00	49.00	--	--	--
		29,242,475.08	23,532,096.65	113,468.24	23,645,564.89	--	--	--	--	--
合计		1,018,699,445.07	1,012,989,066.64	113,468.24	1,013,102,534.88			--	--	44,815,870.86

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	790,477,036.41	760,067,837.00
其他业务收入	5,905,426.26	6,257,252.78
营业成本	667,039,057.18	642,355,429.92

(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	773,252,140.36	666,169,480.12	743,013,644.59	641,372,641.40
委托管理收入	11,036,382.30	--	11,036,382.30	--
租赁收入	5,456,963.75	776,189.45	5,267,033.69	899,494.38
其他	731,550.00	93,387.61	750,776.42	83,294.14
合 计	790,477,036.41	667,039,057.18	760,067,837.00	642,355,429.92

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	44,815,870.86	31,590,541.92
权益法核算的长期股权投资收益	-173,644.90	933,931.36
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	--	1,422,113.75
合 计	44,642,225.96	33,946,587.03

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京城乡燕兴贸易有限责任公司	1,256,263.57	1,242,493.65	分红增加
北京城乡华文企业管理服务有限公司	29,873,023.67	21,838,476.95	分红增加
北京华文兴盛企业管理服务有限公司	13,686,583.62	8,509,571.32	分红增加
合 计	44,815,870.86	31,590,541.92	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大用软件有限责任公司	-1,083,086.69	236,505.47	营业收入减少导致净利润减少
北京城乡旅游汽车出租有限公司	909,441.79	697,425.89	净利润增加
合 计	-173,644.90	933,931.36	

注：投资收益汇回不存在重大限制。

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	72,464,355.23	59,807,114.23
加：资产减值准备	--	-450,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,062,531.14	32,951,671.97
无形资产摊销	237,250.02	237,250.02
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	--
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）	-1,251,698.20	601,122.11
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,013,309.04	-10,245,396.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,642,225.96	-33,946,587.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	312,924.55	-37,780.52
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）	12,204,139.53	568,426.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,484,953.26	-51,367,072.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,864,369.24	-59,905,958.45
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	35,994,551.29	-61,787,211.12
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	341,528,453.16	840,851,728.35
减：现金的期初余额	386,197,204.62	775,034,322.06
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 -44,668,751.46 65,817,406.29

(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	-28,799.09	处置固定资产损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动收益	1,269,485.00	公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,079,294.78	
非经常性损益总额	2,319,980.69	
减：非经常性损益的所得税影响数	580,875.42	
非经常性损益净额	1,739,105.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	38,183.13	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,700,922.14	

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%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.1434	0.1434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.1380	0.1380

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	45,421,746.29
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,700,922.14
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	43,720,824.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	2,090,362,362.35
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	38,016,593.88
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1
其他事项 1 引起的净资产增减变动	Ek1	-84,487.93
其他净资产 1 变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk1	3

其他事项 2 引起的净资产增减变动	Ek2	--
其他净资产 2 变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk2	--
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	2,097,683,026.83
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	2,106,694,892.55
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.16%
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	$Y2=P2/E2$	2.08%

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 26,112,767.74 元，较期初余额增加 136.83%，主要是本期应收银行卡款增加所致。

(2) 其他应收款期末余额为人民币 13,822,750.38 元，较期初余额增加 35.21%，主要本期正常往来增加所致。

(3) 存货期末余额为人民币 677,268,080.21 元，较期初余额增加 37.65%，主要是本公司之子公司北京国盛兴业投资有限公司投入城乡世纪广场项目的建设增加的工程成本。

(4) 持有至到期投资期末余额为人民币 50,000,000.00 元，较期初余额增加 100.00%，是本期本公司购入的银行理财产品。

(5) 应交税费期末余额为人民币-7,872,000.97 元，较期初余额减少 185.86%，主要是本期预交部分增值税所致。

(6) 长期借款期末余额为人民币 121,887,000.00 元，较期初余额增加 100.00%，是本公司之子公司北京国盛兴业投资有限公司本期新增的银行贷款。

(7) 财务费用本期发生额为人民币-3,815,232.17 元，较上期发生额增加 55.33%，主要是上期银行定期存款到期收到利息所致。

(8) 公允价值变动收益本期发生额为人民币 1,269,485.00 元，较上期发生额增加 288.81%，主要是受资本市场变动影响，导致持有的基金公允价值上升所致。

(9) 投资收益本期发生额为人民币-173,644.90 元，较上期发生额减少 107.37%，主要是上期部分银行理财产品到期取得的收益所致。

(10) 营业外支出本期发生额为人民币 29,063.73 元，较上期发生额减少 98.23%，主要是上期小屯房产装修影响周边业主而支付了部分补偿金所致。

(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七届董事会第三次会议于 2012 年 8 月 24 日批准。

北京城乡贸易中心股份有限公司

财务报表附注

2012 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司董事长、财务负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内，公司所披露的所有公告文件正本及公告原稿。

董事长：周和平

北京城乡贸易中心股份有限公司

2012 年 8 月 24 日