

# 北京首商集团股份有限公司

600723

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事以通讯表决方式出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人刘毅、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、准确、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

# 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告（未经审计）.....	20
第十节	备查文件目录.....	21

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
首旅集团	指	北京首都旅游集团有限责任公司
西友集团	指	北京西单友谊集团
首商股份、公司、本公司	指	北京首商集团股份有限公司
新燕莎集团	指	北京新燕莎控股（集团）有限责任公司
燕莎商城	指	北京燕莎友谊商城有限公司
天津奥莱	指	天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司
新燕莎金街购物广场	指	北京新燕莎金街购物广场有限公司
法雅商贸	指	北京法雅商贸有限责任公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	北京首商集团股份有限公司
公司的中文名称简称	首商股份
公司的外文名称	Beijing Capital Retailing Group Co.,Ltd.
公司的法定代表人	刘毅

### 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	北京市西城区北三环中路 23 号
电话	010-82270256	010-82270256
传真	010-82270251	010-82270251
电子信箱	ssgf600723@126.com	ssgf600723@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区西单北大街 120 号
公司注册地址的邮政编码	100031
公司办公地址	北京市西城区北三环中路 23 号燕莎盛世大厦二层
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	<a href="http://www.xdsc.com.cn">http://www.xdsc.com.cn</a>
电子信箱	ssgf600723@126.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	证券事务部

### 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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	6,024,554,013.51	6,212,344,011.77	-3.02
归属于上市公司股东的净利润	135,953,904.33	232,977,407.31	-41.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	125,820,314.51	221,372,941.14	-43.16
经营活动产生的现金流量净额	11,893,736.05	80,835,310.09	-85.29
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,852,341,574.04	2,821,732,878.35	1.09
总资产	6,223,959,788.83	6,451,523,489.11	-3.53

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2065	0.3538	-41.63
稀释每股收益(元/股)			不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1911	0.3362	-43.16
加权平均净资产收益率(%)	4.70	8.4	减少 3.70 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.35	7.98	减少 3.63 个百分点

### 二、 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-62,299.31	见附注五、36 和 37
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,155,532.76	见附注五、36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,040.70	见附注五、36 和 37
少数股东权益影响额	-1,084,080.90	
所得税影响额	-96,603.43	
合计	10,133,589.82	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内，公司整体经营情况

今年受经济结构调整带来 GDP 主动减速以及相关政策等各方面因素影响，传统零售企业持续处于低迷状态，报告期内，公司积极创新变革，大力调整结构，着力强化管理，在传统零售企业普遍大幅下滑的情况下，公司的市场份额保持稳定，市场地位持续巩固。同时，公司的新项目筹备工作高效推进，取得了重要的阶段性成果，为公司未来发展打下了坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 60.25 亿元，同比减少 3.02%；实现利润总额 3.39 亿元，同比减少 25.49%；实现归属于母公司所有者的净利润 1.36 亿元，同比减少 41.64%。上半年公司主要做了以下几方面的工作：

##### (1) 顺应市场需求变化趋势，积极推进结构调整优化

公司指导各品牌企业根据市场发展趋势和品类经营态势，积极进行经营结构的调整和品牌结构的优化。上半年，公司各品牌企业经营调整中涉及品牌总计 1085 个、涉及面积 4.6 万平方米。

##### (2) 科技带动、聚合资源，大力推进全渠道营销

公司各企业积极融合科技手段，深化新媒体营销，聚合多方资源，深化体验性营销，同时继续深化顾客资源管理，稳固老客群，吸引新客层，对公司的业绩提升起到了积极的助力作用。

##### (3) 注重创新与经营发展的紧密结合，稳步推进创新工作

公司和各企业结合市场的需求变化和企业管理的提升，结合各业态的本质特征和进化过程，结合消费者的体验和兴趣，以三个“结合”有效落实创新项目。

##### (4) 制定专项工作方案，全面落实降本增效工作

上半年，公司制定并实施了降本增效的专项工作方案，通过加强经营可变费用及现金流管理、加强对各企业工资总额和人工成本预算执行情况的监控等措施，最大限度地增收节支，提升企业经营能力与整体效益水平。

##### (5) 大力推进新项目发展

上半年天津奥莱加速培育，多个国际一线品牌陆续进驻，强化了经营定位，增强了市场竞争力，为处于市场培育期经营业绩的快速增长起到了推动作用。同时，新燕莎金街购物广场继 5 月 1 日试营业后，7 月 5 日正式成功开业。

#### 2、下半年的工作计划

下半年公司要继续以“创新变革”为统领，紧紧把握“稳健经营、稳步发展”的总基调，通过“结构调整、科技带动、管理升级”，扎实提升公司整体经营质量和经营效率，推动公司经营效益增长与既定发展目标的有效实现，公司要重点抓好以下几方面工作：

##### (1) 促进经营创新变革，加快重点工作落实

一是加强市场调研分析，提供可靠经营决策信息；二是以消费趋势为导向，指导落实经营调整工作；三是加强全渠道营销，形成高效营销模式；四是加快创新项目实施，促进创新成果转化。

##### (2) 发挥公司总部职能，强化总部管控

公司要继续抓好预算管理工作，深化预算执行情况的专项审计工作，不断提高整体预算管理水平和预算控制能力；继续抓好激励机制建设，指导各企业合理控制用工、工资发放和人工成本开支，努力增收节支、创收增效；继续抓好品牌资源共享，要推进与目标品牌资源沟通工作，提出战略合作意向，扩大公司在市场中的号召力和影响力。

##### (3) 加大新项目培育力度，缩短培育期

天津奥莱和新燕莎金街购物广场要在创新营销推广、增加客流量、提升销售额、确保商户租金收取率以及强化现场管理等工作上加大力度，全力争取缩短培育期。

## (一) 主营业务分析

## 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	6,024,554,013.51	6,212,344,011.77	-3.02
营业成本	4,746,198,438.26	4,902,100,255.05	-3.18
销售费用	352,292,288.24	301,546,409.76	16.83
管理费用	529,115,706.15	495,811,084.72	6.72
财务费用	5,827,971.23	10,320,207.56	-43.53
经营活动产生的现金流量净额	11,893,736.05	80,835,310.09	-85.29
投资活动产生的现金流量净额	-48,926,352.74	-645,002,728.76	-92.41
筹资活动产生的现金流量净额	-89,066,666.65	36,093,333.33	-346.77
所得税费用	111,702,585.25	113,523,848.91	-1.60

变动原因说明：

(1) 销售费用本期发生额为 35,229 万元，较上期发生额增加 16.83%，为租赁费增加所致。

(2) 财务费用本期发生额为 583 万元，较上期发生额减少 43.53%，主要是本期定期存款利息收入增加和法雅商贸收到现金折扣所致。

(3) 本期经营活动产生的现金流量净额为 1,189 万元，较去年同期少流入 85.29%，主要系营业收入和单用途商业预付卡两项销售减少，人工成本增加等综合影响所致。

(4) 本期投资活动产生的现金流量净额为-4,893 万元，较去年同期少流出 92.41%，主要是上期下属公司天津奥莱公司支付购房款所致。

(5) 本期筹资活动产生的现金流量净额为-8,907 万元，较去年同期多流出 346.77%，主要为本期下属公司燕莎商城支付少数股东红利所致。

## 2、其它

## (1) 资产负债情况分析

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
在建工程	4,413,868.85	0.07	127,280,810.61	1.97	-96.53
长期待摊费用	235,145,391.46	3.78	119,350,531.48	1.85	97.02
应付股利	256,986,873.14	4.13	100,852,164.50	1.56	154.82

公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明：

1) 在建工程期末余额 441 万元，较期初下降 96.53%，主要系下属新燕莎金街购物广场经营场所装修完成转长期待摊费用所致。

2) 长期待摊费用期末余额 23,515 万元，较期初增加 97.02%，主要系下属新燕莎金街购物广场经营场所装修完成转长期待摊费用所致。

3) 应付股利期末余额 25,699 万元，较期初增加 154.82%，主要系公司 2013 年分红及下属公司燕莎商城少数股东红利尚未支付所致。

## (2) 经营计划进展说明

2014 年公司预计实现营业收入 128.34 亿元，利润总额 6.85 亿元。截止 2014 年 6 月 30 日，



公司实现营业收入 60.25 亿元，完成全年计划的 46.95%，实现利润总额 3.39 亿元，完成全年计划的 49.49%，下半年，公司将通过创新经营、调整结构、降本增效等措施，确保完成全年任务。

## （二）行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品销售	5,577,496,976.65	4,605,097,203.03	17.43	-3.97	-3.71	减少 0.23 个百分点
房屋租赁	280,662,833.26	138,276,551.50	50.73	23.13	19.13	增加 1.65 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 (%)
京内地区	5,163,170,658.09	-2.78
京外地区	694,989,151.82	-4.14

## （三）核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力没有发生重要变化。

## （四）投资状况分析

### 1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (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。

### 2、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。

### 3、主要子公司、参股公司分析

#### (1) 主要控股子公司经营情况

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	所处行业	持股比例%	注册资本	总资产	净资产	净利润
北京新燕莎控股(集团)有限责任公司	商业零售	100	31,986	300,252.17	73,303.90	25,059.87
北京友谊商店股份有限公司	商业零售	86.87	8,377	7,588.06	2,405.93	-138.66
北京万方西单商场	商业零售	52	6,400	8,504.18	2,659.43	59.68

有限责任公司						
北京西羽戎腾商贸有限公司	商业零售	80	500	1,405.97	1,236.43	302.71
成都西单商场有限责任公司	商业零售	95	3,000	10,091.19	4,509.78	740.45
新疆西单商场百货有限公司	商业零售	100	1,000	10,487.76	4,431.88	1,369.87
兰州西单商场百货有限公司	商业零售	100	4,000	6,694.37	2,352.88	328.60
天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司	商业零售	90	30,000	68,154.95	22,656.83	-1,550.87
北京新燕莎金街购物广场有限公司	商业零售	100	8,000	14,749.26	-4,586.00	-7,078.48
北京法雅商贸有限责任公司	主要从事体育休闲用品的品牌代理及批发业务	72	3000	30,747.57	14,868.99	1,624.53
北京谊星商业投资发展有限公司	综合	75	10,000	16,180.95	15,279.32	523.36
河北金鹰食品有限公司	蔬菜类罐头制造	84.08	4,800	8.19	-4,999.25	-11.31

## (2) 净利润对公司净利润影响达到 10%以上的子公司情况:

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	营业收入	营业利润	净利润
北京新燕莎控股(集团)有限责任公司	391,548.60	34,520.46	25,059.87
北京新燕莎金街购物广场有限公司	1,084.19	-7,079.50	-7,078.48

## 4、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
天津新燕莎奥特莱斯购物中心	85,789	该项目已于 2013 年 12 月 21 日开业	0	70,000	-1,551
合计	85,789	/	0	70,000	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 5 月 16 日召开的公司 2013 年度股东大会,审议通过了《公司 2013 年度利润分配方案》,以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 658,407,554 股为基数,向全体股东每股派发现金红利 0.16 元(含税),向全体股东分配现金红利 105,345,208.64 元。2013 年 7 月 4 日公司刊登《2013 年度利润分配实施公告》,股权登记日为 2014 年 7 月 10 日,除息日为 2014 年 7 月 11 日,现金红利发放日为 2014 年 7 月 11 日。

## 三、其他披露事项

## (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

公司选定《中国证券报》、《上海证券报》为 2014 年度信息披露报纸，上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 为公司信息披露网站。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一)与日常经营相关的关联交易

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、北京燕莎中心有限公司（以下简称“燕莎中心”）为公司控股股东首旅集团的下属子公司，首旅集团持有其 40.64%的股份；燕莎商城为公司全资子公司新燕莎集团持有 50%股权的子公司。上述交易构成公司与首旅集团关联方的关联交易。

1988 年 9 月 30 日，新燕莎集团的前身北京市友谊商业服务总公司与燕莎中心签订《北京燕莎中心第二友谊商店租赁合同》，其后签订相关补充协议，燕莎中心将位于朝阳区亮马桥的 39,958 平方米的房屋出租给燕莎商城使用，由燕莎商城实际履行合同并缴纳租金，租赁期限至 2022 年 6 月 28 日。上述关联交易已经公司 2011 年年度股东大会审议通过（详见 2012 年 3 月 16 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上的公司临 2012-006 号《北京首商集团股份有限公司日常关联交易公告》）。公司预计 2014 年发生该关联交易金额为 12,360.00 万元，报告期内发生该关联交易金额为 6,068.75 万元。

2、经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司于 2012 年 11 月 19 日与北京紫金世纪置业有限责任公司（由于北京紫金世纪置业有限责任公司出资方北京饭店、丰盛世纪置业有限公司为公司控股股东首旅集团的直属企业，故本投资构成关联交易）签署了《北京市东城区王府井大街 301 号北京饭店二期商业项目之租赁合同》，用于租赁北京饭店二期商业项目的物业，开办北京新燕莎金街购物广场。北京新燕莎金街购物广场于 7 月 5 日正式开业，报告期内实际发生的租赁费用为 4,480.00 万元。

3、报告期内，本公司与北京首都旅游集团财务有限公司签署《金融服务协议》，北京首都旅游集团财务有限公司为本公司提供存（贷）款等金融服务。2014 年 6 月 30 日存款余额为 731,012,264.37 元，无借款。存款利率为中国人民银行公布的商业银行人民币存款基准利率上浮 10%。2014 年 1-6 月从该公司收取存款利息 358,764.78 元。

#### (二)关联债权债务往来

临时公告未披露事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

北京首采联合电子商务有限公司	其他关联人	189.85	-105.64	84.21	98.06	43.27	141.33
北京紫金世纪置业有限责任公司		850.00		850.00	705.45	1,206.62	1,912.07
燕莎中心		2,647.17	1.73	2,648.90	5,089.57	-2,427.10	2,662.47
西友集团					6,256.00		6,256.00
合计		3,687.02	-103.91	3,583.11	12,149.08	-1,177.21	10,971.87

## (三) 其他关联交易

详见财务报表附注“六 关联方及关联交易”里的“4、关联交易情况”。

## 六、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## (二) 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	14,583.59
报告期末对子公司担保余额合计（B）	19,064.44
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	19,064.44
担保总额占公司净资产的比例（%）	6.03
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

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景：与重大资产重组相关的承诺

承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
关于保持上市公司独立性的承诺	首旅集团	为保证本次交易完成后首商股份的独立性，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、机构等方面保持首商股份的独立性，并保证首商股份保持健全有效的法人治理结构，保证首商股份的股东大会、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。	承诺时间2010年8月30日，完成时限为长期	是	是
关于减少与规范关联交易的承诺	首旅集团	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首商股份的关联交易，若存在不可避免的关联交易，首旅集团及其下属企业与首商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、《北京首商集团股份有限公司章程》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首商股份及其他股东的合法权益。	承诺时间2010年8月30日，完成时限为长期	是	是

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司没有改聘会计师事务所。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

公司严格按照法律、法规及《公司章程》等相关规定，认真、准确、完整、及时、公平地披露信息，并不断完善投资者关系管理的相关工作，有效地维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

报告期内，公司召开年度股东大会1次，董事会4次，监事会3次，分别完成了对相关事项的审议，保证了决策程序的合法、合规性。公司通过上证e互动平台及公司“投资者关系”专栏平台，实现投资者与公司的在线沟通，对投资者的来电、邮件提问及时进行答复，促进与投资者的良性互动。公司治理符合监管部门有关文件要求，实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十一、其他重大事项的说明

## (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

本报告期内公司执行的主要会计估计变更如下：鉴于科学技术的不断进步、设备更新换代

的加速以及业务事项、客观环境的变化，根据《企业会计准则》的要求，为使公司会计信息更科学的反映公司财务状况和经营结果，经公司第七届董事会第六次会议审议，同意公司从 2014 年 1 月 1 日起，调整固定资产折旧年限及残值率、应收款项计提坏账准备比例两项会计估计，同时细化了固定资产分类。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、变更会计估计和差错更正》的相关规定，本次采用未来适用法对上述会计估计进行调整，故不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。2014 年半年度会计估计变更影响数：增加“管理费用-折旧费”1321.33 万元，减少“资产减值损失-坏账损失”20 万元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

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	340,531,743	51.72				-339,348,743	-339,348,743	1,183,000	0.18
1、国家持股									
2、国有法人持股	339,348,743	51.54				-339,348,743	-339,348,743	0	0
3、其他内资持股	1,183,000	0.18				0	0	1,183,000	0.18
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	317,875,811	48.28				339,348,743	339,348,743	657,224,554	99.82
1、人民币普通股	317,875,811	48.28				339,348,743	339,348,743	657,224,554	99.82
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	658,407,554	100				0	0	658,407,554	100

##### 2、 股份变动情况说明

公司股改限售股 90,659,227 股、非公开发行限售股 248,689,516 股上市流通日为 2014 年 6 月 16 日，详见公司 2014 年 6 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及《上海



证券报》、《中国证券报》登载的临 2014-015《北京首商集团股份有限公司关于股改限售股及非公开发行限售股上市流通公告》。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京西单友谊集团	90,659,227	90,659,227	0	0	股改限售	2014 年 6 月 16 日
北京首都旅游集团有限责任公司	248,689,516	248,689,516	0	0	非公开发行限售	2014 年 6 月 16 日
合计	339,348,743	339,348,743	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						58,294
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	0	0	无
北京西单友谊集团	国有法人	19.99	131,631,031	0	0	无
中国人民人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	未知	4.42	29,073,170	未知	0	未知
林尚德	境内自然人	1.07	7,017,225	未知	0	未知
黄翠娜	境内自然人	0.34	2,249,132	未知	0	未知
陈洋洋	境内自然人	0.28	1,867,696	未知	0	未知
焦建华	境内自然人	0.20	1,329,108	未知	0	未知
黄燕双	境内自然人	0.19	1,271,711	未知	0	未知
于海洋	境内自然人	0.16	1,032,855	未知	0	未知
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.13	861,560	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			
北京首都旅游集团有限责任公司	248,809,378		人民币普通股		248,809,378	
北京西单友谊集团	131,631,031		人民币普通股		131,631,031	
中国人民人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	29,073,170		人民币普通股		29,073,170	
林尚德	7,017,225		人民币普通股		7,017,225	

黄翠娜	2,249,132	人民币普通股	2,249,132
陈洋洋	1,867,696	人民币普通股	1,867,696
焦建华	1,329,108	人民币普通股	1,329,108
黄燕双	1,271,711	人民币普通股	1,271,711
于海洋	1,032,855	人民币普通股	1,032,855
中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	861,560	人民币普通股	861,560
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是公司第一大股东北京首都旅游集团有限责任公司下属全资子公司, 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, 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	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起即 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。
2	北京振中电子集团	169,000	不确定	0	
3	北京商贸企业服务公司	169,000	不确定	0	

说明: 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尚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。

## 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘 毅	董事长、董事	聘任	工作原因
袁首原	董事	聘任	工作原因
石 磊	监事	聘任	工作原因
于学忠	董事长、董事	离任	工作原因
陈国尧	董事	离任	工作原因
周 红	监事	离任	工作原因
寇 萍	副总经理	离任	退休

## 第九节 财务报告（未经审计）

- 一、财务报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

## 第十节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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: 

北京首商集团股份有限公司  
2014年8月21日



## 财务报表

合并资产负债表  
2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	3,625,679,322.05	3,736,526,576.56
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	69,743,742.85	73,556,981.21
预付款项	五、3	32,594,277.19	26,070,261.92
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	21,779,244.66	19,551,803.59
买入返售金融资产			
存货	五、5	342,593,026.60	373,366,434.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	228,266,875.78	257,156,552.06
流动资产合计		4,320,656,489.13	4,486,228,609.85
<b>非流动资产:</b>			
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	155,018,373.40	157,711,986.64
固定资产	五、8	918,437,014.41	960,922,717.90
在建工程	五、9	4,413,868.85	127,280,810.61
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	445,949,992.41	455,478,505.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	235,145,391.46	119,350,531.48

递延所得税资产	五、12	72,258,588.79	72,460,143.16
其他非流动资产	五、14	72,080,070.38	72,090,183.57
非流动资产合计		1,903,303,299.70	1,965,294,879.26
资产总计		6,223,959,788.83	6,451,523,489.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	110,000,000.00	90,000,000.00
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			
应付账款	五、17	960,446,304.09	1,130,745,619.27
预收款项	五、18	694,342,416.47	773,158,817.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	197,478,373.92	263,998,487.34
应交税费	五、20	71,766,395.74	95,605,372.78
应付利息			
应付股利	五、21	256,986,873.14	100,852,164.50
其他应付款	五、22	544,666,161.68	582,725,013.28
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、23	206,923,953.57	198,710,919.40
流动负债合计		3,042,610,478.61	3,235,796,393.99
<b>非流动负债：</b>			
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	五、24	20,409,590.88	20,409,590.88
非流动负债合计		20,409,590.88	20,409,590.88
负债合计		3,063,020,069.49	3,256,205,984.87
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、25	658,407,554.00	658,407,554.00
资本公积	五、26	825,044,871.93	825,044,871.93



减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、27	221,120,351.27	221,120,351.27
一般风险准备			
未分配利润	五、28	1,147,768,796.84	1,117,160,101.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,852,341,574.04	2,821,732,878.35
少数股东权益		308,598,145.30	373,584,625.89
所有者权益合计		3,160,939,719.34	3,195,317,504.24
负债和所有者权益 总计		6,223,959,788.83	6,451,523,489.11

法定代表人：刘毅 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**  
2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		853,434,136.05	675,234,426.33
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		9,686,353.64	5,035,473.13
预付款项		1,969,399.74	1,166,793.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款		512,573,044.24	463,546,329.22
存货		4,814,500.26	9,663,584.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,220,522.21	30,253,749.52
流动资产合计		1,399,697,956.14	1,184,900,356.14
<b>非流动资产:</b>			
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		1,517,442,628.03	1,517,442,628.03
投资性房地产			
固定资产		263,908,444.07	281,006,618.05
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		294,654,704.96	301,855,009.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,562,988.03	24,833,731.17
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,000,000.00	4,000,000.00
非流动资产合计		2,103,568,765.09	2,129,137,986.55
资产总计		3,503,266,721.23	3,314,038,342.69
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		92,632,247.38	186,478,300.40
预收款项		70,187,600.27	69,648,895.92
应付职工薪酬		43,213,375.77	70,479,652.37
应交税费		2,119,107.01	17,854,115.40
应付利息			
应付股利		105,730,623.64	385,415.00
其他应付款		96,114,774.55	98,475,682.32
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		9,779,000.00	10,241,000.00
流动负债合计		419,776,728.62	453,563,061.41
<b>非流动负债：</b>			
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		419,776,728.62	453,563,061.41
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		658,407,554.00	658,407,554.00
资本公积		1,407,913,771.62	1,407,913,771.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		189,416,331.58	189,416,331.58
一般风险准备			
未分配利润		827,752,335.41	604,737,624.08
所有者权益（或股东权益） 合计		3,083,489,992.61	2,860,475,281.28
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,503,266,721.23	3,314,038,342.69

法定代表人：刘毅 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**  
2014 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		6,024,554,013.51	6,212,344,011.77
其中：营业收入	五、29	6,024,554,013.51	6,212,344,011.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,696,413,778.67	5,771,399,274.70
其中：营业成本	五、29	4,746,198,438.26	4,902,100,255.05
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、30	62,031,955.45	61,621,317.61
销售费用	五、31	352,292,288.24	301,546,409.76
管理费用	五、32	529,115,706.15	495,811,084.72
财务费用	五、33	5,827,971.23	10,320,207.56
资产减值损失	五、34	947,419.34	
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）	五、35		239,455.21
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）		328,140,234.84	441,184,192.28
加：营业外收入	五、36	11,496,671.75	13,904,013.93
减：营业外支出	五、37	182,397.60	584,505.01
其中：非流动资产处置损失		88,431.76	237,993.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		339,454,508.99	454,503,701.20
减：所得税费用	五、38	111,702,585.25	113,523,848.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		227,751,923.74	340,979,852.29
归属于母公司所有者的净利润		135,953,904.33	232,977,407.31
少数股东损益		91,798,019.41	108,002,444.98
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、39	0.2065	0.3538

(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		227,751,923.74	340,979,852.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,953,904.33	232,977,407.31
归属于少数股东的综合收益总额		91,798,019.41	108,002,444.98

法定代表人：刘毅 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**  
2014 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		798,365,793.36	841,210,025.69
减：营业成本		641,386,088.09	677,420,377.60
营业税金及附加		8,943,242.20	8,710,102.86
销售费用		37,873,978.45	13,415,877.68
管理费用		107,595,736.01	109,866,557.76
财务费用		-13,599,998.31	-7,540,895.62
资产减值损失		460,435.17	
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）		311,720,500.00	338,220,000.00
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）		327,426,811.75	377,558,005.41
加：营业外收入		934,060.00	122,742.42
减：营业外支出		951.78	35,924.15
其中：非流动资产处置损失			1,313.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		328,359,919.97	377,644,823.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		328,359,919.97	377,644,823.68
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		328,359,919.97	377,644,823.68

法定代表人：刘毅 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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,807,650,905.44	6,953,292,266.89
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、40	661,678,929.55	650,345,538.85
经营活动现金流入小计		7,469,329,834.99	7,603,637,805.74
购买商品、接受劳务支付的现金		5,604,523,774.11	5,785,313,947.02
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		489,459,431.64	453,243,599.60
支付的各项税费		372,181,236.47	376,405,297.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	991,271,656.72	907,839,651.18
经营活动现金流出小计		7,457,436,098.94	7,522,802,495.65
经营活动产生的现金流量净额		11,893,736.05	80,835,310.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		205,871.07	97,232.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,056,432.60
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		205,871.07	4,153,665.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,132,223.81	649,156,394.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,132,223.81	649,156,394.11
投资活动产生的现金流量净额		-48,926,352.74	-645,002,728.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	80,000,000.00
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		20,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,066,666.65	3,906,666.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		100,000,000.00	2,495,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		109,066,666.65	43,906,666.67
筹资活动产生的现金流量净额		-89,066,666.65	36,093,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,059.77	-11,750.52
五、现金及现金等价物净增加额		-126,093,223.57	-528,085,835.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,573,751,906.56	4,125,606,954.23
六、期末现金及现金等价物余额		3,447,658,682.99	3,597,521,118.37

法定代表人：刘毅 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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		914,146,839.21	942,106,341.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,423,359.17	16,416,037.50
经营活动现金流入小计		924,570,198.38	958,522,378.64
购买商品、接受劳务支付的现金		833,522,153.60	868,742,200.60
支付给职工以及为职工支付的现金		99,315,717.23	91,232,861.60
支付的各项税费		36,857,790.83	32,101,436.66
支付其他与经营活动有关的现金		53,781,975.34	46,694,792.62
经营活动现金流出小计		1,023,477,637.00	1,038,771,291.48
经营活动产生的现金流量净额		-98,907,438.62	-80,248,912.84
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			6,600,000.00
取得投资收益收到的现金		311,720,500.00	341,920,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			69,477.75
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		26,612,999.99	
投资活动现金流入小计		338,333,499.99	348,589,477.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,859,515.32	2,030,997.33
投资支付的现金			
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		61,140,000.00	380,000,521.60
投资活动现金流出小计		62,999,515.32	382,031,518.93
投资活动产生的现金流量净额		275,333,984.67	-33,442,041.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		176,426,546.05	-113,690,954.02
加：期初现金及现金等价物余额		651,578,496.33	813,821,204.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		828,005,042.38	700,130,250.34

法定代表人：刘毅 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**  
2014 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	658,407,554.00	825,044,871.93			221,120,351.27		1,117,160,101.15		373,584,625.89	3,195,317,504.24
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	658,407,554.00	825,044,871.93			221,120,351.27		1,117,160,101.15		373,584,625.89	3,195,317,504.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							30,608,695.69		-64,986,480.59	-34,377,784.90
(一)净利润							135,953,904.33		91,798,019.41	227,751,923.74
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							135,953,904.33		91,798,019.41	227,751,923.74
(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	658,407,554.00	825,044,871.93			221,120,351.27		1,147,768,796.84		308,598,145.30	3,160,939,719.34

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		

					备					
一、上年年末余额	658,407,554.00	825,044,871.93			173,457,154.89		1,000,240,262.48		442,633,038.68	3,099,782,881.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	658,407,554.00	825,044,871.93			173,457,154.89		1,000,240,262.48		442,633,038.68	3,099,782,881.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							68,375,515.81		-48,082,691.23	20,292,824.58
(一) 净利润							232,977,404.31		108,002,444.98	340,979,849.29
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							232,977,404.31		108,002,444.98	340,979,849.29
(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							-164,601,888.50		-154,495,000.00	-319,096,888.50
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							-164,601,888.50		-154,495,000.00	-319,096,888.50

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								-1,590,136.21	-1,590,136.21
四、本期期末余额	658,407,554.00	825,044,871.93			173,457,154.89		1,068,615,778.29	394,550,347.45	3,120,075,706.56

法定代表人：刘毅 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  
2014 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	658,407,554.00	1,407,913,771.62			189,416,331.58		604,737,624.08	2,860,475,281.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	658,407,554.00	1,407,913,771.62			189,416,331.58		604,737,624.08	2,860,475,281.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							223,014,711.33	223,014,711.33
(一)净利润							328,359,919.97	328,359,919.97
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							328,359,919.97	328,359,919.97
(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							-105,345,208.64	-105,345,208.64
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							-105,345,208.64	-105,345,208.64



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			189,416,331.58	827,752,335.41	3,083,489,992.61

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	658,407,554.00	1,407,913,771.62			141,753,135.20		340,370,745.12	2,548,445,205.94
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	658,407,554.00	1,407,913,771.62			141,753,135.20		340,370,745.12	2,548,445,205.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							213,042,935.18	213,042,935.18

(一) 净利润						377,644,823.68	377,644,823.68
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						377,644,823.68	377,644,823.68
(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						-164,601,888.50	-164,601,888.50
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						-164,601,888.50	-164,601,888.50
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			141,753,135.20	553,413,680.30	2,761,488,141.12

法定代表人：刘毅 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京首商集团股份有限公司（以下简称“本公司”），前身即北京市西单商场股份有限公司，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。

2010 年 8 月 30 日，本公司的控股股东北京西单友谊集团（以下简称“西友集团”）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西友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（以下简称“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。至此西友集团成为首旅集团的下属全资企业。

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），核准公司向首旅集团发行 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、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财

务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 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，合并方在合并中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的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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进行后续计量；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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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。

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。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

资产负债表日，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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### (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、贷款和应收款项、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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。持有至到期投资采用实际利率法，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等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售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确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他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。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
  - ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
  - ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
  - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
  - ⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
  - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:
    - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
    - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
  - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
  - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指,权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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，不得转回。

### (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，按以下信用风险特征组合计提坏账准

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
信用卡组合	资产状态	其他方法
押金、备用金和保证金组合	资产状态	其他方法
关联方组合	资产状态	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%
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下:

组合名称	计提方法说明
信用卡组合	确认可收回，不计提
押金、备用金和保证金组合	确认可收回，不计提
关联方组合	确认可收回，不计提

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、委托加工物资、原材料、低值易耗品、包装物、周转材料、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。库存商品、原材料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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 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投资成本计量。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，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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。

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附注二、24。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 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：

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物			
其中：自建房屋建筑物	40	5	2.38
购买房屋建筑物	按权属证书剩余年限	5	
简易房、构筑物	10	5	9.50
机器设备	10	5	9.50
交通运输	8	5	11.88
家具设备	5	5	19.00
电器设备	5	5	19.00
文体娱乐	5	5	19.00
固定资产装修	10	5	9.50
系统性设备	10	5	9.50
厨房设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资

产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标使用费等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	35-50	直线法	
软件	3-5,10	直线法	
商标使用费	10	直线法	

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。

资产负债表日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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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）一般原则

#### ①销售商品

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

#### 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，本公司于资产负债表日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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 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。

## (2) 收入确认的具体方法

### ①商品销售 - 零售

商品销售收入于本公司向客户销售货品时确认，通常以现金、借记卡或信用卡结算。

在销售产品的同时授予客户奖励积分的，本公司将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

### ②租金收入

租金收入按租赁合同于租赁会计期间内确认。

## 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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

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、经营租赁与融资租赁

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。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 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、在建工程、无形资产等（存货、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 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、公司年金计划

本公司除“新燕莎集团及其下属公司”外，其他公司无企业年金计划。

新燕莎集团执行的企业年金计划如下：

企业年金，是指在“新燕莎集团依法参加北京市城镇职工基本养老保险，员工在新燕莎集团依法参加北京市城镇职工基本养老保险，新燕莎集团与员工均按时足额缴纳基本养老保险费”的基础上，自愿建立的企业补充养老保险制度。

企业年金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。公司缴费和员工个人缴费，在新燕莎集团统一委托受托人开立的企业年金账户内单独建账、独立核算。

根据新燕莎集团企业年金实施细则，参加本细则的员工应同时满足：与新燕莎集团签订正式劳动合同；试用期满，并在新燕莎集团连续工作满一年（组织调动视同新燕莎集团服务期限）的中国籍员工；按规定在新燕莎集团参加了北京市城镇职工基本养老保险并履行了缴费义务。

公司缴费的列支渠道按国家和集团有关规定执行，员工个人缴费由企业从个人工资中代扣。公司和员工个人缴费适用的税收政策按照国家有关规定执行。

公司缴费每年不超过新燕莎集团上年度职工工资总额的十二分之一，公司和员工个人缴费合计不超过新燕莎集团上年度工资总额的六分之一。

新燕莎集团根据员工个人名下的公司基本缴费基数和公司基本缴费比例确定基本缴费制度。企业基本缴费基数是员工上年度月平均工资，并按照最低缴费基数不低于上年度北京市最低工资；最高缴费基数不高于上年度北京市社会平均工资五倍封顶原则确定，企业基本缴费比例统一为 5%。

新燕莎集团为员工缴纳的企业基本缴费以国家法定退休年龄为限，员工超过国家法定退休年龄仍未办理退休手续的，新燕莎集团不再为员工缴纳企业年金基本缴费。

员工个人缴费与新燕莎集团为该员工企业基本缴费相匹配，后续年度新燕莎集团可根据实际情况酌情调整员工个人缴费。个人缴费方式与企业基本缴费方式相同，个人缴费及其产生权益计入个人账户个人缴费子账户。

企业年金基金投资运营收益并入企业年金基金。

除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

## 28、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。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内公司执行的主要会计估计变更如下：鉴于科学技术的不断进步、设备更新换代的加速以及业务事项、客观环境的变化，根据《企业会计准则》的要求，为使公司会计信息更科学的反映公司财务状况和经营结果，经首商集团第七届董事会第六次会议审议，同意公司从 2014 年 1 月 1 日起，调整固定资产折旧年限及残值率、应收款项计提坏账准备比例两项会计估计，同时细化了固定资产分类。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、变更会计估计和差错更正》的相关规定，本次采用未来适用法对上述会计估计进行调整，故不会对以往各年度财务状

况和经营成果产生影响。2014 年半年度会计估计变更影响数：增加“管理费用-折旧费”1321.33 万元，减少“资产减值损失-坏账损失”20 万元。

### 30、前期差错更正

无

### 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	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	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

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司名称	以下简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京万方西单商场有限责任公司	万方西单	控股	有限责任	北京市	王健	商业	64,000,000.00
北京法雅商贸有限责任公司	法雅商贸	控股	有限责任	北京市	尹阿奇	商业	30,000,000.00
北京友谊商店股份有限公司	友谊商店	控股	股份有限	北京市	王力强	商业	83,770,000.00
北京谊星商业投资发展有限公司	谊星商业	控股	有限责任	北京市	王健	商业	100,000,000.00
河北金鹰食品有限公司	金鹰食品	控股	有限责任	河北省	刘秀玲	加工业	48,000,000.00
新疆西单商场百货有限公司	新疆西单	全资	有限责任	新疆维吾尔自治区	尹阿奇	商业	10,000,000.00
成都西单商场有限责任公司	成都西单	控股	有限责任	四川省	尹阿奇	商业	30,000,000.00
北京市西羽戎腾商贸有限公司	西羽戎腾	控股	有限责任	北京市	左厚明	商业	5,000,000.00
兰州西单商场百货有限公司	兰州西单	全资	有限责任	甘肃省	尹阿奇	商业	40,000,000.00

北京新燕莎控股(集团)有限责任公司	新燕莎集团	全资	有限责任	北京市	祖国丹	商业	319,861,336.16
天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司	天津奥莱	控股	有限责任	天津市	祖国丹	商业	300,000,000.00
北京新燕莎金街购物广场有限公司	新燕莎金街	全资	有限责任	北京市	祖国丹	商业	80,000,000.00

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
万方西单	10144636-x	商业零售	52.00	52.00	是
法雅商贸	63369172-9	商业零售、批发	72.00	72.00	是
友谊商店	10118750-5	商业零售	86.87	86.87	是
谊星商业	80166842-2	综合	75.00	75.00	是
金鹰食品	60141910-6	食品加工	84.08	84.08	是
新疆西单	77346469-1	商业零售	100.00	100.00	是
成都西单	76536633-8	商业零售	95.00	95.00	是
西羽戎腾	79999347-9	商业零售	80.00	90.80	是
兰州西单	74589828-1	商业零售	100.00	100.00	是
新燕莎集团	10113675-9	商业零售	100.00	100.00	是
天津奥莱	05873301-2	商业零售	90.00	90.00	是
新燕莎金街	06127241-3	商业零售	100.00	100.00	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额	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	12,765,276.36	
法雅商贸	21,568,366.78		41,633,162.46	
友谊商店	79,467,246.60	17,000,000.00	3,158,984.59	182,056.33
谊星商业	75,000,000.00		38,198,307.62	
金鹰食品	37,206,700.77	50,052,697.48	-7,958,811.20	18,000.67
新疆西单	10,000,000.00			
成都西单	28,500,000.00		2,254,892.35	
西羽戎腾	4,000,000.00		2,555,015.93	

兰州西单	40,272,380.39			
新燕莎集团	914,827,014.65		86,756,698.64	
天津奥莱	270,000,000.00	360,000,000.00	22,656,832.50	1,550,867.35
新燕莎金街	80,000,000.00	96,000,000.00		

说明:

①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	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京燕莎友谊商城有限公司	燕莎商城	①	控股	有限责任	北京市	祖国丹	商业
北京贵友大厦有限公司	贵友大厦	①	全资	有限责任	北京市	祖国丹	商业
北京新燕莎商业有限公司	燕莎商业	①	全资	有限责任	北京市	祖国丹	商业

通过子公司新燕莎集团控制的孙公司情况(续1):

孙公司名称	注册资本	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
燕莎商城	60,000,000.00	62590581-1	零售批发	50	66.67	是
贵友大厦	18,178,753.43	60000164-8	零售批发	100	100	是
燕莎商业	80,000,000.00	76216930-4	物业租赁	100	100	是

取得方式: ①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司新燕莎集团控制的孙公司情况(续2):

孙公司名称	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		193,334,484.69	
贵友大厦	18,178,753.43			
燕莎商业	80,000,000.00			

说明: 新燕莎集团持有燕莎商城 50% 的股权, 根据燕莎商城公司章程的规定, 重大事项由出席董事会的三分之二董事同意可通过, 其他一般事项超过半数以上董事同意可通过。新燕莎集团在 9 名董事会成员中拥有 6 名董事, 占董事会三分之二表决权, 能够控制该公司的经营和财务, 因此新燕莎集团将该公司纳入合并范围。

## 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			854,677.64			1,054,652.84

人民币			840,886.70			1,041,073.68
美元	1,866.10	6.1528	11,481.74	1,866.10	6.0969	11,377.42
港元	252.89	0.7938	200.74	252.89	0.7862	198.82
日元	34,670.00	0.0608	2,108.46	34,670.00	0.0578	2,002.92
银行存款			3,624,824,644.41			3,735,471,923.72
人民币			3,624,180,941.85			3,734,834,051.83
美元	104,619.45	6.1528	643,702.56	104,622.33	6.0969	637,871.89
其他货币 资金						
<b>合 计</b>			<b>3,625,679,322.05</b>			<b>3,736,526,576.56</b>

说明：根据商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》之有关规定，本公司发行单用途预付卡实行资金银行存管制度。截至 2014 年 6 月 30 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 178,020,639.06 元，属于所有权受限的资产。

## 2、应收账款

### （1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			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	45,376,508.27	62.41	2,355,991.14	5.19	43,020,517.13
信用卡组合	25,881,121.94	35.60			25,881,121.94
关联方组合	842,103.78	1.16			842,103.78
组合小计	72,099,733.99	99.16	2,355,991.14		69,743,742.85
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	610,000.00	0.84	610,000.00	100	
<b>合 计</b>	<b>72,709,733.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,965,991.14</b>		<b>69,743,742.85</b>

### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			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	35,573,327.38	46.84	1,782,349.83	5.01	33,790,977.55
信用卡组合	37,867,550.49	49.86			37,867,550.49
关联方组合	1,898,453.17	2.50			1,898,453.17
组合小计	75,339,331.04	99.20	1,782,349.83		73,556,981.21
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	610,000.00	0.80	610,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>75,949,331.04</b>	<b>100.00</b>	<b>2,392,349.83</b>		<b>73,556,981.21</b>

说明：

①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	43,721,596.97	96.35	2,186,079.84	35,568,416.08	99.99	1,778,420.79
1 至 2 年	1,650,000.00	3.64	165,000.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				4,911.30	0.01	3,929.04
5 年以上	4,911.30	0.01	4,911.30			
<b>合 计</b>	<b>45,376,508.27</b>	<b>100</b>	<b>2,355,991.14</b>	<b>35,573,327.38</b>	<b>100</b>	<b>1,782,349.83</b>

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
信用卡组合	25,881,121.94	
关联方组合	842,103.78	
<b>合 计</b>	<b>26,723,225.72</b>	

③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
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

(2) 期末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) 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%
交通银行股份有限公司	非关联方	13,399,016.00	1 年以内	18.43
中信银行股份有限公司	非关联方	6,604,966.69	1 年以内	9.08
中国银行股份有限公司	非关联方	3,424,484.47	1 年以内	4.71
北京君太平洋百货公司	非关联方	3,314,481.76	1 年以内	4.56
山西华宇商业发展股份有限公司	非关联方	3,221,930.03	1 年以内	4.43
<b>合 计</b>		<b>29,964,878.95</b>		<b>41.21</b>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
北京首采联合电子商务有限责任公司(以下简称“首采联合”)	同一最终控制方	842,103.78	1.16

## 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	32,594,277.19	100.00	26,070,261.92	100.00
<b>合计</b>	<b>32,594,277.19</b>	<b>100.00</b>	<b>26,070,261.92</b>	<b>100.00</b>

## (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	9,027,592.16	1年以内	未到结算期
北京广播电台广告费	非关联方	1,461,811.28	1年以内	未到结算期
北京歌海源商贸有限责任公司	非关联方	1,344,050.00	1年以内	未到结算期
成都电业局	非关联方	1,006,837.00	1年以内	未到结算期
北京京工伊里兰服装服饰有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>13,840,290.44</b>		

(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		坏账准备	比例%	净额
	金额	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	20,921,914.37	67.61	9,165,559.96	43.81	11,756,354.41
押金、备用金和保证金组合	10,022,890.25	32.39			10,022,890.25
组合小计	30,944,804.62	100.00	9,165,559.96		21,779,244.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>30,944,804.62</b>	<b>100.00</b>	<b>9,165,559.96</b>		<b>21,779,244.66</b>

## 其他应收款按种类披露(续)

种类	期初数		坏账准备	比例%	净额
	金额	比例%			



单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	18,060,096.55	63.72	8,791,781.93	48.68	9,268,314.62
押金、备用金和保证金组合	10,283,488.97	36.28			10,283,488.97
组合小计	28,343,585.52	100.00	8,791,781.93		19,551,803.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>28,343,585.52</b>	<b>100.00</b>	<b>8,791,781.93</b>		<b>19,551,803.59</b>

说明：

①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	9,302,979.68	44.47	465,149.00	5,990,616.34	33.17	299,530.80
1 至 2 年	541,992.27	2.59	54,199.22	1,068,397.70	5.92	106,839.76
2 至 3 年	2,505,428.02	11.98	375,814.20	2,384,547.31	13.20	476,909.46
3 至 4 年	291,158.80	1.39	87,347.64	510,134.73	2.82	204,053.89
4 至 5 年	243,264.25	1.16	145,958.55	2,009,762.30	11.13	1,607,809.85
5 年以上	8,037,091.35	38.41	8,037,091.35	6,096,638.17	33.76	6,096,638.17
<b>合 计</b>	<b>20,921,914.37</b>	<b>100.00</b>	<b>9,165,559.96</b>	<b>18,060,096.55</b>	<b>100.00</b>	<b>8,791,781.93</b>

②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
押金、备用金和保证金组合	10,022,890.25	

(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	性质或内容	比例%
北京纸容器厂有限责任公司	非关联方	5,057,678.00	5 年以上	垫付款项	16.34
中国黄金集团营销有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-3 年	押金、垫付款项	9.69
邢台富华铁路物资有限公司	非关联方	2,000,000.00	4-5 年	土地款	6.46
北京爱步商贸有限公司	非关联方	900,000.00	1 年 以内	押金	2.91
天津王府置业有限公司北京淘汇新天房屋租赁分公司	非关联方	606,490.00	2-3 年	押金	1.96
<b>合 计</b>		<b>11,564,168.00</b>			<b>37.36</b>

## 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
库存商品	341,509,882.44	1,557,918.40	339,951,964.04	372,184,948.82	1,557,918.40	370,627,030.42
委托加工物资	3,134,705.07	3,134,705.07		3,134,705.07	3,134,705.07	
原材料						
包装物	24,198.39		24,198.39	25,786.83		25,786.83
周转材料	2,616,864.17		2,616,864.17	2,713,617.26		2,713,617.26
受托代销商品	250,317,213.02		250,317,213.02	227,318,989.77		227,318,989.77
受托代销商品款	-250,317,213.02		-250,317,213.02	-227,318,989.77		-227,318,989.77
<b>合计</b>	<b>347,285,650.07</b>	<b>4,692,623.47</b>	<b>342,593,026.60</b>	<b>378,059,057.98</b>	<b>4,692,623.47</b>	<b>373,366,434.51</b>

## (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	1,557,918.40				1,557,918.40
委托加工物资	3,134,705.07				3,134,705.07
<b>合计</b>	<b>4,692,623.47</b>				<b>4,692,623.47</b>

## 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	可变现净值低于账面价值		
包装物	可变现净值低于账面价值		

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	131,171,598.37	165,191,474.67
预缴税费	96,785,307.65	90,996,034.39
其他	309,969.76	969,043.00
<b>合计</b>	<b>228,266,875.78</b>	<b>257,156,552.06</b>

## 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
<b>一、账面原值</b>					
房屋、建筑物	211,729,366.01				211,729,366.01
<b>二、累计折旧</b>					
房屋、建筑物	54,017,379.37	2,693,613.24			56,710,992.61
<b>三、账面净值</b>					
房屋、建筑物	157,711,986.64				155,018,373.40
<b>四、减值准备</b>					
<b>五、账面价值</b>					
房屋、建筑物	157,711,986.64				155,018,373.40

说明：（1）本期折旧和摊销额 2,693,613.24 元。  
（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	谊星商业的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

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>				
房屋建筑物	1,079,919,871.95	25,113,068.77	-	1,105,032,940.72
机器设备	5,310,924.33	-	159,500.00	5,151,424.33
交通运输设备	34,743,855.66	-	-	34,743,855.66
家具设备	14,585,679.45	164,792.39	-	14,750,471.84
电器设备	125,890,338.63	1,194,101.48	1,458,734.87	125,625,705.24
文体娱乐设备	115,123.45	-	-	115,123.45
固定资产装修	148,935,451.77	889,960.58	29,048,877.95	120,776,534.40
系统型设备	193,654,025.63	2,621,961.67	-	196,275,987.30
厨房设备	2,457,848.52	2,350.00	-	2,460,198.52
其它固定资产	10,182,242.50	1,280,585.09	10,000.00	11,452,827.59
		本期新增	本期计提	
<b>二、累计折旧合计</b>				
房屋建筑物	651,372,430.25	-	44,609,106.26	694,447,840.90
机器设备	323,092,525.26	14,766,992.66	-	337,859,517.92

	3,032,431.70	252,824.55	149,550.00	3,135,706.25
交通运输设备	22,239,148.73	1,511,005.13	-	23,750,153.86
家具设备	9,983,446.45	995,213.10	-	10,978,659.55
电器设备	65,573,138.28	10,489,165.36	1,374,645.61	74,687,658.03
文体娱乐设备	109,520.14	-	-	109,520.14
固定资产装修	95,345,710.99	3,276,629.35	-	98,622,340.34
系统型设备	126,274,379.63	12,188,746.08	-	138,463,125.71
厨房设备	2,091,795.39	226,674.46	-	2,318,469.85
其它固定资产	3,630,333.68	901,855.57	9,500.00	4,522,689.25
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>964,422,931.64</b>			<b>921,937,228.15</b>
房屋建筑物	756,827,346.69			767,173,422.80
机器设备	2,278,492.63			2,015,718.08
交通运输设备	12,504,706.93			10,993,701.80
家具设备	4,602,233.00			3,771,812.29
电器设备	60,317,200.35			50,938,047.21
文体娱乐设备	5,603.31			5,603.31
固定资产装修	53,589,740.78			22,154,194.06
系统型设备	67,379,646.00			57,812,861.59
厨房设备	366,053.13			141,728.67
其它固定资产	6,551,908.82			6,930,138.34
<b>四、减值准备合计</b>	<b>3,500,213.74</b>			<b>3,500,213.74</b>
其中：房屋及建筑物	2,976,892.94			2,976,892.94
机器设备	266,809.81			266,809.81
运输工具	256,510.99			256,510.99
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>960,922,717.90</b>			<b>918,437,014.41</b>
房屋建筑物	753,850,453.75			764,196,529.86
机器设备	2,011,682.82			1,748,908.27

交通运输设备	12,248,195.94	10,737,190.81
家具设备	4,602,233.00	3,771,812.29
电器设备	60,317,200.35	50,938,047.21
文体娱乐设备	5,603.31	5,603.31
固定资产装修	53,589,740.78	22,154,194.06
系统型设备	67,379,646.00	57,812,861.59
厨房设备	366,053.13	141,728.67
其它固定资产	6,551,908.82	6,930,138.34

说明：本期折旧额 44,609,106.26 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	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	土地属于西友集团，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	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
新燕莎金街装修改造工程	821,767.21		821,767.21	125,908,090.60		125,908,090.60
成都西单装修改造工程	2,549,680.01		2,549,680.01	1,372,720.01		1,372,720.01
贵友大厦五、六层及小二楼彩钢房拆装改造	1,042,421.63		1,042,421.63			
<b>合 计</b>	<b>4,413,868.85</b>		<b>4,413,868.85</b>	<b>127,280,810.61</b>		<b>127,280,810.61</b>

(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	利息资本化金额	其	本期利息资本化率%	期末数
						中：本期利息资本化金额		
新燕莎金街装修改造工程	125,908,090.60	2,157,956.13		127,244,279.52				821,767.21
成都西单装修改造工程	1,372,720.01	1,456,960.00		280,000.00				2,549,680.01
贵友大厦货场装修改造		1,042,421.63						1,042,421.63

工程

合 计	127,280,810.61	4,657,337.76	0.00	127,524,279.52	4,413,868.85
-----	----------------	--------------	------	----------------	--------------

重大在建工程项目变动情况(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
新燕莎金街装修改造工程	142,254,400.00	90.53	99.00	自筹
成都西单装修改造工程	3,642,400.01	77.69	80.00	自筹
贵友大厦货场装修改造工程	2,480,000.00	42.03	80.00	自筹
合 计	148,376,800.01			

## 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
<b>一、账面原值合计</b>	<b>568,775,631.38</b>	<b>803,649.57</b>	<b>444,520.83</b>	<b>569,134,760.12</b>
土地使用权	543,436,886.06			543,436,886.06
软件	25,333,745.32	803,649.57	444,520.83	25,692,874.06
商标使用费	5,000.00			5,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>113,297,125.48</b>	<b>10,332,163.06</b>	<b>444,520.83</b>	<b>123,184,767.71</b>
土地使用权	96,778,075.82	8,773,348.38		105,551,424.20
软件	16,514,299.28	1,558,565.06	444,520.83	17,628,343.51
商标使用费	4,750.38	249.62		5,000.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>455,478,505.90</b>			<b>445,949,992.41</b>
土地使用权	446,658,810.24			437,885,461.86
软件	8,819,446.04			8,064,530.55
商标使用费	249.62			
<b>四、减值准备合计</b>				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>455,478,505.90</b>			<b>445,949,992.41</b>
土地使用权	446,658,810.24			437,885,461.86
软件	8,819,446.04			8,064,530.55
商标使用费	249.62			

说明: 本期摊销额 10,332,163.06 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	无法预计
------------------------------	----------------	----------------	------

## 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	117,935,106.89	128,715,111.25	12,823,851.02		233,826,367.12	
营业场地租金	840,000.00		30,000.00		810,000.00	
其他	575,424.59		66,400.25		509,024.34	
<b>合 计</b>	<b>119,350,531.48</b>	<b>128,715,111.25</b>	<b>12,920,251.27</b>		<b>235,145,391.46</b>	

## 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	34,697,617.94	34,609,620.13
未支付费用	31,176,687.32	31,549,522.82
租入固定资产改良支出	5,384,049.86	5,384,049.86
资产减值准备	1,000,233.67	916,950.35
<b>小 计</b>	<b>72,258,588.79</b>	<b>72,460,143.16</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	63,347,985.82	68,544,979.91
可抵扣亏损	280,280,617.06	293,654,001.42
<b>合 计</b>	<b>343,628,602.88</b>	<b>362,198,981.33</b>

## (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
2014 年	8,251,701.43	8,251,701.43
2015 年	19,031,883.43	19,031,883.43
2016 年	88,320,606.34	89,830,852.81
2017 年	31,067,519.11	28,749,560.94
2018 年	133,608,906.75	147,790,002.81
<b>合 计</b>	<b>280,280,617.06</b>	<b>293,654,001.42</b>

## (4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金额
资产减值损失	20,324,388.31
促销积分	138,790,471.77
未支付费用	124,706,749.31
租入固定资产改良支出	21,536,199.45

辞退福利	47,024,532.14
<b>小 计</b>	<b>352,382,340.98</b>

## 13、资产减值准备明细

项 目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	11,184,131.76		947,419.34			12,131,551.10
存货跌价准备	4,692,623.47					4,692,623.47
固定资产减值准备	3,500,213.74					3,500,213.74
<b>合 计</b>	<b>19,376,968.97</b>		<b>947,419.34</b>			<b>20,324,388.31</b>

## 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	72,090,183.57	20,000.00	30,113.19	72,080,070.38

## 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
其他原因造成所有权受到限制的资产				
单用途商业预付卡存管资金	162,774,670.00	15,245,969.06		178,020,639.06

说明：截至 2014 年 6 月 30 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 178,020,639.06 元，属于所有权受限的资产。

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>

说明：关联方担保情况见附注六、4、（7）。

## 17、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	943,413,521.96	1,124,167,566.66
租赁费、物业费	17,032,782.13	6,578,052.61
<b>合 计</b>	<b>960,446,304.09</b>	<b>1,130,745,619.27</b>

## (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	945,752,451.76	98.47	1,116,051,766.94	98.70
1至2年	5,074,638.57	0.53	5,074,638.57	0.45
2至3年	3,970,173.57	0.41	3,970,173.57	0.35
3年以上	5,649,040.19	0.59	5,649,040.19	0.50



合 计	960,446,304.09	100.00	1,130,745,619.27	100.00
-----	----------------	--------	------------------	--------

(2) 本报告期应付账款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京紫金世纪置业有限责任公司 (以下简称紫金世纪)	15,000,394.50	6,055,078.00

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款为停止合作的联营厂家尚未办理的结算款项。

#### 18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	645,446,827.14	733,271,028.06
租金	48,895,589.33	39,887,789.36
合 计	694,342,416.47	773,158,817.42

(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	669,481,424.90	96.42	748,297,825.85	96.78
1至2年	23,022,328.65	3.32	23,022,328.65	2.98
2至3年	14,187.27		14,187.27	
3年以上	1,824,475.65	0.26	1,824,475.65	0.24
合 计	694,342,416.47	100.00	773,158,817.42	100.00

(2) 本报告期预收账款中持本公司 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
首采联合	1,413,273.97	980,623.28

(3) 期末账龄超过 1 年的预收账款主要为尚未进店消费款项。

#### 19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	166,877,399.21	295,447,203.12	365,864,514.08	96,460,088.25
职工福利费		10,192,929.69	10,192,929.69	
社会保险费	36,403,371.09	86,723,278.89	76,443,343.54	46,683,306.44
其中：医疗保险费	7,202,107.30	27,467,787.57	27,180,704.51	7,489,190.36
基本养老保险费	4,746,687.55	42,184,529.49	41,940,382.00	4,990,835.04
年金缴费	23,909,307.21	12,336,757.90	2,621,154.63	33,624,910.48
失业保险费	272,500.46	2,310,428.03	2,288,402.62	294,525.87
工伤保险费	81,055.06	686,731.45	683,873.56	83,912.95
生育保险费	191,713.51	1,737,044.45	1,728,826.22	199,931.74
住房公积金		22,532,197.00	22,481,368.00	50,829.00

辞退福利	53,041,156.00	978,782.94	6,995,406.80	47,024,532.14
工会经费和职工教育经费	7,676,561.04	7,064,926.58	7,481,869.53	7,259,618.09
非货币性福利				
其他				

其中：以现金结算的股份支付

<b>合 计</b>	<b>263,998,487.34</b>	<b>422,939,318.22</b>	<b>489,459,431.64</b>	<b>197,478,373.92</b>
------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

说明：辞退福利主要为本公司内退人员自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费的现值。

## 20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	28,531,126.16	43,400,004.02
消费税	1,961,593.97	3,792,046.51
营业税	4,758,603.71	5,276,781.95
企业所得税	30,259,315.95	33,738,902.98
个人所得税	1,198,738.04	2,917,505.00
城市维护建设税	2,447,864.06	3,654,067.25
其他	2,609,153.85	2,826,065.07
<b>合 计</b>	<b>71,766,395.74</b>	<b>95,605,372.78</b>

## 21、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	150,000,000.00	100,000,000.00	尚未领取
成都川宏金沙置业有限公司	789,500.00		尚未领取
2013 年度公司分红	105,345,208.64		
全国华联商厦联合有限责任公司	211,250.00	211,250.00	尚未领取
中国技术进出口总公司	180,000.00	180,000.00	尚未领取
深圳市社会福利基金会	81,095.06	81,095.06	尚未领取
中国国际旅行社总社	80,000.00	80,000.00	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	59,150.00	59,150.00	尚未领取
北京商贸企业服务公司	42,250.00	42,250.00	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
北京雪莲羊绒有限公司	12,000.00	12,000.00	尚未领取

北京东方友谊经贸公司	10,785.61	10,785.61	尚未领取
海南银海置业发展公司	5,000.00	5,000.00	尚未领取
<b>合 计</b>	<b>256,986,873.14</b>	<b>100,852,164.50</b>	

## 22、其他应付款

项 目	期末数		期初数
押金、保证金	198,452,334.25		191,079,985.91
应付费	127,491,055.43		141,966,763.93
代收业主销货款	110,473,016.53		104,238,241.50
工程款	32,611,615.37		64,342,746.77
往来款	44,597,610.01		47,051,742.47
其他	31,040,530.09		34,045,532.70
<b>合 计</b>	<b>544,666,161.68</b>		<b>582,725,013.28</b>

## (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	329,465,193.87	60.49	367,524,045.47	63.07
1至2年	52,994,699.27	9.73	52,994,699.27	9.10
2至3年	28,394,907.23	5.21	28,394,907.23	4.87
3年以上	133,811,361.31	24.57	133,811,361.31	22.96
<b>合 计</b>	<b>544,666,161.68</b>	<b>100.00</b>	<b>582,725,013.28</b>	<b>100.00</b>

(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
燕莎中心	26,624,684.13	50,895,660.57
紫金世纪	4,120,345.60	999,395.50
<b>合 计</b>	<b>93,305,029.73</b>	<b>114,455,056.07</b>

(3) 期末大额其他应付款主要为应付西友集团的土地款 62,560,000.00 元, 应付燕莎中心的租赁费 26,624,684.13 元。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系各子公司收取商户、租户的进店押金和保证金, 另有应付西友集团的土地款 62,560,000.00 元。

## 23、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
促销积分	138,790,471.77	138,438,480.47
免租期租金	68,133,481.80	60,272,438.93
<b>合 计</b>	<b>206,923,953.57</b>	<b>198,710,919.40</b>

说明：促销积分系本公司已赠送给顾客，但顾客尚未使用的积分余额；免租期租金为本公司租入经营场地免租期内应计租金，在租赁期内平均摊销。

## 24、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
汇率并轨差	20,409,590.88	20,409,590.88
<b>合 计</b>	<b>20,409,590.88</b>	<b>20,409,590.88</b>

说明：汇率并轨差为本公司下属公司燕莎商城 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《企业会计制度》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。

## 25、股本（单位：万股）

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	658,407,554.00						658,407,554.00

## 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	817,361,649.48			817,361,649.48
其他资本公积	7,683,222.45			7,683,222.45
<b>合 计</b>	<b>825,044,871.93</b>			<b>825,044,871.93</b>

## 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	214,808,884.89			214,808,884.89
任意盈余公积	6,311,466.38			6,311,466.38
<b>合 计</b>	<b>221,120,351.27</b>			<b>221,120,351.27</b>

## 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 上期末未分配利润	1,117,160,101.15	1,000,240,262.48	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	1,117,160,101.15	1,000,240,262.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,953,904.33	329,184,923.55	--
减：提取法定盈余公积		47,663,196.38	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	105,345,208.64	164,601,888.50	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,147,768,796.84	1,117,160,101.15	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		41,627,395.06	

## 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	5,858,159,809.91	6,035,995,982.09
其他业务收入	166,394,203.60	176,348,029.68
营业成本	4,746,198,438.26	4,902,100,255.05

## (2) 主营业务（分业务）

业务名称	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
商品销售	5,577,496,976.65	4,605,097,203.03	5,808,049,811.66	4,782,561,242.11
房屋租赁	280,662,833.26	138,276,551.50	227,946,170.43	116,073,173.56
<b>合 计</b>	<b>5,858,159,809.91</b>	<b>4,743,373,754.53</b>	<b>6,035,995,982.09</b>	<b>4,898,634,415.67</b>

## (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	5,163,170,658.09	4,141,694,447.12	5,311,005,222.40	4,284,493,224.25
京外地区	694,989,151.82	601,679,307.41	724,990,759.69	614,141,191.42
<b>合 计</b>	<b>5,858,159,809.91</b>	<b>4,743,373,754.53</b>	<b>6,035,995,982.09</b>	<b>4,898,634,415.67</b>

## (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%
华堂洋华堂商业有限公司	17,386,570.00	0.29
大众汽车（中国）投资有限公司	15,146,120.76	0.25
北京翠微大厦股份公司	14,545,729.31	0.24
内蒙古维多利亚商业（集团）有限公司	10,715,413.36	0.18
北京宝盛道吉体育用品有限公司	9,984,824.85	0.17
<b>合 计</b>	<b>67,778,658.28</b>	<b>1.13</b>

## 30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	15,200,631.39	17,166,622.40
营业税	25,178,332.30	22,536,709.01
城市维护建设税	12,373,176.38	12,522,821.96
教育费附加	8,940,624.04	9,052,625.18
其他	339,191.34	342,539.06

<b>合 计</b>	<b>62,031,955.45</b>	<b>61,621,317.61</b>
------------	----------------------	----------------------

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

### 31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	188,598,979.04	137,809,594.78
人工成本	116,793,361.32	113,910,258.00
水电气费	19,161,478.84	18,029,134.60
广告宣传费	10,002,059.94	13,887,757.75
日常修理及维护费	6,614,708.19	6,827,519.48
保安管理费	1,943,384.00	1,357,926.00
办公费	2,507,362.60	2,008,869.25
包装运输费	1,733,502.24	1,261,501.50
折旧摊销	117,795.00	1,218,415.38
其他	4,819,657.07	5,235,433.02
<b>合 计</b>	<b>352,292,288.24</b>	<b>301,546,409.76</b>

### 32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	316,065,664.92	302,608,021.43
租赁费	36,551,499.64	58,600,598.96
折旧与摊销费用	67,710,249.09	42,367,003.45
水电气费	31,251,226.88	18,732,519.88
日常修理维护费	6,758,328.37	9,817,982.12
办公费	8,940,208.33	13,022,620.51
广告宣传费	12,825,993.63	10,665,962.59
保安管理费	19,473,325.73	15,293,243.63
税费	9,060,894.92	6,967,797.12
中介机构费	3,197,058.73	1,639,344.70
其他	17,281,255.91	16,095,990.33
<b>合 计</b>	<b>529,115,706.15</b>	<b>495,811,084.72</b>

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,071,666.65	1,411,666.67
减：利息收入	36,359,493.60	33,958,541.88
汇兑损失		11,806.33
减：汇兑收益	6,059.77	55.81

其他	39,121,857.95	42,855,332.25
其中：手续费支出	39,379,723.99	41,099,385.51
辞退福利未确认融资费用摊销	1,522,691.10	1,755,946.74
现金折扣	-1,780,557.14	

<b>合 计</b>	<b>5,827,971.23</b>	<b>10,320,207.56</b>
------------	---------------------	----------------------

说明：现金折扣为本公司之子公司法雅商贸提前支付供应商货款而获得的现金折扣。

## 34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	947,419.34	
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
<b>合 计</b>	<b>947,419.34</b>	

## 35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		239,455.21

## 36、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	26,132.45	197,007.16	26,132.45
其中：固定资产处置利得	26,132.45	197,007.16	26,132.45
政府补助	11,155,532.76	12,624,931.40	11,155,532.76
其他	315,006.54	1,082,075.37	315,006.54
<b>合 计</b>	<b>11,496,671.75</b>	<b>13,904,013.93</b>	<b>11,496,671.75</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
企业发展基金	10,000,000.00	12,450,000.00	与收益相关	天津空港经济区管委会拨付企业发展基金
三绿工程示范项目资金	926,350.00		与收益相关	北京市商务委员会
残疾人就业岗位补贴	28,131.00	82,444.00	与收益相关	残疾人联合会
文明单位和纳税先进奖	190,000.00	40,000.00	与收益相关	通州区梨园镇政府
路灯管理中心补贴	5,051.76	7,213.92	与收益相关	城市景观照明电费补贴资金
递延收益结转		39,273.48	与资产相关	金鹏公司无偿取得土地使用证摊销金额
老旧汽车补贴收入	6,000.00	6,000.00	与收益相关	北京市财政局拨付老旧汽车补贴收入
<b>合 计</b>	<b>11,155,532.76</b>	<b>12,624,931.40</b>		

## 37、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	88,431.76	237,993.51	88,431.76
其中：固定资产处置损失	88,431.76	237,993.51	88,431.76
对外捐赠		100,000.00	
其他	93,965.84	246,511.50	93,965.84
<b>合 计</b>	<b>182,397.60</b>	<b>584,505.01</b>	<b>182,397.60</b>

## 38、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	111,501,030.88	113,523,848.91
递延所得税调整	201,554.37	
<b>合 计</b>	<b>111,702,585.25</b>	<b>113,523,848.91</b>

## 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 扣除非经常性损益前基本每股收益

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	135,953,904.33	232,977,407.31
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P2		
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	658,407,554	658,407,554
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		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.2065	0.3538

## (2) 扣除非经常性损益后基本每股收益

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	135,953,904.33	232,977,407.31
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	10,133,589.82	11,604,466.17



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	125,820,314.51	221,372,941.14
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	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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*M$ $i/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	658,407,554	658,407,554
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	0.1911	0.3362

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	135,953,904.33	232,977,407.31
其中: 持续经营净利润	136,066,973.84	233,029,502.77
终止经营净利润	-113,069.51	-52,095.46
基本每股收益	0.2065	0.3538
其中: 持续经营基本每股收益	0.2067	0.3539
终止经营基本每股收益	-0.0002	-0.0001
稀释每股收益		
其中: 持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

说明: 本公司不存在稀释因素; 终止经营净利润为本公司之子公司金鹰食品当期净利润中归属于母公司股东部分。

#### 40、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
保证金、押金	40,647,309.13	33,073,337.34
利息收入	36,359,493.60	33,958,541.88
政府补贴收入	11,155,532.76	12,624,931.40

往来款	573,516,594.06	570,688,728.23
<b>合 计</b>	<b>661,678,929.55</b>	<b>650,345,538.85</b>

## (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	412,260,665.72	325,790,379.02
保证金、押金	26,477,293.06	25,923,629.96
单用途商业预付卡存管资金	15,245,969.06	
往来款	537,287,728.88	556,125,642.20
<b>合 计</b>	<b>991,271,656.72</b>	<b>907,839,651.18</b>

## 41、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	227,751,923.74	340,979,852.29
加：资产减值准备	947,419.34	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	47,302,719.50	28,068,205.69
无形资产摊销	10,332,163.06	9,800,271.67
长期待摊费用摊销	12,920,251.27	8,930,480.43
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）	62,299.31	40,986.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,814,273.55	1,423,417.19
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-239,455.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	201,554.37	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,773,407.91	45,118,992.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,951,458.30	-45,745,258.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-335,917,765.24	-307,542,181.92
其他	-15,245,969.06	
经营活动产生的现金流量净额	<b>11,893,736.05</b>	<b>80,835,310.09</b>

**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	3,447,658,682.99	3,597,521,118.37
减: 现金的期初余额	3,573,751,906.56	4,125,606,954.23
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	-126,093,223.57	-528,085,835.86

**(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		6,600,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		6,600,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,543,567.40
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,056,432.60
4. 处置子公司的净资产		7,950,681.00
流动资产		25,031,045.44
非流动资产		1,021,011.35
流动负债		18,101,375.79
非流动负债		

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,447,658,682.99	3,573,751,906.56
其中: 库存现金	854,677.64	1,054,652.84
可随时用于支付的银行存款	3,446,804,005.35	3,572,697,253.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,447,658,682.99	3,573,751,906.56

## (4) 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	3,625,679,322.05
减：使用受到限制的存款	178,020,639.06
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	3,447,658,682.99

说明：截至 2014 年 6 月 30 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 178,020,639.06 元，属于所有权受限的资产。

## 42、分部报告

## 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	商品销售分部	房屋租赁分部	食品加工	抵销	合计
营业收入	5,706,010,820.21	369,317,950.36	5,000.00	-50,779,757.06	6,024,554,013.51
其中：对外交易收入	5,706,010,820.21	318,538,193.30	5,000.00		6,024,554,013.51
其中：分部间交易收入		50,779,757.06		-50,779,757.06	
营业费用	5,507,423,919.56	239,651,546.66	118,069.51	-50,779,757.06	5,696,413,778.67
营业利润/(亏损)	198,586,900.65	129,666,403.70	-113,069.51		328,140,234.84
资产总额	5,422,533,613.43	803,963,276.97	81,858.95	-2,618,960.52	6,223,959,788.83
负债总额	2,658,483,417.25	406,993,918.64	50,074,391.60	-52,531,658.00	3,063,020,069.49

补充信息：

资本性支出

折旧和摊销费用	42,751,820.14	4,550,899.36			47,302,719.50
折旧和摊销以外的非现金费用	1,522,691.10				1,522,691.10
资产减值损失	948,769.34	-1,350.00			947,419.34

上期或上期期末	商品销售分部	房屋租赁分部	食品加工	抵销	合计
营业收入	5,916,055,961.98	358,352,873.28	6,923.09	-62,071,746.58	6,212,344,011.77
其中：对外交易收入	5,916,055,961.98	296,281,126.70	6,923.09		6,212,344,011.77

其中：分部间交易收入		62,071,746.58		-62,071,746.58	
营业费用	5,583,581,412.89	249,495,598.97	394,009.42	-62,071,746.58	5,771,399,274.70
营业利润/(亏损)	332,714,004.30	108,857,274.31	-387,086.33		441,184,192.28
资产总额	5,483,805,701.00	745,990,778.92	12,514,440.12	-10,400,209.96	6,231,910,710.08
负债总额	2,726,381,308.79	382,821,803.13	83,893,765.78	-81,261,877.18	3,111,835,000.52

补充信息：

资本性支出

折旧和摊销费用	43,134,657.28	3,498,332.83	165,967.68		46,798,957.79
折旧和摊销以外的非现金费用	1,755,946.74				1,755,946.74

资产减值损失

## 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

子公司情况详见附注四、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西友集团	同受同一母公司控制	10111549-9
燕莎中心	母公司之合营企业	60001597-8
北京首都旅游集团财务有限公司（以下简称首旅财务公司）	同受同一母公司控制	06727700-4
首采联合	同受同一母公司控制	69774136-9
中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称全聚德）	同受同一母公司控制	101623741
紫金世纪	同受同一母公司控制	77635076-1
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

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%
全聚德	购买商品	市场价	92.40	0.02	101.59	0.02

## (2) 向关联方支付管理费

关联方名称	本期发生额	上期发生额
西友集团	580,000.00	

## (3) 向关联方支付手续费

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%
首采联合	手续费	市场价格	251.54	6.43	105.65	2.57

## (4) 接受劳务

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%
紫金世纪	物业费	市场价	994.53	45.57		

(5) 关联租赁情况  
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	租赁费定价依据	年度确认的租赁费(万元)
首商股份	西友集团	不动产	2014年1月1日	2014年12月31日	市场价	75.00

## 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	年度确认的租赁费(万元)
燕莎中心	燕莎商城	不动产	1992年6月29日	2022年6月28日	市场价	6,068.75
紫金世纪	新燕莎金街	不动产	2013年1月1日	2021年12月31日	市场价	4,480.00

## (6) 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
首旅集团	法雅商贸	20,000,000.00	2013.09.27	2016.09.27	否
首旅集团	法雅商贸	10,000,000.00	2013.10.24	2016.10.24	否
首旅集团	法雅商贸	20,000,000.00	2013.08.23	2016.08.20	否
首旅集团	法雅商贸	20,000,000.00	2014.01.24	2017.01.23	否

首商股份	法雅商贸	70,000,000.00	2014.01.01	2014.12.31	否
首商股份	法雅商贸	80,000,000.00	2014.01.01	2014.12.31	否
首商股份	法雅商贸	40,644,350.00	2014.07.01	2020.02.28	否
<b>合 计</b>		<b>260,644,350.00</b>			

## (7) 其他关联交易

本公司与首旅财务公司签署《金融服务协议》，首旅财务公司为本公司提供存(贷)款等金融服务。2014年6月30日存款余额为731,012,264.37元，无借款。存款利率为中国人民银行公布的商业银行人民币存款基准利率上浮10%。2014年1-6月从财务公司收取存款利息358,764.78元。

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 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	842,103.78		1,898,453.17	
其他非流动资产	燕莎中心	25,894,928.47		25,894,928.47	
其他非流动资产	紫金世纪	8,500,000.00		8,500,000.00	
预付账款	燕莎中心	594,104.00		576,800.00	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	紫金世纪	15,000,394.50	6,055,078.00
预收账款	首采联合	1,413,273.97	980,623.28
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	26,624,684.13	50,895,660.57
其他应付款	紫金世纪	4,120,345.60	999,395.50

## 七、或有事项

## 1、未决诉讼

本公司之子公司新疆西单于2013年6月就与曹馨栩买卖合同(涉及金额165万余元)纠纷一案向乌鲁木齐市高新区(新市区)人民法院提起诉讼并申请财产保全。法院受理立案后,查封冻结了曹馨栩提供担保的房产,双方达成调解。目前该案进展较为顺利。

2、本公司为子公司提供的担保详见本附注六、4(7)。

3、截至2014年6月30日止,本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

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	328,716,907.69	652,594,271.08
资产负债表日后第2年	697,084,290.74	693,125,578.05
资产负债表日后第3年	709,616,423.06	705,600,948.46

以后年度	4,981,224,669.03	5,006,003,833.66
<b>合 计</b>	<b>6,716,642,290.52</b>	<b>7,057,324,631.25</b>

截至 2014 年 6 月 30 日止，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 2014 年 8 月 21 日止，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、根据本公司 2014 年 3 月 20 日第七届董事会第七次会议通过的利润分配预案，以总股本 658,407,554 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.60 元（含税）。公司 2013 年度利润分配方案已经 2014 年 5 月 16 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过，已于 2014 年 7 月利润分配实施完成。

#### 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	比例%	期末数		净 额
			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	225,811.44	2.33	11,290.57	5.00	214,520.87
信用卡组合	9,454,920.12	97.50			9,454,920.12
关联方组合	16,912.65	0.17			16,912.65
组合小计	9,697,644.21	100.00	11,290.57		9,686,353.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>9,697,644.21</b>	<b>100.00</b>	<b>11,290.57</b>		<b>9,686,353.64</b>

##### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			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	952,218.40	18.73	47,610.92	5.00	904,607.48
信用卡组合	4,079,432.54	80.26			4,079,432.54
关联方组合	51,433.11	1.01			51,433.11
组合小计	5,083,084.05	100.00	47,610.92		5,035,473.13



单项金额虽不重大但单项  
计提坏账准备的应收账款

合 计	5,083,084.05	100.00	47,610.92	5,035,473.13
-----	--------------	--------	-----------	--------------

说明:

①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	225,811.44	100	11,290.57	952,218.40	100.00	47,610.92

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备
信用卡组合	9,454,920.12	
关联方组合	16,912.65	
合 计	9,471,832.77	

(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%
中国交通银行股份有限公司	非关联方	9,264,209.35	1 年以内	95.53
裕福网络科技有限公司	非关联方	134,789.79	1 年以内	1.39
中国工商银行股份有限公司	非关联方	119,375.57	1 年以内	1.23
北京商服通网络科技有限公司	非关联方	82,518.25	1 年以内	0.85
艾登瑞德(中国)有限公司	非关联方	6,683.40	1 年以内	0.07
合 计		9,607,576.36		99.07

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
首采联合	受同一最终控制方控制	16,912.65	0.17

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	50,052,697.48	8.86	49,912,697.48	100	140,000.00
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	5,101,599.09	0.91	2,162,489.96	50.26	2,939,109.13

关联方组合	505,417,833.34	89.51		505,417,833.34
押金、备用金和保证金组合	4,076,101.77	0.72		4,076,101.77
组合小计	514,595,534.20	91.14	2,162,489.96	512,433,044.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>564,648,231.68</b>	<b>100.00</b>	<b>52,075,187.44</b>	<b>512,573,044.24</b>

## 其他应收款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			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	49,912,697.48	9.69	49,912,697.48	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,314,288.84	0.65	1,665,734.44	50.26	1,648,554.40
关联方组合	458,120,000.00	88.93			458,120,000.00
押金、备用金和保证金组合	3,777,774.82	0.73			3,777,774.82
组合小计	465,212,063.66	90.31	1,665,734.44		463,546,329.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>515,124,761.14</b>	<b>100.00</b>	<b>51,578,431.92</b>		<b>463,546,329.22</b>

说明：

①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	2,953,399.09	57.89	147,669.96	1,313,888.84	39.64	65,694.44
1 至 2 年	148,200.00	2.91	14,820.00	400.00	0.01	40.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				2,000,000.00	60.35	1,600,000.00
5 年以上	2,000,000.00	39.2	2,000,000.00			
<b>合 计</b>	<b>5,101,599.09</b>	<b>100</b>	<b>2,162,489.96</b>	<b>3,314,288.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,665,734.44</b>

②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

关联方组合	505,417,833.34
押金、备用金和保证金组合	4,076,101.77
<b>合 计</b>	<b>509,493,935.11</b>

## ③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
金鹰食品	50,052,697.48	49,912,697.48	99.72	子公司停业，收回可能性很小

(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	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
天津奥莱	关联方	365,697,833.34	见续表	往来款	64.77
新燕莎金街	关联方	96,000,000.00	见续表	往来款	17.00
金鹰食品	关联方	50,052,697.48	见续表	往来款	8.86
万方西单	关联方	26,720,000.00	见续表	往来款	4.73
友谊商店	关联方	17,000,000.00	见续表	往来款	3.01
<b>合 计</b>		<b>555,470,530.82</b>			<b>98.37</b>

续表

单位名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
天津奥莱	5,697,833.34	360,000,000.00		
新燕莎金街	61,000,000.00	35,000,000.00		
金鹰食品	140,000.00	130,000.00	120,000.00	49,662,697.48
万方西单				26,720,000.00
友谊商店				17,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>66,837,833.34</b>	<b>395,130,000.00</b>	<b>120,000.00</b>	<b>93,382,697.48</b>

(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%
天津奥莱	子公司	365,697,833.34	64.77
新燕莎金街	子公司	96,000,000.00	17.00
金鹰食品	子公司	50,052,697.48	8.86
万方西单	子公司	26,720,000.00	4.73
友谊商店	子公司	17,000,000.00	3.01
<b>合 计</b>		<b>555,470,530.82</b>	<b>98.37</b>

## 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
对子公司投资											
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				14,400,000.00
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		
新疆西单	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				26,000,000.00
成都西单	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00	95.00	95.00				15,000,500.00
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			6,320,000.00
兰州西单	成本法	40,272,380.39	40,272,380.39		40,272,380.39	100.00	100.00		39,472,380.39		
新燕莎集团	成本法	914,827,014.65	914,827,014.65		914,827,014.65	100.00	100.00				250,000,000.00
天津奥莱	成本法	270,000,000.00	270,000,000.00		270,000,000.00	90.00	90.00				
新燕莎金街	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00	100.00				
<b>合计</b>		<b>1,594,121,709.19</b>	<b>1,594,121,709.19</b>		<b>1,594,121,709.19</b>				<b>76,679,081.16</b>		<b>311,720,500.00</b>

## 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	765,650,369.30	808,866,538.21
其他业务收入	32,715,424.06	32,343,487.48
营业成本	641,386,088.09	677,420,377.60

## (2) 主营业务

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	765,650,369.30	640,619,267.58	808,866,538.21	676,728,012.78

## 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	311,720,500.00	338,220,000.00
<b>合 计</b>	<b>311,720,500.00</b>	<b>338,220,000.00</b>

## (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	26,000,000.00	30,000,000.00	
西羽戎腾	6,320,000.00	6,320,000.00	
成都西单	15,000,500.00	11,400,000.00	
谊星商业		10,500,000.00	上期分红，本期未分红
新燕莎集团	250,000,000.00	280,000,000.00	
法雅商贸	14,400,000.00		本期分红，上期未分红
<b>合 计</b>	<b>311,720,500.00</b>	<b>338,220,000.00</b>	

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	328,359,919.97	377,644,823.68
加：资产减值准备	460,435.17	-
固定资产折旧	18,922,173.82	11,616,532.88
无形资产摊销	7,200,304.34	7,194,594.55
长期待摊费用摊销	1,319,643.14	1,241,559.91
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）		-7,186.63
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）	-7,162,166.66	-8,199,478.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-311,720,500.00	-338,220,000.00
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）	4,849,083.81	2,076,761.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,810,653.74	-525,074.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,552,514.80	-133,071,446.60
其他	-1,773,163.67	
经营活动产生的现金流量净额	-98,907,438.62	-80,248,912.84

**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	828,005,042.38	700,130,250.34
减：现金的期初余额	651,578,496.33	813,821,204.36
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	176,426,546.05	-113,690,954.02

**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	-62,299.31	见附注五、36 和 37
计入当期损益的政府补助	11,155,532.76	见附注五、36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,040.70	见附注五、36 和 37
<b>非经常性损益总额</b>	<b>11,314,274.15</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	-96,603.43	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>11,217,670.72</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,084,080.90	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>10,133,589.82</b>	

**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	4.70	0.2065	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.35	0.1911
-------------------------	------	--------

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	135,953,904.33
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	10,133,589.82
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	125,820,314.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	2,821,732,878.35
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	
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	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
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	2,852,350,343.70
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	2,889,714,215.35
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	4.70
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	$Y2=P2/E2$	4.35

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及其原因的说明

(1) 在建工程期末余额 441 万元，较期初下降 96.53%，主要系下属新燕莎金街购物广场经营场所装修完成转长期待摊费用所致。

(2) 长期待摊费用期末余额 23,515 万元，较期初增加 97.02%，主要系下属新燕莎金街购物广场经营场所装修完成转长期待摊费用所致。

(3) 应付股利期末余额 25,699 万元，较期初增加 154.82%，主要系公司 2013 年分红及下属公司燕莎商城少数股东红利尚未支付所致。

(4) 财务费用本期发生额为 583 万元，较上期发生额减少 44%，主要是本期定期存款利息收入增加和法雅商贸收到现金折扣所致。

(5) 营业外支出本期发生额 18 万元，较上期减少 69%，主要是比较基数较小。

(6) 本期经营活动产生的现金流量净额为 1,189 万元，较去年同期少流入 85%，主要系营业收入和单用途商业预付卡两项销售减少，人工成本增加等综合影响所致。

(7) 本期投资活动产生的现金流量净额为 -4,893 万元，较去年同期少流出 92%，主要是上期下属公司天津奥莱公司支付购房款所致。

(8) 本期筹资活动产生的现金流量净额为-8,907 万元，较去年同期多流出 347%，主要为本期下属公司燕莎商城支付少数股东红利所致。

### **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九次会议于 2014 年 8 月 21 日批准。