

公司代码：600723

公司简称：首商股份

北京首商集团股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人傅跃红、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015 年度公司实现净利润 344,440,706.23 元，公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提出 2015 年度分配预案如下：

- 1、按 10%提取法定盈余公积金 34,444,070.62 元；
- 2、实现净利润扣除提取的法定盈余公积金，加上上年结转的未分配利润余额 746,334,581.54 元，2015 年度可供股东分配的利润为 1,056,331,217.15 元；
- 3、公司拟以 658,407,554 股为基数，每 10 股派现金股利 1.60 元(含税)，向全体股东分配现金股利 105,345,208.64 元；
- 4、分配后，公司未分配利润余额为 950,986,008.51 元，结转下一年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	41
第十节	公司债券相关情况.....	44
第十一节	财务报告.....	45
第十二节	备查文件目录.....	125

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		
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
新燕莎 MALL	指	北京新燕莎商业有限公司
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	指	北京新燕莎金街购物广场有限公司
法雅公司	指	北京法雅商贸有限责任公司
西单商场十里堡店	指	北京首商集团股份有限公司十里堡西单商场
金鹰公司	指	河北金鹰食品有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

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	http://www.xdsc.com.cn
电子信箱	ssgf600723@126.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	奚大伟、杨志

七、近三年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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	10,935,864,225.90	11,814,665,877.75	-7.44	12,067,081,698.11
归属于上市公司股东的净利润	344,307,856.60	334,760,059.62	2.85	329,184,923.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	355,929,729.26	284,459,820.69	25.12	317,899,816.63
经营活动产生的现金流量净额	340,485,133.78	578,104,490.63	-41.10	476,574,029.74
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	3,290,110,377.29	3,051,147,729.33	7.83	2,821,732,878.35
总资产	6,239,868,534.78	6,394,885,690.20	-2.42	6,451,523,489.11
期末总股本	658,407,554.00	658,407,554.00	0.00	658,407,554.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.523	0.508	2.93	0.50
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)	0.541	0.432	25.23	0.483
加权平均净资产收益率(%)	10.83	11.37	减少0.54个百分点	11.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.19	9.66	增加1.53个百分点	11.55

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

无

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,125,363,148.98	2,638,524,231.88	2,410,671,725.81	2,761,305,119.23
归属于上市公司股东的净利润	71,106,949.41	97,230,788.63	68,365,661.56	107,604,457.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,417,775.23	25,381,591.05	132,649,735.16	127,480,627.82
经营活动产生的现金流量净额	-100,032,482.14	120,186,464.17	107,288,349.67	213,042,802.08

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	2,021,870.66	见附注五、37 和 38	-625,682.72	-3,363,593.09
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,256,316.84	见附注五、37	62,887,459.76	13,500,635.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支				

出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-31,589,566.57			
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,180,078.74	见附注五、37和38	3,240,568.88	3,277,212.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-7,971,463.71	
少数股东权益影响额	-2,830,480.47		-6,524,916.59	-1,650,926.98
所得税影响额	-1,660,091.86		-705,726.69	-478,220.88
合计	-11,621,872.66		50,300,238.93	11,285,106.92

十一、 采用公允价值计量的项目

不适用

十二、 其他

无

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、报告期内，公司所从事的主要业务及经营模式

公司所从事的主要业务是商业零售，主要业态有百货商场、购物中心、折扣店（奥特莱斯）和专业店；公司经营模式是联营+租赁+品牌代理；2015 年主要业绩驱动是购物中心业态营业收入的稳定增长，公司购物中心业态 2015 年营业收入同比增长 10.6%。

2、报告期内，零售行业发展状况与公司行业地位说明

公司所属的实体商业零售行业依然面临严峻的下行压力，2015 年全国百家重点大型零售企业零售额同比下降 0.1%，增速相比上年回落了 0.5 个百分点，也是自 2012 年以来增速连续第四年下降。从 2013 年开始的实体零售“关店潮”仍在继续，而且愈演愈烈；近年来，电子商务发展迅速，线上零售业务占社会消费零售比例已突破 10%，移动端发展迅速成为新的亮点、跨境电商增长迅猛，实体零售受电商冲击较为严重。同时实体零售商业正在经历转型升级期，实体零售通过调整升级、向文化、健康领域转型、拥抱 O2O 等多种方式、多元化发展提升竞争力和拓展发展空间。

2015 年全国 171 个主要商场中，95 个项目出现业绩下滑，占到总样本数的 55%；其中百货类项目下跌更加普遍，业绩下滑的 95 个项目中，87 个是百货，占到 92%，而且出现下滑的百货中，跌幅超过 10%的有 40 家（数据来源：中国零售平台）。

就公司所在的北京区域来看，北京 20 多家主流实体商场中，近半数项目业绩下滑（数据来源：手机联商网资讯），北京市重点监测的 40 多家零售商业企业，2015 年销售额的平均降幅为 8%（数据来源：北京商务信息中心），公司是在北京地区年销售额名列前茅的商业企业，公司旗下商业品牌在消费者当中有较高的知名度，公司通过对现有存量企业和门店进行调整升级、重点发展购物中心和奥特莱斯等新业态、积极推广 O2O 等多种方式，迎合消费需求，把握住消费趋势，公司销售额持续保持在全国连锁百强和零售百强中，但排名有所下降。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

无

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

1、公司拥有业态互补和商业品牌的优势。公司有百货、奥特莱斯、购物中心以及专营专卖等多种零售业态，在复杂多变的市场环境下，公司以多业态满足不同消费群体的需求，市场中可以形成互补，抗市场风险能力强，能保持公司整体业绩平稳运行，在市场中的表现相对稳健，而且公司的各业态均有知名的商业品牌，每个商业品牌都已运作多年，具有一定市场号召力。

2、公司拥有供给资源和营销资源丰富的优势。公司的品牌供应商资源数以千计，涉及全价品牌和折扣品牌，拥有高、中不同定位品牌供应商以及服务项目的品牌资源和主营品牌代理、经销业务的资源，同时拥有政府、社会、媒体及各行业的营销合作资源，多年来与之形成了相互信任和支持合作的关系。

3、公司坚持以顾客资源管理为基础，不断巩固并拓展客源渠道，公司拥有超过四十万的会员，并采用多种方式与会员互动，巩固和提升数量和质量。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015 年，在经济环境和消费方式已发生巨大转折性变化的新常态下，面对传统零售行业消费复苏缓慢、渠道竞争激烈等困难，公司紧紧围绕“稳定存量、培育增量、扩充总量”的工作主线，通过“经营突围、机制翻墙、发展增力、管理精细”四项重点工作，努力确保公司的经济效益，推动公司规模发展。2015 年公司主要做了以下几方面工作：

1、调整创新，稳定公司主业经营

公司坚持“稳定存量，培育增量”的主线任务，建立以对标为核心的市场分析机制，持续推进经营结构调整，不断优化品牌品类结构，保证了公司主业的经营稳定。同时，公司加大力度推进营销创新，不断开辟新的增长点，努力拉动经营效益增长。

2、深化改革，体制机制翻墙提质

公司稳步推进法雅公司体制机制改革相关工作，并作为“机制翻墙”的突破口，以点带面，全力推进，并且积极整合公司内部品牌企业资源，将新燕莎金街整体并入新燕莎 MALL，实施“双金合并”，为落实重点发展购物中心业态的战略，初步打造了发展平台。

3、科学规划，推进公司可持续发展

2015 年，公司编制了“十三五”战略发展规划，本着公司主导、各企业跟进的原则，积极寻找增量发展机会，推动新项目的选址工作。

4、精细管理，调整公司管控模式

公司实施矩阵式管理，有效确保了重点工作的推进落实；着力强化预算和财务管理体系建设，提高公司化管理水平；深化人力资源和考核激励体系建设，发挥激励机制作用；通过与阿里巴巴 JUMP 项目的合作，在北京部分门店实现了“喵街”上线，加快线上线下融合，推进信息化建设。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，除新燕莎 MALL 和天津奥莱、以及以运动休闲为主营的法雅公司外，其他业务板块均出现不同程度的业绩下滑，特别是公司百货业板块下降明显，直接影响了公司经营业绩的提升。

公司实现营业收入 109.36 亿元，同比减少 8.79 亿元，减幅 7.44%；实现利润总额 6.84 亿元，同比减少 0.17 亿元，减幅 2.43%；实现归属于母公司股东的净利润 3.44 亿元，同比增加 0.09 亿元，增幅 2.85%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量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	10,935,864,225.90	11,814,665,877.75	-7.44
营业成本	8,446,836,575.75	9,265,691,621.85	-8.84
销售费用	760,069,503.03	728,044,519.47	4.40
管理费用	935,495,932.85	1,051,987,451.68	-11.07
财务费用	-23,944,919.41	-3,549,070.49	-574.68
经营活动产生的现金流量净额	340,485,133.78	578,104,490.63	-41.10
投资活动产生的现金流量净额	-34,064,285.87	-75,888,587.47	55.11
筹资活动产生的现金流量净额	-297,723,629.79	-352,829,080.53	15.62
研发支出			

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	9,898,012,698.84	8,111,475,911.53	18.05	-8.94	-9.39	增加 0.41 个百分点
房屋租赁	668,078,767.55	327,906,195.88	50.92	12.45	6.75	增加 2.62 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
京内地区	9,118,538,394.19	7,216,523,507.15	20.86	-7.87	-8.96	增加 0.95 个百分点
京外地区	1,447,553,072.20	1,222,858,600.26	15.52	-7.61	-8.20	增加 0.54 个百分点

主营业务分行业、分地区情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
商品销售	商品销售成本	8,111,475,911.53	96.03	8,952,133,003.82	96.62	-9.39
房屋租赁	房屋租赁成本	327,906,195.88	3.88	307,174,689.42	3.32	6.75

主要供应商情况

公司向前 5 名供应商合计的采购金额 132,094 万元，占年度采购总额的比例 10.60%。

成本分析其他情况说明

无

2. 费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	760,069,503.03	728,044,519.47	4.40

管理费用	935,495,932.85	1,051,987,451.68	-11.07
财务费用	-23,944,919.41	-3,549,070.49	574.68
所得税费用	183,693,458.66	197,971,961.41	-7.21

变动原因:

财务费用本期发生额-2,394万元,较上期增加575%,主要系本期利息收入增加和销售收入下降相应各类银行卡等手续费减少所致。

3. 研发投入

不适用

4. 现金流

单位:元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	340,485,133.78	578,104,490.63	-41.10
投资活动产生的现金流量净额	-34,064,285.87	-75,888,587.47	-55.11
筹资活动产生的现金流量净额	-297,723,629.79	-352,829,080.53	-15.62

变动原因:

(1) 经营活动产生的现金流量净额34,049万元,比上年同期少流入23,762万元,主要系本公司发行单用途预付卡实行资金银行存管制度,单用途商业预付卡销售下降,存管资金相应转回,以及销售下降现金流入减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期净流出为3,406万元,较上期少流出4,182万元,主要系上期下属新燕莎金街支付工程后续款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期净流出为29,722万元,较上期少流出5,511万元,主要系本期偿还借款2,000万元,上期取得借款增加2,000万元,以及上期下属燕莎商城支付少数股东股利1亿元所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应付职工薪酬	70,950,314.16	1.14	180,442,404.42	2.82	-60.68	应付职工薪酬期末余额7,095万元,较期初减少61%,主要是因执行预算工资及效益下降导致应付职薪余额同比减少1.1亿元。

其他说明

无

(四) 行业经营性信息分析

详见本报告“第三节 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”的内容

零售行业经营性信息分析**1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
北京	百货商场	5	13.9	5	16.3
	购物中心			2	21
	专业店			171	5.6
	折扣店(奥特莱斯)			1	9.3
	小计	5	13.9	179	52.2
天津	百货商场				
	购物中心				
	专业店				
	折扣店(奥特莱斯)	1	8.8		
	小计	1	8.8	0	0
山西	百货商场			1	1.9
	购物中心				
	专业店			93	1.5
	折扣店(奥特莱斯)				
	小计	0	0	94	3.4
内蒙	百货商场				
	购物中心				
	专业店			126	1.9
	折扣店(奥特莱斯)				
	小计	0	0	126	1.9
新疆	百货商场			1	2.4
	购物中心				
	专业店				
	折扣店(奥特莱斯)				
	小计	0	0	1	2.4
四川	百货商场			1	3.3
	购物中心				
	专业店				
	折扣店(奥特莱斯)				
	小计	0	0	1	3.3
	百货商场			1	4.1

甘肃	购物中心				
	专业店				
	折扣店(奥特莱斯)				
	小计	0	0	1	4.1
合计	百货商场	5	13.9	9	28
	购物中心	0	0	2	21
	专业店	0	0	390	9
	折扣店(奥特莱斯)	1	8.8	1	9.3
	小计	6	22.7	402	67.3

2015 年营业收入前 10 名门店信息

序号	地区	门店名称	经营业态	地址	开业时间	物业类型	租赁期限(年)
1	北京	北京燕莎友谊商城有限公司奥特莱斯购物中心	奥特莱斯	北京市朝阳区东四环南路 9 号	2002 年 12 月	租赁	15
2	北京	北京燕莎友谊商城有限公司	百货店	北京市朝阳区亮马桥路 52 号	1992 年 6 月	租赁	30
3	北京	北京首商集团股份有限公司西单商场	百货店	北京市西城区西单北大街 120 号	1930 年 12 月	自持	无
4	北京	北京燕莎友谊商城有限公司燕莎金源店	百货店	北京市海淀区远大路 1 号东侧	2004 年 10 月	租赁	20
5	北京	北京新燕莎商业有限公司	购物中心	北京市海淀区远大路 1 号	2004 年 10 月	租赁	20
6	天津	天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司	奥特莱斯	天津空港经济区环河北路 98 号	2013 年 12 月	自持	无
7	新疆	新疆西单商场百货有限公司	百货店	乌鲁木齐市北京南路 895 号	2005 年 9 月	租赁	18
8	成都	成都西单商场有限责任公司	百货店	成都市青羊区苏坡东路 12 号	2005 年 1 月	租赁	20
9	北京	北京贵友大厦有限公司通州店	百货店	北京市通州区云景东路 1 号	2008 年 7 月	租赁	20
10	北京	北京首商集团股份有限公司十里堡西单商场	百货店	北京市朝阳区朝阳路十里堡甲 3 号	2010 年 4 月	租赁	15

2. 其他说明

√适用□不适用

(1) 门店店效情况

单位：元 币种：人民币

地区	经营业态	销售增长率 (%)	每平米建筑面积年租金	每平米经营面积年销售额
北京	百货商场	-15.5	1,048	25,536.36
	购物中心	10.60	1,267	8,444.84
	专业店	8.10	1,575	23,181.67

	折扣店（奥特莱斯）	-4.20	1,174	69,183.74
	小计	-7.50	1,187	26,057.67
天津	百货商场			
	购物中心			
	专业店			
	折扣店（奥特莱斯）	17.60		10,326.89
	小计	17.60		10,326.89
山西	百货商场	-12.90	1,112	19,877.89
	购物中心			
	专业店	30.30	2,075	4,120.47
	折扣店（奥特莱斯）			
	小计	-5.70	1,124	10,570.54
内蒙	百货商场			
	购物中心			
	专业店	16.60	4,389	3,545.90
	折扣店（奥特莱斯）			
	小计	16.60	4,389	3,545.90
新疆	百货商场	-16.30	307	18,536.66
	购物中心			
	专业店			
	折扣店（奥特莱斯）			
	小计	-16.30	307	18,536.66
四川	百货商场	-22.50	357	14,125.17
	购物中心			
	专业店			
	折扣店（奥特莱斯）			
	小计	-22.50	357	14,125.17
甘肃	百货商场	1.10	429	10,001.05
	购物中心			
	专业店			
	折扣店（奥特莱斯）			
	小计	1.10	429	10,001.05
合计	百货商场	-15.30	817	22,286.88
	购物中心	10.60	1,267	8,444.84
	专业店	9.40	1,611	15,413.38
	折扣店（奥特莱斯）	-2.00	1,174	40,460.93
	小计	-7.20	1,053	21,668.59

（2）自营模式下商品采购与存货情况

公司的自营商品主要以运动鞋、运动服装及配件；化妆品、钟表类商品为主，还涉及少量食品、药品类商品。自营商品由各企业独立采购，企业针对采购的商品品类设独立的采购部，由采购经理或专业买手负责指定采购计划并落实。各采购团队选择适合的供应商及适销对路的商品，保证所采购商品的质量可靠、品种有效、价格合理、货源稳定，以不断满足顾客的需求。比如在自营商品中占比较高的运动品类，合作的供应商已经合作十多年的时间，双方本着互利公平的原则进行合作，从而规避了货源中断等风险，力争将进货渠道的风险降至最低。

（3）与行业特点相关的财务数据

单位：元 币种：人民币

项目		本期					
地区	经营业态	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比变动	营业成本 同比变动	毛利率 同比变动
北京	百货商场	4,398,893,145.98	3,320,149,895.44	24.52%	-15.49%	-16.95%	1.32%
	购物中心	839,197,476.62	455,654,252.92	45.70%	10.57%	4.56%	3.12%
	专业店	1,171,462,387.61	948,739,736.40	19.01%	8.08%	7.63%	0.34%
	折扣店(奥特莱斯)	3,185,011,916.55	2,659,043,591.97	16.51%	-4.21%	-4.53%	0.28%
	小计	9,594,564,926.76	7,383,587,476.73	23.04%	-7.51%	-8.85%	1.13%

(4) 与零售行业特点相关的费用项目及变化分析

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数		上年同期数		同比增减	
	费用额	费用率	费用额	费用率	费用额	费用率
租赁费	39,802.73	3.64%	42,571.66	3.60%	-2,768.93	0.04%
广告及促销费	6,708.73	0.61%	6,434.52	0.54%	274.21	0.07%
装修费	4,115.00	0.38%	4,117.84	0.35%	-2.84	0.03%

(5) 线上销售情况

公司 2015 年度通过自建线上交易平台实现交易额 2,122 万元,访问量约为 2.2 万次。加盟外部线上平台共实现营业收入 1,094.7 万元,访问量约 496 万次。自建平台与外部平台全年共实现 3,216.9 万元销售。占公司当年销售的 2.6%。

(6) 客户特征或类别、各类会员数量及销售占比、线上客户与实体店客户比例等信息

截至 2015 年底,公司及下属企业共有会员约 124 万人,全年会员实现销售 34.8 亿元,占公司全年总销售的 27.9%。其中线上会员共计 45.2 万人,实体店会员共计 78.7 万人,线上会员与实体店会员比约为 1:1.74。公司及下属企业共有普通会员 119.5 万名,占公司总体销售的 16.6%;金卡或至尊卡会员 4.4 万名,占公司总体销售的 11.3%。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期末,公司未持有其他上市公司股权,未持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(1) 重大的股权投资

无

(2) 重大的非股权投资

无

(3) 以公允价值计量的金融资产

无

(六) 重大资产和股权出售

无

(七) 主要控股参股公司分析

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	39,986	296,000.68	103,391.17	43,032.50
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	3,000	37,197.32	17,781.78	3,322.57
北京西羽戎腾商贸有限公司	商业零售	80	500	1,643.73	1,381.90	410.03
北京友谊商店股份有限公司	商业零售	86.87	8,377	5,939.33	1,347.25	-596.64
北京谊星商业投资发展有限公司	综合	75	10,000	15,364.64	14,427.64	1,426.96
北京万方西单商场有限责任公司	商业零售	52	6,400	8,231.04	2,440.17	-130.29
成都西单商场有限责任公司	商业零售	95	3,000	10,503.36	6,348.05	1,914.83
新疆西单商场百货有限公司	商业零售	100	1,000	10,516.37	5,508.87	1,921.04
兰州西单商场百货有限公司	商业零售	100	4,000	8,063.18	3,967.62	387.18
天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司	商业零售	90	30,000	68,026.31	23,489.01	-1,424.68

2、经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的子公司的变动情况及变动原因分析：不适用

3、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	697,821.41	57,782.80	43,032.50

(八) 公司控制的结构化主体情况

不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业竞争格局和发展趋势**

1、行业竞争格局

百货店出现“关店潮”愈演愈烈，行业集中度不断提高。零售企业步入转型期，加速整合、转型调整、拓展渠道、优化供应链等措施成为传统零售企业的主要措施。2015 年批发和零售业发生并购的个数达 88 起，披露交易总金额达到 1569.69 亿元，较 2014 年批发零售业并购 21 起、涉及交易额 70.99 亿元的情况大幅提升（数据来源：搜狐网）。

2、零售业态发展趋势

(1) 实体零售业的增长仍将进一步减速，未来的情况仍旧不容乐观。实体经济增长乏力的局面短期内难以改观，制造业和其他实业产业感受的寒意只会更浓，这些都会传导到终端零售业；

(2) “互联网+”推动零售业创新，线上线下融合互动形式多样。当前，商品流通业格局变革创新显著，实体经济和互联网经济融合互动，变得更加密不可分。2016 年互联网相关产业发展比 2015 年更快，带动电子商务及整体零售市场的发展。传统零售商已经开始斥资进军电商，而电商企业则纷纷探索新的商业模式和盈利渠道，可以预见 2016 年新一轮的融合互动还将继续。

(3) 跨界融合服务细分，业态创新热潮涌动。在新的消费环境下，商业已不再是单纯的买和卖的关系，和消费者在情感和生活上的交流互动变得更加重要，围绕体验消费而进行的各种跨界融合已成为一、二线城市购物中心和百货商场中引领性的业态变革，会被越来越多的商场运用到经营创新中。在互联网时代，随着个性化消费需求日益旺盛，在大型化和规模化的背景下，定位更加精准、领域高度细分的小型化、个性化商业项目也有很强的生命力和竞争力。

(4) 跨境电商网络零售持续升温。2016 年总规模望达 1 万亿美元。国家启动供给侧改革，实行自贸区战略和扩大消费的政策将为跨境电商提供新的动力。通过跨境电商进口商品进入国内市场成为国内商家竞相采用的新兴营销方式之一，也引发传统商业企业借助跨境电商投身国内市场竞争，实现传统零售业的变革和创新。随着我国消费者对进口商品的需求不断增加，2016 年跨境电商仍将持续高速发展，增速达 30%，总规模可望达到 1 万亿美元（数据来源：商务部预测）。

(5) 抱团结盟取代强力并购成为商业整合新常态，“共享经济”窗口打开。2015 年可视为中国商业加速整合、融合的抱团结盟元年，2016 年及更远的未来两三年内，线上线下充分资源整合、战略结盟将更频繁上演，成为未来商业领域的常态，甚至将在更大范围上、多产业、跨行业间加速产业融合，未来可能都会由于行业不断的探索而得到更好地应用，通过新技术把共享经济做到极致，或许会创造出一个千姿百态、各方受益的未来零售业。

2015 年，北京市实现社会消费品零售总额 10338 亿元，同比增长 7.3%，增速比 2014 年同期回落 1.3 个百分点。从商品用途看，吃、穿和用类商品分别实现零售额 1967.3 亿元、742.8 亿元和 7156.3 亿元，同比分别增长 9.2%、0.9%和 9.4%；烧类商品实现零售额 471.6 亿元，受石油价格下降影响，同比下降 15.7%。北京实体零售商业情况并不理想，2015 年北京 20 多家主流实体商场中，近半数项目业绩下滑，北京市重点监测的 40 多家零售商业企业，2015 年销售额的平均降幅为 8%（数据来源：中商情报网）。

3、行业变化对公司产生的影响

(1) 公司面临更加严峻的竞争形势。公司高端百货业态受政策影响仍将处于止跌企稳的艰难恢复期；奥特莱斯和购物中心两个业态的竞争对手数量不断增多、实力越来越强，为确保实现较高的增长，将进入更加激烈的白刃战；大众百货和时尚百货受经营规模和服务功能的限制，以及竞争对手林立，保增长、稳增长将成为艰巨任务。公司在加快发展，扩大经营规模，确保公司的市场地位等方面面临着更加严峻竞争形势；

(2) 公司要加快在实体店铺服务加体验、实体店铺加移动互联方面的实施步伐。近年来，“移动浪潮”带来的消费者对于多样化的、个性化的、科技化的消费体验的需求，公司要利用现有的实体店铺资源和会员资源，增强体验和科技元素，满足和引领消费需求，才能赢得消费者的认可，赢得市场发展的机会。

(二) 公司发展战略

“十三五”期间，公司的发展面临很多新的机遇和挑战。中国零售市场发展潜力巨大。尽管经济增长有所放缓，但中国零售市场仍然是全球消费增长的重点区域。快速增长的网购群体和日益规范的网购环境为公司向“实体店加互联网”营销，实现线上线下互动消费的创新发展提供了机遇。新晋品牌的发展计划为以京津冀为“主战场”的首商股份提供了上游供给资源，同时为老龄化门店提供了提升机遇。商业地产的迅猛发展，为我们寻找新的发展项目提供更多地可供选择的硬件资源。

同时，在经济趋缓、市场增幅下降的情况下，新入市项目不断增多，资源竞争不断加剧，国际化、市场化、专业化的实力型企业不断出现，加大传统国资企业发展难度。多渠道消费，带来严重的消费分流，随着消费需求与行为的改变，零售企业现有经营结构，失去市场竞争优势；各行各业进入零售业，且发展速度很快，特别是民营企业抢夺市场，扩张迅猛。

2016 年公司计划继续实施 2015 年的发展战略，重点拓展奥特莱斯、购物中心等市场认可的公司优势业态，重点发展北方地区和京津冀一体化市场，从而巩固公司在相应区域的竞争优势和市场地位，以面对日趋激烈的市场竞争。同时因应整体宏观经济形势，在发展过程中继续注重风

险控制。通过加强事前调研和可行性分析工作，通过与物业方开展前期合作、介入开发项目的设计和施工，以保证新项目的成功运营，并尽量缩短项目培育期的时限。

(三) 经营计划

2016 年是“十三五”的开局之年，在“新常态”下仍然存在很大的不确定性，公司要正确认识宏观经济形势，抢抓市场机遇，确保公司各项任务目标有效实现。2016 年公司计划实现销售 113.33 亿元，利润 6.10 亿元，主要做好以下几方面的工作：

1、创新驱动经营突围，着力推进经营模式调整

(1) 加大经营模式与品类结构调整力度，突破经营模式组合，提升公司经营水平。加强公司与拥有多品牌的供应商集团的合作，提高公司协调和综合管理能力。

(2) 要关注消费需求变化和未来消费趋势。建立完善的会员体系和顾客关系管理体系，把握线上线下的融合趋势，提高营销资源的共享性，推进消费链资源的整合与共享，完善营销评估体系。

(3) 深化市场对标，一要对准集团化的竞争对手，通过准确的对标来发现问题，进而修正自身的措施。二要把突破点放在市场组织战略、发展机制、创新机制、资本运作和企业的品牌定位上，重点研究定位性品牌、品类布局、消费结构、品牌组合和指标效益等问题。

2、积极调整管控模式，着力推动精细化管理

(1) 要进一步完善总部职能设置，特别是要强化总部的投资创利功能。要大胆创新资金的管理和运作模式，同时继续加大集约化管理力度。

(2) 提高专业化管理水平，加强企业核心团队的培养和引进力度，全力落实好公司各项任务目标。

(3) 加快推进信息化进程。要加紧制定公司信息化发展纲要，要适时开展“首商股份”微信平台的公众服务，并完成内外网的开发和财务系统更新工作，同时推进新技术在各企业的应用。

(四) 可能面对的风险

一是政策性风险，公司高端百货业态受政策影响仍将处于止跌企稳的艰难恢复期；实体零售企业不能享受与电商企业同样的税收优惠政策；

二是传统百货业务模式风险。公司目前传统百货业态占比较大，传统百货的联营为主要的业务模式造成百货企业同质化严重、盈利能力下降、消费者需求把握能力不足，导致市场竞争力下降，尤其是高端百货增长乏力，对公司的业绩快速增长会产生一定的影响；

三是行业风险，自 2013 年开始的实体零售关店潮愈演愈烈，海外代购、跨境电商等的兴起对实体零售行业的影响也在进一步加大；

四是经营风险，实体零售企业是劳动力密集型企业，近年来人工成本、物业成本持续高企，对公司的经营也产生很大的压力和风险。

在对外发展中，公司存在发展项目不成功的风险，可能对公司利润造成影响。为了应对相应风险，需要公司加强发展项目管理，在选定项目、筹开项目、培育项目三个阶段开展风险评估和管控，通过灵活的发展方式、契约化管理、安全的退出机制等，避免不可控情况的出现。

(五) 其他

不适用

1、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、2015年5月15日召开公司2014年度股东大会，审议通过了《公司2014年度利润分配方案》，以公司2014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（含税），向全体股东分配现金红利105,345,208.64元。2015年7月4日公司刊登《2014年度利润分配实施公告》，股权登记日为2015年7月9日，除息日为2015年7月10日，现金红利发放日为2015年7月10日。

2、经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015年度公司实现净利润344,440,706.23元，公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提出2015年度分配预案如下：

(1) 按10%提取法定盈余公积金34,444,070.62元；

(2) 实现净利润扣除提取的法定盈余公积金，加上上年结转的未分配利润余额746,334,581.54元，2015年度可供股东分配的利润为1,056,331,217.15元；

(3) 公司拟以658,407,554股为基数，每10股派现金股利1.60元（含税），向全体股东分配现金股利105,345,208.64元；

(4) 分配后，公司未分配利润余额为950,986,008.51元，结转下一年度分配。

以上利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015年	0	1.6	0	105,345,208.64	344,307,856.60	30.60
2014年	0	1.6	0	105,345,208.64	334,760,059.62	31.47
2013年	0	1.6	0	105,345,208.64	329,184,923.55	32.00

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与重大资产重组相关的承诺	其他	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。	2010年8月30日，完成时限为长期。	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	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。	2010年8月30日，完成时限为长期。	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	首旅集团	承诺在本公司股价发生异常波动时予以增持，在未来12个月内增持本公司股份不超过公司已发行股份的2%。	2015年7月11日至2016年7月10日，为期12个月。	是	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

_____ 达到原盈利预测及其原因作出说明

不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

(二) 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

□适用 √不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	186.30
境内会计师事务所审计年限	16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	50.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2015年5月15日，经公司2014年度股东大会审议通过，继续聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2015年财务报告和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

审计期间公司没有改聘会计师事务所。

六、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

不适用

七、破产重整相关事项

□适用 √不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十二、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司2015年5月15日召开2014年度股东大会审议通过《公司日常关联交易的议案》（详见2015年5月16日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上的公司临2015-011号《北京首商集团股份有限公司日常关联交易公告》），具体情况如下：

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。预计 2016 年发生该关联交易金额为 12,293 万元，报告期内发生该关联交易金额为 12,537 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，开办新燕莎金街购物广场。新燕莎金街购物广场于 2014 年 7 月 5 日正式开业，由于开业推迟，北京紫金世纪置业有限责任公司给予公司 2015 年租金减免优惠，预计 2016 年发生该关联交易金额为 7,060 万元，报告期内实际发生的租赁费用为 7,060 万元。

3、经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司与北京首都旅游集团财务有限公司签署了《金融服务协议》。报告期内，北京首都旅游集团财务有限公司为公司提供存（贷）款等金融服务。2015 年 12 月 31 日存款余额为 140,237.76 万元，借款余额为 3,000 万元。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 30%-40%，贷款利率为中国人民银行公布的商业银行人民币贷款基准利率下浮 6%。2015 年 1-12 月从该公司收取存款利息 4,221.30 万元，借款利息为 209.43 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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责任公司	其他关联人	408.25	-306.67	101.58	89.37	4.67	94.04
北京紫金世纪置业有限责任公司	其他关联人	850.00	0.00	850.00	42.32	274.74	317.06
燕莎中心	其他关联人	2,651.19	40.59	2,691.78	5,234.95	-947.64	4,287.32
西友集团	其他关联人				6,256.00		6,256.00
合计		3,909.44	-266.08	3,643.36	11,622.64	-668.23	10,954.42
关联债权债务形成原因		正常业务产生					
关联债权债务对公司的影响		对公司无重大影响					

(五) 其他

详见财务报表附注“八 关联方及关联交易”里的“4、关联交易情况”。

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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						
公司及其子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							-866.43						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,423.32						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							3,423.32						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.55						
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						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							无						

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、委托理财情况**

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同或交易。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

不适用

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

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	1,183,000	0.18	0	0	0	-845,000	-845,000	338,000	0.05
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	1,183,000	0.18	0	0	0	-845,000	-845,000	338,000	0.05
其中：境内非国有法人持股	1,183,000	0.18	0	0	0	-845,000	-845,000	338,000	0.05
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	657,224,554	99.82	0	0	0	845,000	845,000	658,069,554	99.95
1、人民币普通股	657,224,554	99.82	0	0	0	845,000	845,000	658,069,554	99.95
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、普通股股份总数	658,407,554	100	0	0	0	0	0	658,407,554	100

2、普通股股份变动情况说明

公司 2006 年 8 月实施股权分置改革时，公司股东全国华联商厦联合有限责任公司（以下简称“全国华联”）持有的本公司 845,000 股已经质押，西友集团为其垫付股改对价 245,692 股。2014 年 11 月 28 日，全国华联所持股份 845,000 股解除质押，该公司于 2015 年 2 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成偿还股改对价手续。2015 年 3 月 6 日，全国华联剩余有限流通股 599,308 股及其归还西友集团 245,692 股，共计 845,000 股上市流通。详见公司 2015

年 2 月 28 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 2015-006 《北京首商集团股份有限公司关于股改限售股上市流通公告》。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)
不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

						单位：股
股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京西单友谊集团	0	245,692	0	0	股东归还股改对价	2015年3月6日
全国华联商厦联合有限责任公司	845,000	599,308	0	0	质押未股改	2015年3月6日
合计	845,000	845,000	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用

(三) 现存的内部职工股情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,304
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	42,360
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
北京首都旅游集团 有限责任公司	0	248,809,378	37.79	0	无	0	国有法人
北京西单友谊集团	245,692	131,876,723	20.03	0	无	0	国有法人
UBS AG	12,495,511	12,495,511	1.90	0	未知	0	未知
中国工商银行股份 有限公司—博时精 选混合型证券投资 基金	5,999,932	5,999,932	0.91	0	未知	0	未知
卢小玲	2,088,702	2,088,702	0.32	0	未知	0	境内自然人
冯旦红	1,684,640	1,684,640	0.26	0	未知	0	境内自然人
袁春兰	1,550,000	1,550,000	0.24	0	未知	0	境内自然人
中国农业银行股份 有限公司—交银施 罗德成长混合型证 券投资基金	1,548,801	1,548,801	0.24	0	未知	0	未知
胡永华	1,512,000	1,512,000	0.23	0	未知	0	境内自然人
中央汇金资产管理 有限责任公司	1,258,100	1,258,100	0.19	0	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 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	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	131,876,723	人民币普通股	131,876,723				
UBS AG	12,495,511	人民币普通股	12,495,511				
中国工商银行股份有限公司—博时精选混合型证券投资基金	5,999,932	人民币普通股	5,999,932				
卢小玲	2,088,702	人民币普通股	2,088,702				
冯旦红	1,684,640	人民币普通股	1,684,640				
袁春兰	1,550,000	人民币普通股	1,550,000				
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	1,548,801	人民币普通股	1,548,801				
胡永华	1,512,000	人民币普通股	1,512,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	1,258,100	人民币普通股	1,258,100				
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企业，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或一致行动；公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京振中电子集团	169,000	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	北京商贸企业服务公司	169,000	不确定	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			
说明：有限售条件股东北京振中电子集团、北京商贸企业服务公司未能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) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

名称	北京首都旅游集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	段强
成立日期	1998.01.24
主要经营业务	受北京市政府委托对国有资产进行经营管理；项目投资；饭店管理；信息咨询；旅游资源开发；旅游服务；房地产项目开发；商品房销售。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2015 年 12 月 31 日，北京首旅酒店（集团）股份有限公司（600258）持股比例 60.12%；中国全聚德（集团）股份有限公司（002186）持股比例 42.67%；如家酒店连锁管理（有限）公司持股比例 15.27%。
其他情况说明	无

2 自然人

无

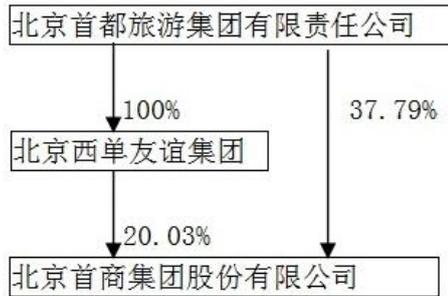
3 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2 自然人

无

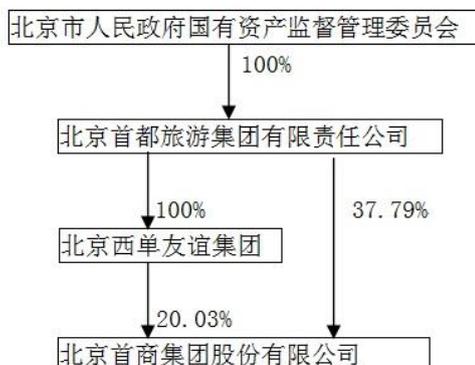
3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
北京西单友谊集团	庄晓为	1997年10月10日	10111579-9	25,450	国内商业，本系统商品的进出口业务，文化娱乐服务，饮食服务，仓储，彩扩，销售字画、文房四宝，集团所辖范围内国内外广告业务等。
情况说明	不适用				

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
傅跃红	董事长	女	54	2015-02-13	2018-05-14	0	0	0		104.81	否
	董事			2013-05-28	2018-05-14						
	副总经理			2011-06-22	2015-02-13						
张跃进	总经理	男	54	2015-02-13	2018-05-14	0	0	0		132.72	否
	董事			2015-03-05	2018-05-14						
	副总经理			2011-06-22	2015-02-13						
祖国丹	总经理	男	61	2011-06-22	2015-02-13	0	0	0		110.48	否
	副董事长			2011-07-08	2015-02-13						
	董事			2011-07-08	2016-03-24						
	名誉董事长			2015-02-13	2016-03-24						
王 健	董事会秘书	男	51	2011-06-22	2018-05-14	0	0	0		87.24	否
	董事			2012-04-06	2018-05-14						
	副总经理			2012-04-06	2018-05-14						
袁首原	董事	男	49	2014-05-16	2016-03-24	0	0	0		0	是
卢长才	董事	男	42	2015-05-15	2018-05-14	0	0	0		0	是
鲍恩斯	独立董事	男	47	2015-05-15	2018-05-14	0	0	0		6.00	否
李 飞	独立董事	男	57	2015-05-15	2018-05-14	0	0	0		6.00	否
徐克非	独立董事	男	42	2015-05-15	2018-05-14	0	0	0		6.00	否
李春滨	监事会主席	男	53	2011-07-08	2018-05-14	0	0	0		87.24	否
闫 兵	监事	男	41	2015-05-15	2018-05-14	0	0	0		0	是

吴建科	监事	男	52	2015-05-15	2018-05-14	0	0	0		54.60	否
王力强	副总经理	男	53	2011-06-22	2018-05-14	0	0	0		87.30	否
王翼龙	副总经理	男	54	2011-06-22	2018-05-14	4,000	4,000	0		87.24	否
任疆平	副总经理	男	44	2011-06-22	2018-05-14	0	0	0		88.38	否
张艳钊	总会计师	男	43	2011-06-22	2018-05-14	0	0	0		87.30	否
刘毅	董事长	男	56	2014-05-16	2015-02-13	0	0	0		0	是
王他一	董事	男	47	2011-07-08	2015-05-14	0	0	0		0	是
陈及	独立董事	男	59	2011-07-08	2015-05-14	0	0	0		0	否
汪宁	独立董事	男	49	2011-07-08	2015-05-14	0	0	0		0	否
于帆	独立董事	男	53	2012-04-06	2015-05-14	0	0	0		0	否
石磊	监事	女	37	2014-05-16	2015-05-14	0	0	0		0	是
颜廷辉	监事	女	56	2011-06-22	2015-05-14	0	0	0		17.94	否
尹阿奇	副总经理	男	59	2011-06-22	2015-11-21	0	0	0		129.20	否
池洋	副总经理	男	54	2011-06-22	2015-05-14	0	0	0		57.03	否
合计	/	/	/	/	/	4,000	4,000	0	/	1,149.49	

姓名	主要工作经历
傅跃红	大学本科学历，经济学、法学学士学位，高级经济师。历任北京商学院二分院教研室主任，北京燕莎友谊商城有限公司党总支书记、总经济师，北京燕莎集团有限责任公司计划财务部副部长、市场策划部部长，北京燕莎中心有限公司董事，北京新燕莎商业有限公司党总支书记、总经理，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司总经理助理兼北京新燕莎商业有限公司党总支书记、总经理，北京首商集团股份有限公司副总经理兼北京新燕莎商业有限公司总经理，北京首商集团股份有限公司党委书记、董事、副总经理。现任北京首商集团股份有限公司党委书记、董事长，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司董事、董事长，北京燕莎友谊商城有限公司董事、董事长，天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司董事、董事长。
张跃进	大学本科，助理经济师。历任北京市百货公司搪瓷铝品分公司经理助理，北京燕莎友谊商城有限公司化妆品部经理、总经理助理，北京燕莎望京购物中心副总经理，北京燕莎友谊商城有限公司副总经理、党委副书记、董事、总经理，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司总经理助理，北京首商集团股份有限公司副总经理兼北京燕莎友谊商城党委副书记、董事、总经理。现任北京首商集团股份有限公司董事、总经理，北京新燕莎商业有限公司董事、董事长，北京贵友大厦有限公司董事、董事长。
祖国丹	研究生学历，高级经济师、高级技师。历任北京市绢花厂工会主席、副厂长，北京旅游产品生产供应公司副经理，北京贵友大厦有限公司党委书记、董事长、副总经理、总经理，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司党委委员、党委副书记、董事、副总经理，总经理。北京首商集团股份有限公司党委副书记、副董事长、总经理，北京贵友大厦有限公司董事长，北京新燕莎商业有限公司董事长。现

	任北京首商集团股份有限公司名誉董事长、董事。
王 健	大学学历，经济师职称。历任北京市西单商场股份有限公司证券办公室主任、董事会秘书、董事、副总经理。现任北京首商集团股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，北京万方西单商场有限责任公司董事长，北京谊星商业投资发展有限公司执行董事，北京法雅商贸有限责任公司董事长。
袁首原	在职教育研究生学历，经济学学士学位。历任北京国际饭店餐饮部经理，北京国际饭店销售部销售总监，长城饭店总经理助理，首旅建国酒店管理公司总经理助理、副总经理，北京首都旅游集团有限责任公司培训中心党委书记、主任，北京首都旅游集团有限责任公司运营管理部总经理兼培训中心党委书记、主任，北京首都旅游集团有限责任公司宣传与教育中心主任。现任北京首商集团股份有限公司董事，北京市京伦饭店有限责任公司副董事长，北京东来顺集团有限责任公司董事，北京首旅建国酒店管理有限公司首席执行官。
卢长才	清华大学硕士研究生学历，工商管理硕士学位，高级理财规划师。历任首钢总公司第二炼钢厂炉前工、技术质量部炼钢技术员，联合证券并购业务部高级经理、助理业务董事，世纪证券党委委员、纪委书记、总裁助理、执行董事（实际履行高管职责的法定代表人）、董事长、副总裁。现任北京首都旅游集团有限责任公司战略发展部总经理，北京首商集团股份有限公司董事。
鲍恩斯	研究生学历，博士学位，高级会计师。历任中国证监会处长，股票发行审核委员会专职委员，中国金融期货交易所财务部负责人，投资者教育中心专家。现任北京厚基资本管理公司副董事长。
李 飞	研究生学历，博士学位，营销学教授。曾任山东沃华医药科技股份有限公司、汇银家电（控股）有限公司独立董事。现任清华大学经济管理学院营销系教学科研系列教授、博士生导师，清华大学经济管理学院中国零售研究中心常务副主任。兼任商务部全国内贸领域专家委员会专家，中国商业史学会副会长，北京翠微大厦股份有限公司独立董事。
徐克非	研究生学历，博士学位。历任中国建设银行 A 股发行保荐主承销项目负责人、保荐代表人，中国证监会保荐代表人考试命题专家，信达证券股份有限公司总经理助理。现任信达证券股份有限公司副总经理，辽宁股权交易中心总经理、副董事长，山东金融资产交易中心副董事长，中国证券业协会投资银行专业委员会委员，上海交通大学上海高级金融学院研究生导师。
李春滨	在职研究生学历，高级政工师职称，历任北京市委商贸工委干部处副处长，北京市西单商场股份有限公司党委副书记、纪委书记、监事长、副总经理。现任北京首商集团股份有限公司党委副书记、监事会主席、工会主席。
闫 兵	本科学历，学士学位。历任北京朝阳区地税局所得税管理科科长、副科长，北京朝阳区地税局十里堡税务所副所长、所长。现任北京首都旅游集团有限责任公司财务与预算中心副总经理，北京首商集团股份有限公司监事。
吴建科	本科学历，会计师职称，注册审计师。历任深圳赛格财务公司会计，北京诚城电子系统有限公司会计，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司审计、审计监察部（纪委）副部长、纪委副书记、审计监察部部长。现任北京首商集团股份有限公司纪委副书记、审计监察部总经理、纪检监察室主任，北京法雅商贸有限责任公司监事会主席。
王力强	大学本科学历，工学学士学位，高级经济师。历任北京经济学院财政会计系党总支副书记、副主任，北京燕莎友谊商城有限公司团委书记，北京旅游商品集团总公司副总经理，北京燕莎集团有限责任公司副总经理，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司党委委员、副总经理、监事。现任北京首商集团股份有限公司党委委员、副总经理，北京友谊商店股份有限公司董事长，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司董事，天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司董事。
王翼龙	在职研究生学历，会计师职称，历任北京市西单商场财会科负责人、科长，北京西单商场集团财务审计部部长，北京市西单商场股

	份有限公司财务部部长，北京市西单商场股份有限公司董事、副总经理、总会计师。现任北京首商集团股份有限公司副总经理。
任疆平	工商管理硕士，经济师职称，历任北京市西单商场股份有限公司营销策划部经理、营销部部长，西单商场副总经理，北京市西单商场股份有限公司副总经理，北京万方西单商场股份有限公司副总经理，新疆西单商场百货有限公司总经理，北京市西单商场股份有限公司十里堡西单商场总经理。现任北京首商集团股份有限公司副总经理，西单商场总部党委书记、总经理、纪委书记，成都西单商场董事长，兰州西单商场执行董事、法定代表人，新疆西单商场执行董事、法定代表人。
张艳钊	在职研究生学历，理学硕士学位，高级会计师。历任北京新燕莎控股（集团）有限责任公司计划财务部部长、信息中心主任，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司党委委员、总会计师。现任北京首商集团股份有限公司总会计师，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司董事，北京燕莎友谊商城有限公司董事，北京贵友大厦有限公司董事，北京法雅商贸有限责任公司董事。
刘毅	研究生学历，高级管理人员工商管理硕士学位，高级经济师。历任北京旅游集团有限责任公司董事、党委副书记，北京首都旅游股份有限公司董事长、总经理、党委书记，北京首都旅游集团有限责任公司董事、常务副总裁、总经理、党委常委、党委副书记，北京首商集团股份有限公司董事长。现任北京首都旅游集团有限责任公司党委副书记、副董事长、总经理。
王他一	在职研究生学历，零售管理硕士学位。历任北京首都旅游集团有限责任公司主题公园项目筹备办公室副主任，北京首都旅游集团有限责任公司投资发展部总经理，中国全聚德（集团）股份有限公司董事，北京首都旅游集团有限责任公司环球影城主题公园项目筹备处常务副主任，北京首都旅游集团有限责任公司投资发展部总经理，北京首商集团股份有限公司董事。现任北京首寰文化旅游投资有限公司常务副总经理。
陈及	经济学教授职称、硕士生导师，历任北京市西单商场股份有限公司独立董事，国家商务部重点培育全国二十家大型流通企业集团评审鉴定委员会专家委员、国家商务部七省市流通体制改革试点专家顾问委员会专家委员，北京首商集团股份有限公司独立董事。现任中国商业联合会专家委员会专家委员，北京市商业联合会专家委员会委员，首都经贸大学 MPA 培训中心主任。
汪宁	中国社会科学院研究生院企业管理专业博士，高级会计师、注册会计师、注册资产评估师，中国注册会计师协会首批资深会员。历任北京市西单商场股份有限公司独立董事，北京注册会计师协会常务理事、副秘书长，北京首商集团股份有限公司独立董事。现任北京注册会计师协会、北京资产评估协会秘书长，中国注册会计师协会注册委员会委员，中国资产评估协会常务理事。
于帆	法学学士，高级经济师。历任信达证券股份有限公司常务副总经理，北京市西单商场股份有限公司独立董事，中国信达资产管理股份有限公司投融资业务部总经理，北京首商集团股份有限公司独立董事。现任信达证券股份有限公司董事、总经理。
石磊	在职研究生，会计硕士学位，注册会计师，历任北京天华会计师事务所审计助理、项目经理，北京首都旅游股份有限公司财务部副经理、经理，北京神舟国际旅行社集团有限公司总会计师，北京首都旅游集团有限责任公司计划财务部副总经理，北京首商集团股份有限公司监事。现任北京首都旅游集团有限责任公司预算与财务中心副总经理，北京首都旅游集团财务有限公司监事、北京首旅酒店（集团）股份有限公司监事。
颜廷辉	大专学历，政工师职称，历任北京市西单商场股份有限公司监事，北京首商集团股份有限公司监事、工会副主席，现已退休。
尹阿奇	大专学历，助理经济师。历任北京市西单商场股份有限公司董事，北京首商集团股份有限公司副总经理，西单商场总经理、党委副书记，北京法雅商贸有限责任公司执行董事、党总支书记、总经理，成都西单商场有限责任公司董事长，新疆西单商场百货有限公司董事长，兰州西单商场百货有限公司董事长。现任北京法雅商贸有限责任公司董事、总经理。

池 洋	大学本科学历，理学学士学位，助理工程师。历任赛特购物中心总经理，赛特集团副总裁，金融街购物中心总经理，北京华联集团副总裁，国浩公司中国商业总经理，北京新燕莎控股（集团）有限责任公司总经理助理，北京首商集团股份有限公司副总经理，北京新燕莎金街购物广场有限公司董事、党总支副书记、总经理，现已离职。
-----	---

其它情况说明

2015年5月15日,公司2014年年度股东大会审议通过公司董事会和监事会换届选举的议案。公司第八届董事会由傅跃红、张跃进、祖国丹、王健、袁首原、卢长才、鲍恩斯、李飞、徐克非9名董事组成,其中鲍恩斯、李飞、徐克非为独立董事。第八届监事会由李春滨、闫兵、吴建科组成。第八届董事会第一次会议选举傅跃红为公司董事长,聘任张跃进为公司总经理,聘任王力强、王健、王翼龙、尹阿奇、任疆平为公司副总经理,聘任张艳钊为公司总会计师。

2015年12月14日,由于工作变动原因,徐克非申请辞去独立董事职务。由于上述辞职将导致公司董事会独立董事人数少于董事会总人数的三分之一,其辞职将于股东大会选举产生新任独立董事之日起生效。在此之前,依照相关规定,徐克非仍将履行独立董事及相关董事会专门委员会委员职责。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
袁首原	北京首都旅游集团有限责任公司	宣传与教育中心总经理	2014.07	2015.07
卢长才	北京首都旅游集团有限责任公司	战略发展部总经理	2014.07	
闫兵	北京首都旅游集团有限责任公司	预算与财务中心副总经理	2014.11	
在股东单位任职情况的说明	不适用			

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况的说明	详见上述董事、监事、高级管理人员主要工作经历
--------------	------------------------

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬标准由董事会薪酬与考核委员会提出,经董事会批准后,提交股东大会审议通过,其他高级管理人员的薪酬分配方案报董事会批准后实施。董事会薪酬与考核委员会根据年度考核结果确定发放上述人员的报酬。独立董事津贴的标准由董事会制定预案,由股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司股东大会、董事会审议通过的董事、监事及高管人员绩效考核与薪酬管理规定确定董事、监事及高管人员报酬标准及发放方式。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬1,149.49万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计1,149.49万元。

四、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
傅跃红	董事长	选举	换届选举
张跃进	总经理	聘任	换届选举
卢长才	董事	选举	换届选举
鲍恩斯	独立董事	选举	换届选举
李 飞	独立董事	选举	换届选举
徐克非	独立董事	选举	换届选举
闫 兵	监事	选举	换届选举
吴建科	监事	选举	换届选举
刘 毅	董事长	离任	工作原因
祖国丹	副董事长、总经理	离任	退休原因
王他一	董事	离任	换届选举
陈 及	独立董事	离任	换届选举
汪 宁	独立董事	离任	换届选举
于 帆	独立董事	离任	换届选举
石 磊	监事	离任	换届选举
颜廷辉	监事	离任	换届选举
尹阿奇	副总经理	离任	工作变动原因
池 洋	副总经理	离任	换届选举

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,342
主要子公司在职员工的数量	4,829
在职员工的数量合计	6,171
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3,986
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	3,064
技术人员	444
财务人员	263
行政人员	1,498
其他人员	902
合计	6,171
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以下	2,729
大本、大专	3375
研究生以上	67
合计	6,171

(二) 薪酬政策

1、工资总额管理原则

公司对所属企业实行工资总额预算制管理，按照工效挂钩原则，根据年度经营目标和市场环境等因素，参照公司年度工资总额预算要求及本地区工资增长指导线，核定各企业年度工资总额预算指标，并确定各企业工资平均水平与增幅。

2、薪酬管理原则

公司薪酬分配遵循效率优先兼顾公平、激励约束并举、成本控制、对外具有竞争力、对内具有公平性、一致性的原则，建立了以岗位说明书为依据，以绩效考核为主导的薪酬分配体系。员工薪酬水平与岗位职责、个人技能、劳动绩效、企业效益紧密结合，合理确定各层级人员薪酬水平，充分激发员工潜能，发挥薪酬分配的杠杆调节作用，依法执行国家最低工资收入政策，在给予员工基本生活保障的前提下，努力实现职工薪酬水平与企业经济效益同步发展。

3、薪酬结构

公司所属企业的中高层管理人员实行年薪制，其他岗位员工实行结构工资制，主要包括基本工资（岗位工资）、奖金、津贴补贴等。此外，根据国家规定并结合企业经营效益，为员工提供了社会保险、带薪年假、劳动保护、健康体检、补充医疗等福利待遇，为员工提供了更加全面的保障。

(三) 培训计划

2015 年公司教育培训工作紧密结合经营管理任务和计划目标，坚持教育培训为企业经营管理服务，以企业经营管理任务为核心，强调突出实践效果，以强化企业员工基本技能和提高管理素质为重点，深入开展教育培训工作，进一步加强和完善制度建设。

2015 年公司总部与所属各企业教育培训的主要工作是：

1、各企业要把下达的经营发展目标作为教育培训工作的核心任务，紧密围绕核心任务制定企业的教育培训计划；

2、加强企业员工基本技能素质，创新能力的教育培养，深化企业创新成果；

3、继续完善教育培训管理制度，加强内控制度执行力；

4、加强对教育培训管理队伍的管理和培训，变革培训理念，创新培训模式；

5、做好年度教育经费预算，严格预算管理。

教育培训工作主要突出了以下几个方面：

1、面对市场压力和企业经营困境，各企业强调教育培训责任意识，加强教育培训督促和检查；

2、公司加强了对所属企业的工作指导，进行了半年教育培训情况调查和信息统计；

3、各企业强化教育培训计划执行和落实，积极举办和组织多种多样密切经营活动富有创新意义的教育培训项目，对努力完成年度经营和发展任务起到了极大的促进作用。

2015 年，公司进行各类教育培训累计 5121 次，共有 66804 人次参加。2015 年各企业注重管理能力素质和员工技能素质的全面提升，注重创新教育培训模式，突出实践应用，为企业努力完成经营管理目标做出了贡献。

(四) 劳务外包情况

无

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

七、其他

无

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，提升法人治理水平，完善组织结构，规范上市公司运作。严格按照《公司章程》规定的程序召集、召开股东大会、董事会、监事会。严格履行信息披露义务，保证信息披露的真实、及时、准确、完整，增强信息披露的透明度，保障了全体股东的利益。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照相关规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司

公司股东能够按照法律、法规及公司《章程》的规定行使其享有的权利，未出现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况，未出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到明确分开。

3、关于董事与董事会

公司董事会的人数和人员的构成符合法律、法规的规定。董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司全体董事本着股东利益最大化的原则，诚信、勤勉地履行职责。

4、关于监事与监事会

公司监事会组成人员的产生和人员的构成符合法律、法规的要求。监事能够依照公司相关制度，认真履行职责，本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事会、经营层履行职责情况进行监督。

5、关于信息披露和透明度

公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东享有平等获取公司相关信息的权利，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，加强对内幕信息的管理，做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公平原则。

6、关于投资者关系及相关利益者

报告期内，公司认真做好投资者来访、咨询的接待工作，积极为投资者提供服务。通过上交所E互动平台，积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对与公司经营、未来发展的意见和建议，维护了良好的投资者关系。

7、内幕信息管理

报告期内，公司严格遵照执行《内幕信息知情人登记管理制度》的各项要求，加强内幕信息保密工作，认真履行内幕信息知情人登记管理及保密义务，有效防范内幕信息知情人进行内幕交易，认真做好公司信息披露工作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015年第一次临时股东大会	2015年3月5日	http://www.sse.com.cn	2015年3月6日
2014年度股东大会	2015年5月15日	http://www.sse.com.cn	2015年5月16日

股东大会情况说明

报告期内，公司召开的两次股东大会审议的所有议案均获通过。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
傅跃红	否	8	5	3	0	0	否	2
张跃进	否	7	4	3	0	0	否	2
祖国丹	否	8	5	3	0	0	否	2
王健	否	8	5	3	0	0	否	2
袁首原	否	8	5	3	0	0	否	2
卢长才	否	4	2	2	0	0	否	1
鲍恩斯	是	4	2	2	0	0	否	1
李飞	是	4	2	2	0	0	否	1
徐克非	是	4	2	2	0	0	否	1
刘毅	否	1	1	0	0	0	否	0
王他一	否	4	3	1	0	0	否	1
陈及	是	4	3	1	0	0	否	1
汪宁	是	4	3	1	0	0	否	1
于帆	是	4	3	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

不适用

(三) 其他

无

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他异议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划
无

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2015 年公司经营者执行董事会批准的《北京首商集团股份有限公司经营者绩效考核及薪酬管理规定》和《北京首商集团股份有限公司 2013 年~2015 年任期考核与激励实施办法》，将任期考核目标细化分解落实到年度考核目标中。公司经营者年度绩效考核指标由主要指标、分类指标、服务质量指标、评价指标、否定指标等构成，以归属于母公司所有者的净利润为核心指标，反映公司经营能力，并直接与经营团队年度薪酬挂钩。任期绩效考核指标由经营目标、发展目标、运营管理目标和市值管理目标构成，体现了股东对公司经营班子的经营管理、长远发展、运营管理及上市公司市值方面的要求。

年度和任期绩效考核指标体系突出了公司经营重点，反映了公司经营发展能力和运营管理能力，考核指标的设置较为科学、合理，量化指标数据明确，定性指标表述详实，在考核上具有可操作性，能较好地指导公司完成年度和任期的经营管理和发展任务。2015 年经营班子按照任务要求，带领公司全体干部员工，克服经营发展中遇到的各种困难，努力抓住商业服务业发展的机遇，积极推进各项经营管理和发展工作，努力实现年度和三年任期的考核目标。公司董事会根据 2015 年公司经营者考核指标完成情况对经营者进行考核兑现。

下一步公司将不断完善经营者绩效考核与激励约束体系，进一步向市场化靠拢，紧密结合公司经营业绩，以绩效为导向，充分调动经营者的积极性和创造性，使其责权利有机统一，与公司的经营发展成果相匹配，不断完善公司经营者的中长期激励约束机制，促进公司经营持续稳步增长。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司披露《2015 年度内部控制评价报告》，报告全文详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司披露《2015 年度内部控制审计报告》，报告全文详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

无

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

致同审字（2016）第 110A1760 号

北京首商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京首商集团股份有限公司（以下简称“首商股份”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是首商股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，首商股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首商股份 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 奚大伟

中国注册会计师 杨志

中国·北京

二〇一六年三月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,834,834,450.60	3,856,786,374.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	50,750,578.93	57,235,967.95
预付款项	五、3	27,130,491.36	26,324,059.66
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	18,776,734.33	17,727,970.92
买入返售金融资产			
存货	五、5	340,883,148.74	341,964,366.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	207,074,631.47	234,228,470.43
流动资产合计		4,479,450,035.43	4,534,267,210.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、7		
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、8	146,937,533.68	152,324,760.16
固定资产	五、9	840,892,024.98	889,944,994.52
在建工程	五、10		
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、11	417,113,015.19	436,293,201.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	221,374,096.66	237,466,319.66
递延所得税资产	五、13	61,497,129.33	72,429,970.74
其他非流动资产	五、14	72,604,699.51	72,159,233.41
非流动资产合计		1,760,418,499.35	1,860,618,480.19

资产总计		6,239,868,534.78	6,394,885,690.20
流动负债:			
短期借款	五、15	90,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	919,330,754.53	1,081,504,463.92
预收款项	五、17	514,973,123.53	607,723,892.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	70,950,314.16	180,442,404.42
应交税费	五、19	66,019,827.40	86,837,195.10
应付利息			
应付股利	五、20	749,074.50	1,041,444.50
其他应付款	五、21	626,143,928.30	618,300,116.98
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	201,340,423.27	214,967,983.90
流动负债合计		2,489,507,445.69	2,900,817,500.91
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、23	30,063,909.00	33,591,048.00
专项应付款			
预计负债	五、24	31,589,566.57	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、25	20,409,590.88	20,409,590.88
非流动负债合计		82,063,066.45	54,000,638.88
负债合计		2,571,570,512.14	2,954,818,139.79
所有者权益			
股本	五、26	658,407,554.00	658,407,554.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	825,044,871.93	825,044,871.93
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	294,707,463.53	260,263,392.91
一般风险准备			
未分配利润	五、29	1,511,950,487.83	1,307,431,910.49
归属于母公司所有者权益合计		3,290,110,377.29	3,051,147,729.33
少数股东权益		378,187,645.35	388,919,821.08
所有者权益合计		3,668,298,022.64	3,440,067,550.41
负债和所有者权益总计		6,239,868,534.78	6,394,885,690.20

法定代表人：傅跃红 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

2015 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,054,234,734.06	840,241,736.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,337,578.29	5,577,353.07
预付款项		1,509,119.23	1,251,414.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款		579,417,093.79	554,319,104.24
存货		3,717,806.74	4,596,899.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,406,586.28	24,887,312.38
流动资产合计		1,662,622,918.39	1,430,873,820.33
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,517,442,628.03	1,517,442,628.03
投资性房地产			
固定资产		242,474,148.55	254,369,190.36
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		273,533,794.37	287,486,146.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,927,200.56	24,606,650.91
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		2,060,377,771.51	2,087,904,615.53
资产总计		3,723,000,689.90	3,518,778,435.86
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		123,153,982.92	169,209,287.36
预收款项		39,118,703.83	53,180,449.04
应付职工薪酬		12,191,217.55	13,705,818.77
应交税费		12,721,923.32	15,058,568.93
应付利息			
应付股利		282,325.00	574,695.00
其他应付款		96,983,020.10	95,753,151.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,393,000.00	9,317,000.00
流动负债合计		292,844,172.72	356,798,970.84
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		12,910,964.00	15,418,976.00
专项应付款			
预计负债		31,589,566.57	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,500,530.57	15,418,976.00
负债合计		337,344,703.29	372,217,946.84
所有者权益:			
股本		658,407,554.00	658,407,554.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,407,913,771.62	1,407,913,771.62
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		263,003,443.84	228,559,373.22
未分配利润		1,056,331,217.15	851,679,790.18
所有者权益合计		3,385,655,986.61	3,146,560,489.02
负债和所有者权益总计		3,723,000,689.90	3,518,778,435.86

法定代表人: 傅跃红 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
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,935,864,225.90	11,814,665,877.75
其中:营业收入	五、30	10,935,864,225.90	11,814,665,877.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,244,588,786.04	11,170,812,851.08
其中:营业成本	五、30	8,446,836,575.75	9,265,691,621.85
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、31	124,688,506.32	126,636,524.42
销售费用	五、32	760,069,503.03	728,044,519.47
管理费用	五、33	935,495,932.85	1,051,987,451.68
财务费用	五、34	-23,944,919.41	-3,549,070.49
资产减值损失	五、35	1,443,187.50	2,001,804.15
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、36		-7,971,463.71
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)		691,275,439.86	635,881,562.96
加:营业外收入	五、37	26,874,477.53	66,325,891.98
其中:非流动资产处置利得		2,767,460.56	32,490.15
减:营业外支出	五、38	34,005,777.86	823,546.06
其中:非流动资产处置损失		745,589.90	658,172.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		684,144,139.53	701,383,908.88
减:所得税费用	五、39	183,693,458.66	197,971,961.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		500,450,680.87	503,411,947.47
归属于母公司所有者的净利润		344,307,856.60	334,760,059.62
少数股东损益		156,142,824.27	168,651,887.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		500,450,680.87	503,411,947.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		344,307,856.60	334,760,059.62
归属于少数股东的综合收益总额		156,142,824.27	168,651,887.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三、2	0.523	0.508
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：傅跃红 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
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,383,009,903.34	1,606,613,517.70
减:营业成本		1,086,087,379.22	1,286,726,781.42
营业税金及附加		16,313,162.70	19,104,124.40
销售费用		71,363,945.49	78,666,701.19
管理费用		218,302,149.25	193,590,049.73
财务费用		-39,256,733.78	-37,413,188.84
资产减值损失		12,805.78	514,326.77
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)		346,100,000.00	325,220,500.00
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)		376,287,194.68	390,645,223.03
加:营业外收入		3,153,567.50	1,112,996.54
其中:非流动资产处置利得		2,670,948.03	
减:营业外支出		33,200,055.95	327,803.19
其中:非流动资产处置损失		215,137.42	317,491.41
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		346,240,706.23	391,430,416.38
减:所得税费用		1,800,000.00	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		344,440,706.23	391,430,416.38
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		344,440,706.23	391,430,416.38
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:傅跃红 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

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		12,310,463,462.07	13,408,251,825.81
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	1,347,569,382.25	1,112,144,487.52
经营活动现金流入小计		13,658,032,844.32	14,520,396,313.33
购买商品、接受劳务支付的现金		9,849,136,527.61	10,700,507,559.87
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		976,330,125.36	953,074,608.96
支付的各项税费		606,332,363.07	648,945,619.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,885,748,694.50	1,639,764,033.89
经营活动现金流出小计		13,317,547,710.54	13,942,291,822.70
经营活动产生的现金流量净额		340,485,133.78	578,104,490.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,951,958.81	230,592.16
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			
投资活动现金流入小计		2,951,958.81	230,592.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,016,244.68	76,119,179.63
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		37,016,244.68	76,119,179.63

投资活动产生的现金流量净额		-34,064,285.87	-75,888,587.47
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		90,000,000.00	110,000,000.00
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		90,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,597,178.78	372,701,706.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		166,875,000.00	261,284,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	126,451.01	127,374.15
筹资活动现金流出小计		387,723,629.79	462,829,080.53
筹资活动产生的现金流量净额		-297,723,629.79	-352,829,080.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,908.53	2,132.32
五、现金及现金等价物净增加额		8,737,126.65	149,388,954.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,723,140,861.51	3,573,751,906.56
六、期末现金及现金等价物余额		3,731,877,988.16	3,723,140,861.51

法定代表人：傅跃红 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

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,593,028,714.94	1,823,016,646.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,982,751.91	36,776,839.78
经营活动现金流入小计		1,626,011,466.85	1,859,793,486.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,317,649,248.64	1,494,851,382.91
支付给职工以及为职工支付的现金		162,463,359.66	163,480,154.90
支付的各项税费		55,343,463.85	58,923,426.24
支付其他与经营活动有关的现金		109,123,628.04	120,078,721.46
经营活动现金流出小计		1,644,579,700.19	1,837,333,685.51
经营活动产生的现金流量净额		-18,568,233.34	22,459,800.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		346,100,000.00	325,220,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,817,298.29	156,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		25,441,020.79	45,483,899.99
投资活动现金流入小计		374,358,319.08	370,861,199.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,434,227.96	6,094,177.87
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		25,000,000.00	112,000,000.00
投资活动现金流出小计		29,434,227.96	118,094,177.87
投资活动产生的现金流量净额		344,924,091.12	252,767,022.12
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			
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		105,637,578.64	105,155,928.64
支付其他与筹资活动有关的现金		126,451.01	127,374.15
筹资活动现金流出小计		105,764,029.65	105,283,302.79
筹资活动产生的现金流量净额		-105,764,029.65	-105,283,302.79
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		220,591,828.13	169,943,520.06
加: 期初现金及现金等价物余额		821,522,016.39	651,578,496.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,042,113,844.52	821,522,016.39

法定代表人: 傅跃红 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
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	658,407,554.00				825,044,871.93				260,263,392.91		1,307,431,910.49	388,919,821.08	3,440,067,550.41
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	658,407,554.00				825,044,871.93				260,263,392.91		1,307,431,910.49	388,919,821.08	3,440,067,550.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								34,444,070.62		204,518,577.34	-10,732,175.73	228,230,472.23	
(一) 综合收益总额										344,307,856.60	156,142,824.27	500,450,680.87	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								34,444,070.62		-139,789,279.26	-166,875,000.00	-272,220,208.64	
1. 提取盈余公积								34,444,070.62		-34,444,070.62			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-105,345,208.64	-166,875,000.00	-272,220,208.64	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	658,407,554.00				825,044,871.93				294,707,463.53		1,511,950,487.83	378,187,645.35	3,668,298,022.64

2015 年年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）								39,143,041.64		190,271,809.34	15,335,195.19	244,750,046.17	
（一）综合收益总额										334,760,059.62	168,651,887.85	503,411,947.47	
（二）所有者投入和减少资本											7,967,807.34	7,967,807.34	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											7,967,807.34	7,967,807.34	
（三）利润分配								39,143,041.64		-144,488,250.28	-161,284,500.00	-266,629,708.64	
1. 提取盈余公积								39,143,041.64		-39,143,041.64			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-105,345,208.64	-161,284,500.00	-266,629,708.64	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	658,407,554.00				825,044,871.93				260,263,392.91		1,307,431,910.49	388,919,821.08	3,440,067,550.41

法定代表人：傅跃红 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
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	658,407,554.00				1,407,913,771.62				228,559,373.22	851,679,790.18	3,146,560,489.02
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	658,407,554.00				1,407,913,771.62				228,559,373.22	851,679,790.18	3,146,560,489.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									34,444,070.62	204,651,426.97	239,095,497.59
(一) 综合收益总额										344,440,706.23	344,440,706.23
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									34,444,070.62	-139,789,279.26	-105,345,208.64
1. 提取盈余公积									34,444,070.62	-34,444,070.62	
2. 对所有者(或股东)的分配										-105,345,208.64	-105,345,208.64
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	658,407,554.00				1,407,913,771.62				263,003,443.84	1,056,331,217.15	3,385,655,986.61

2015 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）									39,143,041.64	246,942,166.10	286,085,207.74
（一）综合收益总额										391,430,416.38	391,430,416.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									39,143,041.64	-144,488,250.28	-105,345,208.64
1. 提取盈余公积									39,143,041.64	-39,143,041.64	
2. 对所有者（或股东）的分配										-105,345,208.64	-105,345,208.64
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	658,407,554.00				1,407,913,771.62				228,559,373.22	851,679,790.18	3,146,560,489.02

法定代表人：傅跃红 主管会计工作负责人：张艳钊 会计机构负责人：秦秀敏

三、公司基本情况

1. 公司概况

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，注册地为北京市西城区西单北大街 120 号，总部地址：北京市西城区北三环中路 23 号燕莎盛世大厦二层。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、计划财务部、人力资源部、投资发展部、市场运营部、物业安保部、证券事务部、信息技术部、审计监察部等部门；下设 10 个子分公司，见附注一、2；拥有燕莎高档百货、燕莎奥特莱斯、新燕莎金源 MALL、西单商场、贵友大厦和法雅运动品牌等多家品牌公司。

本公司主营业务为百货商场、购物中心、折扣店（奥特莱斯）等零售业态，同时还有品牌代理、物业租赁等业务，现有门店 18 家，主要在北京、天津、太原、兰州、成都、乌鲁木齐等一、二线城市。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第八届董事会第四次会议于 2016 年 3 月 24 日批准。

2. 合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围共 10 家核算单位，包括：北京万方西单商场有限责任公司（以下简称 万方西单）、北京法雅商贸有限责任公司（以下简称 法雅商贸）、北京友谊商店股份有限公司（以下简称 友谊商店）、北京谊星商业投资发展有限公司（以下简称 谊星商业）、新疆西单商场百货有限公司（以下简称 新疆西单）、成都西单商场有限责任公司（以下简称 成都西单）、北京市西羽戎腾商贸有限公司（以下简称 西羽戎腾）、兰州西单商场百货有限公司（以下简称 兰州西单）、北京新燕莎控股（集团）有限责任公司（以下简称 新燕莎集团）、天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司（以下简称 天津奥莱）。

具体情况见附注六、在其他主体中的权益披露。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17和附注三、22。

1. 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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直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的，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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。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. 外币业务和外币报表折算

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（附注三、11）。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，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。

对于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，以及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，按成本计量。

(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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 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，原直接计入其他综合收益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。

（6）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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	押金、备用金和保证金组合
信用卡组合	关联方组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用卡组合	0	0
押金、备用金和保证金组合	0	0
关联方组合	0	0

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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

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

(3). 单项金额不重大但单独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

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、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

本公司长期股权投资为对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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三、18。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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三、18。

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). 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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物				
其中：房屋建筑物	年限平均法	自行建造的房屋建筑物 40 年；购买方式取得的房屋建筑物按权属证书剩余年限	5	2.38
简易房及构筑物	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
交通运输	年限平均法	8	5	11.88
家具设备	年限平均法	5	5	19.00
电器设备	年限平均法	5	5	19.00
文体娱乐	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	10	5	9.50
系统性设备	年限平均法	10	5	9.50
厨房设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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。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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(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三、18。

16. 借款费用

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。

本公司报告期间未发生借款资本化事项。

17. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

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
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

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。

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三、18。

(2). 内部研究开发支出会计政策

无

18. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、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：

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 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。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

21. 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。

22. 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。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

24. 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。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

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。

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。

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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	671,696.07	705,668.70
银行存款	3,834,159,100.53	3,856,080,705.38
其他货币资金	3,654.00	
合计	3,834,834,450.60	3,856,786,374.08
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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
库存现金：			671,696.07			705,668.70
人民币			659,771.41			692,575.45
美元	1,516.10	6.4936	9,844.94	1,816.10	6.1190	11,112.72
日元	34,670.00	0.0539	1,867.85	34,670.00	0.0514	1,781.03
港元	252.89	0.8378	211.87	252.89	0.7889	199.50
银行存款：			3,834,159,100.53			3,856,080,705.38
人民币			3,833,479,791.20			3,855,440,555.80
美元	104,612.13	6.4936	679,309.33	104,616.70	6.1190	640,149.58
银行存款中：财务公司存款			1,402,377,630.64			1,499,851,483.70
其中：人民币			1,402,377,630.64			1,499,851,483.70
其他货币资金：			3,654.00			
人民币			3,654.00			
合 计			3,834,834,450.60			3,856,786,374.08

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 2015 年 12 月 31 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 102,956,462.44 元，属于所有权受限的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,287,433.32	95.86	1,536,854.39		50,750,578.93	58,773,812.56	96.30	1,537,844.61		57,235,967.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,260,000.00	4.14	2,260,000.00	100.00		2,260,000.00	3.70	2,260,000.00	100.00	
合计	54,547,433.32	/	3,796,854.39	/	50,750,578.93	61,033,812.56	/	3,797,844.61	/	57,235,967.95

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中: 1年以内分项			
1年以内小计	28,334,410.33	1,416,720.52	5
1至2年	1,152,225.67	115,222.57	10
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	4,911.30	4,911.30	100
合计	29,491,547.30	1,536,854.39	

确定该组合依据的说明:

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	28,334,410.33	96.07	1,416,720.52	5	26,917,689.81
1至2年	1,152,225.67	3.91	115,222.57	10	1,037,003.1
5年以上	4,911.30	0.02	4,911.30	100	

合 计	29,491,547.30	100.00	1,536,854.39	27,954,692.91
-----	---------------	--------	--------------	---------------

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	30,658,666.14	99.98	1,532,933.31	5	29,125,732.83
5 年以上	4,911.30	0.02	4,911.30	100	
合 计	30,663,577.44	100.00	1,537,844.61		29,125,732.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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	计提比例%
信用卡组合	21,780,117.59		
关联方组合	1,015,768.43		
合 计	22,795,886.02		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-990.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广发银行股份有限公司	6,810,801.26	12.49	
交通银行股份有限公司	6,142,475.25	11.26	
中国银行股份有限公司	4,514,060.95	8.28	
山西华宇商业发展股份有限公司	3,703,061.94	6.79	185,153.10
北京君太太平洋百货公司	2,380,824.26	4.36	119,041.21
合 计	23,551,223.66	43.18	304,194.31

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,059,751.36	99.74	26,317,579.66	99.98
1 至 2 年	64,260.00	0.24	6,480.00	0.02
2 至 3 年	6,480.00	0.02		
3 年以上				
合计	27,130,491.36	100.00	26,324,059.66	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京亮都投资有限公司	9,507,474.04	35.05
北京恩鸿装饰中心	5,511,123.80	20.31
北京金源时代购物中心有限公司	1,711,061.80	6.31
北京歌海源商贸有限责任公司	1,344,050.00	4.95
成都电业局	1,006,837.00	3.71
合计	19,080,546.64	70.33

7、应收利息

□适用 √不适用

8、应收股利

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,052,697.48	63.40	50,052,697.48	100.00		50,052,697.48	64.84	50,052,697.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,897,606.76	36.60	10,120,872.43		18,776,734.33	27,138,518.22	35.16	9,410,547.30		17,727,970.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	78,950,304.24	/	60,173,569.91	/	18,776,734.33	77,191,215.70	/	59,463,244.78	/	17,727,970.92

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北金鹰食品有限公司(以下简称金鹰公司)	50,052,697.48	50,052,697.48	100	预计无法收回 详见附注十一、4
合计	50,052,697.48	50,052,697.48	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	8,872,426.52	443,621.31	5.00
1至2年	1,519,837.03	151,983.73	10.00
2至3年	288,861.46	43,329.22	15.00
3年以上			
3至4年	154,231.06	46,269.33	30.00
4至5年	1,881,371.40	1,128,822.84	60.00
5年以上	8,306,846.00	8,306,846.00	100.00
合计	21,023,573.47	10,120,872.43	

确定该组合依据的说明：

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,872,426.52	42.21	443,621.31	5.00	8,428,805.21
1至2年	1,519,837.03	7.23	151,983.73	10.00	1,367,853.30
2至3年	288,861.46	1.37	43,329.22	15.00	245,532.24
3至4年	154,231.06	0.73	46,269.33	30.00	107,961.73
4至5年	1,881,371.40	8.95	1,128,822.84	60.00	752,548.56
5年以上	8,306,846.00	39.51	8,306,846.00	100.00	
合计	21,023,573.47	100.00	10,120,872.43		10,902,701.04

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,122,956.41	42.06	406,147.85	5.00	7,716,808.56

1 至 2 年	456,348.35	2.36	45,634.83	10.00	410,713.52
2 至 3 年	287,227.57	1.49	43,084.13	15.00	244,143.44
3 至 4 年	1,890,430.80	9.79	567,129.25	30.00	1,323,301.55
4 至 5 年	519,425.64	2.69	311,655.38	60.00	207,770.26
5 年以上	8,036,895.86	41.61	8,036,895.86	100.00	
合 计	19,313,284.63	100.00	9,410,547.30		9,902,737.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、备用金和保证金组合	7,874,033.29		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 945,325.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	235,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

无

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	63,644,823.42	60,448,848.80
押金、备用金和保证金	7,874,033.29	7,825,233.59
垫付外单位款项	5,405,075.48	5,862,715.23
其他	2,026,372.05	3,054,418.08
合计	78,950,304.24	77,191,215.70

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金鹰公司	往来款	50,052,697.48	5年以上	63.40	50,052,697.48
北京纸容器厂有限责任公司	垫付款项	5,074,028.00	4-5年、5年以上	6.43	5,067,488.00
邢台富华铁路物资有限公司	土地款	2,000,000.00	5年以上	2.53	2,000,000.00
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	押金、垫付款项	1,500,000.00	4至5年	1.90	900,000.00
天津王府置业有限公司北京淘汇新天房屋租赁分公司	押金	924,745.00	1至2年、4至5年	1.17	254,847.00
合计	/	59,551,470.48	/	75.43	58,275,032.48

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	339,893,673.44	1,749,642.59	338,144,030.85	340,737,805.10	1,486,162.40	339,251,642.70
周转材料	2,739,117.89		2,739,117.89	2,712,724.27		2,712,724.27
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
受托代销商品	197,306,662.87		197,306,662.87	244,843,290.93		244,843,290.93
受托代销商品款	-197,306,662.87		-197,306,662.87	-244,843,290.93		-244,843,290.93
合计	342,632,791.33	1,749,642.59	340,883,148.74	343,450,529.37	1,486,162.40	341,964,366.97

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,486,162.40	498,852.59		235,372.40		1,749,642.59

周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
合计	1,486,162.40	498,852.59		235,372.40	1,749,642.59

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	138,080,457.94	157,460,395.37
预缴税费	68,785,135.53	76,455,016.06
其他	209,038.00	313,059.00
合计	207,074,631.47	234,228,470.43

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	37,206,700.77	37,206,700.77		37,206,700.77	37,206,700.77	
按公允价值计量的						
按成本计量的	37,206,700.77	37,206,700.77		37,206,700.77	37,206,700.77	
合计	37,206,700.77	37,206,700.77		37,206,700.77	37,206,700.77	

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利		
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少	期末
金鹰	37,206,700.77			37,206,700.77	37,206,700.77			37,206,700.77	84.08	

公司									
合计	37,206,700.77		37,206,700.77	37,206,700.77			37,206,700.77	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	211,729,366.01			211,729,366.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	211,729,366.01			211,729,366.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	59,404,605.85			59,404,605.85
2. 本期增加金额	5,387,226.48			5,387,226.48
(1) 计提或摊销	5,387,226.48			5,387,226.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	64,791,832.33			64,791,832.33
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	146,937,533.68			146,937,533.68
2. 期初账面价值	152,324,760.16			152,324,760.16

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	126,652,102.46	谊星商业的土地为西友集团所有,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。

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	简易房及构筑物	机器设备	交通运输	家具设备	电器设备	文体娱乐	固定资产装修	系统型设备	厨房设备	其他设备	合计
一、账面原值：												
1. 期初余额	1,097,395,385.11	2,310,227.00	4,460,257.11	33,640,426.66	14,386,533.17	115,236,897.41	115,123.45	121,258,019.40	197,524,525.64	2,500,413.01	11,555,942.21	1,600,383,750.17
2. 本期增加金额	448,666.74		178,788.55	256,893.16	-146,751.29	3,745,260.68		1,279,648.05	1,824,548.89	-31,264.95	97,114.19	7,652,904.02
(1) 购置	448,666.74		178,788.55	256,893.16	49,848.71	3,326,660.68		1,279,648.05	1,824,548.89	190,735.05	97,114.19	7,652,904.02
(2) 在建工程转入												
(3) 企业合并增加												
(4) 其他增加					-196,600	418,600.00				-222,000.00		
3. 本期减少金额	405,547.91		3,524.50	1,058,778.05	1,807,669.89	7,581,715.72			1,845,728.04	223,713.52	8,740.26	12,935,417.89
(1) 处置或报废	405,547.91		3,524.50	1,058,778.05	1,807,669.89	7,581,715.72			1,845,728.04	223,713.52	8,740.26	12,935,417.89
4. 期末余额	1,097,438,503.94	2,310,227.00	4,635,521.16	32,838,541.77	12,432,111.99	111,400,442.37	115,123.45	122,537,667.45	197,503,346.49	2,245,434.54	11,644,316.14	1,595,101,236.30
二、累计折旧												
1. 期初余额	346,470,436.64	1,845,519.95	2,955,934.59	23,946,139.59	11,287,927.90	71,138,423.31	109,520.14	99,895,697.90	145,291,471.80	2,113,519.48	5,384,164.35	710,438,755.65
2. 本期增加金额	27,192,729.30		407,512.71	2,319,285.00	579,774.83	13,260,644.09		2,413,723.88	8,265,246.16	-111,814.76	1,452,485.05	55,779,586.26
(1) 计提	27,192,729.30		407,512.72	2,319,285.00	759,883.03	12,876,355.88		2,413,723.88	8,265,246.16	92,365.24	1,452,485.05	55,779,586.26
(2) 其他增加			-0.01		-180,108.2	384,288.21				-204,180.00		
3. 本期减少金额	306,792.09		3,348.27	953,905.57	1,704,317.25	7,057,446.29			1,769,521.80	205,495.87	8,303.45	12,009,130.59
(1) 处置或报废	306,792.09		3,348.27	953,905.57	1,704,317.25	7,057,446.29			1,769,521.80	205,495.87	8,303.45	12,009,130.59
4. 期末余额	373,356,373.85	1,845,519.95	3,360,099.03	25,311,519.02	10,163,385.48	77,341,621.11	109,520.14	102,309,421.78	151,787,196.16	1,796,208.85	6,828,345.95	754,209,211.32
三、减值准备												
1. 期初余额												
2. 本期增加金额												
(1) 计提												

2015 年年度报告

3. 本期减少 金额													
(1) 处置 或报废													
4. 期末余额													
四、账面价值													
1. 期末账面 价值	724,082,130.09	464,707.05	1,275,422.13	7,527,022.75	2,268,726.51	34,058,821.26	5,603.31	20,228,245.67	45,716,150.33	449,225.69	4,815,970.19	840,892,024.98	
2. 期初账面 价值	750,924,948.47	464,707.05	1,504,322.52	9,694,287.07	3,098,605.27	44,098,474.10	5,603.31	21,362,321.50	52,233,053.84	386,893.53	6,171,777.86	889,944,994.52	

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
友谊商店房产	13,498,108.04	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
万方西单房产	39,333,531.46	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

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都西单基础建设工程费	1,121,267.25	1,121,267.25		1,121,267.25			100	100				自筹
成都西单设计费	34,000.00	34,000.00		34,000.00			100	100				自筹
合计	1,155,267.25	1,155,267.25		1,155,267.25			/	/			/	/

(2). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	536,616,812.06	26,293,932.71	5,000.00	562,915,744.77
2. 本期增加金额		1,241,057.96		1,241,057.96
(1) 购置		1,241,057.96		1,241,057.96
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		170,940.18		170,940.18
(1) 处置		170,940.18		170,940.18
4. 期末余额	536,616,812.06	27,364,050.49	5,000.00	563,985,862.55
二、累计摊销				
1. 期初余额	107,504,698.58	19,112,844.49	5,000.00	126,622,543.07
2. 本期增加金额	17,546,696.76	2,874,547.71		20,421,244.47
(1) 计提	17,546,696.76	2,874,547.71		20,421,244.47
3. 本期减少金额		170,940.18		170,940.18
(1) 处置		170,940.18		170,940.18
4. 期末余额	125,051,395.34	21,816,452.02	5,000.00	146,872,847.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	411,565,416.72	5,547,598.47		417,113,015.19
2. 期初账面价值	429,112,113.48	7,181,088.22		436,293,201.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京西单北大街 114-118 及 120 号土地使用权	272,141,807.28	已经提交相关资料，正在办理中

25、 开发支出

□适用 √不适用

26、 商誉

□适用 √不适用

27、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	236,209,369.14	20,339,327.21	36,532,324.16		220,016,372.19
营业场地租金	780,000.00		60,000.00		720,000.00
其他	476,950.52	256,335.05	95,561.10		637,724.47
合计	237,466,319.66	20,595,662.26	36,687,885.26		221,374,096.66

28、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	134,373,812.86	33,593,453.23	138,973,459.23	34,743,364.82
内部交易未实现利润				
未支付费用	78,723,970.98	19,680,992.74	126,543,639.85	31,635,909.96
可抵扣亏损	16,787,077.90	4,196,769.48	19,161,638.68	4,790,409.67
资产减值准备	6,079,992.05	1,519,998.04	5,041,145.10	1,260,286.29
可抵扣亏损	10,023,663.34	2,505,915.84		
合计	245,988,517.13	61,497,129.33	289,719,882.86	72,429,970.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	133,033,648.61	140,548,915.46
可抵扣亏损	183,536,034.40	305,818,898.22
合计	316,569,683.01	446,367,813.68

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		19,031,883.43	
2016 年	22,470,665.10	22,470,665.10	
2017 年	31,067,519.11	31,067,519.11	
2018 年	68,956,266.16	72,438,618.66	
2019 年	32,656,975.02	160,810,211.92	
2020 年	28,384,609.01		
合计	183,536,034.40	305,818,898.22	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存出保证金	72,604,699.51	72,159,233.41
合计	72,604,699.51	72,159,233.41

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	90,000,000.00
合计	90,000,000.00	110,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

□适用 √不适用

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	914,116,066.27	1,078,675,847.42
租赁费、物业费	5,214,688.26	2,828,616.50
合计	919,330,754.53	1,081,504,463.92

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	469,465,472.60	562,787,556.37
租金	45,507,650.93	44,936,335.72
合计	514,973,123.53	607,723,892.09

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
消费卡业务	39,527,489.42	尚未消费
合计	39,527,489.42	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	131,390,970.55	739,081,292.64	842,307,737.26	28,164,525.93
二、离职后福利-设定提存计划	39,006,373.87	129,216,445.92	131,559,995.56	36,662,824.23
三、辞退福利	10,045,060.00	7,416,616.41	11,338,712.41	6,122,964.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	180,442,404.42	875,714,354.97	985,206,445.23	70,950,314.16

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	116,011,572.11	516,391,505.41	619,346,007.57	13,057,069.95
二、职工福利费		39,380,459.03	39,380,459.03	
三、社会保险费	7,094,881.23	64,804,667.53	64,936,197.04	6,963,351.72
其中: 医疗保险费	6,800,894.90	59,337,804.08	59,471,673.15	6,667,025.83
工伤保险费	88,219.88	1,593,001.70	1,592,434.98	88,786.60
生育保险费	205,766.45	3,873,861.75	3,872,088.91	207,539.29
四、住房公积金		50,476,212.00	50,476,212.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,845,463.21	11,284,628.45	12,045,423.40	6,084,668.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	1,439,054.00	56,743,820.22	56,123,438.22	2,059,436.00
合计	131,390,970.55	739,081,292.64	842,307,737.26	28,164,525.93

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,121,307.55	95,547,701.54	95,497,350.74	5,171,658.35
2、失业保险费	291,371.05	5,047,082.40	5,044,391.07	294,062.38
3、企业年金缴费	33,593,695.27	28,621,661.98	31,018,253.75	31,197,103.50
合计	39,006,373.87	129,216,445.92	131,559,995.56	36,662,824.23

其他说明:

企业年金缴费计划、计算缴费金额的公式及依据见附注三、20(3)。

(3) 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。

37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,148,275.04	41,273,987.28
消费税	2,217,039.13	2,430,028.43
营业税	9,650,145.16	6,107,800.04
企业所得税	16,883,088.33	27,524,375.08
个人所得税	5,261,747.11	3,360,788.98
城市维护建设税	2,731,564.11	3,482,400.06
其他	2,127,968.52	2,657,815.23
合计	66,019,827.40	86,837,195.10

38、应付利息

□适用 √不适用

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	749,074.50	1041444.50
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	749,074.50	1,041,444.50

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目（或股东名称）	期末数	期初数
中国技术进出口总公司	180,000.00	180,000.00
北京振中电子集团	113,230.00	86,190.00
深圳市社会福利基金会	81,095.06	81,095.06
中国国际旅行社总社	80,000.00	80,000.00
北京一商集团有限责任公司	80,000.00	80,000.00
北京东岩广告公司	72,765.00	72,765.00
北京商贸企业服务公司	96,330.00	69,290.00
汕头经济特区输达电器公司	17,868.83	17,868.83
北京雪莲羊绒有限公司	12,000.00	12,000.00
北京东方友谊经贸公司	10,785.61	10,785.61
海南银海置业发展公司	5,000.00	5,000.00
全国华联商厦联合有限责任公司		346,450.00
合 计	749,074.50	1,041,444.50

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	253,543,289.19	232,476,739.78
应付费用	132,914,244.74	144,306,578.65
代收业主销货款	140,643,055.34	146,176,463.35
工程款	21,857,410.56	31,642,151.93
往来款	33,856,814.59	26,579,911.32
其他	43,329,113.88	37,118,271.95
合计	626,143,928.30	618,300,116.98

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付土地款	62,560,000.00	尚未结算
合计	62,560,000.00	/

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
促销积分	134,373,812.86	138,973,459.23
免租期租金	66,966,610.41	75,994,524.67
合计	201,340,423.27	214,967,983.90

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

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。

44、长期借款

□适用 √不适用

45、应付债券

□适用 √不适用

46、长期应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	30,063,909.00	33,591,048.00
三、其他长期福利		

合计	30,063,909.00	33,591,048.00
----	---------------	---------------

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

项 目	期末数	期初数
辞退福利	36,186,873.00	43,636,108.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	6,122,964.00	10,045,060.00
合 计	30,063,909.00	33,591,048.00

说明：辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注五、18。

48、专项应付款

适用 不适用

49、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
辞退福利		2,018,357.00	
长期资产损失等		29,571,209.57	
合计		31,589,566.57	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债为西单商场十里堡西单店闭店预计损失，包括预计的未摊销完毕的长期资产损失、辞退人员费用等，详见附注九、2、（2）。

50、递延收益

适用 不适用

51、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
汇率并轨差	20,409,590.88	20,409,590.88
合计	20,409,590.88	20,409,590.88

其他说明：

汇率并轨差为本公司下属公司北京燕莎友谊商城有限公司 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，北京燕莎友谊商城有限公司将其留待清算时处理。

52、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	658,407,554.00						658,407,554.00

53、其他权益工具

适用 不适用

54、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	817,361,649.48			817,361,649.48
其他资本公积	7,683,222.45			7,683,222.45
合计	825,044,871.93			825,044,871.93

55、库存股

适用 不适用

56、其他综合收益

适用 不适用

57、专项储备

适用 不适用

58、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	253,951,926.53	34,444,070.62		288,395,997.15
任意盈余公积	6,311,466.38			6,311,466.38
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	260,263,392.91	34,444,070.62		294,707,463.53

59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,307,431,910.49	1,117,160,101.15

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	1,307,431,910.49	1,117,160,101.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	344,307,856.60	334,760,059.62
减：提取法定盈余公积	34,444,070.62	39,143,041.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	105,345,208.64	105,345,208.64
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,511,950,487.83	1,307,431,910.49
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	50,011,245.71	31,141,202.18

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,566,091,466.39	8,439,382,107.41	11,464,121,634.98	9,259,307,693.24
其他业务	369,772,759.51	7,454,468.34	350,544,242.77	6,383,928.61
合计	10,935,864,225.90	8,446,836,575.75	11,814,665,877.75	9,265,691,621.85

说明：本公司营业收入和营业成本按行业分析的信息，参见附注十一、1。

（1）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	9,898,012,698.84	8,111,475,911.53	10,869,995,946.17	8,952,133,003.82
房屋租赁	668,078,767.55	327,906,195.88	594,125,688.81	307,174,689.42
合计	10,566,091,466.39	8,439,382,107.41	11,464,121,634.98	9,259,307,693.24

（2）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	9,118,538,394.19	7,216,523,507.15	9,897,280,962.16	7,927,173,302.77
京外地区	1,447,553,072.20	1,222,858,600.26	1,566,840,672.82	1,332,134,390.47
合计	10,566,091,466.39	8,439,382,107.41	11,464,121,634.98	9,259,307,693.24

61、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	25,391,616.88	27,792,895.89
营业税	57,963,316.88	53,072,933.53
城市维护建设税	23,733,952.77	26,206,384.68
教育费附加	17,115,474.57	18,698,635.07
资源税		
其他	484,145.22	865,675.25
合计	124,688,506.32	126,636,524.42

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

62、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	391,995,413.05	383,554,523.22
人工成本	248,495,060.99	243,068,584.26
水电气费	52,363,371.22	45,400,643.40
广告宣传费	23,760,636.07	20,814,605.58
日常修理及维护费	20,283,074.67	15,542,627.55
服务管理费	7,797,206.07	4,956,605.33
办公费	5,895,860.74	5,457,466.75
包装运输费	4,114,485.23	3,682,168.96
折旧摊销	363,599.67	330,053.56
其他	5,000,795.32	5,237,240.86
合计	760,069,503.03	728,044,519.47

63、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	623,692,154.98	669,096,904.59
折旧与摊销费用	112,525,116.32	131,266,367.93
水电气费	57,891,433.32	57,694,153.01
广告宣传费	43,326,618.38	43,530,591.08
日常修理维护费	20,866,899.77	25,635,778.93
税费	18,884,696.79	17,751,166.85
办公费	14,591,617.45	21,739,354.87
租赁费	6,031,928.15	42,162,078.41
中介机构费	5,353,383.61	5,567,820.49
服务管理费	4,188,887.64	7,163,341.08
其他	28,143,196.44	30,379,894.44
合计	935,495,932.85	1,051,987,451.68

64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,084,600.14	6,261,277.74
减：利息收入	-95,412,009.94	-85,326,763.20
汇兑损益	-427,960.13	-6,572.72
其他	66,810,450.52	75,522,987.69
合计	-23,944,919.41	-3,549,070.49

其他说明：

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。

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	66,810,450.52	75,522,987.69
其中：手续费支出	70,290,885.46	77,953,711.88
辞退福利未确认融资费用摊销	2,335,345.56	1,906,095.20
现金折扣	-5,815,780.50	-4,336,819.39

65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	944,334.91	2,024,260.15
二、存货跌价损失	498,852.59	-22,456.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,443,187.50	2,001,804.15

66、公允价值变动收益

□适用 √不适用

67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		-7,971,463.71
合计		-7,971,463.71

68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,767,460.56	32,490.15	2,767,460.56
其中：固定资产处置利得	2,767,460.56	32,490.15	2,767,460.56
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	19,256,316.84	62,887,459.76	19,256,316.84
其他	4,850,700.13	3,405,942.07	4,850,700.13
合计	26,874,477.53	66,325,891.98	26,874,477.53

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
支持企业发展资金	17,350,000.00	61,590,000.00	与收益相关
北京市商务委员会销售奖励款	1,600,000.00		与收益相关
残疾人就业岗位补贴	120,651.00	105,131.00	与收益相关
收到北京节能环保中心能源审计奖励资金	80,000.00		与收益相关
2014年度节能发展专项资金	80,000.00		与收益相关
成都市青羊区商务局政府补助	10,000.00		与收益相关
北京市财政局老旧汽车补贴	8,500.00	12,000.00	与收益相关
路灯管理中心补贴	4,165.84	5,051.76	与收益相关
北京商业信息中心奖励款	3,000.00		与收益相关
三绿工程示范项目		926,350.00	与收益相关
文明单位和纳税先进奖		190,000.00	与收益相关

商贸流通项目基金		50,000.00	与收益相关
应急调控专项资金		5,000.00	与收益相关
门店收到通州区商务委政府补助		1,989.00	与收益相关
打印机补贴收入		1,938.00	与收益相关
合计	19,256,316.84	62,887,459.76	/

其他说明：

本公司本期收到的天津港保税区财政局支持企业发展资金 1,735 万元，系根据 2013 年天津奥莱与天津空港经济区管理委员会签订的投资合作协议，天津空港经济区管理委员会以贷款贴息、招商拓展支持等方式对天津奥莱提供的企业发展金支持。

69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	745,589.90	658,172.87	745,589.90
其中：固定资产处置损失	745,589.90	658,172.87	745,589.90
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
预计负债	31,589,566.57		31,589,566.57
其他	1,670,621.39	165,373.19	1,670,621.39
合计	34,005,777.86	823,546.06	34,005,777.86

其他说明：

预计负债为西单商场十里堡西单店闭店预计损失，包括预计的未摊销完毕的长期资产损失、辞退人员费用等，详见附注九、2、（2）。

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	172,760,617.25	197,941,788.99
递延所得税费用	10,932,841.41	30,172.42
合计	183,693,458.66	197,971,961.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	684,144,139.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,036,034.88
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	-1,506,170.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,365,614.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,513,864.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,311,844.49
其他	
所得税费用	183,693,458.66

71、其他综合收益

详见附注

72、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,191,391,427.69	924,493,101.69
利息收入	95,412,009.94	85,326,763.20
单用途商业预付卡存管资金	30,698,812.60	38,088,279.10
租金	9,796,784.00	9,164,385.96
其他	20,270,348.02	55,071,957.57
合计	1,347,569,382.25	1,112,144,487.52

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,168,729,169.41	893,578,668.21
费用性支出	713,791,964.14	734,223,781.52
单用途商业预付卡存管资金	9,762.47	8,959,121.67
其他	3,217,798.48	3,002,462.49
合计	1,885,748,694.50	1,639,764,033.89

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股利分配相关手续费	126,451.01	127,374.15
合计	126,451.01	127,374.15

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	500,450,680.87	503,411,947.47
加: 资产减值准备	1,443,187.50	2,001,804.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	61,166,812.74	84,144,261.12

旧		
无形资产摊销	20,421,244.47	20,624,531.77
长期待摊费用摊销	36,687,885.26	32,279,004.08
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)	-2,022,100.61	547,541.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	229.95	78,141.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,656,640.01	6,254,705.02
投资损失(收益以“-”号填列)		7,971,463.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,932,841.41	30,172.42
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)	582,365.64	31,424,523.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	661,523,205.73	581,004,062.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,017,762,926.90	-720,796,824.80
其他	62,405,067.71	29,129,157.43
经营活动产生的现金流量净额	340,485,133.78	578,104,490.63
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	3,731,877,988.16	3,723,140,861.51
减: 现金的期初余额	3,723,140,861.51	3,573,751,906.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,737,126.65	149,388,954.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,731,877,988.16	3,723,140,861.51
其中: 库存现金	671,696.07	705,668.70
可随时用于支付的银行存款	3,731,202,638.09	3,722,435,192.81
可随时用于支付的其他货币资金	3,654.00	
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	3,731,877,988.16	3,723,140,861.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制		

的现金和现金等价物		
-----------	--	--

其他说明：

截至 2015 年 12 月 31 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 102,956,462.44 元，属于所有权受限的资产。

74、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	102,956,462.44	单用途商业预付卡存管资金，详见五、1
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	102,956,462.44	/

75、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	106,128.23	6.4936	689,154.27
欧元			
港币	252.89	0.8378	211.87
日元	34,670.00	0.0539	1,867.85
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

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

适用 不适用

76、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万方西单	北京市	北京市	商业	52.00		
法雅商贸	北京市	北京市	商业	72.00		
友谊商店	北京市	北京市	商业	86.87		
谊星商业	北京市	北京市	商业	75.00		
新疆西单	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	商业	100.00		
成都西单	四川省	四川省	商业	95.00		
西羽戎腾	北京市	北京市	商业	80.00	10.8	
兰州西单	甘肃省	甘肃省	商业	100.00		
新燕莎集团	北京市	北京市	商业	100.00		
天津奥莱	天津市	天津市	商业	90.00		

其他说明：

本公司子公司系全部通过设立或投资等方式取得。

①通过子公司法雅商贸控制的孙公司情况

孙公司全称	以下简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	
					直接	间接

内蒙古法雅体育有限公司	内蒙古法雅	内蒙古自治区	内蒙古自治区	商业	100
-------------	-------	--------	--------	----	-----

②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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	
					直接	间接
北京燕莎友谊商城有限公司	燕莎商城	北京市	北京市	商业	50	
北京贵友大厦有限公司	贵友大厦	北京市	北京市	商业	100	
北京新燕莎商业有限公司	燕莎商业	北京市	北京市	商业	100	

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，表决权比例为 66.67%，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。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
燕莎商城	50	144,771,058.62	158,000,000.00	249,348,911.31

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
燕莎商城	154,213.35	9,092.20	163,305.55	111,394.81	2,040.96	113,435.77	182,718.89	10,991.32	193,710.21	139,153.68	2,040.96	141,194.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
燕莎商城	559,680.87	28,954.21	28,954.21	7,656.09	619,124.00	31,200.01	31,200.01	25,629.47

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和汇率风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行及本公司母公司下设的北京首都旅游集团财务有限公司(以下简称 首旅财务公司)，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、2披露的担保事项外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款为应收信用卡及预付卡款，占本公司应收账款期末余额的43.18%（2014年：37.6%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款期末余额的75.43%（2014年：77.13%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

（金额：万元）：

项 目	期末数			合 计
	1年以内	1至3年	3年以上	
金融负债：				
短期借款	9,000.00			9,000.00
应付账款	91,933.08			91,933.08
应付职工薪酬	7,095.03			7,095.03
应付股利	74.91			74.91
其他应付款	62,614.39			62,614.39
长期应付职工薪酬		497.78	3,133.95	3,631.73
金融负债合计	170,717.41	497.78	3,133.95	174,349.14

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

（金额：万元）：

项 目	期初数			合 计
	1年以内	1-3年	3年以上	
金融负债：				
短期借款	11,000.00			11,000.00
应付账款	108,150.45			108,150.45
应付职工薪酬	18,044.24			18,044.24
应付股利	104.14			104.14
其他应付款	61,830.01			61,830.01
长期应付职工薪酬		2,426.47	1,647.65	4,074.12
金融负债合计	199,128.84	2,426.47	1,647.65	203,202.96

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司持有的计息金融工具为短期借款，期末余额 9,000 万元，不存在较大利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。期末外币进行计价的金融工具仅为以外币计价的货币资金，见附注五、43，不存在较大外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，并健康发展，从而为股东提供回报，并使其利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持良好的资本结构，本公司规定了每年向股东分配股利的相关政策；同时本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 41.21%（2014 年 12 月 31 日：46.21%）。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
首旅集团	北京	旅游业	442,523.23	37.79	57.82

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是首旅集团

其他说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下（金额：万元）：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
236,867	205,656.23		442,523.23

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司情况详见附注六、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西友集团	母公司的全资子公司
燕莎中心	母公司的控股子公司

首采联合	母公司的全资子公司
中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称 全聚德）	母公司的控股子公司
北京紫金世纪置业有限责任公司（以下简称 紫金世纪）	母公司的控股子公司
首旅财务公司	母公司的全资子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

关联方名称	与本公司关系
西友集团	同受同一母公司控制
燕莎中心	同受同一母公司控制
首采联合	同受同一母公司控制
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
北京紫金世纪置业有限责任公司（以下简称 紫金世纪）	同受同一母公司控制
首旅财务公司	同受同一母公司控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
全聚德	购买商品	136.10	165.02
西友集团	管理费	73.02	78.00
首采联合	手续费	233.27	555.88
紫金世纪	物业费	1,002.77	440.93
紫金世纪	水电费	1,199.53	1,110.71

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西友集团	不动产	165.00	165.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
燕莎中心	不动产	12,537.45	12,233.93

紫金世纪	不动产	7,060.00	8,960.00
------	-----	----------	----------

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
首旅集团	2,000	2015年1月23日	2016年1月22日	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,131.49	1,185.75

本公司本期关键管理人员 13 人，支付薪酬共计 1,131.49 万元；上期关键管理人员 13 人，支付薪酬共计 1,185.75 万元。

(8). 其他关联交易

本公司与首旅财务公司的关联交易如下：

期末存款余额	本期存款利息收入	期末借款余额	本期借款利息支出
140,237.76	4,221.30	3,000	209.43

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首采联合	1,015,768.43		4,082,489.97	
预付账款	燕莎中心	611,927.12		594,104.00	
其他非流动资产	燕莎中心	26,305,873.66		25,917,822.06	
其他非流动资产	紫金世纪	8,500,000.00		8,500,000.00	

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	首采联合	940,442.69	893,714.00
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	42,873,154.55	52,349,549.85

其他应付款	紫金世纪	3,170,583.91	423,213.00
-------	------	--------------	------------

7、关联方承诺

关联方经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司与关联方签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

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	207,946,392.74	222,729,642.10
资产负债表日后第 2 年	236,264,040.55	232,592,204.91
资产负债表日后第 3 年	240,330,961.75	236,208,377.31
以后年度	841,610,168.05	1,081,669,935.97
合 计	1,526,151,563.09	1,773,200,160.29

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
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同情况如下：

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	624,356,133.60	684,789,353.59
资产负债表日后第 2 年	661,505,745.99	696,991,467.34
资产负债表日后第 3 年	667,605,594.00	709,934,522.66
以后年度	3,158,193,028.20	4,244,137,531.54
合 计	5,111,660,501.79	6,335,852,875.13

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

3、其他

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限
一、子公司			
法雅商贸	房屋租赁费	34,233,200.00	2016 年 1 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 其他或有负债

西单商场十里堡店闭店预计损失

西单商场十里堡店于 2010 年 4 月 28 日开业，其经营场地系首商股份承租的北京京港物业发展有限公司（以下简称 京港物业）位于北京市朝阳区朝阳路十里堡城市广场地下一层至地上六层的商业经营用房，建筑面积共计 32,093.89 平方米，租赁期 15 年（自 2010 年 2 月 1 日开始至 2025 年 1 月 31 日止）。由于租赁房屋部分楼层存在消防安全隐患，2015 年北京市朝阳区消防支队对西单商场十里堡店五层进行了临时查封处罚，导致五层至今处于关闭状态，严重影响了整体经营布局及调整。后虽经双方多次协商，未能就合同解除条件达成一致、存在争议和诉讼风险。为了控制经营风险，减少经营损失，考虑到目前西单商场十里堡店已造成的实质性影响以及对未来持续经营的影响，2015 年 12 月 14 日总经理办公会同意公司于近期全面关闭西单商场十里堡店，提交董事会审议。闭店的相关损失已进行估算，见附注五、24。

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

①西单商场十里堡店闭店

2016 年 1 月 4 日，第八届董事会第二次临时会议决议（临 2016-001）通过了关于西单商场十里堡店闭店的议案，西单商场十里堡店于 2016 年 1 月 10 日正式闭店。2016 年 3 月 3 日，鉴于京港物业提供的租赁物存在严重消防瑕疵，本公司以已于 2015 年 8 月 26 日向京港物业发函解除租赁合同关系为由，向北京市朝阳区人民法院（以下简称 朝阳法院）提起诉讼，要求京港物业返还履约保证金 400 万元。朝阳法院于当日向本公司出具了《受理案件通知书》（案号（2016）京 0105 民初 10295 号）。截至报告日止，该诉讼事项尚未开庭审理，无法判断对本公司的影响。

②西单商场十里堡店与北京食尚餐饮管理有限公司租赁合同纠纷

北京食尚食餐饮管理有限公司（以下简称 食尚食）承租西单商场十里堡店地下一层场地，由于租赁期间内逾期交付租金，且经西单商场十里堡店书面催告仍未补交，西单商场十里堡店于 2015 年 10 月 8 日书面解除合同，但此后食尚食并未腾退交接场地，未按期支付欠付租金及场地占用费和燃气费。2016 年 1 月 25 日，本公司以食尚食为被告，以租赁合同纠纷为由，诉至朝阳法院，请求朝阳法院确认双方租赁合同于 2015 年 10 月 8 日解除，判令食尚食公司腾退位于十里堡甲 3 号商场地下一层的租赁场地（使用面积为 660 平方米），并支付欠付租金、场地占用费及燃气费。截至报告日止，案件正在审理中。

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	105,345,208.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	105,345,208.64

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 3 月 24 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司收入确认的原则和具体方法，将经营业务主要划分为商品销售部分和房屋租赁部分 2 个报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	商品销售分部	房屋租赁分部	食品加工	分部间抵销	合计
营业收入	10,190,832,053.16	873,223,698.34		128,191,525.60	10,935,864,225.90
其中：对外交易收入	10,190,832,053.16	745,032,172.74			10,935,864,225.90
分部间交易收入		128,191,525.60		128,191,525.60	-
其中：主营业务收入	9,845,883,926.56	848,270,665.43		128,063,125.60	10,566,091,466.39
营业成本	8,023,026,284.32	460,451,639.92		36,641,348.49	8,446,836,575.75
其中：主营业务成本	8,018,276,548.45	457,746,907.45		36,641,348.49	8,439,382,107.41
营业费用	1,703,906,062.73	185,396,324.67		91,550,177.11	1,797,752,210.29
营业利润/(亏损)	463,899,706.11	227,375,733.75			691,275,439.86
资产总额	5,310,762,465.16	1,201,723,538.42		272,617,468.80	6,239,868,534.78
负债总额	1,914,467,300.87	929,720,680.07		272,617,468.80	2,571,570,512.14
补充信息：					
1. 资本性支出					
2. 折旧和摊销费用	95,250,989.24	23,024,953.23			118,275,942.47
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	6,224,822.97				6,224,822.97
4. 资产减值损失	1,521,777.22	-78,589.72			1,443,187.50

(3). 其他说明：

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	11,129,331,742.72	789,890,442.86	5,000.00	104,561,307.83	11,814,665,877.75
其中：对外交易收入	11,129,331,742.72	685,329,135.03	5,000.00		11,814,665,877.75
分部间交易收入		104,561,307.83		104,561,307.83	
其中：主营业务收入	10,799,866,779.63	768,685,563.18		104,430,707.83	10,814,665,877.75
营业成本	8,848,619,017.44	440,587,029.77		23,514,425.36	9,265,691,621.85
其中：主营业务成本	8,843,239,834.06	438,421,197.98		22,353,338.80	9,259,307,693.24
营业费用	1,763,848,768.84	222,284,764.89	174,577.97	81,186,882.47	1,905,121,229.23
营业利润/(亏损)	508,892,492.73	127,018,648.20	-169,577.97	-140,000.00	635,881,562.96
资产总额	5,497,784,000.43	1,058,955,102.50		161,853,412.73	6,394,885,690.20
负债总额	2,432,040,910.82	684,630,641.70		161,853,412.73	2,954,818,139.79
补充信息：					
资本性支出					
折旧和摊销费用	116,736,287.79	20,311,509.18			137,047,796.97
折旧和摊销以外的非现金费用	5,479,892.07				5,479,892.07
资产减值损失	1,971,654.21	170,149.94		140,000.00	2,001,804.15

7、其他

1、为子公司法雅商贸提供延期付款担保

本公司第八届董事会第二次临时会议于2016年1月4日作出决议，为子公司法雅商贸向耐克体育（中国）有限公司提供延期付款担保，金额8,000万元；为子公司法雅商贸向阿迪达斯体育（中国）有限公司提供延期付款担保，金额8,000万元。上述担保期限均为一年，即2016年1月1日起至2016年12月31日止。

2、公司内部资源整合

2015年3月5日,根据本公司第七届董事会第十二次会议决议,将全资子公司北京新燕莎金街购物广场有限公司(以下简称新燕莎金街)股权、资产划转至全资子公司新燕莎集团;2015年4月23日,根据本公司第七届董事会第十四次会议决议,采取吸收合并的方式,将新燕莎金街整体并入新燕莎集团之子公司燕莎商业,燕莎商业通过吸收合并新燕莎金街成为存续公司,新燕莎金街撤销法人资格,继续经营购物中心业务;新燕莎金街的资产、债权、债务、人员由燕莎商业依法承继,新燕莎集团注册资本在原注册资本31,986.10万元的基础上,增加新燕莎金街的注册资本8,000万元,注册资本增加至39,986.10万元。

3、金鹰公司破产清算进展情况

金鹰公司系本公司原子公司,本公司持有金鹰公司84.08%股权。由于金鹰公司成立之初固定资产投资额较大、国际市场形势低迷、在河北当地原料收购困难、聘任的经理班子经营管理不善等一系列问题,始终处于严重亏损状态,至2006年底金鹰公司全面停产。由于不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务,长期处于停产状态,没有收入来源,2014年5月30日,本公司正式以债权人的身份向河北省柏乡县人民法院申请对金鹰公司进行破产清算。2015年1月27日,河北省柏县人民法院裁定宣告金鹰公司破产。本公司对金鹰公司的股权投资和债权均已全额提取减值准备,目前破产清算尚在进行中。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,356,619.59	100.00	19,041.30		5,337,578.29	5,589,852.20	100.00	12,499.13		5,577,353.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,356,619.59	/	19,041.30	/	5,337,578.29	5,589,852.20	/	12,499.13	/	5,577,353.07

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	380,825.95	19041.30	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	380,825.95	19,041.30	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	380,825.95	19,041.30	5

确定该组合依据的说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	380,825.95	100.00	19,041.30	5.00	361,784.65

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	249,982.72	100.00	12,499.13	5.00	237,483.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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	计提比例%
信用卡组合	4,230,605.97		
关联方组合	745,187.67		
合 计	4,975,793.64		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,542.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
交通银行股份有限公司	3,580,581.41	66.84	
首采联合	745,187.67	13.91	
中国工商银行股份有限公司	650,024.56	12.13	
北京商服通网络科技有限公司	236,138.58	4.41	11,806.93
裕福网络科技有限公司	16,392.98	0.31	819.65
合计	5,228,325.20	97.60	12,626.58

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,052,697.48	7.93	50,052,697.48	100.00		50,052,697.48	7.93	50,052,697.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	581,498,530.40	92.07	2,081,436.61		579,417,093.79	556,394,277.24	91.75	2,075,173.00		554,319,104.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	631,551,227.88	/	52,134,134.09	/	579,417,093.79	606,446,974.72	/	52,127,870.48	/	554,319,104.24

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
金鹰公司	50,052,697.48	50,052,697.48	100.00	预计无法收回
合计	50,052,697.48	50,052,697.48	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			
1年以内小计	1,328,732.15	66,436.61	5
1至2年	100,000.00	15,000.00	10
2至3年			
3年以上			

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,000,000.00	2,000,000.00	100
合计	3,428,732.15	2,081,436.61	

确定该组合依据的说明:

②账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,328,732.15	38.75	66,436.61	5.00	1,262,295.54
2 至 3 年	100,000.00	2.92	15,000.00	15.00	85,000.00
5 年以上	2,000,000.00	58.33	2,000,000.00	100.00	
合 计	3,428,732.15	100.00	2,081,436.61		1,347,295.54

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,303,460.00	38.30	65,173.00	5.00	1,238,287.00
1 至 2 年	100,000.00	2.94	10,000.00	10.00	90,000.00
5 年以上	2,000,000.00	58.76	2,000,000.00	100.00	
合 计	3,403,460.00	100.00	2,075,173.00		1,328,287.00

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

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	计提比例%
押金、备用金和保证金组合	2,349,798.25		
关联方组合	575,720,000.00		
合 计	578,069,798.25		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 6,263.61 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款、往来款	627,931,529.63	602,796,857.48
押金、备用金	2,349,798.25	2,270,817.24
垫付外单位款项	669,900.00	779,300.00
风险抵押金	600,000.00	600,000.00
合计	631,551,227.88	606,446,974.72

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津奥莱	借款、往来款	360,000,000.00	2至3年	57.00	
新燕莎商业	借款、往来款	172,000,000.00	1年以内、2至3年	27.24	
金鹰公司	借款、资金占用费	50,052,697.48	5年以上	7.93	50,052,697.48
万方西单	往来款	26,720,000.00	5年以上	4.23	
友谊商店	往来款	17,000,000.00	5年以上	2.69	
合计	/	625,772,697.48	/	99.09	50,052,697.48

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,556,915,008.42	39,472,380.39	1,517,442,628.03	1,556,915,008.42	39,472,380.39	1,517,442,628.03
对联营、合营企业投资						
合计	1,556,915,008.42	39,472,380.39	1,517,442,628.03	1,556,915,008.42	39,472,380.39	1,517,442,628.03

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本	减值准备期末

					期 计 提 减 值 准 备	余 额
万方西单	33,280,000.00			33,280,000.00		
法雅商贸	21,568,366.78			21,568,366.78		
友谊商店	79,467,246.60			79,467,246.60		
谊星商业	75,000,000.00			75,000,000.00		
新疆西单	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都西单	28,500,000.00			28,500,000.00		
西羽戎腾	4,000,000.00			4,000,000.00		
兰州西单	40,272,380.39			40,272,380.39		39,472,380.39
新燕莎集团	914,827,014.65	80,000,000.00		994,827,014.65		
天津奥莱	270,000,000.00			270,000,000.00		
新燕莎金街	80,000,000.00		80,000,000.00			
合计	1,556,915,008.42	80,000,000.00	80,000,000.00	1,556,915,008.42		39,472,380.39

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,314,331,362.48	1,083,848,533.42	1,533,351,927.86	1,285,352,046.78
其他业务	68,678,540.86	2,238,845.80	73,261,589.84	1,374,734.64
合计	1,383,009,903.34	1,086,087,379.22	1,606,613,517.70	1,286,726,781.42

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	346,100,000.00	325,220,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	346,100,000.00	325,220,500.00

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,021,870.66	见附注五、37和38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,256,316.84	见附注五、37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-31,589,566.57	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,180,078.74	见附注五、37和38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,660,091.86	
少数股东权益影响额	-2,830,480.47	
合计	-11,621,872.66	

2、 净资产收益率及每股收益

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	10.83	0.5229	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.541	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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告。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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：傅跃红

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 24 日

