

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

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事以通讯表决方式出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 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：保证半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  
公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。
- 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

## 目录

|      |                     |     |
|------|---------------------|-----|
| 第一节  | 释义.....             | 3   |
| 第二节  | 公司简介.....           | 4   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....    | 5   |
| 第四节  | 董事会报告.....          | 7   |
| 第五节  | 重要事项.....           | 15  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....      | 20  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....        | 22  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 23  |
| 第九节  | 公司债券相关情况.....       | 23  |
| 第十节  | 财务报告.....           | 24  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....         | 100 |

## 第一节 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     |
| 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 |
| 贵友大厦建国门店    | 指 | 北京贵友大厦有限公司建国门店      |

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |  |
|-----------|--|
| 公司的中文名称   | 北京首商集团股份有限公司                             |
| 公司的中文简称   | 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、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |   |
|----------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《上海证券报》《中国证券报》  |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司半年度报告备置地点          | 证券事务部   |

### 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 首商股份 | 600723 | 西单商场    |

### 六、 公司报告期内注册变更情况

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期      | 2011年7月13日      |
| 注册登记地点      | 北京市西城区西单北大街120号 |
| 企业法人营业执照注册号 | 110000005020612 |
| 税务登记号码      | 11010210113055X |
| 组织机构代码      | 10113055-X      |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 5,166,851,350.89 | 5,763,887,380.86 | -10.36              |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 149,039,144.23   | 168,337,738.04   | -11.46              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 146,077,053.01   | 166,906,515.69   | -12.48              |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 133,688,841.99   | 20,153,982.03    | 563.34              |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 3,333,804,312.88 | 3,290,110,377.29 | 1.33                |
| 总资产                    | 6,307,400,940.52 | 6,239,868,534.78 | 1.08                |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增<br>减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|------------------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.2264         | 0.2557 | -11.46                 |
| 稀释每股收益(元/股)             |                |        |                        |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.2219         | 0.2535 | -12.47                 |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 4.43           | 5.37   | 减少0.94<br>个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 4.34           | 5.32   | 减少0.98<br>个百分点         |

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

经营活动产生的现金流量净额本期净流入为 13,369 万元，较上期流入增加 563%，主要系销售下降，上交的各项税费减少所致。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、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                                   | 金额           |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益                                  | -206,807.60  |
| 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 | 2,345,414.17 |

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| 定额或定量持续享受的政府补助除外   |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,272,242.65 |
| 少数股东权益影响额          | -342,613.17  |
| 所得税影响额             | -106,144.83  |
| 合计                 | 2,962,091.22 |

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司整体经营情况

2016 年上半年，传统零售行业整体景气度仍在低位徘徊，尚未出现明显的回暖趋势。公司积极推进“保增长止亏损、抓创新促改革、快发展扩规模”三大任务，在加强调整、强化营销、全力创新、加快发展和精细管理等方面做了大量工作，取得了阶段性成绩，对遏制公司经营下滑发挥了积极作用。

报告期内，公司实现营业收入 51.67 亿元，同比减少 10.36%；实现利润总额 3.04 亿元，同比减少 17.86%；实现归属于母公司所有者的净利润 1.49 亿元，同比减少 11.46%。上半年公司主要做了以下几方面的工作：

#### (1) 狠抓经营调整，持续优化经营结构

公司各品牌企业继续加大常态化调整力度，引进定位性品牌，淘汰低效品牌，优化品牌组合，促进销售提升。上半年，调整品牌总数 670 个，涉及面积 4.9 万平米，其中：新引进 241 个，撤柜 279 个，重装移位 150 个，并成功引进定位性品牌 17 个。

#### (2) 创新营销工作，增强顾客吸引力

公司各企业采取多种手段持续优化顾客资源管理，增加目标客群粘性，并且深化新媒体营销、拓宽销售渠道，加快新媒体渠道的转型步伐。上半年，公司各企业继续推进实施“喵街”营销，共实现销售 876.40 万元。同时公司各企业融合行业内外资源、多措并举促销售，使消费者得到独特体验和互动乐趣，取得了较好的效果。

#### (3) 多点发力，加速推进公司重大调整改革

公司加速推进“双金合并”后的经营性整合工作，北京新燕莎商业有限公司全面启动实施了总部门店制，有力促进了北京新燕莎商业有限公司金街分公司的补充招商工作，实现了突破性进展；公司通过矩阵式项目小组推进北京贵友大厦有限公司建国门店经营调整改造项目；稳步推进北京首商集团股份有限公司十里堡西单商场关店后的相关诉讼工作。通过加快推进公司各企业重大调整工作，进一步促进了各企业减亏扭亏。

#### (4) 抓创新促改革，全面推进公司创新工作

上半年，公司在确定《2016 年经营创新工作方案》的基础上，围绕“保增长止亏损、抓创新促改革”两个主题，坚持痛点创新和难点创新。公司层面把重点放在经营突破、资本运作、规模发展、体制机制改革等方面的系统创新上，解决公司的瓶颈和短板问题；企业层面通过运营创新，解决企业在经营、管理工作中的难点问题，在市场中开发新产品、拓展新渠道、创造新价值。

#### (5) 调整完善总部功能，推动公司精细化管理

公司积极开展理财业务，截止 6 月 30 日，公司购买银行保本理财产品金额共计 6.37 亿元；公司研究制定了新的企业经营者绩效考核和薪酬管理规定，以及新发展项目工作考核办法，并对法雅公司单独制定了绩效考核和薪酬管理规定；公司打造信息管理平台，研究编制信息化发展纲要和开发 CRM 系统，完成了内网 OA 系统项目实施说明书；在内控与法务工作方面，针对公司各管理层级管理权限的规定进行了研读和梳理。

#### 2、下半年的工作计划

下半年，公司要继续按照年初工作报告提出的全年工作指导思想，保持“转变观念、深化改革、全力创新，提高公司核心优势”的中心思想不动摇，着力突出“多点突围、改革创新、转型发展、严格管理”。根据上半年的工作成果和当前的经营形势，公司及各企业要将理顺体制机制、加快经营调整、全力推进创新、主动出击加速发展作为下一阶段经营工作的中心和重点。公司要重点抓好以下几个方面工作：

#### (1) 适应市场，进一步理顺体制机制

在公司层面，要研究探索、调整完善公司的管控模式和管控架构，增强企业市场话语权和影响力，稳固企业的市场份额。在企业层面，要将组织架构调整与经营调整紧密结合，从而激发员工的内在动力、发挥团队效能。

#### (2) 突出重点，加快推进经营调整工作

下半年，公司及各企业要正确认识和处理好“短期与长期、经营与联营、线上与线下、动力与能力”的关系，实现方案落地、经营破局，更好的完成年度预算目标，并为企业的中长期发展明确方向、奠定基础。

(3) 创新思维，继续推进营销工作

公司各企业要从消费者需求变化出发，以需求为导向，以会员为核心，不断增强对消费者的“粘性”和“磁性”。公司层面要积极谋划整体营销活动，提高营销资源的共享性；企业层面，要在充分运用互联网思维、做好线上宣传和引流的同时，深入了解顾客需求变化，开展社交营销，提高对顾客的吸引力，切实拉动业绩提升。

(4) 注重实效，大力推进创新工作

公司及各企业要进一步细化创新工作总体目标和各项具体措施目标，切实体现从量变到质变的过程。要将创新工作纳入企业日常经营管理，与企业实际工作相结合，纳入工作考核机制。公司及各企业要积极交流沟通、认真互动研究，及时调整完善，为全面完成公司全年创新工作目标做出积极贡献。

(5) 奋力拼争，全速推进公司规模发展

一是大力推进新项目，确保取得实质性成果；二是开放共享、主动出击，加快公司发展步伐；三是把握原则，修订完善公司“十三五”规划。

(6) 精细管理，加强公司管控职能

公司要继续做好资金理财工作，深入研究和探讨资金管理新模式，进一步提高资金收益水平；要继续强化预算执行分析，找准经营工作中的主要矛盾和重点问题，制定有针对性的措施；要加紧制定信息化发展纲要，建设完成信息系统，实现总部对各企业信息工作的服务和指导；要继续完善绩效考核和约束激励机制，切实发挥激励约束作用，促进经营预算目标的实现。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%)  |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 营业收入          | 5,166,851,350.89 | 5,763,887,380.86 | -10.36    |
| 营业成本          | 3,970,541,921.94 | 4,498,639,957.14 | -11.74    |
| 销售费用          | 373,421,617.46   | 359,045,032.45   | 4.00      |
| 管理费用          | 464,258,531.13   | 468,136,488.81   | -0.83     |
| 财务费用          | 4,766,951.28     | 5,251,122.70     | -9.22     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 133,688,841.99   | 20,153,982.03    | 563.34    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -645,982,430.13  | -19,692,359.85   | -3,180.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,206,915.84   | -12,143,643.06   | -25.23    |
| 研发支出          |                  |                  |           |

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额本期净流入为 13,369 万元,较上期多流入 563%,主要系销售下降,上交的各项税费减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额本期净流出为 64,598 万元,较上期多流出 3,180%,主要系购买保本理财产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额本期净流出为 1,521 万元,较上期多流出 25%,主要系下属公司支付少数股东分红增加所致。



## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

2016 年公司预计实现营业收入 113.33 亿元，利润总额 6.10 亿元。截止 2016 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 51.67 亿元，完成全年计划的 45.59%，实现利润总额 3.04 亿元，完成全年计划的 49.84%。下半年，公司将通过理顺体制机制、加快经营调整、全力推进创新、主动出击加速发展等措施，确保完成全年任务。

### (4) 其他

#### 1、资产负债情况分析表

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 (%) |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 应收账款   | 70,709,779.83    | 1.12             | 50,750,578.93    | 0.81             | 39.33               |
| 预付款项   | 70,896,810.52    | 1.12             | 27,130,491.36    | 0.43             | 161.32              |
| 其他流动资产 | 822,838,084.15   | 13.05            | 207,074,631.47   | 3.32             | 297.36              |
| 应交税费   | 42,481,738.13    | 0.67             | 66,019,827.40    | 1.06             | -35.65              |
| 应付股利   | 246,094,283.14   | 3.90             | 749,074.50       | 0.01             | 32,753.11           |
| 预计负债   | 7,514,911.87     | 0.12             | 31,589,566.57    | 0.51             | -76.21              |
| 总资产    | 6,307,400,940.52 | 100.00           | 6,239,868,534.78 | 100.00           |                     |

公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明：

(1) 应收账款期末余额 7,071 万元，较期初增加 39%，主要系下属法雅公司部分往来单位在年底才清账回款所致。

(2) 预付账款期末余额 7,090 万元，较期初增加 161%，主要系下属各单位本期支付待摊销的年终奖、租金、物业费、广告费等增加所致。

(3) 其他流动资产期末余额 82,284 万元，较期初增加 297%，主要系 2016 年公司利用闲置资金购买保本理财产品增加所致。

(4) 应交税费期末余 4,248 万元，较期初减少 36%，主要系 2016 年 6 月较 2015 年 12 月销售减少，相应增值税等流转税费减少所致。

(5) 应付股利期末余额 24,609 万元，较期初增加 32,753%，主要系公司 2015 年度分红及下属燕莎商城尚未支付少数股东股利所致。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                  |         |               |               |              |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 商品销售      | 4,630,636,625.22 | 3,798,449,071.94 | 17.97   | -11.93        | -12.22        | 增加 0.27 个百分点 |
| 房屋租赁      | 359,438,622.66   | 167,049,086.94   | 53.53   | 12.08         | -0.61         | 增加 5.94 个百分点 |

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

| 地区   | 营业收入             | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|------------------|---------------|
| 京内地区 | 4,315,233,043.69 | -10.11        |
| 京外地区 | 674,842,204.19   | -13.26        |

**(三) 核心竞争力分析**

报告期内公司核心竞争力没有发生重要变化。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内,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) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 合作方名称        | 委托理财产品类型                 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期   | 委托理财终止日期    | 报酬确定方式 | 预计收益   | 实际收回本金金额 | 实际获得收益 | 是否经过法定程序 | 计提减值准备金额 | 是否关联交易 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 | 关联关系 |
|--------------|--------------------------|--------|------------|-------------|--------|--------|----------|--------|----------|----------|--------|------|----------------|------|
| 交通银行北京西单支行   | 蕴通财富 日增利提升186天           | 5,000  | 2016年4月5日  | 2016年10月8日  | 3.4%   | 86.63  |          |        | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 交通银行北京西单支行   | 蕴通财富 日增利91天              | 16,000 | 2016年4月5日  | 2016年7月5日   | 3.2%   | 127.65 | 16,000   | 127.65 | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 交通银行北京西单支行   | 蕴通财富 日增利提升182天           | 5,000  | 2016年4月11日 | 2016年10月10日 | 3.4%   | 84.77  |          |        | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 交通银行北京西单支行   | 蕴通财富 日增利92天              | 16,000 | 2016年4月18日 | 2016年7月19日  | 3.2%   | 129.05 | 16,000   | 137.12 | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 交通银行北京西单支行   | 蕴通财富·日增利提升92天            | 5,000  | 2016年4月25日 | 2016年7月26日  | 3.2%   | 40.33  | 5,000    | 42.85  | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 交通银行北京西单支行   | 蕴通财富·日增利提升92天            | 3,800  | 2016年4月25日 | 2016年7月26日  | 3.2%   | 30.65  | 3,800    | 32.57  | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 交通银行北京西单支行   | 蕴通财富 日增利新享182天           | 200    | 2016年5月3日  | 2016年11月1日  | 3.4%   | 3.39   |          |        | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 中国建设银行北京金源支行 | “乾元”保本型人民币理财产品2016年第16期  | 5,000  | 2016年5月23日 | 2017年5月23日  | 3.2%   | 160    |          |        | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 招商银行股份有限公司   | 招商银行点金公司理财之岁月流金“黄金周”理财计划 | 500    | 2016年5月20日 | 2016年7月8日   | 1.8%   | 1.21   | 500      | 1.19   | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |
| 广发银行北京亚运村支行  | 广发银行北京亚运村支行              | 4,000  | 2016年5月16日 | 2016年8月16日  | 3.1%   | 31.25  | 4,000    | 31.25  | 是        |          | 否      | 否    | 非募集资金          |      |

|                      |                         |        |            |            |      |        |        |        |   |  |   |   |       |   |
|----------------------|-------------------------|--------|------------|------------|------|--------|--------|--------|---|--|---|---|-------|---|
| 中国银行北京燕莎中心支行         | 中银保本理财-人民币按期开放【CNYAQKF】 | 500    | 2016年5月16日 | 2016年6月15日 | 2.3% | 0.95   | 500    | 0.95   | 是 |  | 否 | 否 | 非募集资金 |   |
| 广发银行股份有限公司北京亚运村支行    | “广赢安薪”高端保本型(B款)理财计划     | 2,000  | 2016年6月7日  | 2016年9月7日  | 3.1% | 15.63  |        |        | 是 |  | 否 | 否 | 非募集资金 |   |
| 中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行 | 中国工商银行保本型法人91天稳利人民币理财产品 | 500    | 2016年6月17日 | 2016年9月19日 | 2.8% | 3.49   |        |        | 是 |  | 否 | 否 | 非募集资金 |   |
| 中国银行股份有限公司太原并州支行     | 中银保本理财-人民币按期开放【CNYAQKF】 | 200    | 2016年6月6日  | 2016年12月5日 | 2.9% | 2.89   |        |        | 是 |  | 否 | 否 | 非募集资金 |   |
| 合计                   | /                       | 63,700 | /          | /          | /    | 717.89 | 45,800 | 373.58 | / |  | / | / | /     | / |

## (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

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要控股子公司经营情况：

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称             | 所处行业                 | 持股比例% | 注册资本   | 总资产     | 净资产    | 净利润    |
|-------------------|----------------------|-------|--------|---------|--------|--------|
| 北京新燕莎控股（集团）有限责任公司 | 商业零售                 | 100   | 39,986 | 267,760 | 86,394 | 20,003 |
| 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  | 37,455  | 16,609 | 1,827  |
| 北京西羽戎腾商贸有限公司      | 商业零售                 | 80    | 500    | 1,010   | 964    | -48    |
| 北京友谊商店股份有限公司      | 商业零售                 | 86.87 | 8,377  | 9,931   | 882    | -465   |
| 北京谊星商业投资发展有限公司    | 综合                   | 75    | 10,000 | 14,501  | 13,611 | 683    |
| 北京万方西单商场有限责任公司    | 商业零售                 | 52    | 6,400  | 8,054   | 2,585  | 145    |
| 成都西单商场有限责任公司      | 商业零售                 | 95    | 3,000  | 8,769   | 5,322  | 774    |
| 新疆西单商场百货有限公司      | 商业零售                 | 100   | 1,000  | 7,556   | 4,324  | 715    |
| 兰州西单商场百货有限公司      | 商业零售                 | 100   | 4,000  | 7,641   | 4,199  | 232    |
| 天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司   | 商业零售                 | 90    | 30,000 | 67,215  | 22,541 | -948   |

(2) 净利润对公司净利润影响达到 10%以上的子公司情况：

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称             | 营业收入    | 营业利润   | 净利润    |
|-------------------|---------|--------|--------|
| 北京新燕莎控股（集团）有限责任公司 | 337,302 | 27,343 | 20,003 |

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 5 月 17 日召开的公司 2015 年年度股东大会，审议通过了《公司 2015 年度利润分配方案》，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 658,407,554 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.16 元(含税)，向全体股东分配现金红利 105,345,208.64 元。2016 年 7 月 2 日公司刊登《2015 年度利润分配实施公告》，股权登记日为 2016 年 7 月 7 日，除息日为 2016 年 7 月 8 日，现金红利发放日为 2016 年 7 月 8 日。

##### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 是否分配或转增                      | 否 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明        |   |
| 公司 2016 年半年度不进行利润分配及公积金转增股本。 |   |

**三、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 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

**(三) 其他披露事项**

公司选定《中国证券报》、《上海证券报》为 2016 年度信息披露报纸，上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 为公司信息披露网站。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

##### 1、公司与北京京港物业发展有限公司诉讼进展情况

2016年1月4日，第八届董事会第二次临时会议决议（详见公司临2016-001号公告）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，鉴于北京京港物业发展有限公司（以下简称“京港物业”）提供的租赁物存在严重消防瑕疵，本公司于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）（详见公司临2016-003号公告）。2016年4月5日，本公司收到《北京市第三中级人民法院应诉通知书》【（2016）京03民初23号】，北京市第三中级人民法院（以下简称“北京市三中院”）已受理原告京港物业与本公司租赁合同纠纷一案，涉案的金额为人民币103,656,591.76元（详见公司临2016-012号公告）。

公司认为，京港物业在起诉书中所述情况与事实严重不符。为此，公司于2016年6月30日在北京市三中院对京港物业依法提起反诉。公司的反诉请求为（1）请求判决反诉被告立刻按现状接收位于北京市朝阳区朝阳路十里堡甲3号京港城市大厦；（2）请求判决反诉被告向反诉原告支付违约金人民币5,092.32万元；（3）请求判决反诉被告向反诉原告返还履约保证金人民币400万元（前述金额总计人民币5,492.32万元）；（4）本案诉讼费及本诉诉讼费由反诉被告承担。同时，公司申请撤回了在朝阳法院对京港物业的起诉。北京市三中院受理京港物业起诉及本公司反诉以后，已组织双方进行了数次庭前谈话。案件审理过程中，公司与京港物业于2016年8月14日完成了租赁物业的整体交接工作。截至报告日止，该诉讼事项仍在审理过程中。

##### 2、西单商场十里堡店与北京食尚食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，西单商场十里堡店以食尚食为被告，以租赁合同纠纷为由，诉至朝阳法院，请求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。朝阳法院经审理后于2016年7月26日作出一审判决（1）确认原、被告双方之间的租赁合同于2015年11月30日解除；（2）被告于判决生效之日起15日内腾退位于十里堡甲3号商场地下一层的租赁场地；（3）被告于判决生效之日起7日内向原告支付逾期支付租金、管理费的滞纳金2万元；（4）被告于判决生效之日起7日内向原告支付场地占用费18万元；（5）驳回原告其他诉讼请求。案件受理费79,690元，由原告承担39,690元，由被告承担40,000元。一审判决作出后，西单商场十里堡店依法向北京市三中院提出了上诉。截至报告日止，上诉案尚未开庭审理。在前述审理过程中，西单商场十里堡店于2016年6月1日接到朝阳法院双桥法庭的通知，食尚食以西单商场十里堡店为被告，以租赁合同纠纷为由，在朝阳法院另行提起诉讼，请求法院确认双方租赁合同于2015年11月30日解除，判令西单商场十里堡店退还食尚食履约保证金，支付食尚食垫付的天然气报装、安装及安装检测报警设施费用，并赔偿食尚食相关各项损失，以上费用共计6,202,918.84元。截至报告日止，该案尚未开庭审理。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、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，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 13,194.64 万元，报告期内发生该关联交易金额为 6,074.89 万元。

2、经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司于 2012 年 11 月 19 日与北京紫金世纪置业有限责任公司（由于北京紫金世纪置业有限责任公司出资方北京饭店、丰盛世纪置业有限公司为公司控股股东首旅集团的直属企业，故本投资构成关联交易）签署了《北京市东城区王府井大街 301 号北京饭店二期商业项目之租赁合同》，用于租赁北京饭店二期商业项目的物业，开办北京新燕莎金街购物广场。北京新燕莎金街购物广场于 2014 年 7 月 5 日正式开业，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 3,530 万元。

3、按照本公司与北京首都旅游集团财务有限公司签署的《金融服务协议》，北京首都旅游集团财务有限公司为本公司提供存（贷）款等金融服务。2016 年 6 月 30 日存款余额为 162,595.97 万元，借款余额 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 10%。2016 年 1-6 月从该公司收取存款利息 1,112.37 万元，借款利息支出为 69.41 万元。

**(二) 关联债权债务往来****1、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 | 101.58   | -5.35 | 96.23  | 94.04        | 13.26  | 107.30 |
| 北京紫金世纪置业         | 其他关联人 | 850.00   |       | 850.00 | 317.06       | 157.28 | 474.34 |



|                       |       |          |        |          |           |         |           |
|-----------------------|-------|----------|--------|----------|-----------|---------|-----------|
| 有限责任公司                |       |          |        |          |           |         |           |
| 燕莎中心                  | 其他关联人 | 2,691.78 | -61.19 | 2,630.59 | 4,287.32  | -790.70 | 3,496.62  |
| 西友集团                  | 其他关联人 |          |        |          | 6,256.00  |         | 6,256.00  |
| 合计                    |       | 3,643.36 | -66.54 | 3,576.82 | 10,954.42 | -620.16 | 10,334.26 |
| 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经营成果及财务状况的影响 |       | 对公司无重大影响 |        |          |           |         |           |

### (三) 其他

详见财务报表附注“十二、关联方及关联交易”里的“4、关联交易情况”。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 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）               |           |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            | 0         |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          | 0         |
| 公司对子公司的担保情况                        |           |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    | 15,581.79 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  | 19,005.11 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |           |
| 担保总额（A+B）                          | 19,005.11 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   | 5.70      |
| 其中：                                |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           | 0         |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0         |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               | 0         |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  | 0         |
| 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         |

### 3 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

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

| 承诺背景         | 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 |
|--------------|------|------|---|------------------------------|---------|----------|
| 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        |
|              | 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        |
| 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        |

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，规范信息披露业务，完善公司治理结构，建立健全内部控制制度；同时结合《上市公司治理准则》的要求，确保法人治理结构更加规范。

报告期内，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定，对公司董事会、监事会以及董事会专门委员会组成人员进行了调整。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

### (二) 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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户)          | 40,796 |
| 截止报告期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<br>(全称)                           | 报告期内增减    | 期末持股数量      | 比例<br>(%) | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押或冻<br>结情况      |        | 股东性质 |
|  |           |             |           |                     | 股<br>份<br>状<br>态 | 数<br>量 |      |
| 北京首都旅游集团<br>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                               | 0         | 131,876,723 | 20.03     | 0                   | 无                | 0      | 国有法人 |
| UBS AG                                 | 1,917,813 | 14,413,324  | 2.19      | 0                   | 无                | 0      | 未知   |
| 中国工商银行股份<br>有限公司一博时精<br>选混合型证券投资<br>基金 | 4,999,905 | 10,999,837  | 1.67      | 0                   | 无                | 0      | 未知   |

| 领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所） | 2,889,514   | 2,889,514 | 0.44        | 0 | 无 | 0 | 未知    |
|----------------------------|---|-----------|-------------|---|---|---|-------|
| 袁春兰                        | 863,500   | 2,413,500 | 0.37        | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 钱凯                         | 2,030,000   | 2,030,000 | 0.31        | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 卢小玲                        | -287,900  | 1,800,802 | 0.27        | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品        | 1,699,901   | 1,699,901 | 0.26        | 0 | 无 | 0 | 未知    |
| 冯旦红                        | -129,100  | 1,555,540 | 0.24        | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 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                     | 14,413,324  | 人民币普通股    | 14,413,324  |   |   |   |       |
| 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 | 10,999,837  | 人民币普通股    | 10,999,837  |   |   |   |       |
| 领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所） | 2,889,514   | 人民币普通股    | 2,889,514   |   |   |   |       |
| 袁春兰                        | 2,413,500   | 人民币普通股    | 2,413,500   |   |   |   |       |
| 钱凯                         | 2,030,000   | 人民币普通股    | 2,030,000   |   |   |   |       |
| 卢小玲                        | 1,800,802   | 人民币普通股    | 1,800,802   |   |   |   |       |
| 阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品        | 1,699,901   | 人民币普通股    | 1,699,901   |   |   |   |       |
| 冯旦红                        | 1,555,540   | 人民币普通股    | 1,555,540   |   |   |   |       |
| 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        | 无   |           |             |   |   |   |       |

## 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 |

|                  |            |         |     |   |   |
|------------------|------------|---------|-----|---|---|
| 2                | 北京商贸企业服务公司 | 169,000 | 不确定 | 0 | 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。 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |            | 无       |     |   |   |

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,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**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

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、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|
| 李源光 | 董事    | 选举   | 工作原因 |
| 闫兵  | 董事    | 选举   | 工作原因 |
| 王京  | 监事    | 选举   | 工作原因 |
| 祖国丹 | 董事    | 离任   | 退休原因 |
| 袁首原 | 董事    | 离任   | 工作原因 |
| 闫兵  | 监事    | 离任   | 工作原因 |

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：北京首商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 五、1  | 3,303,547,756.47 | 3,834,834,450.60 |
| 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  | 70,709,779.83    | 50,750,578.93    |
| 预付款项                   | 五、3  | 70,896,810.52    | 27,130,491.36    |
| 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  | 19,574,150.18    | 18,776,734.33    |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | 五、5  | 329,717,258.50   | 340,883,148.74   |
| 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  | 822,838,084.15   | 207,074,631.47   |
| 流动资产合计                 |      | 4,617,283,839.65 | 4,479,450,035.43 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 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  | 144,243,920.44   | 146,937,533.68   |
| 固定资产                   | 五、9  | 815,431,938.03   | 840,892,024.98   |
| 在建工程                   | 五、10 | 872,639.51       |                  |
| 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 | 406,974,424.69   | 417,113,015.19   |



|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 五、12 | 188,989,192.14   | 221,374,096.66   |
| 递延所得税资产                | 五、13 | 60,906,335.55    | 61,497,129.33    |
| 其他非流动资产                | 五、14 | 72,698,650.51    | 72,604,699.51    |
| 非流动资产合计                |      | 1,690,117,100.87 | 1,760,418,499.35 |
| 资产总计                   |      | 6,307,400,940.52 | 6,239,868,534.78 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 五、15 | 90,000,000.00    | 90,000,000.00    |
| 向中央银行借款                |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |                  |
| 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 | 814,229,816.23   | 919,330,754.53   |
| 预收款项                   | 五、17 | 472,906,333.32   | 514,973,123.53   |
| 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 | 79,868,543.13    | 70,950,314.16    |
| 应交税费                   | 五、19 | 42,481,738.13    | 66,019,827.40    |
| 应付利息                   |      |                  |                  |
| 应付股利                   | 五、20 | 246,094,283.14   | 749,074.50       |
| 其他应付款                  | 五、21 | 702,801,913.83   | 626,143,928.30   |
| 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 | 176,047,518.90   | 201,340,423.27   |
| 流动负债合计                 |      | 2,624,430,146.68 | 2,489,507,445.69 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 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    | 30,063,909.00    |
| 专项应付款                  |      |                  |                  |
| 预计负债                   | 五、24 | 7,514,911.87     | 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                |      | 57,988,411.75    | 82,063,066.45    |
| 负债合计                   |      | 2,682,418,558.43 | 2,571,570,512.14 |
| <b>所有者权益</b>           |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 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   | 294,707,463.53   |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 五、29 | 1,555,644,423.42 | 1,511,950,487.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 3,333,804,312.88 | 3,290,110,377.29 |
| 少数股东权益        |      | 291,178,069.21   | 378,187,645.35   |
| 所有者权益合计       |      | 3,624,982,382.09 | 3,668,298,022.64 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 6,307,400,940.52 | 6,239,868,534.78 |

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

2016 年 6 月 30 日

编制单位:北京首商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 942,486,362.84   | 1,054,234,734.06 |
| 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                   | 十二、1 | 3,391,342.97     | 5,337,578.29     |
| 预付款项                   |      | 11,047,473.79    | 1,509,119.23     |
| 应收利息                   |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 407,493,761.54   | 579,417,093.79   |
| 存货                     |      | 3,206,772.54     | 3,717,806.74     |
| 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                 |      | 536,922,826.99   | 18,406,586.28    |
| 流动资产合计                 |      | 1,904,548,540.67 | 1,662,622,918.39 |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十二、3 | 1,517,442,628.03 | 1,517,442,628.03 |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 236,133,252.85   | 242,474,148.55   |
| 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                   |      | 266,464,857.65   | 273,533,794.37   |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      | 4,457,907.29     | 22,927,200.56    |
| 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                |      | 2,028,498,645.82 | 2,060,377,771.51 |
| 资产总计                   |      | 3,933,047,186.49 | 3,723,000,689.90 |
| <b>流动负债:</b>           |      |                  |                  |
| 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                   |      | 61,079,292.64    | 123,153,982.92   |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 预收款项          |  | 37,677,042.75    | 39,118,703.83    |
| 应付职工薪酬        |  | 9,399,023.93     | 12,191,217.55    |
| 应交税费          |  | 3,891,402.23     | 12,721,923.32    |
| 应付利息          |  |                  |                  |
| 应付股利          |  | 105,627,533.64   | 282,325.00       |
| 其他应付款         |  | 118,147,529.15   | 96,983,020.10    |
| 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        |  | 7,931,000.00     | 8,393,000.00     |
| 流动负债合计        |  | 343,752,824.34   | 292,844,172.72   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 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    | 12,910,964.00    |
| 专项应付款         |  |                  |                  |
| 预计负债          |  | 7,514,911.87     | 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       |  | 20,425,875.87    | 44,500,530.57    |
| 负债合计          |  | 364,178,700.21   | 337,344,703.29   |
| <b>所有者权益：</b> |  |                  |                  |
| 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   | 263,003,443.84   |
| 未分配利润         |  | 1,239,543,716.82 | 1,056,331,217.15 |
| 所有者权益合计       |  | 3,568,868,486.28 | 3,385,655,986.61 |
| 负债和所有者权益总计    |  | 3,933,047,186.49 | 3,723,000,689.90 |

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**  
2016 年 1—6 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                           |      | 5,166,851,350.89 | 5,763,887,380.86 |
| 其中:营业收入                           | 五、30 | 5,166,851,350.89 | 5,763,887,380.86 |
| 利息收入                              |      |                  |                  |
| 已赚保费                              |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                          |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                           |      | 4,866,304,120.37 | 5,395,527,018.53 |
| 其中:营业成本                           | 五、30 | 3,970,541,921.94 | 4,498,639,957.14 |
| 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 | 52,258,407.07    | 62,943,798.38    |
| 销售费用                              | 五、32 | 373,421,617.46   | 359,045,032.45   |
| 管理费用                              | 五、33 | 464,258,531.13   | 468,136,488.81   |
| 财务费用                              | 五、34 | 4,766,951.28     | 5,251,122.70     |
| 资产减值损失                            | 五、35 | 1,056,691.49     | 1,510,619.05     |
| 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 | 17,058.54        |                  |
| 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)                 |      | 300,564,289.06   | 368,360,362.33   |
| 加:营业外收入                           | 五、37 | 3,837,194.33     | 1,965,666.71     |
| 其中:非流动资产处置利得                      |      | 120,301.48       | 20,391.26        |
| 减:营业外支出                           | 五、38 | 426,345.11       | 276,456.36       |
| 其中:非流动资产处置损失                      |      | 327,109.08       | 185,158.51       |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)               |      | 303,975,138.28   | 370,049,572.68   |
| 减:所得税费用                           | 五、39 | 88,710,570.19    | 110,545,707.57   |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列)                 |      | 215,264,568.09   | 259,503,865.11   |
| 归属于母公司所有者的净利润                     |      | 149,039,144.23   | 168,337,738.04   |
| 少数股东损益                            |      | 66,225,423.86    | 91,166,127.07    |
| 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                            |      | 215,264,568.09 | 259,503,865.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 149,039,144.23 | 168,337,738.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | 66,225,423.86  | 91,166,127.07  |
| 八、每股收益：                             |      |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     | 十三、2 | 0.2264         | 0.2557         |
| (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

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 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                             | 十二、4 | 527,571,734.50 | 714,099,642.97 |
| 减:营业成本                             | 十二、4 | 413,476,295.71 | 564,429,838.68 |
| 营业税金及附加                            |      | 5,209,922.44   | 7,680,937.79   |
| 销售费用                               |      | 32,351,430.76  | 33,851,453.04  |
| 管理费用                               |      | 103,002,406.17 | 119,309,289.82 |
| 财务费用                               |      | -13,098,187.71 | -20,305,837.06 |
| 资产减值损失                             |      | -13,690.50     | 5,798.94       |
| 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)                    | 十二、5 | 301,918,141.51 | 346,100,000.00 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                |                |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)                  |      | 288,561,699.14 | 355,228,161.76 |
| 加:营业外收入                            |      | 37,240.34      | 286,669.45     |
| 其中:非流动资产处置利得                       |      | 16,599.07      |                |
| 减:营业外支出                            |      | 41,231.17      | 119,157.21     |
| 其中:非流动资产处置损失                       |      | 16,235.49      | 95,161.21      |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                |      | 288,557,708.31 | 355,395,674.00 |
| 减:所得税费用                            |      |                |                |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)                  |      | 288,557,708.31 | 355,395,674.00 |
| 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                           |      | 288,557,708.31 | 355,395,674.00 |
| 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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 5,739,879,570.32 | 6,446,349,931.44 |
| 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 | 735,451,570.78   | 707,633,749.32   |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 6,475,331,141.10 | 7,153,983,680.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 4,588,082,808.85 | 5,263,968,750.47 |
| 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              |      | 514,508,859.59   | 531,048,586.80   |
| 支付的各项税费                      |      | 292,270,225.19   | 354,925,139.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、40 | 946,780,405.48   | 983,887,221.68   |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 6,341,642,299.11 | 7,133,829,698.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |      | 133,688,841.99   | 20,153,982.03    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |      |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 212,400.00       | 70,950.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 五、40 | 5,018,082.05     |                  |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 5,230,482.05     | 70,950.00        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 9,212,912.18     | 19,763,309.85    |
| 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               | 五、40 | 642,000,000.00   |                  |
| 投资活动现金流出小计                   |      | 651,212,912.18   | 19,763,309.85    |



|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -645,982,430.13  | -19,692,359.85   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 40,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 40,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 40,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 15,206,915.84    | 12,143,643.06    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 13,235,000.00    | 8,875,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 55,206,915.84    | 32,143,643.06    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -15,206,915.84   | -12,143,643.06   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 14,974.23        | -606.58          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -527,485,529.75  | -11,682,627.46   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,731,877,988.16 | 3,723,140,861.51 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,204,392,458.41 | 3,711,458,234.05 |

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

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 602,819,149.44   | 811,913,743.85   |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,956,397.91    | 16,235,416.11    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 617,775,547.35   | 828,149,159.96   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 532,518,264.41   | 730,099,262.08   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 95,404,175.03    | 93,475,967.66    |
| 支付的各项税费                   |    | 23,855,587.04    | 30,329,443.08    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 33,514,257.41    | 50,539,970.71    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 685,292,283.89   | 904,444,643.53   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -67,516,736.54   | -76,295,483.57   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 301,910,000.00   | 346,100,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 39,200.00        | 32,650.00        |
| 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            |    | 181,997,679.99   | 13,418,254.15    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 483,946,879.99   | 359,550,904.15   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,644,677.20     | 2,089,083.63     |
| 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            |    | 525,000,000.00   | 25,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                |    | 526,644,677.20   | 27,089,083.63    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -42,697,797.21   | 332,461,820.52   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    |                  |                  |
| 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         |    |                  | 346,450.00       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |    |                  | 346,450.00       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    |                  | -346,450.00      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -110,214,533.75  | 255,819,886.95   |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |    | 1,042,113,844.52 | 821,522,016.39   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 931,899,310.77   | 1,077,341,903.34 |

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**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 本期             |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
|---------------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                           | 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：<br>库存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>准备 |                  |                 | 未分配利润            |
| 优先<br>股                   |                | 永续<br>债 | 其他 |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 一、上年期末余额                  | 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 |
| 加：会计政策变更                  |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 前期差错更正                    |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 同一控制下企业合并<br>其他           |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 二、本年期初余额                  | 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 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                | 43,693,935.59    | -87,009,576.14  | -43,315,640.55   |
| (一) 综合收益总额                |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                | 149,039,144.23   | 66,225,423.86   | 215,264,568.09   |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 4. 其他                     |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| (三) 利润分配                  |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                | -105,345,208.64  | -153,235,000.00 | -258,580,208.64  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                |                  |                 |                  |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配       |                |         |    |  |                |           |                |          |                |                | -105,345,208.64  | -153,235,000.00 | -258,580,208.64  |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 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 |  | 1,555,644,423.42 | 291,178,069.21 | 3,624,982,382.09 |

| 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 |       |        |      | 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<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  |                |       |        |      |                |        | 62,992,529.40    | -75,708,872.93 | -12,716,343.53   |
| (一)综合收益总额                 |                |        |    |  |                |       |        |      |                |        | 168,337,738.04   | 91,166,127.07  | 259,503,865.11   |
| (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          |                |  |  |  |                |  |  |  | -105,345,208.64 | -166,875,000.00  | -272,220,208.64 |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |  |  |                 |                  |                 |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                |  |  |  | -105,345,208.64 | -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 |  |  |  | 260,263,392.91  | 1,370,424,439.89 | 313,210,948.15  | 3,427,351,206.88 |

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

2016 年 1—6 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 |       |        |      | 263,003,443.84 | 1,056,331,217.15 | 3,385,655,986.61 |
| 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 |       |        |      | 263,003,443.84 | 1,056,331,217.15 | 3,385,655,986.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 183,212,499.67   | 183,212,499.67   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 288,557,708.31   | 288,557,708.31   |
| （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               |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | -105,345,208.64  | -105,345,208.64  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 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 | 1,239,543,716.82 | 3,568,868,486.28 |

| 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 |       |        |      | 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） |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 250,050,465.36  | 250,050,465.36   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 355,395,674.00  | 355,395,674.00   |
| （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               |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | -105,345,208.64 | -105,345,208.64  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 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 | 1,101,730,255.54 | 3,396,610,954.38 |

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 17 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七次会议于 2016 年 8 月 18 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2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，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。 |

**(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                                    | 账龄状态 |
| 信用卡组合                                   | 资产状态 |
| 押金、备用金和保证金组合                            | 资产状态 |
| 关联方组合                                   | 资产状态 |

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，按以上信用风险特征组合计提坏账准备。

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        |              |               |
| 押金、备用金和保证金组合 |              |               |
| 关联方组合        |              |               |

以上三种组合确认可收回，不计提减值准备。

### (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 |      | 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  |      | 10                                    | 5      | 9.50    |
| 机器设备     |      | 10                                    | 5      | 9.50    |
| 交通运输     |      | 8                                     | 5      | 11.88   |
| 家具设备     |      | 5                                     | 5      | 19.00   |
| 电器设备     |      | 5                                     | 5      | 19.00   |
| 文体娱乐     |      | 5                                     | 5      | 19.00   |
| 固定资产装修   |      | 10                                    | 5      | 9.50    |
| 系统性设备    |      | 10                                    | 5      | 9.50    |
| 厨房设备     |      | 5                                     | 5      | 19.00   |
| 其他设备     |      | 5                                     | 5      | 19.00   |

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

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。

(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。

### (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。

### 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。

## 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

#### (1) 职工薪酬的范围

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。

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年北京市最低工

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。

## 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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

### (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。

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。

## 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. 其他重要的会计政策和会计估计

### 25、经营租赁和融资租赁

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

#### (1) 本公司作为出租人

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

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

#### (2) 本公司作为承租人

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

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

## 26. 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

## 27. 其他

### 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。

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率        |
|---------|--------|-----------|
| 增值税     | 应税收入   | 17、13、6、5 |
| 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        |

说明：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，经国务院批准，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

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          | 793,035.30       | 671,696.07       |
| 银行存款          | 3,302,753,721.17 | 3,834,159,100.53 |
| 其他货币资金        | 1,000.00         | 3,654.00         |
| 合计            | 3,303,547,756.47 | 3,834,834,450.60 |
| 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：            |            |        | 793,035.30              |            |        | 671,696.07              |
| 人民币              |            |        | 780,529.69              |            |        | 659,771.41              |
| 美元               | 1,516.10   | 6.6312 | 10,053.56               | 1,516.10   | 6.4936 | 9,844.94                |
| 日元               | 34,670.00  | 0.0645 | 2,235.90                | 34,670.00  | 0.0539 | 1,867.85                |
| 港元               | 252.89     | 0.8547 | 216.15                  | 252.89     | 0.8378 | 211.87                  |
| 银行存款：            |            |        | 3,302,753,721.17        |            |        | 3,834,159,100.53        |
| 人民币              |            |        | 3,302,060,023.77        |            |        | 3,833,479,791.20        |
| 美元               | 104,611.14 | 6.6312 | 693,697.40              | 104,612.13 | 6.4936 | 679,309.33              |
| 银行存款中：财<br>务公司存款 |            |        | 1,625,959,742.41        |            |        | 1,402,377,630.64        |
| 其中：人民币           |            |        | 1,625,959,742.41        |            |        | 1,402,377,630.64        |
| 其他货币资金：          |            |        | 1,000.00                |            |        | 3,654.00                |
| 人民币              |            |        | 1,000.00                |            |        | 3,654.00                |
| <b>合 计</b>       |            |        | <b>3,303,547,756.47</b> |            |        | <b>3,834,834,450.60</b> |



说明：根据商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》之有关规定，本公司发行单用途预付卡实行资金银行存管制度。截至 2016 年 6 月 30 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 99,155,298.06 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  | 73,314,222.71 | 97.01  | 2,604,442.88 |          | 70,709,779.83 | 52,287,433.32 | 95.86  | 1,536,854.39 |          | 50,750,578.93 |
| 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  | 2.99   | 2,260,000.00 | 100      |               | 2,260,000.00  | 4.14   | 2,260,000.00 | 100.00   |               |
| 合计                    | 75,574,222.71 | /      | 4,864,442.88 | /        | 70,709,779.83 | 54,547,433.32 | /      | 3,796,854.39 | /        | 50,750,578.93 |

期末单项金额重大并单项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    | 51,187,347.41 | 2,559,367.37 | 5    |
| 1 至 2 年    | 401,642.10    | 40,164.21    | 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 | 51,593,900.81 | 2,604,442.88 |  |
|----|---------------|--------------|--|

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      | 51,187,347.41        | 99.21      | 2,559,367.37        | 5     | 48,627,980.04        |
| 1至2年      | 401,642.10           | 0.78       | 40,164.21           | 10    | 361,477.89           |
| 5年以上      | 4,911.30             | 0.01       | 4,911.30            | 100   |                      |
| <b>合计</b> | <b>51,593,900.81</b> | <b>100</b> | <b>2,604,442.88</b> |       | <b>48,989,457.93</b> |

| 账龄        | 金额                   | 比例%           | 期初数                 |       | 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   |                      |
| <b>合计</b> | <b>29,491,547.30</b> | <b>100.00</b> | <b>1,536,854.39</b> |       | <b>27,954,692.91</b> |

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     | 20,758,016.14        |      |       |
| 关联方组合     | 962,305.76           |      |       |
| <b>合计</b> | <b>21,720,321.90</b> |      |       |

(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 1,067,588.49 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_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<br>期末余额 | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 交通银行股份有限公司       | 5,964,766.50 | 7.89                 |              |
| 中国银行股份有限公司       | 5,741,674.14 | 7.6                  |              |
| 内蒙维多利管理公司        | 4,405,669.51 | 5.83                 |              |
| 内蒙古维多利商业（集团）有限公司 | 3,674,617.85 | 4.86                 | 183,730.89   |

|            |                      |              |                   |
|------------|----------------------|--------------|-------------------|
| 工商银行股份有限公司 | 3,298,797.03         | 4.36         | 164,939.85        |
| <b>合 计</b> | <b>23,085,525.03</b> | <b>30.54</b> | <b>348,670.74</b> |

其他说明：

## (1) 应收账款按种类披露

| 种 类                    | 金 额                  | 比例%        | 期末数                 |       | 净额                   |
|------------------------|----------------------|------------|---------------------|-------|----------------------|
|                        |                      |            | 坏账准备                | 计提比例% |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |            |                     |       |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |            |                     |       |                      |
| 其中：账龄组合                | 51,593,900.81        | 68.27      | 2,604,442.88        | 5.05  | 48,989,457.93        |
| 信用卡组合                  | 20,758,016.14        | 27.47      |                     |       | 20,758,016.14        |
| 关联方组合                  | 962,305.76           | 1.27       |                     |       | 962,305.76           |
| 组合小计                   | 73,314,222.71        | 97.01      | 2,604,442.88        |       | 70,709,779.83        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,260,000.00         | 2.99       | 2,260,000.00        | 100   |                      |
| <b>合 计</b>             | <b>75,574,222.71</b> | <b>100</b> | <b>4,864,442.88</b> |       | <b>70,709,779.83</b> |

## 应收账款按种类披露（续）

| 种 类                    | 金 额                  | 比例%           | 期初数                 |        | 净额                   |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------|----------------------|
|                        |                      |               | 坏账准备                | 计提比例%  |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |        |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                     |        |                      |
| 其中：账龄组合                | 29,491,547.30        | 54.07         | 1,536,854.39        | 5.21   | 27,954,692.91        |
| 信用卡组合                  | 21,780,117.59        | 39.93         |                     |        | 21,780,117.59        |
| 关联方组合                  | 1,015,768.43         | 1.86          |                     |        | 1,015,768.43         |
| 组合小计                   | 52,287,433.32        | 95.86         | 1,536,854.39        |        | 50,750,578.93        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,260,000.00         | 4.14          | 2,260,000.00        | 100.00 |                      |
| <b>合 计</b>             | <b>54,547,433.32</b> | <b>100.00</b> | <b>3,796,854.39</b> |        | <b>50,750,578.93</b> |

## 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   | 70,826,070.52 | 99.9   | 27,059,751.36 | 99.74  |
| 1 至 2 年 | 64,260.00     | 0.09   | 64,260.00     | 0.24   |
| 2 至 3 年 | 6,480.00      | 0.01   | 6,480.00      | 0.02   |
| 3 年以上   |               |        |               |        |
| 合计      | 70,896,810.52 | 100    | 27,130,491.36 | 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<br>期末余额         | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 北京亮都投资有限公司    | 8,853,903.38         | 12.49                |
| 北京恩鸿装饰中心      | 2,422,289.86         | 3.42                 |
| 北京歌海源商贸有限责任公司 | 1,280,047.56         | 1.81                 |
| 成都电业局         | 1,006,837.00         | 1.42                 |
| 北京腾飞神州广告有限公司  | 702,996.18           | 0.99                 |
| <b>合 计</b>    | <b>14,266,073.98</b> | <b>20.13</b>         |

## 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<br>价值      | 账面余额          |           | 坏账准备          |              | 账面<br>价值      |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>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 | 62.77     | 50,052,697.48 | 100             |               | 50,052,697.48 | 63.40     | 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  | 29,684,125.61 | 37.23     | 10,109,975.43 |                 | 19,574,150.18 | 28,897,606.76 | 36.60     | 10,120,872.43 |              | 18,776,734.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |           |               |                 |               |               |           |               |              |               |
| 合计                     | 79,736,823.09 | /         | 60,162,672.91 | /               | 19,574,150.18 | 78,950,304.24 | /         | 60,173,569.91 | /            | 18,776,734.33 |

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 | 期末余额  |      |      |      |
|-------|-------|------|------|------|
|       | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|       |       |      |      |      |

| (按单位)                |               |               |     |                |
|----------------------|---------------|---------------|-----|----------------|
| 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    | 8,654,486.20  | 432,724.31           | 5    |
| 1至2年      | 1,519,837.03  | 151,983.73           | 10   |
| 2至3年      | 288,861.46    | 43,329.22            | 15   |
| 3年以上      |               |                      |      |
| 3至4年      | 154,231.06    | 46,269.33            | 30   |
| 4至5年      | 1,881,371.40  | 1,128,822.84         | 60   |
| 5年以上      | 8,306,846.00  | 8,306,846.00         | 100  |
| 合计        | 20,805,633.15 | <b>10,109,975.43</b> |      |

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 | 8,654,486.20         | 42.21      | 432,724.31           | 5     | 8,428,805.21         |
| 1至2年 | 1,519,837.03         | 7.23       | 151,983.73           | 10    | 1,367,853.30         |
| 2至3年 | 288,861.46           | 1.37       | 43,329.22            | 15    | 245,532.24           |
| 3至4年 | 154,231.06           | 0.73       | 46,269.33            | 30    | 107,961.73           |
| 4至5年 | 1,881,371.40         | 8.95       | 1,128,822.84         | 60    | 752,548.56           |
| 5年以上 | 8,306,846.00         | 39.51      | 8,306,846.00         | 100   |                      |
| 合计   | <b>20,805,633.15</b> | <b>100</b> | <b>10,109,975.43</b> |       | <b>10,902,701.04</b> |

| 账龄   | 金额           | 比例%   | 期初数          |       | 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               |
| <b>合 计</b> | <b>21,023,573.47</b> | <b>100.00</b> | <b>10,120,872.43</b> | <b>10,902,701.04</b> |

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 | 8,878,492.46 |      |       |

**(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-10,897 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_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        |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款        | 63,217,115.43 | 63,644,823.42 |
| 押金、备用金和保证金 | 8,878,492.46  | 7,874,033.29  |
| 垫付外单位款项    | 4,579,057.69  | 5,405,075.48  |
| 其他         | 3,062,157.51  | 2,026,372.05  |
| 合计         | 79,736,823.09 | 78,950,304.24 |

**(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           | 62.77               | 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     | 6.36                | 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           | 2.51                | 2,000,000.00  |
| 中国黄金集团黄金珠宝有限公司          | 垫付款项  | 1,500,000.00  | 4 至 5 年         | 1.88                | 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 | 1.16                | 254,847.00    |
| 合计                      | /     | 59,551,470.48 | /               | 74.68               | 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            | 328,666,508.36  | 1,749,642.59 | 326,916,865.77  | 339,893,673.44  | 1,749,642.59 | 338,144,030.85  |
| 周转材料            | 2,800,392.73    |              | 2,800,392.73    | 2,739,117.89    |              | 2,739,117.89    |
| 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          | 192,174,815.92  |              | 192,174,815.92  | 197,306,662.87  |              | 197,306,662.87  |
| 受托代销商品款         | -192,174,815.92 |              | -192,174,815.92 | -197,306,662.87 |              | -197,306,662.87 |
| 合计              | 331,466,901.09  | 1,749,642.59 | 329,717,258.50  | 342,632,791.33  | 1,749,642.59 | 340,883,148.74  |

## (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            | 1,749,642.59 |        |    |        |    | 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              | 1,749,642.59 |        |    |        |    | 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

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 余额 |
|-----------------|----|
| 累计已发生成本         |    |
| 累计已确认毛利         |    |
| 减：预计损失          |    |
| 已办理结算的金额        |    |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |    |

其他说明

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|--------------|------------------|
| 库存商品 | 扣除预计残损率后余额   | 商品售出             |

## 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           |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品投资 | 637,000,000.00 |                |
| 待抵扣进项税 | 120,202,649.44 | 138,080,457.94 |
| 预缴税费   | 65,455,754.71  | 68,785,135.53  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 179,680.00     | 209,038.00     |
| 合计 | 822,838,084.15 | 207,074,631.47 |

其他说明

理财产品投资是2016年开始，公司为了提高资金使用效率，利用暂时闲置的自有资金购买银行低风险理财产品形成，理财期限不超过一年；预计收益高于银行同期存款利率；属于保本赚息的理财产品投资。

### 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            |               |        |
| 金鹰公司  | 37,206,700.77 |      |      | 37,206,700.77 | 37,206,700.77 |      |      | 37,206,700.77 | 84.08         |        |
| 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

其他说明

说明：金鹰公司相关事项详见附注十一、3。

### 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            | 64,791,832.33  |       |      | 64,791,832.33  |
| 2. 本期增加金额          | 2,693,613.24   |       |      | 2,693,613.24   |
| (1) 计提或摊销          | 2,693,613.24   |       |      | 2,693,613.24   |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 67,485,445.57  |       |      | 67,485,445.57  |
| 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          | 144,243,920.44 |       |      | 144,243,920.44 |
| 2. 期初账面价值          | 146,937,533.68 |       |      | 146,937,533.68 |

## (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 | 124,253,408.96 | 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         | 运输工具          | 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    | 1,097,438,503.94 | 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 |
| 2. 本期增加金额  |                  |              |              | 573,947.86    | 5,400.00      | 719,385.19     |            | 77,800.00      | 163,276.70     | 1,700.00     | 2,350.00      | 1,543,859.75     |
| (1) 购置     |                  |              |              | 573,947.86    | 5,400.00      | 719,385.19     |            | 77,800.00      | 163,276.70     | 1,700.00     | 2,350.00      | 1,543,859.75     |
| (2) 在建工程转入 |                  |              |              |               |               |                |            |                |                |              |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                  |              |              |               |               |                |            |                |                |              |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |              |              | 1,278,699.50  | 199,344.79    | 1,843,331.64   |            |                | 5,135,585.12   | 38,427.67    | 23,247.86     | 8,518,636.58     |
| (1) 处置或报废  |                  |              |              | 1,278,699.50  | 199,344.79    | 1,843,331.64   |            |                | 5,135,585.12   | 38,427.67    | 23,247.86     | 8,518,636.58     |
| 4. 期末余额    | 1,097,438,503.94 | 2,310,227.00 | 4,635,521.16 | 32,133,790.13 | 12,238,167.20 | 110,276,495.92 | 115,123.45 | 122,615,467.45 | 192,531,038.07 | 2,208,706.87 | 11,623,418.28 | 1,588,126,459.47 |
| 二、累计折旧     |                  |              |              |               |               |                |            |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额    | 373,356,373.85   | 1,845,519.95 | 3,360,099.03 | 25,311,519.02 | 10,163,385.48 | 77,341,620.91  | 109,520.14 | 102,309,421.78 | 151,787,196.16 | 1,796,208.85 | 6,828,346.15  | 754,209,211.32   |
| 2. 本期增加金额  | 13,510,015.78    | 0.00         | 27,103.82    | 1,009,750.95  | 323,281.88    | 6,169,587.96   |            | 991,797.42     | 3,770,210.63   | 53,602.08    | 716,481.51    | 26,571,832.03    |
| (1) 计提     | 13,510,015.78    |              | 26,608.24    | 1,009,750.95  | 321,224.78    | 6,086,597.14   |            | 991,797.42     | 3,770,210.63   | 52,837.95    | 715,604.59    | 26,484,647.48    |
| (2) 其他增加   |                  |              | 495.58       |               | 2,057.10      | 82,990.82      |            |                |                | 764.13       | 876.92        | 87,184.55        |
| 3. 本期减少金额  |                  |              |              | 1,218,349.99  | 189,377.55    | 1,735,120.53   |            |                | 4,885,074.37   | 36,514.20    | 22,085.27     | 8,086,521.91     |
| (1) 处置或报废  |                  |              |              | 1,218,349.99  | 189,377.55    | 1,735,120.53   |            |                | 4,885,074.37   | 36,514.20    | 22,085.27     | 8,086,521.91     |
| 4. 期末余额    | 386,866,389.63   | 1,845,519.95 | 3,387,202.85 | 25,102,919.98 | 10,297,289.81 | 81,776,088.34  | 109,520.14 | 103,301,219.20 | 150,672,332.42 | 1,813,296.73 | 7,522,742.39  | 772,694,521.44   |
| 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) 处置或报废  |                  |              |              |               |               |                |            |                |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额    |                  |              |              |               |               |                |            |                |                |              |               |                  |
| 四、账面价值     |                  |              |              |               |               |                |            |                |                |              |               |                  |
| 1. 期末账面价值  | 710,572,114.31   | 464,707.05   | 1,248,318.31 | 7,030,870.15  | 1,940,877.39  | 28,500,407.58  | 5,603.31   | 19,314,248.25  | 41,858,705.65  | 395,410.14   | 4,100,675.89  | 815,431,938.03   |
| 2. 期初账面价值  | 724,082,130.09   | 464,707.05   | 1,275,422.13 | 7,527,022.75  | 2,268,726.51  | 34,058,821.46  | 5,603.31   | 20,228,245.67  | 45,716,150.33  | 449,225.69   | 4,815,969.99  | 840,892,024.98   |

## (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 | 12,320,651.68 | 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 | 38,435,751.04 | 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). 在建工程情况

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 |
| 成都西单装修改造工程 | 421,670.81 |      | 421,670.81 |      |      |      |
| 谊星公司空调安装工程 | 450,968.70 |      | 450,968.70 |      |      |      |
| 合计         | 872,639.51 |      | 872,639.51 |      |      |      |

## (2). 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 | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------|--------------|------|------------|------------|----------|------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 成都西单装修改造工程 | 1,500,000.00 |      | 421,670.81 |            |          | 421,670.81 | 28.11          |      |           |              |             | 自筹   |
| 谊星公司空调安装工程 | 1,660,000.00 |      | 450,968.70 |            |          | 450,968.70 | 27.17          | 50   |           |              |             | 自筹   |
| 合计         | 3,160,000.00 |      | 872,639.51 |            |          | 872,639.51 | /              | /    |           |              | /           | /    |

## (3). 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          | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 商标权      | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|----------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |               |          |                |
| 1. 期初余额    | 536,616,812.06 |     |       | 27,364,050.49 | 5,000.00 | 563,985,862.55 |
| 2. 本期增加金额  |                |     |       | 95,674.08     |          | 95,674.08      |
| (1) 购置     |                |     |       | 95,674.08     |          | 95,674.08      |
| (2) 内部研发   |                |     |       |               |          |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |               |          |                |
| 3. 本期减少金额  |                |     |       | 100,000.00    |          | 100,000.00     |
| (1) 处置     |                |     |       | 100,000.00    |          | 100,000.00     |
| 4. 期末余额    | 536,616,812.06 |     |       | 27,359,724.57 | 5,000.00 | 563,981,536.63 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |               |          |                |
| 1. 期初余额    | 125,051,395.34 |     |       | 21,816,452.02 | 5,000.00 | 146,872,847.36 |
| 2. 本期增加金额  | 8,773,348.38   |     |       | 1,460,916.20  |          | 10,234,264.58  |
| (1) 计提     | 8,773,348.38   |     |       | 1,460,916.20  |          | 10,234,264.58  |
| 3. 本期减少金额  |                |     |       | 100,000.00    |          | 100,000.00     |
| (1) 处置     |                |     |       | 100,000.00    |          | 100,000.00     |
| 4. 期末余额    | 133,824,743.72 |     |       | 23,177,368.22 | 5,000.00 | 157,007,111.94 |
| 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  | 402,792,068.34 |     |       | 4,182,356.35  |          | 406,974,424.69 |
| 2. 期初账面价值  | 411,565,416.72 |     |       | 5,547,598.47  |          | 417,113,015.19 |

## (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 | 265,449,795.6 | 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    | 220,016,372.19 | 3,699,715.03 | 17,204,078.79 | 18,672,136.80 | 187,839,871.63 |
| 营业场地租金 | 720,000.00     |              | 30,000.00     |               | 690,000.00     |
| 其他     | 637,724.47     | 94,339.62    | 66,953.24     | 205,790.34    | 459,320.51     |
| 合计     | 221,374,096.66 | 3,794,054.65 | 17,301,032.03 | 18,877,927.14 | 188,989,192.14 |

## 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     |                |               |                |               |
| 内部交易未实现利润  |                |               |                |               |
| 可抵扣亏损      |                |               |                |               |
| 促销积分       | 113,594,865.62 | 28,398,716.41 | 134,373,812.86 | 33,593,453.23 |
| 未支付费用      | 98,423,393.60  | 24,605,848.40 | 78,723,970.98  | 19,680,992.74 |
| 租入固定资产改良支出 | 16,787,077.90  | 4,196,769.48  | 16,787,077.90  | 4,196,769.48  |
| 资产减值准备     | 7,159,516.79   | 1,789,879.20  | 6,079,992.05   | 1,519,998.04  |
| 可抵扣亏损      | 7,660,488.24   | 1,915,122.06  | 10,023,663.34  | 2,505,915.84  |
| 合计         | 243,625,342.15 | 60,906,335.55 | 245,988,517.13 | 61,497,129.33 |

## (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 | 128,251,846.73 | 133,033,648.61 |
| 可抵扣亏损    | 205,451,127.51 | 183,536,034.40 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 333,702,974.24 | 316,569,683.01 |
|----|----------------|----------------|

## (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 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2016年 | 37,330,716.06  | 22,470,665.10  |    |
| 2017年 | 31,067,519.11  | 31,067,519.11  |    |
| 2018年 | 68,956,266.16  | 68,956,266.16  |    |
| 2019年 | 32,656,975.02  | 32,656,975.02  |    |
| 2020年 | 35,439,651.16  | 28,384,609.01  |    |
| 合计    | 205,451,127.51 | 183,536,034.40 | /  |

## 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 | 72,698,650.51 | 72,604,699.51 |
| 合计    | 72,698,650.51 | 72,604,699.51 |

## 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 | 70,000,000.00 |
| 合计   | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |

## (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      | 809,284,459.96 | 914,116,066.27 |
| 租赁费、物业费 | 4,945,356.27   | 5,214,688.26   |
| 合计      | 814,229,816.23 | 919,330,754.53 |

## (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 | 438,499,919.48 | 469,465,472.60 |
| 租金 | 34,406,413.84  | 45,507,650.93  |
| 合计 | 472,906,333.32 | 514,973,123.53 |

#### (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         | 28,164,525.93 | 407,937,398.13 | 407,188,062.64 | 28,913,861.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 36,662,824.23 | 63,634,518.39  | 50,706,656.28  | 49,590,686.34 |
| 三、辞退福利         | 6,122,964.00  | 987,178.24     | 5,746,146.87   | 1,363,995.37  |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 70,950,314.16 | 472,559,094.76 | 463,640,865.79 | 79,868,543.13 |

#### (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 | 13,057,069.95 | 302,981,502.70 | 302,351,502.70 | 13,687,069.95 |
| 二、职工福利费       |               | 15,216,096.86  | 15,216,096.86  |               |
| 三、社会保险费       | 6,963,351.72  | 33,228,155.13  | 33,333,343.49  | 6,858,163.36  |
| 其中：医疗保险费      | 6,667,025.83  | 30,492,502.47  | 30,597,263.91  | 6,562,264.39  |
| 工伤保险费         | 88,786.60     | 779,738.30     | 782,398.71     | 86,126.19     |
| 生育保险费         | 207,539.29    | 1,955,914.36   | 1,953,680.87   | 209,772.78    |
| 四、住房公积金       |               | 25,366,936.00  | 25,298,554.00  | 68,382.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 6,084,668.26  | 6,212,452.94   | 6,344,887.97   | 5,952,233.23  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |

|          |               |                |                |               |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 八、其他短期薪酬 | 2,059,436.00  | 24,932,254.50  | 24,643,677.62  | 2,348,012.88  |
| 合计       | 28,164,525.93 | 407,937,398.13 | 407,188,062.64 | 28,913,861.42 |

**(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 | 5,171,658.35  | 48,155,818.51 | 48,236,441.67 | 5,091,035.19  |
| 2、失业保险费  | 294,062.38    | 2,414,984.47  | 2,444,037.34  | 265,009.51    |
| 3、企业年金缴费 | 31,197,103.50 | 13,063,715.41 | 26,177.27     | 44,234,641.64 |
| 合计       | 36,662,824.23 | 63,634,518.39 | 50,706,656.28 | 49,590,686.34 |

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）。

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     | 17,893,211.44 | 27,148,275.04 |
| 消费税     | 1,560,190.27  | 2,217,039.13  |
| 营业税     |               | 9,650,145.16  |
| 企业所得税   | 19,003,266.12 | 16,883,088.33 |
| 个人所得税   | 1,058,567.20  | 5,261,747.11  |
| 城市维护建设税 | 1,375,206.72  | 2,731,564.11  |
| 其他      | 1,591,296.38  | 2,127,968.52  |
| 合计      | 42,481,738.13 | 66,019,827.40 |

**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             |                |            |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |                |            |
| 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     | 113,230.00 |
| 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      | 96,330.00  |
| 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   |
| 2015 年度公司分红       | 105,345,208.64 |            |
| 新加坡新诚集团有限公司       | 140,000,000.00 |            |



|    |                |            |
|----|----------------|------------|
| 合计 | 246,094,283.14 | 749,074.50 |
|----|----------------|------------|

**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  | 251,466,207.90 | 253,543,289.19 |
| 应付费用    | 156,641,773.30 | 132,914,244.74 |
| 代收业主销货款 | 130,480,306.43 | 140,643,055.34 |
| 工程款     | 16,539,877.84  | 21,857,410.56  |
| 往来款     | 42,879,661.31  | 33,856,814.59  |
| 其他      | 104,794,087.05 | 43,329,113.88  |
| 合计      | 702,801,913.83 | 626,143,928.30 |

**(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   | 113,594,865.62 | 134,373,812.86 |
| 免租期租金  | 62,452,653.28  | 66,966,610.41  |
| 合计     | 176,047,518.90 | 201,340,423.27 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**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 | 30,063,909.00 |
| 三、其他长期福利 |               |               |
| 合计       | 30,063,909.00 | 30,063,909.00 |

| 项 目              | 期末数           | 期初数           |
|------------------|---------------|---------------|
| 辞退福利             | 31,427,904.37 | 36,186,873.00 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | 1,363,995.37  | 6,122,964.00  |
| 合 计              | 30,063,909.00 | 30,063,909.00 |

说明：辞退福利的性质、内容及计算依据详见附注五、18。

## (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

## 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 | 7,514,911.87 |      |
| 合计       | 31,589,566.57 | 7,514,911.87 | /    |

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尚未支付的预计损失，包括违约金、固定资产处置损失等，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 | 288,395,997.15 |      |      | 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     | 294,707,463.53 |      |      | 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           | 1,511,950,487.83 | 1,307,431,910.49 |
| 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            | 1,511,950,487.83 | 1,307,431,910.49 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 149,039,144.23   | 168,337,738.04   |
| 减:提取法定盈余公积            |                  |                  |
| 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               | 1,555,644,423.42 | 1,370,424,439.89 |

## 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 | 4,990,075,247.88 | 3,965,498,158.88 | 5,578,788,007.76 | 4,495,158,799.37 |
| 其他业务 | 176,776,103.01   | 5,043,763.06     | 185,099,373.10   | 3,481,157.77     |
| 合计   | 5,166,851,350.89 | 3,970,541,921.94 | 5,763,887,380.86 | 4,498,639,957.14 |

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 | 4,630,636,625.22 | 3,798,449,071.94 | 5,258,093,355.83 | 4,327,082,248.90 |
| 房屋租赁 | 359,438,622.66   | 167,049,086.94   | 320,694,651.93   | 168,076,550.47   |
| 合计   | 4,990,075,247.88 | 3,965,498,158.88 | 5,578,788,007.76 | 4,495,158,799.37 |

## (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 | 4,315,233,043.69 | 3,394,171,687.14 | 4,800,772,239.31 | 3,837,788,241.87 |
| 京外地区 | 674,842,204.19   | 571,326,471.74   | 778,015,768.45   | 657,370,557.5    |
| 合计   | 4,990,075,247.88 | 3,965,498,158.88 | 5,578,788,007.76 | 4,495,158,799.37 |

## 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     | 11,542,249.57 | 13,844,997.15 |
| 营业税     | 20,999,575.61 | 28,180,662.85 |
| 城市维护建设税 | 10,804,369.74 | 12,002,615.13 |
| 教育费附加   | 7,765,124.60  | 8,653,631.25  |
| 资源税     |               |               |
| 其他      | 1,147,087.55  | 261,892.00    |
| 合计      | 52,258,407.07 | 62,943,798.38 |

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   | 198,035,879.52 | 192,475,038.67 |
| 人工成本  | 124,049,202.69 | 118,264,366.08 |
| 水电气费  | 22,662,191.05  | 21,236,995.50  |
| 广告宣传费 | 7,199,089.92   | 8,314,635.57   |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 日常修理及维护费 | 8,558,258.40   | 8,757,606.27   |
| 服务管理费    | 6,459,772.72   | 5,001,587.20   |
| 办公费      | 2,728,478.48   | 2,626,270.53   |
| 包装运输费    | 1,307,231.50   | 1,459,575.01   |
| 折旧摊销     | 1,628,284.39   | 153,044.52     |
| 其他       | 793,228.79     | 755,913.10     |
| 合计       | 373,421,617.46 | 359,045,032.45 |

**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    | 340,945,891.24 | 325,188,953.18 |
| 折旧与摊销费用 | 52,667,992.77  | 56,644,633.77  |
| 水电气费    | 20,443,544.92  | 24,684,500.23  |
| 广告宣传费   | 9,125,711.73   | 12,597,553.60  |
| 日常修理维护费 | 8,434,580.79   | 9,717,627.26   |
| 税费      | 7,870,899.96   | 8,598,550.51   |
| 办公费     | 6,245,044.92   | 9,598,569.63   |
| 租赁费     | 3,055,630.27   | 7,878,795.42   |
| 中介机构费   | 4,245,332.92   | 3,335,753.32   |
| 服务管理费   |                | 50,527.64      |
| 其他      | 11,223,901.61  | 9,841,024.25   |
| 合计      | 464,258,531.13 | 468,136,488.81 |

**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   | 1,971,915.84   | 2,922,193.06   |
| 减：利息收入 | -28,782,924.36 | -34,554,882.05 |
| 汇兑损益   | -14,974.23     | 606.58         |
| 其他     | 31,592,934.03  | 36,883,205.11  |
| 合计     | 4,766,951.28   | 5,251,122.70   |

其他说明：

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出          | 1,971,915.84        | 2,922,193.06        |
| 减：利息收入        | 28,782,924.36       | 34,554,882.05       |
| 汇兑损益          | -14,974.23          | 606.58              |
| 其他            | 31,592,934.03       | 36,883,205.11       |
| 其中：手续费支出      | 33,003,426.58       | 37,631,539.29       |
| 辞退福利未确认融资费用摊销 | 1,239,904.36        | 1,780,984.70        |
| 现金折扣          | -2,650,396.91       | -2,529,318.88       |
| <b>合 计</b>    | <b>4,766,951.28</b> | <b>5,251,122.70</b> |

说明：现金折扣为本公司之子公司法雅商贸提前支付供应商货款而获得的现金折扣。

**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         | 1,056,691.49 | 1,510,619.05 |
| 二、存货跌价损失       |              |              |
| 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             | 1,056,691.49 | 1,510,619.05 |

**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                               | 17,058.54 |       |
| 合计                               | 17,058.54 |       |

**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 | 120,301.48 | 20,391.26 | 120,301.48    |
| 其中：固定资产处置利得 | 120,301.48 | 20,391.26 | 120,301.48    |
| 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 | 2,345,414.17 | 108,151.00   | 2,345,414.17 |
| 其他   | 1,371,478.68 | 1,837,124.45 | 1,371,478.68 |
| 合计   | 3,837,194.33 | 1,965,666.71 | 3,837,194.33 |

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   | 2,170,000.00 |            | 与收益相关       |
| 离境退税企业奖励   | 27,094.02    |            | 与收益相关       |
| 残疾人就业岗位补贴  | 25,075.00    | 19,651.00  | 与收益相关       |
| 统计监测补助资金   | 2,051.28     |            | 与收益相关       |
| 文明单位和纳税先进奖 |              | 80,000.00  | 与收益相关       |
| 路灯管理中心补贴   |              | 8,500.00   | 与收益相关       |
| 老旧汽车补贴     | 32,000.00    |            | 与收益相关       |
| 稳岗补贴       | 89,193.87    |            | 与收益相关       |
| 合计         | 2,345,414.17 | 108,151.00 | /           |

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 217 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 | 327,109.08 | 185,158.51 | 327,109.08    |
| 其中：固定资产处置损失 | 327,109.08 | 185,158.51 | 327,109.08    |
| 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        |            |            |               |
| 其他          | 99,236.03  | 91,297.85  | 99,236.03     |
| 合计          | 426,345.11 | 276,456.36 | 426,345.11    |

## 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 | 88,119,776.41 | 110,525,695.68 |
| 递延所得税费用 | 590,793.78    | 20,011.89      |
| 合计      | 88,710,570.19 | 110,545,707.57 |

## 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          |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证金、押金       | 31,499,903.84  | 22,749,519.67  |
| 利息收入         | 28,782,924.36  | 34,554,882.05  |
| 政府补贴收入       | 2,345,414.17   | 108,151.00     |
| 单用途商业预付卡存管资金 | 3,801,164.38   | 12,714,351.27  |
| 往来款          | 669,022,164.03 | 637,506,845.33 |
| 合计           | 735,451,570.78 | 707,633,749.32 |

## (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          |
|--------|----------------|----------------|
| 费用性支出  | 351,938,653.14 | 257,970,973.82 |
| 保证金、押金 | 32,301,691.13  | 32,231,260.54  |
| 往来款    | 562,540,061.21 | 693,684,987.32 |
| 合计     | 946,780,405.48 | 983,887,221.68 |

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------------|--------------|-------|
| 保本理财本金及收益收回 | 5,018,082.05 |       |
| 合计          | 5,018,082.05 |       |

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------|----------------|-------|
| 购买保本理财支出 | 642,000,000.00 |       |
| 合计       | 642,000,000.00 |       |

## 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           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>           |                |                |
| 净利润                                  | 215,264,568.09 | 259,503,865.11 |
| 加: 资产减值准备                            | 1,056,691.53   | 1,510,619.05   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 29,227,182.72  | 30,912,136.43  |
| 无形资产摊销                               | 10,234,264.58  | 10,224,986.24  |
| 长期待摊费用摊销                             | 17,301,032.03  | 18,289,784.36  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 206,807.60     | 164,767.25     |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 1,810,026.50   | 2,922,799.64   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -17,058.54     |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | 590,793.78     | 20,011.89      |
| 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）             | 11,165,890.24    | 46,061,272.09    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | -680,286,388.59  | 8,685,924.53     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | 523,333,867.67   | -370,856,535.83  |
| 其他                           | 3,801,164.38     | 12,714,351.27    |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 133,688,841.99   | 20,153,982.03    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                  |
| 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                     |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                  |
| 现金的期末余额                      | 3,204,392,458.41 | 3,711,458,234.05 |
| 减：现金的期初余额                    | 3,731,877,988.16 | 3,723,140,861.51 |
| 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                 | -527,485,529.75  | -11,682,627.46   |

## (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                        | 3,204,392,458.41 | 3,731,877,988.16 |
| 其中：库存现金                     | 793,035.30       | 671,696.07       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,203,598,423.11 | 3,731,202,638.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,000.00         | 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              | 3,204,392,458.41 | 3,731,877,988.16 |
| 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2016年6月30日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额99,155,298.06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 | 99,155,298.06 | 单用途商业预付卡存管资金，详见附注五、1 |
| 应收票据 |               |                      |
| 存货   |               |                      |
| 固定资产 |               |                      |

|      |               |   |
|------|---------------|---|
| 无形资产 |               |   |
| 合计   | 99,155,298.06 | / |

**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<br>余额 |
|-------|------------|--------|---------------|
| 货币资金  |            |        |               |
| 其中：美元 | 106,127.24 | 6.6312 | 703,750.96    |
| 欧元    |            |        |               |
| 港币    | 252.89     | 0.8547 | 216.15        |
| 日元    | 34,670.00  | 0.0645 | 2,235.90      |
| 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   |            |        |               |
| 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   |    |
| 山西法雅体育有限公司  | 山西法雅  | 山西省    | 山西省    | 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       | 59,769,915.32 | 140,000,000.00 | 169,118,826.63 |

## (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  | 146,832.50 | 9,014.36 | 155,846.86 | 119,982.14 | 2,040.96 | 122,023.10 | 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  | 268,331.09 | 11,953.98 | 11,953.98 | 5,285.82 | 298,063.80 | 17,107.24 | 17,107.24 | 567.48   |

## 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

30.54%（2015年：43.18%）；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74.68%（2015年：75.43%）。

### （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          | 81,422.98         |               |                 | 81,422.98         |
| 应付职工薪酬        | 7,983.45          |               |                 | 7,983.45          |
| 应付股利          | 24,609.43         |               |                 | 24,609.43         |
| 其他应付款         | 70,280.19         |               |                 | 70,280.19         |
| 长期应付职工薪酬      |                   | 497.78        | 3,133.95        | 3,631.73          |
| <b>金融负债合计</b> | <b>193,296.06</b> | <b>497.78</b> | <b>3,133.95</b> | <b>196,927.79</b> |

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          | 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          |
| <b>金融负债合计</b> | <b>170,717.41</b> | <b>497.78</b> | <b>3,133.95</b> | <b>174,349.14</b> |

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 2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 42.53%（2015 年 12 月 31 日：41.21%）。

**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：万元 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        |
|------------|------|------|------------|
| 442,523.23 |      |      | 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、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   |
| 北京燕莎中心有限公司凯宾斯基饭店（以下简称 燕莎中心） | 母公司的控股子公司   |
| 北京首采联合电子商务有限责任公司（以下简称首采联合）  | 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 |
| 北京燕莎中心有限公司凯宾斯基饭店（以下简称 燕莎中心） | 同受同一母公司控制 |
| 北京首采联合电子商务有限责任公司（以下简称 首采联合） | 同受同一母公司控制 |
| 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    |

## 4、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   | 72.54  | 82.56  |
| 西友集团 | 管理费    |        | 52.53  |
| 首采联合 | 手续费    | 43.56  | 159.78 |
| 紫金世纪 | 物业费    | 334.26 | 994.53 |
| 紫金世纪 | 水电费    | 739.38 | 577.39 |

## (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    | 82.50     | 82.50     |

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    | 6,074.89 | 6,075.22 |
| 紫金世纪  | 不动产    | 3,530.00 | 3,530.00 |

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额   | 担保起始日     | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------|--------|-----------|-------------|------------|
| 法雅公司 | 16,000 | 2016年1月1日 | 2016年12月31日 | 否          |

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 | 2016年1月26日 | 2017年1月27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

## (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 |
|------------|----------|--------|----------|
| 162,595.97 | 1,112.37 | 3,000  | 69.41    |

## 5、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 | 962,305.76    |      | 1,015,768.43  |      |
| 预付账款    | 燕莎中心 |               |      | 611,927.12    |      |
| 其他非流动资产 | 燕莎中心 | 26,305,873.66 |      | 26,305,873.66 |      |
| 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 | 1,073,036.95  | 940,442.69    |
| 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 | 34,966,182.01 | 42,873,154.55 |
| 其他应付款 | 紫金世纪 | 4,743,357.56  | 3,170,583.91  |

## 6、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       | 103,973,196.38   | 207,946,392.74   |
| 资产负债表日后第2年       | 236,264,040.55   | 236,264,040.55   |
| 资产负债表日后第3年       | 240,330,961.75   | 240,330,961.75   |
| 以后年度             | 841,610,168.05   | 841,610,168.05   |
| 合计               | 1,422,178,366.73 | 1,526,151,563.09 |



**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约情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 期末数                     | 期初数                     |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 资产负债表日后第 1 年     | 312,178,066.80          | 624,356,133.60          |
| 资产负债表日后第 2 年     | 661,505,745.99          | 661,505,745.99          |
| 资产负债表日后第 3 年     | 667,605,594.00          | 667,605,594.00          |
| 以后年度             | 3,158,193,028.20        | 3,158,193,028.20        |
| <b>合 计</b>       | <b>4,799,482,434.99</b> | <b>5,111,660,501.79</b> |

截至 2016 年 6 月 30 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**

(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 2016 年 6 月 30 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 | 30,051,050.00 | 2016 年 7 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日 |

截至 2016 年 6 月 30 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处理情况

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。2016 年十里堡闭店相关损失正在处理中，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

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**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 2016 年 8 月 18 日止，本公司不存在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         | 分部间抵销         | 合计               |
|-------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 营业收入        | 4,752,661,714.60 | 464,271,290.92 | 50,081,654.63 | 5,166,851,350.89 |
| 其中：对外交易收入   | 4,752,661,714.60 | 414,189,636.29 |               | 5,166,851,350.89 |
| 分部间交易收入     |                  | 50,081,654.63  | 50,081,654.63 |                  |
| 其中：主营业务收入   | 4,593,023,826.43 | 447,133,076.08 | 50,081,654.63 | 4,990,075,247.88 |
| 营业成本        | 3,740,802,197.86 | 236,457,650.30 | 6,717,926.22  | 3,970,541,921.94 |
| 其中：主营业务成本   | 3,739,276,244.71 | 232,939,840.39 | 6,717,926.22  | 3,965,498,158.88 |
| 营业费用        | 854,458,011.81   | 84,667,915.03  | 43,363,728.41 | 895,762,198.43   |
| 营业利润/(亏损)   | 157,418,563.47   | 143,145,725.59 |               | 300,564,289.06   |
| 资产总额        | 5,435,080,869.00 | 883,844,470.00 | 14,049,756.85 | 6,304,875,582.15 |
| 负债总额        | 2,177,021,235.69 | 519,413,079.59 | 14,049,756.85 | 2,682,384,558.43 |
| 补充信息：       |                  |                |               |                  |
| 1. 资本性支出    |                  |                |               |                  |
| 2. 折旧和摊销费用  | 45,291,131.70    | 11,471,347.63  |               | 56,762,479.33    |
| 3. 折旧和摊销以外的 | 1,239,904.36     |                |               | 1,239,904.36     |

|           |              |           |  |              |
|-----------|--------------|-----------|--|--------------|
| 非现金费用     |              |           |  |              |
| 4. 资产减值损失 | 1,016,685.44 | 40,006.09 |  | 1,056,691.53 |

| 上期或上期期末       | 商品销售分部           | 房屋租赁分部           | 抵销             | 合计               |
|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入          | 5,390,674,639.89 | 429,703,348.13   | 56,490,607.16  | 5,763,887,380.86 |
| 其中：对外交易收入     | 5,390,674,639.89 | 373,212,740.97   |                | 5,763,887,380.86 |
| 分部间交易收入       |                  | 56,490,607.16    | 56,490,607.16  |                  |
| 其中：主营业务收入     | 5,218,969,391.47 | 416,309,223.45   | 56,490,607.16  | 5,578,788,007.76 |
| 营业成本          | 4,271,000,327.84 | 238,953,238.77   | 11,313,609.47  | 4,498,639,957.14 |
| 其中：主营业务成本     | 4,269,521,681.10 | 236,950,727.74   | 11,313,609.47  | 4,495,158,799.37 |
| 营业费用          | 851,549,413.85   | 90,514,645.23    | 45,176,997.69  | 896,887,061.39   |
| 营业利润/(亏损)     | 268,124,898.20   | 100,235,464.13   |                | 368,360,362.33   |
| 资产总额          | 5,396,993,038.26 | 1,053,224,322.41 | 185,825,212.39 | 6,264,392,148.28 |
| 负债总额          | 2,212,152,296.44 | 810,713,857.35   | 185,825,212.39 | 2,837,040,941.40 |
| 补充信息：         |                  |                  |                |                  |
| 资本性支出         |                  |                  |                |                  |
| 折旧和摊销费用       | 47,914,381.14    | 11,511,575.89    |                | 59,425,957.03    |
| 折旧和摊销以外的非现金费用 | 1,780,984.70     |                  |                | 1,780,984.70     |
| 资产减值损失        | 1,562,589.45     | -51,970.40       |                | 1,510,619.05     |

## 7、其他

### 1) 利润分配情况说明

根据本公司 2016 年 3 月 24 日第八届董事会第四次会议通过的利润分配预案，以总股本 658,407,554 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.60 元（含税）。公司 2015 年度利润分配方案已经 2016 年 5 月 17 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过，已于 2016 年 7 月利润分配实施完成。

### 2) 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，河北省柏乡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。

### 3) 西单商场十里堡店闭店进展情况

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）。2016 年 4 月 5 日，本公司收到《北京市第三中级人民法院应诉通知书》【（2016）京 03 民初 23 号】，北京市第三中级人民法院（以下简称北京市三中院）已受理原告京港物业与本公司租赁合同纠纷一案，涉案的金额为人民币 103,656,591.76 元。公司认为，京港物业在起诉书中所述情况与事实严重不符。为此，公司于 2016 年 6 月 30 日在北京市三中院对京港物业依法提起反诉。公司的反诉请求为（1）请求判决反诉被告立刻按现状接收位于北京市朝阳区朝阳路十里堡甲 3 号京港城市大厦；（2）请求判决反诉被告向反诉原告支付违约金人民币 5,092.32 万元；（3）请求判决反诉被告向反诉原告返还履约保证金人民币 400 万元（前述金额总计人民币 5,492.32 万元）；（4）本案诉讼

费及本诉讼费由反诉被告承担。同时，公司申请撤回了在朝阳法院对京港物业的起诉。北京市三中院受理京港物业起诉及本公司反诉以后，已组织双方进行了数次庭前谈话。经法院协调，并经公司与京港物业多次协商，双方于2016年8月14日完成了租赁物业的整体交接工作。截至报告日止，该诉讼事项仍在审理过程中。

#### 4) 西单商场十里堡店与北京食尚食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，西单商场十里堡店以食尚食为被告，以租赁合同纠纷为由，诉至朝阳法院，请求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。朝阳法院经审理后于2016年7月26日作出一审判决（1）确认原、被告双方之间的租赁合同于2015年11月30日解除；（2）被告于判决生效之日起15日内腾退位于十里堡甲3号商场地下一层的租赁场地；

（3）被告于判决生效之日起7日内向原告支付逾期支付租金、管理费的滞纳金2万元；（4）被告于判决生效之日起7日内向原告支付场地占用费18万元；（5）驳回原告其他诉讼请求。案件受理费79,690元，由原告承担39,690元，由被告承担40,000元。一审判决作出后，西单商场十里堡店依法向北京市三中院提出了上诉。截至报告日止，上诉案尚未开庭审理。在前述审理过程中，西单商场十里堡店于2016年6月1日接到朝阳法院双桥法庭的通知，食尚食以西单商场十里堡店为被告，以租赁合同纠纷为由，在朝阳法院另行提起诉讼，请求法院确认双方租赁合同于2015年11月30日解除，判令西单商场十里堡店退还食尚食履约保证金，支付食尚食垫付的天然气报装、安装及安装检测报警设施费用，并赔偿食尚食相关各项损失，以上费用共计6,202,918.84元。截至报告日止，该案尚未开庭审理。

## 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  | 3,396,739.11 | 100    | 5,396.14 |          | 3,391,342.97 | 5,356,619.59 | 100.00 | 19,041.30 |          | 5,337,578.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |          |          |              |              |        |           |          |              |
| 合计                    | 3,396,739.11 | /      | 5,396.14 | /        | 3,391,342.97 | 5,356,619.59 | /      | 19,041.30 | /        | 5,337,578.29 |

期末单项金额重大并单项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    | 107,922.89 | 100  | 5,396.14 |
| 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         | 107,922.89 | 100  | 5,396.14 |

确定该组合依据的说明：

| 账龄    | 金额         | 比例%    | 期初数       |       | 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 |

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 | 2,641,699.98 |      |       |
| 关联方组合 | 647,116.24   |      |       |
| 合计    | 3,288,816.22 |      |       |

## (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-13,645.16 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_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<br>期末余额 | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| 交通银行股份有限公司    | 2,520,973.31 | 74.22                |              |
| 首采联合          | 647,116.24   | 19.05                |              |
| 中国工商银行股份有限公司  | 120,726.67   | 3.55                 |              |
| 北京商服通网络科技有限公司 | 60,500.92    | 1.78                 | 3,025.05     |
| 裕福网络科技有限公司    | 22,552.17    | 0.66                 | 1127.61      |
| 合计            | 3,371,869.31 | 99.26                | 4,152.66     |

其他说明：

| 种 类                    | 金 额                 | 比例%        | 期末数             |       | 净额                  |
|------------------------|---------------------|------------|-----------------|-------|---------------------|
|                        |                     |            | 坏账准备            | 计提比例% |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |            |                 |       |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                     |            |                 |       |                     |
| 其中：账龄组合                | 107,922.89          | 3.18       | 5,396.14        | 5     | 102,526.75          |
| 信用卡组合                  | 2,641,699.98        | 77.77      |                 |       | 2,641,699.98        |
| 关联方组合                  | 647,116.24          | 19.05      |                 |       | 647,116.24          |
| 组合小计                   | 3,396,739.11        | 100        | 5,396.14        |       | 3,391,342.97        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |            |                 |       |                     |
| <b>合 计</b>             | <b>3,396,739.11</b> | <b>100</b> | <b>5,396.14</b> |       | <b>3,391,342.97</b> |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类                    | 金 额                 | 比例%           | 期初数              |       | 净额                  |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------|---------------------|
|                        |                     |               | 坏账准备             | 计提比例% |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |               |                  |       |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                     |               |                  |       |                     |
| 其中：账龄组合                | 380,825.95          | 7.11          | 19,041.30        | 5.00  | 361,784.65          |
| 信用卡组合                  | 4,230,605.97        | 78.98         |                  |       | 4,230,605.97        |
| 关联方组合                  | 745,187.67          | 13.91         |                  |       | 745,187.67          |
| 组合小计                   | 5,356,619.59        | 100.00        | 19,041.30        |       | 5,337,578.29        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                  |       |                     |
| <b>合 计</b>             | <b>5,356,619.59</b> | <b>100.00</b> | <b>19,041.30</b> |       | <b>5,337,578.29</b> |

## 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  | 10.89 | 50,052,697.48 | 100 |                | 50,052,697.48  | 10.89 | 50,052,697.48 | 100 |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 409,575,152.81 | 89.11 | 2,081,391.27  |     | 407,493,761.54 | 581,498,530.40 | 92.07 | 2,081,436.61  |     | 579,417,093.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |       |               |     |                |                |       |               |     |                |
| 合计                     | 459,627,850.29 | /     | 52,134,088.75 | /   | 407,493,761.54 | 631,551,227.88 | /     | 52,134,134.09 | /   | 579,417,093.79 |

期末单项金额重大并单项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    | 1,327,825.40 | 38.75 | 66,391.27    |
| 1 至 2 年    | 100,000.00   | 2.92  | 15,000.00    |
| 2 至 3 年    |              |       |              |
| 3 年以上      |              |       |              |
| 3 至 4 年    |              |       |              |
| 4 至 5 年    |              |       |              |
| 5 年以上      | 2,000,000.00 | 58.33 | 2,000,000.00 |
| 合计         | 3,427,825.40 | 100   | 2,081,391.27 |

确定该组合依据的说明：

| 账龄      | 金额           | 比例%    | 期初数          |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
|         |              |        | 坏账准备         | 计提比例%  | 净额           |
| 1 年以内   | 1,328,732.15 | 38.75  | 66,436.61    | 5.00   | 1,262,295.54 |
| 1 至 2 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 |

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 | 2,427,327.41          |      |       |
| 关联方组合        | 403,720,000.00        |      |       |
| <b>合计</b>    | <b>406,147,327.41</b> |      |       |

(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-45.43元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_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  | 456,437,758.59 | 627,931,529.63 |
| 押金、备用金  | 2,427,327.41   | 2,349,798.25   |
| 垫付外单位款项 | 91,800.00      | 669,900.00     |
| 风险抵押金   | 670,964.29     | 600,000.00     |
| 合计      | 459,627,850.29 | 631,551,227.88 |

(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 | 78.32               |               |
| 金鹰公司         | 借款、资金占用费 | 50,052,697.48  | 5年以上 | 10.89               | 50,052,697.48 |
| 万方西单         | 往来款      | 26,720,000.00  | 5年以上 | 5.81                |               |
| 友谊商店         | 往来款      | 17,000,000.00  | 5年以上 | 3.7                 |               |
| 邢台富华铁路物资有限公司 | 土地款      | 2,000,000.00   | 5年以上 | 0.44                | 2,000,000.00  |
| 合计           | /        | 455,772,697.48 | /    | 99.16               | 52,052,697.48 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

其他说明：

| 种类                    | 期末数           |       |               |       | 净额 |
|-----------------------|---------------|-------|---------------|-------|----|
|                       | 金额            | 比例%   | 坏账准备          | 计提比例% |    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 50,052,697.48 | 10.89 | 50,052,697.48 | 100   |    |

按组合计提坏账准备的其他应收款



## 2016 年半年度报告

|                         |                       |            |                      |       |                       |
|-------------------------|-----------------------|------------|----------------------|-------|-----------------------|
| 其中：账龄组合                 | 3,427,825.40          | 0.75       | 2,081,391.27         | 60.72 | 1,346,434.13          |
| 押金、备用金和保证金组合            | 2,427,327.41          | 0.53       |                      |       | 2,427,327.41          |
| 关联方组合                   | 403,720,000.00        | 87.83      |                      |       | 403,720,000.00        |
| 组合小计                    | 409,575,152.81        | 89.11      | 2,081,391.27         |       | 407,493,761.54        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                       |            |                      |       |                       |
| <b>合 计</b>              | <b>459,627,850.29</b> | <b>100</b> | <b>52,134,088.75</b> |       | <b>407,493,761.54</b> |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                     | 金 额                   | 比例%           | 期初数                  |        | 净额                    |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|-----------------------|
|                         |                       |               | 坏账准备                 | 计提比例%  |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 50,052,697.48         | 7.93          | 50,052,697.48        | 100.00 |                       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                      |        |                       |
| 其中：账龄组合                 | 3,428,732.15          | 0.54          | 2,081,436.61         | 60.71  | 1,347,295.54          |
| 押金、备用金和保证金组合            | 2,349,798.25          | 0.37          |                      |        | 2,349,798.25          |
| 关联方组合                   | 575,720,000.00        | 91.16         |                      |        | 575,720,000.00        |
| 组合小计                    | 581,498,530.40        | 92.07         | 2,081,436.61         |        | 579,417,093.79        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                       |               |                      |        |                       |
| <b>合 计</b>              | <b>631,551,227.88</b> | <b>100.00</b> | <b>52,134,134.09</b> |        | <b>579,417,093.79</b> |

## 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          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 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 | 994,827,014.65   |  | 994,827,014.65   |               |
| 天津奥莱  | 270,000,000.00   |  | 270,000,000.00   |               |
| 合计    | 1,556,915,008.42 |  | 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 | 503,326,777.68 | 413,134,463.23 | 682,439,585.81 | 564,117,194.85 |
| 其他业务 | 24,244,956.82  | 341,832.48     | 31,660,057.16  | 312,643.83     |
| 合计   | 527,571,734.50 | 413,476,295.71 | 714,099,642.97 | 564,429,838.68 |

## 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                   | 301,910,000.00 | 346,100,000.00 |
| 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        |                |                |
| 其他                               | 8,141.51       |                |
| 合计                               | 301,918,141.51 | 346,100,000.00 |

## 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                                     | -206,807.60  | 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） | 2,345,414.17 | 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   |                     |            |
| 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  | 1,272,242.65        | 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  | -106,144.83         |            |
| 少数股东权益影响额   | -342,613.17         |            |
| 合计  | <b>2,962,091.22</b> |            |

## 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          | 4.43          | 0.2264 |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.34          | 0.2219 |        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 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表。<br>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<br>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 8 月 18 日

此页无正文，仅为北京首商集团股份有限公司 2016 年半年报全文签署页：

董事长:  2

北京首商集团股份有限公司  
2016年8月18日

