

# 二 一 年半年度报告

---



西安民生集团股份有限公司

XI'AN MINSHENG GROUP CO., LTD.

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事均出席本次董事会会议。

公司半年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事长马永庆、公司财务总监张俊孝及公司计划财务部总经理王昉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况.....	1
第二节 股本变动和主要股东持股情况.....	3
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	4
第四节 董事会报告.....	5
第五节 重要事项.....	8
第六节 财务报告.....	16
第七节 备查文件目录.....	17

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

#### (一) 公司法定名称及缩写

法定中文名称	西安民生集团股份有限公司
法定英文名称	XI ' AN MINSHENG GROUP CO. , LTD.
中文名称缩写	西安民生
英文名称缩写	XI ' AN MINSHENG

#### (二) 公司法定代表人：马永庆

#### (三) 公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马明庆	张宏芳
联系地址	西安市解放路 103 号	西安市解放路 103 号
电话（传真）	029-87481871	029-87481871
电子信箱	mq_ma@minsheng.cn	hfang_zhang@minsheng.cn

#### (四) 公司地址、电子信箱

注册地址	西安市解放路103号
办公地址	西安市解放路103号
邮政编码	710005
电子信箱	dsj@cnminsheng.com

#### (五) 公司信息披露报刊、登载半年度报告的网址、半年度报告备置地点

信息披露报刊名称	中国证监会指定信息披露报纸： 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网址	中国证监会指定国际互联网网址：www.cninfo.com.cn
半年度报告备置地点	西安市解放路103号公司本部八楼董事会办公室825室

#### (六) 公司股票上市证券交易所、股票简称和股票代码

股票上市证券交易所	深圳证券交易所
股票简称	西安民生
股票代码	000564

#### (七) 其他有关资料

公司法人营业执照注册号	610100100012377
公司税务登记号码	610102220603356
公司聘请的会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司

**二、主要财务数据和指标**

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产	2,049,227,153.59	1,246,070,460.46	1,921,444,219.77	6.65%
归属于上市公司股东的所有者权益	773,952,003.67	683,838,545.51	796,855,996.38	-2.87%
股本	304,311,834.00	270,347,072.00	270,347,072.00	12.56%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.5433	2.5295	2.9475	-13.71%
	报告期（1 - 6 月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	1,212,746,226.83	623,117,479.14	1,111,735,255.45	9.09%
营业利润	34,502,296.51	32,588,733.36	52,993,377.76	-34.89%
利润总额	34,687,011.57	32,477,390.57	43,577,748.39	-20.40%
归属于上市公司股东的净利润	30,017,740.60	24,358,042.93	32,199,378.42	-6.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,216,883.72	24,441,550.02	25,728,841.06	13.56%
基本每股收益（元/股）	0.0986	0.0901	0.1058	-6.81%
稀释每股收益（元/股）	0.0986	0.0901	0.1058	-6.81%
净资产收益率（%）	3.70%	3.70%	4.11%	-0.41%
经营活动产生的现金流量净额	-16,856,111.30	-101,027,752.12	-35,232,587.18	52.16%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.05539	-0.3737	-0.1303	57.49%

注：扣除的非经常性损益项目涉及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额		
	本期金额	上年同期	
		调整前	调整后
非流动资产处置损益	-233,262.31	83,949.33	83,949.33
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			6,310,178.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	257,469.50		
受托经营取得的托管费收入	500,000.00		300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,977.37	-195,292.12	-195,292.12
所得税影响额	-141,327.68	27,835.70	-28,298.58
合计	800,856.88	-83,507.09	6,470,537.36

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,355,405	20.85%	33,964,762			-421,699	33,543,063	89,898,468	29.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,327,261	20.84%	33,964,762			-394,680	33,570,082	89,897,343	29.54%
其中：境内非国有法人持股	56,292,941	20.82%	33,964,762			-360,360	33,604,402	89,897,343	29.54%
境内自然人持股	34,320	0.01%				-34,320	-34,320	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	28,144	0.01%				-27,019	-27,019	1,125	
二、无限售条件股份	213,991,667	79.15%				421,699	421,699	214,413,366	70.46%
1、人民币普通股	213,991,667	79.15%				421,699	421,699	214,413,366	70.46%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	270,347,072	100.00%	33,964,762			0	33,964,762	304,311,834	100.00%

注：公司股份分类的变动为有限售条件的股份解除限售所导致；公司股份总数增加是由于 2010 年 1 月向海航商业控股有限公司定向发行股份新增 33,964,762 股导致。

### 二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		前 10 名股东持股情况				46,501
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
海航商业控股有限公司	境内法人	28.18%	85,769,920	85,769,920	50,000,000	
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	境内法人	2.18%	6,647,741			
西安民生劳动服务公司	境内法人	1.56%	4,756,969			
中国建设银行-华商盛世成长股票型证券投资基金	境内法人	0.99%	3,000,000			
中国工商银行-天元证券投资基金	境内法人	0.98%	2,988,010			
中国建设银行-南方盛元红利股票型证券投资基金	境内法人	0.77%	2,350,576			

中国银行 - 华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内法人	0.76%	2,327,148		
张恋英	境内自然人	0.51%	1,555,602		
中国工商银行 - 国投瑞银成长优选股票型证券投资基金	境内法人	0.49%	1,500,000		
朱月星	境内自然人	0.43%	1,300,000		
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
中国建设银行 - 工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金		6,647,741		人民币普通股	
西安民生劳动服务公司		4,756,969		人民币普通股	
中国建设银行 - 华商盛世成长股票型证券投资基金		3,000,000		人民币普通股	
中国工商银行 - 天元证券投资基金		2,988,010		人民币普通股	
中国建设银行 - 南方盛元红利股票型证券投资基金		2,350,576		人民币普通股	
中国银行 - 华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金		2,327,148		人民币普通股	
张恋英		1,555,602		人民币普通股	
中国工商银行 - 国投瑞银成长优选股票型证券投资基金		1,500,000		人民币普通股	
朱月星		1,300,000		人民币普通股	
李宗义		1,173,477		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本报告期无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况。			

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。公司控股股东为海航商业控股有限公司，公司实际控制人为海南航空股份有限公司工会委员会。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

姓名	职务	期初持股数（股）	期末持股数（股）
马永庆	董事长	1,500.00	1,500.00
合计		1,500.00	1,500.00

报告期内，董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

### 二、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内经营情况

#### (一) 报告期内总体经营情况

##### 1、经营成果分析

单位：（人民币）元

项目	2010年1-6	2009年1-6	同比增减
营业收入	1,212,746,226.83	1,111,735,255.45	9.09%
营业利润	34,502,296.51	52,993,377.76	-34.89%
净利润	30,017,740.60	32,199,378.42	-6.78%

本报告期，公司围绕“树形象，炼内功，求精图质，转型提升，加快发展，全面建设‘以人为本’的和谐企业”的工作方针，积极制定、落实年度各项重点工作，公司销售实现了新的增长，公司营业收入较上年同期增长 9.09%；由于本报告期人工成本、财务费用同比增加，以及陕西民生家乐商业连锁有限责任公司的投资收益同比减少，导致本期营业利润较上年同期减少 34.89%，本期净利润较上年同期减少 6.78%。

##### 2、财务状况及现金流量分析

单位：（人民币）元

项目	期末金额	期初金额	增减比例
流动资产合计	1,216,255,763.07	1,071,169,512.69	13.54%
非流动资产合计	832,971,390.52	850,274,707.08	-2.04%
流动负债合计	1,227,523,142.53	1,121,473,442.91	9.46%
非流动负债合计	47,752,007.39	3,114,780.48	1433.08%
所有者权益合计	773,952,003.67	796,855,996.38	-2.87%
资产总计	2,049,227,153.59	1,921,444,219.77	6.65%
应收利息	2,817,025.00	1,555,725.00	81.07%
预收款项	406,397,629.68	448,625,612.54	-9.41%
应交税费	-38,519,296.78	-16,179,423.96	138.08%
应付股利	30,236,846.93	15,259,524.00	98.15%
项目	2010年1-6	2009年1-6	同比增减
现金及现金等价物净增加额	105,614,636.22	-108,888,579.71	196.99%

较大变动说明：

非流动负债较期初增加主要系本期为了公司发展储备资金增加贷款所致。

应收利息较年初增加主要系定期存款产生尚未收回的利息所致。

应交税费较年初减少主要系本报告期内预缴增值税所致。



应付股利较年初增加主要系本报告期内实施 2009 年年度利润分配方案所致。

现金及现金等价物较上年同期增加主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加以及为公司发展储备资金增加贷款所致。

(二) 主营业务的范围及经营状况

1、主营业务范围

公司的主营业务为国内商业。

2、主营业务分行业、产品情况

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况									
	2010年1-6月			2009年1-6月			营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
商品零售 业收入	112,662.63	94,390.49	16.22%	102,622.65	86,251.26	15.95%	9.78%	9.44%	0.27%
主营业务分产品情况									
不适用									

3、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

主营业务分地区情况			
	营业收入		营业收入比上年增减 (%)
	2010年1-6月	2009年1-6月	
西安地区	65,054.80	59,748.70	8.88%
宝鸡地区	47,607.83	42,873.95	11.04%

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期公司主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比未发生重大变化。

(三) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

(四) 对利润产生重大影响的其他经营业务活动

本报告期公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 参控股公司投资收益情况介绍

参股公司陕西民生家乐商业连锁有限责任公司，主要经营超市业务，2010年上半年净利润为-1141.20万元，本报告期公司确认投资收益-445.07万元。

除上述情况外，本报告期公司无其他来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含以上)的情况。

(六) 公允价值计量项目

本报告期公司无公允计量的项目。

### (七) 经营中的问题与困难

#### 1、 仍然面临激烈的市场竞争

公司所处商业零售行业，目前零售行业业态细分化、差异化，百货连锁发展迅速，企业区域扩张迅速，市场集中度进一步提高，市场更加开放，国际巨头加速网点布局，竞争日益激烈，整个行业面临着结构性调整。公司将结合自身特点，深耕陕西，走向全国，不断提升管理水平，巩固在传统百货商业优势，合理规划网点布局，逐渐走出既有市场，通过新建、并购等方式，采取连锁经营的业态模式，逐步将网点铺向全国，从而成为全国性的商业零售企业，以适应日趋激烈的市场竞争。

#### 2、 调整和完善公司运营管理体系

随着公司快速发展，公司进入多业态、跨区域发展，这是对公司管理能力的一个挑战。当前公司的运营管理体系与国内先进商业企业相比存在一定差距，公司正在不断进行运营管理体系调整和完善，构建流程清晰、权责明确的管理体系，提升品牌招商能力，建立符合行业实际的薪酬激励机制、绩效考核机制、人才培养和储备机制等，理顺管理关系，激发员工工作动力和活力，从而强化公司核心竞争力。

## 二、 报告期内投资情况

### (一) 募集资金项目投入情况

募集资金总额		18,728.77					报告期内投入募集资金总额		18,728.77			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		18,728.77			
累计变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额比例		0.00%			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司100%股权	否	18,728.77	18,728.77	18,728.77	18,728.77	18,728.77	0.00	100.00%	2010年01月08日	863.40	是	否
合计	-	18,728.77	18,728.77	18,728.77	18,728.77	18,728.77	0.00	-	-	863.40	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											

募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## （二）重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

## 三、下半年的经营计划修改计划

公司未对下半年的经营计划进行修改。

## 四、年初至下一报告期期末利润预测

公司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情况不会发生。

# 第五节 重要事项

## 一、治理结构情况

公司自上市以来，本着对市场负责、对投资者负责的宗旨，严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及要求，建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，并及时根据最新的政策法规，结合公司实际对公司内控制度进行完善，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

本报告期，为了加强包括年度报告在内的信息披露管理，按照证券监管部门的最新要求，公司还建立、健全了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》等。

本报告期，公司积极组织董事、监事、高级管理人员参加陕西证监局举办的专项培训，并通过了相关考核。公司还通过定期编写专刊，及时将最新的法律法规、资本市场政策、行业动态及行业内优秀企业相关运作的分析等，结合公司实际情况提供给公司董事、监事、高管人员等管理层，帮助公司的管理层及时把握最新政策导向，准确理解和运用新规则，提升了公司规范运作意识和责任风险意识。

## 二、利润分配方案及执行情况

(一) 以前期间利润分配方案执行情况

公司 2009 年度利润分配方案为：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 270,347,072 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元人民币（含税），不进行公积金转增股本。公司已于 2010 年 7 月 7 日披露了 2009 年度权益分派实施公告，股权登记日为 2010 年 7 月 12 日，除息日为 2010 年 7 月 13 日。

(二) 本次利润分配或资本公积金转增股本预案

鉴于公司正处于发展扩张阶段，为了确保公司发展资金需求，公司未提出现金利润分配预案，未分配利润将主要用于公司发展。2010 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 公司尚无股权激励方案。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、重大资产收购、出售及资产重组事项

(一) 重大资产收购

报告期内，公司向海航商业控股有限公司发行股票，购买海航商业控股有限公司资产置换后取得的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司 100% 股权，除此之外公司无其他重大资产收购事项。

单位：（人民币）万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
海航商业控股有限公司	宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司 100% 股权	2010 年 01 月 08 日	19,495.77		863.40	是	评估值	是	是	控股股东

(二) 重大资产出售

报告期内公司无重大资产出售事项。

(三) 资产重组事项

公司向海航商业控股有限公司发行股票，购买海航商业控股有限公司资产置换后取得的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司 100% 股权，此重组方案于 2009 年 1 月 21 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，于 2009 年 11 月 10 日获得中国证监会行政许可（证监许可[2009]1156 号），核准西安民生向海航商业控股有限公司发行 33,964,762 股股份购买相关资产。

2010 年 1 月，海航商业控股有限公司将宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司 100% 股权过户给西安民生，公司办理完毕本次向海航商业控股有限公司发行的 33,964,762 股股份的股权登记存管和股份上市手续，同时公司办理完成了注册资本工商变更登记手续。公司股本增加到 304,311,834 股，注册资本变更为人民币 304,311,834 元。此次发行股份的性质为有限售条件流通股，上市日为 2010 年 1 月 25 日，限售期限为 36 个月，可上市流通日为 2013 年 1 月 25 日。

相关信息披露详见 2009 年 1 月 6 日、2009 年 11 月 12 日、2009 年 11 月 14 日、2010 年 1 月 12 日、2009 年 1 月 22 日、2009 年 1 月 23 日中国证监会指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站相关公告。

上述重组事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。本报告期，宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司纳入公司合并报表范围。

## 五、重大关联交易事项

### （一）与日常经营相关的重大关联交易

报告期内，公司没有发生与日常经营相关的重大关联交易。

### （二）资产收购、出售发生的重大关联交易

除本报告“第五节 四、重大资产收购、出售及资产重组事项”所述事项外，报告期内，公司没有发生其他与资产收购、出售相关的重大关联交易事项。

### （三）非经营性债权债务往来或担保事项

报告期内，公司未发生非经营性债权债务往来的重大关联交易事项。

报告期内，公司未向关联方提供担保。

### （四）其他重大关联交易

公司第六届董事会第六次会议、2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与海航集团财务有限公司续签金融服务协议的议案》。详见公司 2008 年 4 月 15 日刊登的第六届董事会第六次会议决议公告 2008-008、2008-009，2008 年 5 月 5 日刊登的 2008 年第一次临时股东大会会议决议公告 2008-018。报告期内，公司在海航集团财务有限公司存款余额为 1.2 亿元人民币，存款利率与中国人民银行公布之同期存款基准利率一致。报告期内，公司在海航集团财务有限公司存放资金（见下表），并取得相应利息，利率与中国人民银行公布之同期存款基准利率一致。

单位：万元

关联方	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	114,104.50	12,148.38	114,012.48	0
合计	114,104.50	12,148.38	114,12.48	0

## 六、重大合同及其履行情况

**(一) 重大交易、托管、承包、租赁事项**

公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

**(二) 重大担保**

公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保。

**(三) 重大委托资产管理事项**

公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托资产管理事项。

**七、公司或股东承诺事项**

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	海航商业控股有限公司	在本次股权分置改革方案实施后首个交易日起六十个月内，不通过证券交易所挂牌交易出售所持有的股票。	依承诺履行。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用		
重大资产重组时所作承诺	海航商业控股有限公司	1、承诺本次交易完成后将所持晶众家乐股权注入西安民生。	1、依承诺履行，承诺期限尚未届满，将在合适的时机、以适当的方式注入西安民生。
		2、承诺本次认购的西安民生股份自发行结束之日起三十六个月内不减持。	2、依承诺履行。
		3、关于中山路物业权属瑕疵、宝鸡商业成立时的债权债务转移、宝鸡商业租赁土地房屋缺乏权证可能带来的风险以及若由于商业控股或其关联方的原因造成宝鸡商业和西安民生承担的义务或责任超过《发行股份购买资产协议》规定的内容的情况，则损失由商业控股补偿。	3、依承诺履行，尚未发生需要商业控股补偿的情况。
		4、保证从人员独立、资产独立完整、机构独立、业务独立和财务独立五个方面保持西安民生的独立性。	4、依承诺履行。
		5、对减少和规范与西安民生之间的关联交易做出了承诺。	5、依承诺履行。
		6、承诺避免和西安民生产生同业竞争。	6、依承诺履行。
		7、对“中山路物业权属瑕疵、宝鸡商业成立时的债权债务转移、宝鸡商业租赁土地/房屋缺乏权证等可能给宝鸡商业和西安民生带来损失”的事项再次做出补偿承诺。	7、依承诺履行，尚未发生需要商业控股补偿的情况。
		8、承诺在本次交易完成后三年内将所持有的世纪阳光、民生家乐股权注入西安民生，自中国证监会核准本次交易至注入之前，将上述两公司委托西安民生经营管理。	8、依承诺履行，承诺期限尚未届满，将在合适的时机、以适当的方式注入西安民生。

		9、标的股权过户至西安民生后，倘若因民生家乐仲裁事项造成西安民生损失，商业控股将在三十个工作日内以现金补足该等损失，或以此次非公开发行股份暨关联交易标的资产中该部分长期股权投资的评估值为定价依据购买该股权。	9、依承诺履行，尚未发生需要商业控股补偿或购买有关股权的情况。
	海航集团有 限公司	1、保证从人员独立、资产独立完整、机构独立、业务独立和财务独立五个方面保持西安民生的独立性。	1、依承诺履行。
		2、承诺避免和西安民生产生同业竞争。	2、依承诺履行
		3、对减少和规范与西安民生之间的关联交易做出了承诺。	3、依承诺履行。
		4、一年内解决海航工会作为海航集团实际控制人问题的承诺。	4、依承诺履行，海航集团已经拟定实际控制人解决方案，但有关操作细节近期待国家有关部委相关政策明确后即可实施。
		5、如果海航商业控股有限公司因履行本次重组相关的任何承诺，而需向西安民生承担任何支付责任，包括但不限于赔偿金、补偿金等，由本公司向西安民生承担连带责任。	5、依承诺履行，尚未发生需要海航集团承担连带责任的事项。
	宝鸡商场 (集团)股份 有限公司	宝商集团图形商标及家美佳文字商标由宝鸡商业无偿使用，待国家商标总局核准图形商标及家美佳文字商标为注册商标后，再无偿转让给宝鸡商业。	依承诺履行，还有部分注册类别的商标正在办理注册申请程序，待全部注册完成后无偿转让至宝鸡商业。
发行时所作承诺	不适用		
其他承诺（含追加承诺）	不适用		

注：“宝商集团”指宝鸡商场(集团)股份有限公司；“海航集团”指海航集团有限公司；“商业控股”指海航商业控股有限公司；“宝鸡商业”指宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司；“晶众家乐”、“民生家乐”指陕西民生家乐商业连锁有限责任公司，系陕西晶众家乐投资有限公司更名而来；“世纪阳光”指汉中世纪阳光商厦有限公司。

## 八、财务报告审计及更换会计师事务所情况

公司半年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告。本次审计的注册会计师为王重娟、晁小燕，审计费用为 48 万元。

本报告期末更换会计师事务所。

## 九、接受稽查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人无在报告期内有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、

中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，接待了机构投资者、媒体及个人投资者的调研及来访。接待过程中，主要交流公司基本情况、一般经营情况，未发生私下提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司未公开重大信息的情形，保证了信息披露的公平性。

接待调研、沟通、采访等活动情况表

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2010-5-20	公司	实地调研	证券时报记者周欣鑫	谈论的内容主要是公司基本情况、一般经营情况；没有提供资料。
2010-7-21	公司	实地调研	海通证券分析师路颖	

## 十一、内控制度的建立及执行情况

公司建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，依据公司实际情况，设立公司内部经营管理机构，各部门以标准化工作手册的方式，建立覆盖公司各环节的内部控制制度。公司内控制度较为完善，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制，能够保证公司各项业务活动的健康运行。随着公司不断发展的需要，外部环境变化和管理要求的提高，公司内部控制还需不断加强和完善。

## 十二、社会责任履行情况

公司在追求经济效益的同时，积极承担社会责任，公司以“为社会做点事，为他人做点事”的企业文化理念积极回报社会。公司在保护股东利益的同时，公司积极维护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，关注环保、社区建设等公益事业，促进了公司与社会的协调、和谐发展。

## 十三、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### （一）证券投资情况

本报告期内，公司无证券投资行为。公司无在交易性金融资产、可供出售金融资产中核算的部分，公司无权证、可转换债券等投资。

2010年4月23日公司第六届董事会第二十四次会议审议了《关于投资海航东银期货有限公司的议案》，详见公司2010年4月27日刊登的第六届董事会第二十四次会议决议公告2010-010、2010-013。海航东银期货有限公司注册资本7000万元，为了扩大资本规模，拟增加资本3000万元，公司以现金方式向东银期货出资3000万元，占海航东银期货



有限公司本次增资完成后注册资本的30%。此次事项还需获得中国证监会相关批准。目前，海航东银期货有限公司增资及公司投资入股事项尚处于向中国证监会申请报批的阶段。

除上述事项，公司无其他参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项，也无参股拟上市公司股权的事项。

#### （二）持有其他上市公司股权情况

公司股票投资仅有一笔对江苏炎黄在线物流股份有限公司的投资，该公司股票已于2006年5月15日被暂停上市，因此本公司于2006年对该项股票投资计提全额减值准备。由于流通权受到限制，本公司未将该项投资划分为金融资产，在长期股权投资中核算。

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
000805	S*ST 炎黄	50,000.00	0.09%	0	0	0
合计		50,000.00	-	0	0	0

#### （三）大股东其附属企业占用公司资金情况

不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金的情形。

#### （四）独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事，根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的有关规定，对公司股东及其他关联方占用资金及对外担保情况进行了核查，发表如下专项说明和独立意见：

报告期内，公司不存在股东及其他关联方资金占用情况。

报告期内，公司与关联方之间的资金往来程序合法，定价公允，没有损害公司和全体股东的利益。

本报告期内，公司未进行对外担保。

截止本报告期末，公司对外担保余额为零。

#### （五）公司持股 5%以上股东追加股份限售承诺的情况

公司持股 5%以上股东遵守国家法定的承诺，无特别承诺。

#### 十四、信息披露索引

序号	刊登时间	刊登报刊	主要内容
1	2010-01-06	《证券时报》B11 版 《中国证券报》D2 版 《证券日报》C4 版	关于获得税收优惠政策的公告 2010-001
2	2010-01-12	《证券时报》B7 版 《中国证券报》B6 版 《证券日报》E2 版	发行股份购买资产暨关联交易实施进展情况公告 2010-002 关于重组承诺及履行情况的公告 2010-003
3	2010-01-22	《证券时报》B8 版 《中国证券报》B6 版 《证券日报》F4 版	发行股份购买资产暨股份上市公告书公告 2010-004 关于重组承诺及履行情况的公告 2010-005
4	2010-01-23	《证券时报》B15 版 《中国证券报》C16 版 《证券日报》A2 版	关于完成注册资本工商变更登记的公告 2010-006
5	2010-03-16	《证券时报》D69 版 《中国证券报》D38 版 《证券日报》E4 版	限售股份解除限售提示性公告 2010-007
6	2010-03-26	《证券时报》B8 版 《中国证券报》B7 版 《证券日报》F2 版	第六届董事会第二十三次会议决议公告 2010-008 购买陕西民生家乐商业连锁有限责任公司四家门店资产的公 告 2010-009
7	2010-04-27	《证券时报》D128 版 《中国证券报》D24、 D100 版 《证券日报》D41、D42 版	第六届董事会第二十四次会议决议公告 2010-010 2009 年年度报告摘要公告 2010-011 召开 2009 年年度股东大会的通知公告 2010-012 关于投资海航东银期货有限公司的公告 2010-013 2010 年第一季度报告正文公告 2010-014 第六届监事会第十次会议决议公告 2010-015
8	2010-05-12	《证券时报》B6 版 《中国证券报》B10 版 《证券日报》E2 版	广发证券关于公司发行股份购买资产暨关联交易之持续督导 报告
9	2010-05-21	《证券时报》D15 版 《中国证券报》B11 版 《证券日报》E12 版	2009 年年度股东大会决议公告 2010-016 第六届董事会第二十五次会议决议公告 2010-017 关于不参加增资西北海航置业有限公司的公告 2010-018
10	2010-07-01	《证券时报》D7 版 《中国证券报》B7 版 《证券日报》A3 版	第六届董事会第二十六次会议决议公告 2010-019
11	2010-07-07	《证券时报》A2 版 《中国证券报》A4 版 《证券日报》C4 版	2009 年度权益分派实施公告 2010-020
12	2010-08-05	《证券时报》D1 版 《中国证券报》B2 版 《证券日报》D2 版	停牌公告 2010-021
13	2010-08-05	《证券时报》D67 版 《中国证券报》B61 版 《证券日报》C3 版	关于变更 2010 年半年度报告披露日期的公告 2010-022

刊载公告互联网网站名称及检索路径：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

## 第六节 财务报告

### 一、 审计意见（附后）

### 二、 财务报表（附后）

合并资产负债表

合并利润表

合并现金流量表

合并股东权益变动表

母公司资产负债表

母公司利润表

母公司现金流量表

母公司股东权益变动表

### 三、 财务报表附注（附后）

## 第七节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告；
- 四、本公司《公司章程》；
- 五、其他有关资料。

西安民生集团股份有限公司

董事长：马永庆

二 一 年八月十二日



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2009A7062

### 西安民生集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安民生集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2010年6月30日的资产负债表，2010年1-6月的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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



信永中和会计师事务所

**ShineWing**  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：王重娟

中国注册会计师：晁小燕

中国 北京

二 一 年八月十日

## 合并资产负债表

2010年06月30日

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	959,363,929.73	853,749,293.51
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	42,094,869.74	31,908,976.41
预付款项	八、3	88,480,930.48	50,027,119.02
应收利息	八、4	2,817,025.00	1,555,725.00
应收股利			
其他应收款	八、5	16,635,698.53	23,266,319.16
存货	八、6	102,888,399.83	103,330,771.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、7	3,974,909.76	7,331,307.79
<b>流动资产合计</b>		<b>1,216,255,763.07</b>	<b>1,071,169,512.69</b>
<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	八、8	115,345,551.70	118,665,351.66
投资性房地产	八、9	97,807,744.11	99,304,614.75
固定资产	八、10	432,145,686.17	451,139,293.18
在建工程	八、11	1,597,705.08	54,416,858.75
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	八、12	56,119,697.70	56,703,149.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、13	113,024,615.97	54,954,701.49
递延所得税资产	八、14	16,930,389.79	15,090,737.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>832,971,390.52</b>	<b>850,274,707.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,049,227,153.59</b>	<b>1,921,444,219.77</b>

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉



## 合并资产负债表 (续)

2010年06月30日

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、16	315,000,000.00	165,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	八、17	273,575,061.96	258,497,009.99
预收款项	八、18	406,397,629.68	448,625,612.54
应付职工薪酬	八、19	84,983,636.57	82,605,636.39
应交税费	八、20	-38,519,296.78	-16,179,423.96
应付利息		347,625.00	-
应付股利	八、21	30,236,846.93	15,259,524.00
其他应付款	八、22	150,501,639.17	167,665,083.95
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	-
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,227,523,142.53</b>	<b>1,121,473,442.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、23	45,000,000.00	-
应付债券			
长期应付款		1,550,207.39	1,550,207.39
专项应付款			
预计负债		1,201,800.00	1,564,573.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>47,752,007.39</b>	<b>3,114,780.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,275,275,149.92</b>	<b>1,124,588,223.39</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	八、24	304,311,834.00	270,347,072.00
资本公积	八、25	264,284,566.29	323,140,247.86
减：库存股			
盈余公积	八、26	70,462,908.90	71,459,015.44
未分配利润	八、27	134,892,694.48	131,909,661.08
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>773,952,003.67</b>	<b>796,855,996.38</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>773,952,003.67</b>	<b>796,855,996.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,049,227,153.59</b>	<b>1,921,444,219.77</b>

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 合并利润表

2010年1-6月

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额 (未经审计)	上年金额
<b>一、营业收入</b>	八、28	1,212,746,226.83	1,111,735,255.45	2,176,860,383.71
减：营业成本	八、28	947,229,856.80	865,468,492.95	1,716,577,005.17
营业税金及附加	八、29	10,519,533.48	9,355,768.64	17,228,952.72
销售费用		103,439,021.26	80,504,539.75	162,050,258.36
管理费用		109,355,362.01	99,009,129.44	210,915,657.72
财务费用	八、30	3,069,633.84	65,363.64	1,435,673.18
资产减值损失	八、31	1,310,722.97	5,869,740.03	7,302,354.54
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）	八、32	-3,319,799.96	1,531,156.76	6,734,421.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,319,799.96	1,531,156.76	-65,578.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,502,296.51</b>	<b>52,993,377.76</b>	<b>68,084,903.65</b>
加：营业外收入	八、33	588,130.93	446,720.39	4,725,054.32
减：营业外支出	八、34	403,415.87	9,862,349.76	10,836,308.18
其中：非流动资产处置损失		233,689.31	8,418,019.27	8,659,340.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,687,011.57</b>	<b>43,577,748.39</b>	<b>61,973,649.79</b>
减：所得税费用	八、35	4,669,270.97	11,378,369.97	11,647,959.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,017,740.60</b>	<b>32,199,378.42</b>	<b>50,325,690.45</b>
归属于母公司股东的净利润		30,017,740.60	32,199,378.42	50,325,690.45
少数股东损益		-	-	-
<b>六、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益		0.0986	0.1058	0.1654
（二）稀释每股收益		0.0986	0.1058	0.1654
<b>七、其他综合收益</b>		-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>		<b>30,017,740.60</b>	<b>32,199,378.42</b>	<b>50,325,690.45</b>

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 合并现金流量表

2010年1-6月

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额 (未经审计)	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,321,086,945.04	1,083,953,790.69	2,393,927,829.85
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	115,240,735.06	103,567,033.47	321,834,179.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,436,327,680.10</b>	<b>1,187,520,824.16</b>	<b>2,715,762,009.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,102,366,584.66	918,086,862.52	1,941,879,459.42
支付给职工以及为职工支付的现金		99,883,614.11	58,506,755.72	146,990,208.70
支付的各项税费		67,493,473.79	83,962,425.38	131,763,432.92
支付其他与经营活动有关的现金	八、37	183,440,118.84	162,197,367.72	394,793,252.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,453,183,791.40</b>	<b>1,222,753,411.34</b>	<b>2,615,426,353.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,856,111.30</b>	<b>-35,232,587.18</b>	<b>100,335,656.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	6,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,782.80	1,858.25	5,818,188.25
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	八、37	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,782.80</b>	<b>1,858.25</b>	<b>102,618,188.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,434,023.65	10,992,524.53	30,851,107.03
投资支付的现金		30,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>58,434,023.65</b>	<b>10,992,524.53</b>	<b>30,851,107.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,423,240.85</b>	<b>-10,990,666.28</b>	<b>71,767,081.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		200,000,000.00	68,000,000.00	233,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、37	-	2,400,000.00	2,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000,000.00</b>	<b>70,400,000.00</b>	<b>235,400,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		-	130,000,000.00	242,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,106,011.63	3,065,326.25	24,040,948.70
支付其他与筹资活动有关的现金	八、37	-	-	6,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,106,011.63</b>	<b>133,065,326.25</b>	<b>272,640,948.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>180,893,988.37</b>	<b>-62,665,326.25</b>	<b>-37,240,948.70</b>
<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>		<b>105,614,636.22</b>	<b>-108,888,579.71</b>	<b>134,861,788.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		853,749,293.51	718,887,504.52	718,887,504.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>959,363,929.73</b>	<b>609,998,924.81</b>	<b>853,749,293.51</b>

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 合并股东权益变动表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月					少数股东 权益	股东权益合 计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	-		
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	323,140,247.86	71,459,015.44	129,236,281.62	-	-	794,182,616.92
加：会计政策变更				2,673,379.46			2,673,379.46
前期差错更正							-
其他							-
<b>二、本年初余额</b>	270,347,072.00	323,140,247.86	71,459,015.44	131,909,661.08	-	-	796,855,996.38
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	33,964,762.00	-58,855,681.57	-996,106.54	2,983,033.40	-	-	22,903,992.71
（一）净利润				30,017,740.60			30,017,740.60
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计				30,017,740.60			30,017,740.60
（三）股东投入和减少资本	33,964,762.00	51,488,583.01					85,453,345.01
1.股东投入资本	33,964,762.00	51,488,583.01					85,453,345.01
2.股份支付计入股东权益的金额							-
3.其他							-
（四）利润分配				-27,034,707.20			27,034,707.20
1.提取盈余公积							-
2.提取一般风险准备							-
3.对股东的分配				-27,034,707.20			27,034,707.20
4.其他							-
（五）股东权益内部结转							-
1.资本公积转增股本							-
2.盈余公积转增股本							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.其他							-
（六）其他直接计入股东权益		-110,344,264.58	-996,106.54				111,340,371.12
<b>四、本年年末余额</b>	304,311,834.00	264,284,566.29	70,462,908.90	134,892,694.48	-	-	773,952,003.67

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 合并股东权益变动表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币  
元

项 目	2009年 1-6月					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31	65,168,401.57	100,705,503.62		648,168,991.50
加：会计政策变更				2,738,957.83		2,738,957.83
前期差错更正						-
其他		109,569,407.13	585,328.45	5,267,956.00		115,422,691.58
<b>二、本年年初余额</b>	270,347,072.00	321,517,421.44	65,753,730.02	108,712,417.45		766,330,640.91
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		-17,893,160.33		17,905,424.56		12,264.23
（一）净利润				32,199,378.42		32,199,378.42
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计				32,199,378.42		32,199,378.42
（三）股东投入和减少资本						-
1.股东投入资本						-
2.股份支付计入股东权益的金额						-
3.其他						-
（四）利润分配				-16,220,824.32		-16,220,824.32
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对股东的分配				-16,220,824.32		-16,220,824.32
4.其他						-
（五）股东权益内部结转						-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
（六）其他直接计入股东权益		-17,893,160.33		1,926,870.46		-15,966,289.87
<b>四、本年年末余额</b>	270,347,072.00	303,624,261.11	65,753,730.02	126,617,842.01		766,342,905.14

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 合并股东权益变动表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31	65,168,401.57	100,705,503.62	-	648,168,991.50
加：会计政策变更				2,738,957.83		2,738,957.83
前期差错更正						-
其他		109,569,407.13	585,328.45	5,267,956.00		115,422,691.58
<b>二、本年年初余额</b>	270,347,072.00	321,517,421.44	65,753,730.02	108,712,417.45	-	766,330,640.91
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	1,622,826.42	5,705,285.42	23,197,243.63	-	30,525,355.47
（一）净利润				50,325,690.45		50,325,690.45
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计				50,325,690.45		50,325,690.45
（三）股东投入和减少资本						-
1. 股东投入资本						-
2. 股份支付计入股东权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配			5,705,285.42	-33,887,054.81		-28,181,769.39
1. 提取盈余公积			5,705,285.42	-5,705,285.42		-
2. 提取一般风险准备				-28,181,769.39		-28,181,769.39
3. 对股东的分配						-
4. 其他						-
（五）股东权益内部结转						-
1. 资本公积转增股本						-
2. 盈余公积转增股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
（六）其他直接计入股东权益		1,622,826.42		6,758,607.99		8,381,434.41
<b>四、本年年末余额</b>	270,347,072.00	323,140,247.86	71,459,015.44	131,909,661.08	-	796,855,996.38

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 母公司资产负债表

2010年06月30日

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		690,468,422.15	645,084,341.24
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	30,441,371.56	15,272,954.93
预付款项		35,001,373.16	7,966,766.80
应收利息		324,900.00	330,600.00
应收股利			
其他应收款	九、2	7,915,996.44	13,455,796.17
存货		24,602,854.96	26,205,627.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,974,909.76	7,331,307.79
<b>流动资产合计</b>		<b>792,729,828.03</b>	<b>715,647,394.00</b>
<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	九、3	462,885,185.03	71,444,564.11
投资性房地产		97,807,744.11	99,304,614.75
固定资产		295,936,891.73	308,683,432.56
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		30,035,349.42	30,244,144.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,175,171.29	8,101,906.93
递延所得税资产		14,830,170.05	13,975,396.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>908,670,511.63</b>	<b>531,754,058.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,701,400,339.66</b>	<b>1,247,401,452.37</b>

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 母公司资产负债表

2010年06月30日

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		235,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		121,488,562.64	129,134,568.42
预收款项		217,652,974.45	225,118,905.74
应付职工薪酬		64,578,149.98	63,455,009.13
应交税费		-31,859,023.34	-9,623,916.01
应付利息		347,625.00	-
应付股利		30,236,846.93	3,298,578.93
其他应付款		247,346,181.46	65,848,768.74
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	-
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>889,791,317.12</b>	<b>562,231,914.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		45,000,000.00	-
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>934,791,317.12</b>	<b>562,231,914.95</b>
<b>股东权益</b>			
股本		304,311,834.00	270,347,072.00
资本公积		266,567,911.30	215,079,328.29
减：库存股		-	-
盈余公积		70,044,308.01	70,044,308.01
未分配利润		125,684,969.23	129,698,829.12
<b>股东权益合计</b>		<b>766,609,022.54</b>	<b>685,169,537.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,701,400,339.66</b>	<b>1,247,401,452.37</b>

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉



## 母公司利润表

2010年1-6月

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额 (未经审计)	上年金额
<b>一、营业收入</b>	九、4	<b>675,298,789.27</b>	<b>623,117,479.14</b>	<b>1,233,324,385.11</b>
减：营业成本	九、4	526,681,483.74	487,137,752.80	977,348,111.90
营业税金及附加		6,429,382.67	5,521,521.40	9,489,831.03
销售费用		39,456,199.00	32,134,751.90	62,708,268.47
管理费用		72,065,506.54	63,187,920.58	132,838,911.30
财务费用		2,148,045.08	-43,651.12	1,127,020.41
资产减值损失		-406,459.18	2,590,450.22	1,866,212.27
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）	九、5	-1,682,724.09	767,952.55	6,758,844.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,682,724.09	767,952.55	-41,155.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,241,907.33</b>	<b>33,356,685.91</b>	<b>54,704,873.93</b>
加：营业外收入		1,923.00	95,303.10	3,579,452.90
减：营业外支出		164,043.87	206,645.89	423,176.74
其中：非流动资产处置损失		108,531.87	11,353.77	27,884.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>27,079,786.46</b>	<b>33,245,343.12</b>	<b>57,861,150.09</b>
减：所得税费用		4,058,939.15	8,119,347.64	9,143,241.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,020,847.31</b>	<b>25,125,995.48</b>	<b>48,717,908.55</b>
<b>六、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
<b>七、其他综合收益</b>				
<b>八、综合收益总额</b>		<b>23,020,847.31</b>	<b>25,125,995.48</b>	<b>48,717,908.55</b>

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 母公司现金流量表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额 (未经审计)	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		739,237,675.34	564,741,268.81	1,321,241,785.89
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		199,348,207.10	17,908,055.10	33,601,088.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>938,585,882.44</b>	<b>582,649,323.91</b>	<b>1,354,842,874.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		602,898,834.43	540,101,142.15	1,091,980,978.61
支付给职工以及为职工支付的现金		51,254,939.10	33,087,020.23	72,229,726.01
支付的各项税费		50,208,645.62	71,494,801.98	97,813,706.28
支付其他与经营活动有关的现金		51,203,219.86	38,994,111.67	88,571,635.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>755,565,639.01</b>	<b>683,677,076.03</b>	<b>1,350,596,046.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>183,020,243.43</b>	<b>-101,027,752.12</b>	<b>4,246,827.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			-	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金			-	6,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-	5,816,000.00
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			-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>102,616,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,638,695.96	3,136,428.92	5,993,001.24
投资支付的现金		330,000,000.00	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金			-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>332,638,695.96</b>	<b>3,136,428.92</b>	<b>5,993,001.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-332,638,695.96</b>	<b>-3,136,428.92</b>	<b>96,622,998.76</b>
<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		200,000,000.00	68,000,000.00	153,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,400,000.00	2,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000,000.00</b>	<b>70,400,000.00</b>	<b>155,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,997,466.56	2,499,576.25	22,070,998.70
支付其他与筹资活动有关的现金			-	6,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,997,466.56</b>	<b>52,499,576.25</b>	<b>190,670,998.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>195,002,533.44</b>	<b>17,900,423.75</b>	<b>-35,270,998.70</b>
<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>		<b>45,384,080.91</b>	<b>-86,263,757.29</b>	<b>65,598,827.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		645,084,341.24	579,485,513.30	579,485,513.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>690,468,422.15</b>	<b>493,221,756.01</b>	<b>645,084,341.24</b>

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 母公司股东权益变动表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	215,079,328.29	70,044,308.01	128,367,837.21	683,838,545.51
加：会计政策变更				1,330,991.91	1,330,991.91
前期差错更正					-
其他					-
<b>二、本年初余额</b>	270,347,072.00	215,079,328.29	70,044,308.01	129,698,829.12	685,169,537.42
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	33,964,762.00	51,488,583.01	-	-4,013,859.89	81,439,485.12
（一）净利润				23,020,847.31	23,020,847.31
（二）其他综合收益					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	23,020,847.31	23,020,847.31
（三）股东投入和减少资本	33,964,762.00	51,488,583.01	-	-	85,453,345.01
1.股东投入资本	33,964,762.00	51,488,583.01			85,453,345.01
2.股份支付计入股东权益的金额					-
3.其他					-
（四）利润分配	-	-	-	-27,034,707.20	-27,034,707.20
1.提取盈余公积					-
2.提取一般风险准备					-
3.对股东的分配				-27,034,707.20	-27,034,707.20
4.其他					-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本					-
2.盈余公积转增股本					-
3.盈余公积弥补亏损					-
4.其他					-
（六）其他直接计入股东权益					-
<b>四、本年年末余额</b>	304,311,834.00	266,567,911.30	70,044,308.01	125,684,969.23	766,609,022.54

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 母公司股东权益变动表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009年1-6月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31	65,168,401.57	100,705,503.62	648,168,991.50
加：会计政策变更				1,372,147.71	1,372,147.71
前期差错更正					-
其他					-
<b>二、本年初余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31	65,168,401.57	102,077,651.33	649,541,139.21
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		2,762,924.09		8,905,171.16	11,668,095.25
（一）净利润				25,125,995.48	25,125,995.48
（二）其他综合收益					-
上述（一）和（二）小计				25,125,995.48	25,125,995.48
（三）股东投入和减少资本					-
1.股东投入资本					-
2.股份支付计入股东权益的金额					-
3.其他					-
（四）利润分配				-16,220,824.32	-16,220,824.32
1.提取盈余公积					-
2.提取一般风险准备				-16,220,824.32	-16,220,824.32
3.对股东的分配					-
4.其他					-
（五）股东权益内部结转					-
1.资本公积转增股本					-
2.盈余公积转增股本					-
3.盈余公积弥补亏损					-
4.其他					-
（六）其他直接计入股东权益		2,762,924.09			2,762,924.09
<b>四、本年年末余额</b>	270,347,072.00	214,710,938.40	65,168,401.57	110,982,822.49	661,209,234.46

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 母公司股东权益变动表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31	65,168,401.57	100,705,503.62	648,168,991.50
加：会计政策变更				1,372,147.71	1,372,147.71
前期差错更正					-
其他					-
<b>二、本年初余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31	65,168,401.57	102,077,651.33	649,541,139.21
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		3,131,313.98	4,875,906.44	27,621,177.79	35,628,398.21
（一）净利润				48,717,908.55	48,717,908.55
（二）其他综合收益					-
上述（一）和（二）小计				48,717,908.55	48,717,908.55
（三）股东投入和减少资本					-
1. 股东投入资本					-
2. 股份支付计入股东权益的金额					-
3. 其他					-
（四）利润分配			4,875,906.44	-21,096,730.76	-16,220,824.32
1. 提取盈余公积			4,875,906.44	-4,875,906.44	-
2. 提取一般风险准备				-16,220,824.32	-16,220,824.32
3. 对股东的分配					-
4. 其他					-
（五）股东权益内部结转					-
1. 资本公积转增股本					-
2. 盈余公积转增股本					-
3. 盈余公积弥补亏损					-
4. 其他					-
（六）其他直接计入股东权益		3,131,313.98			3,131,313.98
<b>四、本年年末余额</b>	270,347,072.00	215,079,328.29	70,044,308.01	129,698,829.12	685,169,537.42

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：张俊孝

会计机构负责人：王昉

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

西安民生集团股份有限公司(以下简称“本公司”)原名西安民生百货集团股份有限公司,其前身是成立于1959年的西安市民生百货商店,1992年5月8日,经陕西省西安市经济体制改革委员会【市体改字(1992)033号】批准,由西安市民生百货商店和西安市民生百货商店劳动服务公司经销部作为发起人,采用募集设立方式成立股份公司,并于1992年8月8日,在陕西省西安市工商行政管理局领取注册号为22060335的《企业法人营业执照》,注册资本为73,134,930元,注册地址为陕西省西安市解放路103号。

1994年1月10日,经中国证券监督管理委员会【证监发审字(1993)113号】文件及深圳证券交易所【深交所审字(1994)第006号】文批准,根据【深证字(1994)第1号】《上市通知书》通知,公司股票在深圳证券交易所正式挂牌上市,股票简称“陕民生A”,股票代码“000564”。1994年3月28日,经股东大会通过和政府批准,公司名称变更为“西安民生集团股份有限公司”,并办理了工商变更登记。1996年6月,经批准股票简称更名为“西安民生”。

本公司从成立至今,注册资本从成立时73,134,930元,到截止2010年6月30日的304,311,834元,其间经历了以下变更过程:

1994年4月11日,经陕西省西安市证券监督管理办公室以【市监办字[1994]001号】文批准,并征得深圳证券交易所同意,分配1992年、1993年的利润,分红派股,每10股送3股,其中国有股和发起人法人股每10股送2股派现金1元;1994年5月6日至5月19日,向原股东配股,送股后每10股配3股。二者共计增加股本32,711,386元;

1995年10月25日,经西安市证券监督管理委员会审核批准,分配1994年利润分红派股,每十股送一股,增加股本10,584,632元;同年,经西安市证券管理部门以【市证监字[1995]005号】文、国家国有资产管理局以【国资企函发[1995]89号】文批准,经中国证券监督管理委员会以【证监发字[1995]52号】文件复审通过,并征得深圳证券交易所同意,向原股东配股,每10股配3股,增加股本18,280,696元;

1996年6月10日,经年度股东大会同意,分配1995年利润分红派股,每10股送2股,增加股本26,942,328元;

1997年,经西安市证券监督管理委员会【市证监字[1997]010号】文同意,并经中国证券监督管理委员会【证监上字[1997]9号】文复审通过,向原股东配股,每10股配2.5股,增加股本40,353,052元;

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2006年3月，经本公司股东大会批准，实施股权分置改革，流通股按照每10股流通股可取得资本公积转赠5股的支付对价，共计以资本公积转增股本68,340,048元；

2009年1月，经本公司股东大会批准，本公司向控股股东海航商业控股有限公司（以下简称“商业控股”）发行33,964,762股股票购买其持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司（以下简称“宝鸡商业”）100%的股权，并于2009年11月10日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1156号”文核准，2010年1月8日宝鸡商业取得宝鸡市工商行政管理局核发的《股权变更登记通知书》，同日，本公司与海商业控股签订了《资产交割确认书》。2010年1月14日，本公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理增发股权登记手续。此次发行完成后股本总额为304,311,834元，变更后的注册资本为304,311,834元。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事百货及超市经营业务等。

本公司之控股股东为商业控股，本公司最终控制人为海航集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

### 4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 5. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在股东权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 6. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。



## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

3) 贷款和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。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

### (2) 金融负债

本集团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和其他金融负债。

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,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。其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，采用最近交易的市场报价确定金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 7. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与相同或相类似、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。本集团应收关联方款项不计提坏账准备。应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 8. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的,处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### 10. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	40	3	2.43

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

### 11. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、电子及电器设备、运输设备、通用设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	3	9.7-2.43
2	房屋建筑物装修	5	3	19.40
3	电子、电器设备	5-12	3	19.40-8.08
4	运输设备	8-10	3	12.13-9.70
5	通用设备	5-12	3	19.40-8.08
6	其他	5-15	3	19.40-6.46

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

### 12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;计算机软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 15. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### 17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 18. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为预计负债计入当期损益。

### 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相



## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 20. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### 21. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 23. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 24. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 25. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 26. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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，经复核确认后，计入当期损益。

### 27. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

#### 1. 长期股权投资由成本法核算转为权益法核算产生的影响

本公司持有汉中世纪阳光商厦有限公司 19.73%的股权，持有陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 19.70%的股权，2010 年以前本公司对上述两家投资按成本法核算。

2010 年 1 月 8 日，本公司通过非公开发行股份购买资产取得宝鸡商业 100%的股权，宝鸡商业持有汉中世纪阳光商厦有限公司 19.73%的股权，持有陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 19.30%的股权。至此，本公司直接及间接持有的汉中世纪阳光商厦有限公司 39.46%的股权，持有陕西民生家乐商业连锁有限责任公司 39%的股权，本公司持有上述 2 家公司的股权及表决权比例分别超过 20%。另外，2009 年 4 月，本公司与商业控股签订《托管经营协议》，委托本公司对上述两公司进行经营管理，并于托管期每年向本公司支付 100 万元托管报酬，托管资产的托管期限为本公司定向增发股份购买资产方案获得中国证券监督管理委员会核准之日起至海航商业控股有限公司将持有的两公司股权转让给本公司且转让完成之日止。

如上所述本公司对上述两公司具有重大影响。依据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的相关规定，本公司本报告期开始对上述两家公司的投资由成本法改为权益法核算，并进行追溯调整。

因对上述投资核算方法变更，对 2008 年影响为调增归属于母公司股东净利润 2,738,957.83 元，对 2009 年的影响为调减归属于母公司股东净利润 65,578.37 元，累计调增 2010 年年初未分配利润 2,673,379.46 元；调减 2010 年 1-6 月当期净利润及期末净资产 3,319,799.96 元。

#### 2. 子公司会计估计变更及影响

本报告期，为保持与本公司会计政策及估计一致性，本公司之全资子公司宝鸡商业董事会审议通过了《关于会计估计变更的议案》。根据议案，宝鸡商业自 2010 年 1 月起，固定资产残值率由 4%变为 3%，电子设备折旧年限由 15 年变为 5 年，应收款项坏账计提比例变动见下表：

账龄	变更前计提比例 (%)	变更后计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	8	10
2-3 年	10	30
3-4 年	30	50
4-5 年	50	80
5 年以上	60	100

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述会计估计变更共计调减当期合并净利润 2,734,179.69 元。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
应收款项坏账准备计提比例	董事会	应收账款、其他应收款及资产减值损失	-1,444,154.57
固定资产电子设备折旧年限	董事会	固定资产累计折旧及管理费用	-131,807.72
固定资产残值率	董事会	固定资产累计折旧及管理费用	-1,158,217.40

3、本集团本报告期无重要前期差错更正事项。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或采购额	销项税：17%、13%
		进项税：17%、13%
消费税	应纳消费税的商品应税收入	5%
营业税	租赁收入、服务收入、商誉使用费收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税、消费税	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	自用房产以房产原值的80%或租赁房产之租赁收入	1.2%、12%

### 2. 税收优惠及批文

本公司于2009年12月4日收到陕西省发展和改革委员会“【2009】009号《陕发改产业确认函》”，本公司之全资子公司宝鸡商业于2008年12月取得陕西省发展和改革委员会“第【2008】112号《陕发改产业确认函》”，认定本公司及宝鸡商业符合国家《产业结构调整指导目录（2005年本）》中《鼓励类》第二十五项（其他服务业）第1条“电子商务、现代物流服务体系建设和以连锁经营形式发展的中小超市、便利店、专业店等新型零售业态”所规定的内容。根据“国税发【2002】47号”《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策全体实施意见的通知》文件规定本公司及宝鸡商业可按15%的税率缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务类型	注册资本(万元)	经营范围
<b>同一控制下企业合并之子公司</b>					
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	有限责任	宝鸡	商品零售	39,084.00	百货及超市

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

公司名称	期末投资金额 (万元)	持股比例	表决权比例	是否合并	备注
<b>同一控制下企业合并之子公司</b>					
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	39,084.00	100.00%	100.00%	是	1

### 1. 宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司

宝鸡商业由宝鸡商场(集团)股份有限公司(以下简称“宝商集团”)于2008年5月30日出资成立,注册资本为3,000万元,宝商集团持股100%。宝商集团以其经营性商业净资产分别于2008年5月30日、2008年7月31日出资及增资,共计投入宝鸡商业经营性商业资产400,324,649.57元及与其相关的负债309,484,456.40元,经营性商业资产与其相关负债的差额90,840,193.17元中的30,000,000.00元计入实收资本,60,840,193.17元计入宝鸡商业资本公积。上述投资业经西安希格玛有限责任会计师事务所审验,并出具报告号为“希会宝分验字(2008)001号”及“希会宝分验字(2008)007号”的验资报告。

宝商集团与商业控股于2008年12月30日签署《关于宝鸡商场(集团)股份有限公司与海航商业控股有限公司之资产置换协议书》,并于2009年11月10日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1157号”《关于核准宝鸡商场(集团)股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准宝商集团重大资产重组事项。2009年12月30日,宝商集团持有的宝鸡商业股权转让予商业控股之工商变更登记手续已全部办理完毕。

2008年6月21日,本公司第六届董事会第八次会议审议通过《关于发行股份购买资产暨关联交易的议案》及《关于发行股份购买资产框架协议的议案》,本公司拟向控股股东商业控股非公开定向发行不超过34,000,000股的股份以购买商业控股持有的宝鸡商业100%的股权。以上事项已于2008年12月30日经本公司第六届董事会第十四次会议审议通过,与商业控股签署《非公开发行股份购买资产协议》,并于2009年1月21日经本公司2009年第一次临时股东大会审议通过。2009年4月22日经本公司第六届第十五次董事会审议通过,与商业控股签订《<关于非公开发行股份购买资产协议>之补充协议》。2009年11月10日,经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1156号”文核准,本公司向商业控股非公开定向发行33,964,762股股份购买其持有的宝鸡商业之股权。2010年1月8日,宝鸡商业之股东自商业控股变更为本公司,并取得宝鸡市工商行政管理局核发的《股权变更登记通知书》。

2010年3月24日,本公司第六届董事会第二十三次会议审议通过《关于全资子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司增加注册资本》的决议,本公司对宝鸡商业增加注册资本36,084.00万元,其中,现金出资30,000.00万元,宝鸡商业以其资本公积

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转增资本 6,084.00 万元,本次增资后宝鸡商业注册资本由 3,000.00 万元增加到 39,084.00 万元,上述增资事项已于 2010 年 5 月 18 日完成,业并经希格玛会计师事务所有限公司宝鸡分所审验,并出具报告号为“希会宝分验字(2010)001 号”验资报告。并于 2010 年 5 月 28 日办理完毕工商变更手续,取得变更后营业执照。

宝鸡商业主要营业范围:黄金首饰、百货、纺织品、摩托车、普通机械、电器设备、塑料制品、化工产品(专控除外)、日用杂品、食品等。法定代表人:周金生。注册地址:宝鸡市渭滨区经二路 114 号。营业期限:自 2008 年 5 月 30 日至 2028 年 5 月 29 日。

### (二)本报告期合并财务报表合并范围的变动

#### 1.本报告期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	发行股票购买资产并入	100.00	40,076.10	863.40

### (三)本报告期发生的企业合并

(1)如本附注“七、(一)”所述,本公司以非公开发行股票购买资产方式取得商业控股所持有的宝鸡商业股权,因商业控股为本公司之控股股东。因此,本合并为同一控制下企业合并。

(2)本公司与商业控股于 2010 年 1 月对宝鸡商业股权过户及交割进行确认并签订《资产交割确认书》,并于当日完成股权过户的工商变更手续并取得变更后的工商登记资料和营业执照,因此本公司以 2010 年 1 月 1 日为合并日。

本公司按合并日取得被合并方所有者权益账面价值中本公司所占份额确认长期股权投资的初始投资成本,以发行股票的份数确认股本,初始投资成本与确认股本的差额扣减相关发行费用后调整资本公积。

#### (3)被合并方的基本财务情况

项目	2010年1月1日	2009年12月31日
	2009年12月31日-2010年1月1日	2009年1月1日-12月31日
资产总额	655,419,304.60	655,419,304.60
负债总额	562,295,959.59	562,295,959.59
所有者权益	93,123,345.01	93,123,345.01
营业收入	-	858,527,704.17

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年1月1日	2009年12月31日
	2009年12月31日-2010年1月1日	2009年1月1日-12月31日
净利润	-	8,390,812.46
经营活动现金流量净额	-	90,267,851.87
净现金流量	-	63,441,984.33

### (4) 通过吸收业务合并取得的业务

2010年3月24日,本公司第六届董事会第二十三会议审议通过《关于全资子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司购买陕西民生家乐商业连锁有限责任公司四家门店资产》的决议,同意宝鸡商业与陕西民生家乐商业连锁有限责任公司(以下简称“民生家乐”)签订《资产转让合同》,宝鸡商业通过对民生家乐百合店、华通店、宝成店、宝光店采用超市场地转租,重新签订劳动合同,固定资产、低值易耗品及部分债权债务评估定价的形式对民生家乐四家门店超市业务进行接收,转让价款合计为18,217,026.11元。2010年4月双方已完成相关交接工作,截止2010年6月30日上述对价款尚未支付。

### 业务合并资产及负债情况

被吸收合并方	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司宝成店、宝光店、华通店、百合店超市业务项目	预付账款	1,424,882.00	预收账款	33,369.30
	其他应收款	38,324.62	其他应付款	26,979.55
	存货	1,360,158.29		
	固定资产	4,624,463.64		
	长期待摊费用	9,833,246.70		
<b>合计</b>		<b>17,281,075.25</b>		<b>60,348.85</b>

## 八、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2010年1月1日;“期末”系指2010年6月30日;“本期”系指2010年1月1日至6月30日;“上年”系指2009年1月1日至12月31日;“上期”系指2009年1月1日至6月30日,且本附注所述“上期数据”均未经审计;

### 1. 货币资金

项目	期末金额	年初金额
库存现金	347,704.21	1,095,040.95
银行存款	956,380,817.24	850,205,021.02



## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他货币资金	2,635,408.28	2,449,231.54
<b>合计</b>	<b>959,363,929.73</b>	<b>853,749,293.51</b>

截至本报告期末,本集团定期存款共计 220,000,000 元,其中:存于银行的定期存款共计 100,000,000 元,分别于 2010 年 8 月 5 日及 2011 年 6 月 19 日到期;存于本集团关联公司海航集团财务公司之定期存款 120,000,000 元,存期 3 个月,于 2010 年 8 月 2 日到期。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	43,150,237.88	80.11	1,130,734.17	32,936,165.27	75.54	1,081,967.87
1-2年	64,511.62	0.12	6,451.16	12,516.40	0.03	1,001.31
4-5年	86,527.84	0.16	69,222.27	86,527.84	0.20	43,263.92
5年以上	10,564,747.82	19.61	10,564,747.82	10,564,747.82	24.23	10,564,747.82
<b>合计</b>	<b>53,866,025.16</b>	<b>100.00</b>	<b>11,771,155.42</b>	<b>43,599,957.33</b>	<b>100.00</b>	<b>11,690,980.92</b>

#### (2) 坏账准备转回金额明细

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本期转回金额	原估计坏账准备及本年转回原因
青岛海尔销售公司	257,469.50	100.00	257,469.50	257,469.50	本期收回款项
<b>合计</b>	<b>257,469.50</b>	<b>100.00</b>	<b>257,469.50</b>	<b>257,469.50</b>	—

#### (3) 应收账款风险分类

项目	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	43,259,522.71	80.31	4,056,422.15	34.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,545,167.82	14.01	7,545,167.82	64.10
其他单项金额不重大的应收账款	3,061,334.63	5.68	169,565.45	1.44
<b>合计</b>	<b>53,866,025.16</b>	<b>100.00</b>	<b>11,771,155.42</b>	<b>100.00</b>

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	31,355,868.31	71.92	3,977,537.91	34.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,545,167.82	17.30	7,545,167.82	64.54
其他单项金额不重大的应收账款	4,698,921.20	10.78	168,275.19	1.44
<b>合计</b>	<b>43,599,957.33</b>	<b>100.00</b>	<b>11,690,980.92</b>	<b>100.00</b>

(4) 期末应收账款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末单项金额重大, 或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	备注
陕西陇海兰新经济技术开发公司	1,570,200.00	1,570,200.00	100.00	账龄均超过 5 年以上且可收回性很小, 并已于 2007 年以前全额计提坏账准备。
长虹公司	1,449,380.00	1,449,380.00	100.00	
商贸公司乌市分公司	637,327.48	637,327.48	100.00	
渭南家电城	451,545.00	451,545.00	100.00	
绵阳红光五交化供应公司	443,101.00	443,101.00	100.00	
其他	6,013,194.34	6,013,194.34	100.00	
<b>合计</b>	<b>10,564,747.82</b>	<b>10,564,747.82</b>	<b>100.00</b>	

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,757,518.19	67.54	19,516,040.11	39.01
1-2年	1,155,899.99	1.30	2,943,566.61	5.88
2-3年	27,500,000.00	31.08	27,500,000.00	54.97
3年以上	67,512.30	0.08	67,512.30	0.14
<b>合计</b>	<b>88,480,930.48</b>	<b>100.00</b>	<b>50,027,119.02</b>	<b>100.00</b>

预付账款期末金额较年初增加主要系本报告期内预付投资款及预付土地转让款所致

2010年4月23日, 经本公司第六届董事会第二十四次会议审批, 本公司与其他关联公司及第三方公司长江租赁有限公司、扬子江投资控股有限公司及深圳市泛银投资发展有限公司签订《海航东银期货有限公司股权变更和增加出资的合同》。本公司拟向海航东银期货有限公司增资 3,000 万元。海航东银期货有限公司原注册资本 7,000 万元,

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次增资完成后注册资本变更为 10,000 万元,本公司占其增资后注册资本的 30%。本公司于报告期内向关联公司海航东银期货有限公司预付上述增资款。上述事项尚在中国证券监督管理委员会审批中。

报告期内,本公司之全资子公司宝鸡商业与宝鸡市投资有限公司签署用地协议,拟受让 82,867 平方米土地,转让款为 4,350.50 万元,本报告期已预付 1,740.20 万元。

### (2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
海航东银期货有限公司	同一最终控制人	30,000,000.00	1年以内	待证监会审批
宝鸡市投资有限公司	第三方	17,402,000.00	1年以内	预付土地款
华通集团	第三方	30,000,000.00	1年以内及2-3年	预付租金
西北海航地产集团有限公司	同一最终控制人	2,000,000.00	1年以内	预付工程管理费
陕西省烟草公司宝鸡分公司	第三方	1,200,215.13	1年以内	尚未收到货物
<b>合计</b>		<b>80,602,215.13</b>		

(3) 期末预付款项中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4. 应收利息

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
定期存款利息	1,555,725.00	1,591,900.00	330,600.00	2,817,025.00
<b>合计</b>	<b>1,555,725.00</b>	<b>1,591,900.00</b>	<b>330,600.00</b>	<b>2,817,025.00</b>

本集团应收利息系存于银行及关联公司海航集团财务有限公司之定期存款产生尚未收回的利息。

### 5. 其他应收款

#### (1) 其他应收款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	12,463,424.95	13.12	2,189,840.13	17,134,525.60	17.11	2,115,867.86
1-2年	1,769,820.06	1.86	124,862.10	2,230,992.07	2.23	111,025.92
2-3年	8,100,121.07	8.53	3,480,036.32	8,105,201.07	8.09	2,198,676.11
3-4年	47,624.34	0.05	23,812.17	50,024.34	0.05	17,343.30
4-5年	366,294.17	0.39	293,035.34	366,544.17	0.37	184,472.08
5年以上	72,251,397.39	76.05	72,251,397.39	72,253,997.39	72.15	72,247,580.21
<b>合计</b>	<b>94,998,681.98</b>	<b>100.00</b>	<b>78,362,983.45</b>	<b>100,141,284.64</b>	<b>100.00</b>	<b>76,874,965.48</b>

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	74,921,767.82	78.87	68,115,981.32	86.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,665,732.52	9.12	8,665,732.52	11.06
其他单项金额不重大的应收账款	11,411,181.64	12.01	1,581,269.61	2.02
<b>合计</b>	<b>94,998,681.98</b>	<b>100.00</b>	<b>78,362,983.45</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	80,478,781.32	80.37	65,855,781.32	85.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,665,732.52	8.65	8,665,732.52	11.27
其他单项金额不重大的应收账款	10,996,770.80	10.98	2,353,451.64	3.06
<b>合计</b>	<b>100,141,284.64</b>	<b>100.00</b>	<b>76,874,965.48</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末其他应收款中包含应收控股股东商业控股款项 865,972.14 元(上年为 250,000 元)。

(4) 期末大额其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
空调公司	第三方	25,991,375.51	5年以上	27.36	已全额计提坏账
华通集团	第三方	8,600,000.00	2-4年	9.05	押金
轻骑公司	第三方	6,137,756.98	5年以上	6.46	已全额计提坏账
通用公司	第三方	5,076,511.72	5年以上	5.34	已全额计提坏账
长岭股份有限公司	第三方	3,107,587.29	5年以上	3.27	已全额计提坏账

(5) 本报告期末,本集团应收关联方款项共计 1,676,989.84 元(上年为 1,119,703.67 元),详见本附注“十一、(三)、4”所述、

(6) 期末单项金额重大,或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	备注
空调公司	25,991,375.51	25,991,375.51	100.00	账龄均超过5年以
轻骑公司	6,137,756.98	6,137,756.98	100.00	

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	备注
通用公司	5,076,511.72	5,076,511.72	100.00	上且收回可能性很小。并已于2007年以前全额计提坏账准备。
天津富士达摩托车制造公司	4,830,833.80	4,830,833.80	100.00	
家电公司	3,998,742.98	3,998,742.98	100.00	
长城股份有限公司	3,107,587.29	3,107,587.29	100.00	
厦新公司	3,039,019.34	3,039,019.34	100.00	
中山国弛摩托车实业公司	2,451,000.00	2,451,000.00	100.00	
长虹公司	1,921,696.96	1,921,696.96	100.00	
上菱公司	1,629,049.05	1,629,049.05	100.00	
三星公司	1,612,541.86	1,612,541.86	100.00	
安徽博西扬制冷有限公司	1,424,074.00	1,424,074.00	100.00	
工业品公司	1,398,201.83	1,398,201.83	100.00	
西安公司	1,048,590.00	1,048,590.00	100.00	
其他	8,584,416.07	8,584,416.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>72,251,397.39</b>	<b>72,251,397.39</b>		

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	92,047,326.52	23,542.99	92,023,783.53	92,104,073.27	23,542.99	92,080,530.28
原材料	1,261,495.89	1,065,943.91	195,551.98	1,278,901.53	1,065,943.91	212,957.62
低值易耗品	10,669,064.32	-	10,669,064.32	11,037,283.90	-	11,037,283.90
<b>合计</b>	<b>103,977,886.73</b>	<b>1,089,486.90</b>	<b>102,888,399.83</b>	<b>104,420,258.70</b>	<b>1,089,486.90</b>	<b>103,330,771.80</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	1,065,943.91	-	-	-	1,065,943.91
库存商品	23,542.99	-	-	-	23,542.99
<b>合计</b>	<b>1,089,486.90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,089,486.90</b>

7. 其他流动资产

项目	期末金额	年初金额	性质
所得税	3,974,909.76	7,331,307.79	预缴所得税
<b>合计</b>	<b>3,974,909.76</b>	<b>7,331,307.79</b>	-

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 8. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	33,333,172.20	33,333,172.20
按权益法核算的长期股权投资	91,470,379.50	94,790,179.46
<b>长期股权投资合计</b>	<b>124,803,551.70</b>	<b>128,123,351.66</b>
减：长期股权投资减值准备	9,458,000.00	9,458,000.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>115,345,551.70</b>	<b>118,665,351.66</b>

#### (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股 比例%	表决权 比例%	初始 金额	年初金额	本期 增加	本期 减少	期末金额	本期现 金红利
<b>成本法核算：</b>								
四川杨天生物医药股份有限公司	9.60	9.60	13,440,000.00	13,440,000.00	-	-	13,440,000.00	-
江苏炎黄在线物流股份有限公司	0.09	0.09	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	-
西北海航地产有限公司	16.70	16.70	22,097,600.00	19,843,172.20	-	-	19,843,172.20	-
小计			35,587,600.00	33,333,172.20	-	-	33,333,172.20	-
<b>权益法核算：</b>								
汉中世纪阳光商厦股份有限公司	39.46	39.46	54,676,800.00	58,461,254.22	1,130,901.56	-	59,592,155.78	-
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	39.00	39.00	37,440,000.00	36,328,925.24	-	4,450,701.52	31,878,223.72	-
小计			92,116,800.00	94,790,179.46	1,130,901.56	4,450,701.52	91,470,379.50	-
<b>合计</b>			<b>127,704,400.00</b>	<b>128,123,351.66</b>	<b>1,130,901.56</b>	<b>4,450,701.52</b>	<b>124,803,551.70</b>	-

#### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川杨天生物医药股份有限公司	9,408,000.00	-	-	9,408,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00
<b>合计</b>	<b>9,458,000.00</b>	-	-	<b>9,458,000.00</b>

### 9. 投资性房地产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	126,188,393.43	-	-	126,188,393.43
房屋、建筑物	121,558,050.43	-	-	121,558,050.43

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地使用权	4,630,343.00	-	-	4,630,343.00
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>9,787,127.52</b>	<b>1,496,870.64</b>	-	<b>11,283,998.16</b>
房屋、建筑物	8,587,163.31	1,449,839.22	-	10,037,002.53
土地使用权	1,199,964.21	47,031.42	-	1,246,995.63
<b>减值准备</b>	<b>17,096,651.16</b>	-	-	<b>17,096,651.16</b>
房屋、建筑物	17,096,651.16	-	-	17,096,651.16
土地使用权	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>99,304,614.75</b>			<b>97,807,744.11</b>
房屋、建筑物	95,874,235.96			94,424,396.74
土地使用权	3,430,378.79			3,383,347.37

本集团以期末账面净值为54,473,038元投资性房产及相应土地使用权作为抵押物,与银行分别签定50,000,000元和20,000,000元短期借款合同。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>857,984,271.59</b>	<b>1,225,908.10</b>	<b>1,571,587.17</b>	<b>857,638,592.52</b>
房屋建筑物	574,936,881.08	-	-	574,936,881.08
通用设备	31,331,769.68	20,479.06	-	31,352,248.74
运输设备	5,752,209.25	-	334,302.50	5,417,906.75
电子电器设备	87,030,445.70	819,440.15	807,790.54	87,042,095.31
其他设备	135,539,819.76	385,988.89	429,494.13	135,496,314.52
装修工程	23,393,146.12	-	-	23,393,146.12
<b>累计折旧</b>	<b>387,297,328.63</b>	<b>19,608,397.49</b>	<b>960,469.55</b>	<b>405,945,256.57</b>
房屋建筑物	190,131,086.27	9,105,115.03	-	199,236,201.30
通用设备	22,471,460.08	1,152,733.48	-	23,624,193.56
运输设备	2,703,135.66	246,898.13	334,302.50	2,615,731.29
电子电器设备	39,327,071.09	4,028,427.81	308,054.79	43,047,444.11
其他设备	109,902,649.75	4,745,213.14	318,112.26	114,329,750.63
装修工程	22,761,925.78	330,009.90	-	23,091,935.68
<b>减值准备</b>	<b>19,547,649.78</b>	-	-	<b>19,547,649.78</b>
房屋建筑物	5,129,234.84	-	-	5,129,234.84
通用设备	1,402,843.98	-	-	1,402,843.98
运输设备	-	-	-	-
电子电器设备	6,407,560.27	-	-	6,407,560.27
其他设备	6,608,010.69	-	-	6,608,010.69

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
装修工程	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>451,139,293.18</b>			<b>432,145,686.17</b>
房屋建筑物	379,676,559.97			370,571,444.94
通用设备	7,457,465.62			6,325,211.20
运输设备	3,049,073.59			2,802,175.46
电子电器设备	41,295,814.34			37,587,090.93
其他设备	19,029,159.32			14,558,553.20
装修工程	631,220.34			301,210.44

本公司以期末账面净值为 257,390,191 元之解放路一、二期营业房产及账面净值 27,922,826 元相应的土地使用权为抵押物，与银行签订 85,000,000 元短期贷款合同及 580,000,000 元长期专项借款合同，截止本报告期末，贷款余额 135,000,000 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	706,160.02	479,482.88	226,677.14	-
其他设备	23,533,185.42	16,219,179.12	6,608,010.69	705,995.61
<b>合计</b>	<b>24,239,345.44</b>	<b>16,698,662.00</b>	<b>6,834,687.83</b>	<b>705,995.61</b>

11. 在建工程明细表

工程名称	工程预算	年初金额	本期增加	本期转固	其他减少	期末金额	资金来源
地下商场	94,960,000.00	53,317,681.47	5,669,493.54	-	58,987,175.01	-	自有
新世纪扩建	-	1,060,157.22	386,262.00	-	-	1,436,419.22	自有
百货店震后加固工程	529,300.00	49,000.06	-	-	-	49,000.06	自有
物流园	-	-	112,265.80	-	-	112,265.80	自有
<b>合计</b>	<b>95,489,300.00</b>	<b>54,416,888.75</b>	<b>6,168,021.34</b>	<b>-</b>	<b>58,987,175.01</b>	<b>1,597,705.08</b>	

本期在建工程其他减少为本公司之全资子公司宝鸡商业在租赁土地上营建的地下商场营业场所完工，相应发生的支出转至长期待摊费用所致。

12. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>75,072,062.23</b>	<b>489,000.00</b>	<b>-</b>	<b>75,561,062.23</b>
土地使用权	72,954,878.23	-	-	72,954,878.23
计算机软件使用权	2,117,184.00	489,000.00	-	2,606,184.00
<b>累计摊销</b>	<b>18,368,912.83</b>	<b>1,072,451.70</b>	<b>-</b>	<b>19,441,364.53</b>
土地使用权	17,526,966.42	836,283.30	-	18,363,249.72



西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
计算机软件使用权	841,946.41	236,168.40	-	1,078,114.81
<b>减值准备</b>	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
计算机软件使用权	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>56,703,149.40</b>			<b>56,119,697.70</b>
土地使用权	55,427,911.81			54,591,628.51
计算机软件使用权	1,275,237.59			1,528,069.19

无形资产中土地使用权抵押详见本附注“八、10.(1)”所述。

13. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末金额
经营租入固定资产改良	15,703,385.21	133,000.00	961,086.69	-	14,875,298.52
租地自建营业场所	38,226,754.88	59,921,186.79	2,421,371.14	-	95,726,570.53
租赁费	1,024,561.40	1,661,666.61	263,481.09	-	2,422,746.92
<b>合计</b>	<b>54,954,701.49</b>	<b>61,715,853.40</b>	<b>3,645,938.92</b>	-	<b>113,024,615.97</b>

经营租入固定资产改良为经营租入营业场地发生的改造支出；租地自建营业场所为本公司之全资子公司宝鸡商业6家分店在租赁土地上自建营业场所发生的支出，摊销期限为各营业场所受益期。

本期长期待摊费用增加主要为宝鸡商业在租赁土地上营建的地下商场营业场所完工，相应发生的支出转至长期待摊费用所致。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	年初金额
<b>递延所得税资产</b>		
坏账准备	1,501,980.28	908,781.19
存货跌价准备	272,371.73	272,371.73
固定资产减值准备	3,085,660.21	2,741,858.87
长期股权投资减值准备	2,364,500.00	2,364,500.00
投资性房地产减值准备	4,274,162.79	4,274,162.79
内退职工辞退福利	2,472,226.46	2,244,351.87
预计应付之费用	2,959,488.32	2,284,711.40
<b>合计</b>	<b>16,930,389.79</b>	<b>15,090,737.85</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
坏账准备	6,007,921.13
存货跌价准备	1,089,486.90
固定资产减值准备	12,342,640.82
长期股权投资减值准备	9,458,000.00
投资性房地产减值准备	17,096,651.16
内退职工辞退福利	9,888,905.83
预计应付之费用	11,837,953.32
<b>合计</b>	<b>67,721,559.16</b>

### 15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	88,565,946.40	1,825,661.97	257,469.50	-	90,134,138.87
存货跌价准备	1,089,486.90	-	-	-	1,089,486.90
长期股权投资减值准备	9,458,000.00	-	-	-	9,458,000.00
投资性房地产减值准备	17,096,651.16	-	-	-	17,096,651.16
固定资产减值准备	19,547,649.78	-	-	-	19,547,649.78
<b>合计</b>	<b>135,757,734.24</b>	<b>1,825,661.97</b>	<b>257,469.50</b>	<b>-</b>	<b>137,325,926.71</b>

本期坏账准备其他转出系因核销应收款项导致,详见本附注“八、2、(2)”所述。

### 16. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
抵押借款	155,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	130,000,000.00
<b>合计</b>	<b>315,000,000.00</b>	<b>165,000,000.00</b>

本集团抵押借款全部以本公司房产及土地为抵押物,情况详见本附注“八、9”及本附注“八、10.(1)”所述。保证借款均系由关联公司提供担保,情况详见本附注“十一、(二)、9”所述。

### 17. 应付账款

(1) 本报告期末,应付账款余额为273,575,061.96元,上年末余额为258,497,009.99元。应付账款主要为应付供应商款项。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末应付账款中不含应付持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 18. 预收款项

(1) 本报告期末, 预收账款余额为 406,397,629.68 元, 上年末余额为 448,625,612.54 元。预收账款主要为预收消费卡款项。

(2) 期末预收款项中不含预收持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 19. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	51,358,487.28	96,565,529.05	97,892,601.99	50,031,414.34
社会保险费	2,448,428.97	16,597,078.15	15,873,453.22	3,172,053.90
其中: 医疗保险费	62,707.94	3,561,290.99	3,553,199.99	70,798.94
基本养老保险费	2,351,935.24	11,249,044.61	10,776,460.36	2,824,519.49
失业保险费	30,439.84	1,280,760.89	1,045,774.30	265,426.43
工伤保险费	1,672.97	232,232.06	224,268.97	9,636.06
生育保险费	1,672.98	273,749.60	273,749.60	1,672.98
住房公积金	250,871.55	4,781,657.11	4,186,389.54	846,139.12
工会经费和职工教育经费	5,659,592.87	2,499,071.06	814,388.78	7,344,275.15
内部退休职工预计费用(注)	22,888,255.72	911,498.34	210,000.00	23,589,754.06
<b>合计</b>	<b>82,605,636.39</b>	<b>121,354,833.71</b>	<b>118,976,833.53</b>	<b>84,983,636.57</b>

注: 本公司内部退休职工预计费用系因本公司实施内部退休计划形成。本公司将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等, 在符合本附注“四、18”所述辞退福利计划的确认原则和确认标准的前提下, 确认为应付职工薪酬, 计入当期损益。该部分应付职工薪酬会因工资增长率、内退人员寿命及折现率的变化等存在一定的不确定性。

### 20. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	-41,489,379.86	-22,491,096.43
消费税	322,111.48	297,089.91
营业税	1,038,962.03	1,374,925.69
企业所得税	1,279,206.59	2,898,330.39
个人所得税	899,140.02	112,507.84

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
城市维护建设税	148,540.04	402,145.42
教育费附加	268,220.66	375,341.32
房产税	-1,209,005.91	-
土地使用税	109,537.20	-
其他	113,370.97	851,331.90
<b>合计</b>	<b>-38,519,296.78</b>	<b>-16,179,423.96</b>

应交税费减少系本报告期内预缴增值税所致。

### 21. 应付股利

单位名称	期末金额	年初金额
流通股股东	30,236,846.93	15,259,524.00
<b>合计</b>	<b>30,236,846.93</b>	<b>15,259,524.00</b>

本报告期应付股利增加详见本附注“八、27.注2”所述。

### 22. 其他应付款

(1) 本报告期末,其他应付款余额为150,501,639.17元,上年末余额为167,665,083.95元。

(2) 期末其他应付款中不含应付持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### (3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	18,937,069.89	1年以内	购买分店业务款
宝鸡商场(集团)股份有限公司	7,897,843.84	1-2年	往来款
陕西盛世新天地商业管理咨询有限公司 庆阳分公司	5,779,926.24	1年以内	应付营业场租金
西安尊盛商贸有限公司	4,598,777.70	1年以内	应付营业场租金
崇霸国际有限公司	4,032,000.00	5年以上	应付股权转让款

### 23. 长期借款

借款类别	期末金额	年初金额
抵押借款	50,000,000.00	-
减:一年内到期的流动负债	5,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>-</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司与光大银行西安分行营业部签订固定资产暨项目融资合同。本借款为专项借款，只能用于固定资产投资项目(本公司老店改造，新开门店、固定资产购置等费用)，根据实际需要随时划付，并以本公司房产及相应土地作为抵押物，抵押物详见本附注“八、10.(1)”所述，合同项下借款总金额 580,000,000 元，借款期限 10 年，截止 2010 年 6 月 30 日已收到划付款项 50,000,000 元。根据合同约定借款采取在贷款期内按季等额本金还款，因此一年以内将还款的金额 5,000,000 元，在一年以内到期的非流动负债科目核算。

### 24. 股本

股东名称/类别	年初基恩		本期变动					期末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
<b>有限售条件股份</b>									
国有法人股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	56,355,405.00	20.85	33,964,762.00	-	-	-421,699.00	33,543,063.00	89,898,468.00	29.54
其中：境内法人持股	56,292,941.00	20.83	33,964,762.00	-	-	-360,360.00	33,604,402.00	89,897,343.00	29.54
境内自然人持股	62,464.00	0.02	-	-	-	-61,339.00	-61,339.00	1,125.00	0.00
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>56,355,405.00</b>	<b>20.85</b>	<b>33,964,762.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-421,699.00</b>	<b>33,543,063.00</b>	<b>89,898,468.00</b>	<b>29.54</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	213,991,667.00	79.15	-	-	-	421,699.00	421,699.00	214,413,366.00	70.46
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>213,991,667.00</b>	<b>79.15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>421,699.00</b>	<b>421,699.00</b>	<b>214,413,366.00</b>	<b>70.46</b>
<b>股份总额</b>	<b>270,347,072.00</b>	<b>100.00</b>	<b>33,964,762.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33,964,762.00</b>	<b>304,311,834.00</b>	<b>100.00</b>

2009 年 11 月 10 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1156 号”文核准，本公司向海航商业控股有限公司非公开定向发行 33,964,762 股股份购买其持有的宝鸡商业之股权。

本公司于 2010 年 1 月办理了注册资本工商变更登记手续，并取得西安市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册资本变更为人民币 304,311,834 元(叁亿零肆佰叁拾壹万壹仟捌佰叁拾肆元)。此次变更完成后，海航商业控股有限公司持有本公司股份 85,769,920 股，占本公司股份总数的 28.18%。上述注册资本变更业经信永中和会计师事务所 XYZH/2009A7035 号验资报告验证。

2010 年 1 月 14 日，本公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理增发股权登记手续。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 25. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	191,207,307.12	-	-	191,207,307.12
原制度资本公积转入	20,740,707.19	-	-	20,740,707.19
其他资本公积	111,192,233.55	51,488,583.01	110,344,264.58	52,336,551.98
<b>合计</b>	<b>323,140,247.86</b>	<b>51,488,583.01</b>	<b>110,344,264.58</b>	<b>264,284,566.29</b>

注1：本期资本公积增加为本公司通过非公开发行股票取得宝鸡商业100%股权，此事项为同一控制下企业合并，本公司按合并日取得被合并方所有者权益账面价值中本公司所占份额确认长期股权投资的初始投资成本，以发行股票的份数确认股本，初始投资成本与确认股本的差额扣减相关发行费用后的差额调增资本公积51,488,583.01元。

注2：因同一控制下企业合并编制上年比较报表时，将本公司占被合并方宝鸡商业及家乐分店业务2009年12月31日所有者权益账面价值的份额计入比较报表资本公积科目核算。本报告期内宝鸡商业完成发行股票购买资产事项后，相应减少其期初所有者权益账面价值93,123,345.01元；本报告期内完成家乐分店业务吸收合并后，按合并日取得家乐分店业务所有者权益账面价值所占份额与支付对价的差额调整资本公积，此事项造成资本公积减少17,220,919.57元。上述事项共计造成资本公积减少110,344,264.58元。

### 26. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	71,459,015.44	-	996,106.54	70,462,908.90
<b>合计</b>	<b>71,459,015.44</b>	<b>-</b>	<b>996,106.54</b>	<b>70,462,908.90</b>

注：盈余公积变动系本报告期本公司之全资子公司宝鸡商业业务吸收合并家乐4家分店，业务合并日账面价值与交易对价的差额冲减盈余公积，相应造成合并报表盈余公积减少。

### 27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
<b>上年年末金额</b>	<b>128,367,837.21</b>	
加：年初未分配利润调整数	3,541,823.87	
其中：同一控制下合并范围变更（注1）	868,444.41	
长期股权投资成本法改权益法（注2）	2,673,379.46	
<b>本年年初金额</b>	<b>131,909,661.08</b>	
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,017,740.60	

**西安民生集团股份有限公司财务报表附注**

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利（注3）	27,034,707.20	10股分配现金1元
<b>本年年末金额</b>	<b>134,892,694.48</b>	

注1：本公司本年发行股票购买资产取得的宝鸡商业为同一控制下企业合并取得的子公司，因此，根据本附注四、27.（2）合并财务报表所采用的会计方法，视同宝鸡商业于合并当期的年初已经存在，而对前期合并报表进行重述产生的差异868,444.41元；

注2：如本附注“五、1”所述，本公司对汉中世纪阳光商厦有限公司及陕西民生家乐商业连锁有限责任公司的长期股权投资由成本法改为权益法核算，进行追溯调整，对年初未分配利润的影响2,673,379.46元。

注3：2010年5月20日，本公司2009年年度股东大会通过《2009年度利润分配预案》的决议，以2009年12月31日总股本为基数，向全体股东每10股分派现金1.00元（含税），共计分派现金股利27,034,707.20元，不进行资本公积转增股本。

**28. 营业收入、营业成本**

项目	本期金额	上期金额	上年金额
主营业务收入	1,126,626,287.55	1,026,226,540.45	2,022,493,171.62
其他业务收入	86,119,939.28	85,508,715.00	154,367,212.09
<b>合计</b>	<b>1,212,746,226.83</b>	<b>1,111,735,255.45</b>	<b>2,176,860,383.71</b>
主营业务成本	943,904,934.37	862,512,564.07	1,708,942,770.87
其他业务成本	3,324,922.43	2,955,928.88	7,634,234.30
<b>合计</b>	<b>947,229,856.80</b>	<b>865,468,492.95</b>	<b>1,716,577,005.17</b>

**（1）主营业务收入—按行业分类**

行业名称	本期金额	上期金额	上年金额
商品零售业收入	1,126,626,287.55	1,026,226,540.45	2,022,493,171.62
<b>合计</b>	<b>1,126,626,287.55</b>	<b>1,026,226,540.45</b>	<b>2,022,493,171.62</b>

**（2）主营业务成本—按行业分类**

行业名称	本期金额	上期金额	上年金额
商品零售业收入	943,904,934.37	862,512,564.07	1,708,942,770.87
<b>合计</b>	<b>943,904,934.37</b>	<b>862,512,564.07</b>	<b>1,708,942,770.87</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 29. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	上年金额	计缴标准
消费税	2,419,210.92	1,786,903.00	3,326,090.25	
营业税	3,932,906.67	4,138,042.63	7,359,070.80	应税收入之5%
城市维护建设税	2,710,887.09	2,146,662.83	4,079,916.34	流转税之7%
教育费附加	1,176,971.71	924,667.06	1,761,028.43	流转税之3%
房产税	279,557.09	359,493.12	701,157.33	房屋出租收入之12%
其他	-	-	1,689.57	
<b>合计</b>	<b>10,519,533.48</b>	<b>9,355,768.64</b>	<b>17,228,952.72</b>	

### 30. 财务费用

项目	本期金额	上期金额	上年金额
利息支出	7,396,252.36	3,065,326.25	8,049,697.25
减：利息收入	4,684,130.50	3,201,473.27	7,063,342.60
加：其他支出	357,511.98	201,510.66	449,318.53
<b>合计</b>	<b>3,069,633.84</b>	<b>65,363.64</b>	<b>1,435,673.18</b>

### 31. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额	上年金额
坏账损失	1,310,722.97	2,431,726.63	2,854,879.17
存货跌价损失	-	-	23,542.99
固定资产减值损失	-	3,438,013.40	4,423,932.38
<b>合计</b>	<b>1,310,722.97</b>	<b>5,869,740.03</b>	<b>7,302,354.54</b>

### 32. 投资收益

#### (1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	6,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-3,319,799.96	1,531,156.76	-65,578.37
<b>合计</b>	<b>-3,319,799.96</b>	<b>1,531,156.76</b>	<b>6,734,421.63</b>

#### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	上年金额
西安开元商场有限公司	-	-	6,800,000.00



## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	上年金额
汉中世纪阳光商厦股份有限公司	1,130,901.56	462,964.28	1,565,910.74
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	-4,450,701.52	1,068,192.48	-1,631,489.11
合计	<b>-3,319,799.96</b>	<b>1,531,156.76</b>	<b>-65,578.37</b>

### 33. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	上年金额
非流动资产处置利得	427.00	194,303.10	181,713.10
其中:固定资产处置利得	427.00	99,000.00	181,713.10
罚没收入	523,878.40	119,104.00	113,726.82
无需支付的款项	-	-	3,149,255.95
盘盈利得	-	-	49,449.19
其他	63,825.53	133,313.29	1,230,909.26
合计	<b>588,130.93</b>	<b>446,720.39</b>	<b>4,725,054.32</b>

### 34. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	上年金额
非流动资产处置损失	233,689.31	8,418,019.27	8,659,340.89
其中:固定资产处置损失	233,689.31	15,327.97	274,182.95
预计负债支出	-	-	362,773.09
罚款支出	-	1,444,330.49	1,323,853.39
对外捐赠	115,312.00	-	200,000.00
其他	54,414.56	-	290,340.81
合计	<b>403,415.87</b>	<b>9,862,349.76</b>	<b>10,836,308.18</b>

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额	上年金额
当年所得税	6,508,922.91	10,509,454.31	8,524,300.33
递延所得税	-1,839,651.94	868,915.66	3,123,659.01
合计	<b>4,669,270.97</b>	<b>11,378,369.97</b>	<b>11,647,959.34</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 当年所得税

项目	本期金额	上期金额	上年金额
本年利润总额	34,687,011.57	43,577,748.39	61,973,649.79
加: 纳税调整增加额	8,705,807.81	26,485,280.34	19,591,120.35
减: 纳税调整减少额	-	-	24,736,101.27
加: 境外应税所得弥补境内亏损	-	-	-
减: 弥补以前年度亏损	-	-	-
本年应纳税所得额	43,392,819.38	70,063,028.73	56,828,668.87
法定所得税税率	15%	15%	15%
本年应纳所得税额	6,508,922.91	10,509,454.31	8,524,300.33
减: 减免所得税额	-	-	-
减: 抵免所得税额	-	-	-
本年应纳税额	6,508,922.91	10,509,454.31	8,524,300.33
当年所得税	6,508,922.91	10,509,454.31	8,524,300.33

### 36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益 ( )

项目	序号	本期金额	上期金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	30,017,740.60	32,199,378.42	50,325,690.45
归属于母公司的非经常性损益	2	-	-	-
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-	-	-
年初股份总数	4	270,347,072.00	270,347,072.00	270,347,072.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 ( )	5	-	-	-
发行新股或债转股等增加股份数 ( )	6	33,964,762.00	33,964,762.00	33,964,762.00
增加股份 ( ) 下一月份起至年末的累计月数	7	6.00	6.00	12.00
因回购等减少股份数	8	-	-	-
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	-	-	-
缩股减少股份数	10	-	-	-

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额	上年金额
报告期月份数	11	6.00	6.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	304,311,834.00	304,311,834.00	304,311,834.00
<b>基本每股收益( )</b>	$13=1\div 12$	0.0986	0.1058	0.1654
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-	-
转换费用	16	-	-	-
所得税率	17	15%	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	-	-
<b>稀释每股收益( )</b>	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0986	0.1058	0.1654

(2) 基本每股收益( )

项目	序号	本期金额	上期金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	30,017,740.60	32,199,378.42	50,325,690.45
归属于母公司的非经常性损益	2	800,856.88	6,470,537.36	4,782,539.21
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	$3=1-2$	29,216,883.72	25,728,841.06	45,543,151.24
年初股份总数	4	270,347,072.00	270,347,072.00	270,347,072.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数( )	5	-	-	-
发行新股或债转股等增加股份数( )	6	33,964,762.00	33,964,762.00	33,964,762.00
增加股份( )下一月份起至年末的累计月数	7	5.00	0.00	0.00
因回购等减少股份数	8	-	-	-
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	--	-	-
缩股减少股份数	10	-	-	-
报告期月份数	11	6.00	6.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	298,651,040.33	270,347,072.00	270,347,072.00
<b>基本每股收益( )</b>	$14=3\div 12$	0.0978	0.0952	0.1685
已确认为费用的稀释	15	-	-	-

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额	上年金额
性潜在普通股利息				
转换费用	16	-	-	-
所得税率	17	15%	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	-	-
稀释每股收益( )	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.0978	0.0952	0.1685

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
收到的房屋及场地租金、商户杂项收入、各项押金质保金款项等	50,192,642.74	28,760,767.27	96,069,524.51
收到的资金往来	65,048,092.32	74,806,266.20	225,764,655.31
合计	115,240,735.06	103,567,033.47	321,834,179.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
水电物业保洁支出	24,167,085.50	55,945,255.25	53,969,186.96
广告宣传促销费用支出	11,719,433.14	4,612,010.73	18,848,438.44
维修及零星备件支出	10,657,080.72	1,327,783.59	12,205,002.26
审计咨询费用支出	1,771,408.50	2,805,883.60	10,096,948.15
招待及会议费用支出	3,406,185.31	865,770.04	8,556,661.02
退还商户押金支出	1,636,144.39	251,078.50	6,599,212.82
差旅费支出	1,257,959.29	974,854.36	4,733,459.19
培训支出	39,808.50	185,019.60	1,086,099.43
信息披露支出	533,964.76	300,000.00	394,552.00
租赁支出	27,679,706.10	1,318,965.97	29,772,765.27
资金往来	94,743,819.56	63,538,713.60	216,633,620.16
担保诉讼支出	38,529.00	9,386,295.00	9,086,295.00
财产保险支出	307,549.00	-	484,357.31
其他经营及管理费用	5,481,445.07	20,685,737.48	22,326,654.15
合计	183,440,118.84	162,197,367.72	394,793,252.16

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
收到的票据保证金	-	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	-	2,400,000.00	2,400,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
支付的票据保证金	-	-	-
非公开发行股票支付的审计、咨询等费用	-	-	6,600,000.00
合计	-	-	6,600,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	30,017,740.60	32,199,378.42	50,325,690.45
加：资产减值准备	1,310,722.97	5,869,740.03	7,302,354.54
固定资产折旧及投资性房地产摊销	21,105,268.13	27,552,401.39	40,727,243.59
无形资产摊销	1,072,451.70	1,070,975.00	5,731,672.39
长期待摊费用摊销	3,645,938.92	3,108,133.78	5,523,416.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	233,262.31	8,223,716.17	8,477,627.79
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	7,396,252.36	3,065,326.25	8,049,697.25
投资损失（收益以“-”填列）	3,319,799.96	-1,531,156.76	-6,734,421.63
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,839,651.94	868,915.66	3,123,659.01
存货的减少（增加以“-”填列）	442,371.97	41,018,573.49	18,019,258.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-195,482,059.48	-60,144,554.39	-14,221,620.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	111,921,791.20	-96,534,036.22	-25,988,921.35
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,856,111.30	-35,232,587.18	100,335,656.47
<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	959,363,929.73	609,998,924.81	853,749,293.51
减：现金的期初余额	853,749,293.51	718,887,504.52	718,887,504.52

**西安民生集团股份有限公司财务报表附注**

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	上年金额
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	105,614,636.22	-108,888,579.71	134,861,788.99

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	213,174,757.81	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	202,843,975.55	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-202,843,975.55	-	-
4. 取得子公司的净资产	93,123,345.01	-	-
流动资产	345,614,478.66	-	-
非流动资产	303,983,849.22	-	-
流动负债	553,360,202.39	-	-
非流动负债	3,114,780.48	-	-

(4) 现金和现金等价物

项目	期末金额	上期金额	年初金额
现金	959,363,929.73	609,998,924.81	853,749,293.51
其中: 库存现金	347,704.21	143,673.77	1,095,040.95
可随时用于支付的银行存款	956,380,817.24	588,861,186.36	850,205,021.02
可随时用于支付的其他货币资金	2,635,408.28	20,994,064.68	2,449,231.54
现金等价物	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	959,363,929.73	609,998,924.81	853,749,293.51

**九、母公司财务报表主要项目注释**

1. 应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	31,017,070.08	100.00	575,698.52	16,076,794.66	100.00	803,839.73
合计	31,017,070.08	100.00	575,698.52	16,076,794.66	100.00	803,839.73

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 坏账准备转回金额明细

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本期转回金额	原估计坏账准备及本年转回原因
青岛海尔销售公司	257,469.50	100.00	257,469.50	257,469.50	本期收回款项
合计	257,469.50	100.00	257,469.50	257,469.50	—

(3) 应收账款风险分类

项目	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	31,017,070.08	100.00	575,698.52	100.00
其他单项金额不重大的应收账款	-	-	-	-
合计	31,017,070.08	100.00	575,698.52	100.00

(续)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	15,563,121.79	96.80	778,156.09	96.80
其他单项金额不重大的应收账款	513,672.87	3.20	25,683.64	3.20
合计	16,076,794.66	100.00	803,839.73	100.00

(4) 期末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,452,621.47	82.48	289,677.21	12,379,112.59	85.39	204,413.97
1-2年	686,246.86	7.59	68,624.68	1,212,123.94	8.36	71,212.39
2-3年	185,700.00	2.06	55,710.00	190,780.00	1.32	57,234.00
3-4年	9,280.00	0.10	4,640.00	11,680.00	0.08	5,840.00
4-5年	4,000.00	0.04	3,200.00	4,000.00	0.03	3,200.00
5年以上	697,965.10	7.73	697,965.10	698,765.10	4.82	698,765.10
合计	9,035,813.43	100.00	1,119,816.99	14,496,461.63	100.00	1,040,665.46

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	2,580,077.20	28.55	119,000.00	10.63
其他单项金额不重大的应收账款	6,455,736.23	71.46	1,000,816.99	89.37
<b>合计</b>	<b>9,035,813.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,119,816.99</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	9,210,000.00	63.53	77,000.00	16.25
其他单项金额不重大的应收账款	5,286,461.63	36.47	963,665.46	83.75
<b>合计</b>	<b>14,496,461.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,040,665.46</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末其他应收款中包含应收控股股东商业控股款项 865,972.14 元(上年为 250,000 元)。

(4) 期末大额其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
四川望园酒店	第三方	2,380,000.00	1年内	26.34	租金、物业费
收银员备用金	第三方	1,705,600.00	1年内	18.88	收银员备用金
海航商业控股有限公司	母公司	865,972.14	1年内	9.58	托管费等
<b>合计</b>		<b>4,951,572.14</b>		<b>54.80</b>	

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
海航商业控股有限公司	控股股东	865,972.14	9.58
西安兴正元购物中心有限公司	同一母公司控制	200,077.20	2.21
西安思福汽车租赁公司	其他关联方	2,400.00	0.03
<b>合计</b>		<b>1,068,449.34</b>	<b>11.82</b>



## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	426,456,517.21	33,333,172.20
按权益法核算的长期股权投资	45,886,667.82	47,569,391.91
<b>长期股权投资合计</b>	<b>472,343,185.03</b>	<b>80,902,564.11</b>
减：长期股权投资减值准备	9,458,000.00	9,458,000.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>462,885,185.03</b>	<b>71,444,564.11</b>

#### (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股 比例%	表决权 比例%	初始 金额	年初金额	本期 增加	本期 减少	期末金额	本期现 金红利
<b>成本法核算</b>								
四川杨天生物医药股份有限公司	9.60	9.60	13,440,000.00	13,440,000.00	-	-	13,440,000.00	
江苏炎黄在线物流股份有限公司	0.09	0.09	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	
西北海航地产有限公司	6.25	6.25	22,097,600.00	19,843,172.20	-	-	19,843,172.20	
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司(注1)	100.00	100.00	93,123,345.01	-	393,123,345.01	-	393,123,345.01	
<b>小计</b>			<b>128,710,945.01</b>	<b>33,333,172.20</b>	<b>393,123,345.01</b>	<b>-</b>	<b>426,456,517.21</b>	
<b>权益法核算</b>								
汉中世纪阳光商厦股份有限公司	19.73	19.73	54,676,800.00	29,218,627.11	565,450.78	-	29,784,077.89	
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	19.70	19.70	18,912,000.00	18,350,764.80	-	2,248,174.87	16,102,589.93	
<b>小计</b>			<b>73,588,800.00</b>	<b>47,569,391.91</b>	<b>565,450.78</b>	<b>2,248,174.87</b>	<b>45,886,667.82</b>	
<b>合计</b>			<b>202,299,745.01</b>	<b>80,902,564.11</b>	<b>393,688,795.79</b>	<b>2,248,174.87</b>	<b>472,343,185.03</b>	

注 1：本报告期内，通过发行股票购买资产取得宝鸡商业 100%的股权，详见本附注“七、（一）1”所述

#### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川杨天生物医药股份有限公司	9,408,000.00	-	-	9,408,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00
<b>合计</b>	<b>9,458,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,458,000.00</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额	上年金额
主营业务收入	650,548,003.86	597,487,019.80	1,184,138,568.89
其他业务收入	24,750,785.41	25,630,459.34	49,185,816.22
<b>合计</b>	<b>675,298,789.27</b>	<b>623,117,479.14</b>	<b>1,233,324,385.11</b>
主营业务成本	524,691,279.90	485,280,353.92	973,124,465.79
其他业务成本	1,990,203.84	1,857,398.88	4,223,646.11
<b>合计</b>	<b>526,681,483.74</b>	<b>487,137,752.80</b>	<b>977,348,111.90</b>

#### (1) 主营业务收入—按行业分类

行业名称	本期金额	上期金额	上年金额
商品零售业收入	650,548,003.86	597,487,019.80	1,184,138,568.89
<b>合计</b>	<b>650,548,003.86</b>	<b>597,487,019.80</b>	<b>1,184,138,568.89</b>

#### (2) 主营业务成本—按行业分类

行业名称	本期金额	上期金额	上年金额
商品零售业收入	524,691,279.90	485,280,353.92	973,124,465.79
<b>合计</b>	<b>524,691,279.90</b>	<b>485,280,353.92</b>	<b>973,124,465.79</b>

### 5. 投资收益

#### (1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	6,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,682,724.09	767,952.55	-41,155.80
<b>合计</b>	<b>-1,682,724.09</b>	<b>767,952.55</b>	<b>6,758,844.20</b>

#### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	上年金额
西安开元商场有限公司	-	-	6,800,000.00

#### (3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	上年金额
汉中世纪阳光商厦股份有限公司	565,450.78	534,096.24	782,955.37
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	-2,248,174.87	233,856.31	-824,111.17
<b>合计</b>	<b>-1,682,724.09</b>	<b>767,952.55</b>	<b>-41,155.80</b>

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、分部报告

(1) 2010年1-6月分部信息

项目	西安地区	宝鸡地区	抵消	合计
一、营业收入	675,298,789.27	537,447,437.56	-	1,212,746,226.83
其中对外交易收入	675,298,789.27	537,447,437.56	-	1,212,746,226.83
二、营业费用	644,226,112.77	527,628,383.75	-	1,171,854,496.52
三、营业利润	31,072,676.50	9,819,053.81	-	40,891,730.31
四、资产总额	1,701,400,339.66	921,244,847.26	-573,418,033.33	2,049,227,153.59
五、负债总额	934,791,317.12	520,483,832.80	-180,000,000.00	1,275,275,149.92
六、补充信息				
1. 折旧和摊销费用	17,005,941.31	8,817,717.44	-	25,823,658.75
2. 资本性支出	1,205,026.47	1,008,409.43	-	2,213,435.90

(2) 2009年1-6月分部信息

项目	西安地区	宝鸡地区	抵消	合计
一、营业收入	623,117,479.14	488,617,776.31	-	1,111,735,255.45
其中对外交易收入	623,117,479.14	488,617,776.31	-	1,111,735,255.45
二、营业费用	585,050,875.50	465,801,026.67	-	1,050,851,902.17
三、营业利润	38,066,603.64	22,816,749.64	-	60,883,353.28
四、资产总额	1,210,726,492.74	530,002,678.51	763,204.21	1,741,492,375.46
五、负债总额	550,285,210.83	426,999,022.16	-	977,284,232.99
六、补充信息				
1. 折旧和摊销费用	17,112,381.45	7,278,388.12	-	24,390,769.57
2. 资本性支出	625,390.05	2,743,464.86	-	3,368,854.91

(3) 2009年分部信息

项目	西安地区	宝鸡地区	抵消	合计
一、营业收入	1,233,324,385.11	943,535,998.60	-	2,176,860,383.71
其中对外交易收入	1,233,324,385.11	943,535,998.60	-	2,176,860,383.71
二、营业费用	1,184,251,334.97	929,822,893.54	-	2,114,074,228.51
三、营业利润	49,073,050.14	13,713,105.06	-	62,786,155.20
四、资产总额	1,247,401,452.37	672,700,379.85	1,342,387.55	1,921,444,219.77
五、负债总额	562,231,914.95	562,356,308.44		1,124,588,223.39
六、补充信息				
1. 折旧和摊销费用	34,423,016.64	12,260,960.53	-	46,683,977.17
2. 资本性支出	4,847,579.85	37,505,893.03	-	42,353,472.88

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十一、 关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东

##### (1) 控股股东基本情况

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	最终控制方
海航商业控股有限公司	有限责任公司	北京	詹军道	海航集团有限公司

##### (2) 控股股东注册资本及其变化

公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
海航商业控股有限公司	1,450,000,000.00	-	-	1,450,000,000.00

##### (3) 控股股东所持股份及其变化

公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
海航商业控股有限公司	85,769,920.00	51,805,158.00	28.18	19.16

##### 2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一母公司控制的其他企业	陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	商品采购
	西安兴正元购物中心有限公司	商品销售、委托管理服务
	宝商集团陕西辰济药业有限公司	土地租赁
	宝鸡商场(集团)股份有限公司	土地租赁
	宝鸡国贸大酒店有限公司	资金往来
(2) 其他关联关系方	海航集团财务有限公司	金融服务
	海南航空股份有限公司	航空客运服务
	天津航空有限责任公司	航空客运服务
	海南民生百货商场有限公司	商标使用费
	海航东银期货有限公司	股权投资
	陕西海航思福汽车租赁有限公司	车辆转让款
	西北海航地产集团有限公司	预付工程款

#### (二) 关联交易

##### 1. 购买商品

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
受同一母公司控制的其他企业	303,521.55	0.03	1,880,406.92	0.18
其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	303,521.55	0.03	1,880,406.92	0.18

2008年，本公司与陕西民生家乐商业连锁有限责任公司签订商品供销合同，由该公司向本公司提供部分零售商品。本公司董事会预计该项关联交易于连续12个月内累计交易额不超过30,000,000元。本报告期内，本公司自该公司共计购入商品不含税金额303,521.55元。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
受同一母公司控制的其他企业	1,059,849.65	0.09	3,568,394.93	0.34
其中：西安兴正元购物中心有限公司	1,059,849.65	0.09	3,568,394.93	0.34

本报告期，本公司与西安兴正元购物中心有限公司签订商品销售合同，由本公司为该公司提供家电商品，本报告期内，本公司向该公司销售商品含税金额共计1,059,849.65元。

3. 资金存放

(1) 2010年1-6月

关联方	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	1,141,045,048.53	121,483,843.40	1,140,124,859.91	-
合计	1,141,045,048.53	121,483,843.40	1,140,124,859.91	-

(2) 2009年度

关联方	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	2,056,631,649.77	120,563,654.78	2,082,615,884.97	-
合计	2,056,631,649.77	120,563,654.78	2,082,615,884.97	-

(3) 2009年1-6月

关联方	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	834,581,547.98	120,048,222.99	861,081,214.97	-
合计	834,581,547.98	120,048,222.99	861,081,214.97	-

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(A) 海航集团财务有限公司为经中国银行业监督管理委员会批准成立的非银行金融机构,其主要经营范围为协助成员单位实现交易款项的收付等业务及办理中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

(B) 本公司2008年4月经第六届董事会第六次会议审议通过了《关于与海航集团财务有限公司续签金融服务协议的议案》,续签了与海航集团财务有限公司之《金融服务协议》。

### 4. 资金利息

关联方	关联交易定价原则	本期金额		上期金额		上年金额	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
海航集团财务有限公司	中国人民银行公布之同期存款基准利率	1,039,348.35	22.19	1,072,930.65	43.00	2,172,900.00	44.00
合计		1,039,348.35	22.19	1,072,930.65	43.00	2,172,900.00	44.00

### 5. 关联托管情况

2009年4月,本公司第六届董事会第十五次会议决议通过《关于与海航商业控股有限公司签订托管经营协议的议案》,协议主要内容为:海航商业控股有限公司将持有的汉中世纪阳光商厦股份有限公司及陕西民生家乐商业连锁有限责任公司的股权转让给本公司前,委托本公司对上述两公司进行经营管理,托管资产的托管期限自本公司定向增发股份购买资产方案获得中国证券监督管理委员会核准之日起至海航商业控股有限公司将持有的两公司股权转让给本公司且转让完成之日止。海航商业控股有限公司委托本公司经营管理并向本公司支付托管报酬为每年100万元,协议书自双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章之日起生效,本公司发行股份购买资产暨关联交易获得中国证监会的核准是本协议生效条件之一。本报告期,本公司确认托管收入500,000元。

报告期内,本公司与西安兴正元购物中心有限公司签订委托管理合同,托管期自2010年3月至2011年2月,委托管理实行包括经营管理(含商场组织管理机构的设置、管理人员的选聘及培训、营销策划和供销政策的制定、供应商选择与合同签订)、使用商标及商号,售后服务及广告宣传业务,本公司无资产处置权和收益分配权;鉴于目前西安兴正元购物中心有限公司经营还处于培育期,经营情况尚未达到预期目标,本公司在托管期间不收取委托管理费。

### 6. 对海航东银期货有限公司增资事项

2010年4月23日,经本公司第六届董事会第二十四次会议审批,本公司与其他关联公司长江租赁有限公司、深圳市泛银投资发展有限公司及扬子江投资控股有限公司签订《海航东银期货有限公司股权变更和增加出资的合同》。海航东银期货有限公司原注册资本7,000万元,本次增资完成后注册资本变更为10,000万元,本公司拟向海航东银

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

期货有限公司增资 3,000 万元,占增资后注册资本的 30%。本公司于报告期内向关联公司海航东银期货有限公司预付上述增资款。上述事项尚在中国证券监督管理委员会审批中。

### 7. 购买宝鸡商业股权事项

报告期内,本公司以非公开发行股票购买资产方式取得商业控股所持有的宝鸡商业 100%股权,详见本附注“七、(一)”所述。

### 8. 宝鸡商业购买超市业务事项

报告期内,本公司之全资子公司宝鸡商业通过吸收合并取得民生家乐百合店、华通店、宝成店、宝光店四家门店超市业务,转让价款合计为 18,217,026.11 元,详见本附注“七、(三)(4)”所述。

### 9. 关联租赁情况

本公司之全资子公司宝鸡商业与宝商集团陕西辰济药业有限公司(以下简称“辰济药业”)于 2008 年 7 月 31 日签订《土地租赁协议》,协议约定辰济药业将位于陕西省宝鸡市中山西路 78 号的 4,460 平方米的土地使用权租赁给宝鸡商业用于超市经营,租赁期限 20 年,年租金按照 66 元/平方米(每 5 年递增 5%)。依据上述协议内容,宝鸡商业租入辰济药业 2010 年 1-6 月土地租赁费为 147,180 元。

本公司之全资子公司宝鸡商业与宝商集团于 2008 年 7 月 31 日签订《土地租赁协议》,协议约定宝商集团将位于陕西省宝鸡市红旗路 3 号的 3,900 平方米的土地使用权租赁给宝鸡商业用于超市经营,月租金为 130 元/平方米。此外,宝鸡商业自 2008 年 7 月 31 日起租赁宝商集团的部分客房及会议室作为办公场地。依据上述协议内容,宝鸡商业租入宝商集团土地租赁费及房屋租金 2010 年 1-6 月分别为 3,042,000 元及 54,600 元。

### 10. 商标、商誉使用权

2010 年 3 月 12 日,本公司与海南民生百货商场有限公司签订《商标、商誉使用许可合同书》,本公司许可海南民生百货商场有限公司在海口市海秀路望海商城投资开办的海南民生百货商场使用本公司依法注册的服务商标,许可其所涉及的经营范围包括公司名称、标价签、商品包装袋、商品交易文书以及商标用于广告宣传、展览等业务活动,许可性质为非独占性许可。许可期限为本公司商标注册证上的注册使用期限。合作期内海南民生百货商场有限公司向本公司交纳商标使用费 50 万元。本报告期共计确认商标、商誉使用费收入 500,000 元。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 11. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航商业控股有限公司	本公司	20,000,000.00	2010-07-20	2012-7-19	否
海航商业控股有限公司	本公司	30,000,000.00	2010-07-28	2012-7-27	否
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	30,000,000.00	2012-05-05	2013-5-4	否
海航集团有限公司	宝鸡商业	80,000,000.00	2010-08-24	2012-8-23	否

### 12. 航空客运服务

本公司之关联公司海南航空股份有限公司为本公司提供航空客运服务，本报告期提供服务金额为 75,771.44 元。航空客运服务定价标准为航空客运市场之公允价格。

### 13. 关键管理人员薪酬

本报告期内，本公司向关键管理人员支付薪酬共计 663,200 元。关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

## (三) 关联方往来余额

### 1. 关联方银行存款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
其他关联方	121,483,843.40	120,563,654.78
其中：海航集团财务有限公司	121,483,843.40	120,563,654.78
合计	121,483,843.40	120,563,654.78

### 2. 关联方应收利息

关联方(项目)	期末金额	年初金额
其他关联方	324,900.00	330,600.00
其中：海航集团财务有限公司	324,900.00	330,600.00
合计	324,900.00	330,600.00

### 3. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业	-	513,672.87
其中：西安兴正元购物中心有限公司	-	513,672.87
合计	-	513,672.87



**西安民生集团股份有限公司财务报表附注**

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
控股股东	865,972.14	250,000.00
其中：海航商业控股有限公司	865,972.14	250,000.00
受同一母公司控制的其他企业	289,818.72	294,360.00
其中：西安兴正元购物中心有限公司	200,077.20	-
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	89,741.52	-
宝商集团陕西辰济药业有限公司	-	294,360.00
其他关联方	521,198.98	575,343.67
其中：陕西海航思福汽车租赁有限公司	521,198.98	575,343.67
<b>合计</b>	<b>1,676,989.84</b>	<b>1,119,703.67</b>

5. 关联方预付账款

关联方(项目)	2010年6月30日	2009年12月31日
受同一母公司控制的其他企业	147,180.00	-
其中：宝商集团陕西辰济药业有限公司	147,180.00	-
其他关联方	32,000,000.00	2,000,000.00
其中：海航东银期货有限公司	30,000,000.00	-
西北海航地产集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>32,147,180.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

6. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业	100,133.02	-
其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	100,133.02	-
<b>合计</b>	<b>100,133.02</b>	<b>-</b>

7. 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业	63,256.93	-
其中：西安兴正元购物中心有限公司	63,256.93	-
<b>合计</b>	<b>63,256.93</b>	<b>-</b>

8. 关联方其他应付款

关联方	期末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业	26,834,913.73	26,918,223.02
其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	18,937,069.89	720,043.78
宝鸡商场(集团)股份有限公司	7,897,843.84	24,298,179.24
宝鸡国贸大酒店有限公司	-	1,900,000.00

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联关系方	40,773.00	38,337.00
其中:海南航空股份有限公司	40,773.00	37,707.00
天津航空有限责任公司	-	630.00
<b>合计</b>	<b>26,875,686.73</b>	<b>26,956,560.02</b>

### 十二、或有事项

截至2010年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

### 十三、承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2010年6月30日(T),本公司就营业场地租赁事项之不可撤销经营租赁和所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1年	47,658,791.94
T+2年	46,038,024.12
T+3年	43,923,903.43
T+3年以后	491,050,718.89
<b>合计</b>	<b>628,671,438.38</b>

#### 2. 已签订的尚未履行或执行完毕的合同及有关财务支出

(1) 截止2010年6月30日,本公司尚有已签订合同但未付的约定装修工程费用支出共计16,912,332元,具体情况如下:

项目名称	合同总额	已付金额	未付金额	预计支付期间
解放路店楼层调整装修改造工程	4,220,000.00	-	4,220,000.00	2010年
地下广场商场建设项目	37,472,332.00	26,300,000.00	11,172,332.00	2010年
新世纪扩建工程	1,900,000.00	380,000.00	1,520,000.00	2010年
<b>合计</b>	<b>43,592,332.00</b>	<b>26,680,000.00</b>	<b>16,912,332.00</b>	

(2) 截止2010年6月30日,本公司尚有已签订合同但未付的约定购买宗地款支出共计26,103,000元,具体情况如下:

项目名称	合同总额	已付金额	未付金额	预计支付期间
土地购买项目	43,505,000.00	17,402,000.00	26,103,000.00	2010年
<b>合计</b>	<b>43,505,000.00</b>	<b>17,402,000.00</b>	<b>26,103,000.00</b>	

3. 除上述承诺事项外,截至2010年6月30日,本公司无其他重大承诺事项。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 定向增发事项

2010年8月10日,本公司第六届董事会第二十七次会议,审议通过《关于非公开发行股票的议案》。根据上述非公开发行业股票的预案,本公司拟以发行价格不低于定价基准日前二十个交易日股票交易均价的90%发行价格向控股股东商业控股及其他企业法人、证券投资基金管理公司、证券公司、保险机构投资者、信托投资公司、财务公司等合计不超过10名符合相关规定的特定对象,非公开定向发行不超过148,000,000股的股份,募集资金总额不超过980,000,000元,扣除发行费用后募集资金净额用于收购雁塔文化新天地资产项目、新世纪购物中心扩建项目、民生百货大楼扩建项目及民生百货西安北大街开店项目。

#### 2. 支付2009年度股利

2010年7月5日,本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部《权益分派付款通知》,要求于2010年7月9日支付2009年度派息款、手续费及股份登记预收款21,505,660.60元。上述款项已于2010年7月7日划至中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部。应付受限股股东的股利尚未支付。

#### 3. 四川扬天生物医药股份有限公司未付投资款诉讼事项

2000年9月8日香港崇霸国际有限公司(以下简称“崇霸国际”)与西安海富科技实业有限公司(原为本公司之全资子公司,后注销并由本公司承接全部资产及负债,以下该公司与本公司合称为“本公司”)签订关于四川华联制药有限公司(因该公司后更名为四川杨天生物药业股份有限公司,以下简称“四川杨天”)的《股权转让合同书》。合同约定崇霸国际将四川杨天9.6%的股权以人民币13,440,000元转让给本公司。约定签订合同之后三日内一次性支付股权转让款的10%作为定金;合同经批准生效,本公司变更登记成为四川杨天的合法股东后,支付60%的股权转让款;四川杨天改制为股份制公司一年后,支付剩余的30%的股权转让款。双方同日签订补充协议,对剩余30%股权转让款支付条件进一步加以约定,四川杨天在改制为股份公司并经中国政府上市审批机关批准公募一周内支付剩余30%;如改制两年内未在国内二板市场发行及交易则本公司将有权将股份转让给崇霸国际,价格为已付股权转让款及银行利息。2000年10月20日,经外经贸批准四川杨天转制为股份有限公司,并于2000年12月19日经核准登记注册并取得营业执照。

因四川杨天未按照相关协议完成股票发行上市等工作,本公司也一直未支付剩余30%股权转让款,2010年5月20日,崇霸国际就本公司关于四川杨天股权转让合同纠纷,向四川省成都市中级人民法院提起诉讼,要求本公司支付股权转让欠款4,032,000

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

元及违约金 34,353,640 元,合计 38,385,640 元。2010 年 8 月 4 日经法院主持调解,双方达成和解。根据成都市中级人民法院(2010)成民初字第 359 号民事调解书,本公司同意支付股权转让款 4,032,000 元,其中 2,000,000 于收到调解书之日起 5 个工作日内支付,剩余款项以四川杨天股利分红进行冲抵。崇霸国际自愿放弃其余诉求。

4. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 债权追偿事项

本公司于 1997 年为陕西百隆(集团)股份有限公司(现已更名为陕西煤航数码测绘(集团)股份有限公司)提供 9,000,000 元银行贷款担保,担保期限为 1997 年 10 月 28 日至 2001 年 8 月 28 日。该公司财务状况逐年恶化,未能按期偿付相关贷款本息。2008 年,被担保债权方已向陕西省高级人民法院就贷款合同事项提起诉讼。同年末,经陕西省高级人民法院“(2008)陕民二初字第 21 号”《民事判决书》判决,本公司承担贷款本息连带清偿责任。2009 年 3 月 30 日,本公司收到担保债权方函告,如于 2009 年 3 月 31 日前归还如上贷款本金 9,000,000 元,该公司将免除本公司对贷款本息之保证担保责任。本公司于 2008 年度已确认相关预计损失并于 2009 年 3 月 31 日支付了上述款项,因此本公司不再承担相关保证担保责任。

本公司向原被担保方陕西煤航数码测绘(集团)股份有限公司追偿担保赔款。2009 年 8 月 6 日,西安市新城区人民法院“(2009)新民初字第 2218 号”及“(2009)新民初字第 2219 号”民事判决书判决陕西煤航数码测绘(集团)股份有限公司在判决书生效后十五日内支付本公司 9,000,000 元及自 2009 年 3 月 31 日起按照中国人民银行同期贷款利率计算到付清日的利息。截止本报告出具日,本公司尚未收到上述款项。

#### 2. 参股公司重大仲裁事项

本公司参股之民生家乐与 Global Mart Limited(购宝商业集团)仲裁事项,于 2009 年 12 月 22 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会裁决书,裁定民生家乐就购宝商业集团 6,850 万元债务承担连带责任。该仲裁事项是否会对本公司之参股公司造成损失目前尚具有不确定性,由此对本公司财务之影响亦无法准确估计。本公司直接及间接持有民生家乐 39.00%的股权(其中:同一控制企业合并间接取得宝鸡商业持有的民生家乐 19.3%股权),投资成本为 37,440,000 元。倘若因上述仲裁事项造成此部分投资发生损失,商业控股将在三十个工作日内以现金补足该等损失,或在履行完内部决策程序后以前次非公开发行股份购买资产中该部分长期股权投资的评估值 1,852.80 万元为定价依据购买该股权此部分股权。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十六、补充资料

#### 1. 本年非经营性损益表

项目	本期金额	上期金额	上年金额
非流动资产处置损益	-233,262.31	83,949.33	54,828.48
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
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	-	6,310,178.73	1,632,204.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	257,469.50	-	-
受托经营取得的托管费收入	500,000.00	300,000.00	550,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,977.37	-195,292.12	3,101,447.68
小计	942,184.56	6,498,835.94	5,338,480.63
所得税影响额	141,327.68	28,298.58	555,941.42
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
合计	800,856.88	6,470,537.36	4,782,539.21

#### 2. 净资产收益率及每股收益

##### 1) 2010年1-6月

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
归属于母公司股东的净利润	3.70	0.0986	0.0986
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.79	0.0978	0.0978

##### 2) 2009年度

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
归属于母公司股东的净利润	6.39	0.1654	0.1654
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.79	0.1685	0.1685

##### 3) 2009年1-6月

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
归属于母公司股东的净利润	4.11	0.1058	0.1058
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.86	0.0952	0.0952

### 十七、财务报告批准

本财务报告于2010年8月10日由本公司董事会批准报出。