

二〇一〇年年度报告



西安民生集团股份有限公司

XI'AN MINSHENG GROUP CO.,TD.

重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、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、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

公司本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	公司基本情况简介	1
第二节	会计数据和业务数据摘要	2
第三节	股本变动及股东情况	3
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第五节	公司治理结构	10
第六节	股东大会情况简介	14
第七节	董事会报告	15
第八节	监事会报告	27
第九节	重要事项	29
第十节	财务报告	38
第十一节	财务报告	38
第十二节	备查文件目录	39

第一节 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：西安民生集团股份有限公司
公司法定英文名称：XI'AN MINSHENG GROUP CO., LTD.
缩写：XI'AN MINSHENG
- 2、公司法定代表人：马永庆
- 3、公司董事会秘书：马明庆 电子信箱：mq_ma@minsheng.cn
公司证券事务代表：张宏芳 电子信箱：hfang_zhang@minsheng.cn
联系地址：西安市解放路 103 号
电话：029-87481871 传真：029-87481871
- 4、公司注册地址：西安市解放路 103 号
公司办公地址：西安市解放路 103 号
邮政编码：710005
公司国际互联网网址：www.cnminsheng.com
电子信箱：dsj@cnminsheng.com
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点：公司本部八楼董事会办公室（825 室）
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：西安民生 股票代码：000564
- 7、公司首次注册登记日期：1992 年 7 月 18 日
公司首次注册登记地点：中国·西安
公司变更注册登记日期：2010 年 1 月 21 日
公司变更注册登记地点：中国·西安
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
公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标（单位：人民币元）

项 目	金 额
营业利润	66,513,817.59
利润总额	68,127,250.99
归属于上市公司股东的净利润	59,388,695.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,825,212.61
经营活动产生的现金流量净额	107,798,349.42
非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-566,591.25
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,224,000.00
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	3,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	953,924.65
所得税影响额	-805,320.44
合计	4,563,482.46

二、近三年的主要会计数据及财务指标（单位：人民币元）

（一）主要会计数据

	2010 年	2009 年		本年比上年 增减（%）	2008 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业总收入（元）	2,342,985,572.43	1,233,324,385.11	2,176,860,383.71	7.63%	1,125,801,388.03	1,968,394,688.68
利润总额（元）	68,127,250.99	57,902,305.89	61,973,649.79	9.93%	76,531,900.73	90,555,116.30
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,388,695.07	48,759,064.35	50,325,690.45	18.01%	57,022,493.38	69,836,246.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,825,212.61	45,608,729.61	45,543,151.24	20.38%	35,653,025.04	38,391,982.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	107,798,349.42	4,246,827.88	100,335,656.47	7.44%	139,088,527.20	227,473,876.26
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年 末增减（%）	2008 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	2,779,107,253.38	1,246,070,460.46	1,921,444,219.77	44.64%	1,288,540,717.32	1,869,434,558.65
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	803,327,191.18	683,838,545.51	796,855,996.38	0.81%	648,168,991.50	766,330,640.91
股本（股）	304,311,834.00	270,347,072.00	270,347,072.00	12.56%	270,347,072.00	270,347,072.00

(二) 主要财务指标

	2010 年	2009 年		本年比上年增 减(%)	2008 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益(元/股)	0.1952	0.1804	0.1654	18.02%	0.2109	0.2295
稀释每股收益(元/股)	0.1952	0.1804	0.1654	18.02%	0.2109	0.2295
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.1819	0.1687	0.1685	7.95%	0.1319	0.1420
加权平均净资产收益率(%)	7.19%	7.30%	6.39%	0.80%	8.80%	9.89%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	6.91%	6.83%	6.79%	0.12%	5.50%	6.13%
每股经营活动产生的现金流量 净额(元/股)	0.3542	0.0157	0.3711	-4.55%	0.5145	0.8414
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年 末增减(%)	2008 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.6398	2.5295	2.9475	-10.44%	2.3975	2.8346

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表(截止 2010 年 12 月 31 日)

(一) 股份变动情况表

数量单位: 股

	本报告期变动前		本报告期变动增减(+,-)					本报告期变动后	
	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			-524,659	33,440,103	89,795,508	29.51%
1、国家持股							0		
2、国有法人持股							0		
3、其他内资持股	56,327,261	20.84%	33,964,762			-497,640	33,467,122	89,794,383	29.51%
其中: 境内非国有法 人持股	56,292,941	20.82%	33,964,762			-463,320	33,501,442	89,794,383	29.51%
境内自然人持股	34,320	0.01%				-34,320	-34,320		
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	0.00%
二、无限售条件股份	213,991,667	79.15%				524,659	524,659	214,516,326	70.49%
1、人民币普通股	213,991,667	79.15%				524,659	524,659	214,516,326	70.49%
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				33,964,762	304,311,834	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
聂云兰	34,320	34,320	0	0	证券账户登记不规范而导致的限售。	2010年3月19日
高永莉	17,160	17,160	0	0		2010年3月19日
人保投资控股有限公司	343,200	343,200	0	0		2010年3月19日
西安市化工进出口公司	17,160	17,160	0	0		2010年10月29日
陕西省机械进出口公司	17,160	17,160	0	0		2010年10月29日
西安翰德电力电器制造有限公司	17,160	17,160	0	0		2010年10月29日
西安市城市规划设计研究院	51,480	51,480	0	0		2010年10月29日
未完成证券账户规范登记的股东	4,024,463	0	0	4,024,463	证券账户登记不规范而导致的限售。	由股东完成证券账户规范登记而定。
马永庆	1,125	0	0	1,125	董监事、高管持股导致的限售。	董监事、高管离任期满6个月。
詹军道	15,894	15,894	0	0	董监事、高管离任期未满足6个月持股导致的限售。	2010年2月19日
张玉环	11,125	11,125	0	0		2010年4月23日
海航商业控股有限公司	51,805,158	0	0	51,805,158	股改承诺导致的限售。	2011年3月14日
海航商业控股有限公司	0	0	33,964,762	33,964,762	定向发行导致的限售。	2013年1月25日
合计	56,355,405	524,659	33,964,762	89,795,508	-	-

二、证券发行与上市情况

1、本报告期，公司向海航商业控股有限公司定向发行 33,964,762 股股票，详见本报告“第九节 重要事项 五、（三）资产重组事项”。

2、报告期内公司股份总数及结构的变动详见本节股份变动情况表及说明。

3、公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况（截止 2010 年 12 月 31 日）

（一）公司股东总数为 54,021 户。

（二）前十名股东持股、前十名无限售条件股东持股情况表

数量单位：股

前 10 名股东持股情况					
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	
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	1.57%	4,765,500		
西安民生劳动服务公司	境内法人	1.56%	4,756,969		
全国社保基金一零二组合	境内法人	0.68%	2,077,724		
中国工商银行-交银施罗德保本混合型证券投资基金	境内法人	0.59%	1,799,825		
华宝信托有限责任公司-集合类资金信托 R2008JH005	境内法人	0.50%	1,514,900		

中海信托股份有限公司 - 中海聚发 - 新股约定申购 4 资金信托	境内法人	0.39%	1,200,035		
朱月星	境内自然人	0.33%	1,000,000		
中国建设银行 - 鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)	境内法人	0.33%	1,000,000		
彭朵花	境内自然人	0.29%	878,190		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行 - 工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金		4,765,500		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	
全国社保基金一零二组合		2,077,724		人民币普通股	
中国工商银行-交银施罗德保本混合型证券投资基金		1,799,825		人民币普通股	
华宝信托有限责任公司 - 集合类资金信托 R2008JH005		1,514,900		人民币普通股	
中海信托股份有限公司 - 中海聚发 - 新股约定申购 4 资金信托		1,200,035		人民币普通股	
朱月星		1,000,000		人民币普通股	
中国建设银行 - 鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)		1,000,000		人民币普通股	
彭朵花		878,190		人民币普通股	
青岛瀚洋东盛贸易有限公司		700,000		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情况介绍

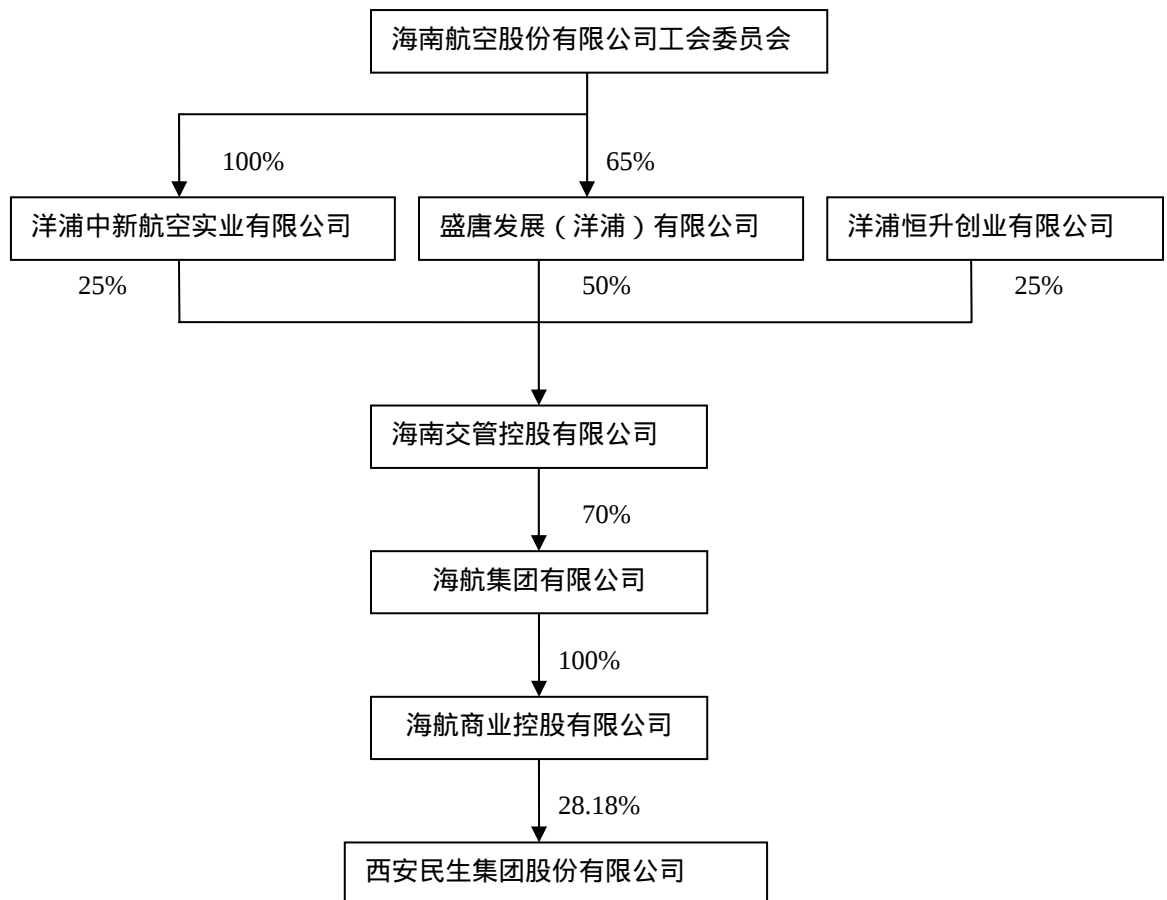
1、控股股东情况介绍

海航商业控股有限公司为本公司第一大股东，截止 2010 年 12 月 31 日持有本公司 85,769,920 股股份，占公司股份总数的 28.18%。海航商业控股有限公司为海航集团有限公司独资企业。

2、实际控制人情况

公司实际控制人海南航空股份有限公司工会委员会，法定代表人高荣海，1993 年 2 月 10 日成立，主要经营业务或管理活动：根据中华人民共和国工会法和中华人民共和国民法通则的规定，经海南省总工会核准，确认海南航空股份有限公司工会委员会具备法人条件，依法取得工会法人资格，代表公司全体职工行使权利。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



（四）公司无其他持股 10%以上的法人股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数
马永庆	董事长	男	56	2010年09月15日	2013年09月14日	1,500	1,500
柏彦	副董事长	男	36	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
马超	副董事长、总裁	男	35	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
周宝成	独立董事	男	65	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
强力	独立董事	男	50	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
武晓玲	独立董事	女	57	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
刘昆	董事	女	41	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
卢晓峰	监事会召集人	男	42	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
单锋安	监事	男	47	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
李晓伟	监事	男	38	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
常玉贵	副总裁	男	54	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
王中仁	副总裁	男	47	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
袁清	副总裁	男	46	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
张俊孝	财务总监	男	48	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
马明庆	董事会秘书	男	53	2010年09月15日	2013年09月14日	0	0
胡东山	独立董事（本报告期届满离任）	男	39	2007年09月18日	2010年09月15日	0	0
合计	-	-	-	-	-	1,500	1,500

董事、监事、高级管理人员年初和年末持有本公司股份未发生变动。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历、任职或兼职情况

董事长：马永庆先生，1955 年出生，大专文化程度，会计师。马永庆先生曾任陕西省交通厅副处长，长安航空有限责任公司处长、总经济师、副总经理，西北海航置业有限公司副董事长兼总经理，西安民生副董事长，现任西安民生董事长，海航商业控股有限公司副董事长。

副董事长：柏彦先生，1975 年出生，大学本科文化程度。柏彦先生曾任海航集团有限公司证券部副总经理，海南美兰国际机场股份有限公司董事会秘书、董事，现任西安民生副董事长，海航商业控股有限公司董事、副总裁、陕西民生家乐商业连锁有限责任公司董事。

副董事长兼总裁：马超先生，1976 年出生，经济学硕士。马超先生曾任长安航空有限责任公司计划财务部总经理、西安民生监事、西安民生财务总监、西安民生董事，现任西安民生副董事长兼总裁、陕西民生家乐商业连锁有限责任公司董事长、西安华城置业有限公司董事长。

董事：刘昆女士，1970 年出生，大学本科文化程度，助理经济师。刘昆女士曾任西安民生货品部部长、卖场部部长、总经理助理、西安民生监事、海航商业控股有限公司副总裁，现任西安民生董事、现任宝商集团宝鸡商业经营管理有限公司董事、总裁。

独立董事：武晓玲女士，1954 年出生，硕士，副教授。武晓玲女士 1982 年至今任职于西安交通大学，目前主要从事会计类、管理类各专业的本科生、硕士生、MBA、EMBA、MPAcc 的教学和培养，以及 CEO、CFO 培训的教学工作。现任西安民生独立董事。

独立董事：强力先生，1961 年出生，大学本科文化程度，教授。强力先生 1983 年 9 月至 1984 年 7 月任西北政法学院助教，1985 年 3 月以来，任西北政法学院经济法系、法学二系讲师、副教授、教授，2006 年 11 月至今，任西北政法大学经济法学院院长、教授，现任西安民生独立董事。

独立董事：周宝成先生，1946 年出生，大学本科文化程度。周宝成先生曾任黑龙江省绥化地区化工医药局局长、党组书记、海南省经济合作厅副厅长、海南省人口计生局局长、党组书记，现任西安民生独立董事。

监事会召集人：卢晓峰先生，1969 年出生，大学本科文化程度，助理经济师。卢晓峰先生曾任西安民生货品部部长，营业管理部副总经理，现任西安民生股东代表监事、监事会召集人，西安民生解放路门店总经理。

监事：单锋安先生，1964 年出生，大专文化程度，助理经济师。单锋安先生曾任西安民生针毛区域经理、西安民生营业管理部销售管理室经理，现任西安民生股东代表监事、西安民生运营管理部总经理。

监事：李晓伟先生，1973 年出生，大学本科文化程度，助理工程师。李晓伟先生 1995 年至今就任于西安民生物业安全部，西安民生物业安全部副总经理，现任西安民生职工代表监事、西安民生物业安全部总经理。

副总裁：常玉贵先生，1957 年出生，大专文化程度，经济师、高级政工师。常玉贵先生曾任西安民生商场经理、业务科科长，西安民生团总支书记、总裁助理、董事，现任西安民生副总裁。

副总裁：王中仁先生，1964 年出生，大学本科文化程度，助理经济师。王中仁先生曾任西安汽车修配厂厂办秘书，西安民生总经办秘书、商场经理，总办主任，货品部部长、分店总经理，宝鸡商场（集团）股份有限公司副总裁，现任西安民生副总裁。

副总裁：袁清先生，男，1965 年出生，大学本科文化程度。袁清先生曾就职于陕西省旅游管理局、海南省港资房地产公司，曾任陕西金花企业（集团）股份有限公司招商部经理、总经理助理、副总经理，世纪金花（乌鲁木齐）购物中心、世纪金花（高新）购物中心总经理、董事，世纪金花股份有限公司副总经理、拓展总监、董事，现任西安民生副总裁。

财务总监：张俊孝先生，1963 年出生，大学本科文化程度，会计师。张俊孝先生曾任中外合资西安黄河大酒店财务部总经理助理、总经理，长安航空有限责任公司计财部结算科科长、副总经理、总经理，现任西安民生财务总监。

董事会秘书：马明庆先生，1958 年出生，大专文化程度，统计师。马明庆先生曾任西安民生团总支书记、商场经理、体改办主任、证券部经理，宝鸡商场（集团）股份有限公司董事会秘书。现任西安民生董事会秘书兼董事会办公室主任。

（三）年度报酬情况

（1）董事、监事及高级管理人员报酬由董事会依据岗位及职务研究确定，并提交股东大会批准。

（2）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬）

姓名	职务	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
马永庆	董事长	2010年09月15日	2013年09月14日	25.8	
柏彦	副董事长	2010年09月15日	2013年09月14日	0	是
马超	副董事长、总裁	2010年09月15日	2013年09月14日	23.4	
周宝成	独立董事	2010年09月15日	2013年09月14日	6	
强力	独立董事	2010年09月15日	2013年09月14日	6	
武晓玲	独立董事	2010年09月15日	2013年09月14日	2	
刘昆	董事	2010年09月15日	2013年09月14日	15.12	
卢晓峰	监事会召集人	2010年09月15日	2013年09月14日	12	
单锋安	监事	2010年09月15日	2013年09月14日	13.11	
李晓伟	监事	2010年09月15日	2013年09月14日	9.85	
常玉贵	副总裁	2010年09月15日	2013年09月14日	18.36	
王中仁	副总裁	2010年09月15日	2013年09月14日	16.92	
袁清	副总裁	2010年09月15日	2013年09月14日	13.22	
张俊孝	财务总监	2010年09月15日	2013年09月14日	15.99	
马明庆	董事会秘书	2010年09月15日	2013年09月14日	9.85	
胡东山	独立董事（本报告期届满离任）	2007年09月18日	2010年09月15日	4	
合计	-	-	-	191.62	-

公司尚未进行股权激励。

（四）离任董事、监事和高级管理人员情况

本报告期内，公司独立董事胡东山先生任期届满，不再担任公司独立董事。

（五）董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
马永庆	董事长	10	10	0	0	0	否
柏彦	副董事长	10	10	0	0	0	否
马超	副董事长、总裁	10	10	0	0	0	否
周宝成	独立董事	10	10	0	0	0	否
强力	独立董事	10	10	0	0	0	否
武晓玲	独立董事	4	4	0	0	0	否
刘昆	董事	10	10	0	0	0	否
胡东山	独立董事（本报告期内离任）	6	6	0	0	0	否

二、员工状况

截止 2010 年 12 月 31 日，公司及控股子公司在册员工 5392 人。

按照人员构成分类	人数（人）	按教育程度分类	人数（人）
业务人员（在册在岗）	4049	大学本科以上	19
财务人员（在册在岗）	165	大学本科	292
管理人员（在册在岗）	611	大学专科	1036
其他人员（在册不在岗）	567	大学专科以下	4048
合 计	5392	合计	5392

注：业务人员指营业员、收银员、业务部门人员（营运、招商、策划、客服、督导）、物业安全管理主管以下的在岗人员；

财务人员指财务部门从事财务管理的在岗人员；

管理人员指除业务人员和财务人员外的在岗人员；

其他人员指不在岗人员，即内退、停薪留职、待岗等。

公司离、退休人员 1260 人，公司需承担 566 人工资补差，其退休金全部由西安市社会统筹承担。

第五节 公司治理结构

一、治理状况介绍

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，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。公司治理的实际情况与有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。近年来公司治理专项活动的开展，使公司进一步强化规范运作意识，公司将公司治理工作作为一项长期工作，随着市场经济的

发展和公司经营工作实际情况，公司还要不断完善公司内部控制制度，确保公司规范运作和健康发展。

本报告期，为了加强包括年度报告在内的信息披露管理，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、独立董事履行职责情况

公司独立董事强力、周宝成、胡东山（本报告期届满离任）、武晓玲严格按照有关法律法规的要求，以勤勉尽责的态度认真履行独立董事的职责，维护公司和股东的利益。此外，公司独立董事以其丰富的专业知识和工作经验，对公司的发展战略、经营决策、项目投资及规范运作等方面提出了专业性的意见和建议，在公司治理中发挥了重要作用。本报告期内，公司独立董事能够亲自参加历次董事会会议及股东大会，并对公司的重大事项发表独立意见，保证了公司决策的科学性和公正性。

（一）独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）
强 力	10	10	0
周宝成	10	10	0
胡东山	6	6	0
武晓玲	4	4	0

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期内，无独立董事对公司有关事项提出异议的情况发生。

三、与控股股东“五分开”情况

业务方面：公司拥有健全完整的业务体系，自主经营，独立于控股股东。

资产方面：公司与控股股东的产权关系明晰，不存在控股股东违规占用上市公司资金、资产和其他资源的情况。

机构方面：公司与控股股东及其下属机构之间没有上下级关系，设置有独立的组织机构，有独立的办公场所，独立行使机构职能。

人员方面：公司有独立的劳动、人事及工资管理系统，公司高管均无在控股股东单位任职的情况。

财务方面：公司拥有独立的财务部门，建立有独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，有独立的银行账户，依法独立纳税。

综上所述，公司拥有的资产具有明确的权属，公司的主营业务独立于控股股东。控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干涉公司的决策和经营活动，公司与其之间的关联交易也本着公平合理的原则进行。公司与控股股东在业务、资产、机构、人员、财务方面已做到完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

四、高级管理人员的考评及激励机制

公司经营团队采用以平衡积分卡为指导，以客观评价指标为主体的考评体系，根据企业发展战略制定切实可行的年度工作目标及拓展规划，同时结合 360° 民主测评对经营团队成员综合素质进行考评，进而形成客观、全面的考评结果。同时考评结果与经营团队成员的绩效年薪挂钩，有效增强考评激励性。

五、公司内部控制自我评价

（一）公司内部控制自我评价

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，公司内部控制制度完整、合理、有效，公司能有效执行内控制度，内控体系与相关制度适应公司发展的需要，能对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。公司内部控制的实际情况与《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等规范性文件的规定和要求相符。具体情况请参阅与本报告同时披露的公司《2010 年度内部控制自我评价报告》，详见中国证监会指定网站巨潮资讯网(网址：<http://www.cninfo.com.cn>)。

（二）财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《公司法》等相关法律、法规的规定，规范和强化公司的经营管理，充分发挥财务、会计在企业经济活动中的职能作用，结合公司经营管理的特点制定了会计核算制度和财务管理制度，包括公司全面预算管理、货币资金管理、成本费用管理、资产管理、财务人员管理、财务审批权限规定管理、财务盘点制度、会计档案管理等内控管理制度，明确要求公司财务人员严格遵守国家的法律、法规，依法进行财务管理、会计核算和实行会计监督，明确了公司财务人员的岗位职责，保证了内部涉及会计工作的各岗位间的权责分明、相互制约、相互监督的关系；确保了公司财务管理、控制、分析与考核工作的有效进行及会计资料的真实、完整。

六、关于解决同业竞争和减少关联交易情况

公司大股东海航商业控股有限责任公司（以下简称“海航商业”）和海航集团控制下的海南筑信投资股份有限公司持有商业零售类资产，与公司形成潜在的同业竞争。近年来公司积极通过并购重组、定向增发等多种方式，已解决了部分同业竞争

问题，从而也减少了关联交易。对于目前尚未解决的同业竞争问题，以相关资产的注入有利于提高公司的竞争力和盈利能力为原则，在恰当的时机以公平方式注入公司。关于目前与公司构成潜在同业竞争问题的具体解决措施、工作进度及后续工作计划如下：

1、汉中世纪阳光商厦有限公司（以下简称“世纪阳光”）注册地址汉中市汉台区天汉大道 968 号，注册资本 4,500 万元，海航商业持有 60%股权。海航商业已将世纪阳光托管给西安民生来经营，因目前世纪阳光正在实施二期扩建，对其业绩带来一定压力，西安民生与海航商业将世纪阳光的注入安排在 2012 年进行。

2、陕西民生家乐商业连锁有限责任公司（以下简称“民生家乐”）注册地址西安市雁塔区南二环西段 88 号，注册资本 4,000 万元，海航商业持有 61%股权。海航商业已将民生家乐托管给西安民生来经营。2010 年初，民生家乐将其宝鸡市的 4 家超市门店转让给西安民生全资子公司宝鸡商业，解决了在宝鸡地区同业竞争。因民生家乐目前经营亏损，为避免现阶段注入拖累公司业绩，西安民生与海航商业将结合民生家乐的实际经营情况于 2011 年下半年启动民生家乐股权的注入工作。

3、西安兴正元购物中心有限公司（以下简称“兴正元”）注册地址西安市碑林区东大街骡马市 1 号，注册资本 64,356.44 万元，海航商业持有 100%股权。兴正元目前已经托管给西安民生来经营。兴正元目前在西安市仅有一家门店，运营还处于培育期，西安民生与海航商业同意，待兴正元经营达到如下条件时，以双方均能接受的公平方式注入西安民生。

规范经营，无重大违法行为；

上年度扣除非经常损益后的净资产收益率水平达到西安民生的上年度的净资产收益率水平，或西安民生认为兴正元注入后有利于提高自身的竞争力和盈利能力，需要将兴正元注入西安民生。

4、天津国际商场有限公司（以下简称“天津国际商场”）注册地址天津市和平区南京路 211 号，注册资本 16,000 万元，海航商业控股持有 60%股权。天津国际商场目前经营亏损，西安民生与海航商业同意，待天津国际商场经营达到如下条件时，以双方均能接受的公平方式注入西安民生。

规范经营，无重大违法行为；

上年度扣除非经常损益后的净资产收益率水平达到西安民生的上年度的净资产收益率水平，或西安民生认为天津国际商场注入后有利于提高自身的竞争力和盈利能力，需要将天津国际商场注入西安民生。

5、上海海航家乐企业管理有限公司（以下简称“海航家乐”）注册地址上海市文定路 208 号，注册资本 9,000 万元，海航商业持有 100%股权。

海航家乐的主营业务为超市业务，但其经营业务所在区域仅为上海、江苏、浙江及安徽四地，而西安民生现有超市业务的经营区域集中在陕西，双方地理位置相

距甚远，面临区域分割的市场和不同的客户群体，目前不会构成竞争。西安民生和海航商业控股同意，如果海航家乐的超市业务被西安民生认定为构成实质性同业竞争，则西安民生有权要求海航商业控股将海航家乐的超市业务以公允的价格和条件或双方均能接受的公平方式注入西安民生，或以其他方式消除该等同业竞争。

6、海南民生百货商场有限公司（以下简称“海南民生百货”），注册地址海口市海秀路望海商城，注册资本 6,000 万元，海航集团控制下的海南筑信投资股份有限公司（以下简称“海南筑信”）持有有 100%股权。海南民生百货仅在海口市有一家百货门店，目前不会与西安民生构成竞争。由于海南筑信和西安民生均受海航集团控制，为有效避免海南筑信与西安民生之间可能产生的潜在同业竞争，海航集团将根据相关法律法规及国家政策的有关规定，积极推动海南筑信重组，未来海航集团将直接或引入重组方向海南筑信注入优质资产并变更海南筑信的主营业务，置出现有商业零售资产，从而彻底解决海南筑信与西安民生之间可能产生的潜在同业竞争。西安民生与海航集团同意，待海南筑信重组完成后，西安民生有权要求海航集团将其控制的海南筑信所属商业零售类资产以各方均能接受的公平方式注入西安民生，或以其他方式消除该等同业竞争。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开四次股东大会，情况如下：

1、2010 年 5 月 20 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过了：

- （1）《2009 年董事会工作报告》
- （2）《2009 年监事会工作报告》
- （3）《2009 年度利润分配预案》
- （4）审议《关于续聘信永中和会计师事务所有限责任公司的议案》
- （5）《关于申请综合授信额度的议案》
- （6）《关于申请与控股公司互保额度的议案》

2、2010 年 8 月 27 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了：

- （1）《关于公司符合非公开发行股票有关条件的议案》
- （2）《关于本次发行涉及关联交易事项的议案》
- （3）《关于非公开发行股票具体方案的议案》
- （4）《关于本次募集资金使用可行性报告的议案》
- （5）《关于本次非公开发行股票预案的议案》

(6) 《关于与陕西欣源置业有限责任公司签订附条件生效的资产收购协议的议案》

(7) 《关于与海航商业控股有限公司签订附条件生效的股份认购协议的议案》

(8) 《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》

(9) 《关于前次募集资金使用情况报告的议案》

(10) 《关于购买西安华城置业有限公司股权的议案》

3、2010 年 9 月 15 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了：

(1) 选举第七届董事会董事及独立董事

(2) 选举第七届监事会股东代表监事

(3) 关于独立董事、董事、监事及董事会秘书津贴的议案

(4) 关于豁免海航商业控股有限公司要约收购义务的议案

4、2010 年 10 月 25 日，公司 2010 年第三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》

上述公告信息披露报纸及披露日期详见本报告“第九节 十六、信息披露索引”。

第七节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、概述公司报告期内总体经营情况

单位：人民币元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减
营业总收入	2,342,985,572.43	2,176,860,383.71	7.63%
营业利润	66,513,817.59	68,084,903.65	-2.31%
净利润	59,388,695.07	50,325,690.45	18.01%

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 7.63%；由于本报告期人工成本、财务费用同比增加，以及投资收益同比减少，导致本期营业利润较上年同期减少 2.31%，由于本报告期营业外支出、所得税费用同比减少，导致本期净利润较上年同期增长 18.01%。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 分别按行业、产品、地区说明

公司的主营业务为国内商业。报告期内，公司主营业务收入、主营业务利润的构成较简单，全部为商业零售业务。本公司零售商业业务涉及的地区主要为陕西省西安地区和宝鸡地区。

单位：人民币万元

主营业务分行业情况									
	2010 年			2009 年			主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)			
商品销售	215,833.35	181,104.59	16.09%	202,249.32	170,894.28	15.50%	6.72%	5.97%	0.59%
主营业务分产品情况									
不适用									
主营业务分地区情况									
	2010 年		2009 年		主营业务收入比上年增减(%)				
西安地区	123,952.15		118,413.86		4.68%				
宝鸡地区	91,881.20		83,835.46		9.60%				

(2) 主营业务或其结构、主营业务盈利能力及产品或服务说明

报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期未发生较大变化。公司产品或服务较前一报告期也未发生较大变化。

(3) 主要供应商、客户情况

公司向前 5 名供应商合计的采购金额 11,516.94 万元，占年度采购总额的比例 6.31%，公司的主要客户为零散消费者，前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例不适用。

3、公司资产及利润构成情况

(1) 主要资产的计量属性

报告期内公司除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，其他主要资产均以历史成本为计价原则。

本报告期公司无采用公允价值计量的项目。

(2) 报告期公司资产构成(单位：人民币元)

项目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		同比增减
	合并	占总资产的比重	合并	占总资产的比重	
流动资产	1,363,149,574.21	49.05%	1,071,169,512.69	55.75%	27.26%
非流动资产	1,415,957,679.17	50.95%	850,274,707.08	44.25%	66.53%
流动负债	1,716,233,506.04	61.75%	1,121,473,442.91	58.37%	53.03%
非流动负债	259,546,556.16	9.34%	3,114,780.48	0.16%	8232.74%
所有者权益	803,327,191.18	28.91%	796,855,996.38	41.47%	0.81%
资产	2,779,107,253.38	100.00%	1,921,444,219.77	100.00%	44.64%
应收款项	227,763,168.02	8.20%	106,758,139.59	5.56%	113.35%
存货	136,986,967.12	4.93%	103,330,771.80	5.38%	32.57%

长期股权投资	96,692,867.91	3.48%	118,665,351.66	6.18%	-18.52%
投资性房地产	587,177,009.95	21.13%	99,304,614.75	5.17%	491.29%
固定资产	445,987,548.58	16.05%	451,139,293.18	23.48%	-1.14%
在建工程	33,052,109.02	1.19%	54,416,858.75	2.83%	-39.26%
短期借款	590,000,000.00	21.23%	165,000,000.00	8.59%	257.58%
长期借款	150,570,543.08	5.42%	0	0.00%	

重大变动说明：

非流动资产同比增长主要系本报告期公司收购西安华城置业有限公司使投资性房地产并入及确认商誉所致。

流动负债同比增长主要系本报告期短期借款增加所致。

非流动负债同比增长主要系本报告期收购西安华城置业有限公司使其长期借款并入及公司新增长期借款所致。

资产同比增长主要系本报告期收购西安华城置业有限公司使投资性房地产并入及确认商誉等增加所致。

应收款项同比增长主要系本报告期公司支付各项定金等所致。

存货同比增长主要系本报告期库存商品储备相应增加。

投资性房地产同比增长主要系本报告期公司收购西安华城置业有限公司投资性房地产并入以及子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司将已出租固定资产转入投资性房地产所致。

在建工程同比下降主要系本报告期公司及子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司将已完工的装修工程转入长期待摊费用所致。

短期借款同比增长主要系本报告期公司向银行借款增加所致。

(3) 报告期公司利润构成(单位：人民币元)

项 目	2010 年度		2009 年度		同比增减
	金额	占利润总额的比例	金额	占利润总额的比例	
营业总收入	2,342,985,572.43	3439.13%	2,176,860,383.71	3512.56%	7.63%
营业总成本	2,274,595,271.09	3338.75%	2,115,509,901.69	3413.56%	7.52%
营业利润	66,513,817.59	97.63%	68,084,903.65	109.86%	-2.31%
利润总额	68,127,250.99	100.00%	61,973,649.79	100.00%	9.93%
净利润	59,388,695.07	87.17%	50,325,690.45	81.20%	18.01%
销售费用	189,451,768.21	278.09%	162,050,258.36	261.48%	16.91%
管理费用	221,948,816.13	325.79%	210,915,657.72	340.33%	5.23%
财务费用	16,713,056.16	24.53%	1,435,673.18	2.32%	1064.13%
资产减值损失	5,605,649.73	8.23%	7,302,354.54	11.78%	-23.24%
投资收益	-1,876,483.75	-2.75%	6,734,421.63	10.87%	-127.86%
营业外收入	2,592,166.13	3.80%	4,725,054.32	7.62%	-45.14%
营业外支出	978,732.73	1.44%	10,836,308.18	17.49%	-90.97%

所得税费用	8,738,555.92	12.83%	11,647,959.34	18.80%	-24.98%
-------	--------------	--------	---------------	--------	---------

重大变动说明：

财务费用同比增长主要系本报告期借款增长所致。

投资收益同比下降主要系公司上年同期收到西安开元商场有限公司分红所致。

营业外收入同比下降主要系上年同期公司将无需支付应付款项转入所致。

营业外支出同比下降主要系上年同期公司子公司宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司地下广场工程中防水渗漏工程拆除形成损失所致。

(4) 现金流量的构成情况(单位：人民币元)

项 目	2010 年度	2009 年度	增减金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	107,798,349.42	100,335,656.47	7,462,692.95	7.44%
投资活动产生的现金流量净额	-390,573,769.70	71,767,081.22	-462,340,850.92	-644.22%
筹资活动产生的现金流量净额	427,425,565.84	-37,240,948.70	464,666,514.54	1247.73%
现金及现金等价物净增加额	144,650,145.56	134,861,788.99	9,788,356.57	7.26%

重大变动说明：

投资活动产生的现金流量净额同比下降主要系本报告期公司投资支付的现金、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增加及上年同期收到转让西安开元商场有限公司股权收回投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增长主要系本报告期本公司借款增加所致。

5、公司经营相关的重要信息

本报告期，公司无其他与经营相关的重要信息。

6、公司主要子公司、参股公司的情况

单位：人民币万元

单位名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	国内商业	39,084.00	90,437.42	40,254.29	1,032.35
西安华城置业有限公司	国内商业	8,900.00	31,006.83	8,850.12	-49.88

公司无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

7、公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在其控制下的特殊目的主体。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

公司所处商业零售行业。随着外部宏观经济逐步向好，受益于中国经济的平稳发展、居民收入的稳步提高，以及城市化进程加速等因素，国内社会消费品零售总额不断增长，零售行业景气度呈现持续上升趋势，中国零售业正驶入一个高速发展轨道。同时流通业也首次被纳入国民经济“十二五”规划之列，商业服务业正在逐

步成为国民经济的先导性产业，在扩大内需、引导生产、促进消费等方面发挥着不可或缺的重要作用。目前零售行业将进一步业态细分化、差异化，百货连锁发展迅速，企业区域扩张迅猛，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。公司将结合自身发展特点，在巩固和提升传统百货运营优势基础上，合理规划网点布局，逐渐走出既有市场，通过自建、租赁、收购、兼并等多种模式，采取连锁经营发展模式，发展成为全国性的商业连锁零售企业集团，以适应日趋激烈的市场竞争。

2、公司发展战略及新年度的经营计划

（1）发展战略

公司以“立足西北、深耕陕西，做强西部，走向全国”为总体战略，以百货运营为核心，以西安国家化大都市为战略支点，以有效益扩张和可持续发展为基本原则，将公司打造成为连锁化、专业化、集约化、品牌化的大型现代百货连锁集团。

（2）新年度的经营计划

2011 年是国家“十二五”开局之年，公司既面临重大发展机遇，也面临严峻的挑战。公司将以“转型、提升、跨越发展”为指导思想，紧抓西部大发展的良好机遇，按照四条线开展工作：一是以深化改革、创新管理为工作的核心，以加快转型、跨越发展带动企业管理水平的进一步提升；二是积极落实“东西南北中、处处有民生”的发展战略，加大对西安市、陕北、陕南市场的开拓力度；三是积极探索、实践新的经营模式和商业业态，创新盈利手段，培育企业新的业务和利润增长点；四是践行企业文化，履行社会责任，倡导、传播企业社会价值，打造和谐向上的企业氛围和良好的社会形象。

3、资金需求及使用计划

公司主要利用自有资金及金融机构贷款等融资方式筹集发展所需要的资金，并结合发展具体项目特点考虑采取资本市场的其他融资方式，完成公司的发展规划。

4、公司实现发展战略和经营目标的风险因素

公司进入多业态、跨区域发展是对公司管理能力的一个挑战。公司所属的零售行业是劳动密集型行业，公司发展不仅需要大量高素质的普通员工，更需要具有丰富零售企业管理经验的高素质人才。为了防范实现发展战略和经营目标的风险，公司采取了以下的对策和措施：

（1）继续深化管理体制变革，建立适应公司新形势的管理机制。为适应跨区域、多业态的发展战略，公司将进一步优化和再造决策、执行、监督三大管理体系，建立更加科学和适应企业发展的工作流程，重点对组织机构、管理职能、业务流程等全面诊断、分析和变革，不断完善新形势下的内部管理机制，为经营管理工作奠定坚实的基础。

(2) 做好人力资源规划,保障公司发展所需专业人才和管理人才。一方面,采取多种形式和方法,注重对现有人才的培养,通过制定完备的选拔机制、培训机制和激励机制,挖掘现有人才潜力,快速培养出一批能够胜任公司未来发展需要的高素质人才;另一方面,通过外部招聘的方式,积极引进高素质的管理人才和技术专才,迅速充实公司的管理层队伍,以保证企业的长期稳定健康发展。

(3) 将公司品牌作为核心竞争力,加强品牌战略。公司经过 50 余年的发展和品牌积累,已经形成一定的品牌知名度和美誉度。公司将建立一套品牌经营与管理的规范和流程,并通过各种行之有效的措施促进品牌推广和品牌建设,巩固并提升公司良好的品牌形象,以品牌作为公司进入市场、占领市场的利器。

二、投资情况

(一) 股权投资情况

单位:人民币元

被投资单位名称	持股比例	年末金额	年初金额
汉中世纪阳光商厦股份有限公司	39.46%	58,693,374.40	58,461,254.22
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	39.00%	33,967,493.51	36,328,925.24
四川杨天生物医药股份有限公司	9.60%	13,440,000.00	13,440,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	0.09%	50,000.00	50,000.00
西北海航地产有限公司	16.70%	-	19,843,172.20
长期股权投资合计		106,150,867.91	128,123,351.66
减:长期股权投资减值准备		9,458,000.00	9,458,000.00
长期股权投资净值		96,692,867.91	118,665,351.66

本报告期,公司长期股权投资净值较上年同期减少主要是因本报告期公司将持有的西北海航置业有限公司股权转让给海航置业控股(集团)有限公司所致。截止报告日,西北海航置业有限公司股权转让之工商变更手续已办理完毕。

公司参股公司陕西民生家乐商业连锁有限责任公司与 GlobalMart 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,裁定陕西民生家乐商业连锁有限责任公司就购宝商业集团 6,850 万元债务承担连带责任。该仲裁事项是否会对公司此参股公司造成损失目前尚具有不确定性,对公司连带之影响亦无法准确估计。

(二) 募集资金的使用情况

单位:人民币万元

募集资金总额			18,728.77		本年度投入募集资金总额			18,728.77		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
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			18,728.77		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资金承诺投资总	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

	分变更) 额				额(2)	(2)(1)				化
承诺投资项目										
宝商集团宝鸡商业经营管理有限公司100%股权	否	18,728.77	18,728.77	18,728.77	18,728.77	100.00%	2010年01月08日	1,032.35	是	否
承诺投资项目小计	-	18,728.77	18,728.77	18,728.77	18,728.77	-	-	1,032.35	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款	-						-	-	-	-
补充流动资金	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	18,728.77	18,728.77	18,728.77	18,728.77	-	-	1032.35	-	-
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									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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									

(三) 非募集资金投资的重大项目情况

单位：人民币万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
西安华城置业有限公司100%股权	34,047.66	100%	-49.88
合计	34,047.66	-	-

三、审计报告意见

(一) 审计意见

公司本年度财务报告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。

(二) 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

本报告期，公司直接及间接持有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，并对上述两家公司进行经营管理，依据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的相关规定，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。

（三）合并范围的变动情况

本报告期，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。2010 年 1 月 8 日，宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司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，公司以 2010 年 1 月 1 日为合并日将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。

本报告期，公司第六届董事会第二十七次会议、2010 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于购买西安华城置业有限公司股权的议案》。2010 年 8 月 31 日，华城置业完成股权过户的工商变更手续并取得变更后的企业法人营业执照。2010 年 9 月 30 日，本公司支付全部收购价款，公司以 2010 年 9 月 30 日为合并日将西安华城置业有限公司纳入公司合并报表范围。

单位：人民币万元

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例（%）	年末净资产	本年净利润
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	402,542,920.24	10,323,476.94
西安华城置业有限公司	收购股权并入	100.00	88,501,197.59	-498,802.41

四、董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开十次董事会会议，情况如下：

1、2010年3月24日，公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了：

（1）《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议案》

（2）《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议案》

（3）《关于与中国光大银行西安分行签订固定资产暨项目融资借款合同的议案》

2、2010年4月23日，公司第六届董事会第二十四次会议审议通过了：

（1）《2009年年度报告和摘要》

（2）《2009年董事会工作报告》

（3）《2009年度利润分配预案》

- (4) 《续聘信永中和会计师事务所有限责任公司的议案》
- (5) 《关于申请综合授信额度的议案》
- (6) 《关于申请与控股公司互保额度的议案》
- (7) 《2009年度内部控制自我评价报告》
- (8) 《2009年度社会责任报告》
- (9) 《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》
- (10) 《关于内幕信息知情人管理制度的议案》
- (11) 《关于外部信息使用人管理制度的议案》
- (12) 《关于董事、监事及高管股份变动管理制度的议案》
- (13) 《关于召开2009年年度股东大会的议案》
- (14) 《关于投资海航东银期货有限公司的议案》
- (15) 《2010年第一季度报告》

3、2010年5月20日，公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于不参加增资西北海航置业有限公司的议案》

4、2010年6月30日，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于对外报送未公开信息的议案》。

5、2010年8月10日，公司第六届董事会第二十七次会议会议审议通过了：

- (1) 《关于公司符合非公开发行股票有关条件的议案》
- (2) 《关于本次发行涉及关联交易事项的议案》
- (3) 《关于非公开发行股票具体方案的议案》
- (4) 《关于本次募集资金使用可行性报告的议案》
- (5) 《关于本次非公开发行股票预案的议案》
- (6) 《关于与陕西欣源置业有限责任公司签订附条件生效的资产收购协议的议案》
- (7) 《关于与海航商业控股有限公司签订附条件生效的股份认购协议的议案》
- (8) 《关于本次募集资金使用项目评估价格合理性说明的议案》
- (9) 《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》
- (10) 《关于前次募集资金使用情况报告的议案》
- (11) 《关于购买西安华城置业有限公司股权的议案》
- (12) 《关于聘任副总裁的议案》
- (13) 《2010年半年度报告全文和摘要》
- (14) 《关于召开2010年第一次临时股东大会的议案》

6、2010年8月27日，公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了：

- (1) 《关于第七届董事会董事及独立董事候选人的议案》

- (2) 《关于独立董事、董事、监事及董事会秘书津贴的议案》
- (3) 《关于与海航易生控股有限公司开展合作业务的议案》
- (4) 《关于豁免海航商业控股有限公司要约收购义务的议案》
- (5) 《关于召开2010年第二次临时股东大会的议案》
- (6) 会议还听取了《关于海航集团解决实际控制人问题承诺进展情况的说明》

7、2010年9月15日公司第七届董事会第一次会议：

- (1) 会议选举了第七届董事会董事长及副董事长
- (2) 会议选举了第七届董事会各专门委员会组成人员
- (3) 会议聘任了公司总裁及董事会秘书、证券事务代表
- (4) 会议聘任了公司副总裁、财务总监。

8、2010年9月29日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了：

- (1) 《关于与海航集团财务有限公司续签金融服务协议的议案》
- (2) 《关于召开2010年第三次临时股东大会的议案》

9、2010年10月25日，公司第七届董事会第三次会议审议通过了《2010年第三季度报告》。

10、2010年12月6日，公司第七届董事会第四次会议审议通过了：

- (1) 《关于转让西北海航置业有限公司股权的议案》
- (2) 《关于与陕西欣源置业有限责任公司签订资产收购协议之补充协议的议

案》

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容，对股东大会形成的决议全部予以落实和执行。

(三) 董事会审计委员会的履职情况

公司董事会下设审计委员会，主要职责是：提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内控制度。董事会审计委员会由5名董事组成，其中独立董事3名，主任委员由会计专业独立董事担任。

1、对财务报告的审议意见

(1) 第一次审阅公司2010年财务会计报表的意见

公司财务部门编制的财务会计报告在格式、内容上按照新会计准则的有关要求，执行了新会计准则及其应用指南和相关解释的有关规定，较为客观地反映了公司2010年度的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益情况。审计委员会同意以此为基础进行2010年审计工作，公司各部门要配合年审会计师事务所注册会计师做好2010年度审计工作。

(2) 第二次审阅公司2010年财务会计报表的意见

通过与年审注册会计师沟通初步审计意见，同意年审注册会计师的有关建议，公司财务部门进一步对 2010 年财务报表及附注调整完善，确保公司财务报表真实、准确、完整地反映公司的经营业绩及财务状况。

（3）对公司 2010 年财务会计报表的决议

公司 2010 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。审计委员会认为信永中和会计师事务所有限责任公司出具的审计意见是客观、公正的，公司 2010 年度财务报告符合财务会计制度和监管部门有关规定的要求，客观、真实地反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

2、督促年审工作的情况

在年审工作开展前，审计委员会积极与年审会计师事务所协商确定 2010 年度财务报告审计工作时间安排，对年审工作进行全面部署，积极推进；在年报编制期间，审计委员会审阅了公司编制的财务报表，并就审计工作进度进行监督；在年审会计师事务所进场后，审计委员会关注审计工作情况，及时对相关事项进行沟通，并对审计结果仔细审核，及时就相关问题进行沟通及意见反馈；在年审会计师事务所现场审计结束后，审计委员会继续以邮件、电话、传真等多种方式及时沟通，督促会计师事务所按照既定的年审工作进度推进，确保年度审计报告准确、无误。

3、年审工作总结

信永中和会计师事务所年审项目组严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定进行了审计工作，审计时间充分、人员配置合理、执业能力较强，出具的审计报告能够充分反映公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及以 2010 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

4、聘用会计师事务所的决议

信永中和会计师事务所及其注册会计师在公司审计工作中执业作风严谨，独立、公正，遵守职业道德，与公司保持着正常、良好的工作关系，规范地完成了审计工作任务，并能够积极帮助公司改进工作，提高管理水平，提议继续聘用信永中和会计师事务所为公司 2011 年度审计机构。

（四）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，主要职责是：研究董事与高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案。董事会薪酬与考核委员会由 5 名董事组成，其中 3 名为独立董事，主任委员由独立董事担任。

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放进行了认真地审核，认为公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的薪酬是严格按照公司薪酬管理制度执行的，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一

致的情形发生。薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬进行了审核确认。

公司目前尚未建立股权激励计划。

五、利润分配预案或资本公积金转增股本预案

本着使投资者获得合理投资回报的原则，根据当年实现利润情况和公司发展的需要，董事会提出以公司2010年12月31日总股本304,311,834股为基数，向全体股东每10股派现金0.50元人民币（含税），不进行公积金转增股本。

以上预案尚需经股东大会审议通过。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	27,034,707.20	50,325,690.45	53.72%	129,698,829.12
2008 年	16,220,824.32	69,836,246.49	23.23%	102,077,651.33
2007 年	0	25,634,709.09	0.00%	49,385,259.58
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			89.01%	

六、董事会对于内部控制责任的声明

建立和维护有效的内部控制是董事会的责任，公司按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息披露真实完整。

七、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司已建立了《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，没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

八、其他报告事项

本报告期，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

第八节 监事会报告

一、监事会的工作情况

报告期内，监事会共召开五次会议，有关情况如下。

1、2010年4月23日，公司第六届监事会第十次会议审议通过了：

- (1) 《2009年年度报告和摘要》
- (2) 《2009年监事会工作报告》
- (3) 《2009年度利润分配预案》
- (4) 《2009年度内部控制自我评价报告》
- (5) 《2010年第一季度报告》

2、2010年8月10日，公司第六届监事会第十一次会议审议通过了：

- (1) 《2010年半年度报告全文和摘要》
- (2) 《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》
- (3) 《关于非公开发行股票具体方案的议案》
- (4) 《关于本次募集资金使用可行性报告的议案》
- (5) 《关于本次非公开发行股票预案的议案》
- (6) 《关于与陕西欣源置业有限责任公司签订附条件生效的资产收购协议的议

案》

- (7) 《关于与海航商业控股有限公司签订附条件生效的股份认购协议的议案》
- (8) 《关于本次募集资金使用项目评估价格合理性说明的议案》
- (9) 《关于前次募集资金使用情况报告的议案》
- (10) 《关于购买西安华城置业有限公司股权的议案》

3、2010年8月27日，公司第六届监事会第十二次会议审议通过了《关于第七届监事会股东代表监事候选人的议案》。

4、2010年9月15日，公司第七届监事会第一次会议于会议选举了第七届监事会召集人。

5、2010年10月25日，公司第七届监事会第一次会议于会议审议通过了《2010年第三季度报告》。

二、监事会独立意见

(一) 公司依法运作情况

报告期内，公司严格执行新《公司法》、《证券法》及相关法律、法规和《公司章程》，公司股东大会、董事会能够依据国家有关法律法规的要求规范运作。公司董事会认真履行了股东大会的有关决议，公司经营决策科学、合理，重大项目投资符合程序，建立完善了内控制度。公司董事、总裁等高管人员和经营班子勤勉尽

职，没有发现其在执行职务时违法、违纪行为，没有发现任何损害《公司章程》、公司利益和股东权利的情况。

（二）检查公司财务的情况

公司监事会对公司的财务状况及有关业务进行了认真、细致的检查，认为公司财务结构合理，财务状况良好，公司 2010 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具的审计报告是客观公正的。

（三）募集资金使用的情况

报告期内，公司向海航商业控股有限公司定向发行 33,964,762 股股票，用于购买其持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司 100%的股权，截至 2010 年 1 月 8 日止，目标资产的交割手续已全部办理完毕，相应的募集资金全部使用完毕，不存在募集资金变更情况。

（四）公司收购、出售资产交易的情况

报告期内，公司进行的收购及出售资产事项审议程序合法、定价合理，未发现内幕交易，未发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

（五）关联交易的情况

报告期内，公司发生的关联交易均按照双方签订的关联交易协议执行，交易是公平的，没有损害公司及股东的利益。

（六）审计报告的情况

信永中和会计师事务所有限责任公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告，其真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

三、监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

监事会已经审阅了公司 2010 年度内部控制自我评价报告，报告客观反映了公司内部控制的实际情况，监事会对公司 2010 年度内部控制自我评价报告无异议。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

本报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、持有其他上市公司和金融企业股权情况

（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。

（二）持有其他上市公司股权情况

公司股票投资有仅有一笔对江苏炎黄在线物流股份有限公司的投资，江苏炎黄在线物流股份有限公司已于 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	会计核算科目	股份来源
000805	S*ST 炎黄	50,000.00	0.09%	0.00	0.00	0.00	长期股权投资	原始股
合计		50,000.00	-	0.00	0.00	0.00	-	-

（三）买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，公司未买卖其他上市公司股份。

（四）持有金融企业股权情况

2010 年 4 月 23 日，公司第六届董事会第二十四次会议审议通过了《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%。此次事项已于 2010 年 11 月需获得中国证监会《关于核准海航东银期货有限公司变更注册资本和股权的批复》（证监许可[2010]1629 号），公司已全额支付了出资款。截止目前，海航东银期货有限公司已完成验资，目前正在办理工商变更手续。

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。

四、衍生品投资情况

公司无衍生品投资行为。

五、收购及出售资产、吸收合并事项

（一）重大资产收购

1、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（参见下述“（三）资产重组事项”）。

2、报告期内，公司第六届董事会第二十七次会议、2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于购买西安华城置业有限公司股权的议案》，公司购买西安曲江华平置业有限公司所持有的西安华城置业有限公司 100% 股权，受让总价款为 34,047.66 万元，详见公司 2010 年 8 月 12 日刊登的第六届董事会第二十七次会议决议公告 2010-023、2010-025，2010 年 8 月 28 日刊登的 2010 年第一次临时股东大会决议公告 2010-030。本报告期，西安华城置业有限公司纳入公司合并报表范围。

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	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年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	不适用	1032.35	是	评估值	是	是	控股股东
西安曲江华平置业有限公司	西安华城置业有限公司 100% 股权	2010 年 09 月 30 日	34,047.66	-49.88	不适用	否	评估值	是	是	不适用

（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、2010 年 1 月 22 日、2010 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。

六、重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

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、出售发生的关联交易

除本报告“第九节 五、收购及出售资产、吸收合并事项（三）资产重组事项”所述事项外，报告期内，公司没有发生资产收购、出售的重大关联交易。

（三）与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的重大关联交易。

（四）与关联方债权、债务往来、担保等事项

报告期内，公司未发生与关联方债权、债务往来的重大事项。

报告期内，公司未向关联方提供担保。

（五）非经营性资金占用的清欠

报告期内，公司无非经营性资金占用的情况。

（六）其他重大关联交易

公司第七届董事会第二次会议、2010年第三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2010年10月8日刊登的第七届董事会第二次会议决议公告2010-039、2010-040，2009年10月26日刊登的2010年第三次临时股东大会决议公告2010-045。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。公司聘请中磊会计师事务所有限责任公司海航集团财务有限公司出具了风险评估报告，认为海航集团财务有限公司2010年严格按照银监会《企业集团财务公司管理办法》规定经营，经营业绩良好，未发现与会计报表编制有关的风险管理存在重大缺陷。评估报告全文请参阅中国证监会指定网站巨潮资讯网(网址：<http://www.cninfo.com.cn>)。

单位：人民币元

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	1,754,486,330.29	122,321,380.87	1,752,728,604.20	
合计	1,754,486,330.29	122,321,380.87	1,752,728,604.20	

七、重大合同及履行情况

（一）托管、承包及租赁事项

报告期内公司无发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、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，且该事项为公司带来的利润达到公司当年利润总额的 10%以上（含 10%）的情况。

（二）重大担保

本报告期内，公司没有发生对外担保情况。

（三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（四）委托贷款事项

报告期内，公司无委托贷款事项。

（五）其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

八、承诺事项

1、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

公司股权分置改革时的第一大股东海航集团有限公司以其所持本公司的全部股份向海航商业控股有限公司增资，于2008年4月11日办理完毕此股权的过户登记手续，海航商业控股有限公司成为本公司第一大股东。海航商业控股有限公司为海航集团有限公司独资企业，本次股权过户不改变公司实际控制关系。海航商业控股有限公司承诺继续履行海航集团有限公司对西安民生股权分置改革有关限售条件的规定：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。海航商业控股有限公司严格履行了承诺。

2、报告期末，公司无持股5%以上的原非流通股股东持有无限售条件流通股的情况。

3、报告期内，公司及相关方承诺事项。

公司及相关方承诺事项履行表

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	不适用		

变动报告书中所作承诺			
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、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、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、依照承诺已制定了解决同业竞争问题相关操作方案。
		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、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、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。
	海航集团有限公司	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、尚未发生需要商业控股补偿或购买有关股权的情况。
		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、依照承诺已制定了解决同业竞争问题相关操作方案。
		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、由于协调报批等原因，海航集团关于解决实际控制人的承诺无法在承诺约定时间内完成。海航集团为了妥善解决实际控制人问题，积极与有关主管部门沟通论证，已经拟定了实际控制人解决方案，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、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。	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，现已更名为易食集团股份有限公司；“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。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期，公司续聘信永中和会计师事务所有限责任公司对我公司进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期为一年。报告期内，公司支付给事务所的年度报酬为 80 万元。目前，信永中和会计师事务所已为公司提供审计服务 7 年（2004 年开始）。

十、接受稽查情况

报告期内，公司、公司董事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定履行义务，未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十一、控股子公司的重大事项

报告期内，控股子公司没有其他重要事项。

十二、公司接待调研及采访等相关情况

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	

十三、股权激励实施情况

公司尚无股权激励计划。

十四、社会责任的履行情况

报告期内，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，具体情况请参阅与本报告同时披露的公司《2010 年度社会责任报告》（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>）。

十五、其它重要事项

（一）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）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，交易定价公允，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。

（二）公司持股 5%以上股东 2010 年追加股份限售承诺的情况

公司无持股 5%以上股东 2010 年追加股份限售承诺的情况。

十六、信息披露索引

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>）

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	2010-08-10	《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

序号	刊登时间	刊登报刊	主要内容
14	2010-08-12	《证券时报》D22D23版 《中国证券报》B6B7 A24版 《证券日报》E9E10E11 版	第六届董事会第二十七次会议决议公告 2010-023 关于海航商业控股有限公司认购本次非公开发行股票的关联交易公告 2010-024 关于收购西安华城置业有限公司股权公告 2010-025 西安民生集团股份有限公司 2010 年半年度报告摘要 2010-026 召开 2010 年第一次临时股东大会的通知 2010-027 第六届监事会第十一次会议决议公告 2010-028
15	2010-08-20	《证券时报》B12 版 《中国证券报》B3 版 《证券日报》E6 版	召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告 2010-029
16	2010-08-28	《证券时报》B11 版 《中国证券报》B228 版 《证券日报》A2 版	2010 年第一次临时股东大会决议公告 2010-030
17	2010-08-31	《证券时报》D11 版 《中国证券报》B10 版 《证券日报》D29 版	第六届董事会第二十八次会议决议公告 2010-031 关于与海航易生控股有限公司开展合作业务的公告 2010-032 召开 2010 年第二次临时股东大会的通知 2010-033 第六届监事会第十二次会议决议公告 2010-034
18	2010-09-09	《证券时报》B2 版 《中国证券报》B3 版 《证券日报》D2 版	召开 2010 年第二次临时股东大会的提示性公告 2010-035
19	2010-09-16	《证券时报》B6 版 《中国证券报》A26 版 《证券日报》C4 版	2010 年第二次临时股东大会的决议公告 2010-036 第七届董事会第一次会议决议公告 2010-037 第七届监事会第一次会议决议公告 2010-038
20	2010-09-17	《证券时报》D10 版 《中国证券报》A23 版 《证券日报》D8 版	收购报告书摘要
21	2010-10-08	《证券时报》C23 版 《中国证券报》B2 版 《证券日报》D3 版	第七届董事会第二次会议决议公告 2010-039 关于与海航集团财务有限公司续签金融服务协议的公告 2010-040 关于召开 2010 年第三次临时股东大会的通知 2010-041
22	2010-10-14	《证券时报》D10 版 《中国证券报》B10 版 《证券日报》B4 版	关于变更 2010 年第三次临时股东大会召开方式和召开时间的公告 2010-042
23	2010-10-19	《证券时报》B6 版 《中国证券报》A39 版 《证券日报》D12 版	召开 2010 年第三次临时股东大会的提示性公告 2010-043
24	2010-10-26	《证券时报》D55 版 《中国证券报》B42 版 《证券日报》D9 版	2010 年第一季度报告正文公告 2010-044 2010 年第三次临时股东大会的决议公告 2010-045
25	2010-10-27	《证券时报》B8 版 《中国证券报》A40 版 《证券日报》E20 版	限售股份解除限售提示性公告 2010-046
26	2010-11-19	《证券时报》C12 版 《中国证券报》B3 版 《证券日报》E4 版	关于海航商业控股有限公司豁免要约收购申请文件补正材料延期上报的公告 2010-047

序号	刊登时间	刊登报刊	主要内容
27	2010-11-23	《证券时报》D22 版 《中国证券报》B6 版 《证券日报》B4 版	关于投资海航东银期货有限公司获证监会核准的公告 2010-048
28	2010-12-07	《证券时报》D26 版 《中国证券报》B6 版 《证券日报》E5 版	第七届董事会第四次会议决议公告 2010-049 关于转让西北海航置业有限公司股权的公告 2010-050
29	2010-12-16	《证券时报》D11 版 《中国证券报》A47 版 《证券日报》C4 版	关于收到陕西证监局《行政监管措施决定书》的提示性公告 2010-051

第十节 财务报告

2010 年度审计报告正文（附后）

2010 年经审计财务报表（附后）

第十一节 财务报告

2010 年度审计报告正文（附后）

2010 年经审计财务报表（附后）

第十二节 备查文件目录

本公司在办公地点备有有关备查文件供股东查询，备查文件包括下列文件：

- （一）载有公司董事长亲笔签名的年度报告正本。
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （四）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （五）《公司章程》。

西安民生集团股份有限公司

董事长：马永庆

二〇一一年二月二十三日

西安民生集团股份有限公司
2010 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并股东权益变动表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 母公司利润表	9
— 母公司现金流量表	10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-82

审计报告

XYZH/2010A7030

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）合并及母公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、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。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王重娟

中国注册会计师：晁小燕

中国 北京

二〇一一年二月二十一日

合并资产负债表
2010 年 12 月 31 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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	998,399,439.07	853,749,293.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	18,036,598.74	31,908,976.41
预付款项	八、3	73,859,222.42	50,027,119.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、4	427,430.14	1,555,725.00
应收股利			
其他应收款	八、5	135,439,916.72	23,266,319.16
买入返售金融资产			
存货	八、6	136,986,967.12	103,330,771.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、7		7,331,307.79
流动资产合计		1,363,149,574.21	1,071,169,512.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、8	96,692,867.91	118,665,351.66
投资性房地产	八、9	587,177,009.95	99,304,614.75
固定资产	八、10	445,987,548.58	451,139,293.18
在建工程	八、11	33,052,109.02	54,416,858.75
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	八、12	57,033,968.50	56,703,149.40
开发支出			
商誉	八、13	54,840,726.24	
长期待摊费用	八、14	122,341,361.49	54,954,701.49
递延所得税资产	八、15	18,832,087.48	15,090,737.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,415,957,679.17	850,274,707.08
资产总计		2,779,107,253.38	1,921,444,219.77

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 12 月 31 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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	八、17	590,000,000.00	165,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、18	314,376,220.99	258,497,009.99
预收款项	八、19	565,029,877.85	448,625,612.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、20	94,931,395.86	82,605,636.39
应交税费	八、21	-31,830,125.82	-16,179,423.96
应付利息		1,541,611.08	
应付股利	八、22	3,510,022.13	15,259,524.00
其他应付款	八、23	162,189,918.44	167,665,083.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、24	16,484,585.51	
其他流动负债			
流动负债合计		1,716,233,506.04	1,121,473,442.91
非流动负债：			
长期借款	八、25	150,570,543.08	
应付债券			
长期应付款		1,510,207.39	1,550,207.39
专项应付款			
预计负债	八、26	45,253,723.27	1,564,573.09
递延所得税负债	八、15	62,212,082.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		259,546,556.16	3,114,780.48
负 债 合 计		1,975,780,062.20	1,124,588,223.39
股东权益：			
股本	八、27	304,311,834.00	270,347,072.00
资本公积	八、28	264,284,566.29	323,140,247.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、29	76,089,435.69	71,459,015.44
一般风险准备			
未分配利润	八、30	158,641,355.20	131,909,661.08
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		803,327,191.18	796,855,996.38
少数股东权益			
股东权益合计		803,327,191.18	796,855,996.38
负债和股东权益总计		2,779,107,253.38	1,921,444,219.77

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 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,342,985,572.43	2,176,860,383.71
其中：营业收入	八、31	2,342,985,572.43	2,176,860,383.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,274,595,271.09	2,115,509,901.69
其中：营业成本	八、31	1,819,158,741.97	1,716,577,005.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、32	21,717,238.89	17,228,952.72
销售费用	八、33	189,451,768.21	162,050,258.36
管理费用	八、34	221,948,816.13	210,915,657.72
财务费用	八、35	16,713,056.16	1,435,673.18
资产减值损失	八、36	5,605,649.73	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、37	-1,876,483.75	6,734,421.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,129,311.55	-65,578.37
汇兑收益（损失以“ - ”号填列）			
三、营业利润（亏损以“ - ”号填列）		66,513,817.59	68,084,903.65
加：营业外收入	八、38	2,592,166.13	4,725,054.32
减：营业外支出	八、39	978,732.73	10,836,308.18
其中：非流动资产处置损失		581,314.95	8,659,340.89
四、利润总额（亏损总额以“ - ”号填列）		68,127,250.99	61,973,649.79
减：所得税费用	八、40	8,738,555.92	11,647,959.34
五、净利润（净亏损以“ - ”号填列）		59,388,695.07	50,325,690.45
归属于母公司股东的净利润		59,388,695.07	50,325,690.45
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1952	0.1654
（二）稀释每股收益		0.1952	0.1654
七、其他综合收益			-
八、综合收益总额		59,388,695.07	50,325,690.45
归属于母公司股东的综合收益总额		59,388,695.07	50,325,690.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元。

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 年度

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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,750,652,659.07	2,393,927,829.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		119,983,711.99	321,834,179.82
经营活动现金流入小计		2,870,636,371.06	2,715,762,009.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,115,214,566.96	1,941,879,459.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		179,439,799.08	146,990,208.70
支付的各项税费		111,942,017.90	131,763,432.92
支付其他与经营活动有关的现金		356,241,637.70	394,793,252.16
经营活动现金流出小计		2,762,838,021.64	2,615,426,353.20
经营活动产生的现金流量净额		107,798,349.42	100,335,656.47
二、投资活动产生的现金流量：			
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		47,893.97	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			
投资活动现金流入小计		47,893.97	102,618,188.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,145,063.67	30,851,107.03
投资支付的现金		32,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		280,476,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		390,621,663.67	30,851,107.03
投资活动产生的现金流量净额		-390,573,769.70	71,767,081.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		705,000,000.00	233,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		705,000,000.00	235,400,000.00
偿还债务所支付的现金		217,506,061.15	242,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		58,510,777.11	24,040,948.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,557,595.90	6,600,000.00
筹资活动现金流出小计		277,574,434.16	272,640,948.70
筹资活动产生的现金流量净额		427,425,565.84	-37,240,948.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		144,650,145.56	134,861,788.99
加：期初现金及现金等价物余额		853,749,293.51	718,887,504.52
六、期末现金及现金等价物余额		998,399,439.07	853,749,293.51

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

2010 年度

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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							2,673,379.46			2,673,379.46
前期差错更正										-
其他		108,060,919.57			1,414,707.43		868,444.41			110,344,071.41
二、本年初余额	270,347,072.00	323,140,247.86	-	-	71,459,015.44	-	131,909,661.08	-	-	796,855,996.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,964,762.00	-58,855,681.57	-	-	4,630,420.25	-	26,731,694.12	-	-	6,471,194.80
（一）净利润							59,388,695.07			59,388,695.07
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	59,388,695.07	-	-	59,388,695.07
（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	-	-	-	-	5,534,128.79	-	-32,568,835.99	-	-	-27,034,707.20
1. 提取盈余公积					5,534,128.79		-5,534,128.79			-
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）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他		-110,344,264.58			-903,708.54		-88,164.96			-111,336,138.08
四、本年年末余额	304,311,834.00	264,284,566.29	-	-	76,089,435.69	-	158,641,355.20	-	-	803,327,191.18

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（续）

2010 年度

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股 东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
二、本年年年初余额	270,347,072.00	321,517,421.44			65,753,730.02		108,712,417.45			766,330,640.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	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										
3. 对股东的分配							-28,181,769.39			-28,181,769.39
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）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他		1,622,826.42					6,758,607.99			8,381,434.41
四、本年年末余额	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 12 月 31 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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		738,528,326.71	645,084,341.24
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	8,357,867.90	15,272,954.93
预付款项		43,076,003.95	7,966,766.80
应收利息		427,430.14	330,600.00
应收股利			
其他应收款	十五、2	162,357,602.84	13,455,796.17
存货		28,154,163.85	26,205,627.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			7,331,307.79
流动资产合计		980,901,395.39	715,647,394.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	784,124,571.24	71,444,564.11
投资性房地产		68,673,105.23	99,304,614.75
固定资产		315,044,376.60	308,683,432.56
在建工程		30,608,608.00	
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		31,324,277.32	30,244,144.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,429,623.12	8,101,906.93
递延所得税资产		15,710,550.36	13,975,396.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,252,915,111.87	531,754,058.37
资 产 总 计		2,233,816,507.26	1,247,401,452.37

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（续）

2010 年 12 月 31 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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		590,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		139,935,683.81	129,134,568.42
预收款项		330,712,495.80	225,118,905.74
应付职工薪酬		70,307,827.13	63,455,009.13
应交税费		-17,937,712.32	-9,623,916.01
应付利息		1,260,055.21	
应付股利		3,510,022.13	3,298,578.93
其他应付款		250,111,492.85	65,848,768.74
一年内到期的非流动负债		7,051,282.05	
其他流动负债			
流动负债合计		1,374,951,146.66	562,231,914.95
非流动负债：			
长期借款		59,935,897.44	-
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,935,897.44	-
负 债 合 计		1,434,887,044.10	562,231,914.95
股东权益：			
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			
专项储备			
盈余公积		75,578,436.80	70,044,308.01
一般风险准备			
未分配利润		152,471,281.06	129,698,829.12
股东权益合计		798,929,463.16	685,169,537.42
负债和股东权益总计		2,233,816,507.26	1,247,401,452.37

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 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	1,304,025,748.15	1,233,324,385.11
减：营业成本	十五、4	1,001,931,210.22	977,348,111.90
营业税金及附加		12,835,577.90	9,489,831.03
销售费用		72,666,785.26	62,708,268.47
管理费用		139,308,655.61	132,838,911.30
财务费用		12,194,564.53	1,127,020.41
资产减值损失		-315,262.99	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）	十五、5	-823,937.88	6,758,844.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,076,765.68	-41,155.80
二、营业利润（亏损以“ - ”号填列）		64,580,279.74	54,704,873.93
加：营业外收入		19,311.29	3,579,452.90
减：营业外支出		306,043.87	423,176.74
其中：非流动资产处置损失		108,531.87	27,884.62
三、利润总额（亏损总额以“ - ”号填列）		64,293,547.16	57,861,150.09
减：所得税费用		8,952,259.23	9,143,241.54
四、净利润（净亏损以“ - ”号填列）		55,341,287.93	48,717,908.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		55,341,287.93	48,717,908.55

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

2010 年度

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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,559,569,785.93	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		435,053,859.02	33,601,088.16
经营活动现金流入小计		1,994,623,644.95	1,354,842,874.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,127,143,299.46	1,091,980,978.61
支付给职工以及为职工支付的现金		89,365,550.27	72,229,726.01
支付的各项税费		72,125,065.66	97,813,706.28
支付其他与经营活动有关的现金		449,848,510.05	88,571,635.27
经营活动现金流出小计		1,738,482,425.44	1,350,596,046.17
经营活动产生的现金流量净额		256,141,219.51	4,246,827.88
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计		-	102,616,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,077,294.99	5,993,001.24
投资支付的现金		672,476,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		691,553,894.99	5,993,001.24
投资活动产生的现金流量净额		-691,553,894.99	96,622,998.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		705,000,000.00	153,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		705,000,000.00	155,400,000.00
偿还债务支付的现金		133,012,820.51	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,572,922.64	22,070,998.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,557,595.90	6,600,000.00
筹资活动现金流出小计		176,143,339.05	190,670,998.70
筹资活动产生的现金流量净额		528,856,660.95	-35,270,998.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		93,443,985.47	65,598,827.94
加：期初现金及现金等价物余额		645,084,341.24	579,485,513.30
六、期末现金及现金等价物余额		738,528,326.71	645,084,341.24

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

2010 年度

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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								
二、本年初余额	270,347,072.00	215,079,328.29			70,044,308.01		129,698,829.12	685,169,537.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,964,762.00	51,488,583.01			5,534,128.79		22,772,451.94	113,759,925.74
（一）净利润							55,341,287.93	55,341,287.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							55,341,287.93	55,341,287.93
（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					5,534,128.79		-32,568,835.99	-27,034,707.20
1. 提取盈余公积					5,534,128.79		-5,534,128.79	-
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）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	304,311,834.00	266,567,911.30			75,578,436.80		152,471,281.06	798,929,463.16

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（续）

2010 年度

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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								
二、本年初余额	270,347,072.00	211,948,014.31			65,168,401.57		102,077,651.33	649,541,139.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		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								
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）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他		3,131,313.98						3,131,313.98
四、本年年末余额	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 12 月 31 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 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 12 月 31 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 10 股送 1 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。

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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

普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,本公司已于 2010 年 1 月办理了注册资本工商变更手续,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)属商品零售行业,主要从事百货、超市经营业务等。

本公司之控股股东为商业控股。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 12 月 31 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;所有者权益类项目除“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,在所有者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 12 月 31 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。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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, 则采用最近交易的市场报价确定该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, 期末单独或按组合进行减值测试, 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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。重大影响的确定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投资成本。

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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者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。投资性房地产的预计使用寿命、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

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、房屋建筑物装修、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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；计算机软件等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。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；

(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（或亏损）远远低于（或高于）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包括经营租入固定资产改良支出及其他已经支出，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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团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：

(1) 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。

(2) 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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(3)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。

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

26. 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。

27. 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。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

28. 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。

子公司与本公司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,按照本公司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。

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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 年当期净利润及期末净资产 2,129,311.55 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》。根据该议案,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

上述会计估计变更共计调减当期合并净利润 3,007,321.18 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	应收款项坏账准备及资产减值损失	-338,286.00
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	-2,464,282.14
固定资产残值率	董事会	固定资产累计折旧及管理费用	-204,753.04

3. 本集团本报告期无重要前期差错更正事项。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%、25%
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〔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》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
同一控制下企业合并取得的子公司					
宝鸡商业	有限责任	宝鸡	商品零售	39,084.00	国内商业
非同一控制下企业合并取得的子公司					
西安华城置业有限公司	有限责任	西安	商品零售	8,900.00	国内商业

（续表）

公司名称	年末投资金额（万元）	持股比例	表决权比例	是否合并	备注
同一控制下企业合并取得的子公司					
宝鸡商业	39,084.00	100.00%	100.00%	是	1
非同一控制下企业合并取得的子公司					
西安华城置业有限公司	34,047.66	100.00%	100.00%	是	2

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，2010 年更名为易食集团股份有限公司）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，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。

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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备、塑料制品、化工产品及其原料（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。

2. 西安华城置业有限公司

西安华城置业有限公司（以下简称华城置业）系由西安曲江华平置业有限公司（以下简称华平置业）出资，经西安市工商行政管理局批准，于 2010 年 6 月 30 日成立，并取得注册号为 610133100007437 号企业法人营业执照。注册资本 60,000,000.00 元，上述出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证并出具“中瑞岳华陕验字〔2010〕第 315 号”《验资报告》。

2010 年 7 月 19 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，增加注册资本 29,000,000.00 元，增资后注册资本 89,000,000.00 元。此次增资，股东华平置业以位于西安市雁塔区南路大雁塔南广场东南角大唐不夜城 A 地块 22 栋房产及相关负债出资，上述增资事项业经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证并出具“中瑞岳华陕验字〔2010〕第 318 号”《验资报告》。

2010 年 8 月 6 日，本公司与华平置业签订《股权转让协议》；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《关于购买西安华城置业有限公司股权的议案》；2010 年 8 月 27 日，本公司 2010 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于购买西安华城置业有限公司股权的议案》；根据《股权转让协议》及西安正衡资产评估有限责任公司出具的“西正衡评报字〔2010〕086 号”评估报告，本公司以 340,476,600 元收购华平置业持有的华城置业 100%股权。华城置业于 2010 年 8 月 31 日办理完毕工商变更登记手续。本公司已于 2010 年 9 月 30 日支付上述收购款项。

经营范围：国内商业、物资供销业（以上项目不含前置许可项目）；仓储服务；百货、纺织品、工艺品、家具、五金交电、通讯器材、钟表眼镜、化工产品（除专控产品及易燃易爆危险品）、建筑材料（除木材）、电脑及配件的销售；计算机软硬件的开发与销售；企业管理咨询服务；机械制造；房地产开发；货物与技术的进出口经营（国家禁止和限制的货物与技术出口除外）；商业场地及设备的出租；日用品修理；广告的设计、制作、代理、发布；传真服务（除国家专控及前置许可项目）。

法定代表人：马超；注册地址：西安曲江新区雁塔南路 518 号 22 栋。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
宝鸡商业	发行股票购买资产并入	100.00	402,542,920.24	10,323,476.94
华城置业	收购股权并入	100.00	88,501,197.59	-498,802.41

(三) 本年发生的企业合并

1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

序号	子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围
1	宝鸡商业	宝鸡市	39,084.00	39,084.00	100.00	国内商业

(1) 如本附注“七、(一)1”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 8 日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，以发行股票的份额确认股本，初始投资成本与确认股本的差额扣减股份发行相关费用后计入资本公积。

(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 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
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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 通过吸收合并取得的业务

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 18,217,026.11 元。2010 年 4 月双方已完成相关交接工作, 上述收购款已于 2010 年 8 月 31 日支付完毕。

吸收合并取得的资产及负债情况

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
民生家乐宝成店、宝光店、华通店、百合店	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		
合计		17,281,075.25		60,348.85

2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围
华城置业	西安市	8,900.00	34,047.66	100.00	国内商业

(1) 如本附注“七、(一)2”所述, 本公司以收购方式取得华平置业持有的华城置业 100%股权, 收购时华平置业为非关联企业。因此, 本合并为非同一控制下企业合并。

(2) 2010 年 8 月 27 日, 本公司 2010 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于购买西安华城置业有限公司股权的议案》。2010 年 8 月 31 日, 华城置业完成股权过户的工商变更手续并取得变更后的企业法人营业执照。2010 年 9 月 30 日, 本公司支付全部收购价款。因此, 本公司以 2010 年 9 月 30 日为合并日。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 被购买方可辨认资产负债情况

项目	2010 年 9 月 30 日 (购买日)	
	账面价值	公允价值
货币资金	57,468,175.42	57,468,175.42
应收账款	918,277.97	918,277.97
其他应收款	13,862,101.20	13,862,101.20
固定资产	271,420,000.00	522,808,400.00
预收账款	855,457.70	855,457.70
应交税费	192,633.50	192,633.50
应付利息	151,008.00	151,008.00
其他应付款	97,761,290.43	97,761,290.43
长期借款	104,000,000.00	104,000,000.00
预计负债	51,620,000.00	43,613,591.20
递延所得税负债	-	62,847,100.00
合计	89,088,164.96	285,635,873.76

(4) 如本附注“四、27”所述对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本 340,476,600 元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 285,635,873.76 元的差额 54,840,726.24 元确认为商誉。

(5) 被购买方购买日后的经营情况

项目	2010 年 9 月 30 日 (购买日) - 2010 年 12 月 31 日
营业收入	4,223,106.15
净利润	-498,802.41
经营活动现金流量净额	-25,929,326.78
净现金流量	27,491,528.18

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、合并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，“年末”系指 2010 年 12 月 31 日，“本年”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	709,146.95	1,095,040.95
银行存款	993,383,223.58	850,205,021.02
其他货币资金	4,307,068.54	2,449,231.54
合计	998,399,439.07	853,749,293.51

截至本报告期末，本集团于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 2011 年 1 月 26 日到期。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,019,580.00	10.31	3,019,580.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：	—	—	—	—
...账龄组合	11,902,647.11	40.65	680,686.82	5.72
...无风险组合	6,814,638.45	23.27	-	-
组合小计	18,717,285.56	63.92	680,686.82	3.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,545,167.82	25.77	7,545,167.82	100.00
合计	29,282,033.38	—	11,245,434.64	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,019,580.00	6.92	3,019,580.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：	—	—	—	—
...账龄组合	21,738,401.68	49.86	1,126,233.10	5.18

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
...无风险组合	11,296,807.83	25.91	-	-
组合小计	33,035,209.51	75.77	1,126,233.10	3.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,545,167.82	17.31	7,545,167.82	100.00
合计	43,599,957.33	—	11,690,980.92	—

应收账款年末金额较年初减少,主要系因顾客使用商联卡消费而产生的应收西安商联科技发展有限公司未结算款项减少所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
长虹公司	1,449,380.00	1,449,380.00	100.00	账龄均在5年以上且已在2007年以前全额计提坏账
陕西陇海兰新经济技术开发公司	1,570,200.00	1,570,200.00	100.00	
合计	3,019,580.00	3,019,580.00	100.00	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,794,160.61	5.00	589,708.03	21,639,357.46	5.00	1,081,967.87
1-2年	10,683.26	10.00	1,068.33	12,516.38	10.00	1,001.31
2-3年	11,275.40	30.00	3,382.62	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	86,527.84	80.00	43,263.92
5年以上	86,527.84	100.00	86,527.84	-	-	-
合计	11,902,647.11	—	680,686.82	21,738,401.68	—	1,126,233.10

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	6,814,638.45	-
合计	6,814,638.45	-

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
商贸公司乌市分公司	637,327.48	637,327.48	100.00	账龄均超过5年以上且已在2007年
渭南家电城	451,545.00	451,545.00	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 12 月 31 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(%)	计提原因
绵阳红光五交化供应公司	443,101.00	443,101.00	100.00	以前已全额计提坏账
其他杂项小计	6,013,194.34	6,013,194.34	100.00	
合计	7,545,167.82	7,545,167.82	—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

单位名称	应收账款 账面余额	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	本年转回 (或收 回)金额	确定原坏 账准备的 依据	本年转回或收 回)原因
青岛海尔销售公司	-	257,469.50	257,469.50	无法收回	本期收回款项
合计	-	257,469.50	257,469.50		—

(3) 年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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
西安商联科技发展有限公司	第三方	12,871,296.22	1年以内	43.96
陕西陇海兰新经济技术开发区	第三方	1,570,200.00	5年以上	5.36
长虹公司	第三方	1,449,380.00	5年以上	4.95
乌市分公司	第三方	637,327.48	5年以上	2.18
渭南家电城	第三方	451,545.00	5年以上	1.54
合计		16,979,748.70		57.99

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	71,757,085.68	97.16	19,516,040.11	39.01
1 - 2年	1,000,000.00	1.35	2,943,566.61	5.88
2 - 3年	1,034,624.44	1.40	27,500,000.00	54.97
3年以上	67,512.30	0.09	67,512.30	0.14
合计	73,859,222.42	100.00	50,027,119.02	100.00

(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	关联方	30,000,000.00	1年以内	注1

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 12 月 31 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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
宝鸡市投资有限公司	第三方	17,402,000.00	1年以内	注2
宝鸡华通商厦有限公司	第三方	2,500,000.00	1年以内	尚未结算
西北海航置业有限公司	关联方	2,000,000.00	1-3年	尚未结算
陕西尚城国际商业管理有限公司	第三方	1,492,799.40	1年以内	尚未结算
合计		53,394,799.40		

注 1：如本附注“九、（二）6”所述，报告期内本公司向海航东银期货有限公司增资 3,000 万元。截止报告日，海航东银期货有限公司工商变更手续尚未完成，尚不满足确认投资的条件，因此本公司支付的增资款在预付账款列示。

注 2：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。

（3）年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	本年增加	本年减少	年末金额
定期存款利息	1,555,725.00	2,275,830.14	3,404,125.00	427,430.14
合计	1,555,725.00	2,275,830.14	3,404,125.00	427,430.14

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）其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	63,665,181.32	29.13	63,665,181.32	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：	—	—	—	—
...账龄组合	40,471,114.96	18.51	10,861,198.24	26.84
...无风险组合	105,830,000.00	48.41	-	-
组合小计	146,301,114.96	66.92	10,861,198.24	7.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,643,967.43	3.95	8,643,967.43	100.00
合计	218,610,263.71	—	83,170,346.99	—

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,168,781.32	66.08	66,168,781.32	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：	—	—	—	—
...账龄组合	15,678,096.87	15.66	2,056,494.60	13.12
...无风险组合	9,644,716.89	9.63	-	-
组合小计	25,322,813.76	25.29	2,056,494.60	8.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,649,689.56	8.63	8,649,689.56	100.00
合计	100,141,284.64	—	76,874,965.48	—

年末其他应收款增加主要系本公司支付西安西大房地产开发有限责任公司北大街店房屋租赁定金 2,000 万元，支付收购西安裕华实业股份有限公司“裕华精品商厦”项目诚意金 4,400 万元，及如本附注“九、（二）13”所述应收转让西北海航置业有限公司股权转让款 2,000 万元所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
空调公司	25,991,375.51	25,991,375.51	100.00	账龄均超过5年以上且已在2007年以前已全额计提坏账
轻骑公司	6,137,756.98	6,137,756.98	100.00	
通用公司	5,074,711.72	5,074,711.72	100.00	
天津富士达摩托车	4,830,833.80	4,830,833.80	100.00	
家电公司	3,998,742.98	3,998,742.98	100.00	
长岭股份有限公司	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	
合计	63,665,181.32	63,665,181.32	—	

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	20,604,319.31	5.00	1,030,215.97	6,731,726.14	5.00	336,586.30
1-2 年	1,194,451.99	10.00	119,445.20	1,209,793.09	10.00	111,025.92
2-3 年	891,990.88	30.00	267,597.26	6,605,201.07	30.00	698,676.11
3-4 年	16,653,776.21	50.00	8,326,888.11	50,024.34	50.00	17,343.30
4-5 年	47,624.34	80.00	38,099.47	366,544.17	80.00	184,472.09
5 年以上	1,078,952.23	100.00	1,078,952.23	714,808.06	100.00	708,390.88
合计	40,471,114.96	—	10,861,198.24	15,678,096.87	—	2,056,494.60

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	105,830,000.00	-
合计	105,830,000.00	-

无风险组合款项性质为定金、项目诚意金、应收关联方以及期后已收回的款项无回收风险,因此未计提坏账准备。

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
五羊本田摩托公司	978,200.00	978,200.00	100.00	账龄均超过 5 年以上且已在 2007 年以前已全额计提坏账
苏州华昌轻纺公司	889,780.30	889,780.30	100.00	
株洲摩托车销售公司	576,008.09	576,008.09	100.00	
杭州东宝电器公司	527,440.00	527,440.00	100.00	
天津通广三星电子公司	505,694.08	505,694.08	100.00	
其他杂项小计	5,166,844.96	5,166,844.96	100.00	
合计	8,643,967.43	8,643,967.43	—	—

(2) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
赵瑞宁	个人借款	13,284.00	无法收回	否
合计		13,284.00		

(3) 年末其他应收款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
西安裕华实业股份有限公司	第三方	44,000,000.00	1 年以内	20.13	诚意金
宝鸡华通商厦有限责任公司	第三方	36,100,000.00	3-4 年	16.51	押金及往来款
空调公司	第三方	25,991,375.51	5 年以上	11.89	全额计提坏账
西安西大房地产开发有限责任公司	第三方	20,000,000.00	1 年以内	9.15	租赁房屋定金
海航置业控股(集团)有限公司	关联方	20,000,000.00	1 年以内	9.15	股权转让款
合计		146,091,375.51		66.83	

(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(%)
海航置业控股(集团)有限公司	关联方	20,000,000.00	9.15
合计		20,000,000.00	9.15

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			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	126,063,966.90	23,542.99	126,040,423.91	92,104,073.27	23,542.99	92,080,530.28
原材料	1,305,644.36	1,065,943.91	239,700.45	1,278,901.53	1,065,943.91	212,957.62
低值易耗品	10,706,842.76	-	10,706,842.76	11,037,283.90	-	11,037,283.90
合计	138,076,454.02	1,069,486.90	136,986,967.12	104,420,258.70	1,069,486.90	103,330,771.80

年末金额较年初金额增加主要系因销售增长及新门店开业导致库存商品储备相应增加。

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转销	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
合计	1,089,486.90	-	-	-	1,089,486.90

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
所得税	-	7,331,307.79	预缴所得税
合计	-	7,331,307.79	

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	13,490,000.00	33,333,172.20
按权益法核算的长期股权投资	92,660,867.91	94,790,179.46
长期股权投资合计	106,150,867.91	128,123,351.66
减：长期股权投资减值准备	9,458,000.00	9,458,000.00
长期股权投资价值	96,692,867.91	118,665,351.66

(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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年现金红利
成本法核算：								
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	96,000.00
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	-
西北海航置业有限公司（注1）	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	-	19,843,172.20	13,490,000.00	96,000.00
权益法核算：								
汉中世纪阳光商厦有限公司	39.46	39.46	54,676,800.00	58,461,254.22	232,120.18	-	58,693,374.40	-
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	-	2,361,431.73	33,967,493.51	-
小计			92,116,800.00	94,790,179.46	232,120.18	2,361,431.73	92,660,867.91	-
合计			127,704,400.00	128,123,351.66	232,120.18	22,204,603.93	106,150,867.91	96,000.00

注 1：如本附注“九、（二）13”所述，报告期内本公司与海航置业控股（集团）有限公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的西北海航置业有限公司 6.25%的股权，以 2,000 万元交易价格转让予海航置业控股（集团）有限公司。截止报告日，西北海航置业有限公司股权转让之工商变更手续已办理完毕。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

单位：万元

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
汉中世纪阳光商厦有限公司	39.46	39.46	47,934.50	33,084.85	14,849.66	21,753.65	58.82
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	39.00	39.00	80,778.56	77,701.66	3,076.90	59,104.47	-605.50
合计			128,713.06	110,786.51	17,926.56	80,858.12	-546.68

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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
合计	9,458,000.00	-	-	9,458,000.00

9. 投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	126,188,393.43	532,873,739.79	31,888,463.65	627,173,669.57
房屋、建筑物	121,558,050.43	532,873,739.79	29,506,654.67	624,925,135.55
土地使用权	4,630,343.00	-	2,381,808.98	2,248,534.02
累计折旧和累计摊销	9,787,127.52	12,410,179.83	4,199,856.59	17,997,450.76
房屋、建筑物	8,587,163.31	12,319,330.80	3,537,433.91	17,369,060.20
土地使用权	1,199,964.21	90,849.03	662,422.68	628,390.56
账面净值	116,401,265.91	—	—	609,176,218.81
房屋、建筑物	112,970,887.12	—	—	607,556,075.35
土地使用权	3,430,378.79	—	—	1,620,143.46
减值准备	17,096,651.16	4,902,557.70	-	21,999,208.86
房屋、建筑物	17,096,651.16	4,902,557.70	-	21,999,208.86
土地使用权	-	-	-	-
账面价值	99,304,614.75	—	—	587,177,009.95
房屋、建筑物	95,874,235.96	—	—	585,556,866.49
土地使用权	3,430,378.79	—	—	1,620,143.46

本年增加的投资性房地产累计折旧和摊销中，本期计提的金额为 8,309,326.25 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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年投资性房地产增加主要系因本公司新增加之子公司华城置业投资性房地产账面价值并入以及本公司之子公司宝鸡商业中山路超市房产出租自固定资产转入投资性房地产所致。

本公司以年末账面价值为 62,796,892.75 元投资性房产及相应土地使用权作为抵押，与兴业银行西安分行和招商银行友谊路支行分别签定 70,000,000 元和 50,000,000 元短期借款合同。截止报告期末，借款余额 120,000,000.00 元。

本公司本年增加之子公司华城置业投资性房地产账面价值为 517,519,787.10 元，该房产购置时与招商银行西安城西支行签订 104,000,000.00 元房屋按揭借款合同。截止报告出具日，长期借款余额为 90,634,645.64 元。

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产中民生营业大楼 2 期 9 层以上房产（原值 64,195,796.43，净值 42,581,818.12 元）尚未取得房产证书，预计 2011 年产权证书办理完毕。

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司之子公司宝鸡商业投资性房地产中房屋建筑物中中山路超市（原值 10,065,339.79 元，净值 974,117.62 元）为法院判决执行的房产，尚未取得产权证书。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	857,984,271.59	40,506,910.43		13,638,090.87	884,853,091.15
房屋建筑物	574,936,881.08	30,502,865.52		10,204,339.79	595,235,406.81
通用设备	31,331,769.68	1,640,011.63		-	32,971,781.31
运输设备	5,752,209.25	471,395.31		425,666.50	5,797,938.06
电子电器设备	87,030,445.70	3,196,117.06		2,578,590.45	87,647,972.31
其他设备	135,539,819.76	409,790.91		429,494.13	135,520,116.54
装修工程	23,393,146.12	4,286,730.00		-	27,679,876.12
累计折旧	387,297,328.63	本年新增	本年计提	6,497,462.58	424,315,299.69
房屋建筑物	190,131,086.27	3,537,433.91	18,278,724.54	4,307,401.10	207,639,843.62
通用设备	22,471,460.08	-	2,308,039.92	-	24,779,500.00
运输设备	2,703,135.66	-	481,818.37	384,436.89	2,800,517.14
电子电器设备	39,327,071.09	-	8,471,088.65	1,487,512.33	46,310,647.41
其他设备	109,902,649.75	-	9,501,100.04	318,112.26	119,085,637.53
装修工程	22,761,925.78	-	937,228.21	-	23,699,153.99
账面净值	470,686,942.96	—		—	460,537,791.46
房屋建筑物	384,805,794.81	—		—	387,595,563.19

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 12 月 31 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	本年增加	本年减少	年末金额
通用设备	8,860,309.60	—	—	8,192,281.31
运输设备	3,049,073.59	—	—	2,997,420.92
电子电器设备	47,703,374.61	—	—	41,337,324.90
其他设备	25,637,170.01	—	—	16,434,479.01
装修工程	631,220.34	—	—	3,980,722.13
减值准备	19,547,649.78	-	4,997,406.90	14,550,242.88
房屋建筑物	5,129,234.84	-	4,902,557.70	226,677.14
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	-	94,849.20	6,312,711.07
其他设备	6,608,010.69	-	-	6,608,010.69
装修工程	-	-	-	-
账面价值	451,139,293.18	—	—	445,987,548.58
房屋建筑物	379,676,559.97	—	—	387,368,886.05
通用设备	7,457,465.62	—	—	6,789,437.33
运输设备	3,049,073.59	—	—	2,997,420.92
电子电器设备	41,295,814.34	—	—	35,024,613.83
其他设备	19,029,159.32	—	—	9,826,468.32
装修工程	631,220.34	—	—	3,980,722.13

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 5,880,831.06 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 39,977,999.73 元。

本年房屋建筑物减少主要系本公司之子公司宝鸡商业中山路店房产，本年由自用改变为出租，因此将该房产原值、累计折旧及计提的减值准备转入投资性房产所致；其他项目减少为本年固定资产报废、处置所致，同时将以前年度计提的减值准备转出。

本公司以年末账面净值为 241,566,622.52 元之解放路一、二期营业房产及账面净值 49,326,080.33 元之相应的土地使用权为抵押物，与中信银行西安长安路支行、北京银行西安分行营业部及民生银行西安分行分别签订 160,000,000 元、35,000,000 元、95,000,000 元短期借款合同及与光大银行西安分行营业部签订 580,000,000 元长期专项借款合同，截止本报告期末，借款余额 356,987,179.49 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
合计	24,239,345.44	16,698,662.00	6,834,687.83	705,995.61

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北大街店装修工程	30,036,844.00	-	30,036,844.00	-	-	-
新世纪扩建工程	2,328,315.22	-	2,328,315.22	1,050,157.22	-	1,050,157.22
解放路店改扩建工程	571,764.00	-	571,764.00	-	-	-
陈仓区物流园工程	114,065.80	-	114,065.80	-	-	-
兴平槐里东路店工程	1,120.00	-	1,120.00	-	-	-
地下商场工程	-	-	-	53,317,681.47	-	53,317,681.47
百货店加固工程	-	-	-	49,020.06	-	49,020.06
合计	33,052,109.02	-	33,052,109.02	54,416,858.75	-	54,416,858.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算金额	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额	资金来源
				本年转固	其他减少		
北大街店装修工程	32,578,160.00	-	30,036,844.00	-	-	30,036,844.00	自有
新世纪扩建工程		1,050,157.22	1,278,158.00			2,328,315.22	自有
解放路店改扩建工程		-	571,764.00	-	-	571,764.00	自有
陈仓区物流园工程			114,065.80			114,065.80	自有
兴平槐里东路店工程			1,120.00			1,120.00	自有
地下商场工程	94,960,000.00	53,317,681.47	5,669,493.54	-	58,987,175.01	-	自有
百货店加固工程	529,300.00	49,020.06		49,020.06		-	自有
兴庆路装修	1,820,000.00	-	1,820,000.00	-	1,820,000.00	-	自有
解放路店楼层调整装修改造工程	4,286,730.00	-	4,286,730.00	4,286,730.00	-	-	自有
冷链设备	1,545,081.00	-	1,545,081.00	1,545,081.00	-	-	自有
陈仓园创业孵化基地	9,950,000.00	-	7,619,174.00		7,619,174.00	-	自有
合计	145,669,271.00	54,416,858.75	52,942,430.34	5,880,831.06	68,426,349.01	33,052,109.02	

本期在建工程其他减少为陈仓园地下商场装修改造工程、陈仓园创业孵化基地装修工程、兴庆路装修工程均已完工转入长期待摊费用。

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	75,072,062.23	3,170,808.98	-	78,242,871.21
土地使用权	72,954,878.23	2,381,808.98	-	75,336,687.21
计算机软件使用权	2,117,184.00	789,000.00	-	2,906,184.00
累计摊销	18,368,912.83	2,839,989.88	-	21,208,902.71

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 12 月 31 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	本年增加	本年减少	年末金额
土地使用权	17,526,966.42	2,338,203.08	-	19,865,169.50
计算机软件使用权	841,946.41	501,786.80	-	1,343,733.21
账面净值	56,703,149.40	—	—	57,033,968.50
土地使用权	55,427,911.81	—	—	55,471,517.71
计算机软件使用权	1,275,237.59	—	—	1,562,450.79
减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
计算机软件使用权	-	-	-	-
账面价值	56,703,149.40	—	—	57,033,968.50
土地使用权	55,427,911.81	—	—	55,471,517.71
计算机软件使用权	1,275,237.59	—	—	1,562,450.79

本年增加的累计摊销中，本年摊销 2,177,567.21 元。

报告期内，本公司向农行宝鸡金台支行借款 80,000,000.00 元，借款期限为 2010 年 8 月 26 日至 2011 年 8 月 25 日，本公司子公司宝鸡商业以账面价值 20,522,512.47 元，位于宝鸡市金台区马营路南的陈仓园土地使用权为该笔借款提供抵押。

13. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
华城置业	-	54,840,726.24	-	54,840,726.24	-
合计	-	54,840,726.24	-	54,840,726.24	-

如本附注“七、（三）2.（4）”所述对于非同一控制下企业合并，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。

14. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
经营租入固定资产改良	15,703,385.21	2,364,224.12	1,310,981.67	207,732.64	16,548,895.02
租地自建营业场所	38,226,754.88	71,368,702.46	5,955,534.67	-	103,639,922.67
房屋租赁费	1,024,561.40	1,661,666.61	533,684.21	-	2,152,543.80
合计	54,954,701.49	75,394,593.19	7,800,200.55	207,732.64	122,341,361.49

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。

本年长期待摊费用增加主要系陈仓园地下商场、陈仓园创业孵化基地完工转入长期待摊费用所致；本年长期待摊费用其他减少为百合店经营租入经营场所装修报废所致。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
坏账准备	2,570,187.56	908,781.19
存货跌价准备	272,371.73	272,371.73
固定资产减值准备	3,061,947.91	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	3,139,717.17	2,244,351.87
预计应付之费用	3,149,200.32	2,284,711.40
合计	18,832,087.48	15,090,737.85
递延所得税负债		
资产评估增值	62,212,082.42	-
合计	62,212,082.42	-

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
资产评估增值	248,848,329.68
小计	248,848,329.68
可抵扣差异项目	
坏账准备	10,280,750.25
存货跌价准备	1,089,486.90
固定资产减值准备	12,247,791.62
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	12,558,868.68
预计应付之费用	12,596,801.30
小计	75,328,349.91

16. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	88,565,946.40	5,863,119.23	-	13,284.00	94,415,781.63

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 12 月 31 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	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
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	4,902,557.70	-	-	21,999,208.86
固定资产减值准备	19,547,649.78	-	-	4,997,406.90	14,550,242.88
合计	135,757,734.24	10,765,676.93	-	5,010,690.90	141,512,720.27

17. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	490,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	130,000,000.00
合计	590,000,000.00	165,000,000.00

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”、本附注“八、10.(1)”及本附注“八、12”所述。保证借款均系由关联公司提供担保，情况详见本附注“九、(二)、11”所述。

18. 应付账款

(1) 年末应付账款余额为 314,376,220.99 元，年初余额为 258,497,009.99 元，应付账款主要为应付供应商款项。

(2) 应付账款年末金额较年初增加，主要系年末存货增加相应造成尚未结算的供应商采购款增加所致。

(3) 年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。

19. 预收款项

(1) 年末预收账款余额为 565,029,877.85 元，年初余额为 448,625,612.54 元，预收账款主要为预收消费卡款项。

(2) 年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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	51,358,487.28	129,543,896.92	122,328,106.21	58,574,277.99
社会保险费	2,448,428.97	27,345,534.30	27,322,004.75	2,471,958.52
其中：医疗保险费	62,707.94	6,244,914.24	6,244,103.24	63,518.94
基本养老保险费	2,351,935.24	18,490,610.47	18,468,957.91	2,373,587.80
失业保险费	30,439.84	1,639,495.00	1,638,303.01	31,631.83
工伤保险费	1,672.97	437,017.35	437,143.35	1,546.97
生育保险费	1,672.98	533,497.24	533,497.24	1,672.98
住房公积金	250,871.55	5,305,898.36	5,715,962.52	-159,192.61
工会经费和职工教育经费	5,659,592.87	4,763,436.53	2,428,394.35	7,994,635.05
内部退休职工预计费用	22,888,255.72	3,581,461.19	420,000.00	26,049,716.91
企业年金	-	266,660.00	266,660.00	0.00
合计	82,605,636.39	170,806,887.30	158,481,127.83	94,931,395.86

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。

21. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-41,277,431.76	-22,491,096.43
消费税	439,262.32	297,089.91
营业税	2,002,681.08	1,374,925.69
企业所得税	3,665,027.16	2,898,330.39
个人所得税	991,977.01	112,507.84
城市维护建设税	906,401.88	402,145.42
教育费附加	581,313.43	375,341.32
房产税	41,691.84	-
土地使用税	25,635.30	-
其他	793,315.92	851,331.90
合计	-31,830,125.82	-16,179,423.96

应交税费减少系本报告期内预缴增值税所致。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额
流通股股东	3,510,022.13	3,298,578.93
宝商集团(易食集团股份有限公司)注 1	-	11,960,945.07
合计	3,510,022.13	15,259,524.00

注 1：年末应付股利减少，主要系本报告期内本公司通过重大资产重组并入之子公司宝鸡商业按照《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》，将重组过渡期间的净利润 11,960,945.07 元支付给宝商集团所致。

23. 其他应付款

(1) 年末其他应付款余额为 162,189,918.44 元，年初余额为 167,665,083.95 元。

(2) 年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) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
宝商集团(易食集团股份有限公司)	11,427,243.84	1-2 年	土地租赁费
陕西盛世新天地商业管理咨询有限公司庆阳分公司	6,110,000.44	1 年以内	营业场所租赁款
西安尊盛商贸有限公司	4,615,711.02	1 年以内	营业场所租赁款
崇霸国际有限公司	1,936,000.00	5 年以上	股权转让款
北京优高雅公司	1,309,818.93	1 年以内	工程款
合计	25,398,774.23		

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	16,484,585.51	-
合计	16,484,585.51	-

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	年末 金额	年初 金额
招商银行西安城西支行	2010-7-26	2019-3-30	人民币	基准利率上浮 10%	9,433,303.46	-
光大银行西安分行营业部	2010-4-22	2020-4-13	人民币	基准利率	5,000,000.00	-
光大银行西安分行营业部	2010-9-30	2020-4-13	人民币	基准利率	2,051,282.05	-

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	150,570,543.08	-
合计	150,570,543.08	-

(2) 年末金额中长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	年末 金额	年初 金额
招商银行西安城西支行	2010-7-26	2019-3-30	人民币	基准利率上浮 10%	90,634,645.64	-
光大银行西安分行营业部	2010-4-22	2020-4-13	人民币	基准利率	42,500,000.00	-
光大银行西安分行营业部	2010-9-30	2020-4-13	人民币	基准利率	17,435,897.44	-

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(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 12 月 31 日已收到划付款项 70,000,000 元。根据合同约定借款采取在借款期内按季等额本金还款，本报告期内已偿还借款 3,012,850.51 元，一年以内将还款的金额为 7,051,282.05 元。

如本附注“七、(一)2”所述，本公司之子公司华城置业原股东增资时以位于西安市雁塔区南路大雁塔南广场东南角大唐不夜城 A 地块 22 栋房产及相关负债出资，华平置业购买该房产时与招商银行西安城西支行签订房屋按揭贷款协议，此次增资完成后华城置业承继该按揭贷款，按揭合同总金额 104,000,000.00 元，年末华城置业长期借款账面金额 90,634,645.64 元。

26. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
会员卡积分兑换费用	1,201,800.00	438,332.07	-	1,640,132.07
未决诉讼	362,773.09	-	362,773.09	-
合同违约金 (注1)	-	43,613,591.20	-	43,613,591.20
合计	1,564,573.09	44,051,923.27	362,773.09	45,253,723.27

注 1：如本附注“七、(一)2”所述，本公司本年度收购华城置业，预计负债违约金主要为本公司收购华城置业前，华城置业从场地租赁经营模式转变为以销售抽成为主的联营模式而计提之经营模式转型违约金。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国有法人股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	56,355,405.00	29.85	33,964,762.00	-	-	-524,659.00	33,440,103.00	89,795,508.00	29.51
其中：境内法人持股	56,292,941.00	29.82	33,964,762.00	-	-	-463,320.00	33,501,442.00	89,794,383.00	29.51
境内自然人持股	62,464.00	0.02	-	-	-	-61,339.00	-61,339.00	1,125.00	0.00
有限售条件股份合计	56,355,405.00	29.85	33,964,762.00	-	-	-524,659.00	33,440,103.00	89,795,508.00	29.51
无限售条件股份									
人民币普通股	213,991,667.00	79.15	-	-	-	524,659.00	524,659.00	214,516,326.00	79.49
无限售条件股份合计	213,991,667.00	79.15	-	-	-	524,659.00	524,659.00	214,516,326.00	79.49
股份总额	270,347,072.00	100.00	33,964,762.00	-	-	-	33,964,762.00	304,311,834.00	100.00

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。

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。

2010 年 1 月，本公司办理完毕注册资本工商变更登记手续，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。

28. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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
合计	323,140,247.86	51,488,583.01	110,344,264.58	264,284,566.29

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计入资本公积 51,488,583.01 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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，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。

29. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	71,459,015.44	5,534,128.79	903,708.54	76,089,435.69
合计	71,459,015.44	5,534,128.79	903,708.54	76,089,435.69

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积，本公司 2010 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积 5,534,128.79 元。

盈余公积本年减少系本报告期本公司之全资子公司宝鸡商业吸收合并民生家乐 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，相应造成盈余公积减少。

30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	128,367,837.21	
加：年初未分配利润调整数	3,541,823.87	
其中：同一控制合并范围变更（注 1）	868,444.41	
长期股权投资成本法改权益法（注 2）	2,673,379.46	
本年年初金额	131,909,661.08	
加：本年归属于母公司股东的净利润	59,388,695.07	
减：提取法定盈余公积	5,534,128.79	10
应付普通股股利（注 3）	27,034,707.20	10 股分配现金 1 元
非同一控制企业合并被合并方在合并前实现的净利润	88,164.96	
本年年末金额	158,641,355.20	

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。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

31. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,158,333,496.28	2,022,493,171.62
其他业务收入	184,652,076.15	154,367,212.09
合计	2,342,985,572.43	2,176,860,383.71
主营业务成本	1,811,045,918.80	1,708,942,770.87
其他业务成本	8,112,823.17	7,634,234.30
合计	1,819,158,741.97	1,716,577,005.17

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品零售业收入	2,158,333,496.28	1,811,045,918.80	2,022,493,171.62	1,708,942,770.87
合计	2,158,333,496.28	1,811,045,918.80	2,022,493,171.62	1,708,942,770.87

32. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
消费税	4,896,392.66	3,326,090.25	
营业税	9,026,677.82	7,359,070.80	应税收入之 5%
城市维护建设税	4,677,582.26	4,079,916.34	流转税之 7%
教育费附加	2,056,931.20	1,761,028.43	流转税之 3%
房产税	1,005,005.87	701,157.33	房屋出租收入之 12%
其他	54,649.08	1,689.57	
合计	21,717,238.89	17,228,952.72	

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	87,861,421.07	71,821,920.85
租赁费	50,473,054.13	46,602,671.85

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
促销费用	11,538,271.50	7,301,662.29
水电费	17,163,376.13	17,624,342.00
大客户服务费	4,847,621.63	1,504,207.41
广告费	6,050,879.59	5,656,698.52
物业费	3,679,488.39	3,484,125.62
包装费	1,449,993.62	1,302,903.48
其他	6,387,662.15	6,751,726.34
合计	189,451,768.21	162,050,258.36

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	93,360,575.76	83,217,344.52
折旧	39,977,999.73	39,394,100.52
水电费	22,895,354.43	23,693,461.17
修理费	13,701,977.37	13,372,377.05
咨询费	4,838,846.24	5,319,795.50
税费	9,445,642.49	9,122,836.73
物业费	4,032,079.88	2,931,016.05
无形资产摊销	2,177,567.21	2,118,976.70
长期待摊费用摊销	7,800,200.55	5,523,416.39
业务活动费	3,510,115.00	3,802,517.25
党团工会经费	2,295,239.10	1,665,169.88
差旅及培训费	4,027,480.13	3,020,706.98
其他	13,885,738.24	17,733,938.98
合计	221,948,816.13	210,915,657.72

35. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	23,782,089.61	8,049,697.25
减：利息收入	7,819,898.10	7,063,342.60
加：其他支出	750,864.65	449,318.53
合计	16,713,056.16	1,435,673.18

本年财务费用较上年增加主要系本年借款较上年末大幅增加所致。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,605,649.73	2,854,879.17
存货跌价损失	-	23,542.99
固定资产减值损失	-	4,423,932.38
合计	5,605,649.73	7,302,354.54

坏账损失金额与本附注“八、16”资产减值准备表中坏账准备本年增加金额差异 257,469.50 元，为本年收到以前年度已核销的青岛海尔销售公司款项冲减坏账损失所致。

37. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	96,000.00	6,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	156,827.80	-
权益法核算的长期股权投资收益	-2,129,311.55	-65,578.37
合计	-1,876,483.75	6,734,421.63

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	96,000.00	6,800,000.00
其中：西安开元商场有限公司	-	6,800,000.00
四川杨天生物医药股份有限公司	96,000.00	-

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	-2,129,311.55	-65,578.37
其中：汉中世纪阳光商厦有限公司	232,120.18	1,565,910.74
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	-2,361,431.73	-1,631,489.11

38. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	14,723.70	181,713.10	14,723.70
其中：固定资产处置利得	14,723.70	181,713.10	14,723.70
罚没收入	1,180,388.14	113,726.82	1,180,388.14

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	-	3,149,255.95	-
盘盈利得	60,641.35	49,449.19	60,641.35
政府补助	1,224,000.00	-	1,224,000.00
其他	112,412.94	1,230,909.26	112,412.94
合计	2,592,166.13	4,725,054.32	2,592,166.13

政府补助为宝鸡市失业保险基金管理中心拨付给本公司之子公司宝鸡商业 2010 年 7-12 月份的失业保险补贴。

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	581,314.95	8,659,340.89	581,314.95
其中：固定资产处置损失	373,582.31	274,182.95	373,582.31
预计负债支出	-	362,773.09	-
罚款支出	53,500.00	1,323,853.39	53,500.00
对外捐赠	155,512.00	200,000.00	155,512.00
其他	188,405.78	290,340.81	188,405.78
合计	978,732.73	10,836,308.18	978,732.73

本年营业外支出较上年减少 9,857,575.45 元，主要系由于上年本公司之子公司宝鸡商业地下广场工程中防水渗漏工程拆除形成损失 8,385,157.94 元所致。

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	13,114,923.13	8,524,300.33
递延所得税	-4,376,367.21	3,123,659.01
合计	8,738,555.92	11,647,959.34

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	68,127,250.99
加：纳税调整增加额	15,771,378.60
减：纳税调整减少额	823,937.88
加：境外应税所得弥补境内亏损	-

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
减：弥补以前年度亏损	-
加：子公司本年亏损额	498,802.41
本年应纳税所得额	83,573,494.12
法定所得税税率	25%、15%
本年应纳所得税额	13,114,923.13
减：减免所得税额	-
减：抵免所得税额	-
本年应纳税额	13,114,923.13
当年所得税	13,114,923.13

41. 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	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	59,388,695.07	50,325,690.45
年初股份总数	4	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
增加股份 () 下一月份起至年末的累计月数	7	12.00	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	-	-
报告期月份数	11	12.00	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
基本每股收益 ()	$13=1 \div 12$	0.1952	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%
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 ()	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.1952	0.1654

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 基本每股收益 ()

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	59,388,695.07	50,325,690.45
归属于母公司的非经常性损益	2	4,563,482.46	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	54,825,212.61	45,543,151.24
年初股份总数	4	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
增加股份()下一月份起至年末的累计月数	7	11.00	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	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	301,481,437.17	270,347,072.00
基本每股收益()	$14=3 \div 12$	0.1819	0.1685
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%
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()	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.1819	0.1685

42. 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	本年金额
收到的房屋及场地租金、商户杂项收入、各项押金及质保金、商标使用权款项等	112,023,344.93
资金往来	7,960,367.06
合计	119,983,711.99

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
水电物业保洁费	55,970,250.40
广告宣传促销费	17,917,530.96
维修及零星备件	12,482,663.84
审计咨询费	4,597,251.17
招待及会议费	5,098,694.02
退还商户押金	4,065,443.54
差旅费	4,066,854.88
租赁费	55,960,586.67
资金往来	111,266,156.96
支付的项目保证金	64,000,000.00
其他经营及管理费用	20,816,205.26
合计	356,241,637.70

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
非公开发行股票支付的审计、咨询等费用	1,557,595.90
合计	1,557,595.90

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,388,695.07	50,325,690.45
加：资产减值准备	5,605,649.73	7,302,354.54
固定资产折旧及投资性房地产摊销	48,287,325.98	40,727,243.59
无形资产摊销	2,177,567.21	5,731,672.39
长期待摊费用摊销	7,800,200.55	5,523,416.29
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）	566,591.25	8,477,627.79
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	23,782,089.61	8,049,697.25
投资损失（收益以“-”填列）	1,876,483.75	-6,734,421.63
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,741,349.63	3,123,659.01
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-635,017.58	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-33,656,195.32	18,019,258.15

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,003,943.54	-14,221,620.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,350,252.34	-25,988,921.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	107,798,349.42	100,335,656.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	998,399,439.07	853,749,293.51
减：现金的期初余额	853,749,293.51	718,887,504.52
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	144,650,145.56	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	本年金额	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	553,651,357.81	-
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	340,476,600.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	260,312,150.97	-
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	80,164,449.03	-
4.取得子公司的净资产	182,211,509.97	-
流动资产	360,394,857.83	-
非流动资产	575,403,849.22	-
流动负债	652,320,592.02	-
非流动负债	158,734,780.48	-

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	998,399,439.07	853,749,293.51
其中：库存现金	709,146.95	1,095,040.95
可随时用于支付的银行存款	993,383,223.58	850,205,021.02
可随时用于支付的其他货币资金	4,307,068.54	2,449,231.54
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	998,399,439.07	853,749,293.51

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、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	组织机构代码
海航商业控股有限公司	有限责任公司	北京	张翼	66690251-0

(2) 控股股东注册资本及其变化

公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
海航商业控股有限公司	1,450,000,000.00	-	-	1,450,000,000.00

(3) 控股股权所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	有限责任	宝鸡市	国内商业	周金生	67512212-9
西安华城置业有限公司	有限责任	西安市	国内商业	马超	55696504-3

(2) 子公司的注册资本及其变化

单位：人民币万元

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	3,000.00	36,084.00	-	39,084.00
西安华城置业有限公司	-	8,900.00	-	8,900.00

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

单位：人民币万元

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	39,084.00	-	100.00	-
西安华城置业有限公司	8,900.00	-	100.00	-

3 . 联营企业

单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业							
汉中世纪阳光商厦有限公司	有限责任公司	汉中市	商业零售	魏晨	4,500.00	39.46	39.46
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	有限责任公司	西安市	商业零售	马超	4,000.00	39.00	39.00

3 . 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	商品采购、购买资产、管理咨询服务
	西安兴正元购物中心有限公司	商品销售、委托管理服务
	汉中世纪阳光商厦有限公司	管理咨询服务
	宝商集团陕西辰济药业有限公司	土地租赁
	宝商集团 (易食集团股份有限公司)	土地租赁
	宝鸡国贸大酒店有限公司	资金往来
	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
	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	车辆租赁款
	渤海易生商务服务有限公司西安分公司	押金
	海航置业控股 (集团) 有限公司	股权转让
	西北海航置业有限公司	预付工程款

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	649,694.03	0.02	1,880,406.92	0.18
其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	649,694.03	0.02	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 649,694.03 元。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,930,202.29	0.10	3,568,394.93	0.34
其中：西安兴正元购物中心有限公司	1,930,202.29	0.10	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 1,930,202.29 元。

3. 资金存放

(1) 本年

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	1,754,486,330.29	122,321,380.87	1,752,728,604.20	-
合计	1,754,486,330.29	122,321,380.87	1,752,728,604.20	-

(2) 上年

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	-

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 12 月 31 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) 报告期内,本公司经第七届董事会第二次会议审议通过了《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》,协议有效期三年。

4. 资金利息

关联方	关联交易 定价原则	本年		上年	
		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	2,032,130.14	25.99	2,172,900.00	44.00
合计		2,032,130.14	25.99	2,172,900.00	44.00

5. 关联托管情况

关联方	本年	上年
海航商业控股有限公司	1,000,000.00	250,000.00
西安兴正元购物中心有限公司	2,500,000.00	300,000.00
合计	3,500,000.00	550,000.00

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,本公司确认并收到托管收入 1,000,000 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。托管期内,西安兴正元购物中心有限公司已扭亏为盈,

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因此本公司与西安兴正元购物中心有限公司签订补充协议,协议约定委托期内每月收取委托管理费 25 万元。本报告期,本公司已确认并收到委托管理费 2,500,000.00 元。

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。上述增资事项取得证监许可[2010]1629 号《关于核准海航东银期货有限公司变更注册资本和股权的批复》。截止目前,东银期货已完成验资,目前正在办理工商变更手续。

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)1.”所述。

8. 宝鸡商业购买超市业务事项

报告期内,本公司之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

关联方	本年	上年
宝商集团陕西辰济药业有限公司	294,360.00	294,360.00
宝商集团(易食集团股份有限公司)	6,193,200.00	6,193,200.00
合计	6,487,560.00	6,487,560.00

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 4,460.00 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 2010 年土地租赁费为 294,360.00 元。

本公司之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 3,900.00 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

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 2010 年土地租赁费为 6,084,000.00 元、房屋租金为 109,200.00 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。

11. 关联担保

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	50,000,000.00	2011-12-19	2013-12-18	否
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	30,000,000.00	2011-05-04	2013-05-03	否
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	20,000,000.00	2011-09-07	2013-09-06	否

12. 管理咨询服务

报告期内，本公司与陕西民生家乐商业连锁有限责任公司签订管理咨询服务协议，由本公司为其提供管理咨询服务。管理咨询服务定价标准为双方协议价格，本报告期共计收取服务费用 1,000,000 元。

报告期内，本公司与汉中世纪阳光商厦有限公司签订管理咨询服务协议，由本公司为其提供管理咨询服务。管理咨询服务定价标准为双方协议价格，本报告期共计收取服务费用 1,000,000 元。

13. 股权转让事项

报告期内，本公司第七届董事会第四次会议审议通过《关于转让西北海航置业有限公司股权的议案》，并与海航置业控股（集团）有限公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的西北海航置业有限公司 6.25%的股权，以 20,000,000.00 元的交易对价转让给海航置业控股（集团）有限公司，本公司对西北海航置业有限公司投资成本为 19,843,172.20 元，本报告期确认股权转让收益 156,827.80 元。截止报告日，西北海航置业有限公司工商变更手续已办理完毕。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 工程项目建设委托管理

2009 年 4 月 27 日，本公司之子公司宝鸡商业与西北海航置业有限公司签订《基建项目委托合同》，委托西北海航置业有限公司承担新世纪购物中心改扩建工程的项目管理。委托管理期间为 2009 年 1 月 1 日起至工程项目竣工验收、结算定案、移交全部竣工资料并委托管理酬金支付完毕止。委托管理内容为组织进行项目可行性研究、方案设计，项目立项申报与审核；办理用地许可证、项目规划报建、施工报建手续等；组织进行工程项目勘察设计、工程招标工作，工程合同的申报与审核；实施全过程的管理控制与协调工作；完成项目竣工验收及办理工程结算，协调解决保修期间存在的工程质量问题。项目管理酬金按工程投资总额 2.5% 支付，目前项目处于前期方案设计、项目立项申报阶段。截止报告期末累计预付工程委托管理报酬 2,000,000.00 元。

15. 业务合作项目

2010 年 8 月 27 日，本公司第六届第二十八次会议审议通过《关于与海航易生控股有限公司开展业务合作业务的议案》。本公司与海航易生控股有限公司签订（以下简称易生控股）《海航易生控股有限公司特约商户合作协议》，主要内容为：本公司加入易生控股的特约商户网络，易生卡可以在本公司经营门店或网上购物平台进行消费结算。易生控股在本公司受理易生卡前，向本公司指定账户注入预付资金，且该预付资金不得低于人民币伍万元。本公司月末按实际消费金额根据协议约定比例支付易生控股交易手续费，协议有效期为一年，即自 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止。截止报告期末本公司收到易生控股支付的预付资金 50,000.00 元。

16. 航空客运服务

本集团之关联公司海南航空股份有限公司为本集团提供航空客运服务，本报告期提供服务金额为 168,450.00 元。航空客运服务定价标准为航空客运市场之公允价格。

17. 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 191.62 万元。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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方银行存款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	122,321,380.87	120,563,654.78
其中:海航集团财务有限公司	122,321,380.87	120,563,654.78
合计	122,321,380.87	120,563,654.78

2. 关联方应收利息

关联方(项目)	2010年6月30日	2009年12月31日
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	427,430.14	330,600.00
其中:海航集团财务有限公司	427,430.14	330,600.00
合计	427,430.14	330,600.00

3. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	-	-	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	-

4. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	20,000,000.00	-	1,119,703.67	-
其中:海航商业控股有限公司	-	-	250,000.00	-
宝商集团陕西辰济药业有限公司	-	-	294,360.00	-
陕西海航思福汽车租赁有限公司	-	-	575,343.67	-
海航置业控股(集团)有限公司	20,000,000.00	-	-	-
合计	20,000,000.00	-	1,119,703.67	-

5. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	32,000,000.00	-	2,000,000.00	-
其中:海航东银期货有限公司	30,000,000.00	-	-	-
西北海航置业有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
合计	32,000,000.00	-	2,000,000.00	-

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	566,924.26	-
其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	566,924.26	-
合计	566,924.26	-

7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	11,612,563.49	26,956,560.02
其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	-	720,043.78
宝商集团(易食集团股份有限公司)	11,427,243.84	24,298,179.24
宝鸡国贸大酒店有限公司	-	1,900,000.00
宝商集团陕西辰济药业有限公司	64,844.65	-
海南航空股份有限公司	-	37,707.00
天津航空有限责任公司	-	630.00
陕西海航思福汽车租赁有限公司	70,475.00	-
渤海易生商务服务有限公司西安分公司	50,000.00	-
合计	11,612,563.49	26,956,560.02

8. 关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	416,216.94	-
其中：西安兴正元购物中心有限公司	416,216.94	-
合计	416,216.94	-

十、或有事项

除本附注“八、26”所述之预计负债外，截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或执行完毕的合同及有关财务支出

1) 截至 2010 年 12 月 31 日,本集团尚有已签订合同但未付的约定工程支出共计 33,730,954.66 元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
北大街店装修项目	32,578,160.00	8,772,686.00	23,805,474.00	2011 年
地下商场工程	38,808,248.46	31,963,248.46	6,845,000.00	2011 年
新世纪扩建项目	1,900,000.00	1,235,000.00	665,000.00	2011 年
陈仓园创业孵化基地	9,950,000.00	7,543,519.34	2,415,480.66	2011 年
合计	81,336,408.46	49,514,453.80	33,730,954.66	

2) 截止 2010 年 12 月 31 日,本集团尚有已签订合同但未付的约定购买土地款支出共计 26,103,000.00 元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
土地购买项目	43,505,000.00	17,402,000.00	26,103,000.00	2011 年
合计	43,505,000.00	17,402,000.00	26,103,000.00	

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2010 年 12 月 31 日(T),本集团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	47,312,791.11
T+2 年	45,341,137.06
T+3 年	44,786,268.98
T+3 年以后	458,909,288.51
合计	596,349,485.66

2. 除上述承诺事项外,截至 2010 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 期后回款

截止报告出具日,本公司之子公司宝鸡商业期后收到宝鸡华通商厦有限责任公司回款 20,000,000.00 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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 金融服务到期续存事项

本集团于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 2011 年 1 月 26 日到期。到期当日本公司续存期限为 3 个月的定期存款，金额 120,000,000 元。

3. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润。

2011 年 2 月 21 日，经本公司第七届董事会第五次会议审议通过《关于 2010 年度利润分配预案》的决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本 304,311,834 股为基数，向全体股东每 10 股分派现金 0.50 元人民币（含税），共计分派现金股利 15,215,591.70 元，不进行资本公积转增股本。

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。

十三、 分部信息

1. 2010 年度报告分部

项目	西安地区	宝鸡地区	抵销	合计
营业收入	1,308,248,854.30	1,037,736,718.13	-3,000,000.00	2,342,985,572.43
其中：对外交易收入	1,305,248,854.30	1,037,736,718.13	-	2,342,985,572.43
分部间交易收入	3,000,000.00	-	-3,000,000.00	-
营业费用	1,231,270,242.50	1,027,071,902.13	-459,929.70	2,257,882,214.93
营业利润（亏损）	76,978,611.80	10,664,816.00	-2,540,070.30	85,103,357.50
资产总额	2,543,884,797.96	904,374,195.05	-669,151,739.63	2,779,107,253.38
负债总额	1,656,454,137.21	501,831,274.81	-182,505,349.82	1,975,780,062.20
补充信息				
折旧和摊销费用	40,157,468.14	18,107,625.60	-	58,265,093.74
资本性支出	42,040,434.55	77,145,366.20	-	119,185,800.75

2. 2009 年度报告分部

项目	西安地区	宝鸡地区	抵销	合计
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
分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	1,184,251,334.97	929,822,893.54	-	2,114,074,228.51
营业利润（亏损）	49,073,050.14	13,713,105.06	-	62,786,155.20
资产总额	1,247,401,452.37	672,700,379.85	1,342,387.55	1,921,444,219.77
负债总额	562,231,914.95	562,356,308.44	-	1,124,588,223.39

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	西安地区	宝鸡地区	抵销	合计
补充信息				
折旧和摊销费用	34,423,016.64	17,559,315.73	-	51,982,332.37
资本性支出	4,847,579.85	37,505,893.03	-	42,353,472.88

十四、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。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 非公开定向增发事项

2010 年 8 月 10 日,经本公司第六届董事会第二十七次会议审议及 2010 年 8 月 27 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议,本公司拟向本公司控股股东商业控股非公开定向发行股票,非公开发行股票数量为不超过 14,800 万股。

4. 拟新设子公司事项

2011 年 2 月 21 日,经本公司第七届董事会第五次会议审议通过《关于成立专业家电公司的议案》,同意本公司出资 3,000 万元成立全资子公司西安民生集团电器营销有限公司(暂定名称)。

5. 与兴正元签订委托管理合同

2011 年 2 月 21 日,经本公司第七届董事会第五次会议审议通过《关于与西安兴正元购物中心有限公司签订委托管理合同的议案》,同意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。合同主要内容为:“托管期自 2011 年 3 月 1 日至 2012 年 2 月 29 日,委托管理实行包括经营管理(含商场组织管理机构设置、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;固定管理费每年 300 万元,于 2011 年 12 月 31 日前支付,西安兴正元购物中心有限公司托管期内净利润总额超过 300 万元部分提取 20%的超额奖励费,于托管期结束后两个月内支付。”

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:	—	—	—	—
...账龄组合	8,797,755.68	100.00	439,887.78	5.00
组合小计	8,797,755.68	100.00	439,887.78	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	8,797,755.68	—	439,887.78	—

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	—	—	—	—
...账龄组合	16,076,794.66	100.00	803,839.73	5.00
组合小计	16,076,794.66	100.00	803,839.73	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	16,076,794.66	—	803,839.73	—

应收账款年末金额较年初减少主要系因顾客使用商联卡消费而产生的应收西安商联科技发展有限公司未结算款项减少所致。

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,797,755.68	5	439,887.78	16,076,794.66	5	803,839.73
合计	8,797,755.68	—	439,887.78	16,076,794.66	—	803,839.73

(2) 本年度坏账准备转回 (或收回) 情况

单位名称	应收账款 账面余额	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	本年转回 (或收回) 金额	确定原坏 账准备的 依据	本年转回或收 回) 原因
青岛海尔销售公司	-	257,469.50	257,469.50	无法收回	本期收回款项
合计	-	257,469.50	257,469.50		—

(3) 年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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
西安商联科技发展有限公司	第三方	8,797,755.68	1 年以内	100.00
合计		8,797,755.68		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 12 月 31 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

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：	—	—	—	—
...账龄组合	7,743,734.52	4.73	1,346,823.92	17.39
...无风险组合	155,960,692.24	95.27	-	-
组合小计	163,704,426.76	100.00	1,346,823.92	0.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	163,704,426.76	—	1,346,823.92	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款：	—	—	—	—
...账龄组合	5,705,628.34	39.36	1,040,665.46	18.24
...无风险组合	8,790,833.29	60.64	-	-
组合小计	14,496,461.63	100.00	1,040,665.46	7.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	14,496,461.63	—	1,040,665.46	—

年末其他应收款增加主要系本公司支付西安西大房地产开发有限责任公司北大街店房屋租赁定金 2,000 万元，支付收购西安裕华实业股份有限公司“裕华精品商厦”项目诚意金 4,400 万元，支付子公司华城置业往来款 7,000 万元及如本附注“九、(二) 13”所述应收转让西北海航置业有限公司股权转让款 2,000 万元所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5,257,702.42	5.00	262,885.12	4,088,279.30	5.00	204,413.97
1-2 年	958,032.00	10.00	95,803.20	712,123.94	10.00	71,212.39
2-3 年	644,155.00	30.00	193,246.50	190,780.00	30.00	57,234.00
3-4 年	174,200.00	50.00	87,100.00	11,680.00	50.00	5,840.00

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
4-5 年	9,280.00	80.00	7,424.00	4,000.00	80.00	3,200.00
5 年以上	700,365.10	100.00	700,365.10	698,765.10	100.00	698,765.10
合计	7,743,734.52	—	1,346,823.92	5,705,628.34	—	1,040,665.46

无风险组合款项性质为定金、项目诚意金以及应收关联方款项无回收风险，因此未计提坏账准备。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	155,960,692.24	-
合计	155,960,692.24	-

(3) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
西安华城置业有限公司	子公司	70,000,000.00	1 年以内	42.76	往来款
西安裕华实业股份有限公司	第三方	44,000,000.00	1 年以内	26.88	诚意金
西安西大房地产开发有限责任公司	第三方	20,000,000.00	1 年以内	12.22	定金
海航置业控股 (集团) 有限公司	关联方	20,000,000.00	1 年以内	12.22	股权转让款
四川望园酒店投资管理有限公司	第三方	4,098,559.00	1 年以内	2.50	租赁费
合计		158,098,559.00		96.58	

(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(%)
西安华城置业有限公司	子公司	70,000,000.00	42.76
海航置业控股 (集团) 有限公司	关联方	20,000,000.00	12.22
合计		90,000,000.00	54.98

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 12 月 31 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	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	747,089,945.01	33,333,172.20
按权益法核算长期股权投资	46,492,626.23	47,569,391.91
长期股权投资合计	793,582,571.24	80,902,564.11
减：长期股权投资减值准备	9,458,000.00	9,458,000.00
长期股权投资价值	784,124,571.24	71,444,564.11

(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	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
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	96,000.00
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	-
西北海航置业有限公司	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	-
西安华城置业有限公司(注2)	100.00	100.00	340,476,600.00	-	340,476,600.00	-	340,476,600.00	-
小计			469,187,545.01	33,333,172.20	733,599,945.01	19,843,172.20	747,089,945.01	96,000.00
权益法核算								
汉中世纪阳光商厦有限公司	19.73	注3	54,676,800.00	29,218,627.11	116,060.09	-	29,334,687.20	-
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	19.70	注3	18,912,000.00	18,350,764.80	-	1,192,825.77	17,157,939.03	-
小计			73,588,800.00	47,569,391.91	116,060.09	1,192,825.77	46,492,626.23	-
合计			542,776,345.01	80,902,564.11	733,716,005.10	21,035,997.97	793,582,571.24	96,000.00

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

注 2：本报告期内，通过收购得华城置业 100%的股权，详见本附注“七、（一）2”所述

注 3：因商业控股将汉中世纪阳光商厦有限公司和陕西民生家乐商业连锁有限责任公司委托本公司管理，详见本附注“九、（二）5”所述。因此，本公司对上述 2 家公司具有重大影响，采取权益法核算。

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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
合计	9,458,000.00	-	-	9,458,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,235,298,342.52	1,184,138,568.89
其他业务收入	68,727,405.63	49,185,816.22
合计	1,304,025,748.15	1,233,324,385.11
主营业务成本	996,495,865.64	973,124,465.79
其他业务成本	5,435,344.58	4,223,646.11
合计	1,001,931,210.22	977,348,111.90

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品零售业务收入	1,235,298,342.52	996,495,865.64	1,184,138,568.89	973,124,465.79
合计	1,235,298,342.52	996,495,865.64	1,184,138,568.89	973,124,465.79

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	96,000.00	6,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,076,765.68	-41,155.80
处置长期股权投资产生的投资收益	156,827.80	-
合计	-823,937.88	6,758,844.20

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	96,000.00	6,800,000.00
其中：西安开元商场有限公司	-	6,800,000.00
四川杨天生物医药股份有限公司	96,000.00	-

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	-1,076,765.68	-41,155.80
其中：汉中世纪阳光商厦有限公司	116,060.09	782,955.37
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	-1,192,825.77	-824,111.17

十六、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2010 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-566,591.25	54,828.48
计入当期损益的政府补助	1,224,000.00	-
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	-	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	3,500,000.00	550,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	953,924.65	3,101,447.68
小计	5,368,802.90	5,338,480.63
所得税影响额	805,320.44	555,941.42
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	4,563,482.46	4,782,539.21

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2010 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	7.19	0.1952	0.1952
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.91	0.1819	0.1819

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 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2011 年 2 月 21 日由本公司董事会批准报出。