

# 二 九年半年度报告

---



西安民生集团股份有限公司

XI'AN MINSHENG GROUP CO., LTD.

## 重要提示

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

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

公司董事均出席本次董事会会议。

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

公司董事长詹军道、公司财务总监李强及公司计划财务部总经理王昉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况.....	1
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	3
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	9
第六节	财务报告.....	16
第七节	备查文件目录.....	17

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

#### (一) 公司法定名称及缩写

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

#### (二) 公司法定代表人：詹军道

#### (三) 公司董事会秘书及证券事务代表

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

#### (四) 公司地址、电子信箱

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

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

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

#### (六) 公司股票上市证券交易所、股票简称和股票代码

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

#### (七) 其他有关资料

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

**二、主要财务数据和指标**

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,209,354,345.03	1,288,540,717.32	-6.15%
归属于上市公司股东的所有者权益	659,069,134.20	648,168,991.50	1.68%
股本	270,347,072.00	270,347,072.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.4379	2.3975	1.69%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	623,117,479.14	554,087,572.90	12.46%
营业利润	32,588,733.36	17,715,294.41	83.96%
利润总额	32,477,390.57	17,305,129.41	87.67%
归属于上市公司股东的净利润	24,358,042.93	12,754,921.86	90.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,441,550.02	13,062,545.61	87.11%
基本每股收益(元/股)	0.0901	0.0472	90.89%
稀释每股收益(元/股)	0.0901	0.0472	90.89%
净资产收益率(%)	3.70%	2.11%	1.59%
经营活动产生的现金流量净额	-101,027,752.12	3,265,330.38	-3,193.95%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.3737	0.0121	-3,188.43%

注：扣除的非经常性损益项目涉及金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	
	本期金额	上年同期
非流动资产处置损益	83,949.33	94,835.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,292.12	-505,000.00
所得税影响额	27,835.70	102,541.25
合计	-83,507.09	-307,623.75

**公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号计算净资产收益率和每股收益**

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	3.70%	0.0901	0.0901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	3.71%	0.0904	0.0904
上年同期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.11%	2.13%	0.0472	0.0472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	2.19%	0.0483	0.0483

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,751,910	20.99%				-137,280	-137,280	56,614,630	20.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股	17,160	0.01%				-17,160	-17,160	0	0.00%
3、其他内资持股	56,713,361	20.98%				-120,120	-120,120	56,593,241	20.93%
其中：境内非国有法人持股	56,713,361	20.98%				-120,120	-120,120	56,593,241	20.93%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	21,389	0.01%						21,389	0.01%
二、无限售条件股份	213,595,162	79.01%				137,280	137,280	213,732,442	79.06%
1、人民币普通股	213,595,162	79.01%				137,280	137,280	213,732,442	79.06%
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%						270,347,072	100.00%

注：报告期内，公司股份总数未发生变化，股份分类的变动为有限售条件的股份解除限售所导致的。

**二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表**

单位：股

股东总数		51,782			
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	法人	19.16%	51,805,158	51,805,158	50,000,000
中国光大银行股份有限公司 - 光大保德信量化核心证券投资基金	法人	2.59%	6,999,938	0	0
西安民生劳动服务公司	法人	1.76%	4,756,969	0	0
杨孝梁	自然人	0.68%	1,851,347	0	0
李宗义	自然人	0.38%	1,026,754	0	0
青岛瀚洋东盛贸易有限公司	自然人	0.34%	919,300	0	0
朱汉生	自然人	0.30%	815,157	0	0
励香野	自然人	0.27%	718,985	0	0
市工行解放办	法人	0.24%	643,500	643,500	0
任根宝	自然人	0.24%	641,340	0	0
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		
中国光大银行股份有限公司 - 光大保德信量化核心证券投资基金	6,999,938		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		
杨孝梁	1,851,347		人民币普通股		
李宗义	1,026,754		人民币普通股		
青岛瀚洋东盛贸易有限公司	919,300		人民币普通股		
朱汉生	815,157		人民币普通股		
励香野	718,985		人民币普通股		
任根宝	641,340		人民币普通股		
董吉军	602,900		人民币普通股		
顾金晓	528,000		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，也未知上述股东之间是否属于《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。				

**三、控股股东及实际控制人变更情况**

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

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

姓名	职务	期初持股数(股)	期末持股数(股)
詹军道	董事长	15,894.00	15,894.00
马永庆	副董事长	1,500.00	1,500.00
张玉环	副总裁	11,125.00	11,125.00
合计		28,519.00	28,519.00

报告期内，董事、监事、高级管理人持有公司股票情况未发生变化。

#### 二、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员未发生变动。

### 第四节 董事会报告

#### 一、管理层讨论与分析

2009 年上半年，面对我国经济增速下滑、市场表现低迷等不利态势，公司在激烈的市场竞争中，沉着应对，为实现“创建百年老店”的目标，公司以“应对挑战、练好内功、抢抓机遇，实现新的跨越”为指导思想，直面市场挑战，积极应对市场环境变化，深入开展管理架构调整，取得了阶段性成果。

2009 年下半年，公司将根据市场发展变化，审时度势，对各个项目加大谈判力度，同时以公司五十年店庆为契机，大力加强营销活动力度，创新营销热点，传播民生百货的品牌理念和企业文化，继续巩固和提升民生百货的品牌知名度，进一步扩大市场份额。

#### 二、公司经营情况

##### (一) 总体经营情况

上半年，公司以假日营销、日常营销为重点，强化了“品类组合式营销、主力品牌展销、顾客体验式营销”等新营销模式，充分利用春节、情人节、妇女节、劳动节、端午节等重大节日，组织实施大型多店联动营销活动，为公司实现销售任务打奠定了基础；公司深入开展管理构架调整工作，初步建立起精简高效的连锁百货管理框架，

提高了业务运作效率；公司通过资源整合、资产利用、企业理财、管理创新等措施，开源节流，有效实现精细化管理目标；公司开展了以“你的微笑 我的荣耀”为主题的全员服务大提升活动，推行新《民生百货退换货制度》，从制度、流程上强化全员服务意识，力求最大限度的方便顾客，提升了公司整体服务品质。以上诸多举措，促使本报告期营业收入同比增长了 12.46%。营业利润同比增长了 83.96%，净利润同比增长了 90.97%。

### 1、经营成果分析

单位：(人民币)元

项目	本期金额	上期金额	增减比例
营业收入	623,117,479.14	554,087,572.90	12.46%
营业利润	32,588,733.36	17,715,294.41	83.96%
净利润	24,358,042.93	12,754,921.86	90.97%
营业税金及附加	5,521,521.40	4,008,071.16	37.76%
销售费用	32,134,751.90	16,373,097.28	96.27%
管理费用	63,187,920.58	73,111,236.89	-13.57%
财务费用	-43,651.12	-2,626,442.79	98.34%
营业外收入	95,303.10	94,835.00	0.49%
营业外支出	206,645.89	505,000.00	-59.08%
所得税费用	8,119,347.64	4,550,207.55	78.44%

较大变动说明：

营业收入、营业利润、净利润同比增加主要是本期公司营销活动使收入增加以及公司连锁效益逐步显现所致。

销售费用及管理费用同比增减变化较大，主要是对管理人员及经营人员工资列支科目重分类所致。

财务费用同比增加，主要是本年度存款本金减少以及存款利率下调导致利息收入减少所致。

### 2、财务状况分析

单位：(人民币)元

项目	期末金额	期初金额	增减比例
流动资产合计	572,011,711.19	630,486,888.61	-9.27%
非流动资产合计	637,342,633.84	658,053,828.71	-3.15%
流动负债合计	550,285,210.83	640,371,725.82	-14.07%
非流动负债合计	0	0	0
所有者权益合计	659,069,134.20	648,168,991.50	1.68%

资产总计	1,209,354,345.03	1,288,540,717.32	-6.15%
预付款项	6,564,240.23	16,815,961.24	-60.96%
应收利息	330,600.00	701,419.35	-52.87%
预收款项	199,152,878.68	289,945,927.93	-31.31%
应交税费	-14,187,778.14	23,121,932.85	-161.36%
应付股利	19,247,860.74	3,027,036.42	535.86%

**较大变动说明：**

预付款项较期初金额减少主要是销售旺季过后向家电供应商预付货款减少所致。

应收利息较期初金额减少主要是公司本金减少以及存款利率下调所致。

预收款项较期初金额减少主要是公司本期会员卡售卡减少以及已售卡在本期陆续消费所致。

应交税费较期初金额减少主要是公司本期预缴增值税所致。

应付股利较期初金额增加主要是公司根据利润分配方案计提应付股利所致。

**3、现金流量分析**

单位：(人民币)元

项目	本期金额	上期金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-101,027,752.12	3,265,330.38	-3193.95%
投资活动产生的现金流量净额	-3,136,428.92	-29,739,486.82	89.45%
筹资活动产生的现金流量净额	17,900,423.75	-48,568,163.69	136.86%

**较大变动说明：**

经营活动产生的现金流量净额同比减少主要是本期销售商品收到的现金同比减少、预缴增值税使支付的各项税费同比增加、以及购买商品支付的现金同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加主要是公司本期没有对外投资项目使本期投资活动现金流出较少所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要是上年同期公司偿还银行贷款较多，使上年同期筹资活动现金流出较大所致。

**(二) 主营业务的范围及经营状况**

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。本公司零售业务涉及的地区主要为陕西省。

**主营业务分行业、分产品、地区**

单位：(人民币)万元

	2009年1-6月			2008年1-6月			营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
商品销售(陕西省)	59,748.70	48,528.03	18.78%	54,400.56	44,476.23	18.24%	9.83%	9.11%	0.54%
分产品不适用									

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

(三) 利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力较前一报告期变化情况。

本报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力较前一报告期未发生重大变化。

(四) 对利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 参控股公司投资收益情况介绍

本报告期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。

(六) 公允价值计量项目

本报告期公司无公允计量的项目。

(七) 经营中的问题与困难

1、面临激烈的市场竞争

商业市场竞争已进入白热化阶段，公司需不断吸收借鉴行业先进的理念和经验，提升自身工作水平，强化危机意识、竞争意识，以开放、创新的精神，理清工作思路，开阔学习视野，积极应对市场变化。

2、运营管理体系有待完善

随着公司快速发展，对总部管理能力和门店经营能力也提出了更高的要求，当前公司的运营管理体系未适应发展需要，与国内先进商业企业相比存在一定差距。公司正在加快运营管理体系建设和完善，构建流程清晰、权责明确的管理体系，提升品牌招商能力，建立符合行业实际的薪酬激励机制、绩效考核机制、人才培养和储备机制等，理顺管理关系，激发员工工作动力和活力，从而强化公司核心竞争力。

### 三、投资情况

(一) 募集资金项目投入情况

报告期内公司未募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(二) 重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

### 四、下半年的经营计划修改计划

公司未对下半年的经营计划进行修改。

## 五、年初至下一报告期期末利润预测

业绩预告情况	同向大幅上升			
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动(%)	
累计净利润的预计数(万元)	约 3000-4000	1,884.86	增长	约 60%-110%
基本每股收益(元/股)	约 0.1110-0.1480	0.0697	增长	约 60%-110%
业绩预告的说明	(1) 因公司通过扩大市场销售份额, 加强成本控制, 使公司业绩有所增加, 预计 2009 年年初至三季度末累计净利润与上年同期相比可能将大幅增加约 60%-110%。 (2) 业绩预告未经过注册会计师预审计。 (3) 截止目前公司尚未发现可能影响本次业绩预告内容准确性的不确定因素, 具体情况以公司 2009 年第三季度报告为准。公司将严格按照有关法律法规的规定及时做好信息披露工作, 敬请投资者注意投资风险。			

## 第五节 重要事项

### 一、治理结构情况

报告期内, 公司根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》要求, 结合公司实际, 对《公司章程》的相应条款进行了修订, 明确了现金分配政策。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, 并及时根据最新的政策法规, 结合公司实际对公司内控制度进行完善, 公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### 二、利润分配方案及执行情况

#### (一) 以前期间利润分配方案执行情况

公司 2008 年度利润分配方案为: 以公司 2008 年 12 月 31 日总股本 270,347,072 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金 0.60 元人民币(含税), 不进行公积金转增股本。公司已于 2009 年 7 月 3 日披露了 2008 年度权益分派实施公告, 股权登记日为 2009 年 7 月 9 日, 除息日为 2009 年 7 月 10 日。

## （二）本次利润分配或资本公积金转增股本预案

2009 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。鉴于公司正处于发展扩张阶段，为了确保公司发展资金需求，公司未提出现金利润分配预案，未分配利润将主要用于公司发展。

## 三、重大诉讼、仲裁事项

公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## 四、重大资产收购、出售及资产重组事项

### （一）重大资产收购

报告期内公司无重大资产收购事项。

### （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

公司拟向特定对象即海航商业控股有限公司发行股票，购买商业控股资产置换后取得的宝鸡商场(集团)股份有限公司持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司 100% 股权。重组预案已经 2008 年 6 月 20 日第六届董事会第八次会议审议通过，详见 2008 年 6 月 23 日公司公告 2008-028。重组方案已经 2008 年 12 月 30 日第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第六次会议、2009 年 1 月 21 日 2009 年第一次临时股东大会审议通过，详见 2009 年 1 月 6 日公司公告 2009-001、2009-002、2009-003、发行股份购买资产暨关联交易报告书，2009 年 1 月 22 日公司公告 2009-005。中国证监会已于 2009 年 2 月 25 日受理了公司《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请，此重组事项目前正在审查反馈阶段。

上述重组事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响，对公司本报告期经营成果与财务状况均无影响。

## 五、重大关联交易事项

### （一）与日常经营相关的重大关联交易

报告期内，公司无与日常经营相关的重大关联交易。

### （二）资产收购、出售发生的重大关联交易

除本节四、（三）所述资产重组事项外，报告期内，公司无与资产收购、出售发生的重大关联交易事项。

### （三）非经营性债权债务往来或担保事项

报告期内，公司无与关联方发生的非经营性债权债务往来或担保事项。

### （四）其他重大关联交易

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

## 六、重大合同及其履行情况

### （一）重大交易、托管、承包、租赁事项

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

### （二）重大担保

#### 1、报告期内发生的重大担保

公司无在报告期内发生的重大担保。

#### 2、以前期间发生但延续到报告期的重大担保

截止本报告期末，公司担保余额为零。1997 年公司为陕西百隆（集团）股份有限公司现更名为陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司在中国工商银行贷款 900 万元签订了担保合同，此担保为历史遗留问题，公司履行了连续披露义务。中国工商银行将此债权剥离给了中国长城资产管理公司。本报告期内，公司已与中国长城资产管理公司西安办事处达成和解，公司向中国长城资产管理公司西安办事处支付了 900 万元，中国长城资产管理公司西安办事处免除了公司的担保责任。公司已于 2008 年度已确认相关预计损失，现已对陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司依法进行追偿，法院判决陕西煤航数码测绘（集团）股份有限公司向本公司支付 900 万元及相应利息。截止本报告公告日，本公司尚未收到上述款项。

### （三）重大委托资产管理事项

在报告期内，公司无重大委托资产管理事项。

## 七、公司或股东承诺事项

1、报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

## 2、原非流通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

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
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，海航商业控股有限公司不通过证券交易所挂牌交易出售所持有的股票。	履约中	严格履行

## 八、财务报告审计及更换会计师事务所情况

公司半年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告。本次审计的注册会计师为 王重娟、晁小燕，审计费用为 20 万元。

本报告期末更换会计师事务所。

## 九、接受稽查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人无在报告期内有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

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

接待调研、沟通、采访等活动情况表

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2009 年 02 月 27 日	公司	实地调研	广发证券研究员 欧亚菲	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。
2009 年 07 月 09 日	公司	实地调研	中信证券研究员 唐佳睿	

## 十一、内控制度的建立及执行情况

公司建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，依据公司实际情况，设立公司内部经营管理机构，各部门以标准化工作手册的方式，建立覆盖公司各

环节的内部控制制度。公司内控制度较为完善，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制，能够保证公司各项业务活动的健康运行。随着公司不断发展的需要，外部环境变化和管理要求的提高，公司内部控制还需不断加强和完善。

## 十二、社会责任履行情况

公司在追求经济效益的同时，积极承担社会责任，公司以“为社会做点事，为他人做点事”的企业文化理念积极回报社会。公司在保护股东利益的同时，公司积极维护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，关注环保、社区建设等公益事业，促进了公司与社会的协调、和谐发展。本报告期，公司组织了“送温暖献爱心”捐助活动，对三原东周儿童村进行慰问，赠送了生活用品和爱心捐款；公司荣获“全国大型零售企业统计信息工作一等奖”、“陕西省 A 级纳税人”、“第四届全国精神文明建设工作先进单位”、“诚信纳税人”、“改革开放 30 周年功勋企业”的荣誉称号。

## 十三、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### （一）证券投资情况

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

公司未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也未参股拟上市公司股权。

### （二）持有其他上市公司股权情况

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

单位：(人民币)元

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

### （三）大股东其附属企业占用公司资金情况

不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金的情形。

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

公司独立董事，根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》

(证监发[2005]120号)的有关规定,对公司股东及其他关联方占用资金及对外担保情况进行了核查,发表如下专项说明和独立意见:

报告期内,公司不存在股东及其他关联方资金占用情况。

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

报告期内,公司未进行对外担保。

报告期末,公司对外担保余额为零。1997年公司为陕西百隆(集团)股份有限公司现更名为陕西煤航数码测绘(集团)股份有限公司在中国工商银行贷款900万元签订了担保合同,此担保为历史遗留问题,公司履行了连续披露义务。本报告期内,公司已与债权人达成和解,公司向债权人支付了本金900万元,债权人免除了公司的担保责任。

(五)公司持股 5%以上股东追加股份限售承诺的情况

公司持股 5%以上股东遵守国家法定的承诺,无特别承诺。

**十四、信息披露索引**

序号	刊登时间	刊登报刊	主要内容
1	2009-01-06	《证券时报》D9 版 《中国证券报》A19 版 《证券日报》F4 版	第六届董事会第十四次会议决议公告 2009-001 召开 2009 年第一次临时股东大会的通知 2009-002 第六届监事会第六次会议决议公告 2009-003
2	2009-01-06	《证券时报》D9、D10、D11 版 《中国证券报》A19、A20、 A21、A22 版 《证券日报》F1、F2、F3、 F4 版	发行股份购买资产暨关联交易报告书
3	2009-01-15	《证券时报》B3 版 《中国证券报》D3 版《证券日报》B4 版	召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告 2009-004
4	2009-01-22	《证券时报》D11 版 《中国证券报》B6 版 《证券日报》B4 版	2009 年第一次临时股东大会决议公告 2009-005
5	2009-01-23	《证券时报》C8 版 《中国证券报》B3 版 《证券日报》B3 版	业绩预告公告 2009-006
6	2009-03-13	《证券时报》B8 版 《中国证券报》A11 版 《证券日报》D3 版	解除股份限售的提示性公告 2009-007
7	2009-04-24	《证券时报》D46 版 《中国证券报》D41 版 《证券日报》E3、E4 版	第六届董事会第十五次会议决议公告 2009-008 2008 年度报告摘要公告 2009-009 召开 2008 年年度股东大会的通知公告 2009-010 2009 年度第一季度报告摘要公告 2009-011 第六届监事会第七次会议决议公告 2009-012
8	2009-05-06	《证券时报》B11 版 《中国证券报》B6 版 《证券日报》B3 版	2008 年年度报告网上说明会的公告 2009-013
9	2009-05-23	《证券时报》B15 版 《中国证券报》C15 版 《证券日报》C3 版	2008 年年度股东大会决议公告 2009-014
10	2009-07-03	《证券时报》A11 版 《中国证券报》C05 版 《证券日报》A4 版	2008 年度权益分派实施公司 2009-015
1	2009-08-13	《证券时报》B3 版 《中国证券报》B05 版 《证券日报》C2 版	第六届董事会第十六次会议决议公告 2009-016 出售西安开元商城有限公司股权的公告 2009-017

 刊载公告互联网网站名称及检索路径：<http://www.cninfo.com.cn/gszx/lsgg000564.html>

## 第六节 财务报告

### 一、 审计意见（附后）

### 二、 财务报表（附后）

资产负债表

利润表

现金流量表

所有者权益变动表

### 三、 财务报表附注（附后）

## 第七节 备查文件目录

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

西安民生集团股份有限公司

董事长：詹军道

二 九年八月二十日

# 西安民生集团股份有限公司

2009 年 1-6 月

## 审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-50



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2009A7002

西安民生集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安民生集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2009年6月30日的资产负债表，2009年1至6月的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

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 2009 年 6 月 30 日的财务状况以及 2009 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：王重娟

中国注册会计师：晁小燕

中国 北京

二 九年八月十八日

## 资产负债表

2009年6月30日

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	493,221,756.01	581,885,513.30
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	45,391,215.91	-
预付款项	七、3	6,564,240.23	16,815,961.24
应收利息	七、4	330,600.00	701,419.35
应收股利			
其他应收款	七、5	5,542,924.97	4,406,490.72
存货	七、6	20,960,974.07	26,677,504.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		572,011,711.19	630,486,888.61
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	160,113,572.20	160,113,572.20
投资性房地产	七、8	100,801,485.39	102,298,356.03
固定资产	七、9	319,063,909.76	332,100,148.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10	30,917,488.61	34,266,867.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、11	9,963,854.34	11,403,232.61
递延所得税资产	七、12	16,482,323.54	17,871,652.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		637,342,633.84	658,053,828.71
<b>资产总计</b>		<b>1,209,354,345.03</b>	<b>1,288,540,717.32</b>

公司法定代表人：詹军道

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：王昉

## 资产负债表（续）

2009年6月30日

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、14	112,000,000.00	94,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、15		6,000,000.00
应付账款	七、16	106,501,977.30	102,580,078.37
预收款项	七、17	199,152,878.68	289,945,927.93
应付职工薪酬	七、18	57,386,107.38	55,037,255.29
应交税费	七、19	-14,187,778.14	23,121,932.85
应付利息			
应付股利	七、20	19,247,860.74	3,027,036.42
其他应付款	七、21	70,184,164.87	66,659,494.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		550,285,210.83	640,371,725.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
<b>负债合计</b>		<b>550,285,210.83</b>	<b>640,371,725.82</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、22	270,347,072.00	270,347,072.00
资本公积	七、23	214,710,938.40	211,948,014.31
减：库存股			
盈余公积	七、24	65,168,401.57	65,168,401.57
未分配利润	七、25	108,842,722.23	100,705,503.62
外币报表折算差额			
<b>股东权益合计</b>		<b>659,069,134.20</b>	<b>648,168,991.50</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,209,354,345.03</b>	<b>1,288,540,717.32</b>

公司法定代表人：詹军道

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：王昉

# 利润表

2009年1-6月

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额 (未经审计)	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	七、26	<b>623,117,479.14</b>	<b>554,087,572.90</b>	<b>1,125,801,388.03</b>
减：营业成本	七、26	487,137,752.80	445,506,315.95	881,585,904.81
营业税金及附加	七、27	5,521,521.40	4,008,071.16	8,723,181.66
销售费用		32,134,751.90	16,373,097.28	60,222,254.03
管理费用		63,187,920.58	73,111,236.89	124,484,441.68
财务费用	七、28	-43,651.12	-2,626,442.79	-39,742,594.77
资产减值损失	七、29	2,590,450.22		5,276,271.35
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)				
投资收益(损失以“-”填列)	七、30			340,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”填列)				
<b>三、营业利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>32,588,733.36</b>	<b>17,715,294.41</b>	<b>85,591,929.27</b>
加：营业外收入	七、31	95,303.10	94,835.00	473,235.89
减：营业外支出	七、32	206,645.89	505,000.00	9,533,264.43
其中：非流动资产处置损失		11,353.77		28,264.43
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”填列)</b>		<b>32,477,390.57</b>	<b>17,305,129.41</b>	<b>76,531,900.73</b>
减：所得税费用	七、33	8,119,347.64	4,550,207.55	19,509,407.35
<b>五、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		<b>24,358,042.93</b>	<b>12,754,921.86</b>	<b>57,022,493.38</b>
<b>六、每股收益</b>				
(一)基本每股收益	七、35	0.09	0.05	0.21
(二)稀释每股收益	七、35	0.09	0.05	0.21
<b>七、其他综合收益</b>	七、34	<b>2,762,924.09</b>		
<b>八、综合收益</b>	七、34	<b>27,120,967.02</b>	<b>12,754,921.86</b>	<b>57,022,493.38</b>

公司法定代表人：詹军道

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：王昉

# 现金流量表

2009年1-6月

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额 (未经审计)	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		564,741,268.81	624,745,215.50	1,335,874,912.80
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	七、36	17,908,055.10	8,899,280.97	30,986,711.21
经营活动现金流入小计		582,649,323.91	633,644,496.47	1,366,861,624.01
购买商品、接受劳务支付的现金		540,101,142.15	525,246,230.94	1,026,596,181.09
支付给职工以及为职工支付的现金		33,087,020.23	31,692,912.30	67,566,018.21
支付的各项税费		71,494,801.98	37,690,302.94	61,671,715.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、36	38,994,111.67	35,749,719.91	71,939,182.48
经营活动现金流出小计		683,677,076.03	630,379,166.09	1,227,773,096.81
经营活动产生的现金流量净额		-101,027,752.12	3,265,330.38	139,088,527.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				1,400,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			94,835.00	120,835.00
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	七、36			216,410,653.00
投资活动现金流入小计			94,835.00	217,931,488.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,136,428.92	10,924,321.82	14,035,181.30
投资支付的现金			18,910,000.00	18,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,136,428.92	29,834,321.82	32,945,181.30
投资活动产生的现金流量净额		-3,136,428.92	-29,739,486.82	184,986,306.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		68,000,000.00	50,000,000.00	94,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	七、36	2,400,000.00	2,252,583.61	10,700,000.00
筹资活动现金流入小计		70,400,000.00	52,252,583.61	104,700,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,499,576.25	820,747.30	5,360,321.05
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	七、36			2,400,000.00
筹资活动现金流出小计		52,499,576.25	100,820,747.30	137,760,321.05
筹资活动产生的现金流量净额		17,900,423.75	-48,568,163.69	-33,060,321.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		579,485,513.30	299,171,000.45	288,471,000.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		493,221,756.01	224,128,680.32	579,485,513.30

公司法定代表人：詹军道

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：王昉

## 股东权益变动表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009年1-6月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31		65,168,401.57	100,705,503.62	648,168,991.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
<b>二、本年初余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31		65,168,401.57	100,705,503.62	648,168,991.50
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		2,762,924.09			8,137,218.61	10,900,142.70
（一）净利润					24,358,042.93	24,358,042.93
（二）直接计入股东权益的利得和损失		2,762,924.09				2,762,924.09
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他		2,762,924.09				2,762,924.09
上述（一）和（二）小计		2,762,924.09			24,358,042.93	27,120,967.02
（三）股东投入和减少资本						
1.股东投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配					-16,220,824.32	-16,220,824.32
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配						
4.其他					-16,220,824.32	-16,220,824.32
（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						
<b>四、本年年末余额</b>	270,347,072.00	214,710,938.40		65,168,401.57	108,842,722.23	659,069,134.20

公司法定代表人：詹军道

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：王昉

股东权益变动表（续）

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008年1-6月（未经审计）					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31		59,466,152.23	49,385,259.58	591,146,498.12
加：会计政策变更						
前期差错更正						
<b>二、本年年初余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31		59,466,152.23	49,385,259.58	591,146,498.12
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					12,754,921.86	12,754,921.86
（一）净利润					12,754,921.86	12,754,921.86
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计					12,754,921.86	12,754,921.86
（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						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配						
4.其他						
（五）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
<b>四、本年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31		59,466,152.23	62,140,181.44	603,901,419.98

公司法定代表人：詹军道

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：王昉

## 股东权益变动表（续）

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他
<b>一、上年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31		59,466,152.23	49,385,259.58	591,146,498.12
加：会计政策变更						
前期差错更正						
<b>二、本年年初余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31		59,466,152.23	49,385,259.58	591,146,498.12
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				5,702,249.34	51,320,244.04	57,022,493.38
（一）净利润					57,022,493.38	57,022,493.38
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计					57,022,493.38	57,022,493.38
（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				5,702,249.34	-5,702,249.34	
1.提取盈余公积				5,702,249.34	-5,702,249.34	
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配						
4.其他						
（五）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
<b>四、本年年末余额</b>	270,347,072.00	211,948,014.31		65,168,401.57	100,705,503.62	648,168,991.50

公司法定代表人：詹军道

主管会计工作负责人：李强

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

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

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

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

本公司从成立至今,注册资本从成立时73,134,930元到截止2009年6月30日的270,347,072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委员会办公室以【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股送一股,增加股本10,584,632元;同年,经西安市证券管理部门以【市证监字[1995]005号】文、国家国有资产管理局以【国资企函发[1995]89号】文批准,经中国证券监督管理委员会以【证监发字[1995]52号】文件复审通过,并征得深圳证券交易所同意,向原股东配股,每10股配3股,增加股本18,280,696元;

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

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

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

2006年3月,经本公司股东大会批准,实施股权分置改革,流通股按照每10股流通股可取得资本公积转赠5股的支付对价,共计以资本公积转增股本68,340,048元,转增后公司总股本变更为270,347,072元。

本公司经营范围:国内商业、物资供销业(法律法规禁止的不得经营,专项审批项目取得许可证后经营),仓储服务、计算机软件开发、销售;企业管理咨询服务、机械制造、房地产开发、摄像服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外;以下由分支机构经营:文化娱乐服务、旅馆、饮食服务;互联网信息服务等。

本公司之控股股东为海航商业控股有限公司,本公司最终控制人为海航集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司分公司主要包括西安西大街店分公司、西安电子城店分公司、甘肃庆阳店分公司等。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

本公司本报告期无重大会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正事项。

### 五、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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 3. 记账基础和计价原则

本公司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

本公司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. 外币折算

#### (1) 外币交易

本公司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

外币资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,在编制合并财务报表时,也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。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

本公司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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 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。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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；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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，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。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

### 7. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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的应收款项，计提坏账准备。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，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，经本公司按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

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

应收账款、其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

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

### 8. 存货

本公司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。

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

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司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，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为当本公司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%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司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，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,按照本公司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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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。

### 10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司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。

本公司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/摊销率(%)
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

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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、机器设备、电子、电器设备、运输设备、通用设备、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、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司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。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、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	19.4
3	电子、电器设备	5-12	3	19.4-8.08
4	运输设备	8-10	3	12.13-9.7
5	通用设备	5-12	3	8.08-19.4
6	其他	5-15	3	19.4-6.46

本公司于每年年度终了，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。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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作调整。

### 13. 借款费用

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件使用权等，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；计算机软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。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，如果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. 研究与开发

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 16. 非金融资产减值

本公司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，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 17. 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。

### 18. 长期待摊费用

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

### 19. 职工薪酬

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

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

#### 辞退福利

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,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

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

### 20. 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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

### 21. 收入确认原则

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

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

本公司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公司、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认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

### 22. 租赁

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司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，本公司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。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 23. 政府补助

政府补助在本公司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。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

本公司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。

### 25. 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。所得税费用包括当期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期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。

当期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。

### 26. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司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

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

### 27. 终止经营

终止经营是指本公司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，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司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。

### 28. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的市场报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用本公司特定相关的参数。

### 29. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司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

本公司合并财务报表按照《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，

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

### 六、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

#### 1. 企业所得税

本公司于本报告期适用企业所得税税率为 25%。本报告期内所得税税率未发生变化，未享受任何形式上的税收优惠政策。

#### 2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税，商品销项税率为 17%及 13%；购买商品等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%及 13%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

#### 3. 营业税

本公司租赁收入、商誉使用费收入、服务收入适用营业税，适用税率 5%。

#### 4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额、消费税额为计税依据，适用税率分别为 7%和 3%。

#### 5. 房产税

本公司自用房产以房产原值的 80%为计税依据，适用税率为 1.2%；本公司出租房产以取得的租赁收入为计税依据，适用税率为 12%。

#### 6. 消费税

本公司按应纳消费税的商品应税收入的 5%缴纳消费税。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 七、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2009年1月1日;“期末”系指2009年6月30日;“本期”系指2009年1月1日至6月30日;“上年”系指2008年1月1日至12月31日;“上期”系指2008年1月1日至6月30日,且本附注所述“上期数据”均未经审计;

#### 1. 货币资金

项目	期末金额	年初金额
库存现金	134,115.93	66,158.19
银行存款	472,093,575.40	577,461,711.53
其他货币资金	20,994,064.68	4,357,643.58
合计	493,221,756.01	581,885,513.30

(1) 截至本报告期末,本公司于关联公司海航集团财务公司存有一定期存款,金额为人民币120,000,000元。

(2) 截至本报告期末,本公司其他货币资金中有人民币20,000,000元用于本公司之18,000,000元银行借款保证金,保证期至2009年7月。

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	47,780,227.27	93	2,389,011.36	0.00	0	0.00
5年以上	3,518,000.00	7	3,518,000.00	3,518,000.00	100	3,518,000.00
合计	51,298,227.27	100	5,907,011.36	3,518,000.00	100	3,518,000.00

##### (2) 应收账款风险分类

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	49,468,930.27	96	4,945,346.51	2,602,000.00	74	2,602,000.00
其他单项金额不重大的应收账款	1,829,297.00	4	961,664.85	916,000.00	26	916,000.00
合计	51,298,227.27	100	5,907,011.36	3,518,000.00	100	3,518,000.00

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (A) 期末单项金额重大或虽不重大，单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西安商联科技发展有限责任公司	46,866,930.27	2,343,346.51	5%	依据会计政策计提
西安恒泰工贸公司	2,602,000.00	2,602,000.00	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>49,468,930.27</b>	<b>4,945,346.51</b>	<b>100</b>	

### (B) 单项金额不重大的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	913,297.00	50	45,664.85	0.00	0	0.00
5年以上	916,000.00	50	916,000.00	916,000.00	100	916,000.00
<b>合计</b>	<b>1,829,297.00</b>	<b>100</b>	<b>962,664.85</b>	<b>916,000.00</b>	<b>100</b>	<b>916,000.00</b>

(3) 本报告期，本公司与西安商联科技发展有限责任公司签订了《商联卡合作协议》，该协议规定了“商联卡”之消费及结算等相关业务。由于该种消费卡每季度结算一次，使本公司本报告期末尚未收回的应收账款大幅增加。

(4) 本报告期末，应收账款中不含持有本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位欠款；无应收关联方款项。

(5) 本报告期末，应收账款前五位的欠款单位款项合计为51,298,227元，占应收账款总额的100%。

### 3. 预付款项

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,564,240.23	100	16,815,961.24	100
<b>合计</b>	<b>6,564,240.23</b>	<b>100</b>	<b>16,815,961.24</b>	<b>100</b>

(1) 本报告期末，预付账款减少系销售旺季过后向家电供应商预付货款减少所致；

(2) 期末余额中前五名欠款单位欠款3,280,314元，占预付账款总额的50%。

(3) 本报告期末，预付账款中不含持本公司5%及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

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收利息

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
定期存款利息	701,419.35	330,600.00	701,419.35	330,600.00
<b>合计</b>	<b>701,419.35</b>	<b>330,600.00</b>	<b>701,419.35</b>	<b>330,600.00</b>
其中：一年以上应收未收利息	0.00			0.00

本公司应收利息余额系存于关联公司海航集团财务有限公司之定期存款，自起息日至本报告期末以中国人民银行同期存款利率计算得出之存款利息。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,154,677.03	45	228,195.99	4,374,704.51	55	242,803.99
1-2年	1,599,497.59	17	159,949.76	282,863.00	4	26,703.30
2-3年	243,133.00	3	72,939.90	14,470.00	0	4,341.00
3-4年	9,646.00	0	4,823.00	4,843.00	0	2,421.50
4-5年	9,400.00	0	7,520.00	572,671.00	7	566,791.00
5年以上	3,299,468.91	35	3,299,468.91	2,728,397.91	34	2,728,397.91
<b>合计</b>	<b>9,315,822.53</b>	<b>100</b>	<b>3,772,897.56</b>	<b>7,977,949.42</b>	<b>100</b>	<b>3,571,458.70</b>

(2) 其他应收款风险分类

	期末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	3,587,077.05	39	2,683,872.47	3,916,838.81	49	2,650,360.56
其他单项金额不重大的其他应收款	5,728,745.48	61	1,089,025.09	4,061,110.61	51	921,098.14
<b>合计</b>	<b>9,315,822.53</b>	<b>100</b>	<b>3,772,897.56</b>	<b>7,977,949.42</b>	<b>100</b>	<b>3,571,458.70</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本报告期末,其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期末,其他应收款前五名欠款单位应收款项合计为6,412,631元,占其他应收款总额的69%

### 6. 存货及存货跌价准备

#### (1) 存货的类别

项目	期末金额	年初金额
库存商品	19,628,302.06	25,280,428.53
原材料	1,281,950.49	1,355,437.35
低值易耗品	1,116,665.43	1,107,582.03
合计	22,026,917.98	27,743,447.91

#### (2) 存货的跌价准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	1,065,943.91	0.00	0.00	0.00	1,065,943.91
合计	1,065,943.91	0.00	0.00	0.00	1,065,943.91

### 7. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	169,571,572.20	169,571,572.20
按权益法核算长期股权投资	0.00	0.00
长期股权投资合计	169,571,572.20	169,571,572.20
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	160,113,572.20	160,113,572.20

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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 (%)	初始金额	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
成本法核算：						
汉中世纪阳光商厦股份有限公司	19.73	54,676,800.00	27,326,400.00	0.00	0.00	27,326,400.00
四川杨天生物医药股份有限公司	9.6	13,440,000.00	13,440,000.00	0.00	0.00	13,440,000.00
开元商城有限公司	15	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	0.09	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
西北海航地产有限公司	16.7	22,097,600.00	19,843,172.20	0.00	0.00	19,843,172.20
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	19.7	18,912,000.00	18,912,000.00	0.00	0.00	18,912,000.00
<b>合计</b>		<b>199,176,400.00</b>	<b>169,571,572.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,571,572.20</b>

本报告期内，本公司之被投资公司均未向本公司分回红利。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
四川杨天生物医药股份有限公司	9,408,000.00	0.00	0.00	0.00	9,408,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>9,458,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,458,000.00</b>

8. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>126,188,393.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>126,188,393.43</b>
房屋、建筑物	121,558,050.43	0.00	0.00	121,558,050.43
土地使用权	4,630,343.00	0.00	0.00	4,630,343.00
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>6,793,386.24</b>	<b>1,496,870.64</b>	<b>0.00</b>	<b>8,290,256.88</b>
房屋、建筑物	5,687,484.87	1,449,839.22	0.00	7,137,324.09
土地使用权	1,105,901.37	47,031.42	0.00	1,152,932.79

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

<b>减值准备</b>	<b>17,096,651.16</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,096,651.16</b>
房屋、建筑物	17,096,651.16	0.00	0.00	17,096,651.16
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>账面价值</b>	<b>102,298,356.03</b>			<b>100,801,485.39</b>
房屋、建筑物	98,773,914.40			97,324,075.18
土地使用权	3,524,441.63			3,477,410.21

(2) 截至本报告期末，本公司投资性房地产无抵押事项。

### 9. 固定资产

#### (1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>623,646,582.38</b>	<b>625,390.05</b>	<b>7,608,955.82</b>	<b>616,663,016.61</b>
房屋建筑物	416,067,426.94	0.00	0.00	416,067,426.94
通用设备	31,289,152.84	20,048.00	0.00	31,309,200.84
运输设备	5,568,256.80	0.00	3,880,698.50	1,687,558.30
通讯、电子电器设备	10,491,819.12	603,522.05	0.00	9,743,319.17
其他设备	136,836,780.56	1,820.00	3,728,257.32	134,462,365.24
装修工程	23,393,146.12	0.00	0.00	23,393,146.12
<b>累计折旧</b>	<b>282,664,437.49</b>	<b>13,486,470.64</b>	<b>6,470,509.72</b>	<b>289,680,398.41</b>
房屋建筑物	130,062,232.40	5,901,641.32	0.00	135,963,873.72
通用设备	19,894,128.20	1,195,357.61	0.00	21,089,485.81
运输设备	4,929,868.68	55,476.08	3,776,843.78	1,208,500.98
通讯、电子电器设备	5,008,110.88	826,835.66	0.00	5,834,946.54
其他设备	103,316,852.03	4,733,549.73	2,693,665.94	105,356,735.82
装修工程	19,453,245.30	773,610.24	0.00	20,226,855.54
<b>减值准备</b>	<b>8,881,996.75</b>	<b>0.00</b>	<b>963,288.31</b>	<b>7,918,708.44</b>
房屋建筑物	226,677.14	0.00	0.00	226,677.14
通用设备	416,925.00	0.00	0.00	416,925.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
通讯、电子电器设备	667,095.61	0.00	0.00	667,095.61
其他设备	7,571,299.00	0.00	963,288.31	6,608,010.69

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

装修工程	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>账面价值</b>	<b>332,100,148.14</b>			<b>319,063,909.76</b>
房屋建筑物	285,778,517.40			279,876,876.08
通用设备	10,978,099.64			9,802,790.03
运输设备	638,388.12			479,057.32
通讯、电子电器设备	4,816,612.63			3,241,277.02
其他设备	25,948,629.53			22,497,618.73
装修工程	3,939,900.82			3,166,290.58

### (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	0.00
其他设备	23,533,185.42	16,178,634.21	6,608,011.00	746,540.21
<b>合计</b>	<b>24,239,345.44</b>	<b>16,658,117.09</b>	<b>6,834,688.14</b>	<b>746,540.21</b>

(3) 本公司以报告期末净值为 95,838,616 元之解放路二期营业房产负 1 层、1 层、7 层、8 层及净值为 18,912,080 元之土地使用权为抵押物，与银行签订最高额授信合同，截止本报告期末，贷款余额 44,000,000 元。

### 10. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>47,015,382.62</b>	<b>0.00</b>	<b>3,263,457.05</b>	<b>43,751,925.57</b>
土地使用权	44,898,198.62	0.00	3,263,457.05	41,634,741.57
计算机软件使用权	2,117,184.00	0.00	0.00	2,117,184.00
<b>累计摊销</b>	<b>12,748,514.90</b>	<b>689,661.90</b>	<b>603,739.84</b>	<b>12,834,436.96</b>
土地使用权	12,330,005.30	477,943.50	603,739.84	12,204,208.96
计算机软件使用权	418,509.60	211,718.40	0.00	630,228.00
<b>减值准备</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
计算机软件使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>账面价值</b>	<b>34,266,867.72</b>			<b>30,917,488.61</b>
土地使用权	32,568,193.32			29,430,532.61
计算机软件使用权	1,698,674.40			1,486,956.00

**西安民生集团股份有限公司财务报表附注**

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本报告期,本公司以持有的房屋及土地使用权为抵押物取得商业银行授信额度,事项详见“七、9、(3)”所述。

(2) 本报告期,本公司持有的部分土地使用权因市政需求拆迁转出,导致无形资产减少,事项详见“七、23”所述。

11. 长期待摊费用

项目	期末金额	年初金额
租入房产装修改造	9,963,854.34	11,403,232.61
<b>合计</b>	<b>9,963,854.34</b>	<b>11,403,232.61</b>

12. 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	期末金额	年初金额
一、递延所得税资产		
可抵扣暂时性差异之所得税资产	16,482,323.54	17,871,652.01
<b>合计</b>	<b>16,482,323.54</b>	<b>17,871,652.01</b>
二、递延所得税负债	0.00	0.00

(2) 暂时性差异

可抵扣暂时性差异项目	期末金额	年初金额
坏账准备形成可抵扣暂时性差异	9,679,908.92	7,089,458.70
存货跌价形成可抵扣暂时性差异	1,065,943.91	1,065,943.91
长期股权投资减值形成可抵扣暂时性差异	9,458,000.00	9,458,000.00
固定资产减值形成可抵扣暂时性差异	4,211,202.53	6,530,919.57
在建工程减值形成可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
投资性房地产减值形成可抵扣暂时性差异	17,096,651.16	17,096,651.16
内退职工辞退福利	16,416,269.54	14,194,880.95
预计应付之费用	8,001,318.11	16,050,753.78
可抵扣之亏损	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>65,929,294.17</b>	<b>71,486,608.07</b>

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期计提	本期减少		期末金额
			转回	其他减少	
坏账减值准备	7,089,458.70	2,590,450.22	0.00	0.00	9,679,908.92
存货减值准备	1,065,943.91	0.00	0.00	0.00	1,065,943.91
长期股权投资减值准备	9,458,000.00	0.00	0.00	0.00	9,458,000.00
固定资产减值准备	8,881,996.75	0.00	0.00	963,288.31	7,918,708.44
投资性房地产减值准备	17,096,651.16	0.00	0.00	0.00	17,096,651.16
<b>合计</b>	<b>43,592,050.52</b>	<b>2,590,450.22</b>	<b>0.00</b>	<b>963,288.31</b>	<b>45,219,212.43</b>

14. 短期借款

(1) 按币种列示

币种	期末金额	年初金额
人民币	112,000,000.00	94,000,000.00
<b>合计</b>	<b>112,000,000.00</b>	<b>94,000,000.00</b>

(2) 按借款条件列示

借款类别	期末金额	年初金额
抵押借款	44,000,000.00	94,000,000.00
担保借款	50,000,000.00	0.00
保证借款	18,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>112,000,000.00</b>	<b>94,000,000.00</b>

(A) 本公司本报告期末，抵押借款之抵押物情况详见本附注“七、9、(3)”所述；

(B) 本公司担保借款系由关联公司三亚凤凰国际机场有限责任公司提供保证担保；

(C) 本公司保证借款系由本公司20,000,000元保证金提供保证，情况详见本附注“七、1、(2)”所述。

15. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	0.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 16. 应付账款

(1) 本报告期末,应付账款余额为 106,501,977.30 元,上年末余额为 102,580,078.37 元。

(2) 本报告期末,应付账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

### 17. 预收款项

(1) 本报告期末,预收账款余额为 199,152,878.68 元,上年末余额为 289,945,927.93 元。

(2) 本报告期预收账款比上年减少 31%,主要原因系每年年末为消费卡销售旺季,已售卡在当期陆续消费使预收款余额下降。

(3) 本报告期末,预收账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

### 18. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	27,648,717.81	21,174,802.93	21,864,480.26	26,959,040.48
职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	2,105,040.59	11,067,211.47	8,732,323.36	4,439,928.70
其中:医疗保险费	589,516.11	2,445,711.03	1,141,260.82	1,893,966.32
基本养老保险费	1,058,637.70	7,148,643.07	6,666,499.00	1,540,781.77
失业保险费	251,735.51	884,928.49	690,392.72	446,271.28
工伤保险费	37,236.72	131,132.26	111,484.41	56,884.57
生育保险费	33,446.55	199,931.12	122,686.41	110,691.26
其他	134,468.00	256,865.50	0.00	391,333.50
住房公积金	346,101.46	3,319,162.41	2,200,968.59	1,464,295.28
工会经费和职工教育经费	4,130,760.09	1,002,061.31	623,527.17	4,509,294.23
内部退休职工预计费用	20,806,635.34	2,221,388.59	3,014,475.24	20,013,548.69
<b>合计</b>	<b>55,037,255.29</b>	<b>38,784,626.71</b>	<b>36,435,774.62</b>	<b>57,386,107.38</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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“五、19”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。

### 19. 应交税费

项目	适用税率	期末金额	年初金额
增值税	17%、13%	-18,891,074.51	5,763,790.55
营业税	5%	848,478.93	1,046,104.56
消费税	5%	191,147.92	210,765.34
城市维护建设税	7%	82,894.19	148,235.29
企业所得税	25%	2,135,792.84	15,574,050.89
个人所得税		58,264.07	42,324.14
房产税	12%、1.2%	959,493.12	0.00
教育费附加	3%	236,766.65	264,527.70
其他		190,458.65	72,134.38
<b>合计</b>		<b>-14,187,778.14</b>	<b>23,121,932.85</b>

本报告期，本公司依据预收账款中预收消费卡结余预缴增值税，导致增值税余额为负数，同时导致应交税费余额大幅减少。

### 20. 应付股利

项目	期末金额	年初金额
流通股股东	19,247,860.74	3,027,036.42
<b>合计</b>	<b>19,247,860.74</b>	<b>3,027,036.42</b>

本报告期末，应付股利增加系 2008 年年度股东大会批准发放 2008 年现金股利 16,220,824.32 元，但尚未发放所致。

### 21. 其他应付款

(1) 本报告期末，其他应付款余额为 70,184,164.87 元，上期末余额为 66,659,494.96 元。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本报告期末,本公司应付控股股东海航商业控股有限公司款项 1,120,439 元;应付其他关联方款项共计 41,114 元。

### (3) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
崇霸国际有限公司	4,032,000.00	5年以上	应付股权转让款
陕西艺林实业有限责任公司	3,881,986.33	1年以内	应付工程款
陕西盛世新天地商业管理咨询有限公司 庆阳分公司	3,437,909.73	1年以内	应付营业场租赁款
西安尊盛商贸有限公司	3,064,911.06	1年以内	应付营业场租赁款
西安普林房地产开发有限责任公司	3,000,000.00	1年以内	应付营业场租赁款
临时工押金	2,661,560.00	1-2年	押金
西安兴正元购物中心有限公司	1,655,388.72	1年以内	往来款
四川望园酒店有限公司	1,000,000.00	1年以内	房屋租赁保证金
<b>合计</b>	<b>22,733,755.84</b>		

## 22. 股本

股东名称/类别	期末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
<b>有限售条件股份</b>				
国有法人股	0.00	0	17,160.00	0
其他内资持股	56,614,630.00	21	56,734,750.00	21
其中:境内法人持股	56,593,241.00	21	56,713,361.00	21
境内自然人持股	21,389.00	0	21,389.00	0
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>56,614,630.00</b>	<b>21</b>	<b>56,751,910.00</b>	<b>21</b>
<b>无限售条件股份</b>				
人民币普通股	213,732,442.00	79	213,595,162.00	79
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>213,732,442.00</b>	<b>79</b>	<b>213,595,162.00</b>	<b>79</b>
<b>股份总额</b>	<b>270,347,072.00</b>	<b>100</b>	<b>270,347,072.00</b>	<b>100</b>

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	191,207,307.12	0.00	0.00	191,207,307.12
执行新准则前其他资本公积	20,740,707.19	0.00	0.00	20,740,707.19
其他资本公积	0.00	2,762,924.09	0.00	2,762,924.09
<b>合计</b>	<b>211,948,014.31</b>	<b>2,762,924.09</b>	<b>0.00</b>	<b>214,710,938.40</b>

本报告期，本公司原持有的一项土地使用权因市政需求拆迁，依据企业会计准则之解释3号，本公司将收到的拆迁补偿款6,343,616元扣除相关资产净值2,659,717元及应交企业所得税后确认为资本公积，并同时列示于当期“综合收益”中。

24. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	65,168,401.57	0.00	0.00	65,168,401.57
<b>合计</b>	<b>65,168,401.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,168,401.57</b>

25. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末金额	100,705,503.62	49,385,259.58
加：会计政策变更追溯调整未分配利润	0.00	0.00
<b>本期年初金额</b>	<b>100,705,503.62</b>	<b>49,385,259.58</b>
加：本期净利润	24,358,042.93	57,022,493.38
减：提取法定盈余公积	0.00	5,702,249.34
减：分配普通股股利	16,220,824.32	0.00
<b>本期期末金额</b>	<b>108,842,722.23</b>	<b>100,705,503.62</b>
其中：拟分配现金股利	0.00	16,220,824.32

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本期金额	上期金额	上年金额
主营业务收入	597,487,019.80	544,005,647.34	1,078,516,097.56
其他业务收入	25,630,459.34	10,081,925.56	47,285,290.47
<b>合计</b>	<b>623,117,479.14</b>	<b>554,087,572.90</b>	<b>1,125,801,388.03</b>

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

主营业务成本	485,280,353.92	444,762,333.17	877,872,228.94
其他业务成本	1,857,398.88	743,982.78	3,713,675.87
<b>合计</b>	<b>487,137,752.80</b>	<b>445,506,315.95</b>	<b>881,585,904.81</b>

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品零售收入	597,487,019.80	485,280,353.92	544,005,647.34	444,762,333.17	1,078,516,097.56	877,872,228.94
<b>合计</b>	<b>597,487,019.80</b>	<b>485,280,353.92</b>	<b>544,005,647.34</b>	<b>444,762,333.17</b>	<b>1,078,516,097.56</b>	<b>877,872,228.94</b>

27. 营业税金及附加

项目	计缴比例(%)	本期金额	上期金额	上年金额
营业税	应税收入之 5%	1,227,064.93	549,071.31	1,998,728.10
城市维护建设税	流转税之 7%	1,540,214.63	1,250,450.75	2,245,985.14
教育费附加	流转税之 3%	659,190.06	535,906.61	1,180,123.13
消费税	应税收入之 5%	1,735,558.66	1,465,797.18	2,836,886.51
房产税	房屋出租收入之 12%	359,493.12	206,845.31	461,458.78
<b>合计</b>		<b>5,521,521.40</b>	<b>4,008,071.16</b>	<b>8,723,181.66</b>

28. 财务费用

项目	本期金额	上期金额	上年金额
利息支出	2,499,576.25	2,041,050.00	5,240,373.75
减：利息收入	2,524,163.69	3,403,117.50	44,987,431.20
加：其他支出	-19,063.68	-1,264,375.29	4,462.68
<b>合计</b>	<b>-43,651.12</b>	<b>-2,626,442.79</b>	<b>-39,742,594.77</b>

财务费用本期金额较上年金额波动较大，主要因2008年本公司收回北京科航大厦联建款并收取银行同期贷款利息37,410,653元，导致2008年度财务费用金额较大。

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额	上年金额
坏账损失	2,590,450.22	0.00	-148,789.65
长期股权投资减值损失	0.00	0.00	4,800,000.00
固定资产减值损失	0.00	0.00	625,061.00
在建工程减值损失	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,590,450.22</b>	<b>0.00</b>	<b>5,276,271.35</b>

30. 投资收益

项目	本期金额	上期金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00	340,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>340,000.00</b>

31. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	上年金额
非流动资产处置利得	95,303.10	94,835.00	91,900.00
罚款收入	0.00	0.00	105,835.00
其他	0.00	0.00	275,500.89
<b>合计</b>	<b>95,303.10</b>	<b>94,835.00</b>	<b>473,235.89</b>

32. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	上年金额
担保损失	0.00	0.00	9,000,000.00
对外捐赠	0.00	500,000.00	500,000.00
非流动资产处置损失	11,353.77	0.00	28,264.43
其他	195,292.12	5,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>206,645.89</b>	<b>505,000.00</b>	<b>9,533,264.43</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 33. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额	上年金额
当期所得税	6,730,019.17	4,550,207.55	21,544,447.55
递延所得税	1,389,328.47	0.00	-2,035,040.20
<b>合计</b>	<b>8,119,347.64</b>	<b>4,550,207.55</b>	<b>19,509,407.35</b>

#### (2) 当期所得税

项目	本期金额
<b>本期利润总额</b>	32,477,390.57
加：纳税调整增加额	4,799,114.83
减：纳税调整减少额	10,356,428.73
加：境外应税所得弥补境内亏损	0.00
减：弥补以前年度亏损	0.00
<b>本期应纳税所得额</b>	26,920,076.67
法定所得税税率	25%
<b>本期应纳所得税额</b>	6,730,019.17
减：减免所得税额	0.00
减：抵免所得税额	0.00
<b>本期应纳税额</b>	6,730,019.17
加：境外所得应纳所得税额	0.00
减：境外所得抵免所得税额	0.00
加：其他调整因素	0.00
<b>当期所得税</b>	6,730,019.17

### 34. 综合收益

项目	本期金额	上期金额	上年金额
本期净利润	24,358,042.93	12,754,921.86	57,022,493.38
本期其他综合收益	2,762,924.09	0.00	0.00
其中：政府拆迁净收益	3,683,898.79	0.00	0.00
其他综合收益所得税影响	-920,974.70	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>27,120,967.02</b>	<b>12,754,921.86</b>	<b>57,022,493.38</b>

本报告期，本公司之其他综合收益系政府拆迁处置土地使用权净收益，具体事项详见本附注“七、23”。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额	上年金额
归属于公司股东的净利润	1	24,358,042.93	12,754,921.86	57,022,493.38
归属于公司的非经常性损益	2	-83,507.09	-307,623.75	21,369,468.34
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	24,441,550.02	13,062,545.61	35,653,025.04
期初股份总数	4	270,347,072.00	270,347,072.00	270,347,072.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数( )	5	0.00	0.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数( )	6	0.00	0.00	0.00
增加股份( )下一月份起至报告期期末的月份数	7	0.00	0.00	0.00
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	0.00	0.00	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	0.00	0.00	0.00
报告期月份数	10	6	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	270,347,072.00	270,347,072.00	270,347,072.00
基本每股收益( )	$12=1 \div 11$	0.09	0.05	0.21
基本每股收益( )	$13=3 \div 11$	0.09	0.05	0.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	0.00	0.00	0.00
转换费用	15	0.00	0.00	0.00
所得税率	16	0.00	0.00	0.00
认股权证、期权行权对增加股份数	17	0.00	0.00	0.00
稀释每股收益( )	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.09	0.05	0.21
稀释每股收益( )	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.09	0.05	0.13

**西安民生集团股份有限公司财务报表附注**

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**36. 现金流量表**

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括:

本公司列示于现金流量表的现金和现金等价物包括本公司持有之现金、不受支取限制之银行存款及其他货币资金。

(2) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(A) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
收到的房屋及场地租金款、商户杂项收入、各项押金及质保金、商标使用权款项等	17,908,055.10	8,899,280.97	30,986,711.21
<b>合计</b>	<b>17,908,055.10</b>	<b>8,899,280.97</b>	<b>30,986,711.21</b>

(B) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
水电物业保洁支出	15,511,809.52	16,691,087.87	33,587,485.97
广告宣传促销费用支出	4,129,672.55	7,636,774.52	15,367,485.86
维修及零星备件支出	1,315,879.05	2,357,120.77	4,743,235.52
招待及会议费用支出	865,770.04	2,494,291.02	5,019,263.30
差旅费支出	965,961.86	1,548,223.45	3,115,490.96
退还商户押金支出	251,078.50	1,256,956.80	2,529,374.92
咨询费用支出	613,588.10	786,072.34	1,581,813.83
培训支出	185,019.60	330,905.41	665,881.15
信息披露支出	300,000.00	222,310.62	447,355.80
担保诉讼支出	9,386,295.00	0.00	0.00
其他经营及管理费用	5,469,037.45	2,425,977.11	4,881,795.17
<b>合计</b>	<b>38,994,111.67</b>	<b>35,749,719.91</b>	<b>71,939,182.48</b>

(C) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
收回科航联建款项及资金利息	0.00	0.00	216,410,653.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>216,410,653.00</b>

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(D) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
收回上年票据保证金	2,400,000.00	0.00	10,700,000.00
其他	0.00	2,252,583.61	0.00
<b>合计</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>2,252,583.61</b>	<b>10,700,000.00</b>

(E) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	上年金额
支付的票据保证金	0.00	0.00	2,400,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,400,000.00</b>

(3) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	24,358,042.93	12,754,921.86	57,022,493.38
加：资产减值准备	2,590,450.22	0.00	5,276,271.35
固定资产折旧	14,983,341.28	13,574,725.01	29,578,414.96
无形资产摊销	689,661.90	669,979.20	1,345,958.40
长期待摊费用摊销	1,439,378.27	4,697,702.50	2,944,963.17
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)	-83,949.33	-94,835.00	-63,635.57
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	2,499,576.25	-738,621.12	-32,170,279.25
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	-340,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,389,328.47	0.00	-2,035,040.20
存货的减少(增加以“-”填列)	5,716,529.93	-1,098,266.43	-2,922,044.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-38,495,560.02	13,334,873.67	-2,725,079.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-116,114,552.02	-39,437,964.67	83,176,505.15
其他	0.00	-397,184.64	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-101,027,752.12</b>	<b>3,265,330.38</b>	<b>139,088,527.20</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	493,221,756.01	224,128,680.32	579,485,513.30
减：现金的期初余额	579,485,513.30	299,171,000.45	288,471,000.45
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-86,263,757.29	-75,042,320.13	291,014,512.85

**八、 租赁**

1. 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	期末金额（资产净值）	年初金额（资产净值）
房地产	100,801,485.39	56,704,986.47
<b>合计</b>	<b>100,801,485.39</b>	<b>56,704,986.47</b>

2. 重大经营租赁最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	15,526,670.17
1年以上2年以内（含2年）	18,406,670.17
2年以上3年以内（含3年）	20,919,170.17
3年以上	221,896,380.32
<b>合计</b>	<b>276,748,890.83</b>

**九、 关联方关系及其交易**

**(一) 关联方关系**

1. 控股股东

(1) 控股股东基本情况

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

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 控股股东注册资本及其变化

母公司	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海航商业控股有限公司	1,450,000,000.00	0.00	0.00	1,450,000,000.00

### (3) 控股股东持股份及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)		表决权比例(%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例	期末比例	年初比例
海航商业控股有限公司	51,805,158.00	51,805,158.00	19.16	0.00	19.16	0.00

## 2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
1) 受同一母公司控制的其他企业	陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	商品采购
2) 其他关联关系方	海航集团财务有限公司	金融服务
	海南航空股份有限公司	航空客运服务
	天津航空有限责任公司	航空客运服务
	西安思福汽车租赁有限公司	车辆转让
	三亚凤凰国际机场有限责任公司	接受担保

## (二) 关联交易

### 1. 购买商品

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期含税金额	上年含税金额
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	购买商品	市场价格	583,851.75	4,010,049.81
<b>合计</b>			<b>583,851.75</b>	<b>4,010,049.81</b>

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个月内累计交易金额不超过30,000,000元,本报告期内,本公司自该公司共计购入583,851.75元(2008年度4,010,049.81元)商品。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 资金存放

#### (1) 本报告期

关联方	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	834,581,547.98	120,048,222.99	861,081,214.97	0.00
<b>合计</b>	<b>834,581,547.98</b>	<b>120,048,222.99</b>	<b>861,081,214.97</b>	<b>0.00</b>

#### (2) 2008年度

关联方	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	779,117,755.09	146,547,889.98	782,569,865.11	0.00
<b>合计</b>	<b>779,117,755.09</b>	<b>146,547,889.98</b>	<b>782,569,865.11</b>	<b>0.00</b>

#### (2) 2008年1-6月

关联方	存入关联方资金		自关联方取出资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海航集团财务有限公司	302,636,076.72	150,000,000.00	302,636,076.72	0.00
<b>合计</b>	<b>302,636,076.72</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>302,636,076.72</b>	<b>0.00</b>

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

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

(C) 本公司与海航集团财务有限公司存取款流量较大，主要系因存于该公司之3个月定期存款到期解付持续转存所致。

### 3. 资金利息

关联方	关联交易定价原则	本期金额		上期金额		上年金额	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
海航集团财务有限公司	中国人民银行公布之同期存款基准利率	1,072,930.65	43	2,418,375.00	71	5,677,264.83	13

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京科融投资 有限公司	中国人民银行公布之同期 贷款基准利率	0.00	0	0.00	0	37,410,653.00	83
<b>合计</b>		<b>1,072,930.65</b>	<b>43</b>	<b>2,418,375.00</b>	<b>71</b>	<b>43,087,917.83</b>	<b>96</b>

### 4. 航空客运服务

本公司之关联公司海南航空股份有限公司及天津航空有限责任公司为本公司提供航空客运服务,本报告期分别为共计 27,949 元及 7,937 元。航空客运服务定价标准为航空客运市场之公允价格。

### 5. 管理咨询服务

本公司之控股股东海航商业控股有限公司为本公司提供管理咨询服务,本报告期共计 1,400,000 元。管理咨询服务定价标准为双方协议价格。

### 6. 车辆转让

本报告期,本公司将使用过的旧机动车转让给其他关联方西安思福汽车租赁有限公司,转让资产净值共计 100,259 元,取得转让价款收益 82,713 元。

### 7. 接受担保

本报告期,本公司其他关联方三亚凤凰国际机场有限责任公司为本公司银行借款提供保证担保,担保金额共计 50,000,000 元。

### 8. 关键管理人员薪酬

本公司本报告期内,本公司向关键管理人员支付薪酬共计 635,000 元。关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

## (三) 关联方往来余额

### 1. 关联方银行存款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
其他关联方	120,048,222.99	146,547,889.98
其中:海航集团财务有限公司	120,048,222.99	146,547,889.98
<b>合计</b>	<b>120,048,222.99</b>	<b>146,547,889.98</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 关联方应收利息

关联方(项目)	期末金额	年初金额
其他关联方	330,600.00	701,419.35
其中：海航集团财务有限公司	330,600.00	701,419.35
<b>合计</b>	<b>330,600.00</b>	<b>701,419.35</b>

### 3. 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业	0.00	5,989,950.19
其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	0.00	5,989,950.19
减：坏账准备	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>5,989,950.19</b>

### 4. 关联方其他应付款

关联方	期末金额	年初金额
控股股东：海航商业控股有限公司	1,120,439.35	0.00
其他关联关系方	41,114.00	162,469.50
其中：海南航空股份有限公司	36,192.00	162,469.50
天津航空有限责任公司	4,922.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,161,553.35</b>	<b>162,469.50</b>

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、或有事项

截止2009年6月30日,本公司无应披露未披露之重大或有事项。

### 十一、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

截止2009年6月30日,本公司尚有已签订合同但未付的约定重大资产重组费用支出共计6,300,000元,具体情况如下:

项目名称	合同总额	已付金额	未付金额	预计支付期间
重组律师协议	700,000.00	300,000.00	400,000.00	2009年度
重组独立财务顾问协议	6,000,000.00	100,000.00	5,900,000.00	2009年度
合计	6,700,000.00	400,000.00	6,300,000.00	

本公司与独立财务顾问之协议总金额中5,900,000元的支付需以本节“3”所述重组事项经中国证券监督管理委员会核准为支付前提。

#### 2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2009年6月30日(T),本公司就营业场租赁事项之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1年	15,526,670.17
T+2年	18,406,670.17
T+3年	20,919,170.17
T+3年以后	221,896,380.32
合计	276,748,890.83

#### 3. 已签订的正在或准备履行的重组协议

本报告期内,本公司拟向控股股东海航商业控股有限公司发行不超过33,964,762股股票购买其与宝鸡商场(集团)股份有限公司资产置换后取得的该公司宝鸡商业经营管理有限责任公司100%的股权。具体发行价格为定价基准日前20个交易日公司股票的交易均价,即5.74元/股,本次交易标的共计估值194,957,734元。

以上重组方案已于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,并就本次非公开定向发行股票购买资产与海航商业控股有限公司签署《资产置换协议》。2009年1月21日经本公司2009年第一次临时股东大会审议并通过。

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2009年4月22日经本公司第六届第十五次董事会审批通过,本公司与控股股东海航商业控股有限公司签订《<关于非公开发行股份购买资产协议>之补充协议》。

该重组事项已上报中国证券监督管理委员会,尚在审批过程中。

#### 4. 与控股股东海航商业控股签订《托管经营协议》

依据本节“3”所述之补充协议,本公司于2009年4月与控股股东海航商业控股签订了《托管经营协议》。本公司将受托经营参股公司陕西民生家乐商业连锁有限责任公司及汉中世纪阳光商厦有限公司。该委托经营协议之履行前提为交易双方股东大会审批通过及本节“3”所述重组事项经中国证券监督管理委员会核准。

#### 5. 除存在上述承诺事项外,截止2009年6月30日,本公司无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、担保事项

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、股权转让事项

2009年8月10日,本公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于出售西安开元商城有限公司股权的议案》,同意本公司出售所持有西安开元商城有限公司15%的全部股权。同日,本公司与股权受让方西安开元控股集团股份有限公司签订了股权转让协议,股权转让价

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为90,000,000元。截止本报告出具日，本公司尚未收到上述股权转让款项。

除上述事项外，本公司无应披露而未披露之重大资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

#### 1. 受托经营西安兴正元购物中心有限责任公司

本报告期，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》，本公司受托经营西安兴正元购物中心，委托期限2009年3月至2010年2月；截止本报告期末，本公司已向该公司派驻业务管理人员，并履行经营管理职能。

#### 2. 2008年1至6月数据未经审计

本公司财务报表及财务报表附注所涉及2008年1月至6月比较数据均为未经审计之数据。

### 十四、 补充资料

#### 1. 非经营性损益表

按照中国证监会《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)》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额	上年金额
非流动资产处置损益	83,949.33	94,835.00	63,635.57
计入当期损益的政府补助	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	37,410,653.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	-9,000,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	142,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,292.12	-505,000.00	-123,664.11
小计	-111,342.79	-410,165.00	28,492,624.46
所得税影响额	-27,835.70	-102,541.25	7,123,156.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-83,507.09</b>	<b>-307,623.75</b>	<b>21,369,468.34</b>
其中：归属于公司股东	-83,507.09	-307,623.75	21,369,468.34

## 西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2009年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

#### (1) 本期金额及比率

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	3.70%	3.70%	0.09	0.09
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3.71%	3.71%	0.09	0.09

#### (2) 上期金额及比率

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	2.11%	2.13%	0.05	0.05
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2.16%	2.19%	0.05	0.05

#### (3) 上年金额及比率

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	8.80%	8.80%	0.21	0.21
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	5.50%	5.50%	0.13	0.13

### 十五、 财务报告批准

本财务报告于2009年8月18日由本公司董事会批准报出。