

西安民生集团股份有限公司

2014 年半年度财务报告

二〇一四年八月

审计报告

XYZH/2014XAA2009

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（以下简称西安民生）财务报表，包括2014年6月30日的合并及母公司资产负债表，2014年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，西安民生财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安民生 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪洋

中国注册会计师：薛燕

中国 北京

二〇一四年八月二十六日

合并资产负债表

2014 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

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,760,992,389.95	3,012,645,956.77
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据		4,000,000.00	10,000,000.00
应收账款	六、2	13,634,548.38	23,031,026.47
预付款项	六、3	39,662,246.73	37,412,657.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		3,476,391.78	549,210.41
应收股利	六、4	2,138,653.48	-
其他应收款	六、5	104,825,467.27	87,352,326.84
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	148,778,883.40	196,653,125.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	53,055,864.82	-
流动资产合计		4,130,564,445.81	3,367,644,304.21
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	六、8	583,114,638.84	578,759,223.18
投资性房地产	六、9	447,487,365.76	453,598,537.93
固定资产	六、10	1,764,575,171.00	1,689,633,794.24
在建工程	六、11	7,757,372.30	14,975,225.90
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	六、12	140,669,672.89	79,063,748.06
开发支出		-	-
商誉	六、13	49,066,859.97	49,066,859.97
长期待摊费用	六、14	194,476,074.12	198,781,993.33
递延所得税资产	六、15	17,561,164.14	17,912,798.94
其他非流动资产	六、16	237,428,400.00	259,830,400.00
非流动资产合计		3,442,136,719.02	3,341,622,581.55
资产总计		7,572,701,164.83	6,709,266,885.76

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

合并资产负债表（续）

2014 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

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、18	2,220,000,000.00	1,577,700,000.00
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	六、19	695,450,000.00	420,750,000.00
应付账款	六、20	722,775,986.25	670,223,721.15
预收款项	六、21	694,465,547.84	814,174,091.57
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、22	102,553,753.38	113,082,485.10
应交税费	六、23	15,094,158.20	-12,702,516.87
应付利息	六、24	14,549,900.57	30,915,750.32
应付股利	六、25	18,001,510.05	3,802,155.03
其他应付款	六、26	428,439,616.64	415,086,523.30
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	六、27	195,000,000.00	73,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,106,330,472.93	4,106,032,209.60
非流动负债：			
长期借款	六、28	64,000,000.00	227,000,000.00
应付债券	六、29	596,949,863.00	596,049,863.00
长期应付款		1,510,207.39	1,510,207.39
专项应付款		-	-
预计负债	六、30	21,210,472.20	21,372,537.20
递延所得税负债	六、15	56,877,934.79	57,639,955.88
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		740,548,477.38	903,572,563.47
负 债 合 计		5,846,878,950.31	5,009,604,773.07
股东权益：			
股本	六、31	473,311,834.00	473,311,834.00
资本公积	六、32	795,813,584.69	790,906,384.69
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、33	93,165,123.27	93,165,123.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、34	324,883,682.06	303,052,935.50
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		1,687,174,224.02	1,660,436,277.46
少数股东权益	六、35	38,647,990.50	39,225,835.23
股东权益合计		1,725,822,214.52	1,699,662,112.69
负债和股东权益总计		7,572,701,164.83	6,709,266,885.76

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

母公司资产负债表

2014 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

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		2,669,710,505.81	2,051,686,762.72
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	5,193,579.90	12,219,194.25
预付款项		13,165,878.60	16,520,683.78
应收利息		-	-
应收股利		2,138,653.48	-
其他应收款	十三、2	154,438,160.85	69,221,285.95
存货		21,438,052.04	30,708,406.79
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		47,898,365.75	-
流动资产合计		2,913,983,196.43	2,180,356,333.49
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	十三、3	1,483,310,894.56	1,478,755,938.55
投资性房地产		60,873,899.26	61,988,071.54
固定资产		972,825,552.57	998,380,772.53
在建工程		4,801,263.92	3,249,158.13
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		29,850,109.08	29,719,904.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		80,044,165.78	82,647,263.32
递延所得税资产		11,248,594.62	12,026,787.83
其他非流动资产		237,428,400.00	237,428,400.00
非流动资产合计		2,880,382,879.79	2,904,196,296.33
资 产 总 计		5,794,366,076.22	5,084,552,629.82

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

母公司资产负债表（续）

2014 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

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		1,676,000,000.00	1,199,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		479,450,000.00	287,000,000.00
应付账款		406,920,784.59	432,376,687.36
预收款项		353,312,498.35	427,215,589.49
应付职工薪酬		69,044,503.70	82,041,508.93
应交税费		3,594,091.68	-20,510,087.36
应付利息		13,529,545.02	30,154,467.82
应付股利		18,001,510.05	3,802,155.03
其他应付款		335,475,272.61	187,503,461.57
一年内到期的非流动负债		195,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,550,328,206.00	2,698,583,782.84
非流动负债：			
长期借款		-	160,000,000.00
应付债券		596,949,863.00	596,049,863.00
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		596,949,863.00	756,049,863.00
负 债 合 计		4,147,278,069.00	3,454,633,645.84
股东权益：			
股本		473,311,834.00	473,311,834.00
资本公积		815,698,476.52	810,791,276.52
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		91,243,170.70	91,243,170.70
一般风险准备		-	-
未分配利润		266,834,526.00	254,572,702.76
股东权益合计		1,647,088,007.22	1,629,918,983.98
负债和股东权益总计		5,794,366,076.22	5,084,552,629.82

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

合并利润表

2014 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
一、营业总收入		2,020,839,598.22	1,965,003,131.54
其中：营业收入	六、36	2,020,839,598.22	1,965,003,131.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,987,910,320.60	1,918,667,665.67
其中：营业成本	六、36	1,524,676,226.28	1,568,498,628.26
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	六、37	23,276,769.02	19,733,559.03
销售费用	六、38	144,219,351.54	118,404,214.37
管理费用	六、39	203,234,385.17	163,922,504.05
财务费用	六、40	92,195,097.71	45,363,706.62
资产减值损失	六、41	308,490.88	2,745,053.34
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）	六、42	6,494,069.14	-546,894.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,355,415.66	704,823.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,423,346.76	45,788,570.94
加：营业外收入	六、43	1,670,600.50	1,406,347.39
减：营业外支出	六、44	572,046.40	2,508,273.42
其中：非流动资产处置损失		117,878.19	2,417,571.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,521,900.86	44,686,644.91
减：所得税费用	六、45	5,069,644.01	5,651,150.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,452,256.85	39,035,494.87
归属于母公司股东的净利润		36,030,101.58	37,515,756.89
少数股东损益		-577,844.73	1,519,737.98
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、46	0.0761	0.0793
（二）稀释每股收益	六、46	0.0761	0.0793
七、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		35,452,256.85	39,035,494.87
归属于母公司股东的综合收益总额		36,030,101.58	37,515,756.89
归属于少数股东的综合收益总额		-577,844.73	1,519,737.98

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

母公司利润表

2014 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
一、营业收入	十三、4	895,381,942.89	997,632,754.80
减：营业成本	十三、4	641,412,035.60	789,707,456.34
营业税金及附加		11,684,716.25	11,893,437.46
销售费用		60,954,296.55	38,753,268.96
管理费用		95,740,686.44	91,340,995.26
财务费用		62,611,958.22	36,297,824.95
资产减值损失		412,104.36	633,995.41
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）	十三、5	6,693,609.49	-367,817.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,554,956.01	883,900.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,259,754.96	28,637,958.66
加：营业外收入		108,233.18	10,039.38
减：营业外支出		-	58,799.32
其中：非流动资产处置损失		-	58,799.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,367,988.14	28,589,198.72
减：所得税费用		2,906,809.88	2,632,864.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,461,178.26	25,956,334.43
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		26,461,178.26	25,956,334.43

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

合并现金流量表 2014 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
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		2,044,708,227.48	2,169,384,823.27
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	六、47	306,126,252.49	584,435,719.31
经营活动现金流入小计		2,350,834,479.97	2,753,820,542.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,536,902,510.47	1,903,201,189.09
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		157,958,492.21	127,440,649.74
支付的各项税费		108,891,150.80	109,271,009.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	148,235,163.97	474,129,924.03
经营活动现金流出小计		1,951,987,317.45	2,614,042,772.83
经营活动产生的现金流量净额		398,847,162.52	139,777,769.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,030.00	13,350.00
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		4,907,200.00	
投资活动现金流入小计		4,914,230.00	13,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,887,657.67	77,239,093.87
投资支付的现金			275,044,256.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		204,887,657.67	352,283,349.87
投资活动产生的现金流量净额		-199,973,427.67	-352,269,999.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,555,000,000.00	1,277,200,000.00
发行债券收到的现金			594,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	839,548,089.29	373,900,000.00
筹资活动现金流入小计		2,394,548,089.29	2,245,700,000.00
偿还债务所支付的现金		1,053,700,000.00	1,112,289,116.14
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		126,375,390.96	51,731,846.76
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	六、47	842,175,000.00	442,100,000.00
筹资活动现金流出小计		2,022,250,390.96	1,606,120,962.90
筹资活动产生的现金流量净额		372,297,698.33	639,579,037.10
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	六、47	571,171,433.18	427,086,806.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	2,770,895,956.77	2,741,733,701.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	3,342,067,389.95	3,168,820,508.50

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

母公司现金流量表 2014 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
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		892,100,564.65	1,210,897,925.03
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		628,820,337.21	1,022,498,913.33
经营活动现金流入小计		1,520,920,901.86	2,233,396,838.36
购买商品、接受劳务支付的现金		618,313,553.04	822,743,375.85
支付给职工以及为职工支付的现金		70,130,373.18	65,301,212.79
支付的各项税费		62,774,778.03	75,777,834.52
支付其他与经营活动有关的现金		87,588,636.96	1,266,629,748.48
经营活动现金流出小计		838,807,341.21	2,230,452,171.64
经营活动产生的现金流量净额		682,113,560.65	2,944,666.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		4,907,200.00	
投资活动现金流入小计		4,911,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,719,444.24	25,931,032.59
投资支付的现金		-	275,044,256.00
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		29,719,444.24	300,975,288.59
投资活动产生的现金流量净额		-24,808,444.24	-300,975,288.59
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		1,211,000,000.00	1,055,000,000.00
发行债券收到的现金		-	594,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		173,500,000.00	301,100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,384,500,000.00	1,950,700,000.00
偿还债务支付的现金		869,000,000.00	927,030,235.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,781,373.32	42,272,707.43
支付其他与筹资活动有关的现金		569,425,000.00	435,800,000.00
筹资活动现金流出小计		1,531,206,373.32	1,405,102,942.43
筹资活动产生的现金流量净额		-146,706,373.32	545,597,057.57
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		510,598,743.09	247,566,435.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,878,186,762.72	2,220,127,407.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,388,785,505.81	2,467,693,843.20

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

合并股东权益变动表 2014 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	2014 年 1-6 月									
	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	473,311,834.00	790,906,384.69	-	-	93,165,123.27	-	303,052,935.50		39,225,835.23	1,699,662,112.69
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	473,311,834.00	790,906,384.69	-	-	93,165,123.27	-	303,052,935.50	-	39,225,835.23	1,699,662,112.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,907,200.00	-	-	-	-	21,830,746.56	-	-577,844.73	26,160,101.83
（一）净利润							36,030,101.58		-577,844.73	35,452,256.85
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	36,030,101.58	-	-577,844.73	35,452,256.85
（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	-	-	-	-	-	-	-14,199,355.02	-	-	-14,199,355.02
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-14,199,355.02			-14,199,355.02
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		4,907,200.00								4,907,200.00
四、本期期末余额	473,311,834.00	795,813,584.69	-	-	93,165,123.27	-	324,883,682.06	-	38,647,990.50	1,725,822,214.52

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

合并股东权益变动表（续）2014 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	2013 年 1-6 月									
	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	473,311,834.00	1,027,316,766.00			86,491,721.72		261,789,628.09		145,125,761.19	1,994,035,711.00
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年初余额	473,311,834.00	1,027,316,766.00	-	-	86,491,721.72	-	261,789,628.09	-	145,125,761.19	1,994,035,711.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-228,628,903.96	-	-	-	-	13,850,165.19	-	-105,145,614.06	-319,924,352.83
（一）净利润							37,515,756.89		1,519,737.98	39,035,494.87
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	37,515,756.89	-	1,519,737.98	39,035,494.87
（三）股东投入和减少资本	-	-228,628,903.96	-	-	-	-	-	-	-106,665,352.04	-335,294,256.00
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他		-228,628,903.96							-106,665,352.04	-335,294,256.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-23,665,591.70	-	-	-23,665,591.70
1. 提取盈余公积					-					-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-23,665,591.70			-23,665,591.70
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、本期期末余额	473,311,834.00	798,687,862.04	-	-	86,491,721.72	-	275,639,793.28	-	39,980,147.13	1,674,111,358.17

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

母公司股东权益变动表

2014 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	2014 年 1-6 月							
	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	473,311,834.00	810,791,276.52			91,243,170.70		254,572,702.76	1,629,918,983.98
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	473,311,834.00	810,791,276.52	-	-	91,243,170.70	-	254,572,702.76	1,629,918,983.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,907,200.00	-	-	-	-	12,261,823.24	17,169,023.24
（一）净利润							26,461,178.26	26,461,178.26
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	26,461,178.26	26,461,178.26
（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	-	-	-	-	-	-	-14,199,355.02	-14,199,355.02
1. 提取盈余公积							-	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-14,199,355.02	-14,199,355.02
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		4,907,200.00						4,907,200.00
四、本期期末余额	473,311,834.00	815,698,476.52	-	-	91,243,170.70	-	266,834,526.00	1,647,088,007.22

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

母公司股东权益变动表（续）

2014 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	2013 年 1-6 月							
	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	473,311,834.00	1,039,420,180.48			85,980,722.83		230,876,263.63	1,829,589,000.94
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	473,311,834.00	1,039,420,180.48	-	-	85,980,722.83	-	230,876,263.63	1,829,589,000.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-233,020,019.87	-	-	-	-	2,290,742.73	-230,729,277.14
（一）净利润							25,956,334.43	25,956,334.43
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	25,956,334.43	25,956,334.43
（三）股东投入和减少资本	-	-233,020,019.87	-	-	-	-	-	-233,020,019.87
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他		-233,020,019.87						-233,020,019.87
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-23,665,591.70	-23,665,591.70
1. 提取盈余公积					-			-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-23,665,591.70	-23,665,591.70
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、本期期末余额	473,311,834.00	806,400,160.61	-	-	85,980,722.83	-	233,167,006.36	1,598,859,723.80

法定代表人：马永庆

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：齐洁

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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,在包含子公司时统称本集团)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 2014 年 6 月 30 日的 473,311,834 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

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

任公司（现已更名为宝鸡商场有限公司，以下简称宝鸡商场）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 日宝鸡商场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了增发股权登记手续。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。

经本公司 2011 年 11 月第二次临时股东大会批准，以及经 2012 年 3 月中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】394 号”文《关于核准西安民生集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于 2012 年 9 月 12 日，以非公开发行方式发行人民币普通股 16,900 万股，分别由海航商业控股有限公司、华鑫国际信托有限公司、华安基金管理有限公司认购。本公司已于 2012 年 10 月办理了注册资本工商变更手续，变更后的注册资本为 473,311,834 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、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 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，并基于本附注所述会计政策和估计编制。

2. 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。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

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

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

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

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

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

7. 合并报表编制方法

(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期初已经存在,从合并当期的期初起将其资产、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。

8. 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。

9. 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。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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。

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。

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。

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。

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。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。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。

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。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当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予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止

确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(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。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以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。

11. 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

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

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

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

12. 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 and 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。

13. 长期股权投资

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或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，采用权益法核算。

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

资,作为可供出售金融资产核算。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,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。

14. 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。

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

15. 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	5-10	3	19.40-9.70
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。

16. 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。

17. 借款费用

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

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

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

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

18. 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。

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

19. 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，每期末均进行减值测试。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；

(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。

20. 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。

21. 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。

22. 职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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。

23. 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。

24. 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

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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。

25. 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。

26. 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。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

个期间按直线法确认为收入。

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本集团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。

四、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%、7%、6%
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%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税	2%
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

根据 2013 年 3 月 11 日陕西省发展和改革委员会公布的“陕发改产业确认函(2013)028 号”《关于陕西高速绿化有限公司等 178 户符合国家鼓励类目录企业年审(第一批)的批复》,本公司及子公司宝鸡商场符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》鼓励类

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

条目中第三十三项（商贸服务业）第 5 条“商贸企业的统一配送和分销网络建设”所规定的内容。根据财政部、海关总署、国家税务总局颁布的“财税〔2011〕58 号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》之规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，因此本公司及宝鸡商场可按 15% 的税率缴纳企业所得税。

除本公司及子公司宝鸡商场外，其他子公司按 25% 计缴所得税。

五、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	经营范围	期末实际出资额
同一控制下企业合并取得的子公司						
宝鸡商场有限公司	有限责任	宝鸡	商品零售	390,840,000.00	国内商业	390,840,000.00
汉中世纪阳光商厦有限公司	有限责任	汉中	商品零售	196,550,000.00	国内商业	164,135,542.00
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	89,000,000.00	国内商业	340,476,600.00
新设子公司						
西安民生电器有限公司	有限责任	西安	商品零售	30,000,000.00	国内商业	30,000,000.00
延安民生百货有限责任公司	有限责任	延安	商品零售	1,000,000.00	国内商业	1,000,000.00

(续表)

公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司							
宝鸡商场有限公司	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	1
汉中世纪阳光商厦有限公司	0.00	83.51%	83.51%	是	38,647,990.50	0.00	4
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	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	2
新设子公司							

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

西安民生电器有限公司	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	3
延安民生百货有限责任公司	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	5

1. 宝鸡商场有限公司

宝鸡商场为本公司于 2010 年通过向商业控股定向增发股份的方式取得的子公司。宝鸡商场设立于 2008 年 5 月 20 日,注册资本为 3,000 万元,该出资业经西安希格玛有限责任公司会计师事务所审验,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”验资报告。

2010 年 3 月 24 日,本公司对宝鸡商场增加注册资本 36,084 万元,其中,现金出资 30,000 万元,宝鸡商场以其资本公积转增资本 6,084 万元,该增资事项业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。

2012 年 1 月 19 日,本公司之子公司宝鸡商场股东会审议通过了《关于变更公司名称及修订<公司章程>的决定》(宝鸡商业股【2012】1 号)。2012 年 2 月 17 日,经宝鸡市工商行政管理局核准,宝鸡商场名称由宝商集团宝鸡商业经营管理有限公司变更为宝鸡商场有限公司(宝鸡市登记内变字【2012】第 0081393 号)。

宝鸡商场主要营业范围:设计、制作、代理、发布国内各类广告;黄金饰品、百货、纺织品、摩托车、普通机械、电器设备、塑料制品、化工产品及其原料(专控除外)、日用杂品(烟花爆竹除外)、金属材料(专控除外)、五金交电、钻石、珠宝、建筑材料、板材、厨卫设备、装饰材料、汽车配件的销售、服装鞋帽、日用品、家用电器、电子产品(专控除外)、洗涤化妆用品、文化用品及器材;食用农产品、体育用品、润滑油、建材管件、油漆、涂料、灯具、电料、五金、园艺盆景、花卉零售、农副产品、家具、装饰设计、通信产品、计算机、软件及辅助设备、照相器材、化妆品及卫生用品;工艺品、美术品及收藏品;钟表、眼镜;邮购及电子销售;柜台租赁;摄影冲印服务;房屋租赁;停车服务;食盐零售;(以下项目限分支机构经营)预包装食品、散装食品、乳制品(含婴幼儿配方奶粉);图书、报刊、电子出版物、音像制品;烟(限零售);保健食品零售。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)

法定代表人:刘昆;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)于 2010 年 6 月 30 日出资设立,注册资本 6,000 万元,该出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验,并出具“中瑞岳华陕验字(2010)第 315 号”验资报告。

2010 年 7 月 19 日,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 栋房产及相关负债进行增资,增资后注册资本 8,900 万元,该增资事项业经

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

中瑞岳华会计师事务所有限公司审验,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》,并经本公司 2010 年 8 月 10 日召开的第六届董事会第二十七次会议及 2010 年 8 月 27 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议审议通过。本公司以 34,047.66 万元收购华平置业持有的华城置业 100% 股权。

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:张俊孝;注册地址:西安曲江新区雁塔南路 518 号 22 栋。

3. 西安民生电器有限公司

西安民生电器有限公司(以下简称民生电器),系本公司根据第七届董事会第五次会议决议决议,出资设立的全资子公司。经西安市工商行政管理局批准,于 2011 年 4 月 20 日成立,并取得注册号为 610100100119271 号企业法人营业执照。注册资本 3,000 万元,该出资业经希格玛会计师事务所有限公司审验,并出具报告号为“希会验字(2011)031 号”验资报告。

经营范围:一般经营项目:家用电器、摄影器材、电子产品、办公设备、通讯器材、计算机及辅助设备、电动自行车、摩托车、汽车(除小轿车)及配件、日用百货的销售;制冷设备、家用电器的安装、维修;计算机软件开发及技术服务;场地、柜台租赁;会展服务;企业营销策划;企业形象设计;商务信息咨询。(以上经营范围不含国家规定的专控及前置许可项目)法定代表人:张俊孝;注册地址:西安市新城区解放路 103 号 8 楼 821 室。

4. 汉中世纪阳光商厦有限公司

汉中世纪阳光商厦有限公司(以下简称世纪阳光)是由原汉中市五交化总公司整体改制于 2001 年 1 月 20 日成立的有限责任公司,成立时注册资本 340 万元。其中:汉中市国有资产委员会(以下简称汉中国资委)认缴出资 170.9 万,持股 50.26%;汉中世纪阳光商厦有限公司职工持股会(以下简称世纪阳光持股会)认缴出资 169.1 万元,持股 49.74%。汉中国资委自 2001 年 1 月 20 日至 2007 年 8 月 20 日之间共向公司原高管以股权激励的方式转让 100 万股。

2007 年 8 月 20 日,根据汉中市政府与海航集团签订的《战略合作意向书》及汉中市国资委与本公司签订的《合作协议》,本公司通过受让世纪阳光国有股实现对世纪阳光的

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

改制重组。按照汉中市政府决议由汉中市国有资产委员会将所持世纪阳光的 70.90 万元出资额按照经评估确认的净资产 3.03 元/股上浮 5%，即 3.18 元/股的价格，协议转让给本公司。世纪阳光其他股东本着同股同权的原则，在平等自愿的基础上，以 3.18 元/股的价格将其持有的出资额协议转让给本公司。股权转让完成后，本公司持股 311.5 万股，占 91.62%；世纪阳光持股会持股 28.5 万股，占 8.38%。

2007 年 12 月 29 日，本公司以 3.03 元/股的价格货币增资 4,423.80 万，获得世纪阳光 1,460 万股，本次增资业经汉中四方有限责任会计师事务所审验，并出“汉四会验字（2007）171 号”验资报告。并向世纪阳光持股会购买 4.5 万职工股，交易完成后本公司持股 1,776 万股，占 98.67%；世纪阳光持股会持股 24 万股，占 1.33%。

2007 年 12 月 29 日，商业控股以 3.08 元/股的价格货币增资 8,316 万元，获得世纪阳光 2,700 万股；本公司以 3.08 元/股的价格转让 888 万股于本公司之子公司宝鸡商场，本次增资业经汉中四方有限责任会计师事务所审验，并出具“汉四会验字（2007）380 号”验资报告。交易完成后商业控股持股 2,700 万股，占 60.00%；本公司持股 888 万股，占 19.73%；宝鸡商场持股 888 万股，占 19.73%；世纪阳光持股会持股 24 万股，占 0.54%。

2011 年 1 月 15 日，商业控股购买世纪阳光持股会持有的世纪阳光 11 万股，交易完成后的股权结构为：商业控股持股 2,711 万股，占 60.25%；本公司持股 888 万股，占 19.73%；宝鸡商场持股 888 万股，占 19.73%；世纪阳光持股会持股 13 万股，占 0.29%。

2011 年 3 月 28 日，经世纪阳光股东会审议，同意世纪阳光以资本公积 7,800 万元转增实收资本，本次增资业经汉中四方有限责任会计师事务所审验，并出具“汉四会验字（2011）74 号”验资报告。资本公积转增股本完成后商业控股持股 7,410 万股，占 60.25%；本公司持股 2,427 万股，占 19.73%；宝鸡商场持股 2,427 万股，占 19.73%；世纪阳光持股会持股 36 万股，占 0.29%。

2011 年 5 月 12 日，经世纪阳光股东会决议，同意关于世纪阳光增资的决议，即由西部信托有限公司以货币增资 8,900 万元，每股按 1.21 元计算，增加注册资本 7,355 万元，世纪阳光注册资本由 12,300 万元增至 19,655 万元。本次增资业经汉中四方有限责任会计师事务所审验，并出具“汉四会验字（2011）121 号”验资报告。本次增资完成后，海航商控持股比例 37.70%，西部信托有限公司持股比例 37.42%，本公司持股比例 12.35%，宝鸡商业持股比例 12.35%，职工持股会持股比例 0.18%。

2012 年 12 月 7 日，商业控股、本公司、宝鸡商场分别按照各自持股比例以 1.4571 元/股的价格受让西部信托持有的世纪阳光 7,355 万股股权，交易完成后的商业控股持股 11,854 万股，占 60.31%；本公司持股 3,883 万股，占 19.76%；宝鸡商场持股 3,883 万股，占 19.75%；世纪阳光持股会持股 36 万股，占 0.18%。

2013 年 3 月 12 日，本公司的控股股东商业控股为了解决与本公司同业竞争，将其所持世纪阳光 44%的股权出让给本公司，转让价款为 335,294,256.00 元，交易完成后的商业

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

控股持股 3,205.45 万股,占 16.31%;本公司持股 12,530.88 万股,占 63.76%;宝鸡商场持股 3,882.67 万股,占 19.75%;世纪阳光持股会持股 36 万股,占 0.18%。

经营范围:物流仓储(筹建);中成药、化学药剂、抗生素、生化药品零售(有效期至 2014 年 12 月 31 日);音像制品经营、商厦出版物经营(有效期至 2014 年 10 月 25 日),综合游艺(有效期至 2014 年 11 月 13 日),预包装食品、散装食品、保健食品 零售(有效期至 2015 年 12 月 5 日),商场、美发(有效期至 2015 年 11 月 9 日),道路货物运输(有效期至 2014 年 12 月 31 日);文艺演出(仅限分支);家用电器及配件、自动化办公设备、办公用品、通讯器材、五金交电化工、装饰材料、百货、针纺织品、工艺美术品、日用杂货、品牌家俱、儿童家具、家装设计、灯饰灯具、洁具用品、厨具用品、家饰精品、床上用品、家居用品及饰品,摩托车经销;黄金饰品、粮油零售;家电维修、安装、技术咨询 服务;柜台租赁;室内外装饰装修;广告设计、制作、电视广告代理、自有媒体广告发布。法定代表人:张玮;注册地址:汉中市汉台区天汉大道 968 号。

5.延安民生百货有限责任公司

延安民生百货有限责任公司(以下简称延安民生百货),由本公司出资设立的全资子公司。经延安市工商行政管理局批准,于 2013 年 9 月 24 日成立,并取得注册号为 612600100045349 号企业法人营业执照。法定代表人:焦建中,注册地址:延安市宝塔区迎宾大道 3188 号,注册资本 100 万元,该出资业经陕西华逸联合会计师事务所审验,并出具陕华会验字(2012)第 428 号验资报告。

经营范围:日用百货、文体用品、化妆品、金银饰品、服装鞋帽、五金交电、家用电器、床上用品、计算机软硬件、仪器仪表、工具阀门、电线电缆、劳保用品、卷烟、雪茄烟销售;零售预包装食品兼散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉);日用品修理;婚纱摄影;柜台租赁;商业咨询(《公众聚集场所投入使用、营业前消防安全检查合格证》有效期至 2014 年 10 月 28 日)。

(二)本期合并财务报表合并范围的变动

本集团本报告期无合并财务报表合并范围变动事项。

(三)本期发生的企业合并

本集团本报告期无企业合并事项。

六、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,“期初”系指 2014 年 1 月 1 日,“期末”系指 2014 年 6 月 30 日,“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
库存现金	1,360,991.33	2,972,526.25
银行存款	2,410,933,430.22	1,741,638,600.30
其他货币资金	1,348,697,968.40	1,268,034,830.22
合计	3,760,992,389.95	3,012,645,956.77

截至本报告期末,本集团其他货币资金中包含关联公司渤海易生商务服务有限公司西安分公司预付卡资金 15,358.88 元以及海南新生信息技术有限公司陕西分公司预付卡资金 800.00 元。

本集团银行存款中包含如本“附注一”所述,本公司以非公开发行方式发行人民币普通股所募集资金余额为 266,149,301.59 元。

其他货币资金中包含本集团尚未到期之银行承兑汇票保证金 36,772.50 万元,以及用于取得工商银行西安土门支行 4,600.00 万元短期借款而质押的定期存款 5,120.00 万元,以上款项合计 41,892.50 万元,由于款项使用受限,因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物,作为支付的其他与筹资活动有关的现金,由此造成现金流量表期末现金及现金等价物与期末货币资金余额存在差异。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,019,580.00	12.28	3,019,580.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:	—	—	—	—
账龄组合	5,029,259.09	20.45	394,350.89	7.84
无风险组合	8,999,640.18	36.59	0.00	0.00
组合小计	14,028,899.27	57.04	394,350.89	2.81
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	30.68	7,545,167.82	100.00
合计	24,593,647.09	—	10,959,098.71	—

(续)

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

类别	期初金额			
	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	8.92	3,019,580.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:	—	—	—	—
账龄组合	2,441,203.48	7.21	264,948.11	10.85
无风险组合	20,854,771.10	61.59	0.00	0.00
组合小计	23,295,974.58	68.80	264,948.11	1.14
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	22.28	7,545,167.82	100.00
合计	33,860,722.40	—	10,829,695.93	—

1) 期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,无法收回,已在2007年以前全额计提坏账
陕西陇海兰新经济技术开发区公司	1,570,200.00	1,570,200.00	100.00	
合计	3,019,580.00	3,019,580.00	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,764,606.26	94.74	238,230.31	2,176,550.65	89.17	108,827.53
1-2年	109.20	0.00	10.92	109.20	0.00	10.92
2-3年	97,130.38	1.93	29,139.11	97,130.38	3.98	29,139.11
3-4年	80,885.41	1.61	40,442.71	80,885.41	3.31	40,442.71
4-5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	86,527.84	1.72	86,527.84	86,527.84	3.54	86,527.84
合计	5,029,259.09	100.00	394,350.89	2,441,203.48	100.00	264,948.11

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	8,999,640.18	0.00
合计	8,999,640.18	0.00

无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项或期后已收回的款项,无回收风险,因此未计提坏账准备。

4) 期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,无法收回,已在 2007 年以前全额计提坏账
渭南家电城	451,545.00	451,545.00	100.00	
绵阳红光五交化供应公司	443,101.00	443,101.00	100.00	
其他杂项小计	6,013,194.34	6,013,194.34	100.00	
合计	7,545,167.82	7,545,167.82	—	—

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

(3) 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	7,642,996.07	1 年以内	31.08
陕西陇海兰新经济技术开发公司	第三方	1,570,200.00	5 年以上	6.38
长虹公司	第三方	1,449,380.00	5 年以上	5.89
陕西时尚靓点商贸有限责任公司	第三方	665,531.82	1 年以内	2.71
商贸公司乌市分公司	第三方	637,327.48	5 年以上	2.59
合计	—	11,965,435.37		48.65

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	39,656,392.23	99.99	34,031,594.39	90.96

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—2年	5,854.50	0.01	3,381,063.41	9.04
2—3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	39,662,246.73	100.00	37,412,657.80	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
博西家用电器(中国)有限公司	非关联方	2,982,855.15	1 年以内	预付货款
西安秦腾投资公司	非关联方	2,430,120.00	1 年以内	预付房租
陕西芙蓉商贸有限公司	非关联方	2,191,866.35	1 年以内	预付货款
陕西宝成航空仪表有限责任公司	非关联方	2,076,298.00	1 年以内	预付货款
陕西盛世恒兴格力电器销售有限公司	非关联方	2,009,505.69	1 年以内	预付货款
合计	—	11,690,645.19	—	—

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

4. 应收股利

项目	本期金额	上期金额
海航东银期货有限公司	2,138,653.48	0.00
合计	2,138,653.48	0.00

根据海航东银期货有限公司海航东银股【2013】9 号股东会决议,通过了海航东银期货有限公司 2012 年利润分配方案,海航东银期货向本公司派发现金股利 213.87 万元,截止报告日,本公司尚未收到此部分股利。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	63,653,481.32	31.23	63,653,481.32	100.00

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—
账龄组合	79,180,966.16	38.86	28,768,998.61	36.33
无风险组合	54,413,499.72	26.70	0.00	0.00
组合小计	133,594,465.88	65.56	28,768,998.61	21.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,533,008.92	3.20	6,533,008.92	100.00
合计	203,780,956.12	—	98,955,488.85	—

(续)

类别	期初金额			
	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	63,654,381.32	34.05	63,654,381.32	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—
账龄组合	69,154,533.80	36.99	28,739,528.11	41.56
无风险组合	46,937,321.15	25.10	-	-
组合小计	116,091,854.95	62.09	28,739,528.11	24.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,212,406.75	3.86	7,212,406.75	100.00
合计	186,958,643.02	—	99,606,316.18	—

1) 期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,无法收回,已在2007年以前全额计提坏账
轻骑公司	6,137,756.98	6,137,756.98	100.00	
通用公司	5,063,011.72	5,063,011.72	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	

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
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	63,653,481.32	63,653,481.32	—	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	29,788,225.32	37.62	1,489,411.26	17,109,349.96	24.74	855,467.50
1-2年	3,319,169.95	4.19	331,917.00	5,231,420.73	7.56	523,142.08
2-3年	23,425,931.61	29.59	7,027,779.49	23,800,171.23	34.42	7,140,051.37
3-4年	5,442,324.05	6.87	2,721,162.03	5,560,276.65	8.04	2,780,138.33
4-5年	32,932.00	0.04	26,345.60	62,932.00	0.09	50,345.60
5年以上	17,172,383.23	21.69	17,172,383.23	17,390,383.23	25.15	17,390,383.23
合计	79,180,966.16	100.00	28,768,998.61	69,154,533.80	100.00	28,739,528.11

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	54,413,499.72	0.00
合计	54,413,499.72	0.00

无风险组合款项性质主要为定金等无回收风险的款项以及期后收回的款项, 因此未计提坏账准备。

4) 期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	

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,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
苏州华昌轻纺公司	889,780.30	889,780.30	100	账龄均超过 5 年以上,无法收回,已在 2007 年以前全额计提坏账
株洲摩托车销售公司	576,008.09	576,008.09	100	
杭州东宝电器公司	527,440.00	527,440.00	100	
天津通广三星电子公司	505,694.08	505,694.08	100	
其他	3,055,886.45	3,055,886.45	100	
合计	6,533,008.92	6,533,008.92	—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

单位名称	其他应收款账面余额	转回或收回前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
通用公司	5,063,011.72	5,063,911.72	900.00	账龄均超过 5 年以上且已在 2007 年以前已全额计提坏账	零星回款
合计	5,063,011.72	5,063,911.72	900.00		

(3) 本期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
长岭电器西安经销部	往来款	131,119.00	无法收回,统一清帐核销	否
海南德励康公司株洲经贸公司	往来款	122,800.00		否
苏州春花吸尘器总厂	往来款	105,250.00		否
奔马摩托车等 12 户	往来款	320,228.83		否
合计	—	679,397.83		

(4) 期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。

(5) 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
西大房地产开发有限责任公司	非关联方	55,959,638.43	0-3 年	27.46	房屋租金及定金
宝鸡华通商厦有限责任公司	非关联方	36,100,000.00	2-5 年	17.72	押金及往来款
空调公司	非关联方	25,991,375.51	5 年以上	12.75	已全额提坏账
轻骑公司	非关联方	6,137,756.98	5 年以上	3.01	已全额提坏账

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	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
西安普林房地产开发有限责任公司	非关联方	5,514,999.95	1 年以内	2.71	钟楼店租赁费
合计		129,703,770.87		63.65	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	134,290,958.44	174,060.59	134,116,897.85	182,558,433.59	23,542.99	182,534,890.60
低值易耗品	13,947,337.99	0.00	13,947,337.99	13,505,296.35	0.00	13,505,296.35
原材料	1,780,591.47	1,065,943.91	714,647.56	1,678,882.88	1,065,943.91	612,938.97
合计	150,018,887.90	1,240,004.50	148,778,883.40	197,742,612.82	1,089,486.90	196,653,125.92

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转销	其他转出	
库存商品	23,542.99	150,517.60	0.00	0.00	174,060.59
原材料	1,065,943.91	0.00	0.00	0.00	1,065,943.91
合计	1,089,486.90	150,517.60	0.00	0.00	1,240,004.50

7. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
预交增值税及待抵扣进项税	53,055,864.82	0.00
合计	53,055,864.82	0.00

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	50,614,563.56	50,614,563.56
按权益法核算的长期股权投资	541,958,075.28	537,602,659.62
长期股权投资合计	592,572,638.84	588,217,223.18

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
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	583,114,638.84	578,759,223.18

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
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	0.00	0.00	13,440,000.00	0.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	0.09	0.09	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	2.50	2.50	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
长安银行股份有限公司	0.03	0.03	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
海航东银期货有限公司	6.00	6.00	31,124,563.56	31,124,563.56	0.00	0.00	31,124,563.56	0.00
小计			50,614,563.56	50,614,563.56	0.00	0.00	50,614,563.56	0.00
权益法核算:								
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	39.00	39.00	37,440,000.00	35,884,370.17	0.00	403,216.25	35,481,153.92	0.00
西安兴正元购物中心有限公司 ^{注2}	32.41	32.41	500,557,508.00	501,718,289.45	4,758,631.91	0.00	506,476,921.36	0.00
小计			537,997,508.00	537,602,659.62	4,758,631.91	403,216.25	541,958,075.28	0.00
合计			588,612,071.56	588,217,223.18	4,758,631.91	403,216.25	592,572,638.84	0.00

(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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	39.00	39.00	78,108.39	74,643.37	3,465.02	42,157.05	-103.39
西安兴正元购物中心有限公司	32.41	32.41	151,823.10	81,163.47	70,659.63	43,014.93	1,468.26

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合计			229,931.49	155,806.84	74,124.65	85,171.98	1,364.87

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川杨天生物医药股份有限公司	9,408,000.00	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	50,000.00
合计	9,458,000.00	0.00	0.00	9,458,000.00

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	527,156,517.68	838,210.89	0.00	527,994,728.57
房屋、建筑物	512,269,796.51	838,210.89	0.00	513,108,007.40
土地使用权	14,886,721.17	0.00	0.00	14,886,721.17
累计折旧和累计摊销	51,558,770.89	6,949,383.06	0.00	58,508,153.95
房屋、建筑物	48,784,600.61	6,785,840.24	0.00	55,570,440.85
土地使用权	2,774,170.28	163,542.82	0.00	2,937,713.10
账面净值	475,597,746.79	0.00	0.00	469,486,574.62
房屋、建筑物	463,485,195.90	0.00	0.00	457,537,566.55
土地使用权	12,112,550.89	0.00	0.00	11,949,008.07
减值准备	21,999,208.86	0.00	0.00	21,999,208.86
房屋、建筑物	21,999,208.86	0.00	0.00	21,999,208.86
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	453,598,537.93	0.00	0.00	447,487,365.76
房屋、建筑物	441,485,987.04	0.00	0.00	435,538,357.69
土地使用权	12,112,550.89	0.00	0.00	11,949,008.07

(2) 本期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 6,949,383.06 元。

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日,本公司及本公司之子公司以账面价值为 390,699,113.63 元的投资性房地产、账面价值为 293,231,154.82 元固定资产房屋建筑物以及对应的账面价值为 6,435,083.13 元的无形资产土地使用权作为抵押物,取得 545,000,000.00 短期借款以及 240,000,000.00 银行承兑汇票。本公司及本公司之母公司商业控股对其中 45,000,000.00 短期借款提供担保,商业控股对其中 200,000,000.00 短期借款、140,000,000.00 银行承兑汇票提供担保,本公司为其中 100,000,000.00 的银行承兑汇票提供 40,000,000.00 元定期存单质押。

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日,本公司之子公司宝鸡商场所属房屋建筑物中净值为 819,115.74 元的中山路超市为法院判决执行的房产,尚未取得产权证书。

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日,本公司之子公司汉中世纪阳光所属房屋建筑物中净值为 905,450.00 元的阳光商城以及净值为 762,652.57 元开源小区房产,尚未办理产权证。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
原价	2,298,303,823.34	116,181,862.02		1,330,729.02	2,413,154,956.34
房屋建筑物	1,838,547,408.06	93,271,723.05		0.00	1,931,819,131.11
运输设备	5,047,655.26	427,013.67		0.00	5,474,668.93
电子电器设备	113,572,775.13	3,353,912.69		1,129,229.02	115,797,458.80
通用设备	34,872,496.21	150,571.11		201,500.00	34,821,567.32
其他设备	148,317,872.39	279,785.01		0.00	148,597,657.40
装修工程	157,945,616.29	18,698,856.49		0.00	176,644,472.78
累计折旧	596,063,946.18	本期新增	本期计提	1,172,369.94	636,095,338.69
房屋建筑物	317,373,182.58	0.00	25,413,323.62	0.00	342,786,506.20
运输设备	2,351,312.16	0.00	277,476.03	0.00	2,628,788.19
电子电器设备	81,287,375.58	0.00	4,735,358.45	970,869.94	85,051,864.09
通用设备	30,927,170.19	0.00	313,842.34	201,500.00	31,039,512.53
其他设备	125,975,996.01	0.00	994,112.56	0.00	126,970,108.57
装修工程	38,148,909.66	0.00	9,469,649.45	0.00	47,618,559.11
账面净值	1,702,239,877.16	0.00		0.00	1,777,059,617.65
房屋建筑物	1,521,174,225.48	0.00		0.00	1,589,032,624.91
运输设备	2,696,343.10	0.00		0.00	2,845,880.74
电子电器设备	32,285,399.55	0.00		0.00	30,745,594.71
通用设备	3,945,326.02	0.00		0.00	3,782,054.79

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他设备	22,341,876.38	0.00	0.00	21,627,548.83
装修工程	119,796,706.63	0.00	0.00	129,025,913.67
减值准备	12,606,082.92	0.00	121,636.27	12,484,446.65
房屋建筑物	226,677.14	0.00	0.00	226,677.14
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子电器设备	4,368,551.11	0.00	121,636.27	4,246,914.84
通用设备	1,402,843.98	0.00	0.00	1,402,843.98
其他设备	6,608,010.69	0.00	0.00	6,608,010.69
装修工程	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	1,689,633,794.24	0.00	0.00	1,764,575,171.00
房屋建筑物	1,520,947,548.34	0.00	0.00	1,588,805,947.77
运输设备	2,696,343.10	0.00	0.00	2,845,880.74
电子电器设备	27,916,848.44	0.00	0.00	26,498,679.87
通用设备	2,542,482.04	0.00	0.00	2,379,210.81
其他设备	15,733,865.69	0.00	0.00	15,019,538.14
装修工程	119,796,706.63	0.00	0.00	129,025,913.67

(2) 本期增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 18,355,413.32 元。

(3) 本期计提折旧金额为 41,203,762.45 元。

(4) 本期固定资产增加主要系本公司之子公司宝鸡商场购买新世纪房产所致。

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日,本公司及本公司之子公司以账面价值为 567,679,790.66 元的固定资产房屋建筑物以及 63,690,306.54 元的无形资产土地使用权作抵押,取得 1,265,000,000.00 元短期借款、199,000,000.00 元长期借款以及 380,000,000.00 元银行承兑汇票。同时本公司对其中 100,000,000.00 短期借款提供担保,商业控股对其中 64,000,000.00 长期借款提供担保。

(6) 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
其他设备	8,954,289.50	6,079,962.49	2,605,698.25	268,628.76
合计	8,954,289.50	6,079,962.49	2,605,698.25	268,628.76

(7) 未办妥产权证书的固定资产

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
延安店营业大楼2-4层	正在办理中	2014年
裕华店营业大楼	正在办理中	2014年
世纪阳光商厦5层	正在办理中	——
开源小区3套房产	正在办理中	——

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
裕华店装修工程	1,193,925.93	0.00	1,193,925.93	1,088,038.36	0.00	1,088,038.36
解放路店改扩建工程	611,464.00	0.00	611,464.00	611,464.00	0.00	611,464.00
新世纪扩建工程	2,673,715.22	0.00	2,673,715.22	2,328,315.22	0.00	2,328,315.22
陈仓区物流园工程	0.00	0.00	0.00	242,586.80	0.00	242,586.80
世纪阳光商厦二期与地下商城的连通工程	0.00	0.00	0.00	8,942,665.75	0.00	8,942,665.75
总部机房改造	1,549,655.77	0.00	1,549,655.77	1,549,655.77	0.00	1,549,655.77
新世纪燃气入户	0.00	0.00	0.00	212,500.00	0.00	212,500.00
民生百货曲江店移动POS系统开发	162,393.16	0.00	162,393.16	0.00	0.00	0.00
民生大楼外立面改造	1,087,841.48	0.00	1,087,841.48	0.00	0.00	0.00
扶风店超市电梯	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	0.00
文景店品牌引进	116,042.00	0.00	116,042.00	0.00	0.00	0.00
八楼员工餐厅维修工程款	166,870.00	0.00	166,870.00	0.00	0.00	0.00
民生百货解放路店空调及锅炉房改造工程	66,037.74	0.00	66,037.74	0.00	0.00	0.00
民生百货停车楼项目	9,427.00	0.00	9,427.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,757,372.30	0.00	7,757,372.30	14,975,225.90	0.00	14,975,225.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算金额	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
				本期转固	其他减少	

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算金额	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
				本期转固	其他减少	
世纪阳光商厦二期与地下商城的连通工程	19,146,900.00	8,942,665.75	5,462,116.96	14,404,782.71	0.00	0.00
新世纪扩建	30,000,000.00	2,328,315.22	345,400.00	0.00	0.00	2,673,715.22
裕华店装修工程	——	1,088,038.36	608,789.57	502,902.00	0.00	1,193,925.93
总部机房改造	2,920,000.00	1,549,655.77	0.00	0.00	0.00	1,549,655.77
陈仓物流园	——	242,586.80	25,488,225.80	0.00	25,730,812.60	0.00
鸿禧项目	——	0.00	1,252,905.76	344,468.50	908,437.26	0.00
解放路店改扩建工程	——	611,464.00	107,000.00	107,000.00	0.00	611,464.00
其他工程项目	——	212,500.00	5,550,871.49	2,996,260.11	1,038,500.00	1,728,611.38
合计	——	14,975,225.90	38,815,309.58	18,355,413.32	27,677,749.86	7,757,372.30

本期在建工程其他减少主要为子公司宝鸡商场取得陈仓物流园土地使用权,将其转入无形资产所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	112,264,058.41	63,879,781.85	0.00	176,143,840.26
土地使用权	105,721,200.06	62,672,612.60	0.00	168,393,812.66
计算机软件使用权	6,542,858.35	1,207,169.25	0.00	7,750,027.60
累计摊销	33,200,310.35	2,273,857.02	0.00	35,474,167.37
土地使用权	29,895,108.98	1,788,927.72	0.00	31,684,036.70
计算机软件使用权	3,305,201.37	484,929.30	0.00	3,790,130.67
账面净值	79,063,748.06	0.00	0.00	140,669,672.89
土地使用权	75,826,091.08	0.00	0.00	136,709,775.96
计算机软件使用权	3,237,656.98	0.00	0.00	3,959,896.93
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
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
账面价值	79,063,748.06	0.00	0.00	140,669,672.89
土地使用权	75,826,091.08	0.00	0.00	136,709,775.96
计算机软件使用权	3,237,656.98	0.00	0.00	3,959,896.93

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 本期增加的累计摊销中, 本期摊销 2,273,857.02 元。

(3) 本期无形资产增加主要为子公司宝鸡商场购买新世纪土地使用权以及陈仓物流园在建工程转入土地使用权所致。

(4) 如本附注“六、9 (3)”及“六、10 (5)”所述, 本公司及本公司之子公司用于抵押的无形资产账面价值为 70,125,389.67 元。

13. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
华城置业	49,066,859.97	0.00	0.00	49,066,859.97	0.00
合计	49,066,859.97	0.00	0.00	49,066,859.97	0.00

商誉系本公司 2010 年收购华城置业 100% 股权时, 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。经本公司测试, 期末商誉不存在减值情况。

14. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
经营租入固定资产改良	111,994,418.89	5,814,959.70	7,157,677.35	0.00	110,651,701.24
租地自建营业场所	86,441,467.11	655,032.52	3,478,398.40	0.00	83,618,101.23
房屋租赁费	346,107.33	0.00	139,835.68	0.00	206,271.65
合计	198,781,993.33	6,469,992.22	10,775,911.43	0.00	194,476,074.12

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。

本期长期待摊费用增加主要为子公司宝鸡商场金凤凰超市、陈仓区超市装修所致。

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	期末金额	期初金额
递延所得税资产		
坏账准备	4,179,834.12	4,246,609.26

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
内退职工辞退福利	3,272,387.21	3,940,655.86
预计应付之费用	2,370,856.82	2,949,193.64
投资性房地产减值准备	2,564,497.67	2,564,497.67
固定资产减值准备	1,527,299.31	1,545,544.75
长期股权投资减值准备	1,418,700.00	1,418,700.00
未弥补亏损	2,026,536.57	1,084,174.72
存货跌价准备	201,052.44	163,423.04
合计	17,561,164.14	17,912,798.94
递延所得税负债		
资产评估增值	56,877,934.79	57,639,955.88
合计	56,877,934.79	57,639,955.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异		
坏账准备	12,618,932.66	12,618,932.66
投资性房地产减值准备	735,383.65	735,383.65
固定资产减值准备	345,367.69	345,367.69
预计应付之费用	150,000.00	150,000.00
合计	13,849,684.00	13,849,684.00

本公司之子公司宝鸡商场未确认 2008 年 7 月以前形成坏账准备 84,126,217.73 元、固定资产减值准备 2,302,451.26 元、投资性房地产减值准备 4,902,557.70 元以及预计应付之费用 1,000,000.00 元所影响的递延所得税资产。

(3) 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	227,511,739.18
小计	227,511,739.18
可抵扣差异项目	

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
坏账准备	25,788,369.83
内退职工辞退福利	21,815,914.71
预计应付之费用	15,805,712.24
投资性房地产减值准备	17,096,651.16
固定资产减值准备	10,181,995.39
长期股权投资减值准备	9,458,000.00
未弥补亏损	8,106,146.26
存货跌价准备	1,240,004.50
小计	109,492,794.09

16. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
陕西欣源置业有限责任公司(注 1)	237,428,400.00	237,428,400.00
宝鸡市投资有限公司(注 2)	0.00	17,402,000.00
宝鸡市土地收购储备中心(注 2)	0.00	5,000,000.00
合计	237,428,400.00	259,830,400.00

注 1: 2010 年 8 月本公司与陕西欣源置业有限责任公司签订了附条件的《资产收购协议》及补充协议，收购陕西欣源置业有限责任公司拥有的雁塔国际文化广场 27,256.38 平方米房产，总价值为 40,884.57 万元。该协议所约定的合同生效条件已于 2012 年 9 月 12 日本公司定向增发募集资金到位之时全部满足，协议开始生效。本公司根据协议约定，于 2012 年支付房产交易款项 23,742.84 万元，截至本报告期期末，陕西欣源置业有限责任公司与本公司正在办理房产交付及产权过户手续。

注 2: 2010 年 5 月，本公司之子公司宝鸡商场与宝鸡市投资有限公司签署用地协议，宝鸡商场拟受让 82,867 平方米土地，转让款为 4,350.50 万元，2010 年已预付土地转让款 1,740.20 万元。2013 年 12 月本公司之子公司宝鸡商场向宝鸡市土地收购储备中心支付保证金 500 万元，完成了上述拟受让土地中 27,650 平方米的招拍挂手续，并签订了土地成交确认书（宝市招拍挂字[2013]49 号）。截止 2014 年 6 月 30 日，上述 27,650 平方米土地转让手续已经完成，土地证已经办理（国用[2014]第 087 号），相关资产已转入无形资产核算，上述用地协议中剩余拟受让土地不再购买。

17. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			转回	其他转出	
坏账准备	110,436,012.11	158,873.28	900.00	679,397.83	109,914,587.56
存货跌价准备	1,089,486.90	150,517.60	0.00	0.00	1,240,004.50
长期股权投资减值准备	9,458,000.00	0.00	0.00	0.00	9,458,000.00
投资性房地产减值准备	21,999,208.86	0.00	0.00	0.00	21,999,208.86
固定资产减值准备	12,606,082.92	0.00	0.00	121,636.27	12,484,446.65
合计	155,588,790.79	309,390.88	900.00	801,034.10	155,096,247.57

18. 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	100,000,000.00	34,000,000.00
抵押借款	1,810,000,000.00	1,248,700,000.00
保证借款	310,000,000.00	295,000,000.00
合计	2,220,000,000.00	1,577,700,000.00

本集团质押借款主要为本公司以 5,120 万元定期存单取得工商银行土门支行 4,600 万短期借款；以及本公司之子公司民生电器、华城置业将本公司开具给民生电器的 6,000 万元应收票据质押，分别取得工商银行土门支行 2,700.00 万元短期借款。

本集团抵押借款全部以本集团之房产及土地为抵押物，详见本附注“六、9（3）”、“六、10（5）”。

上述抵押借款中 345,000,000.00 同时由海航商业控股有限公司以及本公司提供担保，详见本附注“七、（二）、6”所述。

保证借款均系关联公司提供担保，情况详见本附注“七、（二）、6”所述。

19. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	695,450,000.00	420,750,000.00
合 计	695,450,000.00	420,750,000.00

20. 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	722,775,986.25	670,223,721.15

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其中: 1 年以上	43,872,691.94	27,132,428.75
-----------	---------------	---------------

(1) 本期末应付账款余额主要为应付供应商款项。

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

21. 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	694,465,547.84	814,174,091.57
其中: 1 年以上	1,538,952.05	4,554,186.86

(1) 本期末预收账款余额主要为预收消费卡款项。

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

22. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	59,385,302.77	108,803,111.88	117,403,400.68	50,785,013.97
职工福利费	2,957,789.20	5,631,203.15	5,631,203.15	2,957,789.20
社会保险费	1,859,307.41	25,262,064.38	25,454,564.19	1,666,807.60
其中: 医疗保险费	335,773.66	5,869,337.01	6,041,612.63	163,498.04
基本养老保险费	1,252,121.24	17,294,937.06	17,210,773.86	1,336,284.44
失业保险费	157,331.61	1,412,384.75	1,417,019.75	152,696.61
工伤保险费	22,371.22	247,611.49	262,829.26	7,153.45
生育保险费	91,709.68	437,794.07	522,328.69	7,175.06
住房公积金	315,214.57	5,469,958.53	5,658,269.10	126,904.00
工会经费和职工教育经费	9,756,585.99	2,520,991.92	719,671.77	11,557,906.14
内部退休职工预计费用	38,501,887.29	0.00	3,367,360.19	35,134,527.10
补充养老保险	306,397.87	983,685.70	965,278.20	324,805.37
合计	113,082,485.10	148,671,015.56	159,199,747.28	102,553,753.38

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“二、22”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,

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

计入当期损益。

23. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	860,262.41	-33,162,725.03
消费税	763,948.77	1,272,283.95
营业税	2,919,466.16	3,741,781.35
企业所得税	6,281,489.33	8,976,117.67
个人所得税	318,364.63	164,224.21
城市维护建设税	429,730.18	1,731,547.31
教育费附加	329,213.38	1,201,539.03
房产税	2,417,454.41	2,619,011.74
土地使用税	268,458.42	208,819.62
其他	505,770.51	544,883.28
合计	15,094,158.20	-12,702,516.87

24. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
应付债券	10,296,774.19	27,547,397.26
长短期借款	4,253,126.38	3,368,353.06
合计	14,549,900.57	30,915,750.32

25. 应付股利

单位名称	期末金额	期初金额
流通股股利	18,001,510.05	3,802,155.03
合计	18,001,510.05	3,802,155.03

26. 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	428,439,616.64	415,086,523.30
其中：1 年以上	337,990,229.32	232,655,617.03

(1) 期末其他应付款中含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项:

单位名称	期末金额	期初金额
海航商业控股有限公司	10,041,999.74	6,522,031.13
合计	10,041,999.74	6,522,031.13

(2) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
陕西民生家乐商业连锁超市有限责任公司	47,044,332.36	1 年以内、1-2 年	往来款
西安裕华实业股份有限公司	39,000,000.00	1-2 年	应付购房款
西安兴正元购物中心有限公司	36,924,580.99	1 年以内、1-2 年	往来款
陕西省顺华建设有限公司	34,188,011.29	1 年以内	工程款
陕西汉中钟基置业有限责任公司	26,650,000.00	1 年以内	工程款
合计	183,806,924.64	—	—

27. 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	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	195,000,000.00	73,000,000.00
合计	195,000,000.00	73,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末金额	期初金额
周至县农村信用合作社	2012.3.26	2014.12.11	RMB	7.07	10,000,000.00	15,000,000.00
西安市莲湖区农村信用合作联社自强西路信用社	2012.2.14	2014.12.11	RMB	7.07	28,875,326.93	28,875,326.93
西安市莲湖区农村信用合作联社自强西路信用社	2012.2.8	2014.12.11	RMB	7.07	21,124,673.07	21,124,673.07
中信银行西安长安路支行	2013.2.7	2015.1.18	RMB	6.15	35,000,000.00	0.00
中信银行西安长安路支行	2013.2.20	2015.1.18	RMB	6.15	70,000,000.00	0.00
中信银行西安长安路支行	2013.3.21	2015.1.18	RMB	6.15	30,000,000.00	0.00

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

长安银行汉中太白路支行	2011.7.27	2014.2.28	RMB	8.11	0.00	3,000,000.00
户县农村信用合作联社	2012.3.26	2014.12.11	RMB	7.07	0.00	5,000,000.00
合计					195,000,000.00	73,000,000.00

期末一年内到期的长期借款中,中信银行西安长安路支行 13,500 万元借款为抵押借款,以本集团之房产及土地为抵押物,详见本附注“六、10(5)”;其余一年内到期的长期借款为保证借款,系由关联公司提供担保,情况详见本附注“七、(二)、6”。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	64,000,000.00	227,000,000.00
合计	64,000,000.00	227,000,000.00

(2) 期末金额中长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末金额
长安银行汉中太白路支行	2011.7.27	2017.7.27	RMB	8.1075	64,000,000.00

上述抵押借款全部以本集团之房产及土地为抵押物,详见本附注“六、10(5)”,同时由海航商业控股有限公司提供担保,详见本附注“七、(二)、6”。

29. 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额	期初应付利息
公司债券	600,000,000.00	2013-3-12	3 年	594,600,000.00	27,547,397.26
合计	600,000,000.00	—	—	594,600,000.00	27,547,397.26

(续)

债券种类	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末金额
公司债券	16,949,376.93	34,200,000.00	10,296,774.19	596,949,863.00
合计	16,949,376.93	34,200,000.00	10,296,774.19	596,949,863.00

经本公司 2012 年 10 月 30 日召开的第七届董事会第二十次会议审议通过及 2012 年 11

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

月 15 日召开的 2012 年第三次临时股东大会表决通过,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]78 号”文批准,本公司向社会公开发行面值不超过 6 亿元的公司债券。2013 年 3 月 15 日,本公司收到债券主承销商瑞银证券有限责任公司汇入的本次发行公司债券募集资金 59,460 万元(该到位募集资金已扣除承销佣金及保荐佣金人民币 540 万元),本次债券发行资金已于 2013 年 3 月 25 日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)XYZH/2012XAA3046 号验资报告验证。

30. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	期末金额
会员卡积分兑换费用	3,130,760.72	0.00	162,065.00	2,968,695.72
合同违约金[注]	18,241,776.48	0.00	0.00	18,241,776.48
合计	21,372,537.20	0.00	162,065.00	21,210,472.20

注:合同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。

31. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国有法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他内资持股	137,691,673.00	29.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,691,673.00	29.09
其中:境内法人持股	137,690,548.00	29.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,690,548.00	29.09
境内自然人持股	1,125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,125.00	0.00
有限售条件股份合计	137,691,673.00	29.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,691,673.00	29.09
无限售条件股份									
人民币普通股	335,620,161.00	70.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	335,620,161.00	70.91
无限售条件股份合计	335,620,161.00	70.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	335,620,161.00	70.91
股份总额	473,311,834.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	473,311,834.00	100.0

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
									0

2013 年 5 月 17 日本公司控股股东商业控股将其持有的本公司无限售条件流通股 21,805,000 股的股权在中信证券股份有限公司进行了股票约定购回式证券交易,交易期限一年。2014 年 5 月 21 日上述约定购回式证券交易到期商业控股购回。截止 2014 年 6 月 30 日,商业控股持有本公司的股权比例由 34.68%变更为 39.29%。

2013 年 7 月商业控股与光大证券股份有限公司签署了《光大证券股票质押式回购交易协议书》。根据协议,商业控股将其持有本公司限售股 33,964,762 股的股权进行质押融资,初始交易日为 2013 年 7 月 11 日,回购交易日为 2016 年 1 月 11 日,质押期间该股份予以冻结不能转让。

2012 年 10 月 25 日本公司控股股东商业控股将其所持西安民生 100,200,000 股的股权质押给中国华融资产管理公司广州办事处;2013 年 2 月 7 日商业控股将其持有西安民生 30,000,000 股的股权质押给中国华融资产管理公司广东省分公司;2013 年 11 月 19 日,商业控股办理解除了上述两项质押,同日,将其持有本公司 100,200,000 股限售股质押给中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司,将其持有本公司 30,000,000 股流通股质押给中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司。

2014 年 7 月,本公司控股股东商业控股与光大证券股份有限公司签署了股票质押式回购交易协议。根据协议,商业控股将其持有的本公司 21,800,000 股股票进行质押融资,初始交易日为 2014 年 7 月 2 日,回购交易日为 2015 年 7 月 2 日,质押期间该股份予以冻结不能转让。

截至报告日,商业控股持有本公司 185,969,920 股,占本公司股份总额的 39.29%,其中用于质押的股份数量总额为 185,964,762 股,占其所持有本公司股份的 99.9972%,占本公司股份总额 39.29%。

32. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	725,248,714.88	0.00	0.00	725,248,714.88
原制度资本公积转入	20,740,707.19	0.00	0.00	20,740,707.19
其他资本公积[注]	44,916,962.62	4,907,200.00	0.00	49,824,162.62
合计	790,906,384.69	4,907,200.00	0.00	795,813,584.69

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

注：本公司将本期收到的海航商控根据 2013 年 3 月本公司受让世纪阳光股权承诺的业绩补偿款 490.72 万元列入其他资本公积

33. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	93,165,123.27	0.00	0.00	93,165,123.27
合计	93,165,123.27	0.00	0.00	93,165,123.27

34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期期末金额	303,052,935.50	
加：期初未分配利润调整数	0.00	
本期期初金额	303,052,935.50	
加：本期归属于母公司股东的净利润	36,030,101.58	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
应付普通股股利	14,199,355.02	
本期期末金额	324,883,682.06	

经本公司 2014 年 5 月 23 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，本公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 473,311,834 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.30 元人民币(含税)，不进行公积金转增股本，共计派发现金股利 1,419.94 万元。

35. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例（%）	期末金额	期初金额
汉中世纪阳光商厦有限公司	16.49	38,647,990.50	39,225,835.23
合计		38,647,990.50	39,225,835.23

36. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,824,122,044.23	1,821,441,422.39
其他业务收入	196,717,553.99	143,561,709.15
合计	2,020,839,598.22	1,965,003,131.54
主营业务成本	1,514,017,944.82	1,556,567,309.76

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其他业务成本	10,658,281.46	11,931,318.50
合计	1,524,676,226.28	1,568,498,628.26

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品零售业	1,823,639,253.72	1,513,855,873.54	1,821,441,422.39	1,556,567,309.76
其他	482,790.51	162,071.28	0.00	0.00
合计	1,824,122,044.23	1,514,017,944.82	1,821,441,422.39	1,556,567,309.76

(2) 主营业务—按经营模式分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超市	648,918,639.56	566,941,391.28	673,640,771.42	592,051,811.44
百货	1,174,720,614.16	946,914,482.26	1,147,800,650.97	964,515,498.32
其他	482,790.51	162,071.28	0.00	0.00
合计	1,824,122,044.23	1,514,017,944.82	1,821,441,422.39	1,556,567,309.76

37. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	6,912,763.78	6,942,987.41	5%
营业税	9,650,769.28	6,583,718.27	5%
城市维护建设税	3,843,588.15	3,515,888.31	7%
教育费附加	2,798,570.62	1,930,986.74	5%
其他	71,077.19	759,978.30	
合计	23,276,769.02	19,733,559.03	

38. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	69,372,289.31	60,350,066.38
租赁费	37,535,920.37	30,456,755.11
物业费	11,539,099.22	5,753,202.27
广告费	8,328,408.53	5,403,131.03
水电费	7,379,965.35	8,327,763.79
促销费用	6,211,039.66	3,859,353.90
包装费	1,089,193.63	695,771.80
大客户服务费	180,038.34	584,531.74
其他	2,583,397.13	2,973,638.35
合计	144,219,351.54	118,404,214.37

39. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	78,281,925.69	67,251,629.70
折旧	41,202,841.39	33,875,300.99
水电费	28,639,474.73	16,668,594.37
税费	13,613,337.54	8,766,744.28
长期待摊费用	10,775,911.43	7,596,131.10
修理费	4,743,317.79	4,985,702.30
环卫费	3,750,850.36	2,684,869.00
物业费	3,587,711.59	2,356,685.56
办公及通讯费	2,933,299.91	3,174,139.46
审计、咨询费	2,755,246.55	2,780,602.52
无形资产摊销	2,273,857.02	1,262,229.57
业务活动费	1,567,314.56	2,037,014.91
差旅及培训费	1,200,559.55	1,589,377.23
党团工会经费	793,268.25	947,109.57
其他	7,115,468.81	7,946,373.49
合计	203,234,385.17	163,922,504.05

40. 财务费用

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
利息支出	103,376,463.25	61,539,476.94
减: 利息收入	29,238,391.52	11,964,046.02
加: 其他支出	18,057,025.98	-4,211,724.30
合计	92,195,097.71	45,363,706.62

41. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	157,973.28	2,745,053.34
存货跌价准备	150,517.60	0.00
合计	308,490.88	2,745,053.34

42. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,138,653.48	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,355,415.66	-546,894.93
合计	6,494,069.14	-546,894.93

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
合计	2,138,653.48	0.00
其中: 海航东银期货有限公司	2,138,653.48	0.00

根据海航东银期货有限公司海航东银股【2013】9号股东会决议,通过了海航东银期货有限公司2012年利润分配方案,海航东银期货向本公司派发现金股利213.87万元,截止报告日,本公司尚未收到此部分股利。

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
合计	4,355,415.66	-546,894.93
其中: 陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	-403,216.25	770,198.76

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
海航东银期货有限公司	0.00	-1,251,718.08
延吉鼎盛典当有限公司	0.00	-65,375.61
西安兴正元购物中心有限公司	4,758,631.91	0.00

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,437.28	101,262.20	4,437.28
其中：固定资产处置利得	4,437.28	101,262.20	4,437.28
罚没收入	1,161,556.55	984,417.61	1,161,556.55
盘盈利得	0.00	5,201.60	0.00
政府补助	0.00	180,000.00	0.00
其他	504,606.67	135,465.98	504,606.67
合计	1,670,600.50	1,406,347.39	1,670,600.50

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
收政府的纳税贡献奖励	0.00	180,000.00	宝政发【2013】3 号
合计	0.00	180,000.00	—

44. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	117,878.19	2,417,571.54	117,878.19
其中：固定资产处置损失	117,878.19	2,417,571.54	117,878.19
对外捐赠	18,367.00	0.00	18,367.00
其他	435,801.21	90,701.88	435,801.21
合计	572,046.40	2,508,273.42	572,046.40

45. 所得税费用

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	5,480,030.30	6,343,393.05
递延所得税	-410,386.29	-692,243.01
合计	5,069,644.01	5,651,150.04

(2) 当年所得税

项目	金额
本期合并利润总额	40,521,900.86
加：纳税调整增加额	6,186,028.48
减：纳税调整减少额	18,197,641.83
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
加：子公司本期亏损额	6,499,195.82
本期应纳税所得额	35,009,483.33
法定所得税税率	25%
本期应纳所得税额	8,752,370.83
减：减免所得税额	3,272,340.53
减：抵免所得税额	0.00
本期应纳税额	5,480,030.30
加：其他调整因素	0.00
当年所得税	5,480,030.30

46. 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
归属于母公司股东的净利润	1	36,030,101.58	37,515,756.89
归属于母公司的非经常性损益	2	7,795,214.87	1,259,319.16
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	28,234,886.71	36,256,437.73
期初股份总数	4	473,311,834.00	473,311,834.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	0.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	0.00	0.00
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7	0.00	0.00
因回购等减少股份数	8	0.00	0.00

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9	0.00	0.00
缩股减少股份数	10	0.00	0.00
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	473,311,834.00	473,311,834.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div12$	0.0761	0.0793
基本每股收益 (II)	$14=3\div12$	0.0597	0.0766
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0.00
转换费用	16	0.00	0.00
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	0.00	0.00
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0761	0.0793
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0597	0.0766

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
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	226,723,275.67
资金往来	71,378,299.44
收取的委托管理费	8,000,000.00
罚没收入、政府补助收入等	24,677.38
合计	306,126,252.49

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
水电物业保洁费	54,897,101.25
租赁费	37,535,920.37

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额
广告宣传促销费	14,539,448.19
维修及零星备件	4,743,317.79
审计咨询费	2,355,246.55
招待、差旅及会议费	3,155,794.66
其他经营及管理费用	13,513,477.27
资金往来	16,166,787.89
退还押金、质保金、保证金	1,328,070.00
合计	148,235,163.97

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
质押的定期存单	40,000,000.00
承兑汇票保证金	201,750,000.00
票据贴现款	597,798,089.29
合计	839,548,089.29

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
质押的定期存单	51,200,000.00
承兑汇票保证金	367,725,000.00
票据到期付款	423,250,000.00
合计	842,175,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,452,256.85	39,035,494.87
加: 资产减值准备	308,490.88	2,745,053.34
固定资产折旧及投资性房地产摊销	48,152,224.45	43,313,891.58
无形资产摊销	2,273,857.02	1,461,628.78

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	10,775,911.43	7,763,907.85
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)	113,440.91	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	5,083.36
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	62,446,583.85	61,539,476.94
投资损失(收益以“-”填列)	-6,494,069.14	546,894.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	351,634.80	-120,420.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-762,021.09	-762,021.12
存货的减少(增加以“-”填列)	47,723,724.92	29,880,272.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,804,826.72	114,721,602.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	202,309,954.36	-160,353,095.49
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	398,847,162.52	139,777,769.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,342,067,389.95	3,168,820,508.50
减: 现金的期初余额	2,770,895,956.77	2,741,733,701.52
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	571,171,433.18	427,086,806.98

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	3,342,067,389.95	3,168,820,508.50
其中: 库存现金	1,360,991.33	1,061,295.62
可随时用于支付的银行存款	2,410,933,430.22	3,155,882,761.10
可随时用于支付的其他货币资金	929,772,968.40	11,876,451.78
现金等价物	0.00	0.00

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
期末现金和现金等价物余额	3,342,067,389.95	3,168,820,508.50

如本附注“六、1”所述,期末现金及现金等价物余额未包含使用受限资金 41,892.50 万元。

七、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	何家福	66690251-0

(2) 控股股东注册资本及其变化

公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
海航商业控股有限公司	3,480,000,000.00	0.00	0.00	3,480,000,000.00

(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(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
海航商业控股有限公司	185,969,920.00	164,164,920.00	39.29	34.68

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
宝鸡商场有限公司	有限责任	宝鸡市	国内商业	刘昆	67512212-9
西安华城置业有限公司	有限责任	西安市	国内商业	张俊孝	55696504-3
西安民生电器有限公司	有限责任	西安市	国内商业	张俊孝	57022831-4
汉中世纪阳光商厦有限公司	有限责任	汉中市	国内商业	张玮	22254006-1
延安民生百货有限责任	有限责任	延安市	国内商业	焦建中	07862764-7

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014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)

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
公司					

(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	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
宝鸡商场有限公司	39,084.00	0.00	0.00	39,084.00
西安华城置业有限公司	8,900.00	0.00	0.00	8,900.00
西安民生电器有限公司	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
汉中世纪阳光商厦有限公司	19,655.00	0.00	0.00	19,655.00
延安民生百货有限责任公司	100.00	0.00	0.00	100.00

(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(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
宝鸡商场有限公司	39,084.00	39,084.00	100.00	100.00
西安华城置业有限公司	8,900.00	8,900.00	100.00	100.00
西安民生电器有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00
汉中世纪阳光商厦有限公司	16,413.55	16,413.55	83.51	83.51
延安民生百货有限责任公司	100.00	100.00	100.00	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(%)
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	有限责任	西安市	商业零售	张高全	4,000.00	39.00	39.00
西安兴正元购物中心有限公司	有限责任	西安市	商业零售	李强	64,356.44	32.41	32.41

4. 其他关联方

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	海航集团财务有限公司	金融服务
	长春美丽方时尚购物中心有限公司	委托管理服务、代缴社保
	陕西民生家乐投资管理有限公司	房屋租赁
	陕西辰济药业有限公司	土地租赁
	易食集团股份有限公司	土地租赁
	海航基础产业集团有限公司	往来款
	海航集团西北总部有限公司	往来款
	北京海航太平物业管理有限公司	物业管理
	渤海易生商务服务有限公司	结算业务
	海南新生信息技术有限公司	结算业务
	西安曲江华平置业有限公司	代缴社保
	湖南家润多超市有限公司	代缴社保
	江苏超越超市连锁发展有限公司	代缴社保
	西安鼎盛典当有限责任公司	代缴社保
	海南望海国际商业广场有限公司	代缴社保
	海航东银期货有限公司	代缴社保
	山东海航商业发展有限公司	代缴社保
	广东海航乐万家连锁超市有限公司	代缴社保
	海南海航航空信息系统有限公司	资金往来
	天津国际商场有限公司	代缴社保
其他关联关系的关联方	海南航空股份有限公司	航空客运服务
	上海海航优悦电子商务有限公司	购买商品
	甘肃机场集团有限公司	代缴社保
	长沙南方职业学院	代缴社保

(二) 关联交易

1. 资金存放

(1) 本期

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
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

海航集团财务有限公司	372,012.84	0.00	372,012.84	0.00
合计	372,012.84	0.00	372,012.84	0.00

注: 本集团本期发生的关联资金业务系代收代付以前年度工程保证金。

(2) 上期

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
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
海航集团财务有限公司	30,586,384.90	153,273.24	30,446,502.74	0.00
合计	30,586,384.90	153,273.24	30,446,502.74	0.00

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。

2. 资金利息

关联方	关联交易定价原则	本期		上期	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业					
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	12.84	0.00	9,259.47	0.08
合计		12.84	0.00	9,259.47	0.08

3. 受托管理情况

关联方	本期	上期
控股股东及最终控制方		
海航商业控股有限公司[注1]	500,000.00	500,000.00
联营企业		
西安兴正元购物中心有限公司[注2]	5,000,000.00	1,500,000.00
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
长春美丽方时尚购物中心有限公司[注3]	2,500,000.00	0.00
合计	8,000,000.00	2,000,000.00

注 1: 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

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

股份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（下称民生家乐商业连锁）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（2009 年 9 月 7 日）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 50 万元。

注 2：2013 年，经本公司第七届董事会第二十八次会议审议通过了《关于与西安兴正元购物中心有限公司重新签订委托管理合同的议案》，本公司与兴正元购物中心签订委托管理合同，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，西安民生无资产处置权和收益分配权；协议约定，兴正元购物中心向本公司支付商誉费及委托管理费，其中商誉费占 45%，委托管理费占 55%，所支付费用按固定管理费和营业收入的 1%孰高原则收费，固定管理费标准为 1,000 万元/年；委托管理期限为 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。合同期满前 3 个月内双方协商确定是否延长该合同的履行期限，如双方一致同意延长履行期限并就该合同内容无单方面书面异议，该委托管理合同自动延续；如双方不能就延期事宜达成一致意见，该合同期满后自行终止。本报告期，本公司确认并收到委托管理费 500 万元。

注 3：2013 年，经本公司第七届董事会第二十八次会议审议通过了《关于与长春美丽方时尚购物中心有限公司签订委托管理合同的议案》，本公司与长春美丽方时尚购物中心有限公司（下称“美丽方购物中心”）签订委托管理合同，委托管理实行包括具体实施各项经营管理工作、选择使用商标及商号，向消费者提供零售服务及由其零售服务所延伸的售后服务、对外广告宣传业务等服务。协议约定，委托管理费以固定管理费和营业收入的百分比孰高为原则收取，若委托期内年营业收入在 5 亿以内，固定管理费为 500 万元/年，若年营业收入的 2%高于固定管理费，则按年营业收入的 2%收取；若委托期内年营业收入在 5 亿以上，固定管理费为 1000 万元/年，若年营业收入的 1%高于管理费，则按年营业收入的 1%收取。委托管理期限为 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。合同期满前 3 个月内双方协商确定是否延长该合同的履行期限，如双方一致同意延长履行期限并就该合同内容无单方面书面异议，该委托管理合同自动延续；如双方不能就延期事宜达成一致意见，该合同期满后自行终止。本报告期，本公司确认并收到委托管理费 250 万元。

4. 商标商誉使用情况

关联方	本期	上期
-----	----	----

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

联营企业		
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

2012 年本公司与民生家乐商业连锁签订《商标商誉使用许可合同书》，合同主要内容为本公司许可民生家乐商业连锁使用本公司依法注册的服务商标，许可商标使用的期限为一年，商标使用费为每年 50 万元，本合同期满后若无单方面书面异议，本合同自动延续。本报告期，本公司确认并收到民生家乐商业连锁支付的商标商誉使用费 50 万元。

5. 关联租赁

1) 本集团作为承租方

本集团作为承租方，本报告期发生的关联租赁如下：

关联方	本期	上期
联营企业		
西安兴正元购物中心有限公司[注1]	486,000.00	486,000.00
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
陕西辰济药业有限公司[注2]	154,539.00	147,180.00
易食集团股份有限公司[注3]	3,108,240.00	3,108,240.00
合计	3,748,779.00	3,741,420.00

注 1：本公司之子公司民生电器与兴正元购物中心于 2014 年签订《经营租赁合同》，协议约定兴正元购物中心将西安东大街骡马市 1 号兴正元购物中心五楼东区 2,700 平方米租赁给民生电器作为经营场地，租期为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，月租金为 30 元/平方米。依据上述协议内容，本期民生电器确认租赁费 486,000.00 元。

注 2：本公司之子公司宝鸡商场与陕西辰济药业有限公司（下称“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场用于超市经营，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，本期宝鸡商场确认土地租赁费 154,539.00 元。

注 3：本公司之子公司宝鸡商场与易食集团股份有限公司（下称“易食集团”）于 2008 年 7 月 31 日签订《土地租赁协议》，协议约定易食集团股份有限公司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场用于超市经营，月租金为 130 元/平方米。此外，宝鸡商场自 2008 年 7 月 31 日起租赁易食集团股份有限公司的部分客

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

房及会议室作为办公场地。依据上述协议内容,本期宝鸡商场确认土地租赁费 3,042,000.00 元及房屋租赁费 66,240.00 元。

2) 本集团作为出租方

2013 年,本公司与民生家乐商业连锁签订了《经营租赁合同》,合同约定本公司将西安经开区文景路 116 号本公司租入房产负一层超市区,建筑面积总计为 1014 平方米租赁给民生家乐商业连锁作为经营场地,租期为五年,月租金为 40 元/平方米,前三年不递增,第四年递增 5%。本公司与民生家乐商业连锁于 2013 年 10 月办理房屋交接手续,2013 年 10-12 月为免租期。依据上述合同内容,本期本公司确认物业费收入 90,840.00 元,租金收入 243,360.00 元。

本公司之子公司世纪阳光与陕西民生家乐投资管理有限公司(下称“民生家乐投资公司”)于 2011 年 4 月 28 日签订《房屋租赁合同》,合同约定本公司将位于汉中市北团结街以东、莲湖路以南十字路口的海德城一至二层 7,023.63 平方米的房产租赁给民生家乐投资公司作为经营场地,年租金 2,511,650.09 元,租赁期至 2012 年 12 月 31 日,2011 年 4 月 28 日至 2012 年 4 月 27 日为免租期。2012 年 12 月 31 日合同到期,双方续签租赁合同,租赁标的不变,年租金 6,551,900.00 元,租赁期 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。依据合同内容,本期世纪阳光确认房屋租赁收入 3,275,950.00 元。

6. 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
控股股东及实际控制人					
海航商业控股有限公司	本公司	50,000,000.00	2014/4/25	2015/4/24	否
海航商业控股有限公司	本公司	150,000,000.00	2014/6/19	2015/6/18	否
海航商业控股有限公司	本公司	200,000,000.00	2014/6/20	2015/6/20	否
海航商业控股有限公司	本公司	28,875,326.93	2012/2/14	2014/12/11	否
海航商业控股有限公司	本公司	21,124,673.07	2012/2/8	2014/12/11	否
海航商业控股有限公司	本公司	10,000,000.00	2012/3/26	2014/12/11	否
海航商业控股有限公司	汉中世纪阳光	64,000,000.00	2011/7/27	2017/7/27	否
海航商业控股有限公司	汉中世纪阳光	140,000,000.00	2014/1/15	2014/7/15	否
海航商业控股有限公司	汉中世纪阳光[注]	45,000,000.00	2014/5/21	2015/5/21	否
合并内关联方					

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

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
控股股东及实际控制人					
西安民生集团股份有限公司	汉中世纪阳光[注]	45,000,000.00	2014/5/21	2015/5/21	否
西安民生集团股份有限公司	宝鸡商场	20,000,000.00	2013/7/2	2014/7/2	否
西安民生集团股份有限公司	宝鸡商场	50,000,000.00	2013/7/1	2014/7/1	否
西安民生集团股份有限公司	宝鸡商场	30,000,000.00	2014/5/20	2015/5/19	否
西安民生集团股份有限公司	宝鸡商场	16,000,000.00	2014/6/26	2014/12/26	否
联营企业					
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	65,000,000.00	2014/1/10	2015/1/10	否
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	25,000,000.00	2013/7/4	2014/7/3	否
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	20,000,000.00	2013/9/10	2014/9/9	否
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	3,350,000.00	2014/4/11	2014/7/11	否
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	2,900,000.00	2014/4/11	2014/10/11	否
西安兴正元购物中心有限公司	本公司	3,200,000.00	2014/6/6	2014/12/6	否
合计		944,450,000.00			

注：汉中世纪阳光 4,500.00 万元借款系由本公司之控股股东商业控股和本公司共同提供担保。

7. 业务合作项目

2011 年 11 月 15 日，本公司与海航易生控股有限公司之子公司渤海易生商务服务有限公司西安分公司（以下简称“西安渤海易生”）签订《易生卡特约商户合作协议》，本公司加入“易生”特约商户网络，易生卡可以在本公司经营门店进行消费结算，协议有效期为一年；2012 年 11 月 15 日，本公司与该公司续签了《易生卡特约商户合作协议》，易生卡销售资金于 T+1 个工作日内全额结算至本公司指定结算账户，本公司每月按实际消费金额根据协议约定比例支付易生卡交易手续费，本合同期满后若无单方面书面异议，本合同自动延续；2012 年 7 月，本公司之子公司民生电器亦与西安渤海易生签订《易生卡特约商户合作协议》；2014 年，本公司及子公司民生电器自动延续与西安渤海易生签订的《易生卡特约商户合作协议》，本报告期内，本公司及子公司民生电器因易生卡消费而发生的结算金额共计 565,974.76 元，根据协议约定比例计算不需支付交易手续费。

2012 年 5 月 11 日，本公司及子公司民生电器与海南新生信息技术有限公司陕西分公司签订（以下简称“陕西新生”）《易卡特约商户合作协议》，本公司加入“易卡”特约商户网络，易卡可以在本公司经营门店或网上购物平台进行消费结算，易卡销售资金于 T+1 个

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

工作日内全额结算至本公司指定结算账户，本公司每月按实际消费金额根据协议约定比例支付交易手续费，协议有效期为一年，本合同期满后若无单方面书面异议，本合同自动延续。2014 年，本公司及子公司民生电器自动延续与陕西新生签订的《易卡特约商户合作协议》，本报告期内，本公司及子公司民生电器因新生易卡消费而发生的结算金额共计 287,406.23 元，根据协议约定比例计算不需支付交易手续费。

2013 年，本公司之子公司华城置业与西安渤海易生、陕西新生分别签订了《易生卡特约商户合作协议》及《易卡特约商户合作协议》，经协商履约保证金分别为 3 万元及 5 万元。2014 年，本公司之子公司华城置业自动延续与西安渤海易生、陕西新生签订的《易卡特约商户合作协议》，本报告期内，华城置业因易生卡消费而发生的结算金额共计 29,626.60 元，因新生易卡消费而发生的结算金额共计 5,729.20 元，根据协议约定比例计算不需支付交易手续费。

2013 年 5 月本公司与西安兴正元购物中心有限公司、陕西民生家乐商业连锁有限责任公司签订了《西安民生预付卡合作协议》，本公司及下属子公司及委托管理公司（特许经营企业）为备案可以销售使用西安民生单用途商业预付卡的企业，按照本公司制定的客户营销政策、预付卡业务管理制度、购卡章程并结合所在地的市场情况进行销售、使用、客户服务、挂失、退换预付卡等相关的业务，协议约定，兴正元购物中心、民生家乐商业连锁分别在签订协议后 5 个工作日内，向本公司缴纳预付卡保证金 500 万元后，可售卖本公司的预付卡，售卡资金存入售卡企业账户，售卡时开具售卡企业发票，消费款按月轧差结算（轧差结算即：售卡企业相互之间卡消费款应收款减应付款），本公司按照西安民生预付卡在兴正元购物中心、民生家乐商业连锁消费额的 1.5%按月收取手续费，若轧差时本公司出现顺差，轧差时将直接扣除手续费；若轧差时本公司出现逆差，兴正元购物中心、民生家乐商业连锁须在核对并确认后的 5 日内，以转账方式向本公司支付上述手续费。本报告期内，本公司预付卡在兴正元购物中心消费金额为 45,003,171.15 元，本期确认手续费收入 675,047.56 元，本期预付卡在民生家乐商业连锁消费金额为 49,317,459.43 元，本期确认手续费收入 739,761.89 元。

8. 代收代缴养老、医疗等社保基金

关联方类型及关联方名称	本期	上期
联营企业	2,221,388.88	2,063,079.36
其中：陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	201,274.44	148,851.36
西安兴正元购物中心有限公司	2,020,114.44	1,914,228.00
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	781,843.14	735,470.20
其中：海航东银期货有限公司	0.00	33,427.20
广东海航乐万家连锁超市有限公司	0.00	47,155.20
山东海航商业发展有限公司	17,148.00	15,438.00

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期	上期
长春美丽方时尚购物中心有限公司	62,944.44	50,637.20
西安曲江华平置业有限公司	410,629.86	363,232.80
天津国际商场有限公司	37,948.44	33,427.20
西安鼎盛典当有限责任公司	98,107.08	108,906.20
湖南家润多超市有限公司	75,896.88	66,854.40
海南望海国际商业广场有限公司	79,168.44	16,392.00
其他关联关系的关联方	37,935.96	60,835.20
其中:甘肃机场集团有限公司	37,935.96	33,427.20
长沙南方职业学院	0.00	27,408.00
合计	3,041,167.98	2,859,384.76

9. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	121.09	120.46

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. 关联方其他货币资金

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中:渤海易生商务服务有限公司	15,358.88	3,084.20
海南新生信息技术有限公司	800.00	23,375.62
合计	16,158.88	26,459.82

2. 应收股利

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	2,138,653.48	0.00
其中:海航东银期货有限公司	2,138,653.48	0.00

3. 关联方其他应付款

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东及最终控制方	10,041,999.74	11,522,031.13
其中：海航商业控股有限公司	10,041,999.74	6,522,031.13
海航集团有限公司	0.00	5,000,000.00
联营企业	83,968,913.35	18,530,224.36
其中：西安兴正元购物中心有限公司	36,924,580.99	9,669,973.61
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	47,044,332.36	8,860,250.75
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	21,350,118.00	27,681,816.47
其中：易食集团股份有限公司	15,210,000.00	12,168,000.00
海航基础产业集团有限公司	0.00	10,000,000.00
海航集团西北总部有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
海南新生信息技术有限公司	170,000.00	170,000.00
渤海易生商务服务有限公司	150,000.00	150,000.00
陕西辰济药业有限公司	23,770.00	66,676.08
陕西民生家乐投资管理有限公司	58,139.00	56,650.00
北京海航太平物业管理有限公司	45,164.27	45,164.27
西安曲江华平置业有限公司	405,916.36	21,266.12
海南海航航空信息系统有限公司	4,060.00	4,060.00
西安鼎盛典当有限责任公司	151,646.80	0.00
长春美丽方时尚购物中心有限公司	42,940.32	0.00
海南望海国际商业广场有限公司	83,960.01	0.00
江苏超越超市连锁发展有限公司	4,521.24	0.00
其他关联关系的关联方	57,340.50	57,340.50
其中：海南航空股份有限公司	40,773.00	40,773.00
上海海航优悦电子商务有限公司	16,567.50	16,567.50
合计	115,418,371.59	57,791,412.46

八、或有事项

除本附注“六、30”所述之预计负债外，截止 2014 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

九、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

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 截至 2014 年 6 月 30 日,本集团尚有已签订合同但未付的约定工程支出共计 1,689,944.23 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
总部机房改造项目	2,920,000.00	1,549,655.77	1,370,344.23	2015 年
新世纪扩建工程	1,900,000.00	1,580,400.00	319,600.00	2015 年
合计	4,820,000.00	3,130,055.77	1,689,944.23	

2) 截至 2014 年 6 月 30 日,本集团尚有已签订合同但未付的约定购房支出共计 171,417,300.00 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
雁塔国际文化广场	408,845,700.00	237,428,400.00	171,417,300.00	2015 年
合计	408,845,700.00	237,428,400.00	171,417,300.00	

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2014 年 6 月 30 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	60,730,657.71
T+2 年	66,018,914.15
T+3 年	70,057,299.10
T+3 年以后	750,142,853.34
合计	946,949,724.30

2. 除上述承诺事项外,截止 2014 年 6 月 30 日,本集团无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 期后回款

截止报告出具日,本集团收到应收西安商联科技发展有限公司商联卡结算款 7,642,996.07 元。

2. 期后偿还到期借款

截至报告出具日,本公司及子公司宝鸡商场、华城置业及民生电器期后归还借款总额

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

47,400.00 万元，具体情况如下：

借款人	借款银行	归还借款金额
本公司	华夏银行西安分行营业部	120,000,000.00
本公司	农行宝鸡金台区支行	80,000,000.00
本公司	宁夏银行西安分行	25,000,000.00
本公司	农行解放路支行	70,000,000.00
本公司	中信银行西安分行	15,000,000.00
本公司	周至县农村信用合作联社	10,000,000.00
宝鸡商场	中行宝鸡分行	70,000,000.00
宝鸡商场	民生银行宝鸡分行	30,000,000.00
华城置业	工商银行西安经济技术开发区支行	27,000,000.00
民生电器	工商银行西安经济技术开发区支行	27,000,000.00
合计		474,000,000.00

3. 期后新增借款

截至报告出具日，本公司及子公司宝鸡商场期后新增借款总额 33,000.00 万元，具体情况如下：

借款人	借款银行	借款起始日	借款终止日	借款金额
本公司	中国工商银行股份有限公司西安解放路支行	2014/7/9	2014/12/29	30,000,000.00
本公司	中国农业银行股份有限公司西安解放路支行	2014/7/10	2015/7/9	60,000,000.00
本公司	中国农业银行有限公司宝鸡金台区支行	2014/7/18	2015/7/17	80,000,000.00
本公司	宁夏银行股份有限公司西安经济开发区支行	2014/7/15	2015/7/14	25,000,000.00
本公司	中信银行长安路支行	2014/7/10	2015/1/9	35,000,000.00
宝鸡商场	交通银行宝鸡支行	2014/7/1	2015/5/27	20,000,000.00
宝鸡商场	西安银行宝鸡支行	2014/7/1	2015/6/29	50,000,000.00
宝鸡商场	西安银行宝鸡支行	2014/7/31	2015/6/29	30,000,000.00
合计				330,000,000.00

4. 期后股份质押

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

如本附注“六、31”所述，本公司之控股股东商业控股将其持有的本公司 21,800,000 股股票进行质押融资，初始交易日为 2014 年 7 月 2 日，回购交易日为 2015 年 7 月 2 日，质押期间该股份予以冻结不能转让。

5. 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。

十一、分部信息

1. 2014 年半年度报告分部

单位：万元

项目	西安地区	延安地区	宝鸡地区	汉中地区	抵消	合计
营业收入	103,938.65	8,843.54	71,324.59	18,128.38	-151.20	202,083.96
其中：对外交易收入	103,938.65	8,843.54	71,324.59	18,128.38	-151.20	202,083.96
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业费用	94,924.25	8,613.04	68,577.44	17,272.33	153.61	189,540.67
营业利润（亏损）	9,014.40	230.50	2,747.15	856.05	-304.81	12,543.29
资产总额	685,765.44	7,061.45	155,454.64	77,594.15	-168,605.56	757,270.12
负债总额	508,752.34	6,792.30	108,752.08	54,156.92	-93,765.74	584,687.90
补充信息						
折旧和摊销费用	2,880.91	737.78	1,374.15	822.64	304.81	6,120.29
资本性支出	654.43	725.24	18,879.67	947.46	-	21,206.80

2. 2013 年半年度报告分部

单位：万元

项目	西安地区	延安地区	宝鸡地区	汉中地区	抵消	合计
营业收入	105,434.60	8,444.79	73,055.90	9,706.02	-141.00	196,500.31
其中：对外交易收入	105,344.60	8,393.79	73,055.90	9,706.02	0.00	196,500.31
分部间交易收入	90.00	51.00	0.00	0.00	-141.00	0.00
营业费用	98,476.89	8,751.68	70,468.48	9,195.04	163.81	187,055.89
营业利润（亏损）	6,957.71	-306.89	2,587.43	504.45	-304.81	9,437.89
资产总额	668,917.54	2,659.26	131,412.21	43,392.34	-187,883.51	658,497.84

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	西安地区	延安地区	宝鸡地区	汉中地区	抵销	合计
负债总额	495,526.24	3,885.29	86,968.41	19,147.26	-114,440.50	491,086.70
补充信息						
折旧和摊销费用	2,442.58	709.57	1,190.20	457.89	304.81	5,105.05
资本性支出	2,285.63	5.55	899.86	4,225.45	0.00	7,416.49

十二、其他重要事项

1. 重大资产重组

本公司正在筹划重大资产重组事项,因有关事项尚存不确定性,为了维护投资者利益,避免对公司股价造成重大影响,根据深圳证券交易所的相关规定,经公司申请,公司证券(普通 A 股票、股票简称“西安民生”、“股票代码 000564”)自 2014 年 3 月 5 日起开始停牌。

2. 宝鸡商场收购新世纪购物中心资产事项

经本公司 2014 年 3 月 21 日第八届第二次董事会审议通过,本公司之子公司宝鸡商场拟收购宝鸡华通商厦有限责任公司下属新世纪购物中心的土地使用权、产权商业楼体及现有商业设施设备,土地面积 2,464.8 平方米,房屋产权面积为 17,307.24 平方米,收购总价款为 12,666 万元。截止 2014 年 6 月 30 日,本公司之子公司宝鸡商场已全额支付相关资产购买价款,相关资产权属过户手续已经办理完毕。

3. 关于变更解决同业竞争的承诺

本公司之控股股东商业控股出具关于变更解决同业竞争问题的承诺函,商业控股未来商业百货和超市业务的发展以本公司为主,并将本公司作为整合商业控股下属商业百货和超市业务资源的唯一主体。商业控股将在获得本公司有效的内部决策程序审议通过、履行必要的审批程序(如需)后,通过资产重组、股权收购或其他合法方式,将下属的商业百货和超市业务注入本公司。

商业控股承诺于 2017 年 12 月 31 日前,商业控股于每个会计年度结束后四个月内聘请经本公司认可的具有证券业务资格的会计师事务所对商业控股下属的与本公司构成同业竞争或潜在同业竞争的商业资产进行审计并出具审计报告,涉及同业竞争资产如满足(1)最近两年扣除非经常性损益(以下简称“扣非”)之后的平均净资产收益率达到西安民生最近三年扣非后的平均净资产收益率水平;(2)最近两年扣非之后的平均销售净利润率达到西安民生相同业务最近三年扣非后的平均销售净利润率水平条件之一的,三个月内启动将涉及同业竞争资产注入本公司的工作。

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十三、 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	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	115,500.00	2.22	5,775.00	5.00
无风险组合	5,083,854.90	97.78	0.00	0.00
组合小计	5,199,354.90	100.00	5,775.00	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,199,354.90	100.00	5,775.00	0.11

(续)

类别	期初金额			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	77,000.00	0.63	3,850.00	5.00
无风险组合	12,146,044.25	99.37	0.00	0.00
组合小计	12,223,044.25	100.00	3,850.00	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,223,044.25	100.00	3,850.00	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	115,500.00	100.00	5,775.00	77,000.00	100.00	3,850.00
合计	115,500.00	100.00	5,775.00	77,000.00	100.00	3,850.00

2) 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	5,083,854.90	0.00
合计	5,083,854.90	0.00

无风险组合款项性质为尚在信用期内款项或期后已收回的款项, 无回收风险, 因此未计提坏账准备。

期末应收账款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。

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

(3) 应收账款主要单位情况

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	客户	5,083,854.90	1 年以内	97.78
合计		5,083,854.90		97.78

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—
账龄组合	31,583,594.56	20.11	2,640,635.57	8.36
无风险组合	125,495,201.86	79.89	0.00	0.00

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	157,078,796.42	100.00	2,640,635.57	1.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	157,078,796.42	100.00	2,640,635.57	—

(续)

类别	期初金额			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:	—	—	—	—
账龄组合	21,587,709.17	30.21	2,230,856.21	10.33
无风险组合	49,864,432.99	69.79	0.00	0.00
组合小计	71,452,142.16	100.00	2,230,856.21	3.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	71,452,142.16	100.00	2,230,856.21	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	26,798,897.46	84.85	1,339,944.87	15,002,714.07	69.50	750,135.71
1-2 年	3,163,800.00	10.02	316,380.00	4,964,098.00	23.00	496,409.80
2-3 年	900,000.00	2.85	270,000.00	900,000.00	4.16	270,000.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	32,932.00	0.10	26,345.60	32,932.00	0.15	26,345.60

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	687,965.10	2.18	687,965.10	687,965.10	3.19	687,965.10
合计	31,583,594.56	100.00	2,640,635.57	21,587,709.17	100.00	2,230,856.21

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	125,495,201.86	0.00
合计	125,495,201.86	0.00

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等, 无回收风险, 因此未计提坏账准备。

(2) 期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。

(3) 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
民生电器	合范围内关联方	70,952,328.21	1 年以内	45.17	往来款
西大房地产开发有限责任公司	非关联方	55,959,365.43	0-3 年	35.63	房屋租金及定金
西安普林房地产开发有限责任公司	非关联方	5,514,999.95	1 年以内	3.51	房款
四川望园酒店	非关联方	5,374,784.00	1 年以内	3.42	房租、物业费及水电费
宝鸡商场	合范围内关联方	3,320,958.43	1 年以内	2.11	往来款
合计		141,122,436.02		89.84	

(4) 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 (%)
民生电器	子公司	70,952,328.21	45.17
宝商商场	子公司	3,320,958.43	2.11
合计		74,273,286.64	47.28

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	968,369,441.60	968,369,441.60
按权益法核算长期股权投资	524,399,452.96	519,844,496.95
长期股权投资合计	1,492,768,894.56	1,488,213,938.55
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	1,483,310,894.56	1,478,755,938.55

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
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	0.00	0.00	13,440,000.00	0.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	0.09	0.09	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
宝鸡商场有限公司	100.00	100.00	93,123,345.01	393,123,345.01	0.00	0.00	393,123,345.01	0.00
西安华城置业有限公司	100.00	100.00	340,476,600.00	340,476,600.00	0.00	0.00	340,476,600.00	0.00
西安民生电器有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
汉中世纪阳光商厦有限公司	63.76	83.51	159,154,933.03	159,154,933.03	0.00	0.00	159,154,933.03	0.00
海航东银期货有限公司	6.00	6.00	31,124,563.56	31,124,563.56	0.00	0.00	31,124,563.56	0.00
延安民生百货有限责任公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
小计			668,369,441.60	968,369,441.60	0.00	0.00	968,369,441.60	0.00
权益法核算:								
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	19.70	39.00	18,912,000.00	18,126,207.50	0.00	203,675.90	17,922,531.60	0.00
西安兴正元购物中心有限公司	32.41	32.41	500,557,508.00	501,718,289.45	4,758,631.91	0.00	506,476,921.36	0.00
小计			519,469,508.00	519,844,496.95	4,758,631.91	203,675.90	524,399,452.96	0.00
合计			1,187,838,949.60	1,488,213,938.55	4,758,631.91	203,675.90	1,492,768,894.56	0.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
---------	------	------	------	------

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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)

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川杨天生物医药股份有限公司	9,408,000.00	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	50,000.00
合计	9,458,000.00	0.00	0.00	9,458,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	820,189,421.44	950,026,802.99
其他业务收入	75,192,521.45	47,605,951.81
合计	895,381,942.89	997,632,754.80
主营业务成本	637,151,059.22	785,446,479.96
其他业务成本	4,260,976.38	4,260,976.38
合计	641,412,035.60	789,707,456.34

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品零售业	820,189,421.44	637,151,059.22	950,026,802.99	785,446,479.96
合计	820,189,421.44	637,151,059.22	950,026,802.99	785,446,479.96

(2) 主营业务—按经营模式分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货业务	733,585,436.24	562,344,029.99	89,960,593.57	79,850,399.57
超市业务	86,603,985.20	74,807,029.23	860,066,209.42	705,596,080.39
合计	820,189,421.44	637,151,059.22	950,026,802.99	785,446,479.96

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,138,653.48	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,554,956.01	-367,817.76

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合计	6,693,609.49	-367,817.76

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
合计	2,138,653.48	0.00
其中：海航东银期货有限公司	2,138,653.48	0.00

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
合计	4,554,956.01	-367,817.76
其中：汉中世纪阳光商厦有限公司	0.00	494,851.20
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	-203,675.90	389,049.12
海航东银期货有限公司	0.00	-1,251,718.08
西安兴正元购物中心有限公司	4,758,631.91	0.00

十四、 补充资料

1. 本期非经营性损益表

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 2014 年半年度非经营性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-113,440.91	-2,316,309.34
计入当期损益的政府补助	0.00	180,000.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	8,000,000.00	2,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,211,995.01	1,034,383.31
小计	9,098,554.10	898,073.97
所得税影响额	1,337,534.36	-87,030.58
少数股东权益影响额（税后）	-34,195.13	-274,214.61
合计	7,795,214.87	1,259,319.16

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 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 2014 年半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：

2014 年半年度

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	2.15	0.0761	0.0761
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.68	0.0597	0.0597

2013 年半年度

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	2.01	0.0793	0.0793
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.94	0.0766	0.0766

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度(%)	备注
应收票据	4,000,000.00	10,000,000.00	-60.00	1
应收账款	13,634,548.38	23,031,026.47	-40.80	2
应收利息	3,476,391.78	549,210.41	532.98	3
其他流动资产	53,055,864.82	0.00		4
在建工程	7,757,372.30	14,975,225.90	-48.20	5
无形资产	140,669,672.89	79,063,748.06	77.92	6
短期借款	2,220,000,000.00	1,577,700,000.00	40.71	7
应付票据	695,450,000.00	420,750,000.00	65.29	8
应交税费	15,094,158.20	-12,702,516.87	218.83	9
应付利息	14,549,900.57	30,915,750.32	-52.94	10
应付股利	18,001,510.05	3,802,155.03	373.46	11

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 1: 应收票据期末金额较期初金额减少 6,000,000.00 元, 减幅 60.00%, 主要为本公司及子公司应收票据到期收回所致。

注 2: 应收账款期末金额较期初金额减少 9,396,478.09 元, 减幅 40.80%, 主要为本公司及子公司收回西安商联科技发展有限公司款项所致。

注 3: 应收利息期末金额较期初金额增加 2,927,181.37 元, 增幅 532.98%, 主要为本公司之子公司宝鸡商场计提利息所致。

注 4: 其他流动资产期末金额较期初金额增加 53,055,864.82 元, 增幅较大, 主要为本公司将原计入应缴税费的预交增值税以及增值税留抵税额转入其他流动资产所致。

注 5: 在建工程期末金额较期初金额减少 7,217,853.60 元, 减幅 48.20%, 主要为子公司宝鸡商场取得陈仓物流园土地使用权, 将其转入无形资产所致。。

注 6: 无形资产期末金额较期初金额增加 61,605,924.83 元, 增幅 77.92%, 主要为子公司宝鸡商场购买新世纪土地使用权以及陈仓物流园在建工程转入土地使用权所致。

注 7: 短期借款期末金额较期初金额增加 642,300,000.00 元, 增幅 40.71%, 主要为本公司及子公司本期借款增加所致。

注 8: 应付票据期末金额较期初金额增加 274,700,000.00 元, 增幅 65.29%, 主要为本公司开具银行承兑汇票增加所致。

注 9: 应交税费期末金额较期初金额增加 27,796,675.07 元, 增幅 218.83%, 主要为本公司期末将预交增值税以及增值税留抵税额转至“其他流动资产”项目列示所致。

注 10: 应付利息期末金额较期初金额减少 16,365,849.75 元, 减幅 52.94%, 主要为本公司本期支付应付债券利息所致。

注 11: 应付股利期末金额较期初金额增加 14,199,355.02 元, 增幅 373.46%, 主要为本公司根据董事会决议以公司 2013 年 12 月 31 日总股本为基数向全体股东分派股利所致。

(2) 本期合并利润表较上期度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
财务费用	92,195,097.71	45,363,706.62	103.24	1
资产减值损失	308,490.88	2,745,053.34	-88.76	2
投资收益	6,494,069.14	-546,894.93	1,287.44	3

西安民生集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
营业外支出	572,046.40	2,508,273.42	-77.19	4

注 1：财务费用本期金额较上期金额增加 46,831,391.09 元，增幅 103.24%，主要为本集团本期贷款增加以及计提应付债券利息而使得利息支出增加所致。

注 2：资产减值损失本期金额较上期金额减少 2,436,562.46 元，减幅 88.76%，主要为本集团本期计提的坏账准备减少所致。

注 3：投资收益本期金额较上期金额增加 7,040,964.07 元，增幅 1287.44%，主要系本期海航东银期货有限公司向本公司派发现金股利及权益法核算兴正元购物中心 2014 年 1-6 月投资收益所致。

注 4：营业外支出本期金额较上期金额减少 1,936,227.02 元，减幅 77.19%，主要系本期非流动资产报废减少所致。

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2014 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

西安民生集团股份有限公司

二〇一四年八月 二十六日