

北京王府井百货（集团）股份有限公司

收购报告书

上市公司名称	北京王府井百货（集团）股份有限公司
股票上市地点	上海证券交易所
股票简称	王府井
股票代码	600859
收购人名称	北京北控商业投资有限责任公司
收购人住所	北京市西城区金融街 33 号通泰大厦 B 座 17 层 1708 室
邮编	100032
联系电话	010-66573888
签署日期	二〇〇六年六月一日

目 录

第一节	释义·····	1
第二节	收购人介绍·····	2
第三节	收购人持股情况·····	7
第四节	前六个月买卖挂牌交易股份的情况·····	10
第五节	与上市公司之间的重大关联交易·····	11
第六节	资金来源·····	12
第七节	收购目的及后续计划·····	13
第八节	对上市公司的影响分析·····	15
第九节	收购人的财务资料·····	16
第十节	其他重大事项·····	49
第十一节	备查文件·····	50

第一节 释 义

除非上下文义另有所指，本报告书中下列用语具有如下含义：

北控投资、收购人	指	北京北控商业投资有限责任公司
北控集团	指	北京控股集团有限公司
燃气集团	指	北京市燃气集团有限责任公司，北控集团之全资子公司
王府井	指	北京王府井百货（集团）股份有限公司，上海证券交易所上市公司，股票代码 600859
京联发	指	北京市京联发投资管理中心，王府井之控股股东
北京控股	指	北京控股有限公司，香港联合交易所上市公司，股票代码 00392，京联发之全资控股股东
北控管理	指	北京控股投资管理有限公司，北京控股之子公司
本次收购	指	北控投资受让京联发持有的王府井 49.52%的股份及北控管理持有的王府井 0.61%的股份而引发收购王府井的行为
股权转让协议	指	北控投资与京联发、北控管理于 2006 年 6 月 1 日签署之《股权转让协议》
北京市国资委	指	北京市国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告书	指	北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书
元	指	人民币元

第二节 收购人介绍

一、 收购人的基本情况

名 称：北京北控商业投资有限责任公司

注册地址：北京市西城区金融街 33 号通泰大厦 B 座 17 层 1708 室

注册资本：1,000 万元

营业执照注册号码：1100001959135

组织机构代码：78895035-0

国税登记证号码：京国税西字 110102788950350

地税登记证号码：地税京字 110102788950350000

企业类型：有限责任公司

经营范围：实业投资、投资管理；资产经营及管理（非金融业务）；企业资产重组咨询、投资咨询；商业咨询与管理服务。

经营期限：2006 年 05 月 24 日至 2056 年 05 月 23 日

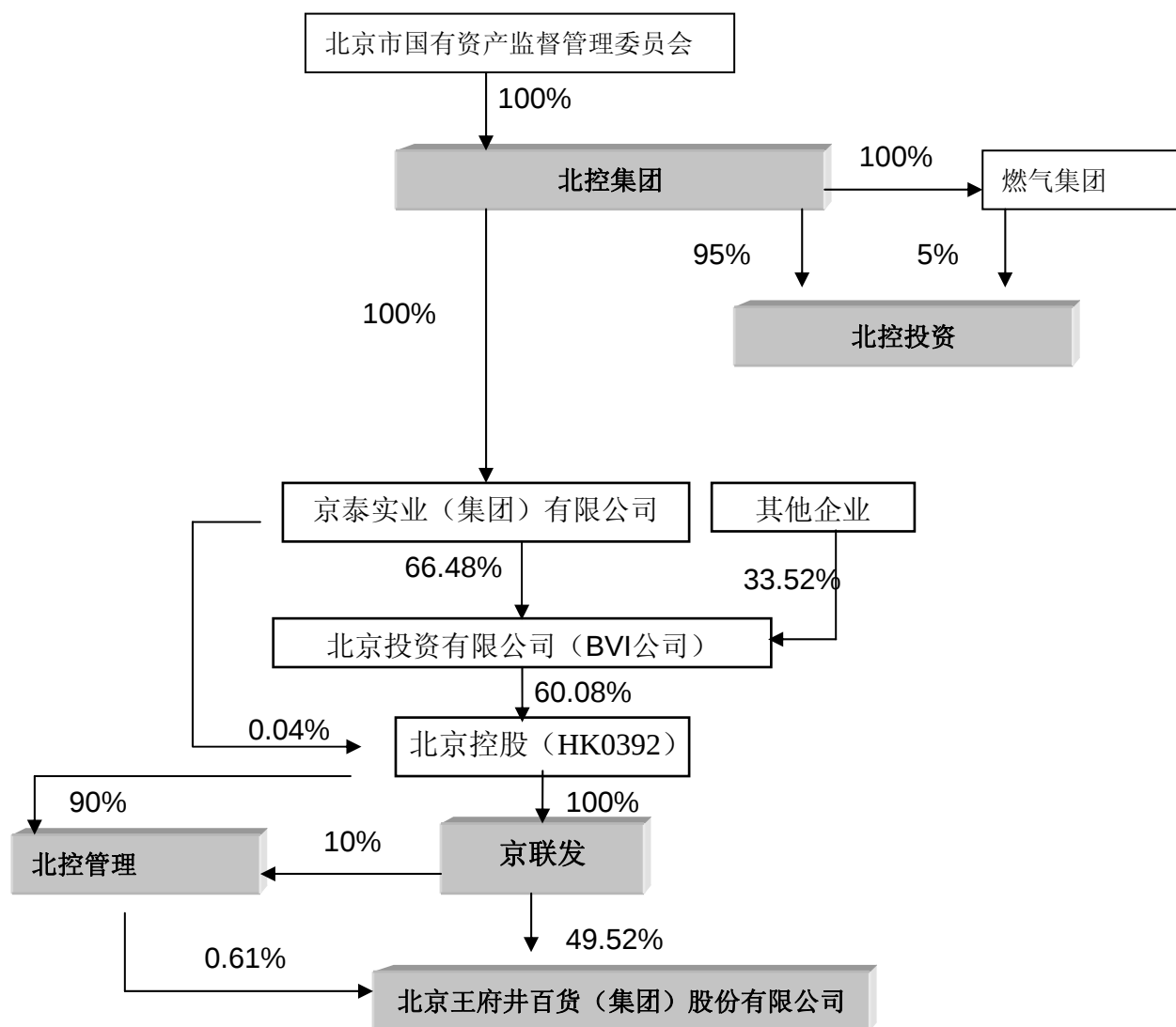
股东名称：北京控股集团有限公司
北京燃气集团有限责任公司

通讯方式：地址：北京西城区金融街 33 号通泰大厦 B 座 1708 室
联系电话：010-66573888
传 真：010-66573033
邮政编码：100032

北控投资成立于 2006 年 5 月 24 日，是北控集团全资子公司，其主要宗旨是作为北控集团下属功能性持股公司完成本次收购，收购完成后持有及经营管理所收购的王府井股份。北控集团直接持有北控投资 95%的股权，通过全资子公司-燃气集团间接持有北控投资 5%的股权。

二、 收购人相关产权及控制关系

（一） 收购人股权结构



（二）收购人控股股东及实际控制人

收购人控股股东是北控集团，北控集团是按照国有资产管理体制改革和公用事业市场化改革的要求，在北京市委、市政府的主导下，根据北京市人民政府京政函[2004]114号文，由京泰实业（集团）有限公司和北京市燃气集团有限责任公司联合重组而成的国有独资公司，业务发展定位为北京市公用事业和基础设施重要的投融资平台。北控集团注册资本 80 亿元，截至 2005 年末，总资产规模达 427.75 亿元，是北京市属最大的国有企业之一。

北控集团是北京市国资委所属国有独资公司，北京市国资委是北控投资实际控制人。

（三）关联企业基本情况

收购人之关联企业主要系北控集团及北控集团下属子公司，北控集团下辖京泰实业（集团）有限公司（以下简称为“京泰实业”）和北京市燃气集团有限责任公司（以下简称为“燃气集团”），京泰实业及燃气集团下辖 272 家企业，北控集团下属主要子公司情况如下：

北控集团主要控股子公司情况表

北控集团控股子公司		
序号	单位名称	持股比例
1	京泰实业	100.00%
2	燃气集团	100.00%
京泰实业控股子公司		
序号	单位名称	持股比例
1	北京京泰投资管理中心	100.00%
2	北京京泰国际贸易有限公司	100.00%
3	亮星投资有限公司	100.00%
4	明旺企业有限公司	100.00%
5	京泰财务有限公司	100.00%
6	京泰证券有限公司	100.00%
7	北京投资有限公司(BVI 公司)	66.48%
8	京泰华讯（香港）有限公司	100.00%
9	杰恒有限公司	100.00%
10	光明集团（香港）有限公司	85.00%
11	中国全聚德香港有限公司	55.00%
12	京泰农工商有限公司	51.00%
燃气集团控股子公司		
序号	单位名称	持股比例
1	北京市液化石油气公司	100%
2	北京市炼焦化学厂	100%
3	北京市煤气用具厂	100%
4	北京市远方饭店	100%
5	北京市公用事业科学研究所	100%
6	北京市鼎新新技术公司	100%
7	北京市燃气工程设计公司	100%

8	北京市燃气集团特种设备检验所	100%
9	北京市公用事业建设监理公司	100%
10	京燃职业技能培训中心	100%
11	北京华中公用经济技术发展公司	100%
12	北京洁源膜分离技术设备厂	100%
13	北京绿源达清洁燃料汽车技术发展有限公司	98.73%
14	天彩燃气工程有限公司	92%
15	天兴燃气工程有限公司	87.08%
16	永逸舒克防腐设备有限公司	80%
17	北京市天龙达置业有限责任公司	80%
18	昊海达燃气设备维修有限公司	75%
19	北京吉利科电子工程有限公司	72%
20	南戴河金海度假村	65%
21	北京天环燃气有限公司	60%
22	北京世环洁天能源技术开发有限公司	60%
23	北京市煤气工程公司	52%
24	北京京港燃气有限公司	51%
25	北京市煤气热力工程设计院有限公司	51%

三、 收购人司法、行政处罚及民事诉讼、仲裁情况

北控投资在最近前五年内没有受过行政处罚、刑事处罚，也没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

四、 收购人公司董事、监事和高级管理人员情况

姓 名	身份证号	职 务	国籍	居住地
雷振刚	*****	执行董事、总经理	中国	北京
张钦	*****	监 事	中国	北京

上述人员均未在其他国家或地区拥有居留权。

上述人员在最近五年之内没有受过行政处罚、刑事处罚，也没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

五、 收购人及收购人之控股股东持有、控制其他上市公司百分之五以上发行在外股份的情况

截止到本报告签署日，收购人没有持有任何上市公司股份。

截止到本报告签署日，收购人之控股股东-北控集团除通过下属京联发及北控管理间接持有王府井的股份外，还持有其他上市公司 5%以上的发行在外的股份。

有关情况如下表所示：

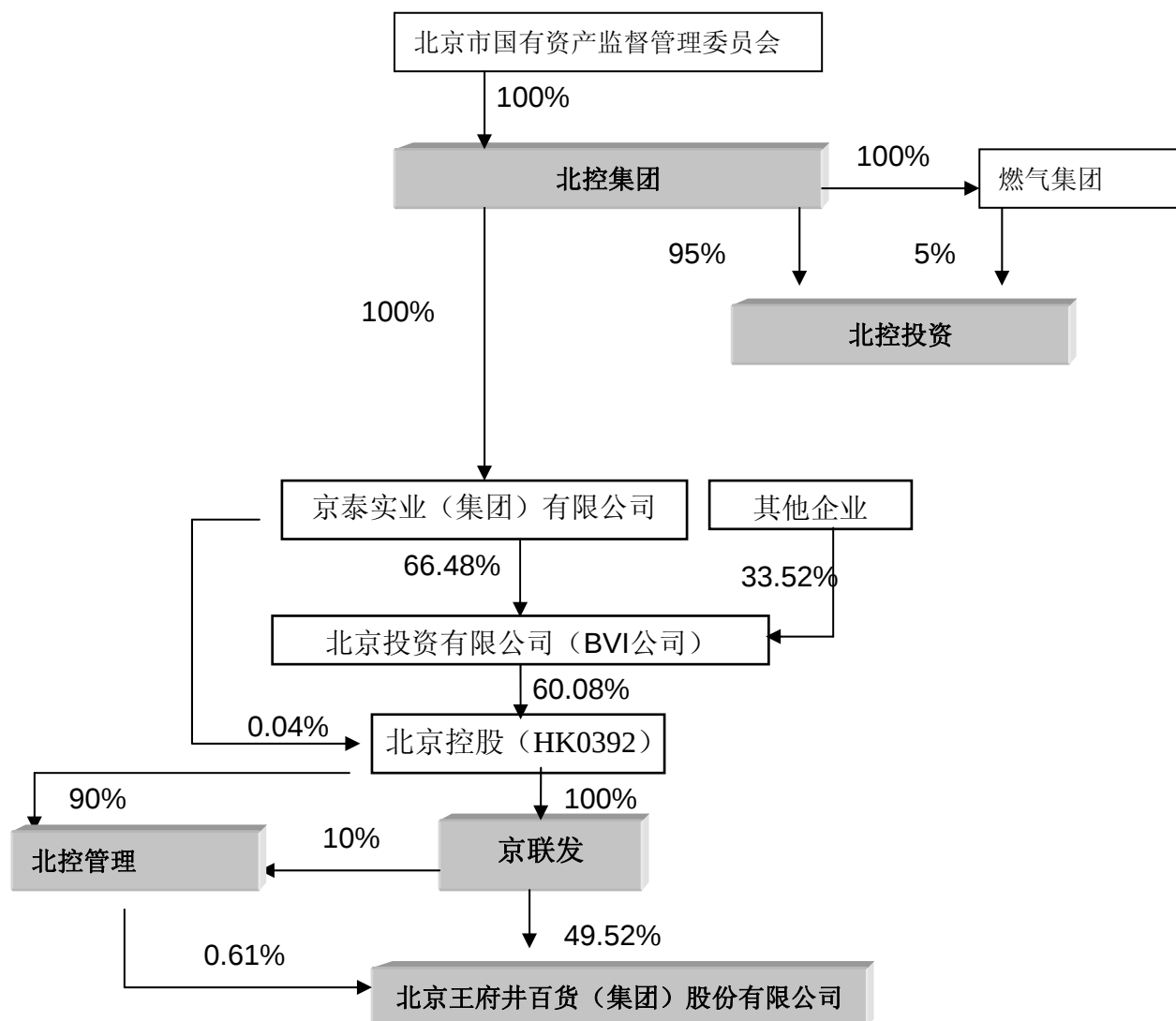
上市公司简称	上市地	上市公司代码	北控集团所控制的股份比例	备注
北京控股	香港	00392	60.08%	间接控制
燕京啤酒	深圳	000729	55.45%	间接控制
王府井	上海	600859	50.13%	间接控制
北京发展	香港	00154	55.81%	间接控制
惠泉啤酒	上海	600573	52.37%	间接控制
冲浪平台	香港	08178	31.41%	间接控制

第三节 收购人持股情况

一、 收购人持有、控制上市公司股份的情况

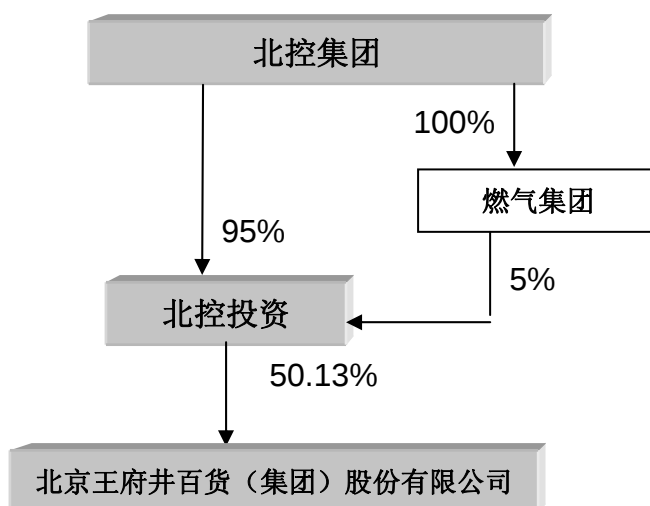
本次收购前，收购人没有持有或控制上市公司的股份。

本次收购前，收购人之控股股东-北控集团间接控制王府井 197,015,570 股股份（占总股本的 50.13%），其中，通过京联发持股 194,594,400 股（非流通股），通过北控管理持股 2,421,170 股（流通股）。



本次收购前，收购人之控股股东-北控集团间接控制王府井 197,015,570 股股份（占总股本的 50.13%），其中，通过京联发持股 194,594,400 股（非流通股），通过北控管理持股 2,421,170 股（流通股）。

本次收购后



二、 股权转让协议主要内容

2006年6月1日，北控投资与京联发、北控管理签署《股权转让协议》。

（一） 协议主要内容

1、 协议当事人

股份收购人为北控投资，股份出让人为京联发、北控管理。

2、 目标股份

京联发同意将其持有的王府井 49.52%的股份（非流通股）、北控管理同意将其持有的王府井 0.61%的股份（流通股）转让给北控投资。

由于京联发是全民所有制企业，所持有王府井的股份为国有股，由于北控投资为北控集团的全资子公司，而北控集团为国有独资公司，因而转让后股份仍然为国有股；北控管理所持有王府井的股份为流通股，转让后仍然为流通股。

3、 转让价款

《股权转让协议》约定，转让价款以经未审计的王府井 2005 年 9 月 30 日财务报表所载明的净资产为参考依据，经各方协商确定，目标股份的转让总价款为人民币 100,000 万元。北控投资应按照京联发及北控管理的指示，将转让价款转让给北京控股。目标股权的 0.61%流通股股份的转让价格以上海证券交易所交易规则为依据，惟总价款不因 0.61%流通股股份交易价格浮动而变化。

4、 付款方式

转让价款以现金方式支付。协议签署后，在北京控股股东批准之日起 10 日内，北控投资向转让方所指定的机构支付总价款的 30%；于 2007 年 12 月 31 日或之前再行支付总价款的 30%；于 2008 年 12 月 31 日或之前支付剩余的总价款的 40%。

5、 生效条件

- 1) 有权外经贸审批机关已经批准北控投资收购目标股权（如适用）；
- 2) 有权国有资产监管部门已经就北控投资本次收购目标股权作出确认和批准；
- 3) 中国证监会已经批准本次股份转让且豁免北控集团要约收购义务；
- 4) 目标股份的转让已取得北京控股股东的批准；
- 5) 协议各方在本协议下所作出的一切陈述和保证，自本协议签署之日起至本协议履行完毕之日止，均为真实、准确，并无任何误导成分；且协议各方已在所有重大方面遵守其所作的保证和承诺并已履行本协议的条款。

（二） 附加特殊条件和其他安排

本次股份转让未附加特殊条件，不存在补充协议，协议双方就股份行使不存在其他安排。

（三） 需要有关部门的批准情况

已向北京市人民政府国有资产监督管理委员会递交了申请报告，尚须获得国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批准。

三、 收购人持有、控制的上市公司股份是否存在任何权利限制

截止本报告书签署之日，京联发所持有的王府井 194,594,400 股（非流通股），及北控管理所持有的王府井 2,421,170 股（流通股）无任何权利限制，包括但不限于股份被质押、冻结。

第四节 前六个月内买卖挂牌交易股份的情况

一、 收购人在提交报告之日前六个月内买卖上市公司挂牌交易股票的情况

北控投资在提交本报告书之日前六个月内没有买卖王府井挂牌交易股份的情况。

二、 收购人的董事、监事、高级管理人员，以及上述人员的直系亲属，在提交报告之日前六个月内买卖上市公司挂牌交易股份的情况

北控投资的董事、监事、高级管理人员，以及上述人员的直系亲属，在提交本报告书之日前六个月内没有买卖王府井挂牌交易股份的情况。

第五节 与上市公司之间的重大交易

一、 收购人及其董事、监事、高级管理人员在报告日前二十四个月内，与王府井及其关联方发生的资产交易情况

北控投资及其董事、监事、高级管理人员在报告日前二十四个月内，与王府井及其关联方未发生重大资产交易。

二、 收购人及其董事、监事、高级管理人员在报告日前二十四个月内，与王府井的董事、监事、高级管理人员发生合计金额超过人民币 5 万元以上的交易情况

北控投资及其董事、监事、高级管理人员在报告日前二十四个月内，没有与王府井的董事、监事、高级管理人员发生合计金额超过人民币 5 万元以上的交易。

三、 收购人及其董事、监事、高级管理人员在报告日前二十四个月内，对拟更换王府井董事、监事、高级管理人员的补偿或其他类似安排情况说明

北控投资及其董事、监事、高级管理人员在报告日前二十四个月内，没有对拟更换王府井董事、监事、高级管理人员的补偿或其他类似安排。

四、 收购人及其董事、监事、高级管理人员在报告日前二十四个月内，对王府井有重大影响的其他合同、默契或者安排

北控投资及其董事、监事、高级管理人员在报告日前二十四个月内，没有对王府井有重大影响的其他合同、默契或者安排。

第六节 资金来源

一、 本次收购支付的资金总额、资金来源

收购人本次收购所需总金额为 100,000 万元人民币，收购人系北控集团全资子公司，是北控集团为完成本次收购所设立的功能性持股公司。本次收购的收购资金来源于北控投资自有资金及从其控股股东-北控集团所筹措的资金。

根据北控集团 2005 年经审计合并财务报表，北控集团总资产 427.75 亿元，净资产 144.59 亿元，货币资金余额 73.75 亿元；资产资金状况良好，完全有能力支付本次收购所需的资金。

二、 收购人关于资金来源的声明

本次股权转让的受让方支付的资金没有直接或者间接来源于上市公司及其关联方，也没有以上市公司及其关联方提供担保的方式进行融资。

三、 本次收购价款的支付方式

转让价款以现金方式支付。协议签署后，在北京控股股东批准之日起 10 日内，北控投资向转让方所指定的机构支付总价款的 30%；于 2007 年 12 月 31 日或之前再行支付总价款的 30%；于 2008 年 12 月 31 日或之前支付剩余的总价款的 40%。

第七节 收购目的及后续计划

一、 收购目的

为进一步完善公司治理结构，使公司全体股东的利益基础更趋于一致，王府井拟于近期进行股权分置改革。北京控股通过其下属全资企业京联发持有王府井非流通股 194,594,400 股，由于北京控股为香港上市公司，为消除王府井因推进股权分置改革遭遇可能的法律风险，顺利推进王府井的股权分置改革工作，充分保障流通股股东的利益，拟由北京控股的实际控制人-北控集团通过其全资子公司-北控投资受让该部分非流通股。此外，北京控股根据自身经营发展需要，将退出百货零售行业的发展，拟将通过北控管理所持有的王府井流通股 2,421,170 股同时转让给北控投资。

二、 后续计划

（一） 收购人有无继续购买或处置已持有的上市公司股份的计划

本次收购完成后，北控投资暂无继续购买或处置已持有的王府井股份的计划，但不排除因实际需要继续购买或处置已持有的王府井股份的可能。

（二） 收购人对上市公司的主营业务有无改变或重大调整的计划

本次收购完成后，北控投资将不改变王府井的主营业务，也不会对王府井主营业务做出重大调整。

（三） 收购人是否拟对上市公司的重大资产、负债进行处置或者采取其他类似的重大决策

本次收购完成后，北控投资将不会对王府井的重大资产、负债进行处置或者采取其他类似的重大决策。

（四） 收购人是否拟改变上市公司现任董事会或者高级管理人员的组成

目前北控投资暂没有改变王府井现任董事会和高级管理人员组成的计划，但不排除以后将根据公司发展的需要更换部分高级管理人员的可能。

（五） 收购人是否拟对上市公司的组织结构做出重大调整

目前北控投资暂没有对王府井的组织结构作重大调整的计划，但不排除以后将根据经营情况对王府井组织结构做出适当调整的可能。

（六） 收购人是否拟修改上市公司章程

本次收购完成后，北控投资将按照法律、法规及王府井内部制度的相关要求修改王府井公司章程。

（七） 收购人是否与其他股东之间就上市公司其他股份、资产、负债或者业务存在任何合同或者安排

北控投资与其他股东之间没有就上市公司其他股份、资产、负债或者业务存在任何合同或者安排。

（八） 其他对上市公司有重大影响的计划

本次收购完成后，北控投资将充分利用自身资源与优势，加大对王府井发展的支持力度，通过合法途径加强其内部管理，建立健全投资体制和激励机制。

此外，北控投资承诺，本次收购向有关监管部门报送申请材料后，将会尽快按照有关法律法规之规定，向上市公司董事会提出股权分置改革的有关动议，积极推动上市公司股权分置改革工作。

第八节 对上市公司的影响分析

一、 关于人员、财务和经营独立、资产完整

本次收购前及完成后，北控集团均为王府井的实际控制人，本次收购对上市公司的人员独立、资产完整、财务独立将不会产生影响，王府井仍将具有独立经营能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面与收购人保持独立。

本次收购完成后，北控投资将严格按照法律法规及王府井公司章程的规定行使股东的权利并履行相应的义务，不会改变王府井在资产、财务、人员、业务、机构方面实现“五分开”的现状。

二、 关于关联交易

本次收购前，收购人北控投资与王府井不存在关联交易。本次收购完成后，由于北控投资及其他关联企业的业务合理预计在未来一定时间内无实质变化，与王府井发生关联交易的可能性较小，但也不能完全排除在未来期间发生关联交易的可能。投资者欲了解后续关联交易情况，请参阅王府井的定期报告。

三、 关于同业竞争

由于北控投资及其其他关联企业的业务与王府井的业务类型不同，目前不存在同业竞争，且根据北控投资及其其他下属企业的业务发展取向，未来也不会与王府井存在同业竞争的情况。

第九节 收购人的财务资料

一、 收购人最近一年的财务会计报表

北控投资成立于 2006 年 5 月 24 日，注册资金为 1000 万元，目前尚未开展其他实质性经营业务，也无相关财务资料。

二、 收购人之控股股东-北控集团最近一年财务资料

（一）2005 年财务会计报表

1、2005 年合并资产负债表

项 目	行次	年初数	年末数
货币资金	1	7,945,685,767.95	7,375,043,521.27
短期投资	2	162,564,697.87	197,461,093.10
应收票据	3	178,237,014.41	33,802,920.00
应收股利	4	-	2,318,750.02
应收利息	5	-	-
应收账款	6	1,203,135,024.73	1,433,411,212.12
其他应收款	7	1,683,771,394.32	1,084,153,670.22
预付账款	8	708,421,367.27	946,439,251.58
期货保证金	9	-	-
应收补贴款	10	-15,980,069.06	-
应收出口退税	11	-	-
存货	12	1,829,808,629.72	2,481,316,391.20
其中：原材料	13	1,191,213,005.15	1,403,659,358.10
库存商品（产成品）	14	393,143,954.93	505,296,712.44
待摊费用	15	7,955,622.42	16,774,008.37
待处理流动资产净损失	16	-	-
一年内到期的长期债权投资	17	-	-
其他流动资产	18	1,800,196,446.07	881,891,876.50
流动资产合计	19	15,503,795,895.70	14,452,612,694.38
长期投资	20	3,514,878,252.23	3,973,902,233.78
其中：长期股权投资	21	3,514,878,252.23	3,973,902,233.78
长期债权投资	22	-	-
*合并价差	23	357,160,834.24	277,266,793.53
长期投资合计	24	3,872,039,086.47	4,251,169,027.31
固定资产原价	25	23,589,431,659.77	27,787,973,086.40
减：累计折旧	26	8,279,044,856.89	9,143,400,653.08
固定资产净值	27	15,310,386,802.88	18,644,572,433.32
减：固定资产减值准备	28	369,550,932.96	445,823,593.64

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

固定资产净额	29	14,940,835,869.92	18,198,748,839.68
工程物资	30	-	8,151,397.54
在建工程	31	2,831,502,512.18	3,443,303,135.94
固定资产清理	32	-6,411.39	55,507.46
待处理固定资产净损失	33	-	-
固定资产合计	34	17,772,331,970.71	21,650,258,880.62
无形资产	35	2,273,279,252.84	2,194,563,462.59
其中：土地使用权	36	614,714,113.25	597,139,482.10
长期待摊费用（递延资产）	37	29,916,259.28	25,143,717.25
其中：固定资产修理	38	-	-
固定资产改良支出	39	-	-
其他长期资产	40	366,171,769.84	130,426,817.49
其中：特准储备物资	41	-	-
无形资产及其他资产合计	42	2,669,367,281.96	2,350,133,997.33
递延税款借项	43	65,275,704.10	71,175,245.40
	44	-	-
	45	-	-
资 产 总 计	46	39,882,809,938.94	42,775,349,845.04
短期借款	47	3380500014	3,969,898,631.30
应付票据	48	0.00	411,795,665.11
应付账款	49	1,273,798,479.28	1,771,326,961.30
预收账款	50	178,816,413.40	551,438,504.53
应付工资	51	63014735.24	30,587,556.64
应付福利费	52	49782400.35	72,050,454.88
应付股利（应付利润）	53	582925901.4	515,148,215.48
应付利息	54	0	-
应交税金	55	513921014.5	467,204,659.15
其他应交款	56	8875650.76	32,423,261.34
其他应付款	57	2499914219	2,409,208,892.88
预提费用	58	240604426.4	325,904,029.25
预计负债	59	0	-
递延收益	60	20425971	-
一年内到期的长期负债	61	0	-
其他流动负债	62	793496107.1	347,905,448.40
流动负债合计	63	9606075332	10,904,892,280.26
长期借款	64	6937404136	5,402,277,523.57
应付债券	65	611097187.2	1,503,573,678.10
长期应付款	66	48783314.21	4,956,568.64
专项应付款	67	1125867876	672,036,038.59
其他长期负债	68	12240169.8	36,880,715.60
其中：特准储备基金	69	0	-
长期负债合计	70	8735392683	7,619,724,524.50
递延税款贷项	71	170333520.5	175,323,683.65

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

负 债 合 计	72	18511801536	18,699,940,488.41
*少数股东权益	73	8650686710	9,616,573,950.46
实收资本（股本）	74	8000000000	8,000,000,000.00
国家资本	75	8000000000	8,000,000,000.00
集体资本	76	0	-
法人资本	77	0	-
其中：国有法人资本	78	0	-
集体法人资本	79	0	-
个人资本	80	0	-
外商资本	81	0	-
资本公积	82	3755442087	4,849,274,132.11
盈余公积	83	195127263.6	325,523,219.28
其中：法定公益金	84	97563631.78	162,761,609.64
*未确认的投资损失 （以“-”号填列）	85	-10756711.9	-18,054,822.39
未分配利润	86	780509054.2	1,302,092,877.17
其中：现金股利	87		
外币报表折算差额	88	0	-
所有者权益小计	89	12720321693	14,458,835,406.17
减：未处理资产损失	90	0	-
所有者权益合计（剔除未处理 资产损失后的金额）	91	12720321693	14,458,835,406.17
负债和所有者权益总计	92	39882809939	42,775,349,845.04

2、2005 年合并利润表

单位：人民币元

项 目	行次	上年实际数	本年实际数
一、主营业务收入	1	17,907,429,643.54	19,346,706,254.18
其中：出口产品（商品）销售收入	2	-	-
进口产品（商品）销售收入	3	-	-
减：折扣与折让	4	-	-
二、主营业务收入净额	5	17,907,429,643.54	19,346,706,254.18
减：（一）主营业务成本	6	13,368,414,163.41	14,692,225,803.02
其中：出口产品（商品） 销售成本	7	-	-
（二）主营业务税金及附加	8	698,029,281.00	848,947,438.61
（三）经营费用	9	-	-
（四）其他	10	-	-
加：（一）递延收益	11	-	-
（二）代购代销收入	12	-	-

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

（三）其他	13	-	-
三、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	14	3,840,986,199.13	3,805,533,012.55
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	15	278,709,450.65	278,179,542.55
减：（一）营业费用	16	926,902,434.67	1,317,240,505.25
（二）管理费用	17	1,797,083,425.59	1,777,628,185.98
（三）财务费用	18	282,882,502.72	282,527,636.82
其中：利息支出	19		
利息收入	20		
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）	21		
（四）其他	22	314,754,309.36	406,263,993.46
四、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	798,072,977.44	300,052,233.59
加：（一）投资收益（损失以“-”号填列）	24	860,177,265.39	631,932,339.28
（二）期货收益	25	-	-
（三）补贴收入	26	342,152,801.89	489,589,196.69
其中：补贴前亏损的企业补贴收入	27	-	-
（四）营业外收入	28	164,235,868.23	17,651,013.00
其中：处置固定资产净收益	29		
非货币性交易收益	30		
出售无形资产收益	31		
罚款净收入	32		
（五）其他	33	-	-
其中：用以前年度含量工资结余弥补利润	34	-	-
减：（一）营业外支出	35	142,080,615.26	84,911,333.97
其中：处置固定资产净损失	36		
出售无形资产损失	37		
罚款支出	38		
捐赠支出	39		
（二）其他支出	40	71,729.80	-
其中：结转的含量工资包干结余	41	0	0.00
五、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42	2,022,486,567.89	1,354,313,448.59
减：所得税	43	519,706,714.16	277,864,184.26
* 少数股东损益	44	492103101	429,708,242.71
加：* 未确认的投资损失	45	-35040434.9	5,948,981.27
六、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	975636317.8	652690002.9
加：（一）年初未分配利润	47	0	780509054.2
（二）盈余公积补亏	48	0	0
（三）其他调整因素	49	0	0
七、可供分配的利润	50	975636317.8	1433199057
减：（一）提取法定盈余公积	51	97563631.78	65197977.86

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

（二）提取法定公益金	52	97563631.78	65197977.86
（三）提取职工奖励及福利基金	53	0	710224.24
（四）提取储备基金	54	0	0
（五）提取企业发展基金	55	0	0
（六）利润归还投资	56	0	0
（七）补充流动资金	57	0	0
（八）单项留用的利润	58	0	0
（九）其他	59	0	0
八、可供投资者分配的利润	60	780509054.2	1302092877
减：（一）应付优先股股利	61	0	0
（二）提取任意盈余公积	62	0	0
（三）应付普通股股利（应付利润）	63	0	0
（四）转作资本（股本）的普通股股利	64	0	0
（五）其他	65	0	0
九、未分配利润	66	780509054.2	1302092877
其中：应由以后年度税前利润弥补的亏损 （以“+”号填列）	67		
补充资料：	68	——	——
一、出售、处置部门或被投资单位所得收益	69		
二、自然灾害发生的损失	70		
三、会计政策变更增加（或减少）利润总额	71		
四、会计估计变更增加（或减少）利润总额	72		
五、债务重组损失	73		
六、其他非经常性损益	74		

3、2005 年合并现金流量表

项 目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	15,079,686,782.25
收到的税费返还	3	424,258,229.97
收到的其他与经营活动有关的现金	4	3,333,920,722.85
现金流入小计	5	18,837,865,735.07
购买商品、接受劳务支付的现金	6	10,818,432,174.70
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,521,829,812.02
支付的各项税费	8	607,065,572.60
支付的其他与经营活动有关的现金	9	2,819,848,852.03
现金流出小计	10	15,767,176,411.35
经营活动产生的现金流量净额	11	3,070,689,323.72
二、投资活动产生的现金流量：	12	—

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

收回投资所收到的现金	13	1, 100, 669, 780. 60
其中：出售子公司所收到的现金	14	106, 838, 604. 50
取得投资收益所收到的现金	15	296, 892, 078. 71
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	16	114, 935, 848. 66
收到的其他与投资活动有关的现金	17	748, 086, 035. 55
现金流入小计	18	2, 260, 583, 743. 52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金	19	3, 336, 597, 478. 85
投资所支付的现金	20	1, 442, 025, 665. 97
其中：购买子公司所支付的现金	21	49, 672, 976. 89
支付的其他与投资活动有关的现金	22	286, 698, 165. 44
现金流出小计	23	5, 065, 321, 310. 26
投资活动产生的现金流量净额	24	-2, 804, 737, 566. 74
三、筹资活动产生的现金流量：	25	-
吸收投资所收到的现金	26	213, 204, 124. 00
借款所收到的现金	27	5, 357, 159, 179. 00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	359, 097, 169. 51
现金流入小计	29	5, 929, 460, 472. 51
偿还债务所支付的现金	30	5, 302, 118, 422. 36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	770, 113, 060. 62
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	190, 452, 129. 50
现金流出小计	33	6, 262, 683, 612. 48
筹资活动产生的现金流量净额	34	-333, 223, 139. 97
四、汇率变动对现金的影响	35	61, 657, 678. 31
五、现金及现金等价物净增加额	36	-5, 613, 704. 68
补充资料：	37	-
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	38	-
净利润	39	652, 690, 002. 89
加：*少数股东损益	40	429, 708, 242. 71
减：*未确认的投资损失	41	5, 948, 981. 27
加：计提的资产减值准备	42	211, 849, 317. 25
固定资产折旧	43	1, 280, 803, 619. 95
无形资产摊销	44	126, 661, 971. 97
长期待摊费用摊销	45	18, 867, 842. 24
待摊费用减少（减：增加）	46	-7, 835, 454. 19
预提费用增加（减：减少）	47	5, 412, 851. 48
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（减：收益）	48	-221, 721, 248. 02
固定资产报废损失	49	9, 505, 246. 56
财务费用	50	373, 529, 525. 61
投资损失（减：收益）	51	-884, 444, 030. 58
递延税款贷项（减：借项）	52	2, 569, 840. 00

存货的减少（减：增加）	53	-526,839,410.66
经营性应收项目的减少（减：增加）	54	-345,130,948.32
经营性应付项目的增加（减：减少）	55	1,394,252,836.04
其他	56	556,758,100.06
经营活动产生的现金流量净额	57	3,070,689,323.72
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	58	——
债务转为资本	59	
一年内到期的可转换公司债券	60	
融资租入固定资产	61	
其他	62	
三、现金及现金等价物净增加情况：	63	——
现金的期末余额	64	6,614,365,576.97
减：现金的期初余额	65	5,864,613,438.65
加：现金等价物的期末余额	66	666,550,560.00
减：现金等价物的期初余额	67	1,421,916,403.00
现金及现金等价物净增加额	68	-5,613,704.68

（二）财务报告审计意见

天职孜信会计师事务所与 2006 年 5 月 10 出具了天职京审字[2006]第 1066 号审计报告，就北控集团 2005 年财务报告发表一下审计意见：

“我们审计了后附的贵公司 2005 年 12 月 31 日的合并资产负债表，以及 2005 年度的合并利润及利润分配表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

除下段所述事项外，我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们无法取得贵公司二级单位京泰实业集团有限公司联营单位德源花园置业有限公司和中国科技集团公司、以及附属公司香港新光全聚德烤鸭店有限公司（间接拥有 33% 的权益）审计后的财务报表和其他财务资料，贵公司对前述三个单位长期股权投资期末账面价值为 5,563.53 万元。因此，无法确定该事项对贵公司期末资产总额和本期损益的影响。

我们认为，除上述事项可能产生的影响外，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。”

（三）主要会计政策与会计估计的说明

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本公司为 2005 年 1 月 18 日成立，本期会计期间为 2005 年 1 月 18 日至 2005 年 12 月 31 日，2004 年度报表数据和 2005 年 1 月 1 日至 1 月 17 日的的数据，为模拟数据，即假设本公司 2004 年 1 月 1 日按照 2005 年 1 月 18 日的出资模式组建成立。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用业务发生日中国人民银行公布的市场汇率（中间价）折合为记账本位币记账，年末按市场汇率（中间价）对外币账户余额进行调整，按年末市场汇率（中间价）折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入各项在建工程成本；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

本公司按照以下规定，将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

（1）资产负债表中所有资产、负债类项目均按照会计报表决算日的市场汇率（指 2005 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币与相应币种汇率的买入与卖出中间价，下同）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，按照业务发生时的市场汇率折算为人民币金额；“未分配利润”项目按折算后的

利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

（2）利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照会计期间的平均汇率（指 2005 年 1 月 1 日和 2005 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币与相应币种汇率的买入与卖出中间价平均值）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的人民币金额列示；“年初未分配利润”项目按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的人民币金额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其它各项目的人民币金额计算列示。

6、现金及现金等价物的确定标准

（1）现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

（2）现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资

本公司短期投资在取得时以初始投资成本计价。初始投资成本是指取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息。

短期投资的现金股利或利息，在实际收到时，冲减短期投资账面价值，但收到的、已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时，按所收到的处置收入（不包括已记入应收项目的现金股利或利息）与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

年末短期投资按成本与市价孰低法计价。

短期投资按单项投资计算的市价低于按单项投资计算的成本时，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

8、应收款项

（1）坏账的确认标准

①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

②因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

（2）坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。本公司对应收账款和其它应收款的坏账准备计提采用个别认定法和帐龄分析法相结合的方法。对于不纳入个别认定范围的应收款项，按账龄分析计提，具体计提比例为：

帐龄	计提坏帐准备的比例
1年以内	3%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	60%
4-5年	80%
5年以上	100%

9、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、产成品等，以实际成本计价。

存货的发出根据存货的性质采用加权平均法或个别计价法。

低值易耗品、包装物的领用按一次摊销法核算。

存货实行永续盘存制度。

年末存货按成本与可变现净值孰低计价。可变现净值指在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的价值确定。

本公司年末按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如果存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。对于由于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别计量成本与可变现净值。

10、长期投资

本公司的长期股权投资（包括股票投资和其它股权投资），在取得时以初始投

资成本计价，初始投资成本按以下原则确定：

现金购入的长期股权投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已宣告但尚未领取的现金股利后确定为初始投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本；涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

以非货币资产换入的长期股权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本；涉及补价的，按以下规定确定换入的长期股权投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值确定为初始投资成本。

长期股权投资凡对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的（通常指占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响），采用权益法核算；反之，则采用成本法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，分十年平均摊销计入各摊销期的损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 10 年计入各摊销期的损益。自财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）发布之后发生的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

本公司对长期债权投资（包括债券投资和其它债权投资），在取得时以初始投资成本计价。初始投资成本按以下原则确定：

现金购入的长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后确定为初始投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本；涉及补价的，按以下规定确定受让的长期债权投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

以非货币资产换入的长期债权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本；涉及补价的，按以下规定确定换入的长期债权投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资按期计息，同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价，计入各期损益。

年末本公司对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取长期投资减值准备。已提取长期投资减值准备的长期投资价值又得以恢复的，在原已确认的投资损失的范围内转回。

11、委托贷款

本公司的委托贷款按取得时实际支付的全部价款入账，并按期计提利息，计入当期损益；企业按期计提的利息到付息期不能收回的，应当停止计提利息，并冲回原已计提的利息。年末对委托贷款本金进行检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

12、固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输设备以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的也应当作为固定资产管理。

（1）折旧政策

累计折旧按照年限平均法计提。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预

计净残值率分别确定折旧年限如下：

固定资产类别	预计净残值率（2003 年以后取得部分）	预计使用年限（年）
房屋及建筑物	3-5%	20-45
机器设备	3-5%	10-15
交通运输设备	3-5%	5-12
电子及其它设备	3-5%	3-10

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

（2）固定资产后续支出

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

（3）固定资产减值准备

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

年末公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

13、在建工程

本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

年末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

14、无形资产

本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产。无形资产按取得时的实际成本入账，应自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，无形资产的摊销年限按如下原则确定：

（1）合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过受益年限；

（2）合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过有效年限；

（3）合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限与有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

存在下列一项或若干项情况时，将该无形资产的账面价值全部转入当期损益：

某项无形资产已被其它新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其它足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其它新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其它足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

年末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

15、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

16、借款费用

本公司借款费用指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其它借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

本公司因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额以及辅助费用，在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时予以资本化，计入该项固定资产的成本；当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用，于发生当期确认为费用。

对金额较小的辅助费用，于发生当期确认为费用。

每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均

数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、递延收益

指本公司在提供初始及后续服务时一次性收取的服务费、特许权费等款项，由于尚未提供后续服务而应由以后各期分别确认收入的款项余额。本公司按该收益的归属期分期计入各期损益。

19、收入确认原则

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

20、建造合同

如果建造合同的结果能够可靠地估计，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

21、租赁

本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间，采用直线法进行分摊。

经营租赁，经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

22、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。

23、员工社会保障及福利

本公司按照相关法规的规定，按期为公司职工支付各项社会保险及住房公积金，并计入当期费用；公司期末按工资总额的 14%计提应付福利费进入当期费用，用于职工福利性费用开支。

（四）主要会计科目的注释

1、货币资金

项 目	年初余额		年末余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
现金		2,213,015.93		2,825,722.50
其中：人民币	2,028,406.63	2,028,406.63	2,343,712.10	2,343,712.10
美元	-	17,102.23	-	-
港币	158,636.86	167,507.07	463,489.61	482,010.40
银行存款		7,873,521,405.19		7,222,173,422.91
其中：人民币	5,996,076,870.10	5,996,076,870.10	4,779,057,752.45	4,779,057,752.45
美元	130,461,218.35	1,088,773,462.47	180,199,660.38	1,461,821,853.75
港币	745,676,762.89	786,552,399.20	935,863,021.91	978,450,267.66
欧元	116,346.20	1,258,763.45	117,918.71	1,275,776.66
澳元	137,766.35	859,909.97	251,173.12	1,567,772.38
其它货币资金		69,951,346.82		150,044,375.86

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

项 目	年初余额		年末余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
其中：人民币	428,486.21	428,486.21	6,993,636.73	6,993,636.73
港币	65,991,292.34	69,522,860.62	137,526,268.32	143,050,739.13
合 计		7,945,685,767.95		7,375,043,521.27

2、短期投资

项 目	年初余额		年末余额	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	293,245,582.84	130,780,884.97	257,675,795.41	89,223,067.69
其中：股票投资	293,245,582.84	130,780,884.97	257,675,795.41	89,223,067.69
债券投资				
（1）国债投资				
（2）其它债券投资				
基金投资	100,000.00			
其它短期投资			29,008,365.38	
合 计	293,345,582.84	130,780,884.97	286,684,160.79	89,223,067.69

说明：短期投资变现及投资收益汇回无重大限制。

3、应收票据

票据种类	年初余额	年末余额
银行承兑汇票	178,237,014.41	33,802,920.00
商业承兑汇票		
合 计	178,237,014.41	33,802,920.00

4、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	年初余额			年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,028,660,197.70	52.86	20,413,536.33	1,149,017,760.90	52.94	18,887,624.40
1-2 年	127,357,418.80	6.54	9,613,167.77	193,079,847.15	8.90	14,123,341.00
2-3 年	76,161,146.83	3.91	28,372,296.63	103,319,627.05	4.76	12,381,421.96
3-4 年	49,001,139.29	2.52	31,787,323.64	67,100,483.96	3.09	42,750,170.51
4-5 年	73,105,994.62	3.76	53,499,150.34	23,361,479.90	1.08	19,631,387.00
5 年以上	591,804,762.51	30.41	599,270,160.31	634,631,886.56	29.23	629,325,928.53
合 计	1,946,090,659.75	100.00	742,955,635.02	2,270,511,085.52	100.00	737,099,873.40

(2) 应收账款主要债务人

单位名称	账面余额	比例%
北京玻璃集团公司	63,461,300.00	2.92
崇文供暖	33,854,894.80	1.56
自营出口 MARUBENI TETSUGEN Co. LTD	29,279,319.08	1.35
深圳中鑫物资供应公司	22,283,400.00	1.03
海南石碌钢铁厂	21,158,533.68	0.97
兰州西兰物资总公司	20,703,948.24	0.95
北京双木商贸有限责任公司	18,586,031.52	0.86
公交总公司燃料供应分公司	18,476,205.45	0.85
机场	15,763,855.60	0.73
广西防城港和易南方货运有限公司	12,000,978.00	0.55
合 计	255,568,466.37	11.77

(3) 坏账准备转回的金额及原因

坏账准备转回的原因	金 额
因发生事实损失冲销数	5,273,347.83
因出售资产转出数	301.59
其它原因转回（减少）数	70,656,530.71
合 计	75,930,180.13

5、其它应收款

(1) 账龄分析

账 龄	年初余额			年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,106,737,849.18	58.06	40,256,033.51	732,783,959.67	57.39	12,212,927.20
1-2 年	311,091,482.69	16.32	30,317,027.47	273,548,688.87	21.43	37,467,520.51
2-3 年	66,418,150.18	3.48	2,410,619.47	88,684,832.88	6.95	13,769,695.20
3-4 年	59,465,343.08	3.12	19,675,069.87	45,612,618.27	3.57	20,277,924.84
4-5 年	50,565,942.39	2.65	29,155,364.00	13,818,371.69	1.08	7,052,378.62
5 年以上	312,037,833.71	16.37	100,731,092.59	122,320,236.89	9.58	101,834,591.68
合 计	1,906,316,601.23	100.00	222,545,206.91	1,276,768,708.27	100.00	192,615,038.05

(2) 其它应收款主要债务人

单位名称	账面余额	比例%
燕焰	36,800,093.35	2.88
涿州液化气项目	19,462,500.00	1.52
内退工资	11,896,255.24	0.93

单位名称	账面余额	比例%
中鑫	5,839,258.77	0.46
汕头合发经济发展公司	5,000,000.00	0.39
北京天环安装公司	4,710,584.80	0.37
亿利房地产	3,313,320.00	0.26
校办厂	3,252,000.00	0.25
电费	3,141,714.00	0.25
合 计	101,799,569.16	7.31

(3) 坏账准备转回的金额及原因

坏账准备转回的原因	金 额
其它原因转回（减少）数	61,676,754.18
合 计	61,676,754.18

6、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	490,679,526.93	69.26	815,919,229.19	86.20
1-2 年	209,642,413.21	29.59	56,595,642.27	5.98
2-3 年			70,178,670.61	7.42
3 年以上	8,099,427.13	1.15	3,745,709.51	0.40
合 计	708,421,367.27	100.00	946,439,251.58	100.00

(2) 预付账款主要债务人

单位名称	账面余额	比例
天津新港船厂	31,040,800.00	3.28
山西西山煤电股份有限公司	21,251,334.16	2.25
唐山市北江经贸公司	20,712,330.30	2.19
广西防城港和易南方货运有限公司	16,464,798.00	1.74
沈阳沈缆电缆制造有限责任公司	14,737,500.00	1.56
液化气基建项目预付工程款	13,227,382.00	1.40
无锡光华锅炉有限公司（北京无锡）	12,702,000.00	1.34
邢台轧辊设备制造有限责任公司	12,206,499.70	1.29
北京易宏林	10,618,885.34	1.12
杭州先锋电子技术有限公司	4,963,379.38	0.52
合 计	157,924,908.88	16.69

7、存货

项 目	年初余额		年末余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	1,202,839,594.80	11,626,589.65	1,411,709,866.40	8,050,508.30
包装物	124,138.24		588.00	
低值易耗品	1,292,217.43		62,992.45	
自制半成品及在产品（在研品）	120,669,127.11		395,733,940.36	
库存商品（产成品）	419,933,068.93	26,789,114.00	542,731,193.93	37,434,481.49
其它	123,366,186.86		176,562,799.85	
合 计	1,868,224,333.37	38,415,703.65	2,526,801,380.99	45,484,989.79

8、长期投资

(1) 大类明细

项目	期初数	期末数
长期股权投资	3,626,397,330.80	4,106,324,048.85
其中：对子公司的投资	36,297,934.68	21,139,064.62
对其它企业投资	3,590,099,396.12	4,085,184,984.23
长期债权投资	—	—
其中：国债投资	—	—
其它长期投资		
合并价差	357,160,834.24	277,266,793.53
减：减值准备	111,519,078.57	132,421,815.07
合 计	3,872,039,086.47	4,251,169,027.31

(2) 期末长期投资主要单位

被投资单位名称	期末账面价值	年末持股比例(%)	核算方法
北京天环诚信燃气设备有限公司	200,000.00	20	成本法
北京旭日风采经贸发展有限公司	250,000.00	5	成本法
北京华昊恒通有限责任公司	443,048.86	40	权益法
北京宏达斯特燃气有限责任公司	900,000.00	45	权益法
北京冠亚伟业有限责任公司	400,000.00	20	成本法
北京中询国际工程顾问公司	437,870.79	35	权益法
北京燃气工程服务公司	1,189,931.25	45	权益法
北京蓬京物资有限公司	828,087.11	45	权益法
京兴疗养院	3,773,700.00	50	成本法
北京中能燃气有限公司	6,000,000.00	60	成本法

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

被投资单位名称	期末账面价值	年末持股比例(%)	核算方法
北京斯克赛德公司	200,000.00	41.67	成本法
家委会	50,000.00		成本法
大众商店	110,000.00		成本法
中华葱酞协会	20,000.00		成本法
京工房地产	3,000,000.00		成本法
昌黎金海湾度假村有限公司	7,659,457.40	20	成本法
信晟房地产	9,458,908.96		成本法
崇清环保	258,519.41		成本法
优耐燃气仪表公司	27,736,980.62	45	权益法
优奈特燃气工程公司	3,278,516.02	40	权益法
公用经济技术发展公司	89,307.86		权益法
北京金京辰科贸有限公司	8,482,346.08		成本法
河北凌云工业集团有限公司	344,000.00		成本法
集输公司(华油公司)	2,060,225,253.52	40	权益法
华夏证券	53,000,000.00		成本法
南戴河金海度假村	30,000,000.00		成本法
涿州市液化石油气公司	7,350,000.00		成本法
首都工程有限公司	300,000.00		成本法
重庆高新区建设发展股份公司	110,600.00		成本法
鞍山市第三产业股份有公司	150,600.00		成本法
北京速通电子科技有限公司	3,214,000.00	30	权益法
北京恒和投资发展有限公司	14,845,000.00	49	权益法
北京北大维信生物科技有限公司	47,869,000.00	26	权益法
北京燕京中科生物技术有限公司	9,979,000.00	16	权益法
泉州市龙珠酿酒有限公司	1,873,000.00	40	权益法
北京旭日丰采经贸发展有限责任公司	1,500,000.00	30	权益法
中生北控生物公司	39,432,000.00	35	权益法
北京机电院高技术股份有限公司	93,507,000.00	38	权益法
北京千龙网都科技有限公司	2,067,520.00	25	权益法
北京得来速科技服务有限公司	135,577.00	30	权益法
海外联合投资有限公司	10,392.00	50	权益法
北京顺兴亨利武德果酒有限公司	2,591,000.00	40	权益法
北京桂花陈酒业有限公司	3,000,000.00	50	权益法
北京王府井百货商业物业管理有限公司	163,383,000.00	50	权益法
北京喜客	1,944,000.00	50	权益法
北京王府井洋华堂商业有限公司	42,786,000.00	40	权益法

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

被投资单位名称	期末账面价值	年末持股比例(%)	核算方法
北京一卡通电子支付科技有限公司	35,106,240.00	24	权益法
北京国奥投资发展有限公司	131,894,000.00	10	成本法
中关村信息基础设发展股份有限公司	70,620,000.00	15	成本法
嘉里京泰物流有限公司	45,859,537.09	50	权益法
北京红星股份有限公司	105,577,411.39	45	权益法
北京金鱼科技股份有限公司	9,351,966.12	46	权益法
北京清大科技股份有限公司	27,738,049.19	30	权益法
京唐港股份有限公司	208,360,734.39	30.62	权益法
住商佐川急便物流有限公司	3,286,266.79	30	权益法
西安海天天线科技有限公司	10,200,000.00	8.4	成本法
北京市华远地产股份有限公司	60,000,000.00	12	成本法
投资北京国际有限公司	5,000,000.00	15.6	成本法
北京和记京泰物流有限公司	18,106,807.33	50	权益法
世联国际商业网络中心有限公司	5,330,192.50	1	成本法
北京中创环球物流保税有限公司	127,948.20	30.18	成本法
辰达股票（8550000 股）	9,339,293.25		成本法
北京鑫京泰房地产有限公司	2,000,000.00	20	权益法
北京双高志信人才派遣有限公司	360,000.00	45	权益法
北京长城阳光山谷投资管理有限公司	10,000,000.00	34.48	权益法
其它单位	561,260,170.65		
合 计	3,973,902,233.78		

（3）长期股权投资差额主要明细列示

单位名称	年初余额	年末余额
北京市煤气热力工程设计院有限公司	-372,498.07	-314,547.71
北京京港燃气有限公司	8,621,913.81	
绿源达清洁燃料汽车技术发展有限公司		746,365.92
北京天兴燃气工程有限公司		-2,605,502.63
北京永逸舒克防腐蚀技术有限公司		-1,972.98
北京昊海达燃气设备维修有限公司		-750,175.30
北京天兴燃气工程有限公司		12,178,687.22
北京市液化石油气公司		73,020.95
北京发展及其子公司	167,087,529.00	163,295,600.00
中基	23,020,751.00	22,554,480.00
Eversource Group	110,696,405.00	46,410,000.00
王府井子公司	35,900,992.00	18,647,200.00

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

燕京啤酒及其子公司	13,799,500.00	35,900,800.00
北京京泰物流置业有限公司	662,824.65	587,073.26
北京陆港国际物流有限公司	5,509,398.41	4,743,062.56
北京和记京泰物流有限公司	2,789,104.76	2,495,504.76
北京清大科技股份有限公司	13,666,666.66	11,666,666.66
京唐港股份有限公司	-24,892,796.05	-21,573,756.57
其它单位	671,043.07	-16,785,712.61
合 计	357,160,834.24	277,266,793.53

（4）长期投资减值准备

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数	年末余额
长期股权投资	111,519,078.57	27,882,046.78	6,979,310.28	132,421,815.07
合 计	111,519,078.57	27,882,046.78	6,979,310.28	132,421,815.07

9、固定资产

（1）固定资产原值

固定资产类别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	原值	减值准备			原值	减值准备
土地资产	98,098,967.77		5,270,050.00	715,747.60	102,653,270.17	
房屋及建筑物	7,509,169,241.70	99,501,103.43	1,937,439,440.11	192,903,886.54	9,253,704,795.27	175,868,822.19
机器设备	14,173,291,944.30	270,049,829.53	3,124,809,315.99	322,313,004.98	16,975,788,255.31	269,954,771.45
运输设备	600,602,425.80		124,390,625.90	48,982,570.86	676,010,480.84	
其它设备	1,208,269,080.20		401,207,206.04	829,660,001.43	779,816,284.81	
合 计	23,589,431,659.77	369,550,932.96	5,593,116,638.04	1,394,575,211.41	27,787,973,086.40	445,823,593.64

（2）累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地资产				
房屋及建筑物	1,992,258,694.57	330,031,222.52	191,340,099.67	2,130,949,817.42
机器设备	5,648,713,676.09	808,686,486.41	145,407,471.01	6,311,992,691.49
运输设备	342,727,422.35	73,358,201.02	24,774,641.84	391,310,981.53
其它设备	295,345,063.88	68,919,737.56	55,117,638.80	309,147,162.64
合 计	8,279,044,856.89	1,280,995,647.51	416,639,851.32	9,143,400,653.08

（3）说明

①本期从在建工程转入 2,534,876,856.97 元。

②期末账面净值为 691,655,000.00 港元的固定资产用作银行贷款抵押。

③期末账面价值为 12,082,000.00 港元的房产被法院扣押作为执行陆港国际授出担保的留置权。

10、在建工程

(1) 期末余额

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例	年初余额			本年增加
			金额	其中：利息资 本化	减值准备	
京唐港工程	-	-	228,383,341.32	-	-	778,830,354.59
呼家楼商务居住 综合楼一期 4#	-	-	143,400,000.00	-	-	86,446,040.00
北厦工程	-	80.00	197,132,057.00	-	-	-
市内工程	-	-	911,775,579.64	-	-	892,338,033.90
基建工程改造款	-	-	57,063,068.02	-	-	390,597.34
漓泉扩建	110,000,000.00	86.38	19,120,255.00	-	-	67,271,076.00
赤峰扩建	71,744,438.65	54.57	2,823,794.00	-	-	51,743,272.00
河北新建	130,000,000.00	34.40	-	-	-	44,718,492.00
联大工程	-	-	41,782,828.77	-	-	-
建房	-	-	34,952,134.10	-	-	-
京丰电厂工程	74,770,000.00	-	-	-	-	24,615,621.93
污水厂工程	-	-	19,500,455.33	-	-	5,062,347.62
其它			1,199,962,323.25	-	24,393,324.25	2,194,059,860.18
合 计			2,855,895,836.43	-	24,393,324.25	4,145,475,695.56

(续表)

工程名称	本年减少		年末余额	
	本年转固	其它减少	金额	减值准备
京唐港工程	-	-	1,007,213,695.91	-
呼家楼商务居住综合楼一期 4#	-	-	229,846,040.00	-
北厦工程	-	-	197,132,057.00	-
市内工程	832,510,440.98	880,164,392.06	91,438,780.50	7,299,332.39
基建工程改造款	-	-	57,453,665.36	-
漓泉扩建	29,509,290.00	-	56,882,041.00	-
赤峰扩建	6,732,135.00	-	47,834,931.00	-
河北新建	-	-	44,718,492.00	-
联大工程	-	-	41,782,828.77	-

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

工程名称	本年减少		年末余额	
	本年转固	其它减少	金额	减值准备
建房	-	1,695.00	34,950,439.10	-
京丰电厂工程	-	-	24,615,621.93	-
污水厂工程	-	-	24,562,802.95	-
其它	1,666,124,990.99	133,960,458.99	1,593,936,733.45	1,765,660.64
合 计	2,534,876,856.97	1,014,126,546.05	3,452,368,128.97	9,064,993.03

11、无形资产

项 目	原始金额	年初数		本年增加数
		金额	减值准备	
网站建设费	312,298.99	275,864.11	-	-
锅炉辅助加热装置	625,700.00	391,062.44	-	-
市内工程	5,270,050.00	-	-	5,270,050.00
图档管理系统	6,287,000.00	-	-	6,287,000.00
马坡乡土地使用权	770,000.00	770,000.00	-	-
cpu 卡表技术支持	680,207.40	680,207.40	-	-
特许权使用费	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00
软件	85,500.00	-	-	85,500.00
特许经营权	2,201,501,082.00	1,617,782,260.00	-	49,499,840.00
管理信息系统	20,028,382.00	13,686,981.00	-	-
许可证权	43,495,775.00	21,043,176.00	-	218,584.00
递延开发成本	20,262,444.00	17,977,564.00	14,111,581.00	2,284,880.00
土地使用权（北控）	487,173,870.00	456,649,869.00	-	30,524,000.00
土地使用权（八达岭）	46,003,106.30	-	-	46,003,106.30
磁悬浮	10,088,257.24	-	-	6,583,252.47
土地使用权（管理中心）	173,754,443.55	158,064,243.25	-	-
预算软件	14,400.00	12,840.00	-	-
项目管理软件	41,000.00	37,924.97	-	-
财务分析软件	19,000.00	18,841.67	-	-
财务用友软件升级	9,900.00	-	-	9,900.00
其它	210,761.95	-	-	210,761.95
合 计	3,019,433,178.43	2,287,390,833.84	14,111,581.00	169,707,434.72

(续表)

项 目	本年转出数	本年摊销数	年末数	
			金额	减值准备
网站建设费	-	62,459.80	213,404.31	-
锅炉辅助加热装置	-	104,283.36	286,779.08	-
市内工程	-	-	5,270,050.00	-
图档管理系统	-	52,182.10	6,234,817.90	-
马坡乡土地使用权	-	-	770,000.00	-
cpu 卡表技术支持	-	80,024.40	600,183.00	-
特许权使用费	-	93,330.00	2,706,670.00	-
软件	-	10,876.56	74,623.44	-
特许经营权	891,140.00	106,709,200.00	1,559,681,760.00	-
管理信息系统	56,741.00	1,962,480.00	11,667,760.00	-
许可证权	-	1,550,640.00	19,711,120.00	12,480,000.00
递延开发成本	331,884.00	-	19,930,560.00	19,930,560.00
土地使用权（北控）	82,251,949.00	12,509,120.00	392,412,800.00	-
土地使用权（八达岭）	-	-	46,003,106.30	-
磁悬浮	-	-	6,583,252.47	-
土地使用权（管理中心）	-	3,486,711.30	154,577,531.95	-
预算软件	-	1,440.00	11,400.00	-
项目管理软件	-	4,100.04	33,824.93	-
财务分析软件	-	1,899.96	16,941.71	-
财务用友软件升级	-	742.50	9,157.50	-
其它	-	32,481.95	178,280.00	-
合计	103,462,274.00	126,661,971.97	2,226,974,022.59	32,410,560.00

说明：部分土地使用权被法院判决作为陆港国际公司授出担保的留置权。

12、长期待摊费用

种 类	原始金额	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公室装修费	3,017,862.50	-	3,017,862.50	1,508,931.25	1,508,931.25
办公楼装修	1,232,049.34	-	620,347.54	256,695.60	363,651.94
装修费	689,144.36	604,144.36	85,000.00	230,040.38	459,103.98
开办费	419,016.55	140,072.42	-	83,803.20	56,269.22
大山子防腐厂维修费	1,470,000.00	390,000.00	-	180,000.00	210,000.00
房屋粉刷	1,104,386.69	746,889.29	-	388,360.80	358,528.49
餐厅装修	200,000.00	180,000.02	-	39,999.96	140,000.06
钢窗工程	375,046.00	365,141.38	-	19,809.24	345,332.14

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

种 类	原始金额	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
供暖改造	130,000.00	116,999.98	-	26,000.04	90,999.94
家俱贴面	11,660.00	8,745.02	-	5,829.96	2,915.06
开办费	609,340.05	243,736.01	-	121,868.01	121,868.00
利息	-	-7,125,492.87	3,930,673.02	4,157,592.57	-7,352,412.42
承诺费	-	18,661,167.03	9,195,518.94	9,584,635.22	18,272,050.75
先征费	-	13,352,193.39	-	140,508.27	13,211,685.12
汇兑损益	-	-44,614.54	-3,395,767.83	-	-3,440,382.37
税控机	2,710.00	-	2,710.00	1,355.00	1,355.00
房租	46,149.00	18,459.60	-	9,229.80	9,229.80
装修费	458,670.00	-	458,670.00	68,800.50	389,869.50
固定资产大修理	180,286.04	-	180,286.04	-	180,286.04
其它	610,679.52	1,019,479.52	-	1,019,479.52	-
装修费	4,914,658.43	1,091,474.87	-	982,931.76	108,543.11
办公楼装修	191,884.77	138,599.49	-	39,963.96	98,635.53
1210 室装修	9,264.31	9,264.31	-	2,007.20	7,257.11
合 计	15,672,807.56	29,916,259.28	14,095,300.21	18,867,842.24	25,143,717.25

13、短期借款

(1) 分类明细

借款类别	年初余额	年末余额
信用借款	2,950,845,555.20	3,037,153,618.30
抵押借款	153,928,880.00	320,247,601.00
保证借款	275,725,579.00	612,497,412.00
质押借款		
合 计	3,380,500,014.20	3,969,898,631.30

(2) 已到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期	期后还款金额	期后还款日期
建行西四支行	4,000,000.00	7.62%	弥补流动资金不足	资金紧张			
合 计	4,000,000.00						

14、应交税金

税 种	期末数
增值税	98,458,727.48
营业税	13,558,717.28
消费税	80,464,800.00

税 种	期末数
城市建设维护税	34,337,687.87
企业所得税	220,550,237.40
资源税	140,583.00
其它	19,693,906.12
合 计	467,204,659.15

15、长期借款

借款类别	年初余额	年末余额
信用借款	6,600,772,427.46	4,224,306,054.46
抵押借款	22,938,250.00	958,217,719.00
保证借款	313,693,458.77	219,753,750.11
质押借款		
合 计	6,937,404,136.23	5,402,277,523.57

16、应付债券

债券名称	期限	发行日期	发行面值总额	溢价/折价额	本年应计利息总额	累计应付利息总额	年末余额
可还债债券	5 年	2005-12-10	932,672,888.11	-	-	-	932,672,888.11
燕京转债	5 年	2002-10-16	700,000,000.00	-	22,942,659.00	6,767,761.00	570,900,789.99
合计			1,632,672,888.11	-	22,942,659.00	6,767,761.00	1,503,573,678.10

17、长期应付款

项 目	期限	初始金额	年末余额
夏利车押金	租用期	270,791.90	270,791.90
技术开发费	无	1,931,640.73	-
应付离退休费用	无	-	4,119,046.13
基建工程项目	无	46,014,150.97	
以前年度汇兑损益	无	566,730.61	566,730.61
合 计		48,783,314.21	4,956,568.64

18、专项应付款

项 目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
计委拨款	30,770,455.92	870,000.00		31,640,455.92
财政基建拨款	60,000,000.00	20,000,000.00	9,200,000.00	70,800,000.00
财政拨款	4,400,000.00	82,370,000.00	82,370,000.00	4,400,000.00
集中供热技术	48,920.00			48,920.00
城镇燃气空调工程	2,081.99	140,000.00	42,624.60	99,457.39

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

项 目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
城市热力网设计规范	300,371.31		55,111.39	245,259.92
燃气空调开发与使用	88,000.00			88,000.00
城市热力网结构规范	1,444.76		433.43	1,011.33
华北标办	66,000.00			66,000.00
概算定额编制费	96,000.00	24,000.00	36,000.00	84,000.00
燃气工程设计施工图集	125,900.00	75,900.00	60,540.00	141,260.00
城市气源供应保障规划	200,000.00			200,000.00
燃气厂站安全运行标准		250,000.00	75,000.00	175,000.00
离退休费用	4,683,062.61	114,724.00	4,797,786.61	
退所得税	2,452,839.14		34,400.08	2,418,439.06
燃气管道材质技术比较		69,165.00	34,582.50	34,582.50
供热资源整合		350,000.00	105,000.00	245,000.00
燃气专用设备企业标准		160,000.00	16,000.00	144,000.00
安全隐患检测	333,963.40			333,963.40
煤改气补贴	360,000.00			360,000.00
科研课题经费	11,278,553.87	166,000.00	1,048,111.14	10,396,442.73
拨基建项目款	184,257,421.02	192,474,237.81	345,377,591.54	31,354,067.29
财政拨款	796,572,045.48		417,802,050.38	378,769,995.10
行政事业性收费	3,639,248.22	5,503,782.00	5,958,782.00	3,184,248.22
环保资金	1,212,343.99	16,351,060.20	15,967,704.46	1,595,699.73
事业拨款	1,700.00			1,700.00
专业技术资格评审费	-1,011.80		-1,011.80	
规划补助经费	100,000.00			100,000.00
安保部	2,000.00			2,000.00
应急救援设备	1,000,000.00	10,000.00	1,000,000.00	10,000.00
财政拨基建工程项目款		111,220,000.00		111,220,000.00
代办工程账套转入	23,876,536.00			23,876,536.00
合计	1,125,867,875.91	430,148,869.01	883,980,706.33	672,036,038.59

19、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
国家资本	8,000,000,000.00	100%			8,000,000,000.00	100%
合 计	8,000,000,000.00	100%			8,000,000,000.00	100%

说明：本公司根据北京市人民政府 2004 年 11 月 29 日京政函[2004]114 号文件组建，2005 年 1 月 18 日取得北京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,755,442,086.83			3,755,442,086.83
股权投资准备		1,093,832,045.28		1,093,832,045.28
合 计	3,755,442,086.83	1,093,832,045.28	-	4,849,274,132.11

说明：资本公积全部由国家独享，本期增加的主要原因为全资子公司燃气集团公司和京泰实业集团公司资本公积增加，导致两公司净资产增加，母公司按照权益法核算形成资本公积增加。

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	97,563,631.78	65,197,977.86		162,761,609.64
法定公益金	97,563,631.78	65,197,977.86		162,761,609.64
合 计	195,127,263.56	130,395,955.72		325,523,219.28

22、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	780,509,054.24
加：年初未分配利润调整数	
其中：执行《企业会计制度》追溯调整	
重大会计差错	
其它调整因素	
本年年初余额	780,509,054.24
本年增加数	652,690,002.89
其中：本年净利润转入	652,690,002.89
其它增加	
本年减少数	131,106,179.96
其中：本年提取盈余公积数	130,395,955.72
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其它减少	710,224.24
本年年末余额	1,302,092,877.17
其中：董事会已批准的现金股利数	

23、未确认投资损失

单 位	所有者权益金额	持股比例	本年未确认投资损失	累计未确认投资损失
北京世环洁天能源技术开发有限责任公司	-14,511,171.15	60%	-5,563,365.64	-8,706,702.69
北京北燃杜比能源运营有限公司	-567,804.64	70%	-161,041.58	-397,463.25

北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书

北京朝阳机电工程公司	-7,212,556.93	100%	-22,831.11	-7,212,556.93
北京天惠达机械修理加工厂	-664,461.17	100%	-43,494.33	-664,461.17
北京惠工实业总公司	-1,073,638.35	100%	-158,248.61	-1,073,638.35
合 计	-24,029,632.24		-5,948,981.27	-18,054,822.39

24、主营业务收入与成本

主要业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
燃气业务	6,469,916,704.91	6,856,259,453.52	5,856,568,306.57	5,852,883,997.48
啤酒业务	5,067,487,540.00	3,940,704,940.00	3,748,031,000.00	2,590,689,000.00
零售业务	5,016,399,727.00	3,407,659,092.00	3,383,824,000.00	2,586,600,000.00
财政补助收入	10,400,683.36	7,193,395.90	-	2,003,565.90
自来水处理业务	563,499,539.00	553,280,026.00	352,502,000.00	313,855,000.00
高速及收费公路	531,024,502.00	491,028,373.00	142,543,000.00	127,804,000.00
工程结算收入	318,662,088.34	171,291,981.36	274,479,323.87	150,598,818.48
电讯及信息科技相关服务及产品业务	303,860,729.00	492,188,619.00	187,111,000.00	337,245,000.00
商品销售	135,254,693.32	3,467,155.98	132,545,347.76	3,346,483.80
提供劳务收入	116,803,387.27	103,509,496.77	47,315,371.61	44,085,833.57
设计收入	23,887,672.15	34,443,505.30	7,538,816.62	4,814,840.94
其它	789,508,987.83	1,846,403,604.71	559,767,636.59	1,354,487,623.24
合 计	19,346,706,254.18	17,907,429,643.54	14,692,225,803.02	13,368,414,163.41

25、其它业务利润

项 目	本年数	上年数
运输	3,029,525.03	58,469.34
商标使用权	200,000.00	
加工安装收入	14,830,678.05	-1,409,063.05
置换费	-3,521,454.50	15,940,425.00
咨询	2,525,442.00	30,090,921.83
补偿收入	24,651,990.00	7,793,930.00
租金收入	55,937,057.55	46,263,767.60
服务收入	16,505,400.00	1,053,820.00
技术服务费	-2,000.62	
投资收入	18,609,930.00	30,346,590.00
销售材料	9,885,838.56	3,719,108.08
出售投资物业收益	2,565,376.69	247,581.20
其它	132,961,759.79	144,603,900.65

项 目	本年数	上年数
合 计	278,179,542.55	278,709,450.65

26、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	429,046,206.88	344,388,344.06
减：利息收入	95,533,218.93	72,675,304.14
汇兑损失	203,423.39	10,722,344.91
减：汇兑收益	53,807,329.69	702,202.50
现金折扣	0	0
手续费、出口贴息等	2,618,555.17	1,149,320.39
合 计	282,527,636.82	282,882,502.72

27、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	42,214,535.81	95,815,624.91
债权投资收益	-	-
其中：债券收益	-	-
其它债权投资收益	-	-
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	113,590,000.00	90,026,102.62
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	19,035,543.63	18,857,838.93
处置股权投资收益	425,461,328.49	521,464,805.43
委托理财收益	-	-
委托贷款收益	-	-
计提的投资减值准备	-6,581,260.78	-11,270,421.75
其它投资收益	38,212,192.13	145,283,315.25
合 计	631,932,339.28	860,177,265.39

28、补贴收入

项 目	本年数	上年数
亏损补贴	301,980,000.00	170,828,000.00
专项补贴	35,690,000.00	32,872,000.00
职工安置费用	24,171,977.90	12,450,000.00
煤气亏损补贴	127,728,000.00	126,000,000.00
供暖补贴	19,218.79	
其它		2,801.89
合 计	489,589,196.69	342,152,801.89

29、营业外收入

主要项目类别	本年数	上年数
工程尾款		17,264,183.19
赔款收入	901,591.17	175,987.80
违约金收入	80,000.00	44,999.60
非货币性交易收益	620.00	
处置固定资产净收益	1,943,520.58	9,582,466.47
罚款净收入	219,984.00	291,661.74
拆迁补偿款		9,808,495.75
重估物业	14,184,490.50	14,340,535.50
其它	320,806.75	112,727,538.18
合 计	17,651,013.00	164,235,868.23

30、营业外支出

主要项目类别	本年数	上年数
泛美储运美元借款	-	36,204,961.64
必特项目退税	-	-297,825.00
贷款安排费摊销	13,274,726.97	12,043,427.89
债务转移冲销	42,602,625.68	-
处置固定资产净损失	11,441,152.55	44,844,695.79
罚款支出	1,462,146.52	507,395.57
捐赠支出	33,335.27	550,049.17
债务重组损失	1,048,712.60	1,671,194.78
固定资产盘亏	33,698.01	56.18
非常损失	8,043,706.41	3,853,341.70
税款滞纳金	2,581.10	11.42
计提的在建工程减值准备	7,299,332.39	-
其它	-330,683.53	42,703,306.12
合 计	84,911,333.97	142,080,615.26

第十节 其他重大事项

一、 收购人北控投资认为，本报告已按有关规定对本次收购的有关信息作了如实披露，无其他为避免对报告内容产生误解应披露而未披露的信息。

二、 收购人法定代表人声明

（收购人法定代表人声明文件见签字页）

第十一节 备查文件

- 一、 收购人工商营业执照和税务登记证
- 二、 收购人董事、监事、高级管理人员的名单及其身份证明
- 三、 收购人关于本次收购的股东会决议及执行董事签署的收购决定
- 四、 收购人控股股东-北控集团最近一年财务资料
- 五、 本次收购的股权受让协议
- 六、 收购人关于本次收购具体情况的说明
- 七、 报送材料前六个月内，收购人及其各自董事、监事、高级管理人员以及上述人员的直系亲属的名单及其持有或买卖王府井的股份的说明及相关证明
- 八、 上述备查文件和本收购报告书备置于上海证券交易所、王府井证券部，以备查阅

（本页为北京王府井百货（集团）股份有限公司收购报告书签字页）

声 明

“本人（以及本人所代表的机构）承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

北京北控商业投资有限责任公司法定代表人

签字：雷振刚

盖章：北京北控商业投资有限责任公司

签署日期：二〇〇六年六月一日