

福建东百集团股份有限公司

600693

2011 年年度报告

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	4
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	10
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告.....	16
九、 监事会报告.....	25
十、 重要事项.....	26
十一、 财务会计报告.....	33
十二、 备查文件目录.....	95

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名：

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
姚建华	董事	因工作原因	龙俊

(三) 福建华兴会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	毕德才
主管会计工作负责人姓名	徐海涛
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王海容

公司负责人毕德才、主管会计工作负责人徐海涛及会计机构负责人（会计主管人员）王海容声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建东百集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东百集团
公司的法定英文名称	FUJIAN DONGBAI (GROUP) CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	FJDB
公司法定代表人	毕德才

(二) 联系人和联系方式

董事会秘书情况	
姓名	徐海涛
联系地址	福建省福州市八一七北路 84 号东百大厦 18 层
电话	0591-87531724
传真	0591-87531804
电子信箱	db600693@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省福州市八一七北路 84 号东百大厦 18 层
注册地址的邮政编码	350001
办公地址	福建省福州市八一七北路 84 号东百大厦 18 层
办公地址的邮政编码	350001
公司国际互联网网址	http://www.dongbai.com
电子信箱	db600693@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东百集团	600693	东百集团

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1990 年 10 月 1 日	
公司首次注册登记地点	福州市	
变更情况	公司变更注册登记日期	2010 年 9 月 16 日
	公司变更注册登记地点	福州市
	企业法人营业执照注册号	350000100024737
	税务登记号码	350102154382187
	组织机构代码	15438218-7
公司聘请的会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路中山大厦 B 座八层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
营业利润	129,466,745.79
利润总额	427,977,826.91
归属于上市公司股东的净利润	321,904,343.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	94,606,150.60
经营活动产生的现金流量净额	-66,976,202.36

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-3,954,901.20	346,461.90
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	307,187,249.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,290,158.99	-7,972,222.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,268,461.62	-3,999,723.82
少数股东权益影响额	-385.44	88,620.47
所得税影响额	-65,375,149.08	2,906,371.19
合计	227,298,192.80	-8,630,493.10

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	2,134,717,864.23	1,892,403,587.47	12.80	1,559,317,580.06
营业利润	129,466,745.79	142,239,868.73	-8.98	113,751,879.58
利润总额	427,977,826.91	139,516,375.44	206.76	116,523,347.89
归属于上市公司股东的净利润	321,904,343.40	100,893,743.15	219.05	82,886,185.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	94,606,150.60	109,524,236.25	-13.62	78,868,241.67
经营活动产生的现金流量净额	-66,976,202.36	263,534,985.37	-125.41	234,962,487.52
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,715,968,896.12	1,514,500,375.33	13.30	1,379,814,684.06
负债总额	600,440,054.94	800,194,184.11	-24.96	785,420,196.05
归属于上市公司股东的所有者权益	1,018,871,480.86	694,135,570.87	46.78	593,098,730.51
总股本	343,222,594.00	343,222,594.00	不适用	343,222,594.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.9379	0.2940	219.01	0.2415
稀释每股收益 (元 / 股)	0.9379	0.2940	219.01	0.2415
用最新股本计算的每股收益 (元 / 股)	0.9379	0.2940	219.01	0.2415
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.2756	0.3191	-13.63	0.2298
加权平均净资产收益率 (%)	37.61	15.65	增加 21.96 个百分点	14.50
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.05	16.99	减少 5.94 个百分点	13.80
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.195	0.768	-125.39	0.685
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.969	2.022	46.83	1.728
资产负债率 (%)	34.99	52.84	减少 17.85 个百分点	56.92

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股	44,763,677	13.04				-553,010	-553,010	44,210,667	12.88
其中：境内非国有法人持股	44,763,677	13.04				-553,010	-553,010	44,210,667	12.88
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	298,458,917	86.96				553,010	553,010	299,011,927	87.12
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	343,222,594	100						343,222,594	100

股份变动的批准情况：

2011 年 11 月 15 日安排第六批有限售条件的流通股 553,010 股上市流通，占公司总股本 0.16 %（详见 2011 年 11 月 10 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》本公司公告）。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建钦舟实业发展有限公司	42,951,580		76,190	43,027,770	股改承诺锁定期	2011 年 6 月 29 日
中国华艺广播公司	553,010	553,010		0	股改承诺锁定期	2011 年 11 月 15 日
合计	43,504,590	553,010	76,190	43,027,770	/	/

注：本次有限售条件的流通股上市情况与股改说明书所载情况的差异情况：

差异一：2010 年 4 月，由于原公司股东海峡通讯设备厂持有的本公司有限售流通股（2008 年送股后持有股份数为 62.92 万股），因中国华艺广播公司起诉该公司要求确认其名下股份，经法院裁决该公司所持有的本公司有限售条件的流通股股份归中国华艺广播公司所有，并于 2011 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了变更手续，由中国华艺广播公司持有海峡通讯设备厂有限售流通股股份。上述原股东所持有有限售条件的流通股份对应的上市流通总量不因原股东将股份转让（或股份持有人变更）而发生变化。

差异二：上述小非股东持有有限售条件流通股的比例因偿还垫付对价发生变化；公司控股股东福建钦舟实业发展有限公司持有有限售条件流通股的比例因收回替小非股东代垫的对价股份发生变化。

在股改说明书公告后，截止 2011 年 11 月 30 日，存在支付障碍的非流通股股东中尚有 14 家非流通股股东持有本公司有限售条件的流通股股份 118.2890 万股因未完成偿还对价股份事项，所以未安排其有限售条件流通股的上市流通。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

根据公司股权分置改革实施方案，公司于 2011 年 11 月 15 日安排第六批有限售条件的流通股 553,010 股上市流通，占公司总股本 0.16%（详见 2011 年 11 月 10 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》本公司公告），因此，公司股本结构发生变化，具体变化情况如下：

单位：股		本次上市前	变动数	本次上市后
有限售条件的流通股	其他境内法人持有股份	44,763,677	-553,010	44,210,667
	有限售条件的流通股合计	44,763,677	-553,010	44,210,667
无限售条件的流通股	A 股	298,458,917	+553,010	299,011,927
	无限售条件的流通股合计	298,458,917	+553,010	299,011,927
股份总额		343,222,594		343,222,594

报告期内没有因送股、配股等其他原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

	2011 年末（户）	本年度报告公布日前一个月末（户）
股东总数	35,354	34,938

前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建钦舟实业发展有限公司	其他	17.54	60,188,899	/	43,027,770	质押 60,000,000
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	4.79	16,435,677	/	0	无
姚建华	其他	3.54	12,137,840	/	0	无
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	其他	3.42	11,733,100	/	0	无
东海证券—中信—东风 8 号集合资产管理计划	其他	3.28	11,269,292	/	0	无
中国银行—同盛证券投资基金	其他	1.95	4,099,907	/	0	无
东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划	其他	1.18	4,049,585	/	0	无
中国农业银行股份有限公司—博时创业成长股票型证券投资基金	其他	0.89	3,049,395	/	0	无
东海证券有限责任公司	其他	0.85	2,902,708	/	0	无
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	其他	0.69	2,380,374	/	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
福建钦舟实业发展有限公司	17,161,129	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	16,435,677	人民币普通股
姚建华	12,137,840	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资	11,733,100	人民币普通股
东海证券－中信－东风 8 号集合资产管理计划	11,269,292	人民币普通股
中国银行－同盛证券投资基金	4,099,907	人民币普通股
东海证券－光大－东风 6 号集合资产管理计划	4,049,585	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司－博时创业成长股票型证券投资基金	3,049,395	人民币普通股
东海证券有限责任公司	2,902,708	人民币普通股
交通银行－汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	2,380,374	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司控股股东与前十名股东以及前十名流通股股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他前十名股东之间、前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建钦舟实业发展有限公司	43,027,770	自 2008 年度股东大会决议公告之日起，12 个月不上市流通，在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌出售的股份占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。	未知	股改承诺
2	合建工程发展有限公司福州办事处	314,600	偿还股改对价后	未知	未偿还股改对价
3	方宝贵	157,300	偿还股改对价后	未知	
4	福建省福州第三中学	94,380	偿还股改对价后	未知	
5	福州外轮供应公司	94,380	偿还股改对价后	未知	
6	福州市丝绸印染联合厂	81,796	偿还股改对价后	未知	
7	石狮市玖益时装有限公司	81,796	偿还股改对价后	未知	
8	福州开发区海兴贸易服务公司	62,920	偿还股改对价后	未知	
9	莆田华灵时装有限公司	62,920	偿还股改对价后	未知	
10	福建省商业（集团）有限责任公司	62,920	偿还股改对价后	未知	
上述股东关联关系或一致行动人的说明： 公司控股股东与前十名股东以及前十名流通股股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他前十名股东之间、前十名有限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为福建钦舟实业发展有限公司，持有本公司股份 60,188,899 股，占公司总股本的 17.54%。本公司实际控制人为毕德才先生，现任本公司董事长。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	福建钦舟实业发展有限公司
单位负责人或法定代表人	杨萍
成立日期	1995 年 6 月 22 日
注册资本	11,000
主要经营业务或管理活动	房地产开发、销售；日用百货、化工产品；建筑材料的批发、代销代购等。

(3) 实际控制人情况

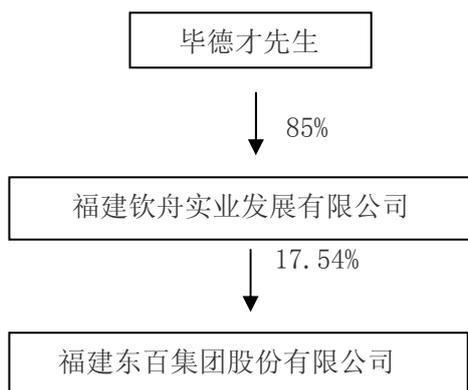
○ 自然人

姓名	毕德才
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	担任本公司董事长

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(5) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

三、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
毕德才	董事长	男	72	2011年5月11日	2014年5月10日				10.0000	否
魏立平	副董事长、 总裁	男	48	2011年5月11日	2014年5月10日				103.8547	否
姚建华	董事	男	57	2011年5月11日	2014年5月10日				0.8333	否
徐海涛	董事、副 总裁、董事 会秘书、财 务	男	42	2011年5月11日	2014年5月10日				68.2014	否

	总监									
崔正旭	董事、副总裁	男	39	2011年5月11日	2014年5月10日				70.2014	否
龙俊	董事	男	34	2011年5月11日	2014年5月10日				0.8333	否
赖小琼	独立董事	女	54	2011年5月11日	2014年5月10日				10.0000	否
李刚	独立董事	男	51	2010年11月9日	2014年5月10日				0.8333	否
龙凤鸣	独立董事	女	45	2011年5月11日	2014年5月10日				6.6667	否
戚振海	董事	男	47	2008年3月5日	2011年5月11日				9.1666	否
郁义鸿	董事	男	57	2008年3月5日	2011年5月11日	2,860	2,860		9.1666	否
翁玉强	独立董事	男	46	2008年3月5日	2011年5月11日				9.1666	否
施敏秀	监事长	女	54	2011年5月11日	2014年5月10日	1,227	1,227		34.3529	否
王一欣	监事	女		2011年5月11日	2014年5月10日				0.5000	否
林琳	监事	女		2011年5月11日	2014年5月10日				10.6657	否
陈玲	监事	女	55	2008年3月5日	2011年5月11日				3.5000	否
李琦	监事	女	39	2008年3月5日	2011年5月11日				5.5000	否
李鹏	副总裁	男	47	2011年5月11日	2014年5月10日				52.2018	否
合计						4,087	4,087		405.6443	

1、董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(1) 毕德才，原在海军北海舰队任职(已退休)，自 2002 年起至今担任福建东百集团股份有限公司（下称公司）董事长。

(2) 魏立平，自 2002 年起至今担任公司副董事长、董事、总裁，福建东方百货管理有限公司董事长、福建东百元洪购物广场有限公司董事长、兰州东百投资有限公司董事长。

(3) 姚建华，现任深圳玛丝菲尔时装有限公司总经理、深圳博睿财智控股有限公司董事长。经公司 2010 年年度股东大会会议审议通过，开始担任公司第七届董事会董事。

(4) 徐海涛，自 2002 年起至今担任公司董事、副总裁、董事会秘书、财务总监，福建东百物业管理有限公司董事长。

(5) 崔正旭，自 2002 年起至今担任公司董事、财务总监、副总裁，厦门东百购物中心有限公司董事长。2010 年 4 月 17 日，因工作调整不再担任公司财务总监职务。

(6) 龙俊，武汉大学法律硕士，浙江大学法律在读博士，曾任深圳市高新技术投资担保有限公司风控经理，现任深圳玛丝菲尔时装有限公司法务部经理。经公司 2010 年年度股东大会会议审议通过，开始担任公司第七届董事会董事。

(7) 赖小琼，经济学博士，厦门大学经济学院教授、博士生导师，现任王亚南经济研究院副院长。2008 年 3 月 5 日，经公司 2007 年度股东大会会议决定，开始担任公司独立董事。

(8) 李刚，工商管理研究生，法律硕士，国家二级律师。2006 年 7 月至今担任北京市洪范广住律师事务所主任，兼任中国政法大学兼职教授。经公司 2010 年年度股东大会会议审议通过，开始担任公司第七届董事会独立董事。

(9) 龙凤鸣，经济管理研究生，高级会计师，注册纳税筹划师，项目数据分析师，财务管理国家一级，财务管理国际最高级，剑桥 CFO，现任兰州市政府项目投资评审中心专家评审。经公司 2010 年第二次临时股东大会会议审议通过，开始担任公司独立董事。

(10) 戚振海，2002 年起至 2011 年 5 月 11 日期间，担任公司董事、副总裁，福建东百物业管理有限公司董事长。2009 年 4 月 16 日，由于个人原因辞去公司副总裁、福建东百物业管理有限公司董事长职务。

(11) 郁义鸿，复旦大学产业经济学专业博士生导师，2002 年起至 2011 年 5 月 11 日期间，担任公司董事。

(12) 翁玉强，文学博士，现于福建师范大学文学院任教。2008 年 3 月 5 日起至 2011 年 5 月 11 日期间，担任公司独立董事。

(13) 施敏秀，自 2002 年起至今担任福建东百集团股份有限公司监事长、党委副书记、工会主席、纪委书记。

(14) 王一欣，曾任深圳科兴生物工程股份有限公司开发部经理、总经理助理；天大药业（中国）有限公司总经理助理；现在中国生物技术集团公司政策事务部任职。经公司 2010 年年度股东大会会议审议通过，开始担任公司第七届监事会监事。

(15) 李鹏，自 2002 年起担任公司总裁助理、副总裁。

(16) 林琳，经公司第八届职工代表大会第十一次会议选举，做为职工代表出任公司第七届监事会监事。

(17) 陈玲，自 2002 年起至 2010 年 9 月 30 日期间担任公司证券事务代表，高级经理。经公司第八届职工代表大会第十一次会议选举，做为职工代表出任公司第六届监事会监事。

(18) 李琦，深圳市飞尚实业发展有限公司财务部经理，2002 年起至 2011 年 5 月 11 日期间，担任公司监事。

2、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：万股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量
魏立平	副董事长、董事、总裁	90	0	27	0	10.88	90
徐海涛	董事、副总裁、董事会秘书、财务总监	60	0	18	0	10.88	60
崔正旭	董事、副总裁	60	0	18	0	10.88	60
李鹏	副总裁	60	0	18	0	10.88	60
合计	/	270	0	81	0	/	270

(二)在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

(三) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
姚建华	深圳玛丝菲尔时装有限公司	总经理	未知	未知	是
龙俊	深圳玛丝菲尔时装有限公司	法务经理	2011年2月1日	未知	是
赖小琼	厦门大学经济学院	副院长	2008年1月1日	未知	是
龙凤鸣	兰州市政府项目投资评审中心	专家评审	2010年11月9日	未知	是
李刚	北京市洪范广住律师事务所	主任	2006年7月1日	未知	是
王一欣	中国生物技术集团公司	政策事务部	2010年12月1日	未知	是
郁义鸿	复旦大学管理学院	教授	2005年1月1日	未知	是
翁玉强	福建师范大学文学院	讲师	2007年8月28日	未知	是
李琦	深圳市飞尚实业发展有限公司	财务部总经理	2005年1月1日	未知	是

说明：各位董事、监事任职单位与上市公司、控股股东及实际控制人不存在关联关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事、监事的薪酬待遇由公司董事会薪酬委员会提出议案，报公司董事会审议通过后提交股东大会批准。公司高级管理人员的薪酬待遇由公司董事会薪酬委员会提出议案，报公司董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据	本公司董事、监事的薪酬待遇由公司董事会薪酬委员会根据董事、监事履行职责情况，结合其他上市公司对董事及独立董事的津贴情况来确定。公司高级管理人员均实行定岗、定薪加奖励的薪酬制度，其薪酬由董事会依据其履行职务，工作业绩，行业薪酬水平等情况而确定。异地董事、独立董事、监事出席公司股东大会和董事会会议的差旅费用在公司据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2011年度，公司董事、监事和高级管理人员年度报酬总额为 405.6443 万元（详见董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况），均已实际支付到位。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情况	离任原因
姚建华	董事	聘任	/
龙俊	董事	聘任	/
李刚	独立董事	聘任	/
王一欣	监事	聘任	/
林琳	监事	聘任	/
戚振海	董事	离任	换届
郁义鸿	董事	离任	换届
翁玉强	独立董事	离任	换届
陈玲	监事	离任	换届
李琦	监事	离任	换届

(五) 公司员工情况

在职员工数量	1,104
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业类别	
专业构成类别	专业构成人数
技术人员	80
财务人员	88
营销人员	459
管理人员	103
行政后勤人员	374
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上学历	104
大专学历	297
高中、中专、中技学历	703

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的相关规定规范运作，不断深化上市公司公司治理，规范运作水平得到有效提升，逐步建立了以《公司章程》为基础，以《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理议事规则》为主要架构的内部制度控制体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营管理体系。报告期内主要公司治理活动如下：

1、2011年4至6月，公司按照中国证监会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监字2011第19号）文件要求，组织开展财务会计基础工作专项自查活动，并根据自查结果形成了《福建东百集团股份有限公司关于开展规范财务会计基础工作专项活动自查报告》。

2、为加强上市公司内幕信息管理，有效防范内幕交易行为，应监管部门要求，公司制定并下发了《内幕信息知情人登记管理制度》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，初步建立了上市公司内幕信息知情人档案管理。同时经过培训、学习，上市公司及控股股东防控内幕交易意识得到进一步加强。

经自查，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况，公司在信息披露、公司独立性、三会运作等方面治理的实际情况与相关法律法规的要求不存在重大差异。具体如下：

（1）关于股东与股东大会的关系

报告期内，公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召开了年度股东大会和临时股东大会，并聘请律师对股东大会的召集召开程序进行见证，独立董事对股东大会的召集、召开及议案出具专业意见，

确保公司所有股东公平行使权利。

(2) 关于控股股东与公司的关系

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干扰公司经营活动的行为。公司与控股股东之间的关系，严格按照有关条例规定在人员、资产、财务、机构和业务方面始终做到“五分开”，公司与控股股东不存在同业竞争和关联交易情况。

(3) 关于董事与董事会

报告期内，公司第七届董事会按照《公司法》、《公司章程》规定召开了六次会议。各位董事、独立董事均能以认真负责的态度出席公司历次董事会议和股东大会，并严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地独立履行义务和责任，关联董事在表决关联事项时实行回避，保证表决事项符合公开、公平、公正的原则。

(4) 关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员结构符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，公司监事能够本着对公司负责、对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，以维护公司及股东的合法权利。

(5) 关于信息披露与透明度

公司根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定，指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，依法履行信息披露义务，按照有关规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时地披露，保证所有股东有平等机会获得信息。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
毕德才	否	7	7	5	0	0	否
魏立平	否	7	6	0	1	0	否
姚建华	否	6	6	5	0	0	否
徐海涛	否	7	7	0	0	0	否
崔正旭	否	7	7	0	0	0	否
龙俊	否	6	6	5	0	0	否
郁义鸿	否	1	1	0	0	0	否
戚振海	否	1	1	0	0	0	否
赖小琼	是	7	7	5	0	0	否
李刚	是	6	6	5	0	0	否
龙凤鸣	是	7	7	5	0	0	否
翁玉强	是	1	1	0	0	0	否

说明：报告期，公司董事会进行了换届选举，姚建华、龙俊为新任董事。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司根据《公司章程》《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》的规定，对独立董事的任职条件、任职程序、行驶职权原则、享有的权利和义务、年报编制过程中的责任和义务等作了规定。按照上述工作制度的要求，各位独立董事认真行使公司所赋予的权利，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司 2011 年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，重视履行职责，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。我们对董事会审议的相关议案均投了赞成票，没有对公司其它事项提出异议的情况。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立情况	是	公司业务完全独立，拥有独立采购和销售系统，商场经营活动完全自主、独立，公司与控股股东无从事相同产品生产经营的同业竞争情形。
人员方面独立情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面是独立的，公司高级管理人员及财务人员在均未在控股股东单位任职或领取薪酬。
资产方面独立情况	是	公司的资产独立完整，拥有独立的销售系统和经营管理系统，与控股股东资产严格分开，在知识产权和其他无形资产所有权方面界定清楚，不存在控股股东占用支配公司资产的情况。
机构方面独立情况	是	公司设有股东大会、董事会、监事会和经理层，机构完整并完全独立于控股股东，办公机构、经营场所与控股股东完全分开。
财务方面独立情况	是	公司财务完全独立，设有独立的财务部门，按照有关规定建立独立的会计核算系统和财务管理制度，与控股股东完全分开；公司在银行开设独立的帐户，依法独立纳税。

报告期内公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规规定，设立股东大会、董事会、监事会，在《公司章程》及股东大会、董事会、监事会等议事规则的基础上，明确了股东大会、董事会、监事会、各分店店长及经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其职、有效制衡的公司治理结构，确保每个机构和人员能够按照制度规范行使权力和履行职责。同时，公司继续加强内部控制建设，不断完善各项内控制度，强化内部管理，通过外部审计、内部审计对公司运营情况进行审核把关，发现问题，及时整改，有效提高公司风险防范能力。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	2011 年度，公司制定和完善了一系列的规章制度，包括《内幕信息知情人登记管理制度》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，修订了《对外担保管理制度》，健全了公司内控制度。本年度，公司成立了内控管理小组，重点负责搭建企业内控框架，逐步培育企业内控管理文化，梳理各项主要业务流程；同时，为保证内控工作顺利进行，我司还聘请了专业内控管理咨询机构提供专业帮助，为 2012 年度公司内控工作的全面开展打下坚实的基础。下个年度，为确保

	公司经营管理目标的实现，公司将建立全面的公司内控体系，并于 2012 年年度报告时出具公司内控报告。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立的内部审计部门配备专职内部审计人员，定期对内部控制制度及财务收支、资产管理、经营决策、绩效考核等各个方面进行内部审计。审计部门通过加强内部预算、审核、审批制度，对公司所有经营合同、工程合同、费用开支等进行审核把关，加强了公司内部控制的有效性和经营管理的规范性，各级管理人员自我监督、自我约束的意识有效加强，内部审计在公司经营管理中发挥的作用越来越重要。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	本年度，公司的内部控制制度符合有关法律法规的要求，内控机制建设和内部控制政策与程序执行基本是有效的，对公司重大投资和经营风险具有识别和防范作用，基本上能够保证公司运营管理的良好运行和信息披露的可靠性。
董事会对内部控制有关工作的安排	为建立全面的企业内控体系，健全和完善公司管控制度，全面提升公司管理水平，强化风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现，公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关规定，制定了《内部控制规范体系建设实施方案》，对公司内部控制体系建设工作进行了部署。下个年度，公司将对现有管理制度、职责分工和业务流程进行全面梳理，力求促进各项管理工作实现程序化、规范化、制度化、标准化，建立一套设计科学、适用、高效的内控体系，为实现公司战略发展目标提供有力保障。
与财务报告相关的内控制度的建立和运行情况	公司强调以财务管理为核心的经营管理，实行统一的财务管理制度，贯彻执行《企业会计准则》，并根据企业会计准则相关制度修订了一系列财务内控制度，同时根据企业经营要求不断完善财务管理制度，包括预算管理、内控管理、销售管理、工程项目管理、固定资产管理、成本费用管理等，完善管理流程和控制要点。
内部控制存在的缺陷及整改情况	随着外部环境的变化、公司规模快速扩张和管理要求的提高，企业内部管理模式和风险控制管理水平有待于进一步改善和提高，公司内控制度仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，保障公司持续、健康、快速发展。

本报告期内是否发现财务报告内部控制重大缺陷：否。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司对高管人员实行绩效考核制度和激励机制。年初公司制定本年度业务计划和经营目标分解计划，根据高管人员的工作分工制定相应的考核办法和考核指标。期末根据高管人员的履行职责情况，由公司薪酬与考核委员会考核其工作目标和经济效益指标，根据考核结果计算年度报酬和奖金分配。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司制订并颁布施行《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 11 日	《上海证券报》、《中国证券报》《证券日报》	2011 年 5 月 12 日

会 议 情 况

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 5 月 11 日召开，出席会议的股东及股东授权委托代表人数为 11 人，代表股份数量为 8,809.1815 万股，占公司表决权股份总数 34,322.2594 万股的 25.66%，审议通过了：1、公司董事会 2010 年度工作报告；2、公司监事会 2010 年度工作报告；3、公司 2010 年年度报告及报告摘要；4、公司 2010 年度财务报告及利润分配预案；5、关于公司 2011 年度向相关银行申请借款额度的议案；6、关于公司续聘会计师事务所的议案；7、关于董事会换届选举的议案 8、关于监事会换届选举的议案。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 6 月 1 日	《上海证券报》、《中国证券报》《证券日报》	2011 年 6 月 2 日

会 议 情 况

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 6 月 1 日召开，出席会议的股东及股东授权委托代表人数为 6 人，代表股份数量为 7,252.5682 万股，占公司表决权股份总数 34,322.2594 万股的 21.13%，审议通过了《关于同意公司东百东街店 C、D 楼拆迁补偿安置方案的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内市场形势与分析

2011 年，是国内外经济环境十分复杂多变的一年。欧洲部分国家主权债务危机凸显，金融市场持续动荡，全球经济复苏的步伐缓慢。受国际经济环境的影响，国内通胀压力不断加大，GDP 增长速度也逐渐降低。国际国内经济形势也对国内商品零售市场产生一定影响，有关数据显示，2011 年全国社会消费品零售总额扣除价格因素后实际增速比 2010 年度有所下降。2011 年度，公司百货主业实现商品零售额 23.28 亿元，同比增长 12.72%；实现主营收入总额 20.03 亿元，同比 17.68 亿元增长 13.30 %；归属于上市公司股东的净利润 32,190.43 万元，同比增长 219.05 %；归属于上市公司股东的扣除非经损益的净利润 9,460.62 万，同比下降 13.62%；百货业务毛利率 15.85%，同比减少 0.82 个百分点。

报告期内，由于福州市地铁建设的需要，6 月 3 日起，公司东街店 CD 二区共计 7062.4 平方米营业面积拆除，东北两侧广场均被围挡。由于经营面积的减少以及围挡后交通不便的影响，下半年东街店销售情况出现了明显下滑；东方东街店也由于地铁建设施工的围挡，交通不便导致客流明显下降；鉴于市场环境及公司门店地铁建设影响等不利局面，公司管理层在董事会领导下，紧紧围绕“企业五年发展战略”确定的全年工作目标，利用地铁建设对企业发展产生的短暂影响期，抓好企业内控及经营体系建设，努力提高企业的核心竞争力，克服了地铁围堵带来的巨大压力，较好完成了全年销售任务。

东百东街店通过优化交通环形路线、外租停车场地、接送顾客等措施，最大限度地降低了交通不便对客流的影响。同时，挖掘东百 54 年历史沉淀，将东百历史植入日常营销宣传中。通过扩大商场品牌形象宣传及贵宾专属服务水平，使忠实客户购物比重有了明显提升。经过努力，全年销售仍然保持了 6.34 % 的增长。

东方东街店采取与竞争店差异化竞争策略，利用 3、4 月份销售淡季对其经营品牌、楼层经营品类、商场营业环境进行较大幅度的调整，引入万宝路、INTERMEZZO、ARMANI JEANS、BOSS ORANGE、ZEGNA SPORT 等国际知名品牌，尝试知名品牌会员店、旗舰店等运营模式，同时加强对 VIP 客户的专属增值服务，提升

了 VIP 客户的忠诚度，最大限度降低了地铁围挡及自身装修工程队销售业绩产生的影响；

东方群升店报告期通过 VIP 的增值服务，联合异业资源共同举办 VIP 推广活动，销售额同比增长 20.04 %。

元洪店受益于租赁区其他业态的全面开业、东街商圈地铁围挡客流的转移以及自身商场外立面的全面改造提升，客流量有较大的提升，报告期销售同比增长 21.84 %。

厦门店完成了从“新百”到“东百”的平稳过渡，在 7 月份进行了闭馆重装，全面提升商场定位与整体形象；举办服装秀、节日巡演活动、金牌营销活动、VIP 沙龙活动等 PR 活动，取得较好效果，同比销售增长 7.39 %。

2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元

公司名称	业务性质	权益比例	注册资本	总资产	净资产	净利润
福建东方百货管理有限公司	百货零售	100%	8000	28,748.95	14,822.44	1,251.86
福建东百元洪购物广场有限公司	百货零售	100%	2,000	19,725.36	8,785.32	2,369.48
福建东方百货群升购物中心有限公司	百货零售	100%	1,000	9,585.67	-2,339.71	-1024.66
厦门东百购物中心有限公司	百货零售	100%	800	1,723.87	-1,409.45	-277.42
福建东百物业管理有限公司	物业管理	99.5%	1,000	5,620.12	2,705.17	540.70
中侨(福建)房地产有限公司	物业租赁	100%	6,452	23,469.63	-6,594.65	-292.08
福州百华房地产有限公司	物业租赁	100%	1,800	13,977.58	1,240.44	172.41
福州东百超市有限公司	超市零售	100%	1300	6,965.71	2,226.03	11.02
福建洲际大酒店有限公司	酒店及餐饮管理	100%	463.53	768.71	-499.95	-192.11
兰州东百投资有限公司	对外投资	100%	6000	20,711.23	5,904.68	-63.50
兰州东方友谊商贸有限公司	商业地产开发	51%	20000	19,992.15	19,561.44	-389.58

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的子公司经营情况：

公司名称	业务性质	权益比例	注册资本	总资产	净资产	净利润
福建东方百货管理有限公司	百货零售	100%	8000	28,748.95	14,822.44	1,251.86
福建东百元洪购物广场有限公司	百货零售	100%	2,000	19,725.36	8,785.32	2,369.48

4、公司房产设备利用、商品的销售或积压情况

公司目前拥有商业房产两座，已经全部用于东百商场和东方百货的经营。

公司的商业经营模式以和供应商联合销售为主，商品所有权在出售前归供货商所有，因此不存在商品积压情况。年末公司有部分家电、化妆品、烟酒、日用品自营商品库存，余额为 1,563.08 万元，无积压、滞销情况。

5、报告期主要会计科目变动异常情况说明

- (1) 期末应收帐款较期初增加 308.51 万元，主要赊销所致；
- (2) 期末预付帐款较期初减少 1,259.06 万元，主要是供应商发票及时送达销帐所致；
- (3) 期末应收利息较期初增加 11.67 万，主要是增加持有至到期投资所致；
- (4) 期末其他应收款较期初增加 26,044.71 万元，主要系兰州项目中代垫兰州友谊饭店的投资款、拆迁安置款等所致；
- (5) 期末在建工程较期初增加 145.54 万元，主要系报告期在建工程未完工所致；
- (6) 期末商誉较期初减少 450 万元，主要系减少 2010 年度收购厦门新百股权(现更名为厦门东百购物中心有限公司)所产生的商誉所致
- (7) 期末短期借款较期初减少 28,500 万元，主要系报告期归还银行短期借款所致。
- (8) 期末应付职工薪酬较期初增加 586.06 万元，主要系计提员工 2011 年度绩效奖金所致。
- (9) 期末递延所得税负债较期初增加 6,880.93 万元，主要系拆迁补偿收入如果在五年内用于固定资产投资可免征所得税所致；
- (10) 期末盈余公积较期初增加 3,042.46 万元，主要系报告期实现净利润按法定比例计提所致。
- (11) 期末未分配利润较期初增加 29,157.61 万元，主要系报告期实现净利润所致。
- (12) 报告期销售税金及附加同比增加 863.04 万元，主要系营业收入增长产生的税费、教育费附加税率上调一个百分点等因素所致；
- (13) 报告期销售费用同比增加 2,622.47 万元，主要系广宣费用同比上升及厦门东百店经营月份同比增加导致租金费用上升所致；
- (14) 报告期公司管理费用同比增加 2002.20 万元，主要系厦门东百店、兰州东方友谊商贸公司经营月份同比增加导致费用增加及员工薪酬费用同比上升所致；
- (15) 报告期公司公允价值变动损失同比减少 538.58 万元，主要系公司投资证券的公允价值变动所致；
- (16) 报告期营业外收支净额同比增加 30,123.46 万元，主要系收到政府拆迁补偿款所致；
- (17) 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33,051.12 万元，主要系报告期主要系兰州项目中代垫兰州友谊饭店的投资款、拆迁安置款、支付税费、支付员工薪酬等所致；
- (18) 报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 31,354.87 万元，主要系收到政府拆迁补偿款所致；
- (19) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,014.77 万元，主要系报告期归还银行借款所致。

6、现金流量的构成

报告期内，公司现金及现金等价物净增加为-4,706.01 万元，其中经营活动产生的现金流量为-6,697.62 万元，较上年同期 26,353.50 万元下降 125.41%；投资活动产生的现金流量为 23,640.51 万元，上年同期为-7,714.36 万元，变动主要系减少证券投资、收到政府拆迁补偿款等因素所致；筹资活动产生的现金流量为-21,648.90 万元，上年同期为-11,634.14 万元，变动主要系报告期归还银行借款，减少利息支出所致。

7、主要供应商、客户情况

报告期内公司前五名供应商供货总额 35,918.85 万元，占公司年度采购总额 21.30%，供应商主要分布在公司珠宝、数码产品、国际名品等品类。公司以零售业务为主，主要客户为福州市辖区居民。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
百货零售	1,978,534,139.94	1,664,995,498.83	15.84	13.65	14.77	减少 0.83 个百分点
房产租赁	10,541,808.37	16,920,335.69	-60.51	54.19	3.37	增加 78.92 个百分点
物业管理	6,204,092.88	1,884,289.87	69.63	-7.42	-52.08	增加 28.30 个百分点
酒店餐饮	4,665,624.50	1,583,747.88	66.05	-35.97	27.94	减少 16.96 个百分点
广告信息	3,166,230.38	1,147,391.69	63.76	-48.60	59.87	减少 24.59 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：

(1) 公司经营范围：商品零售、批发业务、兼营进出口贸易、房地产开发、旅游餐饮、加工实业、广告信息等，其中商品零售业是公司的核心主营业务，目前公司在福建省零售业中占有重要地位。

(2) 报告期公司完成营业收入 200,311.19 万元，较上年 176,789.40 万元增长 13.30%。其中占公司主营业务收入及主营业务利润 10%以上的百货零售业务完成 197,853.41 万元，同比增长 13.65%。

(3) 报告期内公司主营业务实现毛利额 31,658.06 万元，较上年 29,488.90 万元增长 7.36%。其中：商业零售业务实现毛利额 31,353.86 万元，同比增长 8.06%。

(4) 报告期内公司主营业务毛利率水平为 15.80%，上年同期为 16.68%，同比减少 0.88 个百分点；其中商业零售业务毛利率为 15.85%，上年同期为 16.67%，同比减少 0.82 个百分点。

(5) 报告期公司的产品或服务未发生重大变化或调整。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地 区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
福州地区	1,887,408,607.35	9.19
莆田地区	3,369,397.45	-89.46
厦门地区	112,333,891.27	1439.14

报告期内利润总额 42,797.78 万，较前一报告期 13,951.64 万增加 28846.14 万，主要是由于东百东街店收到政府拆迁补偿款确认营业外收入 30,718.72 万导致，扣除此因素同比下降 13.42%。主要原因是由于员工薪酬费用、广宣费用、门店经营场地的租赁费用等同期比有较大幅度的上升。

(三) 公司未来发展的展望

1、公司行业发展趋势及公司所处的竞争环境

2012 年，中央经济工作会议明确的总基调是“稳中求进”，国家的金融、税收政策以及宏观经济形势的变化都可能直接影响消费者的消费预期，从而间接影响到公司的经济效益。福州本土百货市场的竞争日趋激烈，王府井百货在继万达进驻福州市场后将陆续开业，新的商圈及大型商业综合体也将不断出现，市场集中度将进一步提高，可能对公司现有门店产生一定冲击，新年度公司的发展面临着机遇与挑战并存的局面。

2、新年度经营计划

2012 年度，公司力争实现营业收入比上年同期增长 10%以上，归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 10%以上，预计费用控制在 3.3 亿元左右。公司将坚持区域集中化原则，做大、做强海峡西岸零售市场，确保区域行业领先地位，同进稳步推进兰州城市综合体项目的建设。

收入计划(亿元)	成本费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
23	21.95	扣除非经损益后的净利润增长 10%	为实现公司的经营计划，针对公司的发展现状与经营预期，2012 年度公司将着重做好以下几方面工作：1、优化企业管理模块以加强企业内控管理工作，提高公司管理效率，保持和提升公司的核心竞争力。2、加强财务监控，确保营运成本和费用在预算指标范围内，力争实现全年工作目标。3、调整招商策略，有效应对市场环境变化，加大独有品牌、厂商直营品牌占比，保持区域领先优势。4、开源节流，在加强费用控制的基础上，加速空闲场地、广告位的招租以增加其他业务收入；同时开展节能环保技术改造，实施照明节能工作。5、通过对目标市场的研究和分析，有效提升区域拓展能力。

3、风险因素

①市场风险：福州市场零售企业间的竞争愈加激烈，要想在激烈的竞争中脱颖而出，经营能力及新店拓展能力有待于进一步提升。福州地铁建设工程对主力门店造成的围堵和对客流的影响仍在继续，对东街口两家门店的销售产生一定的负面影响。②经营风险：随着公司经营规模持续扩大和经营区域的拓展，业务快速发展带来的管理风险不断加大，对公司的管理能力提出了更高的要求，需要公司在人力资源保障、风险控制等方面加强建设，以求公司的平稳较快发展。③财务风险：公司经营规模逐渐扩大，新项目、储备项目及改扩建项目陆续开始建设，对资金筹措和财务风险控制提出了更高的要求。

4、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

5、资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
兰州东百友谊商贸中心的建设	计划与银行签订授信额度	根据兰州项目进展情况，安排贷款资金	债务融资	用资产向银行抵押贷款、发行短期融资券等	融资成本根据市场情况确定
新店开业前期启动金	计划与银行签订授信额度	2012 年 7 月	债务融资	用资产向银行抵押贷款、发行短期融资券等	融资成本根据市场情况确定

注：(1) 2012 年兰州东方友谊商贸中心的建设，预计投入资金 3 亿元，优先使用公司自有资金，自有资金不足情况下，用自有房产抵押向银行贷款，或发行短期融资券。

(2) 新店开业前期的启动金约 7400 万，其中成立厦门东百投资有限公司 5400 万，支付蔡塘项目合同

保证金 2000 万，用自有房产抵押向银行贷款，或发行短期融资券方式解决。

(3) 2012 年度经营期间如果有新的投资项目产生资金需求，也是用自有房产抵押向银行贷款，或发行短期融资券方式解决。

(四) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	8,160
投资额增减变动数	-780
上年同期投资额	8,940
投资额增减幅度(%)	-8.72

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
兰州东方友谊商贸有限公司	兰州国际商贸中心开发建设	51	

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
兴业国际信托有限公司	2,000	2011 年 12 月 1 日	2012 年 5 月 31 日			116,666.67	是	否	否	否	否

报告期公司购买兴业国际信托有限公司的“兴业信托·中小企业精选投资基金（七期）2000 万元人民币，期限 2011 年 12 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日，半年期收益率：7%/年+△BP%/年，△BP 为信托计划内的任意一天，人行所公布的一年期存款基准利率与信托计划成立日当日所适用的一年期存款基准利率之差，分段计算。报告期内，确认投资收益 116,666.67 元。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(4) 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(五) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	会议内容	决议刊登的信	决议刊登
------	------	------	--------	------

			息披露报纸	的信息披露日期
东百集团第六届董事会第十六次会议	2011 年 4 月 14 日	公司董事会 2010 年度工作报告；公司 2010 年年度报告及报告摘要；公司 2010 年度财务报告及利润分配预案；关于公司 2011 年度向相关银行申请借款额度的议案；关于公司续聘会计师事务所的议案；关于公司董事会换届选举的议案；关于公司资产处置，计提、核销各项资产减值准备等事项的议案；公司 2011 年一季度报告及报告正文；关于公司对福建东百超市有限公司进行增资的议案；公司 2010 年度社会责任报告；关于公司召开 2010 年度股东大会的议案。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 15 日
东百集团第七次董事会第一次会议	2011 年 5 月 11 日	关于选举公司董事长、副董事长的议案；关于确定公司第七届董事会各专门委员会组成的议案；关于聘任公司总裁的议案；关于聘任公司董事会秘书的议案；关于聘任公司其他高级管理人员的议案；关于加快“兰州国际商贸中心”项目建设的议案；关于同意公司出让福州依菲服饰有限公司 30%股权的议案。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 12 日
东百集团第七届董事会第二次会议	2011 年 5 月 16 日	关于同意公司东百东街店 C、D 楼拆迁补偿安置方案的议案；关于公司召开 2011 年第一次临时股东大会的议案。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 17 日
东百集团第七届董事会第三次会议	2011 年 7 月 5 日	福建东百集团股份有限公司关于开展规范财务会计基础工作专项活动自查报告的议案。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 6 日
东百集团第七届董事会第四次会议	2011 年 8 月 4 日	公司 2011 年半年度报告及报告摘要。	/	/
东百集团第七届董事会第五次会议	2011 年 8 月 4 日	公司 2011 年第三季度报告全文及正文。	/	/
东百集团第七届董事会第六次会议	2011 年 11 月 28 日	公司内幕信息知情人登记管理制度；公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度；公司对外担保管理制度（修订版）；关于增加公司管理层部分授权权限的议案；	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 29 日

报告期内，公司召开的历次董事会出席人员、会议召集及审议的程序符合法律和规范性文件、《公司章程》的规定，是合法有效的。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照股东大会的授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

(1) 根据《公司 2010 年度股东大会》决议，报告期内公司聘请了福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 年审计机构，并支付了年度审计费用 70 万元。

(2) 经《公司 2010 年度股东大会》审议通过了《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》，公司即根据股东大会决议完成公司董事、监事的换届选举事宜。

(3) 经《公司 2010 年度股东大会》审议通过，同意公司 2011 年度向相关金融机构申请总额为人民币 87,500 万元的借款；据统计，2011 年度公司向相关银行实际借款总额为人民币 18,400 万元，贷款期限 6 个月或一年期。

(4) 经《公司 2011 年第一次临时股东大会》审议通过了关于《关于同意公司东百东街店 C、D 楼拆迁补偿安置方案的议案》，公司于 2011 年 6 月完成了东百东街店 C、D 楼拆迁补偿安置协议的签订及后期工作，公司也如期收到了地铁公司支付的拆迁补偿款。

(5) 报告期内公司未进行利润分配、无配股、增发新股等事项

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，审计委员会按照《审计委员会工作细则》和《审计委员会年报审计工作规程》的具体要求逐项落实各项工作，共召开了五次工作会议审议和监督公司财务报告的定期编制工作，并通过咨询相关人员等方式对公司的经营情况进行审核，具体工作如下：

(1) 2011 年 8 月 4 日，我们审阅了东百集团提供的 2011 年半年度财务会计报表，并与东百集团财务相关人员进行了咨询沟通后认为：东百集团 2011 年半年度财务报告真实、准确，收集了必要和充分的财务数据，出具的财务报告能够充分反映公司 2011 年 6 月 30 日前的实际经营状况和财务状况，同意公司将 2011 年半年度财务会计报告提交董事会审核。

(2) 2011 年 12 月 10 日，在审计师事务所进场审计前，福建东百集团股份有限公司董事会召集公司各位审计委员会委员、独立董事召开了沟通会。参会人士认真听取公司管理层对全年经营情况和重大事项进展情况的汇报，了解掌握 2011 年年报审计工作安排及审计工作进展情况。福建华兴会计师事务所有限公司于会议现场提交了进场审计前“审计前与审计委员会沟通函”和“进场前需与独立董事沟通事项”，供与会独立董事、审计委员会委员审查。各位审计委员会委员、独立董事仔细审阅相关资料并与年审会计师见面，就审计过程中发现的问题进行有效沟通，以确保审计报告全面反映公司真实情况。关于现场沟通的事项，与会独立董事、审计委员会委员均表示无异议，并要求审计师事务所按计划如期完成 2011 年度财务会计报表的审计工作并及时提交给他们审阅。沟通结束后，公司管理层和公司独立董事一起现场考察了各家分店，了解了公司各分店的经营情况，也和分店管理人员进行了沟通。

(3) 在福建华兴会计师事务所有限公司出具东百集团年度初步审计意见后，独立董事及董事会审计委员会成员初步审阅了年度财务会计报表，于 2012 年 3 月 26 日与该所陈航晖、翁小强注册会计师见面沟通交流，审计师事务所也提交了独立董事沟通函和审计委员会沟通函，并就公司年度审计工作和公司财务会计报表相关事项进行了交流，包括：双方主要就关于莆田项目未决诉讼披露方式及处理问题、兰州项目的进展、费用安排及风险控制问题及 2011 年度广告费用、员工薪酬大幅增长问题进行了交流。上述问题经沟通后，各位审计委员会委员、独立董事与会计师事务所达成一致意见。

(4) 2012 年 4 月 12 日，董事会审计委员会成员及公司独立董事审阅了东百集团年度财务会计报表，查阅了福建华兴会计师事务所有限公司出具的东百集团 2011 年度标准无保留意见的审计报告后认为：福建华兴会计师事务所有限公司出具的东百集团 2011 年度审计报告真实、准确，履行了必要的审计程序，收集了必要和充分的审计证据，出具的审计报告能够充分反映公司 2011 年 12 月 31 日前的实际经营状况和财务状况，同意公司将 2011 年度财务会计报告提交董事会审核。

(5) 董事会审计委员会成员对福建华兴会计师事务所有限公司在 2011 年度为公司提供审计服务过程中工作情况进行审核认为：福建华兴会计师事务所有限公司能够按照中国注册会计师独立审计准则实施审计工作，基本遵循了独立、客观、公正的执业准则，顺利完成了公司的审计工作，因此同意公司续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2012 年度的审计机构，并同意将该项议案提交公司董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第七届董事会下设的薪酬与考核委员会由二名独立董事和一名董事组成，2011 年度，薪酬与考核委员会积极参与公司日常经营管理，为进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司管理团队的责任感、使命感，对 2011 年度公司绩效考核方案及薪酬方案的调整充分发表意见。此外，经审核，本

年度公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬合理，符合公司的目标责任考核与薪酬政策、考核标准，同意公司年度所披露对其支付的薪酬。

2012 年，董事会薪酬与考核委员会还将继续加强工作，更进一步的加强对公司管理层的考核，协助公司制订更完善的薪酬考核体系。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，经公司第六届董事会第十一次会议审议通过《福建东百集团股份有限公司外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格按照上述制度规范外部信息使用人使用公司内部信息，并作为内幕信息知情人进行登记管理

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司按照相关法律法规的要求规范运作，已初步建立符合公司实际发展需要的内部控制制度，确保了公司管理的规范化、合理化，财务报告所披露信息真实、准确、完整、及时，企业内控制度基本完整，内控体系较为健全。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年，公司将根据《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》的要求，进一步完善内部控制制度。公司成立内控建设专项工作小组，协调公司各职能部门、各分店及子公司共同开展内部控制的建设、自我评价和审计等相关工作。同时，公司将结合实际情况聘请外部咨询机构帮助公司设计内部控制总体架构，甄别内部控制薄弱环节和缺陷，提出有针对性的建议和意见，使公司内控建设符合《企业内部控制基本规范》的要求。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，公司按照证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及上交所相关规定的要求，经公司第七届董事会第六次会议审议通过《福建东百集团股份有限公司内幕知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的要求做好内幕知情人的登记和报备工作。

9、内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况

经公司自查，报告期内公司未发现公司内幕信息知情人在敏感期买卖公司股票的行为，亦无被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

（七）现金分红政策的制定及执行情况

1、公司的现金分红政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。确因特殊原因不能达到上述比例的，公司董事会应当向股东大会以及全体股东做出特别说明。存在公司股东违规占用上市公司资金的，公司应当扣减该股东应得分配的现金股利，

以偿还其占用的资金。公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：(1) 弥补上一年度的亏损；(2) 提取法定公积金 10%；(3) 根据股东大会决议提取任意公积金；(4) 支付股东股利。

2、经公司 2010 年度股东大会审议通过，拟定 2010 年度不进行利润分配，也不利用资本公积金转增股本。

公司最近三年的共计分配现金红利 3,960.26 万元，占公司最近三年实现的净利润的 19.04%。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

经福建华兴会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年实现净利润 321,904,343.40 元，提取 10%法定公积金 30,424,610.00 元，加上年初未分配利润 200,156,725.42 元，本期可供股东分配的利润为 491,732,884.66 元；经公司董事会研究决定，以 2011 年 12 月 31 日总股本 34,322.2594 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.5 元(含税)，共计 51,483,389.10 元，剩余未分配利润结转下一年度。

本利润分配预案须经公司《2011 年度股东大会》审议通过后实施。

(九) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况 单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	3	0.15	0	39,602,607.00	98,806,573.98	40.08
2009	0	0	0	0	82,886,185.67	0
2010	0	0	0	0	100,893,743.15	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
公司第六届监事会第十四次会议于 2011 年 4 月 14 日在公司本部召开	审议通过了公司 2010 年监事会工作报告；审议通过了关于监事会换届选举的议案；审议通过了公司 2010 年年度报告及报告摘要；审议通过了公司 2010 年财务报告及利润分配预案；审议通过了公司 2011 年第一季度报告。
公司第七届监事会第一次会议于 2011 年 5 月 11 日在公司本部召开	一致选举施敏秀女士为公司第七届监事会监事长。
公司第七届监事会第二次会议于 2011 年 5 月 16 日以传真方式召开	审议通过了经会议审议通过了《关于同意公司东百东街店 C、D 楼拆迁补偿安置方案的议案》。
公司第七届监事会第三次会议于 2011 年 8 月 4 日以传真方式召开	审议通过了公司 2011 年半年度报告及摘要。
公司第七届监事会第四次会议于 2011 年 10 月 20 日以传真方式召开	审议通过公司 2011 年第三季度报告。

监事会工作情况的说明

2011 年，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《公司监事会议事规则》等有关规定，以维护公司和股东利益的最大化为准则，对公司的各项工作进行了有效的监督检查，促进公司各项业务工作依法规范有序开展。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司依法运作是否存在问题	否
<p>报告期内，公司监事会依据有关法律、法规和《公司章程》，对公司股东大会、董事会召开程序、议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况以及公司的内部控制制度进行了监督检查，认为：公司董事及高级管理人员能够从维护公司及股东的利益出发，在工作中勤勉尽责，在执行职务过程中，无违反法律、法规、《公司章程》和损害公司及股东利益的行为；报告期内公司继续加强内部控制制度建设、不断完善、补充修订内部制度、强化内部管理，有效提高公司风险防范能力。促进公司的规范运作得到进一步提高。</p>	

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务情况是否存在问题	否
<p>报告期内，监事会通过查阅公司财务报表、定期报告等，对公司财务情况进行了解和检查。监事会认为：公司财务状况及资金状况良好，资金使用情况良好，财务管理规范。经公司监事会审核，福建华兴有限责任会计师事务所所出具的公司 2011 年度无保留意见的审计报告，真实、准确、全面地反映了公司财务状况和经营成果。</p>	

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司无募集资金情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，经公司第七届董事会第二次会议决议，同意公司东百东街店 C、D 楼拆迁补偿安置方案。监事会认为：为配合福州市政府地铁工程规划即将到来的地铁建设工程，我们同意对公司东百东街店 C、D 楼进行拆迁补偿。该项拆迁补偿安置方案，经审核未发现内幕交易和损害部分股东利益的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司无关联交易事项。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内公司无财务报告非标意见情况。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报告期内公司无利润实现与预测存在较大差异的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
福建东百集团	福建省三信集		租赁合同、托管合同履行纠纷	2009 年 10 月，东百集团与三信公司就合作开发莆田三信·金鼎广场商业项	36,398,995	福建省莆田市	为维护我公司及广大联营商户的合法权	尚未判

股 份 有 限 公 司 (下 称 东 百 集 团)	团(莆 田)商 业运 营有 限公 司(下 称三 信公 司)			目相关事宜签订了正式的《房屋租赁合同》和《商业物业托管合同》。2010年11月17日,三信公司单方要求解除《租赁合同》的履行,并于11月29日停止了金鼎购物广场百货区的水电供应。为此,我司将三信公司诉至福建省莆田市中级人民法院。		中 级 人 民 法 院 一 审 理 程 中。	益,我公 司对三 信公司 提起诉 讼要求 其承担 单方解 除合同 的违约 责任并 赔偿实 际损失 ,若诉讼 请求得 到支持 ,将能够 减少和 挽回本 次解约 给我公 司及广 大联营 商户带 来的损 失。因 本案尚 未审结 ,因此暂 无法确 定对公 司利润 的影响。	决
福 建 三 集 信 团(莆 田)商 业运 营有 限公 司(下 称三 信公 司)	福 建 东 百 集 股 份 有 限 公 司(下 称东 百集 团)		租赁合同、 物业委托 合同、物 业管理合 同履行纠 纷	2009年10月,东百集团与三信公司就合作开发莆田三信·金鼎广场商业项目相关事宜签订了正式的《房屋租赁合同》和《商业物业托管合同》。2010年11月17日,三信公司单方要求解除《租赁合同》的履行,并于11月29日停止了金鼎购物广场百货区的水电供应。我司将三信公司诉至福建省莆田市中级人民法院后,三信公司于2011年9月就有关房屋租赁合同纠纷、物业委托合同纠纷、物业服务合同纠纷分别在对我公司提起五个诉讼。	28,000,000	福 建 省 莆 田 中 级 人 民 法 院、 福 建 省 莆 田 市 荔 城 区 人 民 法 院 一 审 理 程 中。	三信公司 起诉我 司系列 案件均 是基于 《物业 托管合 同》与 《房屋 租赁合 同》而 产生的 纠纷,法 院已将 上述系 列案件 与我司 起诉三 信公司 系列案 件依法 进行合 并审理 。因上 述系列 案件尚 未全部 审理、 判决,截 至本报 告出具 之日,尚 无法判 断上述 事项对 公司利 润的影 响。	尚 未 判 决

报告期内,我公司就有关物业托管合同纠纷、房屋租赁合同纠纷起诉福建省三信集团(莆田)商业运营有限公司(下称三信公司)事项,公司已披露(详见2011年3月23日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站[www.sse.com.cn])。截至本报告出具之日,上述物业托管合同纠纷已经过庭审但尚未作出一审判决;

2011年9月,三信公司就有关房屋租赁合同纠纷、物业委托合同纠纷、物业服务合同纠纷分别在福建省莆田市中级人民法院、福建省莆田市荔城区人民法院对我公司提起五个诉讼。福建省莆田市中级人民法院与福建省莆田市荔城区人民法院已分别受理了上述案件,上述案件涉案总标的约为人民币2,800万元左右。

关于上述系列案件,我司已组织律师积极应对。因上述系列案件尚未全部审理、判决,截至本报告出具之日,尚无法判断上述事项对公司利润的影响。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

福建东百集团股份有限公司 2011 年年度报告

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	601558	华锐风电	270,000.00	6,000	93,840.00	0.27	-173,160.00
2	股票	002557	洽洽食品	60,000.00	1,950	48,620.00	0.14	-10,330.00
3	股票	601218	吉鑫科技	90,000.00	4,000	42,840.00	0.12	-47,160.00
4	股票	300200	高盟新材	15,095.00	500	6,005.00	0.02	-9,090.00
5	股票	600177	雅戈尔	44,419,175.03	3,023,604	27,272,908.08	79.21	-4,233,045.60
6	股票	510050	50ETF	8,653,214.96	4,270,000	6,955,830	20.20	-967,790.00
7	股票	600619	海立股份	20,000.00	500	9,875	0.03	-9,975.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	53,681.73
合计				53,527,484.99	/	34,429,918.08	100%	-5,396,868.87

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
福建海峡银行股份有限公司	1,034,800.00	3,756,324.00	0.17	4,449,640.00	375,632.40		长期股权投资	购买、增资
合计	1,034,800.00	3,756,324.00	/	4,449,640.00	375,632.40		/	/

3、买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	卖出股份收到的资金数额(元)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
天顺风能	500			500	12,574.49		124.49
海南橡胶	8,000			8,000	77,919.04		29,999.04
海立股票	500					500	
西泵股份	500			500	18,072.41		72.41
杭锅股份	500			500	15,806.52		2,806.52
秀强股份		500	17,500	500	17,524.61		24.61
华中数控		500	13,000	500	14,018.69		1,018.69
世纪游轮		500	15,000	500	19,920.00		4,920.00
华锐风电		3,000	270,000			3,000	
华锐送股		3,000				3,000	
洽洽食品		1,500	60,000			1,500	
洽洽送股		450	0			450	
海伦哲		500	10,500	500	11,568.53		
纳川股份		1,500	46,500	1,500	46,777.13		
翰宇药业		1,000	30,190	1,000	34,403.50		
聚龙股份		1,000	22,380	1,000	27,686.81		
吉鑫科技		4,000	90,000			4,000	
高盟新材		500	15,095			500	

雅戈尔	3,023,604					3,023,604	
50ETF	2,500,000	2,060,000	3,537,300	290,000	533,089.16	4,270,000	-89,012.03

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

报告期内公司无收购事项。

2、出售资产情况

报告期内公司无出售事项。

3、资产置换、合并情况

本报告期公司无资产置换、合并事项。

(五) 公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内激励对象的范围		激励对象包括公司的董事、高级管理人员及本公司董事会认为应当激励的其他员工，但不包括独立董事、监事及持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及持股 5% 以上的主要股东或实际控制人的配偶及直系近亲属等。		
报告期内授出的权益总额		10,320,000		
报告期内行使的权益总额		0		
报告期内失效的权益总额（注）		0		
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额		3,096,000		
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额		0		
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格		10.88 元，未调整。		
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未 行使的权益数量
魏立平	董事	0	0	900,000
徐海涛	董事	0	0	600,000
崔正旭	董事	0	0	600,000
李鹏	高级管理人员	0	0	600,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况		未变化。		
权益工具公允价值的计量方法		<p>公司选择Black-Scholes模型来计算期权的理论价值，具体计算公式如下：</p> $C = S * N(d_1) - X * \exp(-R_f * T) * N(d_2)$ $d_1 = \frac{\ln(S/X) + R_f T + T\delta^2 / 2}{\delta \sqrt{T}}$ $d_2 = d_1 - \delta \sqrt{T}$ <p>C 为期权的理论价值 S 为标的股票目前的价格：10.88元 X 为期权的行权价格：10.88元 R_f 为无风险收益率的连续复利率：2.6% T 为期权的剩余存续期限：1年、2年、3年 Q 为期权标的股票价格的波动率：69% N(.) 是累计正态分布函数 ln(.) 是自然对数函数。</p>		

估值技术采用的模型、参数及选取标准	<p>公司选择Black-Scholes模型来计算期权的理论价值，参数选取情况如下： A. 行权价格：股票期权激励计划的行权价格为 10.88 元 B. 标的股票目前价格：10.88 元[东百集团首次股票期权激励计划草案公布前一个交易日的公司标的股票收盘价（按 09 年 12 月 18 日测算）10.88 元]。 C. 有效期：由于首次授予的股票期权自本期激励计划首次授权日满 12 个月后，激励对象在可行权日内按 30%、30%、40%的行权比例分期行权，因此，在首次授予的股票期权按 3 个不同的行权期依次取 1 年、2 年、3 年。 D. 历史波动率：按公司上市到股票期权激励计划草案摘要公布前一个交易日的股价测算年化波动率为 69% 。 E. 无风险收益率：无风险利率为 1 年期国债利率 2.6%</p>												
权益工具公允价值的分摊期间及结果	<p>根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定，期权费用的摊销会对公司的经营业绩造成一定的影响。鉴于公司董事会已确定公司股票期权激励计划的授予日为 2010 年 8 月 19 日，当日公司股票收盘价为 12.35 元，根据公司股票期权激励计划，假设首次授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则股票期权成本为 54,794,941.42 元。具体测算如下：</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>行权期</th> <th>期权份数（份）</th> <th>期权成本（元）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一个行权期</td> <td>3,096,000</td> <td>12,521,204.79</td> </tr> <tr> <td>第二个行权期</td> <td>3,096,000</td> <td>16,474,450.76</td> </tr> <tr> <td>第三个行权期</td> <td>4,128,000</td> <td>25,799,285.87</td> </tr> </tbody> </table>	行权期	期权份数（份）	期权成本（元）	第一个行权期	3,096,000	12,521,204.79	第二个行权期	3,096,000	16,474,450.76	第三个行权期	4,128,000	25,799,285.87
行权期	期权份数（份）	期权成本（元）											
第一个行权期	3,096,000	12,521,204.79											
第二个行权期	3,096,000	16,474,450.76											
第三个行权期	4,128,000	25,799,285.87											

除此之外，公司无其他股权激励事项；截至目前，公司第一期股票期权尚未行权。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

本年度公司无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	0

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
------	------	-----	------	---------	----------

与股改相关的承诺	股份限售	福建 钦舟 实业 发展 有限 公司	<p>公司在股权分置改革实施后，若公司经营业绩无法达到设定目标，将向流通股股东追送股份一次。追送股份的触发条件：根据公司经审计的年度财务报告，如果公司 2006、2007、2008 三个年度每年的净利润分别与上一会计年度的净利润相比，增长率低于 30%；或公司 2006、2007、2008 年度中任一年度财务报告被出具非标准无保留审计意见。</p> <p>(1) 若触发股份追送条款，钦舟实业需追加对价安排为 3,615,050 股股份。追送后钦舟实业所持股份在股份追送实施完毕后 12 个月不上市交易和转让，在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌出售的股份占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%；</p> <p>(2) 若没有触发追送股份条款，所持股份自 2008 年度股东大会决议公告之日（2009 年 5 月 23 日）起，12 个月不上市流通，在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌出售的股份占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。</p>	是	是
----------	------	----------------------------------	---	---	---

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

截至年报披露日，公司资产或项目不存在盈利预测，公司无需作出说明。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	700,000
境内会计师事务所审计年限	19
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单其他重大事项的说明

否

(十二) 其他重大事项的说明

经公司第七届董事会第二次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司东百东街店 C、D 楼拆迁补充安置方案，并授权公司管理层与地铁公司签订拆迁补偿安置协议，全权处理与上述拆迁补偿相关的一切事宜。由于公司于近期收到福州市城市地铁有限责任公司支付的拆迁补偿安置费共计人民币 343,048,485 元，导致公司 2011 年半年度归属于母公司所有者的净利润较上年同期增长幅度在 450%到 480%之间（详见 2011 年 5 月 16 日、6 月 2 日、7 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站[www.sse.com.cn]）。

除此之外，本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站
福建东百集团股份有限公司重大诉讼公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司第六届董事会第十六次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司关于召开公司 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司第六届监事会第十四次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司第七届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司第七届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司第七届董事会第二次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司第七届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司重大事项公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 1 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司第七届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 6 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司 2011 年半年度业绩预增公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 7 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司关于部分有限售条件的流通股上市流通公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 10 日	http://www.sse.com.cn
福建东百集团股份有限公司第七届董事会第六次会议决议	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 11 月 29 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师陈航晖、翁小强审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

闽华兴所（2012）审字 A-133 号

福建东百集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建东百集团股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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贵公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国福州市

中国注册会计师： 陈航晖

(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：翁小强

二〇一二年四月十二日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建东百集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(七)、1	385,601,679.80	432,661,812.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七)、2	34,429,918.08	38,049,335.68
应收票据			
应收账款	(七)、4	6,277,367.92	3,192,230.02
预付款项	(七)、6	4,542,695.16	17,133,336.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(七)、3	116,666.67	
应收股利			
其他应收款	(七)、5	305,175,200.7	44,728,058.79
买入返售金融资产			
存货	(七)、7	26,570,684.32	25,806,771.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		762,714,212.65	561,571,544.71
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	(七)、8	20,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	(七)、9、10	95,666,778.36	100,667,379.22
投资性房地产	(七)、11	144,530,948.67	150,953,682.38
固定资产	(七)、12	406,477,846.81	434,042,978.92
在建工程	(七)、13	3,540,636.10	2,085,213.68
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			
开发支出			
商誉	(七)、14	34,984,152.71	39,484,152.71
长期待摊费用	(七)、15	226,735,169.72	204,649,285.26
递延所得税资产	(七)、16	21,319,151.10	21,046,138.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		953,254,683.47	952,928,830.62
资产总计		1,715,968,896.12	1,514,500,375.33

流动负债:			
短期借款	(七)、18	55,000,000.00	340,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(七)、19	224,881,423.79	221,948,254.05
预收款项	(七)、20	128,960,614.62	118,701,006.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、21	8,733,636.49	2,873,049.39
应交税费	(七)、22	44,934,386.20	54,733,958.41
应付利息			
应付股利	(七)、23	6,345,372.34	6,345,372.34
其他应付款	(七)、24	62,775,296.97	55,592,543.87
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			
其他流动负债			
流动负债合计		531,630,730.41	800,194,184.11
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(七)、16	68,809,324.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,809,324.53	
负债合计		600,440,054.94	800,194,184.11
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(七)、25	343,222,594.00	343,222,594.00
资本公积	(七)、26	37,741,311.32	35,006,170.57
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)、27	146,174,690.88	115,750,080.88
一般风险准备			
未分配利润	(七)、28	491,732,884.66	200,156,725.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,018,871,480.86	694,135,570.87
少数股东权益		96,657,360.32	20,170,620.35
所有者权益合计		1,115,528,841.18	714,306,191.22
负债和所有者权益总计		1,715,968,896.12	1,514,500,375.33

法定代表人: 毕德才

主管会计工作负责人: 徐海涛

会计机构负责人: 王海容

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:福建东百集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		145,382,621.86	203,794,148.44
交易性金融资产		7,114,140.00	4,994,620.00
应收票据			
应收账款	(十四)、1	3,721,152.84	2,306,052.05
预付款项		1,516,578.15	12,734,871.52
应收利息		116,666.67	
应收股利			
其他应收款	(十四)、2	722,241,314.87	515,816,640.12
存货		6,436,131.98	18,298,322.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		886,528,606.37	757,944,654.46
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		20,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	(十四)、3	323,516,256.60	314,605,271.57
投资性房地产			
固定资产		160,158,141.68	178,634,127.09
在建工程		1,195,726.50	2,061,623.94
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		58,675,545.56	54,582,434.88
递延所得税资产		7,353,840.75	6,047,820.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		570,899,511.09	555,931,278.16
资产总计		1,457,428,117.46	1,313,875,932.62

流动负债:			
短期借款		55,000,000.00	310,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		123,981,097.34	129,112,553.09
预收款项		127,977,869.35	117,700,107.85
应付职工薪酬		5,883,526.59	1,119,682.25
应交税费		25,062,147.04	36,363,122.49
应付利息			
应付股利		6,345,372.34	6,345,372.34
其他应付款		65,025,545.06	40,873,100.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		409,275,557.72	641,513,938.18
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		68,809,324.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,809,324.53	
负债合计		478,084,882.25	641,513,938.18
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		343,222,594.00	343,222,594.00
资本公积		52,942,393.80	50,207,253.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		146,174,690.88	115,750,080.88
一般风险准备			
未分配利润		437,003,556.53	163,182,066.51
所有者权益（或股东权益）合计		979,343,235.21	672,361,994.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,457,428,117.46	1,313,875,932.62

法定代表人：毕德才

主管会计工作负责人：徐海涛

会计机构负责人：王海容

合并利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七)、29	2,134,717,864.23	1,892,403,587.47
其中:营业收入	(七)、29	2,134,717,864.23	1,892,403,587.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(七)、29	1,995,635,990.99	1,738,524,909.89
其中:营业成本	(七)、29	1,686,817,839.44	1,473,887,446.90
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	(七)、30	34,650,546.61	26,020,174.61
销售费用	(七)、31	199,060,144.31	172,835,438.18
管理费用	(七)、32	51,610,927.94	31,588,969.74
财务费用	(七)、33	22,377,350.29	32,329,837.10
资产减值损失	(七)、36	1,119,182.40	1,863,043.36
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	(七)、34	-6,883,647.56	-12,269,449.35
投资收益(损失以“—”号填列)	(七)、35	-2,731,479.89	630,640.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		129,466,745.79	142,239,868.73
加:营业外收入	(七)、37	308,722,354.12	1,241,433.59
减:营业外支出	(七)、38	10,211,273.00	3,964,926.88
其中:非流动资产处置损失		3,854,901.20	22,254.62
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		427,977,826.91	139,516,375.44
减:所得税费用	(七)、39	107,890,317.70	38,642,595.95
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		320,087,509.21	100,873,779.49
归属于母公司所有者的净利润		321,904,343.40	100,893,743.15
少数股东损益		-1,816,834.19	-19,963.66
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(七)、40	0.9379	0.2940
(二)稀释每股收益	(七)、40	0.9379	0.2940
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		320,087,509.21	100,873,779.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		321,904,343.40	100,893,743.15
归属于少数股东的综合收益总额		-1,816,834.19	-19,963.66

法定代表人: 毕德才

主管会计工作负责人: 徐海涛

会计机构负责人: 王海容

母公司利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四)、4	1,099,287,063.73	1,047,776,755.00
减:营业成本	(十四)、4	874,255,885.70	811,017,706.76
营业税金及附加		16,289,119.32	13,561,164.43
销售费用		57,800,822.78	62,261,694.88
管理费用		37,530,538.43	23,523,196.69
财务费用		14,963,290.34	24,458,587.77
资产减值损失		429,968.48	101,557.84
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-1,101,574.96	-868,030.00
投资收益(损失以“—”号填列)	(十四)、5	-2,357,323.65	876,121.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		94,558,540.07	112,860,938.33
加:营业外收入		307,251,857.33	733,591.10
减:营业外支出		5,472,882.52	306,478.93
其中:非流动资产处置损失		4,400.79	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		396,337,514.88	113,288,050.5
减:所得税费用		92,091,414.86	29,339,440.6
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		304,246,100.02	83,948,609.90
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.886	0.245
(二)稀释每股收益		0.886	0.245
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		304,246,100.02	83,948,609.90

法定代表人:毕德才

主管会计工作负责人:徐海涛

会计机构负责人:王海容

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		2,375,714,737.56	2,123,028,236.66
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	(七)、41	88,119,316.95	78,617,512.84
经营活动现金流入小计		2,463,834,054.51	2,201,645,749.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,858,513,961.00	1,605,404,215.65
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		61,603,634.79	38,940,260.93
支付的各项税费		147,015,431.35	104,099,831.95
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、41	463,677,229.73	189,666,455.6
经营活动现金流出小计		2,530,810,256.87	1,938,110,764.13
经营活动产生的现金流量净额		-66,976,202.36	263,534,985.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		797,414.4	55,225,150.53
取得投资收益收到的现金		1,920,345.20	5,991,247.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,482,538.85	1,031,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		338,500,298.45	62,248,387.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		76,158,060.92	35,105,504.81

付的现金			
投资支付的现金		25,923,310.00	108,280,989.24
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			-4,085,654.07
支付其他与投资活动有关的现金	(七)、41	13,814.06	91,150.93
投资活动现金流出小计		102,095,184.98	139,391,990.91
投资活动产生的现金流量净额		236,405,113.47	-77,143,602.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		78,400,000.00	19,600,000.00
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		184,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		262,400,000.00	389,600,000.00
偿还债务支付的现金		469,000,000.00	484,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,889,043.82	21,941,377.81
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			
筹资活动现金流出小计		478,889,043.82	505,941,377.81
筹资活动产生的现金流量净额		-216,489,043.82	-116,341,377.81
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		-47,060,132.71	70,050,004.58
加：期初现金及现金等价物余额		432,661,812.51	362,611,807.93
六、期末现金及现金等价物余额		385,601,679.80	432,661,812.51

法定代表人：毕德才

主管会计工作负责人：徐海涛

会计机构负责人：王海容

母公司现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		1,213,535,685.72	1,249,248,054.7
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		265,242,192.32	85,615,802.21
经营活动现金流入小计		1,478,777,878.04	1,334,863,856.91
购买商品、接受劳务支付的现金		956,576,668.92	890,142,092.43
支付给职工以及为职工支付的现金		26,287,703.41	21,329,794.62
支付的各项税费		88,211,392.59	65,401,163.38
支付其他与经营活动有关的现金		479,831,924.64	203,019,956.98
经营活动现金流出小计		1,550,907,689.56	1,179,893,007.41
经营活动产生的现金流量净额		-72,129,811.52	154,970,849.5
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		707,324.40	36,886,999.22
取得投资收益收到的现金		382,797.08	3,558,968.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,472,405.00	1,030,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		336,862,526.48	41,475,967.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,972,948.85	18,185,082.47
投资支付的现金		25,790,085.00	95,488,590.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		6,106.79	
投资活动现金流出小计		59,669,140.64	113,673,672.53
投资活动产生的现金流量净额		277,193,385.84	-72,197,705.09
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		154,000,000.00	340,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		154,000,000.00	340,000,000.00
偿还债务支付的现金		409,000,000.00	394,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,475,100.90	18,720,970.03

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		417,475,100.90	412,720,970.03
筹资活动产生的现金流量净额		-263,475,100.90	-72,720,970.03
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		-58,411,526.58	10,052,174.38
加：期初现金及现金等价物余额		203,794,148.44	193,741,974.06
六、期末现金及现金等价物余额		145,382,621.86	203,794,148.44

法定代表人：毕德才

主管会计工作负责人：徐海涛

会计机构负责人：王海容

福建东百集团股份有限公司 2011 年年度报告

3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转							96,425.84	-96,425.84	
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他							96,425.84	-96,425.84	
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	343,222,594.00	37,741,311.32			146,174,690.88		491,732,884.66	96,657,360.32	1,115,528,841.18

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	343,222,594.00	34,863,073.36			107,355,219.89		107,657,843.26		1,295,757.50	594,394,488.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	343,222,594.00	34,863,073.36			107,355,219.89		107,657,843.26		1,295,757.50	594,394,488.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		143,097.21			8,394,860.99		92,498,882.16		18,874,862.85	119,911,703.21

福建东百集团股份有限公司 2011 年年度报告

(一) 净利润						100,893,743.15		-19,963.66	100,873,779.49
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						100,893,743.15		-19,963.66	100,873,779.49
(三) 所有者投入和减少资本		143,097.21						18,894,826.51	19,037,923.72
1. 所有者投入资本								18,894,826.51	18,894,826.51
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,786,064.04							9,786,064.04
3. 其他		-9,642,966.83							-9,642,966.83
(四) 利润分配				8,394,860.99		-8,394,860.99			
1. 提取盈余公积				8,394,860.99		-8,394,860.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	343,222,594.00	35,006,170.57		115,750,080.88		200,156,725.42		20,170,620.35	714,306,191.22

法定代表人：毕德才

主管会计工作负责人：徐海涛

会计机构负责人：王海容

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	343,222,594.00	50,207,253.05			115,750,080.88		163,182,066.51	672,361,994.44
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	343,222,594.00	50,207,253.05			115,750,080.88		163,182,066.51	672,361,994.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		2,735,140.75			30,424,610.00		273,821,490.02	306,981,240.77
(一)净利润							304,246,100.02	304,246,100.02
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							304,246,100.02	304,246,100.02
(三)所有者投入和减少资本		2,735,140.75						2,735,140.75
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		2,735,140.75						2,735,140.75
3.其他								
(四)利润分配					30,424,610.00		-30,424,610.00	
1.提取盈余公积					30,424,610.00		-30,424,610.00	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股								

福建东百集团股份有限公司 2011 年年度报告

东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	343,222,594.00	52,942,393.80			146,174,690.88		437,003,556.53	979,343,235.21

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	343,222,594.00	40,421,189.01			107,355,219.89		87,628,317.60	578,627,320.50
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	343,222,594.00	40,421,189.01			107,355,219.89		87,628,317.60	578,627,320.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,786,064.04			8,394,860.99		75,553,748.91	93,734,673.94
(一)净利润							83,948,609.90	83,948,609.9
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)							83,948,609.90	83,948,609.9

福建东百集团股份有限公司 2011 年年度报告

小计								
(三)所有者投入和减少资本		9,786,064.04						9,786,064.04
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		9,786,064.04						9,786,064.04
3.其他								
(四)利润分配					8,394,860.99		-8,394,860.99	
1.提取盈余公积					8,394,860.99		-8,394,860.99	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	343,222,594.00	50,207,253.05			115,750,080.88		163,182,066.51	672,361,994.44

法定代表人：毕德才

主管会计工作负责人：徐海涛

会计机构负责人：王海容

（三）公司基本情况

本公司于 1990 年 10 月 1 日在国营福州东街口百货大楼基础上改组设立福州东街口百货大楼股份有限公司，1997 年经福建省人民政府闽政体改（1997）23 号文批准并变更为福建东百集团股份有限公司。

公司以百货零售为主业，兼营商业物业管理、广告信息、酒店餐饮、房地产开发业务。

公司注册及办公地点：福建省福州市八一七北路 84 号东百大厦 18 层。

本公司股票于 1993 年在上海证券交易所上市交易，公司总股本 343,222,594 股。其中有限售条件流通股 44,210,667 股，占总股本 12.88%，无限售条件流通股 299,011,927 股，占总股本 87.12%。福建钦舟实业发展有限公司为本公司控股股东，截至 2011 年末持有本公司限售流通股 43,027,770 股，持股比例 12.54%。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明：

公司编制的 2011 年 12 月 31 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间：公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：

公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

（2）非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

5、合并财务报表的编制方法：

(1) A 合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对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。

B、合并范围：合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

6、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、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，不改变其记账本位币金额。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具：

(1) 分类

金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负

债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据无

10、应收款项：

(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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	公司的关联方
备用金组合	备用金
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%

3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提
备用金组合	不计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

11、 存货：

(1) 存货的分类

公司存货是指在经营过程中以经销方式持有的以备销售的商品，以及其他材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

其他

12、长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日

按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不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，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公

公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①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；②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；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租

赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 16 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件：是指同时具有下列特征的有形资产

- A、为销售商品、提供服务、出租或经营管理而持有的；
- B、使用寿命超过一个会计年度。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，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，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20-45	2.11-4.75
机器设备	5%	8-15	6.33-11.88
电子设备、器具及家具	5%	5	19.00
运输设备	5%	10	9.5.
其他	5%	5	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整

预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。此处删除（见（5）其他说明）

（3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

（5）其他说明

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形

资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

18、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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时，或者补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处

理。

20、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权、提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理

A、用于补偿企业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。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、融资租赁、经营租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法或其他更合理的方法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期本公司无需要披露的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期本公司无需要披露的会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

报告期本公司无需要披露的前期会计差错更正事项。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

A、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；

B、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；

C、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；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、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；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(3) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、19。

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方

面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

(五) 税项：

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%
消费税	应纳税销售收入	按税务机关规定的税收比例计算缴纳。
营业税	应纳税销售收入	按税务机关规定的税收比例计算缴纳。
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建东方百货管理有限公司	全资子公司	福州市	百货零售	8,000	百货零售	8,000		100	100	是			
福建东百元洪购物广场有限公司	全资子公司	福州市	百货零售	2,000	百货零售	2,000		100	100	是			
福州东百广告信息公司	控股子公司	福州市	广告代理	200	广告代理	191.59		95	95	是	67.10		
福建东百物业管理有限公司	控股子公司	福州市	物业管理	1,000	物业管理	1,000		99.5	100	是	13.52		

福建东百集团股份有限公司 2011 年年度报告

福州百华房地产开发有限公司	全资子公司	福州市	房地产开发	1,800	房地产开发	2,795.25		100	100	是			
福州东百超市有限公司	全资子公司	福州市	超市零售	1,300	超市零售	1,300		100	100	是			
莆田东百购物广场有限公司	全资子公司	莆田市	百货零售	1,000	百货零售	1,000		100	100	是			
兰州东百投资有限公司	全资子公司	兰州市	投资	6,000	投资	6,000		100	100	是			
兰州东方友谊商贸中心有限公司	控股子公司	兰州市	商贸、房地产开发	20,000	商贸、房地产开发	20,000		51	51	是	9,585.11		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建洲际大酒店有限公司	全资子公司	福州市	酒店餐饮	463.53	酒店餐饮	488.75		100	100	是			
中侨(福建)房地产有限公司	全资子公司	福州市	房地产开发	6,452	房地产开发	4,730		100	100	是			
福建东方百货群升购物中心有限公司	全资子公司	福州市	百货零售	1,000	百货零售	2,182.33		100	100	是			
莆田商业管理有限公司	全资子公司	莆田市	物业管理	200	物业管理	600		100	100	是			
厦门东百购物中心有限公司	全资子公司	厦门市	百货零售	800	百货零售	900		100	100	是			

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	165,043.15	370,515.74
人民币	165,043.15	370,515.74
银行存款:	368,238,767.73	378,058,256.77
人民币	368,238,767.73	378,058,256.77
其他货币资金:	17,197,868.92	54,233,040.00
人民币	17,197,868.92	54,233,040.00
合计	385,601,679.80	432,661,812.51

注：期末货币资金中住房维修基金账户余额 324,050.96 元属于使用有限制的款项。

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,429,918.08	38,049,335.68
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	34,429,918.08	38,049,335.68

(2) 交易性金融资产的说明

注：A、交易性金融资产本期公允价值变动损益-6,883,647.56 元，具体详见本附注七、35。

B、报告期末交易性金融资产均为二级市场买入的股票，投资变现不存在重大限制。

3、应收利息：

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托理财		116,666.67		116,666.67
合计		116,666.67		116,666.67

(2) 应收利息的说明

注：详见本附注第七、8 点

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	6,729,784.18	100.00	452,416.26	6.72	3,286,827.35	95.74	240,809.23	7.33
关联方组合								
备用金组合					146,211.90	4.26		
组合小计	6,729,784.18	100.00	452,416.26	6.72	3,433,039.25	100.00	240,809.23	7.01
合计	6,729,784.18	/	452,416.26	/	3,433,039.25	/	240,809.23	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	6,450,386.00	95.85	322,519.29	3,116,898.76	94.83	155,844.93

1 至 2 年	109,469.59	1.63	10,946.96			
3 至 4 年				169,928.59	5.17	84,964.30
4 至 5 年	169,928.59	2.52	118,950.01			
合计	6,729,784.18	100.00	452,416.26	3,286,827.35	100.00	240,809.23

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
美国皇家咖啡亚洲有限公司	客户	3,710.00	无法收回的租金	否
王文红	客户	350,000.00	无法收回的租金	否
合计	/	353,710.00	/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
厦门宝骊鑫贸易有限公司	客户	1,885,096.60	1 年内	28.01
中国移动通信有限公司福建公司福州分公司	客户	1,239,286.39	1 年内	18.41
融信(福建)集团投资有限公司	客户	711,744.00	1 年内	10.58
萨贝尔餐饮管理有限公司	客户	696,900.00	1 年内	10.36
福建东方在线光电科技有限公司	客户	300,000.00	1 年内	4.46
合计	/	4,833,026.99	/	71.82

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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账款	291,919,383.39	95.16			34,488,332.04	69.24	3,028,332.00	8.78
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	12,560,640.95	4.09	1,607,241.14	12.80	12,145,977.22	24.38	1,307,816.26	10.77
关联方组合								
个人备用金组合	2,302,417.50	0.75			2,429,897.79	4.88		
组合小计	14,863,058.45	4.84	1,607,241.14	10.81	14,575,875.01	29.26	1,307,816.26	8.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					747,710.25	1.50	747,710.25	100.00
合计	306,782,441.84	/	1,607,241.14	/	49,811,917.30	/	5,083,858.51	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
福建元洪房地产有限公司	15,003,962.00			低风险

兰州友谊饭店	276,915,421.39			低风险
合计	291,919,383.39		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	7,383,315.57	58.78	369,165.78	8,452,363.77	69.59	422,618.26
1 至 2 年	2,177,450.51	17.34	217,745.05	2,145,771.60	17.67	214,577.17
2 至 3 年	1,960,658.37	15.61	294,098.76	406,854.66	3.35	61,028.20
3 至 4 年	10,000.00	0.08	5,000.00	1,040,978.50	8.57	520,489.25
4 至 5 年	1,026,616.50	8.17	718,631.55	36,351.00	0.30	25,445.70
5 年以上	2,600.00	0.02	2,600.00	63,657.69	0.52	63,657.68
合计	12,560,640.95	100.00	1,607,241.14	12,145,977.22	100.00	1,307,816.26

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
邵武法院	诉讼费	116,515.25	无法收回	否
中国证券登记公司	年费及查询费	1,270.00	无法收回	否
上海丽嘉贸易公司	考察费	20,000.00	无法收回	否
北京燕山春秋文化传播公司	刊登费	500,000.00	无法收回	否
中国经济出版社	购书款	34,925.00	无法收回	否
华东理工大学	咨询费	75,000.00	无法收回	否
新飞家电有限公司	诉讼费	27,450.00	无法收回	否
福建省中国银行	押金	200.00	无法收回	否
民生银行（民生券）	应收款	65,520.00	无法收回	否
厦门优佳丽服饰有限公司	应收款	166,193.66	无法收回	否
张宗哲	个人欠款	1,627.69	无法收回	否
巴丽（上海）商业有限公司	货款	1,200.00	无法收回	否
王文红	水电费	7,405.92	无法收回	否
利嘉实业（福建）集团有限公司	利息	3,028,332.00	无法收回	否
合计	/	4,045,639.52	/	/

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

注：2011 年末较 2010 年末余额增加 515.88%，主要是因为本公司与兰州市人民政府办公厅（甲方）于 2010 年 6 月 10 日签定的“合作建设兰州国际商贸中心协议书”规定：兰州市人民政府以土地净地作价 74,926.01 万元入股，占总股本的 49%。本公司占总股本的 51%。以合资公司的名义依法取得甲方的土地使用权。本公司按照投资比例以现金投入、负责整个项目建设全部资金的筹集、根据工程进展需要投入、负责在项目建设合资公司中甲方资金的垫付、负责项目建设用地范围内拆迁、过渡安置及职工安置房建设资金和住户搬迁安置费的垫付、负责甲方处理历史遗留问题所需要资金的垫付。2011 年 12 月 31 日止，共计垫付资金 276,915,421.39 元。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兰州友谊饭店	间接控股公司 少数股东	276,915,421.39	2年内	90.26
福建元洪房地产有限公司	租赁关系	15,003,962.00	1-2年内	4.89
三信集团(莆田)商业运营有限公司	合同关系	2,174,468.00	2-3年内	0.71
厦门湖里区蔡塘社区居里委员会	合同关系	2,000,000.00	1年内	0.65
福建省福州电业局	合同关系	1,467,980.75	1年内	0.48
合计	/	297,561,832.14	/	96.99

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,542,695.16	100.00	17,014,908.58	99.31
1至2年			118,428.00	0.69
合计	4,542,695.16	100.00	17,133,336.58	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
无添加贸易(上海)有限公司	供应商	803,362.95	1年以内	根据合同预付货款
厦门市越千阳发展有限公司	供应商	599,365.20	1年以内	根据合同预付货款
福建群升国际置业有限公司	租赁关系	250,000.00	1年以内	根据合同预付租金
福建大丰投资集团有限公司	租赁关系	225,273.38	1年以内	根据合同预付租金
福建五丰大商场有限公司	租赁关系	215,903.69	1年以内	根据合同预付租金
合计	/	2,093,905.22	/	/

注：预付账款前五名供应商单位总额 2,093,905.22 元，占全部预付账款余额的 46.09%

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

预付账款期末余额主要是预付供应商货款

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	846,884.71		846,884.71	688,500.26	30,498.43	658,001.83
库存商品	15,630,840.26	15,341.65	15,615,498.61	21,427,604.79		21,427,604.79

开发成本	10,108,301.00		10,108,301.00	3,721,164.51		3,721,164.51
合计	26,586,025.97	15,341.65	26,570,684.32	25,837,269.56	30,498.43	25,806,771.13

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	30,498.43		30,498.43		
库存商品		15,341.65			15,341.65
合计	30,498.43	15,341.65	30,498.43		15,341.65

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值低于账面价值	已出售	4.43
库存商品	可变现净值低于账面价值		

注：期末存货不存在抵押、借款费用资本化情况。

8、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托理财	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注：报告期本公司购买兴业国际信托有限公司的“兴业信托中小企业精选投资基金”（七期）2000 万元人民币，期限 2011 年 12 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日，半年期收益率：7%/年+△BP%/年，△BP 为信托计划内的任意一天，人行所公布的一年期存款基准利率与信托计划成立日当日所适用的一年期存款基准利率之差，分段计算。报告期内，确认应计利息 116,666.67 元。

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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
一、合营企业							
二、联营企业							
福州丰富房地产有限公司	35	35	486,312,062.75	254,548,810.28	231,763,252.47	0	-7,646,343.54

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福建海峡银行股份有限公司	1,034,800.00	4,449,640.00		4,449,640.00		0.17	0.17
江苏炎黄在线股份有限	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00		

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
福州伊菲服饰有限公司	240,000.00	304,380.62	-304,380.62	0				
福州丰富房地产有限公司	110,500,000.00	95,913,358.60	-4,696,220.24	91,217,138.36			35	35

注：A、报告期本公司将持有联营企业福州伊菲服饰有限公司 30%的股权全部转让，转让价格 300,000.00 元，转让该股权产生的损益为-4,380.62 元。

B、主要联营企业福州丰富房地产有限公司重要的会计政策、会计估计与本公司一致。

C、本公司对联营企业福州丰富房地产有限公司的长期股权投资按权益法核算结果与对方净资产及股权比例不一致原因：原投资时形成的股权投资借方差额 2020 万元，按剩余摊销年限直线摊销后的净额。

11、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	199,672,826.26			199,672,826.26
1.房屋、建筑物	199,672,826.26			199,672,826.26
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	48,719,143.88	6,422,733.71		55,141,877.59
1.房屋、建筑物	48,719,143.88	6,422,733.71		55,141,877.59
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	150,953,682.38			
1.房屋、建筑物	150,953,682.38			
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	150,953,682.38		6,422,733.71	144,530,948.67
1.房屋、建筑物	150,953,682.38		6,422,733.71	144,530,948.67
2.土地使用权				

注：A、报告期投资性房地产摊销额为 6,422,733.71 元。

B、报告期内投资性房地产不存在改变计量模式和未办妥产权证书的情况。

12、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	654,801,155.61	7,070,639.11	16,356,568.43	645,515,226.29

其中：房屋及建筑物	570,093,107.72		12,845,352.79	557,247,754.93
机器设备	19,657,014.39	2,306,118.48	2,644,900.00	19,318,232.87
运输工具	7,259,034.21	3,013,451.67		10,272,485.88
电子设备	47,419,622.45	1,131,814.68	548,807.49	48,002,629.64
其他设备	10,372,376.84	619,254.28	317,508.15	10,674,122.97
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	220,758,176.69		24,318,775.09	6,039,572.30
其中：房屋及建筑物	162,940,069.69		17,809,892.62	3,224,560.08
机器设备	13,889,075.52		1,379,518.36	2,168,729.93
运输工具	2,745,052.21		823,660.41	3,568,712.62
电子设备	36,169,013.89		3,122,374.55	286,339.34
其他设备	5,014,965.38		1,183,329.15	359,942.95
三、固定资产账面净值合计	434,042,978.92	/	/	406,477,846.81
其中：房屋及建筑物	407,153,038.03	/	/	379,722,352.70
机器设备	5,767,938.87	/	/	6,218,368.92
运输工具	4,513,982.00	/	/	6,703,773.26
电子设备	11,250,608.56	/	/	8,997,580.54
其他设备	5,357,411.46	/	/	4,835,771.39
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
电子设备		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	434,042,978.92	/	/	406,477,846.81
其中：房屋及建筑物	407,153,038.03	/	/	379,722,352.70
机器设备	5,767,938.87	/	/	6,218,368.92
运输工具	4,513,982.00	/	/	6,703,773.26
电子设备	11,250,608.56	/	/	8,997,580.54
其他设备	5,357,411.46	/	/	4,835,771.39

本期折旧额：24,318,775.09 元。

注：A、截止 2011 年末，本公司固定资产抵押情况如下：

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	本年转出	期末余额
一、用于担保的资产	234,047,653.08	-	13,727,962.61	13,736,215.28	206,583,475.19
东百大楼第 1 座	-				-
东百大楼第 2 座	-				-
百华大厦-1 层至 7 层、18 层	62,933,922.10				62,933,922.10
利嘉大广场	171,113,730.98		13,727,962.61	13,736,215.28	143,649,553.09
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-				-

银行存款-住房维修基金	324,050.96				324,050.96
合计	234,371,704.04	-	13,727,962.61	13,736,215.28	206,907,526.15

B、本公司无闲置固定资产。

C、报告期内不存在已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

D、东百宿舍 1、2、3 栋楼账面净值 2,689,448.46 元，属于已房改出售资产，部份未办理相关产权过户手续。

13、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,540,636.10		3,540,636.10	2,085,213.68		2,085,213.68

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	其他减少	资金来源	期末数
系统开发费	831,623.94	405,430.06	241,327.50	自有资金	995,726.50
装修工程	1,253,589.74	40,229,473.41	39,888,323.15	自有资金	1,594,740.00
消防设备		325,494.00	325,494.00	自有资金	0
其他		19,894,378.60	18,944,209.00	自有资金	950,169.60
合计	2,085,213.68	60,854,776.07	59,399,353.65	/	3,540,636.10

注：报告期由在建工程转入长期待摊费用原值 59,399,353.65 元。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
溢价收购福建洲际大酒店有限公司	4,887,500.00			4,887,500.00	
溢价收购福州乐天百货有限公司	13,917,866.94			13,917,866.94	
溢价收购厦门东百购物中心有限公司	20,678,785.77		4,500,000.00	16,178,785.77	
合计	39,484,152.71		4,500,000.00	34,984,152.71	

注：A、本公司于 2006 年收购福建洲际大酒店有限公司（以下简称洲际酒店）100%股权，截至 2006 年末已摊销股权投资借方差额 112,500.00 元，尚余 4,887,500 元未摊销。由于洲际酒店的营业场所是租赁关联企业福州百华房地产开发有限公司开发的百华大厦 20-24 层房产，主要资产为装修费用，无其他实质性资产，本公司购买洲际酒店的目的是实现集团公司经营的多元化，同时为集团公司的客户提供配套服务。根据实际情况，确定洲际酒店的账面净资产视同为可辨认净资产的公允价值，根据《企业会计准则》（2006 年）的规定应计入投资成本，2007 年新旧企业会计准则衔接时，将摊余的借方差额作为购买价与该公司可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。

B、本公司于 2007 年 6 月 1 日收购福州乐天百货有限公司（后更名为福建东方百货群升购物中心有限公司）75%的股权，收购价格 16,323,281 元，收购日该公司账面净资产份额为 2,155,414.06 元。该公司也是租赁其他公司的房产用于经营百货业务，主要资产即商场的装修费，因此该公司的账面净资产视同为可辨认净资产公允价值，收购价与其差额 14,167,866.94 元确认为商誉。但因 2008 年本公司将股权转让款提前支付，按 2007 年现值计价后 2008 年调减多确认的商誉 25 万元。

C、本公司于 2010 年 12 月 17 日收购厦门东百购物广场有限公司 100%的股权，收购价格 9,000,000.00 元，该公司也是租赁其他公司的房产用于经营百货业务，主要资产即商场的装修费，因此该公司的账面净资产视同为可辨认净资产公允价值。收购日该公司可辨认净资产公允价值-11,678,785.77 元，收购价与公允价值的差额 20,678,785.77 元确认为商誉，2011 年末本公司对原取得的被购买方负债的公允价值进行调整，同时调减商誉 450 万元。

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修工程	176,318,266.35	63,227,176.44	27,992,005.74	28,308,847.38	183,244,589.67	拆迁核销转出
ERP 系统开发	2,855,581.22	306,267.67	333,951.33	443,950.82	2,383,946.74	项目重分类
其他	25,475,437.69	22,948,694.00	6,323,467.98	994,030.40	41,106,633.31	重新装修核销
合计	204,649,285.26	86,482,138.11	34,649,425.05	29,746,828.60	226,735,169.72	

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	9,031,939.63	10,834,699.29
应收账款坏账准备	113,104.09	60,202.31
其他应收款坏账准备	401,810.28	1,270,965.13
交易性金融资产公允价值变动损益	4,774,391.72	3,067,362.34
存货减值准备	3,835.41	7,624.60
股权激励成本	3,130,301.20	2,446,516.01
长期股权投资差额摊销	3,851,268.77	3,346,268.77
长期股权投资减值准备	12,500.00	12,500.00
小计	21,319,151.10	21,046,138.45
递延所得税负债：		
拆迁补偿款延期纳税	68,809,324.53	
小计	68,809,324.53	

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,013,026.97	
合计	5,013,026.97	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	8,400,191.14		
2013 年	11,651,916.72		
合计	20,052,107.86		/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额

应纳税差异项目：	
可抵扣亏损	36,127,758.50
应收账款坏账准备	452,416.26
其他应收款坏账准备	1,607,241.14
交易性金融资产公允价值变动损益	19,097,566.91
存货减值准备	15,341.65
股权激励成本	12,521,204.79
长期股权投资差额摊销	15,405,075.08
长期股权投资减值准备	50,000.00
小计	85,276,604.33
可抵扣差异项目：	
拆迁补偿款延期纳税	275,237,298.13
小计	275,237,298.13

注：本公司根据 2011 年 5 月 16 日第七届董事会第二次会议决议、2011 年 6 月 1 日第一次临时股东大会决议、以及东百集团与福州市城市地铁有限责任公司、福州市鼓楼区房地产拆迁工程处签定的拆迁补偿安置协议书规定：福州市城市地铁有限责任公司一次性以货币方式补偿福州市地铁一号线东街口站建设拆除的东百集团东街店 C、D 楼建筑面积 7,062 平方米，共计补偿金额为人民币 343,048,485 元，其中：搬家补助费人民币 70,620 元；经营补助费人民币 706,200 元；二次装修补偿费 6,799,260 元；按财政评估的货币安置补助费人民币 335,472,405 元。报告期本公司将拆迁补偿款在扣除 C、D 楼房产账面净残值、清理费用后，差额 307,187,249.13 元转入营业外收入。根据国家税务总局《关于企业政策性搬迁或处置收入有关企业所得税处理问题的通知》规定，报告期扣除当年固定资产重置成本后，确认拆迁补偿款延期纳税金额为 68,809,324.53 元。

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,324,667.74	1,267,880.15	133,540.97	4,399,349.52	2,059,657.40
二、存货跌价准备	30,498.43	15,341.65	30,498.43		15,341.65
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	50,000.00				50,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	5,405,166.17	1,283,221.80	164,039.40	4,399,349.52	2,124,999.05

18、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	55,000,000.00	330,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计	55,000,000.00	340,000,000.00

A、抵押借款以东百大楼、百华大厦、利嘉大广场为抵押物，抵押情况详见附注第七、12 点固定资产说明“所有权受限制的资产”。

B、期末本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

C、资产负债表日后偿还金额 5,500 万元。

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	224,125,491.74	219,696,129.94
1-2 年（含 2 年）	515,735.11	2,252,124.11
2-3 年（含 3 年）	240,196.94	
3 年以上		
合计	224,881,423.79	221,948,254.05

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	128,643,637.51	118,397,645.17
1-2 年（含 2 年）	307,080.81	257,284.29
2-3 年（含 3 年）	2,318.00	46,076.59
3 年以上	7,578.30	
合计	128,960,614.62	118,701,006.05

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,898,629.89	58,511,600.94	52,588,547.35	7,821,683.48
二、职工福利费		2,646,694.89	2,646,694.89	
三、社会保险费	127,646.04	6,730,749.70	6,746,303.44	112,092.30
其中：1. 医疗保险费	22,116.42	2,221,797.87	2,208,637.85	35,276.44
2. 基本养老保险费	96,390.29	3,813,216.20	3,845,183.65	64,422.84
3. 失业保险费	5,977.04	420,532.67	419,351.03	7,158.68
4. 工伤保险费	1,614.57	112,898.73	112,317.10	2,196.20
5. 生育保险费	1,547.72	162,304.23	160,813.81	3,038.14
四、住房公积金	746,444.04	2,065,698.20	2,109,512.95	702,629.29
五、辞退福利		273,818.00	273,818.00	
六、其他		2,735,140.75	2,735,140.75	
七、工会经费和职工教育经费	100,329.42	1,093,811.91	1,096,909.91	97,231.42
合计	2,873,049.39	74,057,514.39	68,196,927.29	8,733,636.49

工会经费和职工教育经费金额 1,093,811.91 元，因解除劳动关系给予补偿 273,818.00 元。

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	14,459,326.44	17,828,811.65
消费税	2,082,005.56	1,163,158.75
营业税	1,013,212.55	1,489,408.16
企业所得税	23,649,878.60	30,884,531.85
个人所得税	282,494.58	192,547.17
城市维护建设税	1,193,465.58	1,319,832.68
房产税	399,804.38	487,586.79
教育费附加	852,475.46	772,010.01
防洪费	859,888.31	442,738.65
印花税	125,469.76	87,910.45
其他	16,364.98	65,422.25
合计	44,934,386.20	54,733,958.41

注：2011 年末数较 2010 年末数减少 17.90%，主要是因为本年经营性利润总额降低，相应减少企业所得税。

23、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股股东	6,345,372.34	6,345,372.34	
合计	6,345,372.34	6,345,372.34	/

24 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	45,392,241.00	46,664,932.98
1-2 年（含 2 年）	13,222,813.27	7,778,609.39
2-3 年（含 3 年）	3,191,178.36	630,238.50
3 年以上	969,064.34	518,763.00
合计	62,775,296.97	55,592,543.87

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款，主要是应付装修工程款 18,162,738.25

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	343,222,594.00						343,222,594.00

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	34,211,303.67			34,211,303.67
其他资本公积	794,866.90	2,735,140.75		3,530,007.65
合计	35,006,170.57	2,735,140.75		37,741,311.32

注：资本公积增加 2,735,140.75 元，主要是因为 2010 年 9 月份开始实施股票期权激励计划，本年度确认第一行权期权益工具的相关成本费用金额 2,735,140.75 元，相应确认资本公积。

27、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	73,483,665.45	30,424,610.00		103,908,275.45
任意盈余公积	42,266,415.43			42,266,415.43
合计	115,750,080.88	30,424,610.00		146,174,690.88

28、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	200,156,725.42	/
调整后 年初未分配利润	200,156,725.42	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	321,904,343.40	/
减：提取法定盈余公积	30,424,610.00	10
收购东百物业少数股权	-96,425.84	
期末未分配利润	491,732,884.66	/

29、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,003,111,896.07	1,767,893,999.84
其他业务收入	131,605,968.16	124,509,587.63
营业成本	1,686,817,839.44	1,473,887,446.90

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货零售	1,978,534,139.94	1,664,995,498.83	1,740,909,226.85	1,450,748,782.33
房产租赁	10,541,808.37	16,920,335.69	6,836,691.98	16,368,687.13
物业管理	6,204,092.88	1,884,289.87	6,701,268.43	3,931,881.21
酒店餐饮	4,665,624.50	1,583,747.88	7,286,627.58	1,237,927.93
广告信息	3,166,230.38	1,147,391.69	6,160,185.00	717,713.03
合计	2,003,111,896.07	1,686,531,263.96	1,767,893,999.84	1,473,004,991.63

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福州地区	1,887,408,607.35	1,588,813,658.59	1,728,622,937.59	1,439,786,796.88
莆田地区	3,369,397.45	967,774.16	31,972,582.71	27,022,136.03
厦门地区	112,333,891.27	96,749,831.21	7,298,479.54	6,196,058.72
合计	2,003,111,896.07	1,686,531,263.96	1,767,893,999.84	1,473,004,991.63

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广东周大福珠宝金行有限公司	141,083,549.97	6.61
周生生珠宝（佛山）有限公司	119,124,916.50	5.58
福州国美电器有限公司	56,871,633.35	2.66
古驰(中国)贸易有限公司	45,575,595.99	2.13
深圳市艺华珠宝首饰有限公司	32,360,033.14	1.52
合计	395,015,728.95	18.50

30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	16,582,625.77	10,097,183.57	应纳税销售收入
营业税	8,811,204.08	8,875,930.16	应纳税销售收入
城市维护建设税	5,345,480.16	4,346,331.42	应交增值税、营业税、消费税额
教育费附加	3,816,249.69	2,515,923.91	按应缴流转税的 5%
其他	94,986.91	184,805.55	广告业主营收入的 3% 缴纳文化事业费
合计	34,650,546.61	26,020,174.61	/

注：2011 年度营业税金及附加发生额较 2010 年增加 33.17%，主要是因为黄金首饰销售额增长引起相关营业税金及附加的增加。

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬（包括工资、劳务费、五险一金、三金）	46,061,394.51	45,115,359.30
广宣费（广告费、企划费、业务宣传费）	12,832,479.57	6,673,951.34
租金	54,178,772.07	39,121,148.19
水电费	28,404,872.73	30,199,793.45
长期待摊费用摊销	33,416,907.39	29,924,137.20
累计折旧	13,797,145.22	13,217,812.17
其他费用	10,368,572.82	8,583,236.53
合计	199,060,144.31	172,835,438.18

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬（包括工资、劳务费、五险一金、三金）	24,973,830.04	11,509,107.09
行政费用（应酬费、差旅费、杂项支出）	9,171,805.42	5,187,631.47
长期待摊费用摊销	94,575.43	717,028.29
累计折旧	143,371.55	258,898.61
税费	8,798,741.79	7,629,567.64
聘请中介机构费用	1,743,174.63	1,147,539.00
其他费用	6,685,429.08	5,139,197.64
合计	51,610,927.94	31,588,969.74

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,839,461.99	21,796,182.81
利息收入	-3,375,149.30	-3,136,555.72
手续费	15,913,037.60	13,670,210.01
合计	22,377,350.29	32,329,837.10

34、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源		本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-6,883,647.56	-12,269,449.35
合计		-6,883,647.56	-12,269,449.35
代码	股票名称	期末持股数	本期公允价值变动损益
601558	华锐风电	6000	-176,160.00
2557	洽洽食品	1950	-11,380.00
601218	吉鑫科技	4000	-47,160.00
300200	高盟新材	500	-9,090.00
600177	雅戈尔	3023604	-5,744,847.60
510050	50ETF	4270000	-884,884.96

600619	海立股票	500	-10,125.00
	合计		-6,883,647.56

35、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	375,632.40	348,911.28
权益法核算的长期股权投资收益	-2,676,220.24	-1,995,497.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,380.62	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,516,002.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-39,180.30	4,297,226.51
持有至到期投资取得的投资收益	116,666.67	
其他	-2,020,000.00	-2,020,000.00
合计	-2,731,479.89	630,640.50

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建海峡银行股份有限公司	375,632.40	348,911.28	2011 年现金分红
合计	375,632.40	348,911.28	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福州依菲服饰有限公司		19,265.96	本年底出售
福州丰富房地产有限公司	-2,676,220.24	-2,014,763.25	地产项目即将预售，费用支出加大
合计	-2,676,220.24	-1,995,497.29	/

注：本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

36、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,134,339.18	1,881,154.39
二、存货跌价损失	-15,156.78	-68,111.03
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		50,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,119,182.40	1,863,043.36

37、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		368,716.52	
其中：固定资产处置利得		368,716.52	

政府补助	307,187,249.13		307,187,249.13
不需支付应付款项转入	585,710.49	266,903.14	585,710.49
其他	949,394.50	605,813.93	949,394.50
合计	308,722,354.12	1,241,433.59	308,722,354.12

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
搬家补助费	70,620.00		
经营补助费	706,200.00		
二次装修补偿费	6,799,260.00		
货币安置补助费	299,611,169.13		
合计	307,187,249.13		/

注：本公司根据 2011 年 5 月 16 日第七届董事会第二次会议决议、2011 年 6 月 1 日第一次临时股东大会决议、以及东百集团与福州市城市地铁有限责任公司、福州市鼓楼区房地产拆迁工程处签定的拆迁补偿安置协议书规定：福州市城市地铁有限责任公司一次性以货币方式补偿福州市地铁一号线东街口站建设拆除的东百集团东街店 C、D 楼建筑面积 7,062 平方米，共计补偿金额为人民币 343,048,485 元，其中：搬家补助费人民币 70,620 元；经营补助费人民币 706,200 元；二次装修补偿费 6,799,260 元；按财政评估的货币安置补助费人民币 335,472,405 元。报告期本公司将补偿款在扣除 C、D 房地产账面净残值、清理费用后，差额 307,187,249.13 元转入营业外收入。

38、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,954,901.20	22,254.62	3,954,901.20
其中：固定资产处置损失	3,954,901.20	22,254.62	3,954,901.20
罚款及滞纳金	64,813.14	96,122.34	64,813.14
租户解约赔偿款	3,859,132.69	2,579,213.71	3,859,132.69
其他	2,332,425.97	1,267,336.21	2,332,425.97
合计	10,211,273.00	3,964,926.88	10,211,273.00

注：2011 年度营业外支出较 2010 年度发生额增加 157.54%，主要是因为① 商场重新装修原有长期待摊费用中的装修提前转销，②因 C、D 楼拆除导致提前解约支付给租户的解约赔偿款。

39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,354,005.82	46,311,884.89
递延所得税调整	68,536,311.88	-7,669,288.94
合计	107,890,317.70	38,642,595.95

40、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益=为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数，发行在外的普通股加权平均数=期初股份总数+报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数+为报告期因发行新股或债转股等增加股份数×为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数-为报告期因回购等减少股份数×为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数-SK 为报告期缩股数

未扣除非经常性损益的基本每股收益=321,904,343.40÷343222594=0.9379

扣除非经常性损益的基本每股收益=94,606,150.60 ÷ 343222594=0.2756

(2) 稀释每股收益= [为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用) × (1—所得税率)] / 发行在外的普通股加权平均数, 发行在外的普通股加权平均数=期初股份总数+报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数+为报告期因发行新股或债转股等增加股份数 × 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 ÷ 报告期月份数—为报告期因回购等减少股份数 × 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 ÷ 报告期月份数—报告期缩股数+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

未扣除非经常性损益的稀释每股收益=321,904,343.40 ÷ 343222594=0.9379

扣除非经常性损益的稀释每股收益=94,606,150.60 ÷ 343222594=0.2756

41、 现金流量表项目注释:

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金: 单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
企业间往来款	84,376,071.11
其他收入	3,743,245.84
合计	88,119,316.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金: 单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
企业间往来款	339,969,018.25
银行手续费支出	15,913,037.60
其他费用性支出	107,795,173.88
合计	463,677,229.73

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金: 单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
购买股票的交易费用	13,814.06
合计	13,814.06

42、 现金流量表补充资料:

(1) 现金流量表补充资料: 单位: 元 币种: 人民币

补充资料	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	320,087,509.21	100,873,779.49
加: 资产减值准备	1,119,182.40	1,863,043.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,741,508.80	30,195,267.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	34,649,425.05	31,809,889.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-303,230,564.70	-352,702.46
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		6,240.56
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	6,883,647.56	12,269,449.35
财务费用(收益以“—”号填列)	9,839,461.99	21,796,182.81
投资损失(收益以“—”号填列)	2,731,479.89	-630,640.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-273,012.65	-7,669,288.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	68,809,324.53	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-748,756.41	-9,080,094.16

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-250,941,638.39	-8,314,162.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,356,230.36	90,768,022.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-66,976,202.36	263,534,985.37
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	385,601,679.80	432,661,812.51
减：现金的期初余额	432,661,812.51	362,611,807.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,060,132.71	70,050,004.58

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		69,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		69,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,085,654.07
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,914,345.93
4. 取得子公司的净资产		48,321,214.23
流动资产		67,418,569.78
非流动资产		8,093,420.26
流动负债		27,190,775.81
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	385,601,679.80	432,661,812.51
其中：库存现金	165,043.15	370,515.74
可随时用于支付的银行存款	368,238,767.73	378,058,256.77
可随时用于支付的其他货币资金	17,197,868.92	54,233,040.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	385,601,679.80	432,661,812.51

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建钦舟实业发展有限公司	有限责任公司	福州市	杨萍	投资	110,000,000.00	17.54	17.54	毕德才	19235200-X

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
福建东方百货管理有限公司	有限责任公司	福州市	魏立平	百货零售	80,000,000.00	100	100	75936820-6
福建东百元洪购物广场有限公司	有限责任公司	福州市	魏立平	百货零售	20,000,000.00	100	100	66037853-5
福州东百广告信息公司	集体所有制	福州市	李鹏	广告代理	2,000,000.00	95	95	15444094-9
福建东百物业管理有限公司	有限责任公司	福州市	徐海涛	物业管理	10,000,000.00	99.5	100	15443874-2
福州百华房地产开发有限公司	有限责任公司	福州市	戚振海	房地产开发	18,000,000.00	100	100	61131165-X
福州东百超市有限公司	有限责任公司	福州市	徐海涛	超市零售	13,000,000.00	100	100	7938031-X
莆田东百购物广场有限公司	有限责任公司	莆田市	李鹏	百货零售	10,000,000.00	100	100	69663175-8
福建洲际大酒店有限公司	有限责任公司	福州市	李鹏	酒店服务	4,635,300.00	100	100	611700794
中侨(福建)房地产有限公司	有限责任公司	福州市	徐海涛	房地产开发	64,520,000.00	100	100	61133893-2
福建东方百货群升购物中心有限公司	有限责任公司	福州市	魏立平	百货零售	10,000,000.00	100	100	779627535
莆田商业管理有限公司	有限责任公司	莆田市	李鹏	物业管理	2,000,000.00	100	100	155349346
兰州东百投资有限公司	有限责任公司	兰州市	魏立平	投资	60,000,000.00	100	100	55629284-6
兰州东方友谊商贸中心有限公司	有限责任公司	兰州市	魏立平	商贸、房地产开发	200,000,000.00	51	51	56114635-X
厦门东百购物中心有限公司	有限责任公司	厦门市	崔正旭	百货零售	8,000,000.00	100	100	71786679-2

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
福州丰富房地产有限公司	有限责任公司	福州市	林德旺	房地产开发	198,000,000	35	35	78217921-9

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
兰州友谊饭店	其他	62420021-1

系间接控股子公司兰州友谊商贸有限公司的参股股东

5、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	兰州友谊饭店	276,915,421.39		22,710,000.00	

(九)、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	10,320,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	3,096,000.00 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	10.88/4 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：根据第六届董事会第十四次会议决议，本公司于 2010 年 8 月 19 日开始实施股票期权激励计划，激励对象 76 人，股票期权总数 1032 万股。本公司采用 Black-Scholes 模型确定该权益工具加权平均公允价值分别为第一年 4.04 元、第二年 5.32 元、第三年 6.25 元，估值方法选取的参数为：（1）期权的行权价格为 10.88 元；（2）期权存续期：期权行权等待期为 48 个月，整个期权的存续期为 5 年，（3）标的股份在授予日的价格为 12.35 元；（4）无风险利率：为 1 年期国债利率 2.6%；（5）股价预计波动率：计算波动率选取时间区间为公司最近 3 年的连续收盘价。截至 2011 年 12 月 31 日止，公司资本公积中以权益结算的股份支付的金额为 12,521,204.79 元。

本公司的股权激励计划设定的行权条件第 2 点规定：本计划的指标值为以公司 2009 年经审计的扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润为基数，行权限制期内扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润年复合增长率不低于 20%，

公司 2011 年扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润为 94,606,150.60 元，2009 年扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润为 78,868,241.67 元，复合增长 9.52%，因 2011 年本公司业绩未满足行权条件，根据《企业会计准则第 11 号--股份支付》的相关规定，报告期不确认第二行权期权益工具的股

权激励成本费用和资本公积。

(十) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

1、报告期本公司全资子公司莆田东百购物广场有限公司与福建省三信集团(莆田)商业运营有限公司(以下称三信公司)因房屋租赁合同纠纷、物业委托合同纠纷、物业服务合同纠纷诉讼尚未有判决结果,具体如下:

A、2009年10月,本公司与三信公司就合作开发莆田三信金鼎广场商业项目相关事宜签订了正式的《房屋租赁合同》和《商业物业托管合同》。2010年11月17日,三信公司单方要求解除《租赁合同》的履行,并于11月29日停止了金鼎购物广场百货区的水电供应。为此本公司于2010年12月6日向福建省莆田市中级人民法院提起诉讼,要求其承担单方解除合同的违约责任并赔偿实际损失共计36,398,995.00元。

B、三信公司于2011年9月就有关房屋租赁合同纠纷、物业委托合同纠纷、物业服务合同纠纷向福建省莆田市中级人民法院、福建省莆田市荔城区人民法院向本公司提起五个诉讼,诉讼总标的约为2,800.00万元。

因上述案件尚未全部审理判决,暂无法判断上述案件对本公司利润的影响。

2、2011年度本公司全资子公司福建东百元洪购物广场有限公司与福州市鼓楼区原味百孔鹤美味馆因租赁合同纠纷诉讼尚未有判决结果,因该诉讼具有较大的不确定性,对公司的财务状况和经营成果可能会产生的影响金额为163.30万元。

(十一) 承诺事项:

1、重大承诺事项

报告期本公司无承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

经福建华兴会计师事务所有限公司审计,公司2011年实现净利润321,904,343.40元,提取10%法定公积金30,424,610.00元,加上年初未分配利润200,156,725.42元,本期可供股东分配的利润为491,732,884.66元;经公司董事会研究决定,以2011年12月31日总股本34,322.2594万股为基数,向全体股东每10股派送现金红利1.5元(含税),共计51,483,389.10元,剩余未分配利润结转下一年度。

(十三) 其他重要事项:

1、以公允价值计量的资产和负债

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	38,049,335.68	-6,883,647.56			34,429,918.08
2、衍生金融资产					

3、可供出售金融资产					
金融资产小计	38,049,335.68	-6,883,647.56			34,429,918.08

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：账龄组合	3,917,002.99	100.00	195,850.15	5.00	2,130,960.50	88.33	106,548.02	5.00
关联方组合					172,179.77	7.14		
备用金组合					109,459.80	4.54		
组合小计	3,917,002.99	100.00	195,850.15	5.00	2,412,600.07	100.00	106,548.02	4.42
合计	3,917,002.99	/	195,850.15	/	2,412,600.07	/	106,548.02	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	3,917,002.99	100.00	195,850.15	2,130,960.50	100.00	106,548.02
合计	3,917,002.99	100.00	195,850.15	2,130,960.50	100.00	106,548.02

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
厦门宝骊鑫贸易有限公司	供应商	1,885,096.60	1 年内	48.13
中国移动通信集团有限公司	客户	1,239,286.39	1 年内	31.64
融信(福建)集团投资有限公司	客户	711,744.00	1 年内	18.17
福建五丰大商场有限公司	供应商	58,260.00	1 年内	1.49
招商银行五一支行	客户	20,500.00	1 年内	0.52
合计	/	3,914,886.99	/	99.95

2、 其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：账龄组	5,847,274.19	0.81	488,816.34	8.36	4,500,434.75	0.87	422,855.30	9.40

合								
关联方组合	715,749,645.02	99.03			510,635,305.82	98.77		
个人备用金	1,133,212.00	0.16			1,103,754.85	0.21		
组合小计	722,730,131.21	100.00	488,816.34	0.07	516,239,495.42	99.86	422,855.30	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					747,710.25	0.14	747,710.25	100.00
合计	722,730,131.21	/	488,816.34	/	516,987,205.67	/	1,170,565.55	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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年以内小计	3,856,803.08	65.96	192,840.15	2,293,909.24	50.97	114,695.46
1至2年	121,889.56	2.08	12,188.96	1,928,550.85	42.85	192,855.09
2至3年	1,858,581.55	31.79	278,787.23	176,193.66	3.92	26,429.05
3年以上						
3至4年	10,000.00	0.17	5,000.00	4,000.00	0.09	2,000.00
4至5年				36,351.00	0.81	25,445.70
5年以上				61,430.00	1.36	61,430.00
合计	5,847,274.19	100.00	488,816.34	4,500,434.75	100.00	422,855.30

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

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
邵武法院	诉讼费	116,515.25	无法收回	否
中国证券登记公司	年费及查询费	1,270.00	无法收回	否
上海丽嘉贸易公司	考察费	20,000.00	无法收回	否
北京燕山春秋文化传播公司	刊登费	500,000.00	无法收回	否
中国经济出版社	购书款	34,925.00	无法收回	否
华东理工大学	咨询费	75,000.00	无法收回	否
新飞家电有限公司	诉讼费	27,450.00	无法收回	否
福建省中国银行	押金	200.00	无法收回	否
民生银行(民生券)	应收款	65,520.00	无法收回	否
厦门优佳丽服饰有限公司	应收款	166,193.66	无法收回	否
合计	/	1,007,073.91	/	/

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
中侨(福建)房地产开发有限公司	子公司	187,304,679.10	06-11年	25.92
福州百华房地产开发有限公司	子公司	126,971,973.10	96-11年	17.57
兰州东百投资有限公司	子公司	123,000,000.00	10-11年	17.02
福建东方百货群升购物中心有限公司	子公司	86,080,818.22	08-11年	11.91
福建东方百货管理有	子公司	69,508,602.61	09-11年	9.62

限公司				
合计	/	592,866,073.03	/	82.04

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福建东方百货管理有限公司	79,000,000.00	79,000,000.00		79,000,000.00			98.75	98.75
福州东百广告信息公司	1,900,000.00	1,915,815.75		1,915,815.75			95.00	95.00
福建东百物业管理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			90.00	90.00
中侨(福建)房地产有限公司	39,000,000.00	35,475,000.00		35,475,000.00			75.00	75.00
福州百华房地产有限公司	13,649,775.36	38,938,694.60		38,938,694.60			100.00	100.00
福建洲际大酒店有限公司	4,500,000.00	4,387,500.00		4,387,500.00			90.00	90.00
福建东方百货管理购物中心有限公司	16,073,281.00	16,073,281.00		16,073,281.00			75.00	75.00
福建东百元洪购物广场有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00			95.00	95.00
莆田东百购物广场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
福建海峡银行股份有限公司	1,034,800.00	4,449,640.00		4,449,640.00			0.17	0.17
兰州东百投资有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00			85.00	85.00
厦门东百购物中心有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			100.00	100.00
福州东百超市有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00			92.31	92.31
江苏东坡炎黄在线股份有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00			

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福州丰富房地产有限公司	46,000,000.00	36,060,959.60	-2,784,634.35	33,276,325.25				10	10
福州依菲服饰有限公司	240,000.00	304,380.62	-304,380.62	0					

注：A、被投资单位无由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

B、期末无未确认的投资损失金额

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,053,647,060.49	990,846,535.33
其他业务收入	45,640,003.24	56,930,219.67
营业成本	874,255,885.70	811,017,706.76

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货零售	1,053,647,060.49	874,255,885.70	990,846,535.33	811,002,998.52
合计	1,053,647,060.49	874,255,885.70	990,846,535.33	811,002,998.52

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东周大福珠宝金行有限公司	77,554,449.15	7.05
周生生珠宝(佛山)有限公司	71,398,635.13	6.49
深圳艺华珠宝首饰有限公司	35,541,396.32	3.23
福建鼎盛黄金有限公司	33,792,222.71	3.07
福建华侨服务有限公司	20,380,490.00	1.85
合计	238,667,193.31	21.69

5、投资收益:

(1) 投资收益明细

单位:元 币种:人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	375,632.40	348,911.28
权益法核算的长期股权投资收益	-764,634.35	-556,380.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,380.62	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	3,850.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-64,457.75	3,103,591.10
持有至到期投资取得的投资收益	116,666.67	
其它	-2,020,000.00	-2,020,000.00
合计	-2,357,323.65	876,121.70

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建海峡银行股份有限公司	375,632.40	348,911.28	2011年收到现金红利增加
合计	375,632.40	348,911.28	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福州依菲服饰有限公司		19,265.96	
福州丰富房地产有限公司	-764,634.35	-575,646.64	
合计	-764,634.35	-556,380.68	/

6、现金流量表补充资料:

单位:元 币种:人民币

补充资料	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	304,246,100.02	83,948,609.90
加:资产减值准备	429,968.48	101,557.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,644,020.19	10,002,214.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,165,917.14	9,420,708.45

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-307,182,848.34	-368,716.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,101,574.96	868,030.00
财务费用(收益以“-”号填列)	8,425,519.07	18,575,775.03
投资损失(收益以“-”号填列)	2,357,323.65	-876,121.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,306,020.07	-2,990,712.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	68,809,324.53	
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,846,848.70	-7,119,763.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-198,082,829.69	-5,011,474.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,415,289.84	48,420,742.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,129,811.52	154,970,849.5
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	145,382,621.86	203,794,148.44
减: 现金的期初余额	203,794,148.44	193,741,974.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-58,411,526.58	10,052,174.38

(十五) 补充资料

7、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-3,954,901.20	346,461.90	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	307,187,249.13		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,290,158.99	-7,972,222.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,268,461.62	-3,999,723.82	
少数股东权益影响额	-385.44	88,620.47	
所得税影响额	-65,375,149.08	2,906,371.19	
合计	227,298,192.80	-8,630,493.10	

8、 净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	37.61	0.9379	0.9379
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.05	0.2756	0.2756

9、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 期末应收帐款较期初增加 308.51 万元, 主要赊销所致;
- (2) 期末预付帐款较期初减少 1,259.06 万元, 主要是供应商发票及时送达销帐所致;
- (3) 期末应收利息较期初增加 11.67 万, 主要是增加持有至到期投资按合同约定确认利息收入所致;

(4) 期末其他应收款较期初增加 26,044.71 万元, 主要系兰州项目中代垫兰州友谊饭店的投资款、拆迁安置款等所致;

(5) 期末在建工程较期初增加 145.54 万元, 主要系报告期在建工程未完工所致;

(6) 期末商誉较期初减少 450 万元, 主要系减少 2010 年度收购厦门新百股权(现更名为厦门东百购物中心有限公司)所产生的商誉所致;

(7) 期末短期借款较期初减少 28,500 万元, 主要系报告期归还银行短期借款所致;

(8) 期末应付职工薪酬较期初增加 586.06 万元, 主要系计提员工 2011 年度绩效奖金所致;

(9) 期末递延所得税负债较期初增加 6,880.93 万元, 主要系拆迁补偿收入如果在五年内用于固定资产投资可免征所得税所致;

(10) 期末盈余公积较期初增加 3,042.46 万元, 主要系报告期实现净利润按法定比例计提所致。

(11) 期末未分配利润较期初增加 29,157.61 万元, 主要系报告期实现净利润所致。

(12) 报告期销售税金及附加同比增加 863.04 万元, 主要系因为黄金首饰销售额增长引起相关营业税金及附加的增加所致;

(13) 报告期销售费用同比增加 2,622.47 万元, 主要系广宣费用、租金费用同比上升所致;

(14) 报告期公司管理费用同比增加 2,002.20 万元, 主要系工资费用的增加、增加子公司厦门东百购物中心有限公司和兰州项目启动而相应增加管理费用所致;

(15) 报告期公司公允价值变动损失同比减少 538.58 万元, 主要系公司投资证券的公允价值变动所致;

(16) 报告期营业外收支净额同比增加 30,123.46 万元, 主要系收到政府拆迁补偿款所致;

(17) 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33,051.12 万元, 主要系报告期主要系兰州项目中代垫兰州友谊饭店的投资款、拆迁安置款、支付税费、支付员工薪酬等所致;

(18) 报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 31,354.87 万元, 主要系收到政府拆迁补偿款所致;

(19) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,014.77 万元, 主要系报告期归还银行借款所致。

十二、备查文件目录

- 1、载有公司董事长亲笔签署的 2011 年年度报告文本;
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告原件;
- 3、载有福建华兴会计师事务所有限公司盖章、中国注册会计师亲笔签名的审计报告原件;
- 4、报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》公告的股东大会、董事会、监事会决议;
- 5、公司最近一次股东大会通过的《公司章程》。

董事长: 毕德才

福建东百集团股份有限公司

2012 年 4 月 14 日