

福建东百集团股份有限公司

600693

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人彭瑞涛、主管会计工作负责人张嘉玲及会计机构负责人（会计主管人员）余林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	24
第八节 财务报告（未经审计）	25
第九节 备查文件目录	94

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
东百集团、公司、本公司	指	福建东百集团股份有限公司
报告期	指	2013 半年度
《公司章程》	指	《福建东百集团股份有限公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	福建东百集团股份有限公司
公司的中文名称简称	东百集团
公司的外文名称	FUJIAN DONGBAI (GROUP) CO., LTD.
公司的外文名称缩写	FJDB
公司的法定代表人	彭瑞涛

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 3 月 15 日
注册登记地点	福建省福州市八一七北路 84 号
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

七、 其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,080,580,686.74	1,047,956,447.06	3.11
归属于上市公司股东的净利润	45,155,599.29	48,175,087.76	-6.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,885,223.45	49,304,076.66	-2.88
经营活动产生的现金流量净额	-140,270,975.76	20,594,697.18	-781.10
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,054,645,611.33	1,009,490,012.04	4.47
总资产	2,834,934,281.19	2,314,080,356.49	22.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.132	0.140	-5.71
稀释每股收益(元/股)	0.132	0.140	-5.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.140	0.144	-2.78
加权平均净资产收益率(%)	4.38	4.62	减少0.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.64	4.73	减少0.09个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-22,015.99
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	10,000.00
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	-2,956,220.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-445,197.57
少数股东权益影响额	-169,548.81
所得税影响额	853,358.45
合计	-2,729,624.16

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年 1-6 月，受宏观经济增长缓慢和行业竞争加剧的影响，国内零售行业的景气度持续低迷。但上半年受金银珠宝类商品销售及年中折扣促销活动力度加大的推动，零售行业的销售仍保持一定的增速。今年 1-6 月，社会消费品零售总额为 110,764 亿元，同比增长 12.7%；商品零售总额为 98,969 亿元，同比增长 13.2%，其中全国 50 家重点大型零售企业零售额同比增长 11.0%，其中金银珠宝是最大的亮点，上半年销售增速达到 29.7%。

2013 年，对公司而言，仍然是艰难的一年，地铁围堵仍在继续，区域竞争依然严峻，面对压力和挑战，公司管理层与全体员工同心协力，积极应对。报告期内，为降低地铁围堵及交通不便带来的负面影响，公司通过营销创新、加强 VIP 管理及在地铁围挡内铺设道路等措施以缓解销售压力，增加客流；此外，报告期“内控规范体系建设”工作进展顺利，前期调研工作已结束，在明确风险前提下进行了制度设计和修订工作，下半年将通过培训、内部审计等工作确保公司各项管理制度的设计到位、有效实施，以达到合理规避经营风险的作用。在项目拓展方面，兰州项目下半年将进入全面施工；蔡塘项目和红星项目进展顺利，预计明年上半年将陆续开业。

报告期内，公司实现营业收入 108,058.07 万元，同比增长 3.11%，其中百货零售营业收入 99,077.49 万元，同比增长 3.03%，百货零售毛利率 15.16%，同比降低 0.54 个百分点；营业利润 6,642.15 万元，同比下降 13.23%；归属上市公司股东的净利润 4,515.56 万元，同比下降 6.27%，归属上市公司扣除非经营性损益的净利润 4,788.52 万元，同比下降 2.88%。报告期内百货主业各门店具体经营如下：

东百东街店，通过商场大型促销活动、名品促销及微信互动等方式加大营销力度，以保持经营业绩，稳定 VIP 客户消费。东方东街店，采取多元化营销策略，加强对 VIP 客户的专属增值服务和对品牌的支持力度，最大限度降低地铁建设及客流下降带来的影响。东百元洪店，报告期内增长态势良好，以保持、提升台江商圈市场份额为目标，充分利用元洪购物中心业态丰富的优势，将百货促销活动与多元化业态促销活动巧妙结合，有效引导客流，促进消费者的购买力。东方群升店，因定位高端百货，受经济增速放缓影响，业绩压力较为明显。厦门明发店，为满足主客群体的需求，不断创新营销模式，打造“买珠宝到东百”、“折扣女鞋东百首选”以及“东百宝宝酷装”等品类经营特色，有效提升销售额。

展望 2013 年下半年，预计公司面临的严峻市场形势尚难改变。对此，公司将予以高度重视，拟在认真分析的基础上，通过加强管理和经营创新，尽力降低市场不利因素的影响，进一步提升企业的核心竞争力，巩固公司在福建区域的行业地位。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,080,580,686.74	1,047,956,447.06	3.11
营业成本	850,407,767.96	820,661,873.87	3.62
销售费用	101,927,670.02	100,471,815.31	1.45
管理费用	23,801,642.09	19,643,040.70	21.17
财务费用	11,577,636.42	7,826,303.24	47.93
经营活动产生的现金流量净额	-140,270,975.76	20,594,697.18	-781.10
投资活动产生的现金流量净额	-458,016,089.71	7,884,168.87	-5,909.31
筹资活动产生的现金流量净额	670,665,330.10	86,234,362.49	677.72

营业收入变动原因说明：主要原因受黄金市场大幅波动影响，报告期公司黄金饰品销售收入同比增长 4.99%所致。

营业成本变动原因说明：主要原因系报告期加大促销让利幅度，相应增加营业成本。

销售费用变动原因说明：主要原因系报告期公司增加广宣费投入及长期待摊费用摊销。

管理费用变动原因说明：主要原因系报告期公司增加融资咨询服务费、蔡塘项目咨询费及薪酬支出。

财务费用变动原因说明：主要原因系报告期公司扩大贷款规模，相应增加利息和相关费用的支出。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系（1）报告期子公司兰州东方友谊商贸中心有限公司支付土地出让金及契税 7972.20 万元、垫付安置房款 4208.32 万元；（2）上年同期收到兰州项目土地出让金返还款 9501.70 万元，报告期无此项收入；（3）报告期公司应付未付供应商货款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系报告期公司利用暂时闲置资金购买银行短期保本型理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：根据公司发展战略，项目建设实施及经营对资金的需求，向银行金融机构办理结构化融资，增加三年期委托贷款人民币 5 亿元和信托贷款人民币 2 亿元。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司实现利润总额 6,599.26 万元，较上年同期减少 782.62 万元，降幅 10.6%。

利润构成中营业利润 6,642.15 万元，比上年同期 7,655.06 万元，下降 13.23%，主要原因：

①面对激烈的市场竞争和地铁建设交通围堵，公司加大营销促销力度，致使百货毛利率继续下行，同比下降 0.54 个百分点；②报告期公司加大广告宣传费投入、增支融资咨询服务费、蔡塘项目咨询费及人工成本升高，使销售费用、管理费用同比增加；③公司贷款规模扩大，相应增加财务费用；④报告期公司持有的交易性金融资产-股票，期末市值下降，影响损益-621.48 万元；⑤报告期公司投资收益较上年同期增加 459.21 万元，其中其他股权投资同比减亏 308.88 万元，购买理财产品同比增加收益 71.07 万元。

报告期营业外收入 97.89 万元，比上年同期 9.18 万元增长 966.74%，主要原因系部分物业租户提前终止合同，收回合同保证金及个别子公司不需付款转入营业外收入所致。

报告期营业外支出 140.79 万元，比上年同期 282.36 万元下降 50.14%，主要原因系上年同期公司清理处置固定资产，发生固定资产净损失 227.99 万，报告期处置固定资产净损失仅为 2.2 万。

(2) 经营计划进展说明

公司 2012 年年度报告披露的 2013 年度经营计划为：力争实现营业收入 21 亿元，营业成本 16.50 亿元，三项费用合计增长控制不超过 10%。2013 年上半年公司积极面对市场的变化和挑 战，克服主力门店地铁施工及交通管制的负面影响，通过采用多种形式营销活动，积极推进公司现有门店的销售，完善门店定位及品牌调整，强化 VIP 客户管理，提高服务质量及客户忠诚度等措施。实际实现营业收入 10.81 亿元，完成年度计划的 51.48%；营业成本 8.50 亿元，完成年度计划的 51.52%；三项费用合计同比增长 7.32%，增幅控制在计划内。上半年公司主要经营指标均较好地按计划完成。下半年，公司将继续努力，在保证公司发展建设项目顺利实施的同时，实现年度经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
百货零售	990,774,906.86	840,550,051.81	15.16	3.03	3.69	减少 0.54 个百分点
房产租赁	7,988,186.63	7,611,343.44	4.72	37.61	-5.10	增加 42.89 个百分点
物业管理	4,201,987.69	447,191.25	89.36	6.01	-35.97	增加 6.98 个百分点
酒店餐饮	3,711,588.30	1,556,804.01	58.06	121.06	72.10	增加 11.94 个百分点
广告信息	2,154,976.68	108,920.51	94.95	17.80	-56.61	增加 8.67 个百分点
合计	1,008,831,646.16	850,274,311.02	15.72	3.48	3.62	减少 0.11 个百分点

(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) 报告期公司完成主营业务收入 100,883.16 万元, 较上年 97,490.83 万元增加 3.48%。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 99,077.49 万元, 较上年 96,163.13 万元增加 3.03%。

(3) 报告期内公司主营业务实现毛利额 15,855.73 万元, 较上年 15,436.74 万元增加 2.71%。其中: 百货零售业务实现毛利额 15,022.49 万元, 较上年 15,096.49 万元减少 0.49%

(4) 报告期内公司主营业务毛利率水平为 15.72%, 较上年 15.83%减少 0.11 个百分点; 其中百货零售业务毛利率为 15.16%, 较上年 15.70%减少 0.54 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	934,365,699.90	2.83
莆田地区	3,462,054.22	82.20
厦门地区	71,003,892.04	10.39
合计	1,008,831,646.16	3.48

(1) 报告期公司完成福州地区主营业务收入 93,436.57 万元, 较上年 90,868.97 万元增加 2.83%, 主要系百货黄金饰品销售收入同比增长所致。

(2) 报告期公司完成莆田地区主营业务收入 346.21 万元, 较上年 190.02 万元增加 82.2%, 主要系子公司莆田商业管理有限公司租金收入同比增长所致。

(3) 报告期公司完成厦门地区主营业务收入 7,100.39 万元, 较上年 6,431.85 万元增加 10.39%, 主要系子公司厦门东百购物中心有限公司销售同比增长所致。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，但公司采取各项积极措施，做好经营管理工作，核心竞争力得到了进一步加强，为公司后续发展奠定了基础。

1、良好的市场形象和品牌美誉度。东百集团作为福建地区百货行业的龙头企业，长期以来在福建区域拥有良好的商业信誉，专业的百货运营经验、专业的管理团队以及庞大的供应商资源是企业赖以生存的基础，东百东街店一直以来保持着福建百货单店销售桂冠及单店销售市场占有率最高的称号。

2、自持物业比重较大且处于城市核心地段。东百集团自持拥有的福州市商业中心东街口商圈的二座物业，即百华大厦及东方百货购物广场，总建筑面积近 10 万平方米，随着东百 B 楼改造及东街口地铁建设完工之后，公司的经营面积将在现有基础上再增加 2.3 万平方米。这些核心地段的商业物业，作为商业经营的独有资源及不可再生资源，将成为公司继续保持福州市场竞争优势，以及地铁开通后销售业绩的增长提供最佳保障。

3、依托海峡经济区发展优势。2011 年 3 月，国家发改委明确提出“海峡西岸经济区发展规划”，为贯彻实施中央经济发展战略，加快海峡西岸经济区建设，将海峡西岸经济区划分为三大功能区，确定了“一带、五轴、九区”的网状空间开发格局。福建省在海峡西岸经济区中居主体地位，具有对台交往的独特优势，如此重大的历史机遇，将对企业的未来发展起到至关重要的促进作用。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	600619	海立股份	20,000.00	750.00	8,235.00	0.03	-315.00
2	股票	601558	华锐风电	270,000.00	12,000.00	45,720.00	0.18	-17,400.00
3	股票	002557	洽洽食品	60,000.00	2,535.00	43,069.55	0.17	-2,357.55
4	股票	601218	吉鑫科技	90,000.00	8,800.00	29,040.00	0.11	-1,520.00
5	股票	300200	高盟新材	15,095.00	1,000.00	6,620.00	0.03	-425.00
6	股票	600177	雅戈尔	44,940,737.96	3,150,000.00	19,246,500.00	75.34	-4,063,500.00
7	股票	510050	50ETF	7,099,689.76	3,900,000.00	6,167,100.31	24.14	-552,273.29
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-110,379.58
合计				52,495,522.72	/	25,546,284.86	100	-4,748,170.42

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.17	0.17	4,449,640.00	488,322.10		长期股权投资	购买、增资

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中信银行台江支行	中信理财之惠益 14 号 9 期对公理财	50,000,000	2013 年 3 月 28 日	2013 年 4 月 27 日	152,054.79	50,000,000	152,054.79	否	否	否	自有资金	母公司
招商银行福州晋安支行	招商银行点金公司理财之人民币岁月流金 51337 号保本型理财	30,000,000	2013 年 4 月 1 日	2013 年 5 月 31 日	207,123.29	30,000,000	207,123.29	否	否	否	自有资金	母公司
招商银行福州五一支行	招商银行点金公司理财之人民币岁月流金 51345 号保本型理财	25,000,000	2013 年 4 月 16 日	2013 年 6 月 18 日	185,548.00	25,000,000	185,548.00	否	否	否	自有资金	母公司
交通银行福州杨桥支行	交通银行“蕴通财富·日增利 S 款”集合理财	30,000,000	2013 年 4 月 11 日	赎回时生效	226,356.16			否	否	否	自有资金	母公司
交通银行福州杨桥支行	交通银行“蕴通财富·日增利 S 款”集合理财	23,000,000	2013 年 5 月 17 日	赎回时生效	96,410.96			否	否	否	自有资金	母公司
中信银行台江支行	中信理财之惠益计划稳健系列 12 号 41 期保本型理财	50,000,000	2013 年 5 月 17 日	2013 年 8 月 19 日	463,561.64			否	否	否	自有资金	母公司
工商银行福州洪山支行	工银理财共赢 3 号保本型 2013 年第 26 期理财	5,000,000	2013 年 6 月 25 日	2013 年 8 月 5 日	20,712.33			否	否	否	自有资金	母公司
中信银行台江支行	中信理财之信赢系列 1361 期人民币对公理财	15,000,000	2013 年 6 月 21 日	2013 年 9 月 23 日	142,931.51			否	否	否	自有资金	母公司

中国建设银行福建省分行	中国建设银行福建省分行“乾元”2013 年第 21 期保本型人民币理财	17,000,000	2013 年 6 月 24 日	2013 年 7 月 29 日	97,808.22			否	否	否	自有资金	全资子公司
中国建设银行福建省分行	中国建设银行福建省分行“乾元”2013 年第 21 期保本型人民币理财	3,000,000	2013 年 6 月 24 日	2013 年 7 月 29 日	17,260.27			否	否	否	自有资金	全资子公司
中国银行兰州市城关支行	中国银行人民币“按期开放”保证收益型 CNYAQQF1 理财	300,000,000	2013 年 6 月 24 日	2013 年 9 月 24 日	4,234,520.55			否		否	自有资金	控股子公司
合计	/	548,000,000.00	/	/	5,844,287.72	105,000,000.00	544,726.08	/	/	/	/	/

(1) 本公司 2013 年 3 月 28 日购买中信银行台江支行《中信理财之惠益 14 号 9 期对公理财》保本型理财产品 50,000,000.00 元人民币，期限 30 天，实际年化收益率为 3.70%。

(2) 本公司 2013 年 4 月 1 日购买招商银行福州晋安支行《招商银行点金公司理财之人民币岁月流金 51337 号保本型》理财产品 30,000,000.00 元，期限 60 天，实际年化收益率为 4.20%。

(3) 本公司 2013 年 4 月 16 日购买招商银行福州五一支行《招商银行点金公司理财之人民币岁月流金 51345 号保本型》理财产品 25,000,000.00 元，期限 63 天，实际年化收益率为 4.30%。

(4) 本公司 2013 年 4 月 11 日购买交通银行福州杨桥支行《蕴通财富·日增利 S 款保本型》理财产品 30,000,000.00 元人民币，赎回申请即时生效，预计最高年化收益率估计值为 3.40%。

(5) 本公司 2013 年 5 月 17 日购买交通银行福州杨桥支行《蕴通财富·日增利 S 款保本型》理财产品 23,000,000.00 元人民币，赎回申请即时生效，预计最高年化收益率估计值为 3.40%。

(6) 本公司 2013 年 5 月 17 日购买中信银行台江支行《中信理财之惠益计划稳健系列 12 号 41 期保本型理财》保本型理财产品 50,000,000.00 元人民币，期限 94 天，预计最高年化收益率估计值为 3.60%。

(7) 本公司 2013 年 6 月 25 日购买工商银行福州洪山支行《工银理财共赢 3 号保本型 2013 年第 26 期》理财产品 5,000,000.00 元人民币，期限 42 天，预计最高年化收益率估计值为 3.60%。

(8) 本公司 2013 年 6 月 21 日购买中信银行台江支行《中信理财之信赢系列 1361 期人民币对公理财》保本型理财产品 15,000,000.00 元，期限 94 天，预计最高年化收益率估计值为 3.70%。

(9) 本公司全资子公司福建东方百货管理有限公司 2013 年 6 月 24 日购买中国建设银行福建省分行《“乾元”2013 年第 21 期保本型人民币理财》理财产品 17,000,000.00 元，期限 35 天，预计最高年化收益率估计值为 6.00%。

(10) 本公司全资子公司福建东方百货管理有限公司 2013 年 6 月 24 日购买中国建设银行福建省分行《“乾元”2013 年第 21 期保本型人民币理财》理财产品 3,000,000.00 元，期限 35 天，预计最高年化收益率估计值为 6.00%。

(11) 本公司控股子公司兰州东方友谊商贸中心有限公司 2013 年 6 月 24 日购买中国银行兰州市城关支行《人民币“按期开放”保证收益型 CNYAQQF1》理财产品 300,000,000.00 元，期限 92 天，预计最高年化收益率估计值为 5.60%。

(2) 委托贷款情况

本报告期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、主要子公司、参股公司分析

(1) 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	行业性质	权益比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建东方百货管理有限公司	百货零售	100%	8,000.00	28,360.25	16,661.33	15,370.04	687.21
福建东百元洪购物广场有限公司	百货零售	100%	3,000.00	26,836.60	8,446.54	28,433.79	829.90
厦门东百购物中心有限公司	百货零售	100%	800.00	1,543.38	-2,052.15	7,695.01	-98.05
福州东百超市有限公司	超市零售	100%	1,300.00	10,601.34	2,007.23	2,294.92	-73.51
兰州东方友谊商贸有限公司	商业地产开发	51%	20,000.00	150,968.03	18,936.54	7.40	-138.87
兰州东百投资有限公司	对外投资	95%	6,000.00	80,154.84	5,763.18		-79.42
中侨（福建）房地产有限公司	物业租赁	100%	6,452.00	22,177.49	10,186.21	874.07	-39.11
福州百华房地产有限公司	物业租赁	100%	1,800.00	13,075.37	1,605.07	500.14	144.41
福建东百物业管理有限公司	物业管理	99.50%	1,000.00	4,755.37	3,935.35	592.68	417.61
福建洲际大酒店有限公司	酒店及餐饮管理	100%	463.53	2,067.43	-1,002.16	439.50	-51.99

(2) 占公司主营收入或主营业务利润 10%以上的子公司经营情况

单位：万元

公司名称	行业性质	权益比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建东方百货管理有限公司	百货零售	100%	8,000.00	28,360.25	16,661.33	15,370.04	687.21
福建东百元洪购物广场有限公司	百货零售	100%	3,000.00	26,836.60	8,446.54	28,433.79	829.90

5、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期，公司未实施利润分配方案。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

报告期，根据公司第七届董事会第十二次会议审议通过的关于“同意由福建东百元洪购物广场有限公司吸收合并福建东方百货群升购物中心有限公司”的决议，公司于2013年6月底完成了两家子公司吸收合并工商、税务、及银行账户注销、变更等相关手续。福建东方百货群升购物中心有限公司被吸收合并后，原公司名注销，新公司工商注册名称为“福建东百元洪购物广场有限公司福州群升分公司”（简称“群升分公司”）。合并方福建东百元洪购物广场有限公司注册资本金，由原2000万元人民币增至3000万元人民币。其在合并中确认取得的被合并方的资产、负债仅限于被合并方账面上原已确认的资产和负债，合并中不产生新的资产和负债。合并后群升分公司持续经营，经营业务范围不变。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
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。为此，本公司将三信公司诉至福建省莆田市中级人民法院。截至本报告出具之日，上述合同纠纷已经过庭审但尚未作出一审判决	临时公告详见 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] 后续进展详见公司 2011 年年度报告、2012 年半年度报告及 2012 年年度报告相关披露内容。
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本公司提起五个诉讼。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。截至本报告出具之日，上述合同纠纷已经过庭审但尚未作出一审判决；	临时公告详见 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] 后续进展详见公司 2011 年年度报告、2012 年半年度报告及 2012 年年度报告相关披露内容。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年 3 月 16 日，经公司第七届董事局第十一次会议审议通过了《2013 年度日常关联交易计划》。	具体详见 2013 年 3 月 16 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]

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,800
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,800
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,800
担保总额占公司净资产的比例 (%)	2.43

(三) 其他重大合同或交易

2013年5月,经公司第七届董事会第十四次会议审议通过,本公司与福建红星美凯龙置业有限公司签订《关于福州红星国际广场的租赁合同》,公司承租“福州红星国际广场一期”地下1层局部、地面1-6层局部,共7个楼层,建筑面积约45,600平方米物业投资经营中高档百货商场。租赁期限为20个租约年,自计租日起算。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争或关联交易	深圳市博睿财智控股有限公司、姚建华先生	<p>关于同业竞争与关联交易的承诺：</p> <p>（一）姚建华和朱崇辉创立的服装品牌“Marisfrolg”和“Masfer.Su”系列女装在上市公司下属各分店设有联营专柜，在本次权益变动完成后，将与东百集团构成关联交易。其实质属于符合商场联营协议的正常商业行为。除此之外，姚建华及其关联方与东百集团之间不存在同业竞争或潜在的同业竞争或其他关联交易；</p> <p>（二）本次权益变动后，信息披露义务人及下属公司在今后的业务中，不与东百集团的核心主营业务产生同业竞争，即信息披露义务人及下属公司不会以任何形式直接或间接地从事与东百集团核心主营业务相同或相似的业务；</p> <p>（三）本次权益变动后，就信息披露义务人及其下属公司与东百集团之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，信息披露义务人及其下属公司将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并严格按照有关法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》、东百集团《公司章程》等有关规定，履行信息披露义务及有关报批程序，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益</p>	2012年9月22日	否	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	深圳市博睿财智控股有限公司、姚建华先生	<p>关于重大交易的承诺：</p> <p>（一）核查意见签署日之前 24 个月内，信息披露义务人及其下属公司未与东百集团及其子公司发生过资产交易的合计金额高于 3000 万元或高于东百集团最近经审计的合并财务报表净资产 5%以上的交易；</p> <p>（二）核查意见签署日之前 24 个月内，信息披露义务人及其下属公司，以及信息披露义务人的董事、监事、高级管理人员，未与东百集团的董事、监事、高级管理人员进行合计金额超过人民币 5 万元以上的交易；</p> <p>（三）截至核查意见签署日，除姚建华先生于 2012 年 7 月 27 日辞去东百集团董事职务外，信息披露义务人在未来 12 个月内暂无对上市公司董事会及高级管理人员进行重大调整的计划，故不存在对拟更换的东百集团董事、监事、高级管理人员做出任何补偿的承诺，也未有任何类似的安排；</p> <p>（四）除核查意见所披露的信息以外，信息披露义务人不存在对东百集团有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默契和安排</p>	2012年9月22日	否	是	不适用	不适用
其他承诺	分红	福建东百集团股份有限公司	<p>1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。</p> <p>2、公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，应积极推行现金分红。</p> <p>3、在满足利润分配条件的前提下，公司原则上每年度向股东进行一次利润分配。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。</p> <p>4、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。</p>	2012年8月8日	否	是	不适用	不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司无聘任、解聘会计师事务所情况。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

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

报告期内，公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开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。同时，公司规范了“三会”运作程序，保证股东大会、董事会和监事会会议记录及签字的规范化、合法化，会议记录均详尽记录参会人员发言讨论的内容和意见，严格按公司相关议事规则履行计票、监票程序。

2、关于控股股东与上市公司

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》规定共召开会议，各位董事、独立董事均能以认真负责的态度出席报告期内的董事会会议，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。同时，为进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范治理意识，公司董事会积极组织董事、监事及其他高级管理人员对《公司法》、《证券法》等法律法规以及证监会相关文件的学习，为其履职提供智力保障。

4、关于监事与监事会

报告期内，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，全体监事按照《监事会议事规则》以及相关法律法规，以全体股东利益为出发点，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

为进一步完善信息披露规则体系，公司根据《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的规定，指定董事会秘书负责信息披露工作，认真接待股东来访和投资者咨询，指定《上海证券报》、《中国证券报》及《证券日报》为公司信息披露报纸。此外，公司董事会制定了《董事会秘书保障制度》、《董事、监事及高级管理人员股权与变动管理制度》、《重大信息内部保密制度》、《重大事项事前咨询制度》、《重大信息内部报告制度》及《内部问责制度》等制度，有效提升了公司信息披露的及时性和完整性，确保所有股东有平等机会获得信息。

6、关于投资者关系及相关利益者

公司充分尊重和维持债权人、供应商、消费者、企业职工等相关利益的合法权益，实现股东、职工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司可持续、健康、稳定的发展。报告期内，公司完成 2011 年度利润分配工作，同时，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引（征求意见稿）》的有关

要求，对《公司章程》进行了修订，并制定了《公司 2012-2014 年分红回报规划》，不断推动公司建立科学、持续、稳健的分红机制，从制度上保障了股东的良好收益。

7、关于内幕信息知情人登记管理

报告期内，公司按《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》要求，对公司定期报告披露过程中涉及内幕交易的相关人员作登记备案工作。报告期内，公司未发生公司股东和内幕信息知情人员进行内幕交易以及损害公司和股东利益的事项。另，公司正积极落实新媒体登记监控制度，建立相关新媒体账号资料档案，并对建立的相关档案适时更新，不断建立健全内幕信息知情人登记管理体系。

8、关于内控规范

为提升公司风险管理水平，有效防控经营风险，保证企业战略目标的实现，公司聘请了上海立信锐思信息管理有限公司协助本公司进行内控建设。报告期内，在外聘机构的协助下，公司完成了相关内部制度的制定和修订工作。

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

本公司现行会计估计对固定资产运输设备折旧年限规定为 10 年，并按该规定执行。2009 年 9 月，公司下发《高级管理人员车辆使用改革实施规定》，对副店级以上中、高级管理人员进行车辆使用改革。现根据公司实际需要，从会计实质重于形式和谨慎性原则考虑，公司决定自 2013 年 4 月 20 日起，对“公司现行运输设备折旧年限”作会计估计变更。

公司现行的会计政策与会计估计规定：公司固定资产折旧方法是采用年限平均法计提折旧，其中运输设备的折旧年限为 10 年，估计残值率 5%，年折旧率 9.5%。本次调整变更即公司运输设备的折旧年限为 5 年，估计残值率 5%，年折旧率 19%。

根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，对上述会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，也不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生影响。经初步测算，此项会计估计的变更对当年度净利润的影响金额约为 109 万。影响金额在董事会审批范围内，该事项无需经股东大会审议。

公司董事会认为：本次会计估计变更符合公司实际情况，符合相关法律法规的要求，本次会计估计变更使公司的会计核算更为合理和有效，能够更加准确和谨慎的反映公司的实际经营情况和财务状况，降低财务风险，上述会计估计变更是合理的。

具体详见 2013 年 4 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]

(二) 其他

报告期内，兰州市人民政府办公厅与福建东百集团股份有限公司(下称本公司)签订了《合作建设兰州国际商贸中心协议书补充协议》，双方通过补充协议方式主要确认以下事项：

一、关于成立合资公司及股东投入确定

兰州市人民政府办公厅授权出资人代表兰州友谊饭店、本公司授权其全资子公司兰州东百投资有限公司依据此前双方签订的合作协议书，成立兰州东方友谊商贸中心有限公司（下称合资公司），注册资金 2 亿元人民币，其中：兰州东百投资有限公司占合资公司总股本的 51%，兰州友谊饭店占合资公司总股本的 49%。兰州市人民政府办公厅向合资公司的投入为以其作为出资的土地使用权净地作价金额，即土地使用权（含友谊饭店、友谊饭店家属楼、市一建土地，共 109.3 亩）评估值 77,426.61 万元，占合资公司 49%。我公司向合资公司的投入按照其占有 51% 计算，即为 80,586.88 万元，全部为资金投入。双方的投入超出注册资金部份，合资公司确认为债务，由合资公司根据资金占用时间、中国人民银行公布同类同期贷款基准利率计算资

金占用费给双方。

二、关于乙方垫付资金的处理

我公司为兰州市人民政府办公厅垫付资金范围为友谊饭店、友谊饭店家属楼、市一建土地和建兰农贸市场拆迁安置资金，友谊饭店历史遗留问题处理资金或双方约定的其他资金。在项目建成后从兰州市人民政府办公厅的项目收益分成中（包括资产、现金）一次性扣除。

三、关于项目收益分配

兰州国际商贸中心项目建设完成后，资产收益按双方股份比例（即兰州市人民政府办公厅 49%，我公司 51%）分成；其中五星级酒店以兰州市人民政府办公厅为主，东方购物中心以我公司为主；分配差额部分通过现金、资产、股权等方式互找；剩余的其他资产由合资公司经营管理，收益按照双方在合资公司的股份比例分配。

具体详见 2013 年 5 月 4 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]

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	44,210,667	12.88						44,210,667	12.88
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	44,210,667	12.88						44,210,667	12.88
其中：境内非国有法人持股									
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	299,011,927	87.12						299,011,927	87.12
1、人民币普通股	299,011,927	87.12						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	100.00						343,222,594	100.00

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					25,366	
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建丰琪投资有限公司	境内非国有法人	18.37	63,041,477	4,747,671		无
深圳钦舟实业发展有限公司	境内非国有法人	17.54	60,188,899	未变	43,027,770	无
福建晟联投资管理有限公司	境内非国有法	4.66	15,989,699	1,092,800		未知

	人					
万家共赢—兴业—华福证券有限责任公司	其他	3.58	12,303,010	新进		未知
姚建华	境内自然人	3.54	12,137,840	未变		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	1.47	5,055,146	-198,091		未知
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选股票型证券投资基金	其他	1.46	5,000,099	新进		未知
中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金	其他	1.31	4,499,712	新进		未知
深圳市中瑞投资发展有限公司	未知	0.61	2,084,950	新进		未知
何全光	境内自然人	0.58	1,990,954	新进		未知
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的数量		股份种类及数量		
福建丰琪投资有限公司		63,041,477		人民币普通股	63,041,477	
深圳钦舟实业发展有限公司		17,161,129		人民币普通股	17,161,129	
福建晟联投资管理有限公司		15,989,699		人民币普通股	15,989,699	
万家共赢—兴业—华福证券有限责任公司		12,303,010		人民币普通股	12,303,010	
姚建华		12,137,840		人民币普通股	12,137,840	
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		5,055,146		人民币普通股	5,055,146	
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选股票型证券投资基金		5,000,099		人民币普通股	5,000,099	
中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金		4,499,712		人民币普通股	4,499,712	
深圳市中瑞投资发展有限公司		2,084,950		人民币普通股	2,084,950	
何全光		1,990,954		人民币普通股	1,990,954	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东深圳钦舟实业发展有限公司与姚建华先生系关联人，存在关联关系且属于《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；除此之外，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	深圳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%。	0	限售条件系股改承诺，目前股改承诺已完成，上述股份已具备解禁条件，但尚未解禁
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	0	未偿还股改对价
3	方宝贵	157,300	偿还股改对价后	0	未偿还股改对价

4	福建省福州第三中学	94,380	偿还股改对价后	0	未偿还股改对价
5	福州外轮供应公司	94,380	偿还股改对价后	0	未偿还股改对价
6	福州市丝绸印染联合厂	81,796	偿还股改对价后	0	未偿还股改对价
7	石狮市玖益时装有限公司	81,796	偿还股改对价后	0	未偿还股改对价
8	福州开发区海兴贸易服务公司	62,920	偿还股改对价后	0	未偿还股改对价
9	莆田华灵时装有限公司	62,920	偿还股改对价后	0	未偿还股改对价
10	福建省商业(集团)有限责任公司	62,920	偿还股改对价后	0	未偿还股改对价
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东深圳钦舟实业发展有限公司与前十名有限售条件股东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。		

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宋克均	审计总监	聘任	聘任
刘夷	副总裁	聘任	聘任
孟晓霞	副总裁	聘任	聘任
张嘉玲	财务总监	聘任	聘任

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 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	六、(一)	575,291,340.88	502,913,076.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	25,546,284.86	30,603,676.70
应收票据			
应收账款	六、(五)	3,278,232.94	2,383,729.78
预付款项	六、(七)	4,404,716.20	4,068,650.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、(四)	910,957.08	
应收股利	六、(三)	488,322.10	
其他应收款	六、(六)	115,690,379.80	109,203,430.24
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	835,261,171.95	805,225,071.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	443,000,000.00	
流动资产合计		2,003,871,405.81	1,454,397,635.01
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			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十一)	73,371,709.45	75,972,559.06
投资性房地产	六、(十二)	139,233,118.09	138,366,395.40
固定资产	六、(十三)	368,106,597.82	383,276,229.79
在建工程	六、(十四)	6,690,149.94	789,998.46
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十五)	1,873,270.29	2,198,525.14
开发支出			
商誉	六、(十六)	27,334,152.71	27,334,152.71
长期待摊费用	六、(十七)	198,616,657.56	215,266,185.59
递延所得税资产	六、(十八)	15,837,219.52	16,478,675.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		831,062,875.38	859,682,721.48
资产总计		2,834,934,281.19	2,314,080,356.49
流动负债:			
短期借款	六、(二十)	77,000,000.00	101,000,000.00
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	六、(二十一)	178,182,157.46	221,109,200.85
预收款项	六、(二十二)	161,358,205.08	166,253,538.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十三)	4,814,647.26	9,927,071.26
应交税费	六、(二十四)	-4,957,304.40	11,863,724.94
应付利息			
应付股利	六、(二十五)	8,343,482.89	8,343,482.89
其他应付款	六、(二十六)	490,718,554.32	620,604,481.33
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		915,459,742.61	1,139,101,499.42
非流动负债：			
长期借款	六、(二十七)	700,000,000.00	
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	六、(十八)	68,341,191.71	68,341,191.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		768,341,191.71	68,341,191.71
负债合计		1,683,800,934.32	1,207,442,691.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、(二十八)	343,222,594.00	343,222,594.00
资本公积	六、(二十九)	41,443,756.19	41,443,756.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	150,567,715.78	150,567,715.78
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	519,411,545.36	474,255,946.07
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,054,645,611.33	1,009,490,012.04
少数股东权益		96,487,735.54	97,147,653.32
所有者权益合计		1,151,133,346.87	1,106,637,665.36
负债和所有者权益总计		2,834,934,281.19	2,314,080,356.49

法定代表人：彭瑞涛

主管会计工作负责人：张嘉玲

会计机构负责人：余林

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 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		318,782,197.78	276,685,778.55
交易性金融资产		6,264,288.31	5,680,417.80
应收票据			
应收账款	十三、 (一)	205,622.69	515,346.42
预付款项		1,140,043.37	1,134,443.82
应收利息		561,353.42	
应收股利		488,322.10	
其他应收款	十三、 (二)	1,084,054,433.20	579,026,674.06
存货		9,032,717.26	9,865,954.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,420,528,978.13	872,908,614.93
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		123,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十三、 (三)	446,981,951.20	448,446,479.66
投资性房地产			
固定资产		143,867,483.31	149,177,000.21
在建工程		1,015,039.86	612,272.66
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		1,843,451.79	2,198,525.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,253,703.21	59,156,729.48
递延所得税资产		4,547,820.36	4,786,294.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		777,509,449.73	664,377,301.19
资产总计		2,198,038,427.86	1,537,285,916.12
流动负债:			
短期借款		49,000,000.00	101,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		79,659,767.87	118,972,411.27
预收款项		160,830,876.88	164,893,207.34
应付职工薪酬		2,198,407.22	4,528,473.48
应交税费		-16,492,024.71	-8,888,793.42
应付利息			
应付股利		8,343,482.89	8,343,482.89
其他应付款		143,992,892.81	104,603,402.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		427,533,402.96	493,452,184.41
非流动负债：			
长期借款		700,000,000.00	
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		68,341,191.71	68,341,191.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		768,341,191.71	68,341,191.71
负债合计		1,195,874,594.67	561,793,376.12
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		56,644,838.67	56,644,838.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		150,567,715.78	150,567,715.78
一般风险准备			
未分配利润		451,728,684.74	425,057,391.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,002,163,833.19	975,492,540.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,198,038,427.86	1,537,285,916.12

法定代表人：彭瑞涛

主管会计工作负责人：张嘉玲

会计机构负责人：余林

合并利润表
2013 年 1—6 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		1,080,580,686.74	1,047,956,447.06
其中:营业收入	六、(三十二)	1,080,580,686.74	1,047,956,447.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,008,602,078.14	967,041,157.68
其中:营业成本	六、(三十二)	850,407,767.96	820,661,873.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、(三十三)	20,364,567.06	18,085,850.10
销售费用	六、(三十四)	101,927,670.02	100,471,815.31
管理费用	六、(三十五)	23,801,642.09	19,643,040.70
财务费用	六、(三十六)	11,577,636.42	7,826,303.24
资产减值损失	六、(三十九)	522,794.59	352,274.46
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	六、(三十七)	-6,214,765.34	-430,348.81
投资收益(损失以“—”号填列)	六、(三十八)	657,695.49	-3,934,389.34
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)		66,421,538.75	76,550,551.23
加:营业外收入	六、(四十)	978,921.82	91,767.37
减:营业外支出	六、(四十一)	1,407,896.29	2,823,552.42
其中:非流动资产处置损失		22,015.99	2,279,942.64
四、利润总额(亏损总额以“—”号)		65,992,564.28	73,818,766.18

填列)			
减：所得税费用	六、(四十二)	21,496,882.77	26,173,024.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,495,681.51	47,645,741.66
归属于母公司所有者的净利润		45,155,599.29	48,175,087.76
少数股东损益		-659,917.78	-529,346.10
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	六、(四十三)	0.132	0.140
(二)稀释每股收益	六、(四十三)	0.132	0.140
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		44,495,681.51	47,645,741.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,155,599.29	48,175,087.76
归属于少数股东的综合收益总额		-659,917.78	-529,346.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-8,649,269.34 元。

法定代表人：彭瑞涛

主管会计工作负责人：张嘉玲

会计机构负责人：余林

母公司利润表
2013 年 1—6 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 三 、 (四)	531,997,951.63	513,389,550.75
减: 营业成本	十 三 、 (四)	427,409,977.39	406,293,579.44
营业税金及附加		8,718,415.92	7,751,731.21
销售费用		29,633,709.77	29,414,036.42
管理费用		17,801,094.78	14,398,616.88
财务费用		10,121,621.11	4,733,575.14
资产减值损失		35,962.89	-233,718.37
加: 公允价值变动收益(损失以 “—”号填列)		-573,502.99	621,682.70
投资收益(损失以“—”号 填列)	十 三 、 (五)	-131,378.52	-1,495,405.61
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)		37,572,288.26	50,158,007.12
加: 营业外收入		19,459.87	12,212.01
减: 营业外支出		771,204.56	2,374,969.76
其中: 非流动资产处置损失			2,277,659.34
三、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)		36,820,543.57	47,795,249.37
减: 所得税费用		10,149,250.38	17,588,156.99
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		26,671,293.19	30,207,092.38
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		26,671,293.19	30,207,092.38

法定代表人: 彭瑞涛

主管会计工作负责人: 张嘉玲

会计机构负责人: 余林

合并现金流量表
2013 年 1—6 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, 158, 874, 515. 05	1, 140, 506, 649. 71
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			19, 762. 65
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	69, 235, 155. 12	139, 000, 520. 74
经营活动现金流入小计		1, 228, 109, 670. 17	1, 279, 526, 933. 10
购买商品、接受劳务支付的现金		1, 036, 016, 667. 04	988, 138, 148. 39
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		37, 326, 709. 63	35, 091, 690. 84
支付的各项税费		76, 626, 780. 64	82, 715, 885. 09

支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	218,410,488.62	152,986,511.60
经营活动现金流出小计		1,368,380,645.93	1,258,932,235.92
经营活动产生的现金流量净额		-140,270,975.76	20,594,697.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,823,160.00	22,495,413.43
取得投资收益收到的现金		2,011,435.50	1,969,354.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,565.00	17,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,838,160.50	24,482,667.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,721,547.13	14,252,159.93
投资支付的现金		503,119,226.80	2,344,639.29
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十四)	13,476.28	1,699.39
投资活动现金流出小计		518,854,250.21	16,598,498.61
投资活动产生的现金流量净额		-458,016,089.71	7,884,168.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		777,000,000.00	143,300,000.00
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		777,000,000.00	143,300,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿		5,334,669.90	2,065,637.51

付利息支付的现金			
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		106,334,669.90	57,065,637.51
筹资活动产生的现金流量净额		670,665,330.10	86,234,362.49
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		72,378,264.63	114,713,228.54
加：期初现金及现金等价物余额		502,913,076.25	385,601,679.80
六、期末现金及现金等价物余额		575,291,340.88	500,314,908.34

法定代表人：彭瑞涛

主管会计工作负责人：张嘉玲

会计机构负责人：余林

母公司现金流量表
2013 年 1—6 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		613,972,519.90	538,070,731.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		464,953,223.06	121,397,030.97
经营活动现金流入小计		1,078,925,742.96	659,467,762.50
购买商品、接受劳务支付的现金		518,744,836.56	517,972,075.38
支付给职工以及为职工支付的现金		15,705,463.07	15,006,643.56
支付的各项税费		36,046,608.62	43,700,094.39
支付其他与经营活动有关的现金		981,610,696.01	72,017,820.84
经营活动现金流出小计		1,552,107,604.26	648,696,634.17
经营活动产生的现金流量净额		-473,181,861.30	10,771,128.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		58,823,160.00	21,132,925.80
取得投资收益收到的现金		435,644.00	752,749.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,258,804.00	21,885,674.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,909,817.16	5,425,672.81
投资支付的现金		183,119,226.80	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,476.28	1,699.39

投资活动现金流出小计		187,042,520.24	5,427,372.20
投资活动产生的现金流量净额		-127,783,716.24	16,458,302.65
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		749,000,000.00	125,000,000.00
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		749,000,000.00	125,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,938,003.23	1,859,842.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		105,938,003.23	56,859,842.48
筹资活动产生的现金流量净额		643,061,996.77	68,140,157.52
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		42,096,419.23	95,369,588.50
加：期初现金及现金等价物余额		276,685,778.55	145,382,621.86
六、期末现金及现金等价物余额		318,782,197.78	240,752,210.36

法定代表人：彭瑞涛

主管会计工作负责人：张嘉玲

会计机构负责人：余林

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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	343,222,594.0	41,443,756.19			150,567,715.78		474,255,946.07		97,147,653.32	1,106,637,665.36
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	41,443,756.19			150,567,715.78		474,255,946.07		97,147,653.32	1,106,637,665.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							45,155,599.29		-659,917.78	44,495,681.51
(一)净利润							45,155,599.29		-659,917.78	44,495,681.51
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							45,155,599.29		-659,917.78	44,495,681.51
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入										

资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(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	41,443,756.19			150,567,715.78		519,411,545.36		96,487,735.54	1,151,133,346.87

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	37,741,311.32			146,174,690.88		491,732,884.66		96,657,360.32	1,115,528,841.18
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	37,741,311.32			146,174,690.88		491,732,884.66		96,657,360.32	1,115,528,841.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,308,301.34		-529,346.10	-3,837,647.44
(一) 净利润							48,175,087.76		-529,346.10	47,645,741.66
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							48,175,087.76		-529,346.10	47,645,741.66
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-51,483,389.10			-51,483,389.10
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-51,483,389.10			-51,483,389.10
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	37,741,311.32			146,174,690.88		488,424,583.32		96,128,014.22	1,111,691,193.74

法定代表人：彭瑞涛

主管会计工作负责人：张嘉玲

会计机构负责人：余林

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 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	56,644,838.67			150,567,715.78		425,057,391.55	975,492,540.00
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	56,644,838.67			150,567,715.78		425,057,391.55	975,492,540.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							26,671,293.19	26,671,293.19
(一)净利润							26,671,293.19	26,671,293.19
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,671,293.19	26,671,293.19
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(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	56,644,838.67			150,567,715.78		451,728,684.74	1,002,163,833.19

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	343,222,594.00	52,942,393.80			146,174,690.88		437,003,556.53	979,343,235.21
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	52,942,393.80			146,174,690.88		437,003,556.53	979,343,235.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-21,276,296.72	-21,276,296.72
(一)净利润							30,207,092.38	30,207,092.38

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							30,207,092.38	30,207,092.38
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-51,483,389.10	-51,483,389.10
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-51,483,389.10	-51,483,389.10
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		415,727,259.81	958,066,938.49

法定代表人：彭瑞涛

主管会计工作负责人：张嘉玲

会计机构负责人：余林

二、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。

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%。深圳钦舟实业发展有限公司为本公司控股股东，截至报告期末持有本公司限售流通股 43,027,770 股，持股比例 12.54%。

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。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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。

（二）遵循企业会计准则的声明：

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

（三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

(1) 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。

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。

(2) 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。

(3) 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，其余额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。

(七) 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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 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。

(九) 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
已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	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
放弃了对该金融资产控制	
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，计入当期损益，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。

期末对应收款项的减值处理见四、(十)。

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。

(十) 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。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

公司存货是指在经营过程中持有的以备销售的商品，以及其他材料等，包括各类原材料、库存商品、房地产开发成本、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

先进先出法

公司库存商品入账成本的基础，即购入库存商品实行进价核算，并以各种商品的实际成本入账，库存商品及各类原材料出库采用先进先出法核算；房地产开发项目的成本按实际成本进行归集核算，并结转营业成本。

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。年末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因过期、陈旧或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。其中，对于库存商品、开发产品等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确认其可变现净值。

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

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(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、 后续计量及损益确认方法

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分，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、减值测试方法及减值准备计提方法

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。

(十三) 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。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	5%	2.11-4.75
机器设备	8-15	5%	6.33-11.88
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	5	5%	19.00
其他设备	5	5%	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、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。

(十五) 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。

(十六) 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资

本化的利息金额。

(十七) 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。

(十八) 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。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益”。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

销售房地产在取得预售许可证后开始预售，预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理，商品房竣工验收办理移交手续时确认营业收入的实现。

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。

①物业管理在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

②酒店餐饮在酒店餐饮服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

③广告信息服务主要系提供户外广告牌发布及 LED 媒体信息广告服务，该项业务以投放时按合同约定发布，并在客户合理保证可收回相关款项时确认收入。

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。

4、房产租赁

房产租赁按与承租方签定的合同或协议规定，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认房产租赁收入的实现。

(二十二) 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。

(二十三) 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、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。

(二十四) 经营租赁、融资租赁：

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会行使这种选择权。
- 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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
公司根据实际情况，遵循会计实质重于形式和谨慎性原则，将固定资产运输设备折旧年限，由原 10 年变更为 5 年，估计残值率 5%不变，年折旧率由原 9.5%调整为 19%。	经 2013 年 4 月 18 日公司第七届第十四次董事会审议通过起执行。	累计折旧	1,090,000.00

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十七) 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

商誉是指非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详见三、(二十) 股份支付及权益工具

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。

四、 税项：

(一) 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	5%
营业税	应纳税营业收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税、消费税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税、营业税、消费税额	5%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	3,000	百货零售	4,182.33		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	191.58		95	95	是	89.15		
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	19.67		
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	5,700		95	95	是	261.04		
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	10,200		51	51	是	9,278.91		

2、 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	22,730		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			

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
福建东方百货群升购物中心有限公司	同为全资子公司	福建东百集团股份有限公司	75,804,443.58	-8,649,269.34	-9,400,374.90

六、合并财务报表项目注释

(一) 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:	107,711.02	57,455.39
人民币	107,711.02	57,455.39
银行存款:	563,232,095.73	482,892,770.91
人民币	563,232,095.73	482,892,770.91
其他货币资金:	11,951,534.13	19,962,849.95
人民币	11,951,534.13	19,962,849.95
合计	575,291,340.88	502,913,076.25

货币资金期末余额中,除因公司根据2013年5月22日与福建红星美凯龙置业有限公司签订的《关于福州红星国际广场的租赁合同》约定,于2013年6月9日开具金额为人民币壹千万

的履约保函，存在使用限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 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	25,546,284.86	30,603,676.70
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	25,546,284.86	30,603,676.70

2、 交易性金融资产的说明

A、交易性金融资产本期公允价值变动损益-6,214,765.34 元，具体详见本附注六、（三十七）。

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。

(三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利				488,322.10	尚未领取	
合计				488,322.10	/	/

报告期末应收股利余额系海峡银行股份有限公司于 2013 年 6 月 27 日每 10 股派发现金 1 元（含税），公司在报告期末尚未办理领取手续。

(四) 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		910,957.08		910,957.08
合计		910,957.08		910,957.08

2、 应收利息的说明

报告期末应收利息余额 910,957.08 元，系公司购买的尚未到期理财产品按产品合同书规定的年化收益率及持有天数计算的应收利息。

(五) 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	3,696,609.86	100.00	418,376.92	11.32	2,722,790.49	100.00	339,060.71	12.45
组合小计	3,696,609.86	100.00	418,376.92	11.32	2,722,790.49	100.00	339,060.71	12.45
合计	3,696,609.86	/	418,376.92	/	2,722,790.49	/	339,060.71	/

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	3,161,702.05	85.53	158,085.11	1,828,101.74	67.14	91,405.09
1 至 2 年	22,814.52	0.62	2,281.45	619,739.98	22.76	61,974.00
2 至 3 年	237,144.52	6.42	35,571.68	105,020.18	3.86	15,753.03
3 至 4 年	105,020.18	2.83	52,510.09			
5 年以上	169,928.59	4.60	169,928.59	169,928.59	6.24	169,928.59
合计	3,696,609.86	100.00	418,376.92	2,722,790.49	100.00	339,060.71

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 (%)
厦门易通卡运营有限责任公司	供应商	383,162.60	1 年内	10.37
福州国美电器有限公司	租户	358,333.33	1 年内	9.69
工商银行南门支行 (工行积分兑换)	客户	269,101.70	1 年内	7.28
福建闽台书城有限公司	租户	169,928.59	5 年以上	4.60
林雪姐(A03 旗牌王)	租户	155,232.00	1 年内	4.20
合计	/	1,335,758.22	/	36.14

(六) 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	107,846,850.23	89.29	2,947,847.00	2.73	103,227,550.43	90.67	2,816,788.20	2.73
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：账龄组合	10,240,067.15	8.48	1,946,864.55	20.11	8,137,721.59	7.15	1,634,444.97	20.08
个人备用金	2,498,173.97	2.07			2,289,391.39	2.01		
组合小计	12,738,241.12	10.55	1,946,864.55	15.28	10,427,112.98	9.16	1,634,444.97	15.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	200,857.55	0.16	200,857.55	100.00	200,857.55	0.17	200,857.55	100.00
合计	120,785,948.90	/	5,095,569.10	/	113,855,520.96	/	4,652,090.72	/

单项金额重大并单项计提坏帐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
七里河拆迁安置指挥部	68,857,351.80			代垫款项、低风险
厦门市湖里区蔡塘社区居民委员会	20,000,000.00			合同押金、低风险
福建元洪房地产有限公司	12,800,412.43			预付租金、低风险
三信集团(莆田)商业运营有限公司	3,135,086.00	2,947,847.00	94.03	合同纠纷、起诉中
兰州市土地登记交易信息中心	3,054,000.00			合同押金、低风险
合计	107,846,850.23	2,947,847.00	/	/

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	7,018,276.41	68.54	350,913.84	4,866,966.89	59.81	243,348.35
1 至 2 年	199,387.96	1.95	19,938.10	507,012.17	6.23	50,701.21
2 至 3 年	1,316,579.25	12.86	197,486.89	1,594,526.03	19.59	239,178.91
3 至 4 年	636,607.03	6.22	318,309.22	130,000.00	1.60	65,000.00
4 至 5 年	30,000.00	0.29	21,000.00	10,000.00	0.12	7,000.00
5 年以上	1,039,216.50	10.14	1,039,216.50	1,029,216.50	12.65	1,029,216.50
合计	10,240,067.15	100.00	1,946,864.55	8,137,721.59	100.00	1,634,444.97

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福州西湖大酒店	100,000.00	100,000.00	100	收回的可能性较小
北京长京益康信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100	收回的可能性较小
预付差旅费	28,581.55	28,581.55	100	收回的可能性较小
股权转让手续费	21,276.00	21,276.00	100	收回的可能性较小
电信莆田分公司	1,000.00	1,000.00	100	收回的可能性较小
合计	200,857.55	200,857.55	/	/

2、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。

3、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

A、七里河拆迁安置指挥部 6885.74 万元，系根据 2010 年 6 月 20 日本公司与兰州市政府办公厅签订的《合作建设兰州国际商贸中心协议书》第四条约定，负责为该项目建设所垫付的用地范围内拆迁、过渡安置及职工安置房建设资金和住户搬迁安置费。

B、厦门湖里区蔡塘社区居民委员会 2,000 万元，系租赁合同的履约保证金。

C、福建元洪房地产有限公司 1,280.04 万元，系租赁合同的履约保证金。

4、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(%)
七里河拆迁安置指挥部	合同关系	68,857,351.80	1-3 年内	57.01
厦门湖里区蔡塘社区居民委员会	合同关系	20,000,000.00	2-3 年内	16.56
福建元洪房地产有限公司	租赁关系	12,800,412.43	1 年内	10.60
三信集团（莆田）商业运营有限公司	合同关系	3,135,086.00	3-4 年内	2.60
兰州市土地登记交易信息中心	合同关系	3,054,000.00	1 年内	2.53
合计	/	107,846,850.23	/	89.30

(七) 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	2,339,564.54	53.11	2,186,225.15	53.73
1 至 2 年	1,969,447.66	44.71	1,882,425.00	46.27
2 至 3 年	95,704.00	2.18		
合计	4,404,716.20	100.00	4,068,650.15	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
甘肃欣荣置业有限公司	合同关系	1,882,425.00	2-3 年以内	根据合同 15%购房预付款
无添加贸易（上海）有限公司	供应商	838,747.26	1 年以内	根据合同预付货款
福建省烟草公司福州分公司	供应商	366,842.00	1 年以内	根据合同预付货款
厦门市越干阳发展有限公司	供应商	301,296.11	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	248,000.00	1 年以内	根据合同预付租金
合计	/	3,637,310.37	/	/

预付款项前五名单位总额 3,637,310.37 元，占全部预付款项余额的 82.58%。

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：

报告期末预付款项余额 4,404,716.20 元，主要系预付供应商货款。

(八) 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	1,477,349.49		1,477,349.49	1,640,807.48		1,640,807.48
库存商品	20,909,647.81	83,493.05	20,826,154.76	20,872,770.15	83,493.05	20,789,277.10
开发成本	812,957,667.70		812,957,667.70	782,794,987.31		782,794,987.31
合计	835,344,665.00	83,493.05	835,261,171.95	805,308,564.94	83,493.05	805,225,071.89

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	
库存商品	83,493.05				83,493.05
合计	83,493.05				83,493.05

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(%)
库存商品	可变现净值低于账面价值		

(九) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
委托理财	443,000,000.00	
合计	443,000,000.00	

报告期末其他流动资产余额 44,300 万元,系报告期公司持有的尚未到期的银行短期保本型理财产品,因产品期限在 30 至 90 天内,故在其他流动资产项下列示。(理财产品明细详见:董事会报告(四)投资状况分析“2、(1)”。年初无此事项。

(十) 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							
福州富地房产有限公司	35	35	739,237,704.45	562,517,505.99	176,720,198.46		-4,545,284.59

(十一) 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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
福州丰富房地产有限公司	110,500,000.00	71,522,919.06	-2,600,849.61	68,922,069.45				35	35

A、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。

B、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 2,020 万元，按剩余摊销年限直线摊销后的净额。

(十二) 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	6,084,354.70		205,757,180.96
1.房屋、建筑物	199,672,826.26	6,084,354.70		205,757,180.96
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	61,306,430.86	5,217,632.01		66,524,062.87
1.房屋、建筑物	61,306,430.86	5,217,632.01		66,524,062.87
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
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	138,366,395.40	866,722.69		139,233,118.09
1.房屋、建筑物	138,366,395.40	866,722.69		139,233,118.09
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：3,245,960.62 元。

(十三) 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：	641,949,112.23	594,074.20	6,329,649.30	636,213,537.13
其中：房屋及建筑物	554,567,839.76		6,084,354.70	548,483,485.06
机器设备	17,926,992.13			17,926,992.13

运输工具	10,984,687.88				10,984,687.88
电子设备	47,827,489.37		436,794.78	235,570.60	48,028,713.55
其他设备	10,642,103.09		157,279.42	9,724.00	10,789,658.51
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	258,672,882.44		11,625,441.87	2,191,385.00	268,106,939.31
其中:房屋及建筑物	194,056,440.90		7,744,780.66	1,971,671.39	199,829,550.17
机器设备	13,039,796.97		601,396.37		13,641,193.34
运输工具	4,588,561.11		1,533,362.01		6,121,923.12
电子设备	40,526,426.93		1,248,477.98	210,962.01	41,563,942.90
其他设备	6,461,656.53		497,424.85	8,751.60	6,950,329.78
三、固定资产账面净值合计	383,276,229.79		/	/	368,106,597.82
其中:房屋及建筑物	360,511,398.86		/	/	348,653,934.89
机器设备	4,887,195.16		/	/	4,285,798.79
运输工具	6,396,126.77		/	/	4,862,764.76
电子设备	7,301,062.44		/	/	6,464,770.65
其他设备	4,180,446.56		/	/	3,839,328.73
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	383,276,229.79		/	/	368,106,597.82
其中:房屋及建筑物	360,511,398.86		/	/	348,653,934.89
机器设备	4,887,195.16		/	/	4,285,798.79
运输工具	6,396,126.77		/	/	4,862,764.76
电子设备	7,301,062.44		/	/	6,464,770.65
其他设备	4,180,446.56		/	/	3,839,328.73

本期折旧额: 11,625,441.87 元。

A、截止 2012 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、用于银行贷款抵押的资产	96,602,740.94	27,162,776.11	3,285,448.42	2,425,340.50	118,054,728.13

百华大厦 1 层、2 层、3 层	7,008,166.75	27,162,776.11	607,659.52		33,563,283.34
利嘉大广场 1#、2# 连体部分-1 至-2 层、1 层、2 层、6 层、7 层	89,594,574.19		2,677,788.90	2,425,340.50	84,491,444.79
合计	96,602,740.94	27,162,776.11	3,285,448.42	2,425,340.50	118,054,728.13

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。

(十四) 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	6,690,149.94		6,690,149.94	789,998.46		789,998.46

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	期末数
装修工程	612,272.66	7,142,450.35	1,533,408.87	6,221,314.14
系统开发费		15,227.35	15,227.35	
其他	177,725.80	1,051,352.87	760,242.87	468,835.80
合计	789,998.46	8,209,030.57	2,308,879.09	6,690,149.94

报告期末在建工程较期初增加 746.86%，主要原因系报告期公司厦门蔡塘项目前期装修设计投入增加 410 万，以及个别子公司门店改造装修增加投入所致。

报告期由在建工程转入长期待摊费用原值 2,308,879.09 元。

(十五) 无形资产:

1、 无形资产情况:

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	2,343,310.85	124,507.62		2,467,818.47
	2,343,310.85	124,507.62		2,467,818.47
二、累计摊销合计	144,785.71	449,762.47		594,548.18
	144,785.71	449,762.47		594,548.18
三、无形资产账面净值合计	2,198,525.14		325,254.85	1,873,270.29
	2,198,525.14		325,254.85	1,873,270.29
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	2,198,525.14		325,254.85	1,873,270.29
	2,198,525.14		325,254.85	1,873,270.29

报告期无形资产摊销额为 449,762.47 元, 截止 2013 年 6 月 30 日, 公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

(十六) 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	6,267,866.94			6,267,866.94	
溢价收购厦门东百购物中心有限公司	16,178,785.77			16,178,785.77	
合计	27,334,152.71			27,334,152.71	

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 4,887,500.00 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 16,323,281.00 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。

D、本公司 2012 年末采用收益法测算的企业整体价值减去采用资产基础法测算的企业有形资产及可确指的无形资产价值的差额的方法，对子公司商誉对应的资产组进行减值测试，确认子公司福建东方百货群升购物中心有限公司商誉减值并计提商誉减值准备金额 765.00 万元。本报告期内，子公司福建东方百货群升购物中心有限公司被子公司东百元洪购物广场有限公司吸收合并，其资产、负债及所有者权益已并入合并方。新设立福建东百元洪购物广场有限公司福州群升分公司持续经营。

(十七) 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
装修	175,997,163.38	3,807,746.16	17,942,904.16		161,862,005.38
ERP 系统开发	1,360,451.97	15,227.35	148,385.95		1,227,293.37

其他	37,908,570.24	400,118.82	2,781,330.25		35,527,358.81
合计	215,266,185.59	4,223,092.33	20,872,620.36		198,616,657.56

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	5,382,364.46	5,907,054.54
应收账款坏账准备	104,594.24	84,765.18
其他应收款坏账准备	533,500.66	922,595.45
交易性金融资产公允价值变动损益	5,174,618.13	5,174,618.13
存货减值准备	20,873.26	20,873.26
长期股权投资差额摊销	4,608,768.77	4,356,268.77
长期股权投资减值准备	12,500.00	12,500.00
小计	15,837,219.52	16,478,675.33
递延所得税负债:		
拆迁补偿款延期纳税	68,341,191.71	68,341,191.71
小计	68,341,191.71	68,341,191.71

(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	2,053,655.72	240,427.24
可抵扣亏损	12,789,301.20	13,618,418.67
合计	14,842,956.92	13,858,845.91

(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
2013 年	11,651,916.72	11,651,916.72	
2014 年	6,784,230.34	6,784,230.34	
2015 年	11,654,496.72	11,230,174.88	
2016 年	7,707,086.36	8,372,275.32	
2017 年	15,549,267.54	16,435,077.41	
2018 年	9,462,123.79		
合计	62,809,121.47	54,473,674.67	/

(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:	
应收账款计提坏账	418,376.92
其他应收款计提坏账	2,134,002.60
存货减值准备	83,493.05
长期股权投资差额摊销	18,435,075.07

长期股权投资减值准备	50,000.00
可抵扣亏损	21,529,457.84
交易性金融资产公允价值变动损益	20,698,472.52
小计	63,348,878.00
可抵扣差异项目:	
拆迁补偿款延期纳税	273,364,766.84
小计	273,364,766.84

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 7,062.00 平方米，共计补偿金额为人民币 343,048,485.00 元，其中：搬家补助费人民币 70,620.00 元；经营补助费人民币 706,200.00 元；二次装修补偿费 6,799,260.00 元；按财政评估的货币安置补助费人民币 335,472,405.00 元。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 元于 2011 年转入营业外收入。根据国家税务总局 2013 年 11 号《关于企业政策性搬迁所得税有关问题的公告》规定，公司 2012 年末扣除当年固定资产重置成本后，确认拆迁补偿款延期纳税的递延所得税负债金额为 68,341,191.71 元。

(十九) 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	4,991,151.43	532,369.06	9,574.47		5,513,946.02
二、存货跌价准备	83,493.05				83,493.05
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	7,650,000.00				7,650,000.00
十四、其他					
合计	12,774,644.48	532,369.06	9,574.47		13,297,439.07

(二十) 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	49,000,000.00	101,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	
合计	77,000,000.00	101,000,000.00

A、抵押借款以百华大厦一层房产为抵押物,抵押情况详见附注第六、(十三)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。

(二十一) 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)	172,272,753.69	216,243,171.61
1-2 年 (含 2 年)	4,068,212.21	3,787,082.30
2-3 年 (含 3 年)	1,059,388.47	862,516.24
3 年以上	781,803.09	216,430.70
合计	178,182,157.46	221,109,200.85

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
深圳玛丝菲尔时装股份有限公司	3,499,921.11	4,363,750.01
合计	3,499,921.11	4,363,750.01

(二十二) 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)	160,977,406.77	165,918,034.64
1-2 年 (含 2 年)	85,773.30	333,813.51
2-3 年 (含 3 年)	294,725.01	1,690.00
3 年以上	300.00	
合计	161,358,205.08	166,253,538.15

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。

(二十三) 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	9,817,459.72	27,415,219.01	32,510,414.01	4,722,264.72
二、职工福利费	11,550.00	2,322,915.49	2,334,465.49	
三、社会保险费	5,377.00	3,328,953.66	3,334,330.66	

其中：1. 医疗保险费		1,181,688.91	1,181,688.91	
2. 基本养老保险费	5,094.00	1,890,042.95	1,895,136.95	
3. 失业保险费	283.00	115,775.48	116,058.48	
4. 工伤保险费		57,615.83	57,615.83	
5. 生育保险费		83,830.49	83,830.49	
四、住房公积金		818,766.00	818,766.00	
五、辞退福利		20,582.00	20,582.00	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	92,684.54	414,289.37	414,591.37	92,382.54
合计	9,927,071.26	34,320,725.53	39,433,149.53	4,814,647.26

工会经费和职工教育经费金额 414,289.37 元，因解除劳动关系给予补偿 20,582.00 元。

报告期末应付职工薪酬较期初减少 51.5%，主要原因系上年度计提的职工年终绩效奖金在本期发放所致。

(二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-21,271,911.61	-8,974,831.04
消费税	1,531,193.99	1,815,672.41
营业税	814,503.96	1,078,164.91
企业所得税	15,110,301.83	16,117,898.28
个人所得税	335,064.90	630,563.93
城市维护建设税	-1,706,739.22	-600,318.86
房产税	486,852.38	1,113,649.99
教育费附加	-1,219,230.15	-428,510.45
防洪费	926,497.73	868,424.17
印花税	43,187.35	201,510.14
其他	-7,025.56	41,501.46
合计	-4,957,304.40	11,863,724.94

报告期末应交税费较期初减少 141.79%，主要原因系报告期末应交增值税进项留抵所致。

(二十五) 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	6,522,806.89	6,522,806.89	未办理领取手续
自然人股东	1,820,676.00	1,820,676.00	
合计	8,343,482.89	8,343,482.89	/

期末应付股利中应付持有本公司 5%以上表决权股份的自然人姚建华金额为 1,820,676 元，占全部应付股利的 21.82%。

(二十六) 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）	102,486,248.09	587,176,476.52
1-2 年（含 2 年）	362,637,641.05	15,131,720.71

2-3 年 (含 3 年)	13,095,645.82	15,253,286.49
3 年以上	12,499,019.36	3,042,997.61
合计	490,718,554.32	620,604,481.33

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
深圳玛丝菲尔时装股份有限公司	13,500.00	8,500.00
合计	13,500.00	8,500.00

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

报告期末其他应付款账龄超过 1 年且金额较大，主要系应付关联企业兰州友谊饭店土地使用权款项 35,246.99 万元，占全部其他应付款余额的 71.83%。

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

报告期末其他应付款金额较大的系应付关联企业兰州友谊饭店土地使用权款 42,386.99 万元，占全部其他应付款余额的 86.38%，其中账龄为 1 年内的金额为 7,140 万元，1-2 年的金额为 35,246.99 万元。

(二十七) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	700,000,000.00	
合计	700,000,000.00	

A、报告期末抵押借款人民币 7 亿元系公司以百华大厦、利嘉大广场等部分房产为抵押物(抵押情况详见附注第六、(十三)点固定资产说明“所有权受限制的资产”)，分别向中信银行股份有限公司福州分行办理期限 33 个月、36 个月委托贷款各人民币 2.5 亿元、招商银行股份有限公司福州分行办理期限三年的信托贷款人民币 2 亿元。

B、报告期末本公司不存在已到期未偿还的长期借款情况。

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
中信银行福州分行	2013 年 5 月 10 日	2016 年 2 月 9 日	人民币	6.43	250,000,000.00
中信银行福州分行	2013 年 5 月 10 日	2016 年 5 月 9 日	人民币	6.43	250,000,000.00
招商银行福州分行	2013 年 6 月 28 日	2016 年 6 月 27 日	人民币	7.0725	200,000,000.00
合计	/	/	/	/	700,000,000.00

(二十八) 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

(二十九) 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)	37,913,748.54			37,913,748.54
其他资本公积	3,530,007.65			3,530,007.65
合计	41,443,756.19			41,443,756.19

(三十) 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	108,301,300.35			108,301,300.35
任意盈余公积	42,266,415.43			42,266,415.43
合计	150,567,715.78			150,567,715.78

(三十一) 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	474,255,946.07	/
调整后 年初未分配利润	474,255,946.07	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,155,599.29	/
期末未分配利润	519,411,545.36	/

(三十二) 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	1,008,831,646.16	974,908,279.10
其他业务收入	71,749,040.58	73,048,167.96
营业成本	850,407,767.96	820,661,873.87

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	990,774,906.86	840,550,051.81	961,631,322.98	810,666,375.55
房产租赁	7,988,186.63	7,611,343.44	5,804,736.73	8,020,519.11
物业管理	4,201,987.69	447,191.25	3,963,909.89	698,368.55
酒店餐饮	3,711,588.30	1,556,804.01	1,678,978.50	904,579.11
广告信息	2,154,976.68	108,920.51	1,829,331.00	251,010.38
合计	1,008,831,646.16	850,274,311.02	974,908,279.10	820,540,852.70

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	934,365,699.90	787,573,625.58	908,689,658.20	763,642,250.09
莆田地区	3,462,054.22	463,750.50	1,900,150.00	393,962.85
厦门地区	71,003,892.04	62,236,934.94	64,318,470.90	56,504,639.76
合计	1,008,831,646.16	850,274,311.02	974,908,279.10	820,540,852.70

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	86,082,881.55	7.97
周生生（中国）商业有限公司	81,546,094.69	7.55
福建鼎盛黄金有限公司	25,956,836.18	2.40
深圳市盛荟珠宝首饰有限公司	24,203,907.08	2.24
古驰（中国）贸易有限公司	21,503,540.17	1.99
合计	239,293,259.67	22.15

(三十三) 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	12,180,396.19	9,697,423.14	应纳税销售收入
营业税	4,982,107.14	4,906,221.41	应纳税营业收入
城市维护建设税	1,829,107.39	1,999,273.28	应交增值税、营业税、消费税额
教育费附加	1,306,367.56	1,428,052.34	应交增值税、营业税、消费税额的 5%
其他	66,588.78	54,879.93	广告业主营收入的 3% 缴纳文化事业费
合计	20,364,567.06	18,085,850.10	/

报告期营业税金及附加发生额较同期增加 6.92%，主要是因为黄金首饰销售额增长使消费税增加。

(三十四) 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）	21,488,340.38	22,854,629.04
广宣费（广告费、企划费、业务宣传费）	7,430,985.16	7,289,319.89
租金	28,029,445.12	29,113,334.44
水电费	12,949,612.39	12,939,257.77
长期待摊费用摊销	20,451,303.75	16,895,823.95
累计折旧	7,391,375.07	6,579,669.76
其他费用（除以上费用以外的其他费用）	4,186,608.15	4,799,780.46
合计	101,927,670.02	100,471,815.31

(三十五) 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）	9,212,480.36	8,390,896.25
行政费用（应酬费、差旅费、杂项支出）	3,294,623.11	3,770,460.63
长期待摊费用摊销	285,627.81	336,806.58

累计折旧	116,465.41	88,187.88
税费	4,950,794.79	4,251,815.77
聘请中介机构费用	1,297,997.35	1,412,608.00
其他费用（除以上费用以外的其他费用）	4,643,653.26	1,392,265.59
合计	23,801,642.09	19,643,040.70

(三十六) 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	5,334,669.90	2,065,637.51
利息收入	-4,841,608.86	-1,858,396.18
手续费	11,084,575.38	7,619,061.91
合计	11,577,636.42	7,826,303.24

(三十七) 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	-6,214,765.34	-430,348.81
合计	-6,214,765.34	-430,348.81

报告期末公允价值变动收益较上年同期增亏 1344.12%，主要原因系公司持有的交易性金融资产-股票，期末市值下降，影响当期损益-621.48 万元，同期仅影响当期损益-43.03 万元。

(三十八) 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	488,322.10	281,724.30
权益法核算的长期股权投资收益	-1,590,849.61	-4,473,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,576,974.50	1,259,765.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-110,379.58	-585,801.02
持有至到期投资取得的投资收益	1,303,628.08	592,922.38
其他	-1,010,000.00	-1,010,000.00
合计	657,695.49	-3,934,389.34

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	488,322.10	281,724.30	本期现金分红减少
合计	488,322.10	281,724.30	/

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
福州丰富房地产有限公司	-1,590,849.61	-4,473,000.00	本期对联营企业的权益法核算金额变动
合计	-1,590,849.61	-4,473,000.00	/

(三十九) 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	522,794.59	352,274.46
二、存货跌价损失		
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		
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	522,794.59	352,274.46

(四十) 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
政府补助	10,000.00		
不需支付应付款项转入	259,400.03	0.82	
其他	709,521.79	91,766.55	
合计	978,921.82	91,767.37	

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
政府奖励	10,000.00		
合计	10,000.00		/

政府补助系报告期子公司厦门东百购物中心有限公司被评为厦门市思明区嘉莲街道 2012 年度纳税大户, 并颁发奖金 1 万元, 列入政府补助。

(四十一) 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	22,015.99	2,279,942.64	
其中: 固定资产处置损失	22,015.99	2,279,942.64	
罚款及滞纳金	83,305.06	43,443.55	
租户解约赔偿款	111,000.00	217,851.93	
其他	1,191,575.24	282,314.30	
合计	1,407,896.29	2,823,552.42	

报告期营业外支出较同期减少 50.14%，主要原因系上年同期公司清理处置固定资产，发生固定资产净损失 227.99 万元，本期处置固定资产净损失仅为 2.2 万元。

(四十二) 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	20,855,426.96	25,399,583.99
递延所得税调整	641,455.81	773,440.53
合计	21,496,882.77	26,173,024.52

(四十三) 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=45,155,599.29÷343,222,594=0.1316

扣除非经常性损益的基本每股收益 =47,885,223.45 ÷ 343,222,594=0.1395

(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基本每股收益=45,155,599.29÷343,222,594=0.1316

扣除非经常性损益的基本每股收益=47,885,223.45÷343,222,594=0.1395

(四十四) 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	58,109,878.01
其他收入	11,125,277.11
合计	69,235,155.12

收到的其他与经营活动有关的现金报告期较上年同期减少 60.19%，主要原因系上年同期收到兰州项目土地出让金返还款 9501.70 万元，报告期无此项收入；

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	157,599,491.59
银行手续费支出	11,084,575.38
其他费用性支出	49,726,421.65
合计	218,410,488.62

支付其他与经营活动有关的现金报告期较上年同期增加 42.76%，主要原因系报告期子公司兰州东方友谊商贸中心有限公司支付土地出让金及契税 7972.20 万元、垫付安置房款 4208.32 万元。

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
股票交易手续费	13,476.28
合计	13,476.28

(四十五) 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	44,495,681.51	47,645,741.66
加：资产减值准备	522,794.59	352,274.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,871,402.49	14,465,715.33
无形资产摊销	449,762.47	
长期待摊费用摊销	20,872,620.36	17,498,296.01
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）		2,360,042.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,015.99	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,214,765.34	430,348.81
财务费用（收益以“-”号填列）	5,334,669.90	2,065,637.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-657,695.49	3,934,389.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	641,455.81	773,440.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,036,100.06	-12,872,334.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,639,592.54	-50,558,358.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-193,362,756.13	-5,500,495.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-140,270,975.76	20,594,697.18
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	575,291,340.88	500,314,908.34
减：现金的期初余额	502,913,076.25	385,601,679.80
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	72,378,264.63	114,713,228.54

2、 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	575,291,340.88	502,913,076.25
其中：库存现金	107,711.02	57,455.39
可随时用于支付的银行存款	563,232,095.73	482,892,770.91
可随时用于支付的其他货币资金	11,951,534.13	19,962,849.95
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	575,291,340.88	502,913,076.25

七、关联方及关联交易

(一) 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
深圳钦舟实业发展有限公司	有限责任公司	深圳市	姚建华	投资	343,750,000.00	17.54	17.54	姚建华	19235200-X

姚建华先生及其配偶朱崇辉女士分别持有深圳博睿财智控股有限公司 50%股权。姚建华先生 2012 年 9 月通过直接方式和间接方式实际控制上市公司 21.08%股份，成为本公司的实际控制人。

(二) 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	30,000,000.00	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	99.50	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
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	95	95	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	孟小霞	百货零售	8,000,000.00	100	100	71786679-2

(三) 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
二、联营企业								
福州丰富房地产有限公司	有限责任公司	福州	林德旺	房地产开发	198,000,000.00	35	35	78217921-9

(四) 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
深圳市现代厨坊餐饮管理有限公司	其他	791748532
深圳市恩情投资发展有限公司	其他	192425061
深圳市博睿财智控股有限公司	其他	76495682X
深圳慧维时装有限公司	其他	736283170
深圳玛丝菲尔时装股份有限公司	其他	715235452

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
深圳玛丝菲尔时装股份有限公司	采购品牌服装	市场价	13,594,065.45	1.62	14,988,609.15	1.85
深圳玛丝菲尔时装股份有限公司	合同收费收入	依据市场条件、合理确定	634,645.71	1.75	690,731.37	1.94

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳玛丝菲尔时装股份有限公司	3,499,921.11	4,363,750.01
其他应付款	深圳玛丝菲尔时装股份有限公司	13,500.00	8,500.00
其他应付款	兰州友谊饭店	423,869,937.33	549,579,075.27
应付股利	姚建华	1,820,676.00	1,820,676.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 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,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,三信公司单方面要求解除《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,本公司将三信公司诉至福建省莆田市中级人民法院,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3,639.90万元。截至本报告出具之日,上述合同纠纷已经过庭审但尚未作出一审判决。

B、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本公司提起五个诉讼,诉讼总标的约为2,800.00万元。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。截至本报告出具之日,上述合同纠纷已经过庭审但尚未作出一审判决;

2、2011年度本公司与福建省闽台图书有限公司因房屋租赁合同纠纷诉讼尚未有判决结果,对公司的财务状况和经营成果可能会产生的影响金额为124.84万元。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

报告期本公司不存在需要披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

报告期本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项:

(一) 租赁

2013 年 5 月本公司与福建红星美凯龙置业有限公司签订《关于福州红星国际广场的租赁合同》，承租福州红星国际广场的大型购物中心地下一层、地上一至六层的部分区域（共计七层）总计租面积约 45182 平方米。租赁的商业物业实际计租面积以商场建成后经房地产产权登记管理部门测绘的数据或双方认可的第三方测绘结果为准。用于福建东百集团股份有限公司及其关联方以‘东百集团自有或其关联品牌’名称从事百货或从事与百货经营相关联的服务。合同约定与百货经营相关联的服务是指：餐饮店、休闲娱乐项目、生活便利设施、文化中心等有关的服务（具体以东百集团及其转租人营业执照核准的经营为准）。租赁期限为 20 个租约年，自计租日起算。

(二) 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）	30,603,676.70	-6,214,765.34			25,546,284.86
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	30,603,676.70	-6,214,765.34			25,546,284.86

(三) 其他

报告期，根据公司第七届董事会第十二次会议审议通过的关于“同意由福建东百元洪购物广场有限公司吸收合并福建东方百货群升购物中心有限公司”的决议，公司于 2013 年 6 月底完成了两家子公司吸收合并工商、税务、及银行账户注销、变更等相关手续。福建东方百货群升购物中心有限公司被吸收合并后，原公司名注销，新公司工商注册名称为“福建东百元洪购物广场有限公司福州群升分公司”（简称“群升分公司”）。合并方福建东百元洪购物广场有限公司注册资本金，由原 2000 万元人民币增至 3000 万元人民币。其在合并中确认取得的被合并方的资产、负债仅限于被合并方账面上原已确认的资产和负债，合并中不产生新的资产和负债。合并后群升分公司持续经营，经营业务范围不变。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	216,444.94	100.00	10,822.25	5.00	542,469.92	100.00	27,123.50	5.00
组合小计	216,444.94	100.00	10,822.25	5.00	542,469.92	100.00	27,123.50	5.00
合计	216,444.94	/	10,822.25	/	542,469.92	/	27,123.50	/

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	216,444.94	100.00	10,822.25	542,469.92	100.00	27,123.50
合计	216,444.94	100.00	10,822.25	542,469.92	100.00	27,123.50

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 (%)
工商银行南门支行 (工行积分兑换)	客户	145,150.94	1 年内	67.06
福建五丰大商场有限公司	供应商	71,294	1 年内	32.94
合计	/	216,444.94	/	100.00

(二) 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	20,000,000.00	1.85			20,000,000.00	3.44		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：账龄组合	4,265,365.73	0.39	254,144.05	5.96	3,544,663.04	0.61	201,879.91	5.70
关联方组合	1,059,063,259.94	97.49			554,711,312.49	95.44		
个人备用金	979,951.58	0.09			972,578.44	0.17		
组合小计	1,064,308,577.25	97.97	254,144.05	0.02	559,228,553.97	96.22	201,879.91	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,999,857.55	0.18	1,999,857.55	100.00	1,999,857.55	0.34	1,999,857.55	100.00
合计	1,086,308,434.80	/	2,254,001.60	/	581,228,411.52	/	2,201,737.46	/

其他应收款报告期末较期初增加 86.90%，主要原因系报告期增加子公司兰州东百投资有限公司的资金占用。

单项金额重大并单项计提坏帐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
厦门市湖里区蔡塘社区居民委员会	20,000,000.00			低风险
合计	20,000,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐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	4,082,557.76	95.71	204,127.89	3,411,728.04	96.25	170,586.41
1至2年	48,100.79	1.13	4,810.08	92,935.00	2.62	9,293.50
2至3年	94,707.18	2.22	14,206.08			
3至4年	0.00		0.00	30,000.00	0.85	15,000.00
4至5年	30,000.00	0.70	21,000.00	10,000.00	0.28	7,000.00
5年以上	10,000.00	0.24	10,000.00			
合计	4,265,365.73	100.00	254,144.05	3,544,663.04	100.00	201,879.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三信集团(莆田)商业运营有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100	合同纠纷、起诉中
福州西湖大酒店往来款	100,000.00	100,000.00	100	收回的可能性较小
北京长京益康信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100	收回的可能性较小
预付差旅费	28,581.55	28,581.55	100	收回的可能性较小
股权转让手续费	21,276.00	21,276.00	100	收回的可能性较小
合计	1,999,857.55	1,999,857.55	/	/

2、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。

3、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

金额较大的其他其他应收款均系子公司的资金占用，其中兰州东百投资有限公司 65,787 万元，系根据 2013 年 4 月 28 日本公司与兰州市政府办公厅签订的《合作建设兰州国际商贸中心协议书补充协议》第二条“关于股东投入确定”之规定：兰州市人民政府办公厅向合资公司的投入为以其作为出资的土地使用权净地作价金额，即土地使用权（含友谊饭店、友谊饭店家属楼、市一建土地，共 109.3 亩）评估值 77,426.61 万元，占合资公司 49%。东百集团向合资

公司的投入按照其占有 51%计算，即为 80,586.88 万元，全部为资金投入。报告期公司投入资金 56,586.88 万元，因公司资金均系通过子公司兰州东百投资有限公司投入，故增加子公司兰州东百投资有限公司的资金占用。

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(%)
兰州东百投资有限公司	子公司	657,870,000.00	1-4 年	60.56
福州百华房地产开发有限公司	子公司	113,966,402.72	1-2 年	10.49
中侨(福建)房地产开发有限公司	子公司	113,425,719.39	1-2 年	10.44
福建东百元洪购物广场有限公司 福州群升分公司	子公司	112,351,279.86	1-2 年	10.34
福建洲际大酒店有限公司	子公司	27,693,526.99	1-2 年	2.55
合计	/	1,025,306,928.96	/	94.38

(三) 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	170,475,000.00		170,475,000.00			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
福建东方百货群升购物中心有限公司	16,073,281.00	16,073,281.00	-16,073,281.00	0.00			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	16,073,281.00	35,073,281.00			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
兰州东百投资有限公司	51,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00			80.00	80.00
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
福建海峡银行股份有限公司	1,034,800	4,449,640.00		4,449,640.00			0.17	0.17
江苏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	26,206,548.31	-1,464,528.46	24,742,019.85				10	10.00

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。

C、报告期根据公司第七届董事会第十二次会议决议，完成了由福建东百元洪购物广场有限公司吸收合并福建东方群升购物中心有限公司。合并方福建东百元洪购物广场有限公司注册资本金，由原 2000 万元人民币增至 3000 万元人民币。其在合并中确认取得的被合并方的资产、负债仅限于被合并方账面上原已确认的资产和负债，合并中不产生新的资产和负债。

E、报告期本公司的联营企业福州丰富房地产有限公司减少 146.45 万元主要是权益法核算投资收益以及摊销长期股权投资差额形成。

(四) 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	509,211,695.51	490,146,333.03
其他业务收入	22,786,256.12	23,243,217.72
营业成本	427,409,977.39	406,293,579.44

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	509,211,695.51	427,409,977.39	490,146,333.03	406,293,579.44
合计	509,211,695.51	427,409,977.39	490,146,333.03	406,293,579.44

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(%)
周生生珠宝（佛山）有限公司	41,711,572.31	7.84
广东周大福珠宝金行有限公司	41,554,224.45	7.81
深圳市盛荟珠宝有限公司	23,460,244.26	4.41
福建鼎盛黄金有限公司	21,189,040.53	3.98
福州酷动数码产品有限公司	8,022,006.21	1.51
合计	135,937,087.76	25.55

(五) 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	488,322.10	281,724.30
权益法核算的长期股权投资收益	-454,528.46	-1,278,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,183.00	43,160.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-110,379.58	-125,212.29
持有至到期投资取得的投资收益	954,024.42	592,922.38
其它	-1,010,000.00	-1,010,000.00
合计	-131,378.52	-1,495,405.61

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	488,322.10	281,724.30	2013 年现金分红增加
合计	488,322.10	281,724.30	/

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
福州丰富房地产有限公司	-454,528.46	-1,278,000.00	本期对联营公司的权益法核算金额变动
合计	-454,528.46	-1,278,000.00	/

(六) 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	26,671,293.19	30,207,092.38
加: 资产减值准备	35,962.89	-233,718.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,466,242.91	4,574,001.36
无形资产摊销	449,412.97	0.00
长期待摊费用摊销	4,611,858.94	4,121,408.47
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)		2,277,659.34
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)	573,502.99	-621,682.70
财务费用(收益以“-”号填列)	4,938,003.23	1,859,842.48
投资损失(收益以“-”号填列)	131,378.52	1,495,405.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	238,473.68	3,091,651.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	833,237.02	-679,342.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-504,759,597.85	18,923,928.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,371,629.79	-54,245,117.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-473,181,861.30	10,771,128.33
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	318,782,197.78	240,752,210.36
减: 现金的期初余额	276,685,778.55	145,382,621.86
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	42,096,419.23	95,369,588.50

十四、 补充资料

(一) 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	金额
非流动资产处置损益	-22,015.99
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	10,000.00
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	-2,956,220.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-445,197.57
少数股东权益影响额	-169,548.81
所得税影响额	853,358.45
合计	-2,729,624.16

(二) 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	4.38	0.132	0.132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64	0.140	0.140

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 应收账款报告期末较期初增加 37.53%，主要原因系子公司福建东百元洪购物广场有限公司应收未收租户的租金及物业费增加所致；

2、 在建工程报告期末较期初增加 746.86%，主要原因系报告期公司厦门蔡塘项目前期装修建设投入增加 410 万，以及个别子公司门店改造装修增加投入所致。

3、 其他流动资产期末数 44,300 万元，系报告期公司持有的尚未到期的银行短期保本型理财产品，因产品期限在 30 至 90 天内，故在其他流动资产项下列示。年初无此事项。

4、 应付职工薪酬报告期末较期初减少 51.5%，主要原因系上年度计提的职工年终绩效奖金在本期发放所致。

5、 应交税费报告期末较期初减少 141.79%，主要原因系报告期末应交增值税进项留抵所致。

6、 长期借款报告期末较期初增加 70,000 万元，系根据公司发展战略、项目建设实施及经营对资金的需求，向银行金融机构办理结构化融资，增加三年期委托贷款人民币 5 亿元和信托贷款人民币 2 亿元。

7、 财务费用报告期较上年同期增加 47.93%，主要原因系公司扩大贷款规模，相应增加利息和相关费用的支出。

8、 资产减值损失报告期较上年同期增加 48.41%，主要原因系期末应收款项较年初增加及账龄变化所计提的坏账准备增加所致。

9、 公允价值变动收益报告期较上年同期增亏 1344.12%，系公司持有的交易性金融资产-

股票，期末市值下降，影响当期损益-621.48 万元，同期仅影响当期损益-43.03 万元。

10、营业外收入报告期较上年同期增加 966.74%，主要原因系部分物业租户提前终止合同，合同保证金转入营业外收入及个别子公司不需付款项转入营业外收入所致。

11、营业外支出报告期较上年同期下降 50.14%，主要原因系上年同期公司清理处置固定资产，发生固定资产净损失 227.99 万元，本期处置固定资产净损失仅为 2.2 万元。

12、收到的其他与经营活动有关的现金报告期较上年同期减少 50.19%，主要原因系上年同期收到兰州项目土地出让金返还款 9501.70 万元，报告期无此项收入；

13、支付其他与经营活动有关的现金报告期较上年同期增加 42.76%，主要原因系报告期子公司兰州东方友谊商贸中心有限公司支付土地出让金及契税 7972.20 万元、垫付安置房款 4208.32 万元。

14、收回投资所收到的现金报告期较上年同期增加 161.49%，主要原因系报告期公司到期收回购买的银行短期保本型理财产品金额同比增加所致。

15、投资支付的现金报告期较上年同期增加 21358.28%，主要原因系报告期公司利用暂时闲置资金购买银行短期保本型理财产品金额同比增加所致。

16、取得借款收到的现金报告期较上年同期增加 442.22%，系报告期增加三年期委托贷款和信托贷款所致。

17、偿还债务支付的现金报告期较上年同期增加 83.64%，系偿还到期短期流动资金借款较上年同期增加所致。

18、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金报告期较上年同期增加 158.26%，系公司贷款规模扩大，支付的利息相应增加所致。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司董事长亲笔签署的 2013 年半年度报告文本；
- 二、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告原件；
- 三、 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；
- 四、 公司最近一次股东大会通过的《公司章程》。

董事长：彭瑞涛

福建东百集团股份有限公司

2013 年 8 月 8 日