

广州友谊集团股份有限公司  
GuangZhou Friendship Group Co., Ltd.  
2011 年半年度报告



股票名称：广州友谊/股票代码：000987

## 重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席了董事会会议。

公司董事长房向前先生、总经理及财务负责人王银喜女士声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

广州友谊集团股份有限公司董事会

## 目 录

第一章	公司基本情况.....	2
第二章	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三章	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四章	董事会报告.....	8
第五章	重要事项.....	11
第六章	财务报告（未经审计）.....	24
第七章	备查文件.....	71

## 第一章 公司基本情况

### 一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：广州友谊集团股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGZHOU FRIENDSHIP GROUP CO., LTD.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广州友谊

股票代码：000987

(三) 公司注册地址：广州市越秀区环市东路 369 号

公司办公地址：广州市越秀区环市东路 369 号

邮政编码：510095

公司国际互联网址：[www.cgzfs.com](http://www.cgzfs.com)

公司电子邮箱：[gzfs@cgzfs.com](mailto:gzfs@cgzfs.com)

(四) 公司法定代表人：房向前先生

(五) 公司董事会秘书代理人：江国源先生

联系地址：广州市越秀区环市东路 369 号 本公司董事会办公室

电话：020-83483013 传真：020-83572228

电子邮箱：[meimy.d@cgzfs.com](mailto:meimy.d@cgzfs.com)

公司证券事务代表：李浩先生

联系地址：广州市越秀区环市东路 369 号 本公司董事会办公室

电话：020-83483013 传真：020-83572228

电子邮箱：[mars.cgzfs@163.com](mailto:mars.cgzfs@163.com)

(六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

中国证监会指定的登载公司年度报告的国际互联网网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地址：公司董事会办公室

(七) 其他相关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 24 日

登记机关：广州市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2007 年 6 月 20 日

登记机关：广州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4401011106368

税务登记号码：(国) 440102190481772

(地) 440104190481772

二、主要财务数据和指标

单位：人民币（元）

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	2,800,342,459.21	2,907,805,493.98	-3.70
归属于上市公司股东的所有者权益	1,594,358,420.38	1,535,457,044.78	3.84
股本	358,958,107.00	358,958,107.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	4.44	4.28	3.74
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	2,128,662,743.84	1,690,920,862.75	25.89
营业利润	262,071,465.74	231,174,582.34	13.37
利润总额	270,179,471.04	231,307,841.64	16.81
归属于上市公司股东的净利润	202,484,618.40	173,379,146.11	16.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	196,406,393.93	173,279,351.64	13.35
基本每股收益（元/股）	0.56	0.48	16.67
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.48	16.67
加权平均净资产收益率（%）	12.37	12.69	减少 0.32 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	12.00	12.68	减少 0.68 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-29,361,970.52	-167,179,561.20	82.44
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.08	-0.47	82.98

单位：人民币（元）

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	9,416,370.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,308,365.24	
减：所得税影响额	2,029,780.83	
合计	6,078,224.47	-

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期内公司股份变动情况表

报告期内，公司股份没有发生任何变动。

### 二、股东情况介绍（2011年6月30日在册）

股东总数		16,343			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	国有股东	51.89	186,266,107	0	0
国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	2.62	9,402,165	0	未知
广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.88	6,753,689	0	未知
长城安心回报混合型证券投资基金	其他	1.87	6,700,000	0	未知
华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.63	5,842,646	0	未知
博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	1.62	5,813,433	0	未知
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	其他	1.54	5,534,796	0	未知
银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	1.26	4,499,436	0	未知
易方达消费行业股票型证券投资基金	其他	1.06	3,799,332	0	未知
上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	0.98	3,507,900	0	未知
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	186,266,107		人民币普通股		
国泰金马稳健回报证券投资基金	9,402,165		人民币普通股		
广发策略优选混合型证券投资基金	6,753,689		人民币普通股		
长城安心回报混合型证券投资基金	6,700,000		人民币普通股		

---

华夏优势增长股票型证券投资基金	5,842,646	人民币普通股
博时新兴成长股票型证券投资基金	5,813,433	人民币普通股
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	5,534,796	人民币普通股
银华富裕主题股票型证券投资基金	4,499,436	人民币普通股
易方达消费行业股票型证券投资基金	3,799,332	人民币普通股
上投摩根内需动力股票型证券投资基金	3,507,900	人民币普通股

---

前十名股东中，本公司控股股东广州市国有资产监督管理委员会与其他股东之间不存在关联关系。

上述股东关联关系或一致行动的说明

本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

---

三、报告期内，本公司的控股股东未发生变化。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、本报告期内，董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数量变动情况：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股没有发生变动。

二、报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况：

1、2011年6月30日，经公司2010年年度股东大会选举产生公司第六届董事会，房向前先生、王银喜女士、江国源先生为公司第六届董事会董事，李映照先生、周兵先生、王帆先生为公司第六届董事会独立董事；2011年8月12日，经公司2011年第一次临时股东大会选举，汤胜先生为公司第六届董事会独立董事。

2、2011年6月30日，经公司2010年年度股东大会选举产生公司第六届监事会，王展飞先生、冯丽华女士为公司第六届监事会监事。经公司职工代表大会选举，崔素娟女士为公司第六届监事会职工监事。

3、2011年6月30日，经公司第六届董事会第一次会议选举，房向前先生为董事长、王银喜女士为副董事长；经董事会决议，聘任王银喜女士为总经理、财务负责人；聘任江国源先生、黎钢先生、王晖先生为副总经理；指定江国源先生为董事会秘书代理人。同日，经公司第六届监事会第一次会议选举，王展飞先生为监事会主席。

4、报告期内，董事、监事及高级管理人员的任职变化情况

姓名	原职务	离任原因
邓美薇	董事、董事会秘书	任期届满
沙振权	独立董事	任期届满
董小麟	独立董事	任期届满
陈志强	监事会主席	任期届满
黎满传	副总经理	任期届满
王翔	副总经理	任期届满
胡洁君	副总经理	任期届满
苏媚	财务总监	任期届满

三、董事、监事及高级管理人员简历

#### 1、董事会成员

**房向前：**曾任广州百货企业集团公司董事、副总经理、兼任广州百货大厦总经理。现任本公司董事长、党委书记。

**王银喜：**曾任本公司商场经理、董事、副总经理。现任本公司副董事长、总经理、财务负责人。

**江国源：**曾任本公司营运部部长、副总经理。现任本公司董事、董事会秘书代理人、副总经理。

**李映照：**曾任华南理工大学数学系副教授。现任本公司独立董事、华南理工大学工商管理学院会计学教授，兼任广东省审计学会理事，中国会计学会会员，广东省管理咨询行业专家库公司财务领域专家。

**周 兵：**曾任广州市经济贸易律师事务所政治协理员、广州市律师协会常务理事、广东省律师协会理事、广东省律师协会规章制度委员会主任、广州市律师协会财务监督委员会主任，是广州市第五届、第六届律师代表大会代表，广东省第八届律师代表大会代表。现任本公司独立董事、广东诺言律师事务所主任、执业律师。

**王 帆：**曾任 IBM 研究中心高级研究员。现任本公司独立董事、中山大学管理学院副院长、教授，法国 Grenoble 管理学院高级访问教授，香港城市大学商学院访问教授。

**汤 胜：**现任本公司独立董事、广东外语外贸大学财经学院会计系主任、副教授、研究生导师，是中国注册会计师、国际注册内部审计师，兼任广东省审计学会理事，广东省会计专家库专家，广东省财政厅综合专家库专家。

## 2、监事会成员

**王展飞：**曾任广州市物价局农价处处长、广州市物价局纪委组长、广州市审计局副局长。现任本公司监事会主席。

**冯丽华：**曾任本公司会计。现任本公司监事、监审部主任职员。

**崔素娟：**曾任本公司团委书记。现任本公司监事、工会副主席。

## 3、高级管理人员

**黎 钢：**曾任本公司时代店副经理、发展部部长、正佳店经理。现任本公司副总经理。

**王 晖：**曾任环市东商店副经理、采购中心经理。现任本公司副总经理。

## 第四章 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内的总体经营情况

报告期内，公司以企业“十二五”发展规划为指导，以加快发展为主线，进一步加强经营能力建设，进一步加强发展能力建设，进一步加强管理能力建设，学习创新，变革图强，统筹兼顾，团结高效，促进企业继续又好又快地发展。2011年上半年公司实现营业收入 21.29 亿元，同比增长 25.89%，实现净利润 2.02 亿元，同比增长 16.79%。主要经营情况如下：

——**优化调整，扩销促效。**报告期内，公司加大商品结构、布局的优化调整力度，对正佳商店三楼超市、烟酒滋补区、家品工艺品和南宁商店的一至五楼商场进行商品布局调整，其中正佳店调整面积超 1500 平方米，南宁店调整面积达 3000 多平方米，调整后，门店的差异化经营特色进一步增强，提升了经营档次，增强了经营能力。公司结合今年春节、三八妇女节、五一节、端午节等节日的新变化，从中挖掘商机，精心策划组织“万紫千红闹新春”酬宾活动、“春暖花开”春夏新品上市暨女士购物节酬宾活动、“友谊亲情购物节”等具个性化、差异化和精准度的促销推广活动，促进了经营效益的有效提升，其中化妆品、名表珠宝、精品工艺类商品等奢侈品销售表现突出，增幅均超过 30%，黄金首饰、服饰等商品类别增幅达 50% 以上。

——**强化服务，提升素质。**报告期内，公司严把商品质量关，针对近期社会关注食品安全和品牌假冒等焦点问题，如塑化剂、“假洋品牌”等问题迅速作出反应，加大排查力度，严控商品质量，保障企业的良好商誉。此外，公司建立了由集团统领的客服中心，加强了 VIP 的管理力度，有利市内各门店间 VIP 资源的整合和交流；加大了客服队伍素质建设力度，有助机团客户、高端顾客的研究分析、维系开发。同时，公司还稳步推进优才计划，以网络学习为平台构建部门培训机制，实施新职员“入模子”培训制度，组建集团内部“专家式”培训师队伍等等，力求全力促进人才潜力的再提升，为集团加速发展提供有力的智力支持。

——**编制新规划，明确发展目标。**报告期内，集团公司认真组织完成企业“十二五”发展规划编制，为未来五年的发展开好局、铺好路。规划明确了集团公司将以“零售为本，高端为主，效益优先，创新驱动，加快发展”为战略总方针，做强做大高级百货连锁，创新发展新零售业态，打造中国一流的优质生活服务品牌、一流的流通龙头企业、一流

的现代商业上市公司。

## 2、行业发展趋势及公司面临的行业竞争格局

展望下半年，一方面，通胀持续高企对国内经济增长构成威胁，国内商业零售市场竞争加剧；国际金融局势不稳，国内外经济环境仍存在较多的不确定性和不稳定性因素。另一方面，国家将继续实施稳健的货币政策并争取抑制通胀，限制楼价等系列调控措施，国内消费市场有望保持稳定增长的态势，此外，随着广州市进入后亚运时期，经济发展和商业格局发生的变化，公司将面临新的发展机遇和挑战。

## 3、下半年主要工作

下半年，公司将密切关注国内外经济环境的变化，把握商机，正视挑战，克服困难，继续推进门店的经营调整培育，抓紧佛山店开业筹备工作；同时，将充分利用上市周年纪念、友谊感恩节、中秋国庆假期、圣诞、元旦等节日商机，创新策划差异化、个性化、大品牌小主题的专题促销推广活动，并结合友谊网上商城的特色营销推广、销售团队的强化建设和VIP增值服务的完善提升等多项举措，力争全年销售业绩再上新台阶。

## 二、经营情况

### 1、主营业务分行业情况表

单位：人民币（万元）

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
百货零售业	201387.20	161850.19	19.63	29.17	28.55	0.39
主营业务分产品情况						
百货零售业	201387.20	161850.19	19.63	29.17	28.55	0.39

### 主营业务分地区情况表

单位：人民币（万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	191191.20	30.70
省外	10196.00	5.96

2、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

## 三、投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

### 2、重大非募集资金的投资情况

报告期内公司没有非募集资金投资情况。

## 第五章 重要事项

### 一、公司法人治理情况

经公司第六届董事会第3次会议决议，选举产生了董事会属下战略委员会成员、薪酬与考核委员会成员、审计委员会成员及提名委员会成员（各专门委员会委员的组成详见公司8月18日公告）。

### 二、利润分配方案实施情况

报告期内，公司已于2011年7月22日实施了2010年度的利润分配方案，按总股本358,958,107股为基数，每10股派现金4.00元（含税）。2011年半年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内，公司未发生证券投资事项。

四、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

七、报告期内，公司未发生向控股股东、关联方提供资金的情况。

### 八、重大合同及其履行情况

1、2009年11月，经公司第五届董事会第14次会议审议通过了《关于审议广州新谊百货有限公司租赁佛山国际商业中心商业裙楼的议案》，项目合同的主要内容已在指定的证券媒体予以公告。该项目计划于年内开业。

2、2011年8月12日，经公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《新中国大厦物业租赁的议案》，项目合同的主要内容已在指定的证券媒体予以公告。该合同将于年内签署并执行。

### 九、独立董事对公司控股股东及其他关联方资产占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

截至2011年6月30日，公司不存在控股股东及其他关联方占用资产的情况；公司不存在任何对外担保情形，也不存在累计担保事宜。

### 十、承诺事项

本公司或持有本公司股份5%以上(含5%)的股东没有在报告期内发生或以前期间发

生但持续到报告期的对本公司财务状况以及经营成果和现金流量可能产生重要影响的承诺事项。

### 十一、审计情况

公司 2011 年半年度的财务报告未经审计。

### 十二、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深交所信息披露业务备忘录第 1 号要求》及公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，规范接待了来自境内外的基金公司、证券公司和 QFII 机构的调研，在接待过程中，与机构投资者们进行了良好的沟通交流，未发生有提前透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。主要情况如下：

报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 4 月 8 日	公司会议室	实地调研	海通证券	公司基本面情况，未提供书面材料
2011 年 4 月 12 日	公司会议室	实地调研	中投证券、创业资产	公司基本面情况，未提供书面材料
2011 年 5 月 4 日	公司会议室	实地调研	光大证券	公司基本面情况，未提供书面材料
2011 年 6 月 1 日	公司会议室	实地调研	恒泰证券、长城证券	公司基本面情况，未提供书面材料
2011 年 6 月 9 日	公司会议室	实地调研	宏源证券	公司基本面情况，未提供书面材料
2011 年 6 月 21 日	公司会议室	实地调研	银河证券	公司基本面情况，未提供书面材料
2011 年 6 月 28 日	公司会议室	实地调研	广发证券、招商基金 天弘基金、民生证券	公司基本面情况，未提供书面材料

十三、报告期内，本公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、其它行政管理部门的处罚及证券交易所的公开谴责。

### 十四、其他重要事项

新中国大厦物业产权情况说明：

报告期内，根据广州市房地产交易登记中心出具的《关于提供新中国大厦首、二、三层房产“分成协议”备案资料的复函》（穗房交登函[2008]326 号文），本公司所拥有的新中国大厦资产已进行权属备案。

## 第六章 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司 2011年6月30日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,029,224,913.46	1,971,888,891.05	2,062,640,174.66	2,000,988,841.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	404,739.13	404,739.13	548,547.34	548,547.34
预付款项	23,084,742.94	23,084,742.94	30,295,445.90	30,295,445.90
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	540,000.00	540,000.00	11,812,885.27	11,476,875.00
应收股利				
其他应收款	43,895,213.99	39,257,931.71	42,006,197.26	37,084,901.75
买入返售金融资产				
存货	160,659,570.46	160,659,570.46	159,412,468.64	159,412,468.64
一年内到期的非流动资产	38,161,552.50	38,161,552.50		
其他流动资产				
流动资产合计	2,295,970,732.48	2,233,997,427.79	2,306,715,719.07	2,239,807,079.87
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	5,085,012.86	26,846,112.86	5,083,796.82	26,844,896.82
投资性房地产	88,414,887.30	70,536,372.83	91,035,730.08	72,731,583.65
固定资产	166,487,858.13	166,380,181.79	176,838,674.83	176,735,929.25
在建工程	426,936.66	426,936.66	739,790.00	739,790.00
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	22,612,809.09	22,612,809.09	22,955,724.67	22,955,724.67
开发支出				
商誉	352,520.72		411,274.10	

长期待摊费用	212,752,247.53	212,752,247.53	295,806,746.53	295,806,746.53
递延所得税资产	8,239,454.44	8,153,437.56	8,218,037.88	8,126,737.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	504,371,726.73	507,708,098.32	601,089,774.91	603,941,408.19
资产总计	2,800,342,459.21	2,741,705,526.11	2,907,805,493.98	2,843,748,488.06
流动负债：				
短期借款				
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	377,046,549.20	377,046,549.20	513,697,423.82	513,697,423.82
预收款项	527,622,149.05	527,533,630.57	589,238,747.85	588,886,650.11
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,067,631.32	9,850,038.63	5,210,985.71	5,167,311.42
应交税费	7,115,052.49	5,294,750.92	90,511,680.57	88,711,705.72
应付利息				
应付股利	143,583,242.80	143,583,242.80		
其他应付款	115,211,467.89	108,999,129.20	148,334,606.62	142,719,934.44
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	1,180,646,092.75	1,172,307,341.32	1,346,993,444.57	1,339,183,025.51
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	23,532,368.74	23,532,368.74	23,539,804.84	23,539,804.84
非流动负债合计	23,532,368.74	23,532,368.74	23,539,804.84	23,539,804.84
负债合计	1,204,178,461.49	1,195,839,710.06	1,370,533,249.41	1,362,722,830.35
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	358,958,107.00	358,958,107.00	358,958,107.00	358,958,107.00
资本公积	60,144,174.96	60,144,174.96	60,144,174.96	60,144,174.96
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	288,715,375.95	288,715,375.95	288,715,375.95	288,715,375.95
一般风险准备				
未分配利润	886,540,762.47	838,048,158.14	827,639,386.87	773,207,999.80
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,594,358,420.38	1,545,865,816.05	1,535,457,044.78	1,481,025,657.71
少数股东权益	1,805,577.34		1,815,199.79	
所有者权益合计	1,596,163,997.72	1,545,865,816.05	1,537,272,244.57	1,481,025,657.71
负债和所有者权益总计	2,800,342,459.21	2,741,705,526.11	2,907,805,493.98	2,843,748,488.06

### 利润表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,128,662,743.84	2,112,606,311.56	1,690,920,862.75	1,676,104,035.14
其中：营业收入	2,128,662,743.84	2,112,606,311.56	1,690,920,862.75	1,676,104,035.14
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,866,533,740.76	1,862,748,956.94	1,459,688,466.90	1,455,888,980.18
其中：营业成本	1,645,775,360.82	1,645,115,840.21	1,301,055,277.85	1,300,397,456.88
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	22,808,258.77	21,555,834.98	21,585,851.71	20,429,035.46
销售费用	161,654,870.85	160,070,901.16	102,328,151.93	100,651,371.70
管理费用	46,966,799.55	46,406,855.76	41,354,888.47	40,817,530.46
财务费用	-10,757,215.44	-10,507,276.32	-7,176,653.09	-6,987,847.29
资产减值损失	85,666.21	106,801.15	540,950.03	581,432.97
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	-57,537.34	15,002,709.90	-57,813.51	15,001,419.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,216.04	1,216.04	939.87	939.87
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	262,071,465.74	264,860,064.52	231,174,582.34	235,216,474.14

号填列)				
加：营业外收入	9,489,499.98	9,484,826.98	461,190.44	454,494.84
减：营业外支出	1,381,494.68	1,381,231.74	327,931.14	327,347.81
其中：非流动资产处 置损失	4,833.74	4,833.74	38,620.49	38,414.11
四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	270,179,471.04	272,963,659.76	231,307,841.64	235,343,621.17
减：所得税费用	67,704,475.09	64,540,258.62	57,935,890.34	55,085,700.50
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	202,474,995.95	208,423,401.14	173,371,951.30	180,257,920.67
归属于母公司所有者 的净利润	202,484,618.40	208,423,401.14	173,379,146.11	180,257,920.67
少数股东损益	-9,622.45		-7,194.81	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.56	0.58	0.48	0.50
（二）稀释每股收益	0.56	0.58	0.48	0.50
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	202,474,995.95	208,423,401.14	173,371,951.30	180,257,920.67
归属于母公司所有者 的综合收益总额	202,484,618.40	208,423,401.14	173,379,146.11	180,257,920.67
归属于少数股东的综 合收益总额	-9,622.45		-7,194.81	

### 现金流量表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

2011年6月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金 流量：				
销售商品、提供劳务 收到的现金	2,344,347,553.79	2,344,347,553.79	1,915,955,303.58	1,915,955,303.58
客户存款和同业存放 款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入 资金净增加额				
收到原保险合同保费 取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净 增加额				
处置交易性金融资产				

净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	49,501,893.13	31,377,915.91	101,697,803.50	86,172,708.56
经营活动现金流入小计	2,393,849,446.92	2,375,725,469.70	2,017,653,107.08	2,002,128,012.14
购买商品、接受劳务支付的现金	2,050,411,945.34	2,050,411,945.34	1,548,732,115.19	1,548,723,770.52
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	52,093,260.30	50,716,868.18	50,212,729.10	48,533,238.81
支付的各项税费	211,787,147.53	207,454,663.95	172,676,837.72	168,722,225.17
支付其他与经营活动有关的现金	108,919,064.27	107,233,915.60	413,210,986.27	413,541,512.75
经营活动现金流出小计	2,423,211,417.44	2,415,817,393.07	2,184,832,668.28	2,179,520,747.25
经营活动产生的现金流量净额	-29,361,970.52	-40,091,923.37	-167,179,561.20	-177,392,735.11
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		15,001,493.86		15,000,479.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-1,730,107.15	-1,730,107.15	47,208.64	47,208.64
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	-1,730,107.15	13,271,386.71	47,208.64	15,047,687.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,323,183.53	2,279,413.53	2,677,729.98	2,655,079.98
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,323,183.53	2,279,413.53	2,677,729.98	2,655,079.98
投资活动产生的现金流量净额	-4,053,290.68	10,991,973.18	-2,630,521.34	12,392,607.97
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				
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				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,807,600.00	51,807,600.00
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			51,807,600.00	51,807,600.00
筹资活动产生的现金流量净额			-51,807,600.00	-51,807,600.00
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	-33,415,261.20	-29,099,950.19	-221,617,682.54	-216,807,727.14
加：期初现金及现金等价物余额	2,062,640,174.66	2,000,988,841.24	1,752,091,137.46	1,690,566,571.14
六、期末现金及现金等价物余额	2,029,224,913.46	1,971,888,891.05	1,530,473,454.92	1,473,758,844.00

合并所有者权益变动表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

2011 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	358,958,107.00	60,144,174.96			288,715,375.95		827,639,386.87		1,815,199.79	1,537,272,244.57		358,958,107.00	60,144,174.96			256,160,625.56		640,694,646.04		1,837,426.62	1,317,794,980.18	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	358,958,107.00	60,144,174.96			288,715,375.95		827,639,386.87		1,815,199.79	1,537,272,244.57		358,958,107.00	60,144,174.96			256,160,625.56		640,694,646.04		1,837,426.62	1,317,794,980.18	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							58,901,375.60		-9,622.45	58,891,753.15						32,554,750.39		186,944,740.83		-22,226.83	219,477,264.39	
(一) 净利润							202,484,618.40		-9,622.45	202,474,995.95								327,186,923.32		-22,226.83	327,164,696.49	



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	358,958,107.00	60,144,174.96			288,715,375.95		886,540,762.47		1,805,163,997.72	358,958,107.00	60,144,174.96			288,715,375.95		827,639,386.87		1,815,199,797	1,537,272,244.57	

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

2011年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	358,958,107.00	60,144,174.96			288,715,375.95		773,207,999.80	1,481,025,657.71	358,958,107.00	60,144,174.96			256,160,625.56		587,902,678.41	1,263,165,585.93
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	358,958,107.00	60,144,174.96			288,715,375.95		773,207,999.80	1,481,025,657.71	358,958,107.00	60,144,174.96			256,160,625.56		587,902,678.41	1,263,165,585.93

三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						64,840,158.34	64,840,158.34					32,554,750.39	185,305,321.39	217,860,071.78
(一) 净利润						208,423,401.14	208,423,401.14						325,547,503.88	325,547,503.88
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						208,423,401.14	208,423,401.14						325,547,503.88	325,547,503.88
(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						-143,583,242.80	-143,583,242.80					32,554,750.39	-140,242,182.49	-107,687,432.10
1. 提取盈余公积												32,554,750.39	-32,554,750.39	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-143,583,242.80	-143,583,242.80						-107,687,432.10	-107,687,432.10
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	358,958,107.00	60,144,174.96			288,715,375.95		838,048,158.14	1,545,865,816.05	358,958,107.00	60,144,174.96			288,715,375.95		773,207,999.80	1,481,025,657.71

## 广州友谊集团股份有限公司 2011年半年度会计报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

广州友谊集团股份有限公司（原名广州友谊商店股份有限公司）是经广州市人民政府“穗改股字[1992]14号”文批准，于1992年12月28日由广州市友谊公司为发起人，并向公司内部职工定向募集而设立。公司成立时注册资本为14,942.12万元，经公司1997年度股东大会决议和广州市经济体制改革委员会“穗改股字[1998]6号文”批准送股后，注册资本变更为17,930.54万元。

根据广州市国有资产管理局1999年4月30日穗国资二[1999]54号文“关于广州友谊商店股份有限公司股权界定的通知”，撤销广州友谊企业集团和广州友谊企业集团有限公司后，将公司的原国有法人股15,074.54万股界定为国家股，股权由广州市国有资产管理局持有。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]85号”文核准，公司于2000年6-7月在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股6,000万股，同年7月18日社会公众股上市交易。发行社会公众股后，公司注册资本变更为23,930.54万元。

2001年，根据穗编字[2001]96号文《关于印发〈广州市财政局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》，广州市国有资产管理局不再保留，其行政管理职能被划入广州市财政局，国家股股权管理也归属广州市财政局。由于历史的原因，股东名册中国有控股股东的名称一直没有变更，仍为“广州市国有资产管理局”。2005年，广州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广州市国资委”）成立，其被授权代表广州市政府对公司的国家股股权履行出资人职责。有鉴于此，广州市国资委已依据相关文件向中国登记结算有限公司深圳分公司提出国有控股股东名称变更登记申请，并于2005年12月1日完成了相关手续，公司的国有控股股东名称获准变更为广州市国资委。

2006年1月公司完成股权分置改革，按照每10股流通股可以获得非流通股股东支付的3股对价股份，即非流通股股东向流通股股东支付2,656.8万股股票对价，公司注册资本不变。

按照公司2007年年度股东大会决议的规定，公司于2008年7月28日按每10股以资本公积转增5股的比例向全体股东转增股份总额119,652,702股，每股面值1元，计增加股本人民币119,652,701.54元，公司注册资

本变更为 358,958,107.00 元。

公司营业执照注册号为 4401011106368。

## **(二) 公司所处行业**

公司所处行业为百货零售业，是一家以零售、批发业务为主，兼营物业租赁等综合性商业企业。

## **(三) 公司的经营范围包括且不仅限于以下内容：**

批发和零售贸易（国家主营专控商品除外），包括副食品及其它食品、乳制品（含婴儿配方乳粉）、粮油及制品、罐装气体、药品、书刊、烟、酒、旅业、经营灯箱橱窗广告、美容理发、日用品修理、代办托运、代购、汽车运输、关外买单国内提货、中西餐、彩像冲印、写字楼出租业务、室内装饰、代售火车票、汽车保管、企业管理咨询、验光配镜、镜片加工、信息服务业务等，以及除法律、行政法规规定所禁止、限制、或依法必须经过批准的项目以外的一切经营活动。

## **(四) 公司注册地址**

广州市越秀区环市东路 369 号。

## **(五) 公司的基本组织架构**

本公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

## **(六) 公司财务报告的批准报出**

本财务报告已经公司第六届董事会第 3 次会议批准于 2011 年 8 月 18 日报出。

## **二、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**

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(三) 会计期间**

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(四) 记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

#### **(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、同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

##### **2、非同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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。

### （八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，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时或者前一资产负债表日即期汇率不同所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （九）金融工具

#### 1、金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，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；持有至到期投资；应收款项和贷款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将以下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

(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;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。

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备

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,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (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:单项金额重大是指单项金额在 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。

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	按账龄划分组合
押金组合	按押金、保证金等不存在重大收回风险的应收款项划分组合

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
押金组合	余额百分比法

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

对押金、保证金等不存在重大收回风险的应收款项按5%计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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

存货的分类为：库存商品、受托代销商品、原材料、低值易耗品、包装物等。

## 2、发出存货的计价方法

库存商品、受托代销商品采用进价金额核算，已销商品成本结转采用先进先出法计价。原材料、低值易耗品、包装物按实际成本核算，发出时采用加权平均法计价。

## 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。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法核算。

## （十二）长期股权投资

### 1、投资成本确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### （2）损益确认方法

成本法下，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。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：

首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **(十三) 投资性房地产**

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，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、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## **(十四) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

### **2、 各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定其折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋、建筑物	15-30	3
通用设备	6-10	3
运输设备	10	3
电脑设备	6	3
固定资产装修	5	0

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

#### （十五）在建工程核算方法

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

#### （十六）借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

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为应予以资本化的费用。

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，公司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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

### **(十七) 无形资产**

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。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，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其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，在以后会计期间不转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

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（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的

摊余价值全部转入当期损益。

### **(十九) 预计负债**

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(二十) 股份支付**

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

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。

在等待期内的期末，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。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

授予后立即可行权的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。

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。在等待期内的期末，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。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **(二十一) 商誉**

在非同一控制下企业合并时,支付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,确认为商誉。

公司于年末,将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试,计提的减值准备计入当期损益,减值准备一经计提,在以后的会计期间不转回。

### **(二十二) 收入**

商品销售收入: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公司;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

提供劳务收入:收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入公司;交易的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末,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收入。提供劳务交易的完工进度,公司选用已完工作的测量确定完工进度。

让渡资产使用权收入:相关的经济利益很可能流入公司;收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(二十三) 政府补助**

#### **1、政府补助的类型**

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

### （二十五）经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （二十六）主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### （二十七）前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正。

## 三、税项

公司主要税种及税率

项 目	计 缴 依 据	税率或费率
增值税	商品销售收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%
消费税	销售应税货物收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
堤围防护费	应税收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
文化事业建设费	应税收入	3%
房产税	房产原值 70%	1.2%
	租金收入	12%

四、 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

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
广州保税区友谊保税有限公司	控股子公司	广州	仓储、物 业出租	810 万元	保税仓储、物业出 租	7,697,600.00
广州友谊物业经营有限公司	全资子公司	广州	物业经营	1,000 万元	房地产、物业管理 服务、场地出租、 房地产中介服务	10,000,000.00

(接上表)

子公司全称	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 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
广州保税区友谊保税有限公司		95	95	是	1,805,577.34		
广州友谊物业经营有限公司		100	100	是			

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

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
广州新谊百货有限公司	控股子公司	广州	批发零售, 场地出租	812.7 万元	批发零售, 场地出租	9,700,500.00

(接上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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
广州新谊百货有限公司		97.5	100	是			

—本公司持有广州新谊百货有限公司（以下简称“新谊公司”）50%的股份，本公司之控股子公司广州保税区友谊保税有限公司（以下简称“保税公司”）持有新谊公司 50%的股权，因此本公司通过直接和间接方式持有新谊公司 97.5%的股权、持有新谊公司 100%的表决权。

## （二）合并范围发生变更的说明

公司本年度财务报表合并范围不存在任何变化。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	739,417.14	-	-	944,623.52
银行存款	-	-	2,028,485,496.32	-	-	2,061,695,551.14
其他货币资金	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	2,029,224,913.46	-	-	2,062,640,174.66

### 2、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款利息	11,812,885.27		11,272,885.27	540,000.00
合计	11,812,885.27		11,272,885.27	540,000.00

### 3、应收账款

(1) 公司 2011 年 6 月 30 日应收账款净额为 404,739.13 元，按种类分析列示如下：

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 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	426,041.19	100.00	21,302.06	5.00	577,418.25	100.00	28,870.91	5.00
组合小计	426,041.19	--	21,302.06	--	577,418.25	--	28,870.91	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	426,041.19	--	21,302.06	--	577,418.25	--	28,870.91	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	426,041.19	100.00	21,302.06	577,418.25	100.00	28,870.91
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	426,041.19	100.00	21,302.06	577,418.25	100.00	28,870.91

(3) 期末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欠款。

(4) 应收账款金额前三名单位情况：

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	272,028.90	一年以内	63.85
第二名	客户	77,612.19	一年以内	18.22
第三名	客户	76,400.10	一年以内	17.93
合计	--	426,041.19	--	100.00

(5) 期末应收账款中无应收关联方账款情况。

#### 4、其他应收款

(1) 公司 2011 年 6 月 30 日其他应收款净额为 43,895,213.99 元，按种类分析列示如下：

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款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	14,897,203.43	32.17	839,860.17	5.64	12,955,114.06	29.23	748,633.23	5.78
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	31,408,284.98	67.83	1,570,414.25	5.00	31,368,122.56	70.77	1,568,406.13	5.00
组合小计	46,305,488.41	--	2,410,274.42	--	44,323,236.62	--	2,317,039.36	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	46,305,488.41	--	2,410,274.42	--	44,323,236.62	--	2,317,039.36	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	14,797,203.43	99.33	739,860.17	12,737,563.60	98.32	636,878.18
1 至 2 年				117,550.46	0.91	11,755.05
2 至 3 年				-	-	-
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	100,000.00	0.67	100,000.00	100,000.00	0.77	100,000.00
合计	14,897,203.43	100.00	839,860.17	12,955,114.06	100.00	748,633.23

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		期初数	
------	-----	--	-----	--

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金组合	31,408,284.98	5.00	1,570,414.25	31,368,122.56	5.00	1,568,406.13
合计	31,408,284.98		1,570,414.25	31,368,122.56		1,568,406.13

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	场地出租方	租赁押金	10,254,400.00	1-2 年	22.15
第二名	场地出租方	租赁押金	7,178,448.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	15.50
第三名	场地出租方	租赁押金	4,550,655.00	1-2 年	9.83
第四名	场地出租方	物业管理保证金	3,122,048.16	1 年以内	6.74
第五名	场地出租方	租赁押金	2,140,194.00	4-5 年	4.62
合计	--	--	27,245,745.16	--	58.84

(6) 期末其他应收款中无应收关联方账款情况。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,084,742.94	100.00	30,295,445.90	100.00
合计	23,084,742.94	100.00	30,295,445.90	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	6,216,607.58	1 年以内	预付货款
第二名	供应商	3,433,359.18	1 年以内	预付货款
第三名	供应商	3,000,000.00	1 年以内	预付货款
第四名	供应商	2,967,556.76	1 年以内	预付货款
第五名	供应商	2,530,083.54	1 年以内	预付货款
合计	--	18,147,607.06	--	--

(3) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、存货

(1) 存货分类

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	629,380.39		629,380.39	753,696.51		753,696.51
包装物	13,571.81		13,571.81	23,951.31		23,951.31
库存商品	159,817,119.33		159,817,119.33	158,527,082.23		158,527,082.23
低值易耗品	199,498.93		199,498.93	107,738.59		107,738.59
受托代销商品	65,719,540.93		65,719,540.93	48,577,213.52		48,577,213.52
减：代销商品款	65,719,540.93		65,719,540.93	48,577,213.52		48,577,213.52
合计	160,659,570.46		160,659,570.46	159,412,468.64		159,412,468.64

(2) 存货中不含借款费用资本化金额。

(3) 期末不存在存货可变现净值低于账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

#### 7、对合营企业投资和联营企业投资

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
联营企业							
广州市友谊餐厅有限公司	37	37	4,685,035.52	-	4,685,035.52	-	3,286.59

#### 8、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市友谊餐厅有限公司	权益法	1,500,000.00	1,732,247.11	1,216.04	1,733,463.15	37	37	一致	-	-	-
广州珠江资产管理 有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	7.69	7.69	一致	1,648,450.29	-	-
广州家谊	成	5,737,188.73	5,737,188.73	-	5,737,188.73	7.5	7.5	一致	5,737,188.73	-	-

超市股份 有限公司	本 法										
合计	-	12,237,188.73	12,469,435.84	1,216.04	12,470,651.88	--	--	--	7,385,639.02	-	-

—广州市友谊餐厅有限公司因市政建设拆迁，目前尚在歇业，所以无营业收入。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：

向投资企业转移资金能力 受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
广州家谊超市股份有限公司	破产	无

#### 9、投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 账面原值合计	163,546,923.82	-	-	163,546,923.82
①房屋、建筑物	145,447,203.41	-	-	145,447,203.41
②土地使用权	18,099,720.41	-	-	18,099,720.41
(2) 累计折旧和累计摊销合计	72,511,193.74	2,620,842.78	-	75,132,036.52
①房屋、建筑物	67,994,559.26	2,410,432.98	-	70,404,992.24
②土地使用权	4,516,634.48	210,409.80	-	4,727,044.28
(3) 投资性房地产账面净值合计	91,035,730.08	-	2,620,842.78	88,414,887.30
①房屋、建筑物	77,452,644.15	-	2,410,432.98	75,042,211.17
②土地使用权	13,583,085.93	-	210,409.80	13,372,676.13
(4) 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	-	-	-	-
(5) 投资性房地产账面价值合计	91,035,730.08	-	2,620,842.78	88,414,887.30
①房屋、建筑物	77,452,644.15	-	2,410,432.98	75,042,211.17
②土地使用权	13,583,085.93	-	210,409.80	13,372,676.13

—本期折旧和摊销额 2,620,842.78 元。

—投资性房地产本期减值准备计提额 0 元。

#### 10、固定资产

项 目	期初账面余额	本 期 增 加		本 期 减 少	期末账面余额
①账面原值合计	386,197,527.02	2,084,374.19		6,260,456.70	382,021,444.51
其中：房屋及建筑物	262,439,499.45	-		6,163,575.44	256,275,924.01
通用设备	82,419,057.97	777,871.65		17,401.26	83,179,528.36
电脑设备	23,190,927.31	357,358.97		79,480.00	23,468,806.28
运输设备	4,184,146.29	949,143.57			5,133,289.86
固定资产装修	13,963,896.00	-			13,963,896.00
	--	本期新增	本期计提	--	--
②累计折旧合计	209,358,852.19	-	8,576,850.58	2,402,116.39	215,533,586.38
其中：房屋及建筑物	115,080,339.30	-	4,087,238.94	2,309,168.87	116,858,409.37
通用设备	62,105,626.74	-	2,408,857.76	16,753.20	64,497,731.30
电脑设备	15,369,185.29	-	1,811,986.52	76,194.32	17,104,977.49
运输设备	2,839,804.86	-	268,767.36	-	3,108,572.22
固定资产装修	13,963,896.00	-			13,963,896.00
③固定资产账面净值合计	176,838,674.83		--	--	166,487,858.13
其中：房屋及建筑物	147,359,160.15		--	--	139,417,514.64
通用设备	20,313,431.23		--	--	18,681,797.06
电脑设备	7,821,742.02		--	--	6,363,828.79
运输设备	1,344,341.43		--	--	2,024,717.64
固定资产装修			--	--	-
④减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
通用设备					
电脑设备					
运输设备					
固定资产装修					
⑤固定资产账面价值合计	176,838,674.83		--	--	166,487,858.13
其中：房屋及建筑物	147,359,160.15		--	--	139,417,514.64
通用设备	20,313,431.23		--	--	18,681,797.06
电脑设备	7,821,742.02		--	--	6,363,828.79

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输设备	1,344,341.43	--	--	2,024,717.64
固定资产装修	-	--	--	-

—本期折旧额 8,576,850.58 元。

—本期由在建工程转入固定资产原价为 583,285.31 元。

—通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面价值
通用设备	1,478,535.07
电脑设备	18,960.20
合计	1,497,495.27

—2011 年 6 月 30 日，公司固定资产账面价值低于其可收回金额，所以年末未计提固定资产减值准备。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程分类

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
商场设备	164,064.87	-	164,064.87	364,080.00	-	364,080.00
商场工程	-	-	-	375,710.00	-	375,710.00
电脑设备	262,871.79	-	262,871.79	-	-	-
合计	426,936.66	-	426,936.66	739,790.00	-	739,790.00

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
商场设备	364,080.00	177,361.48	377,376.61	-	164,064.87	自筹
商场工程	375,710.00	-	-	375,710.00	-	自筹
电脑设备	-	262,871.79	-	-	262,871.79	自筹
合计	739,790.00	440,233.27	377,376.61	375,710.00	426,936.66	--

—在建工程中不含借款费用资本化金额。

—2011 年 6 月 30 日，公司在建工程账面价值低于其可收回金额，所以年末未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 账面原值合计	33,224,366.23	247,252.16		33,471,618.39
①土地使用权	28,696,749.59			28,696,749.59
②软件使用权	4,527,616.64	247,252.16		4,774,868.80
(2) 累计摊销合计	10,268,641.56	590,167.74		10,858,809.30
①土地使用权	6,868,671.21	327,160.80		7,195,832.01
②软件使用权	3,399,970.35	263,006.94		3,662,977.29
(3) 无形资产账面净值合计	22,955,724.67	-342,915.58		22,612,809.09
①土地使用权	21,828,078.38	-327,160.80		21,500,917.58
②软件使用权	1,127,646.29	-15,754.78		1,111,891.51
(4) 减值准备合计				
①土地使用权				
②软件使用权				
(5) 无形资产账面价值合计	22,955,724.67	-342,915.58		22,612,809.09
①土地使用权	21,828,078.38	-327,160.80		21,500,917.58
②软件使用权	1,127,646.29	-15,754.78		1,111,891.51

—本期摊销额 590,167.74 元。

—2011 年 6 月 30 日，公司无形资产账面价值低于其可收回金额，所以年末未计提无形资产减值准备。

13、商誉

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
广州新谊百货有限公司	411,274.10		58,753.38	352,520.72	
合计	411,274.10		58,753.38	352,520.72	

—保税公司 2004 年 6 月受让新谊公司的 50% 股权，产生股权投资借方差额 1,175,068.06 元。根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业准则》及《企业会计准则解释第 1 号》的规定，保税公司期末按 50% 持股比例计算应享有合营企业新谊公司的净损益时，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。上述股权投资借方差额的余额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

—截至 2011 年 6 月 30 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

14、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	53,914,118.51	856,572.57	6,777,162.35	-	47,993,528.73
租赁费	241,892,628.02	4,613,360.00	43,585,716.72	-	202,920,271.30
合计	295,806,746.53	5,469,932.57	50,362,879.07	-	250,913,800.03

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	2,454,303.89	2,432,887.33
递延收益—待兑换会员积分奖励款	5,785,150.55	5,785,150.55
合计	8,239,454.44	8,218,037.88

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
—	-
小计	-
可抵扣差异项目	
资产减值准备	9,817,215.50
递延收益—待兑换会员积分奖励款	23,140,602.20
小计	32,957,817.70

16、资产减值准备明细

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	
坏账准备	2,345,910.27	85,666.21		-	2,431,576.48
长期股权投资减值准备	7,385,639.02	-		-	7,385,639.02
合计	9,731,549.29	85,666.21		-	9,817,215.50

17、应付账款

项目	期末数	期初数
余额	377,046,549.20	513,697,423.82
合计	377,046,549.20	513,697,423.82

—期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

—账龄超过 1 年的大额应付账款:

单位名称	金额	未结转原因
供应商	2,668,904.21	暂未结算
供应商	700,220.30	暂未结算
供应商	508,340.00	暂未结算
供应商	264,885.26	暂未结算
供应商	240,375.59	暂未结算
合计	4,382,725.36	

#### 18、预收账款

项目	期末数	期初数
余额	527,622,149.05	589,238,747.85
合计	527,622,149.05	589,238,747.85

—期末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款项。

—无账龄超过 1 年的大额预收账款。

#### 19、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,110,797.84	41,660,540.42	37,358,050.22	6,413,288.04
(2) 职工福利费	-	13,134.59	13,134.59	-
(3) 社会保险费	-	6,658,290.16	6,658,290.16	-
其中: ① 医疗保险费	-	503,524.44	503,524.44	-
② 基本养老保险费	-	5,653,561.81	5,653,561.81	-
③ 年金缴费	-	-	-	-
④ 失业保险费	-	114,258.34	114,258.34	-
⑤ 工伤保险费	-	29,345.04	29,345.04	-
⑥ 生育保险费	-	357,600.53	357,600.53	-
(4) 住房公积金	-	3,626,610.88	3,047,332.88	579,278.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,100,187.87	1,457,991.36	1,483,113.95	3,075,065.28
(6) 非货币性福利	-	-	-	-
(7) 辞退福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
合计	5,210,985.71	53,416,567.41	48,559,921.80	10,067,631.32

—期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

—本期公司实际支付工会经费和职工教育经费金额 1,483,113.95 元。

20、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-24,856,564.67	42,477,514.35
消费税	928,568.59	1,191,026.74
营业税	999,117.12	1,798,193.39
企业所得税	28,823,581.54	36,051,699.36
个人所得税	9,942.41	2,336,916.42
城市维护建设税	-1,594,171.55	2,734,107.02
教育费附加	-681,643.63	1,186,223.49
地方教育费附加	-456,676.36	-
堤围防护费	1,985,795.51	1,909,469.99
房产税	1,879,819.53	814,639.53
土地使用税	183,264.00	-
印花税	-105,980.00	-
文化事业建设费	-	11,890.28
合计	7,115,052.49	90,511,680.57

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
余额	115,211,467.89	148,334,606.62
合计	115,211,467.89	148,334,606.62

—期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

—账龄超过 1 年的大额其他应付款:

单位名称	金额	未结转原因
承租方	12,500,000.00	物业租赁押金
承租方	4,000,000.00	消防保证金
承租方	866,666.66	物业租赁押金
承租方	667,583.80	物业租赁押金
承租方	348,166.56	物业租赁押金

—金额较大的其他应付款:

单位名称	金额	性质或内容
承租方	23,333,333.40	物业租赁押金
承租方	4,000,000.00	消防保证金
承租方	3,749,999.77	预收租金
承租方	1,968,548.20	物业租赁押金

## 22、其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额	
递延收益—待兑换会员积分奖励款	23,140,602.20	23,140,602.20	注 1
代管非经营性资产	391,766.54	399,202.64	注 2
合 计	23,532,368.74	23,539,804.84	

—注 1: 公司在销售商品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的, 将销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分之间进行分配, 与奖励积分相关的部分应首先作为递延收益, 待客户兑换奖励积分或失效时, 结转计入当期损益。

—注 2: 代管非经营性资产是原属广州友谊企业集团有限公司的非经营性资产, 广州友谊企业集团有限公司因办理撤销将其转入本公司代管, 本期减少主要原因是计提非经营性资产的折旧。

## 23、股本

数量单位: 股

项目	期初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	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	515,879	0.14						515,879	0.14
1、国家持股	-	-	-	-	-			-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-			-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-			-	-
其中: 境内法人持股	-	-	-	-	-			-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-			-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-			-	-

项目	期初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
其中: 境外法人持股	-	-	-	-	-			-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-			-	-
5、高管股份	515,879	0.14	-	-	-			515,879	0.14
<b>二、无限售条件股份</b>	358,442,228	99.86	-	-	-			358,442,228	99.86
1、人民币普通股	358,442,228	99.86	-	-	-			358,442,228	99.86
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、股份总数</b>	358,958,107.00	100.00	-	-	-	-	-	358,958,107.00	100.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	58,801,760.02	-	-	58,801,760.02
其他资本公积	1,342,414.94	-	-	1,342,414.94
合计	60,144,174.96	-	-	60,144,174.96

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	205,229,471.29	-	-	205,229,471.29
任意盈余公积	83,485,904.66	-	-	83,485,904.66
合计	288,715,375.95	-	-	288,715,375.95

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	827,639,386.87	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,484,618.40	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	143,583,242.80	--
期末未分配利润	886,540,762.47	--

—2011 年 3 月 26 日公司第五届董事会第 21 次会议审议通过 2010 年度利润分配的预案，拟以总股本 35,895.81 万股为基数，每 10 股派发现金股利 4.0 元（含税），预计共派发 14,358.32 万元，剩余的未分配利润留待以后年度分配。此分配方案已获公司 2011 年 6 月 30 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。

## 27、营业收入、营业成本

### （1）营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	2,013,871,991.80	1,559,039,369.68
其他业务收入	114,790,752.04	131,881,493.07
营业成本	1,645,775,360.82	1,301,055,277.85

### （2）主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	2,013,871,991.80	1,618,501,858.18	1,559,039,369.68	1,259,063,131.88
合计	2,013,871,991.80	1,618,501,858.18	1,559,039,369.68	1,259,063,131.88

### （3）主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,911,912,007.92	1,534,555,778.18	1,462,816,118.37	1,179,444,419.99
省外	101,959,983.88	83,946,080.00	96,223,251.31	79,618,711.89
合计	2,013,871,991.80	1,618,501,858.18	1,559,039,369.68	1,259,063,131.88

（4）公司本年度前五名客户的营业额总计为 4,291.51 万元，占营业收入总额 2.02%。

#### 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	35,000,000.10	1.65
客户 2	2,812,159.98	0.13
客户 3	2,274,484.68	0.11

客户 4	1,517,928.33	0.07
客户 5	1,310,520.78	0.06
合计	42,915,093.87	2.02

28、营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
消费税	6,349,661.46	4,276,567.60	应税收入的 5%
营业税	5,982,124.82	6,836,502.87	应税收入的 5%
城市维护建设税	3,712,648.73	3,577,413.33	应交流转税的 7%、5%
教育费附加	1,606,496.58	1,556,726.68	应交流转税的 3%
地方教育费附加	1,035,988.25	-	应交流转税的 2%
房产税	4,080,598.93	5,338,641.23	租赁收入的 12%
土地使用税	40,740.00	-	6、10、18、27 元/平方米
合计	22,808,258.77	21,585,851.71	--

29、销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
租赁费	89,726,245.03	42,600,122.11
职工薪酬	33,433,607.36	29,765,983.69
装修维修费	7,136,441.58	6,220,535.07
信用卡手续费	13,131,886.99	8,875,237.12
折旧费	5,037,022.39	4,875,997.74
广告费	847,200.00	780,061.00
运杂费	1,717,478.95	2,190,832.30
业务宣传费	838,236.79	864,086.72
其他费用	9,786,751.76	6,155,296.18
合计	161,654,870.85	102,328,151.93

30、管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	21,790,265.54	17,379,586.07
水电费	11,198,214.08	10,115,730.79
维修费	2,478,217.90	3,020,390.91
折旧费	2,387,643.76	2,251,301.26
堤围防护费	2,046,468.35	2,193,105.68

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
费用性税金	1,890,760.40	1,792,611.00
业务费	1,754,474.22	1,514,890.81
其他费用	3,420,755.30	3,087,271.95
合计	46,966,799.55	41,354,888.47

31、财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	10,809,475.57	7,224,042.18
银行手续费	52,221.24	47,829.87
汇兑损失	38.89	
减：汇兑收益		440.78
合计	-10,757,215.44	-7,176,653.09

32、资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	85,666.21	540,950.03
合计	85,666.21	540,950.03

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-57,537.34	-57,813.51
处置长期股权投资产生的投资收益		-
合计	-57,537.34	-57,813.51

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
广州市友谊餐厅有限公司	1,216.04	939.87
广州新谊百货有限公司（注1）	-58,753.38	-58,753.38
合计	-57,537.34	-57,813.51

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,421,204.28	62,208.64	9,421,204.28
其中：固定资产处置利得	9,421,204.28	62,208.64	9,421,204.28
其他	68,295.70	398,981.80	68,295.70
合计	9,489,499.98	461,190.44	9,489,499.98

35、营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,833.74	38,620.49	4,833.74
其中：固定资产处置损失	4,833.74	38,620.49	4,833.74
对外捐赠	1,362,280.00	288,000.00	1,362,280.00
其他	14,380.94	1,310.65	14,380.94
合计	1,381,494.68	327,931.14	1,381,494.68

36、所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	67,725,891.65	58,071,127.85
递延所得税调整	-21,416.56	-135,237.51
合计	67,704,475.09	57,935,890.34

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算如下：

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	202,484,618.40	173,379,146.11
非经常性损益	2	6,078,224.47	99,794.47
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	196,406,393.93	173,279,351.64
期初股份总数	4	358,958,107.00	358,958,107.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
增加股份次月起至报告期期末	7	-	-

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
的累计月数			
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	358,958,107.00	358,958,107.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.56	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.55	0.48

(2) 稀释每股收益的计算如下:

至 2011 年 6 月 30 日, 本公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股, 则稀释每股收益的计算结果与基本每股收益一致

### 38、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

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
租赁收入	25,502,267.54	58,695,089.07
银行存款利息	22,082,360.84	12,316,490.81
收到的往来款	1,917,264.75	30,686,223.62
合计	49,501,893.13	101,697,803.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
租赁费	36,646,843.07	353,524,529.87
业务宣传费	838,236.79	864,086.72
业务费	1,754,474.22	1,514,890.81
装修维修费	3,694,069.70	7,670,657.91
信用卡手续费	13,131,886.99	8,875,237.12
水电费	11,198,214.08	10,115,730.79
广告费	847,200.00	780,061.00
工会经费	927,401.88	911,840.73
出租固定资产支出	621,371.81	492,940.18
支付的往来款	39,259,365.73	28,461,011.14
合计	108,919,064.27	413,210,986.27

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	202,474,995.95	173,371,951.30
加: 资产减值准备	85,666.21	540,950.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,989,621.38	10,555,495.80
无形资产摊销	800,577.54	748,220.21
长期待摊费用摊销	50,362,879.07	3,176,230.83
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)	-9,416,370.54	-23,588.15
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)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	57,537.34	57,813.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,416.56	-135,237.51
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)	-1,247,101.82	3,024,807.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,482,235.53	-273,208,103.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-309,930,594.62	-85,288,101.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,361,970.52	-167,179,561.20
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	2,029,224,913.46	1,530,473,454.92
减: 现金的期初余额	2,062,640,174.66	1,752,091,137.46
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	-33,415,261.20	-221,617,682.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,029,224,913.46	2,062,640,174.66
其中：库存现金	739,417.14	944,623.52
可随时用于支付的银行存款	2,028,485,496.32	2,061,695,551.14
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	2,029,224,913.46	2,062,640,174.66

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	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
广州保税区友谊保税有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州保税区广保19段首二层	黎满传	仓储、物业出租	810万	95	95	278465021
广州新谊百货有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市环市东路369号自编2号楼	王银喜	批发零售、场地出租	812.7万	97.5	100	618427014
广州友谊物业经营有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州市环市东路369号自编1号楼十五楼	黎广成	物业经营	1000万	100	100	679726675

### 2、本企业的合营和联营企业情况

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
联营企业							
广州市友谊餐厅有限公司	有限公司	广州	黎满传	餐饮	47.62万元	37	37
被投资单位名称	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	关联关系	组织机构代码

联营企业

广州市友谊餐厅有限公司	4,685,035.52	-	4,685,035.52	-	3,286.59	联营企业	190654979
-------------	--------------	---	--------------	---	----------	------	-----------

3、关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

七、或有事项

2010年9月，本公司接到广州市天河区人民法院（2010）天法民四初字第2068号《应诉通知书》，要求本公司就深圳发展银行股份有限公司广州花城支行诉本公司时代广场三楼部分租赁场地（面积2945平方米，涉诉金额783万元）的租赁合同纠纷进行应诉。目前，该案件正在一审的审理过程中。

八、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内，公司不存在资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、债务重组事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大债务重组事项。

十一、其他重要事项

（一）关于新中国大厦物业产权情况说明：根据广州市房地产交易登记中心出具的《关于提供新中国大厦首、二、三层房产“分成协议”备案资料的复函》（穗房交登函[2008]326号文），本公司所拥有的新中国大厦资产已进行权属备案。

（二）已签订的正在履行或准备履行的租赁合同情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	66,787,780.65
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	182,546,546.54
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	186,434,390.68
3 年以上	669,524,204.72
合计	1,105,292,922.59

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 公司 2011 年 6 月 30 日应收账款净额为 404,739.13 元，按种类分析列示如下：

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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	426,041.19	100.00	21,302.06	5.00	577,418.25	100.00	28,870.91	5.00
组合小计	426,041.19	--	21,302.06	--	577,418.25	--	28,870.91	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	426,041.19	--	21,302.06	--	577,418.25	--	28,870.91	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	426,041.19	100.00	21,302.06	577,418.25	100.00	28,870.91
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	426,041.19	100.00	21,302.06	577,418.25	100.00	28,870.91

(3) 期末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欠款。

(4) 应收账款金额前三名单位情况：

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	272,028.90	一年以内	63.85
第二名	客户	77,612.19	一年以内	18.22
第三名	客户	76,400.10	一年以内	17.93
合计	--	426,041.19	--	100.00

(5) 期末应收账款中无应收关联方账款情况。

## 2、其他应收款

(1) 公司 2011 年 6 月 30 日其他应收款净额为 39,257,931.71 元，按种类分析列示如下：

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款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	14,792,731.37	35.80	739,636.57	5.00	12,505,090.80	32.03	625,254.54	5.00
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	26,531,407.27	64.20	1,326,570.36	5.00	26,531,647.88	67.97	1,326,582.39	5.00
组合小计	41,324,138.64	--	2,066,206.93	--	39,036,738.68	--	1,951,836.93	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	41,324,138.64	--	2,066,206.93	--	39,036,738.68	--	1,951,836.93	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	14,792,731.37	100.00	739,636.57	12,505,090.80	100.00	625,254.54
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	14,792,731.37	100.00	739,636.57	12,505,090.80	100.00	625,254.54

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金组合	26,531,407.27	5.00	1,326,570.36	26,531,647.88	5.00	1,326,582.39
合计	26,531,407.27	--	1,326,570.36	26,531,647.88	--	1,326,582.39

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	场地出租方	租赁押金	10,254,400.00	1-2 年	24.81
第二名	场地出租方	租赁押金	7,178,448.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	17.37
第三名	场地出租方	物业管理保证金	3,122,048.16	1 年以内	7.56
第四名	场地出租方	租赁押金	2,140,194.00	4-5 年	5.18
第五名	客户	往来款	1,609,315.24	1 年以内	3.89
合计	--	--	24,304,405.40	--	58.81

(6) 期末其他应收款中无应收关联方账款情况。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值准备	现金红利

广州保税区 友谊保税有 限公司	成 本 法	7,697,6 00.00	7,697,600 .00	-	7,697,6 00.00	95	95	一致	-	-	-
广州新谊百 货有限公司	成 本 法	4,063,5 00.00	4,063,500 .00	-	4,063,5 00.00	50	50	一致	-	-	-
广州友谊物 业经营有限 公司	成 本 法	10,000, 000.00	10,000,00 0.00	-	10,000, 000.00	100	100	一致	-	-	-
广州市友谊 餐厅有限公 司	权 益 法	1,500,0 00.00	1,732,247 .11	1,216. 04	1,733,4 63.15	37	37	一致	-	-	-
广州珠江资 产管理有限 公司	成 本 法	5,000,0 00.00	5,000,000 .00	-	5,000,0 00.00	7.69	7.69	一致	1,648,4 50.29	-	-
广州家谊超 市股份有限 公司	成 本 法	5,737,1 88.73	5,737,188 .73	-	5,737,1 88.73	7.5	7.5	一致	5,737,1 88.73	-	-
合计	-	33,998, 288.73	34,230,53 5.84	1,216. 04	34,231, 751.88	--	--	--	7,385,6 39.02	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	2,013,871,991.80	1,559,039,369.68
其他业务收入	98,734,319.76	117,064,665.46
营业成本	1,645,115,840.21	1,300,397,456.88

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	2,013,871,991.80	1,618,501,858.18	1,559,039,369.68	1,259,063,131.88
合计	2,013,871,991.80	1,618,501,858.18	1,559,039,369.68	1,259,063,131.88

##### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,911,912,007.92	1,534,555,778.18	1,462,816,118.37	1,179,444,419.99
省外	101,959,983.88	83,946,080.00	96,223,251.31	79,618,711.89
合计	2,013,871,991.80	1,618,501,858.18	1,559,039,369.68	1,259,063,131.88

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	15,001,493.86	15,000,479.31
权益法核算的长期股权投资收益	1,216.04	939.87
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	15,002,709.90	15,001,419.18

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
广州友谊物业经营有限公司	15,001,493.86	15,000,479.31
合计	15,001,493.86	15,000,479.31

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
广州市友谊餐厅有限公司	1,216.04	939.87
合计	1,216.04	939.87

(4) 投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	208,423,401.14	180,257,920.67
加: 资产减值准备	106,801.15	581,432.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,525,150.18	10,092,724.21
无形资产摊销	800,577.54	748,220.21
长期待摊费用摊销	50,362,879.07	3,176,230.83
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)	-9,416,370.54	-23,794.53
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)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,002,709.90	-15,001,419.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,700.29	-145,358.24

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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）	-1,247,101.82	3,024,807.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,841,077.09	-274,502,560.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-310,458,926.99	-85,600,938.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-40,091,923.37	-177,392,735.11
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	1,971,888,891.05	1,473,758,844.00
减：现金的期初余额	2,000,988,841.24	1,690,566,571.14
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	-29,099,950.19	-216,807,727.14

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,416,370.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的	-	

项目	金额	说明
损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,308,365.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	2,029,780.83	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	6,078,224.47	

2、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
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	12.37%	0.56	0.56
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.00%	0.55	0.55
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	12.69%	0.48	0.48
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.68%	0.48	0.48

—净资产收益率计算过程如下：

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	202,484,618.40	173,379,146.11
非经常性损益	2	6,078,224.47	99,794.47

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	196,406,393.93	173,279,351.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,535,457,044.78	1,315,957,553.56
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	143,583,242.80	107,687,432.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	2
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-
报告期月份数	11	6	6
加权平均净资产	$12=4+1\times 1/2+5\times 6/11-7\times 8/11\pm 9\times 10/11$	1,636,699,353.98	1,366,751,315.91
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.37%	12.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	12.00%	12.68%

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因说明
应收利息	540,000.00	11,812,885.27	-95.43%	定期利息到期收回
在建工程	426,936.66	739,790.00	-42.29%	工程完工结转资产
应付职工薪酬	10,067,631.32	5,210,985.71	93.20%	未支付职工薪酬增加
应交税费	7,115,052.49	90,511,680.57	-92.14%	本期应交未交税费比上年末减少
销售费用	161,654,870.85	102,328,151.93	57.98%	业务增长
管理费用	46,966,799.55	41,354,888.47	13.57%	业务增长
财务费用	-10,757,215.44	-7,176,653.09	-49.89%	存款利息增加
资产减值损失	85,666.21	540,950.03	-84.16%	计提资产减值准备减少
营业外收入	9,489,499.98	461,190.44	1957.61%	出售固定资产收入增加

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因说明
营业外支出	1,381,494.68	327,931.14	321.28%	公益捐赠增加
少数股东损益	-9,622.45	-7,194.81	-33.74%	子公司经营收益减少
收到的其他与经营活动有关的现金	49,501,893.13	101,697,803.50	-51.32%	租赁收入减少
购买商品、接受劳务支付的现金	2,050,411,945.34	1,548,732,115.19	32.39%	支付货款增加
支付的其他与经营活动有关的现金	108,919,064.27	413,210,986.27	-73.64%	预付租赁费用减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-1,730,107.15	47,208.64	-3,764.81%	处置固定资产支付的费用增加

广州友谊集团股份有限公司

公司法定代表人：房向前

主管会计工作负责人：王银喜

会计机构负责人：王银喜

二〇一一年八月十八日

## 第七章 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其它有关资料。

广州友谊集团股份有限公司

董 事 会

2011年8月16日

董事长签名： 房向前