

**GrandBuy**  
**广州市广百股份有限公司**  
**Guangzhou Grandbuy Co., Ltd.**

**2014 年半年度报告**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王华俊、主管会计工作负责人邓华东及会计机构负责人(会计主管人员)卢杨月声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	109

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广州市广百股份有限公司
广百集团	指	广州百货企业集团有限公司
广百小贷	指	广州市广百小额贷款有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	广百股份	股票代码	002187
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市广百股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广百股份		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Grandbuy Co.,Ltd		
公司的法定代表人	王华俊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓华东	李亚
联系地址	广东省广州市越秀区西湖路 12 号 11 楼	广东省广州市越秀区西湖路 12 号 11 楼
电话	020-83322348	020-83322348
传真	020-83331334	020-83331334
电子信箱	grandbuyoffice@163.com	grandbuyoffice@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,936,975,718.45	4,058,962,180.66	-3.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,058,388.67	110,770,476.34	7.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	112,797,201.91	109,952,092.66	2.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-110,107,347.90	-128,819,032.57	-14.53%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.32	9.37%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.32	9.37%
加权平均净资产收益率	5.22%	5.22%	0.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,382,246,766.02	4,895,349,748.47	-10.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,266,780,472.40	2,253,750,063.76	0.58%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-286,830.73	

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）	53,725.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,324,997.38	
委托他人投资或管理资产的损益	10,755,177.56	
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	-4,565,231.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,576.65	
减：所得税影响额	2,085,353.70	
少数股东权益影响额（税后）	-5,125.68	
合计	6,261,186.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，国内宏观经济增速下行、市场消费疲软的趋势持续。面对消费走低、竞争激烈的压力，在公司董事会的领导下，公司领导班子带领各级管理团队和全体员工贯彻落实党的十八大会议精神，坚持以“快速科学健康发展”为指导思想，以“改革、创新、突破、发展”为行动指南，紧抓行业转型时期的市场机遇，稳中求进，在力保公司经营不滑坡、强化管理、择机发展等各方面努力寻求逆势突破。报告期内，公司实现营业总收入39.37亿元，同比下降3.01%，实现归属于母公司所有者的净利润1.19亿元，同比上升7.48%。报告期内，公司主要工作如下：

创新求变，多角度提升企业竞争力。在面对成本不断攀升，电商改变消费习惯，行业竞争加剧等诸多冲击下，公司积极整合资源，研究制定O2O应用实施方案，推进阶段项目落实，并在此基础上研究全渠道融合发展；理顺优化各事业部对网购业务的支撑职能，推进广百荟平台上线及系统完善。公司荔湾店试点转营社区生活店，以充分发掘社区消费潜力。

创新发展，稳步储备可持续发展能量。公司稳步推进旧门店续约，已实现新门店新合同期的续约，确保公司网点的稳定经营，巩固本土市场地位。公司在荔湾店转型的经验基础上，努力研究社区生活店的业态创新课题，发掘适合社区生活的经营项目。公司积极拓展储备未来连锁发展网点，积极研究并推动商业地产项目的落地；努力捕捉市场机会寻找兼并收购目标。

创新经营，强化企业盈利能力。为应对高端消费下行压力，公司贴近市场需求，调整经营结构，精心策划精准到位的营销活动，强化门店盈利能力。公司对广州市内外共10家门店开展物业升级改造及经营调整工作，优化商品组合，丰富门店消费元素。上半年，公司统筹策划广百之夜、马年新春“策马追梦——马年全城寻金马”等大型营销活动，协调支持市内外各门店开展各项促销活动，有效拉动销售。通过一店一策的激励、经营结构的调整以及营销策略的创新，门店创利能力得到不同程度提升。

上半年，公司获评全国“守合同重信用”企业称号，连续十七年获评省、市“守合同重信用”企业，2013年中国连锁百强排名第58位，2013年广东省连锁50强企业排名第8位。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，受消费市场疲软，竞争加剧等因素影响，公司实现营业收入39.37亿元，较上年同期下降3.01%，受营业收入下降影响，报告期内营业成本为32.11亿元，较上年同期下降1.87%。报告期内，公司销售费用为4.65亿元，较上年同期下降10.03%，主要原因是公司严格控制费用支出；管理费用为6063.97万元，较上年同期上升3.35%，主要原因是本期修理费用增加；财务费用为106.46万元，较上年同期下降84.61%，主要原因是本期利息收入增加及刷卡手续费减少。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,936,975,718.45	4,058,962,180.66	-3.01%	
营业成本	3,211,045,354.68	3,272,199,444.67	-1.87%	
销售费用	464,737,831.10	516,524,606.94	-10.03%	
管理费用	60,639,652.96	58,671,575.48	3.35%	
财务费用	1,064,571.79	6,915,495.94	-84.61%	主要原因是本期利息收入增加及刷卡手续费减

				少。
所得税费用	38,833,860.14	32,936,561.54	17.91%	
研发投入	0.00	0.00	0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	-110,107,347.90	-128,819,032.57		
投资活动产生的现金流量净额	-116,081,411.78	-80,317,553.51		主要原因是支付的投资款增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-105,562,770.40	-71,741,013.60		主要原因是本期支付的现金股利同比增加。
现金及现金等价物净增加额	-331,751,530.08	-280,877,599.68		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2014年计划实现主营业务收入77.25亿元，净利润2.36亿元。根据年度经营计划，公司积极整合资源，强化管理，报告期内实现主营业务收入38.52亿元，完成年度目标的49.86%；实现净利润1.19亿元，完成年度目标的50.42%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
商业	3,775,813,954.30	3,183,497,704.15	15.69%	-3.18%	-2.07%	-0.95%
租赁	76,006,273.28	23,060,929.68	69.66%	9.91%	31.39%	-4.96%
分产品						
商业	3,775,813,954.30	3,183,497,704.15	15.69%	-3.18%	-2.07%	-0.96%
租赁	76,006,273.28	23,060,929.68	69.66%	9.91%	31.39%	-4.96%
分地区						
广州市	3,509,587,097.09	2,925,272,998.71	16.65%	-1.32%	-0.02%	-1.08%
广东省其他城市	342,233,130.49	281,285,635.12	17.81%	-8.40%	-10.07%	1.53%
广东省外	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重要变化，具体竞争力分析详见公司2013年度报告。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
250,000.00	75,000,000.00	-99.67%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广州市力沛企业管理咨询有限公司	企业管理咨询服务	25.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
基金	150060	银华鑫瑞	27,704,844.48	18,440,820	59.37%	18,440,820	46.76%	15,600,933.72	-3,208,702.68	可供出售金融资产	二级市场购买
基金	150029	信诚500B	8,812,698.39	14,553,564	18.89%	14,553,564	26.82%	8,950,441.86	0.00	可供出售金融资产	二级市场购买
基金	150023	申万进取	9,882,863.00	28,303,099	21.18%	28,303,099	25.62%	8,547,535.90	-1,358,548.75	可供出售金融资产	二级市场购买
基金	CC0003	红棉现金宝	263,340.32	263,340.32	0.56%	265,363.59	0.80%	265,363.59	2,020.30	可供出售金融资产	二级市场购买
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			46,663,746.19	61,560,823.32	--	61,562,846.59	--	33,364,275.07	-4,565,231.13	--	--
证券投资审批董事会公告披露			2009年02月26日								

日期	
证券投资审批股东会公告披露日期	2009 年 03 月 20 日

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
广州农商银行	无	否	保本浮动收益	30,000	2014 年 01 月 02 日	2014 年 02 月 07 日	协议	30,000		143.51	143.51
建设银行羊城支行	无	否	保本浮动收益	10,000	2014 年 01 月 03 日	2014 年 03 月 28 日	协议	10,000		138.08	138.08
平安银行金穗路支行	无	否	保本浮动收益	7,000	2014 年 01 月 06 日	2014 年 07 月 06 日	协议	7,000		107.63	107.63
上海浦发银行	无	否	保本浮动收益	5,000	2014 年 01 月 07 日	2014 年 04 月 06 日	协议	5,000		69.81	69.81
广州农商银行	无	否	保本浮动收益	10,000	2014 年 02 月 11 日	2014 年 03 月 17 日	协议	10,000		52.16	52.16
工商银行光明路支行	无	否	保本浮动收益	10,000	2014 年 03 月 28 日	2014 年 09 月 24 日	协议	0		292.58	0
招商银行高新支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014 年 03 月 21 日	2014 年 06 月 19 日	协议	10,000		145.48	145.48
交通银行广州五羊支行	无	否	保本浮动收益	30,000	2014 年 03 月 21 日	2014 年 06 月 20 日	协议	30,000		418.85	418.85

平安银行 金穗路支行	无	否	保本浮动 收益	10,000	2014 年 04 月 03 日	2014 年 09 月 30 日	协议	0	305.75	0
广州农商 银行	无	否	保本浮动 收益	12,000	2014 年 06 月 17 日	2014 年 12 月 15 日	协议	0	351.09	0
合计				134,000	--	--	--	102,000	2,024.94	1,075.52
委托理财资金来源	自有闲置资金									
逾期未收回的本金和收益累计金额	0									
涉诉情况（如适用）	不适用									
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 03 月 15 日									
	2012 年 11 月 20 日									
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）										

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州市广百新一城商贸有限公司	子公司	零售业	商业	20,000,000.00	758,603,977.18	701,601,592.62	209,821,173.78	40,621,905.95	29,438,404.70
广州市广百小额贷款有限公司	参股公司	金融业	小额贷款	300,000,000.00	319,080,123.08	315,705,837.25	28,324,435.36	20,507,516.05	15,491,823.40

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	15,129.34	至	18,155.2
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	15,129.34		
业绩变动的的原因说明	公司采取措施降耗挖潜，压减费用支出，提升营运质量。		

#### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司利润分配政策未发生变化，公司严格按照相关利润分配政策实施利润分配：2014年4月18日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案的议案》：以公司2013年末总股本342,422,568股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利3元（含税），合计派发现金股利102,726,770.40元。根据股东大会决议，公司于2014年5月8日在巨潮资讯网、《证券时报》刊登公司《2013年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2014年5月13日，除权除息日为2014年5月14日。上述权益分派已于2014年5月14日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月03日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	公司基本面情况
2014年02月12日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司	公司基本面情况
2014年03月28日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司、博时基金管理有限公司	公司基本面情况
2014年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券发展研究中心	公司基本面情况
2014年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	中国银河证券股份有限公司	公司基本面情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。



## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

报告期内，公司除正常房屋租赁进行开设商场外，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的租赁或其他公司租赁事项。有关商场房屋租赁的合同正常履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广州市广百电器有 限公司、广州市华宇 声电器有限公司、广 州市华宇力五金交 电有限公司	2014 年 04 月 19 日	20,000	2013 年 07 月 24 日	430	连带责任保 证	债务人债务 履行期限届 满之日后两 年	否	是
广州市广百电器有 限公司、广州市华宇 声电器有限公司、广 州市华宇力五金交 电有限公司	2014 年 04 月 19 日	10,000	2013 年 11 月 27 日	65	连带责任保 证	债务人债务 履行期限届 满之日后两 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			120,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				995
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			120,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				495
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			120,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				995
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			120,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				495
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.22%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	495
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	495
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州百货企业集团有限公司	公司首次公开发行股票时广百集团承诺：广百集团及其所控制的关联企业不会从事与股份公司构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与股份公司生产、经营相竞争	2007 年 11 月 08 日	长期	切实履行

		的任何活动。			
	广州百货企业集团有限公司	公司首次公开发行股票时广百集团承诺：目前公司使用了部分未有权属物业，上述物业位于公司北京路店临街位置，共计 3,520 平方米。若相关部门要求拆除上述物业时，拆除费用及其他相关费用由广百集团承担。	2007 年 11 月 08 日	长期	截至公告之日，相关部门未要求公司拆除上述物业。
其他对公司中小股东所作承诺	广州百货企业集团有限公司	2013 年 7 月 5 日至 23 日，广百集团通过深圳证券交易所系统以集中竞价方式增持公司股份共计 3,424,178 股，占公司总股本的 1%。广百集团承诺，自首次增持之日起 12 个月内，增持不低于 3,424,178 股（含此次已增持股份在内）且不超过公司总股本 2% 的股份。在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。	2013 年 07 月 24 日	增持期间及法定期限内	切实履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无。				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2013年7月5日至23日，广百集团通过深圳证券交易所系统以集中竞价方式增持公司股份共计3,424,178股，占公司总股本的1%。广百集团承诺，自首次增持之日起12个月内，增持不低于3,424,178股（含此次已增持股份在内）且不超过公司总股本2%的股份。在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），公告编号：

2013-025，公告名称：《关于控股股东增持公司股份的公告》，披露日期：2013年7月24日。报告期内，广百集团切实履行该承诺。

2、公司第三届二十一次职工代表大会选举陈奇明、关兆棻为公司第五届监事会职工监事，两位职工监事与公司2014年第一次临时股东大会选举产生的监事共同组成公司第五届监事会。详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），公告编号：2014-017，公告名称《关于第五届监事会职工监事选举结果的公告》，披露日期：2014年5月31日。

3、2014年5月30日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过《关于换届选举公司第五届董事会董事的议案》，采用累积投票制选举王华俊、张蕴坚、黄永志和郑定全为公司第五届董事会董事，任期自该次股东大会决议之日起至本届董事会任期届满时止；审议通过《关于换届选举公司第五届董事会独立董事的议案》，采用累积投票制选举葛芸、谢康和王学琛为公司第五届董事会独立董事，任期至2016年3月26日；审议通过《关于换届选举公司第五届监事会监事的议案》，选举梁启基为公司第五届监事会监事。详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），公告编号：2014-018，公告名称《2014年第一次临时股东大会决议公告》，披露日期：2014年5月31日。

4、2014年5月30日，公司第五届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》，选举王华俊为公司第五届董事会董事长；审议通过《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任黄永志为公司总经理；审议通过《关于聘任公司副总经理和财务负责人的议案》，同意聘任严盛华、谭燕红、邓华东为公司副总经理，邓华东兼任公司财务负责人；审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任邓华东为公司第五届董事会秘书。详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），公告编号：2014-019，公告名称《第五届董事会第一次会议决议公告》，披露日期：2014年5月31日。

5、2014年5月30日，公司第五届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第五届监事会主席的议案》，选举陈奇明为公司第五届监事会主席。详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），公告编号：2014-019，公告名称《第五届监事会第一次会议决议公告》，披露日期：2014年5月31日。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	6,697,674	1.96%						6,697,674	1.96%
2、国有法人持股	6,697,674	1.96%						6,697,674	1.96%
二、无限售条件股份	335,724,894	98.04%						335,724,894	98.04%
1、人民币普通股	335,724,894	98.04%						335,724,894	98.04%
三、股份总数	342,422,568	100.00%						342,422,568	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,386		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)				0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股	报告期内增减	持有有限售条	持有无限售条	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

			数量	变动情 况	件的股 份数量	件的股 份数量		
广州百货企业集 团有限公司	国有法人	54.18%	185,516 ,427	0	0	185,516 ,427		
广州市汽车贸易 有限公司	境内非国有法人	3.15%	10,800, 000	0	0	10,800, 000	质押	10,800,000
广州市东方宾馆 股份有限公司	国有法人	2.38%	8,153,9 99	0	0	8,153,9 99	冻结	418,604
广州化工集团有 限公司	国有法人	2.10%	7,200,0 00	+3,600, 000	0	7,200,0 00		
全国社会保障基 金理事会转持二 户	国有法人	1.96%	6,697,6 74	0	6,697,6 74	0		
中融国际信托有 限公司—融鼎 01 号	其他	1.03%	3,512,6 45	0	0	3,512,6 45		
湖南和昌机械制 造有限公司	境内非国有法人	0.64%	2,181,9 18	-1,366,1 36	0	2,181,9 18		
海通—工行— DRESNER BANK AKTIENGESEL LSCHAFT	境外法人	0.53%	1,814,7 67	0	0	1,814,7 67		
厦门国际信托有 限公司—聚宝二 号新型结构化证 券投资集合资金 信托	其他	0.31%	1,070,0 00	+1,070, 000	0	1,070,0 00		
广州轻出集团股 份有限公司	国有法人	0.27%	925,224 0	-530,00 0	0	925,224		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	上述股东中广州市汽车贸易有限公司是广州百货企业集团有限公司的参股公司；未知其他股东之间是否存在关联，也未知是否《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 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					

广州百货企业集团有限公司	185,516,427	人民币普通股	185,516,427
广州市汽车贸易有限公司	10,800,000	人民币普通股	10,800,000
广州市东方宾馆股份有限公司	8,153,999	人民币普通股	8,153,999
广州化工集团有限公司	7,200,000	人民币普通股	7,200,000
中融国际信托有限公司一融鼎 01 号	3,512,645	人民币普通股	3,512,645
湖南和昌机械制造有限公司	2,181,918	人民币普通股	2,181,918
海通一工行一DRESDNER BANK AKTIENGESELLSCHAFT	1,814,767	人民币普通股	1,814,767
厦门国际信托有限公司一聚宝二号新型结构化证券投资集合资金信托	1,070,000	人民币普通股	1,070,000
广州轻出集团股份有限公司	925,224	人民币普通股	925,224
姜国桥	660,200	人民币普通股	660,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中广州市汽车贸易有限公司是广州百货企业集团有限公司的参股公司；未知其他股东之间是否存在关联，也未知是否《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。前十大无限售条件股东之间，以及前十大无限售条件股东和前十名股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于《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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冼家雄	董事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	任期届满离任。
陈湘云	董事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	任期届满离任。
钱玉群	职工监事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	任期届满离任。
关兆棻	职工监事	被选举	2014 年 05 月 30 日	公司职工代表大会选举。
钱圣山	副总经理	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	任期届满离任。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州市广百股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,483,429,204.89	1,814,156,059.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	33,364,275.07	37,929,503.23
应收票据	4,786,147.74	8,301,661.50
应收账款	63,923,506.01	83,501,293.08
预付款项	315,243,607.12	374,086,290.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	304,965,690.97	342,332,411.10
买入返售金融资产		
存货	200,502,807.87	301,124,507.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,000,000.00	
流动资产合计	2,526,215,239.67	2,961,431,726.72

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	79,239,962.01	75,585,034.61
投资性房地产	364,962,960.93	386,836,304.05
固定资产	1,089,995,910.91	1,097,926,445.21
在建工程	5,870,530.34	111,669.78
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	55,963,605.20	57,210,672.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	169,512,594.30	233,563,760.73
递延所得税资产	90,485,962.66	82,684,135.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,856,031,526.35	1,933,918,021.75
资产总计	4,382,246,766.02	4,895,349,748.47
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	63,000,000.00	92,403,249.87
应付账款	1,805,567,729.20	2,109,385,641.04
预收款项	85,130,431.51	193,643,921.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	427,960.08	938,795.53
应交税费	-84,402,204.42	-28,909,763.03

应付利息		
应付股利		
其他应付款	181,388,687.99	189,009,963.95
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	2,051,112,604.36	2,556,471,809.33
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	27,215,955.58	27,785,207.10
其他非流动负债	43,535,400.00	59,763,500.00
非流动负债合计	70,751,355.58	87,548,707.10
负债合计	2,121,863,959.94	2,644,020,516.43
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	342,422,568.00	342,422,568.00
资本公积	927,581,225.10	930,882,434.73
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	176,540,424.71	159,274,147.40
一般风险准备		
未分配利润	820,236,254.59	821,170,913.63
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,266,780,472.40	2,253,750,063.76
少数股东权益	-6,397,666.32	-2,420,831.72
所有者权益（或股东权益）合计	2,260,382,806.08	2,251,329,232.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,382,246,766.02	4,895,349,748.47

法定代表人：王华俊

主管会计工作负责人：邓华东

会计机构负责人：卢杨月

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广州市广百股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,055,645,071.29	1,348,760,297.94
交易性金融资产	33,364,275.07	37,929,503.23
应收票据		
应收账款	36,748,724.94	57,310,065.16
预付款项	81,788,067.98	28,738,626.57
应收利息		
应收股利		
其他应收款	536,068,398.30	530,518,274.67
存货	73,938,336.29	106,166,670.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,000,000.00	
流动资产合计	1,937,552,873.87	2,109,423,438.27
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,091,736,115.17	1,086,128,287.77
投资性房地产	95,517,855.28	115,133,165.68
固定资产	602,998,613.97	598,267,894.43
在建工程	5,870,530.34	111,669.78
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	55,483,868.66	56,666,373.33
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	48,533,361.85	68,198,038.80
递延所得税资产	11,527,570.03	13,649,690.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,911,667,915.30	1,938,155,120.55
资产总计	3,849,220,789.17	4,047,578,558.82
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,544,675,039.16	1,753,207,465.31
预收款项		
应付职工薪酬	182,431.76	507,082.12
应交税费	-58,729,284.39	-650,622.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,886,680.92	62,149,424.40
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,560,014,867.45	1,815,213,349.26
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	1,313,177.86	1,352,734.00
其他非流动负债	31,106,266.17	44,162,000.52
非流动负债合计	32,419,444.03	45,514,734.52
负债合计	1,592,434,311.48	1,860,728,083.78
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	342,422,568.00	342,422,568.00
资本公积	921,770,601.47	921,770,601.47
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	170,674,014.48	153,407,737.17
一般风险准备		
未分配利润	821,919,293.74	769,249,568.40
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,256,786,477.69	2,186,850,475.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,849,220,789.17	4,047,578,558.82

法定代表人：王华俊

主管会计工作负责人：邓华东

会计机构负责人：卢杨月

### 3、合并利润表

编制单位：广州市广百股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,936,975,718.45	4,058,962,180.66
其中：营业收入	3,936,975,718.45	4,058,962,180.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,791,567,489.82	3,920,113,407.50
其中：营业成本	3,211,045,354.68	3,272,199,444.67
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	53,789,966.37	65,638,566.26
销售费用	464,737,831.10	516,524,606.94
管理费用	60,639,652.96	58,671,575.48
财务费用	1,064,571.79	6,915,495.94
资产减值损失	290,112.92	163,718.21
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-4,567,251.43	-3,050,586.75



投资收益（损失以“-”号填列）	14,643,656.41	478,088.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,886,458.55	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	155,484,633.61	136,276,275.00
加：营业外收入	132,047.21	373,382.38
减：营业外支出	305,576.24	163,277.55
其中：非流动资产处置损失	286,830.73	144,218.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,311,104.58	136,486,379.83
减：所得税费用	38,833,860.14	32,936,561.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	116,477,244.44	103,549,818.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	119,058,388.67	110,770,476.34
少数股东损益	-2,581,144.23	-7,220,658.05
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.35	0.32
（二）稀释每股收益	0.35	0.32
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	116,477,244.44	103,549,818.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,058,388.67	110,770,476.34
归属于少数股东的综合收益总额	-2,581,144.23	-7,220,658.05

法定代表人：王华俊

主管会计工作负责人：邓华东

会计机构负责人：卢杨月

#### 4、母公司利润表

编制单位：广州市广百股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,312,080,251.64	2,460,143,250.85
减：营业成本	1,874,181,437.71	1,987,333,397.73

营业税金及附加	33,480,281.95	39,222,154.95
销售费用	233,542,487.85	233,951,985.77
管理费用	56,020,856.43	52,745,298.81
财务费用	-5,663,088.77	-2,026,793.84
资产减值损失	0.00	95,591,977.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-4,567,251.43	-3,050,586.75
投资收益（损失以“－”号填列）	88,499,656.41	63,159,588.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,886,458.55	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	204,450,681.45	113,434,231.39
加：营业外收入	58,858.40	151,517.06
减：营业外支出	206,661.97	45,921.20
其中：非流动资产处置损失	188,182.27	40,191.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	204,302,877.88	113,539,827.25
减：所得税费用	31,640,104.83	10,315,951.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	172,662,773.05	103,223,876.00
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.50	0.30
（二）稀释每股收益	0.50	0.30
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	172,662,773.05	103,223,876.00

法定代表人：王华俊

主管会计工作负责人：邓华东

会计机构负责人：卢杨月

## 5、合并现金流量表

编制单位：广州市广百股份有限公司

单位：元

项目	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	4,057,186,760.09	4,512,239,230.70
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	49,844,641.25	54,449,954.12
经营活动现金流入小计	4,107,031,401.34	4,566,689,184.82
购买商品、接受劳务支付的现金	3,532,527,787.18	3,908,332,783.67
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	154,088,649.02	152,032,200.72
支付的各项税费	242,982,159.88	283,724,848.88
支付其他与经营活动有关的现金	287,540,153.16	351,418,384.12
经营活动现金流出小计	4,217,138,749.24	4,695,508,217.39
经营活动产生的现金流量净额	-110,107,347.90	-128,819,032.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,030,757,197.86	923,314,871.04
取得投资收益所收到的现金	481,531.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,856.00	3,807.17
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	1,031,299,585.01	923,318,678.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,176,073.52	15,193,030.90

投资支付的现金	1,142,204,923.27	988,443,200.82
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	1,147,380,996.79	1,003,636,231.72
投资活动产生的现金流量净额	-116,081,411.78	-80,317,553.51
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	105,562,770.40	71,741,013.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,744,000.00	3,048,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	105,562,770.40	71,741,013.60
筹资活动产生的现金流量净额	-105,562,770.40	-71,741,013.60
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	-331,751,530.08	-280,877,599.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,810,815,734.97	1,587,920,314.95
六、期末现金及现金等价物余额	1,479,064,204.89	1,307,042,715.27

法定代表人：王华俊

主管会计工作负责人：邓华东

会计机构负责人：卢杨月

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广州市广百股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	2,503,115,115.65	2,801,643,340.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,051,342.55	32,720,808.06
经营活动现金流入小计	2,534,166,458.20	2,834,364,148.20
购买商品、接受劳务支付的现金	2,208,954,112.72	2,405,021,612.60
支付给职工以及为职工支付的现金	86,370,867.74	83,679,051.61
支付的各项税费	159,155,819.54	195,145,639.89
支付其他与经营活动有关的现金	230,962,740.13	279,995,618.75
经营活动现金流出小计	2,685,443,540.13	2,963,841,922.85
经营活动产生的现金流量净额	-151,277,081.93	-129,477,774.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,030,757,197.86	923,314,871.04
取得投资收益所收到的现金	74,337,531.15	72,681,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,812.12	19,313.11
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	1,105,124,541.13	996,015,684.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,030,992.18	13,101,411.33
投资支付的现金	1,142,204,923.27	988,443,200.82
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	1,144,235,915.45	1,001,544,612.15
投资活动产生的现金流量净额	-39,111,374.32	-5,528,928.00
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		
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	102,726,770.40	68,484,513.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,726,770.40	68,484,513.60
筹资活动产生的现金流量净额	-102,726,770.40	-68,484,513.60
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	-293,115,226.65	-203,491,216.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,348,760,297.94	1,128,744,272.44
六、期末现金及现金等价物余额	1,055,645,071.29	925,253,056.19

法定代表人：王华俊

主管会计工作负责人：邓华东

会计机构负责人：卢杨月

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州市广百股份有限公司

本期金额

单位：元

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	342,422,568.00	930,882,434.73			159,274,147.40		821,170,913.63		-2,420,831.72	2,251,329,232.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	342,422,568.00	930,882,434.73			159,274,147.40		821,170,913.63		-2,420,831.72	2,251,329,232.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-3,301,209.63			17,266,277.31		-934,659.04		-3,976,834.60	9,053,574.04
(一) 净利润							119,058,388.67		-2,581,144.23	116,477,244.44
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							119,058,388.67		-2,581,144.23	116,477,244.44
(三) 所有者投入和减少资本		-3,301,209.63							1,348,309.00	-1,952,900.63

		09.63							.63	00
1. 所有者投入资本		-3,301,209.63							1,348,309.63	-1,952,900.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					17,266,277.31	-119,993,047.71			-2,744,000.00	-105,470,770.40
1. 提取盈余公积					17,266,277.31	-17,266,277.31				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-102,726,770.40			-2,744,000.00	-105,470,770.40
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	342,422,568.00	927,581,225.10			176,540,424.71	820,236,254.59			-6,397,666.32	2,260,382,806.08

上年金额

单位：元

项目	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
	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	342,422,568.00	930,882,434.73			139,031,739.36		687,758,689.70		14,899,260.71	2,114,994,692.50
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	342,422,568.00	930,882,434.73		139,031,739.36		687,758,689.70		14,899,260.71	2,114,994,692.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				20,242,408.04		133,412,223.93		-17,320,092.43	136,334,539.54
（一）净利润						222,139,145.57		-14,271,592.43	207,867,553.14
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						222,139,145.57		-14,271,592.43	207,867,553.14
（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				20,242,408.04		-88,726,921.64		-3,048,500.00	-71,533,013.60
1. 提取盈余公积				20,242,408.04		-20,242,408.04			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-68,484,513.60		-3,048,500.00	-71,533,013.60
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	342,422,568.00	930,882,434.73			159,274,147.40		821,170,913.63		-2,420,831.72	2,251,329,232.04
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	---------------	------------------

法定代表人：王华俊

主管会计工作负责人：邓华东

会计机构负责人：卢杨月

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广州市广百股份有限公司

本期金额

单位：元

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	342,422,568.00	921,770,601.47			153,407,737.17		769,249,568.40	2,186,850,475.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	342,422,568.00	921,770,601.47			153,407,737.17		769,249,568.40	2,186,850,475.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,266,277.31		52,669,725.34	69,936,002.65
（一）净利润							172,662,773.05	172,662,773.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							172,662,773.05	172,662,773.05
（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					17,266,277.31		-119,993,047.71	-102,726,730.40
1. 提取盈余公积					17,266,277.31		-17,266,277.31	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-102,726,730.40	-102,726,730.40

							70.40	70.40
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	342,422,568.00	921,770,601.47			170,674,014.48		821,919,293.74	2,256,786,477.69

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	342,422,568.00	921,770,601.47			133,165,329.13		655,552,409.68	2,052,910,908.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	342,422,568.00	921,770,601.47			133,165,329.13		655,552,409.68	2,052,910,908.28
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					20,242,408.04		113,697,158.72	133,939,566.76
(一) 净利润							202,424,080.36	202,424,080.36
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							202,424,080.36	202,424,080.36
(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					20,242,408.04		-88,726,921.64	-68,484,513.60
1. 提取盈余公积					20,242,408.04		-20,242,408.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-68,484,513.60	-68,484,513.60
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	342,422,568.00	921,770,601.47			153,407,737.17		769,249,568.40	2,186,850,475.04

法定代表人：王华俊

主管会计工作负责人：邓华东

会计机构负责人：卢杨月

### 三、公司基本情况

广州市广百股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经广州市人民政府办公厅“穗府办函[2002]46号文”的批准，广东省人民政府“粤府函[2003]13号文”的确认，由广州百货企业集团有限公司、英属维尔京群岛粤泰集团有限公司、广州市东方宾馆股份有限公司、广州市汽车贸易有限公司、广州市广之旅房地产开发有限公司、广州轻出集团有限公司作为发起人设立的股份有限公司，总股本为 1.2 亿股，注册资本为 1.2 亿元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]380号文”核准，公司于 2007 年 11 月 8 日采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价发行相结合的发行方式首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，发行后公司总股本为 16,000 万股。经深圳证券交易所“深证上[2007]183号文”批准，公司公开发行的人民币普通股 4,000 万股于 2007 年 11 月 22 日在深圳证券交易所上市，所属行业为商业类。股票代码为 002187。

2009 年经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1477号”文批复，核准本公司向广州百货企业集团有限公司发行 8,883,291 股购买相关资产。发行后公司总股本为 168,883,291 股，注册资本增至人民币 168,883,291.00 元。本公司定向发行的人民币普通股 8,883,291 股于 2010 年 1 月 12 日在深圳证券交易所上市。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]194号”文批复，本公司于 2011 年 3 月向特定对象非公开发行人民币普通股 21,351,469 股。发行股票后，本公司注册资本增至人民币 190,234,760.00 元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以股本 190,234,760 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 95,117,380 股，并于 2011 年 5 月 25 日实施。转增后，注册资本增至人民币 285,352,140.00 元。

根据本公司 2011 年度股东大会决议，本公司以股本 285,352,140 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 2 股，共计转增 57,070,428 股，并于 2012 年 6 月 5 日实施。转增后，注册资本增至人民币 342,422,568.00 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 342,422,568 股，公司注册资本为 342,422,568.00 元。

本公司经营范围为：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；广告业；企业管理咨询服务；场地租赁（不含仓储）；物业管理；洗染服务；摄影服务；照片扩印及处理服务；日用电器修理；钟表维修服务；装卸搬运；货物运输代理；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；验光配镜服务；批发兼零售：预包装食品（含酒精饮料）、散装食品（不含现场制售）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉，有效期至 2017 年 5 月 22 日），零售：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品（有效期至 2014 年 12 月 07 日止）、三类 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（软性角膜接触镜及护理液）、二类 6846 植入材料和人工器官（器官辅助装置（助听器））、二类 6864 医用卫生材料及敷料（护创材料，有效期至 2016 年 09 月 20 日止），卷烟、雪茄烟（限分支机构经营），酒类；普通货运（有效期至 2015 年 4 月 20 日）、停车场经营（有效期至 2016 年 4 月 30 日）。

公司注册地址：广东省广州市越秀区西湖路 12 号，总部办公地：广东省广州市越秀区西湖路 12 号 10 至 12 楼。

本公司营业执照注册号为：440101000064910。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司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。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

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。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时，对于处置后的剩余股权，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

## (2) 外币财务报表的折算

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层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；贷款和应收款项；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、预付款项、其他应收款等，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（其他资本公积）。

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，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②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。

本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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

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，不得通过损益转回。

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指余额占应收款项余额 10%以上的款项。
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。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他资产组合	其他方法	备用金、押金以及正常的关联方账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	0.00%	0.00%
半年至 1 年（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
其他资产组合	以历史损失率为基础，除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计

	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账款

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、受托代销商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：

- ①零售商品采用售价核算，商品售价与进价的差额在“商品进销差价”科目核算。每月末按差价率计算分摊本月已销商品负担的进销差价，年度通过商品盘点，计算出库存商品应保留进销差价额，对商品的进销差价进行核实调整。自营黄金存货按个别计价法核算。
- ②批发商品存货发出时按先进先出法计价，采用进价核算。
- ③电子商务商品的存货发出时按先进先出法计价，采用进价核算。

### (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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、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损益；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。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初始投资成本。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初始投资成本。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）作为初始投资成本，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初始投资成本，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初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始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

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。初始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初始投资成本；初始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（其他资本公积）。②损益确认成本法下，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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (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。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的单价 2000 元以上的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-35 年	5.00%	2.7%-3.8%
机器设备	15-18 年	5.00%	5.3%-6.3%
电子设备	5 年	5.00%	19%
运输设备	9-14 年	5.00%	6.8%-10.6%
其他设备	5-15 年	5.00%	6.3%-19%

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （4）其他说明

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。已计提减值准备的固定资产，应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，按照尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，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，是指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时开始资本化：

- ① 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；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 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) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 17、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	土地使用权证
电脑软件	5 年	预计软件更新年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

①预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限摊销。

②经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产改良受益期尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

③其他长期待摊费用在受益期(5年)内平均摊销。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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,确认商品销售收入实现。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。



## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。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，按照他人使用本企业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。
- ③出租物业收入：
  - a、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
  - b、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
  - c、出租开发产品成本能够可靠地计量。

## 20、政府补助

### (1) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 会计政策

与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。

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，按合同约定的租赁费，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，按合同约定的租赁费，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，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、13%、17%
消费税	按应税销售收入计征	5%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
房产税	依照房产原值 70% 计缴的, 税率为 1.2%; 依照房产租金收入计缴的, 税率为 12%	1.2%、12%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司	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	从母公司所有者权益
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------	------	-------	--------	--------	-----------	-----------

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
湛江广 百商贸 有限公 司	全资子 公司	湛江	商业	500	销售日 用百货	6,152.9 2		100.00 %	100.00 %	是			
从化广 百商贸 有限责 任公司	控股子 公司	从化	商业	150	销售日 用百货	218.15		90.00%	90.00%	是	130.51		
广州市 广百联 合贸易 有限公 司	全资子 公司	广州	商业	200	销售、 贸易	684.16		100.00 %	100.00 %	是			
广州市 广百电 器有限 公司	全资子 公司	广州	商业	1,050	销售家 用电器 、五金 交电等	1,405.3 2		100.00 %	100.00 %	是			
广州市 花都广 百商贸 有限公 司	控股子 公司	广州	商业	100	销售日 用百货	90.00		90.00%	90.00%	是	95.45		
肇庆广 百商贸 有限公 司	控股子 公司	肇庆	商业	300	销售日 用百货	153.00		51.00%	51.00%	是	646.43		

广州市广百新一城商贸有限公司	全资子公司	广州	商业	2000	场地出租、物业管理、销售日用百货	65,078.30		100.00%	100.00%	是			
广州市广百佳润商贸有限公司	全资子公司	广州	商业	500	销售日用百货	500.00		100.00%	100.00%	是			
惠州市广百商贸有限公司	全资子公司	惠州	商业	1000	销售日用百货	4,500.00		100.00%	100.00%	是			
揭阳广百商贸有限公司	全资子公司	揭阳	商业	1000	销售日用百货	4,500.00		100.00%	100.00%	是			
茂名市广百商贸有限公司	全资子公司	茂名	商业	1000	销售日用百货	2,500.00		100.00%	100.00%	是			
河源广百商贸有限公司	控股子公司	河源	商业	500	销售日用百货	275.00		55.00%	55.00%	是	-743.54	968.54	
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	控股子公司	广州	商业	1,000	销售日用百货	510.00		51.00%	51.00%	是	-1,152.76	1,642.76	
广州市越东广百商贸有限公司	全资子公司	广州	商业	1,000	销售日用百货	995.29		100.00%	100.00%	是			
广州市铂尚珠宝首饰有限公司	控股子公司	广州	商业	1,000	销售珠宝玉器黄金	510.00		51.00%	51.00%	是	339.34	150.66	

司													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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 际投资 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 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
广州市 华宇力 五金交 电有限 公司	全资子 公司	广州	商业	120	家电批 发、家 用电器 安装、 维修	333.42		100.00 %	100.00 %	是			
广州市 华宇声 电器有 限公司	全资子 公司	广州	商业	175	家电批 发、家 用电器 安装、 维修	257.41		100.00 %	100.00 %	是			
广州市 新大新 有限公 司	全资子 公司	广州	商业	3,000	销售日 用百货	13,866. 18		100.00 %	100.00 %	是			
广州市 新大新 番禺易 发商厦 有限公 司	全资子 公司	广州	商业	300	销售日 用百货	300.00		100.00 %	100.00 %	是			

司													
广州市新大新荔湾商厦有限公司	全资子公司	广州	商业	300	销售日用百货	300.00		100.00%	100.00%	是			
广州市李占记钟表有限公司	控股子公司	广州	商业	200	零售和批发钟表、钟表维修	217.65		90.00%	90.00%	是	44.80		
佛山市新大新百货有限公司	全资子公司	佛山	商业	300	销售日用百货	300.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2014年4月1日，本公司向广州世品国际商业管理有限公司购入其持有广州市越东广百商贸有限公司（下简称“越东”）20%的股权，因本公司原已持有越东80%的控股权，于收购后实现全资控股。

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

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：	--	--	6,359,421.54	--	--	7,249,896.17
人民币	--	--	6,359,421.54	--	--	7,249,896.17
银行存款：	--	--	1,272,703,782.44	--	--	1,803,564,838.80
人民币	--	--	1,272,703,782.44	--	--	1,803,564,838.80
其他货币资金：	--	--	204,366,000.91	--	--	3,341,324.99
人民币	--	--	204,366,000.91	--	--	3,341,324.99
合计	--	--	1,483,429,204.89	--	--	1,814,156,059.96

如有因抵押、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应单独说明

期末余额中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,365,000.00	3,340,324.99

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	33,364,275.07	37,929,503.23
合计	33,364,275.07	37,929,503.23

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,786,147.74	8,301,661.50
合计	4,786,147.74	8,301,661.50

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一位	2014年03月11日	2014年09月11日	10,332,381.82	
第二位	2014年06月18日	2014年12月18日	10,240,610.42	



第三位	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	10,000,000.00	
第四位	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	10,000,000.00	
第五位	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	10,000,000.00	
合计	--	--	50,572,992.24	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	65,054,389.94	99.97%	1,151,283.93	1.77%	84,404,005.71	99.98%	923,112.63	1.09%
其他资产组合	20,400.00	0.03%	0.00	0.00%	20,400.00	0.02%	0.00	0.00%
组合小计	65,074,789.94	100.00%	1,151,283.93	1.77%	84,424,405.71	100.00%	923,112.63	1.09%
合计	65,074,789.94	--	1,151,283.93	--	84,424,405.71	--	923,112.63	--

应收账款种类的说明

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指余额占应收款项余额10%以上的款项。

(2) 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。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
其他资产组合	备用金、押金以及正常的关联方账款	以历史损失率为基础，除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收款项坏账准备计提比例
-----	--------------

半年以内	0%
半年至一年（含一年）	5%
一年至二年（含二年）	10%
二年至三年（含三年）	30%
三年至四年（含四年）	50%
四年至五年（含五年）	80%
五年以上	100%

### 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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
半年以内	62,502,308.88	96.08%	0.00	81,989,569.75	97.13%	0.00
半年至 1 年以内 (含 1 年)	210,427.49	0.32%	10,521.37	582,233.71	0.69%	29,111.68
1 年以内小计	62,712,736.37	96.40%	10,521.37	82,571,803.46	97.82%	29,111.68
1 至 2 年	692,003.66	1.06%	69,200.37	411,811.75	0.49%	41,181.18
2 至 3 年	401,494.45	0.62%	120,448.34	405,969.40	0.48%	121,790.82
3 年以上	1,248,155.46	1.92%	951,113.85	1,014,421.10	1.21%	731,028.95
3 至 4 年	497,903.33	0.77%	248,951.66	479,622.04	0.57%	239,811.03
4 至 5 年	240,449.69	0.37%	192,359.75	217,905.70	0.26%	174,324.56
5 年以上	509,802.44	0.78%	509,802.44	316,893.36	0.38%	316,893.36
合计	65,054,389.94	--	1,151,283.93	84,404,005.71	--	923,112.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他资产组合	20,400.00	0.00
合计	20,400.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

## (4) 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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	服务机构	9,236,850.54	半年以内	14.19%
第二名	服务机构	7,430,040.74	半年以内	11.42%
第三名	服务机构	7,330,304.40	半年以内	11.26%
第四名	销售单位	6,993,884.13	半年以内	10.75%
第五名	销售单位	4,148,263.00	半年以内	6.37%
合计	--	35,139,342.81	--	53.99%

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	18,482,659.27	5.97%	421,052.48	2.28%	19,838,117.88	5.72%	421,052.48	2.12%
其他资产组合	277,353,864.46	89.55%	0.00	0.00%	313,365,125.98	90.29%	0.00	0.00%
组合小计	295,836,523.73	95.52%	421,052.48	2.28%	333,203,243.86	96.01%	421,052.48	2.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,869,779.28	4.48%	4,319,559.56	31.14%	13,869,779.28	3.99%	4,319,559.56	31.14%
合计	309,706,303.01	--	4,740,612.04	--	347,073,023.14	--	4,740,612.04	--

其他应收款种类的说明

## 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指余额占应收款项余额10%以上的款项。

(2) 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。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
其他资产组合	备用金、押金以及正常的关联方账款	以历史损失率为基础，除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项坏账准备计提比例
半年以内	0%
半年至一年（含一年）	5%
一年至二年（含二年）	10%
二年至三年（含三年）	30%
三年至四年（含四年）	50%
四年至五年（含五年）	80%

五年以上	100%
------	------

### 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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：						
半年以内	18,061,606.79	97.72%	0.00	19,417,065.40	97.88%	0.00
1年以内小计		97.72%	0.00	19,417,065.40	97.88%	0.00
1至2年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
2至3年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3年以上	421,052.48	2.28%	421,052.48	421,052.48	2.12%	421,052.48
3至4年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
4至5年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5年以上	421,052.48	2.28%	421,052.48	421,052.48	2.12%	421,052.48
合计	18,482,659.27	--	421,052.48	19,838,117.88	--	421,052.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他资产组合	277,353,864.46	0.00
合计	277,353,864.46	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

资金占用费	13,544,935.42	4,063,480.63	30.00%	回收存在不确定性
代付赔偿款	179,016.00	179,016.00	100.00%	责任方无力偿还
代付款-供应商	137,529.87	68,764.94	50.00%	欠款难以收回
应收员工工资	8,297.99	8,297.99	100.00%	收回的可能性极低
合计	13,869,779.28	4,319,559.56	--	--

## (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
广州百货企业集团有限公司	1,353,891.90	0.00	1,353,891.90	0.00
合计	1,353,891.90		1,353,891.90	

## (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
第一名	183,083,306.40	预缴税金	59.12%
第二名	17,554,035.00	往来款	5.67%
第三名	14,879,823.00	租赁保证金	4.80%
第四名	11,461,716.30	资金占用款	3.70%
第五名	11,221,649.69	租赁保证金	3.62%
合计	238,200,530.39	--	76.91%

说明

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
第一名	税务机关	183,083,306.40	半年以内	59.12%
第二名	业务往来单位	17,554,035.00	半年以内	5.67%
第三名	出租方与承租方	14,879,823.00	五年以上	4.80%
第四名	业务往来单位	11,461,716.30	半年以内	3.70%
第五名	出租方与承租方	11,221,649.69	四至五年	3.62%
合计	--	238,200,530.39	--	76.91%

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广州百货企业集团有限公司	母公司	1,353,891.90	0.44%
广州市广百置业有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	111,030.00	0.04%
合计	--	1,464,921.90	0.48%

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	314,844,993.25	99.88%	373,625,735.13	99.87%
1 至 2 年	164,913.14	0.05%	215,986.01	0.06%
2 至 3 年	69,180.82	0.02%	218,412.34	0.06%
3 年以上	164,519.91	0.05%	26,157.16	0.01%
合计	315,243,607.12	--	374,086,290.64	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	127,589,352.85	1 年以内	货款
第二名	供应商	34,596,664.87	1 年以内	货款
第三名	供应商	33,270,971.00	1 年以内	货款
第四名	供应商	20,606,000.00	1 年以内	货款
第五名	供应商	8,245,051.13	1 年以内	货款
合计	--	224,308,039.85	--	--

预付款项主要单位的说明

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	619,205.77	0.00	619,205.77	675,003.95	0.00	675,003.95
库存商品	200,251,567.95	714,737.64	199,536,830.31	292,982,368.88	714,737.64	292,267,631.24
委托加工物资	346,771.79	0.00	346,771.79	8,181,872.02	0.00	8,181,872.02
合计	201,217,545.51	714,737.64	200,502,807.87	301,839,244.85	714,737.64	301,124,507.21

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00				0.00
库存商品	714,737.64	0.00	0.00	0.00	714,737.64
合计	714,737.64				714,737.64

## (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	期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低为依据。		0.00%

存货的说明

没有计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产	120,000,000.00	0.00
合计	120,000,000.00	



其他流动资产说明

## 9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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							
广州市广百小额贷款有限公司	25.00%	25.00%	319,080,123.08	3,374,285.83	315,705,837.25	28,324,435.36	15,491,823.40
广州市力沛企业管理咨询有限公司	25.00%	25.00%	2,308,341.23	1,254,330.44	1,054,010.79	236,176.92	54,010.79

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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
广州市广百小额贷款有限公司	权益法	75,000,000.00	75,535,034.61	3,391,424.70	78,926,459.31	25.00%	25.00%		0.00	0.00	481,531.15
广州市力沛企业管理咨询有限公司	权益法	250,000.00	0.00	263,502.70	263,502.70	25.00%	25.00%		0.00	0.00	0.00
广州商业进出口贸易股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	5.71%	5.71%		1,000,000.00	0.00	0.00

江苏炎黄 在线物流 股份有限 公司	成本法	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.08%	0.08%		0.00	0.00	0.00
合计	--	76,300,00 0.00	76,585,03 4.61	3,654,927 .40	80,239,96 2.01	--	--	--	1,000,000 .00	0.00	481,531.1 5

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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
广州商业进出口贸易股份有限公司	非正常经营	
江苏炎黄在线物流股份有限公司	终止上市	

长期股权投资的说明

## 11、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	439,984,798.63	2,781,259.33	19,302,196.90	423,463,861.06
1.房屋、建筑物	439,984,798.63	2,781,259.33	19,302,196.90	423,463,861.06
二、累计折旧和累计摊销合计	53,148,494.58	6,137,520.32	785,114.77	58,500,900.13
1.房屋、建筑物	53,148,494.58	6,137,520.32	785,114.77	58,500,900.13
三、投资性房地产账面净值合计	386,836,304.05	-3,356,260.99	18,517,082.13	364,962,960.93
1.房屋、建筑物	386,836,304.05	-3,356,260.99	18,517,082.13	364,962,960.93
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	386,836,304.05	-3,356,260.99	18,517,082.13	364,962,960.93
1.房屋、建筑物	386,836,304.05	-3,356,260.99	18,517,082.13	364,962,960.93

单位：元

	本期
--	----

本期折旧和摊销额	5,885,882.58
----------	--------------

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

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：	1,545,563,642.72	20,149,481.41		3,606,899.73	1,562,106,224.40
其中：房屋及建筑物	1,440,996,200.79	19,302,196.90		2,781,259.33	1,457,517,138.36
机器设备	40,812,488.46	402,700.86		504,449.43	40,710,739.89
运输工具	12,494,886.12			177,800.00	12,317,086.12
办公及电子设备	36,085,542.11	155,667.43		117,906.97	36,123,302.57
其他设备	15,174,525.24	288,916.22		25,484.00	15,437,957.46
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	447,637,197.51	785,114.77	24,435,078.42	747,077.21	472,110,313.49
其中：房屋及建筑物	381,663,988.54	785,114.77	19,214,272.49	251,637.74	401,411,738.06
机器设备	27,792,930.83		773,003.76	324,787.50	28,241,147.09
运输工具	5,939,860.40		453,367.38	46,919.40	6,346,308.38
办公及电子设备	21,425,305.39		3,008,010.63	104,831.55	24,328,484.47
其他设备	10,815,112.35		986,424.16	18,901.02	11,782,635.49
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,097,926,445.21	--			1,089,995,910.91
其中：房屋及建筑物	1,059,332,212.25	--			1,056,105,400.30
机器设备	13,019,557.63	--			12,469,592.80
运输工具	6,555,025.72	--			5,970,777.74
办公及电子设备	14,660,236.72	--			11,794,818.10
其他设备	4,359,412.89	--			3,655,321.97
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
办公及电子设备	0.00	--			0.00
其他设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	1,097,926,445.21	--			1,089,995,910.91

其中：房屋及建筑物	1,059,332,212.25	--	1,056,105,400.30
机器设备	13,019,557.63	--	12,469,592.80
运输工具	6,555,025.72	--	5,970,777.74
办公及电子设备	14,660,236.72	--	11,794,818.10
其他设备	4,359,412.89	--	3,655,321.97

本期折旧额 24,435,078.42 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广百新翼负一、二层	5,870,530.34	0.00	5,870,530.34	111,669.78	0.00	111,669.78
合计	5,870,530.34	0.00	5,870,530.34	111,669.78	0.00	111,669.78

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
广百新翼负一、二层	7,168,954.16	111,669.78	5,758,860.56	0.00	0.00	81.89%		0.00	0.00	0.00%	自有	5,870,530.34
合计	7,168,954.16	111,669.78	5,758,860.56	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	5,870,530.34

在建工程项目变动情况的说明

#### (3) 在建工程的说明

注：期末无用于抵押或担保的在建工程。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

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	86,866,693.68	452,239.65	17,094.02	87,301,839.31
(1)土地使用权	73,583,983.00	0.00	0.00	73,583,983.00
(2)电脑软件	13,282,710.68	452,239.65	17,094.02	13,717,856.31
二、累计摊销合计	29,656,021.40	1,699,306.73	17,094.02	31,338,234.11
(1)土地使用权				
(2)电脑软件				
三、无形资产账面净值合计	57,210,672.28	-1,247,067.08	0.00	55,963,605.20
(1)土地使用权	22,238,148.84	-917,762.04	0.00	23,155,910.88
(2)电脑软件	7,417,872.56	-329,305.04	0.00	8,182,323.23
(1)土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)电脑软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	57,210,672.28	-1,247,067.08	0.00	55,963,605.20
(1)土地使用权	51,345,834.16	-917,762.04	0.00	50,428,072.12
(2)电脑软件	5,864,838.12	-329,305.04	0.00	5,535,533.08

本期摊销额 1,699,306.73 元。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	113,312,962.04	651,417.13	23,818,606.66	0.00	90,145,772.51	
租赁费	120,250,798.69	0.00	40,883,976.90	0.00	79,366,821.79	
合计	233,563,760.73	651,417.13	64,702,583.56	0.00	169,512,594.30	--

长期待摊费用的说明

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### (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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,694,494.77	1,621,966.54
可抵扣亏损	71,846,785.87	61,037,561.34
预提未支付的费用	2,631,242.20	2,631,242.20

装修费摊销	104,216.17	268,929.19
预计收益-待兑换会员积分奖励款	10,883,850.04	14,940,875.07
交易性金融资产的公允价值变动	3,325,373.61	2,183,560.75
小计	90,485,962.66	82,684,135.09
递延所得税负债：		
固定资产折旧时间性差异	10,389,697.58	10,599,735.60
资产评估增值	16,826,258.00	17,185,471.50
小计	27,215,955.58	27,785,207.10

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
(1)固定资产折旧时间性差异	41,558,790.32	42,398,942.40
(2)资产评估增值	67,305,032.00	68,741,886.00
小计	108,863,822.32	111,140,828.40
可抵扣差异项目		
(1)资产减值准备	6,777,978.99	6,487,866.07
(2)预提未支付的费用	10,524,968.80	10,524,968.80
(3)尚未弥补亏损	287,387,143.48	244,150,245.36
(4)装修费摊销	416,864.68	1,075,716.76
(5)预计收益-待兑换会员积分奖励款	43,535,400.00	59,763,500.00
(6)交易性金融资产的公允价值变动	13,301,494.39	8,734,242.96
小计	361,943,850.34	330,736,539.95

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的	报告期末互抵后的	报告期初互抵后的	报告期初互抵后的
----	----------	----------	----------	----------

	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	90,485,962.66		82,684,135.09	
递延所得税负债	27,215,955.58		27,785,207.10	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,773,128.43	290,112.92	0.00	0.00	6,063,241.35
二、存货跌价准备	714,737.64				714,737.64
五、长期股权投资减值准备	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	7,487,866.07	290,112.92	0.00	0.00	7,777,978.99

资产减值明细情况的说明

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,000,000.00	92,403,249.87
合计	63,000,000.00	92,403,249.87

下一会计期间将到期的金额 63,000,000.00 元。

应付票据的说明

## 19、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数

货款	1,805,567,729.20	2,109,385,641.04
合计	1,805,567,729.20	2,109,385,641.04

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
供货方	429,433.39	暂未结算
供货方	427,461.43	暂未结算
供货方	388,463.02	暂未结算
供货方	370,030.62	暂未结算
供货方	333,841.51	暂未结算

## 20、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	85,130,431.51	193,643,921.97
合计	85,130,431.51	193,643,921.97

## (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末数中无账龄超过1年的大额预收款项。

## 21、应付职工薪酬

单位：元

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	0.00	104,957,489.41	104,957,489.41	0.00
二、职工福利费	0.00	1,397,057.66	1,397,057.66	0.00
三、社会保险费	0.00	32,588,483.89	32,588,483.89	0.00
四、住房公积金	0.00	10,514,466.25	10,514,466.25	0.00
五、辞退福利	0.00	1,838,869.00	1,838,869.00	0.00
六、其他	938,795.53	2,261,486.01	2,772,321.46	427,960.08
合计	938,795.53	153,557,852.22	154,068,687.67	427,960.08

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。



工会经费和职工教育经费金额 2,261,486.01 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 1,838,869.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-120,224,369.71	-86,389,737.73
消费税	2,850,761.55	5,315,578.49
营业税	1,644,135.35	3,062,737.74
企业所得税	21,241,319.95	39,568,370.01
个人所得税		1,959.99
城市维护建设税	881,971.56	3,249,322.81
房产税	6,312,034.51	523,936.94
防洪费	1,960,586.74	3,200,921.89
教育费附加	377,987.78	1,392,566.83
地方教育费附加	251,991.91	928,377.88
印花税	300,032.62	235,539.72
其他税种	1,343.32	662.40
合计	-84,402,204.42	-28,909,763.03

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	131,761,544.50	139,515,171.24
1 年以上	49,627,143.49	49,494,792.71
合计	181,388,687.99	189,009,963.95

### (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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
本期无此事项	0.00	0.00

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
租户	23,958,288.96	租金及水电保证金
出租方	10,821,083.24	暂未收到发票
业务往来单位	4,500,000.00	暂收款
提供服务方	1,130,262.81	对方未办理结算

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
应付费用	75,026,677.93	应付水电费、租赁费等
门店预收租户保证金	35,024,893.70	租户保证金
应付工程及物料款	8,067,873.35	应付工程及物料款
门店预收专柜装修按金	7,565,456.80	专柜装修按金
北京路店、天河店、新一城店等暂收租户款	5,225,752.39	暂收租户款

## 24、其他非流动负债

单位：元

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	43,535,400.00	59,763,500.00
合计	43,535,400.00	59,763,500.00

## 其他非流动负债说明

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。

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

## 25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	342,422,568.00
------	----------------	------	------	------	------	------	----------------

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况以上股本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所以“信会师粤报字【2012】第00163号”验资报告验证。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	930,811,748.37	0.00	3,301,209.63	927,510,538.74
其他资本公积	70,686.36	0.00	0.00	70,686.36
合计	930,882,434.73	0.00	3,301,209.63	927,581,225.10

资本公积说明

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	159,274,147.40	17,266,277.31	0.00	176,540,424.71
合计	159,274,147.40	17,266,277.31	0.00	176,540,424.71

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	821,170,913.63	--
调整后年初未分配利润	821,170,913.63	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,058,388.67	--
减：提取法定盈余公积	17,266,277.31	
应付普通股股利	102,726,770.40	
期末未分配利润	820,236,254.59	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 29、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,851,820,227.58	3,968,866,422.56
其他业务收入	85,155,490.87	90,095,758.10
营业成本	3,211,045,354.68	3,272,199,444.67

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
商业	3,775,813,954.30	3,183,497,704.15	3,899,711,855.64	3,250,678,925.08
租赁	76,006,273.28	23,060,929.68	69,154,566.92	17,551,681.58
合计	3,851,820,227.58	3,206,558,633.83	3,968,866,422.56	3,268,230,606.66

### (3) 主营业务（分地区）

单位：元

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
广州市	3,509,587,097.09	2,925,272,998.71	3,556,470,257.96	2,925,925,550.68
广东省其他城市	342,233,130.49	281,285,635.12	373,614,904.03	312,798,570.53
广东省外	0.00	0.00	38,781,260.57	29,506,485.45
合计	3,851,820,227.58	3,206,558,633.83	3,968,866,422.56	3,268,230,606.66

## 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	25,053,162.76	35,319,709.27	应税收入的 5%

营业税	8,302,420.18	8,463,739.56	应税收入的 5%
城市维护建设税	10,412,166.70	11,255,049.41	应交流转税的 7%
教育费附加	4,462,357.15	4,823,592.27	应交流转税的 3%
地方教育附加	2,974,904.92	3,215,728.46	应交流转税的 2%
投资性房地产房产税	2,580,949.23	2,558,685.49	租赁收入的 12%
文化事业建设税	4,005.43	2,061.80	应税收入的 3%
合计	53,789,966.37	65,638,566.26	--

营业税金及附加的说明

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,166,055.52	134,849,501.32
折旧及摊销	47,309,550.68	64,123,764.24
水电费	24,257,915.82	32,850,399.43
租赁费用	153,960,414.99	160,172,709.31
物业管理费及清洁垃圾费	46,612,427.59	57,613,778.90
宣传广告费	12,136,487.44	13,876,352.50
其他	42,294,979.06	53,038,101.24
合计	464,737,831.10	516,524,606.94

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,019,486.47	32,318,535.59
折旧及摊销	2,643,441.13	3,132,166.23
税费	10,279,884.05	12,887,359.66
租赁费用	2,069,522.40	4,069,522.40
修理费	3,296,982.69	1,558,160.41
其他	3,330,336.22	4,705,831.19
合计	60,639,652.96	58,671,575.48

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,000.00	181,000.00
减：利息收入	14,278,236.10	12,317,885.09
汇兑损益	-1,085.72	-334.98
银行手续费	15,251,893.61	19,052,716.01
合计	1,064,571.79	6,915,495.94

### 34、公允价值变动收益

单位：元

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	-4,567,251.43	-3,050,586.75
合计	-4,567,251.43	-3,050,586.75

公允价值变动收益的说明

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,886,458.55	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,020.30	-6,450,096.87
其他	10,755,177.56	6,928,185.46
合计	14,643,656.41	478,088.59

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
广州市广百小额贷款有限公司	3,872,955.85	0.00	同期被投资公司未开始经营。
广州市力沛企业管理咨询有限公司	13,502.70	0.00	新增投资
合计	3,886,458.55	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	290,112.92	163,718.21
合计	290,112.92	163,718.21

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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	53,725.05	3,361.64	53,725.05
其他	78,322.16	369,682.92	78,322.16
合计	132,047.21	373,382.38	132,047.21

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
1、2013 年工商节能专项资金	30,000.00	0.00	与收益相关	是
2、食品安全示范街区奖励	20,000.00	0.00	与收益相关	是
3、工伤奖励金	0.00	3,361.64	与收益相关	是
4、失业人员保险补贴款	3,725.05	0.00	与收益相关	是
合计	53,725.05	3,361.64	--	--

### 38、营业外支出

单位：元

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	286,830.73	144,218.27	

其中：固定资产处置损失	286,830.73	144,218.27	286,830.73
对外捐赠	18,000.00	5,000.00	18,000.00
其他	745.51	14,059.28	745.51
合计	305,576.24	163,277.55	

营业外支出说明

### 39、所得税费用

单位：元

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	46,845,725.73	14,234,027.71
递延所得税调整	-8,011,865.59	18,702,533.83
合计	38,833,860.14	32,936,561.54

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0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普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### 2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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)

其中，P1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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	119,058,388.67	110,770,476.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	342,422,568	342,422,568
基本每股收益（元/股）	0.35	0.32

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



年初已发行普通股股数	342,422,568	342,422,568
加：本期发行的普通股加权数	0	0
减：本期回购的普通股加权数	0	0
期末发行在外的普通股加权数	342,422,568	342,422,568

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	119,058,388.67	110,770,476.34
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	342,422,568	342,422,568
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.32

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时期末发行在外的普通股加权平均数	342,422,568	342,422,568
期末普通股的加权平均数（稀释）	342,422,568	342,422,568

## 41、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
租户往来款	25,737,889.46
利息收入	14,278,236.10
预收租户保证金	3,883,555.00
暂收租户、联营专柜装修按金等	3,752,311.00
商品质量保证金	2,034,908.64
政府补助	53,725.05
收回租赁等保证金(其他应收款)	104,016.00
合计	49,844,641.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付租赁费	118,487,880.62
物业管理费及清洁垃圾费	39,233,505.06
支付水电费	27,511,422.79
支付租户往来款	26,487,729.68
支付手续费	15,243,799.59
支付广告业务宣传费	12,181,499.43
支付修理费	11,955,303.43
退租户等租赁保证金、装修按金等	8,525,753.34
其他	27,913,259.22
合计	287,540,153.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	116,477,244.44	103,549,818.29
加：资产减值准备	290,112.92	163,718.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,320,961.00	31,754,690.79
无形资产摊销	1,699,306.73	1,456,557.99
长期待摊费用摊销	64,702,583.56	52,085,133.21
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）	286,830.73	143,880.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,567,251.43	3,050,586.75
财务费用（收益以“-”号填列）	92,000.00	208,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,643,656.41	-478,088.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,801,827.57	18,920,775.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-569,251.52	-575,308.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	100,621,699.34	-38,381,594.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,396,871.77	-5,080,226.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-514,547,474.32	-295,636,975.32
经营活动产生的现金流量净额	-110,107,347.90	-128,819,032.57

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,479,064,204.89	1,307,042,715.27
减：现金的期初余额	1,810,815,734.97	1,587,920,314.95
现金及现金等价物净增加额	-331,751,530.08	-280,877,599.68

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,479,064,204.89	1,810,815,734.97
其中：库存现金	6,359,421.54	7,249,896.17
可随时用于支付的银行存款	1,272,703,782.44	1,803,564,838.80
可随时用于支付的其他货币资金	200,001,000.91	1,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,479,064,204.89	1,810,815,734.97

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
广州百货企业集团有限公司	实际控制人	有限责任公司(国有独资)	广州市越秀区西湖路12号23楼	王华俊	商业	37,846	54.18%	54.95%	广州市国有资产监督管理委员会	231244547

本企业的母公司情况的说明

### 2、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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
湛江广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	湛江	严盛华	商业	5000000	100.00%	100.00%	194371044
从化广百商贸有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	从化	陈敏昭	商业	1500000	90.00%	90.00%	708224229

公司									
广州市广百联合贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	晏湘	商业	2000000	100.00%	100.00%	729901540
广州市广百电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	黄永志	商业	10500000	100.00%	100.00%	741886224
广州市花都广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	黎汉辉	商业	1000000	90.00%	90.00%	74599795X
肇庆广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	肇庆	严盛华	商业	3000000	51.00%	51.00%	779231784
广州市广百新一城商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	汤景韵	商业	20000000	100.00%	100.00%	797355959
广州市广百佳润商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	岳树仁	商业	5000000	100.00%	100.00%	679737331
惠州市广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州	关杰斌	商业	10000000	100.00%	100.00%	690529250
揭阳广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	揭阳	谢彦波	商业	10000000	100.00%	100.00%	692481123
茂名市广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	茂名	陈伟民	商业	10000000	100.00%	100.00%	696454384
河源广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	河源	彭国光	商业	5000000	55.00%	55.00%	559192744
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	严盛华	商业	10000000	51.00%	51.00%	576047020
广州市越东广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	严盛华	商业	10000000	80.00%	80.00%	050624292
广州市铂尚珠宝首饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	余锦波	商业	10000000	51.00%	51.00%	058929883
广州市新大新有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	谭燕红	商业	30000000	100.00%	100.00%	190457406

### 3、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	法定代表人	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
广州市广百小额贷款有限公司	有限责任公司	广州市越秀区	邓华东	小额贷款业务	300,000,000	25.00%	25.00%	联营企业	07651518-8
广州市力沛企业管理咨询有限公司	有限责任公司	广州市越秀区	温志忠	商务服务业	1,000,000	25.00%	25.00%	联营企业	30446694-2

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广州市广百置业有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	708292571
广州市星骏贸易有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	791018038
广州市广百新翼房地产开发有限公司	被认定为广州百货企业集团有限公司有重大影响的企业	716324529
广州市汽车贸易有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	190429595
广州市商业储运公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	190457385
广州市广百酒业有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	065823331
广州市莲花山度假村	同受广州百货企业集团有限公司控制	190421673
喀什广百商贸有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	06554536X

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

广州市商业储运公司	仓储费及装卸费	市场价	92,014.70	2.23%	404,462.90	8.40%
广州百货企业集团有限公司	接受劳务	市场价	25,000.00	0.26%	25,000.00	0.24%
广州市广百置业有限公司	接受劳务	市场价	1,242,711.26	0.70%	1,286,646.24	0.67%
广州市广百酒业有限公司	购买商品	市场价	393,152.89	0.01%	0.00	0.01%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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
广州百货企业集团有限公司	销售商品	市场价格	3,708.72	0.00%	2,382.91	0.00%
广州市莲花山度假村	销售商品	市场价格	213,179.49	0.01%	0.00	0.00%
广州市广百酒业有限公司	提供劳务	市场价格	65,870.75	0.08%	0.00	0.00%

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
广州百货企业集团有限公司	广州市广百股份有限公司	房屋建筑物	2006年10月01日	2016年09月30日	市场价协议	2,518,628.10
广州百货企业集团有限公司	广州市广百股份有限公司	房屋建筑物	2008年01月01日	2017年12月31日	市场价协议	2,069,522.40
广州百货企业集团有限公司	广州市广百电器有限公司	房屋建筑物	2008年01月01日	2017年12月31日	市场价协议	978,112.20

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市广百股份有限公司	广州市广百电器有限公司、广州市华宇声电器有限公司、广州市华宇力五金交电有限公司	100,000,000.00			否
广州市广百股份有限公司	广州市广百电器有限公司、广州市华宇声电器有限公司、广州市华宇力五金交电有限公司	200,000,000.00			否

关联担保情况说明

**(4) 其他关联交易**

本公司控股股东全资子公司广州市广百置业有限公司投资5万元参股广州市力沛企业管理咨询有限公司（下称“力沛公司”），占股比5%。公司与其共同投资设立力沛公司构成关联交易。

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市广百新翼房地产开发有限公司	0.00	0.00	5,599,035.82	0.00
其他应收款	广州百货企业集团有限公司	1,353,891.90	0.00	1,353,891.90	0.00
其他应收款	广州市广百置业有限公司	111,030.00	0.00	111,030.00	0.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州市星骏贸易有限公司	200,935.82	200,935.82
其他应付款	广州市广百新翼房地产开发	50,000.00	50,000.00

	有限公司		
其他应付款	广州市星骏贸易有限公司	17,726.40	17,726.40
其他应付款	广州市广百置业有限公司	150.00	150.00

## 九、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保合同总金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市广百股份有限公司	广州市广百电器有限公司、广州市华宇声电器有限公司、广州市华宇力五金交电有限公司	10,000万	65万	债务人债务履行期限届满之日	债务人债务履行期限届满之日后两年	否
广州市广百股份有限公司	广州市广百电器有限公司、广州市华宇声电器有限公司、广州市华宇力五金交电有限公司	20,000万	430万	债务人债务履行期限届满之日	债务人债务履行期限届满之日后两年	否

其他或有负债及其财务影响

本公司截至2014年6月30日已背书的应收票据形成的或有负债186,934,274.50元。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	370,013,150.87
1年以上2年以内（含2年）	382,562,598.36
2年以上3年以内（含3年）	397,721,343.99
3年以上	3,132,615,263.66
合计	4,282,912,356.88

### 2、其他重大财务承诺事项

#### （1）提供担保情况：

##### ①关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保合同总金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市广百股份有限公司	广州市广百电器有限公司、广州市华宇声电器有限公司、广州市华宇力五金	10,000万	65万	债务人债务履行期限届满之日	债务人债务履行期限届满之日后两年	否



	金交电有限公司					
广州市广百股份有限公司	广州市广百电器有限公司、广州市华宇声电器有限公司、广州市华宇力五金交电有限公司	20,000万	430万	债务人债务履行期限届满之日	债务人债务履行期限届满之日后两年	否

②2014年5月16日本公司与中信银行股份有限公司广州分行签订《银行履约保函》，中信银行股份有限公司广州分行为本公司出具以广州市城市复建有限公司为受益人的担保书，担保额为叁仟叁佰零陆万肆仟玖佰肆拾玖元零柒分，保函自签发之日生效，在2015年5月15日（含）前保持有效，除非广州市城市复建有限公司同意提前终止。

## 2、前期承诺履行情况

前期承诺的租赁，仍在进行中。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、2014年7月11日，本公司审议通过《关于公司新市店续租及扩租物业的议案》。

## 十二、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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)	37,929,503.23	-4,567,251.43	0.00	0.00	33,364,275.07
金融资产小计	37,929,503.23	-4,567,251.43	0.00	0.00	33,364,275.07
上述合计	37,929,503.23	-4,567,251.43	0.00	0.00	33,364,275.07
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 2、年金计划主要内容及重大变化

根据《企业年金实施办法》，公司于2008年设立一项自愿性定额供款之企业年金缴款计划，公司每年的年金缴费为

本公司上年度职工工资总额的十二分之一；职工个人缴费遵从职工本人意愿，按公司缴费额的10%、50%缴纳。  
公司采用法人受托的模式来运作企业年金。  
2014年没有发生重大变化。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	20,776,996.72	56.42%	76,760.57	0.37%	39,167,038.60	68.25%	76,760.57	0.20%
其他资产组合	16,048,488.79	43.58%	0.00	0.00%	18,219,787.13	31.75%	0.00	0.00%
组合小计	36,825,485.51	100.00%	76,760.57	0.21%	57,386,825.73	100.00%	76,760.57	0.13%
合计	36,825,485.51	--	76,760.57	--	57,386,825.73	--	76,760.57	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	20,700,236.15	99.63%	0.00	39,090,278.03	99.80%	0.00
1 年以内小计	20,700,236.15	99.63%	0.00	39,090,278.03	99.80%	0.00
3 年以上	76,760.57	0.37%	76,760.57	76,760.57	0.20%	76,760.57

5 年以上	76,760.57	0.37%	76,760.57	76,760.57	0.20%	76,760.57
合计	20,776,996.72	--	76,760.57	39,167,038.60	--	76,760.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他资产组合	16,048,488.79	0.00
合计	16,048,488.79	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	子公司	9,599,521.34	半年以内	26.07%
第二名	服务机构	5,074,374.90	半年以内	13.78%
第三名	服务机构	3,528,082.20	半年以内	9.58%
第四名	服务机构	3,235,696.36	半年以内	8.79%
第五名	服务机构	3,053,205.10	半年以内	8.29%
合计	--	24,490,879.90	--	66.51%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广州市广百新一城商贸有限公司	子公司	1,038,072.47	2.82%
从化广百商贸有限责任公司	子公司	335,807.07	0.91%
湛江广百商贸有限公司	子公司	801,677.07	2.18%
揭阳广百商贸有限公司	子公司	89,683.82	0.24%
茂名市广百商贸有限公司	子公司	569,662.41	1.55%
广州市新大新有限公司	子公司	9,599,521.34	26.07%
广州市新大新荔湾商厦有限公司	子公司	484,412.90	1.32%

广州市新大新番禺易发商厦有限公司	子公司		862,527.65	2.34%
佛山市新大新百货有限公司	子公司		294,366.70	0.80%
河源广百商贸有限公司	子公司		751,978.26	2.04%
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	子公司		857,903.16	2.33%
广州市越东广百商贸有限公司	子公司		362,875.94	0.99%
合计	--		16,048,488.79	43.59%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	18,154,166.38	3.37%	125,176.49	0.69%	10,852,026.85	2.04%	125,176.49	1.15%
其他资产组合	515,016,656.86	95.79%	0.00	0.00%	516,768,672.76	97.12%	0.00	0.00%
组合小计	533,170,823.24	99.16%	125,176.49	0.69%	527,620,699.61	99.16%	125,176.49	1.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,497,232.50	0.84%	1,474,480.95	32.79%	4,497,232.50	0.84%	1,474,480.95	32.79%
合计	537,668,055.74	--	1,599,657.44	--	532,117,932.11	--	1,599,657.44	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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								

其中：	--	--	--	--	--	--
半年以内	18,028,989.89	99.31%	0.00	10,726,850.36	98.85%	0.00
1 年以内小计	18,028,989.89	99.31%	0.00	10,726,850.36	98.85%	0.00
3 年以上	125,176.49	0.69%	125,176.49	125,176.49	1.15%	125,176.49
5 年以上	125,176.49	0.69%	125,176.49	125,176.49	1.15%	125,176.49
合计	18,154,166.38	--	125,176.49	10,852,026.85	--	125,176.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他资产组合	515,016,656.86	0.00
合计	515,016,656.86	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
资金占用费	4,318,216.50	1,295,464.95	30.00%	回收存在不确定性
代付赔偿款	179,016.00	179,016.00	100.00%	责任方无力偿还
合计	4,497,232.50	1,474,480.95	--	--

## (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
广州百货企业集团有限公司	919,371.90	0.00	919,371.90	0.00
合计	919,371.90		919,371.90	

## (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
------	--------	----	----	-------------

第一名	税务机关	181,694,976.17	半年以内	33.79%
第二名	子公司	60,713,679.05	半年以内	11.29%
第三名	子公司	55,500,000.00	半年以内	10.32%
第四名	子公司	48,340,111.33	半年以内	8.99%
第五名	子公司	45,173,623.29	半年以内	8.40%
合计	--	391,422,389.84	--	72.79%

### (5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
从化广百商贸有限责任公司	子公司	5,095,202.50	0.95%
广州市广百联合贸易有限公司	子公司	4,300,000.00	0.80%
惠州市广百商贸有限公司	子公司	18,879,212.17	3.51%
广州市华宇声电器有限公司	子公司	48,340,111.33	8.99%
广州市华宇力五金交电有限公司	子公司	60,713,679.05	11.29%
揭阳广百商贸有限公司	子公司	16,151,364.47	3.00%
茂名市广百商贸有限公司	子公司	6,472,527.86	1.20%
河源广百商贸有限公司	子公司	24,740,095.16	4.60%
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	子公司	45,173,623.29	8.40%
广州市越东广百商贸有限公司	子公司	55,500,000.00	10.32%
广州市铂尚珠宝首饰有限公司	子公司	6,534,643.94	1.22%
合计	--	291,900,459.77	54.28%

### 3、长期股权投资

单位：元

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

广州市广百小额贷款有限公司	权益法	75,000,000.00	75,535,034.61	3,391,424.70	78,926,459.31	25.00%	25.00%		0.00	0.00	481,531.15
广州市力沛企业管理咨询有限公司	权益法	250,000.00	0.00	263,502.70	263,502.70	25.00%	25.00%		0.00	0.00	0.00
湛江广百商贸有限公司	成本法	55,376,280.00	55,376,280.00	0.00	55,376,280.00	90.00%	90.00%	--	0.00	0.00	0.00
从化广百商贸有限责任公司	成本法	2,181,533.40	2,181,533.40	0.00	2,181,533.40	90.00%	90.00%	--	0.00	0.00	0.00
广州市广百联合贸易有限公司	成本法	6,157,440.00	6,157,440.00	0.00	6,157,440.00	90.00%	90.00%	--	0.00	0.00	0.00
广州市广百电器有限公司	成本法	14,053,160.00	14,053,160.00	0.00	14,053,160.00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
广州市花都广百商贸有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	0.00	900,000.00	90.00%	90.00%	--	0.00	0.00	0.00
肇庆广百商贸有限公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00	0.00	1,530,000.00	51.00%	51.00%	--	0.00	0.00	2,856,000.00
广州市广百新一城商贸有限公司	成本法	650,783,000.00	650,783,000.00	0.00	650,783,000.00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	46,000,000.00
广州市广百佳润商贸有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
广州市新大新有限公司	成本法	138,661,839.76	138,661,839.76	0.00	138,661,839.76	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	25,000,000.00
惠州市广百商贸有	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00

限公司											
揭阳广百 商贸有限公司	成本法	45,000,00 0.00	45,000,00 0.00	0.00	45,000,00 0.00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
茂名市广 百商贸有 限公司	成本法	25,000,00 0.00	25,000,00 0.00	0.00	25,000,00 0.00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
河源广百 商贸有限公司	成本法	2,750,000 .00	2,750,000 .00	0.00	2,750,000 .00	55.00%	55.00%	--	0.00	0.00	0.00
广州市广 百太阳新 天地商贸 有限公司	成本法	5,100,000 .00	5,100,000 .00	0.00	5,100,000 .00	51.00%	51.00%	--	0.00	0.00	0.00
广州市越 东广百商 贸有限公 司	成本法	9,952,900 .00	8,000,000 .00	1,952,900 .00	9,952,900 .00	100.00%	100.00%	--	0.00	0.00	0.00
广州市铂 尚珠宝首 饰有限公 司	成本法	5,100,000 .00	5,100,000 .00	0.00	5,100,000 .00	51.00%	51.00%	--	0.00	0.00	0.00
合计	--	1,087,796 ,153.16	1,086,128 ,287.77	5,607,827 .40	1,091,736 ,115.17	--	--	--	0.00	0.00	74,337,53 1.15

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,262,497,546.29	2,408,421,977.12
其他业务收入	49,582,705.35	51,721,273.73
合计	2,312,080,251.64	2,460,143,250.85
营业成本	1,874,181,437.71	1,987,333,397.73

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元



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
商业	2,226,483,468.13	1,856,317,546.97	2,377,447,441.61	1,975,974,069.38
租赁	36,014,078.16	14,784,871.47	30,974,535.51	9,195,391.40
合计	2,262,497,546.29	1,871,102,418.44	2,408,421,977.12	1,985,169,460.78

### (3) 主营业务（分地区）

单位：元

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
广州市	2,247,950,516.28	1,859,005,614.34	2,390,288,954.31	1,969,599,703.84
广州市外	14,547,030.01	12,096,804.10	18,133,022.81	15,569,756.94
合计	2,262,497,546.29	1,871,102,418.44	2,408,421,977.12	1,985,169,460.78

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	73,856,000.00	72,681,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,886,458.55	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-10,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,020.30	-6,450,096.87
其他	10,755,177.56	6,928,185.46
合计	88,499,656.41	63,159,588.59

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
广州市花都广百商贸有限公司	0.00	1,800,000.00	
肇庆广百商贸有限公司	2,856,000.00	2,881,500.00	
广州市广百新一城商贸有限公司	46,000,000.00	43,000,000.00	
广州市新大新有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	
合计	73,856,000.00	72,681,500.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
广州市广百小额贷款有限公司	3,872,955.85	0.00	上期被投资公司尚未正式营业。
广州市力沛企业管理咨询有限公司	13,502.70	0.00	新增投资
合计	3,886,458.55		--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	172,662,773.05	103,223,876.00
加：资产减值准备	0.00	95,591,977.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,447,561.82	16,578,039.23
无形资产摊销	1,634,744.32	1,357,884.56
长期待摊费用摊销	20,316,094.08	16,142,012.53
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）	188,182.27	40,191.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,567,251.43	3,050,586.75
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,499,656.41	-63,159,588.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,122,120.73	12,452,575.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,556.14	-45,612.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,228,334.41	-25,248,354.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,038,224.82	62,605,318.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-273,866,706.67	-352,066,681.44
经营活动产生的现金流量净额	-151,277,081.93	-129,477,774.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,055,645,071.29	925,253,056.19
减：现金的期初余额	1,348,760,297.94	1,128,744,272.44
现金及现金等价物净增加额	-293,115,226.65	-203,491,216.25

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-286,830.73	
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）	53,725.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,324,997.38	
委托他人投资或管理资产的损益	10,755,177.56	
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	-4,565,231.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,576.65	
减：所得税影响额	2,085,353.70	
少数股东权益影响额（税后）	-5,125.68	
合计	6,261,186.76	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	5.22%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.33	0.33

### 3、公司主要会计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（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收票据	4,786,147.74	8,301,661.50	-42.35%	主要原因是本期应收票据到期收回，令账面余额减少。
存货	200,502,807.87	301,124,507.21	-33.42%	主要原因为本期减少电器及黄金的库存。
其他流动资产	120,000,000.00	0.00	-	主要原因是本期超三个月到期的理财产品较

				期初增加。
在建工程	5,870,530.34	111,669.78	5157.04%	主要原因是转入广百新翼负一、负二层工程款。
应付票据	63,000,000.00	92,403,249.87	-31.82%	主要原因是本期应付票据到期支付，令账面余额减少。
预收款项	85,130,431.51	193,643,921.97	-56.04%	主要原因为预收货款因销售实现而转出。
应付职工薪酬	427,960.08	938,795.53	-54.41%	主要原因为工会经费划付地税使账面余额减少。
应交税费	-84,402,204.42	-28,909,763.03	251.46%	主要原因是本期应交增值税、所得税等较期初减少。
少数股东权益	-6,397,666.32	-2,420,831.72	-164.28%	主要原因是本期控股子公司盈利减少及实施分红方案共同减少期末余额。
财务费用	1,064,571.79	6,915,495.94	-84.61%	主要原因是本期利息收入增加及刷卡手续费减少。
资产减值损失	290,112.92	163,718.21	77.20%	主要原因是本期计提的坏账准备增加。
公允价值变动收益	-4,567,251.43	-3,050,586.75	-49.72%	本期交易性金融资产市值降幅较同期大。
投资收益	14,643,656.41	478,088.59	2962.96%	本期联营公司投资收益及理财收益同比增加。
营业外收入	132,047.21	373,382.38	-64.63%	主要原因是本期违约金收入较同期减少。
营业外支出	305,576.24	163,277.55	87.15%	主要原因是本期处置非流动资产损失同比增加。
少数股东损益	-2,581,144.23	-7,220,658.05	64.25%	主要原因是本期控股子公司盈利增加。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广州市广百股份有限公司

董事长：王华俊

二〇一四年八月十四日