



广州市广百股份有限公司

Guangzhou Grandbuy Co., Ltd.

# 2009年半年度报告

二〇〇九年八月

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

本报告未经会计师事务所审计。

公司董事长荀振英先生、首席财务官吴纪元先生以及会计机构负责人卢杨月女士声明：  
保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况 .....	1
第二节	股本变动和主要股东持股情况 .....	3
第三节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	6
第四节	董事会报告 .....	7
第五节	重要事项 .....	14
第六节	财务报告（未经审计）.....	22
第七节	备查文件.....	95

# 第一节 公司基本情况

## 一、 基本情况介绍

(一) 公司中文名称：广州市广百股份有限公司

公司英文名称：Guangzhou Grandbuy Co.,Ltd.

公司中文简称：广百股份

公司英文简称：Grandbuy

(二) 公司法定代表人：荀振英

(三) 公司董事会秘书：邓华东

联系地址：广东省广州市越秀区西湖路12号11楼

电话：020-83322348 传真：020-83331334

电子邮箱：grandbuyoffice@163.com

证券事务代表：李亚

联系地址：广东省广州市越秀区西湖路12号11楼

电话：020-83322348 传真：020-83331334

电子邮箱：grandbuyoffice@163.com

(四) 公司注册地址：广东省广州市越秀区西湖路12号

公司办公地址：广东省广州市越秀区西湖路12号11楼

邮政编码：510030

公司国际互联网址：www.grandbuy.com.cn

公司电子邮箱：grandbuyoffice@163.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广百股份

股票代码：002187

(七) 其他相关资料

公司首次注册登记日期：2002年4月30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：2009年4月29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：4401011112003

税务登记号码：440104190422131（国税）、440100190422131（地税）

组织机构代码：19042213-1

## 二、主要财务数据和指标

### （一）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	1,929,284,442.21	1,999,163,638.16	-3.50%
所有者权益（或股东权益）	936,739,927.09	919,911,819.48	1.83%
每股净资产	5.85	5.75	1.74%
	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	1,812,083,949.35	1,615,779,863.27	12.15%
营业利润	107,733,161.34	126,419,061.23	-14.78%
利润总额	107,682,634.98	124,882,337.49	-13.77%
净利润	79,362,602.90	90,702,556.43	-12.50%
扣除非经常性损益后的净利润	79,400,497.67	91,857,477.12	-13.56%
基本每股收益	0.50	0.57	-12.28%
稀释每股收益	0.50	0.57	-12.28%
净资产收益率	8.47%	10.51%	2.04%
经营活动产生的现金流量净额	85,688,548.65	8,976,270.83	854.61%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.54	0.06	800.00%

注：1、上述数据以公司合并报表数据填列；

2、上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、所有者权益、基本每股收益、稀释每股收益、归属于上市公司股东的每股净资产等指标以归属于上市公司股东的的数据填列；

3、净资产收益率按全面摊薄法计算，净资产收益率的本报告期比上年同期增减数为两期数的差值。

### （二）非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-64,138.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,612.13
所得税影响数	12,631.59
合计	-37,894.77

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、公司股本变动情况

本报告期内，公司总股本未发生变化，股本结构变化情况如下：

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	102,000,000	63.75%					0	102,000,000	63.75%
1、国家持股	96,000,000	60.00%					0	96,000,000	60.00%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,000,000	3.75%					0	6,000,000	3.75%
其中：境内非国有法人持股	6,000,000	3.75%					0	6,000,000	3.75%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	58,000,000	36.25%					0	58,000,000	36.25%
1、人民币普通股	58,000,000	36.25%					0	58,000,000	36.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,000,000	100.00%					0	160,000,000	100.00%

### 二、公司股东情况

(一) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	7,647				
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
广州百货企业集团有限公司	国家	60%	96,000,000	96,000,000	3,720,930
领先控股有限公司	境外法人	4.98%	7,961,700	0	0
广州市汽车贸易有限公司	境内非国有法人	3.75%	6,000,000	6,000,000	0
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.47%	5,556,735	0	0
广州市东方宾馆股份有限公司	国有法人	2.83%	4,529,999	0	232,558
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.85%	2,958,604	0	0
广州市广之旅房地产开发有限公司	境内非国有法人	1.38%	2,206,200	0	0

中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	境内非国有法人	1.23%	1,964,962	0	0
中国农业银行—新世纪优选分红混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.11%	1,778,894	0	0
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	1,312,275	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>	<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>		
领先控股有限公司	7,961,700		人民币普通股		
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	5,556,735		人民币普通股		
广州市东方宾馆股份有限公司	4,529,999		人民币普通股		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	2,958,604		人民币普通股		
广州市广之旅房地产开发有限公司	2,206,200		人民币普通股		
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	1,964,962		人民币普通股		
中国农业银行—新世纪优选分红混合型证券投资基金	1,778,894		人民币普通股		
华夏成长证券投资基金	1,312,275		人民币普通股		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	1,273,480		人民币普通股		
广州轻出集团有限公司	1,200,000		人民币普通股		
上述股东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》规定的属于一致行动人。前十大无限售条件股东之间，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。				

## （二）有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州百货企业集团有限公司	96,000,000	0	0	96,000,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年11月22日
广州市汽车贸易有限公司	6,000,000	0	0	6,000,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年11月22日
合计	102,000,000	0	0	102,000,000		

## 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

广州百货企业集团有限公司持有本公司股份 9,600 万股，持股比例 60%，为本公司控股

股东；广州市人民政府国有资产监督管理委员会持有广州百货企业集团有限公司 100% 股权，为公司实际控制人。

广州百货企业集团有限公司成立于 1996 年 6 月 10 日，注册资本为 37,846 万元，注册地址为：广州市越秀区西湖路 12 号 23 楼，法定代表人为：荀振英，企业类型为：有限责任公司(国有独资)，经营范围为：广州市人民政府授权范围的国有资产的经营、管理。



## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股及变动情况

公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股份、股票期权或被授予限制性股票，报告期内也未发生变化。

### 二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、2009年2月6日，公司第三届董事会第十三次会议同意聘任亢小燕女士为公司副总经理，任期自2009年2月6日至公司第三届董事会届满时止。

2、2009年2月6日，公司第三届董事会第十三次会议同意解聘黎国汉先生首席工程官（CCO）职务，聘其为公司首席发展官（CDO）；解聘钱圣山先生首席运营官（COO）职务，聘其为公司首席招商官（CBO）；聘亢小燕女士为公司首席运营官（COO）；聘谭燕红女士为公司首席安全官（CSO）；解聘严盛华先生首席发展官（CDO）职务，其余高管人员职务不变。

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内经营情况

#### (一) 报告期内总体经营情况

2009年上半年，金融海啸的影响持续蔓延，消费信心不足，零售业受到了较大影响。虽然5月份开始市场有了回暖的迹象，但百货零售业要恢复畅旺景气，仍然面临较大压力。报告期内，公司以“促销售、保增长”为指导思想，坚持贯彻有效营销措施；以服务标准化为立足点，加强精细化管理；以“立足广州，拓展华南，面向全国”的发展战略，不断拓宽连锁发展之路，力克时艰，紧抓机遇，稳步推进各项工作。上半年公司实现营业总收入18.12亿元，同比增长12.15%；实现净利润7936万元，同比下降12.5%。

由于今年上半年公司全资收购了广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力电器有限公司，以及2008年下半年新设了佳润店，影响公司营业总收入同比增长。但由于公司其他业务收入减少，以及人员费用、房产税、装修费等管理费用增加和利息收入减少，造成了营业总收入同比有所增长，但归属母公司净利润同比下降。

#### (二) 主营业务范围及经营状况

公司主营业务为百货零售和电器批发代理业务。

##### 1、主营业务分行业、产品情况表：

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(%)
商业	172,779.70	142,780.33	17.36%	13.89%	15.05%	-0.83%
主营业务分产品情况						
百货零售	156,521.23	126,741.15	19.03%	3.18%	2.13%	0.84%
批发	16,258.47	16,039.18	1.35%			

##### 2、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(%)
广州市	167,948.49	14.04%
广东省其他城市	4,831.21	9.19%

(三) 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 合并会计报表项目、主要财务指标大幅度变动的情况和原因

#### 1、资产负债表项目大幅度变动原因分析

单位：元

项目	期末数	期末数	同比增减(%)
应收票据	3,708,985.30	6,603,639.50	-43.83%
应收账款	34,557,841.80	52,752,116.83	-34.49%
长期股权投资	1,949,690.05	4,492,847.54	-56.60%
投资性房地产	75,278,136.90	47,303,621.65	59.14%
递延所得税资产	4,763,411.78	3,589,563.40	32.70%
应付票据	268,001,100.79	139,462,945.00	92.17%
应交税费	-3,695,452.96	33,921,982.98	-110.89%
其他流动负债	0	66,576.66	-100.00%
其他非流动负债	8,023,100.00	4,015,300.00	99.81%
非流动负债合计	9,695,854.50	5,689,019.83	70.43%
少数股东权益	5,537,689.92	11,888,172.00	-53.42%

(1) 应收票据期末数比期初数减少2,894,654.20元，减少比例为43.83%，减少原因主要为：全资子公司广州市广百电器有限公司上年12月收取的票据于本期贴现和背书。

(2) 应收账款期末数比期初数减少18,194,275.03元，减少比例为34.31%，减少原因为：减少了应收银行卡款。

(3) 长期股权投资期末数比期初数减少2,543,157.49元，减少比例为56.6%，减少原因为：本期收回参股公司广州百信广场物业经营管理有限公司的现金股利。

(4) 投资性房地产期末数比期初数增加27,974,515.25元，增加比例为59.14%，增加原因为：增加了自有经营房产用于出租的面积。

(5) 递延所得税资产期末数比期初数增加1,173,848.38元, 增加比例为32.7%, 主要原因是尚未弥补亏损额和待兑换会员积分奖励款增加。

(6) 应付票据期末数比期初数增加128,538,155.79元, 增加比例为92.17%, 增加原因为: 改变了结算方式而增加应付供应商票据。

(7) 应交税费期末数比期初数减少37,617,435.94元, 减少比例为110.89%, 主要原因为: 2008年末预缴的增值税在本期部分抵缴。

(8) 其他流动负债期末数比期初数减少66,576.66元, 减少比例为100%, 减少原因为: 去年广州市华宇力五金交电有限公司预提费用已支付。

(9) 其他非流动负债期末数比期初数增加4,007,800元, 增加比例为99.81%, 主要原因是待兑换会员积分奖励款增加。

(10) 非流动负债合计期末数比期初数增加4,006,834.67元, 增加比例为70.43%, 主要原因是待兑换会员积分奖励款增加。

(11) 少数股东权益期末数比期初数减少6,350,482.08元, 减少比例为53.42%, 主要原因是本期购买了广百电器有限公司股权, 全资拥有该公司, 本期不存在该公司的49%少数股东损益并且转回该公司以前年度的少数股东权益。

## 2、利润表项目大幅度变动原因分析

单位: 元

项 目	本期数	上年同期数	同比增减(%)
管理费用	47,232,106.31	34,761,634.32	35.87%
财务费用	8,270,714.47	2,875,143.88	187.66%
资产减值损失	0	-124,158.00	-100.00%
投资收益	710,442.51	1,997,420.04	-64.43%
营业外收入	30,561.81	1,536,393.10	-98.01%
营业外支出	81,088.17	3,073,116.84	-97.36%
非流动资产处置损失	76,134.25	36,668.18	107.63%
少数股东损益	1,367,998.78	1,965,806.19	-30.41%

(1) 管理费用本期发生额比上年同期发生额增加12,470,471.99元, 增加比例为35.87%, 增加原因为: 增加人员费用、装修费、房产税等。

(2) 财务费用本期发生额比上年同期发生额增加5,395,570.59元, 增加比例为187.66%,

增加原因为：去年购买房产令银行存款减少，利息收入随之减少，及增加了广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力五金交电有限公司贷款利息。

(3) 资产减值损失本期发生额比上年同期发生额减少124,158.00元，主要原因是本期既不需作资产减值准备计提，也无须转回。

(4) 投资收益本期发生额比上年同期发生额减少1,286,977.53元，减少比例为64.43%，减少原因为：由于去年出售广州家广超市有限公司的25%股权，本期无该公司的投资收益，及广州百信广场物业经营管理有限公司本期盈利比上年同期减少。

(5) 营业外收入本期发生额比上年同期发生额减少1,505,831.29元，减少比例为98.01%，减少原因为：政府补助收入同比减少。

(6) 营业外支出本期发生额比上年同期发生额减少2,992,028.67元，减少比例为97.36%，减少原因为：去年同期捐赠了雪灾、汶川地震捐款，本期无此因素。

(7) 非流动资产处置损失本期发生额比上年同期发生额增加39466.07元，增加比例为107.63%，主要原因是本期处置固定资产损失增加。

(8) 少数股东损益本期发生额比上年同期发生额减少597807.41元，减少比例为30.41%，主要原因是本期购买了广百电器有限公司股权，全资拥有该公司，本期不存在该公司的49%少数股东权益。

### 3、现金流量表项目大幅度变动原因分析

单位：元

项 目	本期数	上年同期数	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	85,688,548.65	8,976,270.83	854.61%
收回投资收到的现金	40,000,000.00	0	-
取得投资收益收到的现金	3,253,600.00	171,500.00	1797.14%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,995.52	0	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,116,324.09	25,988,827.78	42.82%
投资支付的现金	14,274,333.00	1,562,600.00	813.50%
取得借款收到的现金	40,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	-	-
子公司支付给少数股东的股利、利润	-	1,672,000.00	-100.00%

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期发生额增加76,712,277.82元, 增加比例为854.61%, 主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加, 而支付其他与经营活动有关的现金减少。

(2) 收回投资收到的现金本期发生额比上年同期发生额增加40,000,000元, 主要原因是收到转让广州市家广超市有限公司股权款, 上年同期无此因素。

(3) 取得投资收益收到的现金本期发生额比上年同期发生额增加3,082,100元, 增加比例为1797.14%, 主要原因是收到广州百信广场物业经营管理有限公司分红同比增加。

(4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期发生额比上年同期发生额增加14,995.52元, 主要原因是收到转让广州市家广超市有限公司股权款, 上年同期无此因素。

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期发生额比上年同期发生额增加11,127,496.31元, 增加比例为42.82%, 主要原因是购置房产。

(6) 投资支付的现金本期发生额比上年同期发生额增加12,711,733元, 增加比例为813.5%, 主要原因是支付购买广州市广百电器有限公司的49%股权款, 及收购广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力五金交电有限公司两家公司的款项。

(7) 取得借款收到的现金本期发生额比上年同期发生额增加40,000,000元, 主要原因是本期增加了短期银行贷款。

(8) 偿还债务支付的现金本期发生额比上年同期发生额增加30,000,000元, 主要原因是本期偿还部分借款。

(9) 子公司支付给少数股东的股利、利润本期发生额比上年同期发生额减少1,672,000元, 减少比例为100%, 主要原因是本期子公司没有分红。

(六) 报告期内, 公司无来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到10%及以上的情况。

#### (七) 经营中的问题与对策

2009年上半年, 面对较为严峻的市场形势, 公司危中见机, 加大了拓展步伐, 分别于2月和5月签订揭阳金城广场项目和惠州时代广场项目, 不但使公司总经营面积将增加4万平方米, 而且从连锁网点的拓展规划上完善了粤东地区战略布局。

除了加快外延式发展步伐，公司还抓住机遇扩展现有门店规模，巩固门店的商圈地位。报告期内，公司以 1300 多万元购买广百新翼负三层 3648 平方米物业，为北京路店增加了商业经营面积，有利于巩固和提升其市场竞争力；肇庆店签约扩场约 4000 平方米，扩场后经营面积达到 17,500 平方米，继续保持肇庆店在当地第一店的地位；从化店的经营规模也将计划扩充至 4500 平方米，为从化店的经营调整、档次升级提供了发展空间。

报告期内公司还迈开了整合收购的步伐：1 月公司与广百集团正式签订协议，正式托管新大新公司，3 月签订发行股份购买资产协议，以向广百集团定向增发收购新大新公司；上半年，公司先后购买广百电器 49% 股权，并全资收购广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力电器有限公司，壮大了公司家电经营板块，推动了公司家电业务的发展。

受经济持续回暖的影响，预计下半年市场蕴含商机，零售行业增速将回升。公司将继续以发展为第一要务，以“促销售、保增长”为工作重心，以工作精细化为标准，树立信心，迎难而上，竭尽全力确保完成全年经营指标和发展目标。

## 二、报告期投资情况

### （一）募集资金投资情况

报告期内未发生募集资金投资情况。

### （二）重大非募集资金投资情况

1、经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，2009年2月，公司与广东创鸿房地产开发有限公司签订揭阳项目合同，租赁揭阳市金城广场首至四层约2.5万平方米物业经营百货门店。公司出资500万元在广东省揭阳市注册成立全资子公司，并投资约3200万元用于开设揭阳门店。该项目预计年内开业。

2、经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，2009年5月，公司与惠州市兴惠经济发展有限公司签订惠州项目合同，租赁惠州市惠城区下铺路9号时代广场首至四层合计约1.65万平方米商铺自行经营百货店。公司出资400万元在广东省惠州市注册成立子公司，投资约2,650万元用于开设惠州门店。该项目预计年内开业。

### 三、对2009年前三季度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2009年1-9月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增减幅度小于30%	
2008年1-9月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	111,840,170.66
业绩变动的原因说明	预计三季度公司营业收入同比增幅加大，利润相应增长，增长幅度小于30%。	



## 第五节 重要事项

### 一、 公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及深圳证券交易所有关中小企业板规范运作文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作。目前公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

报告期内，根据中国证监会和深圳证券交易所关于中小企业板的有关规定，以及公司实际情况，公司及时制定了《证券投资内控制度》，切实保障公司和投资者的利益。公司将坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益。

2009年1月23日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过《关于公司首期股票期权激励计划（草案）的议案》，公司首期股票期权激励计划正式生效实施。

2009年4月2日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划考核结果的议案》并公告。由于公司2008年实际指标未能同时达到激励计划规定的绩效考核标准，按规定不向激励对象授予股票期权，未授予的期权作废处理。

### 二、 报告期内实施的利润分配方案执行情况

根据公司2008年年度股东大会决议，公司2008年度利润分配方案为：以公司现有总股本16,000万股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税）；本年度资本公积金不转增股本。

利润分配方案实施公告刊登在2009年4月4日的《证券时报》和巨潮资讯网上，股权登记日为2009年4月10日，除息日为2009年4月13日，现金红利发放日为2009年4月13日，已全部实施完毕。

### 三、 公司本年度中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 四、 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有重大诉讼、仲裁情况发生。

## 五、 公司重大资产收购、出售、吸收合并事项

2009年3月9日，公司与广州百货企业集团有限公司（下称“广百集团”）签订《发行股份购买资产协议》，公司以向广百集团发行股份的方式购买其持有的广州市新大新有限公司99%股权，交易价格为人民币18,406.18 万元，该事项已经公司第三届董事会第十六次会议、公司2009年第三次临时股东大会审议通过，尚须中国证监会核准。

2009年6月19日，经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过，上述股权交易价格调整为人民币197,903,603.99 元，以向广百集团非公开发行股份并支付部分现金的方式购买。

## 六、 报告期内重大关联交易事项

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2009年1-6月	
			金额 (万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)
广州市新大新有限公司	购买商品	市场价	988.22	0.69%
广州市新大新有限公司	接受劳务	市场价	1.94	0.01%
合计			1,252.96	-

#### 2、销售商品、提供劳务的关联方交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2009年1-6月	
			金额 (万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)
广州市新大新有限公司	销售商品	市场价	2,495.61	1.44%
广州市新大新有限公司	提供劳务	市场价	0.14	0.44%
合计	-	-	2,495.75	-

#### 3、租赁的关联方交易

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉 及金额	租赁起始日	租赁终止日
广州百货企业集团有限公司	广州市广百股份有限公司	广州百货大厦9层	2,304,906.00	2006年10月1日	2011年9月30日
广州百货企业集	广州市广百股	广州百货大厦10、	1,893,906.12	2008年1月1	2012年12

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日
团有限公司	份有限公司	11层		日	月31日
广州百货企业集团有限公司	广州市广百电器有限公司	广州百货大厦12层	895,111.20	2008年1月1日	2012年12月31日

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

关联方	交易内容	购买日	交易价格	定价原则
广州百货企业集团有限公司、广州市商业储运公司	广州市广百电器有限公司49%股权	2009年1月23日	837万元	公开竞拍
广州百货企业集团有限公司	广州市华宇声电器有限公司60%股权	2009年4月29日	152.25万元	公开竞拍
广州百货企业集团有限公司	广州市华宇力五金交电有限公司58.58%股权	2009年5月5日	197.24万元	公开竞拍
广州市广百新翼房地产开发有限公司	广百新翼大厦负三层	2009年5月5日	1304.54万元	以市场价为基础，协商确定

## (三) 与关联方的非经营性债权债务往来、担保等事项

### 1、关联方往来款项余额

项目	关联方	2009.6.30 (万元)			2008.12.31 (万元)		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重 (%)	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重 (%)	坏账准备
应收账款	广州市新大新有限公司	604.77	17.36%		22.88	0.26%	
其他应收款	广州百货企业集团有限公司	135.39	1.25%		135.39	0.9%	
应付账款							
	广州市新大新有限公司	0.7	0.001%				
	广州市星骏贸易有限公司	14.08	0.02%		12.94	0.02%	

项 目	关联方	2009.6.30 (万元)			2008.12.31 (万元)		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重 (%)	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重 (%)	坏账准备
预收账款	广州市新大新有限公司	1.50	0.14%				
其他应付款							
	广州市广百置业有限公司	0.015	0.0002%		0.015	1.74%	
	广州市李占记钟表有限公司	1.65	0.02%				
	广州百货企业集团有限公司	786.64	8.63%				
	广州市广百新翼房地产开发有限公司	1,206.56	13.24%		1,873.91	21.54%	
	广州市星骏贸易有限公司	17.31	0.19%				

## 2、为关联方提供担保情况

担保方	被担保方	最高额担保金额	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	壹亿元	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	从化广百商贸有限责任公司	伍佰伍拾万元	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

### (四) 其他重大关联交易信息

2009年1月20日第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于受托经营管理新大新公司的预案》,公司与控股股东广州百货企业集团有限公司签订《委托经营管理协议》,由公司受托管理广州市新大新有限公司经营权,托管期限为一年,自2009年1月1日起至2009年12月31日止。托管费按超出被托管公司2008年利润总额部分的5%计付。

## 七、 重大合同及其履行情况

### (一) 租赁合同

1、公司于2009年2月20日与广东创鸿房地产开发有限公司签订《揭阳市房屋租赁合同》，租赁位于揭阳市金城广场首至四层约2.5万平方米物业，用于经营百货门店，租赁物业租期为二十年。

2、公司于2009年5月26日与惠州市兴惠经济发展有限公司签订《惠州市房屋租赁登记备案合同书》，公司向惠州市兴惠经济发展有限公司租赁座落在惠州市下埔路9号时代广场1-4层物业作商业用途，建筑面积约1.65万平方米用于经营百货门店。租赁物业租期为二十年。

公司的其他租赁合同履行正常。

### (二) 担保合同

公司于2009年6月18日与中信银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为控股子公司从化广百商贸有限责任公司与中信银行广州分行签订《从化广百商贸有限责任公司》以保证方式提供担保，担保最高金额为人民币伍佰伍拾万元。担保范围为主债权人中信银行广州分行自2009年6月18日至2010年6月18日期间向主债务人从化广百商贸有限责任公司授信而发生的一系列债务。担保期限为从化广百商贸有限责任公司依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。当发生争议时，双方可向广州市人民法院提起诉讼。从化广百商贸有限责任公司另一持有其10%股权的股东广州市从化新世纪广场发展有限公司已按其持股比例提供相应担保。

被担保单位截止2009年6月30日已向中信银行股份有限公司实施借款伍佰万元。

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	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（是或否）
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						0.00
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						10,550.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）						10,550.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						10,550.00
担保总额占公司净资产的比例						11.26%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00
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						10,000.00

(D)	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	10,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

#### 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来以及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)等规定,作为公司的独立董事,我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了认真的了解和查验,相关说明及独立意见如下:

1、报告期内,公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

2、截止报告期末(2009年6月30日),公司对外担保全部为当期对控股子公司的担保,担保余额为 10,550 万元,占 2009 年 6 月 30 日归属于母公司的合并报表净资产(未经审计)的 11.26%;公司控股子公司无对外担保情况。公司无逾期对外担保。

3、公司不存在为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

4、公司严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定,履行对外担保的审批程序和信息披露义务。

(三) 报告期内公司未发生也无以前期间发生但延续到本报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

## 八、 公司从事证券投资情况

经公司第三届董事会第十五次会议及公司 2008 年度股东大会审议通过,同意公司利用不超过 8000 万元自有资金在国内证券市场进行证券投资。公司《证券投资内控制度》已经公司 2008 年度股东大会审议通过。截至报告期末,公司未进行证券投资。

## 九、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、公司于 2007 年 11 月 8 日在深圳证券交易所以 11.68 元/股发行人民币普通股(A 股) 4,000 万股。此次发行前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺:

控股股东广百集团和发起人股东广州市汽车贸易有限公司承诺自发行人股票上市之日起

三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的广百股份股份，也不由广百股份回购其持有的股份。公司其他股东承诺自发行人股票上市之日起十二个月内不转让其持有的广百股份股份。

报告期内，股东均遵守了所做的承诺。

2、为避免同业竞争，本公司控股股东广百集团出具了《避免同业竞争承诺函》，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、经营相竞争的任何活动。报告期内未发生同业竞争的情形。

十、 公司持股 5%以上股东无自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十一、 公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司目前聘任的审计机构为立信羊城会计师事务所。

十二、 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

十三、 报告期内，公司信息披露情况索引

公告编号	日期	披露内容	披露报刊
2009-001	2009.1.8	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知公告	《证券时报》
2009-002	2009.1.8	独立董事征集投票权报告书	《证券时报》
2009-003	2009.1.21	2009 年第一次临时股东大会提示性公告	《证券时报》
2009-004	2009.1.21	第三届董事会第十二次会议决议公告	《证券时报》
2009-005	2009.1.21	关于召开 2009 年第二次临时股东大会通知的公告	《证券时报》
2009-006	2009.1.21	关联交易公告	《证券时报》
2009-007	2009.2.2	2009 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》
2009-008	2009.2.3	关于股权竞拍结果的公告	《证券时报》
2009-009	2009.2.6	2009 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》
2009-010	2009.2.6	第三届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》
2009-011	2009.2.21	第三届董事会第十四次会议决议公告	《证券时报》

2009-012	2009.2.21	关于新设揭阳金城广场门店的公告	《证券时报》
2009-013	2000.2.24	关于股东股权部分解除质押的公告	《证券时报》
2009-014	2009.2.28	第三届董事会第十五次会议决议公告	《证券时报》
2009-015	2009.2.28	第三届监事会第五次会议决议公告	《证券时报》
2009-016	2009.2.28	广州市广百股份有限公司 2008 年年度报告摘要	《证券时报》
2009-017	2009.2.28	2009 年日常关联交易计划公告	《证券时报》
2009-018	2009.2.28	关于节余募集补充流动资金的公告	《证券时报》
2009-019	2009.2.28	证券投资公告	《证券时报》
2009-020	2009.2.28	关于召开 2008 年度股东大会的通知公告	《证券时报》
2009-021	2009.2.28	关于募集资金 2008 年度使用情况专项说明	《证券时报》
2009-022	2009.3.10	第三届董事会第十六次会议决议公告	《证券时报》
2009-023	2009.3.10	关于召开 2009 年第三次临时股东大会的通知公告	《证券时报》
2009-024	2009.3.10	第三届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》
2009-025	2009.3.10	关于举行 2008 年度报告网上说明会的公告	《证券时报》
2009-026	2009.3.21	2008 年度股东大会决议公告	《证券时报》
2009-027	2009.3.21	2009 年第三次临时股东大会提示性公告	《证券时报》
2009-028	2009.3.25	关于新大新股权转让事项获广东省国资委批准的公告	《证券时报》
2009-029	2009.3.26	2009 年第三次临时股东大会决议公告	《证券时报》
2009-030	2009.4.3	第三届董事会第十七次会议决议公告	《证券时报》
2009-031	2009.4.4	2008 年度权益分派实施公告	《证券时报》
2009-032	2009.4.18	广州市广百股份有限公司 2009 年第一季度报告正文	《证券时报》
2009-033	2009.5.7	第三届董事会第二十次会议决议公告	《证券时报》
2009-034	2009.5.7	关联交易公告	《证券时报》
2009-035	2009.5.7	关于子公司参与股权竞拍结果的公告	《证券时报》
2009-036	2009.6.1	第三届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》
2009-037	2009.6.10	关于签订项目合作意向书的公告	《证券时报》
2009-038	2009.6.23	第三届董事会第二十二次会议决议公告	《证券时报》
2009-039	2009.6.23	关联交易公告	《证券时报》



## 第六节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：广州市广百股份有限公司

2009年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	449,314,495.02	352,322,248.69	417,776,515.44	245,269,407.08
应收票据	3,708,985.30	-	6,603,639.50	
应收账款	34,557,841.80	1,319,838.49	52,752,116.83	12,235,880.31
预付款项	58,029,401.56	24,248,015.98	65,148,311.63	18,159,382.45
应收利息				
应收股利				
其他应收款	107,464,585.39	112,050,653.82	152,012,507.90	144,549,666.22
存货	103,234,214.82	18,867,687.53	137,690,513.66	27,572,143.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	756,309,523.89	508,808,444.51	831,983,604.96	447,786,479.15
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	1,949,690.05	311,262,103.45	4,492,847.54	305,435,260.94
投资性房地产	75,278,136.90	75,278,136.90	47,303,621.65	47,303,621.65
固定资产	962,779,801.22	696,155,828.18	982,013,487.40	726,372,530.71
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	63,313,345.31	63,258,116.56	64,904,261.84	64,710,065.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	64,890,533.06	30,339,353.94	64,876,251.37	37,236,163.46
递延所得税资产	4,763,411.78	1,782,258.79	3,589,563.40	958,150.72
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,172,974,918.32	1,178,075,797.82	1,167,180,033.20	1,182,015,792.74
资产总计	1,929,284,442.21	1,686,884,242.33	1,999,163,638.16	1,629,802,271.89
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00			
应付票据	268,001,100.79	156,211,100.79	139,462,945.00	
应付账款	600,714,666.68	524,485,344.17	754,453,853.23	662,773,072.77
预收款项	10,877,509.10		8,531,763.92	
应付职工薪酬	296,308.07		314,873.37	
应交税费	-3,695,452.96	-6,922,390.74	33,921,982.98	34,181,049.44
应付利息				
应付股利				

其他应付款	91,116,839.02	137,987,726.10	124,922,631.69	69,327,324.76
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			66,576.66	
流动负债合计	977,310,970.70	811,761,780.32	1,061,674,626.85	766,281,446.97
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	1,672,754.50	1,672,754.50	1,673,719.83	1,673,719.83
其他非流动负债	8,023,100.00	6,775,651.64	4,015,300.00	3,479,219.38
非流动负债合计	9,695,854.50	8,448,406.14	5,689,019.83	5,152,939.21
负债合计	987,006,825.20	820,210,186.46	1,067,363,646.68	771,434,386.18
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	465,861,498.34	466,513,017.48	469,635,350.61	466,513,017.48
减：库存股				
盈余公积	68,157,909.01	62,718,122.63	62,294,197.41	56,287,505.61
未分配利润	242,720,519.74	177,442,915.76	227,982,271.46	175,567,362.62
归属于母公司所有者权益合计	936,739,927.09	866,674,055.87	919,911,819.48	858,367,885.71
少数股东权益	5,537,689.92		11,888,172.00	
所有者权益合计	942,277,617.01	866,674,055.87	931,799,991.48	858,367,885.71
负债及所有者权益合计	1,929,284,442.21	1,686,884,242.33	1,999,163,638.16	1,629,802,271.89

## 利润表

编制单位：广州市广百股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,812,083,949.35	1,386,114,249.48	1,615,779,863.27	1,391,268,616.12
二、营业总成本	1,705,061,230.52	1,301,055,262.81	1,491,358,222.08	1,293,128,794.00
其中：营业成本	1,437,500,144.64	1,093,275,383.07	1,254,764,773.09	1,088,319,957.20
营业税金及附加	20,179,897.04	16,317,731.72	18,325,194.42	15,359,118.44
销售费用	191,878,368.06	141,421,355.85	180,755,634.37	152,702,527.43
管理费用	47,232,106.31	44,870,539.85	34,761,634.32	33,687,146.64
财务费用	8,270,714.47	5,170,252.32	2,875,143.88	3,060,044.29
资产减值损失			-124,158.00	
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）	710,442.51	710,442.51	1,997,420.04	6,125,420.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	710,442.51	710,442.51	1,997,420.04	1,997,420.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	107,733,161.34	85,769,429.18	126,419,061.23	104,265,242.16
加：营业外收入	30,561.81	26,659.57	1,536,393.10	1,506,128.10
减：营业外支出	81,088.17	54,528.54	3,073,116.84	3,071,352.15
其中：非流动资产处置损失	76,134.25	50,916.24	36,668.18	36,343.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,682,634.98	85,741,560.21	124,882,337.49	102,700,018.11
减：所得税费用	26,952,033.30	21,435,390.05	32,213,974.87	25,627,466.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,730,601.68	64,306,170.16	92,668,362.62	77,072,551.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润	36,820.31			
归属于母公司所有者的净利润	79,362,602.90	64,306,170.16	90,702,556.43	77,072,551.84
少数股东损益	1,367,998.78		1,965,806.19	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.50		0.57	
（二）稀释每股收益	0.50		0.57	

## 现金流量表

编制单位：广州市广百股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	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	2,063,820,763.80	1,613,224,213.98	1,759,207,021.82	1,508,019,235.62
收到的税费返还	96,033.95			
收到其他与经营活动有关的现金	37,894,206.17	166,387,498.57	31,690,917.57	30,560,119.41
经营活动现金流入小计	2,101,811,003.92	1,779,611,712.55	1,790,897,939.39	1,538,579,355.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,648,962,056.54	1,340,398,136.55	1,426,408,496.02	1,207,025,387.69
支付给职工以及为职工支付的现金	69,587,379.43	55,067,805.34	58,808,780.93	50,030,540.62
支付的各项税费	128,157,595.48	107,081,813.23	120,409,711.94	98,155,554.24
支付其他与经营活动有关的现金	169,415,423.82	127,594,875.34	176,294,679.67	151,273,792.52
经营活动现金流出小计	2,016,122,455.27	1,630,142,630.46	1,781,921,668.56	1,506,485,275.07
经营活动产生的现金流量净额	85,688,548.65	149,469,082.09	8,976,270.83	32,094,079.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	3,253,600.00	3,253,600.00	171,500.00	4,299,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,995.52	14,995.52		
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	43,268,595.52	43,268,595.52	171,500.00	4,299,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,116,324.09	21,292,966.00	25,988,827.78	6,352,129.83
投资支付的现金	14,274,333.00	8,370,000.00	1,562,600.00	1,562,600.00
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	51,390,657.09	29,662,966.00	27,551,427.78	7,914,729.83
投资活动产生的现金流量净额	-8,122,061.57	13,605,629.52	-27,379,927.78	-3,615,229.83
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	40,000,000.00	30,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	30,000,000.00		
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,028,507.50	56,021,870.00	49,420,000.00	47,748,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,672,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	86,028,507.50	86,021,870.00	49,420,000.00	47,748,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-46,028,507.50	-56,021,870.00	-49,420,000.00	-47,748,000.00
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	31,537,979.58	107,052,841.61	-67,823,656.95	-19,269,149.87
加：期初现金及现金等价物余额	417,776,515.44	245,269,407.08	666,108,735.74	511,349,282.51
六、期末现金及现金等价物余额	449,314,495.02	352,322,248.69	598,285,078.79	492,080,132.64
补充资料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	80,730,601.68	64,306,170.16	92,668,362.62	77,072,551.84
加：资产减值准备			-124,158.00	
固定资产折旧	20,405,709.87	16,359,265.47	10,505,270.87	6,504,897.86
无形资产摊销	1,590,916.53	1,451,948.70	1,277,673.43	1,117,398.91
长期待摊费用摊销	13,143,897.64	7,286,309.52	10,089,523.87	7,348,894.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	13,222.25	-11,995.76		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	50,916.24	50,916.24	36,668.18	36,343.18
公允价值变动损失(收益以“-”填列)				
财务费用				
投资损失(减：收益)	-710,442.51	-710,442.51	-1,997,420.04	-6,125,420.04
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,173,848.38	-824,108.07	79,697.09	-39,947.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-965.33	-965.33	2,417.73	2,417.73
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)	34,456,298.84	8,704,455.56	19,224,199.33	-2,243,780.24
经营性应收项目的减少(减：增加)	51,666,832.58	37,326,420.69	70,530,145.49	30,698,771.85
经营性应付项目的增加(减：减少)	-114,513,098.26	15,509,237.42	-193,316,109.74	-82,278,047.56

其他				
经营活动产生的现金流量净额	85,688,548.65	149,469,082.09	8,976,270.83	32,094,079.96
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额	449,314,495.02	352,322,248.69	598,285,078.79	492,080,132.64
减：现金的期初余额	417,776,515.44	245,269,407.08	666,108,735.74	511,349,282.51
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>31,537,979.58</b>	<b>107,052,841.61</b>	<b>-67,823,656.95</b>	<b>-19,269,149.87</b>

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

2009年06月30日

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	盈余公积	未分配利润			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	160,000,000.00	469,635,350.61		62,294,197.41	227,982,271.46	11,888,172.00	931,799,991.48	160,000,000.00	469,635,350.61		50,105,697.13	146,143,301.61	10,179,143.35	836,063,492.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	160,000,000.00	469,635,350.61		62,294,197.41	227,982,271.46	11,888,172.00	931,799,991.48	160,000,000.00	469,635,350.61		50,105,697.13	146,143,301.61	10,179,143.35	836,063,492.70
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-3,773,852.27		5,863,711.60	14,738,248.28	-6,350,482.08	10,477,625.53				12,188,500.28	81,838,969.85	1,709,028.65	95,736,498.78
(一) 净利润					79,362,602.90	1,367,998.78	80,730,601.68					142,027,470.13	3,381,028.65	145,408,498.78
(二)														

直接计入所有者权益的利得和损失		-3,122,333.13		-566,905.42	-2,193,737.60		-5,882,976.15						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额													
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响													
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响													
4. 其他		-3,122,333.13		-566,905.42	-2,193,737.60		-5,882,976.15						





准备														
3. 对所有者(或股东)的分配					-56,000,000.00		-56,000,000.00					-48,000,000.00	-1,672,000.00	-49,672,000.00
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														
四、 本年年末 余额	160,000,000.00	465,861,498.34		68,157,909.01	242,720,519.74	5,537,689.92	942,277,617.01	160,000,000.00	469,635,350.61		62,294,197.41	227,982,271.46	11,888,172.00	931,799,991.48

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

2009年06月30日

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					所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润		实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	160,000,000.00	466,513,017.48		56,287,505.61	175,567,362.62	858,367,885.71	160,000,000.00	466,513,017.48		44,099,005.33	113,870,860.15	784,482,882.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	160,000,000.00	466,513,017.48		56,287,505.61	175,567,362.62	858,367,885.71	160,000,000.00	466,513,017.48		44,099,005.33	113,870,860.15	784,482,882.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,430,617.02	1,875,553.14	8,306,170.16				12,188,500.28	61,696,502.47	73,885,002.75
(一) 净利润					64,306,170.16	64,306,170.16					121,885,002.75	121,885,002.75
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失												
1. 可供出售金融资产												

公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影												
响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述												
(一)和												
(二)小					64,306,170.16	64,306,170.16					121,885,002.75	121,885,002.75
计												
(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				6,430,617.02	-62,430,617.02	-56,000,000.00				12,188,500.28	-60,188,500.28	-48,000,000.00
1. 提取												
盈余公				6,430,617.02	-6,430,617.02					12,188,500.28	-12,188,500.28	-

积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配					-56,000,000.00	-56,000,000.00					-48,000,000.00	-48,000,000.00
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												
四、本年年末余额	160,000,000.00	466,513,017.48		62,718,122.63	177,442,915.76	866,674,055.87	160,000,000.00	466,513,017.48		56,287,505.61	175,567,362.62	858,367,885.71

# 广州市广百股份有限公司

## 二〇〇九年上半年财务报表附注

### 一、公司基本情况

广州市广百股份有限公司(以下简称本公司)是经广州市人民政府办公厅穗府办函[2002]46号文《关于同意设立广州市广百股份有限公司的复函》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成立。并于2002年4月30日取得《企业法人营业执照》。

经广州市工商行政管理局2008年9月16日核准,广州市广百股份有限公司工商变更登记手续已办理完毕,公司注册号变更为“4401011112003”;公司注册资本变更为“壹亿陆仟万元”;公司类型变更为“股份有限公司(上市)”。

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)4000万股,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挂牌上市。所属行业为商业类。

截至2009年6月30日,本公司累计发行股本总数16000万股,公司注册资本为16000万元,经营范围为:零售:食品(有效期至2010年12月25日止)、保健食品(有效期至2009年11月22日止)、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2009年12月31日止)、三类医用光学器具、仪器及内窥镜设备(仅限软性、硬性角膜接触镜及护理液)、二类物理治疗及康复设备、二类中医器械、二类植入材料和人工器官(仅限助听器)、二类医用卫生材料及敷料(有效期至2011年06月29日止)、卷烟、雪茄烟(限分支机构经营)、酒;批发和零售贸易(国家专营专控商品除外);普通货运、停车场经营(有效期至2010年12月31日止);设计、制作、代理、发布国内外各类广告;场地出租;洗染服务;摄影扩印服务;装卸搬运。公司注册地: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。

### 二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

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

### 三、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （三）计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本。

本年报表项目的计量属性未发生变化。

#### （四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。

#### （五）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

#### （六）金融资产和金融负债的核算方法

##### 1、金融资产和金融负债的分类

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；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、金融资产和金融负债的确认和计量方法

###### （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，年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）应收款项和贷款

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。年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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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年末活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

年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。

#### (七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项(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)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。

单项金额重大是指:占应收账款余额10%以上的款项之和。

对于年末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

应收款项账龄	提取比例
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%

计提坏账准备时，以期末应收款项扣除预付性质的押金、备用金、租金和保证金等款项以及企业内部挂账往来后的余额计提。

## **（八）存货核算方法**

### **1、存货的分类**

存货分类为：库存商品、受托代销商品等。

### **2、发出存货的计价方法**

（1）存货发出时按加权平均法计价。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。平时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。

（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）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

### **3、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **4、存货跌价准备的计提方法**

年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。

年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。

## **（九）长期股权投资的核算**

### **1、初始计量**

（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；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：公司在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本

作为长期股权投资的初始投资成本。

## （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、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。

## 3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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。

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。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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。

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）。

#### **（十）投资性房地产的种类和计量模式**

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。

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—出租用资产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；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。

#### **（十一）固定资产的计价和折旧方法**

##### **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，并且使用年限超过一年的有形资产。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、固定资产的分类**

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、其他设备。

##### **3、固定资产的初始计量**

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账

价值。

#### 4、固定资产折旧计提方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25~35年	5%	2.7%~3.8%
机器设备	15~18年	5%	5.3~6.3%
运输设备	9~14年	5%	6.8%~10.56%
办公及电子设备	5年	5%	19%
其他设备	5~15年	5%	6.3%~19%

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。

#### （十二）在建工程核算方法

##### 1、在建工程类别

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。

#### （十三）无形资产核算方法

##### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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。

## 2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	土地使用权证
非专利技术	5 年	预计软件更新年限

每年末，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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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。

### (十四) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内摊销，其中：

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尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### (十五) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

#### 1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

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。

#### 2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **（十六）收入确认原则**

### **1、销售商品**

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。

公司在销售产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、提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **3、让渡资产使用权**

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) 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。

(2) 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②.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；

③.出租开发产品成本能够可靠地计量。

#### (十七) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### (十八) 公司年金计划的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。

#### (十九) 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本期由于收购广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力五金交电有限公司两家以批发业务为主公司，相应增加了批发商品采用进价核算，发出时采用先进先出法计价的会计政策。

## 四、税项

### 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入应税项目	13%、17%
营业税	管理费、租金收入的应税项目	5%
企业所得税	按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定	25%
消费税	商品销售收入应税项目	5%
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%

## 五、合并财务报表

合并财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

### （一）子公司情况

#### 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额（分期出资适用）	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
广州市华宇声电器有限公司	全资子公司	广州	商业	175	销售家用电器、五金交电等	253.75		100%	100%	是
广州市华宇力五金交电有限公司	全资子公司	广州	商业	120	销售家用电器、五金交电等	336.68		100%	100%	是

#### 2、非企业合并方式取得的子公司

单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额（分期出资适用）	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
湛江广百商贸有限公司	全资子公司	湛江	商业	321.32	销售日用百货	289.19	90%	100%	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	135	90%	90%	是
广州市广百联合贸易有限公司	全资子公司	广州	商业	101	销售、贸易	90.9	90%	100%	是
广州市广百电器有限公司	全资子公司	广州	商业	1,000	销售家用电器、五金交电等	1,347	100%	100%	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	90%	90%	是
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	51%	51%	是

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额(分期出资适用)	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
广州市广百新一城商贸有限公司	全资子公司	广州	商业	1000	场地出租、物业管理、销售日用百货	28,243	100%	100%	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	100%	100%	是

## (二) 本期发生增减变动子公司情况

### 1、同一控制下企业合并增加的子公司情况

(1) 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值、属于“同一控制下企业合并”的判断依据及实际控制人情况

子公司名称	资产总额账面价值		负债总额账面价值		属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	备注
	上一会计期间资产负债表日	合并日	上一会计期间资产负债表日	合并日			
广州市华宇声电器有限公司	42,326,309.64	49,076,567.46	39,763,654.49	46,500,099.54	同一控制人	广州百货企业集团有限公司	
广州市华宇力五金交电有限公司	111,399,115.26	113,439,514.42	108,101,924.20	110,097,958.97	同一控制人	广州百货企业集团有限公司	

### (2) 被合并方自合并本期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况：

子公司名称	合并日	期初至合并日				备注
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量	
广州市华宇声电器有限公司	2009.5.12	28,560,778.87	13,812.77	-685,097.99	-685,097.99	
广州市华宇力五金交电有限公司	2009.5.12	62,547,696.58	23,007.54	12,732,030.43	12,732,030.43	

## (三) 本期合并报表范围的变更情况

1、与期初相比本期新增合并单位 2 家，原因为：购买子公司。

2、报告期内新纳入合并范围公司情况

子公司名称	合计持股比例	期末净资产	购买日至期末净利润
广州市华宇声电器有限公司	100%	236.36 (万元)	-21.29 (万元)
广州市华宇力五金交电有限公司	100%	341.13 (万元)	6.97 (万元)

#### (四) 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体的业务性质、业务活动等

广州市广百电器有限公司以零售为主，而广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力五金交电有限公司两家公司则以批发、售后服务为主，收购完成后，三家公司将实现上下游环节的衔接，增强广百电器采购、配送竞争力。

#### (五) 少数股东权益和少数股东损益

##### 1、少数股东权益

项 目	年初数	期末数
少数股东权益		
(1) 湛江广百商贸有限公司	34,436.38	34,436.38
(2) 从化广百商贸有限责任公司	632,732.88	756,006.17
(3) 广州市广百联合贸易有限公司	32,229.49	32,229.49
(4) 广州市广百电器有限公司	7,718,480.86	
(5) 广州市花都广百商贸有限公司	453,632.52	562,339.68
(6) 肇庆广百商贸有限公司	3,016,659.87	4,152,678.20
合 计	11,888,172.00	5,537,689.92

(1) 本期无少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额情况

(2) 本期无从归属于母公司当期损益中扣减的替少数股东承担的超额亏损。

##### 2、少数股东本期损益

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
(1) 湛江广百商贸有限公司		-416.52
(2) 从化广百商贸有限责任公司	123,273.29	162,005.65
(3) 广州市广百联合贸易有限公司		10,514.58
(4) 广州市广百电器有限公司		653,446.62
(5) 广州市花都广百商贸有限公司	108,707.16	209,932.58
(6) 肇庆广百商贸有限公司	1,136,018.33	930,323.28
合 计	1,367,998.78	1,965,806.19

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			2,041,141.51			5,405,531.98
银行存款			263,205,252.72			401,472,099.96
其他货币资金			184,068,100.79			10,898,883.50
合 计			449,314,495.02			417,776,515.44

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票保证金	122,591,262.16	10,898,883.50
信用证保证金	61,476,838.63	
合 计	184,068,100.79	10,898,883.50

货币资金期末数比年初数增加31,537,979.58元，增加比例为7.55%。

### (二) 应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,708,985.30	6,603,639.50
合 计	<b>3,708,985.30</b>	<b>6,603,639.50</b>

1、期末无已质押的应收票据。

2、期末已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 61,476,838.63 元，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 107,625,745.96 元。

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末已背书未到期的应收票据

票据类型	到期日区间	金 额	备 注
银行承兑汇票	1 个月	5,150,033.12	
银行承兑汇票	2 个月	11,635,475.47	

银行承兑汇票	3 个月	8,228,338.87	
银行承兑汇票	4-6 个月	30,482,956.60	
合计		55,496,804.06	

5、应收票据无减值准备。

6、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

7、期末无应收关联方票据。

8、期末无有追索权的票据背书和以票据为标的资产的资产证券化安排。

9、应收票据期末数比年初数减少 2,894,654.20 元，减少比例为 43.83%，减少原因主要为：电器公司上年 12 月收取的票据于本期贴现和背书。

### （三）应收账款

#### 1、应收账款构成：

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	34,497,087.78	99.05%	98,662.16	0.29%	52,691,362.81	99.38%	98,662.16	0.19%
1年至2年（含2年）	96,963.88	0.28%	9,696.39	10%	96,963.88	0.18%	9,696.39	10%
2年至3年（含3年）	26,550.00	0.08%	7,965.00	30%	26,550.00	0.05%	7,965.00	30%
3年以上	207,482.79	0.59%	153,919.10	74.18%	207,482.79	0.39%	153,919.10	74.18%
合 计	34,828,084.45	100%	270,242.65	0.78%	53,022,359.48	100%	270,242.65	0.51%

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	19,842,891.97	56.97%			14,418,344.71	27.19%		
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	12,680,952.54	36.41%			36,299,774.83	68.46%		
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：	2,304,239.94	6.62%	270,242.65	11.73%	2,304,239.94	4.35%	270,242.65	11.73%
其中：单项金额重大								
单项金额非重大	2,304,239.94	6.62%	270,242.65	11.73%	2,304,239.94	4.35%	270,242.65	11.73%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,304,239.94	6.62%	270,242.65	11.73%	2,304,239.94	4.35%	270,242.65	11.73%
合 计	34,828,084.45	100.00%	270,242.65	0.78%	53,022,359.48	100%	270,242.65	0.51%

2、应收账款坏账准备的变动如下：

时期	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008年	513,763.52	15,360.11	258,880.98		270,242.65
2009年6月30日	270,242.65				270,242.65

3、期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。

4、期末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：

风险类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备比例	坏账准备	账面余额	坏账准备比例	坏账准备
按账龄段划分半年-1年	1,973,243.27	5%	98,662.16	1,973,243.27	5%	98,662.16
按账龄段划分1-2年	96,963.88	10%	9,696.39	96,963.88	20%	9,696.39
按账龄段划分2-3年	26,550.00	30%	7,965.00	26,550.00	30%	7,965.00
按账龄段划分3-4年	107,127.38	50%	53,563.69	107,127.38	50%	53,563.69
按账龄段划分5年以上	100,355.41	100%	100,355.41	100,355.41	100%	100,355.41
合计	2,304,239.94	11.73%	270,242.65	2,304,239.94	11.73%	270,242.65

5、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

6、本期无实际核销的应收账款。

7、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、期末应收关联方款项为6,047,681.66元，占应收账款期末余额17.36%。详见本附注八（二）9。

9、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	销货方	7,789,079.90	半年内	22.36%
第二名	销货方	4,194,370.58	半年内	12.04%
第三名	销货方	4,166,690.43	半年内	11.96%
第四名	销货方	2,843,536.03	半年内	8.16%
第五名	销货方	2,803,390.37	半年内	8.05%

10、期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

11、无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

13、应收账款期末数比年初数减少18,194,275.03元，减少比例为34.31%，减少原因为：减少了应收银行卡款。

（四）预付款项

## 1、账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
半年至1年	57,317,571.37	98.77%	65,148,311.63	100%
1年至2年（含2年）	711,830.19	1.23%		
2年至3年（含3年）				
3年以上				
合 计	58,029,401.56	100%	65,148,311.63	100%

## 2、期末金额较大的预付款项

### (1)前五名欠款单位合计及比例

前五名欠款单位合计 及比例	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
	36,494,837.29	62.89%	38,543,117.03	59.16%

### (2)预付账款主要单位：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
第一名	供货方	23,455,388.74	半年以内	商品未到
第二名	供货方	4,196,936.62	半年以内	商品未到
第三名	供货方	3,065,250.07	半年以内	商品未到
第四名	供货方	2,905,276.19	半年以内	商品未到
第五名	供货方	2,871,985.67	半年以内	商品未到
合 计		36,494,837.29		

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

4、预付款项期末数比年初数减少7,118,910.07元，减少比例为10.93%，减少原因为：改变与部分供应商的结算方式，从预付货款改为货到后付款。

## (五)其他应收款

### 1、其他应收款构成

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	79,910,637.44	73.98%			124,780,201.73	81.78%		
1年至2年（含2年）	2,551,683.48	2.36%	44,836.58	1.76%	7,790,941.70	5.11%	44,836.58	0.57%
2年至3年（含3年）	22,020,982.20	20.39%	7,500.00	0.03%	16,460,082.20	10.79%	7,500.00	0.05%



3年以上	3,539,821.76	3.28%	506,202.91	14.30%	3,539,821.76	2.32%	506,202.91	14.30%
合计	108,023,124.88	100.00%	558,539.49	0.52%	152,571,047.39	100.00%	558,539.49	0.37%

种类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	98,301,443.62	91.00%			142,006,943.99	93.08%		
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	8,955,130.77	8.29%	-	0.00%	9,797,552.91	6.42%		
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	766,550.49	0.71%	558,539.49	72.86%	766,550.49	0.50%	558,539.49	72.86%
其中: 单项金额重大								
单项金额非重大	766,550.49	0.71%	558,539.49	72.86%	766,550.49	0.50%	558,539.49	72.86%
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	766,550.49	0.71%	558,539.49	72.86%	766,550.49	0.50%	558,539.49	72.86%
合计	108,023,124.88	100.00%	558,539.49	0.52%	152,571,047.39	100.00%	558,539.49	0.37%

2、其他应收款坏账准备的变动如下:

时期	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008年	582,957.13		1,917.64	22,500.00	558,539.49
2009年6月30日	558,539.49				558,539.49

3、期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

4、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其他应收款

风险类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备比例	坏账准备	账面余额	坏账准备比例	坏账准备
按账龄划分 1-2年	133,198.58	33.66%	44,836.58	133,198.58	33.66%	44,836.58
按账龄划分 2-3年	25,000.00	30%	7,500.00	25,000.00	30%	7,500.00

按账龄段划分 3-4 年	197,498.00	50%	98,749.00	197,498.00	50%	98,749.00
按账龄段划分 4-5 年	17,000.00	80%	13,600.00	17,000.00	80%	13,600.00
按账龄段划分 5 年以上	393,853.91	100%	393,853.91	393,853.91	100%	393,853.91
合 计	766,550.49	72.86%	558,539.49	766,550.49	72.86%	558,539.49

5、本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

6、本期无实际核销的其他应收款。

7、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款为 1,353,891.90 元。

单位名称	期末数		年初数	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	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	0.00	1,353,891.90	0.00

8、期末其他应收关联方款项为 1,353,891.90 元，占其他应收款期末余额 0.90%。详见本附注八（二）9。

9、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名		预缴增值税等	60,281,752.05	半年以内	55.80%
第二名	出租方与承租方	租赁保证金	14,879,823.00	2 年至 3 年	13.77%
第三名	出租方与承租方	租赁保证金	5,200,000.00	半年以内	4.81%
第四名	出租方与承租方	租赁保证金	4,950,000.00	3 年以内	4.58%
第五名	出租方与承租方	租赁保证金及往来款	2,850,000.00	半年以内	2.64%

10、本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

11、期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

13、其他应收款期末数比年初数减少 44,547,922.51 元，减少比例为 29.20%，减少原因为：减少了应收广州家广超市有限公司的股权出让金 40,000,000 元及减少预缴税金 11,630,075.16 元，增加了租赁保证金 8,050,000 元。

（六）存货及存货跌价准备

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	103,823,526.80	589,311.98	138,279,825.64	589,311.98
合 计	103,823,526.80	589,311.98	138,279,825.64	589,311.98

### 1、存货跌价准备

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
库存商品	589,311.98				589,311.98
合 计	589,311.98				589,311.98

2、存货期末数比年初数减少 34,456,298.84 元，减少比例为 25.02%，减少原因为：根据电器商品销售情况合理调整电器商品库存。

### （七）长期股权投资

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1、按权益法核算的长期股权投资：				
联营企业	387,090.05		2,930,247.54	
小计	387,090.05		2,930,247.54	
2、按成本法核算的长期股权投资：	1,562,600.00		1,562,600.00	
合 计	1,949,690.05		4,492,847.54	

### 1、合营企业及联营企业主要信息

（金额单位：万元）

联营企业	企业类型	注册地	法定代 表人	业务 性质	注册 资本	本公司 持股比 例	本公司在 被投资单 位表决权 比例
广州百信广场物业 经营管理有限公司	有限责任公司	广州	李志豪	商业	50	49%	49%
广州市新大新有限公司	有限责任公司	广州	亢小燕	商业	3000	1%	1%

联营企业	期末资产总额	期末负债总额	2009年1-6月营业收入总额	2009年1-6月净利润	关联关系	组织机构代码
广州百信广场物业经营管理有限公司	3,551,545.19	2,761,565.46	6,150,496.44	1,449,882.69	公司的联营企业	76404461X
广州市新大新有限公司	309,375,765.46	145,134,886.27	378,195,699.73	11,263,217.21	公司的联营企业	190457406

## 2、按权益法核算的长期股权投资

联营企业	初始投资成本	年初数	本期权益增减额		期末数
			合计	其中： 分回现金红利	
广州百信广场物业经营管理有限公司	245,000.00	2,930,247.54	-2,543,157.49	3,253,600.00	387,090.05
合 计	245,000.00	2,930,247.54	-2,543,157.49	3,253,600.00	387,090.05

## 3、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本期权益增减额		期末数
			合计	其中： 分回现金红利	
广州市新大新有限公司	1,562,600.00	1,562,600.00			1,562,600.00
合 计	1,562,600.00	1,562,600.00			1,562,600.00

4、长期股权投资期末数比年初数减少 2,543,157.49 元，减少比例为 56.6%，减少原因为：本期收回广州百信广场物业经营管理有限公司的现金股利。

## (八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额			本期减少额		期末余额
		购 置	自用房地产 或存货转入	本期折旧或 摊销	处 置	转为自用房 地 产	
1. 原价合计	57,804,619.45		57,931,228.00			35,047,576.18	80,688,271.27
（1）房屋、建筑物	57,804,619.45		57,931,228.00			35,047,576.18	80,688,271.27
2. 累计折旧或累计摊销合计	10,500,997.8		968,351.88	623,529.90		6,682,745.21	5,410,134.37
（1）房屋、建筑物	10,500,997.8		968,351.88	623,529.90		6,682,745.21	5,410,134.37
3. 投资性房地产减值准备累计金额合计							
（1）房屋、建筑物							

项 目	年初余额	本期增加额			本期减少额		期末余额
		购 置	自用房地产 或存货转入	本期折旧或 摊销	处 置	转为自用房 地产	
4. 投资性房地产账面 价值合计	47,303,621.65	0	56,962,876.12	-623,529.90	0	28,364,830.97	75,278,136.90
(1) 房屋、建筑物	47,303,621.65	0	56,962,876.12	-623,529.90	0	28,364,830.97	75,278,136.90

投资性房地产期末数比年初数增加 27,974,515.25 元，增加比例为 59.14%，增加原因为：北京路店将自有经营房产用于出租的面积增加。

### (九) 固定资产原价及累计折旧

#### 1、固定资产原价

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	1,050,070,490.77	63,316,297.25	57,931,228.00	1,055,455,560.02
机器设备	26,349,246.62	-	17,691.00	26,331,555.62
运输设备	8,999,816.69	-	1,579,015.85	7,420,800.84
电子设备	26,727,257.16	951,875.13	106,274.41	27,572,857.88
其他设备	2,913,711.45	4,500.00	-	2,918,211.45
合 计	1,115,060,522.69	64,272,672.38	59,634,209.26	1,119,698,985.81

#### 2、累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	107,362,062.30	6,682,745.21	16,051,276.49	968,351.88	129,127,732.12
机器设备	15,307,707.68	-	662,888.05	16,806.45	15,953,789.28
运输设备	3,312,794.97	-	284,941.56	1,504,498.67	2,093,237.86
电子设备	7,012,460.72	-	2,506,150.47	103,118.88	9,415,492.31
其他设备	52,009.62	-	276,923.40	-	328,933.02
合 计	133,047,035.29	6,682,745.21	19,782,179.97	2,592,775.88	156,919,184.59

#### 3、固定资产减值准备

本期无计提固定资产减值准备。

#### 4、固定资产账面价值

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	942,708,428.47	63,316,297.25	79,696,897.82	926,327,827.90
机器设备	11,041,538.94		663,772.60	10,377,766.34

运输设备	5,687,021.72		359,458.74	5,327,562.98
电子设备	19,714,796.44	951,875.13	2,509,306.00	18,157,365.57
其他设备	2,861,701.83	4,500.00	276,923.40	2,589,278.43
合计	982,013,487.40	64,272,672.38	83,506,358.56	962,779,801.22

5、本期无融资租入的固定资产。

6、期末通过经营租赁租出固定资产

项目	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	112,503,734.86	6,953,953.94		105,549,780.92

7、本期无暂时闲置的固定资产。

8、期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、期末无准备处置的固定资产。

10、固定资产期末数比年初数增加 4,638,463.12 元，增加比例为 0.42%。

累计折旧期末数比年初数增加 23,872,149.30 元，增加比例为 17.94%，增加原因为：计提本期折旧。

#### (十) 无形资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	80,081,648.81		1,246,800.00	78,834,848.81
1.土地使用权	73,129,700.00	-	-	73,129,700.00
2.专有技术	6,951,948.81	-	1,246,800.00	5,705,148.81
二、累计摊销额合计	15,177,386.97	1,590,916.53	1,246,800.00	15,521,503.50
1.土地使用权	13,063,232.54	914,517.12		13,977,749.66
2.专有技术	2,114,154.43	676,399.41	1,246,800.00	1,543,753.84
三、无形资产账面价值合计	64,904,261.84		1,590,916.53	63,313,345.31
1.土地使用权	60,066,467.46	-	914,517.12	59,151,950.34
2.专有技术	4,837,794.38	-	676,399.41	4,161,394.97

无形资产期末数比年初数减少 1,590,916.53 元，减少比例为 2.45%。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期末数	年初数
装修费	46,269,897.14	55,000,069.88
租赁费	10,829,839.57	5,912,935.83
综合服务费	7,520,796.35	3,963,245.66
设备补偿费	270,000.00	-
合计	64,890,533.06	64,876,251.37

长期待摊费用期末数比年初数增加 14,281.69 元，增加比例 0.02%。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
1、资产减值准备	354,523.53	354,523.53
2、开办费摊销	289,349.23	345,467.52
3、预提费用	836,792.41	836,792.41
4、尚未弥补亏损	1,217,044.27	925,700.85
5、装修费	52,772.31	116,099.09
6、待兑换会员积分奖励款	2,005,775.04	1,003,825.01
7、投资损失	7,154.99	7,154.99
合 计	4,763,411.78	3,589,563.40

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额。

项目	暂时性差异金额
1、资产减值准备	1,418,094.12
2、预提费用	3,347,169.67
3、待兑换会员积分奖励款	8,023,100.00
合 计	12,788,363.79

2、已确认的递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
1. 资产评估增值	1,672,754.50	1,673,719.83
合 计	1,672,754.50	1,673,719.83

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额。

项目	暂时性差异金额
资产评估增值	6,691,018.00
合 计	6,691,018.00

(十三) 资产减值准备

项目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
1、坏账准备	828,782.14				828,782.14
2、存货跌价准备	589,311.98				589,311.98
3、可供出售金融资产减值准备					
4、持有至到期投资减值准备					
5、长期股权投资减值准备					
6、投资性房地产减值准备					
7、固定资产减值准备					
8、工程物资减值准备					
9、在建工程减值准备					
10、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11、油气资产减值准备					
12、无形资产减值准备					
13、商誉减值准备					
14、其他					
合计	1,418,094.12				1,418,094.12

#### (十四) 短期借款

##### 1、短期借款

借款类别	期末数	年初数
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

2、短期借款期末数比年初数增加 10,000,000.00 元，增加比例为 100 %，增加原因为：从化广百商贸有限公司发生短期借款。

#### (十五) 应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	206,524,262.16	139,462,945.00



信用证	61,476,838.63	
合 计	268,001,100.79	139,462,945.00

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
- 2、期末余额中无关联方票据金额。
- 3、应付票据期末数比年初数增加 128,538,155.79 元，增加比例为 92.17%，增加原因为：改变了结算方式而增加应付供应商票据。

#### （十六）应付账款

项目	期末数	年初数
应付帐款	600,714,666.68	754,453,853.23
合 计	600,714,666.68	754,453,853.23

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中欠关联方款项 147,853.22 元，占期末应付账款总金额的 0.02%。详见本附注八（二）9。
- 3、应付账款期末数比年初数减少 153,739,186.55 元，减少比例为 20.38%，减少原因为：期末为销售淡季，应付供应商货款余额减少。

#### （十七）预收账款

项目	期末数	年初数
预收账款	10,877,509.10	8,531,763.92
合 计	10,877,509.10	8,531,763.92

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中预收关联方款项为 15,016.49 元，占预收账款期末余额 0.14%。详见本附注八（二）9。
- 3、无账龄超过一年的大额预收账款。
- 4、预收账款期末数比年初数增加 2,345,745.18 元，增加比例为 27.49%，增加原因为：空调商品转入销售旺季，增加了部分销货方的预收账款。

#### （十八）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	49,117,144.70	49,117,144.70	0.00

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
二、职工福利费	0.00	1,078,688.66	1,078,688.66	0.00
三、社会保险费	0.00	12,949,455.92	12,949,455.92	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	3,075,017.46	3,075,017.46	0.00
2. 基本养老保险费	0.00	6,715,260.61	6,715,260.61	0.00
3. 年金缴费	0.00	2,806,826.00	2,806,826.00	0.00
4. 失业保险费	0.00	89,175.22	89,175.22	0.00
5. 工伤保险费	0.00	174,928.63	174,928.63	0.00
6. 生育保险费	0.00	88,248.00	88,248.00	0.00
四、住房公积金		4,523,936.00	4,523,936.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	314,873.37	1,527,004.05	1,545,569.35	296,308.07
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	372,584.80	372,584.80	0.00
八、其 他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	314,873.37	69,568,814.13	69,587,379.43	296,308.07

2、应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

3、应付职工薪酬期末数比年初数减少 18,565.30 元，减少比例为 5.90%。

#### (十九) 应交税费

税费项目	期末数	年初数	计缴标准
增值税	-24,341,046.22	15,116,419.83	13%或 17%
消费税	1,036,962.33	1,646,203.59	5%
营业税	804,764.65	1,035,022.53	5%
城建税	242,258.58	1,643,575.44	7%
企业所得税	11,026,402.53	10,985,872.74	25%
个人所得税	3,272.37	9,786.90	
防洪费	2,586,870.21	2,000,255.99	0.13%或 0.05%
房产税	4,608,320.53	659,660.92	
印花税	232,772.85	109,154.23	
教育费附加	103,825.21	704,389.49	3%

税费项目	期末数	年初数	计缴标准
文化事业建设费	144.00	11,641.32	3%
合 计	-3,695,452.96	33,921,982.98	

应交税费期末数比年初数减少 37,617,435.94 元，减少比例为 110.89 %，主要原因为：2008 年末预缴的增值税在本期部分抵缴。

#### (二十) 其他应付款

项目	期末数	年初数
一年以内（含一年）	72,793,032.92	106,082,990.63
一年以上	18,323,806.10	18,839,641.06
合 计	91,116,839.02	124,922,631.69
其中：预提费用	10,590,187.67	12,157,237.05

1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款 7,866,381.60 元，详见本附注八（二）9。

2、期末余额中欠关联方款项为 20,121,785.58 元，占其他应付款期末余额 22.08%。详见本附注八（二）9。

#### 3、账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	未偿还原因
广百新翼房地产开发公司	11,363,377.58	暂收款
新一城店租户保证金	5,256,595.00	租金及水电保证金

#### 4、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
广州市广百新翼房地产开发公司	11,363,377.58	暂收款
预提费用	10,590,187.67	预提水电费等
广百新翼租户保证金	8,436,128.97	租户保证金
广州百货企业集团有限公司	7,866,381.60	暂收款
天河店、新一城店预收租户保证金	7,631,178.00	租户保证金

#### 5、按费用类别列示预提费用

费用类别	期末数	年初数	期末结余原因
水电费	8,237,695.81	8,237,240.15	未付 6 月水电费
租赁费	1,603,122.14	3,477,653.73	未付 6 月租赁费
其他	530,000.00	18,603.73	未付 3-6 月装卸费等

管理费	204,369.72	408,739.44	未付 6 月管理费
清洁费	15,000.00	15,000.00	未付 6 月清洁费
合计	10,590,187.67	12,157,237.05	

6、其他应付款期末数比年初数减少 33,805,792.67 元，减少比例为 27.06%，减少原因：归还广州百货企业集团公司借款以及支付了广州市广百新翼房地产开发有限公司购房款。

#### (二十一) 其他流动负债

项目及内容	期末数	年初数
预提费用		66,576.66
合计		66,576.66

其他流动负债期末数比年初数减少 66,576.66 元，减少比例 100%，减少原因：去年广州市华宇力五金交电有限公司预提费用已支付。

#### (二十二) 递延收益

项目及内容	期末数	年初数
待兑换会员积分奖励款	8,023,100.00	4,015,300.00
合计	8,023,100.00	4,015,300.00

递延收益期末数比年初数增加 4,007,800 元，增加比例为 99.81%，增加原因：本期增加了待兑换会员积分奖励款。

#### (二十三) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

类别	期末数		年初数	
	股数	金额	股数	金额
A 股（每股面值人民币 1 元）	160,000,000	160,000,000.00	160,000,000	160,000,000.00

项目	年初数		本期变动增 (+) 减 (-)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	96,000,000.00	60%						96,000,000.00	60%
(2). 国有法人持股	0.00							0.00	

(3). 其他内资持股	6,000,000.00	3.75%						6,000,000.00	3.75%
其中：境内法人持股	6,000,000.00	3.75%					-	6,000,000.00	3.75%
(4). 外资持股	0.00							0.00	
其中：境外法人持股	0.00							0.00	
有限售条件股份合计	102,000,000.00	63.75%						102,000,000.00	63.75%
2. 无限售条件流通股份									
(1). 人民币普通股	58,000,000.00	36.25%					-	58,000,000.00	36.25%
无限售条件流通股份合计	58,000,000.00	36.25%						58,000,000.00	36.25%
总计	160,000,000.00	100%						160,000,000.00	100%

#### (二十四) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	466,442,331.12		651,519.14	465,790,811.98
小计	466,442,331.12		651,519.14	465,790,811.98
2.其他资本公积				
（1）其他	3,193,019.49		3,122,333.13	70,686.36
小计	3,193,019.49		3,122,333.13	70,686.36
合 计	469,635,350.61		3,773,852.27	465,861,498.34

#### (二十五) 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,294,197.41	6,430,617.02	566,905.42	68,157,909.01
合 计	62,294,197.41	6,430,617.02	566,905.42	68,157,909.01

盈余公积期末数比年初数增加 5,863,711.60 元，增加比例为 9.41%，增加原因为：根据本期母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积，由于收购广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力五金交电有限公司后抵消盈余公积。

#### (二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年年末余额	227,982,271.46	
加：会计政策变更		
前期差错更正		

本年年初余额	227,982,271.46	
加： 本期归属于母公司的净利润	79,362,602.90	
减： 提取法定盈余公积	6,430,617.02	10%
应付普通股股利	56,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
加： 其他转入	-2,193,737.60	
加： 盈余公积弥补亏损		
本期期末余额	242,720,519.74	

(二十七) 营业收入及营业成本

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,727,796,975.56	1,427,803,281.42	1,517,011,683.25	1,241,006,713.79
其他业务	84,286,973.79	9,696,863.22	98,768,180.02	13,758,059.30
合计	1,812,083,949.35	1,437,500,144.64	1,615,779,863.27	1,254,764,773.09

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商 业	1,727,796,975.56	1,427,803,281.42	1,517,011,683.25	1,241,006,713.79
合 计	1,727,796,975.56	1,427,803,281.42	1,517,011,683.25	1,241,006,713.79

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
百货零售	1,565,212,302.18	1,267,411,504.39	1,517,011,683.25	1,241,006,713.79
批 发	162,584,673.38	160,391,777.03		
合 计	1,727,796,975.56	1,427,803,281.42	1,517,011,683.25	1,241,006,713.79

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	2009年1-6月		2008年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广州市	1,679,484,873.50	1,388,039,377.32	1,472,765,088.29	1,203,802,756.39
广东省其他城市	48,312,102.06	39,763,904.10	44,246,594.96	37,203,957.40
合 计	1,727,796,975.56	1,427,803,281.42	1,517,011,683.25	1,241,006,713.79

营业收入本期发生额比上年同期发生额增加 196,304,086.08 元，增加比例为 12.15%，增加原因为：子公司广百电器公司今年收购广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力五金交电有限公司，及新开业广百佳润商贸有限公司，令营业收入上升。

#### (二十八) 营业税金及附加

项 目	计税标准	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
营业税	5%	4,273,996.72	5,051,824.02
城建税	7%	5,323,095.93	4,171,966.09
消费税	5%	8,163,078.54	7,268,620.33
教育费附加	3%	2,361,778.33	1,787,985.50
投资性房地产房产税	12%	33,120.00	30,128.90
文化事业建设税	3%	24,827.52	14,669.58
合 计		20,179,897.04	18,325,194.42

营业税金及附加本期发生额比上年同期发生额增加 1,854,702.62 元，增加比例为 10.12%，增加原因为：营业收入增加，按收入计的各项税费随之增加。

#### (二十九) 销售费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
销售费用	191,878,368.06	180,755,634.37

销售费用本期发生额比上年同期发生额增加 11,122,733.69 元，增加比例为 6.15%。

#### (三十) 管理费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
管理费用	47,232,106.31	34,761,634.32

管理费用本期发生额比上年同期发生额增加 12,470,471.99 元，增加比例为 35.87%，增加原因为：增加人员费用、装修费、房产税等。

#### (三十一) 财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
利息支出	2,367,228.32	
减：利息收入	2,697,993.10	5,019,965.67
汇兑损益	187.06	2,617.96
手续费	8,600,692.19	7,892,446.59
其 他	600.00	45.00
合 计	8,270,714.47	2,875,143.88

财务费用本期发生额比上年同期发生额增加 5,395,570.59 元，增加比例为 187.66%，增加原因为：去

年购买房产令银行存款减少，利息收入随之减少，及增加了广州市华宇声电器有限公司和广州市华宇力五金交电有限公司贷款利息。

**(三十二) 资产减值损失**

项 目	2009年 1-6 月	2008年 1-6 月
1. 坏账损失		
2. 存货跌价损失		-124,158.00
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合 计		-124,158.00

**(三十三) 投资收益**

项目或被投资单位名称	2009年 1-6 月	2008年 1-6 月
1. 金融资产投资收益		
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益		
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益（共 1 家）	710,442.51	1,997,420.04
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		
3. 其他		
合 计	710,442.51	1,997,420.04

其中：

(1) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：



被投资单位	2009年1-6月	2008年1-6月	本期比上期增减变动的的原因
1、广州家广超市有限公司		272,506.88	去年出售了该公司的25%股权
2、广州百信广场物业 经营管理有限公司	710,442.51	1,724,913.16	本期盈利比去年同期减少

由于去年出售广州家广超市有限公司的25%股权，本期无该公司的投资收益，及广州百信广场物业经营管理有限公司本期盈利比上年同期减少。

#### (三十四) 营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 非流动资产处置利得合计	11,995.76	
其中：固定资产处置利得	11,995.76	
无形资产处置利得		
2. 非货币性资产交换利得		
3. 债务重组利得		
4. 接受捐赠利得		
5. 政府补助		1,500,000.00
6. 盘盈利得		
7.其他	18,566.05	36,393.10
合 计	30,561.81	1,536,393.10

营业外收入本期发生额比上年同期发生额减少 1,505,831.29 元，减少比例为 98.01%，减少原因为：政府补助收入同比减少。

#### (三十五) 营业外支出

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 非流动资产处置损失合计	76,134.25	36,668.18
其中：固定资产处置损失	76,134.25	36,668.18
无形资产处置损失	-	-
2. 非货币性资产交换损失	-	-
3. 债务重组损失	-	-
4. 对外捐赠支出	3,612.30	3,034,954.72
其中：公益性捐赠支出	3,612.30	3,034,954.72
5. 非常损失		
6. 盘亏损失		
7、其他	1,341.62	1,493.94
合 计	81,088.17	3,073,116.84

营业外支出本期发生额比上年同期发生额减少 2,992,028.67 元，减少比例为 97.36%，减少原因为：去

年同期捐赠了雪灾、汶川地震捐款，本期无此因素。

### （三十六）所得税费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
当期所得税费用	28,126,847.01	32,195,186.84
递延所得税费用	-1,174,813.71	18,788.03
合 计	26,952,033.30	32,213,974.87

所得税费用与会计利润的关系说明:

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
利润总额	107,682,634.98	124,882,337.49
按法定税率计算的税额	28,099,017.93	32,217,321.64
减免税的税额影响	-	-
不征税、免税收入的税额影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	27,829.08	-85,437.59
允许弥补以前年度亏损的税额影响	-	-
上年度企业所得税清算的税额影响	-	-
允许以后年度弥补亏损的税额影响	-	-
递延所得税资产的影响	-1,173,848.38	79,673.09
递延所得税负债的影响	-965.33	2,417.73
所得税费用	26,952,033.30	32,213,974.87

### （三十七）政府补助

政府补助的种类及项目	2009年1-6月	2008年1-6月
收到的与收益相关的政府补助		
广州市商业网点建设资金		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

### （三十八）现金流量表附注

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-6月
租户往来款	28,059,620.43
预收租户定金	3,406,310.00
收投标保证金	2,560,000.00
暂收租户、联营专柜装修按金	1,538,040.00
其他（暂收款等）	1,084,952.59
商品质量保证金	886,010.87
利息收入	359,272.28
合 计	37,894,206.17

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-6月
租赁费	60,217,314.74
支付租户往来款	29,093,088.23
水电费	17,018,960.74
手续费	8,600,692.19
广告业务宣传费	7,380,728.96
修理费	6,801,734.56
付租赁保证金、装修按金等	2,633,810.00
退租户定金	2,315,986.00
付发行费用	1,629,000.00
其他	33,724,108.40
合 计	169,415,423.82

### 3、现金流量表补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	80,730,601.68	92,668,362.62
加：资产减值准备		-124,158.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,405,709.87	10,505,270.87
无形资产摊销	1,590,916.53	1,277,673.43
长期待摊费用摊销	13,143,897.64	10,089,523.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	13,222.25	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	50,916.24	36,668.18
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	28,507.50	
投资损失（收益以“一”号填列）	-710,442.51	-1,997,420.04
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,173,848.38	79,697.09
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-965.33	2,417.73
存货的减少（增加以“一”号填列）	34,456,298.84	19,224,199.33
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	51,666,832.58	70,530,145.49
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-114,513,098.26	-193,316,109.74
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	85,688,548.65	8,976,270.83
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
现金的期末余额	449,314,495.02	598,285,078.79
减：现金的年初余额	417,776,515.44	666,108,735.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,537,979.58	-67,823,656.95

#### 4、现金和现金等价物的构成：

项目	期末数	年初数
一、现金	449,314,495.02	417,776,515.44
其中：库存现金	2,041,141.51	5,405,531.98
可随时用于支付的银行存款	263,205,252.72	374,912,099.96
可随时用于支付的其他货币资金	184,068,100.79	37,458,883.50
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	449,314,495.02	417,776,515.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 七、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款构成

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	1,319,838.49	94.50%			12,235,880.31	99.38%		
1年至2年（含2年）								
2年至3年（含3年）								
3年以上	76,760.57	5.50%	76,760.57	100%	76,760.57	0.62%	76,760.57	100%
合 计	1,396,599.06	100%	76,760.57	5.50%	12,312,640.88	100%	76,760.57	0.62%

种 类	期末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	1,160,392.96	83.09%			11,839,373.51	96.16%		
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	159,445.53	11.41%			396,506.80	3.22%		
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：	76,760.57	5.50%	76,760.57	100%	76,760.57	0.62%	76,760.57	100%
其中：单项金额重大								
单项金额非重大	76,760.57	5.50%	76,760.57	100.00%	76,760.57	0.62%	76,760.57	100%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大					76,760.57	0.62%	76,760.57	100%
合计	1,396,599.06	100%	76,760.57	5.50%	12,312,640.88	100%	76,760.57	0.62%

2、应收账款坏账准备的变动如下：

时期	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008年	61,400.46	15,360.11			76,760.57
2009年6月30日	76,760.57				76,760.57

3、期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。

4、单项金额不重但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

风险类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备比例	坏账准备	账面余额	坏账准备比例	坏账准备
按账龄段划分3年以上	76,760.57	100%	76,760.57	76,760.57	100%	76,760.57
合计	76,760.57	100%	76,760.57	76,760.57	100%	76,760.57

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：按账龄分析进行计提。

5、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

6、本期无实际核销的应收账款。

7、期末应收账款无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

8、期末无应收关联方账款。

9、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	服务机构	484,616.40	半年以内	58.54%
第二名	服务机构	455,938.86	半年以内	13.83%
第三名	服务机构	220,047.70	半年以内	10.93%
第四名	供应商	76,760.57	3年以上	5.44%
第五名	客户	7,600.00	半年以内	5.13%

10、本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

11、期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、本期无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

13、应收账款期末数比年初数减少 10,916,041.82 元，减少比例为 88.66%，减少原因为：减少应收银行卡款。

## （二）其他应收款

### 1、其他应收款构成

账龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	91,876,522.82	81.87%			125,295,707.12	86.58%		
1年至2年（含2年）	919,771.90	0.82%			700,000.00	0.48%		
2年至3年（含3年）	17,030,223.00	15.17%			16,329,823.00	11.28%		
3年以上	2,399,312.59	2.14%	175,176.49	7.30%	2,399,312.59	1.66%	175,176.49	7.30%
合计	112,225,830.31	100%	175,176.49	0.16%	144,724,842.71	100.00%	175,176.49	0.12%

种类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	27,999,194.90	24.95%			131,294,192.13	90.72%		
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	84,051,458.92	74.89%			13,255,474.09	9.16%		
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：	175,176.49	0.16%	175,176.49	100.00%	175,176.49	0.12%	175,176.49	100%
其中：单项金额重大								
单项金额非重大	175,176.49	0.16%	175,176.49	100%	175,176.49	0.12%	175,176.49	100%

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	175,176.49	0.16%	175,176.49	100%	175,176.49	0.12%	175,176.49	100%
合 计	112,225,830.31	100%	175,176.49	0.16%	144,724,842.71	100%	175,176.49	0.12%

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

时 期	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	197,676.49		22,500.00		175,176.49
2009 年 6 月 30 日	175,176.49				175,176.49

3、期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提准备的其他应收款。

4、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其他应收款：

风险类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备比例	坏账准备	账面余额	坏账准备比例	坏账准备
按账龄划分3年以上	125,176.49	100%	125,176.49	125,176.49	100%	125,176.49
按账龄划分3年以上	50,000.00	100%	50,000.00	50,000.00	100%	50,000.00
合 计	175,176.49	100%	175,176.49	175,176.49	100%	175,176.49

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其他应收款的说明：账龄在 3 年以上。

5、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

6、本期无实际核销的其他应收款。

7、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠 919,371.90 元，占期末其他应收款 0.82%。

单位名称	期末数		年初数	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
广州百货企业集团有限公司	919,371.90		919,371.90	
合 计	919,371.90		919,371.90	

8、期末其他应收关联方款 919,371.90 元，占期末其他应收款 0.82%。

9、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名		预缴增值税等	59,790,777.06	半年以内	53.28%
第二名	出租方与承租方	租赁保证金	14,879,823.00	2年至3年	13.26%
第三名	出租方与承租方	租赁保证金	5,200,000.00	半年以内	4.63%
第四名	出租方与承租方	租赁保证金	2,850,000.00	半年以内	2.54%
第五名	出租方与承租方	租赁保证金	2,150,000.00	2年至3年	1.92%

10、本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

11、期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

12、本期无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

13、其他应收款期末数比年初数减少 32,499,012.40 元，减少比例为 22.46%，减少原因为：收回荷兰家乐福(中国)控股有限公司股权出让金 40,000,000 元及减少预缴税金 11,650,595.47 元，增加了租赁保证金 8,050,000 元。

### (三) 长期股权投资

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资：	309,312,413.40		300,942,413.40	
按权益法核算的长期股权投资：	387,090.05		2,930,247.54	
其中：联营企业	387,090.05		2,930,247.54	
其他按成本法核算的长期股权投资：	1,562,600.00		1,562,600.00	
合计	311,262,103.45		305,435,260.94	

#### 1、对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.从化广百商贸有限责任公司	1,350,000.00	2,181,533.40			2,181,533.40
2.湛江广百商贸有限公司	2,891,880.00	2,891,880.00			2,891,880.00
3.广州市花都广百商贸有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00
4.广州市广百联合贸易有限公司	909,000.00	909,000.00			909,000.00
5.广州市广百电器有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	8,370,000.00		13,470,000.00
6.肇庆广百商贸有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00
7.广州市广百新一城商贸有限公司	5,000,000.00	282,430,000.00			282,430,000.00
8.广州市广百佳润商贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	22,680,880.00	300,942,413.40	8,370,000.00		309,312,413.40



## 2、合营企业及联营企业主要信息

(金额单位: 万元)

联营企业	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
广州百信广场物业经营管理有限公司	有限责任公司	广州	李志豪	商业	50	49%	49%
广州市新大新有限公司	有限责任公司	广州	亢小燕	商业	3000	1%	1%

(金额单位: 万元)

联营企业	期末资产总额	期末负债总额	2009年1-6月营业收入总额	2009年1-6月净利润	关联关系	组织机构代码
广州百信广场物业经营管理有限公司	3,551,545.19	2,761,565.46	6,150,496.44	1,449,882.69	公司的联营企业	76404461X
广州市新大新有限公司	309,375,765.46	145,134,886.27	378,195,699.73	11,263,217.21	公司的联营企业	190457406

## 3、按权益法核算的长期股权投资

联营企业	初始投资成本	年初数	本期权益增减额		期末数
			合计	其中: 分回现金红利	
广州百信广场物业经营管理有限公司	245,000.00	2,930,247.54	-2,543,157.49	3,253,600.00	387,090.05
合计	245,000.00	2,930,247.54	-2,543,157.49	3,253,600.00	387,090.05

## 4、按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初数	本期权益增减额		期末数
			合计	其中: 分回现金红利	
广州市新大新有限公司	1,562,600.00	1,562,600.00			1,562,600.00
合计	1,562,600.00	1,562,600.00			1,562,600.00

5、长期股权投资无计提减值准备。

6、长期股权投资期末数比年初数减少 5,826,842.51 元, 减少比例为 1.91%。

## (四) 营业收入及营业成本

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,327,949,834.70	1,087,419,357.80	1,316,365,388.89	1,076,288,140.21

其他业务	58,164,414.78	5,856,025.27	74,903,227.23	12,031,816.99
合计	1,386,114,249.48	1,093,275,383.07	1,391,268,616.12	1,088,319,957.20

### 1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商 业	1,327,949,834.70	1,087,419,357.80	1,316,365,388.89	1,076,288,140.21
合 计	1,327,949,834.70	1,087,419,357.80	1,316,365,388.89	1,076,288,140.21

### 2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
百货零售	1,327,949,834.70	1,087,419,357.80	1,316,365,388.89	1,076,288,140.21
合 计	1,327,949,834.70	1,087,419,357.80	1,316,365,388.89	1,076,288,140.21

### 3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	2009年1-6月		2008年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广州市	1,327,949,834.70	1,087,419,357.80	1,316,365,388.89	1,076,288,140.21
合 计	1,327,949,834.70	1,087,419,357.80	1,316,365,388.89	1,076,288,140.21

营业收入本期发生额比上期发生额增加 5,154,366.64 元，增加比例为 0.37%。

## (五) 投资收益

项目或被投资单位名称	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益 (共 0 家)		4,128,000.00
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益 (共 1 家)	710,442.51	1,997,420.04
合 计	710,442.51	6,125,420.04

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	2009年1-6月	2008年1-6月	本期比上期增减变动的原因
1.从化广百商贸有限责任公司		1,350,000.00	本期无分红
2.广州市广百电器有限公司		1,020,000.00	本期无分红
3.广州市花都广百商贸有限公司		1,350,000.00	本期无分红
4.肇庆广百商贸有限公司		408,000.00	本期无分红

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	2009年1-6月	2008年1-6月	本期比上期增减变动的的原因
广州家广超市有限公司		272,506.88	去年出售该公司股权
广州百信广场物业经营管理有限公司	710,442.51	1,724,913.16	本期盈利比去年同期减少
合计	710,442.51	1,997,420.04	

1、本公司投资收益汇回无重大限制。

2、投资收益本期发生额比上期发生额减少 5,414,977.53 元，减少比例为 88.40%，减少原因为：本期各子公司未分配现金股利，及广州百信广场物业经营管理有限公司本期盈利比上年同期减少。

#### (六) 现金流量表补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,306,170.16	77,072,551.84
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,359,265.47	6,504,897.86
无形资产摊销	1,451,948.70	1,117,398.91
长期待摊费用摊销	7,286,309.52	7,348,894.38
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）	-11,995.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,916.24	36,343.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,870.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-710,442.51	-6,125,420.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-824,108.07	-39,947.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-965.33	2,417.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,704,455.56	-2,243,780.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,326,420.69	30,698,771.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,509,237.42	-82,278,047.56
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	149,469,082.09	32,094,079.96
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	352,322,248.69	492,080,132.64
减：现金的年初余额	245,269,407.08	511,349,282.51
加：现金等价物的期末余额		

项 目	2009年 1-6月	2008年 1-6月
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	107,052,841.61	-19,269,149.87

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

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	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
广州百货企业集团有限公司	母公司	有限责任公司(国有独资)	广州市越秀区西湖路12号23楼	荀振英	商业	37,846	60%	60%	广州市国有资产监督管理委员会	23124454-7

#### 2、本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	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
1.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	150	90%	90%	708224229
2.湛江广百商贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	湛江	严盛华	商业	321.32	90%	100%	194371044
3.广州市花都广百商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	花都	罗焕权	商业	100	90%	90%	74599795X
4.广州市广百联合贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	钱圣山	商业	101	90%	100%	729901540
5.广州市广百电器有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	黄永志	商业	1000	100%	100%	741886224
6.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	300	51%	51%	779231784
7.广州市广百新一城商贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	詹俊良	商业	1000	100%	100%	797355959
8.广州市广百佳润商贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	岳树仁	商业	500	100%	100%	679737331

子公司名称	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
9.广州市华宇声电器有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	张卓君	商业	175	100%	100%	633207378
10.广州市华宇五金交电有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	陈伟豪	商业	120	100%	100%	633209939

3、本公司的合营和联营企业情况详见本附注五(七)。

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
广州市汽车贸易有限公司	参股股东	190429595
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
广州家广超市有限公司	公司董事、高管担任董事	618466419
广州市东方宾馆股份有限公司	公司董事担任高级管理人员	190484084
广州百信广场物业经营管理有限公司	公司董事、高管担任董事	76404461X
广州市新大新有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	190457406
广州市李占记钟表有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	761918115
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
广州市莲花山度假村	同受广州百货企业集团有限公司控制	190421673
广州市南天物流有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制	71815536X
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
广州产权交易所	公司独立董事担任高级管理人员	714215425

#### (二) 关联方交易

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

#### 2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009年1-6月		2008年1-6月	
				金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)	金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)
广州市新大新有限公司	购买商品		市场价	988.22	0.69%		

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009年1-6月		2008年1-6月	
				金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)	金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)
广州百货企业集团有限公司	利息及承兑手续费		协议	98.33	11.99%		
广州市星骏贸易有限公司	购买商品		市场价	81.96	0.06%	41.03	0.12%
广州百信广场物业经营管理有限公司	接受劳务		市场价	67.97	0.52%	70.62	21.27%
广州市商业储运公司	接受劳务		市场价	9.3	0.07%		
广州产权交易所	接受劳务		市场价	1.97	0.02%		
广州市新大新有限公司	接受劳务		市场价	1.94	0.01%		
广州市东方宾馆股份有限公司	接受劳务		市场价	1.89	0.01%	6.18	0.01%
广州市莲花山度假村	接受劳务		市场价	1.38	0.01%	44.14	67.54%
广州市汽车贸易有限公司	购买商品		市场价			56.5	0.19%
合计				1,252.96	0.80%	218.47	0.19%

### 3、销售商品、提供劳务的关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009年1-6月		2008年1-6月	
				金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)	金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)
广州市新大新有限公司	销售商品			2,495.61	1.44%	3.27	0.002%
广州百信广场物业经营管理有限公司	提供劳务			16.08	4.85%	18.05	4.42%
广州市李占记钟表有限公司	提供劳务			5.07	0.09%		
广州家广超市有限公司	提供劳务			3.09	0.93%	7.09	1.74%
广州市广百置业有限公司	提供劳务			0.32	0.52%	0.26	0.41%

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009年1-6月		2008年1-6月	
				金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)	金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)
广州市新大新有限公司	提供劳务			0.14	0.28%		
合计				2,520.31	1.45%	28.67	0.17%

#### 4、本期关联托管情况

2009年1月20日第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于受托经营管理新大新公司的预案》，本公司与广州百货企业集团有限公司签订《委托经营管理协议》，由公司受托管理广州市新大新有限公司经营权，托管期限为一年，自2009年1月1日起至2009年12月31日止。托管费按超出被托管公司2008年利润总额部分的5%计付。

#### 5、本期没有关联承包情况

#### 6、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日
广州百货企业集团有限公司	广州市广百股份有限公司	广州百货大厦9层	2,304,906.00	2006年10月1日	2011年9月30日
广州百货企业集团有限公司	广州市广百股份有限公司	广州百货大厦10、11层	1,893,906.12	2008年1月1日	2012年12月31日
广州市广百置业有限公司	广州市广百电器有限公司	广州百货大厦22层	77,385.00	2009年1月1日	2009年6月30日
广州百货企业集团有限公司	广州市广百电器有限公司	广州百货大厦12层	895,111.20	2008年1月1日	2012年12月31日

#### 7、关联担保情况

担保方	被担保方	最高额担保金额	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	壹亿元	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	从化广百商贸有限责任公司	伍佰伍拾万元	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

关联担保情况说明：

(1) 本公司于2008年9月10日与中信银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为控股子公司广州市广百电器有限公司与中信银行广州分行签订《综合授信额度合同》以保证方式提供担保，担保最高金额为人民币壹亿元。担保范围为主债权人中信银行广州分行自2008年9月10日至2009年9月

10日期间向主债务人广州市广百电器有限公司授信而形成的一系列债务。担保期限为广州市广百电器有限公司依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。当发生争议时，双方可向广州市人民法院提起诉讼。

被担保单位截止2009年6月30日仍未向银行实施借款。

(2) 本公司于2009年6月18日与中信银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为控股子公司从化广百商贸有限责任公司与中信银行广州分行签订《从化广百商贸有限责任公司》以保证方式提供担保，担保最高金额为人民币伍佰伍拾万元。担保范围为主债权人中信银行广州分行自2009年6月18日至2010年6月18日期间向主债务人从化广百商贸有限责任公司授信而发生的一系列债务。担保期限为从化广百商贸有限责任公司依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。当发生争议时，双方可向广州市人民法院提起诉讼。从化广百商贸有限责任公司另一持有其10%股权的股东广州市从化新世纪广场发展有限公司已按其持股比例提供相应担保。

被担保单位截止2009年6月30日已向中信银行股份有限公司实施借款伍佰万元。

### 8、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2009年1-6月		2008年1-6月	
				金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)	金额(万元)	占年度(同期)同类交易比例(%)
广州市广百新翼房地产开发有限公司	购买广州市越秀区西湖路18号负三层	购买资产	协议	1305	46.15%		
广州百货企业集团有限公司、广州市商业储运公司	广州市广百电器有限公司49%股权	购买股权	公开竞拍	837	70.54%		
广州百货企业集团有限公司	广州市华宇声电器有限公司60%股权	购买股权	公开竞拍	152.25	12.83%		
广州百货企业集团有限公司	广州市华宇力五金交电有限公司58.58%股权	购买股权	公开竞拍	197.24	16.63%		
合计				2491.49	62.07%		

### 9、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末数(万元)			年初数(万元)		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)	坏账准备
应收账款	广州市新大新有限公司	604.77	17.36%		22.88	0.26%	



项 目	关联方	期末数 (万元)			年初数 (万元)		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重 (%)	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重 (%)	坏账准备
其他应收款	广州百货企业集团有限公司	135.39	1.25%		135.39	0.9%	
应付账款							
	广州市新大新有限公司	0.7	0.001%				
	广州市星骏贸易有限公司	14.08	0.02%		12.94	0.02%	
预收账款	广州市新大新有限公司	1.50	0.14%				
其他应付款							
	广州市广百置业有限公司	0.015	0.0002%		0.015	1.74%	
	广州市李占记钟表有限公司	1.65	0.02%				
	广州百货企业集团有限公司	786.64	8.63%				
	广州市广百新翼房地产开发有限公司	1,206.56	13.24%		1,873.91	21.54%	
	广州市星骏贸易有限公司	17.31	0.19%				

## 九、或有事项

截止 2009 年 6 月 30 日公司没有要求披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

### (一) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

1、2006 年 9 月 30 日，公司与广州百货企业集团有限公司签订《广州市房屋租赁合同》，合同约定：公司向广州百货企业集团有限公司租赁位于广州市越秀区西湖路 12 号 9 层房产作为商场用途使用，建筑面积 2,414 平方米，租期自 2006 年 10 月 1 日至 2011 年 9 月 30 日。

2、位于广州市天河区体育西路天河街4号2楼的广州天鸿房地产有限公司于2006年3月23日和2006年8月2日公司签订商铺租赁合同，分别将位于广州市天河区天河路200号的中怡时尚坊共计36,799.41平方米的物业和中怡时尚坊地下一、二层12,800平方米的物业租赁给本公司作商铺用途使用，租赁期限为2006年12月1日至2021年11月30日，租赁期满，本公司有权优先租赁该物业。当发生争议时，依法向广州市人民法院起诉。

2008年3月31日起广州天鸿房地产有限公司改名为广州天鸿物业经营管理有限公司。

3、2007年12月29日，公司与广州百货企业集团有限公司签订《广州市房屋租赁合同》，合同约定：公司向广州百货企业集团有限公司租赁位于广州市越秀区西湖路12号广州百货大厦10层、11层房产作为写字楼用途使用，建筑面积4,828平方米，租期自2008年1月1日至2012年12月31日。

4、广州百美置业有限公司于2004年10月15日与公司签订商铺租赁补充协议，将其位于广东省广州市广花五路173号百信广场首层、二层部分共计9,811平方米的物业租赁给本公司作商场用途使用，租赁期限为10年。

5、广州百美置业有限公司、广州市广百电器有限公司与公司于2006年4月1日签订《合同权利和义务转让协议》，本公司替代广州市广百电器有限公司租赁广州百美置业有限公司位于广东省广州市广花五路173号百信广场三层部分共计3,360平方米的物业，作商场用途使用。

6、2002年10月18日，广州市广百电器有限公司与广州市南方大厦集团有限公司签订《场地使用协议》，合同约定：广州市广百电器有限公司向南方大厦租用位于广州市三元里大街1228号首、二层场地，建筑面积2550平方米，租期自2002年12月1日至2012年11月30日。

2005年3月23日，广州市广百电器有限公司与广州市南方大厦集团有限公司、广州市南方大厦商贸发展有限公司签订补充协议，广州市南方大厦商贸发展有限公司承接广州市南方大厦集团有限公司在原《场地使用协议》的各项权利、义务，其它条款不变。

2006年6月22日，公司接替广州市广百电器有限公司与广州市南方大厦商贸发展有限公司签订《广州市房地产租赁合同》，合同约定，公司向南方大厦租用位于广州市三元里大街1228号首、二层场地，建筑面积约2550平方米，租期自2006年7月1日至2012年11月30日。

2008年12月22日，公司与广州市南方大厦商贸发展有限公司签订《广州市房地产租赁合同》，合同约定，公司向南方大厦租用位于白云区三元里道1228号（即广花四路228号自编1号楼）三至六层部位的房地产作商业用途使用，建筑面积7334.95平方米，租期自双方交接场地之日的次日至2028年11月30日。

2008年12月22日，公司与广州市南方大厦集团有限公司签订《广州市房地产租赁合同》，合同约定，公司向南方大厦租用位于白云区三元里道1228号（即广花四路228号自编1号楼）七至八层部位的房地产作商业用途使用，建筑面积3667.48平方米，租期自双方交接场地之日的次日至2028年11月30日。

7、位于广州市海珠区马冲桥居仕地1号的广州市凯兴房地产有限公司于2006年4月28日与本公司签订商铺租赁合同，将其位于广州市海珠区宝岗大道498号新一城广场（即宝岗大道西侧马冲桥居仕地）首层至五层49,468.95平方米租赁给公司作商铺用途使用，租赁期限为2006年4月28日至2018年9月30

日，租赁期满，公司有权优先租赁该物业。当发生争议时，依法向广州市人民法院起诉。2007年3月28日，广州市凯兴房地产有限公司与公司及公司的全资子公司广州市广百新一城商贸有限公司（下称新一城公司）签订补充协议，由新一城公司承接公司在“租赁合同”中的全部权利义务，但当新一城公司不能履行“租赁合同”的义务时，公司为新一城公司履行债务承担补充责任。

2007年4月30日，广州市广百新一城商贸有限公司与广州市凯兴房地产有限公司签订《关于广州市广百新一城商贸有限公司与广州市凯兴房地产有限公司房地产买卖合同的补充协议》中规定，自《房地产买卖合同》生效之日起，广州市广百新一城商贸有限公司停止向广州市凯兴房地产有限公司支付原2006年4月28日、4月29日签订的《广州市房地产租赁合同》、《商铺租赁补充合同》中关于租赁物业一的租金及设备租赁费和租赁物业三中约1000平方米的租赁物业的租金及设备租赁费。

由于公司于2007年11月成功发行股票，广州市广百新一城商贸有限公司于2007年4月30日与广州市凯兴房地产有限公司的《房地产买卖合同》生效。

8、位于广州市花都区秀全大道39号的广州怡丰房地产发展有限公司于2002年11月21日与公司签订房地产租赁合同，将其位于广州市花都区秀全大道39号首层内部及二层局部共计5,676.937平方米的物业租赁给公司作商铺用途使用，其中租赁期限为2002年11月21日至2012年11月21日。租赁期满，公司有权优先租赁该物业。当发生争议时，双方依法向广州市人民法院起诉。

9、位于广东省肇庆市端州四路6号丽湖居一栋二楼的肇庆市中鑫时代广场发展有限公司于2004年12月8日与肇庆广百商贸有限公司（以下简称肇庆广百）签订商铺租赁合同，将其位于广东省肇庆市端州五路2号肇庆市时代广场首层、二层、三层局部共计8,546平方米的物业租赁给肇庆广百作商场用途使用，租赁期限为十年，租赁期满，肇庆广百有权优先租赁该物业。另外，广东省肇庆市中鑫时代广场发展有限公司为肇庆广百在时代广场B区塔楼架空层划出500平方米作为本公司办公室或仓库。当发生争议时，由人民法院解决。

2009年6月13日，肇庆市中鑫时代广场发展有限公司与肇庆广百商贸有限公司（以下简称肇庆广百）签订《肇庆市时代广场租赁商铺补充合同》，肇庆市中鑫时代广场发展有限公司将其拥有“肇庆市时代广场”第二层包括D1区约1700平方米以及二层现超市经营场地约2439平方米在内共计约4139平方米的商铺物业租赁给肇庆广百作商场用途使用，租赁期限为2009年7月1日至2029年6月30日。肇庆市中鑫时代广场发展有限公司并同意将原约定租赁物业的租赁期限续租延长至2029年6月30日。

10、肇庆市中鑫时代广场发展有限公司于2004年12月8日与广州市广百电器有限公司签订商铺租赁合同，将其位于广东省肇庆市端州五路2号肇庆市时代广场三层局部共计2,728平方米的物业租赁给广州市广百电器有限公司作商场用途使用，租赁期限为十年，租赁期满，广州市广百电器有限公司有权优先租赁该物业。另外，广东省肇庆市中鑫时代广场发展有限公司为肇庆广百商贸有限公司在时代广场B区塔楼架空层划出200平方米作为本公司办公室或仓库。当发生争议时，由人民法院解决。

2006年3月1日，肇庆市中鑫时代广场发展有限公司和广州市广百电器有限公司和肇庆广百电器有限公司签订《合同和义务转让协议》，广州市广百电器有限公司将其在《租赁合同》项下的全部合同权利与义务转让给肇庆广百电器有限公司。

2007年5月1日，肇庆市中鑫时代广场发展有限公司和肇庆广百电器有限公司和肇庆广百商贸有限公司签订《合同和义务转让协议》，肇庆广百电器有限公司将其在《租赁合同》项下的全部合同权利与义务转让给肇庆广百商贸有限公司。同时，各方同意，租赁面积确定为2105.475平方米，月租金总额按此租赁面积计算。

11、位于从化市街口街东成路68号六楼的广州骏嘉房地产发展有限公司于2004年7月28日与从化广百商贸有限责任公司签订房地产租赁合同，将其位于广东省从化市街口街东成路68号新世纪广场首层部分共计2,457.92平方米的物业租赁给从化广百商贸有限责任公司作商铺、办公室、仓库用途使用，租赁期限为2004年7月28日至2009年7月28日。当发生争议时，由人民法院解决。

12、2008年1月1日，广州市广百电器有限公司与广州市广百企业集团有限公司签订《广州市房屋租赁合同》，合同规定，广州市广百电器有限公司向广州市广百企业集团有限公司租赁位于广州市越秀区西湖路12号十二楼为仓库，建筑面积为2414平方，租期为2008年1月1日至2012年12月31日。

13、公司与广州永信置业有限公司签订《广州市房屋租赁合同》，合同约定：公司向广州永信置业有限公司租赁位于白云区广州大道北路1419号的房地产作商业用途，建筑面积14086平方米。2008年4月18日，公司与广州永信置业有限公司签订《租赁商铺补充合同》，合同约定：租赁物业租期为十五年，从装修期满次日起计满十五年之日止。

2008年12月25日，广州永信置业有限公司与公司及其全资子公司广州市广百佳润商贸有限公司（下称佳润公司）签订补充协议，由佳润公司承接公司在“租赁合同”中的全部权利义务，

14、公司与广东创鸿房地产开发有限公司签订《揭阳房屋租赁合同》，合同约定：公司向广东创鸿房地产开发有限公司租赁座落在揭阳市黄岐山大道与建阳路交汇处的金城广场首层部分及第二至四层的物业作商业用途，建筑面积约24814.6平方米。租赁物业租期为二十年，从2010年10月8日至2030年10月7日。2009年2月20日，公司与广东创鸿房地产有限公司签订《租赁商铺补充合同》，合同约定：租赁物业租赁期限为二十年，自计租期开始之日起计。

15、2008年12月9日，广州市广百电器有限公司与广州市广百置业有限公司签订《广州市房屋租赁合同》，合同约定：广州市广百电器有限公司向广州市广百置业有限公司租赁坐落于越秀区西湖路12号2206、2207、2208房号的房地产作写字楼用途，建筑面积305.85平方米。合同约定：租赁物业租期六个月，由2009年1月1日至2009年6月30日止。

16、2009年5月26日，公司与惠州市兴惠经济发展有限公司签订《惠州市房屋租赁登记备案合同书》，合同约定：公司向惠州市兴惠经济发展有限公司租赁座落在惠州市下埔路9号时代广场1-4层物业作商业用途，建筑面积约16513平方米。租赁物业租期约为十四年六个月，从2009年12月1日至2024年5月14日。

## （二）其他重大财务承诺事项

### 1、借款

（1）2008年12月5日，本公司与中国建设银行股份有限公司签定了一份《人民币借款合同》，最高

借款额度是壹亿元，借款额度有效期间是自 2008 年 12 月 5 日至 2009 年 12 月 4 日。截止至 2009 年 6 月 30 日，本公司于 2009 年 3 月 27 日向中国建设银行股份有限公司实施借款叁仟万元，于 2009 年 4 月 2 日向中国建设银行股份有限公司归还借款叁仟万元。

(2) 2008 年 12 月 31 日，本公司与中国农业银行签定了一份《可循环流动资金借款合同》，最高借款额度是壹亿元，借款额度有效期间是自 2008 年 12 月 31 日至 2009 年 12 月 31 日。截止至 2009 年 6 月 30 日，本公司未向中国农业银行实施借款。

(3) 2009 年 6 月 11 日,从化广百商贸有限责任公司与中国农业银行签定了一份《借款合同》，最高借款额度是人民币伍佰万元，借款额度有效期间是自 2009 年 6 月 11 日至 2010 年 6 月 10 日。截止至 2009 年 6 月 30 日，该公司已向中国农业银行实施借款伍佰万元。

(4) 2009 年 6 月 18 日,从化广百商贸有限责任公司与中信银行股份有限公司签定了一份《人民币借款合同》，最高借款额度是伍佰万元，借款额度有效期间是自 2009 年 6 月 18 日至 2010 年 6 月 18 日。截止至 2009 年 6 月 30 日，该公司已向中信银行股份有限公司实施借款伍佰万元。

## 2、提供担保情况

担保方	被担保方	最高额担保金额	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	壹亿元	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	从化广百商贸有限责任公司	伍佰伍拾万元	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

### 关联担保情况说明：

(1) 本公司于 2008 年 9 月 10 日与中信银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为控股子公司广州市广百电器有限公司与中信银行广州分行签订《综合授信额度合同》以保证方式提供担保，担保最高金额为人民币壹亿元。担保范围为主债权人中信银行广州分行自 2008 年 9 月 10 日至 2009 年 9 月 10 日期间向主债务人广州市广百电器有限公司授信而形成的一系列债务。担保期限为广州市广百电器有限公司依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。当发生争议时，双方可向广州市人民法院提起诉讼。

### 被担保单位截止 2009 年 6 月 30 日仍未向银行实施借款

(2) 本公司于 2009 年 6 月 18 日与中信银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为控股子公司从化广百商贸有限责任公司与中信银行广州分行签订《从化广百商贸有限责任公司》以保证方式提供担保，担保最高金额为人民币伍佰伍拾万元。担保范围为主债权人中信银行广州分行自 2009 年 6 月 18 日至 2010 年 6 月 18 日期间向主债务人从化广百商贸有限责任公司授信而发生的一系列债务。担保期限为从化广百商贸有限责任公司依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。当发生争议时，双方可向广州

市人民法院提起诉讼。从化广百商贸有限责任公司另一持有其10%股权的股东广州市从化新世纪广场发展有限公司已按其持股比例提供相应担保。

被担保单位截止 2009 年 6 月 30 日已向中信银行股份有限公司实施借款伍佰万元。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后发生重大承诺

1、公司出资500万元成立惠州市广百商贸有限公司，于2009年7月6日经惠州市工商行政管理局核准，取得《企业法人营业执照》。

2、2009年7月8日公司与成都熊猫万国商城有限公司签订《租赁商铺合同》，合同约定：公司向成都熊猫万国商城有限公司租赁座落在四川省成都市上西顺城街 289 号 2、3、4 层商铺作商业用途，租赁期限自开业之日起至经营满 15 年止。

## 十二、其他事项说明

### （一）租赁

#### 1、公司作为出租方的经营租赁：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值
1、固定资产	112,503,734.86
2、投资性房地产	75,278,136.90
合 计	187,781,871.76

#### 2、公司作为承租方的经营租赁

重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	143,474,435.14
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	153,717,532.07
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	153,880,825.07
3 年以上	1,575,565,081.31
合 计	2,026,637,873.59

#### 3、其他事项说明

（1）本公司通过竞拍，于 2009 年 1 月 23 日，以总价 837 万元竞得广州百货企业集团有限公司转让

的广州市广百电器有限公司 40%股权和广州市商业储运公司转让的广州市广百电器有限公司 9%股权。同时，公司已与广州百货企业集团有限公司、广州市商业储运公司签订《股权交易合同》。股权转让后，本公司拥有广州市广百电器有限公司 100%的股权。

(2) 广百电器有限公司通过竞拍，于 2009 年 4 月 29 日以 152.25 万元成功购买华宇声公司 60%股权，并于 2009 年 5 月 5 日以 197.24 万元成功购买华宇力公司 58.58%股权。广百电器成功竞得上述股权后，将分别持有华宇声公司和华宇力公司 100%股权。因此此次股权转让方广百集团为公司控股股东，故本次交易构成关联交易，属于同一控制下的企业合并。

### 十三、补充资料

本期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

明细项目	金 额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-64,138.49
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
(五) 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；	
(六) 非货币性资产交换损益；	
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；	
(八) 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；	
(九) 债务重组损益；	
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	
(十二) 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；	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
(十四) 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；	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
(十六) 对外委托贷款取得的损益；	
(十七) 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；	
(十八) 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；	

明细项目	金额
(十九) 受托经营取得的托管费收入；	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	13,612.13
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	
(二十二) 少数股东损益的影响数；	
(二十三) 所得税的影响数；	12,631.59
合 计	-37,894.77

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	8.47%	8.52%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48%	8.52%	0.50	0.50

### 1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 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；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

#### 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为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；E<sub>j</sub> 为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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$



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

其中：P 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>k</sub>+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，P 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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数没有发生的重大变化。

#### 十四、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2009 年 8 月 4 日批准报出。

## 第七节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的**2009**年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

广州市广百股份有限公司

董事长：苟振英

二〇〇九年八月六日