

广州市广百股份有限公司

审计报告及财务报表

2015年1月1日至2015年12月31日

广州市广百股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	
	合并利润表和利润表	
	合并现金流量表和现金流量表	
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	
	财务报表附注	1-60



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2016]第 410210 号

广州市广百股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市广百股份有限公司（以下简称广百股份）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广百股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广百股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广百股份 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

王翼初



中国注册会计师：

黎倩屏



中国·上海

二〇一六年三月二十四日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位: 广州市广百股份有限公司

金额单位: 人民币元

资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:		—	—	流动负债:		—	—
货币资金	(一)	1,991,020,404.65	1,810,023,987.71	短期借款		-	-
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	66,372,133.83	56,992,398.69	拆入资金			
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	(三)	6,555,543.87	8,063,429.28	衍生金融负债		-	-
应收账款	(四)	52,643,809.63	76,229,644.21	应付票据	(十九)	259,189,152.42	65,338,358.00
预付款项	()	214,701,204.22	141,362,541.10	应付账款	(二十)	1,445,457,102.08	1,713,184,576.24
应收保费				预收款项	(二十一)	109,237,921.32	64,447,091.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	(六)	3,343,835.62	-	应付职工薪酬	(二十二)	6,896,247.87	1,110,547.17
应收股利		-	-	应交税费	(二十三)	78,448,079.05	71,951,261.26
其他应收款	(七)	262,768,312.85	272,681,460.15	应付利息		-	-
买入返售金融资产				应付股利		-	-
存货	(八)	195,809,004.80	220,065,854.47	其他应付款	(二十四)	140,164,712.84	140,680,240.29
划分为持有待售的资产		-	-	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	(九)	41,039,989.19	79,640,616.58	保险合同准备金			
其他流动资产	(十)	109,431,354.30	127,418,213.85	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,943,685,592.96	2,792,478,146.04	代理承销证券款			
非流动资产:		—	—	划分为持有待售的负债		-	-
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		-	-
可供出售金融资产	(十一)	35,000,000.00	-	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		2,039,393,215.58	2,056,712,073.96
长期应收款		-	-	非流动负债:		—	—
长期股权投资	(十二)	82,423,769.83	82,340,916.15	长期借款		-	-
投资性房地产	(十三)	324,274,526.46	353,904,925.53	应付债券		-	-
固定资产	(十四)	1,047,015,878.27	1,073,108,528.78	其中: 优先股		-	-
在建工程	(十五)	6,691,432.07	5,890,880.34	永续债		-	-
工程物资		-	-	长期应付款		-	-
固定资产清理		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	专项应付款		-	-
油气资产		-	-	预计负债		-	-
无形资产	(十六)	51,867,951.35	54,749,799.37	递延收益	(二十五)	26,892,900.00	44,687,200.00
开发支出		-	-	递延所得税负债	(十八)	25,761,514.25	29,815,785.50
商誉		-	-	其他非流动负债		-	-
长期待摊费用	(十七)	15,995,668.24	52,282,667.87	非流动负债合计		52,654,414.25	74,502,985.50
递延所得税资产	(十八)	105,225,211.02	97,166,779.57	负债合计		2,092,047,629.83	2,131,215,059.46
其他非流动资产		-	-	所有者权益:		—	—
非流动资产合计		1,668,494,437.24	1,719,444,497.61	股本	(二十六)	342,422,568.00	342,422,568.00
				其他权益工具		-	-
				其中: 优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	(二十七)	928,045,532.90	928,045,532.90
				减: 库存股		-	-
				其他综合收益	(二十八)	-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	(二十九)	209,929,104.66	182,580,134.37
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	(三十)	1,053,936,673.26	933,375,108.34
				归属于母公司所有者权益合计		2,534,333,878.82	2,386,423,343.61
				少数股东权益		-14,201,478.45	-5,715,759.42
				所有者权益合计		2,520,132,400.37	2,380,707,584.19
资产总计		4,612,180,030.20	4,511,922,643.65	负债和所有者权益总计		4,612,180,030.20	4,511,922,643.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人:

王 俊



主管会计工作的负责人:

邓 皓 宇



会计机构负责人:

李 柳



资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广州市广百股份有限公司

金额单位：人民币元

附注十四	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			流动资产：			
货币资金	1,453,536,885.12	1,305,985,205.23	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,372,133.83	56,992,398.69	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债			
应收票据	-	-	应付票据		200,000,000.00	-
应收账款	43,893,948.98	56,901,245.56	应付账款		1,208,797,868.73	1,451,826,416.66
预付款项	5,986,746.22	10,378,619.59	预收款项		132,008.56	-
应收利息	3,343,835.62	-	应付职工薪酬		3,884,629.12	594,629.90
应收股利	-	-	应交税费		45,910,013.79	46,162,941.75
其他应收款	459,648,042.80	438,484,122.56	应付利息		-	-
存货	87,297,255.90	107,566,693.52	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产	-	-	其他应付款		57,150,804.36	66,150,779.72
一年内到期的非流动资产	14,624,474.98	29,020,949.25	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产	58,332,974.18	74,283,759.58	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计	2,193,036,297.63	2,079,612,993.98	其他流动负债		-	-
非流动资产：			流动负债合计		1,515,875,324.56	1,564,734,768.03
可供出售金融资产	35,000,000.00	-	非流动负债：			
持有至到期投资	-	-	长期借款		-	-
长期应收款	-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	1,050,790,732.99	1,049,887,069.31	其中：优先股		-	-
投资性房地产	72,235,970.62	93,854,039.56	永续债		-	-
固定资产	586,220,379.74	590,859,749.62	长期应付款		-	-
在建工程	6,324,495.30	5,890,880.34	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资	-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理	-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产	-	-	递延收益		-	-
油气资产	-	-	递延所得税负债		18,329,859.28	32,584,496.78
无形资产	51,456,255.52	54,313,513.03	其他非流动负债		1,372,460.66	4,259,286.81
开发支出	-	-	非流动负债合计		19,702,319.94	36,843,783.59
商誉	-	-	负债合计		1,535,577,644.50	1,601,578,551.62
长期待摊费用	6,275,791.07	18,595,992.29	所有者权益：			
递延所得税资产	22,184,228.45	25,747,887.83	股本		342,422,568.00	342,422,568.00
其他非流动资产	1,830,487,853.69	1,839,149,131.98	其他权益工具		-	-
非流动资产合计	4,023,524,151.32	3,918,762,125.96	其中：优先股		-	-
			永续债		-	-
			资本公积		921,770,601.47	921,770,601.47
			减：库存股		-	-
			其他综合收益		-	-
			专项储备		-	-
			盈余公积		204,062,694.43	176,713,724.14
			未分配利润		1,019,690,642.92	876,276,680.73
			所有者权益总计		2,487,946,506.82	2,317,183,574.34
			负债和所有者权益总计		4,023,524,151.32	3,918,762,125.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王俊

主管会计工作的负责人：

邓伟

会计机构负责人：

王





合并利润表

2015年度

编制单位：广州市广百股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,329,377,880.97	7,645,559,738.00
其中：营业收入	(三十一)	7,329,377,880.97	7,645,559,738.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,075,610,566.12	7,408,653,794.59
其中：营业成本	(三十一)	5,914,852,511.23	6,248,646,263.95
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	(三十二)	104,738,252.99	104,927,258.50
销售费用	(三十三)	931,282,740.02	937,235,245.07
管理费用	(三十四)	98,155,960.36	109,189,322.95
财务费用	(三十五)	22,963,297.89	7,629,967.70
资产减值损失	(三十六)	3,617,803.63	1,025,736.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-10,416,543.64	19,211,014.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	65,374,635.57	42,849,751.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,416,525.10	7,037,412.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		308,725,406.78	298,966,709.40
加：营业外收入	(三十九)	28,705,220.49	13,248,667.44
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(四十)	330,131.47	2,004,897.26
其中：非流动资产处置损失		330,131.47	1,057,783.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		337,100,495.80	310,210,479.58
减：所得税费用	(四十一)	92,135,909.22	77,328,457.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		244,964,586.58	232,882,022.55
归属于母公司所有者的净利润		250,637,305.61	238,236,952.08
少数股东损益		-5,672,719.03	-5,354,929.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		244,964,586.58	232,882,022.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		250,637,305.61	238,236,952.08
归属于少数股东的综合收益总额		-5,672,719.03	-5,354,929.53
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.73	0.70
(二)稀释每股收益（元/股）		0.73	0.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：王 华 俊

王 华 俊



主管会计工作的负责人：邓皓宇

邓皓宇



会计机构负责人：李 颖

李 颖



利润表

2015年度

编制单位：广州市广百股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	4,259,509,996.35	4,562,712,619.18
减：营业成本	(四)	3,426,121,215.70	3,738,737,958.94
营业税金及附加		60,539,110.76	61,716,148.22
销售费用		459,161,111.29	459,366,898.20
管理费用		89,520,810.48	99,155,960.92
财务费用		(560,794.82)	(6,907,987.90)
资产减值损失		-	68,704,535.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		(10,416,543.64)	19,211,014.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	113,020,388.99	113,586,400.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,416,525.10	7,037,412.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		327,332,388.29	274,736,520.81
加：营业外收入		16,871,223.06	11,149,462.80
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		88,531.07	1,593,036.67
其中：非流动资产处置损失		88,531.07	653,836.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		344,115,080.28	284,292,946.94
减：所得税费用		70,625,377.40	51,233,077.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		273,489,702.88	233,059,869.70
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		273,489,702.88	233,059,869.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

王华俊

主管会计工作的负责人：

邓皓

会计机构负责人：

李



合并现金流量表

2015年度

编制单位：广州市广百股份有限公司

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额	项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,898,027.48	16,005,033.95
销售商品、提供劳务收到的现金		7,975,772,635.91	8,047,343,884.43	投资支付的现金		2,283,561,423.44	2,713,504,322.25
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同赔款取得的现金				投资活动现金流出小计		2,297,459,450.92	2,729,509,356.20
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-2,304,479.17	18,383,135.85
保户储金及投资款净增加额				三、筹资活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				吸收投资收到的现金			3,920,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,920,000.00
拆入资金净增加额				取得借款收到的现金			
回购业务资金净增加额				发行债券收到的现金			
收到的税费返还				收到其他与筹资活动有关的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	99,740,069.47	98,529,148.33	筹资活动现金流入小计			3,920,000.00
经营活动现金流入小计		8,075,512,705.38	8,145,873,032.76	偿还债务支付的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		6,658,693,226.41	6,713,478,263.60	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,539,770.40	105,562,770.40
客户贷款及垫款净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,813,000.00	2,744,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		105,539,770.40	105,562,770.40
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动产生的现金流量净额		-101,642,770.40	
支付保单红利的现金							
支付给职工以及为职工支付的现金		329,965,893.16	344,787,679.17	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付的各项税费		357,358,319.28	379,697,058.89				
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	636,811,459.46	639,712,143.81	五、现金及现金等价物净增加额		-15,160,442.50	-15,061,747.26
经营活动现金流出小计		7,982,828,898.31	8,077,675,145.47	加：期初现金及现金等价物余额		1,795,753,987.71	1,810,815,734.97
经营活动产生的现金流量净额		92,683,807.07	68,197,887.29	六、期末现金及现金等价物余额		1,780,593,545.21	1,795,753,987.71
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金		2,288,796,646.72	2,747,261,880.09				
取得投资收益收到的现金		6,333,671.42	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		24,653.61	149,080.81				
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		2,295,154,971.75	2,747,892,492.05				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2015年度

编制单位：广州市广百股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额	项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量				三、筹资活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,773,741,192.68	4,968,744,374.99	吸收投资收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-	取得借款收到的现金		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		56,684,135.16	73,193,341.58	发行债券收到的现金		-	-
经营活动现金流入小计		4,830,425,327.84	5,041,937,716.57	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		4,072,435,049.19	4,292,055,393.60	筹资活动现金流入小计		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		184,739,667.48	196,231,483.16	偿还债务支付的现金		-	-
支付的各项税费		214,627,200.24	220,517,908.92	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,726,770.40	102,726,770.40
支付其他与经营活动有关的现金		353,649,892.17	342,143,423.97	支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
经营活动现金流出小计		4,825,451,809.08	5,050,948,209.65	筹资活动现金流出小计		102,726,770.40	102,726,770.40
经营活动产生的现金流量净额		4,973,518.76	-9,010,493.08	筹资活动产生的现金流量净额		-102,726,770.40	-102,726,770.40
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金		2,020,535,400.14	2,434,142,529.16	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
取得投资收益收到的现金		62,240,671.42	74,337,531.15				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,682.58	83,750.06	五、现金及现金等价物净增加额		-52,448,320.11	-42,775,092.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	加：期初现金及现金等价物余额		1,305,985,205.23	1,348,760,297.94
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	六、期末现金及现金等价物余额		1,253,536,885.12	1,305,985,205.23
投资活动现金流入小计		2,082,793,754.14	2,508,563,810.37				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,106,589.17	11,097,317.35				
投资支付的现金		2,024,382,233.44	2,428,504,322.25				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-				
支付其他与投资活动有关的现金		-	-				
投资活动现金流出小计		2,037,488,822.61	2,439,601,639.60				
投资活动产生的现金流量净额		45,304,931.53	68,962,170.77				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：





主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2015年度

金额单位:人民币元

项目	本期										上期									
	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				
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	342,422,568.00	928,045,532.90	-	-	-	182,580,134.37	-	933,275,108.34	-5,715,759.42	2,380,707,584.19	342,422,568.00	930,887,434.73	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	342,422,568.00	928,045,532.90	-	-	-	182,580,134.37	-	933,275,108.34	-5,715,759.42	2,380,707,584.19	342,422,568.00	930,887,434.73	-	-	-	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)	-	-	-	-	-	27,348,970.29	-	120,461,564.92	-8,485,719.03	139,424,816.18	-	-2,836,901.83	-	-	-	23,305,986.97	-	112,304,194.71	-3,294,927.70	129,378,252.15
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	250,637,305.61	-5,672,719.03	244,964,586.58	-	-	-	-	-	-	-	238,236,952.08	-5,324,929.53	232,882,022.55
1. 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)利润分配	-	-	-	-	-	27,348,970.29	-	-130,075,740.69	-2,813,000.00	-105,539,770.40	-	-	-	-	-	-	-	-126,032,787.37	-2,744,000.00	-105,470,770.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	27,348,970.29	-	-27,348,970.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,305,986.97	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-102,726,770.40	-2,813,000.00	-105,539,770.40	-	-	-	-	-	-	-	-102,726,770.40	-2,744,000.00	-105,470,770.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	342,422,568.00	928,045,532.90	-	-	-	209,929,104.66	-	1,053,926,673.26	-14,201,478.45	2,520,132,400.37	342,422,568.00	928,045,532.90	-	-	-	182,580,134.37	-	933,375,108.34	-5,715,759.42	2,380,707,584.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.

所有者权益变动表

2015年度

项目	本期										上期										
	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	未分配利润	盈余公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债						其他	优先股											
一、上年年末余额	342,422,568.00	-	-	921,770,601.47	176,713,724.14	876,276,680.73	2,317,183,574.34	342,422,568.00	-	-	921,770,601.47	-	-	-	2,186,850,475.04	769,249,568.40	153,407,737.17	-	-	-	2,186,850,475.04
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	176,713,724.14	876,276,680.73	2,317,183,574.34	342,422,568.00	-	-	921,770,601.47	-	-	-	2,186,850,475.04	769,249,568.40	153,407,737.17	-	-	-	2,186,850,475.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																					
（一）综合收益总额						273,489,702.88	170,762,932.48								130,333,099.30	107,027,112.33	23,305,986.97				233,059,869.70
（二）所有者投入和减少资本																					
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
（三）利润分配						-130,075,740.69	-102,726,770.40								-102,726,770.40	-126,032,757.37	23,305,986.97				-102,726,770.40
1. 提取盈余公积						-27,348,970.29	-27,348,970.29								-23,305,986.97	-23,305,986.97					
2. 对所有者（或股东）的分配						-102,726,770.40	-102,726,770.40								-102,726,770.40	-102,726,770.40					
3. 其他																					
（四）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																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期末余额	342,422,568.00	-	-	921,770,601.47	204,062,694.43	1,019,690,642.92	2,487,946,506.82	342,422,568.00	-	-	921,770,601.47	-	-	-	2,317,183,574.34	876,276,680.73	176,713,724.14	-	-	-	2,317,183,574.34

编制单位：广州市广百股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王军俊

王军俊

王军俊

金额单位：人民币元

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

广州市广百股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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(以下简称“广百集团”)作为主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。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009] 1477 号”文批复, 核准本公司向广百集团发行 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。

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, 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, 注册资本增至人民币 342,422,568.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 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。

公司的企业法人营业执照注册号: 440101000064910。

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。

本公司所处行业为百货零售业, 经营范围为: 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 钟表维修服务; 技术进出口; 企业管理咨询服务; 家用电器修理; 装卸搬运; 其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储); 广告业; 洗衣服务; 场地租赁(不

含仓储);摄影服务;照片扩印及处理服务;货物进出口(专营专控商品除外);物业管理;验光配镜服务;道路货物运输代理;停车场经营;乳制品批发;烟草制品零售;酒类零售;药品零售;复印服务;预包装食品零售;预包装食品批发;散装食品批发;乳制品零售;二、三类医疗器械零售;内贸普通货物运输;散装食品零售;道路货物运输。

本公司的母公司为广州百货企业集团有限公司,本公司的实际控制人为广州市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
湛江广百商贸有限公司
从化广百商贸有限责任公司
广州市广百联合贸易有限公司
广州市广百电器有限公司
广州市花都广百商贸有限公司
肇庆广百商贸有限公司
广州市广百新一城商贸有限公司
广州市广百佳润商贸有限公司
惠州市广百商贸有限公司
揭阳广百商贸有限公司
茂名市广百商贸有限公司
河源广百商贸有限公司
广州市广百太阳新天地商贸有限公司
广州市越东广百商贸有限公司
广州市铂尚珠宝首饰有限公司
广州市华宇力五金交电有限公司
广州市华宇声电器有限公司
广州市新大新有限公司
广州市新大新番禺易发商厦有限公司
广州市新大新荔湾商厦有限公司
广州市李占记钟表有限公司
佛山市新大新百货有限公司
开平广百新大新商贸有限公司
广百国际贸易(香港)有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主
财务报表附注第 2 页

体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司及子公司对自 2015 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表是在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券和债务性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将企业母公司及子公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司及子公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

(七) 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。

(八) 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。资产负债表日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。

(九) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；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、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其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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，不通过损益转回。

各类可供出售金融资产减值的认定标准：

根据企业会计准则及相关规定，表明可供出售金融资产发生减值的客观证据，是指可供出售金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。可供出售金融资产发生减值的客观依据，包括下列各项：

- ①发行方发生严重财务困难；
- ②发行方很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ③因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ④权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑤权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，严重下跌指公允价值低于成本的 50%，且持续时间超过一年；非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过三年；
- ⑥其他表明金融资产发生减值的客观证据

公司根据以上客观证据，综合相关因素判断该可供出售金融资产公允价值是否严重或非暂时性下跌，其公允价值低于成本的差额计提减值准备。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	0%	0%
半年至一年（含一年）	5%	5%
一年至二年（含二年）	10%	10%
二年至三年（含三年）	30%	30%
三年至四年（含四年）	50%	50%
四年至五年（含五年）	80%	80%
五年以上	100%	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、受托代销商品、库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

(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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

（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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

(3) 长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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一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。

(十四) 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、 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25~35年	5%	2.7%~3.8%

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	15~18年	5%	5.3%~6.3%
运输设备	年限平均法	9~14年	5%	6.8%~10.6%
办公及电子设备	年限平均法	5年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5~15年	5%	6.3%~19%

(十五) 在建工程

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必要支出，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。

(十六) 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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。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。

(十七) 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。

(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:

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。
- (6) 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：
 - 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。

(二十二) 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，是指本公司取得的、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、 确认时点

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。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

(二十四) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

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	3%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广百国际贸易（香港）有限公司	16.5%

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,149,309.81	6,381,354.33

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,773,753,382.37	1,789,351,616.08
其他货币资金	211,117,712.47	14,291,017.30
合计	1,991,020,404.65	1,810,023,987.71

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	210,426,859.44	14,270,000.00
合计	210,426,859.44	14,270,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
权益工具投资	66,372,133.83	56,992,398.69
合计	66,372,133.83	56,992,398.69

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,555,543.87	8,063,429.28
合计	6,555,543.87	8,063,429.28

2、 期末公司没有已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	156,265,262.01	0.00

4、 期末公司没有因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,043,697.68	100	2,399,888.05	4.36	52,643,809.63	77,530,325.18	100	1,300,680.97	1.68	76,229,644.21
合计	55,043,697.68	/	2,399,888.05	/	52,643,809.63	77,530,325.18	/	1,300,680.97	/	76,229,644.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	39,297,843.30	0.00	0.00	74,855,731.57	0.00	0.00
半年至 1 年 (含 1 年)	13,054,378.11	652,718.91	5.00	84,735.95	4,236.80	5.00
1 至 2 年	139,839.80	13,983.98	10.00	854,533.75	85,453.38	10.00
2 至 3 年	816,792.56	245,037.77	30.00	298,786.48	89,635.94	30.00
3 至 4 年	298,306.48	149,153.24	50.00	405,716.33	202,858.17	50.00
4 至 5 年	405,716.33	324,573.05	80.00	479,622.04	383,697.62	80.00
5 年以上	1,014,421.10	1,014,421.10	100.00	534,799.06	534,799.06	100.00
合计	55,027,297.68	2,399,888.05	4.36	77,513,925.18	1,300,680.97	1.68

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他资产组合(注)	16,400.00	0.00	0.00

注：其他资产组合是由备用金、押金以及正常的关联方账款构成。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,099,207.08 元；本期没有收回或转回坏账准备的情况。

3、 本期没有核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
服务机构一	10,602,894.70	19.26	0.00
服务机构二	7,753,400.91	14.09	0.00
服务机构三	5,161,345.80	9.38	0.00
服务机构四	4,696,175.47	8.53	0.00
服务机构五	4,295,774.92	7.80	0.00
合计	32,509,591.80	59.06	0.00

5、没有因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	214,483,659.99	99.90	141,056,318.95	99.78
1 至 2 年	47,857.42	0.02	10,762.98	0.01
2 至 3 年	8,880.40	0.00	138,410.70	0.10
3 年以上	160,806.41	0.08	157,048.47	0.11
合计	214,701,204.22	100.00	141,362,541.10	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	173,498,324.71	80.81
供应商二	7,047,946.68	3.28
供应商三	4,765,532.79	2.22
供应商四	3,700,942.56	1.72
供应商五	3,457,420.68	1.61
合计	192,470,167.42	89.64

(六) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
保证金利息	3,343,835.62	0.00

项目	期末余额	年初余额
合计	3,343,835.62	0.00

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	263,189,365.33	99.88	421,052.48	0.16	262,768,312.85	273,075,406.66	99.88	421,052.48	0.15	272,654,354.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	322,843.86	0.12	322,843.86	100.00	0.00	322,843.86	0.12	295,737.89	91.60	27,105.97
合计	263,512,209.19	100	743,896.34	0.28	262,768,312.85	273,398,250.52	100	716,790.37	0.26	272,681,460.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	13,242,082.27	0.00	0.00	16,087,411.93	0.00	0.00
半年至 1 年 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 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	421,052.48	100.00	421,052.48	421,052.48	100.00
合计	13,663,134.75	421,052.48		16,508,464.41	421,052.48	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他资产组合(注)	249,526,230.58	0.00	0.00

注：其他资产组合是由备用金、押金以及正常的关联方账款构成。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 27,105.97 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

3、 本期没有实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、押金等	249,526,230.58	256,566,942.25
其他	13,985,978.61	16,831,308.27
合计	263,512,209.19	273,398,250.52

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
税务机关	税务机关	136,782,040.13	半年以内	51.91	0.00
出租方与承租方	保证金等	14,879,823.00	五年以上	5.65	0.00
业务往来单位	往来款	13,672,642.91	半年以内	5.19	0.00
出租方与承租方	保证金等	11,221,649.69	半年-1 年	4.26	0.00
出租方与承租方	保证金等	6,170,000.00	五年以上	2.34	0.00
合计	/	182,726,155.73	/	69.34	0.00

6、没有涉及政府补助的应收款项。

7、没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	632,537.37	0.00	632,537.37	603,433.98	0.00	603,433.98
委托加工物资	3,166,746.24	0.00	3,166,746.24	6,250,539.18	0.00	6,250,539.18
库存商品(产成品)	198,390,990.16	6,381,268.97	192,009,721.19	218,443,585.67	5,231,704.36	213,211,881.31
合计	202,190,273.77	6,381,268.97	195,809,004.80	225,297,558.83	5,231,704.36	220,065,854.47

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,231,704.36	2,355,433.32	0.00	1,205,868.71	0.00	6,381,268.97
合计	5,231,704.36	2,355,433.32	0.00	1,205,868.71	0.00	6,381,268.97

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。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用（注）	41,039,989.19	79,640,616.58
合 计	41,039,989.19	79,640,616.58

注：一年内到期的长期待摊费用，详见附注（十六）说明。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	108,701,166.46	127,418,213.85
待退营业税	730,187.84	0.00
合计	109,431,354.30	127,418,213.85

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	36,050,000.00	1,050,000.00	35,000,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00	0.00
其中：按公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量	36,050,000.00	1,050,000.00	35,000,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00	0.00
合计	36,050,000.00	1,050,000.00	35,000,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00	0.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中邮消费金融有限公司	0.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.5%	0.00
广州商业进出口贸易股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	5.71%	0.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.08%	0.00
合计	1,050,000.00	35,000,000.00	0.00	36,050,000.00	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00	/	0.00

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	1,050,000.00	1,050,000.00
本期计提	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
本期减少	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	/	/
期末已计提减值金额	1,050,000.00	1,050,000.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
广州市广百小额贷款有限公司	81,206,353.15	0.00	0.00	3,989,810.40	0.00	0.00	-5,537,564.72	0.00	79,658,598.83	0.00	0.00
广州市力沛企业管理咨询咨询有限公司	1,134,563.00	0.00	0.00	2,426,714.70	-	0.00	-796,106.70	0.00	2,765,171.00	0.00	0.00
小计	82,340,916.15	0.00	0.00	6,416,525.10	0.00	0.00	-6,333,671.42	0.00	82,423,769.83	0.00	0.00
合计	82,340,916.15	0.00	0.00	6,416,525.10	0.00	0.00	-6,333,671.42	0.00	82,423,769.83	0.00	0.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	417,429,921.97	417,429,921.97
(2) 本期增加金额		
— 固定资产转入		
(3) 本期减少金额	29,071,352.23	29,071,352.23
— 转到固定资产	29,071,352.23	29,071,352.23
(4) 期末余额	388,358,569.74	388,358,569.74
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	63,524,996.44	63,524,996.44
(2) 本期增加金额	11,048,532.69	11,048,532.69
— 计提或摊销	11,048,532.69	11,048,532.69
— 固定资产累计折旧转入		
(3) 本期减少金额	10,489,485.85	10,489,485.85
— 转到固定资产的累计折旧	10,489,485.85	10,489,485.85
(4) 期末余额	64,084,043.28	64,084,043.28
3. 减值准备		
(1) 年初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	324,274,526.46	324,274,526.46
(2) 年初账面价值	353,904,925.53	353,904,925.53

2、 期末没有未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,463,551,077.45	38,698,021.34	12,053,260.12	27,672,369.14	12,539,528.74	1,554,514,256.79
(2) 本期增加金额	29,071,352.23	0.00	0.00	2,169,798.73	588,141.31	31,829,292.27
— 购置	0.00	0.00	0.00	2,169,798.73	588,141.31	2,757,940.04
— 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
— 投资性房地产转入	29,071,352.23	0.00	0.00	0.00	0.00	29,071,352.23
(3) 本期减少金额	0.00	960,401.37	433,430.00	3,700,322.88	429,624.87	5,523,779.12
— 处置或报废	0.00	960,401.37	433,430.00	3,700,322.88	429,624.87	5,523,779.12
— 转到投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,492,622,429.68	37,737,619.97	11,619,830.12	26,141,844.99	12,698,045.18	1,580,819,769.94
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	421,477,305.41	26,678,650.76	6,537,183.67	17,779,598.46	8,932,989.71	481,405,728.01
(2) 本期增加金额	49,618,315.12	1,492,674.12	883,522.35	4,159,001.98	1,361,625.49	57,515,139.06
— 计提	39,128,829.27	1,492,674.12	883,522.35	4,159,001.98	1,361,625.49	47,025,653.21
— 投资性房地产的折旧转入	10,489,485.85	0.00	0.00	0.00	0.00	10,489,485.85
(3) 本期减少金额	0.00	938,497.24	301,887.73	3,469,878.48	406,711.95	5,116,975.40
— 处置或报废	0.00	938,497.24	301,887.73	3,469,878.48	406,711.95	5,116,975.40
— 转到投资性房地产的累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	471,095,620.53	27,232,827.64	7,118,818.29	18,468,721.96	9,887,903.25	533,803,891.67
3. 减值准备						
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,021,526,809.15	10,504,792.33	4,501,011.83	7,673,123.03	2,810,141.93	1,047,015,878.27
(2) 年初账面价值	1,042,073,772.04	12,019,370.58	5,516,076.45	9,892,770.68	3,606,539.03	1,073,108,528.78

- 2、 期末没有暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末没有通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 期末没有通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 期末没有未办妥产权证书的固定资产情况。

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,890,880.34	0.00	5,890,880.34	5,890,880.34	0.00	5,890,880.34
电梯安装工程	800,551.73	0.00	800,551.73	0.00	0.00	0.00
合计	6,691,432.07	0.00	6,691,432.07	5,890,880.34	0.00	5,890,880.34

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计 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
广百新翼负一、二层	7,168,954.16	5,890,880.34	0.00	0.00	0.00	5,890,880.34	82.17	82.17	0.00	0.00	0.00	自有
电梯安装工程	935,264.96	0.00	800,551.73	0.00	0.00	800,551.73	85.60	85.60	0.00	0.00	0.00	自有
合计	8,104,219.12	5,890,880.34	800,551.73	0.0	0.0	6,691,432.07	-----	-----	0.00	0.00	0.00	

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	73,583,983.00	14,203,517.61	87,787,500.61
(2) 本期增加金额	0.00	314,908.50	314,908.50
—购置	0.00	314,908.50	314,908.50
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	73,583,983.00	14,518,426.11	88,102,409.11
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	24,073,672.92	8,964,028.32	33,037,701.24
(2) 本期增加金额	1,835,524.08	1,361,232.44	3,196,756.52
—计提	1,835,524.08	1,361,232.44	3,196,756.52
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	25,909,197.00	10,325,260.76	36,234,457.76
3. 减值准备			
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	47,674,786.00	4,193,165.35	51,867,951.35
(2) 年初账面价值	49,510,310.08	5,239,489.29	54,749,799.37

2、 期末没有未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	76,529,594.88	6,808,656.08	39,346,955.38	43,991,295.58
租赁费	55,393,689.57	0.00	42,553,119.76	12,840,569.81
维护费	0.00	305,688.00	101,895.96	203,792.04
合计	131,923,284.45	7,114,344.08	82,001,971.10	57,035,657.43
减：一年内到期的长期待摊费用	79,640,616.58	—	—	41,039,989.19
长期待摊费用余额	52,282,667.87	—	—	15,995,668.24

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
(1)资产减值准备	79,925,492.25	19,981,373.08	77,513,348.72	19,378,337.18
(2)预提未支付的费用	0.00	0.00	10,821,083.24	2,705,270.81
(3)尚未弥补亏损	314,082,451.56	78,520,612.89	255,415,647.32	63,853,911.83
(4)装修费摊销	0.00	0.00	78,609.44	19,652.36
(5)递延收益-待兑换会员积分奖励款	26,892,900.00	6,723,225.05	44,687,200.00	11,171,800.04
(6)可于以后年度结转的广告费	0.00	0.00	151,229.40	37,807.35
合计	420,900,843.81	105,225,211.02	388,667,118.12	97,166,779.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
(1)固定资产折旧时间性差异	39,038,334.24	9,759,583.56	40,718,638.32	10,179,659.58
(2)资产评估增值	62,880,541.32	15,720,135.33	65,864,021.28	16,466,005.32
(3)交易性金融资产的公允价值变动	60,228.20	15,057.05	10,476,771.84	2,619,192.96
(4) 固定资产加速折旧	1,066,953.24	266,738.31	2,203,710.56	550,927.64
合计	103,046,057.00	25,761,514.25	119,263,142.00	29,815,785.50

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	259,189,152.42	65,338,358.00
合计	259,189,152.42	65,338,358.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	1,445,457,102.08	1,713,184,576.24
合计	1,445,457,102.08	1,713,184,576.24

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供货方一	429,433.39	暂未结算
供货方二	388,463.02	暂未结算
供货方三	328,084.82	暂未结算
供货方四	323,928.39	暂未结算
供货方五	290,441.74	暂未结算
合计	1,760,351.36	/

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
预收货款	109,237,921.32	64,447,091.00
合计	109,237,921.32	64,447,091.00

2、 期末没有账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,110,547.17	294,228,849.09	288,443,148.39	6,896,247.87
离职后福利-设定提存计划	0.00	41,240,632.66	41,240,632.66	0.00
辞退福利	0.00	282,660.11	282,660.11	0.00
合计	1,110,547.17	335,752,141.86	329,966,441.16	6,896,247.87

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	0.00	235,842,073.31	229,995,708.46	5,846,364.85
(2) 职工福利费	0.00	12,821,064.52	12,821,064.52	0.00
(3) 社会保险费	0.00	18,518,172.06	18,518,172.06	0.00
其中：医疗保险费	0.00	17,367,482.99	17,367,482.99	0.00
工伤保险费	0.00	1,018,446.21	1,018,446.21	0.00
生育保险费	0.00	132,242.86	132,242.86	0.00
(4) 住房公积金	0.00	21,464,602.95	21,464,602.95	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,110,547.17	5,582,936.25	5,643,600.40	1,049,883.02
合计	1,110,547.17	294,228,849.09	288,443,148.39	6,896,247.87

3、 离职后福利--设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	28,101,443.06	28,101,443.06	0.00
失业保险费	0.00	2,109,009.60	2,109,009.60	0.00
企业年金缴费	0.00	10,463,680.00	10,463,680.00	0.00
退管资金	0.00	566,500.00	566,500.00	0.00
合计	0.00	41,240,632.66	41,240,632.66	0.00

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	25,226,221.26	28,468,041.49
消费税	4,643,885.14	5,131,481.39
营业税	3,004,592.36	2,213,822.60
企业所得税	40,772,211.26	29,296,110.15
城市维护建设税	2,250,208.37	2,494,685.29
房产税	651,796.34	526,409.50
防洪费	50,389.71	1,712,547.84
教育费附加	964,375.01	1,069,150.84
地方教育附加	642,916.74	712,767.23
印花税	240,375.66	323,486.45
其他税种	1,107.20	2,758.48
合计	78,448,079.05	71,951,261.26

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
租户保证金	37,585,762.41	36,358,075.53
装修按金	6,663,660.00	8,569,190.80
按金	5,296,603.00	5,500,698.00
暂收款	44,349,174.75	34,586,152.71
预提费用	18,322,714.59	20,753,956.51
商品质量保证金	3,898,018.06	3,740,190.33
顾客定金	11,370,315.36	12,823,691.54
应付工程及物料款	6,058,589.51	9,930,155.00
其他	6,619,875.16	8,418,129.87
合计	140,164,712.84	140,680,240.29

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
租户	19,769,788.28	租金及水电保证金
出租方	10,821,083.24	暂未收到发票
提供服务方	1,571,765.70	对方未办理结算

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
待兑换会员积分奖励款	44,687,200.00	0.00	17,794,300.00	26,892,900.00	注
合计	44,687,200.00	0.00	17,794,300.00	26,892,900.00	/

注：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。

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股总额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	342,422,568.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	927,974,846.54	0.00	0.00	927,974,846.54
其他资本公积	70,686.36	0.00	0.00	70,686.36
合计	928,045,532.90	0.00	0.00	928,045,532.90

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,580,134.37	27,348,970.29	0.00	209,929,104.66
合计	182,580,134.37	27,348,970.29	0.00	209,929,104.66

(二十九) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	933,375,108.34	821,170,913.63

项 目	本期发生额	上期发生额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	250,637,305.61	238,236,952.08
减：提取法定盈余公积	27,348,970.29	23,305,986.97
应付普通股股利（注）	102,726,770.40	102,726,770.40
期末未分配利润	1,053,936,673.26	933,375,108.34

注：根据本公司 2015 年 4 月 20 日通过的 2014 年度股东大会决议，本公司以股本 342,422,568 股为基数，向公司全体股东每股派发现金红利 0.3 元（含税），合计派发现金股利 102,726,770.40 元，期末已支付完毕。

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,100,070,833.45	5,903,260,301.06	7,448,017,152.42	6,239,282,110.67
其他业务	229,307,047.52	11,592,210.17	197,542,585.58	9,364,153.28
合 计	7,329,377,880.97	5,914,852,511.23	7,645,559,738.00	6,248,646,263.95

2、 主营业务（分行业）

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	6,947,658,009.73	5,851,541,032.70	7,298,120,184.78	6,192,091,157.51
租赁	152,412,823.72	51,719,268.36	149,896,967.64	47,190,953.16
合 计	7,100,070,833.45	5,903,260,301.06	7,448,017,152.42	6,239,282,110.67

3、 主营业务（分地区）

地区	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	6,494,855,386.24	5,402,038,393.93	6,757,272,763.94	5,678,551,005.88
广东省其他城市	605,215,447.21	501,221,907.13	690,744,388.48	560,731,104.79
合 计	7,100,070,833.45	5,903,260,301.06	7,448,017,152.42	6,239,282,110.67

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	19,470,199.76	18,104,582.51
消费税	51,851,298.24	49,970,985.90
城市维护建设税	16,514,335.87	18,383,923.33

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	7,077,572.65	7,878,824.37
地方教育附加	4,718,381.61	5,252,549.69
房产税	4,983,003.20	5,230,509.88
土地使用税	116,047.30	99,405.22
文化事业建设税	7,414.36	6,477.60
合计	104,738,252.99	104,927,258.50

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	278,484,263.78	279,362,835.82
折旧及摊销	89,569,365.11	92,570,302.79
水电费	41,482,114.82	54,221,511.19
租赁费用	329,103,473.28	303,588,931.36
物业管理费及清洁垃圾费	94,555,148.79	92,041,641.00
宣传广告费	30,672,269.55	32,084,114.84
运杂费	12,286,101.92	15,367,386.39
其他	55,130,002.77	67,998,521.68
合计	931,282,740.02	937,235,245.07

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,005,238.24	63,050,117.69
折旧及摊销	4,802,287.84	5,259,013.06
税费	16,444,366.48	20,590,009.97
租赁费用	4,263,216.12	4,139,044.80
修理费	3,543,350.06	4,364,532.34
其他	10,097,501.62	11,786,605.09
合计	98,155,960.36	109,189,322.95

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,273,679.25	113,991.92
减：利息收入	15,449,257.26	22,907,586.12
汇兑损益	-13,306.86	-1,145.68
银行手续费	30,152,182.76	30,424,707.58
合计	22,963,297.89	7,629,967.70

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,262,579.00	-3,541,484.15
存货跌价损失	2,355,224.63	4,517,220.57
可供出售金融资产减值损失	0.00	50,000.00
合计	3,617,803.63	1,025,736.42

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-10,416,543.64	19,211,014.83
合计	-10,416,543.64	19,211,014.83

(三十七) 投资收益

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	6,416,525.10	7,037,412.69
投资理财取得的投资收益	40,235,550.66	35,960,463.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	786,116.07	19,985.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	17,936,443.74	-168,111.03
合计	65,374,635.57	42,849,751.16

(三十八) 营业外收入

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	17,993,990.35	197,635.74	17,993,990.35
其他	10,711,230.14	13,051,031.70	10,711,230.14
合计	28,705,220.49	13,248,667.44	28,705,220.49

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工伤奖励金	17,783.08	17,360.09	与收益相关
应急储备补偿款	13,893.00	20,142.00	与收益相关
失业人员保险补贴款	22,923.87	8,776.77	与收益相关
市工商业节能专项资金	0.00	60,000.00	与收益相关
食品安全示范街区奖励	0.00	20,000.00	与收益相关
广州市就业见习补贴	44,096.00	48,356.88	与收益相关
中央财政促进服务业发展专项资金 (商贸统计项目)	0.00	23,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
LED 政府补助项目收入	14,137,894.40	0.00	与收益相关
2014 年省级现代服务业发展引导专项资金	300,000.00	0.00	与收益相关
2015 年广州市商贸流通业发展资金	500,000.00	0.00	与收益相关
2015 年广州市战略性主导产业发展资金新业态项目资金（跨境电商）	1,000,000.00	0.00	与收益相关
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金（跨境电商项目）	400,000.00	0.00	与收益相关
现代服务业发展引导专项资金	168,000.00	0.00	与收益相关
2014 年广货网上行促销补贴	1,347,000.00	0.00	与收益相关
2014 年第七批服务业专项发展资金	35,400.00	0.00	与收益相关
2014 年优秀来穗异地务工先进集团奖	5,000.00	0.00	与收益相关
平安细胞达标单位资金	2,000.00	0.00	与收益相关
合计	17,993,990.35	197,635.74	/

(三十九) 营业外支出

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	330,131.47	1,057,783.20	330,131.47
其中：固定资产处置损失	330,131.47	1,057,783.20	330,131.47
对外捐赠	0.00	939,200.00	0.00
其中：公益性捐赠支出	0.00	939,200.00	0.00
其他	0.00	7,914.06	0.00
合计	330,131.47	2,004,897.26	330,131.47

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,502,741.93	89,061,056.93
递延所得税调整	-11,366,832.71	-11,732,599.90
合计	92,135,909.22	77,328,457.03

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	337,100,495.80
按法定税率计算的所得税费用	84,275,123.95
子公司适用不同税率的影响	-12,292.27
调整以前期间所得税的影响	21,268.06

项 目	本期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益、红利的影响	-1,800,660.29
未能使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,776,116.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,876,353.74
所得税费用	92,135,909.22

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租户往来款	37,771,422.18	50,201,731.25
利息收入	15,449,257.26	22,907,586.12
预收租户保证金等	13,053,541.25	10,913,197.22
暂收租户、联营专柜装修按金等	12,171,005.51	10,368,852.00
商品质量保证金	3,303,852.92	3,940,146.00
政府补助	17,990,990.35	197,635.74
合 计	99,740,069.47	98,529,148.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	280,120,891.20	265,153,519.65
物业管理费及清洁垃圾费	83,996,934.55	79,399,726.64
支付水电费	49,402,819.62	64,383,409.61
支付租户往来款	39,096,050.18	50,141,527.35
支付手续费	30,132,553.22	30,412,147.56
支付广告业务宣传费	30,672,269.55	31,726,156.59
支付修理费	30,378,734.92	24,944,824.43
退租户等租赁保证金、装修按金等	11,825,854.37	10,262,513.00
其他	81,185,351.85	83,288,318.98
合 计	636,811,459.46	639,712,143.81

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	244,964,586.58	232,882,022.55
加：资产减值准备	3,617,803.63	1,025,736.42

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产等折旧	58,074,185.90	60,301,912.67
无形资产摊销	3,196,756.52	3,398,773.86
长期待摊费用摊销	82,001,971.10	100,047,523.95
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）	330,131.47	1,057,783.20
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）	10,416,543.64	-19,211,014.83
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	92,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,374,635.57	-42,849,751.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,058,431.45	-14,482,644.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,054,271.25	2,030,578.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,107,285.06	76,541,686.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,801,944.50	218,657,291.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-212,736,174.06	-551,294,010.97
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	92,683,807.07	68,197,887.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,780,593,545.21	1,795,753,987.71
减：现金的年初余额	1,795,753,987.71	1,810,815,734.97
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-15,160,442.50	-15,061,747.26

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,780,593,545.21	1,795,753,987.71
其中：库存现金	6,149,309.81	6,381,354.33
可随时用于支付的银行存款	1,773,753,382.37	1,789,351,616.08
可随时用于支付的其他货币资金	690,853.03	21,017.30
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	1,780,593,545.21	1,795,753,987.71

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金(注)	210,426,859.44	14,270,000.00
合计	210,426,859.44	14,270,000.00

货币资金受限原因为：银行承兑汇票保证金。

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			460,779.00
其中：港币	550,000.00	0.83778	460,779.00

2、 境外经营实体说明：

广百国际贸易（香港）有限公司在香港注册登记，其销售业务主要在中国境内进行，故以人民币为记账本位币。

六、 合并范围的变更

本期新纳入合并范围的子公司 1 间，为新设子公司：广百国际贸易（香港）有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湛江广百商贸有限公司	湛江	湛江	商业	100%		设立
从化广百商贸有限责任公司	从化	从化	商业	90%		设立
广州市广百联合贸易有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
广州市广百电器有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
广州市花都广百商贸有限公司	广州	广州	商业	90%		设立
肇庆广百商贸有限公司	肇庆	肇庆	商业	51%		设立
广州市广百新一城商贸有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
广州市广百佳润商贸有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
惠州市广百商贸有限公司	惠州	惠州	商业	100%		设立
揭阳广百商贸有限公司	揭阳	揭阳	商业	100%		设立
茂名市广百商贸有限公司	茂名	茂名	商业	100%		设立
河源广百商贸有限公司	河源	河源	商业	55%		设立
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	广州	广州	商业	51%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市越东广百商贸有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
广州市铂尚珠宝首饰有限公司	广州	广州	商业	51%		设立
开平广百新大新商贸有限公司	开平	开平	商业	51%		设立
广州市华宇力五金交电有限公司	广州	广州	商业	100%		同一控制下企业合并
广州市华宇声电器有限公司	广州	广州	商业	100%		同一控制下企业合并
广州市新大新有限公司	广州	广州	商业	100%		同一控制下企业合并
广州市新大新番禺易发商厦有限公司	广州	广州	商业	100%		同一控制下企业合并
广州市新大新荔湾商厦有限公司	广州	广州	商业	100%		同一控制下企业合并
广州市李占记钟表有限公司	广州	广州	商业	90%		同一控制下企业合并
佛山市新大新百货有限公司	佛山	佛山	商业	100%		同一控制下企业合并
广百国际贸易（香港）有限公司	广州	香港	商业	100%		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：本年度不存在变化。

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州市广百小额贷款有限公司	广州	广州	小额贷款	25.00		权益法
广州市力沛企业管理咨询有限公司	广州	广州	咨询	25.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	广州市广百小额贷款有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	379,465,053.65	346,677,316.99
非流动资产	4,834,904.22	4,039,408.37
资产合计	384,299,957.87	350,716,725.36
流动负债	65,644,566.78	25,862,712.77
非流动负债	20,995.71	28,599.99
负债合计	65,665,562.49	25,891,312.76

项目	广州市广百小额贷款有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	318,634,395.38	324,825,412.60
按持股比例计算的净资产份额	79,658,598.83	81,206,353.15
调整事项	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	79,658,598.83	81,206,353.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	34,553,950.79	54,229,940.19
净利润	15,959,241.65	24,611,398.75
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	15,959,241.65	24,611,398.75
本年度收到的来自联营企业的股利	5,537,564.72	481,531.15

项目	广州市力沛企业管理咨询有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	12,595,128.06	5,524,156.03
非流动资产	18,485.65	25,815.00
资产合计	12,613,613.71	5,549,971.03
流动负债	1,548,810.60	1,006,457.53
非流动负债	4119.13	5,261.50
负债合计	1,552,929.73	1,011,719.03
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	11,060,683.98	4,538,252.00
按持股比例计算的净资产份额	2,765,171.00	1,134,563.00
调整事项	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,765,171.00	1,134,563.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	14,033,729.84	5,464,341.41

项目	广州市力沛企业管理咨询有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
净利润	9,706,858.78	3,538,252.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	9,706,858.78	3,538,252.00
本年度收到的来自联营企业的股利	796,106.70	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项；可供出售金融资产。在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司总部各职能部门负责设计和实施本部门职责范围内能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，公司内审部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。对于证券投资业务董事会通过审计委员会递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而

发生波动的风险，包括其他价格风险。

本公司持有证券投资基金投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的证券投资基金投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,372,133.83	56,992,398.69
合计	66,372,133.83	56,992,398.69

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 9,955,820.07 元。管理层认为 20% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司不存在金融负债。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	66,372,133.83	0.00	0.00	66,372,133.83
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	66,372,133.83	0.00	0.00	66,372,133.83
1. 交易性金融资产	66,372,133.83	0.00	0.00	66,372,133.83
(1) 权益工具投资	66,372,133.83	0.00	0.00	66,372,133.83

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：活跃市场上未经调整的
报价

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产-权益工具投资	66,372,133.83	交易市场报价	交易市场报价	-----

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州百货企业集团有限公司	广州市越秀区西湖路12号23楼	商业	52,366	53.23	56.36

本公司最终控制方是：广州市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

不存在本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况。

(四) 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
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
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
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
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
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
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
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
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
广州市华天晨物资贸易有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市商业储运公司	仓储费及装卸费	0.00	92,014.70
广州百货企业集团有限公司	接受劳务	628,900.00	820,000.00
广州市广百置业有限公司	接受劳务	2,906,556.62	3,067,729.54
广州市广百新翼房地产开发有限公司	购买商铺	0.00	5,599,035.82
广州市广百酒业有限公司	购买商品	28,657.75	454,381.16
广州市华天晨物资贸易有限公司	购买商品	1,108,994.34	8,526,141.39
广州市莲花山度假村	接受劳务	69,126.00	0.00
广州市汽车贸易有限公司	采购商品	145,961.42	0.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州百货企业集团有限公司	销售商品及提供劳务	6,932.05	8,288.21
广州市商业储运公司	销售商品及提供劳务	0.00	3,333.33
广州市广百置业有限公司	销售商品及提供劳务	5,004.62	13,448.82
广州市汽车贸易有限公司	销售商品及提供劳务	2,927.09	10,101.45
喀什广百商贸有限公司	销售商品及提供劳务	1,641.03	73,068.5
广州市莲花山度假村	销售商品	0.00	213,179.49
广州市广百商贸会展有限公司	销售商品	7,077.22	0.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州百货企业集团有限公司	房屋建筑物	5,075,035.62	5,037,256.20
广州百货企业集团有限公司	房屋建筑物	4,263,216.12	4,139,044.80
广州百货企业集团有限公司	房屋建筑物	2,014,911.12	1,956,224.40

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保合同金额	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	3664.1881 万	债务人债务履行期限届满之日	该笔债务履行期限届满之日后两年	否

被担保方	担保合同金额	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	2254.7271 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
广州市广百电器有限公司	10,000 万	无	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

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,503,500.00	3,919,800.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

2项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市汽车贸易有限公司	0.00	0.00	1,737.70	0.00
其他应收款：					
付	广州百货企业集团有限公司	1,353,891.90	0.00	1,353,891.90	0.00
项	广州市广百置业有限公司	111,030.00	0.00	111,030.00	0.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	广州市星骏贸易有限公司	0.00	200,935.82
	广州市华天晨物资贸易有限公司	148,145.77	816,691.28
	广州市广百酒业有限公司	6,937.91	58,087.35
	广州市汽车贸易有限公司	22,430.14	7,725.23
其他应付款：			
	广州市广百新翼房地产开发有限公司	0.00	50,000.00
	广州市星骏贸易有限公司	0.00	17,726.40
	广州市广百置业有限公司	150.00	150.00
	广州市广百商贸会展有限公司	0.00	9,520.00
	广州市华天晨物资贸易有限公司	600.00	0.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(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）	425,628,129.57
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	443,303,040.47
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	451,003,051.18
3 年以上	2,624,406,604.50
合 计	3,944,340,825.72

(2) 2015 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 2016 年 5 月 16 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。

(3) 2014 年 10 月 17 日，本公司与招商银行股份有限公司广州分行（下称保证人）签订银行担保函，保证人根据《单用途商业预付卡管理办法》的相关规定，对持卡人持有的预付卡内的一定比例的未消费额且未能退还的实际预收资金提供担保，保证人担保责任至 2015 年 8 月 21 日后两年。

(二) 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

详见本附注“十（五）第 3 点关联担保情况”披露。

2、其他或有负债

本公司截至 2015 年 12 月 31 日已背书未到期应收票据形成的或有负债为 156,265,262.01 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

于 2016 年 3 月 24 日，本公司举行了第五届董事会第 11 次会议，会议审议批准公司 2015 年度利润分配方案：以公司现有总股本 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。本次股利分配后未分配利润余额为 916,963,872.52 元，结转以后年度分配。本年度资本

公积金不转增股本。

本次利润分配方案尚须公司 2015 年年度股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

(一) 年金计划

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。

2015 年没有发生重大变化。

(二) 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
广州市花都广百商贸有限公司	7,002,525.93	22,841.03	7,029,181.25	4,462,566.13	2,566,615.12	2,309,953.61
惠州市广百商贸有限公司	6,471,585.84	7,260,240.83	-5,660,755.55	0.00	-5,660,755.55	-5,660,755.55

(三) 分部信息

公司所处行业为百货零售业，实行总部管控，属下的各分、子公司均从事商业工作，经营模式基本相同。由于本公司的营业收入、费用、资产及负债主要与百货零售及其相关业务有关，因此本公司将自身作为一个经营分部，本公司并没有编制分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,970,709.55	100.00	76,760.57	0.17	43,893,948.98	56,978,006.13	100.00	76,760.57	0.13	56,901,245.56
合计	43,970,709.55	100.00	76,760.57	0.17	43,893,948.98	56,978,006.13	100.00	76,760.57	0.13	56,901,245.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	23,915,919.14	0.00	0.00	37,889,364.22	0.00	0.00
半年至 1 年 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 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	76,760.57	76,760.57	100.00	76,760.57	76,760.57	100.00
合计	23,992,679.71	76,760.57		37,966,124.79	76,760.57	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他资产组合（注）	19,978,029.84	0.00	0.00%

注：其他资产组合是由备用金、押金以及正常的关联方账款构成。

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期没有实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
服务机构一	9,361,293.20	21.29	0.00
子公司一	3,870,721.48	8.80	0.00
服务机构二	3,821,828.90	8.69	0.00
子公司二	3,537,444.75	8.05	0.00
服务机构三	3,494,044.60	7.95	0.00
合计	24,085,332.93	54.78	0.00

5、 期末没有因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 期末没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	459,773,219.29	99.96	125,176.49	0.03	459,648,042.80	438,609,299.05	99.96	125,176.49	0.03	438,484,122.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	179,016.00	0.04	179,016.00	100	0.00	179,016.00	0.04	179,016.00	100	0.00
合计	459,952,235.29	100	304,192.49	0.07	459,648,042.8	438,788,315.05	100	304,192.49	0.07	438,484,122.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	15,545,847.16	0.00	0.00	8,082,738.31	0.00	0.00
半年至 1 年 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 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	125,176.49	125,176.49	100.00	125,176.49	125,176.49	100.00
合计	15,671,023.65	125,176.49		8,207,914.80	125,176.49	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他资产组合 (注)	444,102,195.64	0.00	0.00

注：其他资产组合是由备用金、押金以及正常的关联方账款构成。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期没有计提坏账准备金额；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期没有实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、押金等	444,102,195.64	430,401,384.25
其他	15,850,039.65	8,386,930.80
合计	459,952,235.29	438,788,315.05

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
税务机关	预缴税款	134,964,467.38	半年以内	29.34	0.00
子公司一	往来款	64,000,000.00	半年以内	13.91	0.00
子公司二	往来款	58,234,828.03	半年以内	12.66	0.00
子公司三	往来款	40,900,000.00	半年以内	8.89	0.00
子公司四	往来款	37,133,679.05	半年以内	8.07	0.00
合计	/	335,232,974.46	/	72.88	0.00

6、 期末没有涉及政府补助的应收款项

7、 期末没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 期末没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,038,366,963.16	70,000,000.00	968,366,963.16	1,037,546,153.16	70,000,000.00	967,546,153.16
对联营、合营企业投资	82,423,769.83	0.00	82,423,769.83	82,340,916.15	0.00	82,340,916.15
合计	1,120,790,732.99	70,000,000.00	1,050,790,732.99	1,119,887,069.31	70,000,000.00	1,049,887,069.31

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湛江广百商贸有限公司	55,376,280.00	0.00	0.00	55,376,280.00	0.00	0.00
从化广百商贸有限责任公司	2,181,533.40	0.00	0.00	2,181,533.40	0.00	0.00
广州市广百联合贸易有限公司	6,157,440.00	0.00	0.00	6,157,440.00	0.00	0.00
广州市广百电器有限公司	14,053,160.00	0.00	0.00	14,053,160.00	0.00	0.00
广州市花都广百商贸有限公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	0.00
肇庆广百商贸有限公司	1,530,000.00	0.00	0.00	1,530,000.00	0.00	0.00
广州市广百新一城商贸有限公司	650,783,000.00	0.00	0.00	650,783,000.00	0.00	0.00
广州市广百佳润商贸有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
广州市新大新有限公司	138,661,839.76	0.00	0.00	138,661,839.76	0.00	0.00
惠州市广百商贸有限公司	70,000,000.00	0.00	0.00	70,000,000.00	0.00	70,000,000.00
揭阳广百商贸有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
茂名市广百商贸有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河源广百商贸有限公司	2,750,000.00	0.00	0.00	2,750,000.00	0.00	0.00
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
广州市越东广百商贸有限公司	9,952,900.00	0.00	0.00	9,952,900.00	0.00	0.00
广州市铂尚珠宝首饰有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
广百国际贸易（香港）有限公司	0.00	820,810.00	0.00	820,810.00	0.00	0.00
合计	1,037,546,153.16	820,810.00	0.00	1,038,366,963.16	0.00	70,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
广州市广百小额贷款有限公司	81,206,353.15	0.00	0.00	3,989,810.40	0.00	0.00	-5,537,564.72	0.00	79,658,598.83	0.00	0.00
广州市力沛企业管理咨询有限公司	1,134,563.00	0.00	0.00	2,426,714.70	0.00	0.00	-796,106.70	0.00	2,765,171.00	0.00	0.00
小计	82,340,916.15	0.00	0.00	6,416,525.10	0.00	0.00	-6,333,671.42	0.00	82,423,769.83	0.00	0.00
合计	82,340,916.15	0.00	0.00	6,416,525.10	0.00	0.00	-6,333,671.42	0.00	82,423,769.83	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,127,624,005.21	3,420,734,690.27	4,451,191,051.13	3,732,909,288.21
其他业务	131,885,991.14	5,386,525.43	111,521,568.05	5,828,670.73
合计	4,259,509,996.35	3,426,121,215.70	4,562,712,619.18	3,738,737,958.94

(五) 投资收益

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	55,907,000.00	73,856,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,416,525.10	7,037,412.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	786,116.07	19,985.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	17,936,443.74	-168,111.03
投资理财取得的投资收益	31,974,304.08	32,841,112.60
合 计	113,020,388.99	113,586,400.23

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-330,131.47
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
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）	17,993,990.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,109,622.50
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	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	40,235,550.66
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	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
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	0.00
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,306,016.17

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00
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	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,711,230.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小计	78,026,278.35
减：所得税影响额	19,506,569.59
减：少数股东损益影响额（税后）	711,870.70
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	57,807,838.06

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.26	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.89	0.56	0.56



广州市广百股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年三月二十四日