



2008年半年度报告

二〇〇八年八月

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陈洁芳女士声明：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	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项.....	12
第六节	财务报告（未经审计）	21
第七节	备查文件.....	74

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：苟振英

(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：2008年6月27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：企股粤穗总字第009966号

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	1,460,456,883.13	1,649,160,265.94	-11.44%
所有者权益（或股东权益）	862,727,059.57	820,024,503.14	5.21%
每股净资产	5.392	5.125	5.21%
	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	1,615,779,863.27	1,341,319,924.46	20.46%
营业利润	126,419,061.23	103,001,086.94	22.74%
利润总额	124,882,337.49	102,777,084.84	21.51%
净利润	90,702,556.43	71,496,011.38	26.86%
扣除非经常性损益后的净利润	91,857,477.12	71,593,237.52	28.30%
基本每股收益	0.57	0.60	-5.00%
稀释每股收益	0.57	0.60	-5.00%
净资产收益率	10.51%	21.61%	-11.10%
经营活动产生的现金流量净额	8,976,270.83	38,891,257.23	-76.92%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.056	0.243	-76.95%

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	-36,668.18
计入当期损益的政府补助	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,000,055.56
所得税影响数	384,180.94
应归属于少数股东的非经常性损益	-2,377.89
合计	-1,154,920.69

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	128,000,000	80.00%				-8,000,000	-8,000,000	120,000,000	75.00%
1、国家持股	96,042,234	60.03%				-42,234	-42,234	96,000,000	60.00%
2、国有法人持股	8,231,794	5.14%				-1,031,794	-1,031,794	7,200,000	4.50%
3、其他内资持股	15,286,454	9.55%				-6,886,454	-6,886,454	8,400,000	5.25%
其中：境内非国有法人持股	15,286,454	9.55%				-6,886,454	-6,886,454	8,400,000	5.25%
境内自然人持股									
4、外资持股	8,439,518	5.27%				-39,518	-39,518	8,400,000	5.25%
其中：境外法人持股	8,439,518	5.27%				-39,518	-39,518	8,400,000	5.25%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	32,000,000	20.00%				+8,000,000	+8,000,000	40,000,000	25.00%
1、人民币普通股	32,000,000	20.00%				+8,000,000	+8,000,000	40,000,000	25.00%
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	0	160,000,000	100.00%

报告期内，公司首次公开发行股票网下配售 800 万股在三个月锁定期后，于 2008 年 2 月 22 日起上市流通。

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		9,057			
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	0
领先控股有限公司	境外法人	5.25%	8,400,000	8,400,000	0
广州市东方宾馆股份有限公司	国有法人	3.75%	6,000,000	6,000,000	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	1.96%	3,138,174	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.69%	2,700,943	0	未知
广州市广之旅房地产开发有限公司	境内非国有法人	1.5%	2,400,000	2,400,000	0
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	2,001,630	0	未知
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.12%	1,795,919	0	未知
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.1%	1,760,080	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	3,138,174		人民币普通股		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,700,943		人民币普通股		
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	2,001,630		人民币普通股		
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	1,795,919		人民币普通股		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	1,760,080		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	1,740,850		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	1,464,962		人民币普通股		
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	1,298,801		人民币普通股		
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	1,188,770		人民币普通股		

陈小燕	1,072,782	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
领先控股有限公司	8,400,000	0	0	8,400,000	发行人股东承诺股票上市一年内限售	2008年11月22日
广州市东方宾馆股份有限公司	6,000,000	0	0	6,000,000	发行人股东承诺股票上市一年内限售	2008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
广州市广之旅房地产开发有限公司	2,400,000	0	0	2,400,000	发行人股东承诺股票上市一年内限售	2008年11月22日
广州轻出集团有限公司	1,200,000	0	0	1,200,000	发行人股东承诺股票上市一年内限售	2008年11月22日
合计	120,000,000	0	0	120,000,000		

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：苟振英，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、2008年1月15日，公司第二届董事会第二十五次会议同意聘任邓华东为公司副总经理，任期自2008年1月15日至第二届董事会届满时止；

2、2008年3月27日，公司第二届董事会第二十七次会议同意聘任陈奇明为公司副总经理，任期自2008年3月27日至第二届董事会届满时止；

3、2008年5月31日，公司2008年第二次临时股东大会换届选举苟振英、何腾国、吴纪元、黄永志、康永泉、肖爱珍等六人为公司第三届董事会董事；选举曾炳权、李正希、郑敏等三人为公司第三届董事会独立董事；选举梁启基、杨鸿声、何锦辉等三人为公司第三届监事会监事，与2008年5月23日公司职工代表大会选举的职工监事陈奇明、钱玉群等二人共同组成公司第三届监事会；

4、2008年5月31日，公司第三届董事会第一次会议选举苟振英为董事长，选举何腾国、吴纪元为副董事长；聘任黄永志为公司总经理兼首席执行官(CEO)、首席人力资源官(CHO)，吴纪元为公司首席财务官(CFO)，严盛华为公司副总经理兼首席发展官(CDO)，钱圣山为公司副总经理兼首席运营官(COO)，黎国汉为公司副总经理兼首席工程官(CCO)，陈妙然、谭燕红为公司副总经理，邓华东为公司副总经理兼董事会秘书。

5、2008年5月31日，公司第三届监事会第一次会议选举陈奇明为监事会主席。

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

2008 年上半年, 社会消费继续保持较快增速, 但居民消费价格指数(CPI)处于高位, 在一定程度上抑制了居民的消费欲望, 给以经营可选消费品为主的百货零售业带来一定的影响。面对外部经济环境的变化, 公司以贴近市场需求为原则, 以科学治理企业为手段, 致力于企业整体竞争力的提升, 各方面工作都取得了良好的成绩: 在减少了湛江店、江南店 2 间门店的情况下, 上半年实现营业总收入 16.16 亿元、营业利润 1.26 亿元、净利润 9070 万元, 同比分别增长 20.46%、22.74%和 26.86%。公司区域销售规模效应逐步显现, 经营业绩呈现稳健增长的良好势头。

报告期内, 公司营业收入和利润同比增长较快的主要原因在于:

虽然 5 月、6 月广州地区持续的雨水天气给公司销售造成了不利影响, 但今年初南方地区受到突如其来的雪灾天气影响, 本地消费者减少外游, 大部分外来工留在广东过春节, 令新春假期呈现出火爆的消费热潮。此外, 公司根据新的假期安排, 加大力度策划创新性的促销推广活动, 借着多个传统节日及旅游旺季, 配合时令消费, 举办多元化的促销活动, 收到了明显的促销效果。同时各门店为提高经营效益不断优化调整经营布局, 亦令销售同比增加。

在营业总收入同比增长较快的同时, 公司加强内部管理, 提高精细化和规范化管理水平, 严格控制各项费用支出, 公司期间费用占营业总收入比率较去年同期下降 1.68 个百分点。

(二) 主营业务范围及经营状况

公司主营业务为百货零售。

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 (%)
百货零售	151,701.17	124,100.67	18.19%	23.89%	24.28%	-0.26%
主营业务分产品情况						
百货零售	151,701.17	124,100.67	18.19%	23.89%	24.28%	-0.26%

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	147,276.51	24.65%
广东省其他城市	4,424.66	2.83%

（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）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。

（六）经营中的问题与困难

上半年，雪灾、地震等重大自然灾害为中国经济带来了严峻的考验，CPI 面临较大上涨压力，预计今年全年 CPI 都将处于高位运行，下半年宏观经济政策从紧的趋势可能不会改变。这些因素在一定程度上压抑了居民的消费欲望。而百货零售市场的竞争也日趋加剧，给公司业绩持续增长造成一定压力。

同时，油价、电价等物价上涨等因素，造成企业经营成本加大，必然对公司利润增长构成压力。

面对较为严峻的市场形势，公司将不断提高创新能力，以市场为导向，创新营销策略，提升促销模式，增强企业的综合竞争力，促进企业健康、快速发展。

二、报告期投资情况

（一）募集资金投资情况

金额单位：万元

募集资金总额				44959		本年 1-6 月投入募集资金总额					7657.78	
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额					30078.67	
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效	项目可行性是否

	(含部分变更)							)			益	发生重大变化
租购结合创建广百新一城广场	否	27,743	27,743	27,743	5736.78	27333.59	-409.41	98.52	2008年5月	1264.27	是	否
广百北京路店升级改造工程	否	3,000	3,000	3,000	943.83	1613.34	-1386.66	53.78	2008年8月	0	是	否
广百信息化平台升级改造	否	2,800	2,800	2,800	977.17	1131.74	-1668.26	40.42	2008年11月	0	是	否
合计	—	33,543	33,543	33,543	7657.78	30078.67	-3464.33	—	—	1264.27	—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)					无							
项目可行性发生重大变化的情况说明					无							
募集资金投资项目实施地点变更情况					无							
募集资金投资项目实施方式调整情况					无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					截至2007年11月26日止,公司以自筹资金预先投入租购结合创建广百新一城广场项目7,742.39万元。2007年11月28日公司召开了第二届董事会第二十三次会议,审议通过用募集资金进行置换,并经立信羊城会计师事务所有限公司专项审核,保荐机构广州证券发表了明确的同意意见。公司于2007年12月和2008年1月,先后使用募集资金置换了与上述募集资金项目相关的先期投入4000万元和3,742.39万元。截至2008年1月止,公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金已全部置换完毕。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					无							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					无							
尚未使用的募集资金用途及去向					尚未使用的募集资金3464.33万元存放于公司募集资金银行专户中,用于上述三个募投项目							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					公司于2007年11月28日第二届董事会第二十三次会议审议通过募集资金超额部分用于补充公司流动资金的议案,2008年4月用募集资金补充公司流动资金11416万元。							

(二) 重大非募集资金投资情况

2008年4月,公司与广州永信置业有限公司签订了佳润项目合同,该项目预计将于今年9月开业。

三、对2008年前三季度经营业绩的预计

单位:(人民币)元

2008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长幅度小于30%	
2007年1-9月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润:	93,658,932.57
业绩变动的原因说明	主要是由于营业利润增加及所得税税率由33%调整为25%后,净利润相应增加。	

第五节 重要事项

一、 公司治理状况

根据中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字[2007]28 号)以及广东证监局《关于进一步加强上市公司治理长效机制建设的通知》(广东证监[2007]158 号),公司于2008年3月启动公司治理专项活动,开始对公司的法人治理结构及规范运作情况进行了全面深入的自查,公司按照中国证监会及深圳证券交易所的有关要求,重新制订、完善了公司《募集资金管理办法》、《累积投票制实施细则》、《关联交易管理制度》;公司对《公司章程》进行修改,建立了对大股东所持股份“占用即冻结”的机制,明确了“占用即冻结”机制的责任人和相关程序;公司按照《上市公司治理准则》的要求与董事正式签订聘任合同,明确公司与董事之间的权利义务、任期、董事违反法律法规和公司章程的责任,以及公司因故提前解除合同的补偿等内容;公司已和高管重新签订符合独立性要求的劳务合同;公司股东大会补充审议通过《关于申请银行综合授信及贷款额度并为控股子公司使用该额度提供担保的议案》、《关于广百新翼3-8层续租事宜的议案》和《关于广州百货大厦第十、十一层租赁合同的议案》。

公司对整改报告中所列事项均已整改完毕,公司治理的实际情况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。(详情见2008 年7 月29 日巨潮资讯网《公司治理专项活动整改情况报告》)

二、 报告期内实施的利润分配方案执行情况

根据公司2007年年度股东大会决议,公司2007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2008年4月25日的《证券时报》和巨潮资讯网上,股权登记日为2008年4月30日,除息日为2008年5月5日,现金红利发放日为2008年5月5日,已全部实施完毕。

2008年4月18日公司第二届董事会第二十八次会议审议通过《广州市广百股份有限公司首期股票期权激励计划(草案)》、《广州市广百股份有限公司首期股票期权激励计划实施考核办法》并公告,上报国务院国资委及中国证监会,目前国务院国资委已出具无异议函,尚

待中国证监会出具审核意见后，提交公司股东大会审议通过后实施。

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

本公司第二届董事会第二十九次会议通过了《关于转让广州家广超市有限公司25%股权的议案》，2008年6月30日，公司与荷兰家乐福（中国）控股有限公司签订股权的转让协议，此协议还须经商务部批准方生效。

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、销售或采购货物

①、本公司控股子公司广州市广百电器有限公司与广州百货企业集团下属从事部分电器品牌代理批发业务的控股子公司广州市华宇声电器有限公司、广州华宇力五金交电有限公司、广州市星骏贸易有限公司存在电器采购业务，采购价格采用当期市场交易价格进行；公司向关联方广州市汽车贸易有限公司购买轮式装载机用于抗震救灾捐赠。

企业名称	2008年1-6月	
	金额（万元）	占本期同类交易百分比（%）
广州市华宇力五金交电公司	151.25	0.44%
广州市华宇声电器公司	748.66	2.16%
广州市星骏贸易有限公司	41.03	0.12%
广州市汽车贸易有限公司	56.5	0.19%
合计	997.44	2.91%

报告期内公司向关联方采购货物金额占全年预计发生额的54.01%。

②、向关联方销售货物

公司名称	2008年1-6月(金额万元)
广州市新大新有限公司	2.34
广州市新大新荔湾商厦	0.28
广州市新大新番禺易发商厦	0.65
合计	3.27

公司向广州市新大新有限公司及其子公司销售货物金额合计占公司营业总收入不足0.01%，销售货物价格依据市场定价的原则确定。

2、房产租赁

公司名称	2008年1-6月(金额 万元)	占租金支出百分 比(%)
广州百货企业集团有限公司	494.56	5.69
广州市广百新翼房地产开发有限公司	2,904.43	33.44
广州市南天物流有限公司	2.12	0.02
广州市南方大厦商贸发展有限公司	45.45	0.52
广州市广百置业有限公司(广州市华宇乐物业管理有限公司)	12.30	0.14
合计	3458.86	39.81

公司作为百货零售企业，行业运营模式需要租赁部分物业进行经营。上述租赁价格依据市场定价的原则确定。报告期内公司向关联方租赁房产发生额大幅超过全年预计发生额，主要原因是2008年6月广州市广百新翼房地产开发有限公司被认定为关联方，剔除广州市广百新翼房地产开发有限公司影响，报告期内公司向关联方租赁房产发生额占全年预计发生额54.51%。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

报告期内没有发生相关关联交易

(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	2008. 6. 30金额（万元）		占所属科目全部应收（付）款项余额的比重（%）	
		2008. 6. 30	2007. 12. 31	2008. 6. 30	2007. 12. 31
其他应收款：					
	广州百货企业集团有限公司	135.39		1.60%	
	广州市广百新翼房地产开发有限公司	200	200	2.37%	2.44%
预付账款：					
	广州市华宇声电器有限公司	312.13	73.92	19.13%	0.83%
应付票据：					
	广州市华宇声电器有限公司	400	230	18.26%	2.23%
应付账款：					
	广州市华宇力五金交电有限公司	19.91	39.34	0.04%	0.07%
	广州市华宇声电器有限公司	136.43	38.55	0.28%	0.07%
	广州市星骏贸易有限公司	4.42		0.01%	
其他应付款：					
	广州市华宇力五金交电有限公司	7.36	0.6		0.01%
	广州百信广场物业经营管理有限公司		195.02		1.96%
	广州市华宇声电器有限公司		3		0.03%
	广州市华宇乐物业管理有限公司		0.015		0.03%
	广州市广百新翼房地产开发有限公司	1136.34		18.53%	

2、为关联方提供担保情况

被担保单位	担保金额	担保期限	对本公司的财务影响
广州市广百电器有限公司	6,000万元	2007.8.21~ 2008.8.21	被担保单位截止2008年6月30日仍未向银行实施借款，不存在到期不偿还债务的困难，不会给公司造成不利影响
小 计	6,000万元		

（四）其他重大关联交易信息

公司不存在其他重大关联交易。

七、 重大合同及其履行情况

（一）租赁合同

公司于2008年4月18日与广州永信置业有限公司签订房屋租赁合同及补充合同，租赁位于广州市广州大道北1419号佳润广场首层至三层合计约为14086平方米用于商业零售，租赁物业租期为十五年。

公司的其他租赁合同履行正常。

（二）担保合同

本公司于2007 年8 月21 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陆千万元。担保范围为主债权人中信银行广州分行自2007 年8 月21 日至2008 年8月21 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。

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		6,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		6,000.00				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		6,000.00				
担保总额占净资产的比例		6.95%				
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担保金额（D）		6,000.00				
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）		6,000.00				

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（2008 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 6,000 万元，占 2008 年 6 月 30 日归属于母公司的合并报表净资产（未经审计）的 6.95%；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汽贸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。

九、 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、 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。

十一、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。

2008年6月24-26日广东证监局对公司治理专项活动情况进行了现场检查与验收并出具了《现场检查结果告知书》，肯定了公司治理的总体水平，同时提出了整改建议，公司对《现场检查结果告知书》中所列事项均已整改完毕。（详情见2008 年7 月29 日巨潮资讯网《公司治理专项活动整改情况报告》）

十二、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
2008-001	2008.1.4	第二届董事会第二十四次会议决议公告	《证券时报》
2008-002	2008.1.4	重大关联交易公告	《证券时报》
2008-003	2008.1.4	关于开通投资者关系互动平台的公告	《证券时报》
2008-004	2008.1.16	第二届董事会第二十五次会议决议公告	《证券时报》
2008-005	2008.1.28	2007 年度业绩快报	《证券时报》
2008-006	2008.2.5	广百股份：第二届董事会第二十六次会议决议公告	《证券时报》
2008-007	2008.2.5	独立董事年报工作制度	《证券时报》
2008-008	2008.2.5	审计委员会年报工作规程	《证券时报》
2008-009	2008.2.5	关于召开 2008 年第一次临时股东大会通知的公告	《证券时报》
2008-010	2008.2.19	网下配售股票上市流通的提示性公告	《证券时报》
2008-011	2008.2.23	2008 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》

2008-012	2008.2.23	公司章程（2008 年 2 月）	《证券时报》
2008-013	2008.2.23	股东大会议事规则	《证券时报》
2008-014	2008.2.23	董事会议事规则	《证券时报》
2008-015	2008.3.31	第二届董事会第二十七次会议决议公告	《证券时报》
2008-016	2008.3.31	关于召开 2007 年度股东大会通知的公告	《证券时报》
2008-017	2008.3.31	第二届监事会第四次会议决议公告	《证券时报》
2008-018	2008.3.31	2007 年年度报告摘要	《证券时报》
2008-019	2008.3.31	2008 年日常关联交易公告	《证券时报》
2008-020	2008.3.31	募集资金 2007 年度使用情况专项报告	《证券时报》
2008-021	2008.4.8	关于举行 2007 年度报告网上说明会的公告	《证券时报》
2008-022	2008.4.22	第二届董事会第二十八次会议决议公告	《证券时报》
2008-023	2008.4.22	广百股份：第二届监事会第五次会议决议公告	《证券时报》
2008-024	2008.4.22	2007 年度股东大会决议公告	《证券时报》
2008-025	2008.4.25	2008 年第一季度报告	《证券时报》
2008-026	2008.4.25	2007 年度分红派息公告	《证券时报》
2008-027	2008.5.15	第二届董事会第二十九次会议决议公告	《证券时报》
2008-028	2008.5.15	第二届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》
2008-029	2008.5.15	关于召开 2008 年第二次临时股东大会通知的公告	《证券时报》
2008-030	2008.5.15	证券代码或简称	《证券时报》
2008-031	2008.5.15	关于为控股子公司提供担保的公告	《证券时报》
2008-032	2008.5.28	关于向地震灾区捐款捐物的公告	《证券时报》
2008-033	2008.5.28	关于第三届监事会职工监事选举结果的公告	《证券时报》
2008-034	2008.5.28	2008 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》
2008-035	2008.6.3	第三届董事会第一次会议决议公告	《证券时报》
2008-036	2008.6.3	第三届监事会第一次会议决议公告	《证券时报》

2008-037	2008.6.13	关于向地震灾区捐赠的公告	《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

2008 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	598,285,078.79	492,080,132.64	666,108,735.74	511,349,282.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	4,249,251.26	402,297.58	21,157,568.98	13,075,482.09
预付款项	16,329,136.13	22,015,860.56	89,034,951.90	28,927,269.21
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	84,299,015.69	77,238,322.92	82,123,345.41	88,352,501.61
买入返售金融资产				
存货	62,902,394.50	21,746,379.33	82,126,593.83	19,502,599.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	766,064,876.37	613,482,993.03	940,551,195.86	661,207,134.51
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	22,437,873.88	318,380,287.28	20,999,553.84	316,941,967.24
投资性房地产	48,085,088.95	48,085,088.95	48,866,556.25	48,866,556.25
固定资产	494,832,059.87	236,177,436.62	501,482,780.68	235,090,871.35
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	64,893,701.86	64,539,603.69	63,187,175.29	62,672,802.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	62,851,878.62	44,765,597.45	72,701,903.35	52,114,491.83
递延所得税资产	1,291,403.58	93,211.99	1,371,100.67	53,264.04
其他非流动资产				
非流动资产合计	694,392,006.76	712,041,225.98	708,609,070.08	715,739,953.31

资产总计	1,460,456,883.13	1,325,524,219.01	1,649,160,265.94	1,376,947,087.82
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	21,900,000.00		102,800,000.00	0.00
应付账款	494,775,032.51	444,577,007.53	584,523,401.86	494,062,839.02
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	328,528.01		337,503.85	0.00
应交税费	7,249,718.13	7,537,517.92	30,373,724.46	21,531,706.52
应付利息				
其他应付款	61,326,947.83	58,177,611.22	99,247,759.47	75,195,429.51
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	585,580,226.48	510,292,136.67	817,282,389.64	590,789,975.05
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	1,676,647.54	1,676,647.54	1,674,229.81	1,674,229.81
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,676,647.54	1,676,647.54	1,674,229.81	1,674,229.81
负债合计	587,256,874.02	511,968,784.21	818,956,619.45	592,464,204.86
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	466,513,017.48	466,513,017.48	466,513,017.48	466,513,017.48
减：库存股				
盈余公积	59,018,603.21	51,782,330.31	49,561,921.65	44,099,005.33
一般风险准备				
未分配利润	177,195,438.88	135,260,087.01	143,949,564.01	113,870,860.15
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	862,727,059.57	813,555,434.80	820,024,503.14	784,482,882.96
少数股东权益	10,472,949.54		10,179,143.35	
所有者权益合计	873,200,009.11	813,555,434.80	830,203,646.49	784,482,882.96
负债和所有者权益总计	1,460,456,883.13	1,325,524,219.01	1,649,160,265.94	1,376,947,087.82

利润表

编制单位：广州市广百股份有限公司

2008 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	1,615,779,863.27	1,391,268,616.12	1,341,319,924.46	1,143,811,909.50
其中：营业收入	1,615,779,863.27	1,391,268,616.12	1,341,319,924.46	1,143,811,909.50
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,491,358,222.08	1,293,128,794.00	1,240,002,095.37	1,063,226,147.02
其中：营业成本	1,254,764,773.09	1,088,319,957.20	1,019,220,804.36	875,590,145.19
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	18,325,194.42	15,359,118.44	16,916,502.29	13,981,261.07
销售费用	180,755,634.37	152,702,527.43	154,675,747.31	129,955,192.32
管理费用	34,761,634.32	33,687,146.64	45,231,501.33	40,168,527.12
财务费用	2,875,143.88	3,060,044.29	3,930,406.79	3,497,311.86
资产减值损失	-124,158.00		27,133.29	33,709.46
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）	1,997,420.04	6,125,420.04	1,683,257.85	1,683,257.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,997,420.04	1,997,420.04		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,419,061.23	104,265,242.16	103,001,086.94	82,269,020.33
加：营业外收入	1,536,393.10	1,506,128.10	29,525.62	24,701.62
减：营业外支出	3,073,116.84	3,071,352.15	253,527.72	88,759.00
其中：非流动资产处置损失	36,668.18	36,343.18		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,882,337.49	102,700,018.11	102,777,084.84	82,204,962.95
减：所得税费用	32,213,974.87	25,627,466.27	29,504,813.69	25,885,072.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,668,362.62	77,072,551.84	73,272,271.15	56,319,890.17
归属于母公司所有者的净利润	90,702,556.43	77,072,551.84	71,496,011.38	56,319,890.17
少数股东损益	1,965,806.19		1,776,259.77	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.57		0.60	
（二）稀释每股收益	0.57		0.60	

现金流量表

编制单位：广州市广百股份有限公司

2008 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	1,759,207,021.82	1,508,019,235.62	1,607,821,099.31	1,347,948,751.27
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	31,690,917.57	30,560,119.41	22,225,262.86	17,908,766.34
经营活动现金流入小计	1,790,897,939.39	1,538,579,355.03	1,630,046,362.17	1,365,857,517.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,426,408,496.02	1,207,025,387.69	1,234,948,526.78	1,046,091,761.61
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	58,808,780.93	50,030,540.62	62,556,143.82	55,403,166.01
支付的各项税费	120,409,711.94	98,155,554.24	121,897,971.89	102,467,818.79
支付其他与经营活动有关的现金	176,294,679.67	151,273,792.52	171,752,462.45	197,632,046.16
经营活动现金流出小计	1,781,921,668.56	1,506,485,275.07	1,591,155,104.94	1,401,594,792.57

经营活动产生的现金流量净额	8,976,270.83	32,094,079.96	38,891,257.23	-35,737,274.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	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				
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	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	25,988,827.78	6,352,129.83	4,519,605.41	1,380,418.50
投资支付的现金	1,562,600.00	1,562,600.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	27,551,427.78	7,914,729.83	44,519,605.41	1,380,418.50
投资活动产生的现金流量净额	-27,379,927.78	-3,615,229.83	-44,519,605.41	-1,380,418.50
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	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	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	49,420,000.00	47,748,000.00		
筹资活动产生的	-49,420,000.00	-47,748,000.00	40,000,000.00	

现金流量净额				
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	-67,823,656.95	-19,269,149.87	34,371,651.82	-37,117,693.46
加：期初现金及现金等价物余额	666,108,735.74	511,349,282.51	240,468,707.29	195,818,010.44
六、期末现金及现金等价物余额	598,285,078.79	492,080,132.64	274,840,359.11	158,700,316.98

所有者权益变动表

编制单位：广州市广百股份有限公司

2008 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	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	
一、上年年末余额	160,000,000.00	466,513,017.48		49,561,921.65		143,949,564.01		10,179,143.35	830,203,646.49	120,000,000.00	58,590,827.07		39,539,082.61		76,745,911.56		6,904,033.73	301,779,854.97
加：会计政策变更											-1,667,809.59		-933,430.69		2,017,829.05		307,437.15	-275,974.08
前期差错更正																		
二、本年年初余额	160,000,000.00	466,513,017.48		49,561,921.65		143,949,564.01		10,179,143.35	830,203,646.49	120,000,000.00	56,923,017.48		38,605,651.92		78,763,740.61		7,211,470.88	301,503,880.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,456,681.56		33,245,874.87		293,806.19	42,996,362.62	40,000,000.00	409,590,000.00		10,956,269.73		65,185,823.40		2,967,672.47	528,699,765.60

（一） 净利润						90,702,556.43		1,965,806.19	92,668,362.62					109,742,093.13		3,117,672.47	112,859,765.60
（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) 小计						90,702,556.43	1,965,806.19	92,668,362.62						109,742,093.13	3,117,672.47	112,859,765.60		
(三) 所有者 投入和 减少资 本									40,000,000.00	409,590,000.00							449,590,000.00	
1.所有 者投入 资本									40,000,000.00	409,590,000.00							449,590,000.00	
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分 配				9,456,681.56	-57,456,681.56	-1,672,000.00	-49,672,000.00					10,956,269.73	-44,556,269.73	-150,000.00	-33,750,000.00			
1. 提取 盈余公 积				9,456,681.56	-9,456,681.56							10,956,269.73	-10,956,269.73					
2. 提取 一般风																		

险准备																	
3. 对所有 （或股 东）的 分配						-48,000,000.00	-1,672,000.00	-49,672,000.00					-33,600,000.00	-150,000.00	-33,750,000.00		
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 期期末 余额	160,000,000.00	466,513,017.48		59,018,603.21		177,195,438.88	10,472,949.54	873,200,009.11	160,000,000.00	466,513,017.48		49,561,921.65	143,949,564.01		10,179,143.35	830,203,646.49	

广州市广百股份有限公司

二〇〇八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》。成立时的注册资本为人民币12,000万元,总股本为12,000万股,其中:广州百货企业集团有限公司9,600万股(占总股本的80%)、英属维尔京群岛粤泰集团有限公司840万股(占总股本的7%)、广州市东方宾馆股份有限公司600万股(占总股本的5%)、广州市汽车贸易有限公司600万股(占总股本的5%)、广州市广之旅房地产开发有限公司240万股(占总股本的2%)、广州轻出集团有限公司120万股(占总股本的1%)。经商务部商资批(2004)1490号文批复,本公司被确认为外资股比例低于25%的外商投资股份有限公司。

2007年3月,根据中华人民共和国商务部商资批(2007)457号文的批复,本公司投资者英属维尔京群岛粤泰集团有限公司将其持有本公司7%的股份转让给英属维尔京群岛领先控股有限公司。2007年5月,本公司取得变更后的企业法人营业执照。

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。

企业注册号:企股粤穗总字第009966号

注册资本:壹亿陆仟万元

公司住所:广州市越秀区西湖路12号

法定代表人:荀振英

公司的经营范围是:国内商业(含零售、回收金饰品。零售医药、烟、酒、音像制品、

书报刊，其他专营专控商品除外)。设计、制作各类广告，利用自有媒介发布橱窗、灯箱广告，代理自制广告的发布业务。场地租赁。洗染。进出口和代理出口工业品、工艺品（具体按粤经贸字[1993]162号文。日用品修理。摄影。复印。汽车保管。代运代储、装卸搬运。饮食。室内游乐场。收购农副产品。(法律、法规禁止的不得经营，涉及许可经营的须凭许可证经营)

二、主要会计政策、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。

（二）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《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。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报表项目的计量属性未发生变化。

（六）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。

（七）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。

（八）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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融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(或部分)直接参考(应明确是年末或某个一定期间的平均价)活跃市场中的报价(或采用估值技术等)。(采用估值技术的,应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设,包括提前还款率、预计信用损失率、

利率或折现率等。)

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。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年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。

（十）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

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）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。

（十一）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一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。

（十二）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项资产的运输费、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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

（十三）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。

（十四）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：

	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。

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七）资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

（十八）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）。

（十九）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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。

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。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十）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。

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）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

c.出租开发产品成本能够可靠地计量。

（二十一）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。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正

本期无发生主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正

三、税项

公司主要税种和税率

税 种	税率	备 注
增值税	13%、17%	商品销售收入应税项目
营业税	5%	管理费、租金收入的应税项目
企业所得税	25%	按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定
消费税	5%	商品销售收入应税项目
房产税	1.2%、12%	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%

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照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。

报告期内合并报表合并范围无发生变更。

1 非企业合并方式取得的子公司

单位：万元

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司2008.6.30实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
湛江广百商贸有限公司	商业	321.32	销售日用百货	289.188	289.188	90%	90%	99.51%
从化广百商贸有限责任公司	商业	150	销售日用百货	135	135	90%	90%	90%
广州市广百联合贸易有限公司	商业	101	销售、贸易	90.9	90.9	90%	90%	95.1%

广州市广百电器有限公司	商业	1,000	销售家用电器、五金交电等	510	510	51%	51%	51%
广州市花都广百商贸有限公司	商业	100	销售日用百货	90	90	90%	90%	90%
肇庆广百商贸有限公司	商业	300	销售日用百货	153	153	51%	51%	51%
广州市广百新一城商贸有限公司	商业	1000	场地出租、物业管理、销售日用百货	1000	1000	100%	100%	100%

(二) 少数股东权益和少数股东损益

1、少数股东权益

项 目	2007. 12. 31	2008年1-6月少数股东损益增减	其他增减	2008. 6. 30
(1) 湛江广百商贸有限公司	37,833.83	-416.52		37,417.31
(2) 从化广百商贸有限责任公司	559,889.07	162,005.65	-150,000.00	571,894.72
(3) 广州市广百联合贸易有限公司	9,425.87	10,514.58		19,940.45
(4) 广州市广百电器有限公司	6,581,304.98	653,446.62	-980,000.00	6,254,751.60
(5) 广州市花都广百商贸有限公司	453,177.72	209,932.58	-150,000.00	513,110.30
(6) 肇庆广百商贸有限公司	2,537,511.88	930,323.28	-392,000.00	3,075,835.16
合 计	10,179,143.35	1,965,806.19	-1,672,000.00	10,472,949.54

其他减少项目1,672,000.00元为从化广百商贸有限公司, 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向股东支付股利, 影响少数股东权益减少。

2、少数股东本期损益

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
(1)湛江广百商贸有限公司	-416.52	9,489.13
(2)从化广百商贸有限责任公司	162,005.65	127,396.94
(3)广州市广百联合贸易有限公司	10,514.58	1,322.34
(4)广州市广百电器有限公司	653,446.62	1,071,054.67
(5)广州市花都广百商贸有限公司	209,932.58	163,233.74
(6)肇庆广百商贸有限公司	930.323.28	403,762.95

合 计	1,965,806.19	1,776,259.77
-----	--------------	--------------

五、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，凡未注明期初数的均为期末数）

（一）货币资金

项 目	2008. 6. 30			2007. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			2,298,238.18			1,970,984.55
银行存款			593,796,840.61			620,737,751.19
其他货币资金			2,190,000.00			43,400,000.00
合 计			598,285,078.79			666,108,735.74

1、其他货币资金分类表

期末其他货币资金	金 额
银行承兑汇票保证金	2,190,000.00
合 计	2,190,000.00

2、货币资金期末数比年初数减少67,823,656.95元，减少比例为10.18%，变动原因为：实施募投项目及支付2007年度现金股利，减少了货币资金。

（二）应收账款

1 应收账款构成

项目	2008. 6. 30				2007. 12. 31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	1,675,407.25	38.87%	0%		17,580,696.83	82.86%	0%	0.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	2,558,483.90	59.35%	0%		3,561,512.04	16.78%	0%	0.00
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	76,760.57	1.78%	80%	61,400.46	76,760.57	0.36%	80%	61,400.46

其中：半年以内	-	0.00%	0	-	0.00		0%	0.00
半年至1年	-	0.00%	0	-	0.00		5%	0.00
1至2年		0.00%	0		0.00		10%	0.00
2至3年					0.00		30%	0.00
3至4年					0.00		50%	0.00
4至5年	76,760.57	1.78%	80%	61,400.46	76,760.57	0.36%	80%	61,400.46
5年以上				-				0.00
合 计	4,310,651.72	100.00%		61,400.46	21,218,969.44	100%		61,400.46

2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、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款项。

5、期末关联方应收账款占应收账款总金额的0%。

6、无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

7、期末没有以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

8、应收账款期末数比年初数减少16,908,317.72 元，减少比例为79.68%，变动原因为：
减少了应收银行卡款。

（三）其他应收款

1、其他应收款构成

项目	2008. 6. 30				2007. 12. 31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	80,356,482.51	95.13%	0.00%	0.00	77,324,741.82	93.93%	0.00%	0.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	3,942,533.18	4.67%	0.00%	0.00	4,798,603.59	5.83%	0.00%	0.00
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	175,176.49	0.20%	100.00%	175,176.49	197,676.49	0.24%	100.00%	197,676.49
其中：半年以内	0.00		0%	0.00	0.00		0%	0.00
半年至1年	0.00		5%	0.00	0.00		5%	0.00
1至2年	0.00		10%	0.00	0.00		10%	0.00

2至3年	0.00		30%	0.00	0.00		30%	0.00
3至4年	0.00		50%	0.00	0.00		50%	0.00
4至5年	0.00		80%	0.00	0.00		80%	0.00
5年以上	175,176.49	0.20%	100%	175,176.49	197,676.49	0.24%	100%	197,676.49
合 计	84,474,192.18	100.00%		175,176.49	82,321,021.90	100.00%		197,676.49

注：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。

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

3、本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额	性质	原因	是否关联方
电话按金	22500	电话按金	已超过五年 以上无法收回	否

4、期末关联方其他应收款3,353,891.90元, 占其他应收款总金额的3.97%。

5、无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

6、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。

（四）预付账款

1、账龄分析

账 龄	2008. 6. 30		2007. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
半年以内	16,329,136.13	100%	89,034,951.90	100%
半年—1年				
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合 计	16,329,136.13	100%	89,034,951.90	100%

2、期末预付账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、预付账款期末数比年初数减少72,705,815.77元, 减少比例为81.66%，变动原因为：子公司广州市广百电器有限公司本期末较期初促销备货大幅减少。

（五）存货及存货跌价准备

项目	2008. 6. 30		2007. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	63,548,839.52	646,445.02	82,897,196.85	770,603.02
合 计	63,548,839.52	646,445.02	82,897,196.85	770,603.02

1、存货跌价准备

存货种类	2007. 12. 31	2008年1-6 月计提额	2008年1-6月减少额		2008. 6. 30
			转回	转销	
库存商品	770,603.02		124,158.00		646,445.02
合 计	770,603.02		124,158.00		646,445.02

本期转回存货跌价准备是因为商品折价销售了。

2、存货期末数比年初数减少19,224,199.33元,减少比例为23.41%,变动原因为:子公司广州市广百电器有限公司2007年末为2008年元旦、春节促销备货已销售。

(六) 长期股权投资

	2008. 6. 30		2007. 12. 31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	22,437,873.88		20,999,553.84	

1、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007. 12. 31	2008年1-6月权益增减额		2008. 6. 30
			合 计	其中: 分得现金红利	
联营企业					
广州家广超市有限公司	24,843,942.00	18,231,101.00	272,506.88	0	18,503,607.88
广州百信广场物业经营管理有限公司	245,000.00	2,768,452.84	-396,786.84	2,121,700.00	2,371,666.00
合 计	25,088,942.00	20,999,553.84	-124,279.96	2,121,700.00	20,875,273.88

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007. 12. 31	2008年1-6月权益增减额		2008. 6. 30
			合 计	其中: 分得现金红利	
广州市新大新有限公司	1,562,600.00	0		0	1,562,600.00

合 计	1,562,600.00	0		0	1,562,600.00
-----	--------------	---	--	---	--------------

3、长期股权投资期末数比年初数增加1,438,320.04元，增加比例为6.85%，主要变动原因为：增加投资广州市新大新有限公司。

（七）投资性房地产

项目	2007. 12. 31	本期增加额		本期减少额		2008. 6. 30
		购置	自用房地产或存货转入	处置	投资性房地产转为自用房地产	
一、原价合计	57,804,619.45					57,804,619.45
1、已出租的建筑物	57,804,619.45					57,804,619.45
二、累计折旧或累计摊销合计	8,938,063.20		781,467.30			9,719,530.50
1、已出租的建筑物	8,938,063.20		781,467.30			9,719,530.50
三、本年折旧或摊销合计	1,595,500.50		781,467.30			781,467.30
1、已出租的建筑物	1,595,500.50		781,467.30			781,467.30
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1、已出租的建筑物						
五、投资性房地产账面价值合计	48,866,556.25		-781,467.30			48,085,088.95
1、已出租的建筑物	48,866,556.25		-781,467.30			48,085,088.95

投资性房地产期末数比年初数减少781,467.30元，减少比例为1.60%，变动原因为：计提本期折旧。

（八）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
房屋及建筑物	574,583,015.84	-3,759,148.07		570,823,867.77
机器设备	18,972,623.36	-	19,500.00	18,953,123.36
运输设备	6,253,954.84	145,300.00	219,500.00	6,179,754.84
办公及电子设备	13,390,078.43	6,950,817.83	36,100.00	20,304,796.26
其 他	196,423.45	11,538.00	6,500.00	201,461.45

合 计	613,396,095.92	3,348,507.76	281,600.00	616,463,003.68
-----	----------------	--------------	------------	----------------

其中：本期无由在建工程转入固定资产；期末无抵押或担保的固定资产。

2、累计折旧

类 别	2007. 12. 31	本期增加	本期提取	本期减少	2008. 6. 30
房屋及建筑物	91,646,908.74	-	7,870,674.06	-	99,517,582.80
机器设备	14,296,349.86	-	519,259.05	13,894.65	14,801,714.26
运输设备	2,187,228.32	-	201,400.83	187,612.17	2,201,016.98
办公及电子设备	3,762,644.89	-	1,337,141.28	21,586.06	5,078,200.11
其 他	20,183.43	-	18,421.23	6,175.00	32,429.66
合 计	111,913,315.24	-	9,946,896.45	229,267.88	121,630,943.81

3、固定资产账面价值

类 别	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
房屋及建筑物	482,936,107.10	-3,759,148.07	7,870,674.06	471,306,284.97
机器设备	4,676,273.50	-	524,864.40	4,151,409.10
运输设备	4,066,726.52	145,300.00	233,288.66	3,978,737.86
办公及电子设备	9,627,433.54	6,950,817.83	1,351,655.22	15,226,596.15
其 他	176,240.02	11,538.00	18,746.23	169,031.79
合 计	501,482,780.68	3,348,507.76	9,999,228.57	494,832,059.87

4、无融资租入的固定资产

5、经营租出固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	26,865,044.08	4,519,953.97	22,345,090.11

6、无闲置的固定资产

7、无用于担保的固定资产

8、固定资产原值期末数比年初数增加3,066,907.76 元，增加比例为0.5%，变动主要原因为：各分子公司因经营需要购入办公及电子设备等。

累计折旧期末数比年初数增加9,717,628.57元，增加比例为8.68%，变动原因为：计提本期折旧。

（九）无形资产

1、无形资产原价

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
-----	--------------	------	------	-------------

土地使用权	73,129,700.00	-	-	73,129,700.00
非专利技术	2,871,527.91	2,984,200.00	-	5,855,727.91
合 计	76,001,227.91	2,984,200.00	-	78,985,427.91

2、累计摊销

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
土地使用权	11,234,198.30	914,517.12		12,148,715.42
非专利技术	1,579,854.32	363,156.31		1,943,010.63
合 计	12,814,052.62	1,277,673.43		14,091,726.05

3、无形资产账面价值

项目名称	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30	剩余摊销期限
土地使用权	61,895,501.70	-	914,517.12	60,980,984.58	33.33 年
非专利技术	1,291,673.59	2,984,200.00	363,156.31	3,912,717.28	0.67-4.83 年
合 计	63,187,175.29	2,984,200.00	1,277,673.43	64,893,701.86	

无形资产期末数比年初数增加1,706,526.57 元，增加比例为2.7%，变动原因为：购进了应用软件。

（十）长期待摊费用

项 目	原始发生额	2007. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2008. 6. 30	剩余摊销期限
装修费	83,670,853.49	59,029,746.84	-53,000.86	8,290,976.12	32,985,083.63	50,685,769.86	1.33-3.22 年
过渡性医疗保险费	537,555.55	82,655.27		54,844.32	509,744.60	27,810.95	0.15 年
租赁费	13,882,001.24	13,589,501.24	292,500.00	1,743,703.43	1,743,703.43	12,138,297.81	1.67 年-11.5 年
合 计	98,090,410.28	72,701,903.35	239,499.14	10,089,523.87	35,238,531.66	62,851,878.62	

（十一）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	2008. 6. 30	2007. 12. 31
1、资产减值准备	220,755.49	211,847.04
2、开办费摊销	375,071.27	428,652.89
3、预提费用	480,693.07	480,693.07
4、尚未弥补亏损	35,457.86	7,154.99
5、装修费	179,425.89	242,752.68
合 计	1,291,403.58	1,371,100.67

2、已确认的递延所得税负债

项 目	2008. 6. 30	2007. 12. 31
1.资产评估增值	1,676,647.54	1,674,229.81
合 计	1,676,647.54	1,674,229.81

(十二) 应付票据

种 类	2008. 6. 30	其中下一会计期间将 到期的金额	2007. 12. 31
银行承兑汇票	21,900,000.00	0.00	102,800,000.00
合 计	21,900,000.00	0.00	102,800,000.00

1、期末余额中应付关联方款项为 4,000,000.00元。详见本附注七。

2、应付票据期末数比年初数减少80,900,000.00元，减少比例为78.70%，变动原因：广州市广百电器有限公司减少了应付供应商银行承兑汇票。

(十三) 应付账款

	2008. 6. 30	2007. 12. 31
一年内	494,775,032.51	584,523,401.86
合 计	494,775,032.51	584,523,401.86

1、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

2、期末余额中欠关联方款项为 1,607,648.55 元。详见本附注七。

3、账龄无超过一年的大额应付账款。

4、应付账款期末数比年初数减少89,748,369.35元，减少比例为15.35%，变动原因为：期末为淡季减少了应付供应商货款。

(十四) 应付职工薪酬

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期支付	2008. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	42,199,838.88	42,199,838.88	0
二、职工福利费	-	920,191.73	920,191.73	0
三、社会保险费	-	9,898,752.32	9,898,752.32	0
四、住房公积金	-	3,840,848.00	3,840,848.00	0
五、工会经费和职工教育经费	337,503.85	1,836,116.34	1,845,092.18	328,528.01
六、非货币性福利	-	-	-	-

七、因解除劳动关系给予的补偿	-	57,172.03	57,172.03	-
八、其 他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	337,503.85	58,752,919.30	58,761,895.14	328,528.01

（十五）应交税费

税 种	2008. 6. 30	2007. 12. 31	本年执行的法定税率
增值税	-9,725,808.04	17,866,028.31	13%或17%
消费税	983,872.20	1,582,332.13	5%
营业税	753,674.66	1,238,942.45	5%
城建税	127,517.39	1,459,805.12	7%
企业所得税	12,419,714.83	-823,602.30	25%
个人所得税	-8,006.56	4,443,402.65	
防洪费	2,393,073.81	2,204,511.29	0.13%或0.1%
房产税	116,132.64	1,506,683.35	
印花税	134,796.17	255,437.57	
教育费附加	54,650.23	625,630.76	3%
文化事业建设费	100.80	9,527.46	3%
土地使用税	-	5,025.67	
合 计	7,249,718.13	30,373,724.46	

应交税费期末数比年初数减少23,124,006.33元，减少比例为76.13%，主要原因为：2007年末预缴的增值税在本期部分抵缴。

（十六）其他应付款

项 目	2008. 6. 30	2007. 12. 31
一年以内（含一年）	50,811,509.36	86,466,008.45
一年以上	10,515,438.47	12,781,751.02
合 计	61,326,947.83	99,247,759.47

- 1、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。
- 2、期末余额中欠关联方款项为 11,436,976.58 元。详见本附注七。
- 3、账龄超过一年的大额其他应付款

客户名称	金 额	未偿还原因
租户保证金	10,017,041.17	收取租户保证金，因仍在合同期内未返还

4、金额较大的其他应付款

客户名称	金 额	性质或内容
租户保证金	21,298,997.17	租户保证金
广州市广百新翼房地产开发有限公司	11,363,377.58	租金
预提费用	7,004,348.55	预提租金、水电费等

5、按费用类别列示预提费用

费用类别	年末数	年末结余原因
水电费	5,638,470.41	未付 6 月水电费
租赁费	1,146,508.42	未付 6 月租赁费
清洁费	15,000.00	未付 6 月清洁费
物业管理费	204,369.72	未付 6 月管理费
合计	7,004,348.55	

6、其他应付款期末数比年初数减少37,920,811.64元，减少比例为38.21%，变动原因为：减少了新一城店未付购房款及契税款，和公司各店未付费用款等。

(十七) 股本

项 目	2007. 12. 31		本期变动增（+）减（-）					2008. 6. 30	
	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 有 持股	96,042,234.00	60.03%				-42,234.00	-42,234.00	96,000,000.00	60.00%
(2). 国 有 法人持股	8,231,794.00	5.14%				-1,031,794.00	-1,031,794.00	7,200,000.00	4.50%
(3). 其 他 内资持股	15,286,454.00	9.56%				-6,886,454.00	-6,886,454.00	8,400,000.00	5.25%
其中：境内 非 国 有 法 人持股	15,286,454.00	9.56%				-6,886,454.00	-6,886,454.00	8,400,000.00	5.25%

(4). 外资持股	8,439,518.00	5.27%				-39,518.00	-39,518.00	8,400,000.00	5.25%
其中：境外法人持股	8,439,518.00	5.27%				-39,518.00	-39,518.00	8,400,000.00	5.25%
有限售条件股份合计	128,000,000.00	80%	0			-8,000,000.00	-8,000,000.00	120,000,000.00	75%
2. 无限售条件股份									
(1). 人民币普通股	32,000,000.00	20%				8,000,000.00	8,000,000.00	40,000,000.00	25%
无限售条件股份合计	32,000,000.00	20%				8,000,000.00	8,000,000.00	40,000,000.00	25%
3. 股份总数	160,000,000.00	100%						160,000,000.00	100%

(十八) 资本公积

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
股本溢价	466,442,331.12			466,442,331.12
其他资本公积	70,686.36			70,686.36
合 计	466,513,017.48			466,513,017.48

(十九) 盈余公积

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
法定盈余公积	49,561,921.65	9,456,681.56		59,018,603.21
合 计	49,561,921.65	9,456,681.56		59,018,603.21

盈余公积期末数比年初数增加9,456,681.56元，增加比例为19.08%，变动原因为：根据本公司本期净利润的10%计提。

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	143,949,564.01	
加：本期净利润	90,702,556.43	
其他转入		

减：提取法定盈余公积	9,456,681.56	10%
应付普通股股利	48,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	177,195,438.88	

（二十）营业收入及营业成本

项 目	2008年1-6月			2007年1-6月		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	1,517,011,683.25	98,768,180.02	1,615,779,863.27	1,224,523,590.14	116,796,334.32	1,341,319,924.46
营业成本	1,241,006,713.79	13,758,059.30	1,254,764,773.09	998,594,863.85	20,625,940.51	1,019,220,804.36
营业利润	276,004,969.46	85,010,120.72	361,015,090.18	225,928,726.29	96,170,393.81	322,099,120.10

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
百货零售	1,517,011,683.25	1,224,523,590.14	1,241,006,713.79	998,594,863.85
合 计	1,517,011,683.25	1,224,523,590.14	1,241,006,713.79	998,594,863.85

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
广州市	1,472,765,088.29	1,181,496,056.73	1,203,802,756.39	961,892,499.02
广东省其他城市	44,246,594.96	43,027,533.41	37,203,957.40	36,702,364.83
合 计	1,517,011,683.25	1,224,523,590.14	1,241,006,713.79	998,594,863.85

3、按业务类别列示其他业务收入、其他业务成本

项 目	其他业务收入		其他业务成本	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
租赁收入	34,926,843.52	46,656,109.85	12,333,855.50	19,890,938.15
其他收入	63,841,336.50	70,140,224.47	1,424,203.80	735,002.36
合计	98,768,180.02	116,796,334.32	13,758,059.30	20,625,940.51

4、营业收入本期发生数比上年同期发生数增加274,459,938.81元，增加比例为20.46

%，变动原因为：公司加大促销力度,令营业收入大幅度上升。

（二十一）营业税金及附加

项 目	计缴 标准	2008年1-6月	2007年1-6月
营业税	5%	5,051,824.02	5,908,117.96
城建税	7%	4,171,966.09	3,361,265.08
消费税	5%	7,268,620.33	6,209,864.48
教育费附加	3%	1,787,985.50	1,437,254.77
文化事业建设费等	3%	14,669.58	
投资性房地产房产税	12%	30,128.9	
合 计		18,325,194.42	16,916,502.29

营业税金及附加本期发生数比上年同期发生数增加1,408,692.13 元，增加比例为8.33% ，变动原因为：营业收入增加，按收入计算的各项税费随之增加。

（二十二）销售费用

	2008年1-6月	2007年1-6月
销售费用	180,755,634.37	154,675,747.31

销售费用本期发生数比上年同期发生数增加26,079,887.06元，增加比例为16.86%，变动原因为： 根据新准则的要求，重新按费用的功能划分销售费用及管理费用。

（二十三）管理费用

	2008年1-6月	2007年1-6月
管理费用	34,761,634.32	45,231,501.33

管理费用本期发生数比上年同期发生数减少10,469,867.01元，减少比例为23.15%，变动原因为：根据新准则的要求，重新按费用的功能划分销售费用及管理费用。

（二十四）财务费用

	2008年1-6月	2007年1-6月
利息净支出	-5,019,965.67	-2,015,447.10
汇兑损益	2,617.96	-61,082.50
金融机构手续费	7,892,446.59	5,877,453.73
其他	45.00	129,482.56

合计	2,875,143.88	3,930,406.79
----	--------------	--------------

财务费用本期发生数比上年同期发生数减少1,055,262.91元,减少比例为26.85%,变动原因为:营业收入比上年同期增加,令银行存款利息相应增加。

(二十五) 资产减值损失

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
1、坏账损失	0.00	16,444.00
2、存货跌价损失	-124,158.00	10,689.29
3、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
4、持有至到期投资减值损失	0.00	
5、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
6、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
7、固定资产减值损失	0.00	
8、工程物资减值损失	0.00	0.00
9、在建工程减值损失	0.00	0.00
10、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
11、油气资产减值损失	0.00	0.00
12、无形资产减值损失	0.00	0.00
13、商誉减值损失	0.00	0.00
14、其 他	0.00	0.00
合 计	-124,158.00	27,133.29

(二十六) 投资收益

项目或被投资单位名称	2008年1-6月	2007年1-6月
一、金融资产投资收益		
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
(二) 权益法核算确认		
1、广州家广超市有限公司	272,506.88	588,549.24
2、广州百信广场物业经营管理有限公司	1,724,913.16	1,094,708.61
合 计	1,997,420.04	1,683,257.85

1、本公司投资收益汇回无重大限制

2、投资收益本期发生数比上年同期发生数增加314,162.19元,增加比例为18.66%,主

要原因为：广州百信物业经营管理有限公司本期盈利，按权益法核算增加投资收益。

（二十七）营业外收入

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
1、非流动资产处置利得合计	-	
其中：固定资产处置利得	-	
无形资产处置利得	-	0.00
2、非货币性资产交换利得	-	0.00
3、债务重组利得	-	0.00
4、政府补助	1,500,000.00	
5、盘盈利得	-	0.00
6、捐赠利得	-	0.00
7、其他	36,393.10	29,525.62
合 计	1,536,393.10	29,525.62

营业外收入本期发生数比上年同期发生数增加1,506,867.48元，增加比例为5103.59%，主要原因为：本期收到的政府补助，上年同期无此项收入。

（二十八）营业外支出

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 非流动资产处置损失合计	36,668.18	164,768.72
其中：固定资产处置损失	36,668.18	164,768.72
无形资产处置损失	-	0.00
2. 非货币性资产交换损失	-	0.00
3. 债务重组损失	-	0.00
4. 公益性捐赠支出	3,034,954.72	300.00
5. 非常损失	-	0.00
6. 盘亏损失	-	0.00
7. 其他	1,493.94	88,459.00
合 计	3,073,116.84	253,527.72

营业外支出本期发生数比上年同期发生数增加2,819,589.12元，增加比例为1112.14%，变动原因为：本期公益性捐赠支出比上年同期增加。

（二十九）所得税费用

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
本年所得税费用	32,195,186.84	29,631,483.79
递延所得税费用	18,788.03	-126,670.10
合 计	32,213,974.87	29,504,813.69

(三十) 政府补助

政府补助的种类	2008年1-6月	2007年1-6月
商业网点建设资金	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

(三十一) 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	2008年1-6月
租户往来款	12,467,287.40
利息收入	4,372,722.82
暂收租户、联营专柜装修按金	1,597,025.00
预收租户定金	1,556,342.48
政府补贴	1,500,000.00
收到补缴员工住房公积金	2,023,962.00
商品质量保证金	600,000.00
贵宾卡缴存金	155,000.00
其他（暂收款等）	7,418,577.87
合 计	31,690,917.57

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年1-6月
租赁费	75,339,369.36
水电费	16,368,378.25
支付租户往来款	15,158,136.08
修理费	13,485,385.82
手续费	7,892,446.59
广告业务宣传费	7,367,887.59
退租户定金	2,274,329.94
付租赁保证金、装修按金等	6,291,919.93
付补缴员工住房公积金款	2,107,548.00
退回质量保证金	1,260,501.00
其他	28,748,777.11

合 计	176,294,679.67
-----	----------------

3、现金流量表补充资料

项 目	2008 年 1-6 月
净利润	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	10,505,270.87
无形资产摊销	1,277,673.43
长期待摊费用摊销	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“－”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,668.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,997,420.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	79,697.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,417.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,224,199.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	70,530,145.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-193,316,109.74
其 他	-
经营活动产生的现金流量净额	8,976,270.83

六、母公司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，凡未注明期初数的均为期末数）

（一）应收账款

1、应收账款构成

项目	2008. 6. 30				2007. 12. 31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	159,182.97	34.33%	0.00%	-	12,800,026.88	97.44%	0%	0.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	227,754.50	49.12%	0.00%	-	260,095.10	1.98%	0%	0.00

3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	76,760.57	16.55%	80%	61,400.46	76,760.57	0.58%	80%	61,400.46
其中：半年以内	0.00		0%	0.00	0.00		0%	0.00
半年至1年	0.00		5%	0.00	0.00		5%	0.00
1至2年	0.00		10%	0.00	0.00		10%	0.00
2至3年	0.00		30%	0.00	0.00		30%	0.00
3至4年	0.00		50%	0.00			50%	0.00
4至5年	76,760.57	16.55%	80%	61,400.46	76,760.57	0.58%	80%	61,400.46
合 计	463,698.04	100.00%		61,400.46	13,136,882.55	100%		61,400.46

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

3、无本期实际核销的应收账款。

4、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款项。

5、期末无关联方应收账款。

6、无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

7、应收账款期末数比年初数减少12,673,184.51 元，减少比例为96.47%，变动原因为：减少了应收银行卡款。

（二）其他应收款

1、其他应收款构成

项目	2008. 6. 30				2007. 12. 31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	70,983,663.31	90.43%		-	52,006,725.46	58.73%	0.00	0.00
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	6,248,659.61	9.35%		-	36,345,776.15	41.05%	0.00	0.00
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	175,176.49	0.23%	100.00%	175,176.49	197,676.49	0.22%	100.00%	197,676.49
其中：半年以内	0.00		0%	0.00	0.00		0%	0.00

半年至1年	0.00		5%	0.00	0.00		5%	0.00
1至2年	0.00		10%	0.00	0.00		10%	0.00
2至3年	0.00		30%	0.00	0.00		30%	0.00
3至4年	0.00		50%	0.00	0.00		50%	0.00
4至5年	0.00		80%	0.00	0.00		80%	0.00
5年以上	175,176.49	0.23%	100.00%	175,176.49	197,676.49	0.22%	100%	197,676.49
合 计	77,413,499.41	100.00%		175,176.49	88,550,178.10	100.00%		197,676.49

注：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。

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

3、2008年1-6月实际核销的其他应收款

项目	核销金额	性质	原因	是否关联方
电话按金	22500	电话按金	已超过五年以上无法收回	否

4、期末关联方其他应收款2,919,371.90元，占其他应收款总金额的3.77%。

5、无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

6、无期末以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

7、其他应收款期末数比年初数减少11,136,678.69 元，减少比例为 12.58%，变动原因为：与各分子公司的内部往来款余额减少。

（三）长期股权投资

	2008. 6. 30		2007. 12. 31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	318,380,287.28		316,941,967.24	

1、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007. 12. 31	本期投资 增减额	2008. 6. 30	减值准 备
湛江广百商贸有限公司	2,891,880.00	2,891,880.00		2,891,880.00	
从化广百商贸有限责任公司	1,350,000.00	2,181,533.40		2,181,533.40	
广州市广百联合贸易有限公司	909,000.00	909,000.00		909,000.00	
广州市广百电器有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	
广州市花都广百商贸有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00	
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	

肇庆广百商贸有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00	
广州市新大新有限公司	1,562,600.00	0	1,562,600.00	1,562,600.00	
合 计	19,242,600.00	295,942,413.40	1,562,600.00	297,505,013.40	

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007. 12. 31	本期权益增减额		2008. 6. 30
			合 计	其中：分得现金红利	
联营企业					
广州家广超市有限公司	24,843,942.00	18,231,101.00	272,506.88		18,503,607.88
广州百信广场物业经营管理有限公司	245,000.00	2,768,452.84	-396,786.84	2,121,700.00	2,371,666.00
合 计	25,088,942.00	20,999,553.84	-124,279.96	2,121,700.00	20,875,273.88

3、长期股权投资期末数比年初数增加**1,438,320.04**元，增加比例为**0.45%**，主要变动原因为：增加投入广州市新大新有限公司投资款。

（四）营业收入及营业成本

项 目	2008年1-6月			2007年1-6月		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	1,316,365,388.89	74,903,227.23	1,391,268,616.12	1,057,789,234.03	86,022,675.47	1,143,811,909.50
营业成本	1,076,288,140.21	12,031,816.99	1,088,319,957.20	860,557,394.78	15,032,750.41	875,590,145.19
营业利润	240,077,248.68	62,871,410.24	302,948,658.92	197,231,839.25	70,989,925.06	268,221,764.31

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
百货零售	1,316,365,388.89	1,057,789,234.03	1,076,288,140.21	860,557,394.78
合 计	1,316,365,388.89	1,057,789,234.03	1,076,288,140.21	860,557,394.78

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月

广州市	1,316,365,388.89	1,057,789,234.03	1,076,288,140.21	860,557,394.78
合 计	1,316,365,388.89	1,057,789,234.03	1,076,288,140.21	860,557,394.78

3、按业务类别列示其他业务收入、其他业务成本

项 目	其他业务收入		其他业务成本	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
租赁收入	24,972,463.40	33,840,067.61	11,425,633.11	14,495,961.41
其他收入	49,930,763.83	52,182,607.86	606,183.88	536,789.00
合 计	74,903,227.23	86,022,675.47	12,031,816.99	15,032,750.41

4、营业收入本期发生数比上年同期发生数增加247,456,706.62元，增加比例为21.63%，变动原因为：公司加大促销力度。

（五）投资收益

项目或被投资单位名称	2008年1-6月	2007年1-6月
一、股权投资投资收益		
（一）成本法核算确认		
1、从化广百商贸有限责任公司	1,350,000.00	
2、花都广百商贸有限公司	1,350,000.00	
3、广州市广百电器有限公司	1,020,000.00	
4、肇庆广百商贸有限公司	408,000.00	
（二）权益法核算确认		
广州百信广场经营管理有限公司	1,724,913.16	1,094,708.61
广州家广超市有限公司	272,506.88	588,549.24
合 计	6,125,420.04	1,683,257.85

1、本公司投资收益汇回无重大限制

2、投资收益本期发生数比上年同期发生数增加4,442,162.19元，增加比例为263.90%，原因为：收到各子公司的现金股利及广州百信物业经营管理有限公司本期盈利。

七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
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	市人民政府授权范围的国有资产的经营、管理。国内商业及物资供销业、仓储运输业。餐饮业。旅馆业。制造业。房地产开发。室内装饰、装修。娱乐服务业。咨询服务业。专业培训。场地出租	母公司	有限责任公司(国有独资)	荀振英	23124454-7

(1) 控股股东广州百货企业集团有限公司对本公司的持股比例为60%。本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。广州百货企业集团有限公司系由广州市第一商业局改制而成的国有独资有限责任公司，于1996年6月10日经广州市人民政府穗府函【1996】104号文批准组建。主要从事广州市人民政府授权范围的国有资产的经营、管理。

(2) 受本公司控制的关联方

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州百货企业集团有限公司	37,846			37,846
湛江广百商贸有限公司	321.32			321.32
从化广百商贸有限责任公司	150			150
广州市广百联合贸易有限公司	101			101
广州市广百电器有限公司	1,000			1,000
广州市花都广百商贸有限公司	100			100
肇庆广百商贸有限公司	300			300
广州市广百新一城商贸有限公司	1000			1000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州百货企业集团有限公司	9,600	60					9,600	60
湛江广百商贸有限公司	289.188	90					289.188	90
从化广百商贸有限责任公司	135	90					135	90
广州市广百联合贸易有限公司	90.9	90					90.9	90

广州市广百电器有限公司	510	51					510	51
广州市花都广百商贸有限公司	90	90					90	90
肇庆广百商贸有限公司	153	51					153	51
广州市广百新一城商贸有限公司	1000	100					1,000	100

4、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
广州市华宇声电器有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制
广州市华宇力五金交电有限公司	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
广州市南方大厦商贸发展有限公司	在过去12个月内同受广州百货企业集团有限公司控制
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
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
广州家广超市有限公司	公司的联营企业
广州百信广场物业经营管理有限公司	公司的联营企业
广州市新大新有限公司	公司的联营企业
广州市新大新荔湾商厦	公司的联营企业的子公司
广州市新大新番禺易发商厦	公司的联营企业的子公司

原广州市华宇乐物业管理有限公司由2008年6月起变更名称为广州市广百置业有限公司。(下同)

(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、关联交易定价原则：关联方交易采用当期市场交易价格进行。

3、向关联方采购货物

交易规模

企业名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额(万元)	占本期同类交易百分比(%)	金额(万元)	占本期同类交易百分比(%)
广州市华宇力五金交电公司	151.25	0.44%	160.37	0.59%
广州市华宇声电器公司	748.66	2.16%	712.53	2.61%

广州市星骏贸易有限公司	41.03	0.12%		
广州市汽车贸易有限公司	56.5	0.19%		
合计	997.44	2.91%	872.90	3.2%

4、向关联方销售货物

公司名称	2008年1-6月(金额万元)	2007年1-6月(金额万元)
广州市新大新有限公司	2.34	
广州市新大新荔湾商厦	0.28	
广州市新大新番禺易发商厦	0.65	

5、向关联方经营租赁

公司名称	2008年1-6月(金额万元)	2007年1-6月(金额万元)
广州百货企业集团有限公司	494.56	311.41
广州市广百新翼房地产开发有限公司	2,904.43	2,701.75
广州市南天物流有限公司	2.12	0.00
广州市南方大厦商贸发展有限公司	45.45	45.45
广州市广百置业有限公司	12.30	11.18

6、关联方往来款项余额

项目	关联方	期末余额(万元)		占所属科目全部应收(付)款项余额的比重(%)	
		2008.6.30	2007.12.31	2008.6.30	2007.12.31
其他应收款:					
	广州百货企业集团有限公司	135.39		1.60%	
	广州市广百新翼房地产开发有限公司	200	200	2.37%	2.44%
预付账款:					
	广州市华宇声电器有限公司	312.13	73.92	19.13%	0.83%
应付票据:					
	广州市华宇声电器有限公司	400	230	18.26%	2.23%
应付账款:					
	广州市华宇力五金交电有限公司	19.91	39.34	0.04%	0.07%
	广州市华宇声电器有限公司	136.43	38.55	0.28%	0.07%

	广州市星骏贸易有限公司	4.42		0.01%	
其他应付款:					
	广州市华宇力五金交电有限公司	7.36	0.6		0.01%
	广州百信广场物业经营管理有限公司		195.02		1.96%
	广州市华宇声电器有限公司		3		0.03%
	广州市广百置业有限公司		0.015		0.03%
	广州市广百新翼房地产开发有限公司	1136.34		18.53%	

八、或有事项

截止2008年6月30日公司没有要求披露的重大或有事项。

九、承诺事项

提供担保情况:

被担保单位	担保金额	担保期限	对本公司的财务影响
广州市广百电器有限公司	6,000万元	2007.8.21~ 2008.8.21	被担保单位截止2008年6月30日仍未向银行实施借款，不存在到期不偿还债务的困难，不会给公司造成不利影响
小 计	6,000万元		

本公司于2007年8月21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陆千万元。担保范围为主债权人中信银行广州分行自2007年8月21日至2008年8月21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。

十、其他事项说明

(一) 租赁

1、公司作为出租方的经营租赁:

本公司各类租出资产情况如下:

经营租赁租出资产类别	2008. 6. 30	2007. 12. 31
1. 固定资产	26,865,044.08	26,865,044.08
2. 投资性房地产	57,804,619.45	57,804,619.45

合 计	84,669,663.53	84,669,663.53
-----	---------------	---------------

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）	183,543,713.24
1年以上2年以内（含2年）	195,646,557.08
2年以上3年以内（含3年）	207,362,171.64
3年以上	1,545,778,324.53
合 计	2,132,330,766.49

（二）其他需要披露的重要事项

本公司第二届董事会第二十九次会议通过了《关于转让广州家广超市有限公司25%股权的议案》，并于2008年6月30日，按照广州市产权交易所的交易规则有关规定，公司与荷兰家乐福（中国）控股有限公司签订股权的转让协议，此协议还须经商务部批准方生效。

十二、净资产收益率与每股收益

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	10.51%	10.68%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.65%	10.81%	0.57	0.57

（一）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

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年末净资产。“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

东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

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；E0为归属于公司普通股股东的年初净资产；Ei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；Ej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；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Mj为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益

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；S0为年初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

(二) 本年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

(三) 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。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损益	-36,668.18	-164,768.72
计入当期损益的政府补助	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,000,055.56	-59,233.38
合计	-1,536,723.74	-224,002.10
所得税影响数	-384,180.94	-73,920.69
税后净利润影响数	-1,152,542.80	-150,081.41
扣除应归属于少数股东的非经常性损益	2,377.89	-52,855.27
应归属于母公司的非经常性损益	-1,154,920.69	-97,226.14

注：上表数据中负数为非经常性损失。

（二）资产减值准备明细表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	259,076.95			22,500.00	236,576.95
二、存货跌价准备	770,603.02		124,158.00		646,445.02
三、可供出售金融资产减值准备	.	.			.
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	.	.			.
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	1,029,679.97		124,158.00	22,500.00	883,021.97

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2008年8月11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**2008**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

二〇〇八年八月十三日