



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

广州市广百股份有限公司
2018 年财务报表审计

中国·武汉
WUHAN · CHINA

审计报告及财务报表

目 录

页 次

一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表及母公司资产负债表	1-4
	合并利润表及母公司利润表	5-6
	合并现金流量表及母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-66

审计报告

众环审字(2019)050127号

广州市广百股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州市广百股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 递延所得税资产

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报告中“附注五、22”及“附注七、15”。</p> <p>截至2018年12月31日,贵公司合并资产负债表中列示了11,288.88万元的递延所得税资产,其中9,553.51万元递延所得税资产与可抵扣亏损相关。递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断,管</p>	<ol style="list-style-type: none"> 对贵公司与税务事项相关的内部控制的设计与执行进行了评估; 获取了与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料,复核了可抵扣亏损金额,并对其在税前弥补的可实现性进行了评估; 复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损

理层在做出判断时需评估未来是否可以取得足够的应纳税所得额，以及未来产生上述应纳税所得额和转回可抵扣暂时性差异的可能性。由于递延所得税资产的确认对合并财务报表的重要性，以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将其识别为贵公司关键审计事项。

的应纳税所得额为限；

- 我们也检查了财务报告中“附注五、22”以及“附注七、15”对递延所得税资产相关信息披露的充分性与准确性。

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报告中“附注五、10”以及“附注七、6”。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司合并资产负债表中存货账面价值 16,143.80 万元，其中存货账面余额 16,278.16 万元和存货跌价准备 134.36 万元。贵公司的管理层于每季度末对存货进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认取决于对存货可变现净值的估计，存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的未来售价，至完工时将要发生的成本（如相关）、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货和存货跌价准备的确认对合并财务报表的重要性，且存货跌价准备的计算过程复杂，以及在确定存货可变现净值时涉及管理层的重大判断、假设和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将其识别为贵公司关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 对存货跌价准备确认相关的内部控制的设计和执行进行了评估； 评价了管理层计算可变现净值所涉及的重要判断、假设和估计； 执行了检查、重新计算等审计程序，对于存货可变现净值的确定根据相关数据进行了重新计算； 对存货盘点进行了监盘，在监盘过程中，我们重点关注了存货的使用状况，是否存在呆滞、残次等状况的存货，以评价存货跌价准备计提的充分性； 我们也检查了财务报告中“附注五、10”以及“附注七、6”对存货跌价准备相关信息披露的充分性与准确性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包

括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得

出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师：龚静伟

（项目合伙人）

中国注册会计师：何丽



2019年3月29日



合并资产负债表(资产)

会合01表

单位:人民币元

编制单位:广州市广百股份有限公司

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	1,691,818,405.39	1,619,081,226.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 2	58,537,087.57	67,133,395.65
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 3	126,882,120.31	148,757,490.41
其中: 应收票据		4,000,000.00	3,456,786.00
应收账款		122,882,120.31	145,300,704.41
预付款项	(七) 4	177,371,650.96	101,806,221.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5	90,566,378.69	82,475,863.46
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	161,438,003.33	161,621,286.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	24,301,735.05	15,006,893.74
流动资产合计		2,330,915,381.30	2,195,882,378.23
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 8	205,000,000.00	205,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 9	97,463,860.69	79,414,403.92
投资性房地产	(七) 10	465,965,355.50	334,775,009.55
固定资产	(七) 11	1,032,700,486.32	963,114,111.90
在建工程	(七) 12	9,647,376.57	258,435,692.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 13	46,022,978.98	47,936,989.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 14	51,481,609.09	40,644,762.69
递延所得税资产	(七) 15	112,888,844.42	97,954,813.93
其他非流动资产	(七) 16	45,698,765.83	14,736,609.96
非流动资产合计		2,066,869,277.40	2,042,012,393.92
资产总计		4,397,784,658.70	4,237,894,772.15



法定代表人:

王景俊

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李颖



李颖





合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

单位:人民币元

编制单位:广州市广百股份有限公司

负债和所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 17	1,187,764,141.37	1,222,152,634.97
预收款项	(七) 18	110,060,884.37	63,449,184.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 19	1,654,640.11	2,286,650.28
应交税费	(七) 20	63,043,238.17	48,065,888.21
其他应付款	(七) 21	223,494,195.20	232,786,417.37
其中: 应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,586,017,099.22	1,568,740,775.54
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 22	26,970,017.24	38,108,616.23
递延所得税负债	(七) 15	22,040,314.99	23,227,078.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,010,332.23	61,335,694.71
负债合计		1,635,027,431.45	1,630,076,470.25
所有者权益:			
股本	(七) 23	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	(七) 24	914,122,347.68	914,122,347.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 25	268,034,278.76	244,031,368.66
一般风险准备			
未分配利润	(七) 26	1,220,267,796.85	1,145,907,606.98
归属于母公司所有者权益合计		2,744,846,991.29	2,646,483,891.32
少数股东权益		17,910,235.96	-38,665,589.42
所有者权益合计		2,762,757,227.25	2,607,818,301.90
负债和所有者权益总计		4,397,784,658.70	4,237,894,772.15



法定代表人: 王肇俊

主管会计工作负责人: 王肇俊

会计机构负责人: 李健

李健

母公司资产负债表(资产)

会企01表

单位：人民币元

编制单位：广州市广百股份有限公司

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		991,371,846.75	983,600,161.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		58,537,087.57	67,133,395.65
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十七) 1	133,875,904.01	147,480,181.17
其中：应收票据			
应收账款		133,875,904.01	147,480,181.17
预付款项		5,371,331.22	1,077,184.07
其他应收款	(十七) 2	222,663,551.20	183,599,591.73
存货		68,826,433.79	65,155,096.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,363,900.30	1,925,106.22
流动资产合计		1,482,010,054.84	1,449,970,716.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		205,000,000.00	205,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	1,146,407,113.85	1,111,628,467.08
投资性房地产		137,301,801.16	65,404,765.34
固定资产		724,987,408.24	572,002,200.33
在建工程		5,034,235.51	255,943,944.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,630,890.48	47,538,410.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,657,114.28	23,289,396.95
递延所得税资产		44,376,494.28	44,029,686.05
其他非流动资产		45,365,035.84	14,736,609.96
非流动资产合计		2,392,760,093.64	2,339,573,480.93
资产总计		3,874,770,148.48	3,789,544,197.03

已审会计报表
中审众环会计师事务所(普通合伙)

法定代表人：

王军峰

主管会计工作负责人：
华俊

主管会计工作负责人：

李浩

会计机构负责人：

李浩

中审众环会计师事务所(普通合伙)

母公司资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

单位: 人民币元

编制单位: 广州市广百股份有限公司

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		957,567,722.65	1,032,044,002.58
预收款项		1,532,153.76	1,068,160.81
应付职工薪酬		1,073,223.67	1,696,307.06
应交税费		47,464,153.20	24,248,081.83
其他应付款		87,979,509.37	79,934,030.40
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,095,616,762.65	1,138,990,582.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,432,366.63	26,013,202.63
递延所得税负债		903,082.55	1,024,805.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,335,449.18	27,038,008.27
负债合计		1,113,952,211.83	1,166,028,590.95
所有者权益:			
股本		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		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		262,167,868.53	238,164,958.43
一般风险准备			
未分配利润		1,234,456,898.65	1,121,157,478.18
所有者权益合计		2,760,817,936.65	2,623,515,606.08
负债和所有者权益总计		3,874,770,148.48	3,789,544,197.03

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人: 王 峰

王 峰

主管会计工作负责人: 王 峰

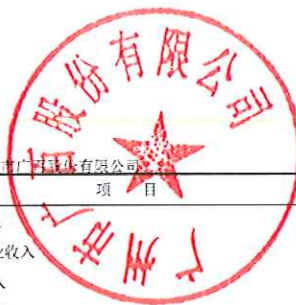
王 峰

王 峰

会计机构负责人: 王 峰

王 峰

王 峰



合并利润表

会合02表

编制单位：广州广环环保有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		7,612,793,304.74	6,889,541,301.43
其中：营业收入	(七) 27	7,612,793,304.74	6,889,541,301.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,355,756,097.14	6,714,433,667.75
其中：营业成本	(七) 27	6,346,089,518.19	5,697,387,913.54
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			
税金及附加	(七) 28	91,680,755.43	88,947,532.28
销售费用	(七) 29	830,394,694.94	827,212,026.79
管理费用	(七) 30	92,169,848.07	84,494,167.29
研发费用			
财务费用	(七) 31	-3,857,010.07	11,509,555.48
其中：利息费用		1,140,303.08	2,110,811.15
利息收入		19,050,337.07	6,807,712.31
资产减值损失	(七) 32	-721,709.42	4,882,472.37
加：其他收益	(七) 33	859,266.12	1,701,837.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 34	22,012,590.82	46,450,297.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,950,543.23	2,466,817.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 35	-9,508,108.13	5,161,426.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 36	33,089.05	31,017.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,434,045.46	228,452,212.50
加：营业外收入	(七) 37	2,152,611.11	1,570,169.00
减：营业外支出	(七) 38	2,036,714.08	4,989,405.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,549,942.49	225,032,975.66
减：所得税费用	(七) 39	68,121,246.74	72,254,147.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,428,695.75	152,778,827.79
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,873,517.25	222,495,644.29
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,555,178.50	-69,716,816.50
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		201,089,870.37	173,872,511.45
2、少数股东损益		1,338,825.38	-21,093,683.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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		202,428,695.75	152,778,827.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		201,089,870.37	173,872,511.45
归属于少数股东的综合收益总额		1,338,825.38	-21,093,683.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.59	0.51
（二）稀释每股收益		0.59	0.51

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

王 俊

王 俊
会计工作负责人

会计机构负责人：

李 强



母公司利润表

会企02表

编制单位：广州市广百股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(十七) 4	4,547,557,937.12	3,925,695,026.93
减：营业成本	(十七) 4	3,746,706,499.34	3,197,483,645.49
税金及附加		50,917,645.36	53,011,493.82
销售费用		450,000,522.97	440,652,408.36
管理费用		91,202,175.08	83,157,131.74
研发费用			
财务费用		-6,546,819.44	-401,109.06
其中：利息费用			
利息收入		16,171,801.06	11,523,333.40
资产减值损失		459,960.81	77,966,010.54
加：其他收益		679,812.38	1,325,724.53
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	92,943,668.84	22,856,746.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,950,543.23	2,466,817.35
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-9,508,108.13	5,161,426.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-794.94	-689.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		298,932,531.15	103,168,654.10
加：营业外收入		1,158,411.71	148,667.02
减：营业外支出		2,010,207.29	1,704,992.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,080,735.57	101,612,328.48
减：所得税费用		58,051,634.60	2,252,547.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,029,100.97	99,359,780.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,940,326.22	99,798,318.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,774.75	-438,537.92
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		240,029,100.97	99,359,780.62

法定代表人：

王肇俊



会计工作负责人：

张洪

会计机构负责人：

李洪



合并现金流量表

会合03 表

编制单位：广州市广百股份有限公司

单位：元

项目	附注	2018年度	2017年度
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		8,606,213,899.91	7,766,560,338.06
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			
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	(七) 40 (1)	88,309,299.90	126,070,248.75
经营活动现金流入小计		8,694,523,199.81	7,892,630,586.81
购买商品、接受劳务支付的现金		7,207,017,269.78	6,423,002,434.83
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		348,413,872.01	331,184,321.41
支付的各项税费		294,122,610.18	327,489,864.90
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 40 (2)	628,216,267.47	614,243,198.41
经营活动现金流出小计		8,477,770,019.44	7,695,919,819.55
经营活动产生的现金流量净额		216,753,180.37	196,710,767.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,179,486,942.14	1,281,777,509.63
取得投资收益收到的现金		911,782.49	3,183,831.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		647,056.29	101,900.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		213,463.22	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,181,259,244.14	1,285,063,241.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,368,922.64	122,884,277.10
投资支付的现金		1,175,911,800.05	1,308,889,131.73
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,243,280,722.69	1,431,773,408.83
投资活动产生的现金流量净额		-62,021,478.55	-146,710,167.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金		8,776,900.00	4,257,600.00
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		11,226,900.00	6,707,600.00
偿还债务支付的现金		8,776,900.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,700,076.59	102,756,770.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		133,000.00	30,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		112,476,976.59	102,756,770.40
筹资活动产生的现金流量净额		-101,250,076.59	-96,049,170.40
四、汇率变动对现金的影响			
			30,944.93
五、现金及现金等价物净增加额			
		53,481,625.23	-46,017,625.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,606,844,203.16	1,652,861,828.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,660,325,828.39	1,606,844,203.16

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广州市广百股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
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		5,100,199,592.76	4,512,958,197.51
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		41,729,432.80	109,136,272.93
经营活动现金流入小计		5,141,929,025.56	4,622,094,470.44
购买商品、接受劳务支付的现金		4,313,960,440.19	3,689,720,050.51
支付给职工以及为职工支付的现金		207,874,883.16	193,431,237.26
支付的各项税费		159,770,941.10	213,243,918.45
支付的其他与经营活动有关的现金		385,337,188.86	348,694,145.30
经营活动现金流出小计		5,066,943,453.31	4,445,089,351.52
经营活动产生的现金流量净额		74,985,572.25	177,005,118.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		926,311,701.25	1,022,238,468.53
取得投资收益所收到的现金		74,221,782.49	93,933,831.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		23,006,731.32	12,400.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,602,200.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,025,142,415.06	1,116,184,699.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,091,911.25	102,942,301.40
投资所支付的现金		943,461,800.05	1,223,429,131.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,004,553,711.30	1,326,371,433.13
投资活动产生的现金流量净额		20,588,703.76	-210,186,733.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		102,726,770.40	102,726,770.40
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,726,770.40	102,726,770.40
筹资活动产生的现金流量净额		-102,726,770.40	-102,726,770.40
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			
加：期初现金及现金等价物余额		983,524,341.14	1,119,432,726.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		976,371,846.75	983,524,341.14

法定代表人：

王军璇

主管会计工作负责人：

华俊

会计机构负责人：

李洪

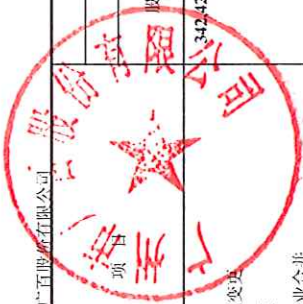
李洪

巨潮资讯

合并所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	342,422,568.00		914,122,347.68				244,031,368.66		1,145,907,606.98		-38,665,589.42	2,607,818,301.90
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、本年初余额	342,422,568.00		914,122,347.68				244,031,368.66		1,145,907,606.98		-38,665,589.42	2,607,818,301.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,002,910.10		74,360,189.87		56,575,825.38	154,938,925.35
（一）综合收益总额							24,002,910.10		201,089,870.37		1,338,825.38	202,428,695.75
（二）所有者投入和减少股本												
1.所有者投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入股本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积							24,002,910.10		-126,729,680.50		-133,000.00	-102,859,770.40
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配的分配							24,002,910.10		-24,002,910.10			
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	342,422,568.00		914,122,347.68				268,034,278.76		1,220,267,796.85		17,910,235.96	2,762,757,227.25



会计机构负责人: *[Signature]*



会计机构负责人: *[Signature]*



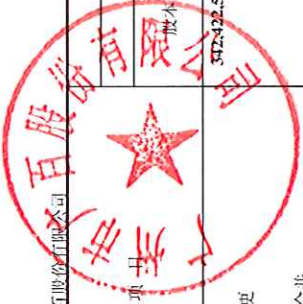
法定代表人: *[Signature]*

合并所有者权益变动表

会计04表

单位：人民币元

	2017年度										
	归属于母公司所有者权益										
	优先股	其他权益工具	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	股东权益合计
一、上年年末余额	342,422,568.00		914,122,347.68				234,095,390.60		1,084,697,843.99	-19,991,905.76	2,555,346,244.51
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、本年初余额	342,422,568.00		914,122,347.68				234,095,390.60		1,084,697,843.99	-19,991,905.76	2,555,346,244.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,935,978.06		61,209,762.99	-18,673,683.66	52,472,057.39
（一）综合收益总额							9,935,978.06		173,872,511.45	-21,093,683.66	152,778,827.79
（二）所有者投入和减少股本										2,450,000.00	2,450,000.00
1.所有者投入普通股										2,450,000.00	2,450,000.00
2.其他权益工具持有者投入股本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配							9,935,978.06		-112,662,748.46	-30,000.00	-102,756,770.40
1.提取盈余公积							9,935,978.06		-9,935,978.06		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者分配的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	342,422,568.00		914,122,347.68				244,031,368.66		1,145,907,606.98	-38,665,589.42	2,607,818,301.90



法定代表人：王峰

会计机构负责人：钟宇

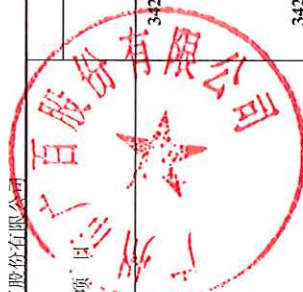
会计机构负责人：钟宇

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

项 目	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	342,422,568.00				921,770,601.47				238,164,958.43		1,121,157,478.18	2,623,515,606.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	342,422,568.00				921,770,601.47				238,164,958.43		1,121,157,478.18	2,623,515,606.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									24,002,910.10		113,299,420.47	137,302,330.57
（一）综合收益总额									24,002,910.10		240,029,100.97	240,029,100.97
（二）所有者投入和减少股本												
1. 所有者投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									24,002,910.10		-126,729,680.50	-102,726,770.40
2. 对所有者的分配									24,002,910.10		-24,002,910.10	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	342,422,568.00				921,770,601.47				262,167,868.53		1,234,456,898.65	2,760,817,936.65



法定代表人：王 俊

主管会计工作负责人：李 俊

会计机构负责人：李 俊



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		
一、上年年末余额	342,422,568.00		921,770,601.47		1,134,460,446.02	2,626,882,595.86
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	342,422,568.00		921,770,601.47		1,134,460,446.02	2,626,882,595.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,302,967.84	-3,366,989.78
（一）综合收益总额					99,359,780.62	99,359,780.62
（二）所有者投入和减少股本						
1. 所有者投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入股本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配					-112,662,748.46	-102,726,770.40
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配					-9,935,978.06	-9,935,978.06
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	342,422,568.00		921,770,601.47		1,121,157,478.18	2,623,515,606.08



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王华俊

王华俊

王华俊

王华俊

王华俊

王华俊

王华俊

财务报表附注

(2018年度)

(一) 公司的基本情况

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”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,经深圳证券交易所“深证上[2007]183号文”批准,公司于2007年11月22日在深圳证券交易所上市,股票代码为002187,所属行业为商业类。

截至2018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,统一社会信用代码91440101190422131L。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司。

本公司注册地址:广东省广州市越秀区西湖路12号。

本公司总部办公地址:广东省广州市越秀区西湖路12号10至12楼。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司所处行业为百货零售业,主要从事百货零售、批发和物业出租服务。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

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。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月29日经公司第六届董事会第十二次会议批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计二十九家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

(三) 财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、

财政部令第76号修订)于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》(2014年修订)的披露规定编制。

(四) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(五) 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

本公司营业周期为12个月,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 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。

5、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) 合并财务报表编制方法

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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

6、 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。

7、 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。

8、 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的分类和计量

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

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

E、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：A、所转移金融资产的账面价值；B、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：A、终止确认部分的账面价值；B、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。

A、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。

B、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。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对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已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。
组合 2	备用金、押金、应收政府款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	账龄分析法
组合 2	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 1 年（含 1 年）	5%	5%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	30%	30%
3—4 年（含 4 年）	50%	50%
4—5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类为：库存商品、受托代销商品、原材料、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：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；批发商品存货发出时按先进先出法计价，采用进价核算；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。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次转销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值的确定方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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) 初始计量

A、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。

B、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

A、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。

B、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。

C、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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、投资性房地产的确认和计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回

金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备并计入减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产的确认和计量

(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：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(2) 固定资产折旧

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限	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%~10.6%
办公及电子设备	5年	5%	19%
其他设备	5~15年	5%	6.3%~19%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：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确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到

预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

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无形资产的后续计量

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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。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。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

17、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

(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。

18、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。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

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

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。

20、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司时，确认销售商品收入。

(2) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、出租物业收入等。

本公司在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时，确认让渡资产

使用权收入。

(3) 本公司收入确认的具体原则

A、联销

联销即供应商提供商品在百货店指定区域设立品牌专柜由公司营业员及供应商的销售人员共同负责销售，公司在售出商品并取得货款或收款凭证时确认收入。

B、购销

我司按所需向供应商发出订货单订购商品，购销商品验收入库后纳入库存管理，公司负责商品的销售，承担商品所有权上的风险和报酬，通常公司可有一定退货换货率，以及因市场变化而发生的调价补偿。公司在售出商品并取得货款或收款凭证时确认收入。

C、代销

我司按所需向供应商发出订货单订购商品，代销商品验收入库后纳入库存管理，公司负责商品的销售，对不适销商品有退货权且不承担商品的削价风险。公司在售出商品并取得货款或收款凭证时确认收入。

D、电子商务

客户通过在公司网站下订单并按公司提供的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，客户在规定的期限和指定的商品类别内，可以将商品退回公司：①对于有质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款和运费全额返还予客户；②对于非质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款或者商品货款扣除一定比例的退货手续费后返还予客户，客户原支付的运费不予返还。

公司在约定的退货期满后确认营业收入和营业成本。

D、物业租赁收入

本公司在经营场所里进行租赁经营，按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定收取租金确认收入。

E、销售积分、销售退回账务处理及确认原则

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。

售出商品发生销售退回，在发生时冲减当期销售商品收入。

21、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的判断依据

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。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) 政府补助的确认与计量

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：①能够满足政府补助所附条件；②能够收到政府补助。

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损益；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损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、所得税会计处理方法

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。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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。

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。

(2) 本公司无融资租赁业务。

24、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

25、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

26、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

本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。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。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：①原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；②原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；③原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；④原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；⑤原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；⑥原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；⑦原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；⑧进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；⑨在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；⑩股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

(六) 税项

1、主要税种及税率

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%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
消费税	按应税销售收入计征	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的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%

2、税收优惠

本公司本期未享受税收优惠。

3、其他

无。

(七) 合并报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末/年末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初/年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,216,778.83	3,636,648.62
银行存款	1,507,077,188.42	1,597,009,042.12
其他货币资金	181,524,438.14	18,435,536.09
合计	1,691,818,405.39	1,619,081,226.83
其中：存放在境外的款项总额		431,607.08

期末余额中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,490,000.00	8,607,000.00
银行存款（注）	2,577.00	3,585,148.60
履约保证金	15,000,000.00	44,875.07
合计	31,492,577.00	12,237,023.67

注：截至 2018 年 12 月 31 日，子公司广州市花都广百商贸有限公司因收到法院的强制执行判决通知书，银行账户暂被冻结，涉及金额 2,577.00 元。

2、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	期初余额
交易性金融资产	58,537,087.57	67,133,395.65

项目	期末余额	期初余额
其中：基金投资	58,537,087.57	67,133,395.65
合计	58,537,087.57	67,133,395.65

3、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,000,000.00	3,456,786.00
应收账款	122,882,120.31	145,300,704.41
合计	126,882,120.31	148,757,490.41

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	3,456,786.00
合计	4,000,000.00	3,456,786.00

2) 本公司期末无已质押或抵押的应收票据。

3) 期末已背书或贴现但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	77,250,000.00	
合计	77,250,000.00	

4) 本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,318,221.44	14.49	1,498,796.36	8.18	16,819,425.08
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	106,062,695.23	83.91			106,062,695.23
组合小计	124,380,916.67	98.40	1,498,796.36	1.21	122,882,120.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,026,932.06	1.60	2,026,932.06	100.00	
合计	126,407,848.73	100.00	3,525,728.42	2.79	122,882,120.31

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	22,835,881.71	15.33	1,498,796.36	6.56	21,337,085.35
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	123,963,619.06	83.21			123,963,619.06
组合小计	146,799,500.77	98.54	1,498,796.36	1.02	145,300,704.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,171,158.53	1.46	2,171,158.53	100.00	
合计	148,970,659.30	100.00	3,669,954.89	2.46	145,300,704.41

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	16,819,425.08		0.00
半年至1年(含1年)			5.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	1,498,796.36	1,498,796.36	100.00
合计	18,318,221.44	1,498,796.36	8.18

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款为暂付税款，该组合不计提坏账准备。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提理由
货款	2,026,932.06	2,026,932.06	预计无法收回
合计	2,026,932.06	2,026,932.06	

2) 本公司本期转回坏账准备 144,226.47 元。

3) 本公司本期无核销的应收账款。

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	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
税务机关	106,062,695.23	83.91	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
服务机构 1	2,220,973.40	1.76	
服务机构 2	1,853,692.29	1.47	
服务机构 3	1,475,528.20	1.17	
业务往来单位	1,362,720.00	1.08	
合计	112,975,609.12	89.39	

5) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	177,360,939.13	99.99	101,766,044.51	99.96
1 至 2 年	10,711.83	0.01	31,221.70	0.03
2 至 3 年			2,557.69	
3 年以上			6,397.43	0.01
合计	177,371,650.96	100.00	101,806,221.33	100.00

(2) 本公司本期无账龄超过 1 年且重要的预付款项。

(3) 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	113,270,799.98	63.86
第二名	16,928,826.49	9.54
第三名	10,966,388.29	6.18
第四名	8,315,169.75	4.69
第五名	5,105,846.50	2.88
合计	154,587,031.01	87.15

5、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	90,566,378.69	82,475,863.46
合计	90,566,378.69	82,475,863.46

注 1: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

注 2：本公司本期无应收利息、应收股利。

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,271,038.04	12.18	444,205.44	3.94	10,826,832.60
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	79,739,546.09	86.17			79,739,546.09
组合小计	91,010,584.13	98.35	444,205.44	0.49	90,566,378.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,527,546.00	1.65	1,527,546.00	100.00	
合计	92,538,130.13	100.00	1,971,751.44	2.13	90,566,378.69

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,441,280.50	8.84	421,052.48	5.66	7,020,228.02
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	75,250,103.54	89.34			75,250,103.54
组合小计	82,691,384.04	98.18	421,052.48	0.51	82,270,331.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,530,122.63	1.82	1,324,590.73	86.57	205,531.90
合计	84,221,506.67	100.00	1,745,643.21	2.07	82,475,863.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	10,618,455.95		0.00
半年至 1 年(含 1 年)			5.00
1 至 2 年	231,529.61	23,152.96	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			80.00
5 年以上	421,052.48	421,052.48	100.00
合计	11,271,038.04	444,205.44	3.94

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)	79,739,546.09		

注：其他资产组合是由备用金、押金构成。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提理由
预付货款	732,092.64	732,092.64	预计无法收回
其他往来款	694,945.87	694,945.87	预计无法收回
其他	100,507.49	100,507.49	预计无法收回
合计	1,527,546.00	1,527,546.00	

(2) 本公司本期计提坏账准备 226,108.23 元。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金等	79,739,546.09	75,250,103.54
其他	12,798,584.04	8,971,403.13
合计	92,538,130.13	84,221,506.67

(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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	租赁保证金	14,879,823.00	5 年以上	16.08	
第二名	租赁保证金	11,221,649.69	5 年以上	12.13	
第三名	租赁保证金	6,170,000.00	1-2 年	6.67	
第四名	租赁保证金	5,654,007.00	1 年以内	6.11	
第五名	租赁保证金	4,420,000.00	5 年以上	4.78	
合计		42,345,479.69		45.77	

(6) 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	468,714.55		468,714.55	522,532.70		522,532.70
委托加工物资	388,078.73		388,078.73	380,325.69		380,325.69
库存商品	161,924,823.04	1,343,612.99	160,581,210.05	162,936,737.50	2,218,309.08	160,718,428.42
合计	162,781,616.32	1,343,612.99	161,438,003.33	163,839,595.89	2,218,309.08	161,621,286.81

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,218,309.08			874,696.09		1,343,612.99
合计	2,218,309.08			874,696.09		1,343,612.99

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。

(3) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(4) 本公司本期存货期末余额中无建造合同形成的已完工未结算资产。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣、认证进项税	21,945,343.59	12,444,762.74
应退多交税费	2,356,391.46	2,562,131.00
合计	24,301,735.05	15,006,893.74

8、 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		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	206,050,000.00	1,050,000.00	205,000,000.00
其中：按成本计量的	206,050,000.00	1,050,000.00	205,000,000.00
合计	206,050,000.00	1,050,000.00	205,000,000.00

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	206,050,000.00	1,050,000.00	205,000,000.00
其中：按成本计量的	206,050,000.00	1,050,000.00	205,000,000.00
合计	206,050,000.00	1,050,000.00	205,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初	本期增加	本期减少	期末
广州商业进出口贸易股份有限公司	5.71	1,000,000.00			1,000,000.00
江苏高能时代在线股份有限公司(原江苏炎黄在线物流股份有限公司)	0.08	50,000.00			50,000.00
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)	3.83	100,000,000.00			100,000,000.00
中邮消费金融有限公司	3.50	105,000,000.00			105,000,000.00
合计		206,050,000.00			206,050,000.00

续

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
广州商业进出口贸易股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
江苏高能时代在线股份有限公司(原江苏炎黄在线物流股份有限公司)	50,000.00			50,000.00	
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)					
中邮消费金融有限公司					
合计	1,050,000.00			1,050,000.00	

(3) 报告期内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
年初已计提减值金额	1,050,000.00

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
本期计提	
本期减少	
期末已计提减值金额	1,050,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	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
联营企业						
广州市广百小额贷款有限公司	71,291,564.22		71,291,564.22	78,411,695.68		78,411,695.68
广州市力沛企业管理咨询咨询有限公司	1,002,748.56		1,002,748.56	1,002,708.24		1,002,708.24
广州市广百资本有限公司	25,169,547.91		25,169,547.91			
合计	97,463,860.69		97,463,860.69	79,414,403.92		79,414,403.92

续表

被投资单位	本期增减变动							
	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	计提减值准备	其他
联营企业								
广州市广百小额贷款有限公司			-7,120,131.46					
广州市力沛企业管理咨询咨询有限公司			40.32					
广州市广百资本有限公司	25,000,000.00		169,547.91					
合计	25,000,000.00		-6,950,543.23					

10、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	442,593,454.42	442,593,454.42
(2) 本期增加金额	218,006,284.53	218,006,284.53
— 固定资产转入	218,006,284.53	218,006,284.53
(3) 本期减少金额	14,009,627.76	14,009,627.76
— 转入固定资产	14,009,627.76	14,009,627.76
(4) 期末余额	646,590,111.19	646,590,111.19

项目	房屋、建筑物	合计
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	107,818,444.87	107,818,444.87
(2) 本期增加金额	78,732,381.91	78,732,381.91
—计提或摊销	15,204,548.10	15,204,548.10
—固定资产累计折旧转入	63,527,833.81	63,527,833.81
(3) 本期减少金额	5,926,071.09	5,926,071.09
—转入固定资产累计折旧	5,926,071.09	5,926,071.09
(4) 期末余额	180,624,755.69	180,624,755.69
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	465,965,355.50	465,965,355.50
(2) 年初账面价值	334,775,009.55	334,775,009.55

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金沙洲广百广场负一至第五层（对外出租部分）	31,040,789.43	房管局正在核实面积

11、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	1,032,700,486.32	963,114,111.90
合计	1,032,700,486.32	963,114,111.90

注 1：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

注 2：本公司本期末、期初固定资产清理科目均无余额。

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	1,470,448,819.00	37,361,563.43	10,881,700.39	25,698,483.36	12,767,781.88	1,557,158,348.06
2. 本期增加金额	278,016,296.53	1,179,931.56		3,669,166.12	2,396,064.37	285,261,458.58
(1) 购置				3,669,166.12	2,396,064.37	6,065,230.49
(2) 在建工程转入	264,006,668.77	1,179,931.56				265,186,600.33
(3) 投资性房地产转入	14,009,627.76					14,009,627.76
3. 本期减少金额	226,708,473.65	2,541.83	945,649.00	1,780,848.99	315,090.65	229,752,604.12
(1) 处置或报废		2,050.43	945,649.00	1,780,848.99	315,090.65	3,043,639.07
(2) 转到投资性房地产	218,006,284.53					218,006,284.53

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(3) 其他	8,702,189.12	491.40				8,702,680.52
4. 期末余额	1,521,756,641.88	38,538,953.16	9,936,051.39	27,586,800.49	14,848,755.60	1,612,667,202.52
二、累计折旧						
1. 年初余额	527,811,601.16	28,090,962.33	8,046,931.28	19,993,244.03	10,101,497.36	594,044,236.16
2. 本期增加金额	47,544,087.04	1,044,483.60	668,296.26	1,975,319.15	974,058.56	52,206,244.61
(1) 计提	41,618,015.95	1,044,483.60	668,296.26	1,975,319.15	974,058.56	46,280,173.52
(2) 投资性房地产转入	5,926,071.09					5,926,071.09
3. 本期减少金额	63,527,833.81	1,947.91	898,366.55	1,558,807.01	296,809.29	66,283,764.57
(1) 处置或报废		1,947.91	898,366.55	1,558,807.01	296,809.29	2,755,930.76
(2) 转入投资性房地产累计折旧	63,527,833.81					63,527,833.81
4. 期末余额	511,827,854.39	29,133,498.02	7,816,860.99	20,409,756.17	10,778,746.63	579,966,716.20
三、减值准备						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,009,928,787.49	9,405,455.14	2,119,190.40	7,177,044.32	4,070,008.97	1,032,700,486.32
2. 期初账面价值	942,637,217.84	9,270,601.10	2,834,769.11	5,705,239.33	2,666,284.52	963,114,111.90

说明 1：本期计提折旧 46,280,173.52 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 265,186,600.33 元；本期由固定资产转入投资性房地产为 218,006,284.53 元。

说明 2：本期固定资产其他减少为按实际结算金额对固定资产原值进行调整。

(2) 本公司本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产。

项目	期末账面价值
运输工具	892,554.66

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金沙洲广百广场负一至第五层（自用部分）	218,488,946.02	房管局正在核实面积
广百新翼负一层	2,103,686.95	正在办理中

12、在建工程

科目	期末余额	期初余额
在建工程	9,647,376.57	258,435,692.91

科目	期末余额	期初余额
合计	9,647,376.57	258,435,692.91

注 1：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

注 2：本公司本期末工程物资科目无余额。

(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
新大新电梯安装工程				689,237.69		689,237.69
新大新外立面改建工程	4,251,276.08		4,251,276.08	1,802,510.72		1,802,510.72
广百新翼负二层商铺改造工程	4,508,804.45		4,508,804.45	4,508,804.45		4,508,804.45
“金沙洲广百广场”定制项目				251,161,635.77		251,161,635.77
广百金沙洲手扶电梯				273,504.28		273,504.28
广百北京路店汽车电梯	525,431.06		525,431.06			
荔湾广百电梯购置安装工程	361,864.98		361,864.98			
合计	9,647,376.57		9,647,376.57	258,435,692.91		258,435,692.91

(2) 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
新大新电梯安装工程	851,881.83	689,237.69	162,644.14	851,881.83		
新大新外立面改建工程	6,785,450.70	1,802,510.72	2,448,765.36			4,251,276.08
广百新翼负二层商铺改造工程	4,746,110.00	4,508,804.45				4,508,804.45
“金沙洲广百广场”定制项目	337,000,000.00	251,161,635.77	12,845,033.00	264,006,668.77		
广百金沙洲手扶电梯	328,049.73	273,504.28	54,545.45	328,049.73		
广百北京路店汽车电梯	677,051.72		525,431.06			525,431.06
荔湾广百电梯购置安装工程	374,413.17		361,864.98			361,864.98
合计	350,762,957.15	258,435,692.91	16,398,283.99	265,186,600.33		9,647,376.57

续

项目名称	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
新大新电梯安装工程	100.00%	100.00%				自有资金
新大新外立面改建工程	62.65%	62.65%				自有资金
广百新翼负二层商铺改造工程	95.00%	95.00%				自有资金
“金沙洲广百广场”定制项目	100.00%	100.00%				自有资金

项目名称	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
广百金沙洲手扶电梯	100.00%	100.00%				自有资金
广百北京路店汽车电梯	77.61%	77.61%				自有资金
荔湾广百电梯购置安装工程	96.65%	96.65%				自有资金

13、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	17,258,065.66	90,842,048.66
(2) 本期增加金额		1,443,766.05	1,443,766.05
—购置		1,443,766.05	1,443,766.05
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	73,583,983.00	18,701,831.71	92,285,814.71
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	29,580,245.16	13,324,814.44	42,905,059.60
(2) 本期增加金额	1,835,524.08	1,522,252.05	3,357,776.13
—计提	1,835,524.08	1,522,252.05	3,357,776.13
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	31,415,769.24	14,847,066.49	46,262,835.73
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	42,168,213.76	3,854,765.22	46,022,978.98
(2) 年初账面价值	44,003,737.84	3,933,251.22	47,936,989.06

本公司本期末无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 本公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,403,269.41	28,153,181.87	11,751,271.05		35,805,180.23
租赁费	21,052,814.03		5,517,894.61		15,534,919.42
综合服务费	188,679.25		47,169.81		141,509.44
合计	40,644,762.69	28,153,181.87	17,316,335.47		51,481,609.09

15、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		期初余额	
	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
资产减值准备	6,891,092.85	1,722,773.21	7,683,907.29	1,920,976.83
内部交易未实现利润	24,150,942.72	6,037,735.68	8,603,773.32	2,150,943.33
可抵扣亏损	382,140,250.07	95,535,062.41	335,023,548.70	83,755,887.18
预提费用			666,933.32	166,733.33
递延收益	26,970,017.24	6,742,504.42	38,108,616.48	9,527,154.16
交易性金融资产的公允价值变动	11,240,584.52	2,810,146.13	1,732,476.34	433,119.10
广告费	162,490.28	40,622.57		
合计	451,555,377.68	112,888,844.42	391,819,255.45	97,954,813.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧时间性差异	33,997,422.08	8,499,355.46	35,677,726.00	8,919,431.50
资产评估增值	54,091,107.27	13,522,776.49	57,020,917.76	14,255,229.44
固定资产加速折旧	72,732.32	18,183.04	209,670.16	52,417.54
合计	88,161,261.67	22,040,314.99	92,908,313.92	23,227,078.48

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
金沙洲广百广场定制项目租入物业装修费		14,046,955.21
预付金沙洲广百广场定制物业工程款	20,477,767.80	
未上线无形资产软件进度款	376,426.30	689,654.75
广百荔胜广场项目工程款	23,884,807.25	
广百新翼 13A 办公室二次装修工程款	959,764.48	
合计	45,698,765.83	14,736,609.96

17、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
应付票据	64,300,000.00	31,470,000.00
应付账款	1,123,464,141.37	1,190,682,634.97
合计	1,187,764,141.37	1,222,152,634.97

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,300,000.00	31,470,000.00
合计	64,300,000.00	31,470,000.00

(2) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(3) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,123,464,141.37	1,190,682,634.97
合计	1,123,464,141.37	1,190,682,634.97

(4) 本公司本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项分类

项目	期末数	期初数
预收货款	110,060,884.37	63,449,184.71
合计	110,060,884.37	63,449,184.71

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 本期末无已结算未完工建造合同项目对应的预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,286,650.28	300,196,650.72	300,828,660.89	1,654,640.11
离职后福利-设定提存计划		41,602,761.81	41,602,761.81	
辞退福利		6,086,889.68	6,086,889.68	
合计	2,286,650.28	347,886,302.21	348,518,312.38	1,654,640.11

(2) 短期薪酬

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	1,105,934.00	242,964,464.81	243,649,999.81	420,399.00
2、职工福利费		12,692,650.60	12,692,650.60	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		17,097,206.73	17,097,206.73	
其中：医疗保险费		16,249,286.81	16,249,286.81	
工伤保险费		563,434.83	563,434.83	
生育保险费		284,485.09	284,485.09	
4、住房公积金		21,413,986.45	21,413,986.45	
5、工会经费和职工教育经费	1,180,716.28	6,028,342.13	5,974,817.30	1,234,241.11
合计	2,286,650.28	300,196,650.72	300,828,660.89	1,654,640.11

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		28,580,643.05	28,580,643.05	
2、失业保险费		1,104,896.76	1,104,896.76	
3、企业年金缴费		11,008,222.00	11,008,222.00	
4、其他离职后福利		909,000.00	909,000.00	
合计		41,602,761.81	41,602,761.81	

20、应交税费

项目	期末数	期初数
1. 增值税	17,761,931.35	12,559,087.68
2. 消费税	3,819,597.12	4,509,583.23
3. 企业所得税	38,167,327.29	25,301,801.48
4. 城市维护建设税	1,512,322.35	1,173,723.01
5. 房产税	361,009.29	3,069,903.37
6. 教育费附加	1,080,230.41	829,124.19
7. 印花税	340,071.42	294,246.48
8. 其他税种	748.94	328,418.77
合计	63,043,238.17	48,065,888.21

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	223,494,195.20	232,786,417.37
合计	223,494,195.20	232,786,417.37

注1：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

注2：本公司本期末、期初应付利息、应付股利科目无余额。

(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	37,455,875.63	33,683,182.77
装修按金	9,401,635.00	7,766,160.00
按金	6,457,393.10	5,317,567.00
单位往来款	83,857,177.84	135,708,997.98
预提费用	7,531,898.04	6,029,809.43
商品质量保证金	4,689,403.67	4,389,114.87
顾客定金	42,686,006.83	23,746,893.17
应付工程及物料款	23,721,851.22	8,528,635.45
其他	7,692,953.87	7,616,056.70
合计	223,494,195.20	232,786,417.37

(2) 账龄超过 1 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	30,386,621.89	租金及水电保证金
业主	14,054,487.09	应支付的租金等
提供服务方	1,928,321.06	暂未收到发票
合计	46,369,430.04	

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待兑换会员积分奖励款	37,133,400.00		10,166,400.00	26,967,000.00
促销赠券	975,216.23	3,017.24	975,216.23	3,017.24
合计	38,108,616.23	3,017.24	11,141,616.23	26,970,017.24

注：本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。

23、股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					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						342,422,568.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	914,051,661.32			914,051,661.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	70,686.36			70,686.36
合计	914,122,347.68			914,122,347.68

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	244,031,368.66	24,002,910.10		268,034,278.76
合计	244,031,368.66	24,002,910.10		268,034,278.76

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年期末未分配利润	1,145,907,606.98	1,084,697,843.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,145,907,606.98	1,084,697,843.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,089,870.37	173,872,511.45
减：提取法定盈余公积	24,002,910.10	9,935,978.06
应付普通股股利	102,726,770.40	102,726,770.40
期末未分配利润	1,220,267,796.85	1,145,907,606.98

根据2018年3月29日经本公司2017年度股东大会批准的《公司2017年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.30元，按照已发行股份数342,422,568.00股计算，共计102,726,770.40元。

27、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	7,400,926,315.96	6,330,448,282.81	6,719,572,660.73	5,682,772,219.07
其他业务	211,866,988.78	15,641,235.38	169,968,640.70	14,615,694.47
合计	7,612,793,304.74	6,346,089,518.19	6,889,541,301.43	5,697,387,913.54

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业	7,243,137,893.16	6,259,273,038.35	6,564,863,426.90	5,617,236,414.67
租赁	157,788,422.80	71,175,244.46	154,709,233.83	65,535,804.40
合计	7,400,926,315.96	6,330,448,282.81	6,719,572,660.73	5,682,772,219.07

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广州市	6,870,564,624.58	5,891,662,458.46	6,209,861,435.92	5,273,769,158.61
广东省其他城市	530,361,691.38	438,785,824.35	509,711,224.81	409,003,060.46
合计	7,400,926,315.96	6,330,448,282.81	6,719,572,660.73	5,682,772,219.07

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	44,828,503.04	45,320,553.48
城市维护建设税	13,706,599.53	13,106,733.52
教育费附加	5,874,334.56	5,617,167.21
房产税	19,144,150.13	17,932,735.93
印花税	3,935,799.84	3,197,649.41
地方教育费附加	3,915,453.76	3,744,778.28
其他税种	275,914.57	27,914.45
合计	91,680,755.43	88,947,532.28

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	279,612,026.18	269,270,884.42
折旧及摊销	56,438,554.20	52,249,195.70
水电费	25,842,331.56	29,504,768.13
租赁费用	283,228,713.83	300,716,664.20
物业管理费及清洁垃圾费	74,286,299.53	79,095,581.65
宣传广告费	29,978,173.19	23,443,829.07
其他	81,008,596.45	72,931,103.62
合计	830,394,694.94	827,212,026.79

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,274,276.03	59,356,418.49
折旧及摊销	4,949,640.75	5,061,388.64
租赁费用	3,746,136.00	4,182,012.00
修理费	3,391,815.70	3,518,773.91
其他	11,807,979.59	12,375,574.25

项目	本期发生额	上期发生额
合计	92,169,848.07	84,494,167.29

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,140,303.08	2,110,811.15
减：利息收入	19,050,337.07	6,807,712.31
汇兑损益	16,783.91	32,000.49
银行手续费	14,036,240.01	16,174,456.15
合计	-3,857,010.07	11,509,555.48

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	81,881.76	3,980,565.53
存货跌价损失	-803,591.18	901,906.84
合计	-721,709.42	4,882,472.37

33、其他收益

(1) 其他收益分类情况

产生收益的来源	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	859,266.12	1,701,837.17	859,266.12
合计	859,266.12	1,701,837.17	859,266.12

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保中心“稳定岗位补贴”	503,766.12	722,537.17	与收益相关
广州市商务发展专项资金电子商务与商贸物流事项电子商务（商贸流通领域）第一批扶持项目款（穗商务电商【2017】11号）	300,000.00		与收益相关
海人社通报（2018）1号文就业专项资金补贴	20,000.00		与收益相关
2018 湛江价格监测信息采集补助资金款（根据《湛财综[2018]19号 20》文件）	1,500.00		与收益相关
消费体系建设专项资金款	29,000.00		与收益相关
湛财工（2016年98号文）财政采集补助专项资金		13,000.00	与收益相关
湛江价格监测中心补助专项资金		7,500.00	与收益相关
境外旅客购物离境退税商店补助	5,000.00	5,000.00	与收益相关
2016年市企业研发经费后补助项目经费（穗科创【2015】6号）		85,400.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年度市属企业研发经费投入后补助（穗国资【2015】8 号）		683,000.00	与收益相关
广州市商贸流通业发展资金		100,000.00	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金（穗科创【2015】6 号）		85,400.00	与收益相关
合计	859,266.12	1,701,837.17	

34、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	-6,950,543.23	2,466,817.35
处置长期股权投资产生的投资收益	235,360.48	
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	911,782.49	495,627.11
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		-231,827.49
投资理财取得的投资收益	27,815,991.08	43,719,680.32
合计	22,012,590.82	46,450,297.29

35、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	-9,508,108.13	5,161,426.63
合计	-9,508,108.13	5,161,426.63

36、资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上期发生额
固定资产处置收益	33,089.05	31,017.73
合计	33,089.05	31,017.73

37、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
与企业日常活动无关的政府补助	501,000.00	10,000.00	501,000.00
其他	1,651,611.11	1,560,169.00	1,651,611.11
合计	2,152,611.11	1,570,169.00	2,152,611.11

注：其他包括账龄在三年以上未支付的应付账款等

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
越秀区商务增量贡献奖（越府办 2017 年 65 号）	500,000.00	与收益相关
2018 年“中国繁星计划”妇女公益学堂资金款	1,000.00	与收益相关

合计	501,000.00	
----	------------	--

38、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
对外捐赠	1,700,000.00	1,000,000.00	1,700,000.00
其中：公益性捐款支出	1,700,000.00	1,000,000.00	1,700,000.00
固定资产毁损报废损失	130,012.63	216,396.15	130,012.63
其他	206,701.45	3,773,009.69	206,701.45
合计	2,036,714.08	4,989,405.84	2,036,714.08

39、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	84,242,040.72	47,625,672.95
递延所得税费用	-16,120,793.98	24,628,474.92
合计	68,121,246.74	72,254,147.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	270,549,942.49
按法定税率计算的所得税费用	67,637,485.62
子公司适用不同税率的影响	-19,663.50
调整以前期间所得税的影响	-53,126.47
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	1,737,635.81
免税、减计收入及加计扣除优惠	-231,854.83
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	2,808,092.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,031,894.23
其他	-4,789,216.79
所得税费用	68,121,246.74

40、现金流量表注释项目

(1) 收到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	34,508,174.11	32,949,409.90
利息收入	18,648,492.37	7,212,237.48
预收租户保证金等	20,477,188.10	37,034,392.91

项目	本期发生额	上期发生额
暂收租户、联营专柜装修按金等	10,173,366.50	8,435,925.00
商品质量保证金	3,096,937.63	2,860,755.97
政府补助	1,360,266.12	1,711,837.17
收小高德赔偿款		35,865,690.32
收回保函保证金	44,875.07	
合计	88,309,299.90	126,070,248.75

(2) 支付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	294,740,479.86	294,508,289.10
物业管理费及清洁垃圾费	78,915,253.41	84,094,571.46
支付水电费	32,063,177.96	34,890,547.20
支付租户往来款	34,267,627.17	33,326,663.79
支付手续费	15,156,083.04	16,282,815.23
支付广告业务宣传费	31,776,863.58	24,850,458.81
支付修理费	31,602,055.38	25,450,835.17
退租户等租赁保证金、装修按金等	8,886,268.00	7,790,640.00
支付保函保证金	15,000,000.00	
其他	85,808,459.07	93,048,377.65
合计	628,216,267.47	614,243,198.41

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	202,428,695.75	152,778,827.79
加：资产减值准备	-721,709.42	4,882,472.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,484,721.62	54,793,042.45
无形资产摊销	3,357,776.13	3,461,106.47
长期待摊费用摊销	17,316,335.47	17,095,926.99
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）	-33,089.05	-31,017.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	130,012.63	216,396.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,508,108.13	-5,161,426.63
财务费用（收益以“-”号填列）	902,159.74	2,141,756.08

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,012,590.82	-46,450,297.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,934,030.49	25,843,198.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,186,763.49	-1,214,723.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,057,979.57	17,626,122.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,708,039.84	14,264,691.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,163,614.44	-43,535,308.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,753,180.37	196,710,767.26
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	1,660,325,828.39	1,606,844,203.16
减：现金的期初余额	1,606,844,203.16	1,652,861,828.74
现金及现金等价物净增加额	53,481,625.23	-46,017,625.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,660,325,828.39	1,606,844,203.16
其中：库存现金	3,216,778.83	3,636,648.62
可随时用于支付的银行存款	1,507,074,611.42	1,593,423,893.52
可随时用于支付的其他货币资金	150,034,438.14	9,783,661.02
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	1,660,325,828.39	1,606,844,203.16

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期初账面价值
货币资金(注)	31,492,577.00	12,237,023.67
合计	31,492,577.00	12,237,023.67

货币资金受限原因为：详见本附注（七）1。

(八) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

2、 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

3、 反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

4、 处置子公司

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广百国际贸易(香港)有限公司	2018年3月31日	1,602,200.00	100%	股权转让	235,360.48	2018年3月31日	购买方实际已控制了被合并方的财务和经营政策,并享有相应利益承担相应风险	0.00%					

5、 其他合并范围的变更

新设子公司

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	设立日至期末净利润
阳江广百商贸有限公司	2018年4月9日	5,000,000.49	0.49
广州市荔湾广百商贸有限公司	2018年5月21日	8,261,246.45	-1,738,753.55

清算子公司

名称	清算时间
河源广百商贸有限公司	2018年5月31日
广州市越东广百商贸有限公司	2018年3月31日

(九) 在其他主体中的权益

1、 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	90%	10%	设立
从化广百商贸有限责任公司	从化	从化	商业	90%		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	
广州市广百联合贸易有限公司	广州	广州	商业	90%	10%	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	100%		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
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
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
广州市广百新悦悠超市有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
广州市广百新一城广场商贸有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
茂名广百百货有限公司	茂名	茂名	商业	51%		设立
广州黄埔区广百超市有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
广州市增城广百商贸有限公司	广州	广州	商业	100%		设立
清远广百商贸有限公司	清远	清远	商业	100%		设立
阳江广百商贸有限公司	阳江	阳江	商业	51%		设立
广州市荔湾广百商贸有限公司	广州	广州	商业	100%		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
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
广州市广百资本有限公司	广州	广州	金融	25.00		权益法

(2) 重要的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		广州市力沛企业管理咨询有限公司		广州市广百资本有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	268,440,654.36	323,196,773.28	4,016,605.93	4,720,855.57	102,368,090.08	
非流动资产	19,077,596.44	8,054,714.63	3,970.58	8,540.06		
资产合计	287,518,250.80	331,251,487.91	4,020,576.51	4,729,395.63	102,368,090.08	
流动负债	2,351,993.98	17,604,705.24	9,582.25	716,728.25	239,546.58	
非流动负债				1,834.39		
负债合计	2,351,993.98	17,604,705.24	9,582.25	718,562.64	239,546.58	
少数股东权益					1,450,351.87	
归属于母公司所有者的权益	285,166,256.82	313,646,782.67	4,010,994.26	4,010,832.99	100,678,191.63	
按持股比例计算的净资产份额	71,291,564.21	78,411,695.68	1,002,748.57	1,002,708.24	25,169,547.91	
调整事项						
商誉						
内部交易未实现利润						
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	71,291,564.21	78,411,695.68	1,002,748.57	1,002,708.24	25,169,547.91	
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	19,479,310.75	28,782,312.37	239,506.91	2,108,971.23		
净利润	-28,480,525.85	8,616,374.31	161.27	1,250,895.06	678,191.63	
其中：终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-28,480,525.85	8,616,374.31	161.27	1,250,895.06	678,191.63	
本期收到的来自联营企业的股利		1,708,493.55		979,710.40		

（十） 金融工具及其风险

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 金融工具分类信息

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。

2、 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。

3、 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。

4、 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	58,537,087.57	67,133,395.65
合计	58,537,087.57	67,133,395.65

于2018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8,780,563.14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。

（十一） 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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。

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				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	58,537,087.57			58,537,087.57
其中：基金	58,537,087.57			58,537,087.57

2、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-基金投资	58,537,087.57	交易市场报价	交易市场报价	

（十二） 关联方及关联交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（人民币万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
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	52,366.00	53.23(注)	56.38(注)

注：广州百货企业集团有限公司共持有本公司股份计182,276,438股，占本公司股本的53.23%；同时，还通过广州市汽车贸易有限公司持有本公司10,800,000股，占本公司股本的3.15%。故其共占本公司股本共193,076,438股，占本公司股本的56.38%。

本公司最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、本公司的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

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。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
广州市南天供应链管理有限公司	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
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
广州市妇女儿童用品有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制
广州百汇通供应链管理有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制
广州国际商品展贸城股份有限公司	广州百货企业集团有限公司参股企业
广州市广百物流有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制
广州市广百展贸股份有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制
佛山市南海广百地产开发有限公司	广州百货企业集团有限公司参股企业
广州市星之光实业有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制
广州市星之光机电轴承市场有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制
广州普洛斯抽纱物流有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制
广州百广喜贸易有限公司	同受广州百货企业集团有限公司控制

5、关联方交易

(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	本年发生额	上年发生额
广州百汇通供应链管理有限公司	采购商品		361,748.71
广州市妇女儿童用品有限公司	采购商品	36,406.29	387,364.02
广州市广百酒业有限公司	采购商品		2,426.53
广州市华天晨物资贸易有限公司	采购商品	803,508.22	905,207.24
广州市南天供应链管理有限公司	采购商品	949,164.48	510,712.28
广州市汽车贸易有限公司	采购商品	74,441.72	129,197.34
广州市妇女儿童用品公司	接受劳务	238,825.66	
广州市广百物流有限公司	接受劳务	5,533,333.32	
广州百货企业集团有限公司	接受劳务	853,404.70	709,421.69
广州市广百展贸股份有限公司	接受劳务	2,300,991.99	2,583,676.76
广州市莲花山度假村	接受劳务	85,782.51	48,928.60

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
广州市广百莲花山酒店有限公司	销售商品	11,200.00	
广州市广百物流有限公司	销售商品	446,512.14	29,094.02
广州百货企业集团有限公司	提供劳务	113,207.55	113,207.55
广州国际商品展贸城股份有限公司	提供劳务	4,800.00	3,200.00
广州市妇女儿童用品有限公司	提供劳务	1,132.08	14,784.59
广州市广百物流有限公司	提供劳务	1,036,697.42	24,800.00
广州市广百展贸股份有限公司	提供劳务		47,008.92
广州市莲花山度假村	提供劳务	80.00	1,520.00
广州市汽车贸易有限公司	提供劳务		10,000.00
广百国际贸易(香港)有限公司	提供劳务	56,790.75	
广州百货企业集团有限公司	提供劳务	335,675.80	

(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	15,658,906.90	10,336,926.36

注：本期新租入广州百货企业集团有限公司金沙洲广场物业。

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市广百物流有限公司	房屋建筑物	719,682.54	
广州市广百物流有限公司	运输工具	117,959.76	

(3) 关联担保

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	实际担保余 额(万元)	担保起始日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
广州市广百股份有限公司	广州市广百电器有限公司、 广州市华宇声电器有限公司	10,000.00	1,400.00	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
广州市广百股份有限公司	广州市广百电器有限公司、 广州市华宇声电器有限公司	20,000.00	5,030.00	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) 关联方应收应付款项余额

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州百货企业集团有限公司	1,853,891.90		1,853,891.90	
其他应收款	广州市广百展贸股份有限公司	111,030.00		111,030.00	

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付帐款	广州市华天晨物资贸易有限公司	31,708.39	124,111.21
应付帐款	广州市汽车贸易有限公司	5,824.72	3,230.35
应付账款	广州百广喜贸易有限公司	41,991.45	34,340.55
其他应付款	广州市广百展贸股份有限公司	150.00	150.00
其他应付款	广州百汇通供应链管理有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	广州市南天供应链管理有限公司	15,000.00	15,000.00
其他应付款	广州市广百物流有限公司	245,311.02	
其他应付款	广州市南天供应链管理有限公司	9,751.20	
其他应付款	广州市星骏贸易有限公司	265.20	
其他应付款	广州市星之光实业有限公司	1,132.20	
其他应付款	广州市星之光机电轴承市场有限公司	612.00	
其他应付款	广州普洛斯抽纱物流有限公司	530.40	
其他应付款	广州市广百酒业有限公司	2,743.80	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,470,845.00	3,083,902.00

(6) 其他关联交易

1) 2016年5月11日,公司与佛山市南海广百地产开发有限公司在广州市签署《商业物业定制协议》,向其定制购买广物国际广场1-3层及第4层部分约2.86万平方米商业物业及143个产权车位。截至2018年12月31日该物业已竣工验收,公司已按《商业物业定制协议》约定向佛山市南海广百地产开发有限公司支付物业定制款以及相关税费225,255,445.83元,其中包括尚未开具发票的进项税20,477,767.80元。

2) 2018年4月3日公司与广州百货企业集团有限公司签订股权转让协议,将子公司广百国际贸易(香港)有限公司100%股权转让给广州百货企业集团有限公司,成交价为1,602,200.00元。

(十三) 股份支付

无。

(十四) 承诺及或有事项

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)	415,516,004.24
1年至2年(含2年)	439,585,052.81
2年至3年(含3年)	409,818,827.94
3年至4年(含4年)	241,732,828.06
4年至5年(含5年)	209,533,710.87
5年以上	820,471,989.09
合计	2,536,658,413.01

(2) 2018年5月18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2019年5月19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2018年8月21日, 到期后三年有效。

(4) 2018年10月24日本公司与中信银行股份有限公司广州分行签订《质量保函》, 中信银行股份有限公司广州分行为本公司出具以广州市第一人民医院为受益人的质量保函, 担保金额为柒万零贰佰贰拾元伍角, 保函自签发之日生效, 至2019年9月14日失效。

2、或有事项:

(1) 为本单位全资子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
详见本附注“(十二)、5关联方交易”披露。

(2) 本公司截至2018年12月31日已背书未到期应收票据为77,250,000.00元。

(3) 惠州市兴惠经济发展有限公司就惠州市广百商贸有限公司未按时移交场地以及相关设备向惠州市惠城区人民法院提起诉讼, 要求其承担空置期的全部占用费。2018年8月17日, 惠州市惠城区人民法院作出一审判决: “惠州市广百商贸有限公司应在本判决生效之日起七日内向原告惠州市兴惠经济发展有限公司支付场地占用费用1,128,600.00元, 惠州市广百商贸有限公司承担受理费7,763.00元”(2017粤1302民初5691号民事判决书)。惠州市广百商贸有限公司对上述判决不服, 于2018年9月21日向惠州市中级人民法院提起上诉, 诉请撤销上述判决。截至2018年12月31日, 案件正在审理中。

3、其他: 无

(十五) 资产负债表日后事项

1、重要的调整事项: 无。

2、利润分配情况:

于2019年3月29日, 本公司举行了第六届董事会第十二次会议, 会议审议批准公司2018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3.00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1,131,730,128.25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2018年年度股东大会审议通过。

3、销售退回: 无。

4、其他资产负债表日后事项说明:

(1) 广州市广百股份有限公司风尚广百珠江新城分公司于2019年1月已注入新的业态开始正常经营。

(2) 2019年2月27日本公司控股股东广州百货企业集团有限公司(以下简称“广百集团”)

及其全资子公司广州市广商资本管理有限公司（以下简称“广商资本”）与广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称“越秀金控”）于广州市签订正式的附条件生效的股权转让协议，由广商资本受让越秀金控所持有的友谊集团100%股权。广百集团承诺促使广商资本将其持有的友谊集团100%股权转让给本公司。

（十六）其他重要事项

- 1、前期会计差错更正：无。
- 2、债务重组情况：无。
- 3、资产置换情况：无。
- 4、年金计划：

根据《企业年金试行办法》，公司于2008年建立企业年金计划，并于2016年根据《关于推进广州市企业年金若干事项的通知》和相关管理要求对本司企业年金方案进行修订。修订后公司每年的年金缴费总额与公司前三年净利润实现情况关联，公司缴费总额为本公司上年度职工工资总额的5%、7%或8.33%。公司缴费以职工个人上年度月平均工资为基础进行分配，职工个人缴费额为公司缴费额的50%。公司采用法人受托的模式来运作企业年金。

5、终止经营：

本报告期本公司广州市广百股份有限公司风尚广百珠江新城分公司、子公司广州市花都广百商贸有限公司、河源广百商贸有限公司、惠州市广百商贸有限公司、广州市越东广百商贸有限公司、广州市广百太阳新天地商贸有限公司已停止经营，本报告期本公司出售了子公司广百国际贸易（香港）有限公司，各终止经营单位本报告期经营成果如下表列示。

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
广州市广百股份有限公司风尚广百珠江新城分公司	69,172.56	-17,280.54	88,774.75		88,774.75	88,774.75
广州市花都广百商贸有限公司		131,922.25	-63,451.22		-63,451.22	-57,106.10
河源广百商贸有限公司		215.00	19,583.80		19,583.80	19,583.80
惠州市广百商贸有限公司	46,548.73	197,054.87	-96,611.20		-96,611.20	-96,611.20
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	25,200,963.35	4,207,793.61	2,091,026.47	522,997.97	1,568,028.50	799,694.54
广百国际贸易（香港）有限公司	260,938.01	20,008.56	9,516.02	-29,337.85	38,853.87	38,853.87

（续表）

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
广州市广百股份有限公司风尚广百珠江新城分公司	-3,663,303.15		
河源广百商贸有限公司	-212,088.72	530,000.00	-321,248.41

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
惠州市广百商贸有限公司	-865.06		
广州市越东广百商贸有限公司			-890,105.07
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	-9,814,163.32	29,477.39	
广百国际贸易(香港)有限公司	17,140.22		-1,388,736.78

其他说明：广州市广百太阳新天地商贸有限公司于2018年停止经营，将其2017年作为持续经营损益列报的净利润-42,975,214.95元调整为终止经营损益列报。2017年经营成果如下：

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
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	166,769,812.11	52,693,439.23	-20,091,847.79	22,883,367.16	-42,975,214.95	-21,917,359.62

(续表)

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	7,210,939.97	-3,460.00	4,257,600.00

6、其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

7、其他：无。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	133,875,904.01	147,480,181.17
合计	133,875,904.01	147,480,181.17

注：本公司母公司应收票据科目期末无余额。

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,270,466.52	6.92	76,760.57	0.83	9,193,705.95
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	124,682,198.06	93.08			124,682,198.06
组合小计	133,952,664.58	100.00	76,760.57	0.06	133,875,904.01

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	133,952,664.58	100.00	76,760.57	0.06	133,875,904.01

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,235,731.18	4.90	76,760.57	1.06	7,158,970.61
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	140,321,210.56	95.10			140,321,210.56
组合小计	147,556,941.74	100.00	76,760.57	0.05	147,480,181.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	147,556,941.74	100.00	76,760.57	0.05	147,480,181.17

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	9,193,705.95		0.00
半年至1年(含1年)			5.00
1年至2年(含2年)			10.00
2年至3年(含3年)			30.00
3年至4年(含4年)			50.00
4年至5年(含5年)			80.00
5年以上	76,760.57	76,760.57	100.00
合计	9,270,466.52	76,760.57	0.83

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他资产组合(注)	124,682,198.06		
合计	124,682,198.06		

注：其他资产组合是由暂付税款、备用金、押金以及合并范围内关联方账款构成

(2) 本期计提坏账准备 0.00 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
税务机关	105,138,633.24	78.49	
子公司一	5,376,316.35	4.01	
子公司二	3,365,165.75	2.51	
子公司三	2,557,614.83	1.91	
服务机构	1,475,528.20	1.10	
合计	117,913,258.37	88.02	

(5) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	222,663,551.20	183,599,591.73
合计	222,663,551.20	183,599,591.73

备注：本公司本期无应收利息、应收股利。

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,729,199.35	1.97	148,329.45	3.14	4,580,869.90
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	235,405,499.69	97.96	17,322,818.39	7.36	218,082,681.30
组合小计	240,134,699.04	99.93	17,471,147.84	7.28	222,663,551.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	179,016.00	0.07	179,016.00	100.00	
合计	240,313,715.04	100.00	17,650,163.84	7.34	222,663,551.20

续：

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,649,737.71	1.43	125,176.49	3.43	3,524,561.22
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	252,041,041.05	98.50	71,966,010.54	28.55	180,075,030.51
组合小计	255,690,778.76	99.93	72,091,187.03	28.19	183,599,591.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	179,016.00	0.07	179,016.00	100.00	
合计	255,869,794.76	100.00	72,270,203.03	28.24	183,599,591.73

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	4,372,493.25		0.00
半年至1年(含1年)			5.00
1年至2年(含2年)	231,529.61	23,152.96	10.00
2年至3年(含3年)			30.00
3年至4年(含4年)			50.00
4年至5年(含5年)			80.00
5年以上	125,176.49	125,176.49	100.00
合计	4,729,199.35	148,329.45	3.14

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款由备用金、押金以及合并范围内关联方账款构成，其中应收停业子公司惠州市广百商贸有限公司、广州市花都广百商贸有限公司、广州市太阳新天地商贸有限公司往来款17,322,818.39元，已全额计提坏账。

(2) 本期计提坏账准备金额 459,960.81 元，本期转回坏账准备 55,080,000.00 元。

(3) 本期无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
关联方往来	191,699,720.71	211,785,589.28
保证金、押金	43,705,778.98	38,920,494.59
其他	4,908,215.35	5,163,710.89
合计	240,313,715.04	255,869,794.76

(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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
子公司一	往来款	82,685,903.80	半年以内	34.41	
子公司二	往来款	35,031,181.19	半年以内	14.58	
子公司三	往来款	27,243,679.05	半年以内	11.34	
子公司四	往来款	16,596,688.80	1 年以上 16, 241, 330. 80 元; 半年以内 355, 358. 00 元	6.91	16,596,688.80
出租方	保证金	14,879,823.00	5 年以上	6.19	
合计		176,437,275.84		73.43	

(6) 本公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、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	1,180,023,253.16	131,080,000.00	1,048,943,253.16	1,108,214,063.16	76,000,000.00	1,032,214,063.16
对联营、合营企业投资	97,463,860.69		97,463,860.69	79,414,403.92		79,414,403.92
合计	1,277,487,113.85	131,080,000.00	1,146,407,113.85	1,187,628,467.08	76,000,000.00	1,111,628,467.08

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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			55,376,280.00		
从化广百商贸有限责任公司	2,181,533.40			2,181,533.40		
广州市广百联合贸易有限公司	6,157,440.00			6,157,440.00		
广州市广百电器有限公司	14,053,160.00			14,053,160.00		
广州市花都广百商贸有限公司	900,000.00			900,000.00		900,000.00
肇庆广百商贸有限公司	11,530,000.00			11,530,000.00		
广州市广百新一城商贸有限公司	650,783,000.00			650,783,000.00		
广州市新大新有限公司	138,661,839.76			138,661,839.76		
广州市广百佳润商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
惠州市广百商贸有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		70,000,000.00
揭阳广百商贸有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
茂名市广百商贸有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		

被投资单位	期初余额	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
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	5,100,000.00	55,080,000.00		60,180,000.00	55,080,000.00	60,180,000.00
广州市铂尚珠宝首饰有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广百国际贸易（香港）有限公司	820,810.00		820,810.00			
茂名广百百货有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广州市广百新一城广场商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州黄埔区广百超市有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
清远广百商贸有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
阳江广百商贸有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
广州市荔湾广百商贸有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,108,214,063.16	72,630,000.00	820,810.00	1,180,023,253.16	55,080,000.00	131,080,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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
联营企业						
广州市广百小额贷款有限公司	71,291,564.22		71,291,564.22	78,411,695.68		78,411,695.68
广州市力沛企业管理咨询有限公司	1,002,748.56		1,002,748.56	1,002,708.24		1,002,708.24
广州市广百资本有限公司	25,169,547.91		25,169,547.91			
合计	97,463,860.69		97,463,860.69	79,414,403.92		79,414,403.92

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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	计提减值准备	其他
联营企业								
广州市广百小额贷款有限公司			-7,120,131.46					
广州市力沛企业管理咨询有限公司			40.32					
广州市广百资本有限公司	25,000,000.00		169,547.91					
合计	25,000,000.00		-6,950,543.23					

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,388,050,520.16	3,737,905,456.50	3,818,291,729.32	3,189,961,118.81
其他业务	159,507,416.96	8,801,042.84	107,403,297.61	7,522,526.68
合计	4,547,557,937.12	3,746,706,499.34	3,925,695,026.93	3,197,483,645.49

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	73,310,000.00	90,750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,950,543.23	2,466,817.35
处置长期股权投资损益（损失“-”）	1,994,735.08	-104,692,900.00
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	911,782.49	495,627.11
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		-231,827.49
投资理财产品取得的投资收益	23,677,694.50	34,069,029.45
合计	92,943,668.84	22,856,746.42

(十八) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-96,923.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,360,266.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-878,715.59	
委托他人投资或管理资产的损益	27,815,991.08	
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、交易性金融资产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	-8,596,325.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	144,226.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-255,090.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	235,360.48	
小计	19,728,789.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,932,197.25	
少数股东损益的影响数	-48,206.41	
合计	14,844,798.16	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.69	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.95	0.54	0.54

广州市广百股份有限公司

法定代表人：

王峰

主管会计工作负责人：

钟

会计机构负责人：

2019年3月29日