广州市广百股份有限公司
备考审阅报告

（2019年1月1日至2020年6月30日止）

众环阅字[2020]050004 号

目　录

一、　审阅报告 …… 1

二、　备考财务报表

1、　备考合并资产负债表 …… 1

2、　备考合并利润表 …… 3

3、　备考财务报表附注 …… 4

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 阅 报 告

众环阅字（2020）050004 号

广州市广百股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广州市广百股份有限公司（以下简称“广百股份”）的备考财务报表，包括2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年 1-6 月和 2019 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。按照备考财务报表附注（四）中所示编制基础编制备考财务报表是广百股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注（四）中所示编制基础编制，未能在所有重大方面反映广百股份 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2020 年 1-6 月和 2019 年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅限于广百股份向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产并募集配套资金的重大重组事项之目的使用，不得用作其他任何目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：龚静伟
（项目合伙人）

中国注册会计师：何丽

中国 武汉

2021 年 1 月 15 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备考合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位：广州市广百股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	（八）1	1,564,329,195.30	2,596,226,294.82	2,596,226,294.82
交易性金融资产	（八）2	63,487,507.08	65,137,583.19	65,137,583.19
应收票据				
应收账款	（八）3	49,643,919.38	30,371,001.11	148,311,273.77
应收款项融资				
预付款项	（八）4	50,871,789.09	82,000,413.47	82,000,413.47
其他应收款	（八）5	123,717,377.75	125,011,902.80	125,011,902.80
存货	（八）6	263,220,076.73	282,807,395.17	282,807,395.17
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（八）7	1,932,370,466.81	1,435,793,231.32	1,435,793,231.32
流动资产合计		4,047,640,332.14	4,617,347,821.88	4,735,288,094.54
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	（八）8	138,674,408.51	119,289,761.50	119,289,761.50
其他权益工具投资	（八）9	873,866,783.35	904,368,057.77	904,368,057.77
其他非流动金融资产				
投资性房地产	（八）10	582,928,382.43	538,852,560.98	538,852,560.98
固定资产	（八）11	1,135,715,836.60	1,220,179,908.02	1,220,179,908.02
在建工程	（八）12	1,662,455.94	2,356,583.18	2,356,583.18
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（八）13	60,219,821.84	62,582,155.92	62,582,155.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（八）14	118,472,125.98	131,414,083.69	131,414,083.69
递延所得税资产	（八）15	101,921,839.95	101,296,669.45	101,366,020.94
其他非流动资产	（八）16	21,539,183.78	21,008,475.79	21,008,475.79
非流动资产合计		3,035,000,838.39	3,101,348,256.30	3,101,417,607.79
资产总计		7,082,641,170.53	7,718,696,078.18	7,836,705,702.33

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：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备考合并资产负债表(负债及所有者权益)

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	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用
应付票据及应付账款		不适用	不适用	不适用
应付票据	（八）17	59,700,000.00	81,400,000.00	81,400,000.00
应付账款	（八）18	515,125,120.32	729,200,515.70	1,761,349,849.92
预收款项	（八）19	1,014,521.57	34,923,200.08	65,887,017.62
合同负债	（八）20	912,544,600.85	981,054,346.76	不适用
应付职工薪酬	（八）21	28,702,360.24	20,644,575.56	20,644,575.56
应交税费	（八）22	22,870,034.91	94,374,849.05	94,374,849.05
其他应付款	（八）23	2,101,600,585.34	2,085,950,275.55	2,085,950,275.55
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			802,571.10	
流动负债合计		3,641,557,223.23	4,028,350,333.80	4,109,606,567.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	（八）24	不适用	不适用	37,006,161.92
递延所得税负债	（八）15	20,293,338.45	20,871,041.62	20,871,041.62
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,293,338.45	20,871,041.62	57,877,203.54
负债合计		3,661,850,561.68	4,049,221,375.42	4,167,483,771.24
所有者权益：				
归属于母公司所有者权益合计		3,401,419,039.16	3,649,131,356.77	3,648,878,585.10
少数股东权益		19,371,569.69	20,343,345.99	20,343,345.99
所有者权益合计		3,420,790,608.85	3,669,474,702.76	3,669,221,931.09
负债和所有者权益总计		7,082,641,170.53	7,718,696,078.18	7,836,705,702.33

法定代表人：王俊 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备考合并利润表

会合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	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		1,538,804,003.84	10,731,546,544.31
其中：营业收入	（八）25	1,538,804,003.84	10,731,546,544.31
二、营业总成本		1,549,765,986.99	10,335,113,106.72
其中：营业成本	（八）25	956,962,206.09	8,890,167,866.87
税金及附加	（八）26	31,085,549.83	110,003,673.84
销售费用	（八）27	505,073,669.59	1,203,566,410.51
管理费用	（八）28	60,694,804.97	157,280,694.02
研发费用			
财务费用	（八）29	-4,050,243.49	-25,905,538.52
其中：利息费用		1,105,939.96	960,392.36
利息收入		11,692,077.22	47,538,010.44
加：其他收益	（八）30	1,128,331.13	10,023,040.25
投资收益（损失以“-”号填列）	（八）31	36,345,723.70	139,712,744.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,884,647.01	-922,691.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（八）32	-2,053,163.73	5,664,653.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（八）33	962,271.79	-1,024,359.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（八）34	30,325.42	-11,409.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,451,505.16	550,798,106.70
加：营业外收入	（八）35	351,053.31	2,845,670.04
减：营业外支出	（八）36	2,596,441.89	61,090,636.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,206,116.58	492,553,140.02
减：所得税费用	（八）37	8,776,797.46	131,782,855.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,429,319.12	360,770,284.34
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,234,710.83	502,921,690.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,805,391.71	-142,151,406.48
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,401,095.42	358,263,174.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-971,776.30	2,507,110.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）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		14,429,319.12	360,770,284.34
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		15,401,095.42	358,263,174.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-971,776.30	2,507,110.03

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：王俊　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州市广百股份有限公司
备考财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一） 公司的基本情况

广州市广百股份有限公司（以下简称"广百股份"或"公司"）是经广州市人民政府办公厅"穗府办函[2002]46号文"的批准，广东省人民政府"粤府函[2003]13号文"的确认，由广州商贸投资控股集团有限公司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2020年6月30日，本公司累计发行股本总数342,422,568股，公司注册资本为342,422,568.00元，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商贸投资控股集团有限公司，本公司的实际控制人为广州市国有资产监督管理委员会。

本财务报表经公司董事会批准报出。

（二） 备考财务报表范围及其变化情况

按照备考财务报表"附注（四）2"所述，广百股份自报告期初将广州友谊集团有限公司（以下简称"友谊集团"或"标的资产"）纳入合并范围报告期，备考财务报表范围及其变化情况详见本附注（九）合并范围的变动、附注（十）在其他主体中的权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三） 重大资产重组及发行股份、支付现金购买资产的基本情况

1、 交易的基本情况

2020年6月12日，广百股份召开第六届董事会第二十三次会议，审议通过了《广州市广百股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，重组交易基本情况如下：广百股份拟以发行股份及支付现金的方式购买广州市广商资本管理有限公司（以下简称"广商资本"）、广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称"广商基金"）、中银金融资产投资有限公司（以下简称"中银投资"）及建投华文投资有限责任公司（以下简称"建投华文"）持有的广州友谊集团有限公司（以下简称"友谊集团"）100%股权。

本次发行的定价基准日为广百股份第六届董事会第二十三次会议决议公告日。发行价格为8.08元/股，高于定价基准日前120个交易日广百股份的交易均价的90%，即8.07元/股，发行价格将提请广百股份股东大会审议确定。根据具有证券业务资格的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的评估报告，以2020年3月31日为基准日，标的资产100%股权的评估值为390,982.88万元。本次交易标的公司的交易金额以具有证券、期货相关业务资格的资产评估机构出具并经国有资产监督管理部门备案或核准的评估报告的评估结果为基础，由上市公司与交易对方协商确定，并由双方签订正式协议约定。

2020年8月21日，广百股份召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《广州市广百股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，经公司与交易对方协商，最终确定标的资产交易价格为 390,982.88 万元。本次交易中，公司拟以发行股份的方式支付220,982.88万元，以现金方式支付170,000.00万元。按照本次发行价格 8.08 元/股计算，本次交易中公司向各交易对方发行股份数量总计273,493,662股，最终发行数量以公司股东大会批准并经中国证监会核准的数量为准。

本次重组中，公司拟向不超过 35 名符合条件的特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金总额不超过 7 亿元。募集配套资金所涉及的非公开发行股票数量不超过本次重组前公司总股本的 30%，且募集配套资金总额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产对应的交易价格的 100%，本次重组不以募集配套资金的成功为前提，募集配套资金是否成功不影响本次发行股份及支付现金购买资产的实施。

2、 公司拟购买资产的情况

广州友谊集团有限公司于2015年12月09日取得了广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91440101MA59B3DT2H的《营业执照》，是广州友谊集团股份有限公司（以下简称"友谊股份"），后更名为广州越秀金融控股集团股份有限公司（以下简称"越秀金控"）的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

全资子公司，注册资本为5,000万元，由友谊股份100%认缴出资。

2016年3月10日，广州市人民政府国有资产监督管理委员会出具"穗国资批[2016]28号"《广州市国资委关于广州友谊集团股份有限公司第七届董事会第十五次会议审议成建制划转至百货子公司议案的批复》，同意友谊股份以2015年9月30日为划转基准日，将友谊股份现有全部资产和负债按账面净值整体划转至友谊股份全资子公司友谊集团；友谊集团作为独立经营运作的全资子公司承接至交割日友谊股份的组织架构、管理团队、业务范围，负责安全生产、维稳、成建制接受在册职工等工作。

2016年6月3日，友谊集团股东会作出决议，同意友谊集团注册资本由5,000万元变更为1亿元，由友谊股份以资本公积转增实收资本作价5,000万元认缴。2016年8月1日，友谊集团控股股东广州友谊集团股份有限公司更名为广州越秀金融控股集团股份有限公司。

2019年2月27日，越秀金控与广商资本签订股权转让协议，约定以截至2018年11月30日经评估的友谊集团股东全部权益价值383,194.79万元为基础，越秀金控将持有的友谊集团全部股权转让给广商资本，交易价格为383,194.79万元。2019年3月28日，友谊集团就上述事宜完成工商变更登记手续。此次股权转让完成后，友谊集团的股权结构为：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
广商资本	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	**10,000.00**	**10,000.00**	**100.00**

2020年3月12日，广州市人民政府国有资产监督管理委员会出具"穗国资批[2020]12号"《广州市国资委关于非公开协议转让广州友谊31.0776%股权的批复》，同意广商资本以非公开协议方式将所持友谊集团12.949%股权转让给中银投资，将所持有5.1796%股权转让给建投华文，将所持有12.949%股权转让给广商基金。2020年3月18日，上述各方及广商资本、广州商控签订《关于广州友谊集团股份有限公司之股权转让协议》，执行友谊集团31.0776%的股权转让工作。2020年3月26日，友谊集团就上述股权转让事宜完成工商变更登记手续。此次股权转让完成后，友谊集团的股权结构为：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
广商资本	6,892.24	6,892.24	68.92
广商基金	1,294.90	1,294.90	12.95
中银投资	1,294.90	1,294.90	12.95
建投华文	517.96	517.96	5.18
合计	**10,000.00**	**10,000.00**	**100.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截止2020年3月31日，友谊集团净资产账面价值为240,534.92万元，以2020年3月31日为基准日，经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估并出具的国融兴华评报字[2020]第620039号资产评估报告，友谊集团资产评估值为390,982.88万元。

（四） 备考合并财务报表的编制基础与编制方法

1、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》（证监令第159号）及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》（证监公告2018第36号）的相关规定，公司需对本公司的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

（1）2018年度按照《广州市国资委关于印发整合商贸资源组建商贸投资控股集团工作方案的通知》（穗国资改革【2019】21号）中的方案，广百股份在最终实际控制人广州市国资委主导下已通过发行股份及支付现金取得友谊集团100%股权，完成了对友谊集团的同一控制下的企业合并。

（2）备考财务报表"附注（三）1"所述的相关议案获得广百股份股东大会的批准。

（3）假设本次重大资产重组已完成，于2018年1月1日已将标的资产纳入合并范围并以持续经营为基础编制。

（4）假设广百股份2018年1月1日已完成"附注（三）1"所述交易事项。广百股份向交易对方购买标的资产的股权，根据具有证券业务资格的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的评估报告，以2020年6月30日为基准日，标的资产总对价为390,982.88万元，其中220,982.88万元对价由上市公司以发行股份的形式支付，广百股份以8.08元/股价格向交易对方非公开发行股票273,493,662股；现金支付对价170,000.00万元。

2、 备考财务报表的编制方法

本次广百股份向交易对方发行股份及支付现金购买标的资产的股权，从而控股合并标的资产，本次合并是以广百股份为合并方主体在最终实际控制人广州市国资委对其持有的商贸资源整合过程中的同一控制下企业合并，按照《企业会计准则——企业合并》的要求进行会计处理：

（1）备考合并财务报表中，以广百股份历史财务报表及标的资产的账面价值为基础，对广百股份与标的资产之间的交易、往来抵消后编制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）备考合并财务报表是以标的公司经审计的2019年度、2020年1-6月财务报表为基础编制，在编制标的资产财务报表时已根据广百股份会计政策进行了调整，上述2019年度、2020年1-6月标的资产财务报表经中审众环会计事务所（特殊普通合伙）审计并由其出具众环审字[2020]第050181号《审计报告》。

（3）备考合并财务报表未考虑本次非公开发行股份募集配套资金事项的影响，本公司在编制备考合并财务报表时，公开发行股份部分模拟计入本公司的实收资本和资本公积，其余现金支付对价作为对交易对手的负债计入其他应付款。

（4）备考合并财务报表未考虑重组过程中可能产生的相关费用支出以及所涉及的各项税费。

（5）备考合并财务报表基于特殊目的编制，仅包含了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表，备考合并资产负债表股东权益按“归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计”和“少数股东权益”列示，不再区分股东权益各明细项目，并且仅列示和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务报表及附注。

（五） 遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的备考财务状况、备考经营成果等有关信息。

（六） 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

A、分类和计量

根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等。将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

B、减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据，详见附注（六）9。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据，详见附注（六）11。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日（即已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

C、终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（4）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件和金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债抵销。

9、 应收票据及应收款项和合同资产

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项和合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：逾期信息、借款人预期表现和还款行为的显著变化、预

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据、应收账款及合同资产，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照按背书人或承兑人类型、票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款及合同资产进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据、应收账款及合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款、合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据、应收账款、合同资产减值损失，借记"信用减值损失"，贷记"坏账准备"。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据、应收账款及合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记"坏账准备"，贷记"应收票据"、"应收账款"、"合同资产"。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记"信用减值损失"。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将票据到期日在 1 年以内的银行承兑汇票分类为信用风险极低的金融资产组合；商业承兑汇票分类为正常信用风险金融资产组合。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据信用风险特征组合的确定依据

信用风险极低金融资产组合	银行承兑汇票
正常信用风险金融资产组合	商业承兑汇票、财务公司开具的银行承兑汇票

对于信用风险极低的金融资产组合，本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备。对于正常信用风险金融资产组合的应收票据，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3%，按资产负债表日余额的3%确定应收票据的预期信用损失，计提坏账准备。

应收账款、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将存在减值迹象或已提起诉讼的应收账款或合同资产，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项并单项评估预期信用风险损失，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款或合同资产的预期信用损失，计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的应收账款，按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款及合同资产进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。对于划分为组合的应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合一	账龄组合
组合二	信用风险极低组合（包括应收银行卡款、应收暂付税款）
组合三	合并范围内的关联方款项

对本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项及合同资产，及应收银行卡款、应收暂付税款等信用风险极低组合本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的应收账款及合同资产，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，各账龄期间应收账款按照预期损失率计提预期信用损失。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（六）8、金融工具。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司将存在减值迹象或已提起诉讼的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

增加并单项评估预期信用风险损失，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险特征组合的确定依据

账龄组合	账龄
信用风险极低金融资产组合	押金、保证金、备用金、代垫款等
合并范围内组合	合并范围内的关联方款项

对本公司合并报表范围内各企业之间的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

对于押金、保证金、备用金、代垫款等信用风险极低的金融资产组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，各账龄期间其他应收款按照预期损失率计提预期信用损失。

12、合同资产和合同负债

公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素计入合同资产。本公司处于百货零售行业，一般不存在向客户转让商品或服务而后收款的情况。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项计入合同负债。

合同资产的减值见本附注（六）9、应收票据及应收账款和合同资产。

13、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

14、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

15、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

16、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提供经济利益，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。

17、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

18、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

19、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20、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。

21、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、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。

23、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过BS期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十四）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入确认方法和原则（适用于2019年12月31日之前）

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

E、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。

F、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。

25、收入确认方法和原则（自2020年1月1日起适用）

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3、本公司已将该商品的实物转移给客户。

4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5、客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（a）联销，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。

商品在销售给顾客之前由供应商控制，公司作为代理人主要是协助供应商销售商品，按照净额确认收入。

（b）购销，公司按所需向供应商发出订货单订购商品，商品验收入库后纳入库存管理，公司取得商品的控制权，能够主导商品的销售和转移，公司在售出商品并取得货款或收款凭证时确认收入。

公司在向顾客转让商品之前控制商品，公司为主要责任人，按照已收或应收顾客对价总额确认收入。

（c）出租物业收入，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。

（d）预收客户货款与尚未交付客户的商品销售有关的款项确认为合同负债，当商品向客户交付后确认收入，在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时将上述合同负债的余额确认为收入。

（e）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按相对独立售价原则分摊，与奖励积分相关的部分计入合同负债，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。公司销售商品时向零售客户给予推广或促销商品，交易价格按相对独立售价原则分摊至产品及促销项目，并结转对应成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（f）电子商务业务收入，客户通过在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。

26、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、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、清偿负债同时进行时，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。

28、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。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后租赁对价较前减少或基本不变；减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减 “主营业务成本”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

29、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

30、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相关联计划的一部分；

（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。

31、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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

32、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更-新收入准则实施

2020年1月1日前，公司执行财政部于2006年颁布的修订后的《企业会计准则第14 号—收入》准则。（以下统称"原收入准则"）。

2020年1月1日起，公司执行财政部于2017年颁布的修订后的《企业会计准则第14 号—收入》准则（以下统称"新收入准则"）。

本公司变更前后的收入会计政策请参见附注（六）24、25。

根据新收入准则列报要求将"应付账款"（预售卡款）分为不含税金额和税额两部分，将税额部分与"应收账款"（预售卡预缴税款）对冲，将不含税金额重分类至"合同负债"科目，将"预收款项"（销货款）、"递延收益"重分类至"合同负债"项目，公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计政策变更的影响

执行新收入准则会计政策变更对2020年期初合并财务报表的影响。

项目	按照原准则列示的账面价值（2019.12.31）	执行收入准则报表项目影响重分类	新准则列示的账面价值(2020.1.1)
资产：			
其中：应收账款	148,311,273.77	-117,940,272.66	30,371,001.11
递延所得税资产	101,366,020.94	-69,351.49	101,296,669.45
负债：			
其中：应付账款	1,761,349,849.92	-1,032,149,334.22	729,200,515.70
预收款项	65,887,017.62	-30,963,817.54	34,923,200.08
递延收益	37,006,161.92	-37,006,161.92	
合同负债		981,054,346.76	981,054,346.76
其他流动负债		802,571.10	802,571.10
所有者权益：			
其中：归属于母公司所有者权益	3,648,878,585.10	252,771.67	3,649,131,356.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（七） 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%、9%、10%、13%、16%
消费税	按应税销售收入计征	5%
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	20%、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

根据财税[2019]13号文《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司合并范围内有十一家子公司享受此优惠，分别为：肇庆广百商贸有限公司、佛山市新大新百货有限公司、广州市新大新番禺易发商厦有限公司、阳江广百商贸有限公司、从化广百商贸有限责任公司、广州市广百佳润商贸有限公司、广州市李占记钟表有限公司、开平广百新大新商贸有限公司、广州市广百联合贸易有限公司、广州市友谊餐厅有限公司、广州新谊百货有限公司。

3、其他

根据《广东省人民政府关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业复工复产若干政策措施的通知》（粤府明电（2020）9号）、《国家税务总局广东省税务局关于强化落实税务政策坚决打赢疫情防控阻击战的通知》（粤税发（2020）16号），经主管税务机关核准，本公司各分子公司在2020年1-6月新冠疫情期间，享受减征或免征城镇土地使用税、房产税的税收优惠政策。

（八） 会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 货币资金

项目	2020-06-30	2019-12-31
库存现金	2,856,582.01	3,625,616.70
银行存款	1,512,130,086.83	2,538,394,213.55
其他货币资金	49,342,526.46	54,206,464.57
合计	1,564,329,195.30	2,596,226,294.82
其中：应收利息	128,100.00	656,212.60

注：应收利息系计提的定期存款及大额存单利息。

期末余额中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020-06-30	2019-12-31
银行承兑汇票保证金	6,970,000.00	11,610,000.00
履约保证金	40,271,614.92	40,010,000.00
合计	47,241,614.92	51,620,000.00

2、 交易性金融资产

项目	2020-06-30	2019-12-31
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	63,487,507.08	65,137,583.19
其中：基金投资	63,487,507.08	65,137,583.19
合计	63,487,507.08	65,137,583.19

3、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020-06-30	2019-12-31
半年以内	49,559,163.88	148,237,184.78
半年至 1 年（含 1 年）	12,951.68	2,488.71
1 年至 2 年（含 2 年）	6,644.10	8,967.30
2 年至 3 年（含 3 年）	23,343.35	42,748.49
3 年至 4 年（含 4 年）	95,408.83	73,476.95
4 年至 5 年（含 5 年）	1,329,131.84	1,334,171.84
5 年以上	2,143,004.12	2,137,964.12
小计	53,169,647.80	151,837,002.19
减：坏账准备	3,525,728.42	3,525,728.42
合计	49,643,919.38	148,311,273.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按坏账计提方法分类列示

种类	2020-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,026,932.06	3.81	2,026,932.06	100.00	
其中：单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,026,932.06	3.81	2,026,932.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合	24,101,488.98	45.33	1,498,796.36	6.22	22,602,692.62
组合二：信用风险极低资产组合	27,041,226.76	50.86		0.00	27,041,226.76
组合小计	51,142,715.74	96.19	1,498,796.36	2.93	49,643,919.38
合计	53,169,647.80	100.00	3,525,728.42	6.63	49,643,919.38

续：

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,026,932.06	1.33	2,026,932.06	100.00	
其中：单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,026,932.06	1.33	2,026,932.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：账龄组合	8,920,047.24	5.87	1,498,796.36	16.80	7,421,250.88
组合二：信用风险极低资产组合	140,890,022.89	92.80		0.00	140,890,022.89
组合小计	149,810,070.13	98.67	1,498,796.36	1.00	148,311,273.77
合计	151,837,002.19	100.00	3,525,728.42	2.32	148,311,273.77

①按单项计提坏账准备：

名称	2020-06-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额虽不重大	2,026,932.06	2,026,932.06	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	2020-06-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,026,932.06	2,026,932.06	100.00	

续：

名称	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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	2,026,932.06	100.00	预计无法收回
合计	2,026,932.06	2,026,932.06	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2020-06-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	22,602,692.62		0
半年至 1 年（含 1 年）			5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	1,498,796.36	1,498,796.36	100
合计	24,101,488.98	1,498,796.36	6.22

续：

账龄	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	7,421,250.88		0
半年至 1 年（含 1 年）			5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	1,498,796.36	1,498,796.36	100
合计	8,920,047.24	1,498,796.36	16.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

公司本报告期内计提的应收账款坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

（4）本公司本期无核销的应收账款。

（5）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	与本公司关系	2020-06-30 账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
税务机关	非关联方	20,455,148.56	半年以内	38.47	
服务机构 1	非关联方	3,432,783.92	半年以内	6.46	
服务机构 2	非关联方	1,145,204.50	半年以内	2.15	
租户 1	非关联方	797,510.40	半年以内	1.50	
服务机构 3	非关联方	767,117.72	半年以内	1.44	
合计		26,597,765.10		50.02	

续：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31 账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
税务机关	非关联方	88,859,242.38	半年以内	58.52	
服务机构 1	非关联方	3,650,862.00	半年以内	2.40	
服务机构 2	非关联方	1,488,785.94	半年以内	0.98	
服务机构 3	非关联方	1,330,440.39	半年以内	0.88	
服务机构 4	非关联方	1,057,387.22	半年以内	0.70	
合计		96,386,717.93		63.48	

（6）本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）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	2020-06-30		2019-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,568,568.44	99.40	81,697,192.82	99.63
1 至 2 年			292,508.82	0.36
2 至 3 年	303,220.65	0.60	10,711.83	0.01
3 年以上				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2020-06-30		2019-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	50,871,789.09	100.00	82,000,413.47	100.00

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

公司本报告期无账龄超过 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	与本公司关系	2020-06-30 金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	17,465,729.28	1 年以内	未到货
第二名	非关联方	8,385,056.13	1 年以内	未到货
第三名	非关联方	5,623,222.79	1 年以内	未到货
第四名	非关联方	2,948,279.01	1 年以内	未到货
第五名	非关联方	2,905,558.33	1 年以内	未到货
合计		37,327,845.54		

续：

预付对象	与本公司关系	2019-12-31 金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	13,147,485.65	1 年以内	未到货
第二名	非关联方	10,827,062.86	1 年以内	未到货
第三名	非关联方	9,333,894.80	1 年以内	未到货
第四名	非关联方	7,575,010.23	1 年以内	未到货
第五名	非关联方	6,703,111.61	1 年以内	未到货
合　计		47,586,565.15		

5、 其他应收款

分类列示

项目	2020-06-30	2019-12-31
其他应收款	123,717,377.75	125,011,902.80
合计	123,717,377.75	125,011,902.80

备注：本报告期无应收利息、应收股利。

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020-06-30	2019-12-31
半年以内	23,683,358.99	16,768,324.39
半年至 1 年（含 1 年）	1,647,282.55	10,621,284.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2020-06-30	2019-12-31
1 年至 2 年（含 2 年）	29,898,123.78	28,671,063.62
2 年至 3 年（含 3 年）	6,420,437.28	12,515,467.66
3 年至 4 年（含 4 年）	10,250,167.10	4,798,347.14
4 年至 5 年（含 4 年）	7,479,173.59	7,436,486.63
5 年以上	47,414,225.97	48,238,591.79
小计	126,792,769.26	129,049,566.10
减：坏账准备	3,075,391.51	4,037,663.30
合计	123,717,377.75	125,011,902.80

（2）按款项性质列示其他应收款

款项性质	2020-06-30	2019-12-31
租赁押金、保证金	106,368,803.96	103,140,009.04
其他	20,423,965.30	25,909,557.06
小计	126,792,769.26	129,049,566.10
减：坏账准备	3,075,391.51	4,037,663.30
合计	123,717,377.75	125,011,902.80

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	877,460.92		2,135,843.23	3,013,304.15
本年计提	687,063.49		337,295.66	1,024,359.15
本年转回				
本年核销				
其他变动				
2020 年 1 月 1 日余额	1,564,524.41		2,473,138.89	4,037,663.30
本年计提				
本年转回	962,271.79			962,271.79
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	602,252.62		2,473,138.89	3,075,391.51

损失准备及账面余额变动表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①于 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
信用风险组合	124,319,630.37	0.48	602,252.62	
其中：账龄组合	17,115,604.42	3.51	602,252.62	
信用风险极低的金融资产组合	107,204,025.95	0.00		

于 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
单项计提：	1,629,445.81	100.00	1,629,445.81	
其中：单项不重大往来款项	1,629,445.81	100.00	1,629,445.81	预计无法收回
信用风险组合：	843,693.08	100.00	843,693.08	
其中：账龄组合	843,693.08	100.00	843,693.08	账龄超过五年

②于 2020 年 1 月 1 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
信用风险组合	126,576,427.21	1.24	1,564,524.41	
其中：账龄组合	23,173,393.63	6.75	1,564,524.41	
信用风险极低的金融资产组合	103,403,033.58	0.00		

于 2020 年 1 月 1 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2020 年 1 月 1 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
单项计提：	1,629,445.81	100.00	1,629,445.81	
其中：单项不重大往来款项	1,629,445.81	100.00	1,629,445.81	预计无法收回
信用风险组合：	843,693.08	100.00	843,693.08	
其中：账龄组合	843,693.08	100.00	843,693.08	账龄超过五年

（4）本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2019-12-31	变动金额	2020-06-30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2019-12-31	变动金额			2020-06-30
		计提	收回或转回	核销	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,629,445.81				1,629,445.81
账龄组合	2,408,217.49		962,271.79		1,445,945.70
合计	4,037,663.30		962,271.79		3,075,391.51

续：

类别	2019-01-01	变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	核销	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,527,546.00	101,899.81			1,629,445.81
账龄组合	1,485,758.15	922,459.34			2,408,217.49
合计	3,013,304.15	1,024,359.15			4,037,663.30

5）本公司本期无实际核销的其他应收款。

6）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	2020-06-30	账龄	占期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	租赁押金	15,380,000.00	1-2 年	12.13	
第二名	保证金	14,879,823.00	5 年以上	11.74	
第三名	租赁押金	12,765,526.00	3-4 年 3,685,050.00 元；4-5 年 3,168,640.00 元；5 年以上 5,911,836.00 元	10.07	
第四名	保证金	6,170,000.00	2-3 年	4.87	
第五名	租赁押金	5,863,973.87	1-2 年	4.62	
合计	-	55,059,322.87	-	43.43	

续：

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	租赁押金	15,390,285.00	1-2 年	11.93	
第二名	保证金	14,879,823.00	5 年以上	11.53	
第三名	租赁押金	14,765,526.00	2-3 年 3,685,050.00 元；3-4 年 3,168,640.00 元；4-5	11.44	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
			年 7,911,836.00 元		
第四名	保证金	6,170,000.00	2-3 年	4.78	
第五名	租赁押金	5,863,973.87	1-2 年	4.54	
合计		57,059,322.87		44.22	

7）本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

8）本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）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	2020-06-30			2019-12-31		
	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	762,300.00		762,300.00	815,592.33		815,592.33
委托加工物资	472,201.17		472,201.17	409,611.09		409,611.09
库存商品	263,251,618.26	1,343,612.99	261,908,005.27	282,848,588.43	1,343,612.99	281,504,975.44
低值易耗品	77,570.29		77,570.29	77,216.31		77,216.31
合计	264,563,689.72	1,343,612.99	263,220,076.73	284,151,008.16	1,343,612.99	282,807,395.17

（2）存货跌价准备

存货种类	2019-12-31	本期增加		本期减少		2020.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,343,612.99					1,343,612.99
合计	1,343,612.99					1,343,612.99

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

公司本期存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

公司本期存货期末余额未有建造合同形成的已完工未结算资产。

7、 其他流动资产

项目	2020-06-30	2019-12-31
待抵扣、认证进项税	23,064,684.07	27,876,705.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020-06-30	2019-12-31
预缴税费	47,717,012.62	15,395,594.65
结构性存款	1,247,279,082.45	841,194,904.11
其中：持有期间收益	7,279,082.45	1,194,904.11
其他理财产品	614,309,687.67	551,326,027.40
其中：持有期间收益	1,109,687.67	1,326,027.40
合计	1,932,370,466.81	1,435,793,231.32

注 1：结构性存款、其他理财产品期末余额为公司以自有闲置资金购买的短期理财产品加上持有期间收益。

注 2：结构性存款、其他理财产品持有期间收益根据合同约定已实现的或预期可能实现的收益率计算，收益率区间：1.4%-4.1%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、 长期股权投资

被投资单位	2019-12-31	本期增减变动					本期增减变动（续）			2020-06-30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
广州市广百资本有限公司	49,924,645.21	17,500,000.00		1,944,235.99						69,368,881.20	
广州市广百小额贷款有限公司	68,682,304.98			-63,139.80						68,619,165.18	
广州市力沛企业管理咨询有限公司	682,811.31			3,550.82						686,362.13	
合计	119,289,761.50	17,500,000.00		1,884,647.01						138,674,408.51	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、 其他权益工具投资

项目	2020-06-30	2019-12-31
广州商业进出口贸易股份有限公司		
其中：其他权益工具投资原值	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏高能时代在线股份有限公司		
其中：其他权益工具投资原值	50,000.00	50,000.00
其他权益工具投资减值准备	50,000.00	50,000.00
中邮消费金融有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
广州金控资产管理有限公司	2,776,978.77	2,776,978.77
其中：其他权益工具投资原值	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资减值准备	2,223,021.23	2,223,021.23
广州家谊超市股份有限公司		
其中：其他权益工具投资原值	5,737,188.73	5,737,188.73
其他权益工具投资减值准备	5,737,188.73	5,737,188.73
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）	10,100,000.00	10,100,000.00
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	255,989,804.58	286,491,079.00
合计	873,866,783.35	904,368,057.77

（1）分项披露 2020 年 1-6 月非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州金控资产管理有限公司		135,098.72	2,223,021.23		管理层指定	
广州家谊超市股份有限公司			5,737,188.73		管理层指定	
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）		170,959,270.13			管理层指定	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）		668,438.03			管理层指定	
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）	157,934.43	157,934.43			管理层指定	
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）		74,218,912.52			管理层指定	
广州商业进出口贸易股份有限公司			1,000,000.00		管理层指定	
江苏高能时代在线股份有限公司			50,000.00		管理层指定	
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）					管理层指定	
中邮消费金融有限公司					管理层指定	

（2）分项披露 2019 年非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州金控资产管理有限公司		135,098.72	2,223,021.23		管理层指定	
广州家谊超市股份有限公司			5,737,188.73		管理层指定	
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	47,541,472.50	170,959,270.13			管理层指定	
广州国资产业发展并购基金合伙企业（有限合伙）	668,438.03	668,438.03			管理层指定	
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）					管理层指定	
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限	21,109,192.09	74,218,912.52			管理层指定	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合伙）						
广州商业进出口贸易股份有限公司			1,000,000.00		管理层指定	
江苏高能时代在线股份有限公司			50,000.00		管理层指定	
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）					管理层指定	
中邮消费金融有限公司					管理层指定	

10、 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

①2020 年 1-6 月情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）2020.01.01	909,246,491.06	18,099,720.41	927,346,211.47
（2）本期增加金额	70,284,714.10		70,284,714.10
—在建工程转入			
—固定资产转入	70,284,714.10		70,284,714.10
（3）本期减少金额	3,283,223.06		3,283,223.06
—转入固定资产	3,283,223.06		3,283,223.06
（4）2020.06.30	976,247,982.10	18,099,720.41	994,347,702.51
2．累计折旧和累计摊销			
（1）2020.01.01	380,189,639.61	8,304,010.88	388,493,650.49
（2）本期增加金额	23,638,344.82	210,409.80	23,848,754.62
—计提或摊销	14,156,593.89	210,409.80	14,367,003.69
—固定资产累计折旧转入	9,481,750.93		9,481,750.93
（3）本期减少金额	923,085.03		923,085.03
—转入固定资产累计折旧转出	923,085.03		923,085.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（4）2020.06.30	402,904,899.40	8,514,420.68	411,419,320.08
3．减值准备			
4．账面价值			
（1）2020.06.30	573,343,082.70	9,585,299.73	582,928,382.43
（2）2020.01.01	529,056,851.45	9,795,709.53	538,852,560.98

②2019 年度情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）2019.01.01	885,307,554.36	18,099,720.41	903,407,274.77
（2）本期增加金额	87,754,716.82		87,754,716.82
—在建工程转入	8,595,839.90		8,595,839.90
—固定资产转入	79,158,876.92		79,158,876.92
（3）本期减少金额	63,815,780.12		63,815,780.12
—转入固定资产	63,815,780.12		63,815,780.12
（4）2020.01.01	909,246,491.06	18,099,720.41	927,346,211.47
2．累计折旧和累计摊销			
（1）2019.01.01	345,021,741.09	7,883,191.28	352,904,932.37
（2）本期增加金额	47,493,511.83	420,819.60	47,914,331.43
—计提或摊销	25,601,189.53	420,819.60	26,022,009.13
—固定资产累计折旧转入	21,892,322.30		21,892,322.30
（3）本期减少金额	12,325,613.31		12,325,613.31
—转入固定资产	12,325,613.31		12,325,613.31
（4）2020.01.01	380,189,639.61	8,304,010.88	388,493,650.49
3．减值准备			
4．账面价值			
（1）2020.01.01	529,056,851.45	9,795,709.53	538,852,560.98
（2）2019.01.01	540,285,813.27	10,216,529.13	550,502,342.40

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

（3）暂时闲置的投资性房地产情况：无

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	2020-06-30 账面价值	未办妥产权证书的原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020-06-30 账面价值	未办妥产权证书的原因
保税区贸易街铺位	1,747,038.93	开发商原因未能办理
广州市十三行路 1 号的新中国大厦首层、二层、三层及五个地下停车位	31,848,683.02	正在办理中
广州市天河区天河北路时代广场 2、3、5 层商铺（209-212、214、313、314、504、505 部分）共 9 间商铺	30,997,134.08	正在办理中
金沙洲广百广场负一至第五层(对外出租部分)	47,745,945.84	工程未核价及清算

11、 固定资产

分类列示

科目	2020-06-30	2019-12-31
固定资产	1,135,715,836.60	1,220,179,908.02
合计	1,135,715,836.60	1,220,179,908.02

备注：公司本期末固定资产清理科目无余额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产情况：

①2020 年 1-6 月情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具/设备	电子设备	其他设备	合计
1.账面原值：						
（1）2020.01.01	1,947,809,708.44	113,764,068.86	12,344,930.53	55,216,352.29	14,964,032.49	2,144,099,092.61
（2）本期增加金额	4,329,608.48	725,644.38	581,090.34	953,278.73	322,664.42	6,912,286.35
—购置		39,295.59	581,090.34	953,278.73	322,664.42	1,896,329.08
—在建工程转入	1,046,385.42	686,348.79				1,732,734.21
—投资性房地产转入	3,283,223.06					3,283,223.06
（3）本期减少金额	70,284,714.10	444,403.16		3,606,487.30	32,237.69	74,367,842.25
—处置或报废		444,403.16		3,606,487.30	32,237.69	4,083,128.15
—转到投资性房地产	70,284,714.10					70,284,714.10
（4）2020.06.30	1,881,854,602.82	114,045,310.08	12,926,020.87	52,563,143.72	15,254,459.22	2,076,643,536.71
2.累计折旧						
（1）2020.01.01	758,329,900.71	99,012,711.57	10,421,362.24	44,446,773.55	11,708,436.52	923,919,184.59
（2）本期增加金额	26,639,717.40	1,053,626.56	329,221.38	1,897,613.84	449,286.87	30,369,466.05
—计提	25,716,632.37	1,053,626.56	329,221.38	1,897,613.84	449,286.87	29,446,381.02
—投资性房地产转入	923,085.03					923,085.03
（3）本期减少金额	9,481,750.93	422,183.00		3,426,390.80	30,625.80	13,360,950.53
—处置或报废		422,183.00		3,426,390.80	30,625.80	3,879,199.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具/设备	电子设备	其他设备	合计
—投资性房地产转出	9,481,750.93					9,481,750.93
（4）2020.06.30	775,487,867.18	99,644,155.13	10,750,583.62	42,917,996.59	12,127,097.59	940,927,700.11
3.减值准备						
4.账面价值						
（1）2020.06.30	1,106,366,735.64	14,401,154.95	2,175,437.25	9,645,147.13	3,127,361.63	1,135,715,836.60
（2）2020.01.01	1,189,479,807.73	14,751,357.29	1,923,568.29	10,769,578.74	3,255,595.97	1,220,179,908.02

②2019 年度情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具/设备	电子设备	其他设备	合计
1.账面原值：						
（1）2019.01.01	1,867,235,822.69	112,711,826.14	13,152,318.53	55,458,611.63	14,848,755.60	2,063,407,334.59
（2）本期增加金额	159,732,762.67	1,454,660.40		2,951,272.05	256,329.79	164,395,024.91
—购置		306,472.07		2,913,356.53	134,205.90	3,354,034.50
—在建工程转入	95,916,982.55	1,148,188.33		37,915.52	122,123.89	97,225,210.29
—投资性房地产转入	63,815,780.12					63,815,780.12
（3）本期减少金额	79,158,876.92	402,417.68	807,388.00	3,193,531.39	141,052.90	83,703,266.89
—处置或报废		402,417.68	807,388.00	3,193,531.39	141,052.90	4,544,389.97
—转到投资性房地产	79,158,876.92					79,158,876.92
（4）2020.01.01	1,947,809,708.44	113,764,068.86	12,344,930.53	55,216,352.29	14,964,032.49	2,144,099,092.61
2.累计折旧						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具/设备	电子设备	其他设备	合计
（1）2019.01.01	714,108,923.13	97,073,233.62	10,511,429.27	43,874,052.00	10,778,746.63	876,346,384.65
（2）本期增加金额	66,113,299.88	2,322,489.72	676,951.57	3,604,872.39	1,063,576.32	73,781,189.88
—计提	53,787,686.57	2,322,489.72	676,951.57	3,604,872.39	1,063,576.32	61,455,576.57
—投资性房地产转入	12,325,613.31					12,325,613.31
（3）本期减少金额	21,892,322.30	383,011.77	767,018.60	3,032,150.84	133,886.43	26,208,389.94
—处置或报废		383,011.77	767,018.60	3,032,150.84	133,886.43	4,316,067.64
—投资性房地产转出	21,892,322.30					21,892,322.30
（4）2020.01.01	758,329,900.71	99,012,711.57	10,421,362.24	44,446,773.55	11,708,436.52	923,919,184.59
3.减值准备						
4.账面价值						
（1）2020.01.01	1,189,479,807.73	14,751,357.29	1,923,568.29	10,769,578.74	3,255,595.97	1,220,179,908.02
（2）2019.01.01	1,153,126,899.56	15,638,592.52	2,640,889.26	11,584,559.63	4,070,008.97	1,187,060,949.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）暂时闲置的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
开发区青年路会所	335,404.64	119,488.50		215,916.14	

（3）本公司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	463,665.34

（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）	191,389,250.05	工程未核价及清算
基建材料仓棚	2,099.16	未取得相关许可文件，无法办理房产证
广州市天河区天河北路时代广场 2、3、5 层商铺（202-208、306 部分）共 8 间商铺	17,713,404.63	正在办理中

12、 在建工程

分类列示

项目	2020-06-30	2019-12-31
在建工程	1,662,455.94	2,356,583.18
合计	1,662,455.94	2,356,583.18

备注：公司本期末工程物资无余额。

（1）在建工程情况

项　目	2020-06-30 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新大新外立面及业态调整工程	112,584.90		112,584.90
北京路外围升级改造工程	124,490.57		124,490.57
北京路首、夹层升级改造工程	615,446.54		615,446.54
商场软件	809,933.93		809,933.93
合　计	1,662,455.94		1,662,455.94

续：

项　目	2019-12-31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广百新翼负一、二层改造工程	1,038,491.18		1,038,491.18
广百北京路店汽车电梯	621,365.61		621,365.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2019-12-31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商场软件	696,726.39		696,726.39
合　计	2,356,583.18		2,356,583.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019-12-31 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	2020-06-30 余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广百新翼负一、二层改造工程	4,746,110.00	1,038,491.18	7,894.24	1,046,385.42			100.00	100.00				自筹
广百北京路店汽车电梯	686,348.79	621,365.61	64,983.18	686,348.79			100.00	100.00				自筹
新大新外立面及业态调整工程	16,820,000.00		112,584.90			112,584.90	0.67	0.67				自筹
北京路外围升级改造工程	24,850,000.00		124,490.57			124,490.57	0.50	0.50				自筹
北京路首、夹层升级改造工程	11,200,000.00		615,446.54			615,446.54	5.50	5.50				自筹
商场软件	1,000,000.00	696,726.39	113,207.54			809,933.93	80.99	80.99				自筹
合计	59,302,458.79	2,356,583.18	1,038,606.97	1,732,734.21		1,662,455.94						

续：

项目名称	预算数	2019-01-01 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	2019-12-31 余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新大新外立面改建工程	6,785,450.70	4,251,276.08			4,251,276.08		100.00	100.00				自筹
广百新翼负一、二层改造工程	4,746,110.00	4,508,804.45		3,470,313.27		1,038,491.18	95.00	95.00				自筹
广百北京路店汽	686,348.79	525,431.06	95,934.55			621,365.61	90.53	90.53				自筹

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	2019-01-01 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	2019-12-31 余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车电梯												
荔湾广百电梯购置安装工程	374,413.16	361,864.98	12,548.18	374,413.16			100.00	100.00				自筹
新翼五、六层空调风柜机	122,123.89		122,123.89	122,123.89			100.00	100.00				自筹
商场商铺	111,110,000.00	88,982,390.00	12,060,119.18	92,446,669.28	8,595,839.90		100.00	100.00				自筹
电梯工程	570,862.54		570,862.54	570,862.54			100.00	100.00				自筹
商场软件	1,000,000.00		697,226.39		500.00	696,726.39	69.72	69.72				自筹
商场系统	240,828.15		240,828.15	240,828.15			100.00	100.00				自筹
合计	125,636,137.23	98,629,766.57	13,799,642.88	97,225,210.29	12,847,615.98	2,356,583.18						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、 无形资产

（1）无形资产情况

①2020 年 1-6 月变动情况：

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
（1）2020.01.01	102,280,732.59	30,098,611.94	132,379,344.53
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
（4）2020.06.30	102,280,732.59	30,098,611.94	132,379,344.53
2. 累计摊销			
（1）2020.01.01	46,008,858.93	23,788,329.68	69,797,188.61
（2）本期增加金额	1,248,187.25	1,114,146.83	2,362,334.08
—计提	1,248,187.25	1,114,146.83	2,362,334.08
（3）本期减少金额			
（4）2020.06.30	47,257,046.18	24,902,476.51	72,159,522.69
3. 减值准备			
4. 账面价值			
（1）2020.06.30	55,023,686.41	5,196,135.43	60,219,821.84
（2）2020.01.01	56,271,873.66	6,310,282.26	62,582,155.92

②2019 年度情况：

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
（1）2019.01.01	102,280,732.59	26,548,780.76	128,829,513.35
（2）本期增加金额		3,549,831.18	3,549,831.18
—购置		3,549,831.18	3,549,831.18
（3）本期减少金额			
（4）2020.01.01	102,280,732.59	30,098,611.94	132,379,344.53
2. 累计摊销			
（1）2019.01.01	43,519,013.25	21,702,924.58	65,221,937.83
（2）本期增加金额	2,489,845.68	2,085,405.10	4,575,250.78
—计提	2,489,845.68	2,085,405.10	4,575,250.78
（3）本期减少金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	电脑软件	合计
（4）2020.01.01	46,008,858.93	23,788,329.68	69,797,188.61
3．减值准备			
4．账面价值			
（1）2020.01.01	56,271,873.66	6,310,282.26	62,582,155.92
（2）2019.01.01	58,761,719.34	4,845,856.18	63,607,575.52

（2）公司本期末无通过内部研发形成的无形资产。

14、 长期待摊费用

项　目	2019-12-31	2020 年 1-6 月			2020-06-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	64,087,321.38	214,140.47	10,628,950.98		53,672,510.87
租赁费	67,232,422.68	21,292,353.98	28,517,563.28		60,007,213.38
综合服务费	94,339.63	3,178,100.90	690,891.50		2,581,549.03
设备使用费		2,824,978.45	614,125.75		2,210,852.70
合计	131,414,083.69	27,509,573.80	40,451,531.51		118,472,125.98

续：

项　目	2019-01-01	2019 年			2019-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	40,446,930.23	47,933,617.99	24,293,226.84		64,087,321.38
租赁费	122,559,886.14	1,326,750.00	56,654,213.46		67,232,422.68
综合服务费	141,509.44		47,169.81		94,339.63
合计	163,148,325.81	49,260,367.99	80,994,610.11		131,414,083.69

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020-06-30		2019-12-31	
	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	7,944,732.89	1,986,183.21	8,907,004.71	2,226,751.15
内部交易未实现利润	14,924,527.68	3,731,131.92	17,999,999.28	4,499,999.82
可抵扣亏损	334,758,502.60	83,689,625.65	330,219,856.59	82,554,964.15
其他权益工具投资减值准备	5,787,188.73	1,446,797.18	5,787,188.73	1,446,797.18
待兑换会员积分	36,584,617.31	9,160,828.20	37,006,161.92	9,243,525.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020-06-30		2019-12-31	
	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
交易性金融资产的公允价值变动	7,629,095.16	1,907,273.79	5,575,931.38	1,393,982.85
合计	407,628,664.37	101,921,839.95	405,496,142.61	101,366,020.94

（2）未经抵销的递延所得税负债：

项目	2020-06-30		2019-12-31	
	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	31,476,965.60	7,869,241.40	32,317,117.68	8,079,279.42
资产评估增值	49,696,388.20	12,424,097.05	51,161,294.12	12,790,323.53
固定资产加速折旧			5,754.68	1,438.67
合计	81,173,353.80	20,293,338.45	83,484,166.48	20,871,041.62

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2020-06-30	2019-12-31
其他权益工具减值准备	3,223,021.23	3,223,021.23
合计	3,223,021.23	3,223,021.23

16、 其他非流动资产

项目	2020-06-30	2019-12-31
暂估金沙洲广百广场定制项目款及相关税费的待认证进项税	20,477,767.80	20,477,767.80
未上线无形资产项目进度款	1,061,415.98	530,707.99
合计	21,539,183.78	21,008,475.79

17、 应付票据

分类列示

种类	2020-06-30	2019-12-31
银行承兑汇票	59,700,000.00	81,400,000.00
合计	59,700,000.00	81,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、 应付账款

按款项性质列示

种类	2020-06-30	2019-12-31
货款	515,125,120.32	1,761,349,849.92
合计	515,125,120.32	1,761,349,849.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司无账龄超过 1 年的重要应付款。

19、 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2020-06-30	2019-12-31
预收货款		30,963,817.54
预收租金	1,014,521.57	34,923,200.08
合计	1,014,521.57	65,887,017.62

（2）本期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

（3）本期末无已结算未完工建造合同项目对应的预收账款。

20、 合同负债

项目	2020-06-30	2019-12-31
预售卡款	812,164,873.05	
货款	63,795,110.50	
待兑换会员积分奖励款	36,584,617.30	
合计	912,544,600.85	

21、 应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-06-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	20,644,575.56	195,600,405.00	187,542,620.32	28,702,360.24
二、离职后福利-设定提存计划		16,477,488.43	16,477,488.43	
三、辞退福利		1,961,146.76	1,961,146.76	
合计	20,644,575.56	214,039,040.19	205,981,255.51	28,702,360.24

续：

项目	2019-01-01	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	19,169,620.36	414,759,186.73	413,284,231.53	20,644,575.56
二、离职后福利-设定提存计划		64,725,713.87	64,725,713.87	
三、辞退福利		6,453,208.16	6,453,208.16	
合计	19,169,620.36	485,938,108.76	484,463,153.56	20,644,575.56

（2）短期薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-06-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,379,181.58	160,003,563.40	151,441,810.72	21,940,934.26
2、职工福利费		6,867,326.05	6,867,326.05	
3、社会保险费		9,927,609.51	9,927,609.51	
其中：医疗保险费		9,111,738.14	9,111,738.14	
工伤保险费		73,089.64	73,089.64	
生育保险费		618,877.77	618,877.77	
补助医疗保险		123,903.96	123,903.96	
4、住房公积金		15,696,424.40	15,696,424.40	
5、工会经费和职工教育经费	7,265,393.98	3,105,481.64	3,609,449.64	6,761,425.98
合计	20,644,575.56	195,600,405.00	187,542,620.32	28,702,360.24

续：

项目	2019-01-01	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,031,699.00	333,617,002.38	331,269,519.80	13,379,181.58
2、职工福利费		16,095,361.28	16,095,361.28	
3、社会保险费		25,743,995.08	25,743,995.08	
其中：医疗保险费		23,334,428.06	23,334,428.06	
工伤保险费		457,830.39	457,830.39	
生育保险费		1,680,950.27	1,680,950.27	
补助医疗保险		270,786.36	270,786.36	
4、住房公积金		31,630,940.26	31,630,940.26	
5、工会经费和职工教育经费	8,137,921.36	7,671,887.73	8,544,415.11	7,265,393.98
合计	19,169,620.36	414,759,186.73	413,284,231.53	20,644,575.56

（3）离职后福利-设定提存计划

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-06-30
		增加	减少	
1、基本养老保险		6,235,586.43	6,235,586.43	
2、失业保险费		330,654.20	330,654.20	
3、企业年金缴费		9,734,347.80	9,734,347.80	
4、其他离职后福利		176,900.00	176,900.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-06-30
		增加	减少	
合计		16,477,488.43	16,477,488.43	

续：

项目	2019-01-01	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		40,120,761.85	40,120,761.85	
2、失业保险费		1,498,653.50	1,498,653.50	
3、企业年金缴费		21,749,948.52	21,749,948.52	
4、其他离职后福利		1,356,350.00	1,356,350.00	
合计		64,725,713.87	64,725,713.87	

22、 应交税费

项目	2020-06-30	2019-12-31
增值税	2,274,034.46	29,432,135.38
消费税	2,541,950.25	4,648,888.11
企业所得税	11,814,521.35	54,676,700.43
城市维护建设税	262,311.37	2,385,750.69
房产税	5,514,535.69	1,085,896.76
教育费附加	149,671.92	1,704,130.65
印花税	174,596.99	441,024.25
其他税种	138,412.88	322.78
合计	22,870,034.91	94,374,849.05

23、 其他应付款

项目	2020-06-30	2019-12-31
应付股利		
其他应付款	2,101,600,585.34	2,085,950,275.55
合计	2,101,600,585.34	2,085,950,275.55

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	2020-06-30	2019-12-31
应付股权收购款	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
租户保证金（租赁押金、保证金）	126,788,995.71	129,670,243.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020-06-30	2019-12-31
按金	12,977,749.10	14,628,282.10
代收代付款	14,106,307.57	11,587,359.84
暂收款	55,449,385.39	70,129,100.04
控股子公司小股东借款	15,057,416.79	15,054,945.13
预提费用	12,188,533.88	10,885,347.26
待支付租赁款	3,584,903.26	
终止合同补偿款	861,308.36	44,016,880.93
商品质量保证金	4,685,732.76	6,361,446.02
顾客定金	18,424,442.10	38,006,853.30
应付工程及物料款（工程款）	33,416,638.73	38,075,087.77
集团防疫资金借款	100,017,083.34	
其他	4,042,088.35	7,534,729.78
合计	2,101,600,585.34	2,085,950,275.55

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
2020-06-30：		
第一名	50,000,000.00	租赁单位押金
第二名	18,283,479.00	未到约定交款时间
第三名	13,599,435.75	暂未收到发票
第四名	4,650,000.00	租赁单位押金
第五名	3,441,429.54	租赁单位押金
2019-12-31：		
第一名	50,000,000.00	租赁单位押金
第二名	18,283,479.00	未到约定交款时间
第三名	13,599,435.75	暂未收到发票
第四名	4,650,000.00	租赁单位押金
第五名	3,441,429.54	租赁单位押金

24、 递延收益

项　目	2020-06-30	2019-12-31	备注
待兑换会员积分奖励款		37,006,161.92	注 1
合计		37,006,161.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：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。2020 年 1 月 1 日起该科目余额转至合同负债科目。

25、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,429,554,103.81	952,677,804.75	10,425,469,008.91	8,879,066,025.89
其他业务	109,249,900.03	4,284,401.34	306,077,535.40	11,101,840.98
合计	1,538,804,003.84	956,962,206.09	10,731,546,544.31	8,890,167,866.87

（2）主营业务（分行业）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	1,303,162,508.82	908,298,545.00	10,094,902,413.93	8,780,699,149.90
租赁收入	126,391,594.99	44,379,259.75	330,566,594.98	98,366,875.99
合计	1,429,554,103.81	952,677,804.75	10,425,469,008.91	8,879,066,025.89

备注：2020 年 1-6 月租赁收入大幅下降的原因是根据《广东省人民政府关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业复工复产若干政策措施的通知》（粤府明电（2020）9 号）"（九）减轻企业租金负担 国有资产经营用房对受疫情影响较大不能正常经营的民营承租企业免收第一个月租金、减半收取第二、三个月租金；鼓励其他物业持有人根据实际情况，适当减免租金……"，公司 2020 年 1-3 月按照政府相关要求对承租人实施了免收或减收租金优惠政策。

（3）主营业务（分地区）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广州市	1,393,378,017.04	944,680,011.04	9,915,004,789.03	8,455,216,849.84
广东省其他城市	36,176,086.77	7,997,793.71	510,464,219.88	423,849,176.05
合计	1,429,554,103.81	952,677,804.75	10,425,469,008.91	8,879,066,025.89

26、 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
消费税	14,313,269.04	47,923,825.44
城市维护建设税	3,529,957.53	14,953,144.04
教育费附加	1,512,541.69	6,133,627.29
房产税	9,217,068.88	31,769,928.43
土地使用税	100,848.00	571,207.06
车船使用税	8,528.91	23,254.00
印花税	1,394,431.89	4,519,325.87
地方教育费附加	1,008,558.89	4,107,793.46
文化事业建设税	345.00	1,568.25
合计	31,085,549.83	110,003,673.84

27、 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
职工薪酬	166,909,813.58	369,852,196.58
折旧及摊销	37,741,169.44	77,718,041.11
水电费	18,300,611.45	48,567,706.06
租赁费用	186,634,503.86	449,990,461.39
物业管理费及清洁垃圾费	49,982,704.85	110,127,343.24
宣传广告费	4,843,621.06	42,925,259.27
装修维修费	9,871,559.84	30,750,572.56
其他	30,789,685.51	73,634,830.30
合计	505,073,669.59	1,203,566,410.51

28、 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
职工薪酬	47,987,257.64	116,770,559.96
折旧及摊销	3,579,739.65	7,954,399.30
租赁费用	1,929,260.04	3,746,136.00
修理费	2,658,652.68	9,344,682.12
股权激励费用		566,700.00
其他	4,539,894.96	18,898,216.64
合计	60,694,804.97	157,280,694.02

29、 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
利息费用	1,105,939.96	960,392.36
减：利息收入	11,692,077.22	47,538,010.44
汇兑损益	88.96	498.06
银行手续费	6,535,804.81	20,671,581.50
合计	-4,050,243.49	-25,905,538.52

30、 其他收益

（1）其他收益分类情况

产生收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年
与日常活动相关的政府补助	1,128,331.13	10,023,040.25
合计	1,128,331.13	10,023,040.25

（2）与日常活动相关的政府补助

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	与资产相关/与收益相关
社保中心"稳定岗位补贴"	1,011,483.09	154,598.86	与收益相关
个人所得税返还奖励	932.44		与收益相关
广州开发区投资促进局一次性落户奖		8,000,000.00	与收益相关
2019 年广州市商务发展专项资金零售与生活服务事项第三批扶持资金		500,000.00	与收益相关
招用就业困难人员一般性岗位补贴		600	与收益相关
服务业发展专项资金		8,000.00	与收益相关
收 2016 年中央财政服务业发展专项资金款		6,000.00	与收益相关
根据海府发（2017）21 号文关于拨付 2017 年度海珠区重点企业奖励资金列入政府补助		90,000.00	与收益相关
广州市商务发展专项资金		50,000.00	与收益相关
母婴室建设项目		30,000.00	与收益相关
就业专项补贴		4,800.00	与收益相关
增值税加计扣除		59,041.39	与收益相关
广州市越秀区投资促进服务中心 2017 年星级商务楼宇奖励金		200,000.00	与收益相关
广州市卫生和计划生育委员会计生奖励金		20,000.00	与收益相关
广州市商务委 2017 年商务发展专项资金		50,000.00	与收益相关
广州市商务委 2018 年商务发展专项资金		300,000.00	与收益相关
广州市越秀区商务局增量贡献奖		500,000.00	与收益相关
广州市越秀区商务局划入增量贡献奖		30,000.00	与收益相关
广州市天河区妇女联合会划入国金店母婴室工作经费		20,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	与资产相关/与收益相关
肇庆市发展和改革局现代服务业发展资金	90,000.00		与收益相关
就业、失业用工监测点补贴款	600.00		与收益相关
增值税加计扣除	25,315.60		与收益相关
合计	1,128,331.13	10,023,040.25	

31、 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
权益法核算的长期股权投资收益	1,884,647.01	-922,691.20
处置子公司产生的投资收益		9,462,943.38
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	403,078.82	935,828.06
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	157,934.43	69,319,102.62
投资理财取得的投资收益（金融理财产品投资收益）	33,900,063.44	60,917,561.39
合　计	36,345,723.70	139,712,744.25

32、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年
交易性金融资产	-2,053,163.73	5,664,653.09
合计	-2,053,163.73	5,664,653.09

33、 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
其他应收款信用减值损失	962,271.79	-1,024,359.15
合计	962,271.79	-1,024,359.15

34、 资产处置收益

资产处置收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年
固定资产处置收益	30,325.42	-11,409.33
合计	30,325.42	-11,409.33

35、 营业外收入

（1）分类列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
非流动资产毁损报废利得合计		22.12
其中：固定资产毁损报废利得		22.12
无需支付的应付款项		1,694,594.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
与企业日常活动无关的政府补助		4,500.00
其他	351,053.31	1,146,553.54
合计	351,053.31	2,845,670.04

（2）计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：无。

36、 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
对外捐赠	2,400,000.00	2,235,000.00
其中：公益性捐款支出	2,400,000.00	2,235,000.00
固定资产毁损报废损失	195,554.12	150,142.24
子公司结业损失		57,701,386.95
其他	887.77	1,004,107.53
合计	2,596,441.89	61,090,636.72

37、 所得税费用

（1）分类列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
当期所得税费用	9,979,671.14	117,646,524.05
递延所得税费用	-1,202,873.68	14,136,331.63
合计	8,776,797.46	131,782,855.68

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
利润总额	23,206,116.58	492,553,140.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,801,529.15	123,138,285.01
子公司适用不同税率的影响	752,394.69	-1,601,506.62
调整以前期间所得税的影响	572,645.17	-17,905.06
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	-471,161.75	230,672.80
免税、减计收入及加计扣除优惠（非应税收入的影响）	-100,769.71	-233,957.02
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	-9,617.61	4,458,508.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,800,388.28	5,425,016.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	431,389.24	1,734,621.49
其他		-1,350,880.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
所得税费用	8,776,797.46	131,782,855.68

（九） 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
惠州市广百商贸有限公司	2019 年 12 月 10 日		100%	注销	0.00	2019 年 12 月 10 日	根据《核准注销登记通知书》（惠核注通内字【2019】第 1900542678 号），惠州市广百商贸有限公司的注销登记予以核准。	0.00%					
广州市花都广百商贸有限公司	2019 年 3 月 15 日		100%	破产管理人接管	0.00	2019 年 3 月 15 日	根据（2019）粤 01 破 92-1 号文，广东省广州市中级人民法院受理广州怡丰房地产发展有限公司对广州市花都广百商贸有限公司的破产清算申请。	0.00%					

5、 其他合并范围的变更

本公司本期未发生其他合并范围的变更事项。

（十） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性	持股比例（%）	取得方式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			质	直接	间接	
湛江广百商贸有限公司	湛江	湛江	商业	90.00	10.00	设立
从化广百商贸有限责任公司	从化	从化	商业	90.00		设立
广州市广百联合贸易有限公司	广州	广州	商业	90.00	10.00	设立
广州市广百电器有限公司	广州	广州	商业	100.00		设立
肇庆广百商贸有限公司	肇庆	肇庆	商业	100.00		设立
广州市广百新一城商贸有限公司	广州	广州	商业	100.00		设立
广州市广百佳润商贸有限公司	广州	广州	商业	100.00		设立
揭阳广百商贸有限公司	揭阳	揭阳	商业	100.00		设立
茂名市广百商贸有限公司	茂名	茂名	商业	100.00		设立
广州市广百太阳新天地商贸有限公司	广州	广州	商业	51.00		设立
广州市铂尚珠宝首饰有限公司	广州	广州	商业	51.00		设立
开平广百新大新商贸有限公司	开平	开平	商业	51.00		设立
广州市华宇力五金交电有限公司	广州	广州	商业	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		设立
广州市广百新一城广场商贸有限公司	广州	广州	商业	100.00		设立
茂名广百百货有限公司	茂名	茂名	商业	51.00		设立
广州黄埔区广百超市有限公司	广州	广州	商业	100.00		设立
广州市增城广百商贸有限公司	广州	广州	商业	100.00		设立
清远广百商贸有限公司	清远	清远	商业	100.00		设立
阳江广百商贸有限公司	阳江	阳江	商业	51.00		设立
广州市荔湾广百商贸有限公司	广州	广州	商业	100.00		设立
广州友谊集团有限公司	广州	广州	商业	100.00		同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
广州保税区友谊保税有限公司	广州	广州	仓储、物业出租	95.03	4.97	同一控制下企业合并
广州友谊物业经营有限公司	广州	广州	物业经营	100.00		同一控制下企业合并
广州新谊百货有限公司	广州	广州	批发零售、场地出租	59.365	40.635	同一控制下企业合并
广州市友谊餐厅有限公司	广州	广州	餐饮服务	100.00		同一控制下企业合并

（2）本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

（3）本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

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	
	2020.06.30/2020 年 1-6 月	2020.01.01/2019 年	2020.06.30/2020 年 1-6 月	2020.01.01/2019 年	2020.06.30/2020 年 1-6 月	2020.01.01/2019 年
流动资产	254,567,197.43	255,473,600.83	2,737,469.64	2,718,531.98	62,636,552.80	87,671,054.78
非流动资产	20,700,322.44	20,618,245.46	7,978.92	12,713.32	238,535,669.50	130,014,558.45
资产合计	275,267,519.87	276,091,846.29	2,745,448.56	2,731,245.30	301,172,222.30	217,685,613.23
流动负债	790,859.18	1,362,626.41			5,655,951.07	232,266.17
非流动负债						
负债合计	790,859.18	1,362,626.41			5,655,951.07	232,266.17
少数股东权益					18,040,746.45	17,754,766.22
归属于母公司所有者的权益	274,476,660.69	274,729,219.88	2,745,448.56	2,731,245.30	277,475,524.78	199,698,580.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
	2020.06.30/2020 年 1-6 月	2020.01.01/2019 年	2020.06.30/2020 年 1-6 月	2020.01.01/2019 年	2020.06.30/2020 年 1-6 月	2020.01.01/2019 年
按持股比例计算的净资产份额	68,619,165.18	68,682,304.97	686,362.13	682,811.33	69,368,881.20	49,924,645.21
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	68,619,165.18	68,682,304.97	686,362.13	682,811.33	69,368,881.20	49,924,645.21
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	1,344,294.88	5,579,596.06	19,757.64		2,598,757.92	142,910.52
净利润	-252,559.19	-2,682,300.06	14,203.26	-28,853.90	8,062,924.17	-2,815,221.00
其中：终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-252,559.19	-2,682,300.06	14,203.26	-28,853.90	8,062,924.17	-2,815,221.00
本期收到的来自联营企业的股利		1,938,684.22		312,723.77		

（十一） 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：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十二） 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）交易性金融资产	63,487,507.08			63,487,507.08
（二）其他权益工具投资			873,866,783.35	873,866,783.35

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			定性信息	定量信息
交易性金融资产-基金投资	63,487,507.08	交易市场报价	交易市场报价	

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目为其他权益工具投资。该其他权益工具投资对被投资单位不具有共同控制或重大影响，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，因此公司持续以成本作为其公允价值的恰当估计。

（十三） 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(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(%)
广州商贸投资控股集团有限公司	广州市越秀区西湖路12号23楼	商务服务业	52,366.00	53.23（注）	56.38（注）

注：母公司"广州百货企业集团有限公司"2019年更名为"广州商贸投资控股集团有限公司"，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（十）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（十）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
广百国际贸易（香港）有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州百广喜贸易有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州百汇通供应链管理有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市广商资本管理有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	与本公司关系
广州国际商品展贸城股份有限公司	广州商贸投资控股集团有限公司参股企业
广州普洛斯抽纱物流有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市妇女儿童用品有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市广百酒业有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市广百莲花山酒店有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市广百商业地产投资有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市广百物流有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市广百展贸股份有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市华天晨物资贸易有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市旧机动车交易中心有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市南天供应链管理有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市汽车贸易有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市星骏贸易有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市星之光机电轴承市场有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市星之光实业有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州商贸产业投资基金管理有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市德禾兴商贸有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制

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	2020 年 1-6 月	2019 年
广州百广喜贸易有限公司	采购商品		82,218.39
广州市南天供应链管理有限公司	采购商品	353,044.83	839,169.72
广州市汽车贸易有限公司	采购商品		35,275.45
广州市华天晨物资贸易有限公司	采购商品	314,979.60	670,751.89
广州商贸投资控股集团有限公司	接受劳务	370,376.57	867,625.46
广州市妇女儿童用品公司	接受劳务		200,874.62
广州市广百莲花山酒店有限公司	接受劳务	63,405.53	104,239.91
广州市广百物流有限公司	接受劳务	8,519,271.68	17,120,335.37
广州市广百展贸股份有限公司	接受劳务	798,432.84	1,849,751.27
广州市旧机动车交易中心有限公司	接受劳务		600.00

出售商品、提供劳务情况表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年
广州商贸投资控股集团有限公司	销售商品	76,629.16	320,884.95
广州市广百商业地产投资有限公司	销售商品	4,856.55	92,584.42
广州市广百物流有限公司	销售商品		245,311.02
广州市南天供应链管理有限公司	销售商品		9,751.20
广州市星骏贸易有限公司	销售商品		265.20
广州市星之光实业有限公司	销售商品		1,132.20
广州市星之光机电轴承市场有限公司	销售商品		612.00
广州市星之光文体用品市场有限公司	销售商品	11,504.43	
广州市星之光家电市场有限公司	销售商品	6,902.66	
广州市南方大厦商贸发展有限公司	销售商品	12,477.88	
广州商贸产业投资基金管理有限公司	销售商品	10,707.08	
广州普洛斯抽纱物流有限公司	销售商品		530.40
广州市广百酒业有限公司	销售商品		2,743.80
广州市妇女儿童用品有限公司	销售商品	383,098.11	
广州市德禾兴商贸有限公司	销售商品	353.98	
广州市妇女儿童用品有限公司	提供劳务	269,185.07	
广州国际商品展贸城股份有限公司	提供劳务		4,571.43
广州商贸投资控股集团有限公司	提供劳务	175,190.16	221,590.35
广州市广百莲花山酒店有限公司	提供劳务		80.00
广州市广百物流有限公司	提供劳务	47,228.74	236,902.70
广州市广百展贸股份有限公司	提供劳务	104,701.89	112,655.14

（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	2020 年 1-6 月确认的租赁费	2019 年确认的租赁费
广州商贸投资控股集团有限公司	房屋建筑物	8,228,147.03	16,272,479.87

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁收入	2019 年确认的租赁收入
广州市广百物流有限公司	房屋建筑物	1,079,523.78	2,159,047.56
广州市广百物流有限公司	运输工具	181,637.16	360,925.56
广州市广百展贸股份有限公司	房屋建筑物	353,013.27	689,645.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）关联担保

本公司作为担保方为子公司进行的担保

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
广州市广百电器有限公司	12,000	500	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起三年	否
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	5,470	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起两年	否

（4）关联方应收应付款项余额

应收项目

项目名称	关联方	2020-06-30		2019-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市妇女儿童用品有限公司	762,412.48			
其他应收款	广州商贸投资控股集团有限公司	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	2020-06-30	2019-12-31
应付账款	广州市华天晨物资贸易有限公司	33,390.66	30,481.77
应付账款	广州百广喜贸易有限公司	7,326.97	4,843.07
其他应付款	广州市广百展贸股份有限公司	181,530.88	181,530.88
其他应付款	广州商贸投资控股集团有限公司	100,017,083.34	
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	广州市南方大厦商贸发展有限公司	1,176.00	1,176.00
其他应付款	广州市妇女儿童用品有限公司	1118.6	38,370.70

（5）关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
关键管理人员报酬	825,335.60	2,834,782.00

（6）其他关联交易

本公司本期无其他关联交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十四） 股份支付

1、股份支付总体情况

（1）2020年1-6月：无。

（2）2019年：

公司本期授予的各项权益工具总额	2,514,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019年授予的股票期权行权价格7.6元/股，自授予登记完成日起锁定2年后分3年行权
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据最新可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	566,700.00
2020年1-6月以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00
2019年以权益结算的股份支付确认的费用总额	566,700.00

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、股份支付的修改、终止情况：无。

5、其他：无。

（十五） 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	2020-06-30	2019-12-31
1年以内（含1年）	557,061,097.26	547,430,594.18
1年至2年（含2年）	434,814,810.25	567,254,234.50
2年至3年（含3年）	308,201,821.99	336,807,470.36
3年至4年（含4年）	271,964,881.16	305,023,957.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

剩余租赁期	2020-06-30	2019-12-31
4 年至 5 年（含 5 年）	202,375,116.94	264,838,920.40
5 年以上	532,395,570.54	657,072,266.40
合 计	2,306,813,298.14	2,678,427,443.38

（2）2019年7月19日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行（下称保证人）签订商业预付卡履约保函，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2020年7月19日。

2、或有事项

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"（十三）、5关联方交易"披露。

3、其他：无。

（十六） 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：无。

（3）销售退回：无。

（4）其他资产负债表日后事项说明：

新型冠状病毒感染的肺炎疫情自2020年1月在全国爆发以来，新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

此次新冠疫情及防控措施对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，本公司的经营也受到了影响，截至本报告公告日，由于无法确定疫情结束时间以及相关配套保障政策，暂无法估计该事项对本公司经营成果的影响情况。

（十七） 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，根据2019年新修订并经

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州市人力资源和社会保障局备案通过的《广州市广百股份有限公司企业年金方案》，公司缴费总额为本公司上年度职工工资总额的8%。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25%。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北京路分公司、子公司湛江广百商贸有限公司、开平广百新大新商贸有限公司、广州市广百太阳新天地商贸有限公司、广州市花都广百商贸有限公司已停止经营，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北京路分公司		71,133.53	-71,133.53		-71,133.53	-71,133.53
湛江广百商贸有限公司	292,501.78	2,827,316.04	-2,707,368.42	0.00	-2,707,368.42	-2,707,368.42
广州市广百太阳新天地商贸有限公司		17,098.06	17,098.06	-4,274.52	12,823.54	6,540.01
开平广百新大新商贸有限公司	6,695,680.20	6,708,892.90	-1,613.15	7,413.76	-9,026.91	-4,603.72
广州市花都广百商贸有限公司						

（6）新冠肺炎疫情相关租金减让的影响

本公司对于全部符合（财会[2020]10号）适用范围和条件的租赁合同，采用简化处理方法（详见附注（五）30、经营租赁和融资租赁会计处理）。相关租金减让导致本公司2020年度销售费用及租赁成本减少24,909,813.50元、租赁收入减少40,581,386.30元、“归属于母公司股东的净利润”减少11,753,679.60元。

（7）执行执行新收入准则会计政策的影响

本公司2020年因执行新收入准则会计政策，对联销业务按净额确认收入，为提高报表可比性，对2019年联销业务模拟按净额确认收入，模拟调整后的2019年备考合并营业收入为3,842,407,126.51元，备考合并成本为2,001,028,449.07元。

（8）分部信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（9）其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

（10）其他：无。

（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	2020年1-6月	2019年
非流动资产处置损益	-165,228.70	-161,529.45
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,128,331.13	10,023,040.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-838,968.48	-869,675.94
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	33,900,063.44	60,917,561.39
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,492,150.48	75,919,583.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2020年1-6月	2019年
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,049,834.46	-58,094,846.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目		9,462,943.38
小　计	30,482,212.45	97,197,076.84
减：所得税影响额	7,519,783.41	24,065,312.19
减：少数股东权益影响额（税后）	-151,173.83	-317,210.63
合计	23,113,602.87	73,448,975.28

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（不含募集配套资金影响）：

2020年1-6月	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	0.43	0.03	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	-0.01	-0.01

续：

2019年	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	10.15	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07	0.46	0.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（本页无正文）

广州市广百股份有限公司

法定代表人：王俊　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

2021 年 1 月 15 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

(副 本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关

年　月　日

2019　11　29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000387

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53 发证时间：二〇二一年十一月十八日

证书有效期至：二〇二六年十一月十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



姓　　名 龚静伟
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1971-04-13
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
Working unit
身份证号码 350203710413401
Identity card No.





龚静伟(440600020035)，已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 何丽
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-01-15
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
身份证号码 Identity card No. 362202198301150048



何丽(110002104754)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。

110002104764

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所 事务所 CPAs
广东分所
专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 10 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所 事务所 CPAs
转会特别所
专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 10 月 21 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅会计师事务所51号公告更名为
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 12 月 5 日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn