

# 广州市广百股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯凯芸、主管会计工作负责人钟芬及会计机构负责人(会计主管人员)梁桂芳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 704,038,932 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	41
第六节 重要事项 .....	43
第七节 股份变动及股东情况 .....	51
第八节 优先股相关情况 .....	58
第九节 债券相关情况 .....	59
第十节 财务报告 .....	60

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广州市广百股份有限公司
广州商控、广州商控集团	指	广州商贸投资控股集团有限公司
广州友谊、友谊集团	指	广州友谊集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	广百股份	股票代码	002187
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市广百股份有限公司		
公司的中文简称	广百股份		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Grandbuy Co.,Ltd		
公司的法定代表人	冯凯芸		
注册地址	广东省广州市越秀区西湖路 12 号		
注册地址的邮政编码	510030		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省广州市越秀区西湖路 12 号 10-12 楼		
办公地址的邮政编码	510030		
公司网址	www.grandbuy.com.cn		
电子信箱	grandbuyoffice@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟芬	李亚
联系地址	广东省广州市越秀区西湖路 12 号 11 楼	广东省广州市越秀区西湖路 12 号 11 楼
电话	020-83322348-6220	020-83322348-6220
传真	020-83331334	020-83331334
电子信箱	grandbuyoffice@163.com	grandbuyoffice@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440101190422131L
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	韩振平、赵亮

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
平安证券股份有限公司	广东省深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心南塔 24 层	云波、谭潭	2021.5.27-2022.12.31
国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 36 层	张翼、王栋	2021.5.27-2022.12.31

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更;同一控制下企业合并

	2021 年	2020 年		本年比上年增 减	2019 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	5,976,150,899.23	2,355,926,207.52	3,807,518,224.59	56.96%	8,018,647,032.95	10,731,546,544.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	260,540,338.44	67,728,118.74	232,118,207.50	12.24%	112,648,297.41	358,263,174.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	101,327,268.86	51,426,000.83	51,426,000.83	97.04%	138,195,874.20	138,195,874.20

经营活动产生的现金流量净额（元）	522,435,406.71	20,474,039.56	153,916,966.28	239.43%	209,588,879.73	395,346,462.64
基本每股收益（元/股）	0.42	0.20	0.38	10.53%	0.33	0.58
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.20	0.38	10.53%	0.33	0.58
加权平均净资产收益率	5.73%	2.46%	4.38%	1.35%	4.12%	6.85%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年末增减	2019 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	9,671,225,382.92	4,232,740,607.82	7,791,956,284.24	24.12%	4,302,271,726.35	7,836,705,702.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,694,595,925.98	2,787,781,312.37	5,363,765,658.18	-31.12%	2,755,335,218.30	5,348,878,585.10

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

会计政策变更：2021 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2018 年颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

同一控制下企业合并：2021 年 7 月公司完成发行股份及支付现金收购广州友谊集团有限公司 100% 股权重大资产重组定向增发新股登记上市，2021 年 7 月广州友谊集团有限公司纳入公司合并报表范围。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,498,710,565.89	1,471,862,531.04	1,439,162,551.80	1,566,415,250.50
归属于上市公司股东的净利润	111,343,843.13	42,780,029.92	19,365,083.12	87,051,382.27

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	52,258,528.48	-3,703,966.76	8,438,567.05	44,334,140.09
经营活动产生的现金流量净额	-25,223,130.00	-58,921,019.87	333,142,231.62	273,437,324.96

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

因本公司于2021年7月1日发生同一控制下企业合并，本期将第一季度及第二季度调整为重组后的数据，与已披露的第一季度和半年度报告数据差异为广州友谊发生数。全年数据无差异。

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,287,760.70	45,678.00	-115,795.89	
计入当期损益的政府补助（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）	10,718,518.03	6,603,843.35	8,907,540.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-1,193,145.85	-1,980,881.41	-869,675.94	
委托他人投资或管理资产的损益	7,223,013.70	13,392,571.73	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	89,570,229.58	164,390,088.76	245,614,876.90	广州友谊合并前实现的净利润
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	69,979,504.93	2,006,112.91	6,600,481.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,412.22	81,592.46		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,029,424.57	1,896,975.85	-58,783,818.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			9,462,943.38	
减：所得税影响额	21,554,544.83	5,329,371.77	-8,933,538.50	
少数股东权益影响额（税后）	-114,896.53	414,403.21	-317,210.63	
合计	159,213,069.58	180,692,206.67	220,067,300.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

公司所属行业为百货零售业。近年来，在国内宏观经济持续增长、人均可支配收入不断提高、消费结构不断升级等有利因素影响下，百货零售行业保持较为稳定的发展趋势，但随着电商等渠道分流的影响持续，以及新冠疫情影响了消费者的消费方式以及消费信心，消费需求和消费信心不足将使公司可能面临销售下滑、新开门店培育期延长等风险。市场竞争加剧以及成本费用存在刚性上涨压力，传统百货零售业增长乏力，行业景气度仍在低位运行。

根据国家统计局公布的数据，2021年社会消费品零售总额同比上升12.5%，限额以上零售业单位中的百货店零售额比上年上升11.7%，公司2021年实现营业收入59.76亿元，同比增长56.96%。公司2021年度营业收入增长较大的主要原因一方面是受疫情影响市场消费结构变化，中、高端消费需求增加，收入稳步复苏；另一方面是公司积极调整经营方式，购销产生的销售收入同比增加。

公司主要服务市场为广州市及广东省其他城市，区域内百货零售业较为发达，有多家本地及外来零售企业在区域内开设门店，且随着商业综合体、购物中心的不断增加，市场竞争状况较为激烈。公司依托优越的门店位置，丰富的供应商资源和积极的市场研究，顺应市场发展趋势，提升经营品质，优化现有门店运营管理，深化区域连锁，在广州市、广东省内深度渗透发展，同时创新经营模式和管理体制，不断提升在区域内的竞争力。公司是广州市销售规模最大的百货零售企业，是广东省百货连锁龙头企业，根据中国连锁经营协会公布的“2020年中国连锁百强”，公司名列第47位。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

#### （一）公司业务概述

公司从事的主要业务为百货零售服务。公司采用的经营模式主要包括：联销、购销及物业出租。

1、联销业务：公司就供货形式、价格管理、退换货、结算方式等方面与供应商达成一致并签署相关经营协议，使用存货管理系统记录供应商实际到货情况，由公司营业员及供应商的销售人员共同负责商品销售，在售出商品并取得货款或收款凭证时确认收入。

2、购销业务：公司与供应商签订商品购销合同，公司先向供应商下订单采购商品、办理入库，由公司负责商品销售，在售出商品并取得货款或收款凭证时确认收入。

3、物业出租：是在本公司经营场所里进行的租赁经营，其利润来源于租金收入扣除物业成本后的余额。根据租赁对象的不同，可分为两类：一类是配合百货门店零售业务，满足顾客其他消费需求的服务补充，例如银行、通信、餐厅、快餐店、电影院、娱乐项目等；另一类以百货公司为主营业态，运用购物中心理念，按公司统一规划租赁给其他品牌供应商或代理商用于商品零售服务，以满足各消费群体的不同需求。

报告期内，公司从事的主要业务及主要经营模式没有发生重大变化。

#### （二）报告期内门店的经营情况

##### 1、报告期末门店的经营情况

截至本报告期末，公司已广州市区及广东省内其他城市开设门店30家，其中广州市区综合百货店15家，购物中心3家，超市专业店3家，钟表专业店1家；广东省其他城市综合百货店7家，购物中心1家，面积合计约66万平方米。公司所有门店均为直营门店，2021年门店营业收入为459,426万元。2021年营业收入排名前十的门店情况如下：

名称	地址	开业日期	建筑面积（平方米）	经营业态	经营模式	物业权属
----	----	------	-----------	------	------	------

广州友谊环市东店	广州市越秀区	1978年4月12日	56,934	综合百货	直营	自有物业3.2万平方米，租赁物业2.49万平方米。
广百北京路店	广州市越秀区	1991年2月8日	80,754	综合百货	直营	自有物业7.5万平方米，租赁物业0.5万平方米。
广百天河中怡店	广州市天河区	2006年9月29日	49,599	综合百货	直营	租赁
新大新北京路店	广州市越秀区	1989年9月28日	20,746	综合百货	直营	自有
广州友谊正佳店	广州市天河区	2005年1月13日	18,833	综合百货	直营	租赁
广州友谊国金店	广州市天河区	2010年11月18日	27,330	综合百货	直营	租赁
广百新市店	广州市白云区	2004年10月28日	14,452	综合百货	直营	租赁
海珠广百广场	广州市海珠区	2007年1月15日	36,068	购物中心	直营	自有物业3.55万平方米，租赁物业0.05万平方米。
花都广百广场	广州市花都区	2011年12月2日	42,462	购物中心	直营	租赁
广百肇庆店	广东省肇庆市	2005年8月25日	21,843	综合百货	直营	租赁

## 2、报告期内门店的变动情况

本报告期内，公司并购广州友谊集团有限公司，新增加在广州市区的门店5家，其中综合百货店4家，社区精品超市1家，面积合计12.47万平方米。具体情况如下：

名称	地址	开业日期	建筑面积 (平方米)	经营业态	经营模式
广州友谊环市东店	广州市越秀区	1978年4月12日	56,934	综合百货	直营
时代OUTLETS购物中心	广州市天河区	1999年10月23日	21,196	综合百货	直营
广州友谊正佳店	广州市天河区	2005年1月13日	18,833	综合百货	直营
广州友谊国金店	广州市天河区	2010年11月18日	27,330	综合百货	直营
滨江东精品超市	广州市海珠区	2020年10月23日	366	社区精品超市	直营

## 3、门店店效信息

公司2021年分地区及业态可比门店情况如下：

地区	业态	数量	店面坪效 (元/ m <sup>2</sup> )	销售额同比幅度	营业收入同比幅度	净利润同比幅度
广州市内	综合百货店	15	23604	5.76%	65.07%	-5.73%
	购物中心店	3	8327	10.93%	1.73%	-22.57%
	小 计	18	21577	6.02%	60.94%	-8.71%
广东省内其他城市	综合百货店	7	6220	29.49%	201.96%	-905.65%
	购物中心店	1	2634	-6.26%	6.47%	-21.13%
	小 计	8	5475	24.74%	160.67%	-165.69%
合 计		26	17725	7.21%	65.60%	-20.31%

注：（1）可比店指在2021年及2020年正常经营的直营门店。

（2）坪效是指每平方米经营面积年含税销售额。

### （三）报告期内线上销售情况

截至2021年年底，广百、友谊会员人数合计超244万，其中电子会员181万，超过2147万人次通过广百荟、广州友谊网乐购、广百到家、门店直播交互获取信息或消费，2021年全年GMV8499万元。广百股份旗下各门店运用直播带货、福利社群等线上营销工具，以品牌信誉打造私域流量池。会员功能持续优化，推出含付款码、查询订单、停车优惠等功能的会员小程序，只需一键登录，很好的提升用户体验和效率。广州友谊商品品质和服务不断体验提升，带动VIP用户规模保持较高速增长。线上销售渠道的增加加持多元消费场景，借势赋能线下实体销售。

### （四）报告期内采购、仓储及物流情况

### 1、商品采购与存货情况

(1) 2021年公司向前五名供应商采购额 219,812.19万元，占年度采购总额28.01%；向关联方采购额172.59万元，占年度采购总额0.02%。

#### (2) 公司的存货管理及滞销、过期商品处理政策

公司的存货主要为自营商品存货。存货管理政策的主要目标是维持合理库存量，加快资金周转，保证商品在各流转环节的安全。公司制定了商品盘点管理制度，并严格按照制度要求定期对商品存货进行实物盘点。此外，公司与供应商签订的合同中约定了商品退货条件和商品坏损补偿条款。

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。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。

### 2、仓储与物流情况

公司现有自营配送中心大朗仓库，位于广州市白云区白云湖街道内，属于自有物业，配送中心占地面积约3.2万<sup>2</sup>，仓库建筑面积约1.9万<sup>2</sup>。另租用位于白云区广海路3号的仓库，共计面积5046.6平方米。公司物流配送业务均已外包，报告期内物流配送支出约3114万元。

#### (五) 自有品牌商品情况

报告期内公司推出广百应节年货酥饼礼盒、广百手信、广百月饼、广百贺岁金条和金饰等产品以及“友”字品牌的城市手信、友谊臻品，并积极推进联名品牌。

## 三、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要包括优越的门店位置、丰富的供应商资源、较高的品牌知名度和经验丰富的管理团队。报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

1、公司的主要门店均坐落于广州市或者广东省其他城市的主要商业地段，地理优势突出。门店物业一般使用自有物业或通过长期租约租用，保持长期稳定持续的盈利能力。报告期内公司主要门店物业权属和租约情况没有发生重大变化。

2、公司与超过2000家国际和国内知名品牌供应商建立了良好的长期合作关系，并与其中大部分结成了长期稳定战略发展伙伴，使公司商品供应稳定，并能及时根据消费趋势进行更新，保持对消费者的吸引力。同时，公司与广州友谊在报告期内完成了重组，广州友谊坚持高端百货商店的经营定位，为公司提供了更多国际化、时尚化、个性化的品牌供应商。报告期内，公司供应商资源得到了持续优化。

3、公司是广东省百货连锁龙头企业，在广州市及广东省内享有较高的知名度，公司连续多年被评为“广东省守合同重信用企业”，公司所属多家门店被商务部评定为“金鼎”百货店，深受消费者信赖。报告期内，公司知名度和美誉度不断提高。

4、公司经营管理团队经验丰富，从事百货行业多年，对百货行业有深入的见地，对百货经营的各个环节有清晰的了解，并按照市场发展趋势，创建了合乎市场规律的经营模式和管理体制，使公司在激烈的市场竞争中保持了较强的竞争力。报告期内公司核心管理团队保持稳定，没有发生重大变化。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### (1) 经营情况概述

2021年，疫情持续冲击，国内疫情呈现散发多发的态势，对消费市场造成较大影响。国家相关部门出台多项政策措施统筹疫情防控和经济社会发展，推动消费提质升级，消费呈现恢复性增长态势。根据国家统计局公布的数据，2021年社会消费品零售总额同比上升12.5%，限额以上零售业单位中的百货店零售额比上年增长11.7%。公司2021年实现营业收入59.76亿元，同比增长56.96%；实现归属于母公司所有者的净利润2.61亿元，同比上升12.24%。报告期内，公司完成的主要工作如下：

##### 1) 严抓疫情防控，体现国企责任担当

2021年5月中旬广州发生本土疫情，公司响应广州市号召火线驰援封闭、封控区，保障货源供应配送，扛起保供大旗，

确保群众生活必需品“不停供、不断档、不脱销”。公司及下属子公司广州友谊分别获评“2021年广州市消费帮扶积极参与单位”及“荔湾区2021年抗击疫情保供工作突出贡献企业”等荣誉称号。在做好稳价保供工作的同时，公司压紧压实各层级责任，从严执行“测温、扫码、戴口罩、一米线”等常态化防疫措施，切实阻断疫情潜在传播风险；全面落实进口冷冻食品“一码溯源”工作，严格落实人、物、环境同防要求；不断加强环境清洁消毒、场所通风排气，为顾客提供更加安全、放心的购物环境。为与中小微企业共克时艰，体现国企责任担当，公司给予符合政策条件的租户及供应商减免租金和管理费支持，同时缓收费用，有效缓解供应商资金压力。

## 2) 聚焦“商品力”，增强主业竞争力

一是深化与品牌商的合作，结合消费升级和品质消费带来的商业机遇，通过强化关键品类经营，不遗余力提升化妆品、名表、珠宝首饰、男女服饰等关键品类的竞争力，用共赢思维加强与头部品牌的强强联合，强化资源共享。二是丰富自有品牌，扩大品牌传播面。采取多种经营方式推出广百应节年货酥饼礼盒、广百粽情礼盒、广百月饼以及“友”字品牌的城市手信、友谊臻品，并积极推进联名品牌。三是增加自采及代理业务，提升销售毛利。公司超市、电器等业态进一步挖掘上游供应链渠道，加大自采销售力度，增加利润空间；同时，公司开展珠宝定制，通过黄金、钻石DIY定制、团购订制商品以及投资金条等业务扩大商品销售。

## 3) 守正创新，不断提升运营力

一是把握热点聚焦营销，借势造势促销创销。2021年公司统筹开展了多档大型主题活动，打造公司30周年庆、“广百之夜”以及友谊感恩盛典、友谊国际时尚节等王牌营销“名节”活动，有效激活了消费潜能。二是构建传播新矩阵，制定“金字塔种草策略”，在小红书、大众点评、抖音等平台投放广告；举办多次主题活动直播和探店直播；广州友谊“5G+数字商贸”智慧商圈项目成为广州市智慧零售领域唯一入选的应用场景示范项目。三是突破服务理念边界，提升服务标准。在广百“4A服务”基础上推出因应时节变化的附加服务，提升客户体验；同时创新实体服务，继续丰富云端共享；广州友谊进一步细化“卓越服务”，顺利完成属下各商店对团体标准的落地应用和第三方认证评价，荣获国家商务部与市场监管总局联合组织评选的国家级服务业标准化试点企业。

## 4) 落实重点项目，推动企业持续发展

一是完成重大资产重组项目。3月4日，公司发行股份及支付现金购买友谊集团100%股权并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会并购重组委审核无条件通过，3月22日，公司收到中国证监会出具的《关于核准广州市广百股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，5月27日，根据广州市市场监督管理局核发的《营业执照》，本次交易涉及购买资产的过户事宜已办理完毕，7月7日，友谊集团原股东的定向增发股份在中国证券登记公司深圳分公司登记完成并在深交所上市，标志着广百股份、友谊集团两大本土零售龙头企业资产重组项目完成。二是推动广百天河中怡店和友谊环市东商店南馆物业续约工作顺利完成，进一步巩固了广百和广州友谊在天河商圈和环市东商圈的百货大店地位。三是落实“一店一转”，实现转型升级。2021年公司优化升级调整面积超过2.7万 $m^2$ ，其中广百北京路店2021年完成二至六层穿戴类商场的焕新升级，打造广州最全女装；新大新 国风全新打造“百货+商业+文化+体验”，展现“国风”新时尚。

## (2) 主营业务概述

1) 报告期内，公司实现主营业务收入572,995.43万元,较上年同期增加61.98%。主要原因是:1、受疫情影响市场消费结构变化，中、高端消费需求增加。2、公司积极调整经营模式，购销自营的销售收入同比增加。

2) 报告期内，公司主营业务成本为447,431.87万元，较上年同期增加91.29%。主要原因是受销售收入增加以及公司调整经营模式影响而增加。

3) 报告期内，公司销售费用为102,487.44万元，较上年同期减少1.95%，主要原因是执行新租赁准则按合同计算的使用权资产摊销额较同期旧准则的租赁费减少。

4) 报告期内，公司管理费用为14,097.75万元，较上年同期减少8.77%，主要原因是加强预算控制管理，维修费及人员费用同比减少。

5) 报告期内，公司财务费用为-2,518.65万元，较上年同期减少90.31%，主要原因是公司改变理财方式，将资金投放于银行存款产品，令利息收入同比增加。

6) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为52,243.54万元，较上年同期增加239.43%，主要原因是首年实施新租赁准则，房屋等租金支出从经营活动划入筹资活动列示。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,976,150,899.23	100%	3,807,518,224.59	100%	56.96%
分行业					
商品销售	5,442,520,854.74	91.07%	3,262,855,556.88	85.70%	66.80%
租赁	287,433,448.56	4.81%	274,611,839.82	7.21%	4.67%
其他业务收入	246,196,595.93	4.12%	270,050,827.89	7.09%	-8.83%
分产品					
商品销售	5,442,520,854.74	91.07%	3,262,855,556.88	85.70%	66.80%
租赁	287,433,448.56	4.81%	274,611,839.82	7.21%	4.67%
其他业务收入	246,196,595.93	4.12%	270,050,827.89	7.09%	-8.83%
分地区					
广州市	5,654,671,503.73	94.62%	3,676,780,085.06	96.57%	53.79%
广东省其他城市	321,479,395.50	5.38%	130,738,139.53	3.43%	145.90%
分销售模式					
商品销售	5,442,520,854.74	91.07%	3,262,855,556.88	85.70%	66.80%
租赁	287,433,448.56	4.81%	274,611,839.82	7.21%	4.67%
其他业务收入	246,196,595.93	4.12%	270,050,827.89	7.09%	-8.83%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
商品销售	5,442,520,854.74	4,388,444,837.54	19.37%	66.80%	95.07%	-11.68%
租赁	287,433,448.56	85,873,818.70	70.12%	4.67%	-3.90%	2.67%
分产品						
分地区						
广州市	5,654,671,503.73	4,251,416,711.82	24.82%	53.79%	53.79%	-12.35%

广东省其他城市	321,479,395.50	234,955,237.16	26.91%	145.90%	515.20%	-43.87%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
零售	销售量	元	5,976,150,899.23	3,807,518,224.59	56.96%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

主要原因是受疫情影响市场消费结构变化，中、高端消费需求增加；同时公司积极调整经营模式，购销自营的销售收入同比增加。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商品销售	主营业务成本	4,388,444,837.54	97.82%	2,249,670,561.52	95.79%	95.07%
租赁	主营业务成本	85,873,818.70	1.91%	89,362,036.65	3.81%	-3.90%
其他业务	其他业务成本	12,053,292.74	0.27%	9,492,720.89	0.40%	26.97%

说明

不适用。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2021年7月公司完成发行股份及支付现金收购广州友谊集团有限公司100%股权重大资产重组定向增发新股登记上市，公司发生同一控制下企业合并，广州友谊集团有限公司纳入公司合并报表范围。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	58,672,259.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	1.08%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.04%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	34,204,682.10	0.63%
2	第二名	6,605,540.39	0.12%
3	第三名	6,375,661.80	0.12%
4	第四名	6,284,726.33	0.12%
5	第五名	5,201,649.22	0.10%
合计	--	58,672,259.84	1.08%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,198,121,941.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.01%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.02%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	1,031,398,911.18	13.14%
2	第二名	325,829,128.64	4.15%
3	第三名	303,216,904.24	3.86%
4	第四名	299,328,942.29	3.82%
5	第五名	238,348,054.92	3.04%
合计	--	2,198,121,941.27	28.01%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	1,024,874,416.25	1,045,216,406.85	-1.95%	
管理费用	140,977,513.59	154,523,423.49	-8.77%	
财务费用	-25,186,454.60	-13,234,458.73	-90.31%	主要原因是公司改变理财方式，将资金投放于银行存款产品，令利息收入同比增加。
研发费用	0.00	0.00	0.00%	

#### 4、研发投入

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	11,050,006,868.44	10,295,628,697.32	7.33%
经营活动现金流出小计	10,527,571,461.73	10,141,711,731.04	3.80%
经营活动产生的现金流量净额	522,435,406.71	153,916,966.28	239.43%
投资活动现金流入小计	1,032,407,263.40	4,373,245,962.95	-76.39%
投资活动现金流出小计	1,335,622,013.82	3,363,690,411.11	-60.29%
投资活动产生的现金流量净额	-303,214,750.42	1,009,555,551.84	-130.03%
筹资活动现金流入小计	143,141,836.68	100,000,000.00	43.14%
筹资活动现金流出小计	673,459,353.62	265,567,502.77	153.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-530,317,516.94	-165,567,502.77	-220.30%
现金及现金等价物净增加额	-311,096,860.65	997,905,015.35	-131.17%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年增加239.43%，主要是本报告期实施新租赁准则，房屋等租金支出从经营活动划入筹资活动列示。

(2) 投资活动现金流入小计较上年减少76.39%，主要是本期减少理财产品的购买，收回理财投资金额同比减少。

(3) 投资活动现金流出小计较上年减少60.29%，主要是本期购买理财产品金额同比减少。

(4) 投资活动产生的现金流量净额较上年减少130.03%，主要是本期收回的理财投资同比减少。

(5) 筹资活动现金流入小计较上年增加43.14%，主要是本期增加银行承兑汇票贴现借款。

(6) 筹资活动现金流出小计较上年增加153.59%，主要是本期按新租赁准则在筹资活动列示租金支出。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少220.30%，主要是本期按新租赁准则在筹资活动列示租金支出。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要原因是首年实施新租赁准则，将支付的租赁费用由经营活动调整至筹资活动，导致经营活动产生的现金净流量增加5亿。同时因为本年支付上年未付的货款导致经营活动产生的现金净流量减少2.46亿。

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	74,477,387.35	21.00%	基金和理财产品的收益	是
公允价值变动损益	20,400,394.95	5.75%	基金的公允价值变动	是
资产减值	610,560.19	0.17%	存货跌价损失转回	否
营业外收入	3,246,778.49	0.92%	主要为无需支付的应付账款、补偿金收入、诉讼赔偿款等	否
营业外支出	487,787.23	0.14%	主要为捐赠及固定资报废损失	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,183,226,842.59	43.25%	3,662,913,864.17	40.68%	2.57%	
应收账款	43,062,996.15	0.45%	41,929,913.33	0.47%	-0.02%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	292,464,263.77	3.02%	302,599,166.06	3.36%	-0.34%	
投资性房地产	546,147,411.88	5.65%	559,090,701.97	6.21%	-0.56%	
长期股权投资	186,839,731.14	1.93%	170,111,658.94	1.89%	0.04%	
固定资产	1,053,278,468.48	10.89%	1,123,063,857.20	12.47%	-1.58%	
在建工程	863,010.63	0.01%	32,751,916.47	0.36%	-0.35%	
使用权资产	1,886,800,951.34	19.51%	1,170,054,599.93	13.00%	6.51%	
短期借款	100,000,000.00	1.03%	0.00	0.00%	1.03%	
合同负债	894,333,862.04	9.25%	977,003,811.57	10.85%	-1.60%	

长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	1,795,990,219.25	18.57%	1,019,540,152.51	11.32%	7.25%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	829,180,645.88	20,400,394.95	0.00	0.00	642,449.00	0.00	-91,943,080.32	758,280,409.51
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他权益工具投资	137,167,900.13	38,773,897.49	397,541.10	0.00	0.00	0.00	0.00	176,339,338.72
金融资产小计	966,348,546.01	59,174,292.44	397,541.10	0.00	642,449.00	0.00	-91,943,080.32	934,619,748.23
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	966,348,546.01	59,174,292.44	397,541.10	0.00	642,449.00	0.00	-91,943,080.32	934,619,748.23
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产为货币资金，金额为113,825,400.85元，受限主要原因为银行承兑汇票保证金72,760,000.00元，履约保证金41,050,184.02元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	160631	银行LOF基金	2,995,528.25	公允价值计量	4,111,994.60	60,569.79					4,172,564.39	交易性金融资产	自有资金
基金	161812	深证100LOF	1,344,810.58	公允价值计量	2,430,000.00	-55,971.08					2,374,028.92	交易性金融资产	自有资金
基金	163113	申万证券LOF	13,100,903.96	公允价值计量	5,397,257.15	-211,056.34					5,186,200.81	交易性金融资产	自有资金
基金	165511	信诚500LOF	607,768.15	公允价值计量	671,232.00	189,622.72					860,854.72	交易性金融资产	自有资金
基金	CC003	红棉现	53,392.	公允价	53,392.			642,449		642,433	54,035.	交易性	自有资

		金宝	927.25	值计量	927.25			.00		.98	376.25	金融资	金
												产	
合计			71,441,938.19	--	66,003,411.00	-16,834.91	0.00	642,449.00	0.00	642,433.98	66,629,025.09	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2009 年 02 月 26 日												
证券投资审批股东会公告披露日期 (如有)	2009 年 03 月 20 日												

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州友谊集团有限公司	子公司	零售百货	100,000,000.00	3,843,935,500.96	2,734,028,503.66	2,098,902,396.62	271,605,072.98	203,079,262.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响

广州友谊集团有限公司	发行股份及支付现金购买广州友谊 100% 股权	大幅提升公司营业收入及利润
------------	----------------------------	---------------

主要控股参股公司情况说明

不适用。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和发展趋势

2022年外部环境依然复杂严峻，国内疫情呈现散发多发的态势，经济运行下行压力较大，疫情同时也影响了消费者生活方式和消费方式的改变，百货零售行业受影响较大。但中国经济长期向好的基本趋势没有改变，消费升级趋势持续发展，消费个性化、品质化趋势明显。另一方面，消费作为经济增长的重要推动力，最终消费支出对经济增长的贡献率不断提升，《政府工作报告》指出将推动消费持续恢复，多渠道促进居民增收，完善收入分配制度，提升消费能力。相关促进消费的政策措施将进一步推动零售行业的发展。

从行业竞争格局来看，目前实体百货零售业仍是区域性公司主导市场，公司在广州市和广东省百货零售行业占据突出位置，但行业整合已成为发展趋势，行业集中度将进一步提高。

### （二）公司发展战略

公司将密切关注消费趋势的变化，在百货经营方面，顺应传统百货向百货综合体发展的趋势，增加客户体验；在电器经营方面，抓住消费者新要求，有针对性地推出差异化和精细化的产品；在超市经营方面，抓住小型及社区类业态的发展机遇，同时应用新技术，重构供应链，实现产端、渠道和客户一体化的效能提升。

对于现有门店和业务，以保持稳定增长，提升运营效率为目标，优化门店运营管理，提升存量门店经营质量；建立核心品牌供应商战略合作体系，延伸挖掘上游供应链环节价值空间。

对于外延拓展，将深化区域连锁，重点在广州、广东深度渗透发展，继续着力发展商业体验中心，积极发展超市、折扣店、专业店等业态，进一步丰富零售业态布局；同时着力加快推进行业并购整合工作。

对于线上线下融合发展，将通过搭建全新IT应用架构，实现数据互通，为大数据运营、精准营销提供支持，加速推动线上线下融合发展。

### （三）经营计划

2022年，公司坚持稳中求进工作总基调，形成“进”的态势、“稳”的合力，为高质量发展注入强大动能。2022年，公司将聚焦“一条主轴”，致力于做大企业规模；掌握“多方资源”，打造共生商业生态；运用“多项技术”，服务本业加速数字化，全面贯彻新发展理念，构建新发展格局。

#### 1、聚焦“一条主轴”，致力于做大企业规模

##### （1）注重“势”的强化，积蓄战略力量

根据市国资委“十四五”规划，国有企业要做强做优做大、发展战略要更加明晰、主业优势要更加突出、产业竞争力要有效增强的主旨思路，公司将继续寻求省属、市属国企以及区属国企在地块开发、商业物业经营、资本运作、零售运营等领域的产业合作。

##### （2）注重“块”的协调，集团大循环构建资源共享

在广州商控集团和岭南集团联合重组的时机下，公司将积极挖掘集团内部板块资源，布局多元业务领域，积极融入“双循环”新发展格局，把握文商旅融合新机遇，精准匹配美好生活新需求，将携手其他兄弟企业促成资源共享、联动效应，主动积极与集团其他单位进行业务合作，推动会员资源信息共享，合力打造满足消费者需求的大平台，助力实现文商旅融合，实现高质量发展。

##### （3）注重“面”的拓展，紧抓大湾区项目布局

“深耕广州”紧盯广州城市更新及旧改商业合作机会，关注地标商圈和重要枢纽国际商圈，以及黄埔、南沙等空白区域；“扎根大湾区”，围绕已有珠三角西岸和粤西网点深化区域布点，加快在佛山、中山、珠海、东莞等城市群实现品牌连锁发展，继续挖掘TOD商业物业，深化渗透已有网点周边空白区域，阶段性择机布局大项目，树立区域商业标杆。

## 2、掌握“多方资源”，打造共生商业生态

### (1) 分类推进转调优，与商圈共生

百货旗舰店要“坚持定位，树立标杆”，站稳商圈中心。百货主力店要“做强优势，丰富业态”，提升整体效益。广百广场要“纳新、留客、统管商户”，做出体验特色。

### (2) 向上管理供应链，与伙伴共生

坚持“走出去”，始终以合作伙伴为中心，建立年轻群体新资讯分享库，并积极主动服务供应商，逐渐成长为共生型伙伴，打造强大的生态圈。重点关注产业链上游整合机会。择机建立或合作自有商品品牌的生产基地，实现规模经济和协同效应。

## 3、运用“多项技术”，数字赋能服务本业

2022年，公司将紧贴“互联网、云计算、大数据、大中台、小程序”等IT建设核心内容，重点围绕中台建设、系统整合、数据治理、安全运维等新信息技术创新应用，助推企业数字化转型新蜕变。

### (四) 可能面临的风险

#### 1、疫情导致的销售下降风险

疫情的持续及防控措施影响了消费者的消费方式以及消费信心，消费需求和消费信心不足将使公司可能面临销售下滑、新开门店培育期延长等风险。公司将进一步升级商品和服务，丰富门店体验元素，提升门店经营能力。积极推动线上购物，拓宽销售渠道，多方位传播商品和服务资讯，实现无接触式零售新体验。

#### 2、市场竞争加剧风险

随着新零售的发展，传统零售行业之间，以及与新业态之间的竞争更为激烈，传统百货增长空间将可能被进一步挤占，公司有可能面临市场占有率及盈利能力下滑的风险。公司将继续深化区域发展，深化新技术应用，加快新业态研究，借助外延性增长和跨界合作，在未来市场竞争中取得主动。

#### 3、经营成本上升风险

公司人力成本、经营物业租金成本等面临上升压力，将对公司的盈利能力造成一定影响。公司将进一步挖潜降耗，强化预算管控，控制费用支出，落实开源节流，厉行节约。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年10月29日	公司会议室	实地调研	机构	万联证券股份有限公司	谈论的主要内容：公司经营情况以及业务发展等内容。未提供资料。	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，深入开展公司治理专项活动。目前公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

#### （一）股东和股东大会

公司能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，平等权利，并承担相应的义务。

#### （二）公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

#### （三）董事与董事会

公司董事的选聘程序公开、公平、公正；公司目前有董事六名，独立董事三名，超过全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责。

#### （四）监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）信息披露与透明度

为加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，公司制定了《信息披露管理办法》及《投资者关系管理制度》。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司指定董事会秘书为公司信息披露和投资者关系管理事务的直接负责人和授权发言人，公司证券部在董事会秘书的指导下，负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### （一）业务：

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

#### （二）人员：

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在股份公司工作、领取薪酬，不存在在股东单位兼任职务的情况。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，经公司合法程序选举产生。

高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的情形。公司人员独立，所有员工均和公司签订了劳动合同。公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面独立于股东单位或其他关联方。

(三) 资产：

公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的经营场所，配套设施、房屋所有权等资产，与控股股东之间产权关系清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷。不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。

(四) 机构：

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司及其职能部门与控股股东及其职能部门之间不存在上下级关系。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立与完善的管理机构和业务经营体系。

(五) 财务：

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，独立依法纳税。公司独立做出财务决策，不存在大股东占用公司资金及干预公司资金使用的情况，不存在为股东单位及其关联方提供担保的行为。

### 三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关 联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续 计划
同业竞争	控股股东	广州商贸投资控 股集团有限公司	地方国资委	控股股东受让友 谊集团 100% 股 权	自 2019 年 3 月 28 日起 24 个月内， 以广百股份认可 且符合相关法律 、法规规定的 方式，履行所需 的程序后，启动 将其所持有的友 谊集团 100% 股 权转让给广百股 份的相关事宜， 以消除本次股权 交易完成后与广 百股份构成的同 业竞争情形。	已完成

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	5.54%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《广州市广百股份

															有限公司 2020 年度 股东大会决议公告》 (公告编号 2021- 029)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	股票期权	被授予的限制性股票数量 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
王华俊	董事长	离任	男	61	2013年08月03日	2021年06月09日	0	0	0	0	0	0	0	无
钱圣山	董事、 总经理	现任	男	59	2017年12月08日		0	0	0	0	0	0	0	无
冯凯芸	董事	现任	女	59	2018年01月19日		0	0	0	0	0	0	0	无
郑定全	董事	现任	男	48	2013年08月03日		0	0	0	0	0	0	0	无
沈洪涛	独立董事	现任	女	55	2016年09月05日		0	0	0	0	0	0	0	无
陈宏辉	独立董事	现任	男	51	2016年09月05日		0	0	0	0	0	0	0	无
王鸿茂	独立董事	现任	男	63	2016年09月05日		0	0	0	0	0	0	0	无
陈倩文	监事会主席	现任	女	52	2019年06月06日		0	0	0	0	0	0	0	无

李建新	监事	离任	男	43	2018年 01月 19日	2021年 10月 18日	0	0	0	0	0	0	0	无
关兆葵	职工监 事	现任	女	42	2014年 05月 31日		0	0	0	0	0	0	0	无
钟芬	副总经 理、财 务负责 人、董 事会秘 书	现任	女	53	2017年 12月 27日		0	0	0	0	0	0	0	无
谢安贤	副总经 理	现任	男	57	2016年 08月 19日		0	0	0	0	0	0	0	无
蔡劲松	副总经 理	现任	男	42	2018年 10月 23日		0	0	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事会于2021年6月9日收到公司董事长王华俊先生提交的书面辞职报告。王华俊先生因退休原因申请辞去公司第六届董事会董事长、董事，以及在董事会下属专业委员会和公司所兼任的其他职务。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，王华俊先生辞职不会导致公司董事会成员低于法定人数，其辞职报告自送达董事会之日起生效。王华俊先生辞职后不再担任公司任何职务。在产生新任董事长之前，经公司半数以上董事推举，决定由公司董事冯凯芸女士代行公司董事长（法定代表人）职责。

公司监事会于2021年10月18日收到公司监事李建新先生的书面辞职报告，因个人原因，李建新先生申请辞去公司监事职务。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，李建新先生辞职将会导致公司监事会人数低于法定最低人数，其辞职报告将在下任监事填补因其辞职产生的空缺后生效。在辞职尚未生效之前，李建新先生仍按照有关法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行职责。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王华俊	董事长	离任	2021年06月09日	退休
李建新	监事	离任	2021年10月18日	因个人原因辞去公司第六届监事会监事职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

## (1) 董事

冯凯芸女士：中国国籍，1963年2月出生，硕士研究生，高级国际财务管理师，经济师，中共党员。曾任广州发展集团股份有限公司财务总监、副总经理、董事，广州发展集团财务有限公司董事长，广州国资发展控股有限公司副总经理，广州百货企业集团有限公司副总经理、党委委员。现任广州商贸投资控股集团有限公司副总经理、党委委员，本公司董事，自2021年6月9日代行公司董事长（法定代表人）职责。

钱圣山先生：中国国籍，1963年5月出生，硕士研究生，高级经济师，中共党员。曾任公司采购部经理、总经理助理、副总经理，广州百货企业集团有限公司副总经理，广州市广百展贸股份有限公司董事长、党委书记；现任广州商贸投资控股集团有限公司董事、党委委员，本公司董事、总经理、党委副书记。

郑定全先生：中国国籍，1974年7月出生，大学本科学历，经济师，中共党员。曾任广州岭南国际企业集团有限公司资本运营部总经理助理、办公室副主任；现任广州岭南集团控股股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，本公司董事。

沈洪涛女士，中国国籍，1967年8月出生，博士研究生，教授。曾任广东省人民政府副主任科员、普华永道国际会计咨询公司咨询顾问。现任暨南大学会计学系教授，博士生导师；广晟有色金属股份有限公司、广东电力发展股份有限公司、广州越秀金融控股集团股份有限公司、融捷股份有限公司及本公司独立董事。

陈宏辉先生，中国国籍，1971年10月出生，博士研究生，教授，中共党员。曾任武汉科技大学管理学院副主任，中山大学岭南学院副院长；现任中山大学岭南学院商务管理系主任；卡宾服饰有限公司、国药集团一致药业股份有限公司及本公司独立董事。

王鸿茂先生，中国国籍，1959年12月出生，硕士研究生，中共党员，高级经济师。曾任华南理工大学社会科学系助教，广东发展银行信托投资部助理经理，广东发展银行证券部副总经理，广东发展银行基金部（广发基金）总经理，广发证券有限责任公司副总裁，广州科技风险投资有限公司总经理，伦敦亚洲基金华南区董事长。现任广东梧桐亚太创业投资有限公司董事长、广东国富汇基金管理有限公司董事长，广州广日股份有限公司及本公司独立董事。

## (2) 监事

陈倩文女士：中国国籍，1970年8月出生，本科学历，会计师，国际注册内部审计师，中共党员。曾任公司审计监察部经理、纪委副书记，广州市广百物流有限公司纪委书记、党委副书记、监事会主席，公司纪委书记。现任公司党委副书记、监事会主席、工会主席。

关兆葵女士：中国国籍，1980年8月出生，本科学历，助理经济师，中共党员。曾任本公司人力资源部经理助理、副经理。现任本公司总经理助理，职工监事。

## (3) 高级管理人员

钱圣山先生：中国国籍，1963年5月出生，硕士研究生，高级经济师，中共党员。曾任公司采购部经理、总经理助理、副总经理，广州百货企业集团有限公司副总经理，广州市广百展贸股份有限公司董事长、党委书记；现任广州商贸投资控股集团有限公司董事、党委委员，本公司董事、总经理、党委副书记。

钟芬女士：中国国籍，1969年2月出生，工商管理硕士，会计师。曾任羊城会计师事务所项目经理、华凌集团有限公司计财部财务副总监、新世界（中国）地产广州地区总部财务部高级经理、番禺珠江钢管有限公司财务总监、广州百货企业集团有限公司财务会计部总监。现任本公司副总经理、董事会秘书、财务负责人，广州市广百小额贷款有限公司董事长。

谢安贤先生：中国国籍，1965年9月出生，本科学历，中共党员，助理经济师。曾任公司从化分店、天河中怡店店长、总经理，公司北京路店店长、总经理，广百黄金珠宝大厦店长、总经理。现任本公司副总经理。

蔡劲松先生：中国国籍，1980年1月出生，本科学历，中共党员，助理经济师。曾任广州市广百太阳新天地商贸有限公司总经理，公司总经理助理，期间兼任广百北京路店店长、里水筹备组长。现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王华俊	广州商贸投资控股集团有限公司	党委书记	2013年06月20日	2021年06月09日	是

王华俊	广州商贸投资控股集团有限公司	董事长	2013年07月01日	2021年06月09日	是
冯凯芸	广州商贸投资控股集团有限公司	副总经理	2017年05月01日		是
冯凯芸	广州商贸投资控股集团有限公司	党委委员	2017年05月01日		是
钱圣山	广州商贸投资控股集团有限公司	董事	2017年11月01日		否
钱圣山	广州商贸投资控股集团有限公司	党委委员	2017年05月01日		否
李建新	广州商贸投资控股集团有限公司	审计风控部 总监	2017年10月01日	2021年10月12日	是
郑定全	广州岭南集团控股股份有限公司	董事会秘书	2009年11月01日		是
郑定全	广州岭南集团控股股份有限公司	董事	2011年04月01日		是
郑定全	广州岭南集团控股股份有限公司	副总经理	2015年07月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
冯凯芸	广州农村商业银行股份有限公司	非执行董事	2021年03月18日		否
钟芬	广州市广百小额贷款有限公司	董事长	2017年12月28日		否
沈洪涛	暨南大学	教授、讲师	1999年12月01日		是
沈洪涛	广晟有色金属股份有限公司	独立董事	2015年04月13日		是
沈洪涛	广东电力发展股份有限公司	独立董事	2016年05月20日		是
沈洪涛	广州越秀金融控股集团股份有限公司	独立董事	2017年10月01日		是
沈洪涛	融捷股份有限公司	独立董事	2017年10月01日		是
陈宏辉	中山大学岭南学院	系主任	2008年08月01日		是
陈宏辉	卡宾服饰有限公司	独立董事	2013年02月18日		是
陈宏辉	国药集团一致药业股份有限公司	独立董事	2017年04月01日		是
王鸿茂	广东梧桐亚太创业投资有限公司	董事长	2010年09月30日		是
王鸿茂	广东国富汇基金管理有限公司	董事长	2016年11月30日		是
王鸿茂	广州广日股份有限公司	独立董事	2018年04月13日		是

在其他单位任职情况的说明	无
--------------	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

董事及监事报酬由公司股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会根据年度经营目标完成情况，制定公司高管人员的薪酬方案，并报董事会审议通过后执行。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

不在公司领薪的董事、监事的报酬分别按照公司股东大会通过的董事、监事津贴办法执行；在公司领薪的董事、监事报酬按照其担任职务标准执行；公司高级管理人员按照董事会审议通过的公司高管人员薪酬方案，确定年度报酬。在广州商控集团任职的关联董事、监事自愿放弃在本公司领取津贴报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王华俊	董事长	男	61	离任	0	是
冯凯芸	董事	女	59	现任	0	是
钱圣山	董事、总经理	男	59	现任	101.4	否
郑定全	董事	男	48	现任	5	否
沈洪涛	独立董事	女	55	现任	5	否
陈宏辉	独立董事	男	50	现任	5	否
王鸿茂	独立董事	男	62	现任	5	否
陈倩文	监事会主席	女	52	现任	63.75	否
李建新	监事	男	43	离任	0	是
关兆棻	职工监事	女	42	现任	49.72	否
钟芬	副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	54	现任	63.36	否
谢安贤	副总经理	男	57	现任	65.29	否
蔡劲松	副总经理	男	42	现任	63.34	否
合计	--	--	--	--	426.86	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第二十九次会议	2021 年 01 月 15 日	2021 年 01 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《广州市广百股份有限公司第六届董事会第二十九次会议决议公告》 (公告编号 2021-001)
第六届董事会第三十次会议	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《广州市广百股份有限公司第六届董事会第三十次会议决议公告》 (公告编号 2021-017)
第六届董事会第三十一次会议	2021 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《广州市广百股份有限公司第六届董事会第三十一次会议决议公告》 (公告编号 2021-024)
第六届董事会第三十二次会议	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《广州市广百股份有限公司第六届董事会第三十二次会议决议公告》 (公告编号 2021-041)
第六届董事会第三十三次会议	2021 年 09 月 29 日	2021 年 09 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《广州市广百股份有限公司第六届董事会第三十三次会议决议公告》 (公告编号 2021-046)
第六届董事会第三十四次会议	2021 年 10 月 28 日		第六届董事会第三十四次会议审议通过《广州市广百股份有限公司 2021 年第三季度报告》巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn (公告编号 2021-053)
第六届董事会第三十五次会议	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《广州市广百股份有限公司第六届董事会第三十五次会议决议公告》 (公告编号 2021-057)
第六届董事会第三十六次会议	2021 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 25 日	巨潮资讯网

			www.cninfo.com.cn 《广州市广百股份有限公司第六届董事会第三十六次会议决议公告》（公告编号 2021-058）
--	--	--	---

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
冯凯芸	8	3	5	0	0	否	1
钱圣山	8	3	5	0	0	否	1
郑定全	8	3	5	0	0	否	1
沈洪涛	8	3	5	0	0	否	1
陈宏辉	8	3	5	0	0	否	1
王鸿茂	8	3	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）

审计委员会	沈洪涛、郑定全、陈宏辉	4	2021 年 04 月 15 日	1、审议中审众环会计师事务所 2020 年审计工作总结；2、审议公司 2020 年内审工作情况和 2021 年工作计划；3、审议公司 2020 年度内部控制评价报告；4、审议公司 2020 年四季度证券投资资金审计报告；5、审议公司 2020 年四季度委托理财资金审计报告；6、审议公司 2020 年关联交易审计报告；7、审议公司 2020 年对外担保审计报告。	无	无	无
			2021 年 05 月 14 日	审议公司 2021 年一季度委托理财资金、证券投资资金审计报告。	无	无	无
			2021 年 08 月 16 日	1、审议公司 2021 年上半年内部审计工作情况报告；2、审议公司 2021 年二季度委托理财资金审计报告；3、审议公司 2021 年二季度证券投资资金审计报告；4、审议公司 2021 年上半年关联交易资	无	无	无

				金审计报告；5、审议公司 2021 年上半年对外担保资金审计报告；6、审议公司续聘会计师事务所的议案。			
			2021 年 10 月 26 日	1、审议公司 2021 年三季度委托理财资金审计报告；2、审议公司 2021 年三季度证券投资资金审计报告。	无	无	无
薪酬委员会	王鸿茂、冯凯芸、沈洪涛	2	2021 年 09 月 26 日	1、审议《关于调整授予股票期权价格的议案》；2、审议《关于调整股票期权激励计划激励对象名单、期权数量的议案》；3、审议《关于获授期权未达到行权条件予以注销的议案》。	无	无	无
			2021 年 11 月 30 日	审议《关于公司高管人员年度薪酬的议案》。	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,262
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,558
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,820
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,820
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	56
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	2,625
技术人员	449
财务人员	160
行政人员	586
合计	3,820
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	888
大专	982
高中	833
中专	882
初中及以下	235
合计	3,820

### 2、薪酬政策

2021年公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，遵循“战略性、竞争性、公平性、经济性、业绩导向、细分地区和业态”的薪酬原则，使公司薪酬政策服务于公司发展战略。公司整体薪酬水平以市场为导向，以公司经营管理情况和财务支付能力为前提，对外具有竞争力，对内具有公平性。同时体现所属地区、业态、发展阶段、专业领域的因素，内部适用不同的薪酬策略。员工个人薪酬与组织绩效、个人绩效密切挂钩，根据企业经营业绩、个人绩效考核结果确定薪酬，促进员工积极性的发挥。

### 3、培训计划

公司重视员工与企业的共同成长与发展，通过实施人才开发和培训工作提升企业竞争力。公司实行线上与线下相结合的的培训形式，以公司发展需要及员工成长需求为基础，制定全年度培训计划，采用主体班、内训课、公开课、专题讲座、移

动课堂、轮岗实践、网络课程学习等形式开展各类员工培训项目。

2021年公司总部和各分、子公司开展的员工培训包括主题考察调研、管理者能力提升线上学习、安全生产专项培训、应届毕业生培训、门店营运力提升培训、营销训练营、外语培训课程等，实现员工教育素质提升全覆盖，切实增强广大干部职工在共建共享发展中的获得感和满足感，真正将发展成果惠及职工，助力公司高质量发展。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司利润分配政策未发生变化，公司严格按照相关利润分配政策实施利润分配：2021年5月14日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了公司2020年度利润分配方案：以公司2020年末总股本342,422,568股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税），合计派发股利17,121,128.40元。根据股东大会决议，公司于2021年6月10日在巨潮资讯网、《证券时报》上刊登了公司2020年度权益分派实施公告，本次权益分派股权登记日为2021年6月16日，除权除息日为2021年6月17日。上述权益分派已于2021年6月17日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.10
分配预案的股本基数（股）	704038932
现金分红金额（元）（含税）	288,655,962.12
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	288,655,962.12
可分配利润（元）	1,225,112,779.60
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的	100%

比例	
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2021 年度公司利润分配预案为：以公司总股本 704,038,932 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 4.10 元（含税），合计派发现金股利 288,655,962.12 元。本次股利分配后未分配利润余额为 936,456,817.48 元，结转以后年度分配。本年度资本公积金不转增股本。	
如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励

鉴于公司实施了2019年度及2020年度权益分派方案，对股票期权的行权价格进行调整，调整后的股票期权行权价格为7.38元/股；鉴于公司第一期股票期权激励计划中13名激励对象因工作调整和个人原因离职，上述离职员工已获授但尚未行权的31.2万份股票期权予以注销；鉴于公司2020年的业绩考核未达到第一个行权期的行权条件，第一期股票期权激励计划第一个行权期88.08万份股票期权予以注销。具体内容详见公司刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整股票期权激励对象名单、授予数量和行权价格及获授期权未达到行权条件予以注销的公告》（公告编号：2021-048）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会制定薪酬方案报公司董事会审批，根据公司实际经营完成情况以及高级管理人员的工作业绩，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，并监督薪酬制度执行情况。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，在所有重大事项方面建立了有效的内部控制制度，并能够贯彻落实执行，在公司经营管理各个环节、财务报告、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，为公司各项业务的正常运行和经营风险的有效控制提供了有力保障，对编制真实、公允的财务报表提供了合

理的保证。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现下列情形之一导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，认定为重大缺陷：(1)董事、监事和高级管理人员舞弊；(2)公司财务报告发生严重错报或漏报；(3) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(4) 造成的负面影响波及范围极广，给公司声誉带来无法弥补的损害。重要缺陷：(1) 公司财务报告发生中等程度的错报或漏报；(2) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在缺陷；(3) 造成的负面影响波及范围较广，给公司声誉带来较大的损害。一般缺陷：(1) 公司财务报告发生轻微错报或漏报；(2) 造成的负面影响仅在部分区域流传，给公司声誉带来轻微的损害。	重大缺陷：(1) 缺乏民主决策程序，决策程序发生重大失误；(2) 违反国家法律法规并受到处罚；(3) 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；(4) 内部控制重大缺陷未得到整改。重要缺陷：(1) 民主决策程序存在但不够完善，出现一般失误；(2) 违反公司内部规章制度，形成损失；(3) 重要业务制度或系统存在缺陷；(4) 内部控制重要缺陷未得到整改。一般缺陷：(1) 违反公司内部规章制度，但未形成损失；(2) 一般业务制度或系统存在缺陷；(3) 一般缺陷未得到整改。
定量标准	重大缺陷：错漏报金额>当期经营收入总额的 0.5%；重要缺陷：当期经营收入总额的 0.1%<错漏报金额≤当期经营收入总额的	重大缺陷：直接经济损失>当期经营收入总额的 0.5%；重要缺陷：当期经营收入总额的 0.1%<直接经济损失≤当期

	0.5%；一般缺陷：错漏报金额≤当期经营收入总额的 0.1%。	经营收入总额的 0.5%；一般缺陷：直接经济损失≤经营收入总额的 0.1%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，广百股份于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 03 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据广东证监局《关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知》（广东证监发[2020]156号）的要求，公司严格对照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规，以及《公司章程》等内部规章制度，对照《上市公司治理专项自查清单》进行了自查，公司治理结构的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。公司存在以下一项需要整改的情况：董事会到期未换届。公司已制定整改计划，尽快进行董事会换届工作。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主营业务为百货零售，公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

#### （一）顾客权益责任

根据指标要求，每季度坚持对服务体系实施情况进行跟踪分析，2021年度投诉一次性解决率为95%。以电子问卷的形式开展顾客满意度调查，实现实时收集顾客意见，实时获取满意度数据，实时优化现场服务。全年回收顾客满意度电子问卷15.7万份，顾客满意度达到97.8%。2021年，广百股份市内、外共19家门店成为广东省消费者委员会“放心消费双承诺”单位。诚信经营，放心消费，广百股份通过品质保证、诚信保证、维权保证的“放心消费承诺”，以及商品30天内“线下无理由退货承诺”践行责任担当，树立零售行业标杆。

#### （二）商品质量责任

在商品质量监管工作方面，我可以确保商品质量为工作重心，建立了较为完善的管理制度和流程管控模式，对商品采购、库存、销售、售后服务等各方面严格把关，质量管理体系覆盖率为100%。2021年与第三方质量检测机构紧密合作，组织开展商品质量抽检工作，通过内控抽查反映商品品质，用抽查数据分析存在问题，并及时作出整改处理。同时，监测各级商品质量监督部门抽检公布的商品不合格信息，做到早发现、提前预警，防止不合格商品进场销售，保障消费者权益。

#### （三）员工权益责任

全年劳动合同签订率/集体合同覆盖率、社会保险参保率等基本指标均达到100%，重视员工与企业的共同成长与发展，贯彻落实执行四级培训体系，2021年员工培训覆盖率约52.1%、人均培训投入约174元、人均培训时长超过23小时。

#### （四）环境保护责任

公司从管理节能、技术节能、组织节能三方面着手，通过强化节能技改措施，扎实地推进各项节能降耗减排工作，注重建立绿色供应链，引领辖区商圈绿色消费，获评国家商务部颁发的“绿色商场”等荣誉。我司在照明系统优化改造，2021年使用LED灯节电1466万千瓦时，节约标煤约1802吨，减少二氧化碳排放4685吨；空调系统节能改造，2021年节电约354万千瓦时。2021年节约标煤约435吨，减少二氧化碳排放1131吨。

#### （五）安全生产责任

2021年，公司安全生产工作方面，牢固树立安全发展理念，以防范化解重大风险、及时消除安全隐患、有效遏制生产安全事故为目标，强化安全生产责任体系落实，扎实推进隐患排查治理和安全专项整治，积极开展各项安全生产管理工作，全年安全生产投入1246.72万元，全年未发生生产安全责任事故。

#### （六）伙伴权益责任

全年公司遵纪守法、诚信经营，未出现利用价格串通、低价倾销、价格歧视等不正当竞争手段牟取非法利益的行为。报告期内，公司合同履行率均为100%，切实保障了合作伙伴的权益不受侵害。

#### （七）社会公益责任

公司面对广州突发的新冠肺炎疫情，做到迅速反应、及时到位，准确把握疫情形势变化。积极组织党员参加“红动商控”党员突击队协助疫区工作，派出支援人员、后勤人员进行保障，派出车辆30台深入疫区，开设固定、移动保供点13个，提供生活物资的保供应服务，彰显国企担当。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年是乡村振兴的战略全面实施的开局之年，公司认真贯彻落实市委市政府、市国资委的工作部署，以为群众办实事、办好事、解难事为出发点，以实现乡村产业振兴、群众生活幸福为目标，发挥市属国有企业示范带头作用，巩固脱贫攻坚帮扶工作，全面开启新阶段帮扶任务，努力推进乡村振兴帮扶工作取得新成果。

一是不断巩固提升脱贫攻坚成果，以贫困村和贫困人口全部如期退出为工作目标，持续聚焦贫困户和村集体增收，巩固脱贫攻坚成果。

二是按照上级乡村振兴工作部署，积极与对口帮扶地区相关部门建立沟通，分别与东西部协作结对镇村和北部相关城镇签订帮扶协议，助力对口帮扶地区乡村振兴事业持续向上发展。

2022年公司将坚决贯彻习近平总书记关于乡村振兴的重要论述和指示精神，积极推动各项帮扶工作，助力乡村振兴伟大事业稳步推进，具体计划如下：

一是聚焦关键环节，加强工作对接。围绕本轮帮扶任务，以文化振兴、组织振兴、生态振兴为着力点，将企业业务优势与对口帮扶地区实际需求有效结合，发挥国有企业市场主体、民生保障和产业引领作用，助力实现农村强、农民富、农村美的重点任务。

二是聚焦消费帮扶，加强平台建设。持续发挥公司及兄弟单位的业务及平台优势，从促进销售、增加消费、拓宽渠道和产业带动等方面出发，提升合作范围和帮扶质量，对接从化街口街所属的农业特色企业，探索线下开设从化特色农产品销售专柜、专场；利用企业知名度与市场口碑，探索定制自有品牌，增加品牌知名度、提高销量；利用电商、直播平台等新媒体，推动帮扶产品与市场需求对接。企业福利预算拟优先选用帮扶地农产品。鼓励公司工会的节日慰问品优先采购帮扶地农产品，通过员工福利拉动部分农产品销量。

三是聚焦党建交流，加强文化建设。结合党史学习教育，开展基层党组织结对共建工作，协助结对共建单位完善党建阵地、标语建设，开展文化设施建设、宣传阵地建设，促进乡村文化振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
广州友谊集团有限公司	2021年01月01日	2021年12月31日	15,145	15,242.12	不适用	2020年08月22日	巨潮资讯网《第六届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号: 2020-033)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

根据本公司2020年8月21日与广州友谊集团有限公司原股东广州市广商资本管理有限公司、广州广商鑫石产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“业绩承诺方”)签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》及补充协议,业绩承诺方承诺,广州友谊集团有限公司2021年、2022年、2023年经审计的扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润不低于15,145万元、15,423万元及15,863万元。

业绩承诺方承诺,如广州友谊集团有限公司在业绩承诺期间内,截至每一业绩承诺年度期末累计实现的净利润数额未能达到业绩承诺方累计承诺的净利润数额,则广州市广商资本管理有限公司(以下简称“广商资本”)应优先以其通过本次交易获得的上市公司股份向本公司进行补偿,如广商资本持有的上市公司股份无法足额承担补偿责任,则由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”)以其通过本次交易获得的上市公司股份就差额部分承担补偿责任;如广商资本、广商基金以其通过本次交易获得的全部上市公司股份仍无法足额向本公司承担补偿责任,则应由广商资本以其通过本次交易获得的现金对价就差额部分承担补偿责任。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

广州友谊集团有限公司2021年度扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为15,242.12万元,占相关重组交易方承诺业绩15,145万元的100.64%,实现了业绩承诺。

本次重组属于同一控制下企业合并,不存在商誉减值的情形。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

### （1）会计政策变更

2021年1月1日起，公司执行财政部于2018年颁布修订的《企业会计准则第21号——租赁》。会计政策变更的影响详见本年报第十节第五点之“34、重要会计政策和会计估计变更”。

### （2）会计估计变更

公司于2020年12月29日召开了第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于长期待摊费用会计估计变更的议案》：随着装修设计及装修材料的升级，经营租赁固定资产的开业装修可以维持的时间延长，公司对长期待摊费用的摊销期限进行重新估计。具体内容及影响详见本年报第十节第五点之“34、重要会计政策和会计估计变更”。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2021年7月公司完成发行股份及支付现金收购广州友谊集团有限公司100%股权重大资产重组定向增发新股登记上市，公司发生同一控制下企业合并，广州友谊集团有限公司纳入公司合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩振平、赵亮

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
------------------------	---

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

##### (1) 发行股份及支付现金购买广州友谊100%股权

公司以发行股份及支付现金方式购买广州市广商资本管理有限公司、广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）、中银金融资产投资有限公司及建投华文投资有限责任公司合计持有的广州友谊集团有限公司100%股权，并向不超过35名符合条件的特定投资者非公开发行股票募集不超过7亿元配套资金。本次交易涉及的金额达到重大资产重组的标准，亦构成关联交易。本次重组交易方案已经公司第六届董事会第二十四次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过，本次交易方案已取得广州市国资委批准，本次重组交易方案调整已经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过。2021年3月4日，本次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事项获得中国证监会并购重组委审核无条件通过，并于2021年3月22日取得证监会核准批复。2021年5月27日，完成本次交易标的公司广州友谊集团有限公司100%的股权过户手续及相关工商变更登记；2021年7月7日，向广州友谊原股东定向增发股份在深圳证券交易所上市。

##### (2) 续租西湖路12号9楼和18号地下一层物业事项

经公司第六届董事会第三十六次会议审议通过，2021年12月30日，公司与广州商控签署房屋租赁合同，续租位于广州市越秀区西湖路12号9楼和18号地下一层物业用于公司广百北京路店商场经营。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第六届董事会第二十九次会议决议公告	2021年01月16日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于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事项获得中国证监会并购重组委审核无条件通过暨公司股票复牌的公告	2021年03月05日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于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事项获得中国证监会核准批复的公告	2021年03月24日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

关于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之标的资产过户完成的公告	2021 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
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实施情况暨新增股份上市公告书	2021 年 07 月 02 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于签订西湖路 12 号 9 楼和 18 号地下一层物业续租合同的关联交易公告	2021 年 12 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

2021年1月1日，公司与广州商控、广州市妇女儿童用品有限公司签订《托管协议》，公司受托经营管理广州市妇女儿童用品有限公司。托管期限为2021年1月1日至2021年12月31日，托管费按1万元/月计算。托管期满后视情况协商新一轮托管事宜。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司除正常房屋租赁进行开设商场外，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的租赁或者其他公司租赁事项。有关商场房屋租赁的合同正常履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州友谊物业经营有限公司	广州市诚大置业有限公司	广州市十三行路1号之新中	157,162.01	2011年09月16日	2026年10月15日	9,727.74	租赁合同	租赁收益占公司报告期利润	否	无

		国大厦首层至三层物业						总额的 27.43%		
--	--	------------	--	--	--	--	--	---------------	--	--

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州市广百电器有限公司	2021年04月24日	12,000	2021年01月28日	10,000	连带责任保证	-	-	债务人债务履行期限届满之日起三年	否	是
广州市广百电器有限公司	2021年04月24日	10,000	2020年11月20日	1,850	连带责任保证	-	-	债务人债务履行期限届满之日起两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			45,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		27,100				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			45,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		11,850				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			45,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		27,100				
报告期末已审批的担保额度合			45,000	报告期末实际担保余额		11,850				

计 (A3+B3+C3)		合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.21%
其中:			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			11,850
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			11,850
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	40,000	0	0	0
合计		40,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、经公司第六届董事会第三十一次会议及2020年度股东大会审议通过，2021年6月25日，公司与广州天鸿物业经营管理有限公司、广东中怡时尚物业经营管理有限公司签订续租相关协议，继续租赁位于广州市天河区天河路200号的中怡时尚坊物业，用于经营广百天河中怡店。该续租项目面积约49,599平方米，租赁期限8年，交易总金额（含租金及管理费）约15.24亿元。详见公司2021年6月26日披露于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的《关于签订广百中怡店续租协议的公告》（公告编号2021-036）。

2、经公司第六届董事会第三十五次会议审议通过，2021年12月28日，广州友谊与广州世界贸易中心大厦有限公司、广州世界贸易中心大厦物业管理有限公司签订续租相关协议，继续租赁位于广州市环市东路371-375号广州世界贸易中心大厦裙楼首至六层商场物业，建筑面积24,925.21平方米，租赁期限8年，交易总金额（含租金及管理费）为86,146万元。详见公司2021年12月30日披露于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的《关于签订广州友谊环市东商店南馆物业续租协议的公告》（公告编号2021-060）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份			275,196,611				275,196,611	275,196,611	44.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股			212,147,579				212,147,579	212,147,579	34.35%
3、其他内资持股			63,049,032				63,049,032	63,049,032	10.21%
其中：境内法人持股			63,049,032				63,049,032	63,049,032	10.21%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	342,422,568	100.00%						342,422,568	55.44%
1、人民币普通股	342,422,568	100.00%						342,422,568	55.44%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	342,422,568	100.00%	275,196,611				275,196,611	617,619,179	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司向广商资本、广商基金、中银投资及建投华定向发行275,196,611股人民币普通股支付其持有的友谊集团股权的股份对价，新增股份于2021年7月7日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

适用  不适用

本次股份变动经中国证监会《关于核准广州市广百股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]863号）同意发行，经中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核同意完成股份登记，并于2021年7月7日经深圳证券交易所审核同意上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司2021年6月25日出具的《股份登记申请受理确认书》，其已受理广百股份本次购买资产涉及的新增股份登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。本次新增股份已于2021年7月7日在深交所上市。本次发行股份购买资产新增限售流通股275,196,611股，本次发行完成后广百股份的股份数量为617,619,179股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

影响指标	2021年	2020年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益（元/股）	0.42	0.20	0.38	10.53%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.20	0.38	10.53%
加权平均净资产收益率	5.73%	2.46%	4.38%	1.35%

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州市广商资本管理有限公司	0	123,878,934	0	123,878,934	承诺本次定向发行新增股份取得的上市公司股份，自发行完成日起36个月内不得转让。由于在本次交易完成后6个月内上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，锁定期自动延长6个月。	2025年1月7日

广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	63,049,032	0	63,049,032	承诺本次定向发行新增股份取得的上市公司股份，自发行完成日起 36 个月内不得转让。由于在本次交易完成后 6 个月内上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，锁定期自动延长 6 个月。	2025 年 1 月 7 日
中银金融资产投资有限公司	0	63,049,032	0	63,049,032	承诺本次定向发行新增股份取得的上市公司股份，自发行完成日起 12 个月内不得转让。	2022 年 7 月 7 日
建投华文投资有限责任公司	0	25,219,613	0	25,219,613	承诺本次定向发行新增股份取得的上市公司股份，自发行完成日起 12 个月内不得转让。	2022 年 7 月 7 日
合计	0	275,196,611	0	275,196,611	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2021 年 07 月 07 日	8.03	275,196,611	2021 年 07 月 07 日	275,196,611		《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实施情况暨新增股份上市公告书》	2021 年 07 月 02 日

可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类
其他衍生证券类

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

本次新增普通股份的发行价格8.03元/股，新增普通股份数量为275,196,611股，发行对象为广商资本、广商基金、中银投资及建投华文，本次新增股份的上市日为2021年7月7日。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2021年7月公司发行股份购买资产新增限售流通股275,196,611股，本次发行完成后公司的股份总数由342,422,568股增加至617,619,179股。公司资产总额由2020年末4,232,740,607.82元增加至2021年末9,671,225,382.92元；公司负债总额由2020年末1,424,749,393.67元增加至2021年末5,955,810,938.11元；公司净资产由2020年末2,807,991,214.15元增加至2021年末3,715,414,444.81元。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,798	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,683	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州商贸投资控股集团有限公司	国有法人	32.25%	199,187,429	+16,910,991	0	199,187,429		
广州市广商资本管理有限公司	国有法人	20.06%	123,878,934	+123,878,934	123,878,934	0		
中银金融资产投资有限公司	国有法人	10.21%	63,049,032	+63,049,032	63,049,032	0		
广州商贸产业投资基金管理有限公司—广州广商	其他	10.21%	63,049,032	+63,049,032	63,049,032	0		

鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）								
建投华文投资有限责任公司	国有法人	4.08%	25,219,613	+25,219,613	25,219,613	0		
广州市汽车贸易有限公司	国有法人	1.75%	10,800,000	0	0	10,800,000	质押	10,300,000
广州岭南集团控股股份有限公司	国有法人	1.32%	8,153,999	0	0	8,153,999		
广州化工集团有限公司	国有法人	1.17%	7,200,000	0	0	7,200,000	质押	7,200,000
广州国发资本管理有限公司	境内非国有法人	0.41%	2,503,000	+2,503,000	0	2,503,000		
林穗贤	境内自然人	0.28%	1,753,850	+464,200	0	1,753,850		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中广州商贸投资控股集团有限公司、广州市广商资本管理有限公司、广州商贸产业投资基金管理有限公司—广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）和广州岭南集团控股股份有限公司是一致行动人；广州市汽车贸易有限公司是广州商贸投资控股集团有限公司的参股公司；未知其他股东之间是否存在关联，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州商贸投资控股集团有限公司	199,187,429	人民币普通股	199,187,429					
广州市汽车贸易有限公司	10,800,000	人民币普通股	10,800,000					
广州岭南集团控股股份有限公司	8,153,999	人民币普通股	8,153,999					
广州化工集团有限公司	7,200,000	人民币普通股	7,200,000					
广州国发资本管理有限公司	2,503,000	人民币普通股	2,503,000					
林穗贤	1,753,850	人民币普通股	1,753,850					
黄佩玲	1,425,854	人民币普通股	1,425,854					
刘伟	980,100	人民币普通股	980,100					
刘婧	914,500	人民币普通股	914,500					
UBS AG	907,092	人民币普通股	907,092					
前 10 名无限售流通股股东之间，以	上述股东中广州商贸投资控股集团有限公司、广州市广商资本管理有限公司、广州商							

及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	贸产业投资基金管理有限公司—广州广商鑫石产业投资基金合伙企业（有限合伙）和广州岭南集团控股股份有限公司是一致行动人；广州市汽车贸易有限公司是广州商贸投资控股集团有限公司的参股公司；未知其他股东之间是否存在关联，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州商贸投资控股集团有限公司	江国源	1996 年 06 月 10 日	91440101231244547W	商务服务业

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

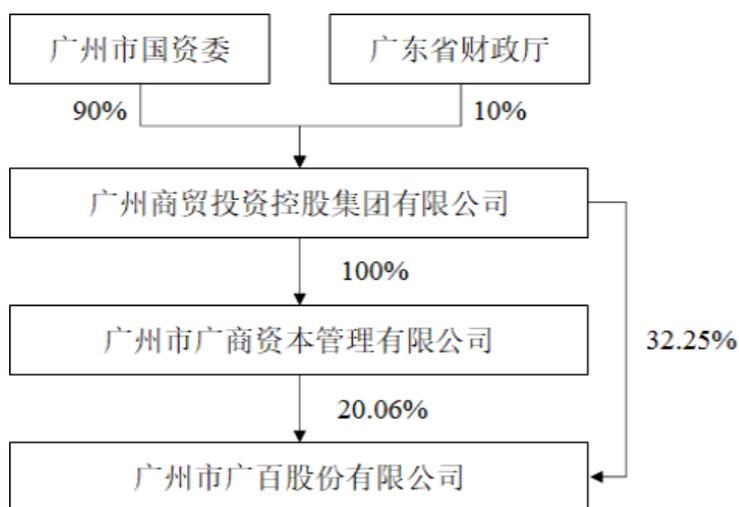
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	陈德俊	2005 年 02 月 02 日	1144010077119611XL	国有资产监督管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
广州市广商资本管理有限公司	邓华东	2019年01月21日	190000 万元	企业自有资金投资、企业管理咨询服务等。
中银金融资产投资有限公司	黄党贵	2017年11月16日	1,450,000 万元	商务服务业

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 24 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2022)0510058 号
注册会计师姓名	韩振平、赵亮

审计报告正文

审计报告

众环审字(2022)0510058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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的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与在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）递延所得税资产

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报告中“附注五、28”及“附注七、17”。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司合并资产负债表中列示了 13,408.43 万元的递延所得税资产，其中 6,181.61 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</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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；</li> <li>2. 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；</li> <li>3. 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的应纳税所得额为限；</li> <li>4. 我们也检查了财务报告中“附注五、28”以及“附注七、</li> </ol>

向的情况，因此我们将其识别为贵公司关键审计事项。	17”对递延所得税资产相关信息披露的充分性与准确性。
--------------------------	----------------------------

## (二) 新租赁准则变更的会计处理

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报告中“附注五、29、33”以及“附注七、14、27、29”。</p> <p>自 2021 年 1 月 1 日起，贵公司执行新租赁准则，会计核算方法发生变更，即对识别出的租赁（不包括短期租赁和低价值资产租赁）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认使用权资产折旧和利息费用-未确认融资费用。在根据企业会计准则的要求判断租赁交易安排是否符合新租赁准则的要求对合并财务报表具有重大影响。广百有租赁的门店数量较多，租赁资产的规模较大及部分租赁协议的变更相关的会计处理时，错报风险会有所增加。由于该事项对 2021 年初及年末的净利润影响重大，我们将新租赁准则的执行情况识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.获取所有租赁或包含租赁合同汇总表，对租赁合同进行检查，判断被审计单位对“租赁”的识别是否恰当。</li> <li>2.检查相关参数，如租赁负债采用的折现率的确定是否合理；租赁期的确定是否恰当；</li> <li>3.结合对租赁合同的审查，检查租赁付款的确定是否恰当，是否按合同约定的付款条件按期支付租金，租赁负债现值的计算是否合理，会计处理是否正确</li> <li>4.检查使用权资产累计折旧：包括检查被审计单位制定的折旧政策和方法是否符合相关会计准则的规定，确定其所采用的折旧方法能否在使用权资产租赁期内合理分摊其成本、复核本期使用权资产折旧费用的计提和分配；</li> <li>5.检查未确认融资费用的分摊。检查被审计单位是否按照确定的折现率分摊未确认融资费用，分摊是否正确，相应的会计处理是否正确等。</li> <li>6.对重要的租赁合同执行了函证程序，以确定合同条款、租赁付款额是否正确。</li> <li>7.检查相关列报和披露是否真实、准确、完整。</li> </ol>

## 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2021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（以下简称“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。

（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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：韩振平

中国注册会计师：赵亮

中国·武汉

2022年3月24日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广州市广百股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	4,183,226,842.59	3,662,913,864.17
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	66,629,025.09	66,003,411.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	43,062,996.15	41,929,913.33
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	66,394,332.51	129,170,016.24
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	117,193,371.11	122,329,588.19
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	292,464,263.77	302,599,166.06
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	41,169,546.87	471,755,890.99
流动资产合计	4,810,140,378.09	4,796,701,849.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	186,839,731.14	170,111,658.94
其他权益工具投资	176,339,338.72	137,167,900.13
其他非流动金融资产	691,651,384.42	763,177,234.88
投资性房地产	546,147,411.88	559,090,701.97
固定资产	1,053,278,468.48	1,123,063,857.20
在建工程	863,010.63	32,751,916.47

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,886,800,951.34	0.00
无形资产	57,059,712.20	60,598,383.28
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	107,145,862.06	85,406,725.44
递延所得税资产	134,084,264.63	43,408,288.15
其他非流动资产	20,874,869.33	20,477,767.80
非流动资产合计	4,861,085,004.83	2,995,254,434.26
资产总计	9,671,225,382.92	7,791,956,284.24
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	120,210,000.00	123,000,000.00
应付账款	591,961,053.58	733,024,169.96
预收款项	34,727,878.64	32,330,294.78
合同负债	894,333,862.04	977,003,811.57
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	14,404,119.18	34,280,231.90
应交税费	51,071,205.28	58,859,314.12
其他应付款	1,989,509,691.36	394,720,417.44
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	113,000.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	302,359,917.33	0.00

其他流动负债	4,124,593.56	13,050,861.99
流动负债合计	4,102,702,320.97	2,366,269,101.76
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	1,795,990,219.25	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	133,528.17
递延所得税负债	57,118,397.89	41,578,094.35
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,853,108,617.14	41,711,622.52
负债合计	5,955,810,938.11	2,407,980,724.28
所有者权益：		
股本	617,619,179.00	342,422,568.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,133,554,763.56	3,135,182,225.81
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	48,285,883.64	18,807,919.44
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	391,893,073.80	394,746,175.33
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,503,243,025.98	1,472,606,769.60
归属于母公司所有者权益合计	3,694,595,925.98	5,363,765,658.18
少数股东权益	20,818,518.83	20,209,901.78
所有者权益合计	3,715,414,444.81	5,383,975,559.96
负债和所有者权益总计	9,671,225,382.92	7,791,956,284.24

法定代表人：冯凯芸

主管会计工作负责人：钟芬

会计机构负责人：梁桂芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	986,060,526.30	957,056,375.17
交易性金融资产	66,629,025.09	66,003,411.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	16,248,918.58	25,129,930.60
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	27,203,099.49	14,891,117.43
其他应收款	133,325,952.56	129,440,388.26
其中：应收利息	0.00	126,327.20
应收股利	0.00	32,990,000.00
存货	64,090,305.09	72,519,581.52
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	17,093,460.97	41,027,029.07
流动资产合计	1,310,651,288.08	1,306,067,833.05
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	3,844,715,367.52	1,207,930,459.78
其他权益工具投资	173,063,820.25	134,289,922.76
其他非流动金融资产	111,927,212.19	101,140,302.91
投资性房地产	157,130,408.39	148,582,828.07
固定资产	609,424,566.36	650,695,451.56
在建工程	387,995.75	22,813,420.73
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,127,352,682.03	0.00
无形资产	41,220,235.59	43,794,287.19

开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	53,600,091.93	21,050,173.84
递延所得税资产	63,863,756.35	28,401,518.08
其他非流动资产	20,874,869.33	20,477,767.80
非流动资产合计	6,203,561,005.69	2,379,176,132.72
资产总计	7,514,212,293.77	3,685,243,965.77
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	170,472,745.44	209,584,280.14
预收款项	0.00	0.00
合同负债	554,720,478.36	580,642,432.15
应付职工薪酬	457,890.43	6,555,052.16
应交税费	5,403,974.55	14,399,589.83
其他应付款	1,785,546,473.76	69,590,323.10
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	122,085,217.21	0.00
其他流动负债	1,615,894.73	2,437,832.71
流动负债合计	2,740,302,674.48	883,209,510.09
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	1,037,091,191.04	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00

递延所得税负债	20,604,955.94	8,307,892.46
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,057,696,146.98	8,307,892.46
负债合计	3,797,998,821.46	891,517,402.55
所有者权益：		
股本	617,619,179.00	342,422,568.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,541,519,600.44	923,090,227.15
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	51,047,865.17	21,967,442.07
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	280,914,048.10	279,223,885.10
未分配利润	1,225,112,779.60	1,227,022,440.90
所有者权益合计	3,716,213,472.31	2,793,726,563.22
负债和所有者权益总计	7,514,212,293.77	3,685,243,965.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	5,976,150,899.23	3,807,518,224.59
其中：营业收入	5,976,150,899.23	3,807,518,224.59
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	5,730,827,698.12	3,621,794,755.28
其中：营业成本	4,486,371,948.98	2,348,525,319.06
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金	0.00	0.00
净额		

保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	103,790,273.90	86,764,064.61
销售费用	1,024,874,416.25	1,045,216,406.85
管理费用	140,977,513.59	154,523,423.49
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-25,186,454.60	-13,234,458.73
其中：利息费用	56,419,519.56	1,816,163.14
利息收入	97,876,144.08	30,699,402.32
加：其他收益	10,585,911.85	6,638,498.75
投资收益（损失以“-”号填列）	74,477,387.35	97,247,309.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,478,072.20	-6,677,599.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,400,394.95	27,882,561.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,051,108.91	-2,080,131.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	610,560.19	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,570,235.06	390,913.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	351,916,581.60	315,802,622.12
加：营业外收入	3,246,778.49	4,753,951.14
减：营业外支出	487,787.23	2,786,746.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	354,675,572.86	317,769,827.18
减：所得税费用	93,487,564.76	85,674,869.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	261,188,008.10	232,094,957.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	261,170,056.05	237,250,408.96

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,952.05	-5,155,451.59
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	260,540,338.44	232,118,207.50
2.少数股东损益	647,669.66	-23,250.13
六、其他综合收益的税后净额	29,477,964.20	22,068,440.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,477,964.20	22,068,440.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	29,477,964.20	22,068,440.70
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	29,477,964.20	22,068,440.70
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	290,665,972.30	254,163,398.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	290,018,302.64	254,186,648.20

归属于少数股东的综合收益总额	647,669.66	-23,250.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.38
（二）稀释每股收益	0.42	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：89,570,229.58 元，上期被合并方实现的净利润为：164,390,088.76 元。

法定代表人：冯凯芸

主管会计工作负责人：钟芬

会计机构负责人：梁桂芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,841,993,398.16	1,200,597,490.85
减：营业成本	1,324,194,758.20	662,477,741.17
税金及附加	42,963,827.62	35,656,989.53
销售费用	343,057,238.61	377,077,265.62
管理费用	81,845,397.27	81,099,267.82
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-10,778,850.95	-16,213,210.84
其中：利息费用	12,748,287.32	1,076,250.00
利息收入	29,880,050.85	23,217,928.10
加：其他收益	6,356,919.91	848,238.09
投资收益（损失以“-”号填列）	17,342,381.18	-181,169,346.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,478,072.20	-6,678,102.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,770,074.37	1,277,707.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-669,932.71	166,402,814.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	55,376,280.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,510,470.16	103,235,130.78
加：营业外收入	2,314,166.28	808,991.67
减：营业外支出	263,339.11	1,075,827.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,561,297.33	102,968,295.15
减：所得税费用	22,471,158.05	19,562,507.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,090,139.28	83,405,787.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,090,139.28	83,062,057.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	343,730.35
五、其他综合收益的税后净额	29,080,423.10	21,967,442.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	29,080,423.10	21,967,442.07
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	29,080,423.10	21,967,442.07
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00

7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	103,170,562.38	105,373,229.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.14
（二）稀释每股收益	0.12	0.14

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	10,862,021,467.20	10,167,421,397.82
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	187,985,401.24	128,207,299.50
经营活动现金流入小计	11,050,006,868.44	10,295,628,697.32
购买商品、接受劳务支付的现金	9,338,196,301.11	8,584,818,168.61
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现	460,395,216.99	430,375,859.36

金		
支付的各项税费	321,502,398.90	300,265,277.75
支付其他与经营活动有关的现金	407,477,544.73	826,252,425.32
经营活动现金流出小计	10,527,571,461.73	10,141,711,731.04
经营活动产生的现金流量净额	522,435,406.71	153,916,966.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	961,643,080.32	4,286,667,755.93
取得投资收益收到的现金	70,597,671.31	86,455,415.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	166,511.77	122,791.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,032,407,263.40	4,373,245,962.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,029,564.82	82,561,987.49
投资支付的现金	1,284,592,449.00	3,281,128,423.62
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,335,622,013.82	3,363,690,411.11
投资活动产生的现金流量净额	-303,214,750.42	1,009,555,551.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	143,141,836.68	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	143,141,836.68	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	143,141,836.68	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,258,166.97	265,567,502.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	113,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	511,059,349.97	0.00

筹资活动现金流出小计	673,459,353.62	265,567,502.77
筹资活动产生的现金流量净额	-530,317,516.94	-165,567,502.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-311,096,860.65	997,905,015.35
加：期初现金及现金等价物余额	3,502,054,384.57	2,504,149,369.22
六、期末现金及现金等价物余额	3,190,957,523.92	3,502,054,384.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	4,443,229,442.75	3,916,511,546.33
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	67,411,535.77	250,502,159.47
经营活动现金流入小计	4,510,640,978.52	4,167,013,705.80
购买商品、接受劳务支付的现金	3,910,436,543.00	3,442,835,194.20
支付给职工以及为职工支付的现金	182,688,919.58	171,670,920.02
支付的各项税费	112,942,905.88	80,705,978.11
支付其他与经营活动有关的现金	160,892,246.51	274,861,346.55
经营活动现金流出小计	4,366,960,614.97	3,970,073,438.88
经营活动产生的现金流量净额	143,680,363.55	196,940,266.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	712,396,089.30
取得投资收益收到的现金	45,854,308.98	69,728,405.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	549,479.78	2,781,250.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	46,403,788.76	784,905,745.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,232,382.48	32,487,895.42
投资支付的现金	13,792,449.00	922,988,424.62

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	39,024,831.48	955,476,320.04
投资活动产生的现金流量净额	7,378,957.28	-170,570,574.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	100,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,564,197.84	59,288,086.56
支付其他与筹资活动有关的现金	205,034,682.71	0.00
筹资活动现金流出小计	222,598,880.55	59,288,086.56
筹资活动产生的现金流量净额	-122,598,880.55	-59,288,086.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	28,460,440.28	-32,918,394.20
加：期初现金及现金等价物余额	916,534,685.17	949,453,079.37
六、期末现金及现金等价物余额	944,995,125.45	916,534,685.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 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	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	3,135,182,225.81	0.00	18,807,919.44	0.00	394,746,175.33	0.00	1,472,606,769.60		5,363,765.65	20,209,901.78	5,383,975.55	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,264.46	0.00	-205,373.73		-215,636,055.19	-39,052.61	-215,675,107.80	

前期 差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一 控制下企业合 并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余 额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	3,135,182,225.81	0.00	18,807,919.44	0.00	384,484,059.87	0.00	1,267,232,829.87	0.00	5,148,129,602.99	20,170,849.17	5,168,300,452.16
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	275,196,611.00	0.00	0.00	0.00	-2,001,627,462.25	0.00	29,477,964.20	0.00	7,409,013.93	0.00	236,010,196.11	0.00	-1,453,533,677.01	647,669.66	-1,452,886,007.35
(一)综合收益 总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,477,964.20	0.00	0.00	0.00	260,540,338.44	0.00	290,018,302.64	647,669.66	290,666,972.30
(二)所有者投 入和减少资本	275,196,611.00	0.00	0.00	0.00	-2,001,627,462.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,726,430,851.25	0.00	-1,726,430,851.25
1. 所有者投入 的普通股	275,196,611.00	0.00	0.00	0.00	618,858,073.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	894,054,684.29	0.00	894,054,684.29
2. 其他权益工 具持有者投入 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-428,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-428,700.00	0.00	-428,700.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,620,056.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,620,056.83	0.00	-2,620,056.83
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,409,013.93	0.00	-24,530,142.33	0.00	-17,121,128.40	0.00	-17,121,128.40
1. 提取盈余公 积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,409,013.93	0.00	-7,409,013.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风 险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或 股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,121,128.40	0.00	-17,121,128.40	0.00	-17,121,128.40

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	617,619,179.00	0.00	0.00	0.00	1,133,554,763.56	0.00	48,285,883.64	0.00	391,893,073.80	0.00	1,503,243,025.98	0.00	3,694,595,925.98	20,818,518.83	3,715,414,444.81	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	914,689,047.68	0.00	-1,037,500.00	0.00	276,735,860.16	0.00	1,222,525,242.46	0.00	2,755,335,218.30	20,343,345.99	2,775,678,564.29
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,856.40	0.00	193,013.42	0.00	206,869.82	2,805.92	209,675.74
前期	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

差错更正															
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	2,219,737.678.13	0.00	-6,525,912.78	0.00	94,409,350.08	0.00	308,773,719.46	2,616,394.834.89	0.00	2,616,394.834.89	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	3,134,426,725.81	0.00	-7,563,412.78	0.00	371,159,066.64	0.00	1,531,491,975.34	5,371,936,923.01	20,346,151.91	5,392,283,074.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	755,500.00	0.00	26,371,332.22	0.00	23,587,108.69	0.00	-58,885,205.74	-8,171,264.83	-136,250.13	-8,307,514.96	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,068,440.70	0.00	0.00	0.00	232,118,207.50	254,186,648.20	-23,250.13	254,163,398.07	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	755,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	755,500.00	0.00	755,500.00	
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	755,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	755,500.00	0.00	755,500.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,587,108.69	0.00	-286,700,521.72	-263,13,413.03	-113,000.00	-263,226,413.03	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,587,108.69	0.00	-23,587,108.69	0.00	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-263,13,413.03	-263,13,413.03	-113,000.00	-263,226,413.03	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,302,891.52	0.00	0.00	0.00	-4,302,891.52		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,302,891.52	0.00	0.00	0.00	-4,302,891.52		0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	3,135,182,225.81	0.00	18,807,919.44	0.00	394,746,175.33	0.00	1,472,606,769.60		5,363,765.65	20,209,901.78	5,383,975,559.96

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	923,090,227.15	0.00	21,967,442.07	0.00	279,223,885.10	1,227,022,440.90	0.00	2,793,726,563.22
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,718,850.93	-51,469,658.25	0.00	-57,188,509.18
前期	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

差错更正												
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	923,090,227.15	0.00	21,967,442.07	0.00	273,505,034.17	1,175,552,782.65	0.00	2,736,538,054.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	275,196,611.00	0.00	0.00	0.00	618,429,373.29	0.00	29,080,423.10	0.00	7,409,013.93	49,559,996.95	0.00	979,675,418.27
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,080,423.10	0.00	0.00	74,090,139.28	0.00	103,170,562.38
（二）所有者投入和减少资本	275,196,611.00	0.00	0.00	0.00	618,429,373.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	893,625,984.29
1. 所有者投入的普通股	275,196,611.00	0.00	0.00	0.00	618,858,073.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	894,054,684.29
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-428,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-428,700.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,409,013.93	-24,530,142.33	0.00	-17,121,128.40
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,409,013.93	-7,409,013.93	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,121,128.40
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	617,619,179.00	0.00	0.00	0.00	1,541,519,600.44	0.00	51,047,865.17	0.00	280,914,048.10	1,225,112,779.60	0.00	3,716,213,472.31

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	922,334,728.15	0.00	0.00	0.00	270,869,449.93	1,210,044,360.83	0.00	2,745,671,106.91
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,856.40	124,707.67	0.00	138,564.07
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	922,334,728.15	0.00	0.00	0.00	270,883,306.33	1,210,169,068.50	0.00	2,745,809,670.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	755,499.00	0.00	21,967,442.07	0.00	8,340,578.77	16,853,372.40	0.00	47,916,892.24
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,967,442.07	0.00	0.00	83,405,787.73	0.00	105,373,229.80
(二)所有者投	0.00	0.00	0.00	0.00	755,499.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	755,499.00

入和减少资本					.00							
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	755,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	755,500.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,340,578.77	-66,552,415.33	0.00	-58,211,836.56
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,340,578.77	-8,340,578.77	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-58,211,836.56	0.00	-58,211,836.56
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

四、本期期末余额	342,422,568.00	0.00	0.00	0.00	923,090,227.15	0.00	21,967,442.07	0.00	279,223,885.10	1,227,022,440.90	0.00	2,793,726,563.22
----------	----------------	------	------	------	----------------	------	---------------	------	----------------	------------------	------	------------------

### 三、公司基本情况

广州市广百股份有限公司(以下简称“本公司”)是经广州市人民政府办公厅“穗府办函[2002]46号文”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2021年12月31日,本公司累计发行股本总数617,619,179股,公司注册资本为617,619,179.00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。

#### 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2022年3月24日经公司第六届董事会第三十九次会议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、持续经营

本公司对自2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况,因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上进行编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,包括应收账款预期信用损失的确认方法、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点。详见附注(五) 11、14、17、18、22、29。

## 1、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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

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。

## 9、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。

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（五）10、11。

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（五）13。

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。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。

## 10、应收票据

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。

## 11、应收账款

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。

账龄	预期信用损失率
半年以内	0%
半年至1年（含1年）	5%
1—2年（含2年）	10%
2—3年（含3年）	30%
3—4年（含4年）	50%
4—5年（含5年）	80%
5年以上	100%

## 12、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（五）9、金融工具。

## 13、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。

账龄	预期信用损失率
半年以内	0%
半年至1年（含1年）	5%
1—2年（含2年）	10%
2—3年（含3年）	30%
3—4年（含4年）	50%
4—5年（含5年）	80%
5年以上	100%

## 14、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

（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。

## 15、合同资产

公司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。

合同资产的减值见本附注（五）11、应收账款。

## 16、长期股权投资

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。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 18、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25~35 年	5%	2.7%~3.8%
机器设备	年限平均法	15~18 年	5%	5.3%~6.3%
运输设备	年限平均法	9~14 年	5%	6.8%~10.6%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5~15 年	5%	6.3%~19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 19、在建工程

(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。

## 20、借款费用

(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。

## 21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注（五）32、租赁。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

无

## 23、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。

## 24、长期待摊费用

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) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按8年与剩余租赁期中孰短的期限平均摊销。
- (2) 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 25、合同负债

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。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 27、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注（五）32、“租赁”。

## 28、股份支付

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（十三）。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。

## 29、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

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。

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。

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。

(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。

### 30、政府补助

#### (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。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 32、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### ① 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物和运输设备。

##### a 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认

为租赁负债，低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### b后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见本附注（五）18、固定资产的确认和计量），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### c短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### ②本公司作为出租人

本公司租赁主要为经营租赁。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。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ③新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理。

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）及《财政部关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9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2022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2021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折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减“主营业务成本”或“销售费用”等，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，承租人应当在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，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当期损益。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或当期损益；延期支付租金的，本公司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。发生租金减免的，出租人应当将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，出租人应当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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

本公司无融资租赁业务

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）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。

## (2) 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。

## (3) 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。

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

#### (1) 会计政策变更-新租赁准则实施

2021年1月1日前，公司执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则第21号——租赁》。

2021年1月1日起，公司执行财政部于2018年颁布修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

本公司变更前后的会计政策请参见附注（五）21、27、31、32。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

公司于2020年12月29日召开了第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于长期待摊费用会计估计变更的议案》：随着装修设计及装修材料的升级，经营租赁固定资产的开业装修可以维持的时间延长。公司对长期待摊费用的摊销期限进行重新估计：（1）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按8年与剩余租赁期中孰短的期限平均摊销；（2）其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。自2021年1月1日起执行。因会计估计变更，减少本公司2021年度摊销费用12,082,341.24元，相应的增加2021年度利润12,082,341.24元。

## （3）2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,662,913,864.17	3,662,913,864.17	0.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	66,003,411.00	66,003,411.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	41,929,913.33	41,929,913.33	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	129,170,016.24	129,170,016.24	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00

其他应收款	122,329,588.19	122,329,588.19	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	302,599,166.06	302,599,166.06	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	471,755,890.99	471,755,890.99	0.00
流动资产合计	4,796,701,849.98	4,796,701,849.98	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	170,111,658.94	170,111,658.94	0.00
其他权益工具投资	137,167,900.13	137,167,900.13	0.00
其他非流动金融资产	763,177,234.88	763,177,234.88	0.00
投资性房地产	559,090,701.97	559,090,701.97	0.00
固定资产	1,123,063,857.20	1,123,063,857.20	0.00
在建工程	32,751,916.47	32,751,916.47	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	1,170,054,599.93	1,170,054,599.93
无形资产	60,598,383.28	60,598,383.28	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	85,406,725.44	54,938,603.08	-30,468,122.36
递延所得税资产	43,408,288.15	115,299,990.80	71,891,702.65
其他非流动资产	20,477,767.80	20,477,767.80	0.00
非流动资产合计	2,995,254,434.26	4,206,732,614.48	1,211,478,180.22
资产总计	7,791,956,284.24	9,003,434,464.46	1,211,478,180.22
流动负债：			

短期借款	0.00	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	123,000,000.00	123,000,000.00	0.00
应付账款	733,024,169.96	733,024,169.96	0.00
预收款项	32,330,294.78	32,330,294.78	0.00
合同负债	977,003,811.57	977,003,811.57	0.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	34,280,231.90	34,280,231.90	0.00
应交税费	58,859,314.12	58,859,314.12	0.00
其他应付款	394,720,417.44	394,720,417.44	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	113,000.00	113,000.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	407,613,135.51	407,613,135.51
其他流动负债	13,050,861.99	13,050,861.99	0.00
流动负债合计	2,366,269,101.76	2,773,882,237.27	407,613,135.51
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	1,019,540,152.51	1,019,540,152.51
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00

预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	133,528.17	133,528.17	0.00
递延所得税负债	41,578,094.35	41,578,094.35	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	41,711,622.52	1,061,251,775.03	1,019,540,152.51
负债合计	2,407,980,724.28	3,835,134,012.30	1,427,153,288.02
所有者权益：			
股本	342,422,568.00	342,422,568.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	3,135,182,225.81	3,135,182,225.81	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	18,807,919.44	18,807,919.44	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	394,746,175.33	384,484,059.87	-10,262,115.46
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	1,472,606,769.60	1,267,232,829.87	-205,373,939.73
归属于母公司所有者权益合计	5,363,765,658.18	5,148,129,602.99	-215,636,055.19
少数股东权益	20,209,901.78	20,170,849.17	-39,052.61
所有者权益合计	5,383,975,559.96	5,168,300,452.16	-215,675,107.80
负债和所有者权益总计	7,791,956,284.24	9,003,434,464.46	1,211,478,180.22

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	957,056,375.17	957,056,375.17	0.00
交易性金融资产	66,003,411.00	66,003,411.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	25,129,930.60	25,129,930.60	0.00
应收款项融资	0.00	0.00	0.00
预付款项	14,891,117.43	14,891,117.43	0.00

其他应收款	129,440,388.26	129,440,388.26	0.00
其中：应收利息	126,327.20	126,327.20	0.00
应收股利	32,990,000.00	32,990,000.00	0.00
存货	72,519,581.52	72,519,581.52	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	41,027,029.07	41,027,029.07	0.00
流动资产合计	1,306,067,833.05	1,306,067,833.05	0.00
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1,207,930,459.78	1,207,930,459.78	0.00
其他权益工具投资	134,289,922.76	134,289,922.76	0.00
其他非流动金融资产	101,140,302.91	101,140,302.91	0.00
投资性房地产	148,582,828.07	148,582,828.07	0.00
固定资产	650,695,451.56	650,695,451.56	0.00
在建工程	22,813,420.73	22,813,420.73	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
使用权资产	0.00	219,280,007.12	219,280,007.12
无形资产	43,794,287.19	43,794,287.19	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	21,050,173.84	21,050,173.84	0.00
递延所得税资产	28,401,518.08	47,464,354.50	19,062,836.42
其他非流动资产	20,477,767.80	20,477,767.80	0.00
非流动资产合计	2,379,176,132.72	2,617,518,976.26	238,342,843.54
资产总计	3,685,243,965.77	3,923,586,809.31	238,342,843.54
流动负债：			
短期借款	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00

衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	209,584,280.14	209,584,280.14	0.00
预收款项	0.00	0.00	0.00
合同负债	580,642,432.15	580,642,432.15	0.00
应付职工薪酬	6,555,052.16	6,555,052.16	0.00
应交税费	14,399,589.83	14,399,589.83	0.00
其他应付款	69,590,323.10	69,590,323.10	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	166,708,767.32	166,708,767.32
其他流动负债	2,437,832.71	2,437,832.71	0.00
流动负债合计	883,209,510.09	1,049,918,277.41	166,708,767.32
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
租赁负债	0.00	128,822,585.40	128,822,585.40
长期应付款	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	8,307,892.46	8,307,892.46	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	8,307,892.46	137,130,477.86	128,822,585.40
负债合计	891,517,402.55	1,187,048,755.27	295,531,352.72
所有者权益：			
股本	342,422,568.00	342,422,568.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00

资本公积	923,090,227.15	923,090,227.15	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	21,967,442.07	21,967,442.07	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	279,223,885.10	273,505,034.17	-5,718,850.93
未分配利润	1,227,022,440.90	1,175,552,782.65	-51,469,658.25
所有者权益合计	2,793,726,563.22	2,736,538,054.04	-57,188,509.18
负债和所有者权益总计	3,685,243,965.77	3,923,586,809.31	238,342,843.54

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新租赁准则会计政策变更对2021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 (2020.12.31)	执行新准则报表项目 影响重分类	新准则列示的账面价值 (2021.1.1)
资产：			
其中：使用权资产		1,170,054,599.93	1,170,054,599.93
长期待摊费用	85,406,725.44	-30,468,122.36	54,938,603.08
递延所得税资产	43,408,288.15	71,891,702.65	115,299,990.80
负债：			
其中：一年内到期的非流动负债		407,613,135.51	407,613,135.51
租赁负债		1,019,540,152.51	1,019,540,152.51
所有者权益：			
其中：盈余公积	394,746,175.33	-10,262,115.46	384,484,059.87
未分配利润	1,472,606,769.60	-205,373,939.73	1,267,232,829.87
少数股东权益	20,209,901.78	-39,052.61	20,170,849.17

执行新租赁准则会计政策变更对2021年期初母公司财务报表的影响。

项目	按照原准则列示的账 面价值 (2020.12.31)	执行新准则报表项目 影响重分类	新准则列示的账面 价值(2021.1.1)
资产：			
其中：使用权资产		219,280,007.12	219,280,007.12
递延所得税资产	28,401,518.08	19,062,836.42	47,464,354.50
负债：			
其中：一年内到期的非流动负债		166,708,767.32	166,708,767.32
租赁负债		128,822,585.40	128,822,585.40

所有者权益：			
其中：盈余公积	279,223,885.10	-5,718,850.93	273,505,034.17
未分配利润	1,227,022,440.90	-51,469,658.25	1,175,552,782.65

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.22%。

## 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%、9%、13%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 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。根据国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》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12.5%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九家子公司享受此优惠，分别为：阳江广百商贸有限公司、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、茂名广百百货有限公司、广州市铂尚珠宝首饰有限公司、广州市广百新悦悠超市有限公司、广州保税区友谊保税有限公司、广州市友谊餐厅有限公司、广州新谊百货有限公司。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,839,015.96	2,683,590.95
银行存款	4,066,774,038.66	3,568,881,993.51
其他货币资金	114,613,787.97	91,348,279.71
合计	4,183,226,842.59	3,662,913,864.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	113,825,400.85	90,721,690.00

其他说明

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	72,760,000.00	50,200,000.00
履约保证金	41,050,184.02	40,521,690.00
其他	15,216.83	
合计	113,825,400.85	90,721,690.00

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,629,025.09	66,003,411.00
其中：		
其中：基金投资	66,629,025.09	66,003,411.00
其中：		
合计	66,629,025.09	66,003,411.00

其他说明：

无。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,006,881.14	6.32%	3,006,881.14	100.00%		2,056,932.06	4.52%	2,056,932.06	100.00%	
其中：										
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,006,881.14	6.32%	3,006,881.14	100.00%		2,056,932.06	4.52%	2,056,932.06	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,597,894.09	93.68%	1,534,897.94	3.44%	43,062,996.15	43,428,709.69	95.48%	1,498,796.36	3.45%	41,929,913.33
其中：										
组合一：账龄组合	16,794,806.16	35.28%	1,534,897.94	9.14%	15,259,908.22	14,071,540.09	30.94%	1,498,796.36	10.65%	12,572,743.73
组合二：信用风险极低资产组合	27,803,087.93	58.40%			27,803,087.93	29,357,169.60	64.54%			29,357,169.60
合计	47,604,775.23	100.00%	4,541,779.08	9.54%	43,062,996.15	45,485,641.75	100.00%	3,555,728.42	7.82%	41,929,913.33

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	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	3,006,881.14	3,006,881.14	100.00%	预计无法收回
合计	3,006,881.14	3,006,881.14	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
组合一：账龄组合	16,794,806.16	1,534,897.94	9.14%	
组合二：信用风险极低资产组合	27,803,087.93			

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一：账龄组合	16,794,806.16	1,534,897.94	9.14%
组合二：信用风险极低资产组合	27,803,087.93		

合计	44,597,894.09	1,534,897.94	--
----	---------------	--------------	----

确定该组合依据的说明:

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。

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	43,725,375.91
半年以内	43,725,375.91
1至2年	361,015.83
3年以上	3,518,383.49
5年以上	3,518,383.49
合计	47,604,775.23

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,056,932.06	987,294.01	37,344.93			3,006,881.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,498,796.36	36,101.58				1,534,897.94
合计	3,555,728.42	1,023,395.59	37,344.93			4,541,779.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

公司本期计提的应收账款坏账准备金额1,023,395.59元；本期转回坏账准备37,344.93元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	16,450,921.38	34.56%	
业务往来单位 1	5,895,861.34	12.39%	
服务机构 1	1,571,355.07	3.30%	
服务机构 2	1,397,744.61	2.94%	
服务机构 3	1,314,303.00	2.76%	
合计	26,630,185.40	55.95%	

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	66,091,380.52	99.54%	128,866,795.59	99.76%
2至3年			292,508.82	0.23%
3年以上	302,951.99	0.46%	10,711.83	0.01%
合计	66,394,332.51	--	129,170,016.24	--

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。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	11,707,499.44	一年以内	未到货
第二名	非关联方	10,292,771.52	一年以内	未到货
第三名	非关联方	8,230,527.85	一年以内	未到货
第四名	非关联方	6,499,779.14	一年以内	未到货
第五名	非关联方	5,160,726.06	一年以内	未到货
合计		41,891,304.01		未到货

其他说明：

无。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	117,193,371.11	122,329,588.19
合计	117,193,371.11	122,329,588.19

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金（租赁保证金、押金）	97,056,726.60	97,983,619.58
其他	25,819,398.17	29,963,596.73
合计	122,876,124.77	127,947,216.31

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	

2021年1月1日余额	1,021,467.44		4,596,160.68	5,617,628.12
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	20,825.54		44,300.00	65,125.54
本期转回			67.29	67.29
其他变动			67.29	67.29
2021年12月31日余额	1,042,292.98		4,640,460.68	5,682,753.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

于 2021 年 12 月 31 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	118,235,664.09	0.88%	1,042,292.98	
其中：账龄组合	19,379,364.34	5.38%	1,042,292.98	
信用风险极低的金融资产组合	98,856,299.75	0.00%		

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2021 年 12 月 31 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：	4,219,408.20	100.00%	4,219,408.20	
其中：单项不重大往来款项	4,219,408.20	100.00%	4,219,408.20	预计无法收回
信用风险组合：	421,052.48	100.00%	421,052.48	
其中：账龄组合	421,052.48	100.00%	421,052.48	账龄超过五年

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	20,979,499.75
半年以内	15,400,857.56
半年至1年（含1年）	5,578,642.19
1至2年	4,319,905.75
2至3年	6,933,539.59
3年以上	90,643,179.68
3至4年	25,092,222.93
4至5年	10,698,337.13
5年以上	54,852,619.62
合计	122,876,124.77

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,175,108.20	44,300.00				4,219,408.20
账龄组合	1,442,519.92	20,825.54				1,463,345.46
合计	5,617,628.12	65,125.54				5,682,753.66

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。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无。

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
出租方一	保证金	15,380,000.00	3-4 年	12.52%	
出租方二	保证金	14,879,823.00	5 年以上	12.11%	
出租方三	保证金	10,765,526.00	5 年以上	8.76%	

出租方四	保证金	6,170,000.00	4-5 年	5.02%	
出租方五	保证金	5,891,807.27	3-4 年	4.79%	
合计	--	53,087,156.27	--	43.20%	

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,145,228.95		1,145,228.95	757,336.27		757,336.27
库存商品	291,197,327.45	733,052.80	290,464,274.65	302,656,856.33	1,343,612.99	301,313,243.34
委托加工物资	854,760.17		854,760.17	528,586.45		528,586.45
合计	293,197,316.57	733,052.80	292,464,263.77	303,942,779.05	1,343,612.99	302,599,166.06

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,343,612.99			610,560.19		733,052.80
合计	1,343,612.99			610,560.19		733,052.80

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。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税	23,537,348.82	29,379,497.48
应退多交税费	17,632,198.05	41,778,037.35
其他理财产品		400,598,356.16
合计	41,169,546.87	471,755,890.99

其他说明：

无。

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市广 百小额贷 款有限公 司	59,777,41 6.60			90,158.60						59,867,57 5.20	
广州市力 沛企业管 理咨询有 限公司	689,624.2 3			3,435.32						693,059.5 5	
广州市广 百资本有 限公司	109,644,6 18.11	12,250,00 0.00		4,384,478 .28						126,279,0 96.39	
小计	170,111,6 58.94	12,250,00 0.00		4,478,072 .20						186,839,7 31.14	
合计	170,111,6 58.94	12,250,00 0.00		4,478,072 .20						186,839,7 31.14	

其他说明

无。

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州商业进出口贸易股份有限公司	0.00	0.00
其中：其他权益工具投资原值	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,000,000.00	-1,000,000.00
江苏高能时代在线股份有限公司	0.00	0.00
其中：其他权益工具投资原值	50,000.00	50,000.00

其他权益工具投资公允价值变动	-50,000.00	-50,000.00
中邮消费金融有限公司	173,063,820.25	134,289,922.76
广州金控资产管理有限公司	3,275,518.47	2,877,977.37
合计	176,339,338.72	137,167,900.13

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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	
中邮消费金融有限公司	4,221,875.00	68,063,820.25			管理层指定	
广州金控资产管理有限公司			1,724,481.53		管理层指定	

其他说明：

无。

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	691,651,384.42	763,177,234.88
合计	691,651,384.42	763,177,234.88

其他说明：

无。

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值				
1.期初余额	959,314,211.97	18,099,720.41		977,413,932.38
2.本期增加金额	55,190,218.73			55,190,218.73
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	55,190,218.70			55,190,218.73
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	36,504,702.02			36,504,702.02
(1) 处置				
(2) 其他转出	36,504,702.02			36,504,702.02
4.期末余额	977,999,728.68	18,099,720.41		996,099,449.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	409,598,399.93	8,724,830.48		418,323,230.41
2.本期增加金额	48,798,013.23	420,819.60		49,218,832.83
(1) 计提或摊销	28,287,497.47	420,819.60		28,708,317.07
(2) 固定资产 累计折旧转入	20,510,515.76			20,510,515.76
3.本期减少金额	17,590,026.03			17,590,026.03
(1) 处置				
(2) 其他转出	17,590,026.03			17,590,026.03
4.期末余额	440,806,387.13	9,145,650.08		449,952,037.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	537,193,341.55	8,954,070.33		546,147,411.88
2.期初账面价值	549,715,812.04	9,374,889.93		559,090,701.97

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金沙洲广百广场负一至第五层（对外租赁部分）	67,995,380.83	工程未核价及清算
保税区贸易街铺位	1,527,347.31	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	27,108,800.44	正在办理中
广州市天河区天河北路时代广场2、3层商铺（209-212、214、313、314部分）共7间商铺	27,978,755.66	正在办理中

其他说明

无。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,053,278,468.48	1,123,063,857.20
合计	1,053,278,468.48	1,123,063,857.20

### (1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1.期初余额	1,899,107,784.58	113,610,917.82	13,282,828.70	54,237,011.03	15,105,950.79	2,095,344,492.92
2.本期增加金额	36,504,702.02	3,453,599.11	289,631.75	2,342,026.73	1,283,384.13	43,873,343.74
(1) 购置		586,284.97	289,631.75	2,342,026.73	483,599.40	3,701,542.85
(2) 在建工程转入		2,867,314.14			799,784.73	3,667,098.87
(3) 企业合						

并增加						
(4) 投资性房地产转入	36,504,702.02					36,504,702.02
3. 本期减少金额	55,190,218.73	694,761.17	2,623,670.34	1,413,877.99	1,970,953.66	61,893,481.89
(1) 处置或报废		694,761.17	2,623,670.34	1,413,877.99	1,970,953.66	6,703,263.16
(2) 转到投资性房地产	55,190,218.73					55,190,218.73
4. 期末余额	1,880,422,267.87	116,369,755.76	10,948,790.11	55,165,159.77	14,418,381.26	2,077,324,354.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	809,776,275.85	96,865,931.03	11,034,211.38	43,655,894.30	10,948,323.16	972,280,635.72
2. 本期增加金额	70,765,309.91	2,740,064.03	520,361.11	3,405,146.69	1,223,937.46	78,654,819.20
(1) 计提	53,175,283.88	2,740,064.03	520,361.11	3,405,146.69	1,223,937.46	61,064,793.17
(2) 投资性房地产转入	17,590,026.03					17,590,026.03
3. 本期减少金额	20,510,515.76	670,367.19	2,492,486.82	1,343,793.10	1,872,405.76	26,889,568.63
(1) 处置或报废		670,367.19	2,492,486.82	1,343,793.10	1,872,405.76	6,379,052.87
(2) 投资性房地产转出	20,510,515.76					20,510,515.76
4. 期末余额	860,031,070.00	98,935,627.87	9,062,085.67	45,717,247.89	10,299,854.86	1,024,045,886.29
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1.期末账面价值	1,020,391,197.87	17,434,127.89	1,886,704.44	9,447,911.88	4,118,526.40	1,053,278,468.48
2.期初账面价值	1,089,331,508.73	16,744,986.79	2,248,617.32	10,581,116.73	4,157,627.63	1,123,063,857.20

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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	138,075.60		197,329.04	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
运输工具	252,065.94

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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）	160,745,275.50	工程未核价及清算
基建材料仓棚	2,099.16	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（202-208、306 部分、504、505 部分）共 10 间商铺	11,603,772.18	正在办理中

其他说明

无。

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	863,010.63	32,751,916.47
合计	863,010.63	32,751,916.47

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新大新荔湾优化环境和安全隐患改造工程	282,537.00		282,537.00			
新大新安装中央空调冷冻水泵和生活给水泵款	192,477.88		192,477.88			
广百北京路旧翼更换空调 5#冷却塔工程	143,040.00		143,040.00			
广百北京路冷却塔购置工程	171,504.42		171,504.42			
广百北京路木制收款台	73,451.33		73,451.33			
新大新外立面及业态调整工程				9,938,495.74		9,938,495.74
4号汽车梯和1号货梯				1,078,082.57		1,078,082.57
北京路外围升级改造工程				14,818,008.09		14,818,008.09
北京路首、夹层升级改造工程				6,917,330.07		6,917,330.07
合计	863,010.63		863,010.63	32,751,916.47		32,751,916.47

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新大新荔湾优化环境和安全隐患改造工程	498,417.94		282,537.00			282,537.00	56.69%	56.69%				其他
新大新外立面	16,820,000.00	9,938,495.74	4,173,219.08	375,427.17	13,736,287.65		100.00%	100.00%				其他

及业态调整工程												
新大新空调冷却塔安装	494,475.00		494,475.00	494,475.00				100.00%	100.00%			其他
新大新升级改造及美陈配套工程	9,816,400.00		8,357,138.39	8,357,138.39				100.00%	100.00%			其他
新大新18台自动扶梯维修项目工程款	754,252.00		754,252.00	754,252.00				100.00%	100.00%			其他
新大新安装中央空调冷冻水泵和生活给水泵款	192,477.88		192,477.88			192,477.88		100.00%	100.00%			其他
4号汽车梯和1号货梯	1,334,822.02	1,078,082.57	256,739.45	1,334,822.02				100.00%	100.00%			其他
北京路外围升级改造工程	21,173,861.84	14,818,008.09	6,355,853.75	21,173,861.84				100.00%	100.00%			其他
北京路首、夹层升级改造工程	11,200,000.00	6,917,330.07	2,576,275.22	197,345.13	9,296,260.16			100.00%	100.00%			其他
广百北京路旧翼更换空调5#冷却塔工程	178,800.00		143,040.00			143,040.00		80.00%	80.00%			其他

广百北京路冷却塔购置工程	171,504.42		171,504.42			171,504.42	100.00%	100.00%				其他
广百北京路木制收款台	73,451.33		73,451.33			73,451.33	100.00%	100.00%				其他
广百北京路新翼更换五台空调风柜工程	305,309.73		305,309.73	305,309.73		0.00	100.00%	100.00%				其他
吊顶空调风柜	1,100,000.00		463,285.92	463,285.92			100.00%	100.00%				其他
环东店饭堂电梯更换工程	412,800.00		315,692.65	315,692.65			100.00%	100.00%				其他
环东商场电梯更换工程	252,000.00		180,741.25	180,741.25			100.00%	100.00%				其他
时代店消防改造工程	1,980,000.00		1,034,012.75	1,034,012.75			100.00%	100.00%				其他
时代首四层整改工程	2,708,000.00		1,043,300.94	1,043,300.94			100.00%	100.00%				其他
合计	69,466,572.16	32,751,916.47	27,173,306.76	3,667,098.87	55,395,113.73	863,010.63	--	--				--

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	3,577,681,926.27	3,577,681,926.27
2.本期增加金额	1,130,031,307.47	1,130,031,307.47
购置	1,130,031,307.47	1,130,031,307.47

3.本期减少金额	1,684,932,992.00	1,684,932,992.00
4.期末余额	3,022,780,241.74	3,022,780,241.74
1.期初余额	2,407,627,326.34	2,407,627,326.34
2.本期增加金额	382,023,218.62	382,023,218.62
(1) 计提	382,023,218.62	382,023,218.62
3.本期减少金额	1,653,671,254.56	1,653,671,254.56
(1) 处置	1,653,671,254.56	1,653,671,254.56
4.期末余额	1,135,979,290.40	1,135,979,290.40
1.期末账面价值	1,886,800,951.34	1,886,800,951.34
2.期初账面价值	1,170,054,599.93	1,170,054,599.93

其他说明：

无。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	102,280,732.59			32,802,253.41	135,082,986.00
2.本期增加金额				1,192,561.70	1,192,561.70
(1) 购置				1,192,561.70	1,192,561.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	102,280,732.59			33,994,815.11	136,275,547.70
二、累计摊销					
1.期初余额	48,498,704.61			25,985,898.11	74,484,602.72
2.本期增加金额	2,565,741.36			2,165,491.42	4,731,232.78

(1) 计提	2,565,741.36			2,165,491.42	4,731,232.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	51,064,445.97			28,151,389.53	79,215,835.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,216,286.62			5,843,425.58	57,059,712.20
2.期初账面价值	53,782,027.98			6,816,355.30	60,598,383.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	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	46,279,231.16	72,821,932.54	18,481,975.17		100,619,188.53
物管费	4,697,150.35	5,688,629.84	5,364,941.85		5,020,838.34
综合服务费	2,119,844.32		1,705,309.42		414,534.90
设备使用费	1,842,377.25		1,473,901.80		368,475.45
固定资产改良支出		754,252.00	31,427.16		722,824.84
合计	54,938,603.08	79,264,814.38	27,057,555.40		107,145,862.06

其他说明

无。

## 17、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

单位：元

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	7,929,623.34	1,982,405.84	7,489,007.33	1,872,251.82
内部交易未实现利润	9,228,301.75	2,307,075.44	11,849,056.35	2,962,264.09
可抵扣亏损	247,264,257.98	61,816,064.32	112,549,272.80	28,137,318.20
其他权益工具投资公允价值变动	50,000.00	12,500.00	50,000.00	12,500.00
待兑换会员积分	37,150,394.20	9,299,685.39	34,893,702.52	8,733,772.23
金融资产的公允价值变动	5,455,362.10	1,363,840.54	5,438,527.19	1,359,631.81
新租赁准则时间性差异	227,047,299.12	56,761,824.78	287,566,810.55	71,891,702.65
股权激励费用	893,500.00	223,375.00	1,322,200.00	330,550.00
预提费用	1,269,973.26	317,493.32		
合计	536,288,711.75	134,084,264.63	461,158,576.74	115,299,990.80

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他权益工具投资公允价值变动	68,063,820.31	17,015,955.08	29,289,922.76	7,322,480.69
固定资产折旧时间性差异	28,956,509.36	7,239,127.34	30,636,813.52	7,659,203.38
资产评估增值	45,301,670.44	11,325,417.61	48,231,482.28	12,057,870.57
其他非流动金融资产公允价值变动	78,571,388.73	19,642,847.17	58,154,158.79	14,538,539.71
定期利息税会差异	7,643,917.81	1,895,050.69		
合计	228,537,306.65	57,118,397.89	166,312,377.35	41,578,094.35

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资公允价值变动	2,724,481.53	3,122,022.63
坏账准备-其他应收款	3,027,962.20	3,027,962.20
合计	5,752,443.73	6,149,984.83

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	20,477,767.80		20,477,767.80
未上线无形资产项目进度款	397,101.53		397,101.53			
合计	20,874,869.33		20,874,869.33	20,477,767.80		20,477,767.80

其他说明：

无。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,210,000.00	123,000,000.00
合计	120,210,000.00	123,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	591,961,053.58	733,024,169.96
合计	591,961,053.58	733,024,169.96

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	34,727,878.64	32,330,294.78
合计	34,727,878.64	32,330,294.78

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预售卡款	825,476,517.95	841,852,391.26
货款	31,706,950.01	100,391,245.96
待兑换会员积分奖励款	37,150,394.08	34,760,174.35
合计	894,333,862.04	977,003,811.57

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,157,087.01	379,834,029.45	399,586,997.28	14,404,119.18
二、离职后福利-设定提存计划	123,144.89	62,647,948.74	62,771,093.63	

三、辞退福利		180,033.53	180,033.53	
合计	34,280,231.90	442,662,011.72	462,538,124.44	14,404,119.18

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,110,886.00	300,981,507.99	320,192,393.99	7,900,000.00
2、职工福利费		15,671,816.40	15,671,816.40	
3、社会保险费		23,799,200.33	23,799,200.33	
其中：医疗保险费		22,080,300.41	22,080,300.41	
工伤保险费		403,724.50	403,724.50	
生育保险费		1,315,175.42	1,315,175.42	
4、住房公积金		32,271,649.60	32,271,649.60	
5、工会经费和职工教育经费	7,046,201.01	7,109,855.13	7,651,936.96	6,504,119.18
合计	34,157,087.01	379,834,029.45	399,586,997.28	14,404,119.18

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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	123,144.89	40,387,026.98	40,510,171.87	
2、失业保险费		1,435,958.81	1,435,958.81	
3、企业年金缴费		20,582,177.35	20,582,177.35	
4、其他离职后福利		242,785.60	242,785.60	
合计	123,144.89	62,647,948.74	62,771,093.63	

其他说明：

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,110,175.85	20,701,514.54
消费税	4,711,589.47	4,609,158.40
企业所得税	24,237,308.35	28,324,354.18

个人所得税		105,436.68
城市维护建设税	1,327,454.16	1,771,598.66
房产税	4,116,728.49	1,694,679.76
教育费附加	948,181.51	1,257,914.07
印花税	615,626.91	386,326.50
其他税种	4,140.54	8,331.33
合计	51,071,205.28	58,859,314.12

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	0.00	113,000.00
其他应付款	1,989,509,691.36	394,607,417.44
合计	1,989,509,691.36	394,720,417.44

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利—子公司小股东		113,000.00
合计	0.00	113,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	1,700,000,000.00	
租户保证金（租赁押金、保证金）	123,087,531.80	123,445,322.06
按金	14,566,450.24	14,184,649.24
代收代付款	9,526,802.47	8,441,875.43
暂收款	56,627,566.64	75,694,779.08

控股子公司小股东借款	15,054,945.13	15,054,945.13
预提费用	5,595,355.11	7,931,062.59
待支付租赁款	1,795,147.13	1,390,438.55
商品质量保证金	6,036,581.65	5,689,396.88
应付工程及物料款（工程款）	47,752,892.82	37,772,243.83
集团防疫资金借款		100,062,638.89
其他	9,466,418.37	4,940,065.76
合计	1,989,509,691.36	394,607,417.44

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
租户	94,725,248.58	租金及保证金
提供服务方	26,584,181.18	暂未收到发票
国资委	18,283,479.00	待交收益款
合计	139,592,908.76	--

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	302,359,917.33	407,613,135.51
合计	302,359,917.33	407,613,135.51

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,124,593.56	13,050,861.99
合计	4,124,593.56	13,050,861.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

**29、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,795,990,219.25	1,019,540,152.51
合计	1,795,990,219.25	1,019,540,152.51

其他说明

**30、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	133,528.17		133,528.17	0.00	防疫资金贷款贴息
合计	133,528.17		133,528.17	0.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
防疫资金贷款贴息	133,528.17				133,528.17		0.00	与收益相关

其他说明：

**31、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	342,422,568.00	275,196,611.00				275,196,611.00	617,619,179.00

其他说明：

**32、资本公积**

单位：元

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）	3,099,830,576.01	618,858,073.29	2,620,056,835.54	1,098,631,813.76
其他资本公积	35,351,649.80		428,700.00	34,922,949.80

合计	3,135,182,225.81	618,858,073.29	2,620,485,535.54	1,133,554,763.56
----	------------------	----------------	------------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,807,919.44	39,171,438.59			9,693,474.39	29,477,964.20		48,285,883.64
其他权益工具投资公允价值变动	18,807,919.44	39,171,438.59			9,693,474.39	29,477,964.20		48,285,883.64
其他综合收益合计	18,807,919.44	39,171,438.59			9,693,474.39	29,477,964.20		48,285,883.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	384,484,059.87	7,409,013.93		391,893,073.80
合计	384,484,059.87	7,409,013.93		391,893,073.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,472,606,769.60	1,222,525,242.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-205,373,939.73	308,966,732.88
调整后期初未分配利润	1,267,232,829.87	1,531,491,975.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	260,540,338.44	232,118,207.50
减：提取法定盈余公积	7,409,013.93	23,587,108.69
应付普通股股利	17,121,128.40	263,113,413.03
其他综合收益结转留存收益	0.00	4,302,891.52

期末未分配利润	1,503,243,025.98	1,472,606,769.60
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-205,373,939.73 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 193,013.42 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 308,773,719.46 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 36、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,729,954,303.30	4,474,318,656.24	3,537,467,396.70	2,339,032,598.17
其他业务	246,196,595.93	12,053,292.74	270,050,827.89	9,492,720.89
合计	5,976,150,899.23	4,486,371,948.98	3,807,518,224.59	2,348,525,319.06

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
商品销售			5,442,520,854.74
租赁			287,433,448.56
提供服务			246,196,595.93
其中:			
广州市			5,654,671,503.73
广东省其他城市			321,479,395.50
其中:			
合计			5,976,150,899.23

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	50,335,837.66	38,101,561.25
城市维护建设税	11,472,165.12	11,286,059.80
教育费附加	4,916,331.26	4,836,109.56
资源税	0.00	0.00
房产税	28,422,923.16	25,307,665.25
土地使用税	515,053.49	435,564.99
车船使用税	20,750.40	22,428.69
印花税	4,829,745.51	3,550,313.20
地方教育费附加	3,277,557.30	3,224,271.87
其他税种	-90.00	90.00
合计	103,790,273.90	86,764,064.61

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,823,277.17	335,712,620.33
折旧及摊销	395,831,366.59	72,479,948.59
水电费	44,580,441.94	40,260,876.28
租赁费用	15,630,292.63	382,998,755.53
物业管理费及清洁垃圾费	102,004,694.46	96,004,580.26
宣传广告费	25,887,343.41	19,757,303.81
其他	105,117,000.05	98,002,322.05
合计	1,024,874,416.25	1,045,216,406.85

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,838,734.55	110,584,109.86
折旧及摊销	11,603,722.58	8,065,225.73
租赁费用	0.00	3,215,433.40
修理费	8,663,304.90	16,011,226.54
股权激励费用	-428,700.00	755,500.00
其他	14,300,451.56	15,891,927.96
合计	140,977,513.59	154,523,423.49

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	56,419,519.56	1,816,163.14
减：利息收入	97,876,144.08	30,699,402.32
汇兑损益	0.00	88.96
银行手续费	16,270,169.92	15,648,691.49
合计	-25,186,454.60	-13,234,458.73

其他说明：

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2021 年老字号扶持发展资金支持补助资金	1,320,000.00	
2021 年度市级北京路业态提升扶持资金	900,000.00	
广州开发区财政国库集中支付中心划入经营贡献奖	50,000.00	
境外旅客购物离境退税商店补助	5,000.00	
以工代训补贴	6,690,000.00	
零售与生活服务事项商务发展专项资金	300,000.00	
社保中心“稳定岗位补贴”	440,277.81	1,657,606.85

适岗补贴	71,710.00	1,232,950.00
个税返还	188,627.17	77,595.33
增值税加计扣除	620,296.87	822,346.57
收到肇庆市端州区财政局（肇庆市发展和改革委员会现代服务业发展资金）		170,000.00
广州市海珠区科技工业商务和信息化局划入商务发展专项资金		50,000.00
防疫期间复工复产一次性奖励		200,000.00
广州开发区投资促进局划入经营贡献奖		2,330,000.00
肉类蒸菜流通追溯平台补贴		96,000.00
茂南区国家级技术评估迎检单位整改补贴款		2,000.00

## 42、投资收益

单位：元

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	4,478,072.20	-6,678,102.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	642,433.98	728,405.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,221,875.00	157,934.43
投资理财产品取得的投资收益（金融理财产品投资收益）	14,958,904.11	64,580,164.31
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	50,176,102.06	38,458,907.76
合计	74,477,387.35	97,247,309.75

其他说明：

## 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-16,834.91	137,404.19
其他非流动金融资产	20,417,229.86	27,745,157.62
合计	20,400,394.95	27,882,561.81

其他说明：

**44、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-986,050.66	-30,000.00
其他应收款信用减值损失	-65,058.25	-2,050,131.05
合计	-1,051,108.91	-2,080,131.05

其他说明：

**45、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	610,560.19	0.00
合计	610,560.19	0.00

其他说明：

**46、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	115,354.76	390,913.55
使用权资产处置收益	1,454,880.30	

**47、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得合 计	69.70		69.70
其中：固定资产毁损报废利得	69.70		69.70
其他	3,246,708.79	4,753,951.14	3,246,708.79
合计	3,246,778.49	4,753,951.14	3,246,778.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

**48、营业外支出**

单位：元

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	200,000.00	2,450,511.00	200,000.00
固定资产毁损报废损失	280,698.78	300,702.13	280,698.78
子公司结业损失			
其他	7,088.45	35,532.95	7,088.45
合计	487,787.23	2,786,746.08	487,787.23

其他说明：

**49、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	106,425,009.44	22,002,545.47
递延所得税费用	-12,937,444.68	63,672,324.34
合计	93,487,564.76	85,674,869.81

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	354,675,572.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,668,893.22
子公司适用不同税率的影响	-443,236.28
调整以前期间所得税的影响	81,876.43
非应税收入的影响	-2,152,773.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,960,254.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,191.06
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	5,277,107.08
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	707,850.32

归属于合营企业和联营企业的损益的影响	-182,821.38
其他	-422,394.40
所得税费用	93,487,564.76

其他说明

## 50、其他综合收益

详见附注七（55）。

## 51、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租户往来款	24,287,764.83	20,008,008.43
利息收入	92,064,310.91	31,674,134.83
预收租户保证金等	17,362,130.10	26,027,350.04
暂收租户、联营专柜装修按金等	6,336,498.00	3,899,348.00
商品质量保证金	2,468,913.78	2,400,284.43
政府补助	10,256,927.30	7,631,491.17
其他	35,208,856.32	36,566,682.60
合计	187,985,401.24	128,207,299.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	15,859,640.37	432,875,706.83
支付水电费	49,124,314.06	46,024,797.52
支付租户往来款	19,094,438.42	19,203,350.93
支付修理费	30,963,770.59	39,151,230.51
支付手续费	16,847,237.38	16,156,997.76
支付广告业务宣传费	28,128,764.92	21,330,860.24
退租户等租赁保证金、装修按金等	22,735,105.73	25,650,620.25
物业管理费及清洁垃圾费	99,458,434.26	99,999,937.42

其他	125,265,839.00	125,858,923.86
合计	407,477,544.73	826,252,425.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则融资租赁支出	499,934,153.36	
本期发行股票支付的发行费用	11,125,196.61	
合计	511,059,349.97	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	261,188,008.10	232,094,957.37
加: 资产减值准备	440,548.72	2,080,131.05
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	471,796,328.86	88,570,266.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,731,232.78	4,687,414.11
长期待摊费用摊销	27,057,555.40	80,510,486.43
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)	-1,570,235.06	-390,913.55
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	280,698.78	300,702.13
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	-20,400,394.95	-27,882,561.81
财务费用(收益以“-”号填列)	56,419,519.56	1,816,163.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,477,387.35	-97,247,309.75
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-18,784,273.83	42,745,787.48
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	15,540,303.54	13,384,572.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,745,462.48	-19,791,770.89
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	87,225,063.71	-91,860,274.34
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	-297,328,324.03	-75,856,183.49
其他	-428,700.00	755,500.00
经营活动产生的现金流量净额	522,435,406.71	153,916,966.28
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	3,190,957,523.92	3,502,054,384.57
减: 现金的期初余额	3,502,054,384.57	2,504,149,369.22

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-311,096,860.65	997,905,015.35

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,190,957,523.92	3,502,054,384.57
其中：库存现金	1,839,015.96	2,683,590.95
可随时用于支付的银行存款	3,074,504,719.99	3,408,022,513.91
可随时用于支付的其他货币资金	114,613,787.97	91,348,279.71
三、期末现金及现金等价物余额	3,190,957,523.92	3,502,054,384.57

其他说明：

无

**53、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	113,825,400.85	详见本附注（七）1
合计	113,825,400.85	--

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州友谊集团有限公司（合并）	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制	2021年07月01日	完成股权变更的工商的登记手续，并支付了合并价款的大部分	1,191,885,254.35	89,570,229.58	1,451,709,770.86	164,390,088.76

其他说明：

#### （2）合并成本

单位：元

合并成本	广州友谊集团有限公司
--现金	1,700,000,000.00
--发行的权益性证券的面值	275,196,611.00

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

#### （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	广州友谊集团有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	3,701,576,662.38	3,978,847,776.08
货币资金	1,814,507,969.85	1,929,357,975.84
应收款项	74,445,860.46	66,480,143.66

存货	97,334,744.55	108,259,083.91
固定资产	159,148,297.63	166,262,752.95
预付账款	13,376,968.52	62,410,560.36
投资性房地产	124,027,998.07	129,770,817.05
使用权资产	336,993,648.53	415,802,559.72
其他流动资产	410,047,673.73	400,649,906.95
其他非流动金融资产	634,605,343.39	662,036,931.97
其他	37,088,157.65	37,817,043.67
负债：	1,081,519,826.84	1,448,296,075.55
应付款项	216,715,688.40	312,984,227.36
合同负债	301,761,821.35	378,908,661.79
其他应付款	137,063,639.74	184,132,712.33
一年内到期的非流动负债	139,961,950.51	167,030,123.49
租赁负债	246,156,427.59	295,348,321.45
其他	39,860,299.25	109,892,029.13
净资产	2,620,056,835.54	2,530,551,700.53
取得的净资产	2,620,056,835.54	2,530,551,700.53

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 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	
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
肇庆广百商贸有限责任公司	肇庆	肇庆	商业	100.00%		设立
广州市广百新一	广州	广州	商业	100.00%		设立

城商贸有限公司						
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	90.00%		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
广州市广百超市有限公司	广州	广州	商业	100.00%		设立
广州市增城广百	广州	广州	商业	100.00%		设立

商贸有限公司						
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
广州保税区友谊保税有限公司	广州	广州	仓储、物业出租	100.00%		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	商业	100.00%		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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	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	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
流动资产	236,694,961.82	2,771,703.55	30,150,092.05	236,560,889.20	2,755,070.52	26,471,128.51
非流动资产	3,764,745.13	1,202.50	500,124,370.25	3,764,981.77	3,629.42	432,728,560.08
资产合计	240,459,706.95	2,772,906.05	530,274,462.30	240,325,870.97	2,758,699.94	459,199,688.59
流动负债	989,406.20	667.79	2,838,784.03	1,216,204.60	202.95	690,604.11
非流动负债			386,206.86			
负债合计	989,406.20	667.79	3,224,990.89	1,216,204.60	202.95	690,604.11
少数股东权益			21,933,085.87			19,426,306.29
归属于母公司股东权益	239,470,300.75	2,772,238.26	505,116,385.54	239,109,666.37	2,758,496.99	439,082,778.19
按持股比例计算的净资产份额	59,867,575.20	693,059.55	126,279,096.39	59,777,416.60	689,624.23	109,770,694.55
对联营企业权益投资的账面价值	59,867,575.20	693,059.55	126,279,096.39	59,777,416.60	689,624.23	109,644,618.11
营业收入	5,676,758.86		10,966,962.65	6,802,689.68		8,529,773.48
净利润	360,634.38	13,741.27	19,540,386.93	-35,619,553.51	27,251.69	10,162,006.31
综合收益总额	90,158.60	3,435.32	19,540,386.93	-35,619,553.51	27,251.69	10,162,006.31

其他说明

广州市广百资本有限公司因 2021 年执行新金融工具准则，调整期初报表数据，调整后按持股比例计算的净资产份额与本公司 2020 年末确认的对联营企业权益投资的账面价值存在差异，对该差异，本公司在 2021 年调整了对广州市广百资本有限公司权益投资的账面价值。

## 十、与金融工具相关的风险

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

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
交易性金融资产	66,629,025.09	66,003,411.00
合计	66,629,025.09	66,003,411.00

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 9,994,353.76 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

单位：元

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	66,629,025.09		691,651,384.42	758,280,409.51
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,629,025.09		691,651,384.42	758,280,409.51
(2) 权益工具投资	66,629,025.09		691,651,384.42	758,280,409.51
(三) 其他权益工具投资			176,339,338.72	176,339,338.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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	66,629,025.09	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，采用的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权益工具投资。该类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，享有被投资单位净资产的份额代表了对公允价值的最佳估计，因此公司持续以享有被投资单位净资产的份额作为其公允价值的恰当估计。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	72,366.00	32.25%	53.63%

本企业的母公司情况的说明

母公司“广州商贸投资控股集团有限公司”共持有本公司股份计 199,187,429 股，占本公司股本的 32.25%；同时，还通过广州市广商资本管理有限公司持有本公司 123,878,934 股，占本公司股本的 20.06%，通过广州岭南集团控股股份有限公司持有本公司 8,153,999 股，占本公司股本的 1.32%。故其共占本公司股本共 331,220,362 股，占本公司股本的 53.63%。

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
广州市星之光文体用品市场有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市南方大厦商贸发展有限公司	同受广州商贸投资控股集团有限公司控制
广州市星之光家电市场有限公司	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
广州市物资拍卖行有限公司	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
广州致美斋食品有限公司	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
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
广东广百现代物流园投资有限公司	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

其他说明

广州百广喜贸易有限公司自2021年6月起，广州市华天晨物资贸易有限公司、广州市汽车贸易有限公司、广州市物资拍卖行有限公司自2021年9月起不纳入广州商贸投资控股集团有限公司合并，因此下述仅披露关联关系存续期间的关联交易情况。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州市南天供应链管理有限公司	采购商品	1,151,000.70	1,151,000.70	否	851,013.60
广州市华天晨物资贸易有限公司	采购商品	574,888.57	574,888.57	否	653,531.24
广州市广百展览股份有限公司	接受劳务	1,537,281.59	1,537,281.59	否	2,064,246.40
广州市广百物流有限公司	接受劳务	16,212,889.07	16,212,889.07	否	17,049,258.47
广州市广百莲花山酒店有限公司	接受劳务	51,659.06	51,659.06	否	111,362.32
广州商贸投资控股集团有限公司	接受劳务	47,169.80	47,169.80	否	421,734.89

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市星之光文体用品市场有限公司	销售商品	46,868.92	44,261.68
广州市南方大厦商贸发展有限公司	销售商品	67,200.98	45,265.94
广州市星之光家电市场有限公司	销售商品	22,887.87	23,926.02
广州商贸产业投资基金管理有限公司	销售商品	10,265.49	
广州市广百物流有限公司	销售商品	188,854.60	575,843.83
广州商贸投资控股集团有限公司	销售商品	178,209.38	164,297.30
广州市广百展览股份有限公司	销售商品	239,047.00	404,254.51
广州市德禾兴商贸股份有限公司	销售商品	1,972.33	1,947.43

司			
广州市广百商业地产投资有限公司	销售商品	7,938.95	9,267.09
广州市汽车贸易有限公司	销售商品	13,111.70	
广州市广百莲花山酒店有限公司	销售商品	1,106.19	
广州国际商品展贸城股份有限公司	销售商品	8,209.39	188,552.04
广州市物资拍卖行有限公司	销售商品	1,557.52	
广州市妇女儿童用品有限公司	销售商品	1,600,365.42	1,289,652.28
广州商贸投资控股集团有限公司	提供劳务	1,421,836.12	362,213.49
广州市妇女儿童用品有限公司	提供劳务	688,367.57	543,741.84
广州市广百展贸股份有限公司	提供劳务	932,783.25	244,646.46
广州市广百物流有限公司	提供劳务	162,663.25	138,914.76
广州市广百莲花山酒店有限公司	提供劳务	37.74	37.74
广州国际商品展贸城股份有限公司	提供劳务	6,095.24	
广州市广百商业地产投资有限公司	提供劳务	46,925.09	
广州市华天晨物资贸易有限公司	提供劳务	2,523.19	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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	2,159,047.56	2,159,047.56
广州市广百物流有限公司	运输工具	293,392.28	344,631.23
广州市广百展贸股份有限公司	房屋建筑物	731,645.04	534,248.00
广州商贸投资控股集团有限公司	房屋建筑物	731,455.57	113,448.78

本公司作为承租方：

单位：元

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
广州商贸投资控股集团有限公司	房屋建筑物	16,685,149.44	13,585,084.70
广州市广百展贸股份有限公司	房屋建筑物	4,239,734.86	0.00

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市广百电器有限公司	120,000,000.00	2021年01月28日		否
广州市广百电器有限公司	100,000,000.00	2020年11月20日		否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州商贸投资控股集团有限公司	70,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月04日	拆入
广州商贸投资控股集团有限公司	30,000,000.00	2020年03月19日	2021年03月04日	拆入
拆出				

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,933,974.00	2,554,095.40

## (6) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	1,172,868.00		111,030.00	
其他应收款	广州市妇女儿童用品有限公司			171,366.00	
应收账款	广州市妇女儿童用品有限公司			140,173.19	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州致美斋食品有限公司	95,024.74	
应付账款	广州华天晨物资贸易有限公司		59,534.92
应付账款	广州百广喜贸易有限公司		9,796.79
其他应付款	广州商贸投资控股集团有限公司		100,087,759.69
其他应付款	广州市广商资本管理有限公司	1,700,000,000.00	
其他应付款	广州市妇女儿童用品有限公司	2,913.88	2,016.40
其他应付款	广州市广百物流有限公司		200,468.90
其他应付款	广州市南天供应链管理有限公司		3,800.70
其他应付款	广州市星之光实业有限公司		1,236.00
其他应付款	广东广百现代物流园投资有限公司		2,533.80
其他应付款	广州普洛斯抽纱物流有限公司		1,236.00

	司		
其他应付款	广州市广百酒业有限公司		422.30
其他应付款	广州市南天供应链管理有限 公司	5,000.00	5,000.00
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	广州市南方大厦商贸发展有 限公司		1,176.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
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	847,800.00
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

其他说明

#### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯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	因受疫情影响 2021 年业绩考核未达标及 13 名股权激励对象离职。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	893,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-428,700.00

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2021年9月14日，本公司与中国工商银行股份有限公司广州德政中路支行（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2022年8月23日（延长责任期不超过3个月）。

2021年10月29日，本公司的子公司广州友谊集团有限公司与中国工商银行股份有限公司广州第二支行（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（试行）》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2022年4月30日（延长责任期不超过5个月）。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

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“（十二）、5关联方交易”披露。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	288,655,962.12
经审议批准宣告发放的利润或股利	288,655,962.12

### 2、其他资产负债表日后事项说明

于2022年2月25日，本公司发布《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实

施情况暨新增股份上市公告书》：本公司向 UBS AG、南方基金管理股份有限公司、广州交投私募基金管理有限公司、广东德汇投资管理有限公司-德汇全球优选私募证券投资基金、广东德汇投资管理有限公司-德汇尊享私募证券投资基金、广东德汇投资管理有限公司-德汇优选私募证券投资基金、上海铂绅投资中心（有限合伙）-铂绅二十一号证券投资私募基金、中国人寿保险（集团）公司-传统-普通保险产品、广东德汇投资管理有限公司-德汇尊享九号私募证券投资基金、广州地铁集团有限公司等10名特定对象非公开发行86,419,753 股 A 股股份，募集配套资金699,999,999.30元。本次发行新增股份上市数量为86,419,753 股，上市时间为2022年3月1日。本次发行完成后，本公司总股本将增加至 704,038,932 股。

## 十六、其他重要事项

### 1、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。

### 2、终止经营

单位：元

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		-23,809.21	23,809.21	5,952.30	17,856.91	9,107.02
开平广百新大新商贸有限公司	14,360.95	539,340.36	519.26	424.12	95.14	48.52

其他说明

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	23,529.21		
开平广百新大新商贸有限公司	-1,274,672.40		

### 3、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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。

### 4、其他

新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本集团对于全部符合财政部《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9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）、29“租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本集团2021年度销售费用及租赁成本减少730.07万元，租赁收入减少2,740.18万元，“归属于母公司股东的净利润”减少1,508.61万元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00	30,000.00	0.12%	30,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	16,325,679.15	100.00%	76,760.57	0.47%	16,248,918.58	25,206,691.17	99.88%	76,760.57	0.30%	25,129,930.60
其中：										
组合一：账龄组合	3,498,771.64	21.43%	76,760.57	2.19%	3,422,011.07	8,879,692.56	35.19%	76,760.57	0.86%	8,802,931.99
组合二：信用风险极低资产组合	11,973,667.51	73.34%		0.00%	11,973,667.51	15,857,707.84	62.84%		0.00%	15,857,707.84
组合三：合并范围内的关联方款项	853,240.00	5.23%		0.00%	853,240.00	469,290.77	1.86%		0.00%	469,290.77
合计	16,325,679.15	100.00%	76,760.57	0.47%	16,248,918.58	25,236,691.17	100.00%	106,760.57	0.42%	25,129,930.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合一：账龄组合	3,498,771.64	76,760.57	2.19%
组合二：信用风险极低资产组合	11,973,667.51		0.00%
组合三：合并范围内的关联方款项	853,240.00		0.00%
合计	16,325,679.15	76,760.57	--

确定该组合依据的说明：

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。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,248,918.58
半年以内	16,248,918.58
3 年以上	76,760.57
5 年以上	76,760.57
合计	16,325,679.15

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,000.00		30,000.00			0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,760.57					76,760.57
合计	106,760.57		30,000.00			76,760.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	8,340,569.27	51.09%	0.00
服务机构	1,314,303.00	8.05%	0.00
业务往来单位 1	865,614.95	5.30%	0.00
子公司	853,240.00	5.23%	0.00
业务往来单位 2	823,866.70	5.05%	0.00
合计	12,197,593.92	74.72%	--

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	126,327.20
应收股利	0.00	32,990,000.00
其他应收款	133,325,952.56	96,324,061.06
合计	133,325,952.56	129,440,388.26

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对子公司借款利息	0.00	126,327.20
合计	0.00	126,327.20

**2) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州市广百电器有限公司		2,020,000.00
广州市广百新一城商贸有限公司		15,150,000.00
广州市广百新一城广场商贸有限公司		1,260,000.00
广州黄埔区广百超市有限公司		5,400,000.00
广州市荔湾广百商贸有限公司		9,160,000.00
合计	0.00	32,990,000.00

**2) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	134,314,790.74	92,486,529.42
保证金、押金	26,688,194.90	26,729,519.24
其他	2,030,838.46	6,115,883.94

合计	163,033,824.10	125,331,932.60
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额			29,007,871.54	29,007,871.54
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提			700,000.00	700,000.00
本期转回			67.29	67.29
其他变动			67.29	67.29
2021 年 12 月 31 日余额			29,707,871.54	29,707,871.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,057,321.94
半年以内	135,418,406.81
半年至 1 年（含 1 年）	638,915.13
1 至 2 年	234,416.00
2 至 3 年	187,007.77
3 年以上	26,555,078.39
3 至 4 年	15,300.00
4 至 5 年	6,822,307.00
5 年以上	19,717,471.39
合计	163,033,824.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	179,016.00					179,016.00
账龄组合	125,176.49					125,176.49
合并范围内关联方组合	28,703,679.05	700,000.00				29,403,679.05
合计	29,007,871.54	700,000.00				29,707,871.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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 1	往来款	51,482,432.94	半年以内	31.58%	
子公司 2	往来款	29,403,679.05	半年以内	18.04%	29,403,679.05
子公司 3	往来款	20,665,532.76	半年以内	12.68%	
子公司 4	往来款	15,632,805.65	半年以内	9.59%	
出租方 1	保证金	14,879,823.00	5 年以上	9.13%	
合计	--	132,064,273.40	--	81.02%	29,403,679.05

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,718,055,636.38	60,180,000.00	3,657,875,636.38	1,097,998,800.84	60,180,000.00	1,037,818,800.84
对联营、合营企业投资	186,839,731.14		186,839,731.14	170,111,658.94		170,111,658.94
合计	3,904,895,367.52	60,180,000.00	3,844,715,367.52	1,268,110,459.78	60,180,000.00	1,207,930,459.78

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末
-------	---------	--------	----------	--------

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
从化广百商贸 有限责任公司	2,181,533.40			0.00		2,181,533.40	
广州市广百联 合贸易有限公 司	6,157,440.00			0.00		6,157,440.00	
广州市广百电 器有限公司	14,053,160.00			0.00		14,053,160.00	
肇庆广百商贸 有限公司	11,530,000.00			0.00		11,530,000.00	
广州市广百新 一城商贸有限 公司	650,783,000.0 0			0.00		650,783,000.00	
广州市新大新 有限公司	138,661,839.7 6			0.00		138,661,839.76	
广州市广百佳 润商贸有限公司	5,000,000.00			0.00		5,000,000.00	
揭阳广百商贸 有限公司	45,000,000.00			0.00		45,000,000.00	
茂名市广百商 贸有限公司	25,000,000.00			0.00		25,000,000.00	
广州市广百太 阳新天地商贸 有限公司	0.00			0.00		0.00	60,180,000.00
广州市铂尚珠 宝首饰有限公 司	5,100,000.00			0.00		5,100,000.00	
茂名广百百货 有限公司	2,550,000.00			0.00		2,550,000.00	
广州市广百新 一城广场商贸 有限公司	10,000,000.00			0.00		10,000,000.00	
广州市广百超 市有限公司	60,000,000.00			0.00		60,000,000.00	
清远广百商贸 有限公司	5,000,000.00			0.00		5,000,000.00	
阳江广百商贸 有限公司	2,550,000.00			0.00		2,550,000.00	

广州市荔湾广百商贸有限公司	50,000,000.00			0.00		50,000,000.00	
广州市华宇声电器有限公司	4,251,827.68			0.00		4,251,827.68	
广州友谊集团有限公司	0.00	2,620,056,835.54		0.00		2,620,056,835.54	
合计	1,037,818,800.84	2,620,056,835.54				3,657,875,636.38	60,180,000.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市广百小额贷款有限公司	59,777,416.60			90,158.60						59,867,575.20	
广州市力沛企业管理咨询有限公司	689,624.23			3,435.32						693,059.55	
广州市广百资本有限公司	109,644,618.11	12,250,000.00		4,384,478.28						126,279,096.39	
小计	170,111,658.94	12,250,000.00		4,478,072.20						186,839,731.14	
合计	170,111,658.94	12,250,000.00		4,478,072.20						186,839,731.14	

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,729,165,950.80	1,317,288,108.53	1,072,436,755.23	657,780,964.37
其他业务	112,827,447.36	6,906,649.67	128,160,735.62	4,696,776.80
合计	1,841,993,398.16	1,324,194,758.20	1,200,597,490.85	662,477,741.17

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
商业			1,668,486,938.53
租赁			60,679,012.27
其他业务收入			112,827,447.36
其中:			
广州市			1,812,973,833.14
广东省其他城市			29,019,565.02
其中:			

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		32,990,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,478,072.20	-6,678,102.56
处置长期股权投资产生的投资收益		-216,033,960.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益	642,433.98	728,405.81
投资理财产品取得的投资收益		7,824,311.19

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,221,875.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,000,000.00	
合计	17,342,381.18	-181,169,346.12

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,287,760.70	
计入当期损益的政府补助（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）	10,718,518.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-1,193,145.85	
委托他人投资或管理资产的损益	7,223,013.70	
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	89,570,229.58	广州友谊合并前实现的净利润
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	69,979,504.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,412.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,029,424.57	
减：所得税影响额	21,554,544.83	
少数股东权益影响额	-114,896.53	
合计	159,213,069.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30%	0.22	0.22

## 3、其他

无。