

广州友谊集团股份有限公司

GuangZhou Friendship Group Co., Ltd.

二 00 九年半年度报告



*G·Z·Friendship*

股票名称：广州友谊/股票代码：000987

## 重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席了董事会会议。

公司董事长房向前先生、总经理王银喜女士及财务总监苏媚女士声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

广州友谊集团股份有限公司董事会

## 目 录

第一章	公司基本情况.....	2
第二章	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三章	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四章	董事会报告.....	9
第五章	重要事项.....	13
第六章	财务报告（未经审计）.....	17
第七章	备查文件.....	39

## 第一章 公司基本情况

### 一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：广州友谊集团股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGZHOU FRIENDSHIP GROUP CO., LTD.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广州友谊

股票代码：000987

(三) 公司注册地址：广州市越秀区环市东路 369 号

公司办公地址：广州市越秀区环市东路 369 号

邮政编码：510095

公司国际互联网址：[www.cgzfs.com](http://www.cgzfs.com)

公司电子邮箱：[gzfs@cgzfs.com](mailto:gzfs@cgzfs.com)

(四) 公司法定代表人：房向前先生

(五) 公司董事会秘书：邓美薇女士

联系地址：广州市越秀区环市东路 369 号 本公司董事会办公室

电话：020-83577980、83483216 传真：020-83572228

电子邮箱：[meimy.d@cgzfs.com](mailto:meimy.d@cgzfs.com)

公司证券事务代表：李浩先生

联系地址：广州市越秀区环市东路 369 号 本公司董事会办公室

电话：020-83483216、83577980 传真：020-83572228

电子邮箱：[mars.cgzfs@163.com](mailto:mars.cgzfs@163.com)

(六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

中国证监会指定的登载公司年度报告的国际互联网网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地址：公司董事会办公室

(七) 其他相关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 24 日

登记机关：广州市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2007 年 6 月 20 日

登记机关：广州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4401011106368

税务登记号码：(国) 440102190481772

(地) 440104190481772

二、主要财务数据和指标

单位：人民币（元）

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	1,891,672,913.96	1,973,021,649.60	-4.12
归属于上市公司股东的所有者权益	1,173,265,043.30	1,149,266,831.69	2.09
股本	358,958,107.00	358,958,107.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	3.27	3.20	2.19
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	1,388,873,887.34	1,305,930,393.59	6.35
营业利润	188,708,588.31	176,832,781.07	6.72
利润总额	188,711,651.29	174,201,063.31	8.33
归属于上市公司股东的净利润	142,454,386.92	130,860,228.15	8.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	142,452,403.69	132,834,078.97	7.24
基本每股收益（元/股）	0.40	0.36	11.11
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.36	11.11
净资产收益率（%）	12.14%	12.79%	减少 0.65 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	29,297,153.65	35,476,756.88	-17.42
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	0.08	0.15	-46.67

单位：人民币（元）

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	594,140.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-591,077.90	
合计	3,062.98	
减：所得税影响额	1,079.75	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,983.23	

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期内公司股份变动情况表

	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	186,758,312	52.03%				-186,224,782	-186,224,782	533,530	0.15%
1、国家持股	186,266,107	51.89%				-186,266,107	-186,266,107	0	0.00%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
5、高管股份	492,205	0.14%				41,325	41,325	533,530	0.15%
二、无限售条件股份	172,199,795	47.97%				186,224,782	186,224,782	358,424,577	99.85%
1、人民币普通股	172,199,795	47.97%				186,224,782	186,224,782	358,424,577	99.85%
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	358,958,107	100.00%						358,958,107	100.00%

注：表中国家持股由有限售条件股份变更为无限售条件股份，是由于公司控股股东广州市人民政府国有资产监督管理委员会所持有的国家股在2009年1月21日解除限售所致（详见公司2008年年度报告第三章“股本变动及股东情况”）。

### 二、股东情况介绍（2009年6月30日在册）

股东总数		8,535			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	国有股东	51.89	186,266,107	0	0
博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	3.25	11,648,500	0	未知
银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	2.82	10,190,541	0	未知

长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	2.12	7,610,221	0	未知
景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	其他	1.93	6,929,437	0	未知
华夏成长证券投资基金	其他	1.82	6,516,542	0	未知
景顺长城动力平衡证券投资基金	其他	1.56	5,599,910	0	未知
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.55	5,554,409	0	未知
JF 中国先驱 A 股基金	其他	1.34	4,827,893	0	未知
长盛同德主题增长股票型证券投资基金	其他	1.27	4,572,265	0	未知

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	186,266,107	人民币普通股
博时新兴成长股票型证券投资基金	11,648,500	人民币普通股
银华核心价值优选股票型证券投资基金	10,190,541	人民币普通股
长信金利趋势股票型证券投资基金	7,610,221	人民币普通股
景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	6,929,437	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	6,516,542	人民币普通股
景顺长城动力平衡证券投资基金	5,599,910	人民币普通股
易方达价值成长混合型证券投资基金	5,554,409	人民币普通股
JF 中国先驱 A 股基金	4,827,893	人民币普通股
长盛同德主题增长股票型证券投资基金	4,572,265	人民币普通股

前十名股东中，本公司控股股东广州市国资委与其他股东之间不存在关联关系。景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金与景顺长城动力平衡证券投资基金同属景顺基金长城管理有限公司管理。

上述股东关联关系或一致行动的说明

除上述关系外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

三、报告期内，本公司的控股股东未发生变化。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、本报告期内，董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数量变动情况：

本报告期内，董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数量发生变动的主要原因是公司董事、监事及高级管理人员自行在二级市场购买公司股票所致。公司董事、监事及高管人员买卖公司股票的操作均符合有关政策法规的规定，公司已及时向深圳证券交易所申报，并已在深圳证券交易所网站予以披露。

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
房向前	董事长	46,994	7,900	0	54,894	41,170	0	二级市场买卖
王银喜	副董事长 总经理	88,904	6,700	0	95,604	71,703	0	二级市场买卖
邓美薇	董事 董事会秘书	111,931	4,900	0	116,831	87,623	0	二级市场买卖
沙振权	独立董事	0	0	0	0	0	0	——
董小麟	独立董事	0	0	0	0	0	0	——
李映照	独立董事	0	0	0	0	0	0	——
周兵	独立董事	0	0	0	0	0	0	——
陈志强	监事会主席	0	0	0	0	0	0	——
冯丽华	监 事	0	0	0	0	0	0	——
崔素娟	监 事	11,624	2,300	0	13,924	10,443	0	二级市场买卖
黎满传	副总经理	88,140	5,500	0	93,640	70,230	0	二级市场买卖
王翔	副总经理	31,589	0	0	31,589	23,692	0	——
胡洁君	副总经理	144,496	5,400	0	149,896	112,421	0	二级市场买卖
江国源	副总经理	12,120	3,500	0	15,620	11,715	0	二级市场买卖
黎钢	副总经理	11,085	3,800	0	14,885	11,164	0	二级市场买卖
苏媚	财务总监	46,605	4,000	0	50,605	37,953	0	二级市场买卖

二、报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况：

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员没有发生变动。

三、董事、监事及高级管理人员简历

#### 1、董事会成员

**房向前：**曾任广州百货企业集团公司董事、副总经理、兼任广州百货大厦总经理，现任本公司董事长、党委书记。

**王银喜：**曾任本公司商场经理、董事、副总经理，现任本公司副董事长、总经理。

**邓美薇：**曾任本公司董事会秘书、办公室主任，现任本公司董事、董事会秘书，兼任办公室主任。

**沙振权：**曾任华南理工大学工商管理学院副教授、新加坡迪森环保热能有限公司独立董事，现任本公司独立董事、华南理工大学工商管理学院教授、博士生导师、第十一届全国人大代表、民革中央委员、民革广东省副主委，兼任香港城市大学华人管理研究中心研究员、广东省商业联合会高级顾问、广东省连锁经营协会顾问。

**董小麟：**曾任中山大学经济学系主任、教务处长，现任本公司独立董事，广东外语外贸大学教授、研究生导师，兼任中山大学研究生导师、中国经济规律研究会副会长、广东省连锁经营协会顾问、广东省人民政府发展研究中心特约研究员、广州市贸促会特邀顾问、广州市人民政府决策咨询顾问。

**李映照：**曾任华南理工大学数学系副教授，现任本公司独立董事、华南理工大学工商管理学院会计学教授，兼任广东省审计学会理事，中国会计学会会员，广东省管理咨询行业专家库公司财务领域专家。

**周 兵：**曾任广州市经济贸易律师事务所政治协理员、广州市律师协会常务理事、广东省律师协会理事、广东省律师协会规章制度委员会主任、广州市律师协会财务监督委员会主任，是广州市第五届、第六届律师代表大会代表，广东省第八届律师代表大会代表，现任本公司独立董事、广东诺言律师事务所主任、执业律师。

## 2、监事会成员

**陈志强：**曾任广州市审计局工业交通审计处副处长，广州市审计局行政事业审计处处长，广州市审计局固定资产投资处处长。现任本公司监事会主席。

**冯丽华：**曾任本公司售货员、会计，现任本公司监事、监审部职员。

**崔素娟：**曾任本公司售货员、团委书记，现任本公司监事、工会副主席。

## 3、高级管理人员

**黎满传：**曾任本公司董事、副总经理，现任本公司副总经理。

**王 翔：**曾任广州市商业委员会科技处处长，现任本公司副总经理。

**胡洁君：**曾任本公司监事、时代店经理，现任本公司副总经理，兼任环市东店经理。

**江国源：**曾任本公司业务部副部长，营运部部长，现任本公司副总经理。

黎 钢：曾任本公司时代店副经理、发展部部长、正佳店经理，现任本公司副总经理。

苏 媚：曾任本公司财务部副部长、部长，现任本公司财务总监。

## 第四章 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内的总体经营情况

报告期内，公司坚持以企业五年发展战略规划为指导，以“三个坚定，四个更加注重增强”——“坚定目标、坚定信心、坚定决心，更加注重增强经营创新能力，更加注重增强扩张发展能力，更加注重增强管理创新能力，更加注重增强员工队伍素质”为总体要求，积极应对国际金融危机，按照年度计划有序推进各项工作，保持了企业稳健、创新、和谐发展。2009 年上半年实现营业收入 13.89 亿元，同比增长 6.35%，实现利润总额 1.89 亿元，同比增长 8.33%，实现净利润 1.42 亿元，同比增长 8.86%。

报告期内，公司获得了“2008 年度中国上市公司价值百强”、“广东最具投资价值上市公司 50 强”、广东省企业 100 强、广东省服务业 100 强、广州市先进集体等荣誉称号。

报告期内，公司响应国家提出的“扩内需、保增长”的号召，在 2008“服务年”打造的基础上继续创新服务，丰富服务内涵，扎实练好内功，在经营管理、加速新门店培育、扩张发展等方面加大力度，千方百计保持企业经营的平稳增长。

——营销推广。年初，公司整合两广四店资源策划推出的“欢动全城，盛大酬宾”活动，创下了三天销售 8300 万的佳绩。春节过后，集团公司紧抓小节日的商机，组织策划了系列创新的营销活动，在清明节、劳动节、母亲节、端午节、父亲节等节日销售同比均有 10%以上的增幅。7 月 4 日，公司在环东店举办夏季“友谊 VIP 尊享日”，当天创下了近 6000 万元的佳绩。

——服务提升。公司继续创新特色服务，丰富服务内涵，属下各门店以“巩固服务质量，夯实基本功”为主题，在打造特色服务品牌方面实施了多项新的举措。如实施服务“具象化工程”、细化“专家导购型服务”和“贴心尊享型服务”等，并深化各门店对 VIP 客人的维系。

——加速南宁店培育。为争取实现南宁店年内扭亏为盈的经营目标，公司加快南宁店团队本土化培育力度，定期派出销售、质监、人事等方面的专业人员前往南宁店开展培训工作；优化业务决策审批流程，下放部分经营、人事权力；采取“依托总部资源，强化门店自主意识”的经营原则，在春节和五一黄金周期间分别举办了两次合计历时五天特别酬宾促销活动，实现销售近 2200 万元。

——扩张发展。为实现企业五年发展战略规划的目标，报告期内，公司积极谋求对

外拓展，借助《珠江三角洲地区改革发展规划纲要》的实施以及广佛同城化的推进，加强对珠江三角洲地区城市的考察，加大新门店的开发力度，并积极尝试拓展新的经营业态。日前，公司已公告了与广州国际金融中心签订的合作意向书，计划租赁其裙楼商场负一层至五层合计建筑面积近4万平方米以开设新门店。

## 2、行业发展趋势及公司面临的行业竞争格局

在政府出台的一揽子经济刺激政策推动下，我国经济发展形势已呈企稳向好的趋势，宏观经济政策的连续性和稳定性，以及积极的财政政策和适度宽松的货币政策将得以继续保持，为下半年消费市场的持续回暖复苏奠定了基础。自去年四季度至本年年初，公司的高端消费商品没有受到预期中的严重冲击，并且率先出现了回暖增长的态势，从二季度开始，公司的销售呈现逐月同比上升的态势。下半年消费市场将进入传统的商业旺季，且正值国家成立60周年庆典之际，预期整体消费环境较为有利，公司对下半年的经营持比较乐观的态度。

## 3、下半年主要工作计划

下半年，公司将籍成立50周年之际及四季度较为集中的节假日商机，进一步加大营销力度，组织一系列丰富的营销活动，以达到扩销促销的目的；加强与供应商的深入合作，进一步建立和完善品牌考核、评价、淘汰机制，完善供应链的管理；加强与机团客户和VIP宾客的沟通维系，构筑完善的营销服务体系；继续加强对南宁店的培育工作，并做好新开发的珠江新城国金店项目的前期筹备工作。同时，公司将根据下半年经济形势可能出现的不稳定因素作好积极的应对措施，确保经营业绩保持同比增长。

## 4、报告期内归属主要财务指标说明

### (1) 资产负债表项目变动说明

项 目	期末余额（元）	期初余额（元）	增减比例（%）
应收账款	3,018,457.65	4,087,240.29	-26.15
预付账款	34,294,943.48	65,658,311.31	-47.77
应交税费	13,409,750.86	59,022,859.26	-77.28

变动原因：

- 应收账款减少的原因是上年期末应收账款在本期收回。
- 预付账款减少的原因是上年期末预付的货款本期已收到货物，冲减预付账款余额。

——应交税金减少的原因是本期应交未交税费比上年期末减少。

(2) 利润表项目变动说明

项 目	本期金额(元)	上期金额(元)	增减比例(%)
资产减值损失	-4,418.32	191,599.52	-102.31
投资收益	-59,052.84	7,188,029.37	-100.82
营业外支出	1,479,848.25	4,156,664.75	-64.40
少数股东权益	-7,321.70	372,974.80	-101.96

变动原因:

——资产减值损失减少的原因是本期末应收款项余额比上期减少,计提坏账损失减少。

——投资收益减少的原因是上年同期发生子公司结业清算收益 7,246,782.75 元。

——少数股东权益减少的原因是本期投资收益比上年同期减少。

(3) 现金流量表项目变动说明

项 目	本期金额(元)	上期金额(元)	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	29,297,153.65	35,476,756.88	-17.42
投资活动产生的现金流量净额	55,693.92	6,428,019.03	-99.13
筹资活动产生的现金流量净额	-56,988,360.00	0.00	-100.00
现金及现金等价物净增加额	-27,635,512.43	41,904,775.91	-165.95

变动原因:

——经营活动产生的现金流量净额减少的原因是本期预收账款及应付账款均比上年同期减少,支付的税费比上年同期增加,影响现金流量净额减少。

——投资活动产生的现金流量净额减少的原因是上年同期发生子公司结业清算,收回投资款及清算收益。

——筹资活动产生的现金流量净额减少的原因是本期分配现金股利的时间早于上年同期。

由于上述因素综合影响,使本报告期现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 165.95%。

二、经营情况

1、主营业务分行业情况表

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入(万元)	营业成本(万元)	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)

百货零售业	131,273.84	105,269.07	19.81	6.90	7.57	减少 0.5 个百分点
-------	------------	------------	-------	------	------	-------------

主营业务分地区情况表

单位：人民币（万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
省内	123,488.07	5.25
省外	7,785.77	42.34

2、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内公司对净利润产生重大影响的其他经营业务

其他经营业务	产生的损益（万元）	占净利润的比重（%）
出租固定资产收入	2,537.26	17.81
管理费收入	1,851.92	13.00

4、报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

### 三、投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

#### 2、重大非募集资金的投资情况

报告期内公司没有非募集资金投资情况。

## 第五章 重要事项

### 一、公司治理情况及内部控制制度建立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及中国证监会有关法律法规的要求，认真做好公司治理工作，进一步完善企业的法人治理体系，新成立了董事会提名委员会，并制定了相应的工作细则。此外，公司积极主动加强与投资者的沟通，除接待日常的投资者上门调研外，还外出参加了机构投资者举办的大型沟通会议，进一步完善公司网站的上市信息披露等，取得了良好的效果。

目前，公司治理的实际状况与中国证监会和深圳证券交易所颁布的有关上市公司治理的规范性文件的要求基本相符。

### 二、利润分配方案实施情况

报告期内，公司已于 2009 年 6 月 26 日实施了 2008 年度的利润分配方案，按总股本 358,958,107 股为基数，每 10 股派现金 3.30 元（含税）。2009 年半年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 三、报告期内，公司未发生证券投资事项

### 四、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项

### 五、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项

### 六、报告期内，公司未发生重大关联交易事项

### 七、报告期内，公司未发生向控股股东、关联方提供资金的情况

### 八、报告期内，公司未有签订重大合同，但于 2009 年 8 月 4 日签署了重要的合作意向书

经公司第五届董事会第 9 次临时会议决议通过，2009 年 8 月 4 日，公司与广州越秀城建国际金融中心有限公司签署了《广州国际金融中心裙楼商场整体租赁合作意向书》，租赁其位于广州市珠江新城华夏路、花城大道及珠江大道西交汇处的广州国际金融中心（简称“西塔”或“国金中心”）裙楼商场负一层至五层合计建筑面积近 4 万平方米以开设新门店，租期为十五年。

项目所在的珠江新城区域是广州市新城市中央商务区核心的重要组成部分，聚集国际金融、贸易、商业、会展、文娱、外事、行政和居住等城市一级功能设施。项目地处

广州新城市中轴线，地铁 3、5 号线交汇点及与公共交通集运系统中心相连，交通便利。

该项目租赁合作意向书签订后 90 日内将签署正式合同，届时，公司将及时履行披露义务。

### 九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

截至 2009 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用资金的情况；公司不存在任何对外担保情形，也不存在累计担保事宜。

### 十、承诺事项

(一) 公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(二) 公司控股股东已完成在股权分置改革方案中的全部承诺，其所持有的全部限售股份均已流通上市（详见公司 2008 年年度第九章“重要事项”第八点“承诺事项”）。

### 十一、审计情况

公司 2009 年半年度的财务报告未经审计。

### 十二、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深交所信息披露业务备忘录第 1 号要求》及公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，规范接待了来自境内外的基金公司、证券公司和 QFII 机构的调研，在接待过程中，与机构投资者们进行了良好的沟通交流，未发生有提前透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。主要情况如下：

报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 01 月 09 日	本公司会议室	实地调研	宝盈基金、中投证券	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009 年 02 月 06 日	本公司会议室	实地调研	景林资产、安信证券	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009 年 02 月 13 日	本公司会议室	实地调研	广州证券	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009 年 02 月 17 日	本公司会议室	实地调研	富达基金	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009 年 02 月 18 日	本公司会议室	实地调研	长城基金、国投瑞银 招商基金、金鹰基金 国信证券、东海证券 第一证券	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009 年 02 月 24 日	本公司会议室	实地调研	博联公司	本公司基本面情况，未提供书面材料

2009年03月04日	本公司会议室	实地调研	中银基金、长江证券 华夏基金、海富通基金 润晖投资、东方证券 银华基金	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年03月31日	本公司会议室	实地调研	中金国际、恒生银行、 泰康资产、大成基金、 招商基金、东吴基金、 南方基金、国泰基金	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年04月09日	本公司会议室	实地调研	中信建设、中信证券、 景顺长城	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年04月16日	本公司会议室	实地调研	鹏华基金	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年04月17日	本公司会议室	实地调研	银华基金、鑫巢资本	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年04月23日	本公司会议室	实地调研	富国基金、银河基金、 华夏基金、广发证券、 东方证券、国泰基金、 合赢投资、民森投资、 凯石投资、浦银安盛、 中国人寿、万家基金	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年04月29日	本公司会议室	实地调研	长盛基金	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年04月30日	本公司会议室	实地调研	安信证券、信达证券、 广州证券、国信证券	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年05月06日	本公司会议室	实地调研	星石投资	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年05月13日	本公司会议室	实地调研	深圳致远、中邮基金、 太平洋保险、 建信基金、乾信投资、 大成基金、国元证券、 光大保德信基金	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年06月11日	本公司会议室	实地调研	诺安基金、广发基金	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年06月17日	本公司会议室	实地调研	银华基金、中信证券	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年06月24日	本公司会议室	实地调研	国泰君安、华富基金、 招商基金、通用技术	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年06月25日	本公司会议室	实地调研	金元证券、湧金资产	本公司基本面情况，未提供书面材料
2009年06月30日	本公司会议室	实地调研	中银国际、金鹰基金、 安信证券	本公司基本面情况，未提供书面材料

十三、报告期内，本公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、其它行政管理部門的处罚及证券交易所的公开谴责。

#### 十四、其他重要事项

新中国大厦物业产权情况说明

报告期内，根据广州市房地产交易登记中心出具的《关于提供新中国大厦首、二、三层房产“分成协议”备案资料的复函》（穗房交登函[2008]326号文），本公司所拥有的新中国大厦资产已进行备案。

2009年8月3日，广州市荔湾区人民法院发出（2007）荔法执字第4158号拍卖公告，公告称：“新中国大厦整体工程项目公开拍卖，应剔除按协议分配给广州友谊公司占有的面积7460.11M<sup>2</sup>”。

### 十五、重要事项索引

事项名称	报刊名称	日期 (2009年)	互联网网站名称 及检索路径
《审计委员会年报工作规程》		1月15日	
《总经理工作细则》		1月15日	
《财务总监工作细则》		1月15日	
《限售股份解除限售提示性公告》		1月21日	
2008年年度报告	《证券时报》	3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《内部控制鉴证报告》		3月31日	
2008年度股东大会通知		3月31日	
2009年第一季度报告		4月23日	
2008年度股东大会决议公告		4月29日	
2008年利润分配实施公告		6月22日	

## 第六章 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,403,471,353.24	1,349,702,709.73	1,431,106,865.67	1,388,092,629.28
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	3,018,457.65	3,018,457.65	4,087,240.29	4,033,066.54
预付款项	34,294,943.48	34,294,943.48	65,658,311.31	65,658,311.31
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,517,047.52	8,229,924.86	7,390,349.88	7,159,951.09
买入返售金融资产				
存货	104,583,134.01	104,583,134.01	111,848,231.82	111,848,231.82
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,553,884,935.90	1,499,829,169.73	1,620,090,998.97	1,576,792,190.04
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,356,761.36	27,117,861.36	5,357,060.82	27,118,160.82
投资性房地产	98,609,667.18	79,028,624.87	101,146,022.94	81,139,348.67
固定资产	193,139,773.32	192,948,245.11	203,067,648.01	202,840,869.62
在建工程	2,106,222.78	2,106,222.78	1,988,481.70	1,988,481.70
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	24,245,985.78	24,245,985.78	24,701,861.97	24,701,861.97
开发支出				
商誉	587,534.24		646,287.62	

长期待摊费用	10,040,006.36	10,040,006.36	12,320,393.72	12,320,393.72
递延所得税资产	3,702,027.04	3,631,662.03	3,702,893.85	3,632,207.46
其他非流动资产				
非流动资产合计	337,787,978.06	339,118,608.29	352,930,650.63	353,741,323.96
资产总计	1,891,672,913.96	1,838,947,778.02	1,973,021,649.60	1,930,533,514.00
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	187,082,191.24	187,082,191.24	225,299,079.31	225,299,079.31
预收款项	385,482,327.03	385,474,317.08	462,894,447.36	462,831,704.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,995,364.64	9,969,637.65	10,893,195.09	10,841,088.83
应交税费	13,409,750.86	11,772,497.41	59,022,859.26	57,536,764.70
应付利息				
应付股利	61,467,815.31	61,467,815.31		
其他应付款	58,095,714.20	53,592,811.54	62,731,814.71	59,821,074.97
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	715,533,163.28	709,359,270.23	820,841,395.73	816,329,712.33
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,044,757.53	1,044,757.53	1,076,150.63	1,076,150.63
非流动负债合计	1,044,757.53	1,044,757.53	1,076,150.63	1,076,150.63
负债合计	716,577,920.81	710,404,027.76	821,917,546.36	817,405,862.96
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	358,958,107.00	358,958,107.00	358,958,107.00	358,958,107.00
资本公积	60,144,174.96	60,144,174.96	60,144,174.96	60,144,174.96
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	229,311,214.54	229,311,214.54	229,311,214.54	229,311,214.54
一般风险准备				
未分配利润	524,851,546.80	480,130,253.76	500,853,335.19	464,714,154.54
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,173,265,043.30	1,128,543,750.26	1,149,266,831.69	1,113,127,651.04
少数股东权益	1,829,949.85		1,837,271.55	
所有者权益合计	1,175,094,993.15	1,128,543,750.26	1,151,104,103.24	1,113,127,651.04
负债和所有者权益总计	1,891,672,913.96	1,838,947,778.02	1,973,021,649.60	1,930,533,514.00

### 利润表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,388,873,887.34	1,373,580,252.02	1,305,930,393.59	1,300,709,115.27
其中：营业收入	1,388,873,887.34	1,373,580,252.02	1,305,930,393.59	1,300,709,115.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,200,106,246.19	1,196,407,393.23	1,136,285,641.89	1,135,038,610.31
其中：营业成本	1,057,938,554.37	1,057,282,622.85	984,492,390.60	983,794,034.96
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	14,857,129.42	13,687,663.77	13,191,428.02	12,655,592.03
销售费用	94,739,242.32	93,229,579.02	96,126,355.48	96,126,355.48
管理费用	40,538,563.08	40,048,952.62	49,903,357.34	49,841,881.51
财务费用	-7,962,824.68	-7,838,292.24	-7,619,489.07	-7,591,030.29
资产减值损失	-4,418.32	-3,132.79	191,599.52	211,776.62
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-59,052.84	-299.46	7,188,029.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”	188,708,588.31	177,172,559.33	176,832,781.07	165,670,504.96

号填列)				
加：营业外收入	1,482,911.23	1,482,911.23	1,524,946.99	1,403,377.54
减：营业外支出	1,479,848.25	1,479,848.25	4,156,664.75	4,155,597.91
其中：非流动资产处置损失	840,404.65	840,404.65	45,807.17	45,807.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	188,711,651.29	177,175,622.31	174,201,063.31	162,918,284.59
减：所得税费用	46,264,586.07	43,303,347.78	42,967,860.36	40,789,064.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	142,447,065.22	133,872,274.53	131,233,202.95	122,129,219.63
归属于母公司所有者的净利润	142,454,386.92	133,872,274.53	130,860,228.15	122,129,219.63
少数股东损益	-7,321.70		372,974.80	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.40	0.37	0.36	0.34
（二）稀释每股收益	0.40	0.37	0.36	0.34

### 现金流量表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,591,196,710.62	1,591,196,710.62	1,527,478,272.59	1,527,478,272.59
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				

收到其他与经营活动有关的现金	57,584,986.08	38,727,487.65	75,545,626.73	68,224,374.83
经营活动现金流入小计	1,648,781,696.70	1,629,924,198.27	1,603,023,899.32	1,595,702,647.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,347,002,008.51	1,347,002,008.51	1,309,110,432.86	1,309,164,193.38
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	41,845,845.10	40,803,883.12	48,984,579.28	48,984,579.28
支付的各项税费	143,055,888.69	138,881,298.13	118,468,373.62	116,887,757.40
支付其他与经营活动有关的现金	87,580,800.75	84,694,261.98	90,983,756.68	88,754,895.36
经营活动现金流出小计	1,619,484,543.05	1,611,381,451.74	1,567,547,142.44	1,563,791,425.42
经营活动产生的现金流量净额	29,297,153.65	18,542,746.53	35,476,756.88	31,911,222.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			106,530.00	
取得投资收益收到的现金			7,844,882.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,441,916.00	1,441,916.00	95,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,441,916.00	1,441,916.00	8,046,412.43	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,386,222.08	1,386,222.08	1,618,393.40	1,618,393.40
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,386,222.08	1,386,222.08	1,618,393.40	1,618,393.40
投资活动产生的现金流量净额	55,693.92	55,693.92	6,428,019.03	-1,598,393.40

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,988,360.00	56,988,360.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	56,988,360.00	56,988,360.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-56,988,360.00	-56,988,360.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-27,635,512.43	-38,389,919.55	41,904,775.91	30,312,828.60
加：期初现金及现金等价物余额	1,431,106,865.67	1,388,092,629.28	1,207,750,444.36	1,187,322,942.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,403,471,353.24	1,349,702,709.73	1,249,655,220.27	1,217,635,771.52

合并所有者权益变动表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

2009年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	358,958,107.00	60,144,174.96			229,311,214.54		500,853,335.19		1,837,271.55	1,151,110.4,103.24	239,305,405.46	179,796,876.50			204,870,095.94		356,695,320.42		1,373,990.01	982,041,688.33		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年年初余额	358,958,107.00	60,144,174.96			229,311,214.54		500,853,335.19		1,837,271.55	1,151,110.4,103.24	239,305,405.46	179,796,876.50			204,870,095.94		356,695,320.42		1,373,990.01	982,041,688.33		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							23,998,211.61		-7,321.70	23,990.889.91							42,317,228.13		372,974.80	42,690,202.93		
（一）净利润							142,454,386.92		-7,321.70	142,447,065.22							130,860,228.15		372,974.80	131,233,202.95		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																						
3. 与计入所有者权益项目相																						

关的所得税影响																			
4. 其他																			
上述（一）和（二）小计						142,454,386.92		-7,321.70	142,447,065.22					130,860,228.15		372,974.80	131,233,202.95		
（三）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配						-118,456,175.31			-118,456,175.31					-88,543,000.02			-88,543,000.02		
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配						-118,456,175.31			-118,456,175.31					-88,543,000.02			-88,543,000.02		
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
四、本期期末余额	358,958,107.00	60,144,174.96			229,311,214.54	524,851,546.80		1,829,949.85	1,175,094,993.15	239,305,405.46	179,796,876.50			204,870,095.94		399,012,548.55	1,746,964.81	1,024,731,891.26	

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州友谊集团股份有限公司

2009 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	358,958,107.00	60,144,174.96			229,311,214.54	464,714,154.54	1,113,127,651.04	239,305,405.46	179,796,876.50			204,870,095.94	333,287,087.18	957,259,465.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	358,958,107.00	60,144,174.96			229,311,214.54	464,714,154.54	1,113,127,651.04	239,305,405.46	179,796,876.50			204,870,095.94	333,287,087.18	957,259,465.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						15,416,099.22	15,416,099.22						33,586,219.61	33,586,219.61
（一）净利润						133,872,274.53	133,872,274.53						122,129,219.63	122,129,219.63
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计						133,872,274.53	133,872,274.53						122,129,219.63	122,129,219.63

						53	3						63	3	
(三) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配						-118,456,175	-118,456,175.						-88,543,000.	-88,543,000.0	
						.31	31						02	2	
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者(或股东)的分配						-118,456,175	-118,456,175.						-88,543,000.	-88,543,000.0	
						.31	31						02	2	
3. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
四、本期期末余额	358,958,107.	60,144,174.9			229,311,214.	480,130,253.	1,128,543,750	239,305,405.	179,796,876.				204,870,095.	366,873,306.	990,845,684.6
	00	6			54	76	.26	46	50				94	79	9

## 财务报表附注

### 一、公司概况

#### 1、公司历史

广州友谊集团股份有限公司是经广州市人民政府“穗改股字[1992]14号”文批准，于1992年12月28日由广州市友谊公司改组设立。公司成立时股本为14,942.12万元，经公司1997年度股东大会决议和广州市经济体制改革委员会“穗改股字[1998]6号文”批准送股后，总股本变更为17,930.54万元。

根据广州市国有资产管理局1999年4月30日穗国资二[1999]54号文“关于广州友谊商店股份有限公司股权界定的通知”，撤销广州友谊企业集团和广州友谊企业集团有限公司后，将公司的原国有法人股15,074.54万股界定为国家股，股权由广州市国有资产管理局持有。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]85号”文核准，公司于2000年6-7月在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股6,000万股，同年7月18日社会公众股上市交易。发行社会公众股后，公司总股本变更为23,930.54万元。

2001年，根据穗编字[2001]96号文《关于印发〈广州市财政局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》，广州市国有资产管理局不再保留，其行政管理职能被划入广州市财政局，国家股股权管理也归属广州市财政局。由于历史的原因，股东名册中国有控股股东的名称一直没有变更，仍为“广州市国有资产管理局”。2005年，广州市人民政府国有资产监督管理委员会成立，其被授权代表广州市政府对公司的国家股股权履行出资人职责。有鉴于此，广州市国资委已依据相关文件向中国登记结算有限公司深圳分公司提出国有控股股东名称变更登记申请，并于2005年12月1日完成了相关手续，公司的国有控股股东名称获准变更为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。经公司2006年年度股东大会审议通过，并于2007年6月20日得到广州市工商行政管理局的《变更登记核准通知书》，更名为“广州友谊集团股份有限公司”。

2006年1月公司完成股权分置改革，按照每10股流通股可以获得非流通股股东支付的3股对价股份，即非流通股股东向流通股股东支付2656.8万股股票对价，公司总股本不变。

按照公司 2007 年年度股东大会决议的规定，公司于 2008 年 7 月 28 日按每 10 股以资本公积转增 5 股的比例向全体股东转增股份总额 119,652,702 股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 119,652,701.54 元，公司注册资本变更为 358,958,107.00 元。

公司营业执照注册号为 4401011106368。

## **2、行业性质**

公司所处的行业主要为商品零售业，是一家以零售、批发业务为主，以写字楼等物业租赁为辅的综合性商业企业。

## **3、经营范围**

经营范围：批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。销售：副食品及其它食品、粮油及制品。零售：罐装气体、药品、书刊、烟、酒。旅业。经营灯箱橱窗广告，美容理发，日用品修理，代办托运、邮购，汽车运输，关外买单国内提货，中西餐，彩像冲印，写字楼出租业务，室内装饰。代售火车票。汽车保管。企业管理咨询。

## **4、公司注册地址**

广州市环市东路 369 号。

## **5、基本组织架构**

本公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、经营班子等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

## **6、财务报告的批准报出**

本财务报表于 2009 年 8 月 15 日经公司第五届董事会第 10 次会议审议通过。

## **二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

公司承诺编制的报告期各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报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### 1、执行的会计准则

公司 2007 年 1 月 1 日起执行 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。

##### 2、会计年度

公司采用公历年为会计年度，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

##### 3、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

公司采用权责发生制记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。除在附注中特别说明的计价基础外，一般以实际成本为计价原则。资产于取得时按实际成本入账，如果以后发生资产减值的情形，则计提相应的资产减值准备。

##### 5、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

##### 6、外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

## 7、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 8、交易性金融资产

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

于资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

## 9、应收款项及坏账准备核算

应收款项指应收账款及其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

(1) 公司采用“备抵法”核算坏账损失，坏账准备按账龄分析法计提。

账 龄	计 提 标 准
1 年以内	5%
1 - 2 年	10%
2 - 3 年	30%
3 - 4 年	50%
4 - 5 年	80%
5 年以上	100%

(2) 坏账的确认标准:

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

B、债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

C、对确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

对财务状况异常、现金流量差等公司，在分析其可收回性的基础上，计提特殊坏账准备。对确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

对确认可收回的押金可不计提坏账准备。

对与关联方发生的应收款项，不全额计提坏账准备。

## 10、存货核算方法

公司存货主要包括:原材料、包装物、在途物资、库存商品、受托代销商品、低值易耗品等。

库存商品、受托代销商品采用进价金额核算,已销商品成本结转采用先进先出法计价。原材料、包装物、低值易耗品、在途物资按实际成本计价,发出时采用加权平均法计价。

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

存货采用永续盘存制。

期末,存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按可变现净值低于成本(按个别)的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中,以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,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。公司在报告期内没有计提存货跌价准备。

## 11、长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,和对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股

权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **12、持有至到期的投资**

对于持有至到期投资，公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

期末，按照金融资产的实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将减记金融资产的账面价值至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## **13、投资性房地产**

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，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。

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

#### 14、固定资产及其折旧

(1) 公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

(2) 公司的固定资产分为房屋、建筑物、通用设备、运输设备、电脑设备、固定资产装修等五类。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率3%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋、建筑物	15-30	6.4667-3.2333	3
通用设备	6-10	16.1667-9.70	3
运输设备	10	9.70	3
电脑设备	6	16.667	3
固定资产装修	5	20	0

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

#### 15、在建工程核算方法

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计

提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## **16、借款及借款费用**

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

## **17、无形资产与研究开发费用**

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## **18、商誉**

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

## **19、长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用以实际发生的支出入账，开办费在开始正常生产经营当月一次摊入当期费用，其他长期待摊费用按项目的受益期或五年内平均摊销。

## **20、收入确认**

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

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a:利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

b:使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **21、股份支付**

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

a: 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，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。

在等待期内的期末，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。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

b:以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照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。

在授予日以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。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **22、职工薪酬**

在职工为公司提供服务的会计期间，公司将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，公司按照月工资额的一定比例提取社会保险费和住房公积金，并按月向劳动和社会保障机

构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

### **23、预计负债的确认**

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

### **24、所得税的会计处理方法**

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### **25、合并财务报表的编制基础**

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与公司不一致时，按照公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

公司并购同一控制下的子公司采用权益集合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。购买非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的财务报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债及或有负债。

在将公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用权益法核算。

### **26、利润分配方法**

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 提取 10%法定公积金。
- (3) 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

## 27、会计政策及会计估计变更说明

会计政策变更：本报告期财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表相一致。

会计估计变更：本报告期会计估计无发生变更。

## 28、前期会计差错的更正

本报告期无发生前期会计差错的情况。

## 五、税项

项 目	计 缴 依 据	税率或费率
所得税	应纳税所得额	25%
增值税	商品销售收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%
消费税	金银首饰销售收入	5%
城市维护建设税	增值税、消费税、营业税	7%、5%
教育费附加	增值税、消费税、营业税	3%
堤围防护费	应税收入	1.3‰
文化事业建设费	应税收入	3%
房产税	房产原值 70%	1.2%
	年租金收入	12%

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 控制的重要子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册 资 本	经营范围
广州保税区友谊保税有限公司	广州	服务业	人民币 810 万元	保税仓储物业出租
广州新谊百货有限公司	广州	批发零售	人民币 812.7 万元	批发零售
广州友谊物业经营有限公司	广州	物业经营	人民币 1,000 万元	房地产、物业管理服务、场地出租、房地产中介服务

子公司全称	至本期末实际投	实际上构成对子公司	持股比例	表决权比例	是否合并
-------	---------	-----------	------	-------	------

	资 额	的净投资的余额			
广州保税区友谊保税有限公司	7,697,600.00 元	7,697,600.00 元	95%	95%	是
广州新谊百货有限公司	9,700,500.00 元	9,700,500.00 元	100%	100%[注]	是
广州友谊物业经营有限公司	10,000,000.00 元	10,000,000.00 元	100%	100%	是

一注：本公司直接持有 50% 的股权，通过子公司广州保税区友谊保税有限公司（以下简称“保税公司”）间接持有 50% 的股权，合计持有 100% 的股权。

(二) 非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法

详见本附注第七（一）11 项。

(三) 重要子公司少数股东权益

详见本附注第七（一）25 项。

七、财务报表主要项目附注

(一) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	2009.06.30	2008.12.31
现 金	754,260.95	1,523,506.52
银行存款	1,402,717,092.29	1,429,583,359.15
其他货币资金		
合 计	1,403,471,353.24	1,431,106,865.67

2、应收账款

一分类列示如下：

项 目	坏账计 提比例 (%)	2009.06.30.				2008.12.31.			
		账 面 余 额	占应收账款 比例 (%)	坏 账 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	占应收账款 比例 (%)	坏 账 准 备	账 面 价 值
1.单项金额重大	5	2,139,293.66	63.95	106,964.68	2,032,328.98	1,297,800.87	29.03	64,890.04	1,232,910.83
2.单项金额不重大 但风险较大	100	167,768.05	5.02	167,768.05		167,768.05	3.76	167,768.05	
3.其他不重大	5	1,038,030.01	31.03	51,901.34	986,128.67	3,004,557.33	67.21	150,227.87	2,854,329.46
合 计		3,345,091.72	100.00	326,634.07	3,018,457.65	4,470,126.25	100.00	382,885.96	4,087,240.29

一按账龄分析列示如下：

账 龄	坏账计 提比例 (%)	2009.06.30.				2008.12.31.			
		账 面 余 额	占应收账款 比例 (%)	坏 账 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	占应收账款 比例 (%)	坏 账 准 备	账 面 价 值
1 年以内	5	3,177,323.67	94.98	158,866.02	3,018,457.65	4,302,358.20	96.25	215,117.91	4,087,240.29

1-2年	10								
2-3年	30								
3年以上	50-100	167,768.05	5.02	167,768.05		167,768.05	3.75	167,768.05	
合计		3,345,091.72	100.00	326,634.07	3,018,457.65	4,470,126.25	100.00	382,885.96	4,087,240.29

一应收账款中单项金额不重大但风险较大的 167,768.05 元，是子公司广州新谊百货有限公司应收广州名进珠宝有限公司的租金、水电费等，法院已经判决该公司偿还上述款项，目前该公司已结束经营，无法联系相关负责人，估计难以回收，已于 2005 年末全额计提坏账准备，本期末仍全额计提坏账准备。

一应收账款期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为 3,085,041.10 元，占应收账款账面余额的 92.23%，欠款年限为 1 年以内。

一应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

### 3、预付账款

账龄	2009.06.30.		2008.12.31.	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,176,031.16	99.65	65,539,398.99	99.82
1-2年	118,912.32	0.35	118,912.32	0.18
2-3年				
3年以上				
合计	34,294,943.48	100.00	65,658,311.31	100.00

一预付账款期末余额比期初余额减少 47.77%，主要原因是期初预付的货款本期已收到货物，冲减预付账款余额。

一预付账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

一预付账款期末余额中金额较大的款项：

项目	期末余额	内容
广州市正佳企业有限公司	22,655,710.88	预付租金
索尼(中国)有限公司广州分公司	2,000,000.00	订货款
广西龙门居房地产开发有限责任公司	2,400,000.00	预付租金
江苏博西家用电器销售有限公司	1,680,871.09	订货款
重庆海尔家电销售有限公司广州分公司	1,408,484.76	订货款
合计	30,145,066.73	

### 4、其他应收款

一分类列示如下：

项 目	坏账计提 比例 (%)	2009.06.30.				2008.12.31.			
		账面余额	占其他应收 款比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占其他应收 款比例 (%)	坏账准备	账面价值
1. 单项金额重大	5-100	9,470,284.00	60.66	5,969,862.70	3,500,421.30	9,470,284.00	65.61	5,969,862.70	3,500,421.30
2. 单项金额不重大但风险较大									
3. 其他不重大	5-100	6,141,647.48	39.34	1,125,021.26	5,016,626.22	4,963,116.27	34.39	1,073,187.69	3,889,928.58
合 计		15,611,931.48	100.00	7,094,883.96	8,517,047.52	14,433,400.27	100.00	7,043,050.39	7,390,349.88

一按账龄分析列示如下:

账 龄	坏账计提 比例 (%)	2009.06.30.				2008.12.31.			
		账面余额	占其他应收 款比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占其他应收 款比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5	3,897,796.42	24.97	192,551.65	3,705,244.77	2,708,228.77	18.76	135,411.44	2,572,817.33
1-2 年	10	1,755,541.06	11.24	175,554.11	1,579,986.95	1,761,907.50	12.21	176,190.75	1,585,716.75
2-3 年	30	2,220,194.00	14.22	666,058.20	1,554,135.80	2,220,194.00	15.38	666,058.20	1,554,135.80
3 年以上	50-100	7,738,400.00	49.57	6,060,720.00	1,677,680.00	7,743,070.00	53.65	6,065,390.00	1,677,680.00
合 计		15,611,931.48	100.00	7,094,883.96	8,517,047.52	14,433,400.27	100.00	7,043,050.39	7,390,349.88

一其他应收款期末余额中欠款金额前五名的金额合计 11,852,020.06 元, 占其他应收款账面余额 75.92%, 其中: 欠款年限 1 年以内 471,690.00 元、1-2 年 1,651,736.06 元、2-3 年 2,140,194.00 元、3-4 年 1,000,000.00 元、4-5 年 5,888,400.00 元、5 年以上 700,000.00 元。

一其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

一其他应收款期末余额中金额较大的债务人情况:

债务人名称	期末欠款余额	内 容
广州市正佳企业有限公司	7,119,120.00	租赁保证金
广西龙门居房地产开发有限责任公司	2,956,420.06	租赁保证金
广州市正佳物业管理有限公司	946,480.00	物业管理押金
广州市金顺房地产开发有限公司	700,000.00	租赁保证金
中国工商银行广州市分行	130,000.00	零钞备用金

## 5、存货及跌价准备

项 目	2009.06.30.			2008.12.31.		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	536,379.23		536,379.23	440,445.05		440,445.05
包装物	42,984.84		42,984.84	25,747.00		25,747.00
库存商品	103,961,083.35		103,961,083.35	111,365,728.66		111,365,728.66

低值易耗品	42,686.59	42,686.59	16,311.11	16,311.11
受托代销商品	41,082,953.80	41,082,953.80	47,864,703.18	47,864,703.18
减：代销商品款	41,082,953.80	41,082,953.80	47,864,703.18	47,864,703.18
合计	<u>104,583,134.01</u>	<u>104,583,134.01</u>	<u>111,848,231.82</u>	<u>111,848,231.82</u>

— 存货中不含借款费用资本化金额。

— 期末不存在存货可变现净值低于账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

## 6、长期股权投资

项 目	2009.06.30			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,005,211.65		2,005,211.65	2,005,511.11		2,005,511.11
其他	10,737,188.73	7,385,639.02	3,351,549.71	10,737,188.73	7,385,639.02	3,351,549.71
合计	<u>12,742,400.38</u>	<u>7,385,639.02</u>	<u>5,356,761.36</u>	<u>12,742,699.84</u>	<u>7,385,639.02</u>	<u>5,357,060.82</u>

### (1) 对联营企业投资明细情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广州市友谊餐厅有限公司	广州	餐饮	37	37	4,550,779.36		-809.36
广州中谊保税实业有限公司	广州	房地产	33.33	33.33			

— 广州市友谊餐厅有限公司因市政建设拆迁，目前尚在歇业，所以无营业收入。

— 广州中谊保税实业有限公司于 2007 年 12 月 15 日清算结束，目前尚在办理歇业手续。

### (2) 长期股权投资账面余额明细列示

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	2008.12.31	本期增减额	2009.06.30	核算方法
① 联营企业						
广州市友谊餐厅有限公司	37%	1,500,000.00	1,684,087.83	-299.46	1,683,788.37	权益法
广州中谊保税实业有限公司	33.33%	19,200,000.00	321,423.28		321,423.28	权益法
② 其他						
广州珠江资产管理有限公司	7.69%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	成本法
广州家谊超市股份有限公司	7.50%	5,737,188.73	5,737,188.73		5,737,188.73	成本法
合计		<u>31,437,188.73</u>	<u>12,742,699.84</u>	<u>-299.46</u>	<u>12,742,400.38</u>	

注

— 注：根据该公司清算报告计算尚应分回利润 321,423.28 元。

(3) 长期股权投资减值准备明细列示

被投资单位名称	2009.06.30	2008.12.31
广州珠江资产管理有限公司	1,648,450.29	1,648,450.29
广州家谊超市股份有限公司	5,737,188.73	5,737,188.73
合 计	<u>7,385,639.02</u>	<u>7,385,639.02</u>

—2005年12月7日，公司的参股企业广州家谊超市股份有限公司被广州市中级人民法院（2005）穗中法民破字第3号文终审裁定企业破产，由法院指定的清算组接管企业，目前尚在办理破产清理手续，本公司对该公司的投资全额计提长期投资减值准备5,737,188.73元。

—按权益法核算的长期股权投资不计提长期投资减值准备。

### 7、投资性房地产

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
(1) 原价合计	<u>161,872,954.57</u>			<u>161,872,954.57</u>
其中：房屋及建筑物	144,223,362.57			144,223,362.57
土地使用权	17,649,592.00			17,649,592.00
(2) 累计折旧合计	<u>60,726,931.63</u>	<u>2,536,355.76</u>		<u>63,263,287.39</u>
其中：房屋及建筑物	57,143,980.94	2,331,572.58		59,475,553.52
土地使用权	3,582,950.69	204,783.18		3,787,733.87
(3) 减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
(4) 账面价值合计	<u>101,146,022.94</u>		<u>2,536,355.76</u>	<u>98,609,667.18</u>
其中：房屋及建筑物	87,079,381.63		2,331,572.58	84,747,809.05
土地使用权	14,066,641.31		204,783.18	13,861,858.13

### 8、固定资产及累计折旧

项 目	2008.12.31.	本期增加	本期减少	2009.06.30
(1) 原价合计	<u>385,567,547.58</u>	<u>746,211.00</u>	<u>16,421,237.53</u>	<u>369,892,521.05</u>
其中：房屋建筑物	264,756,205.34		20,088.11	264,736,117.23
通用设备	79,499,188.47	186,463.00	220,115.00	79,465,536.47
电脑设备	19,021,247.63	559,748.00	207,760.00	19,373,235.63
运输设备	4,423,043.95			4,423,043.95
固定资产装修	17,867,862.19		15,973,274.42	1,894,587.77
(2) 累计折旧合计	<u>182,499,899.57</u>	<u>10,653,071.82</u>	<u>16,400,223.66</u>	<u>176,752,747.73</u>
其中：房屋建筑物	99,412,035.04	4,966,222.47	14,579.70	104,363,677.81

项 目	2008.12.31.	本期增加	本期减少	2009.06.30
通用设备	52,413,872.25	3,483,348.27	210,842.34	55,686,378.18
电脑设备	11,115,064.48	1,558,535.09	201,527.20	12,472,072.37
运输设备	2,413,206.17	236,362.80		2,649,568.97
固定资产装修	17,145,721.63	408,603.19	15,973,274.42	1,581,050.40
<b>(3) 固定资产减值准备累计金额合计</b>				
其中：房屋建筑物				
通用设备				
电脑设备				
运输设备				
固定资产装修				
<b>(4) 固定资产账面价值合计</b>	<b>203,067,648.01</b>	<b>746,211.00</b>	<b>10,674,085.69</b>	<b>193,139,773.32</b>
其中：房屋建筑物	165,344,170.30		4,971,730.88	160,372,439.42
通用设备	27,085,316.22	186,463.00	3,492,620.93	23,779,158.29
电脑设备	7,906,183.15	559,748.00	1,564,767.89	6,901,163.26
运输设备	2,009,837.78		236,362.80	1,773,474.98
固定资产装修	722,140.56		408,603.19	313,537.37

—本期从在建工程转入固定资产 145,140.00 元。

—经营租赁租出设备期末原值 12,431,611.47 元，累计折旧 9,815,969.33 元，净值 2,615,642.14 元。

—本期末，公司固定资产账面价值低于其可收回金额，所以未计提固定资产减值准备。

## 9、在建工程

名 称	2008.12.31	本期增加	本期转入固定资产	2009.06.30	资金来源
商场设备	1,292,754.70	575,641.08	137,883.00	1,730,512.78	自筹
商场工程	695,727.00		320,017.00	375,710.00	自筹
电脑设备					自筹
合 计	<b>1,988,481.70</b>	<b>575,641.08</b>	<b>457,900.00</b>	<b>2,106,222.78</b>	自筹

—在建工程中不含借款费用资本化金额。

—本期末，公司在建工程账面价值低于其可收回金额，所以未计提在建工程减值准备。

## 10、无形资产

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
<b>(1) 原价合计</b>	<b>33,386,863.00</b>	<b>148,800.00</b>	<b>449,600.00</b>	<b>33,086,063.00</b>
①土地使用权-主楼连接楼	397,092.00			397,092.00

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
②土地使用权-商业用	12,893,087.00			12,893,087.00
③土地使用权-办公用	15,536,493.00			15,536,493.00
④财务信息软件	1,562,650.00	148,800.00	449,600.00	1,261,850.00
⑤进销存电脑软件	2,880,001.00			2,880,001.00
⑥人力资源软件	101,700.00			101,700.00
⑦一卡通考勤管理软件	15,840.00			15,840.00
<b>(2) 累计摊销额合计</b>	<b>8,685,001.03</b>	<b>604,676.19</b>	<b>449,600.00</b>	<b>8,840,077.22</b>
①土地使用权-主楼连接楼	144,442.68	6,618.18		151,060.86
②土地使用权-商业用	2,820,299.76	161,160.00		2,981,459.76
③土地使用权-办公用	2,716,934.99	155,354.82		2,872,289.81
④财务信息软件	486,692.00	123,706.00	449,600.00	160,798.00
⑤进销存电脑软件	2,449,164.60	146,083.19		2,595,247.79
⑥人力资源软件	62,715.00	10,170.00		72,885.00
⑦一卡通考勤管理软件	4,752.00	1,584.00		6,336.00
<b>(3) 无形资产减值准备累计金额合计</b>				
①土地使用权-主楼连接楼				
②土地使用权-商业用				
③土地使用权-办公用				
④财务信息软件				
⑤进销存电脑软件				
⑥人力资源软件				
⑦一卡通考勤管理软件				
<b>(4) 无形资产账面价值合计</b>	<b>24,701,861.97</b>	<b>148,800.00</b>	<b>604,676.19</b>	<b>24,245,985.78</b>
①土地使用权-主楼连接楼	252,649.32		6,618.18	246,031.14
②土地使用权-商业用	10,072,787.24		161,160.00	9,911,627.24
③土地使用权-办公用	12,819,558.01		155,354.82	12,664,203.19
④财务信息软件	1,075,958.00	148,800.00	123,706.00	1,101,052.00
⑤进销存电脑软件	430,836.40		146,083.19	284,753.21
⑥人力资源软件	38,985.00		10,170.00	28,815.00
⑦一卡通考勤管理软件	11,088.00		1,584.00	9,504.00

—本期末，公司无形资产账面价值低于其可收回金额，所以未计提无形资产减值准备。

## 11、商誉

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
-----	------------	------	------	------------

广州新谊百货有限公司	646,287.62	58,753.38	587,534.24
合 计	<u>646,287.62</u>	<u>58,753.38</u>	<u>587,534.24</u>

一保税公司 2004 年 6 月受让和黄中国零售业务（广州）发展有限公司持有的广州新谊百货有限公司（原名“广州友谊和黄百货精品有限公司”，以下简称“新谊公司”）50%的股权，产生股权投资借方差额 1,175,068.06 元。根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业准则》及《企业会计准则解释第 1 号》的规定，保税公司期末按 50%持股比例计算应享有合营企业新谊公司的净损益时，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。上述股权投资借方差额的余额，在合并资产负债表作为商誉列示。

一截至 2009 年 6 月 30 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

## 12、长期待摊费用

类 别	原始金额	2008.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2009.06.30	剩余摊销期限
正佳商店装修费	6,323,969.15	1,459,193.88		729,596.94	5,594,372.21	729,596.94	6 个月
南宁商店装修费	15,507,904.42	10,861,199.84		1,550,790.42	6,197,495.00	9,310,409.42	36 个月
合 计	<u>21,831,873.57</u>	<u>12,320,393.72</u>		<u>2,280,387.36</u>	<u>11,791,867.21</u>	<u>10,040,006.36</u>	

## 13、递延所得税资产

项 目	2009.06.30	2008.12.31
长期投资减值准备	1,846,409.76	1,846,409.76
坏账准备	1,855,617.28	1,856,484.09
合 计	<u>3,702,027.04</u>	<u>3,702,893.85</u>

## 14、资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期计提	本期减少		2009.06.30
			转 回	转 销	
坏账准备	7,425,936.35		4418.32		7,421,518.03
长期投资减值准备	7,385,639.02				7,385,639.02
合 计	<u>14,811,575.37</u>		<u>4418.32</u>		<u>14,807,157.05</u>

## 15、应付账款

一截至 2009 年 6 月 30 日，应付账款的余额为 187,082,191.24 元，其余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

## 16、预收账款

一截至 2009 年 6 月 30 日，预收账款的余额为 385,482,327.03 元，其余额中无欠持有公司 5%（含 5%）

以上股份的股东的款项。

### 17、应付职工薪酬

项 目	2008.12.31	本期增加	本期支付	2009.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,366,313.93	29,533,057.03	30,959,300.30	6,940,070.66
(2) 职工福利费		535,348.69	535,348.69	
(3) 社会保险费	23,329.00	7,763,505.24	7,538,857.44	247,976.80
其中：① 医疗保险费		2,205,227.11	2,205,227.11	
② 基本养老保险费		4,864,209.53	4,864,209.53	
③ 失业保险费		71,025.36	71,025.36	
④ 工伤保险费		119,833.77	119,833.77	
⑤ 生育保险费	23,329.00	503,209.47	278,561.67	247,976.80
⑥ 其他				
(4) 住房公积金		2,342,148.00	2,342,148.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,503,552.16	1,408,047.69	1,104,282.67	2,807,317.18
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>10,893,195.09</u>	<u>41,582,106.65</u>	<u>42,479,937.10</u>	<u>9,995,364.64</u>

### 18、应交税费

税 项	2009.06.30	2008.12.31
应交增值税	-15,285,682.96	21,425,756.57
应交营业税	638,400.28	762,878.79
应交消费税	433,821.76	2,913,584.63
应交城市维护建设税	-1,203,284.73	1,756,850.54
应交所得税	20,827,472.06	26,872,803.44
应交房产税	1,791,219.25	625,815.70
应交土地使用税	189,000.00	0.00
应交个人所得税	4,917,192.71	2,147,232.62
应交教育费附加	-515,154.53	760,606.67
应交堤围防护费	1,611,140.34	1,747,548.26
应交文化事业建设费	5,626.68	9,782.04
合 计	<u>13,409,750.86</u>	<u>59,022,859.26</u>

—应交税费期末余额比期初余额减少 77.28%，主要原因是上年末应交税费在本期缴交。

## 19、其他应付款

—截至2009年6月30日，其他应付款的余额为58,095,714.20元，其余额中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东的款项。

—其他应付款2009年6月30日余额中金额较大的款项：

项 目	期末余额	内 容
租赁保证金	17,855,414.34	物业租赁押金
消防保证金	4,000,000.00	消防保证金

## 20、其他非流动负债

项 目	2009.06.30	2008.12.31	
递延收益 - 政府补助	600,000.00	600,000.00	-注1
代管非经营性资产	444,757.53	476,150.63	-注2
合 计	1,044,757.53	1,076,150.63	

—注1：公司收到的广州市财政局划拨的“广东省省级现代流通业发展专项资金”600,000.00元，用于计算机系统升级改造，目前该项目尚在建设中。

—注2：代管非经营性资产是原属广州友谊企业集团有限公司的非经营性资产，广州友谊企业集团有限公司因办理撤销将其转入本公司代管。

## 21、股本

	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	186,758,312	52.03%				-186,224,782	-186,224,782	533,530	0.15%
1、国家持股	186,266,107	51.89%				-186,266,107	-186,266,107	0	0.00%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
5、高管股份	492,205	0.14%				41,325	41,325	533,530	0.15%
二、无限售条件股份	172,199,795	47.97%				186,224,782	186,224,782	358,424,577	99.85%
1、人民币普通股	172,199,795	47.97%				186,224,782	186,224,782	358,424,577	99.85%
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	358,958,107	100.00%						358,958,107	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	--	--	-------------	---------

## 22、资本公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
股本溢价	58,801,760.02			58,801,760.02
其他资本公积	1,342,414.94			1,342,414.94
合 计	60,144,174.96			60,144,174.96

## 23、盈余公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
法定盈余公积	145,825,309.88			145,825,309.88
任意盈余公积	83,485,904.66			83,485,904.66
合 计	229,311,214.54			229,311,214.54

## 24、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	500,853,335.19
加：本期净利润	142,454,386.92
减：提取法定盈余公积	
分配普通股现金股利	118,456,175.31
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	524,851,546.80

一根据 2009 年 3 月 28 日公司第五届董事会第 7 次会议决议，决定以总股本 358,958,107 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.3 元（含税），预计共派发 118,456,175.31 元，剩余的未分配利润留待以后年度分配。此分配方案已获公司 2009 年 4 月 28 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，并于 2009 年 6 月已实施分配。

## 25、少数股东权益

子公司名称	2009.06.30	2008.12.31
广州保税区友谊保税有限公司	1,829,949.85	1,837,271.55
合 计	1,829,949.85	1,837,271.55

## 26、营业收入

(1) 营业收入分项列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务收入	1,312,738,353.88	1,228,033,114.69
其中：商品销售	1,312,738,353.88	1,224,733,751.99
商品批发		3,299,362.70
其他业务收入	76,135,533.46	77,897,278.90
其中：出租固定资产	46,103,097.77	46,409,521.86
管理费	26,094,264.89	26,275,829.06
车场保管	1,141,475.60	1,192,118.00
其他	2,796,695.20	4,019,809.98
合 计	<u>1,388,873,887.34</u>	<u>1,305,930,393.59</u>

(2) 公司对前五名客户销售的收入情况:

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
前五名客户销售收入总额	5,684,354.39	3,957,624.19
占全部主营业务收入的比例(%)	0.43	0.32

## 27、营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务成本	1,052,690,710.15	978,565,848.84
其中：商品销售	1,052,690,710.15	975,364,022.95
商品批发		3,201,825.89
其他业务成本	5,247,844.22	5,926,541.76
其中：出租固定资产	3,813,137.06	4,750,691.38
车场保管	1,040,915.64	907,401.23
其他	393,791.52	268,449.15
合 计	<u>1,057,938,554.37</u>	<u>984,492,390.60</u>

## 28、营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	计缴标准
营业税	4,044,879.99	4,037,982.61	应税收入的5%
城市维护建设税	2,422,762.91	1,670,328.37	流转税的7%、5%
教育费附加	1,069,277.44	726,791.52	流转税的3%
消费税	3,566,773.15	1,866,716.92	金银首饰销售收入的5%
房产税	3,753,435.93	4,711,445.28	年租金收入的12%
土地使用税		178,163.32	

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	计缴标准
合 计	14,857,129.42	13,191,428.02	

## 29、财务费用

类 别	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出		
减：利息收入	8,008,006.84	7,698,074.93
汇兑损失	86.87	931.88
减：汇兑收益		
其 他	45,095.29	77653.98
合 计	-7,962,824.68	-7,619,489.07

## 30、资产减值损失

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账损失	-4,418.32	191,599.52
长期股权投资减值损失		
合 计	-4,418.32	191,599.52

—资产减值损失本期数比上年同期增减少 102.31%，主要是应收款项减少，使计提的坏账准备减少。

## 31、投资收益

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
股权投资处置收益		7,246,782.75
年末调整被投资公司所有者权益净增减额	-299.46	
其中：广州市友谊餐厅有限公司	-299.46	
加：本期冲回的长期投资减值准备		
减：股权投资差额摊销	58,753.38	58,753.38
合 计	-59,052.84	7,188,029.37

—投资收益本期发生数比上年同期减少 100.82%，主要是去年同期发生处置子公司广州友谊商店(香港)有限公司结业清算收益。

## 32、营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
处置固定资产利得	23,749.53	57,400.42
出售住房收入	1,410,796.00	15,310.00
违约金收入		64,169.03
计入当期损益的政府补贴		1,235,000.00
其他	48,365.70	153,067.54
合 计	<u>1,482,911.23</u>	<u>1,524,946.99</u>

### 33、营业外支出

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
处置固定资产损失	13,012.48	45,807.17
公益性捐赠支出		3,453,000.00
计生奖	636,687.60	519,690.74
出售住房支出	827,392.17	
其他	2,756.00	138,166.84
	<u>1,479,848.25</u>	<u>4,156,664.75</u>

一营业外支出本期发生数比上年同期减少 64.40%，主要是去年同期发生公益性捐赠。

### 34、所得税费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
按规定计算所得税	46,263,719.26	43,008,079.59
减：递延所得税费用	-866.81	40,219.23
本期所得税费用	<u>46,264,586.07</u>	<u>42,967,860.36</u>

### 35、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
出租固定资产收到的现金	49,541,356.44	48,838,647.12
银行存款利息	8,008,006.84	7,698,074.93
收到的往来款		18,819,338.27
其他	35,622.80	189,566.41
合 计	<u>57,584,986.08</u>	<u>75,545,626.73</u>

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
租赁费	34,762,996.45	33,621,090.45
业务宣传费	1,163,454.64	765,238.72
业务费	1,602,879.39	1,509,149.77
修理费	3,658,278.14	11,687,757.34
信用卡手续费	7,469,628.62	7,565,416.81
水电费	13,618,682.95	14,197,896.99
广告费	1,248,378.00	1,004,707.00
工会经费	675,579.58	891,349.39
出租固定资产支出	507,844.26	2,814,369.15
支付的往来款及其他	22,873,078.72	16,926,781.06
合 计	87,580,800.75	90,983,756.68

## (二) 母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

—分类列示如下：

项 目	坏账计 提比例 (%)	2009.06.30				2008.12.31			
		账 面 余 额	占应收账款 比例 (%)	坏账准备	账 面 价 值	账 面 余 额	占应收账款 比例 (%)	坏账准备	账 面 价 值
1.单项金额重大	5	2,139,293.66	67.33	106,964.68	2,032,328.98	1,240,775.87	29.23	62,038.79	1,178,737.08
2.单项金额不重大 但风险较大									
3.其他不重大	5	1,038,030.01	32.67	51,901.34	986,128.67	3,004,557.33	70.77	150,227.87	2,854,329.46
合 计		3,177,323.67	100.00	158,866.02	3,018,457.65	4,245,333.20	100.00	212,266.66	4,033,066.54

—按账龄分析列示如下：

账 龄	坏账计 提比例 (%)	2009.6.30.				2008.12.31			
		账 面 余 额	占应收账款 比例 (%)	坏账准备	账 面 价 值	账 面 余 额	占应收账款 比例 (%)	坏账准备	账 面 价 值
1年以内	5	3,177,323.67	100.00	158,866.02	3,018,457.65	4,245,333.20	100.00	212,266.66	4,033,066.54
1-2年	10								
2-3年	30								
3年以上	50-100								
合 计		3,177,323.67	100.00	158,866.02	3,018,457.65	4,245,333.20	100.00	212,266.66	4,033,066.54

—应收账款期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为 3,085,041.10 元，占应收账款账面余额的 97.10%，欠款年限为 1 年以内。

—应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

## 2、其他应收款

一分类列示如下:

项目	坏账计提比例 (%)	2009.6.30.				2008.12.31.			
		账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备	账面价值
1.单项金额重大	5-100	9,370,284.00	61.60	5,869,862.70	3,500,421.30	9,370,284.00	66.50	5,869,862.70	3,500,421.30
2.单项金额不重大但风险较大									
3.其他不重大	5-100	5,840,832.85	38.40	1,111,329.29	4,729,503.56	4,720,591.23	33.50	1,061,061.44	3,659,529.79
合计		15,211,116.85	100.00	6,981,191.99	8,229,924.86	14,090,875.23	100.00	6,930,924.14	7,159,951.09

一按账龄分析列示如下:

账龄	坏账计提比例 (%)	2009.6.30.				2008.12.31.			
		账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	5	3,596,981.79	23.64	178,859.68	3,418,122.11	2,465,703.73	17.50	123,285.19	2,342,418.54
1-2年	10	1,755,541.06	11.54	175,554.11	1,579,986.95	1,761,907.50	12.50	176,190.75	1,585,716.75
2-3年	30	2,220,194.00	14.60	666,058.20	1,554,135.80	2,220,194.00	15.76	666,058.20	1,554,135.80
3年以上	50-100	7,638,400.00	50.22	5,960,720.00	1,677,680.00	7,643,070.00	54.24	5,965,390.00	1,677,680.00
合计		15,211,116.85	100.00	6,981,191.99	8,229,924.86	14,090,875.23	100.00	6,930,924.14	7,159,951.09

一其他应收款期末余额中欠款金额前五名的金额合计 11,852,020.06 元, 占其他应收款账面余额 77.92%。

一其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

一其他应收款期末余额中金额较大的债务人情况:

债务人名称	期末欠款余额	内容
广州市正佳企业有限公司	7,119,120.00	租赁保证金
广西龙门居房地产开发有限责任公司	2,956,420.06	租赁保证金
广州市正佳物业管理有限公司	946,480.00	物业管理押金
广州市金顺房地产开发有限公司	700,000.00	租赁保证金
中国工商银行广州市分行	130,000.00	零钞备用金

## 3、长期股权投资

项目	2009.6.30.			2008.12.31.		
	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	21,761,100.00		21,761,100.00	21,761,100.00		21,761,100.00

对合营企业投资						
对联营企业投资	2,005,211.65		2,005,211.65	2,005,511.11		2,005,511.11
其他	10,737,188.73	7,385,639.02	3,351,549.71	10,737,188.73	7,385,639.02	3,351,549.71
合 计	<u>34,503,500.38</u>	<u>7,385,639.02</u>	<u>27,117,861.36</u>	<u>34,503,799.84</u>	<u>7,385,639.02</u>	<u>27,118,160.82</u>

(1) 长期股权投资账面余额明细列示

被投资单位名称	占被投资		2008.12.31	本期增减额	2009.06.30	核算方法
	单位注册	初始投资额				
	资本比例					
①子公司						
广州保税区友谊保税有限公司	95%	7,697,600.00	7,697,600.00		7,697,600.00	成本法
广州新谊百货有限公司	100%	4,063,500.00	4,063,500.00		4,063,500.00	成本法
广州友谊物业经营有限公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	成本法
②联营企业						
广州市友谊餐厅有限公司	37%	1,500,000.00	1,684,087.83	-299.46	1,683,788.37	权益法
广州中谊保税实业有限公司	33.33%	19,200,000.00	321,423.28		321,423.28	权益法
③其他						
广州珠江资产管理有限公司	7.69%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	成本法
广州家谊超市股份有限公司	7.50%	5,737,188.73	5,737,188.73		5,737,188.73	成本法
合 计		<u>53,198,288.73</u>	<u>34,503,799.84</u>	<u>-299.46</u>	<u>34,503,500.38</u>	

(2) 长期股权投资减值准备明细列示

被投资单位名称	2009.6.30	2008.12.31
广州珠江资产管理有限公司	1,648,450.29	1,648,450.29
广州家谊超市股份有限公司	5,737,188.73	5,737,188.73
合 计	<u>7,385,639.02</u>	<u>7,385,639.02</u>

—详见附注第七(一)6项。

4、营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
主营业务收入	1,312,738,353.88	1,228,033,114.69
其中：商品销售	1,312,738,353.88	1,224,733,751.99
商品批发		3,299,362.70
其他业务收入	60,841,898.14	72,676,000.58
其中：出租固定资产	30,809,462.45	41,188,243.54
管理费	26,094,264.89	26,275,829.06
车场保管	1,141,475.60	1,192,118.00

其他	2,796,695.20	4,019,809.98
合 计	<u>1,373,580,252.02</u>	<u>1,300,709,115.27</u>

### 5、营业成本

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务成本	1,052,690,710.15	978,565,848.84
其中：商品销售	1,052,690,710.15	975,364,022.95
商品批发		3,201,825.89
其他业务成本	4,591,912.70	5,228,186.12
其中：出租固定资产	3,157,205.54	4,052,335.74
车场保管	1,040,915.64	907,401.23
其他	393,791.52	268,449.15
合 计	<u>1,057,282,622.85</u>	<u>983,794,034.96</u>

### 6、投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非控股公司分配来的利润		
年末调整被投资公司所有者权益净增减额	-299.46	
其中：广州市友谊餐厅有限公司	-299.46	
广州中谊保税实业有限公司		
合 计	<u>-299.46</u>	<u>0.00</u>

## 八、现金流量表补充资料

补充资料	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142,447,065.22	131,233,202.95
加：资产减值准备	-4,418.32	191,599.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,953,702.22	13,735,908.27
无形资产摊销	809,459.37	798,669.96
长期待摊费用摊销	2,280,387.36	729,596.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-594,140.88	-11,593.25
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	59,052.84	-7,188,029.37

补充资料	2009年1-6月	2008年1-6月
递延所得税资产减少	866.81	-40,219.23
递延所得税负债增加		
存货的减少	7,265,097.81	-2,708,591.63
经营性应收项目的减少	31,305,452.83	9,019,289.59
经营性应付项目的增加	-167,225,371.61	-110,283,076.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,297,153.65	35,476,756.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,403,471,353.24	1,249,655,220.27
减: 现金的期初余额	1,431,106,865.67	1,207,750,444.36
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	<u>-27,635,512.43</u>	<u>41,904,775.91</u>

现金和现金等价物如下:

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1、现金	1,403,471,353.24	1,249,655,220.27
其中: 库存现金	754,260.95	499,302.54
可随时用于支付的银行存款	1,402,717,092.29	1,249,155,917.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	<u>1,403,471,353.24</u>	<u>1,249,655,220.27</u>

## 九、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
广州保税区友谊保税有限公司	278465021	广州保税区广保19段首二层	保税仓储, 物业出租	子公司	有限责任公司	黎满传
广州新谊百货有限公司	618427014	广州市环市东路369号	商品批发、零售、物业出租	子公司	有限责任公司	王银喜
广州友谊物业经营有限公司	679726675	广州市环市东路369号自编1号楼十五楼	物业经营	子公司	有限责任公司	黎广成

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.06.30
广州保税区友谊保税有限公司	8,100,000.00			8,100,000.00
广州新谊百货有限公司	8,127,000.00			8,127,000.00
广州友谊物业经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2008.12.31		本年增加		本年减少		2009.06.30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州保税区友谊保税有限公司	7,697,600.00	95					7,697,600.00	95
广州新谊百货有限公司	8,127,000.00	100					8,127,000.00	100
广州友谊物业经营有限公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100

(四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	组织机构代码	与本企业关系
广州市友谊餐厅有限公司	190654979	联营企业
广州中谊保税实业有限公司	618429263	联营企业

(五) 关联交易情况

本报告期内, 公司没有发生关联交易。

十、或有事项

本报告期内, 公司不存在需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

本报告期内, 公司不存在需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内, 公司不存在资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十三、债务重组事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大债务重组事项。

### 十四、其他重大事项

本报告期内，根据广州市房地产交易登记中心出具的《关于提供新中国大厦首、二、三层房产“分成协议”备案资料的复函》（穗房交登函[2008]326号文），本公司所拥有的新中国大厦资产已进行权属备案。

2009年8月3日，广州市荔湾区人民法院发出（2007）荔法执字第4158号拍卖公告，公告称：“新中国大厦整体工程项目公开拍卖，应剔除按协议分配给广州友谊公司占有的面积7460.11M2。”

### 十五、补充资料

#### （一）非经常性损益

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	594,140.88	11,593.25
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助		1,235,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-591,077.90	-3,878,311.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	3,062.98	-2,631,717.76
减：所得税影响数	1,079.75	-657,866.94
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,983.23	-1,973,850.82

(二) 收益计算指标

1、每股收益

报告期利润	2009年1-6月		2008年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40	0.37	0.37

2、净资产收益率

报告期利润	2009.06.30		2009.06.30	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	12.14%	11.67%	12.79%	12.51%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14%	11.67%	12.98%	12.70%

3、净资产收益率和每股收益的计算过程

项 目	序 号	2009年1-6月	2008年1-6
<b>分子：</b>			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	142,454,386.92	130,860,228.15
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,983.23	-1,973,850.82
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3	142,452,403.69	132,834,078.97
<b>分母：</b>			
年初股份总数	4	358,958,107.00	239,305,405.46
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		119,652,701.54
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6

项 目	序 号	2009年1-6月	2008年1-6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	358,958,107.00	358,958,107.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	1,149,266,831.69	980,667,698.32
发行新股或债转股等增加净资产	13		
分配现金红利	14	118,456,175.31	
分配现金红利下一月份起至报告期期末的月份数	15		
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	1,173,265,043.30	1,022,984,926.45
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10$	1,220,494,025.15	1,046,097,812.39

一公司于2008年7月28日以资本公积119,652,701.54元转增股本,股本由2008年初数239,305,405.46元变更为358,958,107.00元。根据《企业会计准则第34号—每股收益》的规定,公司按调整后的股数重新计算2008年半年度的每股收益。

广州友谊集团股份有限公司

公司法定代表人: 房向前

主管会计工作负责人: 苏 媚

会计机构负责人: 苏 媚

二〇〇九年八月十五日

## 第七章 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其它有关资料。

广州友谊集团股份有限公司

董 事 会

2009年8月15日

董事长签名： 房向前