



福建新华都购物广场股份有限公司
Fujian New Huadu Supercenter Co., LTD

2010年半年度报告

股票简称：新华都

股票代码：002264

披露日期：2010年8月6日



目录

一、重要提示.....	1
二、上市公司基本情况.....	2
三、主要财务数据和指标.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
六、董事会报告.....	7
七、重要事项.....	16
八、财务报告.....	20
九、备查文件目录.....	89



一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 3、所有董事均已出席审议本次半年报的董事会会议。
- 4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 5、公司负责人陈志程、主管会计工作负责人李青及会计机构负责人(会计主管人员)张美珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



二、上市公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：福建新华都购物广场股份有限公司
公司法定中文名称缩写：新华都
公司英文名称：FUJIAN NEW HUA DU SUPERCENTER CO.,LTD.
公司英文名称缩写：NHD
- 2、公司法定代表人：陈志程
- 3、公司董事会秘书：龚严冰
联系地址：福州市五四路 162 号华城国际北楼 5 层
电话：0591-87987972
传真：0591-87987982
E-mail: CIO@nhd.com.cn
公司证券事务代表：戴文增
联系地址：福州市五四路 162 号华城国际北楼 5 层
电话：0591-87987972
传真：0591-87987982
E-mail: counselor@nhd.com.cn
- 4、公司注册地址：厦门市思明区吕岭路 2 号 14C 室
公司办公地址：福州市五四路 162 号华城国际北楼 5 层
邮政编码：350003
公司国际互联网网址：<http://www.nhd-mart.com>
公司电子信箱：info@nhd.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：深圳证券交易所
公司 A 股简称：新华都
公司 A 股代码：002264
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：2007 年 4 月 9 日
公司首次注册登记地点：厦门市工商行政管理局
公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 6 月 13 日
公司变更注册登记地点：厦门市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：350200100013669
公司税务登记号码：350206751648625
企业组织机构代码：75164862-5
公司聘请的境内会计师事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市海淀区阜石路 73 号裕惠大厦 G1202



三、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

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	1,449,862,461.70	1,390,415,204.51	4.28%
归属于上市公司股东的所有者权益	541,139,568.99	505,564,434.94	7.04%
股本	160,320,000.00	106,880,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.38	4.73	-28.54%
	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	2,086,667,170.34	1,496,206,906.91	39.46%
营业利润	50,849,184.12	46,398,056.43	9.59%
利润总额	51,889,057.67	51,241,447.24	1.26%
归属于上市公司股东的净利润	46,263,134.05	40,399,413.44	14.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,485,702.74	36,698,428.74	23.94%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.25	16%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.25	16%
净资产收益率（%）	8.81%	7.66%	1.15%
经营活动产生的现金流量净额	88,417,947.01	20,825,872.90	324.56%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.55	0.19	189.47%

备注：2010年4月16日，公司实施2009年度分红派息及资本公积转增股本事项，按照《企业会计准则第34号——每股收益》及《企业会计准则讲解(2008)》的规定，用调整后的股数16,032万股重新计算并列报本报告期和上年同期的基本每股收益和稀释每股收益。

(二) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-135,115.15	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	390,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	784,388.70	
少数股东权益影响额	-12,225.27	
所得税影响额	-250,216.97	
合计	777,431.31	-



四、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

公司2009年度股东大会通过《2009年度利润分配方案》，以公司总股本10,688万股为基数向全体股东派发现金红利，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，上述利润分配方案于2010年4月16日实施完毕，公司总股本从10,688万股变更为16,032万股，股本结构变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,217,500	64.76%			34,608,750		34,608,750	103,826,250	64.76%
1、国家持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	67,080,000	62.76%			33,540,000		33,540,000	100,620,000	62.76%
其中：境内非国有法人持股	56,396,000	52.77%			28,198,000		28,198,000	84,594,000	52.77%
境内自然人持股	10,684,000	10.00%			5,342,000		5,342,000	16,026,000	10.00%
4、外资持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
5、高管股份	2,137,500	2.00%			1,068,750		1,068,750	3,206,250	2.00%
二、无限售条件股份	37,662,500	35.24%			18,831,250		18,831,250	56,493,750	35.24%
1、人民币普通股	37,662,500	35.24%			18,831,250		18,831,250	56,493,750	35.24%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0		0	0	0.00%
三、股份总数	106,880,000	100%			53,440,000		53,440,000	160,320,000	100%

(二) 股东情况

1、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	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
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	43.97%	70,500,000	70,500,000	0
福建新华都投资有限责任公司	境内非国有法人	8.79%	14,094,000	14,094,000	0
陈志勇	境内自然人	7.38%	11,826,000	11,826,000	0
中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金	其他	1.25%	2,008,350	0	0
刘晓初	境内自然人	1.13%	1,808,700	0	0
陈志程	境内自然人	1.12%	1,800,000	1,800,000	0
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	其他	1.09%	1,752,342	0	0



中国银行—易方达策略成长证券投资基金	其他	1.06%	1,704,300	0	0
东方证券—农行—东方红3号集合资产管理计划	其他	0.94%	1,502,771	0	0
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	0.78%	1,252,023	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金		2,008,350		人民币普通股	
刘晓初		1,808,700		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金		1,752,342		人民币普通股	
中国银行—易方达策略成长证券投资基金		1,704,300		人民币普通股	
东方证券—农行—东方红3号集合资产管理计划		1,502,771		人民币普通股	
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金		1,252,023		人民币普通股	
吴国明		1,088,600		人民币普通股	
黄履端		900,000		人民币普通股	
营口鑫达投资有限公司		871,539		人民币普通股	
中国农业银行—银河稳健证券投资基金		800,000		人民币普通股	
上述股东 关联关系 或一致行 动的说明	<p>公司控股股东新华都实业集团股份有限公司(以下简称“新华都集团”)持有第二大股东福建新华都投资有限责任公司100%股权,陈发树先生直接持有新华都集团75.87%的股权,为公司的实际控制人,陈志勇先生、陈志程先生是陈发树先生的弟弟。</p> <p>中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金、中国银行—易方达策略成长证券投资基金同为易方达基金管理有限公司管理的基金。</p> <p>公司未知其它股东之间是否存在关联关系,也未知其它股东是否属于《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。</p>				

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 公司控股股东情况

新华都实业集团股份有限公司(以下简称“新华都集团”)持有本公司43.97%的股权,为公司控股股东。新华都集团成立于1997年12月30日,注册资本13,980.00万元,注册地为福州市五四路162号,主营业务为股权投资。

(2) 公司实际控制人情况

陈发树先生直接持有新华都集团75.87%的股权,通过自然人独资公司厦门新华都投资管理咨询有限公司持有新华都集团16.82%的股权,为本公司的实际控制人。陈发树先生目前担任新华都集团的董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



五、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内，董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

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
陈志程	董事长	1,200,000	0	0	1,800,000	1,800,000	0
周文贵	董事、总经理	900,000	0	220,000	1,020,000	0	0
上官常川	董事、副总经理	600,000	0	178,000	722,000	0	0
龚严冰	董事、董事会秘书	300,000	0	75,000	337,500	0	0
裴亮	独立董事	0	0	0	0	0	0
袁新文	独立董事	0	0	0	0	0	0
胡宝珍	独立董事	0	0	0	0	0	0
付小珍	监事	450,000	0	100,000	525,000	0	0
郭建生	监事	300,000	0	65,000	352,500	0	0
龚水金	监事	150,000	0	16,250	208,750	0	0
李青	财务总监	150,000	0	37,500	168,750	0	0

说明：报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股变动的的原因是：公司实施10股转增5股的资本公积金转增股本方案和在二级市场卖出股票所致。

(二) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘的情况

报告期内，公司于2010年3月27日上午召开2009年度股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，选举陈志程先生、周文贵先生、上官常川先生、龚严冰先生、裴亮先生、袁新文先生、胡宝珍女士为公司董事，组成公司第二届董事会，任期三年，其中裴亮先生、袁新文先生、胡宝珍女士为独立董事；选举付小珍女士、郭建生先生为公司股东代表担任的监事，此前公司职工代表大会选举龚水金先生为公司职工代表担任的监事，共同组成公司第二届监事会，任期三年。

2010年3月27日下午，公司召开第二届董事会第一次会议，选举陈志程先生为公司第二届董事会董事长（兼公司法定代表人），聘任周文贵先生为公司总经理，聘任上官常川先生为公司常务副总经理，聘任龚严冰先生为公司董事会秘书，聘任李青女士为公司财务总监；以上人员任期自本次会议通过之日起，至公司第二届董事会任期届满时止。

2010年3月27日下午，公司召开第二届监事会第一次会议，选举付小珍女士为公司第二届监事会主席，其任期自本次会议通过之日起，至公司第二届监事会任期届满时止。



六、董事会报告

（一）公司总体情况

报告期内，公司秉承“真诚服务、追求完美”的服务理念，坚持“顾客第一、保证满意”的服务承诺，按照年初公司规划及经营目标，加大门店拓展和市场促销力度，加强成本控制和内部管理，公司总体经营情况保持了相对稳定的发展态势。在公司经营班子和全体员工的努力下，2010年1~6月，公司实现营业收入208,666.72万元，比去年同期增长39.46%，归属于上市公司股东的净利润为4,626.31万元，比去年同期增长14.51%。

报告期内，公司积极利用募集资金和自有资金加快门店拓展，提高市场份额，共新开(含收购)门店16家，截至2010年6月30日，公司在福建省内共拥有连锁门店87家，公司连锁门店面积达到511,875.01平方米，平均单店面积为5,883.62平方米。

（二）报告期内公司经营情况

1、行业状况分析：

报告期内，国家继续实施应对国际金融危机的一揽子计划，以扩大内需尤其是居民消费为立足点，加快推进经济发展方式转变和结构调整，国民经济总体运行态势良好。根据国家统计局的统计数据，今年上半年国内生产总值同比增长11.1%，比上年同期加快3.7个百分点；社会消费品零售总额为72,669亿元，同比增长18.2%，居民消费价格指数（CPI）同比上涨2.6%。

随着宏观经济好转，中国消费和零售行业景气明显回升。从政策方面来看，国家继续实施结构性减税政策，努力增加民众收入，鼓励群众消费，扩大内需，“经济结构调整、高速城市化进程的推进、人口红利高峰的到来”三大动力将大大促进中国消费和零售行业的发展。同时，CPI温和式增长将有利于零售、家电等消费行业的销售和利润的增长。此外，中国零售业充满着变数，改革、谋变和创新仍然成为中国零售市场的主旋律。

公司将抓住当前的有利发展契机，坚持既定的发展战略，加快门店拓展，强化核心竞争力，进一步加强信息系统、物流配送中心等建设，完善人才培养机制，全面提升管理效率，力争使公司保持稳定、较快的发展态势。

2、公司主营业务范围

公司经营范围是：批发零售百货、纺织品、仪器仪表、通讯设备、五金交电化工（不含危险化学品）、电子计算机及配件、建筑材料、工艺美术品；收购农副产品（不含粮食、种子）；商务咨询服务。

3、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
零售业	208,666.72	168,306.83	19.34%	39.46%	37.95%	0.89%
合计	208,666.72	168,306.83	19.34%	39.46%	37.95%	0.89%
主营业务分产品情况						
生鲜类	44,443.21	39,334.80	11.49%	37.03%	35.13%	1.24%
食品类	59,281.82	51,861.09	12.52%	40.79%	38.83%	1.24%



日用品	31,821.96	26,156.73	17.80%	42.95%	39.31%	2.15%
百货类	49600.75	39325.20	20.90%	29.18%	30.02%	-0.51%
家电类	12765.18	11694.15	8.39%	77.57%	77.45%	0.06%
主营业务收入小计	197,912.92	168,281.97	14.97%	39.00%	37.93%	0.66%
租赁收入	1,860.62	0.00	100.00%	70.42%		0.00%
促销服务费收入	8,833.02	0.00	100.00%	45.09%		0.00%
信息服务费收入	44.00	15.00	65.91%	-22.53%		-34.09%
其他等	16.16	9.86	38.99%			
其他业务收入小计	10,753.80	24.86	99.77%	48.60%		-0.23%
合计	208,666.72	168,306.83	19.34%	39.46%	37.95%	0.89%

4、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
闽南地区	114,479.31	30.83%
闽东地区	62,907.74	63.98%
闽西、北地区	31,279.66	31.66%
合计	208,666.72	39.46%

5、毛利率情况分析

报告期公司综合毛利率为 19.34%，较 2009 年 1-6 月的 18.45%，上涨了 0.89 个百分点。

综合毛利率的提升主要得益于两方面因素：

- （1）宏观经济的好转，消费和零售行业的景气度明显回升。
- （2）公司充分发挥规模优势，加大对供应链的优化整合，降低成本，提升盈利空间。

商品分类别毛利率变动情况：

生鲜类：本期毛利率为 11.49%，较上年同期的 10.25%，上升 1.25 个百分点。

公司主要通过减少中间环节，加强生鲜商品的源头采购、基地直采以及加强生鲜商品的配送和管理等，提升了生鲜商品的经营能力。

食品类：受益于宏观经济环境的好转，今年上半年粮油、液体奶等竞争商品促销让利的频率和力度均小于去年同期，加之 CPI 上升的影响，当期毛利率为 12.52%，较上年同期的 11.28% 上升 1.24 个百分点。

日用品类：该类商品如 H B A、家居用品、纸制品等的销售，随着经济形势的好转而上升；同时通过调整商品结构使得报告期毛利率达 17.8%，比增 2.15 个百分点。

百货类：由于百货业常年大幅促销让利，故本期毛利率同比下降 0.51 个百分点。

家电类：公司逐步加大对家电商品的经营，家电经营将成为公司的第三种业态。

6、利润构成变动情况

报告期公司实现归属于上市公司股东的净利润为 4,626.31 万元，较去年同期增幅为 14.51%。

利润构成同比发生变化的主要原因：

（1）报告期实现毛利额 40,359.89 万元，较上年同期增加 12,748.03 万元，增幅 46.17%，毛利率为 19.34%，同比上升了 0.89 个百分点。

主要系宏观经济好转，公司积极发挥规模优势、加大对供应链的优化整合，提升了盈利空间。

- （2）三项费用变化情况

金额单位：万元



项目	2010年1-6月		2009年1-6月		增减差额	
	金额	费用率	金额	费用率	金额	费用率
销售费用	28,880.30	13.84%	18,546.77	12.40%	10,333.53	1.44%
管理费用	5,183.52	2.48%	3,697.40	2.47%	1,486.12	0.01%
财务费用	89.69	0.04%	-64.71	-0.04%	154.40	0.08%
三项费用合计	34,153.51	16.36%	22,179.46	14.83%	11,974.05	1.53%

公司去年底及今年上半年新开门店增加，销售费用、管理费用随之增加；但由于社会劳动成本及租金水平的上涨，使得公司人员成本、租赁费用呈现上升趋势，表现为销售费用率上升。

财务费用因上期利息收入较大，财务费用水平同比上升0.08个百分点。

上述三项费用综合费用率为16.36%，同比上升1.53个百分点。

7、财务状况变动情况

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	变动幅度%
预付款项	115,999,651.77	77,154,961.29	50.35%
其他应收款	85,951,281.08	55,820,657.38	53.98%
递延所得税资产	18,506,538.24	13,901,269.83	33.13%
其他应付款	57,970,608.03	108,397,905.67	-46.52%
实收资本	160,320,000.00	106,880,000.00	50.00%

(1) 预付款项变化主要因素：主要系预付竞买物流配送用地保证金、工程款、设备款,以及门店增加、家电类商品比重提升，相应增加预付货款。

(2) 其他应收款变动原因：系新增租赁合同履约保证金及承租投标保证金。

(3) 递延所得税资产：期末较期初增加460.52万元，主要系可抵扣的未弥补亏损增加。

(4) 其他应付款：期末较期初减少5,042.73万元，降幅46.52%，主要系支付收购款等。

(5) 实收资本：公司2009年度股东大会通过《2009年度利润分配方案》，以公司总股本10,688万股为基数向全体股东派发现金红利，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，上述利润分配方案于2010年4月16日实施完毕。转增后，实收资本由10,688万元增加至16,032万元。

(三) 报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		30,290.55			报告期内投入募集资金总额		14,314.08					
报告期内变更用途的募集资金总额		10,304.00			已累计投入募集资金总额		31,356.47					
累计变更用途的募集资金总额		14,540.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		48.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大



								(2)/(1)				大变化
连锁超市发展项目	是	32,357	31,207.9	31,207.9	10,245	27,089	-4,118.90	86.80%	2009年12月31日	1,007.81	是	否
配送中心改造项目	否	5,050	13,550	5,050	3,977	3,977	-1,073.00	78.75%	2011年09月30日	0.00	是	否
信息系统改造项目	否	2,180	2,180	1,635	92.08	290.47	-1,344.53	17.77%	2010年12月31日	0.00	是	否
合计	-	39,587	46,937.9	37,892.9	14,314.08	31,356.47	-6,536.43	-	-	1,007.81	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>(一) 连锁超市发展项目: 公司2010年目标开店30家,实际已开16家,其中属于募集资金项目的8家。 截至2010年6月30日,连锁超市发展项目变更后的计划开店总数为34家,累计已开31家。 由于2009年度部分新增门店在年底开业,相应募集资金款项的支付顺延至2010年;累计已投入募集资金总额超过募集资金净额部分系使用了募集资金存款息收入。</p> <p>(二) 配送中心改造项目 为支撑未来连锁业务的拓展,有利于企业长期稳定持续发展,公司对该项目高度重视,力求符合现代物流业发展,对部分配送中心由“改造”变更为“新建”,已购买沙县、泉州两处配送中心用地,目前沙县项目处于施工前期阶段。</p> <p>(三) 信息系统改造项目 已完成财务软件的全面升级及网络化、供应链管理系统(SCM)、办公自动化系统(OA)的升级,目前仍重点致力于引进、优化和改善ERP系统,进一步完善信息化平台;目前投入主要为购买项目所需的部分软件及硬件。</p> <p>(四) 由于募集资金总额不足以支付项目的总投资额,公司根据《首次公开发行股票招股说明书》,依据“连锁超市发展项目”、“配送中心改造项目”和“信息系统改造项目”三个项目的进展,按时间先后合理安排募集资金的使用,不足部分由自有资金补足。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用。</p> <p>(一) “连锁超市发展项目”变更情况</p> <p>1、原拟使用资金1,700万元新开设泉州江南店(超市,面积11,000 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金2,871万元开设泉州奇龙超市武夷店、汉塘店、温陵店、东街钟楼店(超市,面积9,888 m²)。</p> <p>2、原拟使用资金1,239万元新开设厦门海天店(超市,面积7,000 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金765万元开设厦门景华京都店(超市,面积6,724 m²)。</p> <p>3、原拟使用资金1,313万元新开设厦门海沧新城店(超市,面积12,000 m²)、使用资金1,291万元新开设厦门莲坂店(超市,面积12,000 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金1,470万元开设漳州龙腾店(总面积17,440 m²,其中:超市,面积4,284 m²,百货,面积13,156 m²)。</p> <p>4、原拟使用资金301万元新开设龙岩文化宫店(超市,面积1,400 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金481万元开设三明崇桂店(超市,面积2,403 m²)。</p> <p>5、原拟使用资金1,410万元新开设宁德蕉城店(超市,面积12,000 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金913万元开设三明沙县府前店(超市,面积12,000 m²)。</p> <p>本次变更后连锁超市发展项目投资规模较原计划减少754万元。</p> <p>(二) “配送中心改造项目”变更情况</p> <p>公司《首次公开发行股票招股说明书》拟对原有三个配送中心,即泉州配送中心、福州配送中心和龙岩配送中心进行现代化改造,建设统一管理的物流配送系统,项目总投资5,050万元。根据公司战略布局和实际情况的变化,现对2个项目进行适当变更:</p> <p>1、鉴于业主方对公司原使用的泉州配送中心改变用途,公司已无法续租并继续使用,但因泉州配送中心的重要性,公司对泉州配送中心由“改造”变更为“新建”。泉州配送中心土地通过购买方式取得,并新建仓库、办公用房及配套的软硬件设备投入,增加“配送中心改造项目”总投资约3,500万元。</p> <p>2、为加强闽中北部的配送能力,进一步完善公司配送系统,适应公司发展战略,公司拟将原“龙岩配送中心改</p>											



	造项目”变更为“新建三明沙县配送中心”。三明沙县配送中心土地通过购买方式取得，并新建仓库、办公用房及配套的软硬件设备投入，增加“配送中心改造项目”总投资约 5,000 万元。 以上 2 个项目变更合计增加“配送中心改造项目”总投资 8,500 万元，项目总投资增加至 13,550 万元。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用。 截至 2008 年 7 月 25 日募集资金到位前，公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金为 4,043.56 万元。 2008 年 8 月 26 日，中审会计师事务所有限公司出具的中审专字[2008]第 9082 号《关于福建新华都购物广场股份有限公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况专项审核报告》认为：公司的披露与实际使用情况相符。 2008 年 12 月 15 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意动用募集资金 4,043.56 万元置换上述预先已投入募集资金项目的自筹资金。 2008 年 12 月 31 日上述预先投入资金已全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用。
尚未使用的募集资金用途及去向	因募投项目尚在实施中，募集资金全额实行专户存储管理。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

2、变更项目情况

单位：（人民币）万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额 (1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
泉州奇龙项目四家店	泉州江南店	2,871.00	2,871.00	2,723.67	2,723.67	94.87%	2010年01月31日	251.05	是	否
同安景华京都店	厦门海天店	765.00	765.00	936.88	936.88	122.47%	2010年04月30日	-85.71	是	否
漳州龙腾店（百货、超市）	厦门海沧新城店、厦门莲坂店	1,470.00	1,470.00	1,109.93	1,109.93	75.51%	2010年06月30日	-30.66	否	否



三明崇桂店	龙岩文化宫店	481.00	481.00	576.77	576.77	119.91%	2010年02月01日	-82.43	是	否
沙县府前店	宁德蕉城店	913.00	913.00	825.52	825.52	90.42%	2009年12月08日	244.05	是	否
配送中心改造项目(泉州)	配送中心改造项目(龙岩)	3,500.00	1,500.00	725.00	725.00	48.33%	2011年01月30日		是	否
配送中心改造项目(三明沙县)	配送中心改造项目(龙岩)	5,000.00	3,500.00	3,252.00	3,252.00	92.91%	2011年01月30日		是	否
合计	-	15,000.00	11,500.00	10,149.77	10,149.77	-	-	296.30	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>(一)“连锁超市发展项目”变更情况</p> <p>1、原拟使用资金1,700万元新开设泉州江南店(超市,面积11,000 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金2,871万元开设泉州奇龙超市武夷店、汉塘店、温陵店、东街钟楼店(超市,面积9,888 m²)。</p> <p>2、原拟使用资金1,239万元新开设厦门海天店(超市,面积7,000 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金765万元开设厦门景华京都店(超市,面积6,724 m²)。</p> <p>3、原拟使用资金1,313万元新开设厦门海沧新城店(超市,面积12,000 m²)、使用资金1,291万元新开设厦门莲坂店(超市,面积12,000 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金1,470万元开设漳州龙腾店(总面积17,440 m²,其中:超市,面积4,284 m²,百货,面积13,156 m²)。</p> <p>4、原拟使用资金301万元新开设龙岩文化宫店(超市,面积1,400 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金481万元开设三明崇桂店(超市,面积2,403 m²)。</p> <p>5、原拟使用资金1,410万元新开设宁德蕉城店(超市,面积12,000 m²),因原物业无法交付,变更为使用资金913万元开设三明沙县府前店(超市,面积12,000 m²)。</p> <p>本次变更后连锁超市发展项目投资规模较原计划减少754万元。</p> <p>(二)“配送中心改造项目”变更情况</p> <p>公司《首次公开发行股票招股说明书》拟对原有三个配送中心,即泉州配送中心、福州配送中心和龙岩配送中心进行现代化改造,建设统一管理的物流配送系统,项目总投资5,050万元。根据公司战略布局和实际情况的变化,现对2个项目进行适当变更:</p> <p>1、鉴于业主方对公司原使用的泉州配送中心改变用途,公司已无法续租并继续使用,但因泉州配送中心的重要性,公司对泉州配送中心由“改造”变更为“新建”。泉州配送中心土地通过购买方式取得,并新建仓库、办公用房及配套的软硬件设备投入,增加“配送中心改造项目”总投资约3,500万元。</p> <p>2、为加强闽中北部的配送能力,进一步完善公司配送系统,适应公司发展战略,公司拟将原“龙岩配送中心改造项目”变更为“新建三明沙县配送中心”。三明沙县配送中心土地通过购买方式取得,并新建仓库、办公用房及配套的软硬件设备投入,增加“配送中心改造项目”总投资约5,000万元。</p> <p>以上2个项目变更合计增加“配送中心改造项目”总投资8,500万元,项目总投资增加至13,550万元。</p> <p>(三)变更程序:</p> <p>本次部分募集资金投资项目变更,已经第二届董事会第一次会议审议批准,并经股东大会审议通过,监事会、全体独立董事均发表了同意意见;同时,保荐人安信证券股份有限公司发表保荐意见认为:公司本次变更部分募集资金投资项目,未改变该募集资金投资项目的实施内容,变更后的项目仍为公司主业;本次募集资金投资项目变更不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形;本次变更将有利于公司提高募集资金使用效率。</p> <p>(四)信息披露情况说明:</p> <p>1、2010年3月27日,公司公告了《第二届董事会第一次会议决议公告》;公告编号2010-017;</p> <p>2、2010年3月27日,公司公告了《第二届监事会第一次会议决议公告》;公告编号2010-018;</p> <p>3、2010年3月27日,公司公告了独立董事签署的《关于公司变更部分募集资金投资项目的独立董事意见》;</p> <p>4、2010年3月27日,公司公告了保荐人安信证券股份有限公司《关于福建新华都购物广场股份有限公</p>									



	司变更部分募集资金投资项目之保荐意见》； 5、2010年4月28日，公司公告了《2010年第一次临时股东大会决议公告》；公告编号 2010-023。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、漳州龙腾店业主延迟交付物业。 2、配送中心改造项目由原改造变更为买地新建，时间将延长。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无。

(四) 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%		
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	0.00%	~~ 30.00%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	56,249,935.82	
业绩变动的原因说明	<p>(1) 宏观经济的好转、消费和零售行业景气度的明显回升以及 CPI 的温和上涨将有利于公司的销售和业绩的增长。</p> <p>(2) 公司充分发挥规模优势，加大对供应链的优化整合，降低成本，努力扩大销售，提升盈利空间。</p>		

(五) 报告期内公司董事会工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2010 年 1 月 6 日召开第一届董事会第四次临时会议，审议通过《关于泉州新华都收购泉州奇龙物流有限公司相关门店和资产的议案》。

(2) 公司于 2010 年 2 月 24 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《2009 年度总经理工作报告》、《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年年度报告及摘要》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《关于续聘 2010 年度审计机构的议案》、《关于 2009 年度内部控制的自我评价报告》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于制定〈公司董事、监事、高级管理人员培训管理制度〉的议案》、《关于制定〈公司内幕信息知情人登记制度〉的议案》、《关于制定〈公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》和《关于召开 2009 年度股东大会的议案》等十二项议案。

(3) 公司于 2010 年 3 月 16 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于制定〈公司外部信息使用人管理制度〉的议案》等两项议案。

(4) 公司于 2010 年 3 月 27 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司常务副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于选举董事会各专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司证券事务代表和董事会办公室主任的议案》、《关于聘任公司内部审计负责人的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》和《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》等十项议案。

(5) 公司于 2010 年 4 月 28 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于审议 2010 年第一季度报告全文及正文的议案》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况



报告期内，公司共召开两次股东大会：

公司于 2010 年 3 月 27 日召开 2009 年度股东大会，会议审议通过了《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年年度报告及摘要》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《关于续聘 2010 年度审计机构的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》等八项议案。

公司于 2010 年 4 月 28 日召开 2010 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。

董事会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定履行职责，认真执行股东大会的各项决议：

(1) 公司以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 106,880,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。权益分派已于 2010 年 4 月 16 日实施完毕。

(2) 公司已续聘中审国际会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度财务审计机构，为本公司进行会计报表、净资产验证及相关咨询服务，聘期一年。

(3) 公司已根据股东大会选举结果，组成新一届董事会和监事会。

(4) 报告期内，变更的“连锁超市发展项目”相关门店除漳州龙腾店正在装修外，其他门店均已顺利开业，“配送中心改造项目”正按规划实施中。

3、董事长、独立董事及其他董事履职情况

(1) 报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定和要求，勤勉、忠实履行职责，积极参与公司重大事项的决策，维护公司利益，切实保护公司股东特别是中小投资者的权益。

(2) 公司董事长严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》规定行使董事长职权，能在其职责范围内有效行使权力，依法召集、主持董事会会议，确保董事会规范运作。

(3) 报告期内，裴亮、袁新文、胡宝珍三位独立董事严格按照《董事会议事规则》和《独立董事制度》的规定，恪守职责，忠实、独立地履行职务，对 2009 年度公司日常关联交易、对外担保和关联方资金往来、聘用会计师事务所、公司内部控制自我评价报告、董事会换届选举、变更募集资金投资项目、聘任高级管理人员等相关事项发表了专项说明或独立意见。

4、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈志程	董事长	5	4	1	0	0	否
周文贵	董事、总经理	5	4	1	0	0	否
上官常川	董事、副总经理	5	4	1	0	0	否
龚严冰	董事、董事会秘书	5	4	1	0	0	否
裴亮	独立董事	5	3	1	1	0	否
袁新文	独立董事	5	4	1	0	0	否
胡宝珍	独立董事	5	3	1	1	0	否

(六) 报告期内公司投资者关系管理情况



1、投资者关系管理

(1) 公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。报告期内，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《外部信息使用人管理制度》等有关制度，进一步完善并规范了公司信息披露制度和工作流程。

报告期内，公司及时准确完整地披露了应披露的信息。

(2) 公司及公司领导对投资者关系工作积极关注，严格按照《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》的要求，认真作好投资者关系管理工作，合理、妥善地安排机构投资者、分析师、新闻媒体等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等的接待工作，并切实做好相关信息的保密工作。

(3) 公司通过网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能做到有信必复，解答投资者的疑问。

(4) 公司于 2010 年 3 月 11 日通过投资者关系互动平台举办了 2009 年度网上业绩说明会。公司董事长陈志程先生、总经理周文贵先生、董事会秘书龚严冰先生、独立董事胡宝珍女士、财务总监李青女士、保荐代表人陈亚辉先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

(5) 公司积极与其他上市公司交流，虚心学习其他上市公司投资者关系管理的经验，努力提高公司投资者关系管理工作水平。

2、报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》，没有发生变更。



七、重要事项

(一) 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》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司已建立了完善的治理结构，三会运作规范，独立董事、董事会专门委员会、内部审计机构各司其职；建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，报告期内，公司制定了《董事、监事、高级管理人员培训管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《外部信息使用人管理制度》等有关制度。通过相关制度的不断修订和补充，使得公司的内部管理和控制体系更趋于完善，有效地提高了公司的规范运作水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

报告期内，公司、公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责。

(二) 报告期内，公司收购、出售资产及资产重组事项情况。

2009年12月30日，公司全资子公司泉州新华都购物广场有限公司以人民币5,750万元收购泉州奇龙物流有限公司下辖的奇龙超市华大店、武夷店、汉塘店、温陵店、东街钟楼店的商场房屋租赁权及除商场房屋所有权之外的全部有形资产（含易耗品）。

报告期内，公司完成了对相关门店资产产权的过户和债权债务的转移，相关门店均已顺利开业，项目达到了效益。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

(四) 报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

(五) 聘任、解聘会计师事务所的情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司目前聘任的审计机构为中审国际会计师事务所有限公司。

(六) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期间，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(七) 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

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）等的要求和规定，我们作为福建新华都购物广场股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对报告期内（2010年1月1日至2010年6月30日）公司控股股东及关联方占用资金和对外担保情况进行了认真的了解和仔细的核查，现发表独立意见如下：

1、公司严格执行证监发[2003]56号文件规定，报告期内不存在控股股东及其它关联方占用公司资金情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的违规关联方占用资金情况。



2、公司严格遵循证监发[2003]56号文件、《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等法律法规和《公司章程》的有关规定，严格控制对外担保风险。

报告期内，公司没有发生对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的对外担保情形。

（八）公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

1、为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东新华都实业集团股份有限公司以及实际控制人陈发树先生已分别出具了《避免同业竞争承诺书》。报告期内，上述股东及实际控制人信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

2、股票发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

（1）公司控股股东新华都集团和股东新华都投资及公司自然人股东陈志勇、陈志程、陈云岚、陈耿生、刘国川分别承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

（2）担任公司董事、监事、高级管理人员等职务的股东陈志程、周文贵、上官常川、龚严冰、付小珍、郭建生、龚水金、李青分别承诺：自公司股票上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。上述承诺期满后，其在本公司任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五，且在离职后半年内，不转让其直接和间接持有的公司股份。

报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。

（九）董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

2010年中期利润不分配，也不作资本公积金转增股本。

（十）公司股权激励进展情况

报告期内，公司根据中国证监会反馈意见，积极完善和补充股权激励申报材料，目前相关材料正报中国证监会审批。公司本次股权激励计划需待中国证监会备案无异议、公司股东大会批准后方可实施。

（十一）信息披露索引

序号	日期	公告内容	公告编号	刊登情况
1	2010-01-08	第一届董事会第四次临时会议决议公告	2010-001	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
2	2010-02-10	关于董事会换届选举的提示性公告	2010-002	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
3	2010-02-10	关于监事会换届选举的提示性公告	2010-003	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
4	2010-02-25	停牌公告	2010-004	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
5	2010-02-26	第一届董事会第十四次会议决议公告	2010-005	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网



6	2010-02-26	第一届监事会第十二次会议决议公告	2010-006	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
7	2010-02-26	2009年年度报告摘要	2010-007	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
8	2010-02-26	关于2009年度内部控制的自我评价报告	2010-008	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
9	2010-02-26	关于募集资金2009年度存放与使用情况的专项报告	2010-009	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
10	2010-02-26	关于召开2009年度股东大会的通知	2010-010	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
11	2010-02-27	关于举办2009年年度报告说明会的公告	2010-011	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
12	2010-03-17	第一届董事会第十五次会议决议公告	2010-012	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
13	2010-03-17	第一届监事会第十三次会议决议公告	2010-013	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
14	2010-03-17	关于新增2009年度股东大会议案的公告	2010-014	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
15	2010-03-27	关于选举职工监事的公告	2010-015	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
16	2010-03-30	2009年度股东大会决议公告	2010-016	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
17	2010-03-30	第二届董事会第一次会议决议公告	2010-017	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
18	2010-03-30	第二届监事会第一次会议决议公告	2010-018	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
19	2010-03-30	关于变更部分募集资金投资项目的公告	2010-019	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
20	2010-03-30	关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	2010-020	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
21	2010-04-08	2009年度分红派息、转增股本实施公告	2010-021	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
22	2010-04-29	2010年第一季度季度报告正文	2010-022	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
23	2010-04-29	2010年第一次临时股东大会决议公告	2010-023	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
24	2010-06-23	关于完成注册资本工商变更登记的公告	2010-024	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网

(十二) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表



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
2010年03月22日	公司	实地调研	东方证券行业研究员。	行业调查、门店拓展、公司经营等情况。
2010年03月24日	公司	实地调研	东兴证券、长城证券、广发基金、东北证券、第一创业证券等行业研究员和分析师。	行业调查、门店拓展、公司经营等情况。
2010年03月27日	公司	实地调研	天相投资顾问有限公司行业分析师。	行业调查、门店拓展、公司经营等情况。
2010年04月08日	公司	实地调研	国金证券、广发基金等行业研究员和分析师。	行业调查、门店拓展、公司经营等情况。
2010年05月20日	公司	实地调研	景林资产管理有限公司分析员。	行业调查、门店拓展、公司经营等情况。



八、财务报告

资产负债表

2010年6月30日

编制单位：福建新华都购物广场股份有限公司

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	269,307,546.05	168,031,961.15	344,392,766.04	194,374,367.07
交易性金融资产				
应收票据			10,000.00	10,000.00
应收账款	10,601,620.09	121,758,693.78	9,579,608.78	42,716,132.38
预付款项	115,999,651.77	20,055,085.21	77,154,961.29	15,806,834.86
应收利息			42,200.00	42,200.00
应收股利				
其他应收款	85,951,281.08	44,326,338.48	55,820,657.38	58,768,216.06
存货	362,624,483.02	30,078,699.80	324,027,582.53	13,867,896.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,803,039.20	511.50	8,498,355.46	37,169.00
流动资产合计	850,287,621.21	384,251,289.92	819,526,131.48	325,622,815.92
非流动资产：				
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		472,579,827.44		340,409,827.44
投资性房地产				
固定资产	299,814,411.71	1,930,370.70	285,884,401.90	1,413,659.19
在建工程	175,000.00			
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	2,069,727.75	2,017,305.50	2,199,623.89	2,147,524.66
开发支出				
商誉	27,279,627.10		27,279,627.10	
长期待摊费用	251,729,535.69		241,624,150.31	
递延所得税资产	18,506,538.24	40,795.19	13,901,269.83	926,850.45
其他非流动资产				
非流动资产合计	599,574,840.49	476,568,298.83	570,889,073.03	344,897,861.74
资产总计	1,449,862,461.70	860,819,588.75	1,390,415,204.51	670,520,677.66

法定代表人：陈志程

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张美珍



资产负债表（续）

2010年6月30日

编制单位：福建新华都购物广场股份有限公司

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
流动负债：				
短期借款			3,108,436.58	
交易性金融负债				
应付票据	15,622,253.00	15,622,253.00	4,458,450.11	4,458,450.11
应付账款	353,729,211.79	141,321,780.79	352,228,704.16	127,140,608.24
预收款项	451,370,421.31		396,970,961.33	
应付职工薪酬	2,261,433.75	44,420.91	2,177,451.06	60,645.91
应交税费	-4,303,126.20	-1,189,247.83	-8,296,195.47	4,869,135.45
应付利息				
应付股利				
其他应付款	57,970,608.03	174,650,798.78	108,397,905.67	33,474,650.98
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	16,722,147.81	18,046.00	4,902,547.08	
流动负债合计	893,372,949.49	330,468,051.65	863,948,260.52	170,003,490.69
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				
非流动负债合计				
负债合计	893,372,949.49	330,468,051.65	863,948,260.52	170,003,490.69
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	160,320,000.00	160,320,000.00	106,880,000.00	106,880,000.00
资本公积	221,968,352.16	234,447,257.01	275,408,352.16	287,887,257.01
减：库存股				
盈余公积	23,310,318.49	19,286,302.58	23,310,318.49	19,286,302.58
未分配利润	135,540,898.34	116,297,977.51	99,965,764.29	86,463,627.38
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	541,139,568.99	530,351,537.10	505,564,434.94	500,517,186.97
少数股东权益	15,349,943.22		20,902,509.05	
所有者权益（或股东权益）合计	556,489,512.21	530,351,537.10	526,466,943.99	500,517,186.97
负债及所有者权益合计	1,449,862,461.70	860,819,588.75	1,390,415,204.51	670,520,677.66

法定代表人：陈志程

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张美珍



利润表
2010年1-6月

编制单位：福建新华都购物广场股份有限公司

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	2,086,667,170.34	732,787,068.93	1,496,206,906.91	473,118,965.27
其中：营业收入	2,086,667,170.34	732,787,068.93	1,496,206,906.91	473,118,965.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,035,817,986.22	681,123,767.83	1,449,808,850.48	433,120,566.80
其中：营业成本	1,683,068,285.82	676,160,685.30	1,220,088,298.58	430,200,675.36
营业税金及附加	11,521,372.11	2,387,710.63	8,126,662.19	1,718,873.65
销售费用	288,802,986.45	740,741.13	185,467,734.13	249,061.28
管理费用	51,835,226.75	4,066,394.04	36,973,979.18	3,380,772.43
财务费用	896,922.17	-2,266,806.22	-647,151.82	-2,433,257.86
资产减值损失	-306,807.08	35,042.95	-200,671.78	4,441.94
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,849,184.12	51,663,301.10	46,398,056.43	39,998,398.47
加：营业外收入	1,616,001.23	287,166.58	5,278,498.38	1,338,460.91
减：营业外支出	576,127.68	84.55	435,107.57	
其中：非流动资产处置损失	141,349.09		146,367.38	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,889,057.67	51,950,383.13	51,241,447.24	41,336,859.38
减：所得税费用	11,178,489.45	11,428,033.00	10,842,033.80	8,267,371.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,710,568.22	40,522,350.13	40,399,413.44	33,069,487.49
归属于母公司所有者的净利润	46,263,134.05	40,522,350.13	40,399,413.44	33,069,487.49
少数股东损益	-5,552,565.83			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.29		0.25	
（二）稀释每股收益	0.29		0.25	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	40,710,568.22	40,522,350.13	40,399,413.44	33,069,487.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,263,134.05	40,522,350.13	40,399,413.44	33,069,487.49
归属于少数股东的综合收益总额	-5,552,565.83			

法定代表人：陈志程

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张美珍



现金流量表

编制单位：福建新华都购物广场股份有限公司

2010年1-6月

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	2,398,081,169.63	746,354,771.43	1,704,132,739.58	513,613,484.13
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	21,247,402.18	221,283,621.32	15,363,429.95	45,142,719.72
经营活动现金流入小计	2,419,328,571.81	967,638,392.75	1,719,496,169.53	558,756,203.85
购买商品、接受劳务支付的现金	1,953,704,591.12	762,751,131.82	1,425,984,094.23	501,593,109.56
支付给职工以及为职工支付的现金	121,128,025.28	2,042,569.42	83,279,271.95	1,372,558.15
支付的各项税费	69,010,469.65	20,493,907.28	55,289,212.81	12,942,135.64
支付其他与经营活动有关的现金	187,067,538.75	67,789,935.14	134,117,717.64	12,996,735.98
经营活动现金流出小计	2,330,910,624.80	853,077,543.66	1,698,670,296.63	528,904,539.33
经营活动产生的现金流量净额	88,417,947.01	114,560,849.09	20,825,872.90	29,851,664.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,179.35		4,922,143.96	
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	35,179.35		4,922,143.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,850,346.35	1,045,255.01	82,005,010.75	310,563.86
投资支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		132,170,000.00	44,247,263.57	129,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00			
投资活动现金流出小计	156,850,346.35	134,215,255.01	126,252,274.32	129,410,563.86
投资活动产生的现金流量净额	-156,815,167.00	-134,215,255.01	-121,330,130.36	-129,410,563.86
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			48,138,270.24	
筹资活动现金流入小计			48,138,270.24	
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	10,688,000.00	10,688,000.00	26,720,000.00	26,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			48,521,770.32	
筹资活动现金流出小计	10,688,000.00	10,688,000.00	75,241,770.32	26,720,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,688,000.00	-10,688,000.00	-27,103,500.08	-26,720,000.00
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	-79,085,219.99	-30,342,405.92	-127,607,757.54	-126,278,899.34
加：期初现金及现金等价物余额	344,392,766.04	194,374,367.07	437,070,089.70	363,696,102.59
六、期末现金及现金等价物余额	265,307,546.05	164,031,961.15	309,462,332.16	237,417,203.25

法定代表人：陈志程

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张美珍



所有者权益变动表（合并）

编制单位：福建新华都购物广场股份有限公司

2010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	106,880,000	275,408,352.16			23,310,318.49		99,965,764.29		20,902,509.05	526,466,943.99	106,880,000	275,408,352.16			14,867,321.06		114,538,908.12		511,694,581.34	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	106,880,000	275,408,352.16			23,310,318.49		99,965,764.29		20,902,509.05	526,466,943.99	106,880,000	275,408,352.16			14,867,321.06		114,538,908.12		511,694,581.34	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,440,000	-53,440,000					35,575,134.05		-5,552,565.83	30,022,568.22							13,679,413.44		9,666,751.24	23,346,164.68
（一）净利润							46,263,134.05		-5,552,565.83	40,710,568.22							40,399,413.44			40,399,413.44
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							46,263,134.05		-5,552,565.83	40,710,568.22							40,399,413.44			40,399,413.44
（三）所有者投入和减少资本																			9,666,751.24	9,666,751.24
1. 所有者投入资本																			9,666,751.24	9,666,751.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配							-10,688,000.00			-10,688,000.00							-26,720,000.00			-26,720,000.00
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							-10,688,000.00			-10,688,000.00							-26,720,000.00			-26,720,000.00
4. 其他																				
（五）所有者权益	53,440,000	-53,440,000																		



内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,440,000	-53,440,000															
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
四、本期末余额	160,320,000	221,968,352.16			23,310,318.49	135,540,898.34	15,349,943.22	556,489,512.21	106,880,000	275,408,352.16		14,867,321.06		128,218,321.56		9,666,751.24	535,040,746.02

法定代表人：陈志程

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张美珍



所有者权益变动表（母公司）

编制单位：福建新华都购物广场股份有限公司

2010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	106,880,000	287,887,257.01			19,286,302.58	86,463,627.38	500,517,186.97	106,880,000	287,887,257.01			10,843,305.15	85,292,650.49	490,903,212.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	106,880,000	287,887,257.01			19,286,302.58	86,463,627.38	500,517,186.97	106,880,000	287,887,257.01			10,843,305.15	85,292,650.49	490,903,212.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	53,440,000	-53,440,000				29,834,350.13	29,834,350.13						6,349,487.49	6,349,487.49
(一) 净利润						40,522,350.13	40,522,350.13						33,069,487.49	33,069,487.49
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						40,522,350.13	40,522,350.13						33,069,487.49	33,069,487.49
(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						-10,688,000.00	-10,688,000.00						-26,720,000.00	-26,720,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配						-10,688,000.00	-10,688,000.00						-26,720,000.00	-26,720,000.00
3. 其他														
(五) 所有者权益内部结转	53,440,000.00	-53,440,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,440,000.00	-53,440,000.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(六) 专项储备														
1. 本期提取														



2. 本期使用														
四、本期期末余额	160,320,000.00	234,447,257.01			19,286,302.58	116,297,977.51	530,351,537.10	106,880,000	287,887,257.01			10,843,305.15	91,642,137.98	497,252,700.14

法定代表人：陈志程

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张美珍



福建新华都购物广场股份有限公司

财务报表附注

2010年1~6月

单位：人民币元（除另有标注外）

附注一、公司基本情况

（一）公司简介：

公司名称：福建新华都购物广场股份有限公司

注册地址：厦门市思明区吕岭路2号14C室

注册资本：人民币16,032万元

法定代表人：陈志程

（二）经营范围：

1、批发零售百货、纺织品、仪器仪表、通讯设备、五金交电化工（不含危险化学品）、电子计算机及配件、建筑材料、工艺美术品（上述经营范围不含商场销售）；2、收购农副产品（不含粮食、种子）；3、商务咨询服务。（法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可后方可营业。）

（三）公司历史沿革

1、2004年5月17日，新华都实业集团股份有限公司和陈志勇共同出资设立福建新华都购物广场有限公司（以下简称“本公司”），取得企业法人营业执照（注册号：3502001007001）。本公司注册资本为人民币壹仟万元，其中：新华都实业集团股份有限公司出资950万元，出资比例为95%；陈志勇出资50万元，出资比例为5%。

2、2004年10月，根据福建新华都购物广场有限公司股东会决议，本公司注册资本变更为人民币5,000万元，新增注册资本人民币4,000万元，其中：股东新华都实业集团股份有限公司增加出资人民币2,500万元并受让原股东陈志勇所持有的5%的股份人民币50万元，变更后新华都实业集团股份有限公司出资人民币3,500万元，持股比例为70%；新增股东福建新华都投资有限责任公司（原福建新华都商城有限责任公司，下同）出资人民币1,500万元，持股比例为30%。

3、2005年7月，根据福建新华都购物广场有限公司股东会决议，本公司注册资本变更为人民币8,008万元，新增注册资本人民币3,008万元，其中：股东新华都实业集团股份有限公司增加出资人民币1,200万元，变更后新华都实业集团股份有限公司出资人民币4,700万元，持股比例为58.7%；股东福建新华都投资有限责任公司将其所持有的股份分别转让给新股东陈志勇、池金明各1%，变更后福建新华都投资有限责任公司出资人民币1,340万元，持股比例为16.7%；新增股东陈志勇出资人民币308万元并受让股东福建新华都投资有限责任公司1%的股份人民币80万元，变更后陈志勇出资人民币388万元，持股比例为4.85%；新增股东池金明出资人民币120万元并受让股东福建新华都投资有限责任公司1%的股份人民币80万元，变更后池金明出资人民币200万元，持股比例为2.5%；新增股东周文贵、叶芦生、刘晓初、陈志程各出资人民币120万元，持股比例均为1.5%；新增股东上官常川、林军、陈耿生、黄履端各出资人民币80万元，持股比例均为1%；新增股东付小珍、刘奇志各出资人民币60万元，持股比例均为0.75%；新增股东袁振林、刘国川、龚严冰、郭建生、叶



常青、陈云岚各出资人民币 40 万元，持股比例均为 0.5%；新增股东龚水金、翁健、李小焕、庄弥前、林宗杰、王贤斌、郑海棠、黄德永、王凯文、李青、陈志伟各出资人民币 20 万元，持股比例各为 0.25%。上述增资后的注册资本人民币 8,008 万元业经福建华强有限责任会计师事务所验证，并出具闽华强（2005）验字第 014 号验资报告。

4、2007 年 2 月 25 日，根据福建新华都购物广场有限公司股东会决议，原股东福建新华都投资有限责任公司将其持有的福建新华都购物广场有限公司 5% 的股权转让给原股东陈志勇。2007 年 4 月，根据本公司章程、发起人约定，福建新华都购物广场有限公司整体变更为福建新华都购物广场股份有限公司。变更后的注册资本为人民币 8,008 万元，由福建新华都购物广场有限公司以截至 2006 年 12 月 31 日止的净资产扣除 2006 年度利润分配 4,404.40 万元后的余额折股投入。变更后本公司的股东及持股情况为：新华都实业集团股份有限公司出资 4,700 万元，占总股本的 58.67%；福建新华都投资有限责任公司出资 939.6 万元，占总股本的 11.73%；陈志勇出资 788.4 万元，占总股本的 9.85%；周文贵、叶芦生、刘晓初、陈志程各出资 120 万元，各占总股本的 1.50%；池金明出资 200 万元，占总股本的 2.50%；上官常川、林军、陈耿生、黄履端各出资 80 万元，各占总股本的 1%；付小珍、刘奇志各出资 60 万元，各占总股本的 0.75%；袁振林、刘国川、龚严冰、郭建生、叶常青、陈云岚各出资 40 万元，各占总股本的 0.50%；龚水金、翁健、李小焕、庄弥前、林宗杰、王贤斌、郑海棠、黄德永、王凯文、李青、陈志伟各出资 20 万元，各占总股本的 0.25%。同年 4 月 9 日本公司依法于厦门市工商局完成了上述股权变更登记的法律手续，换取了注册号为 3502001007001 号的《企业法人营业执照》，公司注册资本为人民币 8,008 万元，经营期限自 2004 年 5 月 17 日至 2054 年 5 月 16 日。

5、根据本公司 2007 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]893 号文核准，本公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 2,680 万元，变更后的注册资本为人民币 10,688 万元。本公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行 2,680 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 12 元，可募集资金总额为人民币 32,160 万元。其中网下发行的股份数量为 536 万股，占本次发行总股数的 20%；网上以资金申购方式定价发行数量为 2,144 万股，占本次发行总股数的 80%。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 10,688 万股，公司注册资本为 10,688 万元。

6、2010 年 3 月 27 日，公司召开 2009 年度股东大会，大会审议通过了《2009 年度利润分配方案》，公司以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 106,880,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 5 股，经上述分配后，公司总股本变更为 160,320,000 股。权益分派已于 2010 年 4 月 16 日实施完毕。公司于 2010 年 6 月 13 日在厦门市工商行政管理局办理完毕工商变更登记，公司注册资本由 10,688 万元变更为 16,032 万元。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）公司财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明



本公司编制的 2010 年半年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求, 真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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; 如果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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍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, 其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

A、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润, 在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并

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。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。对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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 其次在经复核后, 合并成本仍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, 其差额计入当期损益。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权, 也将该被投资单位认定为子公司, 纳入合并财务报表的合并范围。



3. 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益以“少数股东权益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

子公司中少数股东当期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损应当冲减该少数股东权益，否则该超额亏损应当冲减母公司所有者权益，子公司在以后期间实现的利润在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，应全部归属于母公司所有者权益。

5. 合并程序及方法

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

（七） 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八） 外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（九） 金融工具的确认与计量

1. 分类：金融工具分为下列五类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2. 初始确认和后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。



B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A、存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价作为其公允价值。

B、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

C、初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

4. 金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

A、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

B、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单项测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备（具体参见本会计政策之第十项“应收款项坏账确认标准、坏账损失的核算方法”）。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（十） 应收款项坏账确认标准、坏账损失的核算方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额200万元以上（含）的款项
------	-----------------



计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备
------	--

对于单项金额重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

由于公司支付的租赁合同履约保证金在租赁合同期内其款项的回收能够得到保证，形成坏账的可能性较小，因此公司对还在租赁合同期内的租赁合同履约保证金不计提坏账准备，租赁合同期满后应收回而未收回的履约保证金转为一般应收款项，从合同期满之日起计算账龄并计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法：

信用风险特征组合的确定依据		单项金额不重大且账龄3年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例(%)	100%	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	100%

3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

对于单项金额重大经测试未发现减值以及单项金额非重大的应收账款、其他应收款，按账龄特征评估其信用风险，划分为七个组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

账 龄	提取比例（%）
0.5年以内（含0.5年，以下类推）	2
0.5—1年	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	60
5年以上	100

对于单独测试后未减值的内部应收款项（公司与控股子公司之间的往来，包括单项金额重大的和非重大的），不计提坏账准备。

（十一） 存货核算方法

1. 存货分类：本公司存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等大类。
2. 存货取得和发出的计价方法：公司库存商品入库采用实际成本法核算；商场于商品发出时采用先进先出法计价；超市期末对各单品按最后一次进价调整库存商品，同时结转已销商品成本；
3. 存货可变现净值的确定依据：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。



4. 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：

- ① 已经霉烂变质的存货；
- ② 已经过期且无转让价值的存货；
- ③ 生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- ④ 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

- ① 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- ② 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；
- ③ 因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

④ 因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

- ⑤ 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按存货类别提取存货跌价准备，计入当期损益。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用实际成本计价，于领用时采用五五摊销法核算；包装物于领用时采用一次转销法摊销。

(十二) 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策

1. 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- B、使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他经营用设备四类。

3. 固定资产计价

购置或新建固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

4. 各类固定折旧方法：

本公司固定资产折旧按原值扣除其预计净残值 3%-5%和减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。各类固定资产的预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	折旧率
房屋建筑物	40	3-5	2.375-2.42%
机器设备	5-10	3-5	9.5%-19.4%
运输设备	5-10	3-5	19%-9.7%



其他经营设备及办公设备	5	3-5	19%-19.4%
-------------	---	-----	-----------

5. 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注 19 之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

7. 固定资产后续支出

固定资产后续支出在符合：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，计入固定资产成本。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，在受益期内合理摊销。

(十三) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产的确认标准：本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

2. 初始计量：分别按以下方式进行初始计量

①外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他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。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司的无形资产主要为外购的专业软件。

3. 无形资产的摊销

本公司无形资产均为外购的专业软件，在 5 年期内平均摊销。本公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

(十五) 长期股权投资



1、初始投资成本的确定

长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，初始投资成本按以下原则确定：

(1) 企业合并形成的长期股权投资：

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。该确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司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其他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。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政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的,认定为重大影响。

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准备按会计政策第 19 项、资产减值规定处理。

(十六) 商誉

商誉是指在同一控制的企业合并下,购买方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。初始确认后的商誉,应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。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,则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,则确认商誉的减值损失,资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的,分摊期限在 1 年以上的各项费用,主要有门店装修改良支出、租金等。

1. 本公司门店装修改良支出主要分为两类,第一类是新开门店开业前的经营场所和办公场所改良工程支出(主要包括:土建、水电、网络、消防、设备等);第二类是已开业门店的改建、扩建工程。新开门店场地装修改造支出,设定预计受益期最长为 10 年,在预计受益期和剩余租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销。已开业门店的改建、扩建工程,设定预计最长受益期为 5 年,在预计受益期和扣除已开业时间的剩余租赁期孰短的期限内按直线法进行摊销。本公司每年年度终了,将对其受益期限进行复核。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2. 租金支出按其受益期平均摊销。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产减值计提依据及方法

1. 减值测试的范围

报告期末,对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试;除此之外,对于存在下列迹象表明可能发生了减值的资产进行减值测试:

A、资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。



C、市场利率或者其它市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2. 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

3. 预计可收回金额的确定方法

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估计其可收回金额。

4. 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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购建或者生产的，应予以资本化，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，包括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，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已发生；

C、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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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。

B、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，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。



（二十一）收入实现的确认原则

1. 销售商品

在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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权：让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

（二十二）返利政策

公司的返利方式包括现金方式和转货款方式，由于返利是在双方对账的基础上根据购销合同、协议等计算并需由供应商确认，另外，返利的计算一般是以实际销售量为基础的，且双方计算确认还有一个过程，故公司对于返利的会计核算以收到供应商的返利确认函、供应商开具的红字增值税专用发票等为依据，按照《企业会计准则——存货》的有关规定在供应商返利确认的当期冲减“主营业务成本”科目。不同返利方式的具体核算方法及依据如下：

①现金方式返利的确认依据及会计核算方法

A、现金方式返利的确认依据为同时收到供应商的货币资金和返利确认证明。

B、现金方式返利的会计核算方法为将确认的返利扣减增值税后的余额冲减当期主营业务成本，同时增加货币资金。

②转货款方式返利的确认依据及会计核算方法

A、转货款方式返利的确认依据分以下两类：

第一类为供应商只提供返利确认函，不提供红字增值税专用发票。在这种情况下，公司以收到供应商的返利确认函作为返利的确认依据。

另一类为供应商同时提供返利确认函和红字增值税专用发票。在这种情况下，公司以收到供应商的返利确认函和红字增值税专用发票作为返利的确认依据。

B、转货款方式返利的会计核算方法为将确认的返利扣减增值税后的余额冲减当期主营业务成本。

（二十三）经营租赁/融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，



在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 政府补助

1. 确认原则：政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

2. 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 所得税

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

(二十七) 利润分配方法

根据公司章程，本公司净利润按以下顺序分配：



1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取 10%法定盈余公积金；
3. 根据股东大会决议，可提取任意盈余公积金；
4. 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

(二十八) 主要会计政策、会计估计变更以及差错更正

1、会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更。

3、重大前期差错更正

本公司本年度未发生重大前期差错更正。

附注三、税项

本公司及子公司主要税项及税率列示如下：

(一) 流转税

增值税	销售粮食、食用植物油、图书、报纸、杂志收入按 13%的税率计算销项税；销售避孕药品和用具收入适用零税率；其他商品收入按 17%的税率计算销项税 增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。
营业税	按应税营业收入的 5%计缴营业税
消费税	黄金饰品按 5%缴纳消费税
城市建设维护费	按应缴纳的流转税的 5%-7%缴纳
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3%缴纳
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的 1%缴纳

(二) 企业所得税

本公司的企业所得税税率：

1. 经济特区(厦门)企业所得税率

本公司和厦门新华都购物广场有限公司所得税税率 2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年后按 25%税率执行；福建新华都信息科技有限公司执行 25%的所得税税率。

2. 非经济特区企业所得税率为 25%

泉州新华都购物广场有限公司、漳州新华都百货有限公司、福州新华都综合百货有限公司、三明新华都购物广场有限公司、莆田新华都购物广场有限公司、三明新华都物流配送有限公司、莆田市新华都万家惠购物广场有限公司、莆田新华都国货购物广场有限公司、龙岩新华都辉业购物广场有限公司和晋江新华都贸易有限公司 2008 年 1 月 1 日起执行 25%的所得税税率。

(三) 其他税费

房产税	自用房产 按房产原值的 75%乘 12%缴纳房产税 出租房产 按租金收入的 12%缴纳房产税
防洪护堤费	按营业收入的 0.07%--0.10% (福建新华都购物广场股份有限公司、厦门新华都购物广场有限公司、晋江新华都贸易有限公司无此税目)

**附注四、企业合并及合并财务报表****(一) 子公司情况****1. 通过设立或投资等方式取得的子公司**

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	企业组织机 构代码	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否合并
厦门新华都购物广场有限公司	4398	福建厦门	批发零售百货	76170648-9	4398	100%	合并
福州新华都综合百货有限公司	6928	福建福州	批发零售百货	78450969-9	6928	100%	合并
三明新华都购物广场有限公司	4566	福建三明	批发零售百货	79175184-6	4566	100%	合并
莆田新华都购物广场有限公司	500	福建莆田	批发零售百货	79177751-X	500	100%	合并
龙岩新华都辉业购物广场有限公司	3000	福建龙岩	批发零售百货	79376846-5	4332.21	100%	合并
福建新华都信息科技有限公司	500	福建厦门	计算机及外部	66471380-4	500	100%	合并
三明新华都物流配送有限公司	3247	福建三明	物流(筹建中)	68939763-3	3247	100%	合并

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	企业组织机 构代码	投资额 (万元)	拥有权益 比例	备注
泉州新华都购物广场有限公司	12151	福建泉州	批发零售百货	73566032-5	12151	100%	合并
漳州新华都百货有限公司	4271	福建漳州	批发零售百货	72643692-X	4271	100%	合并

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	企业组织机 构代码	投资额 (万元)	拥有权益 比例	备注
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	5560	福建莆田	批发零售百货	68509083-7	6355.54	70%	合并

(二) 本期无新纳入和不再纳入合并范围的主体**附注五、合并财务报表项目注释****(一) 货币资金****1. 货币资金明细项目列示如下:**

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			28,344,165.57			27,496,426.31
银行存款:						
人民币			218,345,259.33			300,236,063.86
其他货币资金:						
人民币			22,618,121.15			16,660,275.87



合计			269,307,546.05			344,392,766.04
----	--	--	----------------	--	--	----------------

2. 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他货币资金构成主要有：保函保证金存款 4,000,000.00 元(剩余保证期在三个月以上)、银行汇票保证金 15,622,253.00 元（剩余保证期在三个月以内）；在途资金 2,995,868.15 元。

3. 货币资金期末较期初减少了 21.80%，主要系募投资金的使用导致。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

类别	2010年06月30日	2009年12月31日
应收银行本票	0	10,000.00
合计	0	10,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末也无已经背书给他方但尚未到期的票据。

4. 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款					2,780,756.26	28.45	55,615.13	28.45
单项金额不重大信用风险特征该组合的风险应收账款								
其他不重大应收账款	10,954,223.98	100%	352,603.89	100%	6,994,354.74	71.55	139,887.09	71.55
合计	10,954,223.98	100%	352,603.89	100%	9,775,111.00	100%	195,502.22	100%

本公司单项金额重大的应收款项是指单笔金额为 200 万元以上的应收款项，期末应收账款单笔金额均小于 200 万元。

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。

无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3. 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款。也无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况。



6. 应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

7. 应收账款期末余额中应收前五名客户的账款金额合计 3,912,832.02 元，占应收账款余额的比例为 35.72%。明细列示如下：

客户名称	2010年06月30日	账龄	欠款原因	备注
福州中城大洋百货有限公司	2,351,617.72	0.5年以内	未结货款	
福建东百集团有限公司	569,617.02	0.5年以内	未结货款	
福州市天虹百货有限公司	371,892.41	0.5年以内	未结货款	
福建省莆田监狱	327,988.78	0.5年以内	未结货款	
福建东方百货管理有限公司	291,716.09	0.5年以内	未结货款	
合计	3,912,832.02			

8. 无应收关联方账款。

9. 无终止确认的应收款项。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债。

11. 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	2010年06月30日			2009年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
半年以内	7,029,688.32	64.17	134,426.27	9,775,111.00	100.00	195,502.22
0.5-1年	3,485,518.94	31.82	174,275.95			
1-2年	439,016.72	4.01	43,901.67			
合计	10,954,223.98	100	352,603.89	9,775,111.00	100.00	195,502.22

12. 应收账款 2010 年末较 2009 年末余额增加 12.06%，主要系随着销售额的增加，未结算的批发款项相应增加。

（四）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	40,535,815.50	46.95			22,044,807.50	39.19		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	100,000.00	0.12	100,000.00		100,000.00	0.18	100,000.00	23.50



其他不重大其他 应收款	45,706,070.65	52.93	290,605.07		34,101,370.35	60.63	325,520.47	76.50
合计	86,341,886.15	100	390,605.07		56,246,177.85	100	425,520.47	100

①本公司单项金额重大的应收款项是指单笔金额为 200 万元以上的应收款项，2010 年 6 月 30 日余额为还在合同期内的租赁合同履约保证金及承租投标保证金，在租赁合同期内形成坏账的可能性较小，经减值测试后不存在减值，期末不计提减值准备。

②单项金额不重大但按信用特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指公司因与泉州市恒鑫机电发展有限公司的合同纠纷，截止报告日，上述应收款项经单独减值测试后收回的可能性较小，全额计提坏账准备 100,000.00 元。

③单项金额不重大的其他应收款中含租赁合同履约保证金 32094768.00 元。经测试这些合同均在履约期内，发生坏账的可能性较小，期末均未计提减值准备。

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
履约保证金	57,630,583.50	0	0	坏账可能性小
厦门产权交易中心	15000000.00	0	0	坏账可能性小
泉州市恒鑫机电发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	72730583.50	100,000.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
3至4年	100,000.00	100%	100,000.00	100,000.00	100%	
4至5年						
5年以上						
合计	100,000.00	100%	100,000.00	100,000.00	100%	

3. 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款。也无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。



7. 其他应收款期末余额中前五位金额合计为 28,908,992.00 元，占其他应收款余额的 33.48%。明细列示如下：

名称	金额	性质或内容	账龄
厦门产权交易中心	15,000,000.00	投标保证金	0.5 年以内
漳州天泉房地产开发有限公司	5,000,000.00	商场租赁履约保证金	1-2 年
泉州市丰泽商城建设有限公司	3,000,000.00	商场租赁履约保证金	4-5 年
连国伟	3,000,000.00	商场租赁履约保证金	3-4 年
福州宝龙房地产发展有限公司	2,908,992.00	商场租赁履约保证金	1-2 年
合计	28,908,992.00		

8. 无应收关联方账款。

9. 无终止确认的应收款项。

10. 无以其他应收款项为标的进行证券化，继续涉入形成的资产、负债。

11. 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	2010年06月30日			2009年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
半年以内	40,609,016.52	47.03	119,926.70	14,747,241.98	26.22	136,164.23
0.5—1 年	3,874,477.55	4.49	31,141.32	6,046,459.00	10.75	6,193.50
1—2 年	22,775,860.28	26.38	4,593.46	20,465,008.66	36.38	18,470.98
2—3 年	5,943,968.66	6.88	17,104.41	6,733,499.30	11.97	71,100.97
3—4 年	6,435,573.85	7.45	181,652.16	1,514,625.75	2.69	131,387.73
4—5 年	5,899,223.20	6.83	4,164.53	5,925,270.25	10.53	14,130.15
5 年以上	803,766.09	0.93	32022.49	814,072.91	1.45%	48,072.91
合计	86,341,886.15	100	390,605.07	56,246,177.85	100.00	425,520.47

12. 期末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	未收回原因
泉州市丰泽商城建设有限公司	3,000,000.00	商场租赁履约保证金	尚在合同期内
连国伟	3,000,000.00	商场租赁履约保证金	尚在合同期内



名称	金额	欠款原因	未收回原因
福建省晋江市华港投资有限公司	2,000,000.00	商场租赁履约保证金	尚在合同期内
泉州东百房地产开发有限公司	2,000,000.00	商场租赁履约保证金	尚在合同期内
泉州展览城有限公司	1,000,000.00	商场租赁履约保证金	尚在合同期内

13. 其他应收款期末较期初余额增加 53.51%，主要是公司承租投标保证金和新签门店的商场租赁履约保证金增加。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析如下：

账龄	2010年06月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	115,133,487.66	99.25	76,694,420.26	99.40
1—2年	675,386.79	0.58	335,016.91	0.43
2—3年	115,698.62	0.10	75,183.02	0.10
3年以上	75,078.70	0.06	50,341.10	0.07
合计	115,999,651.77	100.00	77,154,961.29	100.00

2. 预付款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
3. 预付款项期末余额无预付关联单位款项。
4. 预付款项期末余额中前五位金额为元，占预付款项的余额 39.64%。明细列示如下：

名称	2010年06月30日	账龄	性质或内容
福建泷澄建设集团有限公司	19,252,500.00	半年以内	工程款
沙县金古经济开发有限公司	10,000,000.00	1年以内	土地转让款
安溪县土地收购储备中心	10,000,000.00	半年以内	竞买土地保证金
福建省烟草公司泉州市公司	9,484,619.19	1年以内	货款
泉州东大化纤有限公司	7,250,000.00	1年以内	土地转让款
合计	55,987,119.19		

5. 预付款项期末余额中账龄超过一年的金额为 866164.11 元，占预付账款总额的 0.75%，主要系未结算货款。



6. 预付款项期末较期初余额增长 50.35%，主要系预付竞买土地保证金、工程款、设备款以及公司门店增加和家电类商品比重提升，预付货款相应增加。

(六) 应收利息

1. 应收利息明细项目列示如下：

类别	2010年06月30日	2009年12月31日
应收定期存款利息		42,200.00
合计		42,200.00

(七) 存货

1. 存货类别

项目	期末数			期初数		
	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						
在产品						
库存商品	360,385,685.79	1,408,514.44	358,977,171.35	322,473,636.24	1,837,507.79	320,636,128.45
周转材料						-
消耗性生物资产						-
包装物	1,928,698.15		1,928,698.15	1,907,230.70		1,907,230.70
低值易耗品	1,718,613.52		1,718,613.52	1,484,223.38		1,484,223.38
合计	364,032,997.46	1,408,514.44	362,624,483.02	325,865,090.32	1,837,507.79	324,027,582.53

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	1,837,507.79	237,161.97	666,155.32		1,408,514.44
周转材料					
消耗性生物资产					



包装物				
低值易耗品				
合计	1,837,507.79	237,161.97	666,155.32	1,408,514.44

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	预估售价减去预估销售费用和税金低于采购成本的差额	已销售	0.18%
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			
包装物			
低值易耗品			

4. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5. 存货期末较期初余额增长 11.71%，主要系随着公司门店的增加，公司经营规模快速扩大，为了保证存货的正常周转，存货库存也相应增加。

(八) 其他流动资产

1. 本公司其他流动资产主要核算待摊费用，明细项目列示如下：

类别	2010年06月30日	2009年12月31日	期末结存原因
房租等	5,055,808.89	7,813,538.55	按受益期分摊
其他	747,230.31	684,816.91	按受益期分摊
合计	5,803,039.20	8,498,355.46	

(九) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年06月30日
一、账面原值合计	386,400,941.11	37,842,229.95	1,814,137.93	422,429,033.13
房屋建筑物	107,278,485.34			107,278,485.34



项 目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年06月30日
机器设备	106,823,095.70	13,121,823.26	468,624.97	119,476,293.99
运输设备	22,862,202.69	4,601,056.40	-	27,463,259.09
其他经营设备及办公设备	149,437,157.38	20,119,350.29	1,345,512.96	168,210,994.71
二、累计折旧合计	100,516,539.21	23,374,239.57	1,276,157.36	122,614,621.42
房屋建筑物	10,932,168.76	1,273,824.78		12,205,993.54
机器设备	25,552,489.82	7,869,533.48	400,144.35	33,021,878.95
运输设备	6,971,128.20	2,227,149.17	21,223.98	9,177,053.39
其他经营设备及办公设备	57,060,752.43	12,003,732.14	854,789.03	68,209,695.54
三、固定资产净值合计	285,884,401.90			299,814,411.71
房屋建筑物	96,346,316.58			95,072,491.80
机器设备	81,270,605.88			86,454,415.04
运输设备	15,891,074.49			18,286,205.70
其他经营设备及办公设备	92,376,404.95			100,001,299.17
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他经营设备及办公设备				
五、账面价值合计	285,884,401.90			299,814,411.71
房屋建筑物	96,346,316.58			95,072,491.80
机器设备	81,270,605.88			86,454,415.04
运输设备	15,891,074.49			18,286,205.70
其他经营设备及办公设备	92,376,404.95			100,001,299.17

注：固定资产本期计提的折旧额 23,374,239.57 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

2. 本期无暂时闲置的固定资产。
3. 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无持有待售的固定资产。
6. 无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

无形资产明细项目列示如下：



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,819,643.14	161,006.83	-	2980649.97
财务软件	2,819,643.14	161,006.83		2980649.97
二、累计摊销合计	620,019.25	290,902.97	-	910922.22
财务软件	620,019.25	290,902.97		910922.22
三、无形资产账面净值合计	2,199,623.89	-129,896.14		2,069,727.75
财务软件	2,199,623.89	-129,896.14		2,069,727.75
四、减值准备合计				
财务软件	0.			0
无形资产账面价值合计	2,199,623.89	-129,896.14		2,069,727.75
财务软件	2,199,623.89	-129,896.14		2,069,727.75

(十一) 商誉

商誉明细列示如下:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	27,279,627.10			27,279,627.10	
合计	27,279,627.10			27,279,627.10	

(十二) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用明细项目列示如下:

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
门店装修支出	191,028,606.04	34,715,967.65	15,421,593.88		210,322,979.81	
租金	50,595,544.27	1,906,325.05	11,095,313.44		41,406,555.88	
合计	241,624,150.31	36,622,292.70	26,516,907.32	-	251,729,535.69	

2. 租金为公司预付的门店租金费用。



3. 门店装修支出原值为 269,555,470.06 元，租金原值 65044992.79 元；本年度长期待摊费用的摊销额为 26516907.32 元。

4. 长期待摊费用期末较期初余额增长 4.18%，主要系公司各地新开门店增加的租金费用及增加的门店装修费用所致。

(十三) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	534,131.58	613,832.93
开办费	77,849.24	77,849.24
可抵扣亏损	17,894,557.42	13,209,587.66
小 计	18,506,538.24	13,901,269.83
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

2. 无未确认递延所得税资产。

3. 无未确认递延所得税资产并将于以下年度到期的可抵扣亏损。

(十四) 资产减值准备

项 目	2009-12-31	2010 年增加	2010 年减少		2010-06-30
			转 销	转 回	
应收款项坏账准备	621,022.69	255,350.20		133,163.93	743,208.96
其中：应收账款	195,502.22	157,586.26		484.59	352,603.89
其他应收款	425,520.47	97,763.94		132,679.34	390,605.07
存货跌价准备	1,837,507.79	237,161.97		666,155.32	1,408,514.44
合计	2,458,530.48	492,512.17		799,319.25	2,151,723.40

(十五) 短期借款

1. 短期借款明细项目列示如下：`



借款类别	2010年06月30日	2009年12月31日
担保借款		3,108,436.58
合计		3,108,436.58

(十六) 应付票据

1. 应付票据按类别列示如下：

类别	2010年06月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	15,622,253.00	4,458,450.11
合计	15,622,253.00	4,458,450.11

2. 应付票据明细项目列示如下：

客户名称	2010年6月30日	到期日	备注
厦门美的制冷产品销售有限公司	7,770,583.00	2010年7-8月16-18日	货款
福建格力电器销售有限公司	4,000,000.00	2010年7-9月16-23日	货款
福州南宇制冷工程有限公司	2,000,000.00	2010年7月16日	货款
重庆新日日顺家电销售有限公司福州分公司	1,000,000.00	2010年8月27日	货款
厦门明珠格力电器销售有限公司	500,000.00	2010年9月7日	货款
福州其兴家用电器有限公司	351,670.00	2010年7月16日	货款
合计	15,622,253.00		

3. 公司其他货币资金中的 15,622,253.00 元已为该银行承兑汇票提供质押担保。

4. 应付票据中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5. 上述应付票据到期日均在 3 个月以内。截至 2010 年 6 月 30 日止，公司不存在已到期未付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款按账龄分析如下：

账龄	2010年06月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



1年以内	352497564.45	99.65	348,079,345.39	98.82
1-2年	811735.73	0.23	1,523,181.02	0.43
2-3年	265,340.93	0.08	1,269,322.79	0.36
3年以上	154,570.68	0.04	1,356,854.96	0.39
合计	353,729,211.79	100.00	352,228,704.16	100.00

2. 应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 应付账款中账龄超过一年的为 1231647.34 元，占应付账款总额的 0.35%，主要系供应商未及时开具发票结算的货款。

4. 应付账款期末较年初余额增长 0.43%，主要系随着公司经营规模的扩大，为保证存货正常周转，存货库存相应增加，与供应商按期结算的货款金额也随之增加。

（十八）预收款项

1. 预收款项按账龄列示如下：

账龄	2010年06月30日		2009年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	451,370,421.31	100	396,550,131.39	99.89
1-2年			420,829.94	0.11
2-3年				
合计	451,370,421.31	100	396,970,961.33	100.00

2. 期末预收款项中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 预收款项期末较年初余额增长 13.70%，主要系随着公司经营规模的扩大以及营销力度加大，导致预收款方式销售量的增加。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细项目列示如下：

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年06月30日
工资、奖金		104,344,186.97	104,344,136.97	50.00
职工福利费		2,333,862.06	2,333,862.06	



项 目	2009年12月 31日	本期增加	本期减少	2010年06月30日
社会保险费	567,740.16	12364260.82	12660326.60	271,674.38
其中：医疗保险费	-2,799.03	2,899,482.44	2,895,737.37	946.04
基本养老保险费	523,866.12	8,524,666.67	8,810,750.25	237,782.54
失业保险费	28,360.71	400,023.63	400,812.56	27,571.78
工伤保险费	8,907.74	197,675.71	203,593.53	2,989.92
生育保险费	9,404.62	342,412.37	349,432.89	2,384.10
住房公积金	0.00	159,960.00	159,960.00	0.00
工会经费及职工教育 经费	1,609,710.90	1,757,058.34	1,377,059.87	1,989,709.37
合计	2,177,451.06	120959328.19	120875345.50	2,261,433.75

2. 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元，其中：工会经费和职工教育经费金额 0 元、非货币性福利金额 0 元、因解除劳动关系给予补偿 0 元。

（二十）应交税费

1. 应交税费明细项目列示如下：

税 种	2010年06月30日	2009年12月31日
营业税	1,302,740.03	971,069.60
所得税	8,452,219.26	3,798,391.07
城市维护建设税	380,089.13	545,601.05
房产税	94,330.73	91,431.62
土地使用税	5,166.11	5,166.11
个人所得税	137,417.56	120,006.21
增值税	-15,634,386.81	-14,914,545.15
印花税	173,654.00	383,630.10
消费税	102,627.76	130,028.48
教育费及地方教育费附加	231898.27	195,076.96
防洪护堤费	451,117.76	377,948.48



税 种	2010年06月30日	2009年12月31日
合计	-4,303,126.20	-8,296,195.47

2. 有关税率情况详见本报告附注三--税项。
3. 应交税费期末余额的变化主要是由于期末应交所得税的增加。

(二十一) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示如下：

账 龄	2010年06月30日		2009年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	38,976,184.42	67.23	103,114,097.59	95.13
1—2年	11,367,323.10	19.61	3,191,837.52	2.94
2—3年	1,235,201.22	2.13	1,384,836.37	1.28
3年以上	6,391,899.29	11.03	707,134.19	0.65
合 计	57,970,608.03	100.00	108,397,905.67	100.00

2. 期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。
3. 金额较大的其他应付款说明：

名 称	2010年06月30日	账 龄	性质或内容	备注
林明旗	12,000,000.00	半年以内	保证金	
三明市绿源工程建设有限公司永安分公司	5,780,000.12	2-3年	装修款	抵租金
福建万家惠商贸有限公司	1,835,380.00	1—2年	股权款	
陈美全	1,618,893.00	1年以内	租金	
福州市建筑安装工程公司	1,500,000.00	1年以内	工程款	
合 计	22,734,273.12			

4. 其他应付款期末比期初余额减少 46.52%，主要系本期支付上期资产收购款影响。

(二十二) 其他流动负债

1. 本公司其他流动负债主要核算预提费用，明细项目列示如下：



项 目	2010年06月30日	2009年12月31日	期末结存余额的原因
水电费	2,117,738.37	78,644.68	结算单据未达
租金	13,330,321.44	4,771,512.40	结算单据未达
保洁费等	1,274,088.00	52,390.00	结算单据未达
合计	16,722,147.81	4,902,547.08	

2. 期末较期初余额增加 241.09%，主要系期末尚未支付的门店租金、水电费等增加。

(二十三) 少数股东权益

1. 少数股东权益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东 持股比例	2010年6月 30日	2009年12月 31日
莆田新华都国货购物广场有限公司	莆田市国货精品商贸有限公司	30%	6,951,191.29	8,299,408.26
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	福建万家惠商贸有限公司	30%	8,398,751.93	12,603,100.79
合计			15,349,943.22	20,902,509.05

2. 2009年6月，公司收购莆田市新华都万家惠购物广场有限公司70%的股权，于2009年7月1日起将其纳入合并范围。2009年10月，莆田市新华都万家惠购物广场有限公司出资70%与莆田市国货精品商贸有限公司共同设立莆田新华都国货购物广场有限公司。

(二十四) 实收资本

1. 实收资本2010年1-6月变化情况列示如下：

股东名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年06月 30日	股权比 例%
1、有限售条件股份					
(1). 国家持股					
(2). 国有法人持股					
(3). 其它内资持股	69,930,000.00	34,608,750.00		104,538,750.00	65.21%
其中：境内法人持股	56,396,000.00	28,198,000.00		84,594,000.00	52.77%



股东名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年06月30日	股权比例%
境内自然人持股	13,534,000.00	6,410,750.00		19,944,750.00	12.44%
有限售条件股份合计	69,930,000.00	34,608,750.00		104,538,750.00	65.21%
2、无限售条件流通股份					
(1). 人民币普通股	36,950,000.00	18,831,250.00		55,781,250.00	34.79%
无限售条件流通股份合计	36,950,000.00	18,831,250.00		55,781,250.00	34.79%
总合计	106,880,000.00	53,440,000.00		160,320,000.00	100.00%

2.上述实收资本已经中审国际会计师事务所有限公司“中审国际 验字[2010]第 01020012 号”验资报告验证。

(二十五) 资本公积

1. 资本公积变动情况列示如下:

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年06月30日
股本溢价	283,126,601.83		53,440,000.00	229,686,601.83
其他资本公积	-7,718,249.67			-7,718,249.67
合 计	275,408,352.16		53,440,000.00	221,968,352.16

2. 股本溢价主要系 2008 年度公司向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 2680 万股, 募集资金总额为人民币 321,600,000.00 元, 扣除承销费用、保荐费用及公司累计发生的其它发行费用 18,694,546.25 元后, 募集资金净额为人民币 302,905,453.75 元, 其中: 增加股本 26,800,000.00 元, 增加资本公积 276,105,453.75 元。

3. 其他资本公积主要系 2008 年度公司收购连国伟持有的子公司龙岩新华都辉业购物广场有限公司的少数股权, 在编制合并财务报表时, 因购买少数股权支付的长期股权投资成本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, 减少资本公积 12,478,904.85 元。

4. 2010年4月16日, 根据福建新华都购物广场有限公司股东大会决议, 以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 106, 880, 000 股为基数, 向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股, 减少资本公积 53,440,000.00 元。

(二十六) 盈余公积



1. 盈余公积变动情况列示如下:

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年06月30日
法定盈余公积	23,310,318.49			23,310,318.49
合 计	23,310,318.49			23,310,318.49

(二十七) 未分配利润

未分配利润变动情况如下:

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	99,965,764.29	--
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		--
调整后 年初未分配利润	99,965,764.29	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	46,263,134.05	--
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,688,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	135,540,898.34	

(二十八) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	1,979,129,198.43	1,423,840,400.13
其他业务收入	107,537,971.91	72,366,506.78
营业成本	1,683,068,285.82	1,220,088,298.58

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



零售业	2,086,667,170.34,	1,683,068,285.82	1,496,206,906.91	1,220,088,298.58
合计	2,086,667,170.34,	1,683,068,285.82	1,496,206,906.91	1,220,088,298.58

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜类	444,432,078.40	393,348,022.10	324,331,383.65	291,094,781.09
食品类	592,818,237.69	518,610,898.25	421,053,352.82	373,571,253.20
日用品	318,219,639.82	261,567,330.73	222,608,496.13	187,763,725.28
百货类	496007405.42	392351895.35	383957916.23	301757626.99
家电类	127651837.10	116941542.59	71889251.30	65900912.02
合计	1,979,129,198.43	1,682,819,689.02	1,423,840,400.13	1,220,088,298.58

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
闽南地区	1,068,694,107.47	900,462,021.06	818,878,363.26	695,751,126.54
闽东地区	609,186,327.96	522,869,693.10	376,434,169.38	324,936,502.41
闽西、北地区	301,248,763.00	259,487,974.86	228,527,867.49	199,400,669.63
合计	1,979,129,198.43	1,682,819,689.02	1,423,840,400.13	1,220,088,298.58

(5) 其他业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	18,606,226.36		10,917,958.04	
促销服务费收入	88,330,164.75		60,880,548.74	
信息服务费收入	440,020.00	150,000.00	568,000.00	
其他	161,560.80	98,596.80		



合 计	107,537,971.91	248,596.80	72,366,506.78	
-----	----------------	------------	---------------	--

(6) 其他业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
闽南地区	76,098,988.99	150,000.00	56,115,547.45	
闽东地区	19,891,096.81	98596.80	7,192,320.92	
闽西、北地区	11,547,886.11		9,058,638.41	
合计	107,537,971.91	248,596.80	72,366,506.78	

注：各地区分布构成如下：

闽南地区包括：本公司、厦门新华都购物广场有限公司、泉州新华都购物广场有限公司、漳州新华都百货有限公司、晋江新华都贸易有限公司、福建新华都信息科技有限公司。

闽东地区包括：福州新华都综合百货有限公司、莆田新华都购物广场有限公司、莆田市新华都万家惠购物广场有限公司。

闽西、北地区包括：三明新华都购物广场有限公司、龙岩新华都辉业购物广场有限公司、三明新华都物流配送有限公司。

(7) 主营业务收入本期较上年同期增长 39%，主要系公司随着门店增加、经营规模扩大，主营业务收入相应增加。

其他业务收入同比增长 48.60%，主要系公司随着门店增加、经营规模扩大，其他业务收入相应增加。。

本公司主营业务收入为商品零售收入，故未统计前五名客户销售的收入总额。。

(二十九) 营业税金及附加

1. 营业税金及附加明细项目列示如下：

税 种	2010年1—6月	2009年1—6月
营业税	5,383,046.00	3,669,491.32
城建税	3,353,081.24	2,401,464.34
教育、地方教育费附加及农教费	2,074,824.82	1,467,611.49



税 种	2010年1-6月	2009年1-6月
消费税	710,420.05	588,095.04
防洪护提费		
合 计	11,521,372.11	8,126,662.19

2. 本期主营业务税金及附加较上年同期增长 41.77%，主要系收入规模的增加导致税金及附加的增加。

（三十）销售费用

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
销售费用	288,802,986.45	185,467,734.13

销售费用本期较上年同期增长55.72%，主要原因系随着经营规模和经营场所的扩大，相关的人员费用、租赁费用、广告费及装修费等支出均大幅度增长。

（三十一）管理费用

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
管理费用	51,835,226.75	36,973,979.18

管理费用本期较上年同期增长 40.19%，主要原因系随着经营规模和经营场所的扩大，相关的管理人员费用及办公费用等支出相应增加。

（三十二）财务费用

1. 财务费用明细项目列示如下：

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出		383,500.08
减：利息收入	-2,721,811.96	3,117,962.72
金融机构手续费	361,8734.13	2,087,310.82
合 计	896,922.17	-647,151.82

2. 财务费用同比减少系因 2009 年存款利息收入的大幅度增加。

（三十三）投资收益

1. 投资收益明细情况



被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		

2. 本期无按成本法核算的长期股权投资收益。

3. 本期无按权益法核算的长期股权投资收益。

(三十四) 资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、坏账损失	122,186.27	85,735.44
二、存货跌价损失	-428,993.35	-286,407.22
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		



项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-306,807.08	-200,671.78

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分类列示如下:

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计	6,237.49	
其中: 固定资产处置利得	6,237.49	3,403,882.63
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	390,600.00	1,342,410.91
违约金收入	747,117.69	317,723.20
长款	101,581.51	63,754.74
其他	370,464.54	150,726.90
合 计	1,616,001.23	5,278,498.38

2. 政府补助明细:

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	说明
上市扶持基金			
纳税奖励	100,000.00		
电力扩容补贴款			
其他	290,600.00		
合计	390,600.00	1,342,410.91	



(三十六) 营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
短款	1,497.57	586.67
罚款及滞纳金支出	221,088.24	113,363.15
固定资产清理损失	141,349.09	146,367.38
违约金		
其他	212,192.78	174,790.37
捐赠		
合 计	576,127.68	435,107.57

(三十七) 所得税费用

所得税费用明细情况如下：

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,635,550.63	12,299,460.60
递延所得税调整	-5,457,061.18	-1,457,426.80
合 计	11,178,489.45	10,842,033.80

(三十八) 少数股东损益

少数股东损益明细列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	本期数	备注
莆田新华都国货购物广场有限公司	莆田市国货精品商贸有限公司	30%	-1,348,216.97	
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	福建万家惠商贸有限公司	30%	-4,204,348.86	
合 计			-5,552,565.83	

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2010年1-6月	2009年1-6月



归属于公司普通股股东的净利润	1	46,263,134.05	40,399,413.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	777,431.31	3,700,984.70
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,485,702.74	36,698,428.74
期初股份总数	4	106,880,000	106,880,000×1.5
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	53,440,000	
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2	
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7/11-8\times9/11-10$	160,320,000	160,320,000
基本每股收益	13=1/12	0.29	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.28	0.23

2. 稀释每股收益等于基本每股收益，其计算过程与基本每股收益相同。

(四十) 其他综合收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减:可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		



前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1—6月	2009年1—6月
营业外收入	1,616,001.23	548,223.21
利息收入	2,764,011.96	3,238,462.72
经营性往来收入	16,867,388.99	11,576,744.02
合计	21247402.18	15,363,429.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1—6月	2009年1—6月
办公费	2,714,209.14	1,803,170.25
业务宣传费	16,002,791.26	6,312,838.84
业务招待费	2,011,000.35	1,534,895.55
印刷费	2,328,924.75	1,378,958.23
差旅费	1,670,246.91	1,159,091.23
租金	73,334,148.82	54,570,639.03
水电费	30,694,796.94	21,655,177.77



广告费	1,747,193.27	1,447,064.50
包装费	3,793,282.78	1,095,576.22
修理费	3,552,479.85	2,661,196.40
保洁费	6,132,811.23	3,920,989.93
其他经营费用支出	29,736,837.49	23,946,898.99
经营性往来支出	13,348,815.96	12,631,220.70
合计	187067538.75	134,117,717.64

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	40,710,568.22	40,399,413.44
加: 资产减值准备	-306,807.08	-200,671.78
固定资产折旧	23,374,239.57	11,603,501.04
无形资产摊销	290,902.97	174,717.45
长期待摊费用摊销	26,516,907.32	13,452,191.97
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)	135,115.15	-3,257,515.25
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0	63,682.34
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0	
财务费用(收益以“—”号填列)	0	
投资损失(收益以“—”号填列)	0	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,605,268.41	-1,457,426.80
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-38,596,900.49	10,290,863.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-45,561,240.32	-13,912,112.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	86,460,430.08	-36,330,770.87



其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,417,947.01	20,825,872.90
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	265,307,546.05	309,462,332.16
减: 现金的期初余额	344,392,766.04	437,070,089.70
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	-79,085,219.99	-127,607,757.54

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
一、现金	265,307,546.05	344,392,766.04
其中: 库存现金	28,344,165.57	27,496,426.31
可随时用于支付的银行存款	218,345,259.33	300,236,063.86
可随时用于支付的其他货币资金	18,618,121.15	16,660,275.87
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	265,307,546.05	344,392,766.04

附注六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	企业组织机构代码	法定 代表人
陈发树			实际控制人		
新华都实业集团股份有限公司	福建福州	股权投资	母公司	15438798-1	陈发树



注：陈发树通过新华都实业集团股份有限公司、福建新华都投资有限责任公司等公司共同间接持有本公司 48.91% 的权益，为本公司的实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

1. 子公司情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	企业组织机 构代码	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否合并
厦门新华都购物广场有限公司	4398	福建厦门	批发零售百货	76170648-9	4398	100%	合并
福州新华都综合百货有限公司	6928	福建福州	批发零售百货	78450969-9	6928	100%	合并
三明新华都购物广场有限公司	4566	福建三明	批发零售百货	79175184-6	4566	100%	合并
莆田新华都购物广场有限公司	500	福建莆田	批发零售百货	79177751-X	500	100%	合并
龙岩新华都辉业购物广场有限公司	3000	福建龙岩	批发零售百货	79376846-5	4332.21	100%	合并
福建新华都信息科技有限公司	500	福建厦门	计算机及外部	66471380-4	500	100%	合并
三明新华都物流配送有限公司	3247	福建三明	物流（筹建中）	68939763-3	3247	100%	合并
泉州新华都购物广场有限公司	12151	福建泉州	批发零售百货	73566032-5	12151	100%	合并
漳州新华都百货有限公司	4271	福建漳州	批发零售百货	72643692-X	4271	100%	合并
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	5560	福建莆田	批发零售百货	68509083-7	6355.54	70%	合并

2. 子公司本期实收资本变化情况：

关联方名称	注册币种 (万元)	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年 6月30日
泉州新华都购物广场有限公司	人民币	7551	4600		12151
漳州新华都百货有限公司	人民币	2511	1760		4271
厦门新华都购物广场有限公司	人民币	3418	980		4398
福州新华都综合百货有限公司	人民币	5254	1674		6928
三明新华都购物广场有限公司	人民币	2610	1956		4566
莆田新华都购物广场有限公司	人民币	500			500
龙岩新华都辉业购物广场有限公司	人民币	3000			3000
福建新华都信息科技有限公司	人民币	500			500
晋江新华都贸易有限公司	人民币	510			510



莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	人民币	5560			5560
莆田新华都国货购物广场有限公司	人民币	2800			2800
三明新华都物流配送有限公司	人民币	1000	2247		3247

(三) 本企业无合营和联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系	企业组织机构代码
福建新华都投资有限责任公司	股东	15438969-6
陈志勇	股东	
福建新华都企业管理有限公司	共同控制人	15443680-0
福建新华都房地产开发有限公司	共同控制人	61130037-9
厦门新华都投资管理咨询有限公司	共同控制人	15500711-9
福建省新华都工程有限责任公司	共同控制人	70536011-0
福州海悦酒店物业管理有限公司	共同控制人	75139663-2
重庆骏树置业公司	共同控制人	78746593-5
香港华城投资有限公司	共同控制人	70538801-7
海南港澳资讯产业股份有限公司	共同控制人	29378829-1
福建武夷旅游发展股份有限公司	受母公司重大影响	70538801-7
长沙武夷置业有限公司	共同控制人	78800339-6
长沙中泛置业有限公司	共同控制人	78800336-1
新华都实业集团(上海)投资公司	共同控制人	68224707-7
青岛啤酒股份有限公司	受实际控制人重大影响	16361566-7
紫金矿业集团股份有限公司	受母公司重大影响	15798763-2

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	2010年1-6月	2009年1-6月
福州海悦酒店物业管理有限公司	137,119.26	112,369.32



合计	137,119.26	112,369.32
----	------------	------------

2. 关联托管情况：无。
3. 关联承包情况：无。
4. 关联租赁情况

关联方名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	占年度租金比例(%)	金额	占年度租金比例(%)
福建新华都房地产开发有限公司	1,155,685.24	1.57%	1,112,702.88	2.04%
福建新华都企业管理有限公司	1,728,000.00	2.36%	1,728,000.00	3.17%
合计	2,883,685.24	3.93%	2,840,702.88	5.21%

5. 关联担保情况：无。
6. 关联方资金拆借：无。
7. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
8. 其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项

2010年6月30日无关联方应收应付款余额。

附注七、或有事项

公司没有需要披露而未予披露的或有事项。

附注八、承诺事项

1. 截至2010年6月30日，公司及下属子公司已签订的正在或准备履行的租赁合同主要有：

承租方	出租方	房屋座落
福建新华都购物广场股份有限公司	福建新华都房地产开发有限公司	福州市五四路162号五层
	许乃文、黄高权	厦门市思明区吕岭路2号14B、14C室
	中国外运福建樟林储运公司	福州市晋安区鼓山镇151号
	厦门市东万晟贸易有限公司	厦门同安区西柯镇美溪道36号东面一楼
	福建新华都房地产开发有限公司	新华福广场一、三、四层



福州新华都综合百货有限公司	福建新华都企业管理有限公司	福州市鼓楼区东街8号利达大厦负一、一、二、六层
	福建省华福房地产公司	福州市鼓楼区五四路162号华城国际北楼三层
	福建铁路投资发展总公司	福州市华林路417号福州站客运配套大楼第一层一部、第二、第三层
	福清瑞云房地产开发有限公司	福清市元洪路27号福清冠发国际新城量贩超市广场地下一层至地面三层商场
	福建阳光房地产开发有限公司	福州市鼓楼区福新路28号阳光城1区地面一层至四层商场
	福州宝龙房地产发展有限公司	福州市工业路193号宝龙城市广场
	张则基	福州市台江区苍霞同德路10号万侯园
	中国外运福建樟林储运公司	福州市晋安区鼓山镇151号
	福州景城实业有限公司	福州市仓山区金山大道589号金山大景城商业大楼1-4层
	泰盛(福建)房地产开发有限公司	福州市永泰县樟城镇泰盛名居1-3层
	平潭县骅外房地产有限公司	福州市平潭县城关世纪购物广场商业大楼1#-2#层
泉州新华都购物广场有限公司	泉州市闽侨实业投资有限公司	泉州丰泽商城的301#、303#区域
	泉州市丰泽商城建设有限公司	泉州丰泽商城一至四层
	泉州三盛物业管理有限公司	泉州市汇金广场一、二、三、四楼商场
	泉州市住宅建设开发有限公司	泉州市新门街南4号楼一、二两层
	晋江市华港投资有限公司	晋江市泉安中路洪山综合区华港汽车城一、二、层
	南安市溪美房地产开发有限公司	南安市长安商业街长安大商场地下室及一、二层
	吴英才	南安市水头镇东南财富广场A栋二、三楼
	泉州兴隆房地产开发有限公司	泉州市惠安县螺城镇中山南路西侧科山商住区一期1-7#楼一楼商场
	德化县永立房地产开发有限公司	泉州市德化县瓷都广场地下商业城
	晋江福隆置业有限公司	泉州晋江市锦青街81号,83号地下商场
	晋江福隆置业有限公司	泉州晋江市福隆商业广场一期F1-F8店面
	厦门新景地集团有限公司	泉州市安溪大同路新景商业广场地下一层商场南侧



	福建省泉州市聚源投资有限公司	泉州市洪濂镇聚源花园
	南安市辉侨温泉花园发展有限公司	泉州南安市官桥镇温泉新都城大商场
	泉州福隆置业有限公司	泉州市浮桥镇福隆星城一期 12#--13#楼 S01\02 号地上地下一层商场
	泉州市广海房地产发展有限公司	泉州市惠安县螺城惠兴街广海新景华庭
	惠安县岛内价购物广场有限公司	惠安县螺城镇中新街 50 号
	晋江市舒乐美轻工有限公司	晋江市陈埭镇坊脚村沟西工业区爱乐广场 A 幢一层、B 幢一至二层
	晋江爱乐假日酒店	石狮市东港路电信大厦爱乐大酒店裙楼一至三层
	林朝福	福建省南安市洪濂镇华南街杰诚大厦 1-3 层
	泉州金荣房地产开发有限公司	永春县桃源金龙城 15 号楼一至三层商场
	泉州奇龙物流有限公司	泉州市丰泽区华大街道办事处城东村前林
	泉州市建筑材料有限公司	市区温陵南路 194-198 号建材大楼主楼后二楼整层及主楼一楼的配电室。
	尤机会	温陵中路 24 号房产
	郭忠良	温陵南路 20-22 号，
	泉州奇龙物流有限公司	丰泽区温陵路中段建材大楼二楼商场
	泉州奇龙物流有限公司	泉州市丰泽区武夷花园兴华阁 6-7 幢 1 号 1-2 层
	泉州奇龙物流有限公司	泉州市丰泽区东湖街道办事处温陵路汉唐天下金钻楼 A9-12
	泉州市钟楼百货大楼	泉州市东街口钟楼百货大楼 1-4 层
	泉州市人防设施维护管理站	泉州市区东街 34 号旧人防办大楼一层
	福建省南安市第五建设有限公司	南安市霞美镇霞美村南安第五建设有限公司综合楼南五花苑 7 幢一层
厦门新华都购物广场有限公司	厦门淘德馨投资发展有限公司	厦门市厦禾路 628 号美仁广场一层、夹层及二层整层商场
	厦门九龙兴贸易发展有限公司	
	厦门民兴超市管理有限公司	厦门市思明区美仁新村北区底层商场 138—141, 154—156, 165—173 号
	厦门市百顺商贸有限公司	厦门市思明区演武路 15—69 号大学城地下一层
	厦门民兴超市管理有限公司	厦门市湖里区东渡路 78 号第一层
	厦门大千实业有限公司	厦门市巷南路翔安商业广场一、二、三层
	厦门南福房地产开发有限公司	厦门市开元区香莲里 28 号莲花广场商业中心二



		楼
	厦门建设工程有限公司	厦门市思明区仙岳路 638 号翠湖屯商场中部及东北角部份
	厦门双润投资管理有限公司	厦门市湖滨东路 320 号南湖中祥大厦地下一层商场
	建发房地产集团有限公司	厦门市思明区东浦一里 30 号-S12 商铺
	厦门华森房地产有限公司	同安区环城北路 144 号、146 号、148 号、150 号，环城北路 152 号之 1 至 7，市场路 1、3、5、7 号
漳州新华都百货有限公司	漳州鸿达房地产开发有限公司	漳州市元光南路鸿达花园 8#9#10#大楼一、二层商场
	厦门新华源房地产开发有限公司	漳州市丹霞路北段东侧新城佳园财富广场 3#楼一、二层
	福建兆丰房地产有限公司	漳州市龙池开发区圣地亚哥项目商业街西座一、二层
	漳州天泉房地产开发有限公司	漳州市延安广场地下一层、1-3 层
	福建万新房地产开发有限公司	漳州市漳浦县万新西湖商业广场地下一层
	福建省云霄县商业特需公司	云霄县云陵镇经堂口特需公司一、二层
	黄徐凤香、黄莉莉、陈丽珠、郑茂松、张秀云、郭若英	龙海市石码镇工农路 18 号运辉花园店面 7-9 号楼商场
	陈信珠	云霄县莆美镇绥阳路 11 号房屋
	吴碧珍	云霄县莆美镇绥阳路 21 向左 2 间号店面
	陈巧娇、罗树林	云霄县莆美镇绥阳路 9 号店面
	龙海市国防动员委员会人民防空办公室	龙海市石码镇南台公园地下室
	三明新华都购物广场有限公司	永安市永利置业经营有限公司
福建永安国有林场		三明市永安永利城市广场大楼二层部分商场
林维福		三明市永安永利城市广场大楼二层 201 商场
福建省立丰印染股份有限公司泰丰源（三明）房地产开发有限公司		三明市梅列区阳光城负一、二层
国家物资储备局福建七五五处		三明市梅列区陈大三村
三明一鹏房地产开发有限公司		大田县建山路 193 号岩城广场负一层
福建融兴房地产开发有限公司		三明市沙县城关金鼎城 15-16 幢一层、负一层
三明市梅列区列东村民委员会		三明市梅列区崇桂新村 13.15.17 幢
郑金华		三明市梅列区崇桂新村 13 幢 10 号店



	徐力群、林声隆、余雄平	三明市梅列区崇桂新村 17 幢 8-10 号店
	福建省宁化财富广场贸易有限公司	宁化城关南大街财富广场
龙岩新华都辉业购物广场有限公司	龙岩国葳农产品物流有限公司	龙岩新罗区小溪路 9#国葳商业广场
	龙岩市新罗区饮食服务公司	龙岩市龙川东路 1 号银河大厦一、二层
	龙岩市国贸商厦	龙岩市九一北路 88 号国贸商厦一至三层
	永定县金源物业管理有限公司	永定县金源购物中心一楼大商场
	龙岩市辉业购物广场有限公司	龙岩市新罗区西城西桥九一南路 45 号佳宝商业城商场二层
	连国伟	
	连国伟	龙岩市新罗区解放北路汇盛花园第 9 幢一层 38#-42#店面
	连国伟	龙岩市新罗区西城莲花北路 16 号莲花家园二层 漳平市青城八一路汇盛名城地下一层仓库及一楼、二楼
	连国伟	
	连国伟	上杭县北大路泰阳广场二楼商场以及仓库
	连国伟	龙岩解放南路街心广场
	陈肖强	漳平市盛菁购物中心一层商场
	林阿东	龙岩市曹溪镇晟龙花园 5 - 6 栋一楼，二楼店面
	龙岩市埃索电气公司	龙岩新罗区龙州工业园区 2 号仓库
邱宏宝、曹敏强、曾建平等 7 人	长汀县兆征路 164 号店面	
莆田新华都购物广场有限公司	莆田市南门企业集团有限公司	莆田市胜利路南门商场西侧两层小楼
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	莆田市众诚纸业业有限公司	城厢区华林工业区华林路(配送中心)
	莆田市华建鞋服有限公司	荔城区西天尾镇南少林路中段(配送中心)
	莆田市南门企业集团有限公司	莆田市胜利路南门商场
	莆田市交通房地产开发有限公司	荔城区梅园东路观桥御景
	蔡美爱、林明棋、刘金明等 11 人	荔城区梅园东路观桥御景
	莆田武夷房地产开发有限公司	荔城区东大路下务巷小区店面



	陈强、林瑾等	荔城区东大路武夷小区店面
	陈国健（租金）	莆田市学园路三信花园一楼
	陈国健	莆田市荔城区丰美健城小区
	林金鹏、黄希明等 4 人	涵江区宫下街 A1 幢店面
	刘丽萍、林碧兰等 11 人	涵江区市场旁宫口路凯丰金都商场
	莆田市涵江区市场建设管理服务中心	涵江区涵华西路 260 号农贸二期市场
	陈伯洪、林淑华、欧瑞英等 15 人	涵江区涵华西路 260 号农贸二期市场
	洪桥社区居委会	仙游县鲤城街道胜南小商品市场店面 F4、F7、F12
	张碧钦、林丽生、戴丽萍等 10 人	仙游县鲤城街道胜南小商品市场店面
	莆田晟隆房地产有限公司	仙游县南大路隆花园店面
	陈桂森	仙游县南大路隆花园店面
	仙游县洪桥房地产开发有限公司	仙游县洪桥商贸城
	莆田市荔元房地产开发有限公司	城厢区广化路 92 号嘉禾花园店面
	陈炳炎	秀屿区笏石镇西天尾店
	莆田市德信房地产开发有限公司	荔城区西天尾镇德信商业街
莆田新华都国货购物广场有限公司	徐先九、祁少珍、黄世清等 123 人	莆田市文献路大唐广场一号楼店面
	叶培英	涵江区工业路大地阳光城 3#楼店面
福建新华都信息科技有限公司	厦门亿嘉信科技有限公司	厦门市望海路 17 号 103 室

2. 其它重大财务承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，公司没有需披露而没予披露的其它重大财务承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

无。

**附注十、其他重要事项**

公司本期没有需披露而没予披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1. 应收账款按种类披露:**

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	121,321,879.67	99.64			38,435,107.61	89.98		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	436,814.11	0.36			4,281,024.77	10.02		
合计	121,758,693.78	100		--	42,716,132.38	100%-		--

本公司单项金额重大的应收款项是指单笔金额为 200 万元以上的应收款项，账龄均在半年以内，系应收合并范围内子公司货款，经减值测试后不存在减值，期末不计提坏账准备。

单项金额不重大的应收款项系应收合并范围内子公司货款，应收子公司货款经减值测试后不存在减值，期末不计提坏账准备。

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收各子公司货款	121,758,693.78	0	0	合并范围内
合计	121,758,693.78	0	--	--

无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3. 本报告期无实际核销的应收账款情况。
4. 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。
5. 金额较大的应收款全部为应收子公司货款。



6. 应收账款期末余额中应收前五名客户的账款金额合计 112,942,542.96 元，占应收账款余额的比例为 92.76%。明细列示如下：

客户名称	2010年6月30日	账龄	欠款原因	关系
莆田新华都万家惠购物广场公司	70,420,129.15	0.5年—2年以内	未结货款	子公司
泉州新华都购物广场有限公司	16,457,509.29	0.5年以内	未结货款	子公司
福州新华都综合百货有限公司	11,360,869.87	0.5年以内	未结货款	子公司
厦门新华都购物广场有限公司	11,214,665.87	0.5年以内	未结货款	子公司
三明新华都购物广场有限公司	3,489,368.78	0.5年以内	未结货款	子公司
合计	112,942,542.96			

7. 应收关联方账款情况

客户名称	2009年12月31日	账龄	欠款原因	关系
莆田新华都万家惠购物广场公司	70,420,129.15	0.5年以内	未结货款	子公司
泉州新华都购物广场有限公司	16,457,509.29	0.5年以内	未结货款	子公司
福州新华都综合百货有限公司	11,360,869.87	0.5年以内	未结货款	子公司
厦门新华都购物广场有限公司	11,214,665.87	0.5年以内	未结货款	子公司
三明新华都购物广场有限公司	3,489,368.78	0.5年以内	未结货款	子公司
莆田新华都国货购物广场有限公司	3,282,980.05	0.5年以内	未结货款	子公司
漳州新华都百货有限责任公司	2,794,955.06	0.5年以内	未结货款	子公司
龙岩新华都辉业购物广场有限公司	2,301,401.60	0.5年以内	未结货款	子公司
莆田市新华都购物广场有限公司	436,814.11	0.5年以内	未结货款	子公司
合计	121,758,693.78			

8. 无符合终止确认条件的应收账款。

9. 无以应收账款为标的进行资产证券化的项目。

10. 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	2010年06月30日	2009年12月31日



	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0.5 年以内	82,886,772.06	68.07		42,716,132.38	100.00	
0.5—1 年	22,167,577.00	18.21				
1—2 年	16,704,344.72	13.72				
合计	121,758,693.78	100.00		42,716,132.38	100.00	

11. 应收账款期末较期初增加 185.04%，系应收子公司货款的增加。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	40,200,000.00	90.36			56,588,500.00	96.08		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	100,000.00	0.22	100,000.00		100,000.00	0.17	100,000.00	78.04
其他不重大其他应收款	4,189,519.22	9.42	63,180.74	100.00	2,207,853.85	3.75	28,137.79	21.96
合计	44,489,519.22	100	163,180.74	100.00	58,896,353.85	100%	128,137.79	100%-

①本公司单项金额重大的其他应收款是指单笔金额为 200 万元以上的应收款项，2010 年 6 月 30 日余额均为应收合并范围内子公司往来款，经减值测试后不存在减值，期末不计提减值准备。

②单项金额不重大但按信用特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指公司因与泉州市恒鑫机电发展有限公司的合同纠纷，截止报告日，上述应收款项经单独减值测试后收回的可能性较小，全额计提坏账准备 100,000.00 元。

③单项金额不重大的其他应收款中含应收合并范围内子公司往来款 1,026,550.00 元及租赁合同履约保证金 145,981.00 元。经测试这些合同均在履约期内，发生坏账的可能性较小，期末均未计提减值准备。

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：



其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
履约保证金	45,981.00	0	0	坏账可能性小
泉州市恒鑫机电发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性较小
与各子公司往来款	41,226,550.00	0	0	合并范围内往来
合计	41,372,531.00	100,000.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
3至4年	100,000.00	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00
4至5年						
5年以上						
合计	100,000.00	100%--	100,000.00	100,000.00	100%--	100,000.00

3. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5. 金额较大的其他应收款为应收合并范围内子公司的往来款。

6. 其他应收款期末余额中前五位金额为 41,583,221.00 元，占其他应收款余额的 93.81%。明细

列示如下：

名称	金额	性质或内容	账龄
厦门新华都购物广场有限公司	24,000,000.00	子公司往来	0.5年以内
漳州新华都百货有限责任公司	11,200,000.00	子公司往来	0.5年以内
莆田新华都万家惠购物广场有限公司	5,026,550.00	子公司往来	0.5年以内
莆田市新华都购物广场有限公司	750,000.00	子公司往来	0.5年以内
广州宝洁有限公司	606,671.00	费用	0.5年以内



合 计	41,583,221.00	-	-
-----	---------------	---	---

7. 其他应收关联方款项情况

名 称	金 额	性质或内容	账 龄
厦门新华都购物广场有限公司	24,000,000.00	子公司往来	0.5年以内
漳州新华都百货有限责任公司	11,200,000.00	子公司往来	0.5年以内
莆田新华都万家惠购物广场公司	5,026,550.00	子公司往来	0.5年以内
莆田市新华都购物广场有限公司	750,000.00	子公司往来	0.5年以内
三明新华都物流配送有限公司	250,000.00	子公司往来	0.5年以内
合 计	41,226,550.0		

8. 无符合终止确认条件的其他应收款。

9. 无以其他应收款为标的进行资产证券化的项目。

10. 其他应收款按账龄分类：

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
半年以内	44,230,033.20	99.42	60,929.90	58,775,099.67	99.79	27,012.37
0.5-1年	21,183.00	0.05				
1-2年	14,798.00	0.03		11,254.18	0.02	1,125.42
2-3年	13,505.0	0.03	2,250.84			
3-4年	210,000.00	0.47	100,000.00	110,000.00	0.19	100,000.00
合 计	44,489,519.22	100	163,180.74	58,896,353.85	100.00	128,137.79

11. 其他应收款期末较期初余额减少 24.46%，主要系子公司往来款的减少。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
按成本法核算的股权投资	340,409,827.44	132,170,000.00		472,579,827.44
合 计	340,409,827.44	132,170,000.00		472,579,827.44

2. 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：



名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例%
漳州新华都百货有限责任公司	24,728,179.82	17,600,000.00		42,328,179.82	100.
泉州新华都购物广场有限公司	71,847,187.73	46,000,000.00		117,847,187.73	100
厦门新华都购物广场有限公司	33,563,989.94	9,800,000.00		43,363,989.94	100
福州新华都综合百货有限公司	59,022,348.71	16,740,000.00		75,762,348.71	100
三明新华都购物广场有限公司	25,010,899.78	19,560,000.00		44,570,899.78	100
莆田市新华都购物广场公司	4,359,710.13			4,359,710.13	100
龙岩新华都辉业购物广场公司	43,322,131.33			43,322,131.33	100
莆田万家惠购物广场有限公司	63,555,380.00			63,555,380.00	70
福建新华都信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100
三明新华都物流配送有限公司	10,000,000.00	22,470,000.00		32,470,000.00	100
合计	340,409,827.44	132,170,000.00		472,579,827.44	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	708,654,702.93	453,006,476.54
其他业务收入	24,132,366.00	20,112,488.73
营业成本	676,160,685.30	430,200,675.36

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	732,787,068.93	676,160,685.30	473,118,965.27	430,200,675.36
合计	732,787,068.93	676,160,685.30	473,118,965.27	430,200,675.36

3. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



生鲜类	201,702,605.43	193,627,468.38	107,782,740.82	102,804,796.19
食品类	153,455,603.74	147,722,845.02	126,580,795.92	122,179,910.82
日用品	160,039,866.53	150,847,011.48	115,036,851.35	108,216,967.54
百货类	106347257.65	99179772.39	74131530.48	67909977.98
家电类	87109369.58	84783588.03	29474557.97	29089022.83
合计	708,654,702.93	676,160,685.30	453,006,476.54	430,200,675.36

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
闽南地区	708,654,702.93	676,160,685.30	453,006,476.54	430,200,675.36
闽东地区				
闽西、北地区				
合计	708,654,702.93	676,160,685.30	453,006,476.54	430,200,675.36

5. 其他业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入				
促销服务费收入	24,132,366.00		20,112,488.73	
信息服务收入				
合计	24,132,366.00		20,112,488.73	

6. 其他业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
闽南地区	24,132,366.00		20,112,488.73	
闽东地区				



闽西、北地区			
广东地区			
合计	24,132,366.00		20,112,488.73

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他-期货交易损失		
合计		

2. 本期按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	变动原因
合计			

3. 本期无按权益法核算的长期股权投资收益。

4. 投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项目	2010年6月	2009年6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		



净利润	40,522,350.13	33,069,487.49
加: 资产减值准备	35,042.95	4,441.94
固定资产折旧	211,078.79	141,084.34
无形资产摊销	282,225.99	163,807.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	886,055.26	-888.38
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-16,210,803.25	82,213.38
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-64,511,826.32	7,083,271.76
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	153,346,725.54	-10,691,753.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,560,849.09	29,851,664.52
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	164,031,961.15	237,417,203.25
减: 现金的期初余额	194,374,367.07	363,696,102.59
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	-30,342,405.92	126,278,899.34
--------------	----------------	----------------

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	2010年 1-6 月	2009年 1-6 月
(一) 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;	135,115.15	3,257,515.25
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;		
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	390,600.00	1,342,310.91
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
(五) 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;		
(六) 非货币性资产交换损益;		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;		
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 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;		
(十二) 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;		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 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;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 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;		



(十八) 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；		
(十九) 受托经营取得的托管费收入；		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	784,388.70	243,564.65
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
合计	1,039,873.55	4,843,390.81
所得税的影响数	250,216.97	1,142,406.11
非经常性损益税后净利润影响数	789,656.58	3,700,984.70
其中:非经常损益对少数股东净损益影响	12,225.27	
归属于母公司所有者的净利润	46,263,134.05	40,399,413.44
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	45,485,702.74	36,698,428.74

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.81	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.28	0.28

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

详见各会计报表项目附注。

附注十三、财务报告的批准报

本财务报告由公司董事会2010年8月5日批准报出。



九、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内，在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及其公告的原稿。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

福建新华都购物广场股份有限公司

董事长：陈志程

二〇一〇年八月五日