



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

2011 年半年度报告

股票简称：新华都

股票代码：002264

披露日期：2011年8月31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.....	95



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、中审国际会计师事务所有限公司为本公司 2011 年半年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

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》、《证券日报》
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（元）	1,861,569,597.68	1,799,476,378.86	3.45%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	640,036,517.13	563,528,286.31	13.58%
股本（股）	160,320,000.00	160,320,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.99	3.52	13.35%
	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（元）	2,848,834,060.59	2,086,667,170.34	36.53%
营业利润（元）	94,254,956.42	50,849,184.12	85.36%
利润总额（元）	106,079,222.59	51,889,057.67	104.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,397,830.82	46,263,134.05	73.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	71,507,041.41	45,485,702.74	57.21%
基本每股收益（元/股）	0.50	0.29	72.41%
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.29	68.97%
加权平均净资产收益率（%）	13.30%	8.81%	4.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.83%	8.66%	3.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	157,561,382.65	88,417,947.01	78.20%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.98	0.55	78.18%

(二) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-395,995.48	
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	11,632,779.92	投资补助及纳税、节能奖励。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	587,481.73	
少数股东权益影响额	47,774.41	
所得税影响额	-2,981,251.17	
合计	8,890,789.41	-



四、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

股份变动情况表

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	103,826,250	64.76%				-795,939	-795,939	103,030,311	64.27%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	100,620,000	62.76%						100,620,000	62.76%
其中：境内非国有法人持股	84,594,000	52.77%						84,594,000	52.77%
境内自然人持股	16,026,000	10.00%						16,026,000	10.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5、高管股份	3,206,250	2.00%				-795,939	-795,939	2,410,311	1.50%
二、无限售条件股份	56,493,750	35.24%				795,939	795,939	57,289,689	35.73%
1、人民币普通股	56,493,750	35.24%				795,939	795,939	57,289,689	35.73%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	160,320,000	100.00%						160,320,000	100.00%

(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
中国工商银行—广发行业领先股票型证券投资基金	其他	2.15%	3,450,000	0	0
全国社保基金一零九组合	其他	1.56%	2,500,000	0	0
国电资本控股有限公司	其他	1.31%	2,104,755	0	0
陈志程	境内自然人	1.12%	1,800,000	1,800,000	0
刘晓初	境内自然人	1.05%	1,684,721	0	0
北京国际信托有限公司—泽熙二期证券投资集合资金信托计划	其他	0.76%	1,223,172	0	0
陈耿生	境内自然人	0.75%	1,200,000	1,200,000	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
中国工商银行—广发行业领先股票型证券投资基金	3,450,000	人民币普通股
全国社保基金—零九组合	2,500,000	人民币普通股
国电资本控股有限公司	2,104,755	人民币普通股
刘晓初	1,684,721	人民币普通股
北京国际信托有限公司—泽熙二期证券投资集合资金信托计划	1,223,172	人民币普通股
陈鹏玲	964,599	人民币普通股
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	952,467	人民币普通股
中国建设银行—农银汇理中小盘股票型证券投资基金	788,604	人民币普通股
中融国际信托有限公司—泽熙三期	766,658	人民币普通股
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	760,200	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、间接持有新华都集团 16.82% 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, 陈耿生先生是陈发树先生的侄子。</p> <p>北京国际信托有限公司—泽熙二期证券投资集合资金信托计划、中融国际信托有限公司—泽熙三期同为上海泽熙投资管理有限公司管理的理财产品; 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金、中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金同为诺安基金管理有限公司管理的理财产品。</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	变动原因
陈志程	董事长	1,800,000	0	0	1,800,000	1,800,000	0	/
周文贵	董事、总经理	1,020,000	0	0	1,020,000	765,000	300,000	/
上官常川	董事、副总经理	675,000	0	168,750	506,250	506,250	0	二级市场卖出股票所致。
龚严冰	董事、董事会秘书	337,500	0	0	337,500	253,125	150,000	/
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	监事会主席	506,250	0	36,563	469,687	379,687	0	二级市场卖出股票所致。
郭建生	监事	337,500	0	6,000	331,500	253,125	0	二级市场卖出股票所致。
龚水金	监事	168,750	0	42,188	126,562	126,562	0	二级市场卖出股票所致。
李青	财务总监	168,750	0	30,000	138,750	126,562	150,000	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，公司董事、监事和高级管理人员没有发生变动。



六、董事会报告

（一）公司总体情况

报告期内，公司继续秉承“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，加强成本控制和内部管理，加大门店培育和市场促销力度，公司总体经营情况保持较好的发展态势。在公司经营班子和全体员工的努力下，2011 年 1~6 月，公司实现营业收入 284,883.41 万元，比去年同期增长 36.53%，归属于上市公司股东的净利润为 8,039.78 万元，比去年同期增长 73.78%。

报告期内，公司稳步拓展门店持续稳健经营，加大门店整合力度，共新开门店 5 家，对 2 家盈利前景不好的门店予以关闭，截至 2011 年 6 月 30 日，公司在福建省内共拥有连锁门店 99 家，公司连锁门店面积达到 598,223 平方米，平均单店面积为 6,043 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，面对复杂多变的国际形势和国内经济运行出现的新情况新问题，国家坚持实施积极的财政政策和稳健的货币政策，不断加强和改善宏观调控，经济运行总体良好，继续朝着宏观调控预期方向发展。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 9.6%；社会消费品零售总额为 85,833 亿元，同比增长 16.8%，居民消费价格指数（CPI）同比上涨 5.4%。

随着上半年经济的平稳较快增长，中国消费和零售行业景气继续高行。从政策方面来看，2011 年是国家“十二五”规划实施的开局之年，国家将启动“富民战略”和“内需战略”，通过一系列举措培育居民有更强的购买力，鼓励群众消费，扩大内需，消费提速是必然结果，而“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 适度可控的增长将有利于零售、家电等消费行业的销售和利润的增长。

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	284,883.41	228,983.45	19.62%	36.53%	36.05%	0.28%
合计	284,883.41	228,983.45	19.62%	36.53%	36.05%	0.28%
主营业务分产品情况						
生鲜类	61,161.65	53,873.14	11.92%	37.62%	36.96%	0.43%
食品类	80,596.49	69,031.63	14.35%	35.95%	33.11%	1.83%



日用品	56,606.14	45,984.15	18.76%	77.88%	75.80%	0.96%
百货类	74,018.62	60,094.53	18.81%	18.68%	18.00%	0.47%
主营业务收入小计	272,382.90	228,983.45	15.93%	37.63%	36.07%	0.96%
租赁收入	3,024.21	0.00	100.00%	62.54%		0.00%
促销服务费收入	9,429.22	0.00	100.00%	6.75%		0.00%
信息服务费收入	47.08	0.00	100.00%	7.00%	-100.00%	34.09%
其他等	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	
其他业务收入小计	12,500.51	0.00	100.00%	16.24%	-100.00%	0.23%
合计	284,883.41	228,983.45	19.62%	36.53%	36.05%	0.28%

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	151,358.38	32.21%
闽东地区	87,662.59	39.35%
闽西、北地区	45,862.44	46.62%
合计	284,883.41	36.53%

5、毛利率情况分析

报告期公司综合毛利率为 19.62%，较 2010 年 1-6 月的 19.34%，上涨了 0.28 个百分点。

（1）综合毛利率的提升主要得益于下列因素：

- 1) 随着上半年宏观经济的平稳较快增长，中国消费和零售行业景气继续高行。
- 2) CPI 适度可控的增长有利于零售、家电等消费行业。
- 3) 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。
- 4) 部分门店逐渐走出培育期。

（2）商品分类别毛利率变动情况：

生鲜类：本期毛利率为 11.92%，较上年同期的 11.49%，上升 0.43 个百分点。

公司主要通过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：通过充分发挥规模优势，加大对供应链的优化整合，降低成本，提升盈利空间；加之 CPI 上升的影响，当期毛利率为 14.35%，较上年同期的 12.52% 上升 1.83 个百分点。

日用品类：该类商品如 HBA、家居用品等的销售，随着上半年宏观经济的平稳较快增长而上升；同时通过发挥规模优势、降低成本，使得报告期毛利率达 18.76%，比增 0.96 个百分点。

百货类：受益于中国消费和零售行业景气继续高行的影响，次新门店业绩普遍提升；加之通过工厂订单采购、调整商品结构等使得本期毛利率达 18.81%，同比上升 0.47 个百分点。

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 8,039.78 万元，较去年同期增幅为 73.78%。

利润构成同比发生变化的主要原因：

（1）报告期实现毛利额 55,899.95 万元，较上年同期增加 15,540.06 万元，增幅 38.50%，毛利率为 19.62%，同比上升了 0.28 个百分点。

主要系宏观经济平稳较快增长；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；部分门店逐渐走出培育期，以及 CPI 上升的影响。

（2）三项费用变化情况



金额单位：万元

项目	2011年1-6月		2010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	36,430.60	12.79%	28,880.30	13.84%	7,550.30	-1.05%
管理费用	8,202.33	2.88%	5,183.52	2.48%	3,018.81	0.40%
财务费用	257.71	0.09%	89.69	0.04%	168.02	0.05%
三项费用合计	44,890.64	15.76%	34,153.51	16.36%	10,737.13	-0.60%

销售费用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、业务宣传费等支出相应增加，本期较上年同期增长26.14%。但由于销售费用的涨幅远低于营业收入的增幅，特别是可比门店良好的销售增长，使得销售费用率下降了1.05个百分点。

管理费用本期较上年同期增长58.24%，主要原因系随着经营规模和经营场所的扩大，相关的管理人员工资及装修费用摊销等支出相应增加。管理费用率上升0.04个百分点。

财务费用本期较上年同期增长187.32%，主要系随着经营规模的扩大，相应金融机构手续费增加，财务费用水平同比上升0.05个百分点。

上述三项费用综合费用率为15.76%，同比下降了0.6个百分点。

(3) 营业外收入同比增加1,100.39万元，主要系收到投资补助款及纳税、节能奖励。

7、财务状况变动情况

金额单位：万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	变动幅度%
在建工程	5,797.33	2,566.52	125.88%
无形资产	669.90	200.06	234.85%
应付票据	1,445.00	375.00	285.33%
应付职工薪酬	285.52	187.29	52.45%
应交税费	935.22	2,990.28	-68.72%
其他流动负债	4,206.40	2,646.88	58.92%
未分配利润	21,894.76	15,458.18	41.64%
少数股东权益	465.80	800.40	-41.80%

(1) 在建工程：期末较期初增加3,230.81万元，系新增三明物流配送中心及安溪县湖头新华都商业广场工程款。

(2) 无形资产：期末较年初增幅234.85%，主要为新增安溪县湖头新华都商业广场土地使用权487.92万元。

(3) 应付票据：本期以银行承兑汇票支付的家电商品款增加所致。

(4) 应付职工薪酬：期末较期初增加98.24万元，增幅52.45%，主要系应付社保费。

(5) 应交税费：期末余额较上年末减少68.72%，主要是由于期末应交增值税的减少所致。



(6) 其他流动负债：期末较期初余额增加 58.92%，主要系期末租金、保洁费、水电费结算单据未达及预提门店免租期租赁费。

(7) 未分配利润：期末比期初增加 6,436.58 万元，为报告期实现利润 8,039.78 万元及分红 1,603.20 万元。

(8) 少数股东权益：期末较期初减少 334.6 万元，系莆田合资公司亏损所致。

(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		本报告期投入募集资金总额		0.02				
报告期内变更用途的募集资金总额		-12,348.19		已累计投入募集资金总额		31,357.03				
累计变更用途的募集资金总额		-6,149.09		项目达到预定可使用状态日期		本报告期实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		20.30%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化				
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
连锁超市发展项目	是	32,357.00	29,344.90	0.00	27,814.00	94.78%	2010年12月31日	2,925.50	是	否
配送中心改造项目	是	5,050.00	3,802.00	0.00	3,252.00	85.53%	2011年09月30日	0.00	不适用	否
信息系统改造项目	是	2,180.00	291.01	0.02	291.03	100.01%	2011年03月01日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	39,587.00	33,437.91	0.02	31,357.03	-	-	2,925.50	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	39,587.00	33,437.91	0.02	31,357.03	-	-	2,925.50	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、连锁超市项目：实际投资金额占调整后投资总额的 94.78%，已完成项目（已开业 32 家）占承诺投资项目 100%。</p> <p>2、配送中心改造项目：已投沙县物流配送中心项目，目前该项目处于主体施工扫尾阶段，鉴于募集资金已用完，资金不足部分将由自有资金继续投入。</p> <p>3、由于募集资金不足，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。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用。</p> <p>1) 连锁超市项目</p> <p>①原拟使用资金 1,084.00 万元开设福州金山二店，截止目前尚未投入资金，鉴于募集资金已用完，且原物业交付时间无法预估，现终止该门店项目作为募集资金项目的实施，同时终止该项目的实施。</p> <p>②原拟使用资金 779.00 万元开设泉州洛江店，截止目前尚未投入资金，鉴于募集资金已用完，但原物业预计将于 2011 年度内交付，发行人后续将以自有资金继续进行实施。</p> <p>2) 配送中心的变更</p> <p>①原拟使用资金 5,571.60 万元新建泉州配送中心，截止目前尚未投入资金，鉴于募集资金已用完，公司后续将以自有资金继续进行实施。</p> <p>②原拟使用资金 6,411.70 万元新建三明沙县配送中心，公司已投入 3,252.00 万元用于前期建设。</p>									



	<p>鉴于募集资金已用完，公司将以自有资金继续进行实施。</p> <p>③原拟使用资金 1,016.70 万元改造福州配送中心，截止目前尚未投入资金，鉴于募集资金已用完，公司现终止该配送中心项目作为募集资金项目的实施，同时终止该项目的实施。</p> <p>3) 信息系统改造项目的变更</p> <p>已投入 291.01 万元用于该项目的前期建设。鉴于募集资金已用完及技术环境、市场需求等变化原因，终止该项目剩余部分作为募集资金投资项目的实施，但公司后续将以自有资金继续进行实施。公司将根据发展需求及信息技术的变化情况，以自有资金择机继续该项目的实施。</p>
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	<p>适用。</p> <p>公司募集资金实际到位前，已以自筹资金预先投入募集资金投资项目 40,435,598.03 元。此事项已经中审会计师事务所有限公司以“中审审字[2008]第 9219 号”报告审核鉴证。经公司第一届董事会第八次会议审议通过，公司于 2008 年 12 月完成以募集资金置换该公司预先投入项目建设的自有资金。</p>
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	首次募集资金专用帐户截至 2011 年 3 月 31 日已结清、销户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司报告期募集资金未发生其他使用情况。

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(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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
该项目实施终止	福州金山二店	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年04月08日	0.00	不适用	否
泉州洛江店(自有资金)	泉州洛江店	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年04月08日	0.00	不适用	否
泉州配送中心(自有资金)	泉州配送中心	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年04月08日	0.00	不适用	否
三明沙县配送中心	三明沙县配送中心	3,802.00	0.00	3,252.00	85.53%	2011年09月30日	0.00	不适用	否
该项目实施终止	福州配送中心	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年04月08日	0.00	不适用	否
信息系统改造项目	信息系统改造项目	291.01	0.02	291.03	100.01%	2011年03月31日	0.00	不适用	否
合计	-	4,093.01	0.02	3,543.03	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1) 连锁超市项目变更:</p> <p>①原拟使用资金 1,084.00 万元开设福州金山二店，截止目前尚未投入资金，鉴于募集资金已用完，且原物业交付时间无法预估，现终止该门店项目作为募集资金项目的实施，同时终止该项目的实施。</p> <p>②原拟使用资金 779.00 万元开设泉州洛江店，截止目前尚未投入资金，鉴于募集资金已用完，但原物业预计将于 2011 年度内交付，发行人后续将以自有资金继续进行实施。</p> <p>2) 配送中心的变更:</p> <p>①原拟使用资金 5,571.60 万元新建泉州配送中心，截止目前尚未投入资金，鉴于募集资金已用完，发行人后续将以自有资金继续进行实施。</p> <p>②原拟使用资金 6,411.70 万元新建三明沙县配送中心，公司已投入 3,252.00 万元用于前期建设。鉴于募集资金已用完，公司将以自有资金继续进行实施。</p> <p>③原拟使用资金 1,016.70 万元改造福州配送中心，截止目前尚未投入资金，鉴于募集资金已用完，公司现终止该配送中心项目作为募集资金项目的实施，同时终止该项目的实施。</p> <p>3) 信息系统改造项目的变更:</p> <p>已投入 291.01 万元用于该项目的前期建设。鉴于募集资金已用完及技术环境、市场需求等变化原</p>								



	<p>因，终止该项目剩余部分作为募集资金投资项目的实施，但公司后续将以自有资金继续进行实施。公司将根据发展需求及信息技术的变化情况，以自有资金择机继续该项目的实施。</p> <p>4) 变更程序和信息披露情况</p> <p>2011年3月16日，发行人第二届董事会第八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》；发行人独立董事、监事会和保荐机构安信证券均分别发表意见，同意发行人该次募集资金投资项目的变更；2011年4月8日，发行人2010年度股东大会审议并通过了该项议案。相关信息已在证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网披露。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	沙县物流配送中心项目目前处于主体施工扫尾阶段,鉴于募集资金已用完,资金不足部分将以自有资金继续投入。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无。

(四) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	2011 年 1-9 月，归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2011 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：	60%	~~	90%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	65,848,269.66		
业绩变动的的原因说明	<p>1、公司部分门店陆续度过培育期，由亏损状态转为盈利状态。</p> <p>2、公司外延式增长和内生性增长将继续推动经营效益的提高。</p> <p>3、公司的规模效益将继续得以显现。</p> <p>4、CPI 的持续高企对公司的业绩增长具有一定的正面作用。</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 2011 年 1 月 25 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于调整公司首期股票期权授予数量的议案》和《关于确定公司首期股票期权激励计划授予日的议案》等两项议案。

(2) 公司于 2011 年 2 月 28 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》、《公司向特定对象非公开发行股票的议案》、《福建新华都购物广场股份有限公司 2011 年度非公开发行股票预案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性研究报告》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于同意公司与控股股东新华都集团、陈发树先生签订附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司本次非公开发行涉及关联交易事项的议案》、《关于提请股东大会非关联股东批准新华都集团、陈发树先生免于以要约方式增持公司股份的议案》、《关于授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案》和《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》等十项议案。

(3) 公司于 2011 年 3 月 16 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年年度报告及摘要》、《关于会计差错更正并对前期财务报表相关数据进行追溯调整的议案》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配预案》、《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》、《关于 2010 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》、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》、《关于制定〈公司会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度〉的议案》、《关于确定〈公司首期股票期权激励计划〉行权条件比较基数的议案》和《关于召开 2010 年度股东大会的议案》等十三项议案。

(4) 公司于 2011 年 4 月 18 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于审议 2011 年第一



季度报告全文及正文的议案》。

(5) 公司于 2011 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于前次募集资金使用情况的议案》和《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》等两项议案。

(6) 公司于 2011 年 5 月 18 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于对信息披露方面存在问题的整改措施的议案》。

(7) 公司于 2011 年 6 月 30 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于对 2010 年度信息披露方面存在问题的整改措施的议案》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开三次股东大会：

(1) 公司于 2011 年 3 月 16 日现场召开 2011 年第一次临时股东大会，本次股东大会采用现场会议和网络投票相结合的方式，会议审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》、《公司向特定对象非公开发行股票的议案》、《公司 2011 年度非公开发行股票预案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性研究报告》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于同意公司与控股股东新华都集团、实际控制人陈发树先生签订附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司本次非公开发行涉及关联交易事项的议案》、《关于提请股东大会非关联股东批准新华都集团、陈发树先生免于以要约方式增持公司股份的议案》和《关于授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案》等九项议案。

(2) 公司于 2011 年 4 月 8 日召开 2010 年度股东大会，会议审议通过了《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配预案》、《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》和《关于确定〈公司首期股票期权激励计划〉行权条件比较基数的议案》等八项议案。

(3) 公司于 2011 年 5 月 18 日召开 2011 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于前次募集资金使用情况的议案》。

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) 关于公司 2011 年度非公开发行股票事宜，公司积极准备制作相关材料，并已向证监会报送了非公开发行申报材料。

(2) 公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 160,320,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)。权益分派已于 2011 年 4 月 28 日实施完毕。

(3) 公司已续聘中审国际会计师事务所有限公司为本公司 2011 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、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，对公司第二届董事会第七次会议审议的有关2011年度非公开发行股票事项进行了事前认可；对公司2011年度非公开发行股票、2010年度公司日常关联交易、对外担保和关联方资金往来、聘用会计事务所、公司内部控制自我评价报告、变更募集资金投资项目、关于会计差错更正并对前期财务报表相关数据进行追溯调整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	7	3	4	0	0	否
周文贵	董事、总经理	7	3	4	0	0	否
上官常川	董事、副总经理	7	3	4	0	0	否
龚严冰	董事、董事会秘书	7	3	4	0	0	否
裴亮	独立董事	7	0	6	1	0	否
袁新文	独立董事	7	1	6	0	0	否
胡宝珍	独立董事	7	0	6	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《公司会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》，进一步完善了公司法人治理结构。

报告期内，公司全资子公司三明新华都物流配送有限公司于2011年3月29日，收到沙县金古经济开发有限公司发放的入园招商引资补助款1,100万元，公司未在收到该项补助款后及时进行公告。为此，深圳证券交易所于2011年5月10日对我公司发出监管函，接到监管函后，公司董事会对此高度重视，及时向董事、监事和高级管理人员进行了传达，并针对出现的问题，召集专题会议，对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司信息披露制度》和《深圳证券交易所股票上市规则》等，制定了整改方案，明确了相关责任人。

公司将本次整改为契机，提高信息披露相关人员的工作水平和规范意识，强化信息披露工作力度，确保已经建立的信息披露制度得到有效落实和执行。

(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2011年3月25日通过投资者关系互动平台举办了2010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、保荐代表人李泽业先生参加了此次网上说明会；为加强投资者关系管理工作，使投资者更好地了解公司的发展情况，报告期内，公司于2011年6月22日参加了厦门上市公司集体接待日活动，公司董事长陈志程先生、董事会秘书龚严冰先生、财务总监李青女士出席了本次接待日活动。



(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，为扩大公司信息披露的覆盖面，进一步做好投资者关系管理工作，公司决定自2011年3月1日起，增加《证券日报》为公司信息披露指定报刊。自2011年3月1日起，公司指定的信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。



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《公司会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》。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, 公司没有收购、出售资产及资产重组事项情况。

(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(2011年1月1日至2011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2011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2011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

经中审国际会计师事务所有限公司审计，本公司截至2011年6月30日，母公司未分配利润为177,632,677.07元，资本公积为246,589,657.01元。

公司拟以2011年6月30日公司总股本160,320,000股为基数，以资本公积每10股转增股本10股，合计转增股本160,320,000股，转增股本后公司总股本将变更为320,640,000股。剩余未分配利润结转以后分配。

本次资本公积金转增股本预案须经股东大会审议批准后实施。

(十) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司于2011年2月28日召开二届七次董事会、二届七次监事会，审议通过了《公司向特定对象非公开发行业股票的议案》等相关议案，拟通过2011年非公开发行股票募集资金，做大做强主营业务，在福建省内的福州、泉州、厦门、漳州、龙岩、三明、宁德、南平等8个城市，以及福建省外的广东省汕头市、贵州省贵阳市、贵州省遵义市等3个城市共发展38家连锁超市和3家百货店。2011年3月16日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了以上相关议案。

2011年8月26日，公司2011年非公开发行A股股票申请获中国证监会发行审核委员会审核通过。

有关本次非公开发行股票进展事宜，公司将按相关规定及时予以公告。

(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	2011-01-21	关于财政部驻厦门市财政监察专员办事处2009年度会计信息质量检查结论和处理决定的公告	2011-001	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
2	2011-01-26	第二届董事会第六次会议决议公告	2011-002	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
3	2011-01-26	第二届监事会第六次会议决议公告	2011-003	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
4	2011-01-26	关于公司首期股票期权授予相关事项的公告	2011-004	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网



5	2011-02-17	关于股票期权登记完成的公告	2011-005	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
6	2011-02-28	2010 年度业绩快报	2011-006	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
7	2011-02-28	重大事项停牌公告	2011-007	证券时报、中国证券报、上海证券报和巨潮资讯网
8	2011-03-01	关于增加信息披露指定媒体的公告	2011-008	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
9	2011-03-01	第二届董事会第七次会议决议公告	2011-009	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
10	2011-03-01	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-010	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
11	2011-03-01	第二届监事会第七次会议决议公告	2011-011	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
12	2011-03-11	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	2011-012	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
13	2011-03-17	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-013	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
14	2011-03-18	第二届董事会第八次会议决议公告	2011-014	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
15	2011-03-18	第二届监事会第八次会议决议公告	2011-015	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
16	2011-03-18	2010 年年度报告摘要	2011-016	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
17	2011-03-18	关于会计差错更正并对前期财务报表相关数据进行追溯调整的公告	2011-017	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
18	2011-03-18	关于 2010 年度内部控制的自我评价报告	2011-018	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
19	2011-03-18	关于募集资金 2010 年度存放与使用情况的专项报告	2011-019	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
20	2011-03-18	关于变更部分募集资金投资项目的公告	2011-020	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
21	2011-03-18	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011-021	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网



22	2011-03-18	关于举办 2010 年年度报告说明会的公告	2011-022	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
23	2011-04-09	2010 年度股东大会决议公告	2011-023	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
24	2011-04-13	2011 年第一季度业绩预告	2011-024	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
25	2011-04-19	2011 年第一季度季度报告正文	2011-025	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
26	2011-04-22	2010 年度分红派息实施公告	2011-026	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
27	2011-04-30	第二届董事会第十次会议决议公告	2011-027	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
28	2011-04-30	关于前次募集资金使用情况报告	2011-028	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
29	2011-04-30	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-029	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
30	2011-05-19	第二届董事会第十一次会议决议公告	2011-030	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
31	2011-05-19	关于对信息披露方面存在问题的整改措施公告	2011-031	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
32	2011-05-19	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-032	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网
33	2011-06-18	关于开通投资者关系互动平台及举行投资者接待日活动的公告	2011-033	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网

(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
2011 年 01 月 05 日	公司会议室	实地调研	宏源证券零售业分析师。	行业调查、门店拓展、公司经营等情况；未提供书面资料。
2011 年 02 月 16 日	公司会议室	实地调研	长城基金、招商证券、平安年金、国联安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；未提供书面资料。



八、财务报告

审计报告

中审国际 审字【2011】第 01020172 号

福建新华都购物广场股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建新华都购物广场股份有限公司（以下简称新华都公司）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表；2011 年 1-6 月的利润表和合并利润表；2011 年 1-6 月的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表；2011 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是新华都公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，新华都公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了新华都公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况和合并财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和合并经营成果以及 2011 年 1-6 月的现金流量和合并现金流量。

中审国际会计师事务所有限公司

中国注册会计师：林四清

中国注册会计师：骆建新

中国 北京

二〇一一年八月三十日



资产负债表

2011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	404,532,281.61	226,749,875.65	342,366,667.80	95,687,905.57
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	8,777,231.46	198,540,889.69	8,673,906.48	108,030,503.69
预付款项	135,054,313.04	60,166,338.80	161,723,359.09	50,971,871.06
应收利息	142,222.22	142,222.22	54,940.00	54,940.00
应收股利				
其他应收款	116,465,047.41	90,790,015.37	124,696,849.18	116,683,841.47
存货	460,602,348.17	43,705,275.57	488,113,218.50	41,265,713.08
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7,650,675.05	39,981.67	5,932,714.31	66,642.47
流动资产合计	1,133,224,118.96	620,134,598.97	1,131,561,655.36	412,761,417.34
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		496,992,197.13		460,992,197.13
投资性房地产				
固定资产	300,290,308.74	1,676,557.85	301,188,695.12	1,845,207.96
在建工程	57,973,323.87		25,665,230.00	
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	6,699,005.43	1,843,674.07	2,000,576.81	1,954,466.29
开发支出				
商誉	10,051,706.92		10,051,706.92	
长期待摊费用	315,869,184.31		294,396,792.93	
递延所得税资产	37,461,949.45	4,465,002.36	34,611,721.72	5,849,955.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	728,345,478.72	504,977,431.41	667,914,723.50	470,641,826.46
资产总计	1,861,569,597.68	1,125,112,030.38	1,799,476,378.86	883,403,243.80

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）

2011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				
交易性金融负债				
应付票据	14,450,000.00	14,450,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
应付账款	441,447,051.20	164,002,082.94	471,007,990.16	177,884,740.69
预收款项	659,940,327.39		638,764,486.46	
应付职工薪酬	2,855,232.17	27,465.91	1,872,857.94	27,815.91
应交税费	9,352,216.31	-2,978,584.36	29,902,836.98	11,426,245.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	46,766,337.01	338,209,308.15	56,177,062.24	126,767,044.48
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	42,063,965.99	201,300.00	26,468,826.99	
流动负债合计	1,216,875,130.07	513,911,572.64	1,227,944,060.77	319,855,846.08
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	1,216,875,130.07	513,911,572.64	1,227,944,060.77	319,855,846.08
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	160,320,000.00	160,320,000.00
资本公积	234,110,752.16	246,589,657.01	221,968,352.16	234,447,257.01
减：库存股				
盈余公积	26,658,123.66	26,658,123.66	26,658,123.66	26,658,123.66
未分配利润	218,947,641.31	177,632,677.07	154,581,810.49	142,122,017.05
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	640,036,517.13	611,200,457.74	563,528,286.31	563,547,397.72
少数股东权益	4,657,950.48		8,004,031.78	
所有者权益（或股东权益）合计	644,694,467.61	611,200,457.74	571,532,318.09	563,547,397.72
负债及所有者权益合计	1,861,569,597.68	1,125,112,030.38	1,799,476,378.86	883,403,243.80

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
2011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	2,848,834,060.59	1,004,908,580.07	2,086,667,170.34	732,787,068.93
其中：营业收入	2,848,834,060.59	1,004,908,580.07	2,086,667,170.34	732,787,068.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,754,579,104.17	933,485,007.60	2,035,817,986.22	681,123,767.83
其中：营业成本	2,289,834,536.70	913,842,402.02	1,683,068,285.82	676,160,685.30
营业税金及附加	16,652,147.13	3,347,379.38	11,521,372.11	2,387,710.63
销售费用	364,305,989.79	966,983.58	288,802,986.45	740,741.13
管理费用	82,023,350.45	17,455,639.36	51,835,226.75	4,066,394.04
财务费用	2,577,054.10	-2,056,019.08	896,922.17	-2,266,806.22
资产减值损失	-813,974.00	-71,377.66	-306,807.08	35,042.95
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）	94,254,956.42	71,423,572.47	50,849,184.12	51,663,301.10
加：营业外收入	12,619,948.35	305,955.97	1,616,001.23	287,166.58
减：营业外支出	795,682.18	2,904.62	576,127.68	84.55
其中：非流动资产处置损失	424,408.93	314.70	141,349.09	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,079,222.59	71,726,623.82	51,889,057.67	51,950,383.13
减：所得税费用	29,027,473.07	20,183,963.80	11,178,489.45	11,428,033.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,051,749.52	51,542,660.02	40,710,568.22	40,522,350.13
归属于母公司所有者的净利润	80,397,830.82	51,542,660.02	46,263,134.05	40,522,350.13
少数股东损益	-3,346,081.30		-5,552,565.83	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.50		0.29	
（二）稀释每股收益	0.49		0.29	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	77,051,749.52	51,542,660.02	40,710,568.22	40,522,350.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,397,830.82	51,542,660.02	46,263,134.05	40,522,350.13
归属于少数股东的综合收益总额	-3,346,081.30		-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

2011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	3,228,747,651.22	1,042,403,456.48	2,398,081,169.63	746,354,771.43
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	53,798,043.92	256,849,383.07	21,247,402.18	221,283,621.32
经营活动现金流入小计	3,282,545,695.14	1,299,252,839.55	2,419,328,571.81	967,638,392.75
购买商品、接受劳务支付的现金	2,583,819,489.15	1,027,704,555.41	1,953,704,591.12	762,751,131.82
支付给职工以及为职工支付的现金	160,698,384.19	2,860,777.23	121,128,025.28	2,042,569.42
支付的各项税费	126,827,457.90	39,400,342.90	69,010,469.65	20,493,907.28
支付其他与经营活动有关的现金	253,638,981.25	49,792,236.73	187,067,538.75	67,789,935.14
经营活动现金流出小计	3,124,984,312.49	1,119,757,912.27	2,330,910,624.80	853,077,543.66
经营活动产生的现金流量净额	157,561,382.65	179,494,927.28	88,417,947.01	114,560,849.09
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	346,828.70		35,179.35	
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	346,828.70		35,179.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,710,597.54	400,957.20	152,850,346.35	1,045,255.01
投资支付的现金		36,000,000.00	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
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	83,710,597.54	36,400,957.20	156,850,346.35	134,215,255.01
投资活动产生的现金流量净额	-83,363,768.84	-36,400,957.20	-156,815,167.00	-134,215,255.01
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				
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	16,032,000.00	16,032,000.00	10,688,000.00	10,688,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	16,032,000.00	16,032,000.00	10,688,000.00	10,688,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,032,000.00	-16,032,000.00	-10,688,000.00	-10,688,000.00
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	58,165,613.81	127,061,970.08	-79,085,219.99	-30,342,405.92
加：期初现金及现金等价物余额	342,366,667.80	95,687,905.57	344,392,766.04	194,374,367.07
六、期末现金及现金等价物余额	400,532,281.61	222,749,875.65	265,307,546.05	164,031,961.15

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

2011 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	160,320,000	221,968,352.16			26,658,123.66		154,581,810.49		8,004,031.78	571,532,318.09	106,880,000	275,408,352.16			19,268,511.59		95,460,850.10		20,550,428.83	517,568,142.68
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	160,320,000	221,968,352.16			26,658,123.66		154,581,810.49		8,004,031.78	571,532,318.09	106,880,000	275,408,352.16			19,268,511.59		95,460,850.10		20,550,428.83	517,568,142.68
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		12,142,400.00					64,365,830.82		-3,346,081.30	73,162,149.52	53,440,000	-53,440,000.00			7,389,612.07		59,120,960.39		-12,546,397.05	53,964,175.41
（一）净利润							80,397,830.82		-3,346,081.30	77,051,749.52							77,198,572.46		-12,546,397.05	64,652,175.41
（二）其他综合收 益																				
上述（一）和 （二）小计							80,397,830.82		-3,346,081.30	77,051,749.52							77,198,572.46		-12,546,397.05	64,652,175.41
（三）所有者投入 和减少资本		12,142,400.00								12,142,400.00										
1. 所有者投入资 本																				
2. 股份支付计入 所有者权益的金额		12,142,400.00								12,142,400.00										
3. 其他																				
（四）利润分配							-16,032,000.00			-16,032,000.00					7,389,612.07		-18,077,612.07			-10,688,000.00
1. 提取盈余公积															7,389,612.07		-7,389,612.07			
2. 提取一般风险 准备																				
3. 对所有者（或 股东）的分配							-16,032,000.00			-16,032,000.00							-10,688,000.00			-10,688,000.00
4. 其他																				



(五) 所有者权益 内部结转								53,440,000	-53,440,000.00								
1. 资本公积转增 资本 (或股本)								53,440,000	-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、本期末余额	160,320,000	234,110,752.16		26,658,123.66	218,947,641.31	4,657,950.48	644,694,467.61	160,320,000	221,968,352.16		26,658,123.66	154,581,810.49	8,004,031.78	571,532,318.09			

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

2011 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	一般 风险 准备	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	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,320,000	234,447,257.01			26,658,123.66		142,122,017.05	563,547,397.72	106,880,000	287,887,257.01			19,268,511.59		86,303,508.42	500,339,277.02
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	160,320,000	234,447,257.01			26,658,123.66		142,122,017.05	563,547,397.72	106,880,000	287,887,257.01			19,268,511.59		86,303,508.42	500,339,277.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		12,142,400.00					35,510,660.02	47,653,060.02	53,440,000	-53,440,000.00			7,389,612.07		55,818,508.63	63,208,120.70
(一) 净利润							51,542,660.02	51,542,660.02							73,896,120.70	73,896,120.70
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							51,542,660.02	51,542,660.02							73,896,120.70	73,896,120.70
(三) 所有者投入和 减少资本		12,142,400.00						12,142,400.00								
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所 有者权益的金额		12,142,400.00						12,142,400.00								
3. 其他																
(四) 利润分配							-16,032,000.00	-16,032,000.00					7,389,612.07	-18,077,612.07	-10,688,000.00	
1. 提取盈余公积													7,389,612.07	-7,389,612.07		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股 东)的分配							-16,032,000.00	-16,032,000.00						-10,688,000.00	-10,688,000.00	
4. 其他																
(五) 所有者权益内 部结转									53,440,000	-53,440,000.00						
1. 资本公积转增资 本(或股本)									53,440,000	-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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	160,320,000	246,589,657.01			26,658,123.66		177,632,677.07	611,200,457.74	160,320,000	234,447,257.01			26,658,123.66		142,122,017.05	563,547,397.72

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

截至 2011 年 6 月 30 日止会计期间 单位：元 币种：人民币

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 16032 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

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%。

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 5000 万元，新增注册资本人民币 4000 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 2500 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 3500 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 1500 万元，持股比例为 30%。

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 8008 万元，新增注册资本人民币 3008 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 1200 万元，变更后新华都实业集团股份有限公司出资人民币 4700 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 1340 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 8008 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。

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 8008 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 4700 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 8008 万元，经营期限自 2004 年 5 月 17 日至 2054 年 5 月 16 日。

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 2008 年 12 月 31 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。

根据本公司 2010 年 3 月 27 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的《2009 年度利润分配预案》，公司申请新增注册资本人民币 53,440,000.00 元，按每 10 股送 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增



股份总额 53,440,000.00 股，每股面值 1 元，增加股本 53,440,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 160,320,000.00 元，实收资本(股本)为人民币 160,320,000.00 元。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2010 年 4 月 16 日将以资本公积人民币 53,440,000.00 元转增股本的股份直接计入股东证券账户。上述转增后的注册资本已经中审国际会计师事务所有限公司验证，并出具中审国际验字[2010]第 01020012 号验资报告。

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 2011 年 1-6 月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》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%

a) 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。

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%

注：房屋建筑物中尚可使用年限低于 40 年的，以其实际尚可使用年限作为其预计使用年限。

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（十九）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：

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。

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。

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。

租金支出按其受益期平均摊销。

(十八) 预计负债

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时义务,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。



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 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、市场利率或者其他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。

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。

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。

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

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、为使资产达到预计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。

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。

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：

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。

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、供应商开具的相关发票等为依据，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，不提供相关发票。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相关发票。在这种情况下，公司以收到供应商的返利确认函和相关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

本公司本期间未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司本期间未发生会计估计变更。

3. 前期差错更正

本公司本期间未发生前期差错更正。

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：

2. 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。

3. 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、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、南平新华都购物广场有限公司、福建新华都商业发展有限公司、贵州新华都购物广场有限公司和广东新华都购物广场有限公司 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 0.045%--0.10%

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
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	物流配送	68939763-3	3247	100%	合并
南平新华都购物广场有限公司	1000	福建南平	批发零售百货	56339264-2	1000	100%	合并
福建新华都商业发展有限公司	1000	福建安溪	批发零售百货	56929776-9	1000	100%	合并
贵州新华都购物广场有限公司	1100	贵州贵阳	批发零售百货	56920474-5	1100	100%	合并
广东新华都购物广场有限公司	1500	广东汕头	批发零售百货	57643681-9	1500	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) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

被合并方名称	期末净资产	本期净利润
福建新华都商业发展有限公司	9,777,102.88	-245,116.54
贵州新华都购物广场有限公司	10,939,318.91	-66,181.09
广东新华都购物广场有限公司	15,005,970.83	-1,529.17

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
莆田新华都购物广场有限公司		46,369.79

注：本期间莆田新华都购物广场有限公司已完成清算注销手续，其期间损益已纳入合并范围。

(三) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

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：			37,556,054.09			36,901,496.97
人民币			37,556,054.09			36,901,496.97
银行存款：			344,333,936.93			292,650,098.24
人民币			344,333,936.93			292,650,098.24
其他货币资金：			22,642,290.59			12,815,072.59
人民币			22,642,290.59			12,815,072.59
合计			404,532,281.61			342,366,667.80

2. 截至 2011 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、银行汇票保证金 14,450,000.00 元以及在途资金 4,192,290.59 元。保函保证金存款 4,000,000.00 元剩余保证期限在三个月以上，其他保证金期限均在三个月以内。

（二）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								
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	9,038,003.91	100.00	260,772.45	2.89	8,933,945.38	100.00	260,038.90	2.91
合计	9,038,003.91	--	260,772.45	--	8,933,945.38	--	260,038.90	--

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，账龄均在一年以内，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2. 无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。

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 3,426,758.94 元，占应收账款余额的比例为 37.91%。明细列示如下：

客户名称	期末数	账龄	欠款原因	备注
福州中城大洋百货有限公司	1,042,458.05	0.5 年以内	未结货款	
莆田市涵江区国货万家惠购物广场	1,000,000.00	1-2 年	未结货款	
福州大洋百货有限公司	749,102.87	0.5 年以内	未结货款	
三棵树涂料股份有限公司	376,737.70	0.5 年以内	未结货款	
中海福建燃气发电有限公司	258,460.32	0.5 年以内	未结货款	
合 计	3,426,758.94			

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	期末数			期初数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
半年以内	8,037,582.87	88.93	160,751.40	7,916,945.38	88.62	158,338.90
0.5-1 年	421.04	0.01	21.05			
1-2 年	1,000,000.00	11.06	100,000.00	1,017,000.00	11.38	101,700.00
合 计	9,038,003.91	100.00	260,772.45	8,933,945.38	100.00	260,038.90

12. 应收账款本期末较期初余额增加 1.16%。

（三）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	68,564,498.20	57.96	1,000,000.00	1.46	85,990,034.73	67.98	1,205,620.85	1.40
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	0.08	100,000.00	100.00
其他不重大其他应收款	49,738,803.92	42.04	838,254.71	1.69	40,410,973.94	31.94	498,538.64	1.23
合计	118,303,302.12	--	1,838,254.71	--	126,501,008.67	--	1,804,159.49	--

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，其中：还在合同期内的租赁合同履约保证金 28,564,498.20 元，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；应收漳州市龙文区财政局土地竞拍保证金 30,000,000.00 元经减值测试后不存在减值，期末不计提减值准备。

②单项金额不重大的其他应收款中含租赁合同履约保证金 36,279,427.86 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	64,843,926.06		0	坏账可能性小
漳州市龙文区财政局	30,000,000.00		0	土地竞拍保证金
合计	94,843,926.06		--	--

期末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其他应收款。

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其他应收款情况。

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 51,000,000.00 元，占其他应收款余额的 43.11%。明细列示如下：

名称	金额	性质或内容	账龄
漳州市龙文区财政局	30,000,000.00	土地竞拍保证金	0.5-1 年



名称	金额	性质或内容	账龄
沙县金古经济开发有限公司	10,000,000.00	开发保证金	1-2 年
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	2-3 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	5 年以上
连国伟	3,000,000.00	商场租赁履约保证金	3-4 年
合计	51,000,000.00		

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	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
半年以内	21,250,343.89	17.96	197,274.36	66,611,275.26	52.65	287,925.11
0.5—1 年	38,828,588.52	32.82	99,640.92	1,135,143.76	0.90	3,003.02
1—2 年	12,514,829.09	10.58	1,010,341.81	25,311,316.04	20.01	1,229,717.60
2—3 年	19,884,422.59	16.81	197,105.52	19,920,239.86	15.75	27,408.20
3—4 年	12,388,641.02	10.47	39,599.13	5,673,264.84	4.48	87,121.45
4—5 年	5,606,870.10	4.74	131,406.06	1,120,162.00	0.89	106,097.20
5 年以上	7,829,606.91	6.62	162,886.91	6,729,606.91	5.32	62,886.91
合计	118,303,302.12	100.00	1,838,254.71	126,501,008.67	100.00	1,804,159.49

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
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	尚在合同期内
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



13. 其他应收款期末较期初余额减少 6.48%。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	132,819,095.67	98.34	160,538,049.93	99.27
1—2 年	2,017,965.76	1.49	963,225.55	0.60
2—3 年	141,633.39	0.11	146,900.59	0.08
3 年以上	75,618.22	0.06	75,183.02	0.05
合 计	135,054,313.04	100.00	161,723,359.09	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 51,594,712.95 元，占预付款项的余额 38.20%。明细列示如下：

名 称	期末数	账 龄	性质或内容
安溪县八个中心城镇规划建设工作领导小组办公室	28,000,000.00	1 年以内	购地款
福建省烟草公司泉州市公司	8,828,003.31	1 年以内	购货款
福建格力电器销售有限公司	5,407,720.81	1 年以内	购货款
广州宝洁有限公司	5,075,058.63	1 年以内	购货款
福建省烟草公司莆田市公司	4,283,930.20	1 年以内	购货款
合 计	51,594,712.95		

5. 预付款项期末余额中账龄超过一年的金额为 2,235,217.37 元，占预付账款总额的 1.66%，主要系未结算货款。

6. 预付款项期末较期初余额减少 16.49%，主要系期末预付购货款及工程款的减少。

(五) 应收利息

1. 应收利息明细项目列示如下：

类 别	期末数	期初数



类别	期末数	期初数
应收定期存款利息	142,222.22	54,940.00
合计	142,222.22	54,940.00

2. 应收利息期末较期初增长 158.87%，主要是期末定期存款增加的原因所致。

(六) 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	458,719,873.36	2,262,391.16	456,457,482.20	486,532,989.22	3,111,193.93	483,421,795.29
周转材料						
消耗性生物资产						
包装物	2,457,881.74		2,457,881.74	2,649,170.83		2,649,170.83
低值易耗品	1,686,984.23		1,686,984.23	2,042,252.38		2,042,252.38
合计	462,864,739.33	2,262,391.16	460,602,348.17	491,224,412.43	3,111,193.93	488,113,218.50

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	3,111,193.93	2,262,391.16	3,111,193.93		2,262,391.16
周转材料					
消耗性生物资产					
包装物					
低值易耗品					
合计	3,111,193.93	2,262,391.16	3,111,193.93		2,262,391.16

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	价格回升	0.68%
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减少 5.77%，主要系门店库存存货的减少。

(七) 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	期末数	期初数	期末结存原因
房租等	6,196,789.07	5,008,155.66	按受益期分摊
其他	1,453,885.98	924,558.65	按受益期分摊
合计	7,650,675.05	5,932,714.31	

2. 待摊费用期末较期初余额增长 28.96%，主要系待摊销房租费用的增加。

(八) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	449,336,917.76	29,624,130.69	4,815,753.48	474,145,294.97
房屋建筑物	107,278,485.34			107,278,485.34
机器设备	131,557,268.48	11,584,215.53	357,643.75	142,783,840.26
运输设备	22,310,145.82	3,749,436.21	68,957.50	25,990,624.53
其他经营设备及办公设备	188,191,018.12	14,290,478.95	4,389,152.23	198,092,344.84



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、累计折旧合计	148,148,222.64	26,858,731.69	1,151,968.10	173,854,986.23
房屋建筑物	15,568,618.17	1,605,492.18	0.00	17,174,110.35
机器设备	40,627,247.67	8,620,240.25	110,490.74	49,136,997.18
运输设备	9,871,421.89	1,438,754.24	27,296.39	11,282,879.74
其他经营设备及办公设备	82,080,934.91	15,194,245.02	1,014,180.97	96,260,998.96
三、固定资产净值合计	301,188,695.12			300,290,308.74
房屋建筑物	91,709,867.17			90,104,374.99
机器设备	90,930,020.81			93,646,843.08
运输设备	12,438,723.93			14,707,744.79
其他经营设备及办公设备	106,110,083.21			101,831,345.88
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	301,188,695.12			300,290,308.74
房屋建筑物	91,709,867.17			90,104,374.99
机器设备	90,930,020.81			93,646,843.08
运输设备	12,438,723.93			14,707,744.79
其他经营设备及办公设备	106,110,083.21			101,831,345.88

注：固定资产本期计提的折旧额 26,858,731.69 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。

(九) 在建工程



1. 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三明物流配送基地	55,344,176.25		55,344,176.25	25,665,230.00		25,665,230.00
安溪县湖头新华都商业广场工程	2,629,147.62		2,629,147.62			
合计	57,973,323.87		57,973,323.87	25,665,230.00		25,665,230.00

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
三明物流配送基地	25,665,230.00	29,678,946.25		0	0	自有	55,344,176.25
安溪县湖头新华都商业广场工程		2,629,147.62					2,629,147.62
合计	25,665,230.00	32,308,093.87	--		--	--	57,973,323.87

3. 期末未发现在建工程存在减值迹象，无须计提减值准备。

4. 截至资产负债表日，三明物流配送基地的工程进度处在主体外墙装修施工阶段，安溪县湖头新华都商业广场工程处于主体工程施工阶段。

(十) 无形资产

1. 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	3,208,855.11	5,084,584.62		8,293,439.73
土地使用权		4,879,200.00		4,879,200.00
财务软件	3,208,855.11	205,384.62		3,414,239.73
二、累计摊销合计	1,208,278.30	386,156.00		1,594,434.30
土地使用权		62,023.74		62,023.74
财务软件	1,208,278.30	324,132.26		1,532,410.56
三、无形资产账面净值合计	2,000,576.81	4,698,428.62		6,699,005.43
土地使用权		4,817,176.26		4,817,176.26
财务软件	2,000,576.81	-118,747.64		1,881,829.17



四、减值准备合计				
土地使用权				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	2,000,576.81	4,698,428.62		6,699,005.43
土地使用权		4,817,176.26		4,817,176.26
财务软件	2,000,576.81	-118,747.64		1,881,829.17

注：无形资产本期摊销额 386,156.00 元。

2. 公司本期无开发项目支出。

(十一) 商誉

1. 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	17,227,920.18
合 计	27,279,627.10			27,279,627.10	17,227,920.18

2. 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：期末根据资产组预计未来现金流量的现值进行减值测试，该商誉未出现新的减值迹象。

(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	其他减少原因
门店装修支出	221,677,618.88	40,941,847.08	24,791,276.61		237,828,189.35	
租 金	72,719,174.05	19,894,915.43	11,758,648.99	2,814,445.53	78,040,994.96	转出
合 计	294,396,792.93	60,836,762.51	36,549,925.60	2,814,445.53	315,869,184.31	

2. 租金为公司预付 1 年以上的门店租金费用。

3. 门店装修支出原值为 304,480,255.56 元，租金原值 99,055,634.99 元；本年度长期待摊费用的摊销额为 36,549,925.60 元。

4. 长期待摊费用期末较期初余额增长 7.29%，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	1,090,354.63	1,291,755.08
开办费	15,201.28	32,636.83
可抵扣的未弥补亏损	26,220,981.45	23,644,151.17
免租期因素	3,566,273.18	2,860,232.91
长期待摊费用摊销	1,772,846.65	1,990,079.36
固定资产折旧	366,302.83	362,876.94
无形资产摊销	123,009.38	123,009.38
商誉减值	4,306,980.05	4,306,980.05
小 计	37,461,949.45	34,611,721.72
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。

4. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	260,772.45
其他应收款坏账准备	1,838,254.71
存货跌价损失	2,262,391.16
开办费	60,805.12
可抵扣的未弥补亏损	104,883,925.80
固定资产折旧	1,465,211.32
免租期因素	14,265,092.72
长期待摊费用摊销	7,091,386.60



无形资产摊销	492,037.52
商誉减值	17,227,920.18
合计	149,847,797.58

(十四) 资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 销	转 回	
应收款项坏账准备	2,064,198.39	34,828.77			2,099,027.16
其中：应收账款	260,038.90	733.55			260,772.45
其他应收款	1,804,159.49	34,095.22			1,838,254.71
存货跌价准备	3,111,193.93	2,262,391.16		3,111,193.93	2,262,391.16
商誉减值准备	17,227,920.18				17,227,920.18
合计	22,403,312.50	2,297,219.93		3,111,193.93	21,589,338.50

(十五) 应付票据

1. 应付票据按类别列示如下：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,450,000.00	3,750,000.00
合 计	14,450,000.00	3,750,000.00

2. 应付票据前五位明细项目列示如下：

客户名称	期末数	到期日
博西家用电器(中国)有限公司	1,400,000.00	2011年9月底前
厦门美的制冷产品销售有限公司	8,800,000.00	2011年9月底前
福州南宇制冷工程有限公司	2,000,000.00	2011年9月底前
厦门三峡国际贸易有限公司	500,000.00	2011年9月底前
厦门明珠格力电器销售有限公司	500,000.00	2011年9月底前
合 计	13,200,000.00	

3. 公司其他货币资金中的 14,450,000.00 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 2011 年 6 月 30 日止，公司不存在已到期未付的应付票据。
6. 应付票据期末余额较期初增长了 285.33%，主要系以票据结算的客户的增加。

（十六） 应付账款

1. 应付账款按账龄分析如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	432,189,255.82	97.90	465,662,966.70	98.87
1—2 年	5,589,005.47	1.27	3,150,861.46	0.67
2—3 年	2,096,666.05	0.47	818,961.32	0.17
3 年以上	1,572,123.86	0.36	1,375,200.68	0.29
合 计	441,447,051.20	100.00	471,007,990.16	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 9,257,795.38 元，占应付账款总额的 2.10%，主要系供应商未及时开具发票结算的货款。
4. 应付账款期末较期初余额减少 6.28%。

（十七） 预收款项

1. 预收款项按账龄列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	659,870,520.95	99.99	638,510,287.51	99.96
1-2 年	69,806.44	0.01	254,198.95	0.04
2-3 年				
合 计	659,940,327.39	100.00	638,764,486.46	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. 账龄超过 1 年的预收款项占预收款总额的 0.01%，系尚未消费完的提货券。
4. 预收款项期末较期初余额增长 3.32%。

**(十八) 应付职工薪酬**

1. 应付职工薪酬明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金	-4,491.60	147,314,448.36	147,311,428.01	-1,471.25
职工福利费		2,511,549.63	2,511,549.63	
社会保险费	84,687.16	19,408,236.55	18,442,045.86	1,050,877.85
其中：医疗保险费		4,565,881.47	4,537,653.47	28,228.00
基本养老保险费	63,084.94	11,042,100.43	10,373,237.63	731,947.74
失业保险费	15,704.18	1,241,219.87	1,167,550.48	89,373.57
工伤保险费	2,978.14	565,403.98	568,382.12	
生育保险费	2,919.90	729,723.12	730,105.01	2,538.01
工会经费及职工教育经费	1,792,662.38	1,222,468.43	1,209,305.24	1,805,825.57
合计	1,872,857.94	170,456,702.97	169,474,328.74	2,855,232.17

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。

3. 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无。

(十九) 应交税费

1. 应交税费明细项目列示如下：

税 种	期末数	期初数
营业税	1,556,836.77	1,349,720.76
所得税	12,087,307.47	10,997,103.84
城市维护建设税	646,845.79	913,446.31
房产税	93,350.64	93,983.30
土地使用税	5,166.11	5,166.11
个人所得税	181,235.57	253,745.46
增值税	-6,868,371.05	14,408,524.34
印花税	179,392.37	507,260.25
消费税	233,172.49	238,871.59



税 种	期末数	期初数
教育费及地方教育费附加	386,436.09	540,601.04
防洪护堤费	849,279.76	594,413.98
其他	1,564.30	
合计	9,352,216.31	29,902,836.98

2. 有关税率情况详见本报告附注三--税项。

3. 应交税费期末余额较上期末减少 68.72%，主要是由于期末应交增值税的减少所致。

(二十) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	34,095,753.22	72.91	37,293,091.00	66.38
1—2 年	2,478,520.03	5.30	15,685,213.31	27.92
2—3 年	7,928,265.19	16.95	1,407,777.13	2.51
3 年以上	2,263,798.57	4.84	1,790,980.80	3.19
合 计	46,766,337.01	100.00	56,177,062.24	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. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：账龄超过 1 年的其他应付款主要系应付三明市绿源工程建设有限公司永安分公司装修款 5,100,000.20 元及其他装修工程和设备款项。

4. 单项金额较大的其他应付款说明：

名 称	期末数	账 龄	性质或内容	备注
三明市绿源工程建设有限公司永安分公司	5,100,000.20	2-3 年	装修款	
厦门市永特新装修工程有限公司	2,939,315.00	1 年以内	装修款	
上海永德金属制品有限公司	1,417,335.91	1 年以内	设备款	
福州华耀机电设备工程有限公司	1,279,830.00	1 年以内	设备款	
江南嘉捷电梯股份有限公司	1,055,200.00	1 年以内	设备款	
合 计	11,791,681.11			



5. 其他应付款期末比期初余额减少 16.75%，主要系应付装修工程款及设备款的减少。

(二十一) 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	期末数	期初数	期末结存余额的原因
水电费	1,436,312.21	322,260.27	结算单据未到达
租金	38,560,761.53	25,840,896.72	免租期及结算单据未到达
保洁费等	2,066,892.25	305,670.00	结算单据未到达
合计	42,063,965.99	26,468,826.99	

2. 其他流动负债期末较期初余额增加 58.92%，主要系本期末预提门店租金费用的增加。

(二十二) 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	期末数	期初数
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%	5,044,310.65	5,635,071.12
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%	-386,360.17	2,368,960.66
合计			4,657,950.48	8,004,031.78

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。

(二十三) 实收资本

1. 实收资本本期间变化情况列示如下：

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	股权比例
1、有限售条件股份					
(1) 国家持股					



股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	股权比例
(2) 国有法人持股					
(3) 其它内资持股	103,826,250.00			103,030,311.00	64.27%
其中：境内法人持股	84,594,000.00			84,594,000.00	52.77%
境内自然人持股	19,232,250.00		795,939.00	18,436,311.00	11.50%
有限售条件股份合计	103,826,250.00		795,939.00	103,030,311.00	64.27%
2、无限售条件流通股					
(1). 人民币普通股	56,493,750.00	795,939.00		57,289,689.00	35.73%
无限售条件流通股合计	56,493,750.00	795,939.00		57,289,689.00	35.73%
总合计	160,320,000.00	795,939.00	795,939.00	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。

(二十四) 资本公积

1. 资本公积本期间变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	229,686,601.83			229,686,601.83
其他资本公积	-7,718,249.67	12,142,400.00		4,424,150.33
合计	221,968,352.16	12,142,400.00		234,110,752.16

2. 其他资本公积增加系按公司首期股票期权激励计划增加本期间职工薪酬相应增加的资本公积。

(二十五) 盈余公积

1. 盈余公积本期间变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,658,123.66			26,658,123.66
合计	26,658,123.66			26,658,123.66

2. 公司按年度税后利润的 10% 计提法定盈余公积金。



(二十六) 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	154,581,810.49	--
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	154,581,810.49	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	80,397,830.82	--
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	16,032,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	218,947,641.31	

(二十七) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	2,723,828,951.42	1,979,129,198.43
其他业务收入	125,005,109.17	107,537,971.91
营业成本	2,289,834,536.70	1,683,068,285.82

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	2,723,828,951.42	2,289,834,536.70	1,979,129,198.43	1,682,819,689.02
合计	2,723,828,951.42	2,289,834,536.70	1,979,129,198.43	1,682,819,689.02

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜类	611,616,459.56	538,731,390.48	444,432,078.40	393,348,022.10
食品类	805,964,928.23	690,316,267.76	592,818,237.69	518,610,898.25
日用品	566,061,424.80	459,841,586.13	318,219,639.82	261,567,330.73
百货类	740,186,138.83	600,945,292.33	623,659,242.52	509,293,437.94
合计	2,723,828,951.42	2,289,834,536.70	1,979,129,198.43	1,682,819,689.02

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
闽南地区	1,431,323,882.96	1,186,411,099.86	1,068,694,107.47	900,462,021.06
闽东地区	850,261,110.31	724,126,850.75	609,186,327.96	522,869,693.10
闽西、北地区	442,243,958.15	379,296,586.09	301,248,763.00	259,487,974.86
广东地区				
贵州地区				
合计	2,723,828,951.42	2,289,834,536.70	1,979,129,198.43	1,682,819,689.02

(5) 其他业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	125,005,109.17		107,537,971.91	248,596.80
合计	125,005,109.17		107,537,971.91	248,596.80

(6) 其他业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	30,242,124.22		18,606,226.36	
促销服务费收入	94,292,184.95		88,330,164.75	



信息服务费收入	470,800.00		440,020.00	150,000.00
其他			161,560.80	98,596.80
合计	125,005,109.17		107,537,971.91	248,596.80

(7) 其他业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
闽南地区	82,259,847.76		76,098,988.99	150,000.00
闽东地区	26,364,820.69		19,891,096.81	98,596.80
闽西、北地区	16,380,440.72		11,547,886.11	
广东地区				
贵州地区				
合计	125,005,109.17		107,537,971.91	248,596.80

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、福建新华都商业发展有限公司、漳州新华都百货有限公司、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、南平新华都购物广场有限公司。

广东地区：广东新华都购物广场有限公司。

贵阳地区：贵州新华都购物广场有限公司。

(8) 主营业务收入本期间较上年同期增长 37.63%，主要系公司门店增加，随经营规模扩大主营业务收入相应增加。

其他业务收入本期间较上年同期增长 16.24%，主要系公司门店增加，随经营规模扩大租赁收入、促销服务费收入相应增加。

(9) 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。

(二十八) 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下：



税 种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	6,274,624.28	5,383,046.00
城建税	5,307,908.75	3,353,081.24
教育、地方教育费附加及农教费	3,178,815.71	2,074,824.82
消费税	1,819,414.64	710,420.05
防洪护堤费	71,383.75	
合 计	16,652,147.13	11,521,372.11

本期主营业务税金及附加较上年同期增长 44.53%，主要系营业收入规模的增加导致税金及附加的增加。

（二十九）销售费用

类 别	本期发生额	上年同期发生额
工资	120,301,210.68	90,794,978.79
社会保险费	11,060,664.01	7,107,164.03
折旧费	25,904,213.69	22,451,762.76
广告费	2,527,855.04	1,923,193.27
业务宣传费	25,500,684.59	17,483,344.83
运杂费	5,885,909.96	4,352,372.67
包装费	4,579,860.03	4,098,777.79
消耗材料	6,536,776.32	5,768,475.86
租金	97,366,381.65	79,605,304.62
物业费	5,663,399.67	5,133,664.68
水电费	38,229,426.67	32,301,611.94
修理费	4,172,286.5	3,569,926.82
保洁费	8,522,825.96	6,575,755.63
其他	8,054,495.02	7,636,652.76
合 计	364,305,989.79	288,802,986.45

销售费用本期较上年同期增长26.14%，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、业务宣传费等支出相应增加。

**(三十) 管理费用**

类 别	本期发生额	上年同期发生额
工资	30,103,967.24	13,516,086.73
社会保险费	7,139,919.28	5,221,775.13
折旧费	954,517.99	849,840.85
装修费用摊销	24,622,499.58	15,421,593.88
办公费	2,840,679.35	2,732,013.18
印刷费	2,532,163.26	2,329,741.25
差旅费	1,785,909.23	1,688,888.92
业务招待费	2,696,436.78	2,033,715.52
税费	2,473,879.23	2,110,976.02
职工福利费	2,851,621.61	2,329,312.06
商品损耗	988,142.25	306,808.84
其他	3,033,614.65	3,294,474.37
合 计	82,023,350.45	51,835,226.75

管理费用本期较上年同期增长 58.24%，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装修费用摊销等支出相应增加。

(三十一) 财务费用

1. 财务费用明细项目列示如下：

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,710,918.18	2,721,811.96
金融机构手续费	5,287,972.28	3,618,734.13
合 计	2,577,054.10	896,922.17

2. 财务费用本期较上年同期增长 187.32%，主要原因系随着经营规模的扩大，相应金融机构手续费的增加。

(三十二) 资产减值损失



项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	34,828.77	122,186.27
二、存货跌价损失	-848,802.77	-428,993.35
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		
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	-813,974.00	-306,807.08

（三十三）营业外收入

1. 营业外收入分类列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	28,413.45	6,237.49	28,413.45
其中：固定资产处置利得	28,413.45	6,237.49	28,413.45
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	11,632,779.92	390,600.00	11,632,779.92
违约金收入	535,963.30	747,117.69	535,963.30



项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
长款	234,681.11	101,581.51	234,681.11
其他	188,110.57	370,464.54	188,110.57
合 计	12,619,948.35	1,616,001.23	12,619,948.35

2. 本期营业外收入较上年同期增长 680.94%，主要系本期间子公司三明新华都物流配送有限公司收到沙县金古经济开发有限公司发放的入园招商引资补助款 11,000,000.00 元。

3. 政府补助明细：

项 目	本期发生额	上年同期发生额	说明
投资补助款	11,000,000.00		沙政[2010]348 号
纳税奖励	150,000.00	100,000.00	厦思委[2011]16 号
节能奖励	400,000.00		闽经贸计财[2010]867 号
其他	82,779.92	290,600.00	榕劳社保[2009]88 号
合 计	11,632,779.92	390,600.00	

(三十四) 营业外支出

1. 营业外支出分类列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
短款	234.15	1,497.57	234.15
罚款及滞纳金支出	172,172.49	221,088.24	172,172.49
固定资产清理损失	424,408.93	141,349.09	424,408.93
违约金			
其他	197,366.61	212,192.78	197,366.61
捐赠	1,500.00		1,500.00
合 计	795,682.18	576,127.68	795,682.18

2. 本期营业外支出较上年同期增长 38.11%，主要系固定资产清理损失的增加。

(三十五) 所得税费用

所得税费用明细情况如下：



项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,877,700.80	16,635,550.63
递延所得税调整	-2,850,227.73	-5,457,061.18
合计	29,027,473.07	11,178,489.45

(三十六) 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	本期发生额
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%	-590,760.47
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%	-2,755,320.83
合计			-3,346,081.30

(三十七) 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	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	80,397,830.82	46,263,134.05
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	8,890,789.41	777,431.31
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	71,507,041.41	45,485,702.74
期初股份总数	4	160,320,000	106,880,000
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		
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	$12=4+5+6 \times 7 / 11 - \times 9 / 11 - 10$	160,320,000	160,320,000
基本每股收益	$13=1/12$	0.50	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.45	0.28

2. 稀释每股收益计算过程

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	80,397,830.82	46,263,134.05
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	8,890,789.41	777,431.31
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	71,507,041.41	45,485,702.74
期初股份总数	4	160,320,000	106,880,000
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		
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
股份期权增加的普通股加权平均数	12	2,291,289	
发行在外的普通股加权平均数	$13=4+5+6 \times 7 / 11 - \times 9 / 11 - 10 + 12$	162,611,289	160,320,000
基本每股收益	$14=1/13$	0.49	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/13$	0.44	0.28

(三十八) 其他综合收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 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		

（三十九）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	本期金额	上年同期金额
营业外收入	12,446,804.20	1,616,001.23
利息收入	2,623,635.96	2,764,011.96
经营性往来收入	38,727,603.76	16,867,388.99
合计	53,798,043.92	21,247,402.18

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
办公费	2,838,521.29	2,714,209.14
业务宣传费	20,634,060.53	16,002,791.26



业务招待费	2,695,548.03	2,011,000.35
印刷费	2,532,313.26	2,328,924.75
差旅费	1,779,164.73	1,670,246.91
租金	83,731,860.48	73,334,148.82
水电费	38,308,704.46	30,694,796.94
广告费	2,526,155.04	1,747,193.27
包装费	4,579,860.03	3,793,282.78
修理费	4,299,248.87	3,552,479.85
保洁费	8,533,604.28	6,132,811.23
其他经营费用支出	18,075,420.92	29,736,837.49
经营性往来支出	63,104,519.33	13,348,815.96
合计	253,638,981.25	187,067,538.75

3. 本期无收到其他与投资活动有关的现金。
4. 本期无支付其他与投资活动有关的现金。
5. 本期无收到其他与筹资活动有关的现金。
6. 本期无支付其他与筹资活动有关的现金。

(四十) 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	77,051,749.52	40,710,568.22
加: 资产减值准备	-813,974.00	-306,807.08
固定资产折旧	26,858,731.69	23,374,239.57
无形资产摊销	386,156.00	290,902.97
长期待摊费用摊销	36,549,925.60	26,516,907.32
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)	395,995.48	135,115.15
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）	-2,850,227.73	-4,605,268.41
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）	28,359,673.10	-38,596,900.49
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	28,283,094.56	-45,561,240.32
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-48,802,141.57	86,460,430.08
其他	12,142,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	157,561,382.65	88,417,947.01
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	400,532,281.61	265,307,546.05
减：现金的期初余额	342,366,667.80	344,392,766.04
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	58,165,613.81	-79,085,219.99

现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金	400,532,281.61	265,307,546.05
其中：库存现金	37,556,054.09	28,344,165.57
可随时用于支付的银行存款	344,333,936.93	218,345,259.33
可随时用于支付的其他货币资金	18,642,290.59	18,618,121.15
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		
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	400,532,281.61	265,307,546.05



附注六、关联方及关联交易

(一) 本企业控制人及母公司情况

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
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
南平新华都购物广场有限公司	1000	福建南平	批发零售百货	56339264-2	1000	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
福建新华都商业发展有限公司	1000	福建安溪	批发零售百货	56929776-9	1000	100%	合并
贵州新华都购物广场有限公司	1100	贵州贵阳	批发零售百货	56920474-5	1100	100%	合并
广东新华都购物广场有限公司	1500	广东汕头	批发零售百货	57643681-9	1500	100%	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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门新华都购物广场有限公司	人民币	4398 万元			4398 万元
福州新华都综合百货有限公司	人民币	6928 万元			6928 万元



三明新华都购物广场有限公司	人民币	4566 万元			4566 万元
龙岩新华都辉业购物广场有限公司	人民币	3000 万元			3000 万元
福建新华都信息科技有限公司	人民币	500 万元			500 万元
三明新华都物流配送有限公司	人民币	3247 万元			3247 万元
泉州新华都购物广场有限公司	人民币	12151 万元			12151 万元
漳州新华都百货有限公司	人民币	4271 万元			4271 万元
南平新华都购物广场有限公司	人民币	1000 万元			1000 万元
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	人民币	5560 万元			5560 万元
福建新华都商业发展有限公司	人民币		1000 万元		1000 万元
贵州新华都购物广场有限公司	人民币		1100 万元		1100 万元
广东新华都购物广场有限公司	人民币		1500 万元		1500 万元

(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
安溪新华都置业发展有限公司	共同控制人	57702852-6
新华都集团(上海)投资有限公司	共同控制人	68224707-7
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
保亭半山半岛雨林地产有限公司	共同控制人	67609150-4
湖南新华都房地产发展有限公司	共同控制人	55302228-5
青岛啤酒	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
明升（福建）置业有限公司	母公司参股	79175163-5
上海奔腾电工有限公司	母公司参股	67624583-3

（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	本期发生额	上年同期发生额
福州海悦酒店物业管理有限公司	112,869.32	137,119.26
合计	112,869.32	137,119.26

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	本期发生额		上年同期发生额	
	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	1,169,123.04	1.20	1,155,685.24	1.45
福建新华都企业管理有限公司	1,728,000.00	1.77	1,728,000.00	2.17
合计	2,897,123.04	2.97	2,883,685.24	3.62

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

公司期末无关联方应收应付款项。

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 2011 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 14C、14B
福州新华都综合百货有限公司	福建新华都房地产开发有限公司	新华福广场一、三、四层
	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
	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	
厦门新华都购物广场有限公司	厦门淘德磐投资发展有限公司	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
	厦门万银投资发展有限公司	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
	徐 剑	厦门市思明区东浦一里 30 号-S12 商铺
	厦门市快速公交场站有限公司	集美嘉庚体育馆南侧的嘉庚枢纽站地上一层\地上二层\地上三层商场部份建筑物
	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
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
	傅云美	泉州市区田安路文昌大厦 8 楼
	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
	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
	泉州市钟楼百货大楼	泉州市东街口钟楼百货大楼 1-4 层
	福建宝泰房地产开发有限公司	南安市梅山镇杨塘垵新街中段宝龙花园地下一层
	泉州润华房地产开发有限公司	福建省泉州市润华商厦地下一层
	泉州市展览城有限公司	泉州市展览城
	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
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
	连国伟	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	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
	连国伟	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	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
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	三明市永安永利城市广场大楼一至三层商场
	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	三明市列东街时代广场 B 区商场
	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 D 区商场
	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
	余雄平、徐力群、林声隆	三明梅列区崇桂新村 17 幢 8、9、10# 店
	尤溪开成房地产开发有限公司	三明市尤溪县城关镇水东路 1 号
	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
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
	周培华	漳州市丹霞路北段东侧新城佳园财富广场 4# 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
	漳州厦成房地产开发有限公司	漳州市东山县铜陵镇苏峰一路西侧东方御景广场 2 号楼
	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
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
	莆田市福林经贸发展有限公司	莆田市荔城区八二一中街福林大厦
	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	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 12 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
	莆田市港辉物业管理服务有限公司	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
	黄赛凤	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
南平新华都购物广场有限公司	福建瓯龙房地产开发有限公司	建瓯市水西路宏发江景 1-3#楼一至四层及五楼办公室

2. 其它重大财务承诺事项

截至 2011 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

1. 资产负债表日后公司利润分配方案

根据公司董事会 2011 年中报资本公积金转增股本预案：公司截至 2011 年 6 月 30 日，母公司未分配利润为 177,632,677.07 元，资本公积为 246,589,657.01 元。

公司拟以 2011 年 6 月 30 日公司总股本 160,320,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增股本 10 股，合计转增股本 160,320,000 股，转增股本后公司总股本将变更为 320,640,000 股。剩余未分配利润结转以后分配。

2. 公司非公开发行 A 股股票申请于 2011 年 8 月 26 日获中国证监会发行审核委员会审核通过。公司本次非公开发行股票数量为不超过 2200 万股（含本数），募集资金总额（含发行费用）不超过 45,606 万元，扣除发行费用后将全部用于“连锁超市及百货发展项目”。

3. 其他资产负债表日后事项

公司本期没有需披露而没予披露的其他资产负债表日后事项。

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	198,540,889.69	100.00			108,030,503.67	100.00		
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应收账款								
其他不重大应收账款					0.02	0.00		
合计	198,540,889.69	--		--	108,030,503.69	--		--

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 1 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。

期末无单项金额不重大的应收款项。

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收各子公司货款	198,540,889.69	0	0	合并范围内
合计	198,540,889.69	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 182,526,856.66 元，占应收账款余额的比例为 91.93%。明细列示如下：

客户名称	期末数	账龄	欠款原因	关系
------	-----	----	------	----



莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	121,817,803.65	1年以内	未结货款	子公司
泉州新华都购物广场有限公司	25,092,225.47	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	15,008,051.82	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	11,579,316.49	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	9,029,459.23	1年以内	未结货款	子公司
合计	182,526,856.66			

7. 应收关联方账款情况

客户名称	期末数	账龄	欠款原因	关系
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	121,817,803.65	1年以内	未结货款	子公司
泉州新华都购物广场有限公司	25,092,225.47	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	15,008,051.82	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	11,579,316.49	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	9,029,459.23	1年以内	未结货款	子公司
三明新华都购物广场有限公司	4,844,836.44	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	4,546,228.39	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	4,477,140.56	0.5年以内	未结货款	子公司
南平新华都购物广场有限公司	2,145,827.64	0.5年以内	未结货款	子公司
合计	198,540,889.69			

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	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
0.5年以内	132,095,984.01	66.53		108,030,503.69	100.00	
0.5-1年	66,444,905.68	33.47				
合计	198,540,889.69	100.00		108,030,503.69	100.00	

11. 应收账款期末较期初余额增加 83.78%，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	88,223,060.00	97.04			116,136,000.00	98.42	53,720.00	0.05
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					1,350,000.00	1.14	1,260,000.00	93.33
其他不重大其他应收款	2,694,651.54	2.96	127,696.17	4.74	517,993.95	0.44	6,432.48	1.24
合计	90,917,711.54	--	127,696.17	--	118,003,993.95	--	1,320,152.48	--

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，2011 年 6 月 30 日余额系应收合并范围内子公司往来款 88,223,060.00 元，经减值测试后不存在减值，期末不计提减值准备。

②期末无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。

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 113,041.38 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	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
履约保证金	113,041.38	0	0	坏账可能性小
与各子公司往来款	89,502,020.00	0	0	合并范围内往来
合计	89,615,061.38		--	--

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其他应收款。

3. 本报告期实际核销的其他应收款情况



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	备注
莆田新华都购物广场有限公司	子公司往来	1,108,723.15	已注销	
合计	--	1,108,723.15	--	--

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 89,961,743.00 元，占其他应收款余额的 98.95%。明细列示如下：

名称	金额	性质或内容	账龄
漳州新华都百货有限责任公司	60,200,000.00	子公司往来	0.5 年以内
三明新华都物流配送有限公司	17,750,000.00	子公司往来	0.5 年以内
南平新华都购物广场有限公司	10,273,060.00	子公司往来	0.5 年以内
广州宝洁有限公司	959,723.00	往来款	0.5 年以内
厦门新华都购物广场有限公司	778,960.00	子公司往来	0.5 年以内
合计	89,961,743.00		

7. 其他应收关联方款项情况

名称	金额	性质或内容	账龄
漳州新华都百货有限责任公司	60,200,000.00	子公司往来	0.5 年以内
三明新华都物流配送有限公司	17,750,000.00	子公司往来	0.5 年以内
南平新华都购物广场有限公司	10,273,060.00	子公司往来	0.5 年以内
厦门新华都购物广场有限公司	778,960.00	子公司往来	0.5 年以内
三明新华都购物广场有限公司	500,000.00	子公司往来	0.5 年以内
合计	89,502,020.00		

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	期末数			期初数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备



半年以内	90,693,091.36	99.75	23,504.92	112,846,543.44	95.63	1,217,890.87
0.5-1 年	68,000.00	0.07	800.00	215.33	0.00	10.77
1-2 年	35,366.00	0.04	15.00	5,035,981.00	4.27	0
2-3 年				11,254.18	0.01	2,250.84
3-4 年	11,254.18	0.01	3,376.25			
4-5 年	10,000.00	0.01	0	110,000.00	0.09	100,000.00
5 年以上	100,000.00	0.12	100,000.00			
合 计	90,917,711.54	100.00	127,696.17	118,003,993.95	100.00	1,320,152.48

11. 其他应收款期末较期初余额减少 22.95%，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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
按成本法核算的股权投资	482,579,827.44	36,000,000.00	4,359,710.13	514,220,117.31
合 计	482,579,827.44	36,000,000.00	4,359,710.13	514,220,117.31

2. 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

名 称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比 例%
漳州新华都百货有限责任公司	42,328,179.82			42,328,179.82	100.00
泉州新华都购物广场有限公司	117,847,187.73			117,847,187.73	100.00
厦门新华都购物广场有限公司	43,363,989.94			43,363,989.94	100.00
福州新华都综合百货有限公司	75,762,348.71			75,762,348.71	100.00
三明新华都购物广场有限公司	44,570,899.78			44,570,899.78	100.00
莆田市新华都购物广场公司	4,359,710.13		4,359,710.13	0	
龙岩新华都辉业购物广场公司	43,322,131.33			43,322,131.33	100.00
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	63,555,380.00			63,555,380.00	70.00
南平新华都购物广场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00
贵州新华都购物广场有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00	100.00



名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
广东新华都购物广场有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	100.00
福建新华都信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00
三明新华都物流配送有限公司	32,470,000.00			32,470,000.00	100.00
福建新华都商业发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00
合计	482,579,827.44	36,000,000.00	4,359,710.13	514,220,117.31	

3. 长期投资减值准备计提情况:

名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
莆田市新华都万家惠购物广场有限公司	17,227,920.18			17,227,920.18
莆田市新华都购物广场公司	4,359,710.13		4,359,710.13	
合计	21,587,630.31		4,359,710.13	17,227,920.18

4. 本期间莆田新华都购物广场有限公司已完成清算注销手续。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	975,063,678.63	708,654,702.93
其他业务收入	29,844,901.44	24,132,366.00
营业成本	913,842,402.02	676,160,685.30

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	975,063,678.63	913,842,402.02	708,654,702.93	676,160,685.30
合计	975,063,678.63	913,842,402.02	708,654,702.93	676,160,685.30

3. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生鲜类	290,204,495.82	276,379,339.79	201,702,605.43	193,627,468.38
食品类	209,291,201.98	198,046,581.48	153,455,603.74	147,722,845.02
日用品	202,647,067.91	187,765,049.09	160,039,866.53	150,847,011.48
百货类	272,920,912.92	251,651,431.66	193,456,627.23	183,963,360.42
合计	975,063,678.63	913,842,402.02	708,654,702.93	676,160,685.30

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
闽南地区	975,063,678.63	913,842,402.02	708,654,702.93	676,160,685.30
闽东地区				
闽西、北地区				
合计	975,063,678.63	913,842,402.02	708,654,702.93	676,160,685.30

5. 其他业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	29,844,901.44		24,132,366.00	
合计	29,844,901.44		24,132,366.00	

6. 其他业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	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	29,808,616.44		24,132,366.00	
资金占用费	36,285.00			
合计	29,844,901.44		24,132,366.00	



7. 其他业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
闽南地区	29,844,901.44		24,132,366.00	
闽东地区				
闽西、北地区				
合计	29,844,901.44		24,132,366.00	

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
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。
4. 投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------



1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	51,542,660.02	40,522,350.13
加: 资产减值准备	-71,377.66	35,042.95
固定资产折旧	273,456.75	211,078.79
无形资产摊销	316,176.84	282,225.99
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)	314.70	
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)	1,384,952.72	886,055.26
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)	-2,451,917.99	-16,210,803.25
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-77,697,464.66	-64,511,826.32
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	194,055,726.56	153,346,725.54
其他	12,142,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	179,494,927.28	114,560,849.09
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	222,749,875.65	164,031,961.15
减: 现金的期初余额	95,687,905.57	194,374,367.07
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	127,061,970.08	-30,342,405.92

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	本期金额	上年同期金额
(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;	-395,995.48	-135,115.15
(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;	11,632,779.92	390,600.00
(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;	587,481.73	784,388.70
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		



合计	11,824,266.17	1,039,873.55
所得税的影响数	2,981,251.17	250,216.97
非经常性损益税后净利润影响数	8,843,015.00	789,656.58
其中:非经常损益对少数股东净损益影响	-47,774.41	12,225.27
归属于母公司所有者的净利润	80,397,830.82	46,263,134.05
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	71,507,041.41	45,485,702.74

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	13.30%	0.50	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.83%	0.45	0.44

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、财务报告的批准报出

本公司财务报告由本公司董事会2011年8月30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会计报表；
- (三) 载有中审国际会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内，在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》公开披露过的所有公司文件的正本及其公告的原稿。
- (五) 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

二〇一一年八月三十日