

# 银川新华百货商店股份有限公司

600785

## 2009 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	11

## 一、重要提示

(一) 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
董事	陈惠芬	因公务原因，授权董事徐鸣凤代行表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人徐鸣凤、主管会计工作负责人王金录及会计机构负责人（会计主管人员）周云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：银川新华百货商店股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：新华百货  
公司英文名称：YINCHUAN XINHUA DEPARTMENT STORE CO., LTD  
公司英文名称缩写：XHDS
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：新华百货  
公司 A 股代码：600785
- 3、 公司注册地址：宁夏回族自治区银川市兴庆区新华东街 97 号  
公司办公地址：宁夏回族自治区银川市兴庆区新华东街 97 号  
邮政编码：750004  
公司国际互联网网址：<http://www.xhbh.com.cn/>  
公司电子信箱：[xhds600785@163.com](mailto:xhds600785@163.com)
- 4、 法定代表人：徐鸣凤
- 5、 公司董事会秘书：陆燕  
电话：0951-4010058  
传真：0951-6071161  
E-mail：[xbzqcyb@163.com](mailto:xbzqcyb@163.com)  
联系地址：宁夏回族自治区银川市兴庆区新华东街 97 号  
公司证券事务代表：李宝生  
电话：0951-6071161  
传真：0951-6071161  
E-mail：[LBS99@VIP.163.COM](mailto:LBS99@VIP.163.COM)  
联系地址：宁夏回族自治区银川市兴庆区新华东街 97 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn/>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,417,763,415.40	1,471,299,215.43	-3.64
所有者权益(或股东权益)	758,007,781.65	681,429,720.24	11.24
每股净资产(元)	4.3851	3.94	11.30
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	134,001,856.31	89,565,542.64	49.61
利润总额	133,762,019.03	90,697,499.48	47.48
净利润	93,864,001.41	63,189,683.06	48.54
扣除非经常性损益后的 净利润	93,361,991.28	61,612,272.23	51.53
基本每股收益(元)	0.54	0.37	45.95
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.54	0.36	50.00
稀释每股收益(元)	0.54	0.37	45.95
净资产收益率(%)	12.38	9.56	增加 2.82 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-12,392,649.69	34,646,337.00	-135.77
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.0717	0.20	-135.85

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-28,658.69
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	360,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,019.42
少数股东权益影响额	-71,459.29
所得税影响额	-126,891.31
合计	502,010.13

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					7,621 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
物美控股集团有限公司	境内非国有法人	29.27	50,596,423		33,254,060	无
安庆聚德贸易有限责任公司	境内非国有法人	6.48	11,200,000			无
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金	其他	3.49	6,025,526	3,396,539		未知
中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	其他	2.74	4,731,904	4,731,904		未知
中国银行—华夏回报证券投资基金	其他	2.55	4,412,193	-1,045,400		未知
王垚	境内自然人	2.00	3,465,381	-290,889		未知
招商银行股份有限公司—光大保德信新增长股票型证券投资基金	其他	1.91	3,296,405	3,296,405		未知
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	其他	1.80	3,118,827	3,118,827		未知
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	1.79	3,100,242	1,815,778		未知
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)	其他	1.74	3,000,000	-1,154,449		未知
前十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的数量		股份种类		
物美控股集团有限公司		17,342,363		人民币普通股		
安庆聚德贸易有限责任公司		11,200,000		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金		6,025,526		人民币普通股		
中国银行股份有限公司—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金		4,731,904		人民币普通股		
中国银行—华夏回报证券投资基金		4,412,193		人民币普通股		
王垚		3,465,381		人民币普通股		
招商银行股份有限公司—光大保德信新增长股票型证券投资基金		3,296,405		人民币普通股		
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金		3,118,827		人民币普通股		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金		3,100,242		人民币普通股		
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)		3,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，法人股股东之间不存在关联关系；其他股东之间关系不详。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	物美控股集团有限公司	33,254,060	2009年9月1日	33,254,060	自股改方案实施之日起12个月内不上市交易和转让。禁售期满后,通过交易所挂牌交易出售的股份占股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

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	变动原因
徐鸣凤	董事长	12,776	133,900		146,676	二级市场购入
邓军	董事、总经理	8,518	67,500		76,018	二级市场购入
张凤琴	董事、副董事长、常务副总经理	8,518	47,700		56,218	二级市场购入
陆燕	董事会秘书、副总经理	0	27,600		27,600	二级市场购入
马卫红	监事会主席	4,259	27,700		31,959	二级市场购入
周玲	副总经理	0	11,500		11,500	二级市场购入
王金录	财务总监	0	3,200		3,200	二级市场购入

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内,公司经营继续保持平稳、健康发展态势。随着国家刺激消费、扩大内需政策的逐步显效,消费市场在逐步回暖,公司紧抓有利时机,一方面总公司及子公司所属各百货店积极调整经营策略、优化品牌结构,通过开展形式多样的营销方案,促进各店面销售额的增长,尤其是本报告期,合理控制营销费用,有效提高了各百货店的盈利水平;连锁超市公司各主力店继续保持良好的销售增长,同时多家超市便利店的开业,使市区内的便利店发展初具规模;新百东桥电器公司坚持以预算目标达成为先,紧抓国家对家电下乡产品的消费政策,不断创新营销理念,加强营销网络的建设,市场占有率不断提升;另一方面,公司继续深化全面预算管理与考核,挖掘企业管理效益;通过全员绩效考核的不断细化、完善,使企业整体管理水平得到有效提升。

2、公司总体经营情况

报告期内，集团内各店铺及各子公司通过强化各项经营预算指标的达成考核，使公司整体经营业绩得到进一步提高，上半年公司实现营业收入 154,118.57 万元，同比增长 10.62%，归属于母公司股东的净利润 9,386.40 万元，同比增长 48.54%。

3、相关财务指标发生变动情况说明如下

单位：元

	期末数	期初数	增减额	增减率
应收票据	350,000.00	747,032.32	-397,032.32	-53.15%
其他流动资产	25,680,296.23	4,863,881.90	20,816,414.33	427.98%
应交税费	-48,405,827.44	-11,794,754.89	-36,611,072.55	-310.40%
	本期数	上年同期数	增减额	增减率
财务费用	-2,264,788.34	-1,343,234.30	-921,554.04	-68.61%
资产减值损失	-40,378.09	41,148.04	-81,526.13	-198.13%
投资收益	6,217,352.89	4,556,000.40	1,661,352.49	36.47%
营业外收入	751,503.18	3,306,242.88	-2,554,739.70	-77.27%
经营活动现金流量净额	-12,392,649.69	34,646,337.00	-47,038,986.69	-135.77%
投资活动现金流量净额	-101,954,772.29	-51,522,064.00	-50,432,708.29	-97.89%
筹资活动现金流量净额	-36,412,409.19	-62,154,266.66	25,741,857.47	41.42%

应收票据期末较年初减少 53.15%，系子公司银川新华百货东桥电器有限公司应收票据减少。

其他流动资产期末较年初增长 427.98%，系已支付待摊销的租金。

应交税费期末较年初减少 310.47%，系各公司本期增值税留抵所致。

财务费用本期较上年同期减少 68.61%，系定期存款利息收入增加所致。

资产减值损失本期较上年同期减少 198.13%，系本年收回其他应收款冲减对应坏账准备所致。

投资收益本期较上年同期增加 36.47%，系本期确认宁夏寰美乳业发展有限公司投资收益及参股单位分红增加所致。

营业外收入本期较上年同期减少 77.27%，系上期对确实无法支付的应付款项进行清理所致。

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 135.77%，系本期支付奖励基金及其他经营性支出项目增加所致。

投资活动现金流量净额本期较上年同期减少 97.89%，系本期尚未到期的定期存款增加所致。

筹资活动现金流量净额本期较上年同期增长 41.42%，系上年同期偿还银行借款以及实施利润分配方案所致。

#### 4、下半年工作重点安排

为适应公司整体战略发展的需要，公司将百货业态实施管理变革，公司吸收合并全资子公司银川新华百货购物中心有限公司及银川新华百货老大楼有限公司（包括两公司全部资产、人员）进入银川新华百货商店股份有限公司母公司；通过此次合并，将有利于公司对百货业态的整合，强化统筹与控制能力，集中配置资源，提高市场竞争力，通过优化企业组织架构，提高公司组织管理体系的科学性、规范性、实用性，从而降低企业各项运营成本，提高管理效率，增强企业内部合力，充分发挥各百货店的协同经营效益。

#### (二) 公司主营业务及其经营状况

##### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
百货零售	1,489,216,929.59	1,246,756,983.45	16.28	10.27	8.05	增加 1.72 个百分点
分产品						
百货零	1,489,216,929.59	1,246,756,983.45	16.28	10.27	8.05	增加 1.72 个

售						百分点
---	--	--	--	--	--	-----

## 2、公司在经营中出现的困难与问题

- (1) 外来大型零售商户扩张步伐向本区域的不断挺进，促使商业零售的竞争态势逐步加剧；
- (2) 现代零售业对店面管理的高度专业化、特色化，在资源整合、经营管理、市场开拓等方面对公司提出了更高的要求，增加了管理难度，同时专业管理人才的不足将是公司寻求进一步扩张所面临的首要问题；
- (3) 较好商流经营场地资源的争夺导致商业地产价格成本的急剧上升，加大了企业对外扩张的风险。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

本报告期内，公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定，不断加强法人治理结构，规范公司运作。报告期内，根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《关于做好上市公司 2008 年年度报告及相关工作的通知》的有关要求，公司制定了《审计委员会年报工作规程》，公司审计委员会认真履行职责，在公司 2008 年度报告工作中发挥了积极作用；按照《上市公司章程指引》的规定及中国证券监督管理委员会令第 57 号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，修改了公司章程中关于分红的规定，并经公司 2008 年度股东大会审核通过。同时公司董事会薪酬委员会依照公司奖励基金运用方案的相关规定，审核通过了公司 2009 年奖励基金分配提案。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

银川新华百货商店股份有限公司 2008 年度利润分配方案经 2009 年 4 月 20 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过，股东大会决议公告刊登于 2009 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。公司 2008 年度利润分配方案为：以 2008 年年末总股本 172,859,400 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配利润 17,285,940.00 元，剩余未分配利润 185,427,283.54 元，结转下年度，公司 2008 年度不再进行资本公积金转增股本。股权登记日：2009 年 6 月 2 日，除息日：2009 年 6 月 3 日，现金红利到账日：2009 年 6 月 11 日。2008 年度利润分配方案现已实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会令第 57 号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》修改了公司章程中利润分配的相关内容，修改为：公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司采取现金或者股票方式分配股利政策，公司可以进行中期现金分红。最近三年以现金累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。公司 2008 年度股东大会已通过了对上述内容的修改。报告期内公司严格执行修改后的现金分红政策，实施了 2008 年度现金分红。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
宁夏银行股份有限公司	10,000,000	13,300,000	1.14	10,000,000			长期股权投资	投资

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

报告期内公司无新增租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
银川新华百货购物中心有限公司	全资子公司	宁夏进乳业集团银川有限公司	3,000	2006年11月10日	2006年11月10日	2014年11月9日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
银川新华百货购物中心有限	全资子公司	宁夏进乳业集团银川有限	1,200	2006年12月14日	2006年12月14日	2009年12月14日	连带责任担保	否	否		否	是	其他

公司		公司										
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							-150					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							4,000					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）							4,000					
担保总额占公司净资产的比例（%）							5.28					
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							4,000					
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4,000					

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司没有为股东、实际控制人提供担保；无直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供债务担保；无超过净资产 50% 部分的担保；本公司全资子公司银川新华百货购物中心有限公司对外提供担保 4,200 万元（上年解除对外担保 50 万元，本报告期内解除对外担保 150 万元）。

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### （九）承诺事项履行情况

#### 1、公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	(1)法定承诺：自股改方案实施之日起 12 个月内不上市交易和转让。禁售期满后，通过交易所挂牌交易出售的股份占股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。(2)分红承诺：自公司股权分置改革方案之日起的 2006 年、2007 年和 2008 年，物美商业（现为物美控股）承诺在新华百货每年年度股东大会上提出分红议案并投赞成票；并且现金分红金额不少于新华百货当年实现的可分配利润的 30%；如果违反分红提案及投赞成票的承诺，由物美商业按新华百货当年实现的可分配利润的 30% 向全体股东按比例支付现金，并于该年年度股东大会召开之日起 10 日内予以支付。	截止本报告期内，股改承诺事项完全按照承诺内容履行中。

1、法定承诺现正在履行中。

2、分红承诺已全部履行。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

### （十）聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、2009年1月16日公司召开了第四届董事会第十九次会议，鉴于2008年7月24日公司董事会审议通过了关于非公开发行股份购买资产等议案，由于市场变化所导致的不确定因素等影响，相关资产评估工作及盈利预测尚未完成，公司董事会未在首次董事会决议公告后6个月内发布召开股东大会通知。根据中国证券监督管理委员会公告[2008]14号文《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》，本公司需择机重新召开董事会审议发行股份购买资产事项，并以该次董事会决议公告日作为发行股份的定价基准日。截止本报告期末，该事项暂无新动态。

2、报告期内公司2009年第一次临时股东大会审议通过了关于转让公司持有的银川污水处理有限公司全部股权的议案，按照股权转让协议的约定，本公司在收到全部股权转让款前，继续按照银川市政府银政函[2001]27号文件批准，每年收取10%固定投资收益。

3、报告期内公司按照奖励基金运用方案的相关规定已发放奖励基金1891.70万元，剩余奖励基金1839.63万元。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》B04版 《上海证券报》A13版	2009年1月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于股东持股变动的提示性公告	《中国证券报》B08版 《上海证券报》C3版	2009年1月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司简式权益变动报告书	《中国证券报》B08版 《上海证券报》C3版	2009年1月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》C012版 《上海证券报》26版	2009年1月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司更正公告	《中国证券报》D004版 《上海证券报》C6版	2009年1月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于公司部分董事、监事、高级管理人员购买公司流通股的公告	《中国证券报》C12版 《上海证券报》A24版	2009年2月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第二十次会议决议公告暨召开2008年度股东大会的通知	《中国证券报》D016版 《上海证券报》C29版	2009年3月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》D016版 《上海证券报》C29版	2009年3月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司2008年度报告摘要	《中国证券报》D016版 《上海证券报》C29版	2009年3月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司2008年度股东大会决议公告	《中国证券报》D054版 《上海证券报》C134版	2009年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第二十一次会议决议公告暨召开2009年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》D054版 《上海证券报》C134版	2009年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》D054版 《上海证券报》C134版	2009年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司2009年第一季度报告	《中国证券报》D054版 《上海证券报》C134版	2009年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司2009年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A12版 《上海证券报》C24版	2009年5月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司关于举行 2008 年年度报告业绩说明会公告	《中国证券报》B04 版 《上海证券报》C13 版	2009 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2008 年利润分配实施公告	《中国证券报》D004 版 《上海证券报》C5 版	2009 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告（未经审计）

### （一）财务报表

**合并资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:银川新华百货商店股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		552,105,430.58	586,225,261.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		350,000.00	747,032.32
应收账款		9,233,518.99	7,725,748.51
预付款项		60,223,497.99	75,527,740.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,115,560.00	1,019,042.28
应收股利			100,000.00
其他应收款		17,119,111.04	14,125,413.45
买入返售金融资产			
存货		168,845,421.47	193,086,128.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,680,296.23	4,863,881.90
流动资产合计		834,672,836.30	883,420,249.76
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		227,337,552.07	223,620,199.18
投资性房地产		37,503,236.62	38,164,955.79

固定资产		257,030,298.12	263,752,286.58
在建工程		235,000.00	235,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,847,806.79	46,899,514.12
开发支出			
商誉		2,548,184.10	2,548,184.10
长期待摊费用		9,253,250.78	10,131,423.33
递延所得税资产		3,335,250.62	2,527,402.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		583,090,579.10	587,878,965.67
资产总计		1,417,763,415.40	1,471,299,215.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		141,930,000.00	125,621,800.00
应付账款		226,620,416.69	270,164,101.43
预收款项		226,008,995.00	297,876,665.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		39,825,606.02	44,575,665.34
应交税费		-48,405,827.44	-11,794,754.89
应付利息			
应付股利		4,420,000.00	
其他应付款		29,850,858.47	27,826,908.93
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		620,250,048.74	754,270,386.71
<b>非流动负债：</b>			
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		620,250,048.74	754,270,386.71
<b>股东权益：</b>			
股本		172,859,400.00	172,859,400.00
资本公积		242,580,105.67	242,580,105.67
减：库存股			
盈余公积		63,276,991.03	63,276,991.03
一般风险准备			
未分配利润		279,291,284.95	202,713,223.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		758,007,781.65	681,429,720.24
少数股东权益		39,505,585.01	35,599,108.48
股东权益合计		797,513,366.66	717,028,828.72
负债和股东权益合计		1,417,763,415.40	1,471,299,215.43

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：周云

母公司资产负债表  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:银川新华百货商店股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		293,139,327.65	354,750,010.64
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		3,555,226.32	3,938,511.69
应收利息		1,115,560.00	450,180.00
应收股利		13,000,000.00	100,000.00
其他应收款		4,102,809.50	5,038,547.76
存货		16,396,670.12	18,503,920.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,199,387.83	
流动资产合计		342,508,981.42	382,781,170.67
<b>非流动资产:</b>			
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		411,990,596.36	408,273,243.47
投资性房地产		3,541,325.37	3,627,821.07
固定资产		62,505,694.14	64,246,621.54
在建工程		235,000.00	235,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,205,901.67	3,266,531.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,288,342.19	5,684,905.11
递延所得税资产		2,851,627.16	2,035,719.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		489,618,486.89	487,369,842.13

资产总计		832,127,468.31	870,151,012.80
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		56,383,734.68	70,798,130.37
预收款项		182,795,598.45	228,054,352.50
应付职工薪酬		26,996,511.92	42,680,182.12
应交税费		-37,614,666.53	-15,259,715.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,743,608.11	14,095,911.27
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		240,304,786.63	340,368,861.01
<b>非流动负债:</b>			
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		240,304,786.63	340,368,861.01
<b>股东权益:</b>			
股本		172,859,400.00	172,859,400.00
资本公积		242,302,788.95	242,302,788.95
减: 库存股			
盈余公积		63,276,991.03	63,276,991.03
未分配利润		113,383,501.70	51,342,971.81
外币报表折算差额			
股东权益合计		591,822,681.68	529,782,151.79
负债和股东权益合 计		832,127,468.31	870,151,012.80

公司法定代表人: 徐鸣凤

主管会计工作负责人: 王金录

会计机构负责人: 周云

合并利润表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,541,185,760.71	1,393,270,903.82
其中:营业收入		1,541,185,760.71	1,393,270,903.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,413,401,257.29	1,308,273,121.58
其中:营业成本		1,247,569,484.06	1,154,737,107.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		12,323,147.90	10,811,770.50
销售费用		101,782,157.18	96,393,698.95
管理费用		54,031,634.58	47,632,631.02
财务费用		-2,264,788.34	-1,343,234.30
资产减值损失		-40,378.09	41,148.04
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			11,760.00
投资收益(损失以“-”号填列)		6,217,352.89	4,556,000.40
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,717,352.89	3,673,931.42
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		134,001,856.31	89,565,542.64
加:营业外收入		751,503.18	3,306,242.88
减:营业外支出		991,340.46	2,174,286.04
其中:非流动资产处置净损失		28,958.69	816,519.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		133,762,019.03	90,697,499.48
减:所得税费用		28,141,556.37	19,710,298.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		105,620,462.66	70,987,200.53
归属于母公司所有者的净利润		93,864,001.41	63,189,683.06
少数股东损益		11,756,461.25	7,797,517.47
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.54	0.37
(二)稀释每股收益		0.54	0.37

公司法定代表人:徐鸣凤

主管会计工作负责人:王金录

会计机构负责人:周云

母公司利润表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		481,416,442.35	477,668,622.84
减:营业成本		394,882,289.70	402,905,337.74
营业税金及附加		6,004,697.24	5,917,670.09
销售费用		25,848,448.63	25,632,509.99
管理费用		21,827,338.77	24,519,220.73
财务费用		-1,308,712.65	-1,008,835.64
资产减值损失		-8,141.15	-519,954.67
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			11,760.00
投资收益(损失以“—”号填列)		55,537,352.89	29,924,349.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,717,352.89	3,673,931.42
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		89,707,874.70	50,158,784.19
加:营业外收入		90.54	769,696.42
减:营业外支出		379,807.17	1,137,744.36
其中:非流动资产处置净损失			605,640.40
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		89,328,158.07	49,790,736.25
减:所得税费用		10,001,688.18	6,311,970.61
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		79,326,469.89	43,478,765.64

公司法定代表人:徐鸣凤

主管会计工作负责人:王金录

会计机构负责人:周云

合并现金流量表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,785,776,066.29	1,596,958,710.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,665,841.95	30,739,741.18
经营活动现金流入小计		1,838,441,908.24	1,627,698,451.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,562,954,591.61	1,347,518,734.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		66,738,201.74	53,883,086.54
支付的各项税费		126,766,103.36	114,709,696.62
支付其他与经营活动有关的现金		94,375,661.22	76,940,597.11
经营活动现金流出小计		1,850,834,557.93	1,593,052,114.78
经营活动产生的现金流量净额		-12,392,649.69	34,646,337.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,600,000.00	1,250,418.17

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,852.00	118,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,732,852.00	16,368,718.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,687,624.29	5,509,422.17
投资支付的现金			381,360.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		104,000,000.00	62,000,000.00
投资活动现金流出小计		108,687,624.29	67,890,782.17
投资活动产生的现金流量净额		-101,954,772.29	-51,522,064.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,741,982.17	62,044,848.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,670,427.02	109,418.66
筹资活动现金流出小计		36,412,409.19	70,154,266.66
筹资活动产生的现金流量净额		-36,412,409.19	-62,154,266.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-85.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-150,759,831.17	-79,030,079.56
加：期初现金及现金等价物余额		470,050,186.75	443,132,988.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		319,290,355.58	364,102,909.37

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：周云

母公司现金流量表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		572,171,758.54	556,496,823.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,949,932.11	8,854,838.79
经营活动现金流入小计		578,121,690.65	565,351,661.95
购买商品、接受劳务支付的现金		535,780,209.76	460,695,206.30
支付给职工以及为职工支付的现金		27,182,323.79	13,614,050.79
支付的各项税费		62,953,193.35	55,760,682.58
支付其他与经营活动有关的现金		34,737,047.45	32,890,117.81
经营活动现金流出小计		660,652,774.35	562,960,057.48
经营活动产生的现金流量净额		-82,531,083.70	2,391,604.47
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,920,000.00	13,250,418.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,000,000.00
投资活动现金流入小计		38,920,000.00	28,350,418.17
购建固定资产、无形		1,647,190.10	2,903,826.45

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			381,360.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	62,000,000.00
投资活动现金流出小计		101,647,190.10	65,285,186.45
投资活动产生的现金流量净额		-62,727,190.10	-36,934,768.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,321,982.17	61,735,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		30,427.02	109,418.66
筹资活动现金流出小计		16,352,409.19	61,844,918.66
筹资活动产生的现金流量净额		-16,352,409.19	-61,844,918.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-85.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-161,610,682.99	-96,388,168.37
加：期初现金及现金等价物余额		354,750,010.64	270,909,457.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		193,139,327.65	174,521,288.88

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：周云

合并所有者权益变动表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	172,859,400.00	242,580,105.67		63,276,991.03		202,713,223.54		35,599,108.48	717,028,828.72
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	172,859,400.00	242,580,105.67		63,276,991.03		202,713,223.54		35,599,108.48	717,028,828.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						76,578,061.41		3,906,476.53	80,484,537.94
（一）净利润						93,864,001.41		11,756,461.25	105,620,462.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									

4. 其他								
上述（一）和（二）小计					93,864,001.41		11,756,461.25	105,620,462.66
（三）所有者投入和减少资本							-9,984.72	-9,984.72
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他							-9,984.72	-9,984.72
（四）利润分配					-17,285,940.00		-7,840,000.00	-25,125,940.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配					-17,285,940.00		-7,840,000.00	-25,125,940.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	172,859,400.00	242,580,105.67	63,276,991.03		279,291,284.95		39,505,585.01	797,513,366.66

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	123,471,000.00	242,580,105.67		57,188,419.09		236,574,446.60		24,122,721.98	683,936,693.34
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	123,471,000.00	242,580,105.67		57,188,419.09		236,574,446.60		24,122,721.98	683,936,693.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,454,183.06		7,797,517.47	9,251,700.53
（一）净利润						63,189,683.06		7,797,517.47	70,987,200.53
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和						63,189,683.06		7,797,517.47	70,987,200.53

(二) 小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					-61,735,500.00			-61,735,500.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配					-61,735,500.00			-61,735,500.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	123,471,000.00	242,580,105.67		57,188,419.09		238,028,629.66	31,920,239.45	693,188,393.87

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：周云

母公司所有者权益变动表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	172,859,400.00	242,302,788.95		63,276,991.03	51,342,971.81		529,782,151.79
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	172,859,400.00	242,302,788.95		63,276,991.03	51,342,971.81		529,782,151.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					62,040,529.89		62,040,529.89
(一)净利润					79,326,469.89		79,326,469.89
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							

上述(一)和 (二)小计					79,326,469.89		79,326,469.89
(三)所有者 投入和减少资 本							
1. 所有者投入 资本							
2. 股份支付计 入所有者权益 的金额							
3. 其他							
(四)利润分 配					-17,285,940.00		-17,285,940.00
1. 提取盈余公 积							
2. 对所有者(或 股东)的分配					-17,285,940.00		-17,285,940.00
3. 其他							
(五)所有者 权益内部结转							
1. 资本公积转 增资本(或股 本)							
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)							
3. 盈余公积弥 补亏损							
4. 其他							
四、本期期末 余额	172,859,400.00	242,302,788.95		63,276,991.03	113,383,501.70		591,822,681.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	其 它	所有者权益合计
一、上年年末 余额	123,471,000.00	242,302,788.95		57,188,419.09	132,363,924.35		555,326,132.39
加: 会计政策 变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初 余额	123,471,000.00	242,302,788.95		57,188,419.09	132,363,924.35		555,326,132.39
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					-18,256,734.36		-18,256,734.36
(一) 净利润					43,478,765.64		43,478,765.64
(二) 直接计 入所有者权 益的利得和 损失							
1. 可供出售金 融资产公允 价值变动净 额							
2. 权益法下被 投资单位其 他所有者权 益变动的影 响							
3. 与计入所有 者权益项目 相关的所得 税影响							
4. 其他							

上述（一）和 （二）小计				43,478,765.64		43,478,765.64
（三）所有者 投入和减少资 本						
1. 所有者投入 资本						
2. 股份支付计 入所有者权益 的金额						
3. 其他						
（四）利润分 配				-61,735,500.00		-61,735,500.00
1. 提取盈余公 积						
2. 对所有者 （或股东）的 分配				-61,735,500.00		-61,735,500.00
3. 其他						
（五）所有者 权益内部结转						
1. 资本公积转 增资本（或股 本）						
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）						
3. 盈余公积弥 补亏损						
4. 其他						
四、本期期末 余额	123,471,000.00	242,302,788.95	57,188,419.09	114,107,189.99		537,069,398.03

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：周云

## (二) 公司基本情况

### 附注 1 公司简介

银川新华百货商店股份有限公司(以下简称本公司)是 1997 年 1 月 3 日经中国证券监督管理委员会以中证监会发字<1996>392、393 号文件批准,由银川市新华百货商店作为主要发起人,联合宁夏长城机器制造厂(现更名为宁夏共享集团有限公司)、宁夏制药厂(现更名为宁夏启元药业有限公司)、宁夏糖酒副食品总公司(现股权转让给宁夏华联商厦股份有限公司)、银川市电信局顺达开发公司(现更名为宁夏通信服务公司)五家单位,公开向社会发行股票成立的股份有限公司。本公司注册资本现为人民币 172,859,400.00 元。公司注册地银川市新华东街 97 号,法定代表人:徐鸣凤,经营范围:零售及批发百货、文化用品、服装鞋帽、针纺织品、家电家俱、钟表工艺、副食品等商品。公司于 1997 年 1 月 3 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记,营业执照注册号:6400001201328。根据银川市新华百货商店与北京物美商业集团股份有限公司(以下简称物美商业)于 2006 年 4 月 9 日签订的转让本公司国家股股份合同,银川市新华百货商店将其持有本公司 27.70%的全部国家股转让给北京物美商业集团股份有限公司。根据安庆聚德贸易有限责任公司与宁夏共享集团有限责任公司、宁夏华联商厦股份有限公司、宁夏启元药业有限公司于 2006 年 5 月 24 日签订的股份转让合同,上述三公司所持有的本公司全部发起人股份转让给安庆聚德贸易有限责任公司。根据本公司 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会决议,以资本公积按照 10:2 的比例向全体股东转增股份,共计转增资本 20,578,500.00 元,转增后注册资本变更为 123,471,000.00 元。

根据股东物美商业与物美控股集团有限公司(以下简称“物美控股”)于 2008 年 1 月 23 日签订的《股权转让协议》,物美商业将其所持有的本公司所有股份转让给物美控股,股权过户手续已于 2008 年 4 月 28 日前办理完毕。转让后物美控股成为本公司第一大股东。

根据 2008 年第一次临时股东大会决议,以 2008 年 6 月 30 日总股本股为基础,向全体投资者按所持股份每 10 股送 4 股(含税),共计转配 49,388,400.00 股。此方案实施后本公司股本总额为 172,859,400.00 元。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、财务报表的编制基础

本公司 2009 年 1-6 月财务报表系依据财政部 2006 年颁发的企业会计准则及应用指南、企业会计准则解释和企业会计准则实施问题专家工作组意见,将本附注所列示的相关会计政策和会计估计应用于 2009 年度的会计信息编制而成。

### 3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

#### (1) 计量属性

本公司对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、开展具有商业实质的非货币性资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外,对其他资产、负债均按历史成本计量。

#### (2) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

## 7、外币业务核算方法

### 外币交易

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 境外经营

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法

### 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产。

### 金融资产的确认和计量

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

(1) 交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

(2) 本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，不计入初始确认金额，作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，在实际收到时作为投资收益。

(3) 资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>本公司将单笔金额 10 万元以上的应收款项作为重大应收款项，对于单笔金额重大应收款项，本公司单独进行减值测试。若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。</p>
-----------------------------	--

(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、计提方法

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%
计提坏账准备的说明	对于债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其清偿义务,且有明显特征表明无法收回的款项,经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。 信用卡、支票等结算方式由于结算时间差异形成的应收款项不计提坏账准备。 对合并范围内的关联方不计提坏账准备。	

#### 10、存货核算方法

##### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、原材料、委托代销商品、低值易耗品、包装物等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货的取得按历史成本计量; 母公司及子公司银川新华百货购物中心有限公司、银川新华百货老大楼有限公司、银川新华百货连锁超市有限公司库存商品已销商品成本结转采用先进先出法, 银川新华百货东桥电器有限公司库存商品已销商品成本结转采用加权平均法; 包装物及低值易耗品于领用时采用“一次摊销法”核算。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

(1) 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益; 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 则减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值:

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值, 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;

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定;

③资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

##### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### 1) 低值易耗品

一次摊销法

###### 2) 包装物

一次摊销法

#### 11、长期股权投资的核算方法

##### (1) 初始计量

本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。对子公

司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

## (2) 后续计量及收益确认方法

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业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。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

## 12、投资性房地产的核算方法

本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

## 13、固定资产计价和折旧方法的计提方法

### (1) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35	3-5	2.77-2.71
机器设备	7-16	3-5	13.85-6.06
运输设备	8-9	3-5	12.13-10.78

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备等。

在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。

满足确认条件的后续支出计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益

当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

#### 14、在建工程核算方法

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

#### 15、无形资产的核算方法

公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

#### 16、借款费用资本化的核算方法

本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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。

#### 17、股份支付及权益工具的处理方法

##### (1) 股份支付的种类

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 18、收入确认原则

收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本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；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量时。

#### 19、确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产和递延所得税负债，对于企业合并中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与其计税基础之间存在差额的，按规定确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债，所确认递延所得税资产和递延所得税负债的金额不应折现。

20、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%扣抵进项税额后的差额缴纳增值税。	13%、17%
消费税	按照属消费税征缴范围的销售收入的规定比例计算缴纳。	5%
营业税	按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。	5%、10%
城建税	按应交增值税、营业税、消费税税额的 7%计提	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

本公司子公司—银川新华百货东桥电器有限公司根据银川市国家税务局银税优准字【2009】第 003 号文件的批复，2008 年度享受西部大开发 15%的所得税率优惠政策；

本公司子公司—银川新华百货连锁超市有限公司依据宁夏回族自治区银川市地方税务局银地税发[2008] 220 号文件规定，2008 年度所得税减按应纳税所得额的 15%征收。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
银川新华百货购物中心有限公司	全资子公司	银川市新华东街 12 号	商业	49,000,000	商业零售、批发、百货等
银川新华百货连锁超市有限公司	全资子公司	银川市良田工业开发区	商业	92,000,000	商业零售、批发、百货等
银川新华百货老大楼有限公司	全资子公司	银川市解放西街 2 号	商业	59,750,000	日用百货、五金交电、副食品饮料等
银川新华百货东桥电器有限公司	控股子公司	银川市良田工业开发区	商业	11,000,000	商品配送服务；家用电器、通信产品等

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
银川新华百货购物中心有限公司	51,571,200.00	51,571,200	100	100	是
银川新华百货连锁超市有限公司	91,454,600.00	91,454,600	100	100	是
银川新华百货老大楼有限公司	62,174,500.00	62,174,500	100	100	是
银川新华百货东桥电器有限公司	5,610,000.00	5,610,000	51	51	是

2、企业合并及合并财务报表的说明

本公司已经将附注所列示的全部重要子公司纳入合并财务报表的合并范围。本公司无已纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。本公司无母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位。

3、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

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
银行存款:	/	/		/	/	
人民币			452,928,030.34			503,687,871.83
美元	69.42	6.9831	484.77	69.42	6.8346	474.45
其他货币资金:	/	/		/	/	
人民币			99,176,915.47			82,536,915.47
合计	/	/	552,105,430.58	/	/	586,225,261.75

(1) 本公司货币资金不存在抵押、冻结等对变现限制或存放在境外或有潜在回收的风险。

(2) 期末银行存款中定期存款 100,000,000.00 元。

(3) 期末其他货币资金主要系子公司一银川新华百货商店东桥电器有限公司银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

本公司期末无交易性金融资产。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	350,000.00	747,032.32
合计	350,000.00	747,032.32

本公司期末应收票据的余额为 350,000.00 元。

本公司期末的应收票据中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

4、应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00		/	/

本公司期末无应收股利。

5、应收利息

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
	1,019,042.28	96,517.72		1,115,560.00		否
合计	1,019,042.28	96,517.72		1,115,560.00	/	/

本公司期末应收利息的净额为 1,115,560.00 元。

应收利息系计提的定期存款利息。

本公司期末的应收利息不存在减值迹象，无需计提减值准备。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

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	7,538,154.25	79.72	152,415.12	68.58	5,069,099.64	63.56	154,166.87	61.80
其他不重大应收账款	1,917,608.52	20.28	69,828.66	31.42	2,906,110.00	36.44	95,294.26	38.20
合计	9,455,762.77	/	222,243.78	/	7,975,209.64	/	249,461.13	/

本公司单项金额在 10 万元以上的重大的应收款金额合计为 7,538,154.25 元，全部为一年以内款项，本公司对其单独进行减值测试。预计对未来现金流量不存在特殊的风险事项，结合对债务方现金流量和财务状况等相关信息的分析计提坏账准备。

本公司其他不重大应收账款与坏账准备不配比原因系银行支票结算时间差形成的应收账款未计提坏账准备。

本公司对其他不重大的应收款项以款项账龄为信用风险特征组合后，计提坏账准备。

本公司期末应收账款前五名金额合计为 3,549,277.06 元，占应收账款总额的 37.54%。

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	9,455,762.77	100.00	222,243.78	7,766,664.07	97.39	249,272.95
一至二年				208,545.57	2.61	188.18

本公司不存在单项金额不重大，但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项。

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
		1,638,897.25	一年以内	17.33
		1,098,245.90	一年以内	11.61
		330,607.58	一年以内	3.50
		257,884.46	一年以内	2.73
		223,641.87	一年以内	2.37
合计	/	3,549,277.06	/	37.54

(4) 以应收账款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排  
 本公司期末不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

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项	15,268,854.37	86.71	361,095.18	73.61	11,535,922.94	77.93	524,452.26	77.30
其他不重大的其他应收款项	2,340,794.44	13.29	129,442.59	26.39	3,267,932.02	22.07	153,989.25	22.70
合计	17,609,648.81	/	490,537.77	/	14,803,854.96	/	678,441.51	/

本公司单项金额在 10 万元以上的重大的其他应收款金额合计为 15,268,854.37 元，全部为一年以内款项，本公司对其单独进行减值测试。预计对未来现金流量不存在特殊的风险事项，结合对债务方现金流量和财务状况等相关信息的分析计提坏账准备。

本公司其他应收款与坏账准备不配比原因系信用卡消费结算时间差形成的其他应收款未计提坏账准备。

本公司对其他不重大的应收款项以款项账龄为信用风险特征组合后计提坏账准备。

期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位。

本公司期末其他应收款前五名金额合计为 9,192,251.55 元，占其他应收款总额的 52.21%。

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账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	17,058,865.75	96.87	479,855.10	12,709,236.09	85.85	282,136.90
一至二年	193,178.31	1.10	530.00	1,741,178.13	11.76	347,245.62
二至三年	88,604.55	0.50	6,538.85	184,440.54	1.25	25,058.99
三年以上	269,000.20	1.53	3,613.82	169,000.20	1.14	24,000.00

本公司不存在单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
		5,213,428.95	1 年以内	29.61
		1,561,393.00	1 年以内	8.87
		969,000.00	1 年以内	5.50
		850,000.00	1 年以内	4.83
		598,429.60	1 年以内	3.40
合计	/	9,192,251.55	/	52.21

(4) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排  
本公司期末不存在不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

## 8、预付账款

(1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	58,523,497.99	97.18	74,814,530.99	99.05
一至二年	1,700,000.00	2.82	563,209.79	0.75
三年以上			150,000.00	0.20
合计	60,223,497.99	100	75,527,740.78	100

本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 1,700,000.00 元，主要系预付租金。  
预付账款中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位。

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 9、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
库存商品	165,186,891.71	105,497.96	165,081,393.75	188,459,670.59	105,497.96	188,354,172.63
委托代销商品	3,764,027.72		3,764,027.72	4,731,956.14		4,731,956.14
合计	168,950,919.43	105,497.96	168,845,421.47	193,191,626.73	105,497.96	193,086,128.77

本公司期末存货的净额为 168,845,421.47 元。

存货中由于铂金进价成本高于可变现净值，计提跌价准备 105,497.96 元。

期末存货中，不存在抵押担保情况。

10、其他流动资产

其他流动资产主要系已支付待摊销的 2009 年度租金。

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
宁夏寰美乳业发展有限公司	宁夏银川市经济技术开发区兴庆科技园	工业	45	45	379,194,223.03	187,367,030.91	8,260,784.20

12、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
宁夏银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			1.14	1.14

公司								
炎黄在线	50,000.00	50,000.00		50,000.00			0.09	0.09
宁夏长城须崎股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			3.84	3.84
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00		2,800,000.00	16.67	16.67
西北亚奥信息技术股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	10.40	10.40
沙湖旅游股份有限公司	3,886,100.00	3,886,100.00		3,886,100.00			5.38	5.38
银川污水处理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			11.87	11.87
银川经济技术开发区投资控股有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			3.28	3.28
宁夏大学新华	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			20.00	20.00

学院									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
宁夏寰美乳业发展有限公司	128,587,950.00	127,376,843.47	3,717,352.89	131,094,196.36				45	45

本公司期末长期股权投资的账面余额为 235,137,552.08 元，净值为 227,337,552.08 元

### 13、投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	47,720,364.72			47,720,364.72
1.房屋、建筑物	47,720,364.72			47,720,364.72
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	9,555,408.93	661,719.17		10,217,128.10
1.房屋、建筑物	9,555,408.93	661,719.17		10,217,128.10
2.土地使用权				
三、投资性房地产净值合计	38,164,955.79	-661,719.17		37,503,236.62
1.房屋、建筑物	38,164,955.79	-661,719.17		37,503,236.62
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	38,164,955.79	-661,719.17		37,503,236.62
1.房屋、建筑物	38,164,955.79	-661,719.17		37,503,236.62
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：661,719.17 元。

本公司投资性房地产均系采用成本模式进行后续计量。

### 14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	390,470,426.40	3,008,210.15	118,735.00	393,359,901.55
其中：房屋及建筑物	293,490,811.67			293,490,811.67
机器设备	89,414,814.95	2,539,897.15	118,735.00	91,835,977.10
运输工具	7,564,799.78	468,313.00		8,033,112.78
二、累计折旧合计	124,689,002.58	9,700,899.92	89,436.31	134,300,466.19
其中：房屋及建筑物	76,383,879.52	3,826,430.54		80,210,310.06
机器设备	45,237,562.88	5,597,919.64	89,436.31	50,746,046.21
运输工具	3,067,560.18	276,549.74		3,344,109.92
三、固定资产净值合计	265,781,423.82	-6,692,689.77	29,298.69	259,059,435.36
其中：房屋及建筑物	217,106,932.15	-3,826,430.54		213,280,501.61
机器设备	44,177,252.07	-3,058,022.49	29,298.69	41,089,930.89
运输工具	4,497,239.60	191,763.26		4,689,002.86
四、减值准备合计	2,029,137.24			2,029,137.24
其中：房屋及建筑物	157,619.26			157,619.26
机器设备	1,871,517.98			1,871,517.98
运输工具				
五、固定资产净额合计	263,752,286.58	-6,692,689.77	29,298.69	257,030,298.12
其中：房屋及建筑物	216,949,312.89	-3,826,430.54		213,122,882.35
机器设备	42,305,734.09	-3,058,022.49	29,298.69	39,218,412.91
运输工具	4,497,239.60	191,763.26		4,689,002.86

本期折旧额：9,700,899.92 元。

报告期内本公司子公司-银川新华百货商店购物中心有限公司延续以前期间以其房产原值 54,111,886.79 元做抵押为宁夏夏进乳业集团银川公司贷款担保，截止 2009 年 6 月 30 日为宁夏夏进乳业集团银川公司贷款担保额为 4000 万元。

本期增加的固定资产全部系外购，减少的固定资产系正常清理。

本公司期末固定资产不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

15、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	235,000.00		235,000.00	235,000.00		235,000.00

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
用友 NC 财务会计系统	295,000.00	235,000.00	79.66	自有资金	235,000.00

合计	295,000.00	235,000.00	/	/	235,000.00
----	------------	------------	---	---	------------

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	62,525,588.92	50,000.00		62,575,588.92
土地使用权	60,126,374.92			60,126,374.92
其他	2,399,214.00	50,000.00		2,449,214.00
二、累计摊销合计	15,626,074.80	1,101,707.33		16,727,782.13
土地使用权	14,578,895.76	906,299.06		15,485,194.82
其他	1,047,179.04	195,408.27		1,242,587.31
三、无形资产净值合计	46,899,514.12	-1,051,707.33		45,847,806.79
土地使用权	45,547,479.16	-906,299.06		44,641,180.10
其他	1,352,034.96	-145,408.27		1,206,626.69
四、减值准备合计				
土地使用权				
其他				
五、无形资产净额合计	46,899,514.12	-1,051,707.33		45,847,806.79
土地使用权	45,547,479.16	-906,299.06		44,641,180.10
其他	1,352,034.96	-145,408.27		1,206,626.69

本期摊销额：1,101,707.33 元。

本公司期末无形资产无抵押担保等事项。

17、商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银川新华百货购物中心有限公司	1,431,991.24	1,431,991.24
银川新华百货老大楼有限公司	1,116,192.86	1,116,192.86
合计	2,548,184.10	2,548,184.10

根据本公司与银川市国有资产控股有限公司 2006 年签订的股权转让协议，本公司分别受让银川市国有资产控股有限公司持有本公司子公司—银川新华百货购物中心有限公司、银川新华百货老大楼有限公司全部的少数股权，股权比例分别为 4.08%、7.95%，受让价分别为 457.12 万元、717.45 万元，产生商誉分别为 143.20 万元、111.62 万元。

期末本公司评估了商誉的可收回金额，因子公司现金流量情况良好，拥有的商誉各现金产生单元均无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1. 租赁费	368,694.04	687,657.53
2. 租入固定资产装修	8,884,556.74	9,443,765.80
合计	9,253,250.78	10,131,423.33

本公司期末长期待摊费用的账面价值为 9,253,250.78 元。

19、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1. 坏账准备	116,440.95	170,221.23
2. 固定资产减值准备	380,806.85	380,806.85
3. 长期投资减值准备	1,950,000.00	1,950,000.00
4. 存货跌价准备	26,374.49	26,374.49
5. 租金及装修费用	861,628.33	
合计	3,335,250.62	2,527,402.57

本公司期末递延所得税资产的账面价值为 3,335,250.62 元。

20、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	927,902.64		40,378.09	174,743.00	215,121.09	712,781.55
二、存货跌价准备	105,497.96					105,497.96
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	7,800,000.00					7,800,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	2,029,137.24					2,029,137.24
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						

合计	10,862,537.84		40,378.09	174,743.00	215,121.09	10,647,416.75
----	---------------	--	-----------	------------	------------	---------------

21、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	141,930,000.00	125,621,800.00
合计	141,930,000.00	125,621,800.00

应付票据中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位。

22、应付账款

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司期末应付账款的余额为 226,620,416.69 元，其中逾期 1 年以上未偿还的款项为 5,187,274.66 元，系尚未结算款项。

23、预收账款

(1) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

24、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,245,202.30	53,490,324.80	38,995,995.93	19,739,531.17
二、职工福利费		2,070,630.18	1,968,051.18	102,579.00
三、社会保险费	100,854.26	11,615,064.87	11,646,202.31	69,716.82
1、医疗保险费	26,137.93	3,604,563.81	3,596,569.65	34,132.09
2、基本养老保险费	44,187.56	6,829,273.20	6,864,887.62	8,573.14
3、年金缴费				
4、失业保险费	30,528.77	686,566.67	690,255.56	26,839.88
5、工伤保险费		227,109.76	227,047.32	62.44
6、生育保险费		267,551.43	267,442.16	109.27
四、住房公积金	79,770.25	4,536,961.40	4,530,483.20	86,248.45
五、其他	39,149,838.53	1,224,932.09	20,547,240.04	19,827,530.58
合计	44,575,665.34	72,937,913.34	77,687,972.66	39,825,606.02

应付职工薪酬—其他，系根据本公司《银川新华百货商店股份有限公司奖励基金管理办法》应计提的 2008 年度奖励基金，以及按照工资总额的一定比例计提的工会经费。

25、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-17,728,480.17	17,751,143.70	本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%扣抵进项税额后的差额缴纳增值税。
消费税	525,783.93	1,470,273.30	按照属消费税征缴范围的销售收入的规定比例计算缴纳。

营业税	489,234.42	566,546.89	按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。
所得税	3,239,667.51	720,111.05	应纳税所得额
个人所得税	1,067,175.54	4,810,053.00	
城建税	-333,610.56	1,317,149.09	按应交增值税、营业税、消费税税额的 7% 计提
教育费附加	-142,972.67	565,093.78	
地方教育费附加	-95,307.36	376,701.93	
房产税	495,979.21	706,316.94	
土地使用税	148,311.29	178,687.05	
水利基金	349,950.35	454,969.01	
预缴税费	-36,584,761.46	-41,028,207.43	
其他	163,202.53	316,406.80	
合计	-48,405,827.44	-11,794,754.89	/

预缴税费系根据税务部门要求，自 2008 年 1 月 1 日起按预收账款计提并预缴的各项税费。

#### 26、应付股利

本公司期末应付股利的余额为 4,420,000 元，主要系子公司银川新华百货东桥电器有限公司尚未支付的股利。

#### 27、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本公司期末其他应付款中金额较大账龄超过一年未偿还的款项为 4,606,074.10 元，主要为尚未支付的租赁柜组供应商押金。

#### 28、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	172,859,400.00	100						172,859,400.00	100

#### 29、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	241,090,844.21			241,090,844.21
其他资本公积	1,489,261.46			1,489,261.46
合计	242,580,105.67			242,580,105.67

#### 30、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,276,991.03			63,276,991.03
合计	63,276,991.03			63,276,991.03

31、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润 (2008 年期末数)	202,713,223.54	/
调整后 年初未分配利润	202,713,223.54	/
加：本期净利润	93,864,001.41	/
应付普通股股利	17,285,940.00	
期末未分配利润	279,291,284.95	/

公司 2008 年度股东大会于 2009 年 4 月 20 日召开，审议通过了 2008 年度利润分配议案，以 2008 年 12 月 31 日的总股本 172,859,400 股为基数，按每 10 股派送 1.00 元现金股利（含税），共计分配利润 17,285,940.00 元，上述利润分配方案已于 2009 年 6 月实施。

32、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,489,216,929.59	1,350,473,693.61
其他业务收入	51,968,831.12	42,797,210.21
合计	1,541,185,760.71	1,393,270,903.82

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业零售	1,489,216,929.59	1,246,756,983.45	1,350,473,693.61	1,153,852,955.41
合计	1,489,216,929.59	1,246,756,983.45	1,350,473,693.61	1,153,852,955.41

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业零售	1,489,216,929.59	1,246,756,983.45	1,350,473,693.61	1,153,852,955.41
合计	1,489,216,929.59	1,246,756,983.45	1,350,473,693.61	1,153,852,955.41

本公司系商业零售企业，无固定的销售客户。

33、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	4,759,956.41	4,249,289.71	按照属消费税征缴范围的销售收入的规定比例计算缴纳。
营业税	2,657,155.51	2,294,667.66	按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。
城建税	3,285,353.55	2,975,040.75	按应交增值税、营业税、消费税税额的 7% 计提
教育费附加	1,411,173.49	1,291,515.38	流转税额
其他	209,508.94	1,257.00	
合计	12,323,147.90	10,811,770.50	/

34、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		11,760.00
合计		11,760.00

35、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,500,000.00	624,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,717,352.89	3,305,582.23
处置交易性金融资产取得的投资收益		626,418.17
合计	6,217,352.89	4,556,000.40

36、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-40,378.09	41,148.04
二、存货跌价损失		
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	-40,378.09	41,148.04

37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	300.00	
其中：固定资产处置利得	300.00	
补贴收入	360,000.00	1,251,500.00
其他	391,203.18	2,054,742.88
合计	751,503.18	3,306,242.88

营业外收入—其他主要系无法支付款项。

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	28,958.69	816,519.76
其中：固定资产处置损失	28,958.69	816,519.76
教育费附加	940,198.10	1,112,126.11
其他	22,183.67	245,640.17

合计	991,340.46	2,174,286.04
----	------------	--------------

39、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	28,949,796.23	22,999,084.83
递延所得税调整	-808,239.86	-3,288,785.88
合计	28,141,556.37	19,710,298.95

40、政府补助和补贴收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源（补助补贴种类）
中央财政促进服务业发展专项资金	360,000.00	1,251,500.00	与收益相关的政府补助
合计	360,000.00	1,251,500.00	/

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益包括基本每股收益和稀释每股收益两个指标。在未发行可转换公司债券、认股权证、股份期权等潜在普通股时，本公司只计算基本每股收益；在既有普通股也有稀释性潜在普通股时，本公司既计算基本每股收益，也计算稀释每股收益。

本公司按照以下公司计算基本每股收益：

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数

(1) 在以合并财务报表为基础计算时，公式中的分子为合并利润表中归属于母公司普通股股东的当期净利润，分母为母公司发行在外的普通股的加权平均数；

(2) 发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间，已发行时间、报告期时间和已回购时间按月计算；

(3) 新发行普通股股数根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定：

- ①为收取现金而发行的普通股股数，从应收现金之日起计算；
- ②因债务转资本而发行的普通股股数，从停计债务利息之日或结算日起计算；
- ③非同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，从购买日起计算；同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，应当计入各列报期间普通股的加权平均数；
- ④为收购非现金资产而发行的普通股股数，从确认收购之日起计算。

发行的潜在普通股存在稀释性的，本公司将分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

(1) 在计算稀释每股收益时，根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑所得税的影响：

- ①当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；
- ②稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

(2) 计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

①计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

②当认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，，本公司未收到任何对价而发行的股份具有稀释性。未收到对价而增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数=拟行权时转换的普通股股数-行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普通股平均市场价格

③本公司承诺回购股份合同中规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，超过市价回购的股份数具有稀释性。计算稀释每股收益时，增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数=回购价格×承诺回购的普通股股数÷当期普通股平均市场价格-承诺回购的普通股股数

(3) 如果存在多项潜在普通股，本公司将根据其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

发行在外的普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，本公司将按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

如果本公司按照对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，也将重新计算各列报期间的每股收益。

42、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租金	43,729,873.54
利息收入	4,567,891.82
政府补助收入	360,000.00
采暖费	1,369,287.44
其他	2,638,789.15
合计	52,665,841.95

收到的其他与经营活动有关的现金 52,665,841.95 元，其中主要为收到的租金 43,729,873.54 元，利息收入 4,567,891.82 元，政府补助收入 360,000.00 元，采暖费 1,369,287.44 元等。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租赁费	46,643,654.90
物业费	2,284,533.08
水电及保洁费用	10,878,266.04
广告宣传费	11,972,983.88
业务招待费	1,159,573.38
维修费	2,837,173.40
保险费	161,536.53
运输费用	2,904,012.86
燃气费	2,442,476.35
办公及差旅费	2,417,329.62
包装费	158,738.69
审计费	156,000.00
资讯费用	1,110,202.48
其他	9,249,180.01
合计	94,375,661.22

支付的其他与经营活动有关的现金 94,375,661.22 元，其中主要为支付的租赁费 46,643,654.90 元，办公及差旅费 2,417,329.62 元，水电及保洁费用 10,878,266.04 元，广告宣传费 11,972,983.88 元，业务招待费 1,159,573.38 元，物业费用 2,284,533.08 元，修理费用 2,837,173.40 元，保险费用 161,536.53 元，运杂费 2,904,012.86 元、燃气费 2,442,476.35 元、资讯费用 1,110,202.48 元等。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回 3 个月以上定期存款	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金 4,000,000.00 元,系子公司银川新华百货购物中心有限公司收回到期存款。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
定期存款	104,000,000.00
合计	104,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金 104,000,000.00 元系尚未到期的定期存款。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
承兑汇票保证金	16,640,000.00
分红手续费	30,427.02
合计	16,670,427.02

支付的其他与筹资活动有关的现金 16,670,427.02 元,其中:子公司-银川新华百货东桥电器有限公司超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 16,640,000.00 元,其余为本公司支付现金红利发生的手续费。

43、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	105,620,462.66	70,987,200.53
加:资产减值准备	-40,378.09	41,148.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,251,433.43	9,683,616.71
无形资产摊销	1,206,297.27	1,153,234.85
长期待摊费用摊销	1,484,095.20	1,492,391.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	28,658.69	816,519.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-11,760.00
财务费用(收益以“-”号填列)	30,427.02	418,766.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,217,352.89	-4,556,000.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-807,848.05	-3,306,425.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		2,940.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,226,625.04	-4,969,617.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,332,509.63	-30,235,725.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-177,507,579.60	-6,869,950.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,392,649.69	34,646,337.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	319,290,355.58	364,102,909.37
减:现金的期初余额	470,050,186.75	443,132,988.93
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	-150,759,831.17	-79,030,079.56
--------------	-----------------	----------------

(七) 母公司会计报表附注

1、应收账款

- (1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

- (1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

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项	3,700,506.56	89.01	54,497.37	100.00	5,084,686.9	96.38	228,154.45	96.11
其他不重大的其他应收款项	456,800.31	10.99			191,242.38	3.62	9,227.07	3.89
合计	4,157,306.87	/	54,497.37	/	5,275,929.28	/	237,381.52	/

- (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- (3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
		1,561,393.00	1 年以内	37.56
		748,239.60	1 年以内	18.00
		598,429.60	1 年以内	14.39
		559,843.00	1 年以内	13.47
		217,291.62	1 年以内	5.23
合计	/	3,685,196.82	/	88.65

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)

宁夏银行	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			1.14	1.14
炎黄在线	50,000.00	50,000.00		50,000.00			0.09	0.09
宁夏长城须崎股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			3.84	3.84
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00		2,800,000.00	16.67	16.67
西北亚奥信息技术股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	10.40	10.40
沙湖旅游股	3,886,100.00	3,886,100.00		3,886,100.00			5.38	5.38

份 有 限 公 司								
银 川 污 水 处 理 有 限 公 司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			11.87	11.87
银 川 经 济 技 术 开 发 区 投 资 控 股 有 限 公 司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			3.28	3.28
宁 夏 大 学 新 华 学 院	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			20.00	20.00

银川新华百货购物中心有限公司	51,571,200.00	51,571,200.00		51,571,200.00			100.00	100.00
银川新华百货连锁超市有限公司	81,054,600.00	81,054,600.00		81,054,600.00			88.70	88.70
银川新华百货老大楼有限公司	62,174,500.00	62,174,500.00		62,174,500.00			100.00	100.00

银川新华百货东桥电器有限公司	5,610,000.00	5,610,000.00	5,610,000.00				51.00	51.00
----------------	--------------	--------------	--------------	--	--	--	-------	-------

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中： 本期 减值 准备	减值 准备	现金 红利	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
宁夏寰美乳业发展有限公司	128,587,950.00	127,376,843.47	3,717,352.89	131,094,196.36				45.00	45.00

本公司期末长期股权投资的账面余额为 419,790,596.36 元，净值为 411,990,596.36 元。

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	476,790,163.53	469,721,664.19
其他业务收入	4,626,278.82	7,946,958.65
合计	481,416,442.35	477,668,622.84

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货零售	476,790,163.53	394,783,785.45	469,721,664.19	402,701,828.75
合计	476,790,163.53	394,783,785.45	469,721,664.19	402,701,828.75

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	476,790,163.53	394,783,785.45	469,721,664.19	402,701,828.75
合计	476,790,163.53	394,783,785.45	469,721,664.19	402,701,828.75

本公司系商业零售企业，无固定的销售客户。

5、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,500,000.00	624,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,717,352.89	3,673,931.42
处置交易性金融资产取得的投资收益		626,418.17
其它	49,320,000.00	25,000,000.00
合计	55,537,352.89	29,924,349.59

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
宁夏寰美乳业发展有限公司	3,717,352.89	3,673,931.42	

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	79,326,469.89	43,478,765.64
加：资产减值准备	-8,141.15	-519,954.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,091,478.77	1,829,582.27
无形资产摊销	60,629.40	50,462.71
长期待摊费用摊销	396,562.92	391,755.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,700.00	605,640.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-11,760.00
财务费用（收益以“-”号填列）	30,427.02	109,418.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,537,352.89	-29,924,349.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-815,907.29	-2,547,855.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,940.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,107,250.46	1,624,480.31

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,279,319.62	-39,478,487.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,904,881.21	26,780,967.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-82,531,083.70	2,391,604.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	193,139,327.65	174,521,288.88
减：现金的期初余额	354,750,010.64	270,909,457.25
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	-161,610,682.99	-96,388,168.37

(八) 资产证券化业务的会计处理

本公司本期无资产证券化业务。

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
物美控股集团有限公司	有限责任公司	北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦4159室	吴坚忠	商业	15,000	29.27	29.27	物美控股集团有限公司	10207292-9

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	------	-----	------	------	------	----------	-----------	--------

银川新华百货购物中心有限公司	有限责任公司	银川市新华东街 12 号	戴志青	商业	4,900	100	100	22777638-0
银川新华百货连锁超市有限公司	有限责任公司	银川市良田工业开发区	朱建波	商业	9,200	100	100	71504653-9
银川新华百货老大楼有限公司	有限责任公司	银川市解放西街 2 号	张凤琴	商业	5,975	100	100	22776205-0
银川新华百货东桥电器有限公司	有限责任公司	银川市良田工业开发区	陆燕	商业	1,100	51	51	71501663-9

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
<b>二、联营企业</b>								
宁夏寰美乳业发展有限公司	中外合资	宁夏银川市经济技术开发区兴庆科技园	王坚平	工业	285,825,962.00	45	45	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>二、联营企业</b>					
宁夏寰美乳业发展有限公司	593,249,873.49	214,055,650.46	379,194,223.03	187,367,030.91	8,260,784.20

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宁夏夏进乳业集团股份有限公司	其他	62490035-7

宁夏夏进乳业集团银川有限公司	其他	75084421-0
北京物美商业集团股份有限公司	母公司的控股子公司	72261280-X

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁夏夏进乳业集团股份有限公司	购买商品	商品采购	公平、公正的市场交易原则	8,616,532.78	0.56	6,721,540.00	0.48

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	宁夏夏进乳业集团股份有限公司	1,533,056.87	1,626,255.49

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

本公司本期未发生股份支付。

(十一) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(十二) 承诺事项

10.2 截至期末止，本公司存在以下资本性承诺事项：

10.2.1 根据本公司与银川建发集团股份有限公司于 2005 年 6 月签订的租期 10 年的房屋租赁协议，截至期末止，经营租赁承诺事项如下：

期 限	金 额
1 至 3 年每年	29,460,000.00
第 4 年	30,020,000.00
第 5 年	30,570,000.00
6 至 10 年合计	161,190,000.00
合 计	310,160,000.00

10.2.2 根据本公司子公司—银川新华百货购物中心有限公司与宁夏中卫正丰红太阳商贸有限公司于 2006 年 12 月签订的租期 10 年的房屋租赁协议，截至本期末，经营租赁承诺事项如下：

期 限	金 额
1 至 3 年每年	4,488,403.40
4 至 6 年每年	4,724,635.20
7 至 10 年每年	5,197,098.70
合 计	48,427,510.00

10.2.3 根据子公司—银川新华百货连锁超市有限公司签订的房屋租赁协议，截止期末，经营租赁承诺

事项如下：

		单位：万元				
出租方	租赁时间	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年
宁夏建筑物资有限公司	2006.12-2016.12	9.36	10.32	11.04	11.04	11.76
银川旺佳商贸有限公司	2005.7-2011.7	80.00	88.00	96.00	96.00	96.00
宁夏正丰房地产开发有限公司	2005.7-2015.7	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80
宁夏立达市场经营服务有限公司	2005.8-2015.8	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00
宁夏宁阳房地产开发有限公司	2006.1-2016.1	133.28	133.28	133.28	133.28	133.28
石嘴山市华欣商贸有限公司	2007.5-2017.4	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
吴雨霏	2007.10-2013.10	28.00	28.00	31.00	31.00	34.00

续前

出租方	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	合计
宁夏建筑物资有限公司	11.76	12.48	12.48	12.48	12.48	115.20
银川旺佳商贸有限公司	96.00	-	-	-	-	552.00
宁夏正丰房地产开发有限公司	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	108.00
宁夏立达市场经营服务有限公司	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	490.00
宁夏宁阳房地产开发有限公司	255.02	255.02	255.02	255.02	255.02	1,941.52
石嘴山市华欣商贸有限公司	153.00	153.00	153.00	153.00	153.00	1,515.00
吴雨霏	34.00	-	-	-	-	186.00

10.2.4 根据子公司—银川新华百货东桥电器有限公司签订的房屋租赁协议，截至期末止，经营租赁承诺事项如下：

		单位：万元				
出租方	租赁时间	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年
宁夏日报报业集团	2004-2014	84.23	84.23	84.23	85.50	86.78
宁夏冠明通讯有限公司	2007-2012	88.90	88.90	88.90	88.90	88.90
石嘴山市德俊商厦有限公司	2007-2017	72.60	72.60	72.60	74.16	75.72

续前

出租方	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	合计
宁夏日报报业集团	88.08	89.40	90.74	92.10	93.48	878.78
宁夏冠明通讯有限公司						444.50
石嘴山市德俊商厦有限公司	77.28	78.84	80.40	81.96	83.52	769.68

10.2.5 截至期末止，除上述或有及承诺事项外，本公司无其他需说明之重大或有及承诺事项。

### (十三) 资产负债表日后事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

### (十四) 其他重要事项

#### 1. 非货币性资产交换

本公司本期无需披露的非货币性资产交换事项。

#### 2. 债务重组

本公司本期无需披露的债务重组事项。

#### 3. 企业合并

本公司本期无需披露的企业合并事项。

#### 4. 租赁

本公司作为经营租赁出租人，租出资产账面价值如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	37,503,236.62	38,164,955.79
合计	37,503,236.62	38,164,955.79

经营租赁出租资产期末较期初减少系本期摊销所致。

#### 5. 终止经营

本公司本期无终止经营事项。

### (十五) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-28,658.69
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	360,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,019.42
少数股东权益影响额	-71,459.29
所得税影响额	-126,891.31
合计	502,010.13

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	12.38	12.89	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.32	12.82	0.54	0.54

董事长：徐鸣凤  
 银川新华百货商店股份有限公司  
 2009 年 8 月 25 日