

目 录

	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 备考财务报表	
1、 备考资产负债表	3-4
2、 备考利润表	5
3、 备考合并股东权益变动表	6
4、 备考股东权益变动表	7
5、 备考现金流量表	8
三、 备考财务报表附注	9~59

审计报告

广会所专字[2009]第 09000140283 号

穗注协报备号码: 020200903001522 号

广州百货企业集团有限公司、广州市广百股份有限公司:

我们审计了后附的广州市新大新有限公司(以下简称新大新公司)按后附备考财务报表附注二所述编制基础编制的备考财务报表,包括2008年12月31日、2007年12月31日的备考资产负债表,2008年度、2007年度的备考利润表、备考现金流量表和备考股东权益变动表、备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照后附备考财务报表附注二所述编制基础编制财务报表是新大新公司管理层的责任。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，新大新公司的备考财务报表已经按照后附备考财务报表附注二所述编制基础编制，在所有重大方面公允反映了新大新公司2008年12月31日、2007年12月31日的备考财务状况以及2008年度、2007年度的备考经营成果和备考现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 冯琨琮

中国注册会计师： 余泽波

中国·广州

二〇〇九年三月二日

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

备考资产负债表

编制单位：广州市新大新有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注		2008.12.31		2007.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	七、（一）		79,051,751.21	56,405,082.85	57,653,941.31	48,868,620.71
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-
应收帐款	七、（二）	八、（一）	4,531,659.46	5,303,331.21	6,371,170.76	7,762,040.75
预付款项	七、（三）		3,848,901.87	3,846,767.14	4,620,992.98	4,246,892.60
应收利息			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	七、（四）	八、（二）	5,546,333.29	20,102,951.94	4,651,696.51	5,273,969.31
存货	七、（五）		20,727,109.98	18,348,195.11	20,308,512.00	18,258,652.29
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			113,705,755.81	104,006,328.25	93,606,313.56	84,410,175.66
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	七、（六）	八、（三）	50,000.00	11,226,497.05	50,000.00	8,226,497.05
投资性房地产	七、（七）		231,374.92	231,374.92	262,924.84	262,924.84
固定资产	七、（八）		235,072,554.19	233,305,352.44	165,562,712.04	164,220,574.90
在建工程	七、（九）		-	-	-	-
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	七、（十）		96,809.00	96,809.00	171,734.92	171,734.92
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	七、（十一）		22,387,796.27	6,643,480.48	14,135,912.05	8,460,515.80
递延所得税资产	七、（十二）		3,262,718.75	918,290.84	7,424,986.68	4,773,278.04
其他非流动资产					-	-
非流动资产合计			261,101,253.13	252,421,804.73	187,608,270.53	186,115,525.55
资产总计			374,807,008.94	356,428,132.98	281,214,584.09	270,525,701.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

备考资产负债表（续）

编制单位：广州市新大新有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注		2008.12.31		2007.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	七、（十四）		-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	七、（十五）		300,000.00	300,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00
应付帐款	七、（十六）		95,190,141.65	74,388,247.08	86,453,339.29	72,757,948.40
预收款项	七、（十七）		51,912,659.34	41,014,587.04	48,690,875.66	39,705,714.13
应付职工薪酬	七、（十八）		3,318,288.36	3,178,139.11	3,342,551.88	3,178,139.11
应交税费	七、（十九）		3,448,829.83	1,390,082.41	4,436,472.37	3,566,012.16
应付利息			-	-	-	-
应付股利	七、（二十）		13,981,620.19	13,981,620.19	-	-
其他应付款	七、（二十一）		41,437,709.13	59,388,842.08	40,394,657.52	46,543,843.70
一年内到期的非流动负债			-	-	-	-
其他流动负债	七、（二十二）		222,359.99	-	62,500.00	49,500.00
流动负债合计			209,811,608.49	193,641,517.91	200,330,396.72	182,751,157.50
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	七、（十二）		26,027,649.23	25,927,246.27	5,742,301.05	5,742,301.05
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			26,027,649.23	25,927,246.27	5,742,301.05	5,742,301.05
负债合计			235,839,257.72	219,568,764.18	206,072,697.77	188,493,458.55
股东权益：						
股本	七、（二十三）		30,000,000.00	30,000,000.00	27,821,794.61	27,821,794.61
资本公积	七、（二十四）		107,204,214.99	107,204,214.99	52,662,419.69	52,662,419.69
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	七、（二十五）		-	-	8,468,161.75	8,468,161.75
未分配利润	七、（二十六）		1,457,624.77	-344,846.19	-14,069,344.60	-6,920,133.39
外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计			138,661,839.76	136,859,368.80	74,883,031.45	82,032,242.66
少数股东权益	六、（九）		305,911.46	-	258,854.87	-
股东权益合计			138,967,751.22	136,859,368.80	75,141,886.32	82,032,242.66
负债和股东权益总计			374,807,008.94	356,428,132.98	281,214,584.09	270,525,701.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

备考利润表

编制单位：广州市新大新有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注		2008 年度		2007 年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	七、(二十七)	八、(四)	771,350,859.15	594,458,976.94	720,668,558.45	588,027,183.56
减：营业成本	七、(二十七)	八、(四)	600,656,632.38	465,977,228.20	562,446,448.23	461,826,333.10
营业税金及附加	七、(二十八)		9,136,910.21	4,895,774.53	7,195,987.24	4,816,575.13
销售费用	七、(二十九)		5,714,017.71	3,176,032.67	4,826,718.07	3,832,062.36
管理费用	七、(三十)		130,725,836.04	98,019,916.69	122,181,897.55	94,700,460.85
财务费用	七、(三十一)		3,410,616.57	2,809,377.28	5,072,442.82	4,595,796.83
资产减值损失	七、(三十二)		-3,220,186.37	-3,220,186.37	859,086.24	859,086.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			-	-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）			-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）			24,927,032.61	22,800,833.94	18,085,978.30	17,396,869.05
加：营业外收入	七、(三十三)		224,964.20	224,484.20	1,050,545.31	1,038,545.33
减：营业外支出	七、(三十四)		1,062,693.99	1,041,221.73	1,495,819.90	1,463,816.70
其中：非流动资产处置损失			317,961.95	317,961.95	1,449,790.50	1,448,608.92
四、利润总额（损失以“-”填列）			24,089,302.82	21,984,096.41	17,640,703.71	16,971,597.68
减：所得税费用	七、(三十五)		6,379,113.19	5,839,186.80	3,642,240.63	3,703,121.16
五、净利润（损失以“-”填列）			17,710,189.63	16,144,909.61	13,998,463.08	13,268,476.52
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润			17,710,189.63	16,144,909.61	13,998,463.08	13,268,476.52
归属于母公司所有者的净利润			17,664,868.66	16,144,909.61	13,982,621.38	13,268,476.52
少数股东损益			45,320.97	-	15,841.70	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

备考合并股东权益变动表

编制单位：广州市新大新有限公司

项目	2008.12.31							2007.12.31						
	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
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上期期末余额	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-14,069,344.60	-	258,854.87	75,141,886.32	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-28,051,965.98	-	243,013.17	61,143,423.24
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
二、本期期初余额	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-14,069,344.60	-	258,854.87	75,141,886.32	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-28,051,965.98	-	243,013.17	61,143,423.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,178,205.39	54,541,795.30	-8,468,161.75	15,526,969.37	-	47,056.59	63,825,864.90	-	-	-	13,982,621.38	-	15,841.70	13,998,463.08
（一）净利润				17,664,868.66			45,320.97				13,982,621.38		15,841.70	13,998,463.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	15,620.62	-	-		1,735.62	17,356.24	-	-	-	-		-	-
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		15,620.62				1,735.62	17,356.24							-
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	-	15,620.62	-	17,664,868.66	-	47,056.59	17,727,545.87	-	-	-	13,982,621.38		15,841.70	13,998,463.08
（三）所有者投入和减少资本	2,178,205.39	54,526,174.68	-8,468,161.75	13,115,261.01		-	61,351,479.33	-	-	-	-		-	-
1.所有者投入资本	30,000,000.00	1,262,600.00					31,262,600.00							-
2.股份支付计入所有者权益的金额							-							-
3.其他	-27,821,794.61	53,263,574.68	-8,468,161.75	13,115,261.01			30,088,879.33							-
（四）利润分配	-	-	-	15,253,160.30		-	15,253,160.30		-	-	-		-	-
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				13,965,999.57			13,965,999.57							-
4.其他				1,287,160.73			1,287,160.73							-
（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	30,000,000.00	107,204,214.99	-	1,457,624.77	-	305,911.46	138,967,751.22	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-14,069,344.60		258,854.87	75,141,886.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

备考股东权益变动表

编制单位：广州市新大新有限公司

货币单位：人民币元

项目	2008.12.31					2007.12.31				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-6,920,133.39	82,032,242.66	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-20,188,609.91	68,763,766.14
加：会计政策变更					-					-
前期差错更正					-					-
二、本期期初余额	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-6,920,133.39	82,032,242.66	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-20,188,609.91	68,763,766.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,178,205.39	54,541,795.30	-8,468,161.75	6,575,287.20	54,827,126.14	-	-	-	13,268,476.52	13,268,476.52
（一）净利润				16,144,909.61	16,144,909.61				13,268,476.52	13,268,476.52
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	15,620.62	-	-	15,620.62	-	-	-	-	-
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		15,620.62			15,620.62					-
4.其他					-					-
上述（一）和（二）小计	-	15,620.62	-	16,144,909.61	16,160,530.23	-	-	-	13,268,476.52	13,268,476.52
（三）所有者投入和减少资本	2,178,205.39	54,526,174.68	-8,468,161.75	11,767,931.81	60,004,150.13	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	30,000,000.00	1,262,600.00			31,262,600.00					-
2.股份支付计入所有者权益的金额					-					-
3.其他	-27,821,794.61	53,263,574.68	-8,468,161.75	11,767,931.81	28,741,550.13					-
（四）利润分配	-	-	-	21,337,554.22	21,337,554.22	-	-	-	-	-
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				13,965,999.57	13,965,999.57					-
4.其他				7,371,554.65	7,371,554.65					-
（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	30,000,000.00	107,204,214.99	-	-344,846.19	136,859,368.80	27,821,794.61	52,662,419.69	8,468,161.75	-6,920,133.39	82,032,242.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

备考现金流量表
2008年度

编制单位: 广州市新大新有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注		2008年度		2007年度	
	合并	母公司	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			902,828,765.05	694,435,971.25	850,582,079.97	681,037,457.39
收到的税费返还			40,122.66	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	七、(三十六)		3,615,789.57	28,912,988.75	1,116,516.55	1,038,545.33
现金流入小计			906,484,677.28	723,348,960.00	851,698,596.52	682,076,002.72
购买商品、接受劳务支付的现金			698,483,829.40	546,446,722.38	662,215,281.35	538,802,616.22
支付给职工以及为职工支付的现金			60,928,813.54	50,341,823.64	53,537,988.34	50,250,690.05
支付的各项税费			38,634,712.76	29,430,885.65	38,755,299.70	31,687,924.76
支付的其他与经营活动有关的现金	七、(三十七)		70,830,123.08	63,768,866.70	47,776,799.94	13,521,346.80
现金流出小计			868,877,478.78	689,988,298.37	802,285,369.33	634,262,577.83
经营活动产生的现金流量净额			37,607,198.50	33,360,661.63	49,413,227.19	47,813,424.89
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资所收到的现金						
取得投资收益所收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额					3,818,675.20	3,818,675.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					-	
收到的其他与投资活动有关的现金			15,480.00	15,480.00	37,368.01	
现金流入小计			15,480.00	15,480.00	3,856,043.21	3,818,675.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			1,777,613.60	1,000,539.00	680,824.50	500,455.50
投资所支付的现金				10,391,885.49		
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						
支付的其他与投资活动有关的现金					354,316.61	-
现金流出小计			1,777,613.60	11,392,424.49	1,035,141.11	500,455.50
投资活动产生的现金流量净额			-1,762,133.60	-11,376,944.49	2,820,902.10	3,318,219.70
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资所收到的现金			1,562,600.00	1,562,600.00		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金						
借款所收到的现金			45,000,000.00	45,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金						
收到的其他与筹资活动有关的现金						
现金流入小计			46,562,600.00	46,562,600.00	105,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务所支付的现金			60,000,000.00	60,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金			1,009,855.00	1,009,855.00	2,437,674.63	2,437,674.63
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付的其他与筹资活动有关的现金						
现金流出小计			61,009,855.00	61,009,855.00	162,437,674.63	162,437,674.63
筹资活动产生的现金流量净额			-14,447,255.00	-14,447,255.00	-57,437,674.63	-57,437,674.63
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额			21,397,809.90	7,536,462.14	-5,203,545.34	-6,306,030.04
加: 期初现金及现金等价物余额			57,653,941.31	48,868,620.71	62,857,486.65	55,174,650.75
六、期末现金及现金等价物余额			79,051,751.21	56,405,082.85	57,653,941.31	48,868,620.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

备考财务报表附注

一、 公司简介

广州市新大新有限公司(以下简称“新大新公司”)开业于1989年9月28日,取得广州市工商行政管理局颁发注册号为4401011111954的企业法人营业执照。注册资本为人民币3000万元。股东结构:99%广州百货企业集团有限公司,1%广州市广百股份有限公司。

根据2008年4月14日广州市人民政府国有资产监督管理委员会“穗国资批[2008]37号”文件批复同意,广州市新大新公司通过增资扩股方式进行公司制改造。由广州市人民政府国有资产监督管理委员会和广州市广百股份有限公司共同出资组建广州市新大新有限公司,广州市人民政府国有资产监督管理委员会出资额为2007年12月31日经评估后的广州市新大新公司净资产15,467.81万元,占新大新公司注册资本的99%,广州市广百股份有限公司以货币出资156.26万,占新大新公司注册资本1%。新大新公司于2008年6月26日完成公司制改造。

根据2009年1月5日广州市人民政府国有资产监督管理委员会“穗国资批[2009]3号”文件批复,以2008年12月31日为基准日,将广州市人民政府国有资产监督管理委员会持有的99%新大新公司股权及权益无偿划拨给广州百货企业集团有限公司。经划拨后,广州百货企业集团有限公司占新大新公司股权99%,广州市广百股份有限公司占新大新公司股权1%。

公司的主要经营范围是:批发和零售贸易(含零售:金银首饰、中药材、中成药、西成药、烟、酒、书刊。其他专营专控商品除外)。场地出租(广纸路2-4号、6-8号、中山五路4号1-16层)。回收民间金饰品。零售:打火机及专用气、空气清新剂、摩丝、发胶杀虫剂(剧毒品、成品油和液化石油气除外)。销售:医疗器械。零售:音像制品。批发、零售:保健食品(有效期至2009年5月7日)。批发、零售:散装食品、定型包装食品,制售咖啡(有效期至2011年2月7日)。冷饮及西餐。修理家用电器及钟表。验眼配镜。货物自运。复印。过塑。设计、制作、代理、发布国内外各类广告。物资存储。代办运输。

二、 备考财务报表的编制基础

本公司截至2008年12月31日止执行《企业会计制度》,本报告所载2007年1月1日至2008年12月31日的财务信息按本财务报表附注四所列各项会计政策编制,拟以2009年1月1日为执行新企业会计准则体系的首次执行日,并以此为基础,分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对2007年度利润表和资产负债表的影响,按照追溯调整的原则,调整2007年度的利润表和资产负债表。并基于下述会计政策、会计估计编制公司的备考财务报表。

三、 公司遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的备考财务报告符合企业会计准则的规定和要求，真实、完整地反映了公司的备考财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 备考财务报表采用的重要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，均以历史成本计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

(四) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如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。

对于期末单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试（或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试）。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
半年以内	0%
半年~1年	5%
1年~2年	10%
2年~3年	30%
3年~4年	50%
4年~5年	80%
5年以上	100%

(六) 存货核算方法

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 本公司采用实际成本对存货进行核算，一般存货发出采用先进先出法计价，零售商品采用售价核算，商品售价与进价的差额在“商品进销差价”科目核算，按单个商品实际实现的毛利结转计算分摊本月已销商品的进销差价。

(2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（七）长期股权投资的核算

1. 初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3. 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，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。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（八）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑

物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（九）固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他设备。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35年	5%	2.714
机器设备	5-18年	3-5%	5.28-19.40
运输设备	8-14年	5%	6.79-11.88
电子设备	5-28年	3-5%	3.39-19.40
办公设备	5-28年	3-5%	3.39-19.40
其他设备	5-28年	3-5%	3.39-19.40

(十) 在建工程核算方法

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非

货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命是有限的。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(十二) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十三) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1. 长期股权投资

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十四）收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)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,并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,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。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1)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。

(2)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。

(十五) 确认递延所得税资产的依据

公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(十六) 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

提示:

1. 本报告期会计政策变更

(1) 因新会计准则实施引起的会计政策变更

公司以2007年1月1日起,备考执行新《企业会计准则》;根据财政部财会[2006]3号《关于印发<企业会计准则第1号-存货>等38项具体准则的通知》,并根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第1号》、《企业会计准则解释第2号》的相关规定,对2007、2008年度备考财务报表项目进行了追溯调整。

上列各项对报表的影响如下:

对合并财务报表影响

	对2008年12月31日合并股东权益的影响					
	未分配利润	盈余公积	资本公积	其他	少数股东权益	合计
(1)所得税	-3,728,740.52		-19,036,485.01		295.05	-22,764,930.48
(2)投资收益	-1,273,574.92					-1,273,574.92
(3)盈余公积转回	817,965.57	-817,965.57				-
(4)确认超额亏损						

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

合 计	-4,184,349.87	-817,965.57	-19,036,485.01	-	295.05	-24,038,505.40
-----	---------------	-------------	----------------	---	--------	----------------

对 2007 年 12 月 31 日合并股东权益的影响						
	未分配利润	盈余公积	资本公积	其他	少数股东权益	合计
(1)所得税	1,681,948.02				737.61	1,682,685.63
(2)投资收益	-3983360.81			3983360.81		0
(3)盈余公积转回	101,579.36	-101,579.36				0
(4)确认超额亏损						
合 计	-2,199,833.43	-101579.36	-	3983360.81	737.61	1,682,685.63

对母公司财务报表影响

对 2008 年 12 月 31 日母公司股东权益的影响				
	未分配利润	盈余公积	资本公积	合计
(1)所得税	-5,972,470.42		-19,036,485.01	-25,008,955.43
(2)投资收益	-832,315.98			-832,315.98
(3)盈余公积转回	645,994.02	-645,994.02		0
合 计	-6,158,792.38	-645,994.02	-19,036,485.01	-25,841,271.41

对 2007 年 12 月 31 日母公司股东权益的影响				
	未分配利润	盈余公积	资本公积	合计
(1)所得税	-969,023.01		-	-969,023.01
(2)投资收益	5,816,821.43			5,816,821.43
合 计	4,847,798.42			4,847,798.42

五、 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售收入及应税劳务收入	4%、6%、13%、17%	
消费税	应税销售收入	5%	
营业税	租赁收入及其他收入	3%、5%	
城建税	流转税合计	7%	

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

房产税	房屋租赁收入、房产价值	1.2%、12%	
所得税	应纳税所得额	25%	

六、 合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额(分期出资适用)	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)	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
广州市新大新易发商厦有限公司	有限责任公司	广州		300	批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)。			100%	100%	是
广州市新大新荔湾商厦有限公司	有限责任公司	广州		300	批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)。修理：家用电器、钟表。复印。代办货物运输手续。			100%	100%	是
广州市李占记钟表有限公司	有限责任公司	广州		200	批发和零售钟表、钟表维修。			90%	90%	是
佛山市新大新百货有限公司	有限责任公司	佛山		300	批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)。			100%	100%	是

2.通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：无

3.非企业合并方式取得的子公司：无

(二) 本期发生增减变动子公司情况

1.同一控制下企业合并增加的子公司情况

(1) 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值、属于“同一控制下企业合并”的判断依据及实际控制人情况

子公司名称	资产总额账面价值		负债总额账面价值		属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	备注
	上一会计期间资产负债表日	合并日	上一会计期间资产负债表日	合并日			
佛山市新大新百货有限公司	-	20,887,796.37	-	18,723,301.88		广州市新大新有限公司	

(2) 被合并方自合并本期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况：

子公司名称	合并日	期初至合并日				备注
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量	
佛山市新大新百货有限公司	2008年12月31日	3,890,743.55	-835,505.51	8,698,876.94	6,178,686.94	

2.非同一控制下的购买股权而增加的子公司情况：无

3.本期发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司情况：无

(三) 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及其纳入合并范围的原因
无

(四) 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及其原因
无

(五) 本期合并报表范围的变更情况

1.与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本公司于 2008 年 10 月 20 日出资 300 万元在三水西南地区设立全资子公司佛山市新大新百货有限公司。

2. 本年减少合并单位 0 家。

3. 报告期内新纳入合并范围公司情况

子公司名称	合计持股 比例	购买日 净资产	期末净资产	购买日至期末净 利润	备注
佛山市新大新百货有限公司	100%	-	2,164,494.49	-835,505.51	

4. 报告期内不再纳入合并范围公司情况:

无

(六) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

(七) 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体的业务性质、业务活动等

无

(八) 未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体的情况

无

(九) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	2007年12月31日	本期少数股东 损益增减	其他增减 (详细说明)	2008年12月31日
少数股东权益				
(1) 个人	258,854.87	47,056.59		305,911.46
合计	258,854.87	47,056.59		305,911.46

七、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	273,892.77		273,892.77	157,016.30		157,016.30
银行存款	78,629,655.05		78,629,655.05	56,853,888.44		56,853,888.44
其他货币资金	148,203.39		148,203.39	643,036.57		643,036.57
合 计	79,051,751.21		79,051,751.21	57,653,941.31		57,653,941.31

货币资金 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 21,397,809.90 元，增加比例为 37.11 %，增加原因主要为：经营活动增加现金净流入 37,643,198.50 元。

(二) 应收账款

1. 应收账款构成

账 龄	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
半年以内(含半年)	4,531,659.46	100%	-	0%	6,371,170.76	100%	-	0%
半年至1年(含1年)	-	-	-	5%	-	-	-	5%
1年至2年(含2年)	-	-	-	10%	-	-	-	10%
2年至3年(含3年)	-	-	-	30%	-	-	-	30%
3年至4年(含4年)	-	-	-	50%	-	-	-	50%
4年至5年(含5年)	-	-	-	80%	-	-	-	80%
5年以上	-	-	-	100%	-	-	-	100%
合 计	<u>4,531,659.46</u>	<u>100%</u>	≡		<u>6,371,170.76</u>	<u>100%</u>	≡	

2. 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 期末应收账款中无关联方的欠款。

4. 期末应收账款中欠款金额前三名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的 比例
各刷卡消费贷款 结算银行	结算银行	3,292,402.05	半年以内	72.65%
中国石化广东 石油分公司	结算单位	1,207,360.00	半年以内	26.64%
广州花园酒店	结算单位	31,897.41	半年以内	0.71%
合计:		<u>4,531,659.46</u>		100.00%

5. 应收账款 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少 1,839,511.30 元, 减少比例为 28.87%, 减少原因为: 及时收回银行刷卡消费贷款。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
半年以内(含半年)	3,353,446.82	87.13%	4,620,992.98	100%
半年至1年(含1年)	-	-	-	-
1年至2年(含2年)	495,455.05	12.87%	-	-
2年至3年(含3年)	-	-	-	-
3年至4年(含4年)	-	-	-	-
4年至5年(含5年)	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	<u>3,848,901.87</u>	<u>100%</u>	<u>4,620,992.98</u>	<u>100%</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预付款项

项目	金额	未及时结算的原因
华凌(广州)电器有限公司	362,958.14	尚未结算
广州市忠顺贸易有限公司	128,205.13	尚未结算

3. 期末金额较大的预付款项

(1)前五名欠款单位	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
合计及比例	3,200,770.81	83.16%	3,230,431.38	69.91%

(2)预付账款主要单位:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
索尼(中国)有限公司广州分公司	供应商	1,419,587.61	半年	未结算预付货款
乐金电子(中国)有限公司广州分公司	供应商	955,025.99	半年	未结算预付货款
华凌(广州)电器有限公司	供应商	362,958.14	1年-2年	未结算预付货款
青岛海尔电器销售有限公司	供应商	200,467.37	半年	未结算预付货款
广州市金松电器营销有限公司	供应商	262,731.70	半年	未结算预付货款
合计		3,200,770.81		

4. 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 预付款项2008年12月31日比2007年12月31日减少772,091.11元,减少比例为16.71%,减少原因为:部分预付货款的商品到货。

(四)其他应收款

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

1. 其他应收款构成

账龄	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
半年以内(含半年)	1,521,007.90	24.15%	-	0%	585,748.94	7.09%	-	0%
半年至1年(含1年)	-	0.00%	-	5%	2,480,966.40	30.04%	2,480,124.40	5%
1年至2年(含2年)	28,434.39	0.45%	-	10%	28,633.00	0.35%	-	10%
2年至3年(含3年)	26,891.00	0.43%	-	30%	-	0.00%	-	30%
3年至4年(含4年)	-	0.00%	-	50%	500,000.00	6.05%	-	50%
4年至5年(含5年)	500,000.00	7.94%	-	80%	-	0.00%	-	80%
5年以上	4,222,000.00	67.03%	752,000.00	100%	4,664,472.57	56.47%	1,128,000.00	100%
合计	<u>6,298,333.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>752,000.00</u>		<u>8,259,820.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,608,124.40</u>	

种类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	752,000.00	11.94%	752,000.00	100.00%	3,608,124.40	43.68%	3,608,124.40	100.00%
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备								
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:								
其中: 单项金额重大								
单项金额非重大								
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
合计	<u>752,000.00</u>	<u>11.94%</u>	<u>752,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,608,124.40</u>	<u>43.68%</u>	<u>3,608,124.40</u>	<u>100.00%</u>

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
2007年	3,608,124.40.00	-	-	-	3,608,124.40.00
2008年	3,608,124.40.00	-	-	2,856,124.40	752,000.00

3. 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
退休托管费	752,000.00	100.00%	752,000.00	
合计	752,000.00	100.00%	752,000.00	

4. 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:

无此类情况发生。

5. 以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款

债务人名称	收回或重组 债权金额	收回方式	原估计计提比例理由	原估计计提 比例的合理性
广州拓益实业 开发总公司	2,480,124.40	其主管单位代付欠款	该单位已被撤销 工商登记	合理

6. 本期实际核销的其他应收款

无此类情况发生。

7. 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

8. 期末无其他应收关联方款项。

9. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人 排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	东山广场出租人	租赁保证金	3,470,000.00	9年	58.74%
第二名	三水广场出租人	租赁保证金	757,000.00	半年	12.02%
第三名	退休人员托管费	退休托管费	752,000.00	9年	11.94%
第四名	番禺店出租人	租赁保证金	500,000.00	4年	7.94%
第五名	广百置业公司	水电周转金	111,030.00	半年	1.76%

各商场租赁保证金为子(分)公司从设立开始之日预存于出租人的保证金, 因此账龄较长。

10. 其他应收款 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少 1,961,487.62 元，减少比例为 23.75%，减少的主要原因为：收回广州拓益实业开发总公司欠款 2,480,124.40 元。

(五) 存货及存货跌价准备

1. 存货构成

项 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	19,361,565.86	49,429.06	20,094,476.52	859,086.24
周转材料	1,414,973.18	-	1,073,121.72	-
合 计	<u>20,776,539.04</u>	<u>49,429.06</u>	<u>21,167,598.24</u>	<u>859,086.24</u>

2. 存货跌价准备

存货种类	2007 年 12 月 31 日余额	本期计提额	本期减少额		2008 年 12 月 31 日余额
			转回	转销	
库存商品	859,086.24	-	-	809,657.18	49,429.06
周转材料	-	-	-	-	-
合 计	<u>859,086.24</u>			<u>809,657.18</u>	<u>49,429.06</u>

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：

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 2008 年 12 月 31 日余额的比例
库存商品	个别商品可变现净值明显低于账面价值	部份已提准备商品已售出	94.25%

3. 存货 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少 391,059.20 元，减少比例为 1.85%，减少的主要原因为：本年存货周转加快。

(六) 长期股权投资

	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	2,231,795.00	2,181,795.00	2,231,795.00	2,181,795.00
合计	<u>2,231,795.00</u>	<u>2,181,795.00</u>	<u>2,231,795.00</u>	<u>2,181,795.00</u>

1. 按成本法核算的长期股权投资

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2007年12月 31日余额	本期权益增减额		2008年12月31 日余额
			合计	其中： 分回现金红利	
广州工业品贸易中心进出口服务公司	1,181,795.00	1,181,795.00	-	-	1,181,795.00
广州商业进出口贸易股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
常州自行车(集团)股份有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00
	<u>2,231,795.00</u>	<u>50,000.00</u>	=	=	<u>50,000.00</u>

2. 长期股权投资减值准备

被投资单位	2007年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2008年 12月31日	计提原因
广州工业品贸易中心进出口服务公司	1,181,795.00	-	-	1,181,795.00	非正常经营
广州商业进出口贸易股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	非正常经营
合计	<u>2,181,795.00</u>	=	=	<u>2,181,795.00</u>	---

3. 长期股权投资 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日无增减。

(七) 投资性房地产

项目	2007年 12月31日 余额	本期增加额			本期减少额		2008年 12月31日 余额
		购置	自用房地 产或存货 转入	本期折旧 或摊销	处置	转为 自用 房地产	
1. 原价合计	658,467.78	-	-	-	-	-	658,467.78
房屋、建筑物	658,467.78	-	-	-	-	-	658,467.78
2. 累计折旧或累计 摊销合计房屋、建筑物	395,542.94	-	-	31,549.92	-	-	427,092.86
房屋、建筑物	395,542.94	-	-	31,549.92	-	-	427,092.86
3. 投资性房地产减值 准备累计金额合计		-	-	-	-	-	-
房屋、建筑物		-	-	-	-	-	-
4. 投资性房地产账面 价值合计	<u>262,924.84</u>	-	-	-31,549.92	-	-	<u>231,374.92</u>
房屋、建筑物	<u>262,924.84</u>	-	-	-31,549.92	-	-	<u>231,374.92</u>

(八) 固定资产原价及累计折旧

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

1. 固定资产原价

类别	2007年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2008年12月 31日余额
房屋及建筑物	232,740,004.81	77,493,655.76	-	310,233,660.57
机械设备	26,393,627.81	250,628.60	166,722.17	26,477,534.24
电子设备	21,461,813.41	645,742.00	5,829,407.03	16,278,148.38
运输工具	4,165,761.63	730,723.00	-	4,896,484.63
办公设备	434,545.83	50,520.00	62,864.41	422,201.42
其它设备	169,263.26	105,000.00	120,820.00	153,443.26
合计	<u>285,365,016.75</u>	<u>79,276,269.36</u>	<u>6,179,813.61</u>	<u>358,461,472.50</u>

2. 累计折旧

类别	2007年12月 31日余额	本期增加	本期提取	本期减少	2008年12月 31日余额
房屋及建筑物	78,335,837.73	-	6,383,500.26	-	84,719,337.99
机械设备	20,374,252.38	-	1,206,319.71	146,651.13	21,433,920.96
电子设备	17,775,635.34	-	1,111,089.07	5,519,659.78	13,367,064.63
运输工具	2,865,741.85	-	239,246.29	-	3,104,988.14
办公设备	299,983.22	-	27,943.22	58,195.38	269,731.06
其它设备	150,854.19	-	12,205.13	114,779.00	48,280.32
合计	<u>119,802,304.71</u>	=	<u>8,980,303.68</u>	<u>5,839,285.29</u>	<u>122,943,323.10</u>

3. 固定资产减值准备

类别	2007年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2008年12月 31日余额	计提原因
房屋及建筑物	-	-	-	-	
机械设备	-	445,595.21	-	445,595.21	无使用价值
电子设备	-	-	-	-	
运输工具	-	-	-	-	
办公设备	-	-	-	-	
其它设备	-	-	-	-	
合计	=	<u>445,595.21</u>	=	<u>445,595.21</u>	

4. 固定资产账面净值

类别	2007年12月31日	2008年12月31日
----	-------------	-------------

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

房屋及建筑物	154,404,167.08	225,514,322.58
机械设备	6,019,375.43	4,598,018.07
电子设备	3,686,178.07	2,911,083.75
运输工具	1,300,019.78	1,791,496.49
办公设备	134,562.61	152,470.36
其它设备	18,409.07	105,162.94
合 计	<u>165,562,712.04</u>	<u>235,072,554.19</u>

5. 固定资产原值 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 73,096,455.75 元，增加比例为 25.62%，增加的主要原因为：本年总店改制房产评估增值。

累计折旧 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 3,141,018.39 元，增加比例为 2.62%，增加原因为：计提累计折旧。

2008 年度计提了不再具有使用价值的消防系统、配电设备等固定资产的减值准备 445,595.21 元。该批设备原值 8,911,904.07 元，已计提折旧 8,466,308.86 元，净值 445,595.21 元。

(九) 在建工程

项 目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渡江仓工程	10,347,552.27	10,347,552.27	-	10,347,552.27	10,347,552.27	-
合 计	<u>10,347,552.27</u>	<u>10,347,552.27</u>	=	<u>10,347,552.27</u>	<u>10,347,552.27</u>	=

1. 在建工程项目变动情况

2. 在建工程减值准备

项目名称	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日	计提原因
渡江仓工程	10,347,552.27	-	-	10,347,552.27	工程无法完工，投入的设备、物资已经损毁。
合 计	<u>10,347,552.27</u>	-	-	<u>10,347,552.27</u>	

3. 在建工程 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日无增减。

(十) 无形资产

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

项 目	2007年12月 31日	本期增加	本期减少	2008年12月 31日
一、原价合计	388,450.00	-	-	388,450.00
1.计算机软件	388,450.00	-	-	388,450.00
二、累计摊销额合计	216,715.08	74,925.92	-	291,641.00
1.计算机软件	216,715.08	74,925.92	-	291,641.00
三、无形资产减值准备累计金额 合计	-	-	-	-
1.计算机软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	<u>171,734.92</u>	≡	<u>74,925.92</u>	<u>96,809.00</u>
1.计算机软件	171,734.92	-	74,925.92	96,809.00

(十一) 长期待摊费用

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
东山广场装修费	4,949,723.16	6,555,038.78
新大新本部装修费	1,693,757.32	1,905,477.02
荔湾商厦装修费	3,358,114.07	4,428,000.00
番禺易发装修费	1,115,424.11	1,121,704.95
李占记钟表装修费	50,091.30	125,691.30
三水开业装修工程款	11,220,686.31	-
合计	<u>22,387,796.27</u>	<u>14,135,912.05</u>

长期待摊费用 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 8,251,884.22 元, 增加比例为 58.38 % , 增加的主要原因为: 本年度增加了三水店开业装修费。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
(1) 资产减值准备	123,756.07	502,056.92
(2) 开办费	148,861.78	44,948.51
(3) 可抵扣亏损	2,057,004.65	6,029,968.28
(4) 已预提但未支付的费用	850,124.77	848,012.97
(5) 资产评估减值	82,971.48	-
合 计	<u>3,262,718.75</u>	<u>7,424,986.68</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额。

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	495,024.27
开办费	595,447.12
可抵扣亏损	8,228,018.59
已预提但未支付的费用	3,400,499.10
合 计	<u>12,718,989.08</u>

2. 已确认的递延所得税负债

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
(1) 固定资产折旧时间性差异	6,890,761.26	5,742,301.05
(2) 评估增值对应的所得税费用	19,136,887.97	-
合 计	<u>26,027,649.23</u>	<u>5,742,301.05</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额。

项目	暂时性差异金额
固定资产折旧时间性差异	27,563,045.04
合 计	<u>27,563,045.04</u>

(十三) 资产减值准备

项目	2007年12月31日 余额	本期 计提额	本期减少额		2008年12月31日 余额
			转 回	转 销	
1、坏账准备	3,608,124.40	-	-	2,856,124.40	752,000.00
2、存货跌价准备	859,086.24	-	-	809,657.18	49,429.06
3、长期股权投资减值准备	2,181,795.00	-	-	-	2,181,795.00
4、在建工程减值准备	10,347,552.27	-	-	-	10,347,552.27

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

5、固定资产减值准备	-	445,595.21	-		445,595.21
合计	<u>16,996,557.91</u>	<u>445,595.21</u>	<u>-</u>	<u>3,665,781.58</u>	<u>13,776,371.54</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款

借款类别	<u>2008年12月31日</u>	<u>2007年12月31日</u>
抵押借款	-	15,000,000.00
合计	<u>-</u>	<u>15,000,000.00</u>

2. 逾期的短期借款：无

3. 短期借款 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少 15,000,000.00 元，减少比例为 100 %，减少原因为：归还银行贷款。

(十五) 应付票据

种 类	<u>2008年12月31日</u>	<u>2007年12月31日</u>
银行承兑汇票	300,000.00	1,950,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	<u>300,000.00</u>	<u>1,950,000.00</u>

1. 2008 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

2. 2008 年 12 月 31 日余额中无欠关联方票据金额。

3. 应付票据 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少 1,650,000.00 元，减少比例为 84.62 %，减少原因为：银行票据使用方式变动。

(十六) 应付账款

项目	<u>2008年12月31日</u>	<u>2007年12月31日</u>
应付供应商货款	95,190,141.65	86,453,339.29
合 计	<u>95,190,141.65</u>	<u>86,453,339.29</u>

1. 2008 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 2008 年 12 月 31 日余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额应付账款：

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

债权人	金额	未偿还原因	备注
广州市茗艺国际贸易有限公司	200,000.05	暂未结算	
广东保利大影音实业有限公司	89,463.67	暂未结算	
合肥华凌股份有限公司	71,954.55	暂未结算	
广州市豪源灯饰有限公司	42,715.16	暂未结算	

4. 应付账款 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 8,650,669.08 元, 增加比例为 10.01 %, 增加原因为: 购进商品因本年销售收入同比上升而增加。

(十七) 预收账款

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
预收客户款	51,043,868.09	48,432,621.31
其他	868,791.25	258,254.35
合计	<u>51,912,659.34</u>	<u>48,690,875.66</u>

1. 2008 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

2. 2008 年 12 月 31 日余额中无欠关联方款项。

3. 无账龄超过一年的大额预收账款。

4. 预收账款 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 3,221,783.68 元, 增加比例为 6.62 %, 增加的主要原因为: 因接近 09 年的春节预收客户款同比增加。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,342,551.88	40,836,442.03	40,860,705.55	3,318,288.36
二、职工福利费	-	2,805,752.11	2,805,752.11	-
三、社会保险费	-	10,574,216.42	10,574,216.42	-
其中: 1、医疗保险费	-	2,879,377.17	2,879,377.17	-
2、基本养老保险费	-	5,488,611.81	5,488,611.81	-
3、年金缴费	-	1,225,297.44	1,225,297.44	-

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

4、失业保险费	-	580,574.24	580,574.24	-
5、工伤保险费	-	149,943.89	149,943.89	-
6、生育保险费	-	250,411.87	250,411.87	-
四、住房公积金	-	3,613,488.00	3,613,488.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,664,193.26	1,664,193.26	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	159,246.84	159,246.84	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计		<u>3,342,551.88</u>	<u>59,653,338.66</u>	<u>59,677,602.18</u>
				<u>3,318,288.36</u>

2. 应付职工薪酬余额中属于工效挂钩的部分

项目	2008年12月31日	2007年12月31日
工效挂钩	3,178,139.11	3,342,551.88

3. 应付职工薪酬 2008年12月31日比2007年12月31日减少 24,263.52元，减少比例为 0.73%，减少原因为：年末工资结余同比略有减少。

(十九) 应交税费

税费项目	2008年12月31日	2007年12月31日	计缴标准
企业所得税	-1,888,140.42	-40,122.63	25%
增值税	3,024,280.04	2,725,127.30	17%、13%
消费税	420,461.13	393,595.86	5%
营业税	80,624.29	166,978.04	5%
城市维护建设税	246,922.33	81,105.88	7%
房产税	13,526.94	14,845.07	12%、1.2%
个人所得税	1,007,807.87	676,771.92	工资薪金
教育费附加	105,823.45	34,765.68	3%
堤围防护费	435,333.64	366,612.38	0.13%
印花税	2,190.56		合同印花税
合计	<u>3,448,829.83</u>	<u>4,436,472.37</u>	

应交税费 2008年12月31日比2007年12月31日减少 987,642.54元，减少比例为 22.26%，主要原因为：本年度总店预付第一、二季度企业所得税同比增加。

(二十) 应付股利

投资者名称或类别	2008年12月31日	2007年12月31日	未支付原因
----------	-------------	-------------	-------

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

广州百货企业集团有限公司	13,981,620.19	-	应付改制期利润
合 计	<u>13,981,620.19</u>	-	

应付股利 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 13,981,620.19 元，增加原因为：本年母公司改制期间核定应付股东利润。

(二十一) 其他应付款

项目	2008年12月31日	2007年12月31日
合 计	<u>41,437,709.13</u>	<u>40,394,657.52</u>
其中：预提费用	-	-

1. 2008 年 12 月 31 日余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 2008 年 12 月 31 日余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	未偿还原因	备注
广州市逸利商贸有限公司	100,000.00	依波路品牌周转金	
二天堂大药房	61,960.00	租赁保证金	
千色店	56,000.00	租赁保证金	
健民药店	50,000.00	租赁保证金	

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
应付职工住房公积金	33,706,741.03	职工住房公积金	
厂方促销员保证金	1,286,037.00	厂方促销员保证金	
三水开业工程未结款	1,674,015.03	三水开业工程未结款	
荔湾开业工程未结款	364,643.19	荔湾开业工程未结款	

5. 其他应付款 2008 年 12 月 31 日与 2007 年 12 月 31 日增加 1,043,051.61 元，增加比例为 2.58%，增加原因为：应付职工住房公积金增加。

(二十二) 其他流动负债

项目及内容	2008年12月31日	2007年12月31日
新大新本部预提清洁卫生费	-	49,500.00
李占记预提水电费	-	13,000.00
佛山新大新预提水电费	181,213.21	-

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

佛山新大新预提社保费	41,146.78	-
合计	<u>222,359.99</u>	<u>62,500.00</u>

(二十三) 实收资本

股东名称	2007年12月31日		本期增加数	本期减少数	2008年12月31日	
	金额	所占比例			金额	所占比例
国家资本	27,821,794.61	100.00%		27,821,794.61	-	-
广州百货企业集团有限公司	-	-	29,700,000.00		29,700,000.00	99.00%
广百股份有限公司	-	-	300,000.00		300,000.00	1.00%
合计	27,821,794.61	100.00%	30,000,000.00	27,821,794.61	30,000,000.00	100.00%

(1)、新大新本年以2007年12月31日为基准日进行公司制改建。该改制已经穗国资批[2008]37号“关于广州市新大新有限公司改制方案的批复”同意，并经广州市光领会计师事务所出具光领验字(2008)1-012号验资报告，根据增资报告，所有者权益调整如下：

①实收资本：调减27,821,794.61元，调增30,000,000.00元，调整后实收资本30,000,000.00元。

②资本公积：调减52,662,419.69元，调增126,240,700.00元，调整后资本公积126,240,700.00元

③盈余公积：调减8,468,161.75元，调整后盈余公积0.00元；

(2) 2008年5月，根据李占记钟表净资产增加相应调整资本公积：调增15,620.62元，但根据“财企[2002]313号”文件规定，“自评估基准日到公司制企业设立登记日的有效期内，原企业实现利润而增加的净资产，应当上缴国有资本持有单位”，因此将该资本公积增加调入应付利润中，冲减资本公积15,620.62元。

(3) 新大新公司对新大新公司母公司制改建中经立信羊城会计师事务所有限公司“(2008)羊评字第13115号”评估报告的评估增值2008年年末余额，计算相应的递延所得税资产及负债，调减资本公积19,036,485.01元。

经以上调整后，新大新公司资本公积余额为107,204,214.99元。

(二十四) 资本公积

项目	2007年12月	本期增加	本期减少	2008年12月
	31日			31日
1. 资本溢价(股本溢价)	-	-	-	-
(1) 投资者投入的资本	52,662,419.69	1,262,600.00		53,925,019.69

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

(2) 资产评估增值准备		72,315,680.31	19,036,485.01	53,279,195.30
小计	52,662,419.69	73,578,280.31	19,036,485.01	107,204,214.99
2.其他资本公积	-	15,620.62	15,620.62	
(1) 被投资单位除净损益外 所有者权益其他变动	-	-	-	-
小计	=	15,620.62	15,620.62	-
合计	52,662,419.69	73,593,900.93	19,052,105.63	107,204,214.99

资本公积的调整说明见附注(二十四)

(二十五) 盈余公积

项目	2007年12月 31日	本期增加	本期减少	2008年12月 31日
法定盈余公积	8,468,161.75	-	8,468,161.75	-
合计	8,468,161.75	=	8,468,161.75	=

资本公积的调整说明见附注(二十四)

(二十六) 未分配利润

项目	2008年12月31日	2007年12月31日	提取或分配比例
上年年末余额	-14,069,344.60	-28,051,965.98	
加: 会计政策变更			
前期差错更正			
其他			
本年2007年12月31日余额	-14,069,344.60	-28,051,965.98	
加: 改制调整	13,115,261.01		
加: 本期归属于母公司的净利润	17,664,868.66	13,982,621.38	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
未确认投资损益-损益			
应付利润	13,965,999.57		
其他转入	-1,287,160.73		
加: 盈余公积弥补亏损			
本期2008年12月31日余额	1,457,624.77	-14,069,344.60	

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

1、改制调整包括:

(1) 将新大新改制时点(2007年12月31日)的未分配利润: 11,767,931.81元, 全部结转为投资者的投资额。

(2) 母公司承担子公司广州市新大新番禺易发商厦有限公司改制时的超额亏损 1,364,760.68元。

(3) 经广州立信羊城资产评估与土地估价有限公司在对新大新公司的子公司广州市新大新番禺易发商厦有限公司及广州市新大新荔湾商厦有限公司公司制改建中出具的“[2008]羊资评字第 211号”、“[2008]羊资评字第 212号”资产评估报告的评估价值变动, 计算相应的递延所得税资产及负债, 调减未分配利润 17,431.48元。

2、其他转入是公司于2009年1月1日实行《企业会计准则》, 冲减的股权投资差额。

(二十七) 营业收入及营业成本

1、2008年发生数:

行 业	营业收入	营业成本	营业毛利	营业毛利率
主营业务:	<u>738,094,739.89</u>	<u>599,059,725.65</u>	<u>139,035,014.24</u>	<u>18.84%</u>
零售	717,858,233.49	578,965,087.77	138,893,145.72	19.35%
批发	20,236,506.40	20,094,637.88	141,868.52	0.70%
其他业务:	<u>33,256,119.26</u>	<u>1,596,906.73</u>	<u>31,659,212.53</u>	<u>95.20%</u>
纸厂租金及管理费	1,611,987.42	8,109.90	1,603,877.52	99.50%
人员管理费	1,634,037.40	0	1,634,037.40	100.00%
形象柜费	3,409,353.46	24,485.30	3,384,868.16	99.28%
灯箱管理费	4,852,615.60	34,500.75	4,818,114.85	99.29%
仓储保管费	1,874,418.40	6,050.00	1,868,368.40	99.68%
场地管理费	2,991,315.70	424,444.00	2,566,871.70	85.81%
促销费用	8,544,788.79	285,554.47	8,259,234.32	96.66%
综合管理费	1,005,141.36	503,507.65	501,633.71	49.91%
其他	7,332,461.13	310,254.66	7,022,206.47	95.77%
合计	<u>771,350,859.15</u>	<u>600,656,632.38</u>	<u>170,694,226.77</u>	<u>21.87%</u>

2、2007年发生数:

行 业	营业收入	营业成本	营业毛利	营业毛利率
主营业务:	<u>694,839,134.49</u>	<u>560,010,966.06</u>	<u>134,828,168.43</u>	<u>19.40%</u>
零售	687,015,346.64	552,454,314.40	134,561,032.24	19.59%
批发	7,823,787.85	7,556,651.66	267,136.19	3.41%
其他业务:	<u>25,829,423.96</u>	<u>2,435,482.17</u>	<u>23,393,941.79</u>	<u>90.57%</u>

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

行 业	营业收入	营业成本	营业毛利	营业毛利率
纸厂租金及管理费	1,337,300.92	8,113.31	1,329,187.61	99.39%
人员管理费	1,621,128.07	-	1,621,128.07	100.00%
形象柜费	2,400,769.56	249,594.41	2,151,175.15	89.60%
灯箱管理费	3,762,523.00	20,194.60	3,742,328.40	99.46%
仓储保管费	1,721,310.60	14,969.88	1,706,340.72	99.13%
场地管理费	3,618,837.59	46,732.23	3,572,105.36	98.71%
促销费用	5,269,204.62	1,223,748.47	4,045,456.15	76.78%
其他	6,098,349.60	872,129.27	5,226,220.33	85.70%
合计	<u>720,668,558.45</u>	<u>562,446,448.23</u>	<u>158,222,110.22</u>	<u>21.95%</u>

a) 占报告期利润总额10% (含10%) 以上的其他业务:

项 目	2008年发生数:	2007年发生数:
收入	33,256,119.26	25,829,423.96
成本	1,596,906.73	2,435,482.17
利润	<u>31,659,212.53</u>	<u>23,393,941.79</u>

b) 主营业务收入按地区划分如下:

区 域	2008年发生数:	2007年发生数:
广州市市区	603,240,790.80	593,966,974.19
广州市番禺区	130,979,555.54	100,872,160.30
佛山市	3,874,393.55	-
合计	<u>738,094,739.89</u>	<u>694,839,134.49</u>

(二十八) 营业税金及附加:

项 目	计缴标准	2008年	2007年
营业税		1851746.87	887,011.28
消费税	5%	4,298,112.15	3,567,060.22
城建税	7%	2,090,935.80	1,919,341.01
教育费附加	3%	896,115.39	822,574.73
合 计		<u>9,136,910.21</u>	<u>7,195,987.24</u>

(二十九) 销售费用

项 目	2008年	2007年
销售费用合计	5,714,017.71	4,826,718.07
销售费用率	0.74%	0.67%

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

(三十) 管理费用

项 目	2008 年	2007 年
管理费用合计:	<u>130,725,836.04</u>	<u>122,181,897.55</u>
工资及福利费	44,602,237.15	40,908,987.04
租赁及物业管理费	30,889,070.93	27,934,282.68
劳动保险费	9,136,986.81	7,969,088.64
折旧费	9,008,919.97	7,551,631.03
修理费	4,012,952.12	4,361,051.21
水电费	12,283,857.70	13,199,677.39
长期待摊费用摊销	3,228,709.16	3,041,979.40
其他	17,563,102.20	17,215,200.16
管理费用率	16.95%	16.95%

(三十一) 财务费用

项 目	2008 年	2007 年
利息支出	1,009,855.00	2,437,674.63
减: 利息收入	663,669.84	373,844.82
汇兑净损失	-	-
其 他	3,064,431.41	3,008,613.01
合 计	<u>3,410,616.57</u>	<u>5,072,442.82</u>

(三十二) 资产减值损失

项 目	2008 年	2007 年
一、坏账损失	-2,856,124.40	-
二、存货跌价损失	-809,657.18	859,086.24
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	445,595.21	-
五、在建工程减值损失	-	-
合 计	<u>-3,220,186.37</u>	<u>859,086.24</u>

(三十三) 营业外收入

项 目	2008 年	2007 年
1. 非流动资产处置利得合计	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

无形资产处置利得	-	-
2. 非货币性资产交换利得	-	-
3. 债务重组利得	-	-
4. 接受捐赠利得	-	-
5. 政府补助	200,000.00	900,000.00
6. 盘盈利得	-	-
7. 废品处理收入	7,658.50	115,922.55
8. 罚款收入	1,000.00	11,755.48
9. 其他	16,305.70	22,867.28
合 计	<u>224,964.20</u>	<u>1,050,545.31</u>

营业外收入 2008 年发生额比 2007 年发生额减少 825,581.11 元, 减少比例为 78.59%, 减少原因为: 政府补贴收入同比减少。

(三十四) 营业外支出

项 目	2008 年	2007 年
1. 非流动资产处置损失合计	317,961.95	1,449,790.50
其中: 固定资产处置损失	317,961.95	1,449,790.50
2. 对外捐赠支出	738,693.34	-
其中: 公益性捐赠支出	738,693.34	-
3. 罚款损失	200.00	3,014.76
4. 废品处理支出	838.70	7,194.74
5. 其他	<u>5,000.00</u>	<u>35,819.90</u>
合 计	<u>1,062,693.99</u>	<u>1,495,819.90</u>

营业外支出 2008 年发生额比 2007 年发生额减少 433,125.91 元, 减少比例为 28.96%, 减少原因为: 固定资产清理损失减少。

(三十五) 所得税

项 目	2008 年	2007 年
当期所得税费用	985,413.57	-90,370.93
递延所得税费用	5,393,699.62	3,732,611.56
合 计	<u>6,379,113.19</u>	<u>3,642,240.63</u>

所得税费用与会计利润的关系说明:

项 目	2008 年	2007 年
利润总额	24,089,302.82	17,640,703.71

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

按法定税率计算的税额	985,413.57	-90,370.93
递延所得税资产的影响	4,245,239.41	2,584,151.35
递延所得税负债的影响	1,148,460.21	1,148,460.21
所得税费用	<u>6,379,113.19</u>	<u>3,642,240.63</u>

(三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年	2007年
利息收入	663,669.84	373,844.82
补贴收入	200,000.00	600,000.00
营业外收入	17,200.00	133,571.45
收回益拓公司款项	2,480,124.40	-
押金收入	253,822.75	-
其他收入	972.58	9,100.28
合 计	<u>3,615,789.57</u>	<u>1,116,516.55</u>

(三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年	2007年
租赁费	25,135,483.73	22,654,647.68
物业管理费	5,753,587.20	5,279,635.00
修理费	4,088,552.12	4,361,051.21
清洁卫生费	1,642,767.95	1,317,659.70
三水店开业费用	9,736,852.40	-
三水店租赁保证金	757,000.00	-
捐款支出	717,498.34	-
办公费	2,453,334.64	2,884,901.50
手续费支出	3,064,431.41	3,008,613.01
其他	17,480,615.29	8,270,291.84
合 计	<u>70,830,123.08</u>	<u>47,776,799.94</u>

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

(三十八) 现金流量表附注

1、现金流量表补充资料

项 目	2008年	2007年
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,710,189.63	13,998,463.08
减:未确认投资损失	-	-
加: 资产减值准备	-3,220,186.37	859,086.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,008,919.97	7,551,631.03
无形资产摊销	74,925.92	76,670.29
长期待摊费用摊销	3,228,709.16	3,041,979.40
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)	-	1,177,551.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	317,961.95	272,238.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,009,855.00	2,437,674.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,245,239.41	2,584,151.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,148,460.21	1,148,460.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,626,615.94	-1,422,445.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,694,912.70	-8,907,785.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,404,652.26	26,595,551.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>37,607,198.50</u>	<u>49,413,227.19</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	79,051,751.21	57,653,941.31
减: 现金的期初余额	57,653,941.31	62,857,486.65
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>21,397,809.90</u>	<u>-5,203,545.34</u>

广州市新大新有限公司
 2007年1月1日-2008年12月31日
 备考财务报表附注

2、现金及现金等价物

<u>项 目</u>	<u>2008年</u>	<u>2007年</u>
一、现金	79,051,751.21	57,653,941.31
其中：库存现金	273,892.77	157,016.30
可随时用于支付的银行存款	78,629,655.05	56,853,888.44
可随时用于支付的其他货币资金	148,203.39	643,036.57
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	79,051,751.21	57,653,941.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款构成

账龄	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
半年以内(含半年)	5,303,331.21	100%	-	0%	7,762,040.75	100%	-	0%
半年至1年(含1年)			-	5%			-	5%
1年至2年(含2年)			-	10%			-	10%
2年至3年(含3年)			-	30%			-	30%
3年至4年(含4年)			-	50%			-	50%
4年至5年(含5年)			-	80%			-	80%
5年以上			-	100%			-	100%
合计	<u>5,303,331.21</u>	<u>100%</u>	=		<u>7,762,040.75</u>	<u>100%</u>	=	

2. 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 期末应收关联方账款为 2,179,269.61 元, 占应收账款 2008 年 12 月 31 日余额的 41.09%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
广州市新大新番禺易发商厦有限公司	子公司	838,091.94	15.80%
广州市新大新荔湾商厦有限公司	子公司	250,439.88	4.72%
佛山市新大新百货有限公司	子公司	1,090,737.79	20.57%

4. 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	各消费刷卡贷款结算银行	消费刷卡结算银行	1,786,370.84	半年以内	33.68%
第二名	中国石化广东石油分公司	批发客户	1,207,360.00	半年以内	22.77%
第三名	佛山市新大新百货有限公司	子公司	1,090,737.79	半年以内	20.57%
第四名	广州市新大新番禺易发商厦有限公司	子公司	838,091.94	半年以内	15.80%
第五名	广州市新大新荔湾商厦有限公司	子公司	250,439.88	半年以内	4.72%

5. 应收账款 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少 2,458,709.54 元, 减少比例为 31.68%, 减少原因为: 加快银行卡消费贷款回收速度。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款构成

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

账龄	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
半年以内(含半年)	15,122,895.95	72.51%	-	0%	1,236,654.74	13.92%	-	0%
半年至1年(含1年)	-	0.00%	-	5%	-	0.00%	-	5%
1年至2年(含2年)	1,009,213.99	4.84%	-	10%	2,480,966.40	27.93%	2,480,124.40	10%
2年至3年(含3年)	842.00	0.00%	-	30%	-	0.00%	-	30%
3年至4年(含4年)	-	0.00%	-	50%	566,472.57	6.38%	-	50%
4年至5年(含5年)	500,000.00	2.40%	-	80%	-	0.00%	-	80%
5年以上	4,222,000.00	20.24%	752,000.00	100%	4,598,000.00	51.77%	1,128,000.00	100%
合计	20,854,951.94	100.00%	752,000.00		8,882,093.71	100.00%	3,608,124.40	

种类	2008年12月31日				2007年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	752,000.00	3.61%	752,000.00	100.00%	3,608,124.40	40.62%	3,608,124.40	100.00%
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备								
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:								
其中: 单项金额重大								
单项金额非重大								
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
合计	752,000.00	3.61%	752,000.00	100.00%	3,608,124.40	40.62%	3,608,124.40	100.00%

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
2007年	3,608,124.40	-	-	-	3,608,124.40.00
2008年	3,608,124.40	-	-	2,856,124.40	752,000.00

3. 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
退休人员托管费	752,000.00	100.00%	752,000.00	
合计	752,000.00	100.00%	752,000.00	

4. 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: 无

5. 以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款

债务人名称	收回或重组 债权金额	收回方式	原估计计提比例理由	原估计计提 比例的合理性
广州拓益实业 开发总公司	2,480,124.40	其主管单位代付欠款	该公司已被撤销工商 登记	合理

6. 本期实际核销的其他应收款: 无

7. 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

8. 期末其他应收关联方款项为14,984,674.95元, 占其他应收款2008年12月31日余额71.85%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例
佛山市新大新百货有限公司	子公司	13,997,758.95	67.12%
广州市新大新番禺易发商厦有限公司	子公司	14,626.00	0.07%
广州市新大新荔湾商厦有限公司	子公司	972,290.00	4.66%

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

9. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	佛山市新大新百货有限公司	往来款	13,997,758.95	半年	67.12%
第二名	东山商贸保证金	经营保证金	3,470,000.00	9年	16.64%
第三名	广州市新大新荔湾商厦有限公司	往来款	972,290.00	半年	4.66%
第四名	三水广场出租人	租赁保证金	757,000.00	半年	3.63%
第五名	退休人员托管费	退休托管费	752,000.00	9年	3.61%

10. 不符合终止确认条件的其他应收款的转移:

无

11. 其他应收款 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 14,828,982.63 元, 增加比例为 281.17%, 增加原因为: 由于三水店的新设, 增加了为其垫付的往来款及租赁保证金。

其他应收款的其他说明:

新大新公司于 1998 年 12 月 10 日为广州拓益实业开发总公司向交通银行广州分行贷款承担保证责任。2006 年为广州拓益实业开发总公司欠付交通银行广州分行贷款及相关利息支付 2,480,124.40 元, 由于广州拓益实业开发总公司已被撤销工商登记, 因此, 新大新为该笔代付款全额计提坏账准备; 2008 年, 该笔款项由广州拓益实业开发总公司上级主管部门全额代付偿还, 新大新将以前年度计提的坏账准备全额冲销。除此以外, 其他应收款坏账准备为对退休人员托管费计提的坏账准备 752,000.00 元。

(三) 长期股权投资

	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	11,176,497.05	-	8,176,497.05	-
小计	11,176,497.05	-	8,176,497.05	-
其他按成本法核算的长期股权投资	2,231,795.00	2,181,795.00	2,231,795.00	2,181,795.00
合计	<u>13,408,292.05</u>	<u>2,181,795.00</u>	<u>10,408,292.05</u>	<u>2,181,795.00</u>

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

1. 对子公司投资

子公司名称	初始金额	2007年12月 31日余额	本期增加	本期 减少	2008年12月 31日余额
广州市新大新荔湾商厦有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
广州市新大新番禺易发商厦有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
佛山市新大新百货有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
广州市李占记钟表有限公司	2,176,497.05	2,176,497.05	=	=	2,176,497.05
合计	11,176,497.05	8,176,497.05	3,000,000.00	=	11,176,497.05

2. 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2007年12月 31日余额	本期权益增减额		2008年12 月31日余 额
			合计	其中： 分回现金红利	
广州工业品贸易中心进出中服务公司	1,181,795.00	-	-	-	-
广州商业进出口贸易股份有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-
常州自行车(集团)股份有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00
合计	2,231,795.00	50,000.00	-	-	50,000.00

5. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007年12月 31日	本期 增加	本期 减少	2008年12月 31日	计提原因
广州工业品贸易中心进出中服务公司	1,181,795.00	-	-	1,181,795.00	被投资企业连年亏损,处于关停状态
广州商业进出口贸易股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	被投资企业连年亏损,处于关停状态
合计	2,181,795.00	=	=	2,181,795.00	

6. 长期股权投资 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 3,000,000.00, 增加比例为 36.69%, 增加原因为: 新投资设立了全资子公司佛山市新大新百货有限公司;

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

(四) 营业收入及营业成本

1.2008年发生数：(按业务分类)

行 业	营业收入	营业成本	营业毛利	营业毛利率
主营业务:	<u>564,996,589.65</u>	<u>462,737,086.48</u>	<u>102,259,503.17</u>	<u>18.10%</u>
零售收入	538,292,224.56	436,121,673.36	102,170,551.20	18.98%
批发收入	13,876,283.41	13,787,331.44	88,951.97	0.64%
调拨收入	12,828,081.68	12,828,081.68	-	0.00%
其他业务	<u>29,462,387.29</u>	<u>3,240,141.72</u>	<u>26,222,245.57</u>	<u>89.00%</u>
纸厂租金及管理费	1,611,987.42	8,109.90	1,603,877.52	99.50%
人员管理费	1,145,805.00	-	1,145,805.00	100.00%
形象柜费	2,768,445.80	-	2,768,445.80	100.00%
灯箱管理费	4,690,266.60	32,800.75	4,657,465.85	99.30%
仓租及租金	1,874,418.40	6,050.00	1,868,368.40	99.68%
场地管理费	1,237,328.00	389,444.00	847,884.00	68.53%
促销费用	8,314,270.08	200,169.00	8,114,101.08	97.59%
综合管理费	1,002,971.36	503,507.65	499,463.71	49.80%
其他	6,816,894.63	2,100,060.42	4,716,834.21	69.19%
合计	<u>594,458,976.94</u>	<u>465,977,228.20</u>	<u>128,481,748.74</u>	<u>21.61%</u>

2. 2007年发生数:

行 业	营业收入	营业成本	营业毛利	营业毛利率
主营业务:	<u>566,232,399.31</u>	<u>458,798,794.59</u>	<u>107,433,604.72</u>	<u>18.97%</u>
零售收入	549,903,553.68	442,491,109.11	107,412,444.57	19.53%
批发收入	4,398,893.09	4,377,732.94	21,160.15	0.48%
调拨收入	11,929,952.54	11,929,952.54	-	0.00%
其他业务:	<u>21,794,784.25</u>	<u>3,027,538.51</u>	<u>18,767,245.74</u>	<u>86.11%</u>
纸厂租金及管理费	1,337,300.92	8,113.31	1,329,187.61	99.39%
人员管理费	1,177,489.07	-	1,177,489.07	100.00%
形象柜费	2,067,408.93	229,951.53	1,837,457.40	88.88%
灯箱管理费	3,618,413.00	19,172.60	3,599,240.40	99.47%
仓租及租金	1,721,310.60	14,969.88	1,706,340.72	99.13%
场地管理费	1,384,509.40	19,185.23	1,365,324.17	98.61%
促销费用	5,016,663.36	1,140,483.78	3,876,179.58	77.27%
其他	5,471,688.97	1,595,662.18	3,876,026.79	70.84%
合计	<u>588,027,183.56</u>	<u>461,826,333.10</u>	<u>126,200,850.46</u>	<u>21.46%</u>

3. 主营业务收入按地区划分如下:

区 域	2008年发生数:	2007年发生数:
广州市市区	564,996,589.65	566,232,399.31
合计	564,996,589.65	566,232,399.31

(五) 现金流量表补充资料

项目	2008年发生额	2007年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,144,909.61	13,268,476.52
加: 资产减值准备	-3,220,186.37	859,086.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,656,909.98	7,268,274.20
无形资产摊销	74,925.92	76,670.29
长期待摊费用摊销	1,817,035.32	1,851,063.68
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)	-	1,177,551.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	317,961.95	271,057.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,009,855.00	2,437,674.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,854,987.20	2,554,660.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,148,460.21	1,148,460.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,297,560.78	-1,771,604.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,944,544.30	552,241.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,908,819.29	18,119,812.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	33,360,661.63	47,813,424.89
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的2008年12月31日余额	56,405,082.85	48,868,620.71
减: 现金的2007年12月31日余额	48,868,620.71	55,174,650.75

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

项目	2008年发生额	2007年发生额
加：现金等价物的2008年12月31日余额		
减：现金等价物的2007年12月31日余额		
现金及现金等价物净增加额	7,536,462.14	-6,306,030.04

九、 关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

1、控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本 企业 关系	业务 性质	法定 代表 人	组织机 构代码
广州市百货企业集团有限公司	广州市越秀区西湖路12号23楼	广州市人民政府授权范围内的国有资产的经营、管理，场地出租	母公 司	有限 公司； 国有 独资	荀振 英	2312445 4-7

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 99 %。本公司的最终控制方为广州市百货企业集团有限公司。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

企 业 名 称	2007年12月	本 期	本 期	2008年12月
	31日	增 加	减 少	31日
广州市百货企业集团有限公司	37,846	-	-	37,846
广州市新大新番禺易发商厦有限公司	300	-	-	300
广州市新大新荔湾商厦有限公司	300	-	-	300
广州市李占记钟表有限公司	200	-	-	200
佛山市新大新百货有限公司	-	300	-	300

3. 不存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	2007年12月		本期增加		本期减少		2008年12月	
	31日						31日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州市广百股份有限公司	-	-	30.00	1.00	-	-	30.00	1.00

4、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系	组织机构代码证号
广州市广百股份有限公司	同受母公司同一控制	19042213-1

5、关键管理人员

关键管理人员名称	与本公司的关系
亢小燕	总经理

(二) 关联方交易

1、不存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司。

2、关联交易定价政策及原则

关联方交易采用当期市场交易价格进行

3、向关联方采购货物：无

4、向关联方销售货物：无

5、关联托管情况：无

6、关联承包情况：无

7、关联租赁情况：无

8、关联担保情况：无

9、关联方资产转让、债务重组情况：无

10、其他关联交易：无

11、关联方往来款项余额：无

十、 股份支付

本公司在报告期内无需要披露的股份支付事项。

十一、 或有事项

本公司在报告期内无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司资产负债表日后事项无需要披露的重大事项。

十三、 其他事项说明

本公司无需要披露的其他事项。

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2008年	2007年
(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;	-317,961.95	-1,449,790.50
(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;	200,000.00	900,000.00
(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		

广州市新大新有限公司
2007年1月1日-2008年12月31日
备考财务报表附注

项 目	2008年	2007年
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；	-698,775.58	123,337.55
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
(二十二) 少数股东损益的影响数；		
(二十三) 所得税的影响数；	254,234.38	332,366.93
合 计	<u>-562,503.15</u>	<u>-94,086.02</u>

(二) 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率	
	全面摊薄	加权平均
2008年:		
1、归属于公司普通股股东的净利润	12.74%	15.28%
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.15%	15.77%
2007年:		
1、归属于公司普通股股东的净利润	18.67%	20.05%
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.80%	20.19%

十五、 其他重大事项

本公司报告期内无需要披露的其他重大事项。

广州市新大新有限公司

(加盖公章)

二〇〇九年二月二十五日