

北京华联商厦股份有限公司

二 00 五年半年度报告

北京华联商厦股份有限公司

2005 年 8 月 27 日

重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事声明无法保证本报告内容的真实性、准确性、完整性。

所有董事均出席董事会。

公司董事长徐勇、财务负责人卢雪梅、会计机构负责人杨静荣声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录

- 一、公司基本情况
- 二、股本变动和主要股东持股情况
- 三、董事、监事、高级管理人员情况
- 四、管理层讨论与分析
- 五、重要事项
- 六、财务报告
- 七、备查文件

一、公司基本情况

(一)公司基本资料

- 1、公司法定中文名称：北京华联商厦股份有限公司
公司法定英文名称：BEIJING HUALIAN DEPARTMENT STORE CO.,LTD
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：华联股份
股票代码：000882
- 3、公司注册地址：北京市海淀区复兴路 46 号
公司办公地址：北京市西城区阜成门外大街 1 号四川大厦东塔五层
邮政编码：100037
互联网网址：www.beijing-hualian.com
公司电子信箱：zgs_zhengquan@beijing-hualian.com
- 4、公司法定代表人：徐勇
- 5、公司董事会秘书：李翠芳
证券事务代表：李春生
联系地址：北京市西城区阜成门外大街 1 号四川大厦东塔五层
电话：010-68341188-6301
传真：010-68365030
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告网址：<http://www.cninfo.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

| 项目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------------------|--------------|--------------|
| 净利润(元) | 4,574,285.47 | 2,089,827.84 |
| 扣除非经常性损益后的净利润(元) | 4,043,298.55 | 1,383,405.22 |
| 净资产收益率(%) | 0.97 | 0.46 |
| 每股收益(元/股) | 0.02 | 0.01 |

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 504,851,139.54 | 10,029,590.29 |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产(元) | 889,516,510.95 | 589,589,665.11 |
| 流动负债(元) | 1,460,612,985.67 | 1,115,470,834.23 |
| 总资产(元) | 1,956,491,674.99 | 1,615,299,165.30 |
| 股东权益(元) | 470,875,253.02 | 466,300,967.55 |
| 每股净资产(元/股) | 1.89 | 1.87 |
| 调整后的每股净资产(元/股) | 1.80 | 1.76 |

说明：扣除的非经常性损益项目及金额：

| | |
|-----------------|------------|
| 项目 | 金额(元) |
| 营业外收入 | 811,890.85 |
| 扣除资产减值准备后的营业外支出 | 82,459.35 |
| 小计 | 729,431.50 |
| 减：所得税影响数 | 198,444.58 |
| 合计 | 530,986.92 |

二、股本变动和主要股东持股情况

(一)公司股份总数及结构变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

(二)截止本报告期末，公司股东总数为 20854 户。

(三)前十名股东、前十名流通股股东持股表

| 报告期末股东总数 | 20,854 | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------------|-----------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 报告期内 增减(股) | 报告期末 持股数量 (股) | 比例 (%) | 股份类别 (已流通 或未流 通) | 质押或冻 结的股份 数量(股) | 股东性质 (国有股东或 外资股东) |
| 北京中商华通华贸 有限公司 | 0 | 72,471,987 | 29.08 | 未流通 | 0 | 法人股东 |
| 北京世纪国光科贸 有限公司 | 0 | 58,960,013 | 23.66 | 未流通 | 0 | 法人股东 |
| 北京华联集团投资 控股有限公司 | 0 | 54,768,000 | 21.98 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 陈映雪 | 未知 | 717,200 | 0.29 | 已流通 | 未知 | |
| 陈健 | 未知 | 650,772 | 0.26 | 已流通 | 未知 | |

| | | | | | | |
|------------------|----|--|------|---------------|----|--|
| 周春云 | 未知 | 265,700 | 0.11 | 已流通 | 未知 | |
| 贾晓天 | 未知 | 235,000 | 0.09 | 已流通 | 未知 | |
| 王晏 | 未知 | 209,367 | 0.08 | 已流通 | 未知 | |
| 李彦芬 | 未知 | 191,240 | 0.08 | 已流通 | 未知 | |
| 张达文 | 未知 | 190,000 | 0.08 | 已流通 | 未知 | |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称(全称) | | 期末持有流通股数量(股) | | 种类(A、B、H股或其它) | | |
| 陈映雪 | | 717,200 | | A | | |
| 陈健 | | 650,772 | | A | | |
| 周春云 | | 265,700 | | A | | |
| 贾晓天 | | 235,000 | | A | | |
| 王晏 | | 209,367 | | A | | |
| 李彦芬 | | 191,240 | | A | | |
| 张达文 | | 190,000 | | A | | |
| 张金华 | | 186,200 | | A | | |
| 郭振东 | | 181,897 | | A | | |
| 赵德儒 | | 170,000 | | A | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 公司前三名法人股东之间不存在关联关系，其他股东为流通股东，本公司不清楚其间是否存在关联关系。 | | | | |

(四)报告期内公司控股股东未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

(二)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘、解聘情况。

四、管理层讨论与分析

(一)经营成果与财务状况分析

| 项目 | 2005年1-6月(元) | 2004年1-6月(元) | 增减比率(%) |
|--------------|----------------|----------------|----------|
| 主营业务收入净额 | 620,674,259.61 | 626,413,700.15 | -0.92% |
| 主营业务利润 | 83,445,265.33 | 86,998,635.82 | -4.08% |
| 净利润 | 4,574,285.47 | 2,089,827.84 | 118.88% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 349,612,311.71 | -72,748,278.69 | -580.58% |

| 项目 | 期末数(元) | 期初数(元) | 增减比率(%) |
|------|------------------|------------------|---------|
| 总资产 | 1,956,491,674.99 | 1,615,299,165.30 | 21.12% |
| 股东权益 | 470,875,253.02 | 466,300,967.55 | 0.98% |

变动原因：

1、主营业务收入净额及主营业务利润减少主要是由于部分门店的客户由联

营转为租赁经营所致；

2、净利润增加主要是由于其他业务利润及投资收益增加所致；

3、现金及现金等价物净增加额增加主要是由于公司经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额增加所致；

4、总资产增加主要是由于公司流动负债增加以及实现利润所致；

5、股东权益增加主要是由于实现的净利润所致。

(二)公司经营情况

1、主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为百货零售业。

公司经营情况：今年上半年，公司加强总部控管能力，利用公司积累的管理及品牌资源，实现资源共享，增加对门店的支援力度。根据各门店的具体情况和季节特点，推出各种促销活动，重点开展文化促销，取得了较好的效果。同时加强内部管理，严格控制经营成本。1-6月实现主营业务收入净额62067.43万元，主营业务利润8344.52万元。

按业务性质划分，占主营业务收入10%以上的行业情况：

| 业务性质 | 主营业务收入净额(元) | 主营业务成本(元) | 毛利率(%) | 主营业务收入净额比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|------|----------------|----------------|--------|--------------------|------------------|---------------|
| 零售 | 620,674,259.61 | 534,545,874.19 | 13.88% | -0.92% | -0.44% | -0.41% |

2、报告期内,利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

3、没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、北京华联综合超市股份有限公司为本公司的参股公司，本公司持有其18.05%的股份，为其第二大股东。该公司以综合超市为主业。2005年1-6月，实现净利润51,125,483.47元。

5、经营中的问题与困难

社会商业网点不断增加，商业行业的竞争越来越激烈，公司需要在营销和管理上有所创新，进一步强化经营特色，增加市场份额，不断提高公司经营效益。

(三)公司投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金投资情况。

2、报告期内，公司没有非募集资金投资情况。

(四)公司对上年年度报告中披露的本年度经营计划没有做出修改。

五、重要事项

(一)公司治理结构

公司管理层高度重视按公司法人治理结构进行规范运作。公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事工作制度》等管理规章，符合证监会发布的《上市公司治理准则》的规范性要求。

(二)2005 年中期利润不分配，也不以公积金转增股本。

(三)报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

(四)重大资产收购、出售及资产重组事项

2005 年 4 月 28 日，本公司与北京凯德安贞商用房地产有限公司签署《安贞华联房地产买卖协议》、《安贞华联装修买卖协议》、《安贞华联商业大厦租赁合同》，将位于北京市朝阳区安贞西里的 14,942.46 平方米商用房地产、3496 平方米的办公房产及整个安贞华联商业大厦的全部装修资产转让。公司已收到全部转让价款共 35300 万元，相关房产过户手续已完成。该资产出售事宜对公司报告期的经营成果及财务状况没有大的影响。

(五)报告期内，公司未发生重大关联交易。

(六)重大合同

1、报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、重大担保合同

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
|------------------------|---------------------|----------|----------|-----|------------|-------------------|
| 担保对象名称 | 发生日期 (协议签署 日) | 担保 金额 | 担保类 型 | 担保期 | 是否履行完 毕 | 是否为关联方担保 (是或否) |
| 无 | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计 | | | 0 | | | |

| | |
|-----------------------------------|----------|
| 报告期内担保余额合计 | 0 |
| 公司对控股子公司的担保情况 | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | 10000 万元 |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | 6000 万元 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | |
| 担保总额 | 6000 万元 |
| 担保总额占公司净资产的比例 | |
| 公司违规担保情况 | |
| 为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 | 0 |
| 违规担保总额 | 0 |

上述担保事项均履行了审批手续。

3、公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理事项，也没有发生其他委托理财事项。

(七) 公司或持有本公司 5% 以上股份的股东未作出过在报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 本半年度财务报告未经审计。

六、财务报告（未经审计）

(一) 会计报表（见附表）

(二) 会计报表附注

?? 公司基本情况

北京华联商厦股份有限公司的前身是中商股份有限公司(“中商股份”),系经国内贸易部[1997]内贸函政体法字 446 号批复和国家经济体制改革委员会体改生[1998]9 号批复批准,由中商企业集团公司、浙江省商业集团公司、中国商业对外贸易总公司共同发起,采用募集设立方式设立。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)88 号批复批准,中商股份于 1998 年 5 月 4 日公开发行人民币普通股 4,500 万股,发行后公司股本为 17,800 万股。后经转增总股本增至 24,920 万股。

经 2002 年第三次临时股东大会审议和北京市工商行政管理局核准,公司名称由中商股份有限公司变更为北京华联商厦股份有限公司(以下简称本公司),企业法人营业执照注册号变更为 1100001496614。

本公司属商品流通企业,主营范围:百货、针纺织品、包装食品、副食品等的销售;连锁店管理;商业设施出租和对销贸易、转口贸易的经营等。

?? 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制,以实际成本为计价原则。

5、 外币业务的核算

本公司年度内发生的外币业务,按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账;期末按基准汇价进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用,属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、 现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

7、 短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计量,市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、 坏账准备的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司期末对应收款项(包括应收账款和其他应收款)采用账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备,各账龄坏账准备的计提比例如下:

| <u>账龄</u> | <u>计提比例</u> |
|-----------|-------------|
| 一年以内 | 5% |
| 一至二年 | 10% |
| 二至三年 | 15% |
| 三年以上 | 20% |

本公司坏账的确认标准为:

- (1)债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;
- (2)因债务人逾期未履行偿债义务,且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

9、 存货计价方法

本公司存货包括原材料、包装物、库存商品、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料、百货库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本;超市库存商品期末对各单品按最后一次进价调整库存商品成本,同时结转已销商品成本;包装物和低值易耗品采用五五摊销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或

销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

10、长期投资的核算方法

(1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

(2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销计入损益。

对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）（以下简称“财政部问题解答（二）”）文件下发前发生的，则计入长期股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销计入损益；如相应的投资是在财政部问题解答（二）文件下发后发生的，则计入资本公积。

自财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四）》（财会[2004]3 号）（以下简称“财政部问题解答（四）”）文件下发后，对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法（实际利率法），于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5)长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提和冲回通常计入当年度损益，但在财政部“问题解答（四）”文件下发后，对于以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部“问题解答（四）”的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提金额。

11、固定资产计价和折旧

本公司固定资产是指使用年限超过1年，单位价值较高，为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为3%，但经营租入固定资产改良不留残值）确定各类固定资产年折旧率如下：

| <u>固定资产类别</u> | <u>预计使用年限</u> | <u>年折旧率</u> |
|---------------|---------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 30 - 40 年 | 2.43%—3.23% |
| 机器设备 | 5 - 10 年 | 9.7%—19.4% |
| 运输设备 | 5 - 10 年 | 9.7%—19.4% |
| 其他设备 | 5 - 10 年 | 9.7%—19.4% |
| 经营租入固定资产改良 | 5 - 20 年 | 5%—20% |

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使

用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

根据财政部“问题解答（二）”的规定，本公司将经营租入的房屋发生的工程支出在“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租入房屋改良尚可使用年限两者中较短的期间内单独计提折旧。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

根据财政部“问题解答（四）”的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12、在建工程的核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

14、无形资产计价和摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限或相关合同规定的受益年限或 10 年内分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查,当存在以下情形时,计提无形资产减值准备:

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时,按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后,当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失,而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时,转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

根据财政部“问题解答(四)”的规定,本公司在转回已确认的无形资产减值损失时,转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。

筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外),先在长期待摊费用中归集,于生产经营期一次计入当期损益。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:

(1) 该义务是本公司承担的现时义务;

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,

则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

(2) 债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法（或直线法）于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则进行处理。

18、租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

19、收入确认方法

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造

合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

21、合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

?? 税项

1、主要税种及税率

| <u>税种</u> | <u>税率</u> | <u>计税依据</u> |
|-----------|-----------|---------------|
| 增值税 | 17% | 应税销售收入，抵扣进项税额 |
| | 13% | 应税销售收入，抵扣进项税额 |
| 营业税 | 5% | 餐饮、出租等应税收入 |
| 消费税 | 5% | 应税收入 |
| 城市维护建设税 | 7% | 应缴增值税、营业税 |
| 企业所得税 | 33% | 应纳税所得额 |

2、优惠税负及批文

本公司于 1998 年 6 月经北京市新技术产业开发试验区认定为高新技术企业，依据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》，本公司 2005 年度继续执行 15%的企业所得税税率。

?? 会计估计的变更

经公司第二届董事会第六十四次会议审议，自 2004 年起，本公司计提应收款项坏账准备比例变更如下：

| <u>账龄</u> | <u>变更后计提比例</u> | <u>变更前计提比例</u> |
|-----------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 5% | 0.3% |
| 一至二年 | 10% | 30% |
| 二至三年 | 15% | 90% |

三年以上 20% 90%
 对上述会计估计变更采用未来适用法。

控股子公司及合营企业

1、截至 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

| 公司名称 | 业务性质 | 注册资本 | 投资额 | |
|--------------|------|--------|--------|-------|
| | | | 本公司投资 | 间接投资 |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 商品零售 | 5000 万 | 4500 万 | -- |
| 河南华联商厦有限公司 | 商品零售 | 7000 万 | 5000 万 | -- |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 投资管理 | 8000 万 | 7200 万 | 800 万 |

2、报告期内合并会计报表情况

| 公司名称 | 股权比例 | | 是否合并 |
|--------------|--------|--------|------|
| | 直接比例 | 实际比例 | |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 90% | 90% | 是 |
| 河南华联商厦有限公司 | 71.43% | 71.43% | 是 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 90% | 100% | 是 |

?? 会计报表主要项目注释

1、 货币资金

| 项目 | 2004.12.31 | 2005.06.30 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 1,815,879.60 | 1,549,653.74 |
| 银行存款 | 413,291,436.60 | 764,472,974.16 |
| 其他货币资金 | 5,287,634.23 | 3,984,634.24 |
| | <u>420,394,950.43</u> | <u>770,007,262.14</u> |

说明：其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金存款。

2、 应收账款

(1)合并数

A、账龄分析及百分比

| 账龄 | 2004.12.31 | | | 2005.06.30 | | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 一年以内 | 86,459.60 | 4.96% | 4,322.98 | | | |
| 三年以上 | <u>1,657,709.92</u> | <u>95.04%</u> | <u>1,657,709.92</u> | <u>1,657,709.92</u> | 100% | <u>1,657,709.92</u> |

1,744,169.52 100% 1,662,032.90 1,657,709.92 100% 1,657,709.92

说明：截至 2005 年 06 月 30 日，本公司对账龄 3 年以上的应收韩国 ERACO 公司 1,657,709.92 元，按个别认定法计提 100%坏账准备。

B、坏账准备

| <u>2004.12.31</u> | <u>本期计提</u> | <u>本期减少</u> | | <u>2005.06.30</u> |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | <u>本期转出</u> | <u>本期转回</u> | |
| 1,662,032.90 | -- | 4,322.98 | | 1,657,709.92 |

C、截至 2005 年 06 月 30 日，不存在持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2005 年 06 月 30 日，前五名欠款合计 1,657,709.92 元，占应收账款总额 100%。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

| <u>账龄</u> | <u>2004.12.31</u> | | | <u>2005.06.30</u> | | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | <u>金额</u> | <u>比例</u> | <u>坏账准备</u> | <u>金额</u> | <u>比例</u> | <u>坏账准备</u> |
| 一年以内 | 86,459.60 | 4.96% | 4,322.98 | | | |
| 三年以上 | <u>1,657,709.92</u> | <u>95.04%</u> | <u>1,657,709.92</u> | <u>1,657,709.92</u> | <u>100%</u> | <u>1,657,709.92</u> |
| | 1,744,169.52 | 100% | 1,662,032.90 | <u>1,657,709.92</u> | 100% | 1,657,709.92 |

B、坏账准备

| <u>2004.12.31</u> | <u>本期计提</u> | <u>本期减少</u> | | <u>2005.06.30</u> |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | <u>本期转出</u> | <u>本期转回</u> | |
| 1,662,032.90 | -- | 4,322.98 | | 1,657,709.92 |

3、其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

| <u>账龄</u> | <u>2004.12.31</u> | | | <u>2005.06.30</u> | | |
|-----------|-------------------|-----------|-------------|-------------------|-----------|-------------|
| | <u>金额</u> | <u>比例</u> | <u>坏账准备</u> | <u>金额</u> | <u>比例</u> | <u>坏账准备</u> |
| 一年以内 | 19,913,574.85 | 33.91% | 995,678.71 | 12,091,636.07 | 18.87% | 995,678.71 |
| 一至二年 | 4,033,682.79 | 6.87% | 403,368.28 | 3,613,850.75 | 7.67% | 403,368.28 |

| | | | | | | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 二至三年 | 15,207,515.75 | 25.90% | 5,508,627.36 | 15,051,120.45 | 31.94% | 5,508,627.36 |
| 三年以上 | <u>19,566,273.25</u> | <u>33.32%</u> | <u>19,566,273.26</u> | <u>19,566,273.25</u> | <u>41.52</u> | <u>19,566,273.26</u> |
| | 58,721,046.64 | 100% | 26,473,947.61 | 50,322,880.52 | 100% | 26,473,947.61 |

说明：

a、本期末其他应收款较上年末减少14.30%，主要是收回往来款839.82万元。

b、截至2005年06月30日，对账龄3年以上应收款项19,566,273.25元和一笔账龄2-3年的应收款项2,800,000元，本公司按个别认定法计提100%坏账准备；对一笔账龄2-3年的应收款项5,650,000元，本公司按个别认定法计提30%坏账准备。

B、坏账准备

| <u>2004.12.31</u> | <u>本期计提</u> | <u>本期减少</u> | | <u>2005.06.30</u> |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | <u>本期转出</u> | <u>本期转回</u> | |
| 26,473,947.61 | | -- | -- | 26,473,947.61 |

C、截至2005年06月30日，欠款金额前五名合计3301.63万元，占其他应收款总额56.23%。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

| <u>账龄</u> | <u>2004.12.31</u> | | | <u>2005.06.30</u> | | |
|-----------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | <u>金额</u> | <u>比例</u> | <u>坏账准备</u> | <u>金额</u> | <u>比例</u> | <u>坏账准备</u> |
| 一年以内 | 46,603,320.66 | 19.75% | 798,510.44 | 221,833,758.09 | 86.32% | 798,510.44 |
| 一至二年 | 154,995,000.50 | 65.70% | 99,500.05 | 845,039.14 | 0.33% | 99,500.05 |
| 二至三年 | 14,744,298.84 | 6.25% | 5,439,144.83 | 14,744,118.84 | 5.74% | 5,439,144.83 |
| 三年以上 | <u>19,566,273.25</u> | <u>8.29%</u> | <u>19,566,273.25</u> | <u>19,566,273.25</u> | <u>7.61%</u> | <u>19,566,273.25</u> |
| | 235,908,893.25 | 100% | 25,903,428.57 | 256,989,189.32 | 100% | 25,903,428.57 |

B、坏账准备

| <u>2004.12.31</u> | <u>本期计提</u> | <u>本期减少</u> | | <u>2005.06.30</u> |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | <u>本期转出</u> | <u>本期转回</u> | |
| 25,903,428.57 | | -- | -- | 25,903,428.57 |

说明：截至2005年06月30日，本公司应收子公司往来款216,865,655.23元不计提坏账准备。

4、 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2004.12.31 | | 2005.06.30 | |
|------|----------------------|--------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 83,209,514.00 | 99.70% | 45,352,840.25 | 86.15% |
| 一至二年 | <u>251,730.00</u> | 0.30% | <u>7,290,572.35</u> | <u>13.85%</u> |
| | <u>83,461,244.00</u> | 100% | <u>52,643,412.60</u> | 100% |

说明：本期期末较上期期末减少 3,081.78 万元，主要是减少预付工程款所致。

(2)截至 2005 年 06 月 30 日，不存在预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3)截至 2005 年 06 月 30 日，预付款前五名合计 5,126.91 万元，占预付账款总额 97.39%。

5、 存货

(1) 存货按类别列示

| 项目 | 2004.12.31 | 2005.06.30 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 库存商品 | 29,184,732.62 | 22,262,782.93 |
| 受托代销商品 | 245,277.80 | 91,991.80 |
| 低值易耗品 | <u>482,893.29</u> | <u>511,934.69</u> |
| | 29,912,903.71 | 22,866,709.42 |
| 存货跌价准备 | (--) | (--) |
| 代销商品款 | <u>(231,993.80)</u> | <u>(--)</u> |
| | <u>29,680,909.91</u> | <u>22,866,709.42</u> |

(2)截至 2005 年 06 月 30 日，本公司存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

6、 待摊费用

| 项目 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.06.30 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 保险费 | 78,080.73 | 100,839.00 | 86,274.16 | 92,645.57 |
| 待转税 | 23,034,777.73 | 90,892,150.37 | 94,023,998.54 | 19,902,929.56 |
| 租金 | -- | | | (--) |
| 装修费 | 59,150.01 | (--) | 59,150.01 | (--) |

| | | | | |
|----|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 其他 | <u>551,316.65</u> | <u>126,897.86</u> | <u>523,595.76</u> | <u>154,618.75</u> |
| | <u>23,723,325.12</u> | 91,119,887.23 | 94,693,018.47 | <u>20,150,193.88</u> |

说明：待摊费用之待转税借方核算已入库但未支付货款或未获得税票认证商品的增值税进项税额及按联营协议应支付给联营厂家的联营款应负担的增值税进项税额，该等进项税额于货款、联营款实际支付或获得税票认证时由贷方转出计入应交税金。待转税期末借方余额反映因未获得税票认证而不予抵扣的进项税额。

7、 长期股权投资

(1) 合并数

| 项目 | <u>2004.12.31</u> | 本期增加 | 本期减少 | <u>2005.06.30</u> |
|------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------|
| 其他股权投资 | 133,815,820.14 | 9,228,149.77 | 9,068,748.00 | 133,975,221.91 |
| 其中：对联营企业投资 | 129,815,820.14 | 9,228,149.77 | 9,068,748.00 | 129,975,221.91 |
| 对其他企业投资 | 4,000,000.00 | -- | | 4,000,000.00 |
| 股权投资差额 | <u>13,898,896.12</u> | -- | <u>1,390,498.38</u> | <u>12,508,397.74</u> |
| | 147,714,716.26 | 9,228,149.77 | 10,459,246.38 | 146,483,619.65 |
| 长期投资减值准备 | <u>(4,360,835.25)</u> | | -- | <u>(4,360,835.25)</u> |
| | <u>143,353,881.01</u> | 9,228,149.77 | 10,459,246.38 | <u>142,122,784.40</u> |

A、 其他股权投资

a、 截至 2005 年 06 月 30 日投资明细

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资比例 | 初始投资成本 | 核算方法 |
|-------------------|------|--------|---------------------|------|
| 上海中商亿商通网上销售服务有限公司 | 长期 | 45% | 3,735,000.00 | 权益法 |
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 长期 | 18.05% | 22,980,065.18 | 权益法 |
| 广东揭阳市物资供销集团公司 | 长期 | 6.60% | <u>4,000,000.00</u> | 成本法 |
| | | | 30,715,065.18 | |

b、 权益变动情况

| 被投资单位名称 | 本期增减权益 | | | 累计增减权益 |
|-------------------|--------|------|--------|---------------|
| | 本期增减投资 | 本期权益 | 本期分回利润 | |
| 上海中商亿商通网上销售服务有限公司 | -- | -- | -- | -1,698,562.75 |

| | | | | |
|----------------|----|--------------|--------------|----------------|
| 北京华联综合超市股份有限公司 | -- | 9,228,149.77 | 9,068,748.00 | 104,958,719.48 |
| 广东揭阳市物资供销集团公司 | -- | -- | -- | -- |
| | -- | 9,228,149.77 | 9,068,748.00 | 103,260,156.73 |

说明：本期权益系权益法核算本期投资收益。

c、投资变动情况

| <u>被投资单位名称</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增减权益</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| 上海中商亿商通网上销售服务有限公司 | 2,036,437.25 | | 2,036,437.25 |
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 127,779,382.89 | 159,401.77 | 127,938,784.66 |
| 广东揭阳市物资供销集团公司 | <u>4,000,000.00</u> | -- | <u>4,000,000.00</u> |
| | <u>133,815,820.14</u> | 159,401.77 | <u>133,975,221.91</u> |

B、股权投资差额

a、股权投资差额明细

| <u>被投资单位名称</u> | <u>初始金额</u> | <u>形成原因</u> | <u>摊销期限</u> |
|----------------|---------------------|-------------|-------------|
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 21,019,934.82 | 溢价购买 | 120个月 |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 1,203,790.61 | 溢价购买 | 120个月 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | <u>2,606,913.14</u> | 溢价购买 | 56个月 |
| | 24,830,638.57 | | |

b、股权投资差额变动情况

| <u>被投资单位名称</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期摊销</u> | <u>2005.06.30</u> | <u>未摊期限</u> |
|----------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 10,860,299.78 | -- | 1,050,996.72 | 9,809,303.06 | 56个月 |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 1,083,411.53 | -- | 60,189.54 | 1,023,221.99 | 102个月 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 1,955,184.81 | -- | <u>279,312.12</u> | 1,675,872.69 | 36个月 |
| | 13,898,896.12 | -- | 1,390,498.38 | 12,508,397.74 | |

C、长期投资减值准备

| <u>被投资单位名称</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期转回</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 上海中商亿商通网上销售服务有限公司 | 360,835.25 | -- | -- | 360,835.25 |
| 广东揭阳市物资供销集团公司 | <u>4,000,000.00</u> | | -- | <u>4,000,000.00</u> |
| | <u>4,360,835.25</u> | | -- | <u>4,360,835.25</u> |

(2) 母公司

| <u>项目</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 其他股权投资 | 285,450,908.63 | 12,856,121.26 | 11,650,833.53 | 286,656,196.36 |

| | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| 其中：对子公司投资 | 151,635,088.49 | 3,627,971.49 | 2,582,085.53 | 152,680,974.45 |
| 对联营企业投资 | 129,815,820.14 | 9,228,149.77 | 9,068,748.00 | 129,975,221.91 |
| 对其他企业投资 | 4,000,000.00 | -- | -- | 4,000,000.00 |
| 股权投资差额 | <u>13,823,896.12</u> | | <u>1,379,784.12</u> | <u>12,444,112.00</u> |
| | 299,274,804.75 | 12,856,121.26 | 13,030,617.65 | 299,100,308.36 |
| 长期投资减值准备 | <u>(4,360,835.25)</u> | | | <u>(4,360,835.25)</u> |
| | <u>294,913,969.50</u> | 12,856,121.26 | 13,030,617.65 | <u>294,739,473.11</u> |

A、其他股权投资明细

a、截至 2005 年 06 月 30 日投资明细

| <u>被投资单位名称</u> | <u>投资期限</u> | <u>投资比例</u> | <u>初始投资成本</u> | <u>核算方法</u> |
|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 长期 | 90% | 43,796,209.39 | 权益法 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 长期 | 90% | 72,000,000.00 | 权益法 |
| 河南华联商厦有限公司 | 长期 | 71.43% | 50,000,000.00 | 权益法 |
| 上海中商亿商通网上销售服务有限公司 | 长期 | 45% | 3,735,000.00 | 权益法 |
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 长期 | 18.05% | 22,980,065.18 | 权益法 |
| 广东揭阳市物资供销集团公司 | 长期 | 6.60% | <u>4,000,000.00</u> | 成本法 |
| | | | 196,511,274.57 | |

b、权益变动情况

| <u>被投资单位名称</u> | <u>本期投资</u> | <u>本期增减权益</u> | | <u>累计增减权益</u> |
|-------------------|-------------|----------------------|--------------|----------------|
| | | <u>本期权益</u> | <u>本期分回</u> | |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | -- | -2,025,128.18 | -- | -11,984,969.46 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | -- | -556,957.35 | -- | -4,806,157.90 |
| 河南华联商厦有限公司 | -- | 3,627,971.49 | -- | 3,674,892.41 |
| 上海中商亿商通网上销售服务有限公司 | -- | -- | -- | -1,698,562.75 |
| 北京华联综合超市股份有限公司 | -- | 9,228,149.77 | 9,068,748.00 | 104,958,719.48 |
| 广东揭阳市物资供销集团公司 | -- | -- | -- | -- |
| | | <u>10,274,035.73</u> | 9,068,748.00 | 90,143,921.78 |

说明：本期权益系权益法核算投资收益。

c、投资变动情况

| <u>被投资单位名称</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增减权益</u> | <u>2005.06.30</u> |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 33,836,368.12 | -2,025,128.18 | 31,811,239.94 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 67,750,799.45 | -556,957.35 | 67,193,842.10 |
| 河南华联商厦有限公司 | 50,047,920.92 | 3,627,971.49 | 53,675,892.41 |

| | | | |
|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| 上海中商亿商通网上销售服务有限公司 | 2,036,437.25 | | 2,036,437.25 |
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 127,779,382.89 | 159,401.77 | 127,938,784.66 |
| 广东揭阳市物资供销集团公司 | <u>4,000,000.00</u> | -- | <u>4,000,000.00</u> |
| | <u>285,450,908.63</u> | 1,205,287.73 | <u>286,656,196.36</u> |

B、股权投资差额

a、股权投资差额明细

| <u>被投资单位名称</u> | <u>初始金额</u> | <u>形成原因</u> | <u>摊销期限</u> |
|----------------|---------------------|-------------|-------------|
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 21,019,934.82 | 溢价购买 | 120个月 |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 1,203,790.61 | 溢价购买 | 120个月 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | <u>2,506,913.14</u> | 溢价购买 | 56个月 |
| | 24,730,638.57 | | |

b、股权投资差额变动情况

| <u>被投资单位名称</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期摊销</u> | <u>2005.06.30</u> | <u>未摊期限</u> |
|----------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 10,860,299.78 | -- | 1,050,996.72 | 9,809,303.06 | 56个月 |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 1,083,411.53 | -- | 60,189.54 | 1,023,221.99 | 102个月 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | <u>1,880,184.81</u> | -- | <u>268,597.86</u> | <u>1,611,586.95</u> | 36个月 |
| | 13,823,896.12 | -- | 1,379,784.12 | 12,444,112.00 | |

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

| <u>固定资产类别</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.06.30</u> |
|---------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 房屋建筑物 | 362,005,200.00 | 6,000,160.00 | -- | 368,005,360.00 |
| 机器设备 | 26,324,579.43 | 97,470.10 | 3,000.00 | 26,419,049.53 |
| 运输设备 | 995,960.00 | 206,005.00 | -- | 1,201,965.00 |
| 其他设备 | 9,661,109.63 | 1,114,474.88 | 77,883.00 | 10,697,701.51 |
| 经营租入固定资产改良 | <u>426,430,576.79</u> | <u>62,395,736.41</u> | -- | 488,826,313.20 |
| | <u>825,417,425.85</u> | 69,813,846.39 | 80,883.00 | <u>895,150,389.24</u> |

累计折旧

| <u>固定资产类别</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.06.30</u> |
|---------------|-------------------|--------------|-------------|-------------------|
| 房屋建筑物 | 17,469,386.05 | 4,613,882.84 | -- | 22,083,268.89 |

| | | | | |
|------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| 机器设备 | 7,277,517.31 | 1,469,802.99 | 1,115.50 | 8,746,204.80 |
| 运输设备 | 319,516.56 | 75,985.17 | -- | 395,501.73 |
| 其他设备 | 3,681,520.04 | 1,330,300.62 | 41,925.90 | 4,969,894.76 |
| 经营租入固定资产改良 | <u>69,932,826.65</u> | <u>16,337,258.48</u> | -- | <u>86,270,085.13</u> |
| | <u>98,680,766.61</u> | 23,827,230.10 | 43,041.40 | <u>122,464,955.31</u> |

(2) 固定资产减值准备

| | | | | |
|---------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>固定资产类别</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.06.30</u> |
| 其他设备 | 108,448.96 | -- | -- | 108,448.96 |

9、 在建工程

| | | | | | |
|-------------|----------------------|------------------|---------------|-------------|----------------------|
| <u>工程名称</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>转入固定资产</u> | <u>其他减少</u> | <u>2005.06.30</u> |
| 安贞店停车场 | 50,644,007.84 | 734,273.00 | -- | -- | 51,378,280.84 |
| 其他 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 经营租入固定资产改良 | <u>552,472.00</u> | <u>50,631.60</u> | -- | -- | <u>603,103.60</u> |
| | <u>51,196,479.84</u> | 784,904.60 | -- | -- | <u>51,981,384.44</u> |

(1) 在建工程本期增加无利息资本化。

(2) 截至 2005 年 06 月 30 日，本公司在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

10、 无形资产

(1) 截至2005年06月30日无形资产明细

| | | | | |
|-----------|-------------|----------------|-------------|---------------|
| <u>项目</u> | <u>取得方式</u> | <u>原值</u> | <u>摊销期限</u> | <u>剩余摊销期限</u> |
| 土地使用权 | 购买 | 111,000,000.00 | 40年 | 420个月 |

(2) 无形资产增减变动

| | |
|------------|---------------|
| | <u>土地使用权</u> |
| 2004.12.31 | 98,601,250.02 |
| 本期增加额 | -- |
| 本期摊销额 | 1,388,749.98 |
| 累计摊销额 | 13,887,499.96 |
| 2005.06.30 | 97,212,500.04 |

无形资产减值准备

(--)

97,212,500.04

(3) 截至2005年06月30日, 本公司无形资产未出现减值情形, 不需计提减值准备。

11、 长期待摊费用

(1) 截至 2005 年 06 月 30 日长期待摊费用明细

| 项目 | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期摊销</u> | <u>2005.06.30</u> |
|------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 装修费 | 3,308,434.51 | | 328,507.51 | 2,979,927.00 |
| 其他支出 | <u>121,244.53</u> | | 19,661.34 | 101,583.19 |
| | <u>3,429,679.04</u> | | 348,168.85 | <u>3,081,510.19</u> |

(2) 截至 2005 年 06 月 30 日长期待摊费用摊销情况

| 种类 | <u>原值</u> | <u>本期摊销</u> | <u>累计摊销</u> | <u>摊余期限</u> |
|------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| 装修费 | 3,735,075.21 | 328,507.51 | 755,148.21 | 27-54 个月 |
| 其他支出 | <u>196,613.00</u> | 19,661.34 | 95,029.81 | 31 个月 |
| | 3,931,688.21 | 348,168.85 | 850,178.02 | |

12、 短期借款

| <u>借款类别</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 690,000,000.00 | 570,000,000.00 |
| 其中：他人保证 | <u>690,000,000.00</u> | <u>570,000,000.00</u> |
| | <u>690,000,000.00</u> | <u>570,000,000.00</u> |

说明：本期期末保证借款的保证人及保证金额为：

- (1) 北京华联商业贸易发展有限公司为本公司 10,000 万元借款提供信用保证；
- (2) 经纬纺织机械股份有限公司为本公司 20,000 万元借款提供信用保证；
- (3) 中纺机集团财务有限责任公司为本公司 12,000 万元借款提供信用保证；
- (4) 北京华联集团投资控股有限公司为本公司 6,000 万元借款提供信用保证；
- (5) 本公司为呼和浩特华联商厦有限公司 4,000 万元、河南华联商厦有限公司 2,000 万元借款提供信用保证。

(6) 北京中商华通科贸有限公司为本公司 3000 万元借款提供信用保证；

13、 应付票据

| <u>种类</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>17,510,000.00</u> | <u>12,000,000.00</u> |

14、 应付账款

| <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-----------------------|-----------------------|
| <u>197,090,183.13</u> | <u>271,368,386.07</u> |

说明：截至 2005 年 06 月 30 日，不存在欠付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

15、 预收账款

| <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|----------------------|---------------------|
| <u>22,232,864.79</u> | <u>9,556,637.41</u> |

说明：(1) 截至 2005 年 06 月 30 日，不存在预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(2) 本公司预收账款主要是预收大宗购货款。

16、 应付工资

| <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|---------------------|---------------------|
| <u>1,705,529.16</u> | <u>1,732,079.76</u> |

17、 应付福利费

| <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|---------------------|---------------------|
| <u>2,808,111.45</u> | <u>4,197,939.90</u> |

18、 应交税金

| <u>税种</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | -216,821.13 | -2,477,716.96 |
| 消费税 | 192,292.87 | 180,138.48 |
| 营业税 | 981,513.10 | 985,966.67 |

| | | |
|-------|---------------------|--------------------|
| 城建税 | 161,754.09 | 97,326.47 |
| 个人所得税 | 84,739.31 | 81,982.20 |
| 房产税 | 84,897.63 | 105,218.63 |
| 土地使用税 | 17,856.08 | -- |
| 所得税 | <u>3,351,822.10</u> | <u>488,343.44</u> |
| | <u>4,658,054.05</u> | <u>-538,741.07</u> |

19、 其他应交款

| 项目 | 计缴标准 | <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-------|---------|-------------------|-------------------|
| 教育费附加 | 流转税额 3% | <u>67,623.00</u> | <u>38,139.69</u> |

20、 其他应付款

| <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|-----------------------|-----------------------|
| <u>167,164,736.24</u> | <u>555,541,450.06</u> |

说明：(1) 本期期末较上期期末增长 232%，主要是本公司按合同约定暂收北京凯德安贞商用房地产有限公司购买北京华联商厦股份有限公司房产 35,300 万所致。

(2) 截至 2005 年 06 月 30 日，本公司欠付北京华联集团投资控股有限公司 11,300 万元。本公司已于 2005 年 07 月 26 日支付所欠北京华联集团投资控股有限公司 11,300 万元。

21、 预提费用

| 类别 | <u>2004.12.31</u> | <u>2005.06.30</u> |
|---------|----------------------|----------------------|
| 利息 | 1,045,070.00 | 972,405.00 |
| 物业管理费 | 164,802.00 | -- |
| 电力设备租赁费 | 1,050,000.00 | -- |
| 房租 | 9,041,333.41 | 30,865,826.49 |
| 水电费 | 240,278.39 | 3,675,752.69 |
| 修理费 | 89,602.98 | -- |
| 其他 | <u>602,645.63</u> | <u>1,203,109.67</u> |
| | <u>12,233,732.41</u> | <u>36,717,093.85</u> |

22、 长期借款

| 借款类别 | 2004.12.31 | 2005.06.30 |
|------|---------------------|------------|
| 抵押借款 | <u>9,750,000.00</u> | <u>--</u> |

23、 股本

| 股份类别 | 2004.12.31 | 本期增减 | | | 小计 | 2005.06.30 |
|---------------|--------------------|-------|-------|-----|----|--------------------|
| | | 配股及增发 | 转增及送股 | 转受让 | | |
| A、尚未流通股份 | | | | | | |
| 1.发起人股份 | 84,820,632 | -- | -- | -- | -- | 84,820,632 |
| 其中:国家持有 | 84,820,632 | -- | -- | -- | -- | 84,820,632 |
| 境内法人持有 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2.境内法人股 | 101,379,368 | -- | -- | -- | -- | 101,379,368 |
| 3.内部职工股 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 小 计 | 186,200,000 | -- | -- | -- | -- | 186,200,000 |
| B、已流通股份 | | | | | | |
| 1.境内上市的人民币普通股 | 63,000,000 | -- | -- | -- | -- | 63,000,000 |
| 2.境内上市的外资股 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 小 计 | 63,000,000 | -- | -- | -- | -- | 63,000,000 |
| 股份总数 | <u>249,200,000</u> | -- | -- | -- | -- | <u>249,200,000</u> |

说明:截至2005年06月30日,持本公司5%以上股份的股东及比例如下:

| 股东单位名称 | 持股数量 | 持股比例 |
|----------------|------------|--------|
| 北京中商华通科贸有限公司 | 72,471,987 | 29.08% |
| 北京世纪国光科贸有限公司 | 58,960,013 | 23.66% |
| 北京华联集团投资控股有限公司 | 54,768,000 | 21.98% |

24、 资本公积

| 项目 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.06.30 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 79,013,874.01 | -- | -- | 79,013,874.01 |
| 股权投资准备 | 62,409,570.53 | -- | -- | 62,409,570.53 |
| 关联交易差价 | 850,000.00 | -- | -- | 850,000.00 |
| 其他资本公积 | <u>1,130.27</u> | -- | -- | <u>1,130.27</u> |
| | <u>142,274,574.81</u> | -- | -- | <u>142,274,574.81</u> |

25、 盈余公积

| 项目 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.06.30 |
|----|------------|------|------|------------|
|----|------------|------|------|------------|

| | | | | |
|--------|----------------------|----|----|----------------------|
| 法定盈余公积 | 12,750,556.89 | -- | -- | 12,750,556.89 |
| 法定公益金 | 12,750,556.89 | -- | -- | 12,750,556.89 |
| | <u>25,501,113.78</u> | -- | -- | <u>25,501,113.78</u> |

26、 未分配利润

| | | | |
|----------------------|--------------|-------------|----------------------|
| <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.06.30</u> |
| <u>49,325,278.96</u> | 4,574,285.47 | | <u>53,899,564.43</u> |

27、 主营业务收入及成本

(1) 合并数

| <u>项 目</u> | <u>2004年1-6月</u> | | <u>2005年1-6月</u> | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>主营业务收入</u> | <u>主营业务成本</u> | <u>主营业务收入</u> | <u>主营业务成本</u> |
| 商贸 | -- | -- | -- | -- |
| 百货 | 626,413,700.15 | 536,907,049.81 | 501,532,112.67 | 424,292,552.67 |
| 超市 | | | <u>119,142,146.94</u> | <u>110,253,321.52</u> |
| | <u>626,413,700.15</u> | <u>536,907,049.81</u> | <u>620,674,259.61</u> | <u>534,545,874.19</u> |

(2) 母公司

| <u>项 目</u> | <u>2004年1-6月</u> | | <u>2005年1-6月</u> | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>主营业务收入</u> | <u>主营业务成本</u> | <u>主营业务收入</u> | <u>主营业务成本</u> |
| 商贸 | -- | -- | -- | -- |
| 百货 | 526,578,702.70 | 450,923,360.51 | 433,665,520.07 | 366,864,823.69 |
| 超市 | | | <u>103,605,827.45</u> | <u>95,617,979.36</u> |
| | <u>526,578,702.70</u> | <u>450,923,360.51</u> | <u>537,271,347.52</u> | <u>462,482,803.05</u> |

28、 主营业务税金及附加

| <u>项目</u> | <u>计缴标准</u> | <u>2004年1-6月</u> | <u>2005年1-6月</u> |
|-----------|-------------|--------------------|---------------------|
| 城建税 | 按应缴流转税的7% | 916,500.24 | 918,323.37 |
| 消费税 | 按应税收入的5% | 1,131,027.8 | 1,339,367.77 |
| 教育费附加 | 按应缴流转税的3% | 399,900.70 | 393,567.16 |
| 其他 | | <u>60,585.77</u> | <u>31,861.79</u> |
| | | <u>2,508,014.5</u> | <u>2,683,120.09</u> |

29、 其他业务利润

| 项目 | 2004年1-6月 | | | 2005年1-6月 | | |
|-----|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务利润 | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务利润 |
| 租赁 | 30,970,004.42 | 1,582,586.97 | 29,387,417.45 | 41,185,333.43 | 2,266,215.70 | 38,919,117.73 |
| 价外费 | 37,091,334.83 | 4,072,037.72 | 33,019,297.11 | 48,246,733.45 | 2,651,465.45 | 45,595,268.00 |
| 其他 | -- | -- | | 1,440,189.40 | 413,283.91 | 1,026,905.49 |
| | <u>68,061,339.25</u> | <u>5,654,624.69</u> | <u>62,406,714.56</u> | <u>90,872,256.28</u> | <u>5,330,965.06</u> | <u>85,541,291.22</u> |

说明：(1) 本期进店费、促销费等价外收费在“其他业务收入”科目核算。

(2) 本期其他业务利润较上期增加 37.07%，租金收取及价外费随销售额增长所致。

30、 营业费用

| 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|-----------------------|-----------------------|
| <u>122,573,177.27</u> | <u>133,703,314.45</u> |

说明：营业费用主要包括场地租金、广告促销、人工、企划、资产摊提、水电和包装物等费用。

31、 管理费用

| 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|----------------------|----------------------|
| <u>10,958,823.39</u> | <u>11,086,477.57</u> |

32、 财务费用

| 项目 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 20,070,394.14 | 19,480,172.18 |
| 减：利息收入 | 1,329,413.12 | 1,142,663.16 |
| 利息收支净额 | 18,740,981.02 | 18,337,509.02 |
| 手续费 | <u>252,597.63</u> | <u>2,686,502.02</u> |
| | <u>18,993,578.65</u> | <u>21,024,011.04</u> |

33、 投资收益

(1)合并数

| <u>类别</u> | <u>2004年1-6月</u> | <u>2005年1-6月</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 长期投资收益 | 6,508,343.72 | 9,228,149.77 |
| 其中：权益法核算 | 6,508,343.72 | 9,228,149.77 |
| 成本法核算 | -- | -- |
| 股权转让收益 | -- | -- |
| 减：股权投资差额摊销 | 1,390,498.38 | 1,390,498.38 |
| 长期投资减值准备 | -- | -- |
| | <u>5,117,845.34</u> | <u>7,837,651.39</u> |

(2)母公司

| <u>类别</u> | <u>2004年1-6月</u> | <u>2005年1-6月</u> |
|------------|-------------------|---------------------|
| 长期投资收益 | 2,222,780.92 | 10,274,035.73 |
| 其中：权益法核算 | 2,222,780.92 | 10,274,035.73 |
| 成本法核算 | | |
| 股权转让收益 | | |
| 减：股权投资差额摊销 | 1,379,784.12 | 1,379,784.12 |
| 长期投资减值准备 | | -- |
| | <u>842,996.80</u> | <u>8,894,251.61</u> |

34、 营业外收入

| <u>项目</u> | <u>2004年1-6月</u> | <u>2005年1-6月</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 罚款及赔款收入 | 633,834.84 | 801,750.08 |
| 处置资产收入 | 31,265.10 | 276.47 |
| 其他收入 | <u>389,082.74</u> | <u>9,864.30</u> |
| | <u>1,054,182.68</u> | <u>811,890.85</u> |

35、 营业外支出

| <u>项目</u> | <u>2004年1-6月</u> | <u>2005年1-6月</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 滞纳金及罚款 | 124,557.65 | 42,483.86 |

| | | |
|-----------|-------------------|------------------|
| 捐赠支出 | 1,000.00 | == |
| 其他 | 155,789.91 | 18,173.82 |
| 处置固定资产净损失 | -- | <u>21,801.67</u> |
| | <u>281,347.56</u> | <u>82,459.35</u> |

36、所得税

| | |
|---------------------|---------------------|
| <u>2004年1-6月</u> | <u>2005年1-6月</u> |
| <u>1,751,938.06</u> | <u>5,939,478.13</u> |

37、 收到的其他与经营活动有关的现金 441,999,798.05 元
其中往来性收入 394,244,551.83；租金及杂费等收入 47,755,246.22。

38、 支付的其他与经营活动有关的现金 113,644,402.83 元
其中往来性支出 22,843,270.47；费用性支出 90,801,132.36。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方

1、存在控制关系的关联方

(1) 关联方名称及与本公司关系

| <u>关联方名称</u> | <u>与本公司关系</u> |
|--------------|---------------|
| 北京中商华通科贸有限公司 | 本公司第一大股东 |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 本公司控股子公司 |
| 河南华联商厦有限公司 | 本公司控股子公司 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 本公司控股子公司 |

(2) 关联方概况

| <u>关联方名称</u> | <u>经济性质</u> | <u>注册地</u> | <u>主营业务</u> | <u>法定代表人</u> |
|--------------|-------------|------------|--|--------------|
| 北京中商华通科贸有限公司 | 有限责任 | 北京 | 技术开发及转让、技术咨询及服务，销售计算机及外围设备、建筑材料、装饰材料、五金交电、金属材料、化工产品。 | 任武 |

| | | | | |
|---------------|------|------|-------------------------------|----|
| 呼和浩特华联商厦市有限公司 | 有限责任 | 呼和浩特 | 日用百货、针纺织品、五金交电、电子计算机、建筑装饰材料等。 | 徐勇 |
| 河南华联商厦有限公司 | 有限责任 | 郑州 | 百货、针织品、五金交电、化工原料及产品、信息服务等。 | 徐勇 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 有限责任 | 郑州 | 实业投资并对投资项目进行管理,房屋租赁 | 徐勇 |

(3) 关联方注册资本及其变化

| <u>关联方名称</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.06.30</u> |
|--------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 北京中商华通科贸有限公司 | 26,000 万 | -- | -- | 26,000 万 |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 5,000 万 | -- | -- | 5,000 万 |
| 河南华联商厦有限公司 | 7,000 万 | -- | -- | 7,000 万 |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 8,000 万 | -- | -- | 8,000 万 |

(4) 关联方所持股份或拥有权益及其变化

| <u>关联方名称</u> | <u>2004.12.31</u> | | <u>2005.06.30</u> | |
|--------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | <u>股数(权益)</u> | <u>比例</u> | <u>股数(权益)</u> | <u>比例</u> |
| 北京中商华通科贸有限公司 | 7247 万股 | 29.08% | 7247 万股 | 29.08% |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | 4000 万元 | 80% | 4500 万元 | 90% |
| 河南华联商厦有限公司 | 5000 万元 | 71.43% | 5000 万元 | 71.43% |
| 北京华联商厦河南有限公司 | 7200 万元 | 90% | 7200 万元 | 90% |

2、不存在控制关系的关联方

| <u>关联方名称</u> | <u>与本公司关系</u> |
|----------------|---------------|
| 北京华联集团投资控股有限公司 | 本公司股东 |

(二) 关联交易

1、与存在控制关系关联方的关联交易

截至 2005 年 06 月 30 日,本公司为呼和浩特华联商厦有限公司 4,000 万元短期借款和河南华联商厦有限公司 2,000 万元短期借款提供信用保证。

2、与不存在控制关系关联方的关联交易

(1) 提供担保

截至 2005 年 06 月 30 日,北京华联集团投资控股有限公司为本公司 6000

万元借款提供信用保证。

(2) 资金往来

北京华联集团投资控股有限公司代为本公司支付购房款 11,300 万元。本公司已于 2005 年 07 月 26 日支付所欠北京华联集团投资控股有限公司 11,300 万元。

(三) 关联交易未结算金额

| <u>关联方名称</u> | <u>账户性质</u> | <u>2005.06.30</u> | <u>比例</u> |
|----------------|-------------|-------------------|-----------|
| 北京华联集团投资控股有限公司 | 其他应付款 | 113,000,000.00 | 20.34% |

?? 或有事项

1、截至 2005 年 06 月 30 日，本公司累计对外担保 6,000 万元，明细如下：

| <u>被担保单位</u> | <u>担保金额</u> | <u>借款到期日</u> |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 河南华联商厦有限公司 | 2,000 万元 | 2005 年 7 月 20 日 |
| 呼和浩特华联商厦有限公司 | <u>4,000 万元</u> | 2005 年 8 月 12 日 |
| | 6,000 万元 | |

2、截至 2005 年 06 月 30 日，本公司不存在其他对外担保、未决诉讼等或有事项。

?? 承诺事项

本公司多数经营场地采用租赁方式取得，合同约定租期一般为 20-30 年，但经协商一致或法定事由可以变更或解除。

?? 资产负债表日后事项

截至 2005 年 8 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

?? 净资产收益率及每股收益(按合并会计报表计算)

| <u>报告期利润</u> | <u>净资产收益率(%)</u> | | | | <u>每股收益</u> | | | |
|--------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | <u>全面摊薄</u> | | <u>加权平均</u> | | <u>全面摊薄</u> | | <u>加权平均</u> | |
| | <u>2004 年</u> | <u>2005 年</u> | <u>2004 年</u> | <u>2005 年</u> | <u>2004 年</u> | <u>2005 年</u> | <u>2004 年</u> | <u>2005 年</u> |
| | <u>上半年</u> | <u>上半年</u> | <u>上半年</u> | <u>上半年</u> | <u>上半年</u> | <u>上半年</u> | <u>上半年</u> | <u>上半年</u> |

| | | | | | | | | |
|--------------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|--------|-------|
| 主营业务利润 | 19.04 | 17.72 | 19.08 | 17.81 | 0.349 | 0.335 | 0.349 | 0.335 |
| 营业利润 | -0.68 | 0.67 | -0.68 | 0.68 | -0.013 | 0.013 | -0.013 | 0.013 |
| 净利润 | 0.46 | 0.97 | 0.46 | 0.98 | 0.008 | 0.018 | 0.008 | 0.018 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 0.30 | 0.86 | 0.30 | 0.86 | 0.006 | 0.016 | 0.006 | 0.016 |

其中，2005年1-6月非经常性损益项目及其金额如下：

| <u>项目</u> | <u>金额</u> |
|-----------------|-------------------|
| 营业外收入 | 811,890.85 |
| 处置长期资产产生的损益 | |
| 扣除资产减值准备后的营业外支出 | <u>82,459.35</u> |
| 小计 | |
| 减：所得税影响数 | <u>198,444.58</u> |
| 合计 | 530,986.92 |

七、备查文件

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

北京华联商厦股份有限公司

法定代表人：徐勇

2005年8月27日

资产负债表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|--------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 六.1 | 770,007,262.14 | 768,651,510.70 | 420,394,950.43 | 416,719,379.85 |
| 短期投资 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 应收票据 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 应收股利 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 应收利息 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 应收账款 | 六.2 | 0.00 | 0.00 | 82,136.62 | 82,136.62 |
| 其他应收款 | 六.3 | 23,848,932.91 | 231,085,760.75 | 32,247,099.03 | 210,005,464.68 |
| 预付账款 | 六.4 | 52,643,412.60 | 51,812,621.92 | 83,461,244.00 | 82,660,378.68 |
| 应收补贴款 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 存货 | 六.5 | 22,866,709.42 | 18,002,911.46 | 29,680,909.91 | 22,397,141.03 |
| 待摊费用 | 六.6 | 20,150,193.88 | 16,097,583.88 | 23,723,325.12 | 18,610,972.87 |
| 一年内到期的长期债券投资 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 | | 889,516,510.95 | 1,085,650,388.71 | 589,589,665.11 | 750,475,473.73 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 六.7 | 142,122,784.40 | 294,739,473.11 | 143,353,881.01 | 294,913,969.50 |
| 长期债券投资 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 其中：合并价差 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 长期投资合计 | | 142,122,784.40 | 294,739,473.11 | 143,353,881.01 | 294,913,969.50 |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原价 | 六.8 | 895,150,389.24 | 544,287,804.25 | 825,417,425.85 | 474,960,207.96 |
| 减：累计折旧 | 六.8 | 122,464,955.31 | 59,522,042.32 | 98,680,766.61 | 45,866,483.46 |
| 固定资产净值 | | 772,685,433.93 | 484,765,761.93 | 726,736,659.24 | 429,093,724.50 |
| 减：固定资产减值准备 | 六.8 | 108,448.96 | 108,448.96 | 108,448.96 | 108,448.96 |
| 固定资产净额 | | 772,576,984.97 | 484,657,312.97 | 726,628,210.28 | 428,985,275.54 |
| 工程物资 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 在建工程 | 六.9 | 51,981,384.44 | 51,378,280.84 | 51,196,479.84 | 50,644,007.84 |
| 固定资产清理 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产合计 | | 824,558,369.41 | 536,035,593.81 | 777,824,690.12 | 479,629,283.38 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 六.10 | 97,212,500.04 | 0.00 | 98,601,250.02 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 六.11 | 3,081,510.19 | 2,286,510.19 | 3,429,679.04 | 2,589,679.04 |
| 其他长期资产 | | 0.00 | 0.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 无形资产及其他资产合计 | | 100,294,010.23 | 2,286,510.19 | 104,530,929.06 | 5,089,679.04 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 资产总计 | | 1,956,491,674.99 | 1,918,711,965.82 | 1,615,299,165.30 | 1,530,108,405.65 |

资产负债表（续）

| 项 目 | 附注 | 2005年6月30日 | | 2004年12月31日 | |
|------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 六.12 | 570,000,000.00 | 510,000,000.00 | 690,000,000.00 | 630,000,000.00 |
| 应付票据 | 六.13 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 17,510,000.00 | 17,510,000.00 |
| 应付账款 | 六.14 | 271,368,386.07 | 240,185,140.12 | 197,090,183.13 | 158,210,343.66 |
| 预收账款 | 六.15 | 9,556,637.41 | 4,458,545.99 | 22,232,864.79 | 15,739,015.07 |
| 应付工资 | 六.16 | 1,732,079.76 | 807,769.91 | 1,705,529.16 | 535,529.16 |
| 应付福利费 | | 4,197,939.90 | 2,782,914.34 | 2,808,111.45 | 1,635,192.32 |
| 应付股利 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 应付利息 | | | | | |
| 应交税金 | 六.17 | -538,741.07 | -235,304.65 | 4,658,054.05 | 5,206,438.47 |
| 其他应付款 | 六.18 | 38,139.69 | 26,594.05 | 67,623.00 | 41,194.71 |
| 其他应付款 | 六.19 | 555,541,450.06 | 644,228,673.05 | 167,164,736.24 | 213,985,162.00 |
| 预提费用 | 六.20 | 36,717,093.85 | 33,012,648.18 | 12,233,732.41 | 10,697,429.31 |
| 预计负债 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 递延收益 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 一年内到期的长期负债 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 其他流动负债 | | 0.00 | 0.00 | | |
| 流动负债合计 | | 1,460,612,985.67 | 1,447,266,980.99 | 1,115,470,834.23 | 1,053,560,304.70 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | 六.21 | 0.00 | 0.00 | 9,750,000.00 | 9,750,000.00 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 专项应付款 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他长期负债 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 长期负债合计 | | 0.00 | 0.00 | 9,750,000.00 | 9,750,000.00 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | |
| 负债合计 | | 1,460,612,985.67 | 1,447,266,980.99 | 1,125,220,834.23 | 1,063,310,304.70 |
| 少数股东权益 | | 25,003,436.30 | | 23,777,363.52 | 0.00 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 六.22 | 249,200,000.00 | 249,200,000.00 | 249,200,000.00 | 249,200,000.00 |
| 资本公积 | 六.23 | 142,274,574.81 | 142,274,574.81 | 142,274,574.81 | 142,274,574.81 |
| 盈余公积 | 六.24 | 25,501,113.78 | 25,391,397.78 | 25,501,113.78 | 25,391,397.78 |
| 其中：法定公益金 | | 12,750,556.89 | 12,695,698.89 | 12,750,556.89 | 12,695,698.89 |
| 未分配利润 | 六.25 | 53,899,564.43 | 54,579,012.24 | 49,325,278.96 | 49,932,128.36 |
| 其中：拟分配现金股利 | | 0.00 | | | |
| 未确认的投资损失 | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | |
| 股东权益合计 | | 470,875,253.02 | 471,444,984.83 | 466,300,967.55 | 466,798,100.95 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,956,491,674.99 | 1,918,711,965.82 | 1,615,299,165.30 | 1,530,108,405.65 |

利 润 表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2005年1-6月 | | 2004年1-6月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 620,674,259.61 | 537,271,347.52 | 626,413,700.15 | 526,578,702.70 |
| 减：主营业务成本 | 534,545,874.19 | 462,482,803.05 | 536,907,049.81 | 450,923,360.51 |
| 主营业务税金及附加 | 2,683,120.09 | 2,581,257.45 | 2,508,014.52 | 2,442,308.87 |
| 二、主营业务利润 | 83,445,265.33 | 72,207,287.02 | 86,998,635.82 | 73,213,033.32 |
| 加：其他业务利润 | 85,541,291.22 | 54,440,381.14 | 62,406,714.56 | 42,046,357.61 |
| 减：营业费用 | 133,703,314.45 | 102,590,709.07 | 122,573,177.27 | 89,731,175.88 |
| 管理费用 | 11,086,477.57 | 6,744,988.06 | 10,958,823.39 | 6,132,638.32 |
| 财务费用 | 21,024,011.04 | 18,581,799.74 | 18,993,578.65 | 16,862,219.62 |
| 三、营业利润 | 3,172,753.49 | -1,269,828.71 | -3,120,228.93 | 2,533,357.11 |
| 加：投资收益 | 7,837,651.39 | 8,894,251.61 | 5,117,845.34 | 842,996.80 |
| 补贴收入 | 0.00 | 0.00 | 308,000.00 | 308,000.00 |
| 营业外收入 | 811,890.85 | 524,398.80 | 1,054,182.68 | 378,306.38 |
| 减：营业外支出 | 82,459.35 | 64,085.53 | 281,347.56 | 213,400.80 |
| 四、利润总额 | 11,739,836.38 | 8,084,736.17 | 3,078,451.53 | 3,849,259.49 |
| 减：所得税 | 5,939,478.13 | 3,437,852.29 | 1,751,938.06 | 1,748,717.39 |
| 少数股东损益 | 1,226,072.78 | 0.00 | -763,314.37 | 0.00 |
| 五、净利润 | 4,574,285.47 | 4,646,883.88 | 2,089,827.84 | 2,100,542.10 |

补充资料：

| 项 目 | 附注 | 2005年1-6月 | | 2004年1-6月 | |
|---------------------|----|-----------|-----|--------------|--------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | | | |
| 3、会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | | |
| 4、会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | 6,084,357.25 | 5,314,546.28 |
| 5、债务重组损失 | | | | | |
| 6、其他 | | | | | |

利润分配表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、净利润 | 4,574,285.47 | 4,646,883.88 | 2,089,827.84 | 2,100,542.10 |
| 加：年初未分配利润 | 49,325,278.96 | 49,932,128.36 | 40,237,940.74 | 40,391,539.13 |
| 其他转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、可供分配利润 | 53,899,564.43 | 54,579,012.24 | 42,327,768.58 | 42,492,081.23 |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 提取法定公益金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 提取职工奖励及福利基金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 提取储备基金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 提取企业发展基金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 利润归还投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、可供投资者分配的利润 | 53,899,564.43 | 54,579,012.24 | 42,327,768.58 | 42,492,081.23 |
| 减：应付优先股股利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应付普通股股利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 转作股本的普通股股利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、未分配利润 | 53,899,564.43 | 54,579,012.24 | 42,327,768.58 | 42,492,081.23 |

现金流量表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2005年1-6月合并 | 2005年1-6月母公司 | 2004年1-6月合并 | 2004年1-6月母公司 |
|----------------------------|----|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 814,477,152.50 | 634,282,461.67 | 807,444,722.43 | 623,009,535.66 |
| 收到的税费返还 | | 47,270.40 | 47,270.40 | 308,000.00 | 308,000.00 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 441,999,798.05 | 491,344,569.45 | 45,487,516.63 | 31,726,335.23 |
| 现金流入小计 | | 1,256,524,220.95 | 1,125,674,301.52 | 853,240,239.06 | 655,043,870.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 581,051,921.82 | 454,716,283.04 | 697,779,234.12 | 525,121,979.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,331,379.87 | 18,855,345.05 | 22,082,381.44 | 16,284,146.10 |
| 支付的各项税费 | | 32,645,376.89 | 26,951,426.15 | 24,816,211.51 | 21,344,642.96 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 113,644,402.83 | 120,496,973.06 | 98,532,821.70 | 66,404,323.98 |
| 现金流出小计 | | 751,673,081.41 | 621,020,027.30 | 843,210,648.77 | 629,155,092.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 504,851,139.54 | 504,654,274.22 | 10,029,590.29 | 25,888,777.94 |
| 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 | | 9,068,748.00 | 9,068,748.00 | 4,534,374.00 | 4,534,374.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 300.00 | 300.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流入小计 | | 9,069,048.00 | 9,069,048.00 | 4,539,374.00 | 4,539,374.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 15,005,038.65 | 14,535,198.87 | 97,073,470.73 | 94,178,369.94 |
| 投资所支付的现金 | | - | - | - | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流出小计 | | 15,005,038.65 | 14,535,198.87 | 97,073,470.73 | 94,178,369.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,935,990.65 | -5,466,150.87 | -92,534,096.73 | -89,638,995.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | - | - | - | - |
| 借款所收到的现金 | | 380,000,000.00 | 300,000,000.00 | 340,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流入小计 | | 380,000,000.00 | 300,000,000.00 | 340,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 509,750,000.00 | 429,750,000.00 | 311,300,000.00 | 291,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 19,552,837.18 | 17,505,992.50 | 18,943,772.25 | 16,523,429.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流出小计 | | 529,302,837.18 | 447,255,992.50 | 330,243,772.25 | 307,823,429.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -149,302,837.18 | -147,255,992.50 | 9,756,227.75 | 12,176,571.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | - | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 349,612,311.71 | 351,932,130.85 | -72,748,278.69 | -51,573,647.00 |

现金流量表--补充资料

单位：人民币元

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

| 项 目 | 附注 | 2005年1-6月 合并 | 2005年1-6月 母公司 | 2004年1-6月 合并 | 2004年1-6月 母公司 |
|-----------------------------|----|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | | |
| 净利润 | | 4,574,285.47 | 4,646,883.88 | 2,089,827.84 | 2,100,542.10 |
| 加：计提的资产减值准备 | | - | - | - | - |
| 固定资产折旧 | | 23,827,230.10 | 13,689,490.19 | 25,501,305.59 | 9,875,149.79 |
| 无形资产摊销 | | 1,388,749.98 | - | 1,388,749.98 | - |
| 长期待摊费用摊销 | | 348,168.85 | 303,168.85 | 447,161.35 | 447,161.35 |
| 待摊费用减少（减：增加） | | 3,750,240.46 | 2,513,388.99 | 3,559,398.70 | 2,968,071.61 |
| 预提费用增加（减：减少） | | 18,971,295.41 | 16,657,610.12 | 26,757,295.91 | 25,494,180.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | 21,525.20 | 21,801.67 | 62,320.27 | 62,320.27 |
| 固定资产报废损失 | | -540.10 | - | - | - |
| 财务费用 | | 19,420,445.93 | 17,373,601.25 | 20,463,623.50 | 18,043,280.25 |
| 投资损失（减：收益） | | -7,837,651.39 | -8,894,251.61 | -5,117,845.34 | -842,996.80 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | - | - | - | - |
| 存货的减少（减：增加） | | 6,955,767.09 | 4,394,229.57 | 6,498,025.91 | 4,411,016.58 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | 718,948.72 | -30,080,350.06 | 29,455,945.77 | 46,933,620.75 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | 431,486,601.04 | 484,028,701.37 | -100,312,904.82 | -83,603,568.22 |
| 少数股东损益 | | 1,226,072.78 | - | -763,314.37 | - |
| 其他 | | - | - | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 504,851,139.54 | 504,654,274.22 | 10,029,590.29 | 25,888,777.94 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | | |
| 债务转资本 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - | - | - | - |
| 融资租入固定资产 | | - | - | - | - |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | | | | |
| 现金的期末余额 | | 770,007,262.14 | 768,651,510.70 | 419,953,109.43 | 414,161,193.18 |
| 减：现金的期初余额 | | 420,394,950.43 | 416,719,379.85 | 492,701,388.12 | 465,734,840.18 |
| 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 | | 349,612,311.71 | 351,932,130.85 | -72,748,278.69 | -51,573,647.00 |

资产减值准备明细表

| 编制单位：北京华联商厦股份有限公司 | 2005年1-6 | | 单位：人民币元 | |
|-------------------|---------------|-------|----------|---------------|
| 项目 | 年初余额 | 本期增加数 | 本期转回数 | 期末余额 |
| 一、坏账准备合计 | 28,135,980.51 | | 4,322.98 | 28,131,657.53 |
| 其中：应收账款 | 1,662,032.90 | | 4,322.98 | 1,657,709.92 |
| 其他应收款 | 26,473,947.61 | | | 26,473,947.61 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | | | | |
| 其中：库存商品 | | | | |
| 原材料 | | | | |
| 四、长期投资减值准备合计 | 4,360,835.25 | | | 4,360,835.25 |
| 其中：长期股权投资 | 4,360,835.25 | | | 4,360,835.25 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 108,448.96 | | | 108,448.96 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 108,448.96 | | | 108,448.96 |
| 六、无形资产减值准备 | | | | |
| 其中：专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | |