

北京华联综合超市股份有限公司
600361

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	36

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人陈耀东，主管会计工作负责人尹永庆，会计机构负责人（会计主管人员）黄岳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京华联综合超市股份有限公司
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：华联综超
公司 A 股代码：600361
- 3、公司注册地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川经贸大厦负 2 层 3 号
公司办公地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川经贸大厦东塔楼
邮政编码：100037
公司国际互联网网址：<http://www.beijing-hualian.com/>
公司电子信箱：hlzqb@sina.com
- 4、公司法定代表人：陈耀东
- 5、公司董事会秘书：牛晓华
电话：010-88363718
传真：010-68364733
联系地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川经贸大厦东塔楼
公司证券事务代表：周剑军
电话：010-88363718
传真：010-68364733
联系地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川经贸大厦东塔楼
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn/>
公司半年度报告备置地点：公司证券部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,161,692,146.18	1,159,845,406.28	0.16
流动负债	1,301,522,403.20	1,329,256,680.94	-2.09
总资产	2,250,688,095.75	2,277,146,858.01	-1.16
股东权益(不含少数股东权益)	706,864,206.69	705,699,243.60	0.17
每股净资产	2.81	2.81	0.17
调整后的每股净资产	2.26	2.11	7.31
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	51,125,483.47	36,057,305.96	41.79
扣除非经常性损益后的净利润	49,044,959.61	34,434,311.77	42.43
每股收益	0.20	0.14	41.79

净资产收益率(%)	7.23	5.60	1.64
经营活动产生的现金流量净额	162,438,871.62	96,953,810.05	67.54

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-32,354.78
各种形式的政府补贴	199,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2,938,614.28
所得税影响数	1,024,735.64
合计	2,080,523.86

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	38.64	42.01	1.15	1.09
营业利润	10.77	11.71	0.32	0.30
净利润	7.23	7.86	0.20	0.20
扣除非经常性损益后的净利润	6.94	7.54	0.20	0.20

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 6,399 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持股 数量	比例(%)	股份类别	质押或冻 结情况	股东性质
北京华联集团投资控股有限公司		77,084,358	30.69	未流通		法人股东
北京华联商厦股份有限公司		45,343,740	18.05	未流通		法人股东
海口金绥实业有限公司		16,626,038	6.62	未流通		法人股东
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,825,639	12,159,030	4.84	已流通	未知	社会公众股东
海南亿雄商业投资管理有限公司		12,091,664	4.81	未流通		法人股东
全国社保基金一零六组合		9,445,947	3.76	已流通	未知	社会公众股东
交通银行-普惠证券投资基金		4,229,669	1.68	已流通	未知	社会公众股东
中国银行-湘财荷银行业精选证券投资基金		4,005,380	1.59	已流通	未知	社会公众股东
交通银行-海富通精选证券投资基金		3,182,044	1.27	已流通	未知	社会公众股东
裕阳证券投资基金		3,154,489	1.26	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

(1) 海南亿雄商业投资管理有限公司和海口金绥实业有限公司的法定代表人均为刘羽杰先生；

(2) 报告期内, 公司第一大股东北京华联集团投资控股有限公司持有公司第二大股东北京华联商厦股份有限公司(“华联股份”) 5476.8 万股的法人股, 占华联股份总股本的 21.98%, 是华联股份的第三大股东。

(3) 公司无法获知其他流通股股东之间的关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	12,159,030	A 股
全国社保基金一零六组合	9,445,947	A 股
交通银行 - 普惠证券投资基金	4,229,669	A 股
中国银行 - 湘财荷银行业精选证券投资基金	4,005,380	A 股
交通银行 - 海富通精选证券投资基金	3,182,044	A 股
裕阳证券投资基金	3,154,489	A 股
泰和证券投资基金	2,672,100	A 股
招商银行股份有限公司 - 招商股票投资基金	2,490,028	A 股
全国社保基金一一一组合	1,855,417	A 股
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金	1,805,337	A 股

(1) 前十名流通股股东关联关系的说明:

A、全国社保基金一零六组合、泰和证券投资基金和嘉实增长开放式证券投资基金均是嘉实基金管理有限公司管理的基金品种。

B、公司无法获知其他流通股股东之间的关联关系。

(2) 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明:

A、全国社保基金一零六组合、泰和证券投资基金和嘉实增长开放式证券投资基金均是嘉实基金管理有限公司管理的基金品种。

B、公司无法获知其他流通股股东之间的关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内, 公司 2004 年年度股东大会审议通过聘请郭丽荣女士担任公司监事, 任期为 2006 年 6 月。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内, 公司继续加强门店基础管理工作并取得明显成效, 公司规模进一步扩大, 整体经营状况持续向好, 盈利能力稳步提升。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为商业零售, 经营大型综合超市和百货店, 其中大型综合超市为公司经营的主力业态。报告期内, 公司店面管理方面: 新设的兰州东方红店、青海汇通店、南宁碧园店和南京湖南路店相继开业, 目前公司拥有 1 家百货店和 44 家综合超市门店; 经营管理方面:

报告期内,公司继续加强包括畅销品管理在内的基础管理工作,继续加强生鲜业务,不断提高门店的经营管理水平和获利能力,经营状况持续向好。报告期内,公司实现销售收入 273,766.93 万元、净利润 5112.55 万元,分别比去年同期增长 18.26%、41.79%。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 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(%)
分行业						
百货	325,882,891.13	279,853,290.59	14.12	18.24	22.53	-3.01
超市	2,411,786,431.76	2,178,424,067.97	9.68	18.27	19.17	-0.69
合计	2,737,669,322.89	2,458,277,358.56	10.21	18.26	19.55	-0.96

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
北京市	545,052,418.38	-0.63
河北省	37,865,874.36	25.66
甘肃省	139,368,448.49	4.58
青海省	119,045,037.58	68.48
宁夏自治区	62,945,116.51	7.04
吉林省	79,134,617.74	0.74
辽宁省	249,070,512.40	17.24
内蒙古自治区	197,566,281.59	14.88
广西自治区	252,460,709.38	22.09
江苏省	319,835,275.90	28.40
浙江省	53,969,664.50	12.74
湖北省	112,535,354.20	0.18
安徽省	208,073,093.65	17.76
江西省	40,934,630.69	-2.65
贵州省	106,671,819.12	53.20
四川省	133,903,614.63	53.68
山西省	42,795,082.74	3.97
河南省	40,804,172.04	16.89
地区间抵销	-4,362,401.01	—
合计	2,737,669,322.89	18.26

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册 资本	资产规模	净利润
北京华联(大连)综合超市有限公司	零售业	经营大型综合超市	6,000	11,239.01	301.40
青海华联综合超市有限公司	零售业	经营大型综合超市	5,000	14,381.38	518.79
兰州华联综合超市有限公司	零售业	经营大型综合超市	6,000	11,869.01	91.37
广西华联综合超市有限公司	零售业	经营大型综合超市	6,000	9,396.42	331.99
南京大厂华联综合超市有限公司	零售业	经营大型综合超市	3,000	6,840.73	91.50
北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	零售业	经营大型综合超市	8,536	11,583.16	381.57
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	零售业	经营大型综合超市	1,000	2,998.99	62.35

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着我国加入 WTO，国内零售市场全面开放，国外大型零售企业集团大举进入了中国市场，并快速向全国扩张，面对日趋激烈的竞争压力，公司迫切需要迅速开拓市场，以直营店为中心构建全国性连锁网络体系，取得区域领先的竞争优势，进而提升“连”“锁”的规模效应。因此，目前公司面临的主要问题是高速发展的资金供应以及门店扩展带来的人才梯队建设，为此，公司必须不断提高经营水平，加快资金周转，加强人力资源建设，多渠道地筹集发展所需资金。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、南宁碧园店

公司出资 880.58 万元人民币投资该项目，已开业，报告期内实现净利润 240.41 万元。

2)、南京湖南路店

公司出资 600 万元人民币投资该项目，已开业，报告期内实现净利润 62.35 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，加强信息披露工作。报告期内，为了贯彻落实国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》和 2005 年全国证券期货监管工作会议精神，进一步加强公司基础性制度建设，完善公司投资者关系管理工作，依据《上市公司治理准则》、《公开发行股票公司信息披露实施细则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《股票上市规则》等相关规范性文件的规定，并遵照中国证监会北京证监局的部署，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《信息披露管理制度》等规范运作制度进行了修改和完善，并制定了《重大信息内部报告制度》，进一步完善了公司法人治理结构。报告期内，公司还认真学习和贯彻了中国证监会和国务院国有资产监督管理委员会联合颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》以及北京证监局下发的相关文件，对公司募集资金使用情况、关联企业资金占用情况以及对外担保事项进行了认真自查，并向相关部门提交了报告。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 5 月 31 日，公司公告了分配现金红利实施公告，并于 2005 年 6 月 10 日向股权登记日在册股东每 10 股发放了 2 元现金红利。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占 用费的金额	发生额	余额
海南民族科技投资有限公司	间接控股股东				0.00	529,638.94
海南亿雄商业投资管理有限公司	参股股东				0.00	471,355.39
江苏华联综合超市有限公司	集团兄弟公司				0.00	196,518.42
江苏紫金华联综合超市有限公司	集团兄弟公司				0.00	84,222.18
北京华联商业贸易发展有限公司	集团兄弟公司				-481,341.34	1,984,947.48
安徽华联综合超市有限公司	集团兄弟公司				0.00	6,057,100.00
北京华联(江西)综合超市有限公司	集团兄弟公司	114,145.83	13,402.98			
山西华联综合超市有限公司	集团兄弟公司	499,234.16	61,563.33			
武汉华联综合超市有限公司	集团兄弟公司	347,424.61	49,387.32			
合计	/	960,804.60	124,353.63	/	-481,341.34	9,323,782.41

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0.00 元人民币。

关联债权债务形成原因：

(1) 向关联方提供资金发生额为公司托管关联方超市发生的应收托管费；

(2) 关联方向上市公司提供资金发生额为：

A、应付收购安徽华联综合超市有限公司超市房产的尾款；

B、其他为应付股权转让款。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：由于应收托管费金额较小，对公司整体经营状况及财务状况影响较小。

2、其他重大关联交易

2005 年 3 月 2 日，公司与关联方北京华联商业贸易发展有限公司签订了《房屋租赁合同》，约定由公司租赁其拥有的 17,457.33 平方米的房屋，以扩大本公司广安门店的经营面积。租赁合同初始年租金为 1,440 万元人民币。2005 年 3 月 2 日，公司第二届董事会召开第十五次会议批准了此项关联交易，公司独立董事也就该项关联交易发表了独立意见，独立董事认为本次关联交易的表决程序符合有关法律法规规定，该项关联交易属于本公司的正常经营活动，是按照一般商业条款进行的，定价方法合理、公允，对公司和全体股东而言属公平合理，未发现其中存在损害本公司和股东利益的情况。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

1)、山西华联综合超市有限公司将委托方拥有超市的经营权委托本公司管理，托管的期限为 2000 年 7 月 10 日至该事项已于 2001 年 11 月 3 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

2)、北京华联(江西)综合超市有限公司将委托方拥有超市的经营权委托本公司管理，托管的期限为 2000 年 7 月 10 日至该事项已于 2001 年 11 月 3 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

3)、武汉华联综合超市有限公司将委托方拥有超市的经营权委托本公司管理，托管的期限为 2000 年 7 月 10 日至该事项已于 2001 年 11 月 3 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

4)、托管情况说明：

A、根据双方签订的《委托经营和管理协议》相关条款，该托管协议自受托方收购委托方股权或经营性资产或委托方注销后终止，因此该项托管行为目前无法确定具体的终止日期。

B、由于该项托管的内容为委托方拥有的超市的管理权和经营权，故无法确定托管资产的具体金额。

C、2005 年上半年，上述托管费收入 96.08 万元，对公司整体经营状况影响较小。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

北京华联商业贸易发展有限公司将其拥有的北京广安门超市房产租赁给本公司,租赁的期限为 2005 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日,租金为 1,440 万元人民币,租金的确定依据是参照广安门周边地区商业物业租赁价格确定,此次租赁是公司为调整广安门店经营结构、扩大租赁面积而确定的,由于租金增加额相对较小,对公司整体经营状况影响较小。该事项已于 2005 年 3 月 4 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

本公司控股股东北京华联集团投资控股有限公司(原名“海南民族实业发展股份有限公司”)于 2000 年向本公司出具了《不竞争承诺函》,承诺在本公司成为上市公司后,其公司及控股子公司以及有控制权的公司均不会从事与我公司构成实质性竞争的业务,并保证不直接或间接从事、参与或进行与我公司生产、经营相竞争的任何活动,以避免与我公司发生同业竞争。报告期内北京华联集团投资控股有限公司没有从事任何与我公司构成同业竞争的活动。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所,公司现聘任北京京都会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构,

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:北京华联综合超市股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			509,170,432.69	477,914,024.39	476,537,761.63	387,257,923.91
短期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据			0.00	71,687.00	0.00	71,687.00
应收股利			0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款			7,473,218.54	6,893,388.87	1,953,165.52	4,408,356.26
其他应收款			40,171,155.82	32,503,266.67	32,214,262.72	28,500,269.39
预付账款			218,065,247.69	227,341,406.71	197,958,843.82	196,846,218.01
应收补贴款			0.00	0.00	0.00	0.00
存货			252,792,991.08	291,930,567.55	198,614,366.91	244,100,790.72
待摊费用			134,019,100.36	123,191,065.09	99,635,419.12	97,542,229.91
一年内到期的长期债权投资			0.00		0.00	
其他流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计			1,161,692,146.18	1,159,845,406.28	1,006,913,819.72	958,727,475.20
长期投资：						
长期股权投资			2,897,408.71	3,166,910.23	388,251,650.79	367,063,366.12
长期债权投资			0.00		0.00	
长期投资合计			2,897,408.71	3,166,910.23	388,251,650.79	367,063,366.12
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			1,551,418,204.91	1,515,137,550.36	1,137,059,051.09	1,124,708,109.44
减：累计折旧			470,496,565.60	406,777,132.35	368,388,382.52	316,696,096.03
固定资产净值			1,080,921,639.31	1,108,360,418.01	768,670,668.57	808,012,013.41
减：固定资产减值准备			5,119,886.45	5,119,886.45	3,232,410.66	3,232,410.66
固定资产净额			1,075,801,752.86	1,103,240,531.56	765,438,257.91	804,779,602.75
工程物资			0.00		0.00	
在建工程			6,385,418.65	6,233,818.65	6,385,418.65	6,233,818.65
固定资产清理			0.00		0.00	
固定资产合计			1,082,187,171.51	1,109,474,350.21	771,823,676.56	811,013,421.40
无形资产及其他资产：						
无形资产			0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用			3,911,369.35	4,660,191.29	3,382,712.34	3,774,905.50
其他长期资产			0.00		0.00	
无形资产及其他资产合计			3,911,369.35	4,660,191.29	3,382,712.34	3,774,905.50
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,250,688,095.75	2,277,146,858.01	2,170,371,859.41	2,140,579,168.22
流动负债：						
短期借款			240,000,000.00	243,000,000.00	240,000,000.00	233,000,000.00
应付票据			9,336,592.76	400,000.00	0.00	0.00
应付账款			719,101,897.35	756,493,925.43	559,376,860.99	616,349,380.71

北京华联综合超市股份有限公司 2005 年半年度报告

预收账款		43,620,272.20	60,157,135.68	38,707,082.44	53,027,509.06
应付工资		6,117,198.13	6,384,654.13	5,491,388.13	5,659,757.13
应付福利费		3,961,243.19	3,295,252.52	3,389,489.17	3,030,139.30
应付股利		0.00	0.00	0.00	0.00
应交税金		14,077,899.17	11,754,814.91	8,153,258.18	13,435,373.98
其他应交款		1,379,975.71	1,155,638.41	799,642.14	801,629.11
其他应付款		143,434,473.21	102,346,646.35	253,378,295.94	127,641,951.13
预提费用		31,492,851.48	15,268,613.51	28,734,010.07	14,598,207.39
预计负债			0.00		
一年内到期的长期负债		89,000,000.00	129,000,000.00	89,000,000.00	129,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计		1,301,522,403.20	1,329,256,680.94	1,227,030,027.06	1,196,543,947.81
长期负债：					
长期借款		240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
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		240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,541,522,403.20	1,569,256,680.94	1,467,030,027.06	1,436,543,947.81
少数股东权益		2,301,485.86	2,190,933.47		0.00
股东权益：					
或股本		251,145,800.00	251,145,800.00	251,145,800.00	251,145,800.00
减：已归还投资					
或股本净额					
资本公积		236,957,260.83	236,688,621.21	236,957,260.83	236,688,621.21
盈余公积		48,786,257.61	48,786,257.61	40,246,413.44	40,246,413.44
其中：法定公益金		16,262,085.87	16,262,085.87	13,415,471.15	13,415,471.15
未分配利润		169,974,888.25	169,078,564.78	174,992,358.08	175,954,385.76
拟分配现金股利		0.00	50,229,160.00	0.00	50,229,160.00
外币报表折算差额		0.00	0.00		
减：未确认投资损失					
或股东权益合计		706,864,206.69	705,699,243.60	703,341,832.35	704,035,220.41
负债和股东权益总计		2,250,688,095.75	2,277,146,858.01	2,170,371,859.41	2,140,579,168.22

公司法定代表人：陈耀东

主管会计工作负责人：尹永庆

计机构负责人：黄岳

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位:北京华联综合超市股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,737,669,322.89	2,314,921,916.38	2,236,489,208.97	1,913,273,912.28
减:主营业务成本			2,458,277,358.56	2,056,334,313.17	2,005,644,474.25	1,698,213,952.86
主营业务税金及附加			6,239,726.22	5,891,336.05	5,416,088.00	4,534,980.40
二、主营业务利润			273,152,238.11	252,696,267.16	225,428,646.72	210,524,979.02
加:其他业务利润			207,468,574.21	155,019,491.83	172,571,798.23	132,559,618.73
减:营业费用			325,044,748.35	281,623,932.69	274,986,673.56	239,731,395.07
管理费用			60,107,129.38	54,098,208.58	50,726,406.47	45,951,050.30
财务费用			19,310,402.16	20,823,948.97	19,467,743.95	20,963,663.00
三、营业利润			76,158,532.43	51,169,668.75	52,819,620.97	36,438,489.38
加:投资收益			-269,501.52	-182,571.13	15,188,284.67	10,101,576.23
补贴收入			199,000.00	100,000.00	199,000.00	100,000.00
营业外收入			3,264,844.66	2,589,545.30	2,400,865.53	2,028,442.05
减:营业外支出			358,585.16	768,134.30	288,197.95	603,570.79
四、利润总额			78,994,290.41	52,908,508.62	70,319,573.22	48,064,936.87
减:所得税			27,758,254.55	15,477,271.58	21,052,440.90	12,007,630.91
减:少数股东损益			110,552.39	1,373,931.08	0.00	
加:未确认投资损失						
五、净利润			51,125,483.47	36,057,305.96	49,267,132.32	36,057,305.96
加:年初未分配利润			169,078,564.78	115,272,617.75	175,954,385.76	119,821,257.52
其他转入						
六、可供分配的利润			220,204,048.25	151,329,923.71	225,221,518.08	155,878,563.48
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			220,204,048.25	151,329,923.71	225,221,518.08	155,878,563.48
减:应付优先股股利			0.00		0.00	
提取任意盈余公积			0.00		0.00	
应付普通股股利			50,229,160.00	25,114,580.00	50,229,160.00	25,114,580.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			169,974,888.25	126,215,343.71	174,992,358.08	130,763,983.48
补充资料:						
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						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人: 陈耀东

主管会计工作负责人: 尹永庆

会计机构负责人: 黄岳

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位:北京华联综合超市股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			3,684,738,331.86	3,043,684,029.61
收到的税费返还			657,505.13	557,505.13
收到的其他与经营活动有关的现金			48,755,716.01	129,450,338.14
现金流入小计			3,734,151,553.00	3,173,691,872.88
购买商品、接受劳务支付的现金			2,860,108,236.71	2,355,886,301.93
支付给职工以及为职工支付的现金			89,761,339.05	76,024,823.16
支付的各项税费			102,595,129.24	86,803,773.55
支付的其他与经营活动有关的现金			519,247,976.38	443,672,500.15
现金流出小计			3,571,712,681.38	2,962,387,398.79
经营活动产生的现金流量净额			162,438,871.62	211,304,474.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			112,780.00	112,780.00
收到的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			112,780.00	112,780.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,645,852.07	3,532,643.87
投资所支付的现金			0.00	6,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			8,645,852.07	9,532,643.87
投资活动产生的现金流量净额			-8,533,072.07	-9,419,863.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			230,000,000.00	230,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			230,000,000.00	230,000,000.00
偿还债务所支付的现金			273,000,000.00	263,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			79,649,391.25	79,604,772.50
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			352,649,391.25	342,604,772.50
筹资活动产生的现金流量净额			-122,649,391.25	-112,604,772.50
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			31,256,408.30	89,279,837.72
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			51,125,483.47	49,267,132.32

加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			110,552.39	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			271,731.22	-91,294.62
固定资产折旧			63,888,260.48	51,793,175.66
无形资产摊销			0.00	0.00
长期待摊费用摊销			1,022,047.33	665,418.55
待摊费用减少(减：增加)			-10,828,035.27	-2,093,189.21
预提费用增加(减：减少)			16,224,237.97	14,135,802.68
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-15,737.12	-38,109.17
固定资产报废损失			0.00	0.00
财务费用			22,991,020.67	22,946,401.92
投资损失(减：收益)			269,501.52	-15,188,284.67
递延税款贷项(减：借项)				0.00
存货的减少(减：增加)			39,137,576.47	45,486,423.81
经营性应收项目的减少(减：增加)			-20,799,251.80	-4,929,279.75
经营性应付项目的增加(减：减少)			-958,515.71	49,350,276.57
其他			0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额			162,438,871.62	211,304,474.09
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			509,170,432.69	476,537,761.63
减：现金的期初余额			477,914,024.39	387,257,923.91
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			31,256,408.30	89,279,837.72

公司法定代表人：陈耀东

主管会计工作负责人：尹永庆

会计机构负责人：黄岳

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:北京华联综合超市股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	3,394,521.78	271,731.22		3,666,253.00
其中:应收账款	406,742.71	23,327.80		430,070.51
其他应收款	2,987,779.07	248,403.42		3,236,182.49
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	5,119,886.45			5,119,886.45
其中:房屋、建筑物				
机器设备	5,119,886.45			5,119,886.45
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	8,514,408.23	271,731.22		8,786,139.45

公司法定代表人: 陈耀东

主管会计工作负责人: 尹永庆

会计机构负责人: 黄岳

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:北京华联综合超市股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,814,871.43	44,531.21	135,825.83		135,825.83	2,723,576.81
其中:应收账款	264,499.37		135,825.83		135,825.83	128,673.54
其他应收款	2,550,372.06	44,531.21				2,594,903.27
短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中:库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中:长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	3,232,410.66					3,232,410.66
其中:房屋、建筑物						

机器设备	3,232,410.66					3,232,410.66
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	6,047,282.09	44,531.21	135,825.83		135,825.83	5,955,987.47

公司法定代表人：陈耀东

主管会计工作负责人：尹永庆

会计机构负责人：黄岳

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	251,145,800.00	125,572,900.00
本期增加数		125,572,900.00
其中：资本公积转入		125,572,900.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	251,145,800.00	251,145,800.00
二、资本公积		
期初余额	236,688,621.21	361,772,982.19
本期增加数	268,639.62	488,539.02
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价	268,248.02	453,761.91
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	391.60	34,777.11
本期减少数		125,572,900.00
其中：转增资本（或股本）		125,572,900.00
期末余额	236,957,260.83	236,688,621.21
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	32,524,171.74	20,304,814.90
本期增加数		12,219,356.84
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		12,219,356.84
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		

分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	32,524,171.74	32,524,171.74
其中：法定盈余公积	32,524,171.74	32,524,171.74
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	16,262,085.87	10,152,407.45
本期增加数		6,109,678.42
其中：从净利润中提取数		6,109,678.42
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	16,262,085.87	16,262,085.87
五、未分配利润		
期初未分配利润	169,078,564.78	115,272,617.75
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	51,125,483.47	97,249,562.29
本期利润分配	50,229,160.00	43,443,615.26
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	169,974,888.25	169,078,564.78

公司法定代表人：陈耀东 主管会计工作负责人：尹永庆 会计机构负责人：黄岳

公司概况

北京华联综合超市股份有限公司(以下简称 本公司)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]309 号批复批准，由北京华联商厦有限公司于 2000 年 4 月 19 日依法变更设立，变更时注册资本为人民币 7,557.29 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]93 号文批准，本公司于 2001 年 11 月 6 日发行人民币普通股 5,000 万股，发行后公司股本为 12,557.29 万股，注册资本为 12,557.29 万元。

经 2003 年度股东大会决议，本公司由资本公积金转增股本，以 2003 年年末总股本 12,557.29 万股为基数，每 10 股转增 10 股。转增后公司股本总额为 25,114.58 万股。本公司《企业法人营业执照》注册号为 1100001507486。

本公司属商品流通业，经营范围为：百货、针纺织品、日用杂品、生鲜蔬果、粮油食品、副食品等的销售；出租商业设施；经营场地出租等。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

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

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

5、外币业务核算方法

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、外币会计报表的折算方法

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。

7、现金及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。

8、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,出售时按先进先出法计算确定出售部分的成本。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。

9、应收款项坏账损失核算方法

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。

坏账的核算方法:公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3年以上	20	20

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。

10、存货核算方法

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的库存商品、受托代销商品、包装物和低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。商场库存商品采用售价金额核算,并将商品进销差价在已销商品和待销商品之间分摊;超市库存商品采用实际成本法核算,期末对各单品按最后一次进价调整库存商品,同时结转已销商品成本;低值易耗品采用实际成本计价,于领用时采用五五摊销法核算;包装物于领用时采用一次转销法摊销。

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。

11、长期投资核算方法

(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，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。

12、 固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

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 5%，但经营租入固定资产改良和固定资产装修不留残值)确定各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30	3.17%
机器设备	5-10	9.5%-19%
运输设备	5	19%
其他设备	5	19%
固定资产装修	5-20	5%-20%
经营租入固定资产改良	5-20	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《关于执行和相关会计准则有关问题解答(二)》(财会[2003]10 号文)的规定，本公司将经营租入的资产发生的工程支出在“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余

租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内单独计提折旧；本公司将可予资本化的固定资产装修费用在“固定资产装修”科目核算，并在两次装修期间与固定资产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。

依据财政部问题解答(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。

13、在建工程核算方法

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。

14、无形资产计价及摊销方法

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。

依据财政部问题解答(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、开办费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、借款费用的会计处理方法

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。

17、预计负债的确认原则

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。

18、收入确认原则

(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。

19、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。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及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。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

主要税种及税率

税种	税率	计税依据
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%	商场按当期实交流转税、超市按当期应交流转税
企业所得税	33%	应纳税所得额

(1)经遂宁市国家税务局城区分局遂国税城函(2004)40 号批复同意，免征遂宁分公司 2004 至 2006 年度企业所得税。

(2)经攀枝花市东区国家税务局攀东国税知字(2004)第 15 号批复同意, 免征攀枝花分公司 2004 至 2006 年度商业零售所得企业所得税。

(3)经呼和浩特市国家税务局呼市国税所字(2004)51 号批复同意, 免征呼和浩特分公司 2003 至 2005 年度企业所得税。

(4)根据青海省国家税务局转发《青海省人民政府印发关于鼓励省外投资者来青投资的若干规定的通知》的通知(青国税涉字[2002]37 号), 青海华联综合超市有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(五) 控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
兰州华联综合超市有限公司	兰州	彭小海	6,000	商品零售	5,400	90	10	是
南京大厂华联综合超市有限公司	南京	彭小海	3,000	商品零售	2,700	90	10	是
北京华联(大连)综合超市有限公司	大连	彭小海	6,000	商品零售	5,400	90	10	是
广西华联综合超市有限公司	广西	彭小海	6,000	商品零售	5,400	90	6.67	是
青海华联综合超市有限公司	西宁	彭小海	5,000	商品零售	4,400	88	12	是
北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	呼和浩特	赵国清	8,536	商品零售	7,096	83.13	16.87	是
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	南京	彭小海	1,000	商品零售	600	60	40	是

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

A、报告期内, 公司南宁第二分公司、南京湖南路北京华联综合超市有限公司 2 家公司开业, 其会计报表纳入汇总报表范围。

B、兰州华联综合超市有限公司新设城关分公司、青海华联综合超市有限公司新设第一分公司, 于报告期内开业, 其 2005 年度会计报表纳入汇总报表范围。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金	11,379,982.78	8,609,289.29
银行存款	489,016,032.92	468,828,572.23
其他货币资金	8,774,416.99	476,162.87
合计	509,170,432.69	477,914,024.39

其他货币资金主要是信用卡存款和银行承兑汇票保证金存款。

2、应收票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数
银行承兑汇票	71,687.00
合计	71,687.00

3、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 %	金额	比例 %		金额	比例 %	金额	比例 %	
一年以内	7247524.13	91.70	362376.21	5	6885147.92	6511236.80	89.19	325561.84	5	6185674.96

一至二年	626408.82	7.93	62640.88	10	563767.94	756066.93	10.36	75606.69	10	680460.24
二至三年	16356.10	0.21	2453.42	15	13902.68	19827.85	0.27	2974.18	15	16853.67
三年以上	13000.00	0.16	2600.00	20	10400.00	13000.00	0.18	2600.00	20	10400.00
合计	7903289.05	100.00	430070.51		7473218.54	7300131.58	100.00	406742.71		6893388.87

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	406,742.71	23,327.80				430,070.51

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数	
	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	2,039,035.55	18.36

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
窦家香油坊(豆可江)	无	421,467.50	2005年4月	货款
南京财福工贸有限公司	无	382,600.00	2004年12月	货款
南京迪信通通信有限公司	无	366,360.75	2005年6月	货款
南京荣氏商贸有限公司	无	588,080.00	2005年6月	货款
平望副食品批发有限公司	无	280,527.30	2005年5月	货款
合计	/		/	/

截至 2005 年 6 月 30 日,不存在持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
一年以内	24,436,656.66	56.30	1,221,832.83	5	23,214,823.83	13,762,175.82	38.78	688,108.79	5	13,074,067.03
一至二年	16,751,149.56	38.59	1,675,114.97	10	15,076,034.59	19,319,301.83	54.43	1,931,930.19	10	17,387,371.64
二至三年	2,093,434.47	4.82	314,015.17	15	1,779,419.30	2,283,470.47	6.43	342,520.57	15	1,940,949.90
三年以上	126,097.62	0.29	25,219.52	20	100,878.10	126,097.62	0.36	25,219.52	20	100,878.10
合计	43,407,338.31	100.00	3,236,182.49		40,171,155.82	35,491,045.74	100.00	2,987,779.07		32,503,266.67

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,987,779.07	248,403.42				3,236,182.49

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数	
	金额	比例

前五名欠款单位合计及比例	8,083,721.11	18.62
--------------	--------------	-------

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
浙江乐清五洲电力厂(南方精品服饰城)	无	2,850,000.00	2004 年 12 月	租金
中介机构	无	2,100,000.00	2005 年	A 股增发费用
南昌 TCL 电器销售公司	无	1,456,522.79	2004 年 12 月	货款
合肥安达橡塑制品有限责任公司	无	1,000,000.00	2002 年 10 月	定金
中大电器	无	677,198.32	2005 年	货款
合计	/	8,083,721.11	/	/

截至 2005 年 6 月 30 日,不存在持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

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

5、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	215,664,685.18	98.90	223,889,239.23	98.48
一至二年	2,363,376.03	1.08	3,414,981.00	1.50
二至三年	37,186.48	0.02	37,186.48	0.02
三年以上	0.00	0.00		0.00
合计	218,065,247.69	100.00	227,341,406.71	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数	
	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	157,420,000.00	72.19

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北京广合置业装饰工程有限公司	无	41,000,000.00	2004 年	购房定金
北京信宜房地产开发有限公司	无	39,420,000.00	2004 年	租房定金
陕西华联置业发展有限公司	无	35,000,000.00	2004 年	购房定金
武汉广信联置业有限公司	无	22,000,000.00	2004 年	租房定金
新疆皓翔新型建材有限公司	无	20,000,000.00	2004 年	租房定金
合计	/	157,420,000.00	/	/

截至 2005 年 6 月 30 日,不存在预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
库存商品	239,277,847.58	279,426,451.86

包装物	2,989,912.93	2,523,759.62
低值易耗品	10,525,230.57	9,980,356.07
合计	252,792,991.08	291,930,567.55

7、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
保险费	353,453.66	562,294.20	462,967.64	452,780.22
待转税	112,273,536.96	396,744,476.96	386,876,297.29	122,141,716.63
水电费	222,222.22	1,485,484.75	1,485,484.75	222,222.22
租金	9,384,165.28	36,954,967.69	36,655,083.69	9,684,049.28
空调取暖费	259,119.91	895,887.23	756,539.85	398,467.29
大修理费	86,628.27	735,850.96	514,162.61	308,316.62
其他	611,938.79	2,595,251.31	2,395,642.00	811,548.10
合计	123,191,065.09	439,974,213.10	429,146,177.83	134,019,100.36

待转税借方核算已入库但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。

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额	3,166,910.23		269,501.52	2,897,408.71
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	3,166,910.23	/	/	2,897,408.71

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
兰州华联综合超市有限公司	1,724,564.99	3,183,812.67	159,190.68	1,565,374.31	溢价购买	120月
南京大厂华联综合超市有限公司	139,597.22	201,827.47	10,091.40	129,505.82	溢价购买	120月
北京华联(大连)综合超市有限公司	231,858.46	372,493.97	22,805.76	209,052.70	溢价购买	98月
广西华联综合超市有限公司	1,070,889.56	1,548,273.96	77,413.68	993,475.88	溢价购买	120月
青海华联综合超市有限公司		-811,350.16		0.00	折价购买	28月
合计	3,166,910.23	4,495,057.91	269,501.52	2,897,408.71	/	/

9、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：				
其中：房屋及建筑物	397,199,359.71			397,199,359.71
机器设备	367,055,657.91	19,850,903.15	33,250.00	387,097,131.06

运输设备	23,272,314.89	135,214.00	200,560.00	22,983,148.89
其他设备	111,476,387.43	10,147,743.62		121,624,131.05
固定资产装修	36,408,187.49	3,563,348.70		39,971,536.19
经营租入固定资产改良	579,725,642.93	2,817,255.08	-	582,542,898.01
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物	28,824,956.95	6,291,504.00		35,116,460.95
机器设备	154,452,074.80	24,382,779.67	18,860.17	178,815,994.30
运输设备	14,932,308.95	1,201,740.10	127,686.95	16,006,362.10
其他设备	58,737,374.33	8,578,609.25		67,315,983.58
固定资产装修	7,353,225.69	1,005,673.99		8,358,899.68
经营租入固定资产改良	142,477,191.63	22,405,673.36		164,882,864.99
三、固定资产净值合计				
其中：房屋及建筑物	368,374,402.76			362,082,898.76
机器设备	212,603,583.11			208,281,136.76
运输设备	8,340,005.94			6,976,786.79
其他设备	52,739,013.10			54,308,147.47
固定资产装修	29,054,961.80			31,612,636.51
经营租入固定资产改良	437,248,451.30			417,660,033.02
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,885,633.09			3,885,633.09
运输设备				
其他设备	1,234,253.36			1,234,253.36
固定资产装修				
经营租入固定资产改良				
五、固定资产净额合计				
其中：房屋及建筑物	368,374,402.76			362,082,898.76
机器设备	208,717,950.02			204,395,503.67
运输设备	8,340,005.94			6,976,786.79
其他设备	51,504,759.74			53,073,894.11
固定资产装修	29,054,961.80			31,612,636.51
经营租入固定资产改良	437,248,451.30			417,660,033.02

(1) 固定资产

截至 2005 年 6 月 30 日，“经营租入固定资产改良”包括：

收购门店的租入场地改造支出原始金额 18,306 万元；

新设门店的租入场地改造支出原始金额 36,475 万元；

石景山分公司、广安门分公司和成都分公司于上年完成租入场地扩建改造，因工程施工的决算、结算和付款手续尚未完成，按合同预算价暂估确认资产原值 3,191 万元。

截至 2005 年 6 月 30 日，“固定资产装修”系经营场地在收购为自有房产之前发生的装修改造支出，其中收购门店的原始金额为 726 万元、新设门店的原始金额为 2,915 万元。

呼市第二分公司、贵阳第二分公司承租场地已被出租方用作银行借款抵押；截至 2005 年 6 月 30 日，本公司以部分房屋建筑物抵押借入 14,000 万元长期借款(其中一年内到期的长期借款 4,000 万元)。

截至 2005 年 6 月 30 日，合肥金寨店、合肥和平店房产尚在办理房产过户手续。

(2) 累积折旧

A、收购门店的场地改造支出在预计尚存受益期和租赁期孰短的期限内按直线法计提折旧。截至 2005 年 6 月 30 日，租入场地改造支出累计折旧 5,911 万元，自有房产改造支出累计折旧 119 万元。

B、新设门店的场地改造支出在预计受益期 20 年和租赁期孰短的期限内按直线法计提折旧。截至 2005 年 6 月 30 日，租入场地改造支出累计折旧 8,240 万元，自有房产改造支出累计折旧 616 万元。

C、已开业门店发生的扩建工程支出在扣除已开业时间的剩余预计受益期限内(但不超过租赁期)按直线法计提折旧。截至 2005 年 6 月 30 日，该等扩建工程支出累计折旧 97 万元。

10、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
在建工程	6,385,418.65	6,233,818.65

(1) 在建工程项目变动情况：

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
安徽金寨店卖场扩建工程	6,233,818.65				6,233,818.65
监控工程		97,828.96		97,828.96	
燃气锅炉工程		151,600.00			151,600.00
合计	6,233,818.65	249,428.96		97,828.96	6,385,418.65

11、长期待摊费用：

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
开办费			2,180,279.22	2,180,279.22			
房租	3,346,002.80	3,346,002.80		557,667.13	557,667.13	2,788,335.67	30 月
其他支出	4,563,245.53	1,314,188.49	273,225.39	464,380.20	3,713,437.24	1,123,033.68	6-54 月
合计	7,909,248.33	4,660,191.29	2,453,504.61	3,202,326.55	4,271,104.37	3,911,369.35	/

12、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	240,000,000.00	243,000,000.00
合计	240,000,000.00	243,000,000.00

本期期末保证借款的保证人为：

A、北京广合置业有限公司为本公司 10,000 万元短期借款提供信用保证。

B、北京华联集团投资控股有限公司为本公司 14,000 万元短期借款提供信用保证。

13、应付票据：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,336,592.76	400,000.00
合计		

北京华联集团投资控股有限公司为南京大厂华联综合超市有限公司和青海华联综合超市有限公司截至 2005 年 6 月 30 日 9,336,592.76 元应付票据提供信用保证。

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

	期末数	期初数
合计	719,101,897.35	756,493,925.43

截至 2005 年 6 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、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

	期末数	期初数
合计	43,620,272.20	60,157,135.68

A、截至 2005 年 6 月 30 日，不存在预收持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

B、截至 2005 年 6 月 30 日，不存在账龄超过一年的大额预收款项。

C、本公司预收款项主要是预收团购款和联营商场地租金。

16、应交税金：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,929,981.30	-2,877,881.52
消费税	89,528.20	116,564.37
营业税	1,843,606.02	1,869,459.91
所得税	8,092,493.05	9,277,035.50
个人所得税	3,518,734.08	165,330.60
城建税	1,328,379.91	2,228,057.89
房产税	1,099,000.76	937,114.18
印花税	36,138.45	39,133.98
合计	14,077,899.17	11,754,814.91

报告期末应交增值税余额为负数的原因主要是增值税进项税票认证额大于销项税额。

17、其他应交款：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	662,111.19	725,881.67	流转税额 3%-4%
价格调节基金	104,469.95	57,157.53	部分地区收入 0.1%
防洪保安费	252,049.18	221,915.27	部分地区收入 0.1%
水利基金	155,716.95	76,809.52	部分地区收入 0.06%
地方教育费附加	31,259.43	30,132.06	部分地区流转税额 1%-2%
平抑副食品价格基金	7,044.63	13,620.54	部分地区毛利与其他业务收入的 0.1%
堤防费	3,323.95	971.44	部分地区流转税额的 2%
教育发展费		8,510.12	部分地区毛利与其他业务收入的 0.1%
物价基金			部分地区主营业务收入 0.1%
地方综合基金	164,000.43	20,640.26	部分地区毛利 2%
合计	1,379,975.71	1,155,638.41	

18、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位:元 币种:人民币

	期末数	期初数
合计	143,434,473.21	102,346,646.35

(2) 其他应付款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
------	--------	------	------	------

供应商保证金	无	18,883,752.93	2005 年	保证金
北京京鹏投资管理公司	无	11,278,651.89	2004 年	超市设备款
工会经费	—	8,000,949.23	2005 年	工会经费
员工押金	—	6,521,785.57	2005 年	押金
安徽华联综合超市有限公司	兄弟公司	6,057,100.00	2003 年	房产收购尾款
合计	/	50,742,239.62	/	

19、预提费用：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
房租、水电等	25,611,909.12	12,604,448.33
贷款利息	32,800.00	208,202.58
保洁费	1,571,404.13	977,374.13
其他	4,276,738.23	1,478,588.47
合计	31,492,851.48	15,268,613.51

20、一年到期的长期负债：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
抵押借款		40,000,000.00
其中：他人抵押		
保证借款	89,000,000.00	89,000,000.00
其中：他人保证	89,000,000.00	89,000,000.00
合计	89,000,000.00	129,000,000.00

本期期末保证借款的保证人为中纺机集团财务有限责任公司。

21、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
担保借款		
信用借款		
保证借款	140,000,000.00	140,000,000.00
合计	240,000,000.00	240,000,000.00

A、本期期末抵押借款的抵押物系武汉中华路分公司房产和青海华联综合超市有限公司土地及房产，该借款同时由北京华联集团投资控股有限公司提供信用保证。

B、本期期末保证借款的保证人为北京华联商业贸易发展有限公司。

22、股本：

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	151,145,800							151,145,800
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	151,145,800							151,145,800
境外法人持有股份								

其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	151,145,800						151,145,800
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	100,000,000						100,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	100,000,000						100,000,000
三、股份总数	251,145,800						251,145,800

23、资本公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	231,641,295.21			231,641,295.21
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	414,030.72			414,030.72
关联交易差价	2,400,735.75	268,248.02		2,668,983.77
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	2,232,559.53	391.60		2,232,951.13
合计	236,688,621.21	268,639.62		236,957,260.83

24、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,524,171.74			32,524,171.74
法定公益金	16,262,085.87			16,262,085.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	48,786,257.61			48,786,257.61

25、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
未分配利润	169,974,888.25	169,078,564.78

A、本期末未分配利润增加系本公司 2005 年 1-6 月合并净利润转入。

B、本期末未分配利润减少系根据 2004 年度股东大会决议分配现金股利 50,229,160 元。

26、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货	325,882,891.13	279,853,290.59	275,622,156.98	228,387,505.33

超市	2,411,786,431.76	2,178,424,067.97	2,039,299,759.40	1,827,946,807.84
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	2,737,669,322.89	2,458,277,358.56	2,314,921,916.38	2,056,334,313.17

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京市	545,052,418.38	481,746,400.05	548,510,813.36	482,173,009.62
河北省	37,865,874.36	34,904,617.74	30,133,247.55	27,596,581.60
甘肃省	139,368,448.49	152,107,275.53	133,259,691.10	120,487,160.71
青海省	119,045,037.58	82,660,776.06	70,657,776.26	63,162,239.10
宁夏自治区	62,945,116.51	54,868,981.34	58,803,981.48	52,088,542.87
吉林省	79,134,617.74	70,764,218.22	78,553,885.15	70,615,089.12
辽宁省	249,070,512.40	221,751,977.25	212,442,064.09	188,568,283.97
内蒙古自治区	197,566,281.59	180,038,861.73	171,974,744.56	157,826,550.91
广西自治区	252,460,709.38	226,631,336.32	206,774,608.58	182,453,961.90
江苏省	319,835,275.90	290,388,624.80	249,096,233.73	224,784,849.35
浙江省	53,969,664.50	48,539,908.45	47,871,586.01	40,865,255.47
湖北省	112,535,354.20	102,337,146.85	112,338,433.27	103,367,176.65
安徽省	208,073,093.65	186,792,296.73	176,685,679.47	153,752,610.68
江西省	40,934,630.69	37,664,590.75	42,046,882.11	36,960,448.46
贵州省	106,671,819.12	95,691,953.25	69,630,833.00	62,462,204.59
四川省	133,903,614.63	120,958,743.77	87,131,357.15	78,700,643.52
山西省	42,795,082.74	38,342,636.73	41,159,837.79	36,104,696.25
河南省	40,804,172.04	36,449,414.00	34,909,484.67	31,424,231.35
地区间抵销	-4,362,401.01	-4,362,401.01	-57,059,222.95	-57,059,222.95
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	2,737,669,322.89	2,458,277,358.56	2,314,921,916.38	2,056,334,313.17

27、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
消费税	635,633.53	453,956.69
营业税	8,981.72	78,996.58
城建税	3,299,892.60	3,263,167.08
教育费附加	1,550,681.45	1,431,641.39
防洪保安费	306,536.80	133,082.37
平抑副食品价格基金	30,118.69	13,831.05
地方教育费附加	113,084.34	74,763.92
价格调节基金	147,458.78	86,339.68
堤防费	69,986.28	72,779.79
地方综合基金		219,976.57
副食品基金	77,352.03	62,800.93

合计	6,239,726.22	5,891,336.05
----	--------------	--------------

28、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租金	59,407,560.06	2,236,209.59	57,171,350.47	54,320,493.34	3,160,169.69	51,160,323.65
价外费	142,422,207.93	5,573,815.24	136,848,392.69	105,981,955.36	5,615,864.53	100,366,090.83
托管	676,944.26	52,844.26	624,100.00	437,489.41	32,683.10	404,806.31
其他	17,633,201.82	4,808,470.77	12,824,731.05	4,832,162.91	1,743,891.87	3,088,271.04
合计	220,139,914.07	12,671,339.86	207,468,574.21	165,572,101.02	10,552,609.19	155,019,491.83

本期其他业务利润较上年同期增长 33.83%，主要系：

- (1) 本期新开业四家超市店；
- (2) 本期卖场布局调整，租金增加；
- (3) 根据国家税务总局《关于商业企业向货物供应方收取的部分费用征收流转税问题的通知》(国税发[2004]136 号文)的规定，本公司将部分超市店原计缴增值税在“主营业务收入”核算的价外费收入调整至“其他业务收入”核算。

29、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	22,991,020.67	21,999,432.19
减：利息收入	6,050,245.61	3,306,839.38
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	2,369,627.10	2,131,356.16
合计	19,310,402.16	20,823,948.97

30、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	269,501.52	182,571.13
合计	-269,501.52	-182,571.13

31、补贴收入：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
财政扶持资金	199,000.00	100,000.00	遂宁分公司报告期收到国税、地税财政扶持资金
合计	199,000.00	100,000.00	/

32、营业外收入：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款及赔款收入	2,241,764.60	2,104,190.08
长款收入	42,228.15	13,459.43
废品收入	58,047.00	
固定资产清理收入	48,220.00	
其他收入	874,584.91	471,895.79
合计	3,264,844.66	2,589,545.30

33、营业外支出：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
滞纳金及罚款	43,884.77	216,997.01
捐赠支出	24,646.00	4,859.90
固定资产清理	32,482.88	164,645.28
地方基金	37,676.68	130,825.88
其他	219,894.83	250,806.23
合计	358,585.16	768,134.30

34、所得税：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
	27,758,254.55	15,477,271.58
合计	27,758,254.55	15,477,271.58

本公司所得税属地计缴。

35、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
合计	48,755,716.01

主要是收供应商保证金及代场内租赁联营商收取的商品销售款。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
付现费用	353,101,359.12
其他	166,146,617.26
合计	519,247,976.38

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1606385.51	77.16	80319.28	5	4075373.45	87.22	203768.67	5
一至二年	459275.65	22.06	45927.57	10	577832.53	12.37	57783.25	10
二至三年	16177.90	0.78	2426.69	15	19649.65	0.42	2947.45	15
三年以上	0.00	0.00	0.00	20	0.00	0.00	0.00	20
合计	2081839.06	100	128673.54		4672855.63	100	264499.37	

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	

应收帐款坏帐准备	264,499.37		135,825.83		128,673.54
----------	------------	--	------------	--	------------

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	19,050,248.91	54.73	952,512.45	5	12,503,848.86	40.27	625,192.44	5
一至二年	14,544,308.46	41.78	1,454,430.85	10	17,252,158.97	55.56	1,725,215.90	10
二至三年	1,099,235.00	3.16	164,885.25	15	1,179,260.00	3.80	176,889.00	15
三年以上	115,373.62	0.33	23,074.72	20	115,373.62	0.37	23,074.72	20
合计	34,809,165.99	100.00	2,594,903.27		31,050,641.45	100.00	2,550,372.06	

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,550,372.06	44,531.21				2,594,903.27

(3) 其他应收款主要单位

截至 2005 年 6 月 30 日,不存在持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

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

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	363,896,455.89	21,457,786.19	0.00	385,354,242.08
股权投资差额	3,166,910.23	0.00	269,501.52	2,897,408.71
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	367,063,366.12	/	/	388,251,650.79

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得现金红利	期末余额	核算方法
兰州华联综合超市有限公司	对子公司投资	90	55,169,585.86	66,074,902.77	822,336.96		66,897,239.73	权益法
南京大厂华联综合超市有限公司	对子公司投资	90	28,358,458.06	35,223,665.88	823,502.42		36,047,168.30	权益法
北京华联(大连)综合超	对子公	90	56,109,251.10	67,978,865.33	2,712,567.12		70,691,432.45	权益法

市有限公司	司投资							
广西华联综合超市有限公司	对子公司投资	90	53,122,247.52	59,214,417.97	2,987,902.58		62,202,320.55	权益法
青海华联综合超市有限公司	对子公司投资	88	47,530,493.96	60,394,898.57	4,565,374.54		64,960,273.11	权益法
北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	对子公司投资	83.13	70,960,000.00	75,009,705.37	3,171,979.07		78,181,684.44	权益法
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	对子公司投资	60	6,000,000.00		6,374,123.50		6,374,123.50	权益法

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
兰州华联综合超市有限公司	1,724,564.99	3,183,812.67			159,190.68	1,565,374.31	溢价购买	120 月
南京大厂华联综合超市有限公司	139,597.22	201,827.47			10,091.40	129,505.82	溢价购买	120 月
北京华联(大连)综合超市有限公司	231,858.46	372,493.97			22,805.76	209,052.70	溢价购买	98 月
广西华联综合超市有限公司	1,070,889.56	1,548,273.96			77,413.68	993,475.88	溢价购买	120 月
青海华联综合超市有限公司	0.00	-811,350.16			0.00	0.00	折价购买	28 月
合计	3,166,910.23	4,495,057.91			269,501.52	2,897,408.71	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货	325,882,891.13	279,853,290.59	275,622,156.98	228,387,505.33
超市	1,910,606,317.84	1,725,791,183.66	1,637,651,755.30	1,469,826,447.53
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	2,236,489,208.97	2,005,644,474.25	1,913,273,912.28	1,698,213,952.86

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京市	545,052,418.38	481,746,400.05	548,510,813.36	482,173,009.62
河北省	37,865,874.36	34,904,617.74	30,133,247.55	27,596,581.60
甘肃省	73,605,291.84	65,993,739.70	60,396,005.02	54,079,686.00
宁夏自治区	62,945,116.51	54,868,981.34	58,803,981.48	52,088,542.87
吉林省	79,134,617.74	70,764,218.22	78,553,885.15	70,615,089.12
辽宁省	149,443,508.37	133,368,007.84	127,861,025.26	114,181,592.02
内蒙古自治区	124,938,385.70	114,706,667.79	103,781,120.96	94,991,221.51
广西自治区	178,232,612.96	160,307,518.73	143,576,185.94	126,863,840.61
江苏省	245,640,611.39	222,264,292.16	187,442,140.60	169,545,709.05
浙江省	53,969,664.50	48,539,908.45	47,871,586.01	40,865,255.47
湖北省	112,535,354.20	102,337,146.85	112,338,433.27	103,367,176.65
安徽省	208,073,093.65	186,792,296.73	176,685,679.47	153,752,610.68
江西省	40,934,630.69	37,664,590.75	42,046,882.11	36,960,448.46
贵州省	106,671,819.12	95,691,953.25	69,630,833.00	62,462,204.59
四川省	133,903,614.63	120,958,743.77	87,131,357.15	78,700,643.52
山西省	42,795,082.74	38,342,636.73	41,159,837.79	36,104,696.25

河南省	40,804,172.04	36,449,414.00	34,909,484.67	31,424,231.35
地区间抵销	-56,659.85	-56,659.85	-37,558,586.51	-37,558,586.51
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	2,236,489,208.97	2,005,644,474.25	1,913,273,912.28	1,698,213,952.86

5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	15,457,786.19	10,284,147.36
其中：按权益法确认收益	15,457,786.19	10,284,147.36
长期股权投资差额摊销	269,501.52	182,571.13
合计	15,188,284.67	10,101,576.23

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
海南民族科技投资有限公司	海口市	高新技术产品投资开发	其他关联关系	民营企业	吉小安
兰州华联综合超市有限公司	南京市	零售	控股子公司	民营企业	彭小海
南京大厂华联综合超市有限公司	南京市	零售	控股子公司	民营企业	彭小海
北京华联(大连)综合超市有限公司	南昌市	零售	控股子公司	民营企业	彭小海
广西华联综合超市有限公司	太原市	零售	控股子公司	民营企业	彭小海
青海华联综合超市有限公司	武汉市	零售	控股子公司	民营企业	彭小海
北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	北京市	零售	控股子公司	民营企业	赵国清
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	合肥市	零售	控股子公司	民营企业	彭小海
北京华联集团投资控股有限公司	北京市	投资控股	控股股东	民营企业	吉小安

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
海南民族科技投资有限公司	30,000		30,000
兰州华联综合超市有限公司	6,000		6,000
南京大厂华联综合超市有限公司	3,000		3,000
北京华联(大连)综合超市有限公司	6,000		6,000
广西华联综合超市有限公司	6,000		6,000
青海华联综合超市有限公司	5,000		5,000
北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司	8,536		8,536
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	1,000		1,000
北京华联集团投资控股有限公司	20,000		20,000

3、关联交易情况

(1) 关联托管情况

1)、委托方北京华联(江西)综合超市有限公司将其拥有的超市委托本公司管理,托管的期限为2000年7月10日起,托管费的确定依据是按照托管超市销售收入的1%收取,该项收入对公司整体经营影响较小。

2)、委托方山西华联综合超市有限公司将其拥有的超市委托本公司管理,托管的期限为2000年7月10日起,托管费的确定依据是按照托管超市销售收入的1%收取,该项收入对公司整体经营影响较小。

3)、委托方武汉华联综合超市有限公司将其拥有的超市委托本公司管理,托管的期限为 2000 年 7 月 10 日起,托管费的确定依据是按照托管超市销售收入的 1%收取,该项收入对公司整体经营影响较小。

报告期内,本公司受托经营管理华联商贸、武汉华联综合超市有限公司等所属 3 家超市店,收取托管收入 96.08 万元。

(2) 关联租赁情况

1)、出租方北京华联商业贸易发展有限公司将其拥有的综合超市房产租赁给本公司,租赁的期限为 2005 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日,租金为 720 万元人民币,租金的确定依据是参考周边商业物业租金水平,该笔租金对公司整体经营较小。

2)、出租方南京紫金华联综合超市有限公司将其拥有的综合超市房产租赁给本公司,租赁的期限为 2002 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日,租金为 103 万元人民币,租金的确定依据是参考周边商业物业租金水平,该笔租金对公司整体经营较小。

3)、北京华联集团投资控股有限公司将出租方拥有的四川大厦办公场所租赁给本公司,租赁的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日,租金的确定依据是参考周边物业租金水平,该笔租金对公司整体经营较小。

(3) 关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	是否履行完毕
北京华联集团投资控股有限公司	本公司	10,000	否
北京华联集团投资控股有限公司	本公司	14,000	否
北京华联集团投资控股有限公司	本公司	933.66	否
北京华联商业贸易发展有限公司	本公司	14,000	否
中纺机集团财务有限责任公司	本公司	8,900	否

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应付款	海南民族科技投资有限公司	529,638.94	529,638.94
其他应付款	海南亿雄商业投资管理有限公司	471,355.39	471,355.39
其他应付款	江苏华联综合超市有限公司	196,518.42	196,518.42
其他应付款	江苏紫金华联综合超市有限公司	84,222.18	84,222.18
其他应付款	北京华联商业贸易发展有限公司	2,466,288.82	1,984,947.48
其他应付款	安徽华联综合超市有限公司	6,057,100.00	6,057,100.00

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

1、场地租赁

截至 2005 年 06 月 30 日,本公司部分门店经营场地采用租赁方式取得。租赁合同约定的租期一般为 10-30 年,但经协商一致或法定事由,可以变更或解除;租赁期满不再续租或合同解除后,本公司负有在规定期限内将拥有所有权的资产和商品撤出的权利和义务。在现有合同条件下,2005 至 2007 年度每年将支付的租赁付款额分别为 18,623 万元、19,700 万元和 20,179 万元。

2、购买房产

本公司拟购买合肥、西安和哈尔滨三家筹建超市店经营用房产,房屋购销意向书约定的房屋总价款为 19,683.45 万元。截至 2005 年 6 月 30 日,本公司已支付定金 8,100 万元。

(十一) 资产负债表日后事项
无

(十二) 其他重要事项

本公司委托北京广合置业有限公司(“广合置业”)组织、管理广安门分公司、石景山分公司、成都分公司、安徽第一分公司、呼市第二分公司、南宁第二分及其他新设超市店的改扩建工程和设备购置。

根据管理合同,受托范围内超市店的工程款、设备款等由广合置业向施工方、供货商支付。本公司累计支付广合置业工程设备款 8,825 万元。截至 2005 年 06 月 30 日,已结转 12,253 万元,分别计入存货 119 万元、固定资产-设备 6,452 万元、固定资产-租入固定资产改良 5,682 万元、在建工程 541 万元;欠付款项 4,019 万元计入其他应付款。

本公司根据上述超市店的工程建设支出和设备购置支出预估结转相关资产成本,待相关决算、结算完成后按实际支出进行调整。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长:陈耀东
北京华联综合超市股份有限公司
2005 年 8 月 22 日