



北京华联综合超市股份有限公司

600361

2007 年年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、主要财务数据和指标:	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告.....	13
九、监事会报告.....	22
十、重要事项.....	22
十一、备查文件目录.....	26
十二、审计报告、财务报表及附注.....	26

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、北京京都会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人畅丁杰，主管会计工作负责人尹永庆及会计机构负责人（会计主管人员）黄岳应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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
公司英文名称：Beijing Hualian Hyermarket Co., Ltd
- 2、公司法定代表人：畅丁杰
- 3、公司董事会秘书：牛晓华
电话：010-88363718
传真：010-88363718
E-mail：hlzqb@sina.com
联系地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼
公司证券事务代表：周剑军
电话：010-88363718
传真：010-88363718
E-mail：hlzqb@sina.com
联系地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼
- 4、公司注册地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川经贸大厦负二层三号
公司办公地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼
邮政编码：100037
公司国际互联网网址：www.beijing-hualian.com
公司电子信箱：hlzqb@sina.com
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.beijing-hualian.com、www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、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
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1996 年 6 月 7 日
公司首次注册登记地点：北京
公司变更注册登记日期：2007 年 2 月 9 日
公司变更注册登记地点：北京
公司法人营业执照注册号：110000005074869
公司税务登记号码：110102101185737
公司组织结构代码：10118573-7
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京京都会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京建外大街 22 号赛特广场 5 层

三、主要财务数据和指标:**(一)本报告期主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	287,911,696.20
利润总额	286,209,274.69
归属于上市公司股东的净利润	202,083,310.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	200,246,102.58
经营活动产生的现金流量净额	538,103,988.55

(二)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
非流动资产处置损益	-6,868,811.70
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	815,649.82
除上述各项之外的其他营业外收支净额	4,350,740.37
福利费转回	4,444,523.01
所得税影响	-904,893.50
合计	1,837,208.01

(三)报告期末公司前三年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	2007 年	2006 年	本年比上年 增减(%)	2005 年
营业收入	7,401,948,058.62	6,470,145,042.18	14.40	5,300,832,779.17
利润总额	286,209,274.69	231,005,689.28	23.90	198,997,912.09
归属于上市公司股东的净利润	202,083,310.58	165,952,341.35	21.77	129,962,709.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	200,246,102.58	162,320,192.17	23.36	124,909,820.46
基本每股收益	0.54	0.47	15.14	0.52
稀释每股收益	0.54	0.47	15.14	0.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.54	0.44	23.32	0.50
全面摊薄净资产收益率(%)	12.27	10.92	增加 1.35 个百分点	16.67
加权平均净资产收益率(%)	12.72	13.88	减少 1.16 个百分点	18.04
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产 收益率(%)	12.16	10.68	增加 1.48 个百分点	16.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	12.60	13.58	减少 0.98 个百分点	17.34
经营活动产生的现金流量净额	538,103,988.55	604,017,746.85	-10.91	364,948,429.16
每股经营活动产生的现金流量净额	1.44	1.62	-10.91	1.45
	2007 年末	2006 年末	本年末比上 年末增减(%)	2005 年末
总资产	3,832,738,047.38	3,310,981,776.70	15.76	2,436,869,580.93
所有者权益(或股东权益)	1,646,870,373.00	1,519,364,796.02	8.39	779,478,080.25
归属于上市公司股东的每股净资产	4.42	4.07	8.39	3.09

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
易方达基金管理有限公司	13,003,096	13,003,096	0	0	非公开发行	2007-5-17
嘉实基金管理有限公司	7,801,858	7,801,858	0	0	非公开发行	2007-5-17
广发基金管理有限公司	6,501,548	6,501,548	0	0	非公开发行	2007-5-17
国泰基金管理有限公司	4,829,720	4,829,720	0	0	非公开发行	2007-5-17
交银施罗德基金管理有限公司	3,900,929	3,900,929	0	0	非公开发行	2007-5-17
泰达荷银基金管理有限公司	3,900,929	3,900,929	0	0	非公开发行	2007-5-17
泰康人寿保险股份有限公司	3,900,929	3,900,929	0	0	非公开发行	2007-5-17
诺安基金管理有限公司	2,600,619	2,600,619	0	0	非公开发行	2007-5-17
北京华联集团投资控股有限公司	84,960,665	9,794,686	0	75,165,979	股权分置改革	2007-08-30/ 2007-11-30
北京华联商厦股份有限公司	49,976,862	9,794,686	0	40,182,176	股权分置改革	2007-08-30/ 2007-11-30
海口金绥实业有限公司	18,324,850	9,794,686	0	8,530,164	股权分置改革	2007-08-30/ 2007-11-30
海南亿雄商业投资管理有限公司	13,327,163	9,794,686	0	3,532,477	股权分置改革	2007-08-30/ 2007-11-30
合计	213,029,168	85,618,372	0	127,410,796	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
非公开发行	2006年5月18日	12.92	46,439,628	2006年5月18日		

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二)股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							7,717
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	

北京华联集团投资控股有限公司	其他	22.78	84,960,665	0	75,165,979	
北京华联商厦股份有限公司	其他	13.40	49,976,862	0	40,182,176	
海口金绥实业有限公司	其他	4.14	15,453,153	-2,871,697	8,530,164	
海南亿雄商业投资管理有限公司	其他	2.58	9,627,477	-3,699,686	3,532,477	
中国工商银行-博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	1.88	7,007,663	7,007,663	0	
博时价值增长证券投资基金	其他	1.82	6,775,821	6,775,821	0	
中国光大银行股份有限公司-泰信先行策略开放式证券投资基金	其他	1.72	6,400,134	6,400,134	0	
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	1.69	6,305,721	6,305,721	0	
金鑫证券投资基金	其他	1.67	6,211,850	6,211,850	0	
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	1.65	6,150,057	6,150,057	0	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
北京华联集团投资控股有限公司		9,794,686		人民币普通股		
北京华联商厦股份有限公司		9,794,686		人民币普通股		
中国工商银行-博时第三产业成长股票证券投资基金		7,007,663		人民币普通股		
海口金绥实业有限公司		6,922,989		人民币普通股		
博时价值增长证券投资基金		6,775,821		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司-泰信先行策略开放式证券投资基金		6,400,134		人民币普通股		
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金		6,305,721		人民币普通股		
金鑫证券投资基金		6,211,850		人民币普通股		
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金		6,150,057		人民币普通股		
海南亿雄商业投资管理有限公司		6,095,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		<p>(1)北京华联集团与北京华联商厦分别为公司的第一大股东和第二大股东。北京华联集团同时是北京华联商厦第三大股东；</p> <p>(2)海口金绥和海南亿雄的法定代表人均为刘羽杰；</p> <p>(3)博时第三产业成长股票证券投资基金和博时价值增长证券投资基金均为博时基金管理有限公司管理的基金品种。</p>				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京华联集团投资控股有限公司	75,165,979	2008年2月29日	4,897,343	(1)自公司股权分置改革方案实施后的第一个交易日起二十四个月内,不通过上海证券交易所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份。 (2)在上述(1)项所述的二十四个月锁定期之后的二十四个月之内,通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量,每季度不超过公司总股本的1.5%,总计不超过公司总股本的10%。 (3)在上述(2)界定的二十四个月内,通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的价格不低于10.00元/股。
			2008年5月30日	4,897,343	
			2008年8月29日	4,897,343	
			2008年11月28日	4,897,343	
			2009年2月27日	3,264,895	
			2009年8月31日	52,311,711	
2	北京华联商厦股份有限公司	40,182,176	2008年2月29日	4,897,343	
			2008年5月30日	4,897,343	
			2008年8月29日	4,897,343	
			2008年11月28日	4,897,343	
			2009年2月27日	3,264,895	
			2009年8月31日	17,327,908	
3	海口金绥实业有限公司	8,530,164	2008年2月29日	4,897,343	
			2008年5月29日	3,632,821	
4	海南亿雄商业投资管理有限公司	3,532,477	2008年2月29日	3,532,477	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：北京华联集团投资控股有限公司

法人代表：吉小安

注册资本：80,000 万元

成立日期：1993 年 12 月 28 日

主要经营业务或管理活动：投资、控股等

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中商企业集团公司

法人代表：范文明

注册资本：76,012 万元

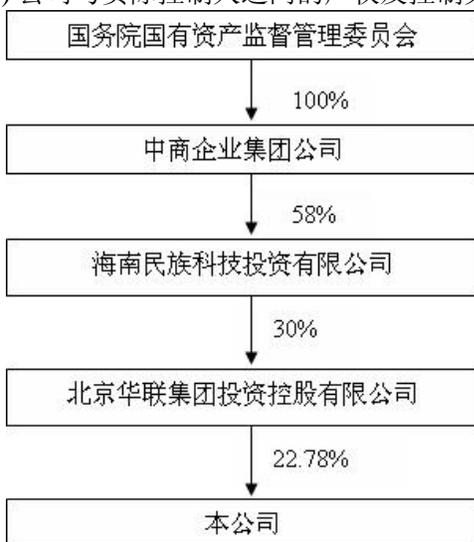
成立日期：1994 年 3 月 31 日

主要经营业务或管理活动：批发、零售等

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
北京华联商厦股份有限公司	赵国清	24,920	1998 年 5 月 29 日	商业地产

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
畅丁杰	董事长	男	40	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		0					是
吉小安	董事	男	50	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		0					是
刘羽杰	董事	男	49	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		0					是
彭小海	董事/总经理	男	49	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		24					否
牛晓华	董事/董事会秘书	男	36	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		22					否
施祥新	独立董事	男	73	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		5					否
陈永宏	独立董事	男	45	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		5					否
邹建会	独立董事	男	62	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		5					否
张力争	监事会主席	男	47	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		0					是
郭丽荣	监事	女	38	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		0					是
周剑军	监事	男	35	2006年8月4日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		0					否
尹永庆	财务总监/副总经理	男	46	2006年3月14日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		22					否
罗俊	副总经理	男	46	2006年3月14日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		22					否
黄权藩	副总经理	男	47	2006年3月14日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		18					否
曹学峰	副总经理	男	45	2006年3月14日	2009年8月3日	0	0	0	0	0		23					否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	0	0	/	146			/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(1)畅丁杰,担任本公司董事、北京华联商厦股份有限公司董事、海南民族科技投资有限公司董事等职务,2007年2月担任本公司董事长。

(2)吉小安,担任本公司董事、海南民族科技投资有限公司董事长、北京华联集团投资控股有限公司董事长、北京华联商厦股份有限公司董事等职务。

(3)刘羽杰,担任本公司董事,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董事长职务。

(4)彭小海,曾任本公司华东区总经理职务,现任本公司董事、总经理职务。

(5)牛晓华,担任本公司董事、董事会秘书。

(6)施祥新,曾任长城会计师事务所有限责任公司董事长、总经理、主任会计师职务,现任本公司独立董事。

(7)陈永宏,担任天职国际会计师事务所董事长、公司独立董事。

(8)邹建会,曾任国有资产管理局地方司巡视员,现任中商资产评估公司副总经理,公司独立董事。

(9)张力争,担任本公司监事会主席、北京华联商业贸易发展有限公司董事长、北京华联集团投资控股有限公司总裁办主任职务。

(10)郭丽荣,担任北京华联集团投资控股有限公司财务总监、本公司监事等职务。

(11)周剑军,担任本公司监事、证券事务代表职务。

(12)尹永庆,担任本公司副总经理、财务总监职务。

(13)罗俊,曾任家乐福店长、市场总监、北方区区长等职,现任本公司副总经理。

(14)黄权藩,曾任本公司华南区总经理职务,现任本公司副总经理。

(15)曹学峰,曾任本公司西北区总经理,现任本公司副总经理。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吉小安	北京华联集团投资控股有限公司	董事长	2002年6月11日		是
畅丁杰	北京华联集团投资控股有限公司	董事/总裁	2002年6月11日		是
刘羽杰	海南亿雄商业投资管理有限公司	董事长	2001年5月25日		是
	海口金绥实业有限公司	董事长	1997年9月18日		是
张力争	北京华联集团投资控股有限公司	总裁办主任	2002年6月11日		是
郭丽荣	北京华联集团投资控股有限公司	财务总监	2002年6月11日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈永宏	天职国际会计师事务所	董事长	2001年5月1日		是
邹建会	中商资产评估公司	副总经理	2003年1月10日		是
吉小安	海南民族科技投资有限公司	董事长	1997年9月29日		否
	北京华联商厦股份有限公司	董事	2007年5月22日	2010年5月21日	否
	华联新光百货(北京)有限公司	董事长	2006年5月1日		否
	北京中商华联商业服务有限公司	董事	2000年8月17日		否
	武汉华联综合超市有限公司	董事	1998年1月15日		否
	山西华联综合超市有限公司	董事			否
	北京华联广安门综合超市有限公司	董事			否
	安徽华联综合超市有限公司	董事			否
	江苏紫金华联综合超市有限公司	董事	1999年2月13日		否
	北京华联(河南)综合超市有限公司	董事			否
	苏州华联综合超市有限公司	董事			否
	北京华联青塔综合超市有限公司	董事长	2000年2月21日		否
	北京华联(江西)综合超市有限公司	董事	1999年8月31日		否
	北京华联(长春)综合超市有限公司	董事			否
	北京华联(成都)综合超市有限公司	董事			否
	北京华联(梧州)综合超市有限公司	董事	2001年6月11日		否
	北京安贞华联商业有限公司	董事长			否
畅丁杰	北京华联商厦股份有限公司	董事	2007年5月22日	2010年5月21日	否
	海南民族科技投资有限公司	董事	1997年9月29日		否
	华联新光百货(北京)有限公司	董事	2006年5月1日		否
	北京中商华联商业服务有限公司	董事	2000年8月17日		否
	华联财务有限责任公司	董事	2002年12月20日		否
	武汉华联综合超市有限公司	董事	1998年1月15日		否
	广西华联综合超市有限公司	董事			否
	山西华联综合超市有限公司	董事			否
	北京华联广安门综合超市有限公司	董事			否
	安徽华联综合超市有限公司	董事			否
	北京华联(河南)综合超市有限公司	董事			否
	苏州华联综合超市有限公司	董事			否
	北京华联青塔综合超市有限公司	董事	2000年2月21日		否
	广西华联民族宫综合超市有限公司	董事			否
	镇江华联综合超市有限公司	董事			否
	北京华联(江西)综合超市有限公司	董事	1999年8月31日		否
	北京华联(长春)综合超市有限公司	董事			否
	北京华联(成都)综合超市有限公司	董事			否
	北京华联(梧州)综合超市有限公司	董事	2001年6月11日		否
	北京安贞华联商业有限公司	董事			否

	北京华联馥颂商业有限公司	董事长	2007年1月20日		否
刘羽杰	北京市石景山华联商厦有限公司	监事	1997年9月29日		否
	海南民族科技投资有限公司	董事	1997年9月29日		否
张力争	北京华联商业贸易发展有限公司	董事长	2003年8月14日		否
	江苏华联综合超市有限公司	董事	2000年6月19日		否
	北京石景山华联商厦有限公司	董事	2000年6月19日		否
	镇江华联综合超市有限公司	董事长			否
	北京华联(江西)综合超市有限公司	董事长			否
	北京华联(长春)综合超市有限公司	董事长			否
	北京华联(成都)综合超市有限公司	董事长			否
	北京华联(梧州)综合超市有限公司	董事长			否
尹永庆	北京华联日日鲜连锁超市有限公司	董事长			否
	华联财务有限责任公司	董事			否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:公司董事、监事、高级管理人员的报酬由董事会拟订,报股东大会批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:参考北京市商业企业管理人员平均工资以及年度工作计划完成情况确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
畅丁杰	是
吉小安	是
刘羽杰	是
张力争	是
郭丽荣	是

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 14,323 人,需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
销售人员	10,876
技术人员	810
财务人员	738
管理人员	1,899

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学本科及以上	920

大专以上	3,922
高中及中专	6,853
初中以上	2,628

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》文件精神，在北京证监局指导部署下，公司董事会认真学习了相关文件和《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、行政法规以及《公司章程》、各项内控制度，并对自身治理结构和规范运作中存在的问题开展了严格、广泛的自查，结合投资者、社会公众评议以及证监局的现场检查，对公司治理的不足之处进行了认真整改。报告期内，公司董事会组建了审计委员会和薪酬与考核委员会，并制定了《审计委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《信息披露事务管理制度》、《董事、监事、高级管理人员持有本公司股份管理规定》等制度。同时，公司还修订了《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《重大信息内部报告制度》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》等制度。

报告期内，公司根据中国证监会《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）的要求，公司成立了以董事长为组长，全体董事、部分监事为组员的领导小组，同时下设办公室具体组织实施，对公司规范运作情况进行了认真全面的自查，具体落实此项工作。2007年6月8日公司第三届董事会第九次会议通过了《北京华联综合超市股份有限公司公司治理自查报告和整改计划》并在《中国证券报》、《上海证券》、《报证券时报》以及上海证券交易所网站进行了公告，开始接受社会公众的评议。与此同时，公司将自查报告报送北京证监局。北京市证监局于2007年7月3日至4日，对我公司的公司治理情况进行了现场检查。期间，北京市证监局与公司的总经理、独立董事、董事会秘书、监事会主席和部分高级管理人员进行了交流，了解各自工作的开展情况；随后，北京市证监局还对公司的“三会”文件、规范运作文件进行了检查，并对公司董事会的运作情况和相关部门的业务开展情况进行了沟通，深入了解了公司工程部门、预算部门、审计部门等核心部门的资金使用规范情况。检查结束后，北京市证监局下发了“关于对北京华联综合超市股份有限公司下发‘监管意见书’的通知”（京证公司发[2007]63号），就检查中发现的问题督促公司尽快进行整改。根据北京证监局意见，公司对公司治理中存在的不足进行了进一步整改，对对外投资、信息披露、独立董事工作开展以及审计制度进行了进一步完善。2007年12月6日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《公司治理专项活动整改报告》并上报了北京市证监局，圆满完成了上市公司治理专项活动工作。

总体上看，公司目前已经建立了较为完备、有效的内控制度，董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，公司主营业务和盈利能力稳步增长。公司将致力于进一步完善各项内控管理制度，健全公司治理结构，并逐步尝试管理创新，采用富有成效的管理制度完善公司治理，提高员工的凝聚力，促进公司健康发展。另外，公司董事会将严格执行中国证监会、上海证券交易所、北京证监局等管理机关相关的管理要求，严格遵守各项制度，加强董事、监事和高级管理人员的学习与培训，接受管理机关监管，积极完善公司内控制度和规范运作状况。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
施祥新	9	9	0	0	
陈永宏	9	9	0	0	
邹建会	9	9	0	0	

报告期内，公司独立董事亲自出席了所有董事会会议，对所有董事会议案进行了认真审核，并对关联交易、关联方资金往来以及对外担保等事项发表了独立意见。

报告期内，公司独立董事还对公司规范运作状况和财务运行状况进行了检查，并提出了宝贵的意见与建议。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司业务结构完整，经营完全自主，独立于控股股东。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬、担任职务。

3、资产方面：公司拥有独立的经营系统和配套设施。

4、机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

1、公司 2002 年年度股东大会审议通过《关于确定公司董事、监事及高级管理人员报酬的议案》，确定了公司董事、监事及高级管理人员的报酬。

2、公司高级管理人员直接向董事会负责，接受董事会直接考核、奖惩。公司高级管理人员承担董事会下达的经营指标和工作任务。

3、公司拟在法律法规及公司章程许可条件下，在条件成熟时，通过法定的程序，推行包括股权、期权等一系列报酬激励制度。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

公司按照中国证监会、北京证监局及上交所的相关规定，建立了一系列较为完整、合理及有效的内部控制制度。同时，公司根据的实际运作情况，对内控制度不断进行细化和完善，在公司内部建立了完整、有效的内部控制制度体系，提高了企业的经营效率，保障了公司资金、财产的安全、完整。

1、经营管理方面：

公司在经营管理上一直致力于推广规范化操作，制定并不断完善了《营运手册》、《采购手册》、《生鲜手册》、《企划管理手册》等等经营管理方面的规范运作制度，努力提高统一采购比例，规范营运各岗位流程，对促销、库存管理加强监督，不断提高规范化运行质量。

2、投资管理方面：

为了增强公司投资项目决策的科学性，提高投资项目的经济效益和社会效益，防范投资风险，公司制定并不断完善各项投资管理流程，包括《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《投资开发管理手册》及其他一系列操作流程，公司投资部门在项目初选、商圈测算、投资估算、合同谈判等方面的流程和审批权限有着严格而详细的规定。

3、财务管理方面：

为了实现公司的经营战略与财务战略目标，建立科学、规范、高效的财务运营体系，保证财务数据及时、完整、准确的收集，真实反映公司的资产质量和财务状况，确保资产的安全完整，防范企业经营风险，公司在财务管理方面制定了一系列制度，包括《财务管理制度》、《收银手册》、《公开募集资金使用管理制度》等。公司财务部门实行预算管理，严格审核各项资金，不断加强对各门店的控制，保障了公司资金使用的安全与效率。

4、公司治理结构方面：

为了规范公司的组织和行为，保证股东依法行使职权，规范本公司董事会的议事方式和决策程序；促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平，及规范本公司监事会的议事方式和表决程序，促使监事和监事会有效地履行监督职责，完善公司法人治理结构。公司制定了《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》、《独立董事工作制度》、《股东大会议事规则》、《董

事会议事规则》《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《审计委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《信息披露事务管理制度》、《董事、监事、高级管理人员持有本公司股份管理规定》、《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《重大信息内部报告制度》等等制度。

5、内部审计监督方面：

为了规范公司的经营行为，维护公司股东和债权人的合法权益，对公司及下属控股子公司和分公司的经济活动和内控管理进行内部审计监督，公司制定了《内部审计制度》。

6、人力资源方面：

为了规范各公司人事管理制度，使公司的人事管理更加科学、有效，通过科学的管理，充分调动公司人员的工作积极性，公司制定了《人力资源管理手册》等制度，对员工的绩效考评、薪酬管理等方面进行了有效控制。

7、信息披露方面：

为了对信息披露工作实行有效管理，接受股东和社会监督，维护股东的合法权益，建立能够涵盖公司重大事项的信息传递、信息沟通和信息反馈系统，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》等。

总体上看，公司目前已经形成较为完善法人治理结构，公司机构独立、业务独立，监督机构与经理层之间权责分明、各司其职，公司财务制度健全，财务运行质量良好。公司全体董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，能依法行使职权，不断致力于提高公司管理水平和经营业绩。公司将不断修改和完善相关制度，加强内部控制，保证公司的生产经营正常、规范运行。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 17 日召开 2006 年度年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 3 月 2 日召开 2007 年第一次年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 3 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 6 月 28 日召开 2007 年第二次年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 12 月 28 日召开 2007 年第三次年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 12 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 公司报告期内总体经营情况

报告期内，公司规模进一步扩大，公司的运营效率和竞争力也得以进一步提高。

	2007 年	2006 年	增幅(%)
营业收入	7,401,948,058.62	6,470,145,042.18	14.40

利润总额	286,209,274.69	231,005,689.28	23.90
净利润	202,083,310.58	166,008,393.42	21.73

注：①公司收入和利润取得较快的增长，主要是因为新开门店和老门店盈利能力提升所致。

②报告期内，公司的利润构成或利润来源未发生重大变动。

作为成功实现跨区域发展的零售商，公司已在全国 19 个省、市、自治区开设了 57 家门店，并已取得较好的规模效益和持续的盈利能力，管理能力也得到进一步提升。随着中国经济的持续增长以及加入 WTO 后国内零售市场全面开放，国内外大型零售企业集团均看好中国零售市场，纷纷加快扩张速度，竞争日趋激烈。公司计划以现有的店面网络为基础，努力开拓市场，保持自身领先的行业地位。目前公司面临的主要困难是快速扩张所伴随着的资金和人力资源短缺的压力，公司将不断提高盈利水平和资金使用效率，采取多渠道筹措资金，同时努力加强人力资源的引进与培训。

(2) 公司主营业务及其经营状况

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，公司继续强化门店基础管理工作，提升门店的核心竞争力。坚持以销售为中心，以创造顾客价值为导向，围绕“商品、形象和发展”为工作重心，从抓生鲜、食品、非食品入手，深化品类管理，提升品类竞争力。采购方面，公司进一步加大统采力度，不断加强商品管理、合同管理、商品开发及深化采购管理。

主营业务分行业情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
百货	990,965,652.34	806,176,814.53	18.65	40.65	41.89	-0.71
超市	5,696,769,677.99	5,074,851,857.23	10.92	9.40	8.42	0.80
合计	6,687,735,330.33	5,881,028,671.76	12.06			

主营业务分地区情况

地区	收入	增幅 (%)
北京市	1,707,032,477.82	30.87
河北省	71,174,095.76	6.83
山东省	777,678.08	-88.49
甘肃省	355,775,797.86	0.43
青海省	243,977,558.40	9.56
宁夏	131,639,308.12	6.51
吉林省	214,086,877.70	24.55
辽宁省	675,539,392.06	19.14
内蒙	515,937,125.36	29.03
广西	670,032,367.49	6.63
江苏省	683,619,201.36	5.85
浙江省	108,824,320.05	-2.35
湖北省	145,430,892.40	-27.20
安徽省	433,641,348.25	-16.51
江西省	54,297,943.00	6.05
贵州省	492,813,954.81	39.22
广东省	501,090.10	-76.62
四川省	436,090,495.46	35.50

山西省	299,317,020.75	17.35
河南省	82,545,654.82	-7.72
黑龙江省	121,575,009.73	38.22
地区间抵销	-42,681,550.76	—
	7,401,948,058.62	

(3) 主要供应商、客户情况

公司前五名供应商采购金额合计为 5.26 亿元，占采购总额的 6.98%。

公司销售对象为广大的食品、日用百货品的消费者，客户单笔消费额占公司主营业务收入的比重极低，故无法统计前五名客户。

(4) 报告期公司主要财务指标变动情况

主要财务指标	2007 年	2006 年	增幅 (%)
货币资金	1,270,063,885.22	1,071,926,801.96	18.48
应收账款	8,449,989.72	2,196,677.68	284.67
其他应收款	130,602,030.93	37,768,304.85	245.80
在建工程	114,010,176.68	232,861,532.87	-51.04
递延所得税资产	8,199,784.38	5,992,723.73	36.83
其他非流动资产	2,972,681.30	6,026,902.90	-50.68
应付账款	1,265,950,471.47	1,029,009,458.65	23.03
预收款项	259,660,386.68	162,022,647.12	60.26
其他应付款	246,489,721.45	128,296,612.29	92.12
营业收入	7,401,948,058.62	6,470,145,042.18	14.40
销售费用	981,879,651.64	783,282,721.09	25.35
管理费用	171,369,567.18	140,393,386.70	22.06
营业外支出	7,962,392.86	951,723.23	736.63
经营活动产生的现金流量净额	538,103,988.55	604,017,746.85	-10.91
投资活动产生的现金流量净额	-222,664,331.53	-515,039,627.59	-56.77
筹资活动产生的现金流量净额	-163,408,536.00	405,430,356.08	-140.30

注释：

- ① 货币资金增加主要是由于其他货币资金增加所致；
 - ② 应收账款增加较多主要是赊销增加所致；
 - ③ 其他应收款增加较多主要是为新项目支付定金所致；
 - ④ 在建工程减少是因为工程完工后结转固定资产；
 - ⑤ 递延所得税资产增加是因为新开门店开办费摊销所致；
 - ⑥ 其他非流动资产主要是未确认融资费用增加所致；
 - ⑦ 应付账款增加是应付货款增加所致；
 - ⑧ 预收款项增加主要是预收团购款和联营商场地租金增加所致；
 - ⑨ 其他应付款增加主要是应付工程设备和房租款增加所致；
 - ⑩ 营业收入增加是因为公司新开门店及老门店销售增长所致；
- 销售费用和管理费用增加是因为随着门店增多，人力成本、水电费、企划费用和摊销等增加所致；
- 营业外支出增加主要是固定资产清理所致；
- 报告期内，公司没有金融资产和投资性房地产等资产。

(5) 现金流量的构成情况

①收到的其他与经营活动有关的现金增加主要是因为收供应商保证金及代场内租赁联营商收取的商品销售款；

②支付的其他与经营活动有关的现金增加主要是支付项目定金增加所致。

(6) 公司主要子公司经营情况

单位：万元

公司名称	注册资本	资产规模	净利润
兰州华联综合超市有限公司	6,000	12,969.80	376.39
南京大厂华联综合超市有限公司	3,000	8,587.43	510.49
广西华联综合超市有限公司	6,000	11,905.70	1,224.60
北京华联呼和浩特金字综合超市有限公司	8,536	14,623.44	500.11
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	1,000	4,557.67	566.29

2、对公司未来发展的展望

(1) 零售业具备良好的成长空间

①居民收入快速增长

近十年来，中国宏观经济保持着旺盛的发展势头，GDP 和社会消费品零售总额平均增幅分别为 9.3% 和 10.8%。而在 2006 年，中国 GDP 和社会消费品零售总额分别达到 24.66 万亿元和 8.92 万亿元。随着收入的增长，中国居民对快速消费品的消费倾向也在逐渐改变，更加关注食品健康和购物的便捷，对服务的要求也在逐步提高。

②中国城市化进程加快

2007 年末，中国城镇人口已占总人口的 44%，贡献了社会消费品零售总额的 73.2%，预计 2025 年中国城市人口将达 8.7 亿，占总人口 60%，城市人口的快速增加促进了消费能力的提升。

③中高层消费阶层崛起

近年来中国中、高收入人群收入增长率达到 12.4%，且出现收入越高增长越快的现象。随着收入的不断增高，居民提高生活的质量的要求不断提高，对时尚用品和奢侈品消费的需求越来越强烈。

(2) 零售业竞争格局

随着沃尔玛、家乐福为代表的外资零售企业进入中国市场并逐步占据主导地位，中国零售市场发生了巨大变化，占据良好商圈并具备跨区域发展能力零售商逐渐显现出竞争优势，随着本土零售企业也在不断提高自身竞争力，零售市场的竞争越来越激烈，造成整个行业的利润不断下降。在这种大环境主导下，中国零售市场面临着迅速整合的需求，行业集中度将会越来越高，整个竞争形势正在往少数几家处于强势的零售商处集中。

在目前国内的竞争趋势下，从消费心理和行为分析，由于食品和日用品消费市场份额巨大，连锁大型综合超市成为目前发展最为确定，增长最为迅速的零售子业态，而具备较强管理能力和跨区域经营能力的大型综合超市零售商必将占据零售业的主导地位。

(3) 公司 2008 年经营计划

2008 年，公司工作仍是以门店的基础管理工作为重心，以商品管理为核心，以业种（楼层、出租面积）的管理来实现商品配置的优化，并在经营上尝试差异化与创新，进而不断提高门店的竞争力和盈利能力。为此，公司近期将加强如下工作：

①门店基础管理：

继续加强畅销品管理、缺断货管理、库存管理、数据管理等基础管理工作，强化以业绩为中心的绩效考核标准，进一步完善主管责任平台。

②门店扩张：

随着新项目储备不断增加以及公司开店能力的增强，公司将逐步加快新门店建设，力争在北京等已取得竞争优势的地区继续拓展店面，提高规模化优势。

③完善公司架构：

公司将逐渐完善大区建制，推动地区性商品的区域联合采购。

④加强采购

公司继续加强商品资源的整合和商品结构的管理和大客户的管理。

⑤加强公司治理，保障资金安全

公司将进一步完善内控制度，加强风险的防范意识，保障资金使用的安全与规范。

⑥推进人才战略

公司进一步完善人才的招聘、培训工作，不断完善绩效考评和激励机制。

⑦全面推行店面形象系统（VI）的导入工作，提升店面形象。

⑧推动自有品牌和专属品牌商品的建设与开发。

公司强调解放思想，明确战略目标，坚持以经营工作为中心，强化人力资源和队伍建设，加快商品系统建设和采购体制变革，加强系统建设，提高管理效率，不断开拓市场，保持连续稳定的盈利能力。

（4）资金需求计划

公司目前处于高速发展时期，面对日益激烈的竞争，为保障公司能够持续、快速和健康发展，需要有雄厚的资金做保障，为此，公司未来将从三方面解决资金需求：

①努力提高店面盈利能力，提高资金的使用效率；

②资本市场再融资；

③采用发行短期融资券等低成本的融资方式。

（5）风险因素分析

①国内零售市场全面开放后的竞争风险

2004 年末，国内零售市场全面对外开放，大型跨国零售商业集团加速进入中国零售市场，其雄厚的资金实力、完善的国际采购、跨境销售和全球配送系统、先进的商务技术和经营管理经验，将使国内零售企业面临更为激烈的市场竞争。

公司是国内最早经营大型综合超市的零售商之一，积累了丰富的经营管理经验，公司将充分利用本土化优势以及相对领先的行业地位，把握宏观经济和居民收入快速增长、市场空间广阔的契机，积极学习国际零售巨头先进的经营管理经验，结合本公司特点开拓创新、扬长避短，有效应对中国加入 WTO 后零售行业的竞争和挑战。

②经营管理风险

A、商品结构

大型综合超市经营的商品品种多、数量大，商品品种、价格是否符合商圈内有支付能力的顾客需求，能否根据商圈内顾客需求的变化及时调整商品结构，将直接关系到公司的盈利水平及经营成败。

本公司“自营+联营+出租+品牌开发”的商业模式中，部分商品属联营和出租场地供应，这使本公司商品结构的风险在一定程度上得以释放。在自营商品方面，本公司一方面将通过自行组织的周密调查，确保商品定位准确，另一方面，采购和运营管理部门还将根据销售情况及时调整商品构成，尽力满足商圈内不断变化的顾客需求。

B、采购成本

大型连锁综合超市商品采购数量巨大，销售周转快、毛利率低，价格回旋余地很小，能否有效控制采购成本将直接影响公司的经营成本，影响公司的价格竞争力和销售收入，从而影响到公司的盈利能力。

针对采购成本的风险，本公司优选供应商，力促其提高供货水平，降低进货成本，大力推进“全国联采—地区统采—门店直采”的三级采购体系建设，尽量降低采购成本，为全面低价的销售定位创造条件。另外，本公司已经并将继续选择一些销量大的生活必需品如纸类用品、洗涤用品等直接对生产商下单，采用自有商业品牌，由生产商直供，减少中间环节，使商品成本更低。

C、运营管理水平

连锁化的大型综合超市客户差异性大、商品种类繁多，但其规模化经营却严格要求门店标准统一、管理科学、经营规范。因此，本行业存在系统化的成熟管理技术能否在连锁运营的各个环节实现标准化、流程化的风险。

针对运营管理水平风险，本公司建立了运营和管理标准，各个门店都已实行规范化操作、科学化管理。本公司制订了完善的运营管理手册，例如《店长手册》、《理货手册》、《生鲜手册》等，使各个管理层次和经营环节均有章可循，公司设在全国的所有店铺均严格按照规章制度进行规范管理和操作，既极大地提高了管理水平，又为大规模开设新店提供了成套的经营管理规范和人才储备。

D、人力资源

本公司选择的大型综合超市是国际上先进的零售业态，对经营管理和商务技术的要求高。本公司快速展店，处于规模化扩张期，如果人才的选用、培养和管理不能适应事业的拓展，将给未来的有效经营和健康发展带来隐患。

针对人力资源的风险，本公司采取了“国际化+本土化”的人才开发战略，公司将国际化的管理经验、技术与本土化的人才培训结合起来。本公司用人体制上的公开、公平，竞争选人机制，使企业产生了强大的凝聚力，公司经营管理队伍的人员素质不断提高。

E、门店控制

公司开业门店分布在中国 19 个省市、自治区，若不能对分散的门店进行有力的控制将给公司的经营管理带来风险。

公司对下属子公司及分公司的门店采用以下措施，以降低公司快速扩张、经营地点分散的管理风险：

a、法人治理结构：公司建立健全了完善的法人治理结构，以资本为纽带实施对下属子公司门店的监管与控制，通过董事会、股东会行使对子公司的决策和控制权。

b、管理制度建设：公司依法建立了健全的财务管理体系和制度，制订了包括人事、财务、内部审计等多项内部约束制度，形成了完整有效的管理体系，建立了运营管理标准，实行规范化操作、科学化管理。使各个管理层次和经营环节均有章可循，公司所有门店均按制度规范进行管理和操作。

c、人事控制：公司总部对所有分公司门店部门经理以上职位统一考核、任命并定期轮岗，同时利用培训基地对超市门店的经营、管理等人员进行统一培训，制定统一的考评、奖惩制度。

d、财务控制：各分公司门店由公司总部进行人、财、物的集中统一管理、监控。财务做到收支两条线，各地当日实现的现金收入全部汇入公司总部在当地指定的银行账户，支出由总部根据预算统一拨付，公司总部对各分公司门店的资金实时监控。

e、采购控制：公司结合自身的行业特点和零售业态的特点，利用公司全国联采的优势，对有条件的商品采购统一纳入联采范围，以降低进货成本；在供应商的选择方面，实行全部门店共同评价，独立选择，以达到进货质优价廉的目的。

f、信息管理：公司每天收集整理各店的进货、销售、财务等信息资料。公司管理信息系统可实现各控股超市门店全国范围的统一进、销、存管理，公司总部信息中心可实施监控各地区、各门店的票据、资金、数据流信息，并进行有关信息的汇总分析。

g、公司形象：公司对各门店的经营管理人员定期培训，对其店面设计、物品摆放、工作流程、员工着装统一设计，以实现华联综超的全国品牌战略。

③行业风险

A、销售方式变化

科技进步所带来的销售方式的变化（如电子商务、网络经济），必然对现有零售商业的存在方式带来一定的冲击，并造成市场格局和销售方式的变化。

由于有形商品的网上销售需要以实物配送为基础，离开物流配送，网上购物就难以实现。为此，本公司根据自身发展的情况，继续在全国部分主要城市扩张店铺网络，并以此为基础提高和完善商品配送能力，并不断提升公司的信息管理水平，为今后物流周转、实物配送等提供强大的信息支持平台。

B、新兴业态发展

商品零售业中新兴业态的出现，例如便利店、专卖店、仓储式超市、专门用品超市等，将不断打破现有零售市场的分配格局，大型综合超市客源存在分流的风险。

目前，国内零售业的增长势头良好，各种新兴业态拥有共同良好的发展空间。虽然在不同商圈的

各业态会分流客源，但在某个特定的商圈资源中，各业态更多的是优势互补而非直接竞争。本公司将继续在差异化竞争中开拓民生必需品这个最大的共同市场，加大自有品牌开发力度，通过准确的商品定位发展会员并锁定顾客群；根据成功的商业模式，吸引专卖店、精品店和娱乐、餐饮、文化消费等各类服务业种入店经营，使本公司的店铺发挥社区综合商业服务中心的功能。公司将以全面低价、货品齐全、服务优良为特色，充分发挥大型综合超市的优势，与店内联营者业态互补，同店外竞争者错位经营，可进一步提高竞争优势并实现多赢格局。

④政策风险

我国政府对零售业的现代化实行积极倡导的政策，大型综合超市已列为国家支持的标准零售业态，不存在产业发展政策上的障碍。但是，如果地方政府缺乏商业发展的总体规划，使该业态盲目发展，将会造成恶性竞争；此外，城市建设所带来的居民分布、交通路线等变迁因素，也会影响到已设店铺的商圈，进而影响本公司所属店铺的经营效益。

本公司总部将充分利用既有的品牌影响力和资源优势，加强与店铺所在城市政府的沟通协调，争取宽松的经营环境和发展政策，对可能影响店铺经营的政策性风险，进行动态跟踪分析，并及时制定相应对策，尽量避免由于政策变化所带来的经营风险。

(二)公司投资情况

报告期内公司投资额为 3.06 亿元，比上年减少 2.81 亿元，减少的比例为 48%。

被投资的公司情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
华联财务有限责任公司	金融业务	19.8	

1、募集资金使用情况

公司于 2006 年通过非公开发行募集资金 60,000 万元，已累计使用 60,191.97 万元，其中本年度已使用 15,563.46 万元，尚未使用 0 万元。

2、募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
贵阳湘雅店	1,800.00	否	1,719.87	98.64	是	是
哈尔滨六顺店	3,100.00	否	2,779.41	586.37	是	是
遵义港澳店	2,600.00	否	2,412.00	368.45	是	是
贵阳贵山店	5,200.00	否	3,528.80	331.68	是	是
南宁大学路店	1,800.00	否	1,649.55	795.55	是	是
合肥元一店	2,300.00	否	2,446.17	386.35	是	是
沈阳五洲店	7,500.00	否	6,798.02	-128.63	是	是
呼和浩特蒙苑店	3,700.00	否	3,149.36	325.89	是	是
北京望京店	6,000.00	否	5,535.13	321.39	是	是
四川乐山店	3,800.00	否	3,150.19	-58.40	是	是
北京回龙观店	7,300.00	否	6,888.10	-397.01	是	是
山西桃园店	2,500.00	是	3,490.63	-44.09	是	是
北京华贸店	3,000.00	是	3,252.25	-749.90	是	是
北京五道口店	4,000.00	是	1,363.44	0.00	是	是

沈阳昌鑫店	5,200.00	否	3,090.65	0.00	是	是
北京上地店	8,500.00	否	6,562.10	0.00	是	是
开封店	1,000.00	是	0	0.00	是	是
发行费用	2,430.00	否	2,430.00		是	是
合计	71,730.00	/	60,245.67	1836.29	/	/

由于部分项目投资额度调整，募集资金出现结余，公司将结余资金继续用于建设大型综合超市项目，其中北京 2 家、太原市 1 家、开封市 1 家。该事项已经 2007 年 2 月 5 日三届七次董事会和 2007 年 3 月 2 日第一次股东大会审议通过。

3、非募集资金项目情况

1)、华联财务有限责任公司

公司出资 10,370.51 万元投资该项目，已完成收购。

2)、包头文化路店

公司出资 1,886.86 万元投资该项目，已开业，2007 年度亏损 149.94 万元。

3)、南京女人街店

公司出资 2,723.88 万元投资该项目，已开业，2007 年度盈利 12.60 万元。

(三)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 2 月 5 日召开 3 届 6 次董事会会议

① 审议陈耀东先生辞去公司董事长职务，并选举新任董事长。

② 在山西省、河南省和北京市设立分公司。

决议公告刊登在 2007 年 2 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2) 公司于 2007 年 2 月 12 日召开 3 届 7 次董事会会议

① 审议通过增加募集资金投向项目的议案

② 审议通过了将闲置募集资金暂时用于偿还短期借款的议案

③ 审议通过收购华联财务有限责任公司股权的议案

④ 关于召开 2007 年第一次临时股东大会的议案。

决议公告刊登在 2007 年 2 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(3) 公司于 2007 年 4 月 24 日召开 3 届 8 次董事会会议

① 审议通过公司《2006 年年度报告》

② 审议通过公司《2007 年一季度报告》

③ 审议通过公司《2006 年度财务决算报告》

④ 审议通过《关于 2006 年年度利润分配的预案

⑤ 审议通过《关于 2006 年度资本公积金转增股本的预案》

⑥ 审议通过《2006 年年度总经理工作报告》

⑦ 审议通过《2006 年年度董事会工作报告》，并提请股东年会审议。

⑧ 审议通过《关于继续聘请北京京都会计师事务所有限责任公司为公司 2007 年年度审计师的议案》，提请股东年会批准并授权董事会根据审计师的具体工作量确定其报酬。

⑨ 审议通过《关于公司执行新企业会计准则后会计政策变更的议案》

⑩ 审议通过《关于与北京华联集团投资控股有限公司相互提供融资担保的议案》

审议通过《向金融机构申请拾亿元授信额度的议案》

审议通过《关于召开 2006 年年度股东大会的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(4) 公司于 2007 年 6 月 8 日召开 3 届 9 次董事会会议，

①审议通过《发行短期融资券的议案》

②审议通过《关于召开 2007 年第二次临时股东大会的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 6 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(5) 公司于 2007 年 6 月 29 日召开 3 届 10 次董事会会议

①审议通过了《董事会关于组建审计及薪酬与考核委员会的议案》

②审议通过了公司《审计委员会工作规则》和《薪酬与考核委员会工作规则》

③审议通过了《关于修订公司信息披露事务管理制度的议案》

④审议通过了公司《董事、监事、高级管理人员持有本公司股份管理规定》。

决议公告刊登在 2007 年 7 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(6) 公司于 2007 年 8 月 20 日召开 3 届 11 次董事会会议

①审议通过公司《2007 年半年度报告》

②审议通过公司《重大信息内部报告制度》

③审议通过公司《总经理工作细则》

④审议通过公司《投资及重大经营决策审批权限》。

决议公告刊登在 2007 年 8 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(7) 公司于 2007 年 10 月 17 日召开 3 届 12 次董事会会议，审议通过了向关联方北京华联商厦股份有限公司出售资产并租赁物业的议案。决议公告刊登在 2007 年 10 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(8) 公司于 2007 年 10 月 25 日召开 3 届 13 次董事会会议，审议通过公司《2007 年 3 季度报告》。

(9) 公司于 2007 年 12 月 6 日召开 3 届 14 次董事会会议，审议通过公司《公司治理专项活动整改报告》。决议公告刊登在 2007 年 12 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司 2006 年年度股东大会审议通过了公司利润分配方案和公积金转增股本方案，2007 年 6 月 26 日公司董事会刊登了分配现金红利实施公告，以 2007 年 6 月 29 日为股权登记日，每 10 股派送现金红利 2 元（含税），共计分配 74,585,833.60 元。

(2) 2007 年第一次临时股东大会审议通过《增加募集资金投向项目的议案》，公司已完成募集资金投资。

(3) 2007 年第二次临时股东大会审议通过《发行短期融资券的议案》，公司董事会已经中国人民银行“银发[2007]453 号”文件核准，北京银行股份有限公司为此次发行的主承销商，发行日为 2008 年 1 月 9 日。发行了面值为 6 亿元短期融资券。

(4) 2007 年第三次临时股东大会审议通过《向北京华联商厦股份有限公司出售子公司股权并向华联股份承租商业物业的议案》，公司董事会已收到转让款并完成了资产交接等交易事项。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

2007 年 6 月 29 日，公司董事会第三届第十次会议审议通过了组建董事会审计委员会的议案，会议选举独立董事施祥新、邹建会以及董事牛晓华为董事会审计委员会委员，独立董事施祥新担任审计委员会主任委员。

报告期内，公司审计委员会认真履行了职责，对公司生产经营情况和重大经营事项进行了实地考察，监督检查公司财务状况及信息披露，对公司的定期报告进行了必要的审核工作，敦促公司内部审计制度的建立、完善及落实。

审计委员会高度重视公司年度财务报告审计工作，与公司审计机构协商确定了年报审计的进度安排，在年审机构进场前审阅了公司编制的财务报表，在年审机构进场后监督审计工作进度，在年审工作初步结束后就整体审计情况和审计问题和年审注册会计师进行了见面沟通，年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务报告。审计委员会认为：公司财务报告能够真实、准确、完整地反应公司的整体情况。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2007年6月29日公司第三届董事会第十次会议审议通过了组建董事会薪酬委员会的议案，薪酬与考核委员会委员成员为邹建会、施祥新、畅丁杰，独立董事邹建会先生担任主任委员。薪酬与考核委员会在2007年度考核了公司高级管理人员的履行职责情况并完成年度绩效考评。

薪酬考核委员会经考核认为：公司目前针对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬方案、评估指标、绩效考评政策符合公司经营发展需要，管理层利益、公司利益和股东利益紧密结合，保障了公司管理层的工作责任心和积极性。

公司目前尚未实施股权激励计划，薪酬与考核委员会提倡尽快建立和完善股权激励机制，形成与现代企业制度相匹配的薪酬制度，并进一步根据经营需要完善高管人员薪酬考评体系，促进公司高管人员与公司利益、股东利益的紧密结合。

(五)利润分配或资本公积金转增预案

经北京京都会计师事务所有限责任公司审计，2007年度公司实现净利润202,083,310.58元，按10%计提法定盈余公积金17,331,040.83元，加上年初未分配利润400,289,077.86元，2007年可供股东分配的利润为510,184,332.73元。

公司不进行2007年度现金红利分配，可供分配的利润结转到下一年度。

公司资本公积金转增股本方案：公司以2007年年末总股本372,929,168股为基数，每10股以资本公积金转增3股，共计转增111,878,750股。

(六)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：公司正处于高速发展期，面对日趋激烈的市场竞争，需要宝贵的资金快速拓展店面，不断提高公司的规模和盈利能力。

公司未分配利润的用途和使用计划：公司将加大店铺投资力度，逐步加快开店速度，力争取得行业竞争优势。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、第三届监事会第四次会议于2007年4月24日在公司会议室召开

(1) 审议通过《2006年度监事会工作报告》，并提交2006年年度股东大会审议。

(2) 审议通过了《关于对董事会编制的2006年年度报告的书面审核意见》。

(3) 审议通过了《关于对董事会编制的2007年一季度报告的书面审核意见》。

2、第三届监事会第五次会议于2007年8月20日在公司会议室召开，审议通过了《关于对董事会编制的2007年半年度报告的书面审核意见》。

3、第三届监事会第六次会议于2007年10月25日在公司会议室召开，审议通过了《关于对董事会编制的2007年3季度报告的书面审核意见》。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司经营管理决策程序合法，建立了完善的内部控制制度，未发现公司董事、高级管理人员执行公司职务时有法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金为非公开发行方式募集，其中增加投资了一些项目，募集资金投资的变更经股东大会审议通过，变更程序合法。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，也不存在损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

关联交易决策程序合法有效，关联交易定价公平，无损害公司利益的情况。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
北京华联商厦股份有限公司安贞分公司、华联新光百货(北京)有限公司	设置专柜联营销售商品	市场价格		271.70		现金	271.70	很小

本公司向参股股东北京华联商厦股份有限公司安贞分公司、华联新光百货(北京)有限公司设置专柜联营销售商品。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向公司参股股东北京华联商厦股份有限公司出售全资控股子公司大连华联和青海华联的全部股权，交易的金额为 20,709.80 元。定价的原则是以相关股权评估价值为准，资产的评估价值为 20,709.80 元，该事项已于 2007 年 12 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2)、本公司向公司母公司的控股子公司北京华联商贸有限公司收购关联方持有的华联财务有限责任公司 19.8% 股权，交易的金额为 10,370.51 元。定价的原则是以净资产为基础，资产的账面价值为 10,370.51 元。该事项已于 2007 年 3 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京华联集团投资控股有限公司	母公司	48	300		
山西华联综合超市有限公司	其他关联人	106.59	117.15		
武汉华联综合超市有限公司	其他关联人	80.17	92.33		
北京华联商厦股份有限公司	参股股东	962.33	656.33		
合计	/	1,197.09	1,165.81		

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 48 万元，余额 300 万元。

关联债权债务形成原因：租赁土地支付的押金

关联债权债务清偿情况：在项目投入使用后转为租金

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：很小

4、其他重大关联交易

1) 担保

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司为北京华联集团投资控股有限公司 100,000 万元短期借款提供担保，北京华联集团投资控股有限公司为本公司 107,500 万元银行授信额度提供信用担保。

北京华联集团投资控股有限公司为本公司 107,500 万元银行授信额度提供信用担保，截至 2007 年 12 月 31 日，本公司在该授信额度内取得短期借款 17,500 万元，开具银行承兑汇票（应付票据）2,175 万元。

2) 存款

报告期内，本公司在华联财务有限责任公司开立存款账户结算资金，按银行活期存款利率计息，截至 2007 年 12 月 31 日存款余额 58,777.31 万元。

(三) 托管情况

武汉华联综合超市有限公司和山西华联综合超市有限公司将委托方门店的经营权委托公司管理，托管费为 186.77 万元。托管费的确定依据是按托管超市营业额 1% 收取托管费，该事项对公司经营成果影响很小，该事项已于 2001 年 11 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(四) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(五) 租赁情况

1)、北京华联商贸有限公司将出租方拥有的北京广安门房产租赁给公司广安门店，租赁的期限为 2005 年 3 月 2 日至 2025 年 3 月 1 日，租金为 1,440 万元。租金的确定依据是参照周边商业物业租金水平确定，该事项对公司经营成果影响很小，该事项已于 2005 年 3 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2)、江苏紫金华联综合超市有限公司将出租方拥有的南京紫金店房产租赁给公司南京紫金店，租赁的期限为 2002 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日，租金为 206 万元。租金的确定依据是参照周边商业物业租金水平确定，该事项对公司经营成果影响很小，该事项已于 2002 年 10 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

3)、北京华联商厦股份有限公司兰州第一分公司将出租方东方红店超市部分面积转租给公司子公司——兰州华联综合超市有限公司城关分公司，租金为 306 万元。租金的确定依据是参照周边商业物业租金水平确定，该事项对公司经营成果影响很小。

4)、公司将北京阜成门四川大厦办公用房租赁给北京华联集团投资控股有限公司，租金为 48 万元。租金的确定依据是参照周边商业物业租金水平确定，该事项对公司经营成果影响很小。

5)、北京华联集团投资控股有限公司将出租方拥有的北京大兴培训中心土地租赁给公司，租金为 82 万元。租金的确定依据是参照周边商业物业租金水平确定，该事项对公司经营成果影响很小。

(六) 担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保 期限	是否履 行完毕	是否为关联 方担保
北京华联集团投资控股有限公司	2007 年 5 月 17 日	10	连带责任担保	~	否	是
报告期内担保发生额合计						10
报告期末担保余额合计						10
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						0.41
报告期末对子公司担保余额合计						0.41
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						10.41
担保总额占公司净资产的比例						63.21

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	10
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	10
上述三项担保金额合计	10.41

2007 年 5 月 17 日，本公司为本公司母公司北京华联集团投资控股有限公司提供担保，担保金额为 10 亿元。该担保存在反担保。该事项已于 2007 年 5 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(七)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(八)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(九)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

1)、锁定期和禁售价格承诺公司原非流通股股东一致承诺：

① 自公司股权分置改革方案实施后的第一个交易日起二十四个月内，不通过上海证券交易所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份。

② 在上述①项所述的二十四个月锁定期之后的二十四个月之内，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量，每季度不超过公司总股本的 1.5%，总计不超过公司总股本的 10%。

③ 在上述②界定的二十四个月内，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的价格不低于 10.00 元/股，这一价格比 2005 年 6 月 17 日公司股票的收盘价 8.09 元高 23.6%。在公司实施利润分配、资本公积金转增股份、增发新股、配股或全体股东按相同比例缩股时，上述出售股份的价格将做相应调整，公司将在调整后及时履行信息披露义务。截至 2007 年 8 月 29 日，公司股权分置改革方案实施后的 24 个月锁定期已满，公司原非流通股 4 位股东持有的有限售条件股份的股东未上市交易或转让所持有的原非流通股股份，没有触发锁定期和禁售价格承诺条款。

2)、建立管理层股权激励机制根据股改承诺，公司 2005 年、2006 年经审计的年度财务报告，如果公司 2004 至 2006 年度扣除非经常性损益后净利润的年复合增长率达到或高于 25%，即如果 2006 年度扣除非经常性损益后的净利润达到或高于 15,082.88 万元，且公司 2005 年度及 2006 年度财务报告被出具标准审计意见时，则“追加支付对价承诺”提及的 700 万股股份将转用于建立公司管理层股权激励制度，公司管理层可以按照每股 8.00 元的行权价格购买这部分股票。在公司实施利润分配、资本公积金转增股份、增发新股、配股或全体股东按相同比例缩股时，上述设定的行权价格将做相应调整。在公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利或全体股东按相同比例缩股时，上述设定的股份总数将做相应调整。公司将在调整后及时履行信息披露义务。上述管理层股权激励制度的具体执行办法将由公司董事会另行制定。公司原非流通股 4 位股东按照约定已经履行将原定的 700 万股股份转用于建立公司管理层股权激励制度的承诺。公司董事会目前正在着手制定具体的管理层股权激励机制。

目前，1) 项承诺正在履行中；2) 项承诺尚未开始执行。

(十)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，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，拟支付其年度审计工作的酬金共约 130 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为公司提供了 8 年审计服务。

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

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

(十二)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

十一、备查文件目录

- 1、（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财务报表。
- 2、（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、（三）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：畅丁杰
北京华联综合超市股份有限公司
2008年4月24日

十二、审计报告、财务报表及附注

一、审计报告

审计报告

北京京都审字(2008)第 1351 号

北京华联综合超市股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华联综合超市股份有限公司（以下简称 华联综超公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华联综超公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华联综超公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 童登书

中国·北京
2008 年 4 月 23 日

中国注册会计师 梁卫丽

二、财务报表

资产负债表

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,270,063,885.22	1,257,863,693.34	1,071,926,801.96	1,056,725,075.45
交易性金融资产				
应收票据	150,000.00			
应收账款	8,449,989.72	5,955,181.65	2,196,677.68	1,496,350.34
预付款项	51,198,775.79	39,255,602.36	56,628,991.00	55,797,905.89
应收利息				
应收股利				
其他应收款	130,602,030.93	122,775,026.29	37,768,304.85	32,873,433.27
存货	538,388,222.42	475,811,301.03	408,469,165.61	331,332,279.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	207,655,097.55	183,397,290.94	215,420,385.91	172,282,870.43
流动资产合计	2,206,508,001.63	2,085,058,095.61	1,792,410,327.01	1,650,507,914.47
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	103,705,100.00	435,450,194.41		321,745,094.41
投资性房地产				
固定资产	802,801,001.89	544,599,320.03	736,951,983.68	473,379,264.08
在建工程	114,010,176.68	114,010,176.68	232,861,532.87	232,861,532.87
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	594,541,301.50	518,005,461.10	536,738,306.51	484,986,826.78
递延所得税资产	8,199,784.38	7,384,122.71	5,992,723.73	4,736,527.33
其他非流动资产	2,972,681.30	7,225,165.74	6,026,902.90	3,405,629.56
非流动资产合计	1,626,230,045.75	1,626,674,440.67	1,518,571,449.69	1,521,114,875.03
资产总计	3,832,738,047.38	3,711,732,536.28	3,310,981,776.70	3,171,622,789.50

资产负债表（续）

项 目	2007年12月31日		2006年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	275,000,000.00	275,000,000.00		
交易性金融负债				
应付票据	21,750,103.11	21,750,103.11		
应付账款	1,265,950,471.47	1,139,811,146.96	1,029,009,458.65	836,326,774.93
预收款项	259,660,386.68	230,528,757.93	162,022,647.12	141,731,831.18
应付职工薪酬	28,188,876.35	24,928,751.80	29,130,332.84	24,248,267.95
应交税费	47,973,562.01	43,794,692.03	49,755,478.94	39,179,452.68
应付利息	380,481.25	380,481.25		
应付股利				
其他应付款	246,489,721.45	468,287,836.19	128,296,612.29	380,589,062.26
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00		8,000,000.00	
其他流动负债			347,697,739.01	345,594,706.51
流动负债合计	2,153,393,602.32	2,204,481,769.27	1,753,912,268.85	1,767,670,095.51
非流动负债：				
长期借款	21,000,000.00		29,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	3,968,339.84	3,968,339.84		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	7,505,732.22	3,888,371.13	8,704,711.83	3,562,493.92
其他非流动负债				
非流动负债合计	32,474,072.06	7,856,710.97	37,704,711.83	3,562,493.92
负债合计	2,185,867,674.38	2,212,338,480.24	1,791,616,980.68	1,771,232,589.43
股东权益：				
股本	372,929,168.00	372,929,168.00	372,929,168.00	372,929,168.00
资本公积	686,059,924.88	685,645,894.16	686,051,824.88	685,637,794.16
减：库存股				
盈余公积	77,452,884.24	77,452,884.24	60,094,725.28	60,094,725.28
未分配利润	510,428,395.88	363,366,109.64	400,289,077.86	281,728,512.63
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	1,646,870,373.00	1,499,394,056.04	1,519,364,796.02	1,400,390,200.07
少数股东权益				
股东权益合计	1,646,870,373.00	1,499,394,056.04	1,519,364,796.02	1,400,390,200.07
负债和股东权益总计	3,832,738,047.38	3,711,732,536.28	3,310,981,776.70	3,171,622,789.50

公司法定代表人：畅丁杰

主管会计工作的公司负责人：尹永庆

公司会计机构负责人：黄岳

利润表

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年度		2006 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	7,401,948,058.62	6,407,538,572.52	6,470,145,042.18	5,298,904,569.40
减：营业成本	5,883,259,035.48	5,066,345,745.00	5,251,900,839.79	4,278,241,796.12
营业税金及附加	53,911,121.33	48,576,402.77	43,505,420.58	37,525,156.13
销售费用	981,879,651.64	864,903,142.66	783,282,721.09	657,718,694.91
管理费用	171,369,567.18	150,885,682.13	140,393,386.70	120,348,376.39
财务费用	17,693,602.69	14,582,711.74	28,844,356.73	26,998,316.21
资产减值损失	5,923,384.10	5,418,051.08	-3,366,253.81	-3,321,200.62
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润	287,911,696.20	256,826,837.14	225,584,571.10	181,393,430.26
加：营业外收入	6,259,971.35	5,016,103.99	6,372,841.41	5,240,040.82
减：营业外支出	7,962,392.86	7,471,618.97	951,723.23	699,113.88
其中：非流动资产处置损失	6,868,811.70	6,677,769.95	267,103.01	185,854.90
三、利润总额	286,209,274.69	254,371,322.16	231,005,689.28	185,934,357.20
减：所得税费用	84,125,964.11	80,789,732.59	64,997,295.86	55,345,797.74
四、净利润	202,083,310.58	173,581,589.57	166,008,393.42	130,588,559.46
归属于母公司所有者的净利润	202,083,310.58	173,581,589.57	165,952,341.35	130,588,559.46
少数股东损益			56,052.07	
五、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.54		0.47	
(二) 稀释每股收益	0.54		0.47	

公司法定代表人：畅丁杰

主管会计工作的公司负责人：尹永庆

公司会计机构负责人：黄岳

现金流量表

编制单位：北京华联综合超市股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年度		2006 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	8,574,682,378.53	7,410,686,706.58	7,505,074,022.48	6,151,466,539.46
收到的税费返还	-	-	1,547,271.16	1,328,608.62
收到其他与经营活动有关的现金	97,921,484.99	69,913,382.43	61,582,347.51	140,699,021.92
经营活动现金流入小计	8,672,603,863.52	7,480,600,089.01	7,568,203,641.15	6,293,494,170.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6,750,670,597.13	5,744,945,636.28	5,985,478,368.78	4,872,701,314.57
支付给职工以及为职工支付的现金	278,581,377.13	242,796,100.52	223,506,703.67	189,120,537.59
支付的各项税费	269,435,719.47	231,559,086.15	218,993,313.36	180,349,784.87
支付其他与经营活动有关的现金	835,812,181.24	757,323,635.42	536,207,508.49	451,023,773.54
经营活动现金流出小计	8,134,499,874.97	6,976,624,458.37	6,964,185,894.30	5,693,195,410.57
经营活动产生的现金流量净额	538,103,988.55	503,975,630.64	604,017,746.85	600,298,759.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	284,862.18	254,662.18	110,081,036.15	35,225.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	2,000,000.00	81,005,598.96	81,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,284,862.18	2,254,662.18	191,086,635.11	81,035,225.81
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,644,496.96	74,073,295.93	663,452,238.63	527,123,843.17
投资支付的现金	103,924,888.41	109,924,888.41	34,708,609.92	2,286,947.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,000,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	4,379,808.34	4,379,808.34	7,965,414.15	6,620,191.66
投资活动现金流出小计	224,949,193.71	198,377,992.68	706,126,262.70	536,030,982.50
投资活动产生的现金流量净额	-222,664,331.53	-196,123,330.50	-515,039,627.59	-454,995,756.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	599,999,993.08	599,999,993.08
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	655,000,000.00	655,000,000.00	671,000,000.00	630,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	292,480,000.00	288,480,000.00
筹资活动现金流入小计	655,000,000.00	655,000,000.00	1,563,479,993.08	1,518,479,993.08
偿还债务支付的现金	688,000,000.00	680,000,000.00	1,101,000,000.00	1,097,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,802,573.76	81,213,682.25	34,849,637.00	33,314,180.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利	-	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	46,605,962.24	46,605,962.24	22,200,000.00	22,200,000.00
筹资活动现金流出小计	818,408,536.00	807,819,644.49	1,158,049,637.00	1,152,514,180.00
筹资活动产生的现金流量净额	-163,408,536.00	-152,819,644.49	405,430,356.08	365,965,813.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	152,031,121.02	155,032,655.65	494,408,475.34	511,268,815.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,071,426,801.96	1,056,225,075.45	577,018,326.62	544,956,259.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,223,457,922.98	1,211,257,731.10	1,071,426,801.96	1,056,225,075.45

公司法定代表人：畅丁杰

主管会计工作的公司负责人：尹永庆

公司会计机构负责人：黄岳

合并所有者权益变动表

项目	2007年								
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	372,929,168.00	686,051,824.88	-	93,268,573.66		371,916,121.73	-	-1,524,165,688.27	
加：会计政策变更	-	-	-	-33,173,848.38		28,372,956.13	-	-4,800,892.25	
前期差错更正								-	
二、本年年初余额	372,929,168.00	686,051,824.88	-	60,094,725.28		400,289,077.86	-	-1,519,364,796.02	
三、本年增减变动金额	-	8,100.00	-	17,358,158.96		110,139,318.02	-	127,505,576.98	
（一）净利润						202,083,310.58	-	202,083,310.58	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	8,100.00	-	-		-	-	8,100.00	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-	
4. 其他		8,100.00					-	8,100.00	
上述（一）和（二）小计	-	8,100.00	-	-		202,083,310.58	-	202,091,410.58	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	
1. 所有者投入资本								-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-	
3. 其他								-	
（四）利润分配	-	-	-	17,358,158.96		-91,943,992.56	-	-74,585,833.60	
1. 提取盈余公积				17,358,158.96		-17,358,158.96		-	
2. 提取一般风险准备						-74,585,833.60		-74,585,833.60	
3. 对所有者（或股东）的分配								-	
4. 其他								-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）								-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-	
3. 盈余公积弥补亏损								-	
4. 其他								-	
四、本期期末余额	372,929,168.00	686,059,924.88	-	77,452,884.24		510,428,395.88	-	-1,646,870,373.00	

公司法定代表人：畅丁杰

主管会计工作的公司负责人：尹永庆

公司会计机构负责人：黄岳

合并所有者权益变动表

项目	2006 年								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	251,145,800.00	231,527,963.95	-	73,553,198.12		224,193,061.15	-	2,372,572.23	782,792,595.45
加：会计政策变更	-	-	-	-26,517,328.79		23,202,531.31	-	282.28	-3,314,515.20
前期差错更正									-
二、本年初余额	251,145,800.00	231,527,963.95	-	47,035,869.33		247,395,592.46	-	2,372,854.51	779,478,080.25
三、本年增减变动金额	121,783,368.00	454,523,860.93	-	13,058,855.95		152,893,485.40	-	-2,372,854.51	739,886,715.77
（一）净利润						165,952,341.35		56,052.07	166,008,393.42
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		607,235.85	-	-		-	-	-	607,235.85
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-
4. 其他		607,235.85							607,235.85
上述（一）和（二）小计		607,235.85	-	-		165,952,341.35	-	56,052.07	166,615,629.27
（三）所有者投入和减少资本	46,439,628.00	529,260,365.08	-	-		-	-	-2,428,906.58	573,271,086.50
1. 所有者投入资本	46,439,628.00	529,260,365.08						-2,428,906.58	573,271,086.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	13,058,855.95		-13,058,855.95	-	-	-
1. 提取盈余公积				13,058,855.95		-13,058,855.95			-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配									-
4. 其他									-
（五）所有者权益内部结转	75,343,740.00	-75,343,740.00	-	-		-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	75,343,740.00	-75,343,740.00							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
四、本期末余额	372,929,168.00	686,051,824.88	-	60,094,725.28		400,289,077.86	-	-	-1,519,364,796.02

公司法定代表人：畅丁杰

主管会计工作的公司负责人：尹永庆

公司会计机构负责人：黄岳

母公司所有者权益变动表

项目	2007 年					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	372,929,168.00	686,051,824.88	-	75,358,203.57	371,916,121.73	1,506,255,318.18
加：会计政策变更	-	-414,030.72	-	-15,263,478.29	-90,187,609.10	-105,865,118.11
前期差错更正						-
二、本年年初余额	372,929,168.00	685,637,794.16	-	60,094,725.28	281,728,512.63	1,400,390,200.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	8,100.00	-	17,358,158.96	81,637,597.01	99,003,855.97
（一）净利润					173,581,589.57	173,581,589.57
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	8,100.00	-	-	-	8,100.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他		8,100.00				8,100.00
上述（一）和（二）小计	-	8,100.00	-	-	173,310,408.29	173,581,589.57
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	17,358,158.96	-91,943,992.56	-74,585,833.60
1. 提取盈余公积				17,358,158.96	-17,358,158.96	-
2. 对所有者（或股东）的分配					-74,585,833.60	-74,585,833.60
3. 其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	372,929,168.00	685,645,894.16	-	77,452,884.24	363,366,109.64	1,499,394,056.04

公司法定代表人：畅丁杰

主管会计工作的公司负责人：尹永庆

公司会计机构负责人：黄岳

母公司所有者权益变动表

项目	2006 年					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	251,145,800.00	231,527,963.95	-	59,150,940.82	232,850,880.88	774,675,585.65
加：会计政策变更	-	-414,030.72	-	-12,115,071.49	-68,652,071.76	-81,181,173.97
前期差错更正						-
二、本年年初余额	251,145,800.00	231,113,933.23	-	47,035,869.33	164,198,809.12	693,494,411.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,783,368.00	454,523,860.93	-	13,058,855.95	117,529,703.51	706,895,788.39
（一）净利润					130,588,559.46	130,588,559.46
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	607,235.85	-	-	-	607,235.85
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他		607,235.85				607,235.85
上述（一）和（二）小计	-	607,235.85	-	-	130,588,559.46	131,195,795.31
（三）所有者投入和减少资本	46,439,628.00	529,260,365.08	-	-	-	575,699,993.08
1. 所有者投入资本	46,439,628.00	529,260,365.08				575,699,993.08
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	13,058,855.95	-13,058,855.95	-
1. 提取盈余公积				13,058,855.95	-13,058,855.95	-
2. 对所有者（或股东）的分配					-	-
3. 其他						-
（五）所有者权益内部结转	75,343,740.00	-75,343,740.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	75,343,740.00	-75,343,740.00				-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	372,929,168.00	685,637,794.16	-	60,094,725.28	281,728,512.63	1,400,390,200.07

公司法定代表人：畅丁杰

主管会计工作的公司负责人：尹永庆

公司会计机构负责人：黄岳

三、财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

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。

本公司于 2005 年 8 月 29 日完成股权分置改革,股权分置改革完成后公司股本结构为:有限售条件的流通股 12,814.58 万股,无限售条件的流通股 12,300 万股。

根据 2005 年度股东大会决议,本公司以资本公积转增股本,以 2005 年年末总股本 25,114.58 万股为基数,每 10 股转增 3 股。转增后公司股本总额为 32,648.954 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字(2006)3 号文批准,本公司于 2006 年 5 月 17 日采用非公开发行方式增发人民币普通股 4,643.9628 万股,增发后公司股本总额为 37,292.9168 万股,注册资本为 37,292.9168 万元。

本公司《企业法人营业执照》注册号为 1100001507486,注册地为北京市,总部地址在北京市西城区四川大厦。本公司属于消费品零售行业,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。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号)等规定,本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的企业会计准则。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字[2007]10 号)和《企业会计准则解释第 1 号》等规定,对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整,并对财务报表进行了重新表述,具体影响见附注十四、2。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司采用公历年度,即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 会计计量属性

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务的核算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B. 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对应收款项单项金额重大的标准确定为 200 万元。期末对单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的金融资产）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	15%
3 年以上	20%

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 存货

(1) 存货的分类

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。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司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，商场于商品发出时采用移动加权平均法计价，超市期末对各单品按最后一次进价调整库存商品，同

时结转已销商品成本；低值易耗品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。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8. 长期股权投资

（1）长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司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大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

9. 投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

10. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	5-10年	5%	9.5-19%
运输设备	5年	5%	19%
其他设备	5年	5%	19%
固定资产装修	5-20年	0%	5-20%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

11. 在建工程

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程和大修理工程等。

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。

12. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末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损益。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生;

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

14. 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值, 按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本公司将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

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, 租入资产工程支出按租赁期或租赁资产尚可使用年限两者中孰低期限平均摊销, 其他长期待摊费用按预计受益期限平均摊销, 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

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, 本公司将其确认为预计负债:

A. 该义务是本公司承担的现时义务;

B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

C. 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. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

18. 收入的确认原则

(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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末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. 租赁

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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

20. 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22. 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

23. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

五、会计政策、会计估计变更

本年度除首次执行企业会计准则造成的影响外，本公司不存在其他会计政策、会计估计变更。

首次执行企业会计准则造成的影响见附注十四.2。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入，抵扣进项税额	17%
	应税销售收入，抵扣进项税额	13%
营业税	餐饮、出租、价外费等应税收入	5%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	商场按当期实交流转税、超市按当期应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日从 33% 调整为 25%。

2、优惠税负及批文

(1) 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》（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。

(2) 经呼和浩特市新城区国家税务局新国税管函(2007)12 号批复同意，对呼和浩特分公司 2007 年度企业所得税减半征收。

(3) 根据郑州市国家税务局郑国税发（2005）243 号通知，并经郑州市金水区国家税务局批复同意，对郑州第二分公司 2005-2007 年度企业所得税减征 30%。

(4) 经包头市昆仑区国家税务局昆国税函发（2006）37 号批复同意，对包头分公司 2006、2007 年度企业所得税减半征收。

(5) 经广西壮族自治区地方税务局桂地税函(2007)620 号批复同意，对梧州分公司 2007-2010 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

(6) 经广西壮族自治区地方税务局桂地税函(2007)273 号批复同意，对南宁分公司 2006-2010 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

(7) 经广西壮族自治区地方税务局桂地税函(2007)275 号批复同意，对广西华联综合

超市有限公司 2006-2010 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

(8) 经南宁市国家税务局南市国税函(2006)378 号批复同意, 免征南宁第二分公司 2005-2009 年度企业所得税。

(9) 经南京市鼓楼区国家税务局鼓国税所减通(2005)008 号文批复同意, 免征南京湖南路北京华联综合超市有限公司 2005-2007 年度企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司所属分公司概况

序号	分公司名称	业务性质	注册地	成立日期
1	北京华联综合超市股份有限公司阜成门分公司	商品零售	北京	2000 年 06 月 26 日
2	北京华联综合超市股份有限公司广安门分公司	商品零售	北京	2000 年 06 月 26 日
3	北京华联综合超市股份有限公司(兰州)西固分公司	商品零售	兰州	2000 年 09 月 03 日
4	北京华联综合超市股份有限公司安徽第一分公司	商品零售	合肥	2001 年 11 月 15 日
5	北京华联综合超市股份有限公司安宁分公司	商品零售	兰州	2002 年 01 月 18 日
6	北京华联综合超市股份有限公司银川分公司	商品零售	银川	2002 年 01 月 31 日
7	北京华联综合超市股份有限公司长春第二分公司	商品零售	长春	2002 年 06 月 06 日
8	北京华联综合超市股份有限公司大连分公司	商品零售	大连	2002 年 06 月 06 日
9	北京华联综合超市股份有限公司呼和浩特分公司	商品零售	呼和浩特	2002 年 06 月 10 日
10	北京华联综合超市股份有限公司安徽第四分公司	商品零售	合肥	2002 年 06 月 03 日
11	北京华联综合超市股份有限公司江西分公司	商品零售	南昌	2002 年 06 月 05 日
12	北京华联综合超市股份有限公司苏州分公司	商品零售	苏州	2002 年 06 月 03 日
13	北京华联综合超市股份有限公司济南分公司	商品零售	济南	2002 年 04 月 22 日
14	北京华联综合超市股份有限公司无锡分公司	商品零售	无锡	2000 年 08 月 14 日
15	北京华联综合超市股份有限公司包头分公司	商品零售	包头	2002 年 05 月 16 日
16	北京华联综合超市股份有限公司广州分公司	商品零售	广州	2002 年 06 月 21 日
17	北京华联综合超市股份有限公司保定分公司	商品零售	保定	2002 年 10 月 30 日
18	北京华联综合超市股份有限公司长春分公司	商品零售	长春	2002 年 01 月 31 日
19	北京华联综合超市股份有限公司太原分公司	商品零售	太原	2002 年 03 月 01 日
20	北京华联综合超市股份有限公司沈阳分公司	商品零售	沈阳	2002 年 03 月 04 日
21	北京华联综合超市股份有限公司贵阳分公司	商品零售	贵阳	2002 年 08 月 30 日
22	北京华联综合超市股份有限公司石景山分公司	商品零售	北京	2002 年 11 月 25 日
23	北京华联综合超市股份有限公司青塔分公司	商品零售	北京	2002 年 10 月 31 日
24	北京华联综合超市股份有限公司南宁分公司	商品零售	南宁	2002 年 10 月 29 日
25	北京华联综合超市股份有限公司梧州分公司	商品零售	梧州	2002 年 10 月 30 日
26	北京华联综合超市股份有限公司镇江分公司	商品零售	镇江	2002 年 11 月 01 日
27	北京华联综合超市股份有限公司杭州分公司	商品零售	杭州	2002 年 10 月 31 日
28	北京华联综合超市股份有限公司南京第一分公司	商品零售	南京	2002 年 10 月 28 日
29	北京华联综合超市股份有限公司武汉中华路分公司	商品零售	武汉	2002 年 11 月 04 日
30	北京华联综合超市股份有限公司武汉青山分公司	商品零售	武汉	2002 年 11 月 04 日
31	北京华联综合超市股份有限公司武汉太平洋分公司	商品零售	武汉	2002 年 11 月 04 日
32	北京华联综合超市股份有限公司学院路分公司	商品零售	北京	2002 年 10 月 23 日
33	北京华联综合超市股份有限公司成都分公司	商品零售	成都	2002 年 07 月 29 日
34	北京华联综合超市股份有限公司郑州第二分公司	商品零售	郑州	2002 年 12 月 10 日
35	北京华联综合超市股份有限公司遂宁分公司	商品零售	遂宁	2003 年 10 月 13 日
36	北京华联综合超市股份有限公司攀枝花分公司	商品零售	攀枝花	2003 年 12 月 19 日
37	北京华联综合超市股份有限公司呼市第二分公司	商品零售	呼和浩特	2004 年 06 月 10 日

38	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第二分公司	商品零售	贵阳	2004年07月29日
39	北京华联综合超市股份有限公司南宁第二分公司	商品零售	南宁	2004年12月20日
40	北京华联综合超市股份有限公司安徽第五分公司	商品零售	合肥	2005年06月16日
41	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨第一分公司	商品零售	哈尔滨	2005年06月16日
42	北京华联综合超市股份有限公司遵义分公司	商品零售	遵义	2005年08月05日
43	北京华联综合超市股份有限公司山西分公司	商品零售	太原	2005年08月11日
44	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第三分公司	商品零售	贵阳	2005年11月10日
45	北京华联综合超市股份有限公司呼和浩特兴安北路	商品零售	呼和浩特	2005年12月15日
46	北京华联综合超市股份有限公司沈阳第二分公司	商品零售	沈阳	2006年01月16日
47	北京华联综合超市股份有限公司朝阳分公司	商品零售	北京	2006年04月13日
48	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨分公司	商品零售	哈尔滨	2002年06月12日
49	北京华联综合超市股份有限公司安徽第三分公司	商品零售	合肥	2002年08月05日
50	北京华联综合超市股份有限公司安徽第二分公司	商品零售	合肥	2002年08月06日
51	北京华联综合超市股份有限公司大连金三角分公司	商品零售	北京	2006年08月30日
52	北京华联综合超市股份有限公司青海第一分公司	商品零售	西宁	2006年11月23日
53	北京华联综合超市股份有限公司青海第二分公司	商品零售	西宁	2006年11月14日
54	北京华联综合超市股份有限公司乐山分公司	商品零售	乐山	2006年03月21日
55	北京华联综合超市股份有限公司回龙观分公司	商品零售	北京	2006年11月29日
56	北京华联综合超市股份有限公司山西桃园分公司	商品零售	太原	2007年03月01日
57	北京华联综合超市股份有限公司大望路分公司	商品零售	北京	2007年03月23日
58	北京华联综合超市股份有限公司第一商品分公司	商品零售	北京	2007年03月06日
59	北京华联综合超市股份有限公司包头文化路分公司	商品零售	包头	2007年07月11日
60	北京华联综合超市股份有限公司南京江宁分公司	商品零售	南京	2007年08月08日
61	北京华联综合超市股份有限公司五道口分公司	商品零售	北京	2008年01月02日
62	北京华联综合超市股份有限公司上地分公司	商品零售	北京	2008年02月18日

说明:

- 1、哈尔滨等5家分公司(序号48-50、61-62)未开业,未纳入汇总报表范围。
- 2、大连金三角等3家分公司(序号51-53)系收购子公司北京华联(大连)综合超市有限公司和青海华联综合超市有限公司(含其下属分公司)除门店房产之外的其他经营性资产、负债而设立。
- 3、乐山等7家分公司(序号54-60)系报告期内新开业,纳入汇总报表范围。

(二) 截至2007年12月31日,本公司子公司概况

1、通过同一控制下企业合并取得的子公司(单位:万元):

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司投资额		股权比例		本公司表
				直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	决权比例
兰州华联综合超市有限公司	兰州	商品销售	6,000	5,400	600	90%	100%	100%
南京大厂华联综合超市有限公司	南京	商品销售	3,000	2,700	300	90%	100%	100%
北京华联(大连)综合超市有限公司	大连	商品销售	6,000	5,400	600	90%	100%	100%
广西华联综合超市有限公司	南宁	商品销售	6,000	5,400	600	90%	100%	100%
青海华联综合超市有限公司	西宁	商品销售	5,000	4,400	600	88%	100%	100%

说明:本公司与企业合并时的主要股权出让方北京华联综合超市有限公司(现已更名为“北京华联商业贸易发展有限公司”)有相同的最终控制人海南民族科技投资有限公司。

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司(单位:万元):

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司投资额		股权比例		本公司表
				直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	决权比例

哈尔滨汇金源投资管理 有限公司	哈尔滨	投资管理	3,000	--	3,000	--	100%	100%
--------------------	-----	------	-------	----	-------	----	------	------

3、通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司投资额		股权比例		本公司表
				直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	决权比例
北京华联呼和浩特金 宇综合超市有限公司	呼和浩 特	商品 销售	8,536	7,096	1,440	83.13%	100%	100%
南京湖南路北京华联 综合超市有限公司	南京	商品 销售	1,000	600	400	60%	100%	100%
北京华宇恒瑞商贸有 限公司	北京	商业 贸易	1,000	1,000	--	100%	--	100%

说明：北京华宇恒瑞商贸有限公司系本公司报告期内投资新设，其 2007 年度财务报表纳入了合并报表范围。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2007.12.31	2006.12.31
现金	19,093,200.58	13,877,342.37
银行存款	1,204,364,722.40	1,057,955,472.57
其他货币资金	46,605,962.24	93,987.02
	<u>1,270,063,885.22</u>	<u>1,071,926,801.96</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2007 年 12 月 31 日货币资金	1,270,063,885.22
减：受到限制的存款	46,605,962.24
加：持有期限不超过三个月的国债投资	=
2007 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	1,223,457,922.98
减：2006 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>1,071,426,801.96</u>
现金及现金等价物净增加额	152,031,121.02

说明：

(1) 2007 年末银行存款包括存放华联财务有限责任公司款项 58,777.31 万元。

(2) 其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金和保函保证金。

2、应收票据

种 类	2007.12.31	2006.12.31
银行承兑汇票	150,000.00	--

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，该银行承兑汇票未到期，未贴现，未背书。

3、应收账款

(1) 合并数

A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

单项金额重大的应收账款	2,124,129.15	23.49	106,206.46	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	432,772.64	4.79	86,554.53	418,703.94	17.53	83,740.79
其他不重大应收账款	<u>6,484,247.76</u>	<u>71.72</u>	<u>398,398.84</u>	<u>1,969,581.33</u>	<u>82.47</u>	<u>107,866.80</u>
	9,041,149.55	100	591,159.83	2,388,285.27	100	191,607.59

B. 按账龄分类

账龄	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	7,224,438.81	79.91	361,221.93	1,591,029.77	66.62	69,308.21
一至二年	1,284,147.05	14.20	128,414.71	364,482.84	15.26	36,448.28
二至三年	99,791.05	1.10	14,968.66	14,068.72	0.59	2,110.31
三年以上	<u>432,772.64</u>	<u>4.79</u>	<u>86,554.53</u>	<u>418,703.94</u>	<u>17.53</u>	<u>83,740.79</u>
	9,041,149.55	100	591,159.83	2,388,285.27	100	191,607.59

C. 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
		转出 转回	
191,607.59	413,552.24	14,000.00 --	591,159.83

D. 截至 2007 年 12 月 31 日, 不存在持本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

E. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司应收关联方货款 451,312.14 元, 占应收账款总额的 4.99%。

F. 截至 2007 年 12 月 31 日, 欠款金额前五名欠款金额合计 344.76 万元, 占应收账款总额比例 38.13%。

G. 应收账款期末余额较期初增加 278.56%, 主要系报告期内赊销增加所致。

(2) 母公司

A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	2,124,129.15	33.30	106,206.46	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	419,594.44	6.58	83,918.89	405,525.74	24.68	81,105.15
其他不重大应收账款	<u>3,835,491.70</u>	<u>60.12</u>	<u>233,908.29</u>	<u>1,237,361.82</u>	<u>75.32</u>	<u>65,432.07</u>
	6,379,215.29	100	424,033.64	1,642,887.56	100	146,537.22

B. 按账龄分类

账龄	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	5,216,737.62	81.78	260,836.88	975,285.11	59.36	38,520.96
一至二年	643,092.23	10.08	64,309.22	248,008.01	15.10	24,800.80
二至三年	99,791.00	1.56	14,968.65	14,068.70	0.86	2,110.31
三年以上	<u>419,594.44</u>	<u>6.58</u>	<u>83,918.89</u>	<u>405,525.74</u>	<u>24.68</u>	<u>81,105.15</u>
	6,379,215.29	100	424,033.64	1,642,887.56	100	146,537.22

C. 坏账准备

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2007.12.31</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
146,537.22	291,020.47	13,524.05	--	424,033.64

4、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2007.12.31</u>		<u>2006.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
一年以内	51,145,068.45	99.90	56,319,074.73	99.45
一至二年	30,291.34	0.05	222,055.67	0.39
二至三年	--	--	87,692.08	0.15
三年以上	<u>23,416.00</u>	<u>0.05</u>	<u>168.52</u>	<u>0.01</u>
	<u>51,198,775.79</u>	100	<u>56,628,991.00</u>	100

(2) 截至 2007 年 12 月 31 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 2007 年 12 月 31 日，本公司预付关联方卖场租赁费 656.33 万元，占预付账款总额比例 12.81%。

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日，不存在账龄超过一年的大额预付款项。

5、 其他应收款

(1) 合并数

A. 按风险分类

<u>类别</u>	<u>2007.12.31</u>			<u>2006.12.31</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>
单项金额重大的其他应收款	81,000,000.00	57.43	4,200,000.00	10,152,033.77	23.77	507,601.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	17,889,671.99	12.69	3,577,934.40	11,195,848.95	26.22	2,239,169.79
其他不重大其他应收款	<u>42,139,049.85</u>	<u>29.88</u>	<u>2,648,756.51</u>	<u>21,354,991.95</u>	<u>50.01</u>	<u>2,187,798.34</u>
	141,028,721.84	100	10,426,690.91	42,702,874.67	100	4,934,569.82

B. 按账龄分类

<u>账龄</u>	<u>2007.12.31</u>			<u>2006.12.31</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	111,715,313.66	79.21	5,585,765.74	16,470,176.20	38.57	823,508.82
一至二年	9,011,393.26	6.39	901,139.33	7,672,724.36	17.97	767,272.44
二至三年	2,412,342.93	1.71	361,851.44	7,364,125.16	17.25	1,104,618.77
三年以上	<u>17,889,671.99</u>	<u>12.69</u>	<u>3,577,934.40</u>	<u>11,195,848.95</u>	<u>26.21</u>	<u>2,239,169.79</u>
	141,028,721.84	100	10,426,690.91	42,702,874.67	100	4,934,569.82

C. 坏账准备

<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2007.12.31</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
4,934,569.82	5,509,831.86	17,710.77	--	10,426,690.91

D. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司应收华联集团投资控股有限公司租赁土地押金 300 万元; 本公司应收其他关联方托管费 209.48 万元, 占其他应收款总额比例 1.48%。

E. 截至 2007 年 12 月 31 日, 欠款金额前五名欠款金额合计 8,217.15 万元, 占其他应收款总额比例 58.27%。

F. 其他应收款期末较期初增加 230.26%, 主要是报告期将部分预付筹建门店租房定金和购货款调整至本科目所致。

(2) 母公司

A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	81,000,000.00	61.19	4,200,000.00	9,759,893.81	26.42	487,994.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	15,358,125.46	11.60	3,071,625.09	9,368,673.82	25.36	1,873,734.76
其他不重大其他应收款	<u>36,016,374.36</u>	<u>27.21</u>	<u>2,327,848.44</u>	<u>17,813,272.07</u>	<u>48.22</u>	<u>1,706,676.98</u>
	132,374,499.82	100	9,599,473.53	36,941,839.70	100	4,068,406.43

B. 按账龄分类

账龄	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	105,781,845.86	79.92	5,289,092.34	15,959,260.35	43.20	797,963.02
一至二年	8,928,463.60	6.74	892,846.36	6,907,543.66	18.70	690,754.37
二至三年	2,306,064.90	1.74	345,909.74	4,706,361.87	12.74	705,954.28
三年以上	<u>15,358,125.46</u>	<u>11.60</u>	<u>3,071,625.09</u>	<u>9,368,673.82</u>	<u>25.36</u>	<u>1,873,734.76</u>
	132,374,499.82	100	9,599,473.53	36,941,839.70	100	4,068,406.43

C. 坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
		转出	转回	
4,068,406.43	5,531,067.10	--	--	9,599,473.53

说明: 坏账准备本期增加中, 含收购大连和青海子公司资产转入 404, 036. 49 元。

6、 存货

(1) 存货分项目列示

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
库存商品	391,196,774.70	4,451,434,722.59	4,321,784,592.89	520,846,904.40
包装物	5,373,808.22	26,897,127.17	28,667,623.85	3,603,311.54
低值易耗品	<u>12,412,251.69</u>	<u>50,485,147.84</u>	<u>48,445,724.05</u>	<u>14,451,675.48</u>
	408,982,834.61	4,528,816,997.60	4,398,897,940.79	538,901,891.42
存货跌价准备	<u>(513,669.00)</u>	--	--	<u>(513,669.00)</u>
	<u>408,469,165.61</u>	4,528,816,997.60	4,398,897,940.79	<u>538,388,222.42</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
			转出	转回	
库存商品	513,669.00	--	--	--	513,669.00

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

7、其他流动资产

项目	2007.12.31	2006.12.31
待转税	207,655,097.55	180,961,590.95
场地租金	--	23,076,636.04
利息	--	8,960,000.00
其他	--	2,422,158.92
	<u>207,655,097.55</u>	<u>215,420,385.91</u>

说明：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、长期股权投资

(1) 合并数

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
对其他企业投资	--	<u>103,705,100.00</u>	--	<u>103,705,100.00</u>
长期投资减值准备	(--)	--	--	(--)
	≡			<u>103,705,100.00</u>

A、 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
华联财务有限责任公司	北京	财务公司	19.80%	19.80%	55,738 万元	8,761 万元	2,390 万元

B、 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
华联财务有限责任公司	103,705,100.00	--	103,705,100.00	--	103,705,100.00

C、 截至2007年12月31日，本公司长期投资不存在减值情形，不须计提减值准备。

(2) 母公司

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
对子公司投资	321,745,094.41	10,000,000.00	--	331,745,094.41
对其他企业投资	--	<u>103,705,100.00</u>	--	<u>103,705,100.00</u>
	321,745,094.41	113,705,100.00	--	435,450,194.41
长期投资减值准备	(--)	--	--	(--)
	<u>321,745,094.41</u>	113,705,100.00	--	<u>435,450,194.41</u>

B、 对子公司投资

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
兰州华联综合超市有限公司	83,270,567.14	197,035,217.66	3,763,859.24
南京大厂华联综合超市有限公司	44,703,339.05	129,872,146.34	4,912,394.97
北京华联(大连)综合超市有限公司	90,478,825.38	91,256,370.65	1,673,595.85

广西华联综合超市有限公司	88,668,055.36	168,245,103.82	12,245,956.01
青海华联综合超市有限公司	95,032,093.66	119,055,322.32	3,246,209.64
北京华联呼和浩特金宇有限公司	100,423,848.24	164,740,030.86	-1,812,332.19
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	19,160,501.24	136,787,208.28	5,662,874.32
华宇恒瑞商贸有限公司	8,770,128.20	--	-1,229,871.80

C、 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
华联财务有限责任公司	北京	财务公司	19.80%	19.80%	55,738 万元	8,761 万元	2,390 万元

D、 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
兰州华联综合超市有限公司	58,353,398.53	58,353,398.53	--	--	58,353,398.53
南京大厂华联综合超市有限公司	28,560,285.53	28,560,285.53	--	--	28,560,285.53
北京华联(大连)综合超市有限公司	56,481,745.07	56,481,745.07	--	--	56,481,745.07
广西华联综合超市有限公司	54,670,521.48	54,670,521.48	--	--	54,670,521.48
青海华联综合超市有限公司	46,719,143.80	46,719,143.80	--	--	46,719,143.80
北京华联呼和浩特金宇有限公司	70,960,000.00	70,960,000.00	--	--	70,960,000.00
南京湖南路北京华联综合超市有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00
华宇恒瑞商贸有限公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00
华联财务有限责任公司	103,705,100.00	--	103,705,100.00	--	103,705,100.00

D、 截至2007年12月31日，本公司长期投资不存在减值情形，不须计提减值准备。

9、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋建筑物	493,046,887.98	64,326,499.00	--	557,373,386.98
机器设备	429,195,170.17	68,679,414.59	20,440,164.24	477,434,420.52
运输设备	22,900,318.54	652,164.67	1,783,599.46	21,768,883.75
其他设备	146,524,713.15	20,987,806.02	17,819,711.66	149,692,807.51
固定资产装修	<u>68,809,206.46</u>	<u>3,659,423.96</u>	--	<u>72,468,630.42</u>
	1,160,476,296.30	158,305,308.24	40,043,475.36	1,278,738,129.18

说明：

- A、 截至 2007 年 12 月 31 日，“固定资产装修”主要是自有房产发生的装修改造支出，其中，收购门店的原始金额为 752 万元，新设门店的原始金额为 5,264 万元，安徽第一分公司二层扩建改造工程按结算价确认资产原值 1,231 万元。
- B、 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司以部分房屋建筑物抵押为北京华联集团投资控股有限公司 35,000 万元短期借款提供抵押担保；哈尔滨汇金源投资管理有限公司以其拥有的房产（由哈尔滨第一分公司租赁）作抵押借入长期借款 2,900 万元（该借款同时由本公司提供保证担保以及哈尔滨新星房地产公司以 4,100 万元定期存单提供质押担保）。
- C、 截至 2007 年 12 月 31 日，合肥和平店房产尚未办妥房地产过户手续；总部购入的四

川大厦 4-7 层办公房产及自建的大兴培训中心房产未办理房产证。

(2) 累计折旧

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
房屋建筑物	50,721,069.15	16,433,419.26	--	67,154,488.41
机器设备	245,943,194.88	41,337,413.41	16,370,961.74	270,909,646.55
运输设备	17,730,014.50	1,627,246.46	1,666,112.89	17,691,148.07
其他设备	90,006,361.41	22,010,842.46	15,598,857.14	96,418,346.73
固定资产装修	<u>14,003,786.23</u>	<u>4,639,824.85</u>	--	<u>18,643,611.08</u>
	418,404,426.17	86,048,746.44	33,635,931.77	470,817,240.84

(3) 固定资产减值准备

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
机器设备	3,885,633.09	--	--	3,885,633.09
其他设备	<u>1,234,253.36</u>	--	--	<u>1,234,253.36</u>
	5,119,886.45	--	--	5,119,886.45

(4) 固定资产账面价值

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>2007.12.31</u>
房屋及建筑物	442,325,818.83	490,218,898.57
机器设备	179,366,342.20	202,639,140.88
运输设备	5,170,304.04	4,077,735.68
其他设备	55,284,098.38	52,040,207.42
固定资产装修	<u>54,805,420.23</u>	<u>53,825,019.34</u>
	<u>736,951,983.68</u>	<u>802,801,001.89</u>

10、在建工程

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日在建工程明细

<u>工程名称</u>	<u>预算数</u>	<u>资金来源</u>	<u>预计完工时间</u>
北京上地店卖场改造工程	7,170万元	募集资金	2008年5月
沈阳昌鑫店卖场改造工程	3,890万元	募集资金	2008年11月
广西民族宫停车场工程	845万元	自筹资金	2008年4月

(2) 在建工程增减变动

<u>工程名称</u>	<u>2007.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入长期资产</u>	<u>其他减少</u>	<u>2007.12.31</u>
四川乐山店卖场改造工程	15,629,994.56	--	15,629,994.56	--	--
北京回龙观店卖场改造工程	45,256,613.96	--	45,256,613.96	--	--
北京上地店卖场改造工程	59,468,465.93	7,083,425.29	--	--	66,551,891.22
北京华贸店卖场改造工程	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
沈阳昌鑫店卖场改造工程	30,906,458.42	--	--	--	30,906,458.42
山西桃园店卖场改造工程	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
北京大兴培训中心建造工程	61,600,000.00	2,690,499.00	64,290,499.00	--	--
北京五道口卖场改造工程	--	13,334,926.84	--	--	13,334,926.84
广西民族宫停车场工程	--	2,459,444.00	--	--	2,459,444.00

其他卖场改造工程	=	<u>757,456.20</u>	=	=	<u>757,456.20</u>	
		<u>232,861,532.87</u>	26,325,751.33	145,177,107.52	=	<u>114,010,176.68</u>

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，本公司在建工程未作利息资本化，且不存在减值情形，无须计提减值准备。

11、长期待摊费用

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日长期待摊费用原始金额明细

项目	<u>2007.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2007.12.31</u>
房租	47,938,840.00	1,208,267.64	39,420,000.00	9,727,107.64
经营租入固定资产改良	722,088,689.35	150,737,590.67	--	872,826,280.02
项目转让费	9,000,000.00	--	--	9,000,000.00
开办费	--	15,065,379.79	15,065,379.79	--
其他支出	<u>2,728,314.23</u>	<u>2,500,475.11</u>	=	<u>5,228,789.34</u>
	781,755,843.58	169,511,713.21	54,485,379.79	896,782,177.00

说明：

A、截至 2007 年 12 月 31 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 20,370 万元；新设门店的租入场地改造支出原始金额 62,850 万元；石景山分公司、广安门分公司和成都分公司租入场地扩建改造工程支出按结算价确认资产原值 4,063 万元。

B、贵阳第二分公司、贵阳第三分公司和遵义分公司承租场地已被出租方用作银行借款抵押。

C、房租本期减少是前期支付北京朝阳分公司可抵扣未来房租的租房定金 3,942 万元因业主变更而于报告期内收回。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日长期待摊费用摊销情况

项目	本期摊销	累计摊销	剩余摊销期限
房租	4,487,400.00	5,235,447.64	9 个月
经营租入固定资产改良	53,878,309.22	292,272,261.99	12-234 个月
项目转让费	900,000.00	900,000.00	48 个月
其他支出	<u>1,457,629.21</u>	<u>3,833,165.87</u>	6-55 个月
	60,723,338.43	302,240,875.50	

说明：收购门店的租入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摊销，期末累计摊销 12,387 万元；新设门店的租入场地改造支出在预计受益期（5-20 年）和租赁期孰短的期限内按直线法摊销，期末累计摊销 15,894 万元；扩建改造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)按直线法摊销，期末累计摊销 946 万元。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日长期待摊费用摊余金额

项目	<u>2007.01.01</u>	<u>2007.12.31</u>
房租	43,690,792.36	4,491,660.00
经营租入固定资产改良	483,694,736.58	580,554,018.03
项目转让费	9,000,000.00	8,100,000.00
其他支出	<u>352,777.57</u>	<u>1,395,623.47</u>
	<u>536,738,306.51</u>	<u>594,541,301.50</u>

12、递延所得税资产

科目	2007.12.31		2006.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款	186,205.72	851,943.34	114,942.29	348,569.56
其他应收款	2,162,758.04	8,847,959.95	1,198,007.12	3,860,259.28
存货	105,429.75	421,719.00	139,167.27	421,719.00
固定资产	1,279,971.61	5,119,886.45	1,689,562.53	5,119,886.45
经营租入固定 资产改良	21,816.67	87,266.68	34,034.00	103,133.34
开办费	<u>4,443,602.59</u>	<u>17,774,410.03</u>	<u>2,817,010.52</u>	<u>8,811,674.40</u>
	<u>8,199,784.38</u>	33,103,185.45	<u>5,992,723.73</u>	18,665,242.03

说明：本公司对预计于 2008 年 1 月 1 日起实施新企业所得税法后将转回的暂时性差异，根据新的 25% 税率对 2007 年 12 月 31 日的递延所得税资产余额进行了相应调整。

13、其他非流动资产

类别	2007.12.31	2006.12.31
拨付分公司资金	219,788.41	3,405,629.56
未实现售后租回递延损益	1,747,515.56	2,621,273.34
未确认融资费用	<u>1,005,377.33</u>	==
	<u>2,972,681.30</u>	<u>6,026,902.90</u>

14、资产减值准备

项目	2007.01.01	本期计提额	本期减少额		2007.12.31
			转回	转销	
坏账准备	5,126,177.41	5,923,384.10	31,710.77	--	11,017,850.74
存货跌价准备	513,669.00	--	--	--	513,669.00
固定资产减值准备	<u>5,119,886.45</u>	==	==	==	<u>5,119,886.45</u>
	10,759,732.86	5,923,384.10	31,710.77	--	16,651,406.19

15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31	受限原因
一、用于借款担保的资产					
固定资产-房屋	282,315,593.07	1,952,359.00	11,111,650.06	273,156,302.01	借款担保
二、其他原因造成的受限资产					
货币资金	<u>500,000.00</u>	<u>46,105,962.24</u>	==	<u>46,605,962.24</u>	银行承兑汇票和 信用证保证金
	282,815,593.07	48,058,321.24	11,111,650.06	319,762,264.25	

16、短期借款

借款类别	2007.12.31	2006.12.31
保证借款	<u>275,000,000.00</u>	==

说明：本期期末保证借款系北京华联集团投资控股有限公司 17,500 万元信用保证和北京世纪国光科贸有限公司 10,000 万元信用保证。

17、应付票据

种类	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>21,750,103.11</u>	==

说明:

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日, 北京华联集团投资控股有限公司为本公司 2,175 万元票据提供信用保证。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 一年内将到期票据金额 2,175 万元。

18、应付账款

	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
	<u>1,265,950,471.47</u>	<u>1,029,009,458.65</u>

说明:

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日, 不存在欠付持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 不存在欠付本公司关联方款项情况。

19、预收款项

	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
	<u>259,660,386.68</u>	<u>162,022,647.12</u>

说明:

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日, 不存在预收持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日, 不存在账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 预收款项期末较期初增加 60.26%, 主要是预收团购款和联营商场地租金增加所致。

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司预收关联方场地租金款 4,375,048.80 元, 占预收款项总额的 1.68%。

20、应付职工薪酬

项目	<u>2007.01.01</u>	本期增加	本期支付	<u>2007.12.31</u>
工资、奖金、津贴和补贴	8,161,752.07	211,034,507.24	206,197,615.26	12,998,644.05
职工福利费	4,444,523.01	24,882,942.94	29,327,465.95	--
社会保险费	64,185.60	34,856,922.62	34,226,409.72	694,698.50
其中: 1. 医疗保险费	3,896.30	6,873,969.71	6,794,234.61	83,631.40
2. 基本养老保险费	48,885.08	24,431,297.40	23,956,835.14	523,347.34
3. 年金缴费	9,705.15	2,113,326.38	2,067,405.90	55,625.63
4. 失业保险费	--	622,035.86	605,622.12	16,413.74
5. 工伤保险费	1,699.07	799,786.17	785,804.85	15,680.39
6. 生育保险费	--	16,507.10	16,507.10	--
住房公积金	--	2,875,352.90	2,826,760.28	48,592.62
工会经费和职工教育经费	<u>16,459,872.16</u>	<u>4,687,825.58</u>	<u>6,700,756.56</u>	<u>14,446,941.18</u>
	<u>29,130,332.84</u>	278,337,551.28	279,279,007.77	<u>28,188,876.35</u>

21、应交税费

税种	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
增值税	5,846,539.78	15,480,120.05

消费税	307,165.03	224,440.42
营业税	5,815,273.94	3,416,384.32
城建税	1,986,229.88	2,855,097.10
个人所得税	220,407.23	627,971.90
房产税	1,479,657.17	2,617,905.98
企业所得税	27,871,876.83	21,895,697.66
教育费附加	864,820.18	1,056,997.92
地方综合基金	<u>3,581,591.97</u>	<u>1,580,863.59</u>
	<u>47,973,562.01</u>	<u>49,755,478.94</u>

22、其他应付款

<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
<u>246,489,721.45</u>	<u>128,296,612.29</u>

说明：

- (1)截至 2007 年 12 月 31 日，不存在欠付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。
(2)截至 2007 年 12 月 31 日，本公司欠付其他关联方款项 7,079,169.80 元，占其他应付款总额比例 2.87%。

(3)截至 2007 年 12 月 31 日，本公司欠款金额前五名情况如下：

<u>公司名称</u>	<u>欠款金</u>	<u>款项性</u>
深圳市中鑫建筑工程有限公司	18,672,599.08	工程款
北京广合置业有限公司	14,364,984.11	工程设备款
广东南雄市金叶包装材料有限公司	6,766,484.15	代收待付货款
华夏银行沈阳分行	4,075,000.00	房租
凯德金宇(呼和浩特)商用房地产有限公司	3,605,727.28	房租

(4)其他应付款期末较期初增加 92.12%，主要系应付工程设备和房租款增加所致。

23、一年内到期的长期负债

<u>借款类别</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
抵押借款	<u>8,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

说明：本期期末抵押借款系哈尔滨汇金源投资管理有限公司以其房产抵押借入，该借款同时由本公司提供信用保证、由哈尔滨新星房地产公司 4,100 万元定期存单作质押担保。

24、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>币种</u>	<u>贷款单位</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
抵押借款	人民币	中国银行哈尔滨动力支行	<u>21,000,000.00</u>	<u>29,000,000.00</u>

说明：本期期末抵押借款系哈尔滨汇金源投资管理有限公司以其房产抵押借入，该借款同时由本公司提供信用保证、由哈尔滨新星房地产公司 4,100 万元定期存单作质押担保。

25、长期应付款

<u>项目</u>	<u>期限</u>	<u>初始金额</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
业主代垫工程款	5 年	5,831,030.00	<u>3,968,339.84</u>	=

26、递延所得税负债

科目	2007.12.31		2006.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
经营租入固定 资产改良支出	<u>7,505,732.22</u>	30,022,928.85	<u>8,704,711.83</u>	26,377,914.65

说明：本公司对预计于 2008 年 1 月 1 日起实施新企业所得税法后将转回的暂时性差异根据新的 25% 税率对 2007 年 12 月 31 日的递延所得税负债余额进行了相应调整。

27、股本(单位：万元)

股份类别	2007.01.01	本期增减			小计	2007.12.31
		配股及增发	转增及送股	股权分置改革		
一、有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	21,302.92		-8,561.84		-8,561.84	12,741.08
其中：境内非国有法人持股						
境内自然人持股						
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	21,302.92		-8,561.84		-8,561.84	12,741.08
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	15,990.00		8,561.84		8,561.84	24,551.84
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
无限售条件股份合计	15,990.00		8,561.84		8,561.84	24,551.84
股份总数	<u>37,292.92</u>					<u>37,292.92</u>

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日，持本公司 5% 以上股份的股东单位为：

股东单位名称	持股比例
北京华联集团投资控股有限公司	22.78%
北京华联商厦股份有限公司	13.40%

(2) 本公司 37,292.9168 万元股本已经北京京都会计师事务所有限公司北京京都验字(2006)026 号验资报告验证。

28、资本公积

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
股本溢价	679,719,170.29	--	--	679,719,170.29
其他资本公积	<u>6,332,654.59</u>	<u>8,100.00</u>	--	<u>6,340,754.59</u>
	<u>686,051,824.88</u>	8,100.00	--	686,059,924.88

29、盈余公积

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	<u>60,094,725.28</u>	17,358,158.96	--	<u>77,452,884.24</u>
30、未分配利润				
项目		<u>2007.12.31</u>		<u>2006.12.31</u>
上年年末未分配利润		371,916,121.73		224,193,061.15
会计政策变更、前期差错更正的影响		28,372,956.13		23,202,531.31
追溯调整、重述后年初余额		400,289,077.86		247,395,592.46
盈余公积补亏		--		--
净利润		202,083,310.58		165,952,341.35
减：提取法定盈余公积		17,358,158.96		13,058,855.95
提取任意盈余公积		--		--
应付现金股利		74,585,833.60		--
转作股本的股利		--		--
年末未分配利润		<u>510,428,395.88</u>		<u>400,289,077.86</u>

说明：会计政策变更、前期差错更正对年初未分配利润的影响参见财务报表附注五。

31、营业收入及成本

(1) 合并数

A、营业收入列示如下：

项目	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
主营业务收入	6,687,735,330.33	5,911,881,922.24
其他业务收入	<u>714,212,728.29</u>	<u>558,263,119.94</u>
	<u>7,401,948,058.62</u>	<u>6,470,145,042.18</u>

B、主营业务收入及成本列示如下：

项目	<u>2007年度</u>		<u>2006年度</u>	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
百货	990,965,652.34	806,176,814.53	704,557,910.24	568,171,776.77
超市	<u>5,696,769,677.99</u>	<u>5,074,851,857.23</u>	<u>5,207,324,012.00</u>	<u>4,680,596,159.79</u>
	6,687,735,330.33	5,881,028,671.76	5,911,881,922.24	5,248,767,936.56

(2) 母公司

A、营业收入列示如下：

项目	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
主营业务收入	5,772,772,515.58	4,827,030,609.55
其他业务收入	<u>634,766,056.94</u>	<u>471,873,959.85</u>
	<u>6,407,538,572.52</u>	<u>5,298,904,569.40</u>

B、主营业务收入及成本列示如下：

项目	<u>2007年度</u>		<u>2006年度</u>	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
百货	990,965,652.34	806,176,814.53	704,557,910.24	568,171,776.77
超市	<u>4,781,806,863.24</u>	<u>4,258,208,577.99</u>	<u>4,122,472,699.31</u>	<u>3,707,225,678.31</u>
	5,772,772,515.58	5,064,385,392.52	4,827,030,609.55	4,275,397,455.08

32、营业税金及附加

项目	计缴标准	2007 年度	2006 年度
营业税	应税收入 5%	33,867,935.58	26,226,850.60
城建税	流转税额 7%	9,642,907.56	9,358,413.69
教育费附加	流转税额 3%-4%	4,247,285.78	4,356,488.85
消费税	应税收入 20%	2,954,399.33	1,833,542.78
防洪费	部分地区收入 0.1%	946,486.68	721,117.43
平抑副食品价格基金	部分地区毛利与其他业务收入的 0.1%	--	81,458.22
地方教育费附加	部分地区流转税额 1%-2%	636,899.18	248,026.54
价格调节基金	部分地区收入 0.1%	505,891.11	485,567.08
堤防费	部分地区流转税额的 2%	24,436.33	46,872.45
地方综合基金	部分地区毛利 2%	100,000.00	--
副食品基金	部分地区收入 0.1%	176,052.86	147,082.94
其他		<u>808,826.92</u>	<u>--</u>
		<u>53,911,121.33</u>	<u>43,505,420.58</u>
33、资产减值损失			
项目		2007 年度	2006 年度
坏账损失		5,923,384.10	-3,879,922.81
存货跌价损失		--	<u>513,669.00</u>
		<u>5,923,384.10</u>	<u>-3,366,253.81</u>
34、财务费用			
项目		2007 年度	2006 年度
利息支出		18,557,221.51	35,273,737.00
减：利息收入		11,112,348.12	14,695,601.55
利息收支净额		7,444,873.39	20,578,135.45
手续费		<u>10,248,729.30</u>	<u>8,266,221.28</u>
		<u>17,693,602.69</u>	<u>28,844,356.73</u>
35、营业外收入			
项目		2007 年度	2006 年度
政府补助		815,649.82	799,587.00
罚款及赔款收入		3,851,935.33	4,475,462.61
长款收入		--	96,617.46
废品收入		--	289,322.10
固定资产清理收入		134,056.10	9,036.00
其他收入		<u>1,458,330.10</u>	<u>702,816.24</u>
		<u>6,259,971.35</u>	<u>6,372,841.41</u>
36、政府补助			
(1) 收到的政府补助的种类和金额			
	政府补助的种类	2007 年度	2006 年度
与资产相关的政府补助	小计	--	--
与收益相关的政府补助	社保补贴	337,926.00	374,504.00
	促进就业专项资金	128,583.00	106,083.00
	企业扶持（奖励）资金	136,000.00	89,000.00

财政税收扶持资金	162,672.00	195,000.00
其他	50,468.82	35,000.00
小计	<u>815,649.82</u>	<u>799,587.00</u>
	815,649.82	799,587.00

(2) 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类		计入当期损益的金额		递延收益的余额	
		2007 年度	2006 年度	2007.12.31	2006.12.31
与资产相关	小计	--	--	--	--
的政府补助	社保补贴	337,926.00	374,504.00	--	--
	促进就业专项资金	128,583.00	106,083.00	--	--
与收益相关	企业扶持（奖励）资金	136,000.00	89,000.00	--	--
的政府补助	财政税收扶持资金	162,672.00	195,000.00	--	--
	其他	50,468.82	35,000.00	--	--
	小计	<u>815,649.82</u>	<u>799,587.00</u>	--	--
		815,649.82	799,587.00	==	==

37、营业外支出

项目	2007 年度	2006 年度
滞纳金及罚款	553,782.92	297,815.27
捐赠支出	17,839.40	11,624.30
固定资产清理	6,868,811.70	276,139.01
地方基金	--	51,101.53
其他	<u>521,958.84</u>	<u>315,043.12</u>
	<u>7,962,392.86</u>	<u>951,723.23</u>

38、所得税费用

项目	2007年度	2006年度
当期所得税费用	87,532,004.37	62,971,915.77
递延所得税费用	-3,406,040.26	<u>2,025,380.09</u>
	<u>84,125,964.11</u>	<u>64,997,295.86</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2007 年度	2006 年度
会计利润总额	286,209,274.69	231,005,689.28
加：纳税所得调增额	30,941,640.23	5,951,810.79
减：纳税所得调减额	4,668,716.55	4,445,953.04
应纳税所得额	312,482,198.37	232,511,547.03
本期应交所得税	93,446,397.69	70,161,284.74
汇算清缴补计上年数	-5,914,393.32	-7,189,368.97
加：递延所得税负债增加额	-1,198,979.61	1,202,854.68
减：递延所得税资产增加额	<u>2,207,060.65</u>	<u>-822,525.41</u>
所得税费用	<u>84,125,964.11</u>	<u>64,997,295.86</u>

说明：

(1) 公司所得税属地计缴。

(2) 本公司 2007 年度所得税费用已计入南宁分公司和广西华联综合超市有限公司 2006 年度企业所得税减半 4,578,311.22 元、北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司 2005、2006 年度企业所得税减半 3,034,562.17 元。

39、每股收益

<u>每股收益的计算</u>		<u>计算</u>	<u>2007年度</u>	<u>2006年度</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	a		202,083,310.58	165,952,341.35
母公司发行在外普通股的加权平均数	b		372,929,168.00	353,579,323.00
基本每股收益	a/b		0.54	0.47
存在/不存在稀释性潜在普通股			不存在	不存在
归属于母公司普通股股东的净利润	c		202,083,310.58	165,952,341.35
母公司发行在外普通股的加权平均数	d		372,929,168.00	353,579,323.00
稀释每股收益	c/d		0.54	0.47

40、收到的其他与经营活动有关的现金 97,921,484.99 元，其中：

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>
收供应商保证金及代场内租赁联营商收取的商品销售款	51,012,935.07
朝阳分公司业主变更收回租房定金	39,420,000.00
营业外收入	6,126,719.50

41、支付的其他与经营活动有关的现金 835,973,921.94 元，其中：

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>
付现费用	741,911,103.74
未开业门店租房定金	79,830,629.00

42、收到的其他与投资活动有关的现金 2,000,000.00 元，系收购股权定金因项目取消而收回。

43、支付的其他与投资活动有关的现金 4,379,808.34 元，系山西桃园店项目转让费。

44、支付的其他与筹资活动有关的现金 46,605,962.24 元，其中：

<u>项目</u>	<u>2007 年度</u>
银行保函保证金	35,100,000.00
银行承兑汇票保证金	11,505,962.24

45、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>2007年度</u>		<u>2006年度</u>	
	<u>合并数</u>	<u>母公司</u>	<u>合并数</u>	<u>母公司</u>
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	202,083,310.58	173,581,589.57	166,008,393.42	130,588,559.46
加：资产减值准备	5,923,384.10	5,418,051.08	-3,366,253.81	-3,321,200.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,048,746.48	67,513,898.13	142,828,068.26	142,828,068.26
无形资产摊销	--	--	--	--
长期待摊费用摊销	60,723,338.43	55,752,645.50	6,122,963.40	6,041,308.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,868,811.70	6,677,769.95	2,888,376.35	185,854.90
固定资产报废损失	--	--	--	--
公允价值变动损失	--	--	--	--
财务费用	18,557,221.51	15,968,330.00	35,273,737.00	33,738,280.00

投资损失	--	--	--	--
递延所得税资产减少	-2,207,060.65	-2,647,595.38	423,791.66	300,749.24
递延所得税负债增加	-1,198,979.61	325,877.21	1,601,588.43	1,968,889.71
存货的减少	-129,919,056.81	-144,479,021.94	-17,665,750.80	-26,036,327.83
经营性应收项目的减少	-99,698,496.24	-83,626,684.32	2,198,292.54	-19,367,681.42
经营性应付项目的增加	430,855,219.71	466,199,897.86	301,399,437.68	360,150,666.85
其他	-39,932,450.65	-56,709,127.02	-33,694,897.28	-26,778,407.44
经营活动产生的现金流量净额	538,103,988.55	503,975,630.64	604,017,746.85	600,298,759.43

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	1,223,457,922.98	1,211,257,731.10	1,071,426,801.96	1,056,225,075.4
减: 现金的期初余额	1,071,426,801.96	1,056,225,075.45	577,018,326.62	544,956,259.63
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	152,031,121.02	155,032,655.65	494,408,475.34	511,268,815.82

46、分部报告**(1) 业务分部**

2007 年度	<u>百货业务</u>	<u>超市业务</u>	<u>其他</u>	<u>抵销</u>	<u>合计</u>
营业收入	1,943,715,937.44	5,486,601,958.30	14,311,713.64	-42,681,550.76	7,401,948,058.62
营业费用	293,884,724.07	686,258,220.91	1,736,706.66	--	981,879,651.64
营业利润	56,094,816.26	238,730,522.95	-7,114,418.68	200,775.67	287,911,696.20
资产总额	4,746,133,180.77	3,781,028,545.24	11,811,214.64	-4,706,234,893.27	3,832,738,047.38
负债总额	3,578,426,122.46	2,810,306,171.14	8,907,315.51	-4,211,771,934.73	2,185,867,674.38

补充信息:

资本性支出	159,399,910.22	171,628,746.28	288,364.99	--	331,317,021.49
折旧和摊销费用	45,158,149.67	116,659,848.25	19,466.78	--	161,837,464.70
资产减值损失	4,346,928.02	1,702,762.14	74,469.61	-200,775.67	5,923,384.10

2006 年度	<u>百货业务</u>	<u>超市业务</u>	<u>其他</u>	<u>抵销</u>	<u>合计</u>
营业收入	1,374,010,074.93	5,109,449,742.70	--	-13,314,775.45	6,470,145,042.18
营业费用	169,337,703.91	613,945,017.18	--	--	783,282,721.09
营业利润	66,871,243.46	158,649,399.44	--	63,928.20	225,584,571.10
资产总额	4,090,555,436.78	3,250,783,950.50	--	-4,030,357,610.58	3,310,981,776.70
负债总额	2,864,019,147.28	2,468,490,817.52	--	-3,540,892,984.12	1,791,616,980.68

补充信息:

资本性支出	60,010,872.26	379,726,377.84	--	--	439,737,250.10
折旧和摊销费用	187,599,561.22	40,504,424.82	--	--	228,103,986.04
资产减值损失	-3,397,501.30	95,175.69	--	-63,928.20	-3,366,253.81

说明: 总部资产和负债在北京阜城门店核算, 列示在上表的百货业务中。

(2) 地区分部

地区	2007 年度		2006 年度	
	对外交易收入	资产总额	对外交易收入	资产总额
北京市	1,707,032,477.82	4,706,315,179.37	1,304,340,020.34	4,071,204,427.93
河北省	71,174,095.76	39,676,971.25	66,623,008.20	36,042,531.76
山东省	777,678.08	27,410,342.70	6,757,145.60	30,293,018.25
甘肃省	355,775,797.86	310,645,994.47	354,253,257.50	289,054,435.38
青海省	243,977,558.40	196,453,401.37	222,698,076.73	147,055,208.24
宁夏	131,639,308.12	91,346,224.06	123,592,283.77	82,515,803.18
吉林省	214,086,877.70	115,400,947.01	171,891,212.79	105,448,346.72
辽宁省	675,539,392.06	433,572,637.68	567,031,686.66	392,553,138.58
内蒙古	515,937,125.36	429,108,951.46	399,866,941.89	342,221,518.67
广西	670,032,367.49	416,848,110.44	628,371,156.43	367,162,812.09
江苏省	683,619,201.36	491,139,848.39	645,813,402.30	382,055,400.99
浙江省	108,824,320.05	59,170,099.38	111,438,545.04	51,563,178.18
湖北省	145,430,892.40	112,726,036.30	199,773,443.81	129,582,235.88
安徽省	433,641,348.25	285,891,575.29	519,372,464.73	267,652,261.05
江西省	54,297,943.00	62,846,193.09	51,201,179.62	61,071,138.22
贵州省	492,813,954.81	274,158,719.59	353,990,446.92	233,825,249.13
广东省	501,090.10	17,049,781.65	2,143,685.80	17,140,219.85
四川省	436,090,495.46	187,992,044.33	321,837,814.38	112,106,336.08
山西省	299,317,020.75	176,464,441.40	255,058,019.50	133,193,995.55
河南省	82,545,654.82	49,308,399.99	89,449,303.28	45,229,523.53
黑龙江省	121,575,009.73	55,447,041.43	87,956,722.34	44,368,608.02
地区间抵销	-42,681,550.76	-4,706,234,893.27	-13,314,775.45	-4,030,357,610.58
	7,401,948,058.62	3,832,738,047.38	6,470,145,042.18	3,310,981,776.70

九、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 控股股东和子公司

A. 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例%	对本公司表 决权比例%	注册资 本	组织机构代 码
北京华联集团投资控股有限公司	北京市	投资咨询	22.78%	22.78%	80,000 万元	28408469-8

说明：本公司的最终控制方为海南民族科技投资有限公司，主营高新技术产品的投资开发和经营业务。

B. 子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

(2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京华联商厦股份有限公司	本公司第二大股东	71092147-X
北京华联商业贸易发展有限公司(“华联商贸”)	相同的最终控制人	63368877-3
江苏紫金华联综合超市有限公司	华联商贸的子公司	70416582-3
武汉华联综合超市有限公司	华联商贸的子公司	27181931-7

山西华联综合超市有限公司	华联商贸的子公司	70101230-3
华联财务有限责任公司	相同的控股股东	10150269-1
华联新光百货（北京）有限公司	控股股东的联营企业	71786567-7
北京华联馥颂商业有限公司	相同的控股股东	79755379-5
公司董事及管理层成员	关键管理人员	

2、关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A、担保

a、截至 2007 年 12 月 31 日，本公司为北京华联集团投资控股有限公司 100,000 万元短期借款提供担保，其中，65,000 万元系信用担保，35,000 万元系以本公司部分房产作抵押担保。

b、北京华联集团投资控股有限公司为本公司 107,500 万元银行授信额度提供信用担保，截至 2007 年 12 月 31 日，本公司在该授信额度内取得短期借款 17,500 万元，开具银行承兑汇票（应付票据）2,175 万元。

B、租赁

a、房屋出租

报告期内，北京华联集团投资控股有限公司租用本公司 1,000 平方米的办公场地，计付租金情况如下：

项目	2007 年度	2006 年度
房屋出租	48 万元	34 万元

b、土地租赁

报告期内，本公司因建设培训中心需要，租用北京华联集团投资控股有限公司拥有的位于北京市大兴区占地面积约 33,500 平方米的土地及位于地表上下的附属设施专用使用权，租金标准为每年 256 万元，自本公司工程建设完成并通过相关部门验收后起算。

报告期内，本公司支付北京华联集团投资控股有限公司土地租金情况如下：

项目	2007 年度	2006 年度
土地租赁	82 万元	--

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

A、销售商品

报告期内，本公司第一商品分公司在北京华联商厦股份有限公司安贞分公司、华联新光百货（北京）有限公司设置专柜联营销售商品，按市场扣率计算抽成，相关情况如下：

项目	2007 年度	2006 年度
销售	271.70 万元	--

B、存放款项

报告期内，本公司在华联财务有限责任公司开立存款账户结算资金，按银行活期存款利率计息，截至 2007 年 12 月 31 日存款余额 58,777.31 万元。

C、股权收购

经 2007 年 3 月 2 日第一次临时股东大会审议通过，本公司收购北京华联商业贸易发展有限公司持有的华联财务有限责任公司 19.80% 的股权，交易金额为 10,370.51 万元。

D、租赁

a、报告期内，本公司自北京华联商业贸易发展有限公司租用 17,457.33 平方米的北京广安门店经营场地，自江苏紫金华联综合超市有限公司租用 13,000 平方米的南京紫金店经营场地，自北京华联商厦股份有限公司兰州第一分公司租用 7,459 平方米的兰州东方红店经营场地，支付租金如下：

门店	2007 年度	2006 年度
北京广安门店	1,440.00 万元	1,440.00 万元
南京紫金店	206.00 万元	206.00 万元
兰州东方红店	<u>306.00 万元</u>	<u>300.00 万元</u>
	1,952.00 万元	1,946.00 万元

b、北京华联馥颂商业有限公司承租本公司大望路店 2,058 平方米的经营场地，租金标准为每天每平方米 12.8 元，自 2008 年 1 月 1 日起计租。报告期内，本公司收到北京华联馥颂商业有限公司租赁保证金 300 万元，预收租金款 437.50 万元。

E、 受托经营管理

报告期内，本公司受托经营管理武汉华联综合超市有限公司和山西华联综合超市有限公司所属 2 家超市店，按主营业务收入的 1% 收取托管收入，情况如下：

项目	2007 年度	2006 年度
收取托管收入	186.77 万元	172.00 万元

F、 资金往来

报告期内，本公司租用 6,000 平方米的北京大望路店经营场地，有关的租金及其他费用由华联新光百货（北京）有限公司代为收取，情况如下：

项目	2007 年度	2006 年度
代收租金	560.28 万元	--

G、 关键管理人员薪酬

报告期内，在本公司领取薪酬的关键管理人员报酬情况如下：

项目	2007 年度	2006 年度
人数	6 人	6 人
报酬	156.63 万元	138.08 万元

3、 关联交易未结算金额

账户性质	关联方名称	2007.12.31	2006.12.31
应收账款	华联新光百货（北京）有限公司	148,370.04	--
应收账款	北京华联商厦股份有限公司安贞分公司	302,942.10	--
其他应收款	山西华联综合超市有限公司	1,171,525.26	105,577.22
其他应收款	武汉华联综合超市有限公司	923,267.12	121,558.19
其他应收款	北京华联集团投资控股公司	3,000,000.00	3,340,000.00
预付账款	北京华联商厦股份有限公司兰州第一分公司	6,563,333.33	--
预收款项	北京华联馥颂商业有限公司	4,375,048.80	--
其他应付款	海南民族科技投资有限公司	223,184.09	223,184.09
其他应付款	海南亿雄商业投资管理有限公司	188,826.00	188,826.00
其他应付款	北京华联商业贸易发展有限公司	610,059.71	600,433.32
其他应付款	安徽华联综合超市有限公司	3,057,100.00	3,057,100.00

其他应付款 北京华联馥颂商业有限公司 3,000,000.00 --

说明:

- (1) 上述未结算项目未提供或取得有关担保。
- (2) 上述未结算应收项目按照公司账龄分析法计提坏账准备,对应的坏账准备 2007 年末金额 427,305.23 元,2006 年末余额 178,356.77 元。

十、或有事项

经 2006 年度股东大会审议通过,本公司与北京华联集团投资控股有限公司签订了《相互融资担保协议》。截至 2007 年 12 月 31 日,本公司为北京华联集团投资控股有限公司 100,000 万元短期借款提供担保,其中,65,000 万元系信用担保,35,000 万元系以本公司部分房产作抵押担保。

截至 2007 年 12 月 31 日,本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 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,2008 至 2010 年度每年将支付的已开业门店租赁付款额分别为 35,634 万元、35,472 万元和 34,616 万元(杭州分公司和北京华联呼和浩特金宇综合超市有限公司 2009 年租赁期满)。

十二、资产负债表日后事项

1、经本公司 2007 年 6 月 28 日第二次临时股东大会审议通过,并经中国人民银行“银发[2007]453 号”文件核准,本公司于 2008 年 1 月 9 日向全国银行间债券市场机构投资者发行面值 6 亿元短期融资券。

2、经 2007 年 12 月 28 日第三次临时股东大会审议通过,本公司拟向北京华联商厦股份有限公司(以下简称“华联股份”)出售子公司股权并向华联股份承租商业物业,具体情况如下:

①出售资产:将本公司的全资子公司北京华联(大连)综合超市有限公司(以下简称“大连华联”)、青海华联综合超市有限公司(以下简称“青海华联”)100%的股权全部出售给华联股份,出售价格为上述两家公司于 2007 年 6 月 30 日经评估的净资产值合计 20,709.80 万元。

②承租物业:前述出售完成后,本公司承租大连华联和青海华联所拥有的商业物业,房产租金每年 1,100 万元人民币,设备租金每年 350 万元人民币,物业管理费每年 530 万元人民币。

2008 年 1 月 3 日,本公司收到股权转让款 20,709.80 万元。截至 2008 年 1 月 27 日,大连华联和青海华联工商变更手续已办理完毕。

3、本公司于 2007 年 8 月与北京悦和房地产开发有限公司签订房屋租赁合同,拟整体承租对方拟开发建设的北京市姚家园新村项目之商业配套项目,合同定金 3,510 万元。本公司于 2007 年 12 月向对方提交银行付款保函。2008 年 3 月 30 日,双方签订解约协议,解除原房屋租赁合同及银行保函,互不追究责任。2008 年 3 月 28 日,银行保函 3,510 万元交回本公司。

4、本公司 2007 年度利润分配预案已经第三届董事会第十五次会议通过，拟以 2007 年末总股本 37,292.92 万股为基数，以资本公积每 10 股转增股本 3 股，共计转增 11,187.875 万元。

截至 2008 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

本公司主要委托北京广合置业有限公司(“广合置业”)组织、管理新设或扩建门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。报告期内，本公司支付广合置业工程设备款 4,063 万元，已结转 5,790 万元，分别计入固定资产-设备 2,066 万元、长期待摊费用-经营租入固定资产改良 3,724 万元；欠付款项 1,436 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。

十四、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2007 年度	2006 年度						
归属于公司普通股股东的净利润	12.27%	10.92%	12.72%	13.88%	0.54	0.47	0.54	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.16%	10.68%	12.60%	13.57%	0.54	0.46	0.54	0.46

其中，非经常性损益项目及其金额如下：

项目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	-6,868,811.70	-267,103.01
计入当期损益的政府补助	815,649.82	799,587.00
其他营业外收支净额	4,350,740.37	4,888,634.19
福利费转回	4,444,523.01	--
	2,742,101.50	5,421,118.18
减：所得税影响	904,893.50	1,788,969.00
	1,837,208.01	3,632,149.18

2. 首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

(1) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 1 月 1 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项目	金额
2006 年 1 月 1 日股东权益（按原会计制度或准则）	782,792,595.45
1. 长期股权投资差额	-2,627,907.19
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-2,627,907.19
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	--
2. 所得税	-686,608.01
2006 年 1 月 1 日股东权益（按企业会计准则）	779,478,080.25

(2) 按原会计制度或准则列报的 2006 年 12 月 31 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项目	金额
2006 年 12 月 31 日股东权益（按原会计制度或准则）	1,524,165,688.27
1. 长期股权投资差额	-2,088,904.15
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-2,088,904.15
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	--
2. 所得税	<u>-2,711,988.10</u>
2007 年 1 月 1 日股东权益（按企业会计准则）	1,519,364,796.02

说明：2007 年资产负债表中的 2007 年期初股东权益与 2006 年报披露的经审阅“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的 2007 年期初股东权益一致，不存在按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求应当修正的项目。

(3) 按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项目	调整前	调整后	差额
一、营业收入	6,470,145,042.18	6,470,145,042.18	--
减：营业成本	5,251,900,839.79	5,251,900,839.79	--
营业税金及附加	43,505,420.58	43,505,420.58	--
销售费用	783,282,721.09	783,282,721.09	--
管理费用	137,027,132.89	140,393,386.70	-3,366,253.81
财务费用	28,844,356.73	28,844,356.73	--
资产减值损失	--	-3,366,253.81	3,366,253.81
加：公允价值变动收益	--	--	--
投资收益	-532,040.99	--	-532,040.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--	--
二、营业利润	225,052,530.11	225,584,571.10	-532,040.99
加：营业外收入	6,365,597.08	6,372,841.41	-7,244.33
减：营业外支出	951,723.23	951,723.23	--
其中：非流动资产处置损失	267,103.01	267,103.01	--
三、利润总额	230,466,403.96	231,005,689.28	-539,285.32
减：所得税费用	62,971,915.77	64,997,295.86	-2,025,380.09
四、净利润	167,494,488.19	166,008,393.42	1,486,094.77

(4) 2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项目	金额
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	167,494,488.19
追溯调整项目影响合计数	-1,486,094.77
其中：1. 长期股权投资差额	539,003.04
2. 所得税	-2,025,380.09
3. 少数股东收益	282.28
2006 年度净利润（按企业会计准则）	166,008,393.42
假定全面执行新会计准则的备考信息	

无其他影响利润的重大事项	--
2006 年度模拟净利润	166,008,393.42

十五、 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2008 年 4 月 24 日批准。

北京华联综合超市股份有限公司