

北京华联商厦股份有限公司

二 00 八年半年度报告全文

北京华联商厦股份有限公司
2008 年 8 月 28 日

重要提示

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。

没有董事、监事、高级管理人员声明无法保证本报告内容的真实性、准确性、完整性。

所有董事均出席董事会。

公司负责人赵国清、主管会计工作负责人卢雪梅及会计主管人员崔艳萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	4
三、董事、监事、高级管理人员情况	5
四、董事会报告	6
五、重要事项	8
六、财务报告	11
七、备查文件	51

一、公司基本情况

(一)公司基本资料

- 1、公司法定中文名称：北京华联商厦股份有限公司
公司法定英文名称：BEIJING HUALIAN DEPARTMENT STORE CO., LTD
- 2、公司法定代表人：赵国清
- 3、公司董事会秘书：牛晓华
证券事务代表：周剑军
联系地址：北京市西城区阜成门外大街1号四川大厦东塔五层
电话：010-88337937
传真：010-88337937
- 4、公司注册地址：北京市海淀区学院南路50号
公司办公地址：北京市西城区阜成门外大街1号四川大厦东塔五层
邮政编码：100037
互联网网址：www.beijing-hualian.com
公司电子信箱：zgs_zhengquan@beijing-hualian.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：华联股份
股票代码：000882

(二)公司主要财务数据和指标

1、主要财务数据及指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	849,793,691.29	1,136,503,230.15	-25.23%
所有者权益(或股东权益)	609,467,178.77	587,219,923.75	3.79%
每股净资产	2.45	2.36	3.81%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	23,339,246.76	27,587,333.29	-15.40%
利润总额	25,103,484.54	27,640,250.68	-9.18%
净利润	22,673,842.58	16,184,620.68	40.09%
扣除非经常性损益后的净利润	18,353,739.88	16,149,166.03	13.65%
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%
稀释每股收益	0.09	0.06	50.00%
净资产收益率	3.72%	2.73%	0.99%
经营活动产生的现金流量净额	-136,704,057.02	6,800,227.84	-2110.29%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.55	0.03	-1933.33%

注：因小数点保留位数原因，导致上表每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额与股东权益、净利润、经营活动产生的现金流量净额的增减

率不同。

2、非经常损益项目：

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	5,812,683.04
其他营业外收支净额	-52,546.11
企业所得税影响数	-1,440,034.23
合计	4,320,102.70

二、股本变动和主要股东持股情况

(一)股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	129,940,475	52.14%						129,940,475	52.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内非国有法人持股	129,920,000	52.13%						129,920,000	52.13%
境内自然人持股	20,475	0.01%						20,475	0.01%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	119,259,525	47.86%						119,259,525	47.86%
1、人民币普通股	119,259,525	47.86%						119,259,525	47.86%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	249,200,000	100%						249,200,000	100%

注 1、表中境内自然人持股为高管股。

2、公司于 2006 年 7 月完成股改。报告期后，根据股权分置改革承诺，有限售条件流通股中的 37,380,000 股于 2007 年 7 月 21 日已上市流通。

(二)股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	17,733				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京中商华通科贸有限公司	境内非国有法人	25.13%	62,625,808	52,655,808	32,557,904

北京华联集团投资控股有限公司	境内非国有法人	19.75%	49,208,842	36,748,842	0
北京世纪国光科贸有限公司	境内非国有法人	16.31%	40,637,350	40,515,350	26,487,675
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.22%	8,034,900	0	0
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	1.23%	3,071,707	0	0
李应花	境内自然人	0.20%	505,706	0	0
叶礼振	境内自然人	0.19%	463,400	0	0
挪威中央银行	其他	0.17%	429,100	0	0
陈涌	境内自然人	0.12%	306,700	0	0
王云阁	境内自然人	0.10%	257,400	0	0
前 10 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		12,460,000		人民币普通股	
北京中商华通科贸有限公司		9,970,000		人民币普通股	
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金		8,034,900		人民币普通股	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED		3,071,707		人民币普通股	
李应花		505,706		人民币普通股	
叶礼振		463,400		人民币普通股	
挪威中央银行		429,100		人民币普通股	
陈涌		306,700		人民币普通股	
王云阁		257,400		人民币普通股	
北京华联集团投资控股有限公司		12,460,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、 公司有限售条件法人股东之间不存在关联关系； 2、 公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。			

前 10 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	可上市交易时间	新增可上市交易数量	限售条件
1	北京中商华通科贸有限公司	52,655,808	2008-7-21	12,460,000	获流通权 12 个月内不上市交易；期满后 12 个月内上市交易的股份数不超过 5%，24 个月内不超过 10%
			2009-7-11	40,195,808	
2	北京世纪国光科贸有限公司	40,515,350	2008-7-21	12,460,000	
			2009-7-11	28,055,350	
3	北京华联集团投资控股有限公司	36,748,842	2008-7-21	12,460,000	
			2009-7-11	24,288,842	

(三)报告期内公司控股股东未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

(二)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

因独立董事楼申光、胡建军、左兴平任期届满，公司股东大会选举魏本华先生、王文彦先生、冯大安先生为独立董事。

独立董事冯大安先生因个人原因辞去独立董事职务，公司股东大会选举陈永宏先生为独立董事。

公司董事范文明先生因身体原因辞去董事职务，公司股东大会选举牛晓华先生担任公司董事。

因马婕女士辞去公司总经理职务，李翠芳女士辞去公司副总经理、董事会秘书职务，公司董事会聘任牛晓华先生为公司常务副总经理兼董事会秘书，聘任陈潜先生和闵究东先生为公司副总经理。

因李春生先生辞去职工监事职务，公司职工代表大会选举周剑军先生为职工监事。

四、董事会报告

(一)经营成果与财务状况分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减幅(%)
营业收入	174,600,348.65	652,577,214.45	-73.24
营业利润	23,339,246.76	27,587,333.29	-15.40
净利润	22,673,842.58	16,184,620.68	40.09
经营活动产生的现金流量净额	-136,704,057.02	6,800,227.84	-2,110.29

项目	期末数	期初数	增减幅(%)
股东权益	609,467,178.77	587,219,923.75	3.79
总资产	849,793,691.29	1,136,503,230.15	-25.23

变动分析：

报告期内，根据公司 2007 年第四次临时股东大会特别决议通过的《关于北京华联商厦股份有限公司重大资产出售和购买暨关联交易的议案》，公司向北京华联集团投资控股有限公司（“华联集团”）出售了北京安贞、石家庄、兰州、成都四家分公司的全部资产和负债以及呼市和河南 2 家子公司的 100% 股权。与此同时，公司收购了关联方北京华联综合超市股份有限公司（“华联综超”）拥有的青海、大连两处商业物业。通过此次重组，公司主营业务由百货零售业转型为商业地产的投资、开发、租售及购物中心的运营和管理。

鉴于此，报告期内，公司的资产结构、营业收入和利润构成发生了重大变化，除成都店因尚未办理完成资产交接手续外，北京安贞、石家庄、兰州、呼市和河南 5 家百货店已完成资产交接，其销售收入不再计入本公司，导致公司营业收入大幅减少。同时，公司营业收入引入了商业物业出租新类型。另外，由于已出售的百货店总体盈利较低，而置入的商业物业出租的毛利较高，加上投资收益的增加，公司净利润出现大幅增长。

(二)公司经营情况

1、总体经营情况

报告期内，公司实施了重大资产重组工作，公司的主营业务也由百货零售业务转型为与商业零售相关的商业地产的投资、开发、租售及购物中心的运营和管理。

目前国内从事商业地产行业的企业较为分散，规模化和专业化程度不高。而公司具备零售业的行业背景，对商业物业的开发、经营和管理更为熟悉，积累了较为丰富的经营管理经验，公司将利用自身优势，加快项目储备与建设，不断提

高规模化优势和盈利水平。

2、主营业务的范围及经营状况

公司主营业务为销售百货和商业产开发与运营管理。

主营业务分行业情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
销售百货	152,250,194.67	128,562,078.07	15.56	-73.06	-72.21	-2.59
商业物业出租	9,900,000.00	1,430,152.68	85.55	—	—	—
合计	162,150,194.67	129,992,230.75	19.83			

主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	成本	营业收入比上年增减 (%)
四川省	152,250,194.67	128,562,078.07	3.10
青海省	5,400,000.00	572,095.83	—
辽宁省	4,500,000.00	858,056.85	—
合计	162,150,194.67	129,992,230.75	

3、报告期内，由于公司实施重大资产重组，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。根据公司 2007 年第四次临时股东大会特别决议通过的《关于北京华联商厦股份有限公司重大资产出售和购买暨关联交易的议案》，公司向华联集团出售了北京安贞、石家庄、兰州、成都四家分公司的全部资产和负债以及呼市和河南 2 家子公司的 100% 股权。与此同时，公司收购了关联方华联综超拥有的青海、大连两处商业物业。公司目前除成都店因尚未办理完成资产交接手续外，北京安贞、石家庄、兰州、呼市和河南 5 家百货店已完成资产交接，其销售收入不再计入本公司，导致公司营业收入大幅减少。同时，公司营业收入引入了商业物业出租新类型。另外，由于已出售的百货店总体盈利较低，而置入的商业物业出租的毛利较高，加上投资收益的增加，公司净利润出现大幅增长。

4、报告期内，没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、北京华联综合超市股份有限公司为本公司的参股公司，本公司持有其 13.40% 的股份，为其第二大股东。该公司以经营大型综合超市为主业。报告期内，实现净利润 10055.51 万元。

6、经营中的问题与困难

公司主营业务已转型为商业地产开发与运营管理，而目前公司资产规模较小，项目储备也较少，公司需要不断提高盈利能力，拓展融资渠道，尽快开发新项目，做大自身规模，提高自身竞争力和抗风险能力。

(三)公司投资情况

- 1、报告期内，公司没有募集资金投资情况。
- 2、报告期内，公司没有非募集资金投资情况。

(四)公司对上年年度报告中披露的本年度经营计划没有做出修改。

五、重要事项

(一)公司治理结构

根据中国证券监督管理委员会[2008]27号公告以及北京证监局关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知（京证公司发[2008]85号）文件精神，报告期内，公司董事会、监事会、经理层认真学习了《国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知》（国发[2005]34号）、《中华人民共和国刑法修正案（六）》以及最高人民检察院、公安部制定的《关于经济犯罪案件追诉标准的补充规定》等三个重要文件及中捷股份和九发股份违规案例，进一步增强法制观念和责任意识。同时，公司对2007年公司治理专项活动的整改情况进行了自查，并将自查情况进行了公告。经逐条检查，公司在公司治理专项活动中自查和证监局检查中发现的问题都已整改完毕。通过整改，公司目前建立了较为完善的内部控制制度，资金内部流程和决策机制健全，设立了内控执行情况的核查制度及执行机构、责任追究机制，有效提高了公司违规资金占用的防范能力。公司关联交易符合规范要求，公司不存在大股东违规占用上市公司资金问题。公司信息披露制度逐步完善，信息披露能够做到真实、准确、完整、及时、公平，切实保护了中小投资者利益。公司已按照监管部门要求，按时向北京市证监局报送关联方资金往来情况，并接受监管部门的检查和指导。

(二)报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或新股发行方案。

(三)报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

持有其他上市公司和金融企业股权情况

单位：万元

名称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值
北京华联综合超市股份有限公司	1,949.17	13.40%	25,929.73
华联财务有限责任公司	19,028.11	37%	21,430.04

(四)重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司实施了重大资产重组。公司向华联集团出售所持有的安贞华联、成都华联、石家庄华联、兰州华联四家分公司的全部资产和负债以及呼市华联和河南华联两家子公司100%的股权，转让价格为六家公司于2007年6月30日经评估的净资产值合计16,682.00万元；同时，公司从华联综超购买其持有的大连华联、青海华联两家公司100%股权，转让价格为两家公司于2007年6月30日经评估的净资产值合计20,709.81万元。

本次重大资产重组构成关联交易，详细情况见本章“（五）重大关联交易”。

（五）重大关联交易。

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方：华联财务有限责任公司（下称“华联财务公司”）。

交易内容：经公司股东大会批准，公司 2008 年度可在华联财务公司的存款余额最高上限为 50000 万元。报告期末，实际存款余额为 14227 万元。

定价原则：存款利率按中国人民银行公布的同期银行存款利率确定。

占同类交易金额的比例为 100%。

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联交易方：华联集团、华联综超

交易内容：（1）公司向华联集团出售所持有的安贞华联、成都华联、石家庄华联、兰州华联四家分公司的全部资产和负债以及呼市华联和河南华联两家子公司 100% 的股权；（2）公司从华联综超购买其持有的大连华联、青海华联两家公司 100% 股权。

定价原则：转让价格均以 2007 年 6 月 30 日经评估的净资产值为准。

资产评估值：转让六家分子公司评估值合计 16,682.00 万元；收购 2 家子公司经评估的净资产值合计 20,709.81 万元。

交易价格：转让六家分子公司交易价格 16,682.00 万元；收购 2 家子公司交易价格 20,709.81 万元。

结算方式：现金

交易对公司经营成果与财务状况的影响：交易完成后，公司将整体退出百货零售经营，主营业务变更为“与商业零售相关的商业地产的投资、开发、租售及购物中心的运营和管理”，因此，公司资产结构、营业收入和利润构成均发生重大变化。非流动资产中将增加投资性房产，营业收入构成中减少了商品销售收入增加了商业物业出租收入。报告期内，公司新增投资性房产 12872.75 万元，商业物业出租导致营业收入新增 990 万元，实现净利润 350.51 万元。

3、为关联方提供担保的关联交易

担保余额：60600 万元。

担保发生额：33000 万元。

经公司股东大会批准，公司分别为北京华联集团投资控股有限公司及其下属子公司山西华联综合超市有限公司、北京华联商业贸易发展有限公司 35600 万元 15000 万元和 10000 万元人民币短期借款提供担保。华联集团和华联商贸为公司 10300 万元和 2400 万元短期借款提供担保。

担保对经营成果与财务状况的影响：本公司正处于商业零售业向商业物业开发与经营管理行业转型时期，快速发展需要大量流动资金支持，华联集团及其控股子公司一直为本公司银行借款提供担保。本着互惠互利的原则，本公司为华联集团及其控股子公司山西华联提供上述担保。此项担保符合公司业务发展的需要，华联集团和山西华联具备良好的资信，经营状况良好，具备偿还银行借款的能力。

（六）重大合同

1、报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、

承包、租赁公司资产事项。

2、重大担保合同

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
北京华联集团投资控股有限公司	2007年08月01日	4,600.00	保证担保	1年	否	是
	2008年05月01日	20,000.00	保证担保	1年	否	是
	2008年05月01日	11,000.00	保证担保	1年	否	是
山西华联综合超市有限公司	2007年12月01日	15,000.00	保证担保	1年	否	是
北京华联商业贸易发展有限公司	2007年09月01日	10,000.00	保证担保	1年	否	是
报告期内担保发生额合计						33,000.00
报告期末担保余额合计（A）						60,600.00
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						0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						60,600.00
担保总额占净资产的比例						99.43%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						60,600.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额（D）						0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00
上述三项担保金额合计*（C+D+E）						60,600.00

上述担保事项均履行了审批手续。

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

（七）公司或持有本公司5%以上股份的股东在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的承诺事项及其履行情况。

1、公司股权分置改革有关股东所作出的承诺事项：

2006年公司进行了股权分置改革，公司全体非流通股股东承诺遵守相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

公司全体非流通股股东承诺，其所持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易；在上述期限届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占华联股份的股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

2、承诺履行情况：

华联股份相关股东自股改方案实施以来，严格履行了在股权分置改革时所做出的各项承诺。

(八)本半年度财务报告未经审计。

六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（见附表）

资产负债表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2008年6月30日		2007年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	162,355,458.67	161,887,040.52	415,490,487.55	391,136,168.58
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	7,045,096.57	7,028,666.18	12,424,902.75	12,424,902.75
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,919,948.22	1,189,775.11	3,230,268.29	2,071,332.40
存货	5,257,495.25	5,257,495.25	24,731,752.77	14,496,683.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6,838,772.61	6,838,772.61	28,881,907.00	21,841,846.79
流动资产合计：	183,416,771.32	182,201,749.67	484,759,318.36	441,970,934.16
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	475,101,399.21	682,199,399.21	454,448,797.60	577,018,797.60
投资性房地产	128,727,473.71			
固定资产	35,898,491.55	28,026,800.34	190,488,556.39	187,663,911.58
在建工程				
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	21,587,080.96			
长期待摊费用	714,312.05	714,312.05	2,004,335.41	1,297,598.23
递延所得税资产	4,348,162.49	4,348,162.49	4,802,222.39	4,445,623.51
其他非流动资产				
非流动资产合计	666,376,919.97	715,288,674.09	651,743,911.79	770,425,930.92
资产总计	849,793,691.29	897,490,423.76	1,136,503,230.15	1,212,396,865.08

资产负债表（续）

负债和股东权益	2008年6月30日		2007年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	127,000,000.00	127,000,000.00	127,000,000.00	127,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	8,743,568.96	8,743,568.96	600,000.00	600,000.00
应付帐款	49,771,505.24	49,771,505.24	239,678,554.14	198,365,853.11
预收款项	3,391,855.77	3,391,855.77	14,105,441.27	6,143,362.77
应付职工薪酬	2,293,484.48	2,293,484.48	7,516,189.24	5,063,044.82
应交税费	1,999,547.92	706,320.22	12,302,672.39	12,266,453.31
应付利息	218,261.26	218,261.26	214,953.80	214,953.80
应付股利				
其他应付款	33,988,214.25	86,483,255.19	123,985,004.03	228,230,056.75
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	227,406,437.88	278,608,251.12	525,402,814.87	577,883,724.56
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	12,920,074.64	12,920,074.64	23,880,491.53	13,300,076.84
非流动负债合计	12,920,074.64	12,920,074.64	23,880,491.53	13,300,076.84
负债合计	240,326,512.52	291,528,325.76	549,283,306.40	591,183,801.40
股东权益：				
股本	249,200,000.00	249,200,000.00	249,200,000.00	249,200,000.00
资本公积	202,678,330.70	202,678,330.70	203,104,918.26	202,694,497.05
减：库存股				
盈余公积	36,964,853.54	36,964,853.54	36,964,853.54	36,964,853.54
未分配利润	120,623,994.53	117,118,913.76	97,950,151.95	132,353,713.09
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	609,467,178.77	605,962,098.00	587,219,923.75	621,213,063.68
少数股东权益				
股东权益合计	609,467,178.77	605,962,098.00	587,219,923.75	621,213,063.68
负债及股东权益总计	849,793,691.29	897,490,423.76	1,136,503,230.15	1,212,396,865.08

公司负责人：赵国清

主管会计工作负责人：卢雪梅

会计机构负责人：崔艳萍

利润表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	174,600,348.65	164,700,348.65	652,577,214.45	522,191,467.76
二、营业总成本	175,909,602.65	170,683,043.70	642,010,196.95	503,939,510.24
减：营业成本	129,992,541.00	128,562,388.32	462,626,669.08	374,166,606.32
营业税金及附加	1,841,371.78	1,355,151.75	7,512,265.63	5,877,970.91
销售费用	31,551,047.17	28,246,223.83	154,011,445.04	107,076,495.02
管理费用	7,356,457.60	7,356,457.60	9,617,976.03	8,730,146.15
财务费用	5,168,185.10	5,162,822.20	8,698,250.23	8,191,950.84
资产减值损失			-456,409.06	-103,659.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	24,648,500.76	-9,755,060.38	17,020,315.79	17,020,315.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,652,601.61	20,652,601.61	14,443,445.79	14,443,445.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,339,246.76	-15,737,755.43	27,587,333.29	35,272,273.31
加：营业外收入	2,077,459.96	2,077,459.96	370,734.60	215,505.96
减：营业外支出	313,222.18	313,222.18	317,817.21	1,291.36
其中：非流动资产外置损失	204,871.21	204,871.21		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,103,484.54	-13,973,517.65	27,640,250.68	35,486,487.91
减：所得税费用	2,429,641.96	1,261,281.68	11,455,630.00	11,453,890.60
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）	22,673,842.58	-15,234,799.33	16,184,620.68	24,032,597.31
归属于母公司所有者的净利润	22,673,842.58	-15,234,799.33	16,184,620.68	24,032,597.31
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0910		0.0649	
（二）稀释每股收益	0.0910		0.0649	

公司负责人：赵国清

主管会计工作负责人：卢雪梅

会计机构负责人：崔艳萍

现金流量表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	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	201,137,046.53	191,237,046.53	787,396,753.18	585,042,449.57
收到的税费返还	-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	84,621,510.82	91,264,773.86	18,868,945.05	9,331,828.67
经营活动现金流入小计	285,758,557.35	282,501,820.39	806,265,698.23	594,374,278.24
购买商品、接受劳务支付的现金	150,940,729.27	150,940,729.27	589,531,782.07	447,390,610.78
支付给职工以及为职工支付的现金	7,190,127.03	7,190,127.03	22,989,196.65	16,333,033.21
支付的各项税费	7,240,100.44	5,148,810.84	42,421,527.82	38,540,412.03
支付的其他与经营活动有关的现金	257,091,657.63	256,394,628.42	144,522,963.85	91,556,388.11
经营活动现金流出小计	422,462,614.37	419,674,295.56	799,465,470.39	593,820,444.13
经营活动产生的现金流量净额	-136,704,057.02	-137,172,475.17	6,800,227.84	553,834.11
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	-	-	189,000,000.00	189,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	9,995,372.40	9,995,372.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	120,690,600.00	120,690,600.00	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	47,549,279.28	47,549,279.28	-	-
投资活动现金流入小计	168,239,879.28	168,239,879.28	198,995,372.40	198,995,372.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	125,870.00	125,870.00	451,199.13	423,305.00
投资所支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	207,098,000.00	207,098,000.00	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	74,989,466.70	50,635,147.73	-	-
投资活动现金流出小计	282,213,336.70	257,859,017.73	451,199.13	423,305.00
投资活动产生的现金流量净额	-113,973,457.42	-89,619,138.45	198,544,173.27	198,572,067.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	-	-	-	-
取得借款所收到的现金	-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-	-
偿还债务所支付的现金	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,900,585.13	4,900,585.13	4,931,710.00	4,931,710.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	4,900,585.13	4,900,585.13	84,931,710.00	84,931,710.00
筹资活动产生的现金流量净额	-4,900,585.13	-4,900,585.13	-84,931,710.00	-84,931,710.00
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-255,578,099.57	-231,692,198.75	120,412,691.11	114,194,191.51
加：期初现金及现金等价物余额	415,310,487.55	390,956,168.58	245,711,476.76	235,365,432.89
六、期末现金及现金等价物余额	159,732,387.98	159,263,969.83	366,124,167.87	349,559,624.40

公司负责人：赵国清

主管会计工作负责人：卢雪梅

会计机构负责人：崔艳萍

现金流量表附表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	2008年1-6月		2007年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	22,673,842.58	-15,234,799.33	16,184,620.68	24,032,597.31
加：计提的资产减值准备	-	-	-326,790.86	25,959.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,437,823.95	1,317,546.52	8,139,498.75	7,252,904.13
无形资产摊销	-	-	-	-
长期待摊费用摊销	583,286.18	583,286.18	569,981.73	540,416.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,275,957.68	-2,275,957.68	-380,002.20	-380,002.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	95,337.94	95,337.94	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,118,846.39	5,118,846.39	6,018,460.00	6,018,460.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,648,500.76	9,755,060.38	-17,020,315.79	-17,020,315.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	95,000.55	95,000.55	1,837.45	98.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	727,868.71	727,868.71	7,167,942.24	6,064,659.44
经营性应收项目的减少（减：增加）	112,129,365.25	116,339,340.87	27,742,910.64	22,537,034.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-259,684,345.23	-256,737,380.80	-38,842,256.34	-48,517,976.84
其他	3,043,375.10	3,043,375.10	-2,455,658.46	-
经营活动产生的现金流量净额	-136,704,057.02	-137,172,475.17	6,800,227.84	553,834.11
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-	-	-
债务转资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	-	-	-	-
现金的期末余额	159,732,387.98	159,263,969.83	366,124,167.87	349,559,624.40
减：现金的期初余额	415,310,487.55	390,956,168.58	245,711,476.76	235,365,432.89
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	-255,578,099.57	-231,692,198.75	120,412,691.11	114,194,191.51

公司负责人：赵国清

主管会计工作负责人：卢雪梅

会计机构负责人：崔艳萍

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额					少数 股东 权益	股东权益合 计
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	249,200,000.00	203,104,918.26	0.00	36,964,853.54	97,950,151.95		587,219,923.75
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	249,200,000.00	203,104,918.26	0.00	36,964,853.54	97,950,151.95		587,219,923.75
三、本年增减变动金额	0.00	-426,587.56	0.00	0.00	22,673,842.58		22,247,255.02
(一) 净利润					22,673,842.58		22,673,842.58
(二) 直接计入所有者权益的 利得和损失	0.00	-426,587.56	0.00	0.00	0.00		-426,587.56
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		-426,587.56					-426,587.56
上述(一)和(二)小计	0.00	-426,587.56	0.00	0.00	22,673,842.58	0.00	22,247,255.02
(三) 股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权 益的金额							
3、其他							
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
(五) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	249,200,000.00	202,678,330.70	0.00	36,964,853.54	120,623,994.53	0.00	609,467,178.77

合并所有者权益变动表（续）

项 目	上年同期金额						少数股 东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益					未分配利润		
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	249,200,000.00	203,103,832.86	0.00	31,557,415.87	92,098,954.51	0.00	575,960,203.24	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	249,200,000.00	203,103,832.86	0.00	31,557,415.87	92,098,954.51	0.00	575,960,203.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	16,184,620.68	0.00	16,184,620.68	
（一）净利润					16,184,620.68	0.00	16,184,620.68	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	16,184,620.68	0.00	16,184,620.68	
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本期期末余额	249,200,000.00	203,103,832.86	0.00	31,557,415.87	108,283,575.19	0.00	592,144,823.92	

公司负责人：赵国清

主管会计工作负责人：卢雪梅

会计机构负责人：崔艳萍

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额					股 东 权 益 合 计
	股 本	资 本 公 积	减：库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	
一、上年年末余额	249,200,000.00	202,694,497.05	0.00	36,964,853.54	132,353,713.09	621,213,063.68
加：会计政策变更						0.00
前期差错更正						0.00
二、本年年初余额	249,200,000.00	202,694,497.05	0.00	36,964,853.54	132,353,713.09	621,213,063.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-16,166.35	0.00	0.00	-15,234,799.33	-15,250,965.68
（一）净利润					-15,234,799.33	-15,234,799.33
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	-16,166.35	0.00	0.00	0.00	-16,166.35
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						0.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0.00
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0.00
4、其他		-16,166.35				-16,166.35
上述（一）和（二）小计	0.00	-16,166.35	0.00	0.00	-15,234,799.33	-15,250,965.68
（三）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、股东投入资本						0.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						0.00
3、其他						0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积						0.00
2、对股东的分配						0.00
3、其他						0.00
（五）股东权益内部结转						0.00
1、资本公积转增股本						0.00
2、盈余公积转增股本						0.00
3、盈余公积弥补亏损						0.00
4、其他						0.00
四、本期期末余额	249,200,000.00	202,678,330.70	0.00	36,964,853.54	117,118,913.76	605,962,098.00

母公司所有者权益变动表（续）

项 目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合 计
一、上年年末余额	249,200,000.00	203,103,832.86	0.00	29,305,170.81	88,256,240.88	569,865,244.55
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	249,200,000.00	203,103,832.86	0.00	29,305,170.81	88,256,240.88	569,865,244.55
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	24,032,597.31	24,032,597.31
（一）净利润					24,032,597.31	24,032,597.31
（二）直接计入所有者权益的 利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、可供出售金融资产公 允价值变动净额						0.00
2、权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的影 响						0.00
3、与计入所有者权益项 目相关的所得税影响						0.00
4、其他						0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	24,032,597.31	24,032,597.31
（三）股东投入和减少资本						0.00
1、股东投入资本						0.00
2、股份支付计入股东权 益的金额						0.00
3、其他						0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积						0.00
2、对股东的分配						0.00
3、其他						0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增股本						0.00
2、盈余公积转增股本						0.00
3、盈余公积弥补亏损						0.00
4、其他						0.00
四、本期期末余额	249,200,000.00	203,103,832.86	0.00	29,305,170.81	112,288,838.19	593,897,841.86

公司负责人：赵国清

主管会计工作负责人：卢雪梅

会计机构负责人：崔艳萍

合并资产减值准备明细表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

2008年1-6月

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少		期末余额
			本期转出数	本期转回数	
一、坏账准备合计	31,999,222.45	-	2,775,158.74	-	29,224,063.71
其中：应收账款	1,820,561.13		162,851.21		1,657,709.92
其他应收款	30,178,661.32		2,612,307.53		27,566,353.79
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	171,273.53	-	171,273.53	-	-
其中：库存商品	171,273.53	-	171,273.53	-	-
原材料	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	4,360,835.25	-	-	-	4,360,835.25
其中：长期股权投资	4,360,835.25	-	-	-	4,360,835.25
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	4,157,406.25	-	4,157,406.25	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
固定资产改良	4,157,406.25	-	4,157,406.25	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
九、商誉减值准备	2,559,786.78	-	2,559,786.78	-	-
总计	43,248,524.26	-	9,663,625.30	-	33,584,898.96

公司负责人：赵国清

主管会计工作负责人：卢雪梅

会计机构负责人：崔艳萍

母公司资产减值准备明细表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

2008年1-6月

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少		期末余额
			本期转出数	本期转回数	
一、坏账准备合计	29,469,827.32	-	245,763.61	-	29,224,063.71
其中：应收账款	1,820,561.13		162,851.21		1,657,709.92
其他应收款	27,649,266.19		82,912.40		27,566,353.79
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	171,273.53	-	171,273.53	-	-
其中：库存商品	171,273.53	-	171,273.53	-	-
原材料	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	4,360,835.25	-	-	-	4,360,835.25
其中：长期股权投资	4,360,835.25	-	-	-	4,360,835.25
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	4,157,406.25	-	4,157,406.25	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-
固定资产改良	4,157,406.25	-	4,157,406.25	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
九、商誉减值准备	-	-	-	-	-
总计	38,159,342.35	-	4,574,443.39	-	33,584,898.96

公司负责人：赵国清

主管会计工作负责人：卢雪梅

会计机构负责人：崔艳萍

（二）会计报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

北京华联商厦股份有限公司前身是中商股份有限公司（“中商股份”），系经国内贸易部[1997]内贸函政体法字 446 号批复和国家经济体制改革委员会体改生[1998]9 号批复批准，采用募集设立方式设立。

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

经 2002 年第三次临时股东大会审议和北京市工商行政管理局核准，公司名称由中商股份变更为北京华联商厦股份有限公司（以下简称 本公司）。

经 2006 年 7 月 3 日股权分置改革相关股东大会审议通过，本公司于 2006 年 7 月 10 日实施《股权分置改革实施方案》，本公司全体非流通股股东向流通股股东送股，全体流通股股东每 10 股获得 3 股的对价股份。股权分置改革完成后，本公司非流通股股东所持有的股份即获得上市流通权。本公司股本结构变更为有限售条件的流通股 16,730 万股，占本公司总股本的 67.14%，无限售条件的流通股 8,190 万股，占本公司总股本的 32.86%。

本公司已换发注册号为 1100001496614 号的《企业法人营业执照》，属商品流通行业，主营范围：百货、针纺织品、包装食品、副食品等的销售；连锁店管理；商业设施出租和对销贸易、转口贸易的经营等。

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 日起执行企业会计准则。

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

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、 外币业务核算方法

(1) 外币交易

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。

(2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

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、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，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，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。

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，包括应收账款和其他应收款等。

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，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。

对于其他金融负债，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。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。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、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额在 100 万元以上的重大应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按

信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三年以上	20%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、 存货

(1) 存货的分类

本公司的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和低值易耗品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

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。库存商品的发出、领用采用最后一次进价调整库存商品成本，同时结转已销商品成本；低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

(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。

9、 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。

10、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。

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

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。

12、在建工程

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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

22、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。

23、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。

24、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。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司不存在会计政策、会计估计变更。

六、主要税种及税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%	应税销售收入，抵扣进项税额
	13%	应税销售收入，抵扣进项税额
营业税	5%	餐饮、出租、其他等应税收入
消费税	5%	应税收入
城市维护建设税	7%	应缴增值税、营业税
房产税	4%-12%	房屋租赁收入
企业所得税	25%	应纳税所得额

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。本公司企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

七、企业合并及合并财务报表

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司所属分公司概况：

公司名称	业务性质	注册地	成立日期
北京华联商厦股份有限公司成都分公司	商品零售	成都	2002 年 1 月 23 日

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	本公司 投资额	本公司持股比例 直接持股 间接持股	本公司表 决权比例
北京华联(大连)综合超市有限公司	大连市	6,000	百货,房屋租赁	9,151	100%	-- 100%
青海华联综合超市有限公司	青海省	5,000	项目投资 房屋出租	11,558	100%	-- 100%

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2008.06.30	2007.12.31
现金	445,083.19	1,214,507.05
银行存款	159,287,304.79	414,095,980.50

其他货币资金	2,623,070.69	180,000.00
	162,355,458.67	415,490,487.55

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	<u>金 额</u>
2008年6月30日货币资金	162,355,458.67
减：受到限制的存款	2,623,070.69
加：持有期限不超过三个月的国债投资	=
2008年6月30日现金及现金等价物余额	159,732,387.98
减：2007年12月31日现金及现金等价物余额	415,310,487.55
现金及现金等价物净增加额	-255,578,099.57

说明：

- A、其他货币资金系银行承兑汇票保证金存款。
 B、截至2008年6月30日，银行存款包括存放于华联财务有限责任公司的款项1.42亿元。
 C、货币资金较期初余额大幅减少，主要是因为公司已进行重大资产重组。

2、应收账款

合并数

A、按风险分类

类别	<u>2008.06.30</u>			<u>2007.12.31</u>		
	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	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,657,709.92	91.05	1,657,709.92
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	--	--	--	162,851.21	8.95	162,851.21
其他不重大应收账款	=	=	=	=	=	=
	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,820,561.13	100	1,820,561.13

B、按账龄分类

账 龄	<u>2008.06.30</u>			<u>2007.12.31</u>		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	--	--	--	162,851.21	8.95	162,851.21
三年以上	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,657,709.92	91.05	1,657,709.92
	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,820,561.13	100	1,820,561.13

C、坏账准备

<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2008.06.30</u>
		转出	转回	
1,820,561.13	--	162,851.21	--	1,657,709.92

说明：截至2008年6月30日，本公司应收韩国 ERACO 公司 1,657,709.92 元，全额计提坏账准备。

D、截至2008年6月30日，不存在持有本公司5%(含5%)以上表决权股份

的股东的欠款。
 母公司

A、按风险分类

显示桌面.scf 类别	2008.06.30			2007.12.31		
	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	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,657,709.92	91.05	1,657,709.92
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	--	--	--	162,851.21	8.95	162,851.21
其他不重大应收账款	=	=	=	=	=	=
	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,820,561.13	100	1,820,561.13

B、按账龄分类

账龄	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	--	--	--	162,851.21	8.95	162,851.21
三年以上	<u>1,657,709.92</u>	<u>100</u>	<u>1,657,709.92</u>	<u>1,657,709.92</u>	<u>91.05</u>	<u>1,657,709.92</u>
	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,820,561.13	100	1,820,561.13

C、坏账准备

2007.12.31	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转出	转回	
1,820,561.13	--	162,851.21	--	1,657,709.92

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	7,045,096.57	100	12,424,902.75	100
一至二年	=	=	=	=
	7,045,096.57	100	12,424,902.75	100

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日,不存在预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3) 预付款项期末比期初减少, 主要是因为公司已进行重大资产重组。

4、其他应收款

(1) 合并数

A、按风险分类

类别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其它应收款	28,016,273.25	95.02	27,451,273.25	28,016,273.25	83.86	27,451,273.25

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它应收款	543,495.29	1.84	108,644.80	2,993,536.05	8.96	2,549,517.56
其他不重大其它应收款	<u>926,533.47</u>	<u>3.14</u>	<u>6,435.74</u>	<u>2,399,120.31</u>	<u>7.18</u>	<u>177,870.51</u>
	29,486,302.01	100	27,566,353.79	33,408,929.61	100	30,178,661.32

B、按账龄分类

账龄	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	924,475.87	3.14	6,127.10	1,865,010.23	5.58	143,568.37
一至二年	--	--	--	15,862.65	0.05	1,586.27
二至三年	3,142.80	0.01	471.42	572,298.80	1.71	85,844.82
三年以上	<u>28,558,683.34</u>	<u>96.85</u>	<u>27,559,755.27</u>	<u>30,955,757.93</u>	<u>92.66</u>	<u>29,947,661.86</u>
	29,486,302.01	100	27,566,353.79	33,408,929.61	100	30,178,661.32

说明：截至 2008 年 6 月 30 日，本公司对三笔账龄三年以上应收款项 22,366,273.25 元全额计提坏账准备，对一笔账龄三年以上的应收款项 5,650,000.00 元计提 90% 坏账准备。

C、坏账准备

2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
		转回 转出	
30,178,661.32	--	-- 2,612,307.53	27,566,353.79

D、截至 2008 年 6 月 30 日，不存在持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

E、截至 2008 年 6 月 30 日，欠收前五名欠款金额合计 28,553,878.45 元，占其他应收款总额比例 96.84%。

(2) 母公司

A、按风险分类

类别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其它应收款	28,016,273.25	97.43	27,451,273.25	28,016,273.25	94.27	27,451,273.25
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它应收款	543,495.29	1.89	108,644.80	919,189.83	3.09	110,936.80
其他不重大其它应收款	<u>196,360.36</u>	<u>0.68</u>	<u>6,435.74</u>	<u>785,135.51</u>	<u>2.64</u>	<u>87,056.14</u>
	28,756,128.90	100	27,566,353.79	29,720,598.59	100	27,649,266.19

B、按账龄分类

账龄	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	194,302.76	0.68	6,127.10	384,841.91	1.29	15,018.10
一至二年	--	--	--	107,645.13	0.36	1,356.00
二至三年	3,142.80	0.01	471.42	657,968.21	2.22	70,844.82

三年以上	<u>28,558,683.34</u>	<u>99.31</u>	<u>27,559,755.27</u>	<u>28,570,143.34</u>	<u>96.13</u>	<u>27,562,047.27</u>
	28,756,128.90	100	27,566,353.79	29,720,598.59	100	27,649,266.19

C、坏账准备

<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
		<u>转回</u> <u>转出</u>	
27,649,266.19	--	-- 82,912.40	27,566,353.79

5、存货

(1) 存货分项目列示

<u>项 目</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
库存商品	5,145,016.25	23,785,356.08
低值易耗品	112,479.00	1,117,670.22
	5,257,495.25	24,903,026.30
存货跌价准备	(--)	(171,273.53)
	5,257,495.25	24,731,752.77

(2) 存货跌价准备

<u>项 目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
			<u>转回</u> <u>转出</u>	
库存商品	171,273.53	--	-- 171,273.53	--

6、其他流动资产

<u>项 目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
保险费	10,622.50	--	10,622.50	--
待转税	28,849,717.84	--	22,010,945.23	6,838,772.61
其他	<u>21,566.66</u>	--	<u>21,566.66</u>	--
	28,881,907.00	--	22,043,134.39	6,838,772.61

说明：待转税借方核算已入库但未支付货款或未获得税票认证商品的增值税进项税额和按联营协议应支付给联营厂家的联营款应负担的增值税进项税额，该等进项税额于货款、联营款实际支付或获得税票认证时转出计入应交税金。

期末比期初余额减少是因为公司已进行重大资产重组。

7、长期股权投资

(1) 合并数

<u>项 目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
对联营企业投资	454,809,632.85	20,652,601.61	--	475,462,234.46
对其他企业投资	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
	458,809,632.85	20,652,601.61	--	479,462,234.46
长期投资减值准备	<u>(4,360,835.25)</u>	--	--	<u>(4,360,835.25)</u>
	454,448,797.60	20,652,601.61	--	475,101,399.21

A、对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	本公司	本公司在被	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
		持股比 例	投资单位表 决权比例			
北京华联综合超市股份有限公司（华联综超）	北京	13.40%	13.40%	1,747,442,681.61	4,320,341,249.07	100,555,078.61
华联财务有限责任公司（华联财务）	北京	37%	37%	579,190,403.07	39,593,731.17	21,809,936.57
上海中商亿商通网上销售服务有限公司(亿商通)	上海	45%	45%	2,423,036.89	--	--

说明：

(1)华联综超注册资本 12,557.29 万元，本公司出资 1,949.17 万元，持股比例 13.4%。

(2)华联财务注册资本 50,000 万元，本公司出资 18,500 万元，占注册资本的 37%。

(3)亿商通注册资本 830 万元，本公司出资 373.50 万元，占注册资本的 45%。

B、对其他企业投资

被投资单位名称	收购时间	期初投资余额	期末投资余额	占被投资单位注 册资本比例%
广东揭阳市物资供销 集团公司（广东揭阳）	1998.05	4,000,000.00	4,000,000.00	6.6

C、按权益法核算的长期股权投资

被投资单 位名称	初始金额	2007.12.31	本期增加		本期减少		2008.06.30
			投资成 本增加	权益增加	投资成 本减少	本期分回利润	
华联综超	19,491,691.29	246,714,327.31	--	12,582,925.08	--	--	259,297,252.39
华联财务	190,281,089.09	206,230,772.60	--	8,069,676.53	--	--	214,300,449.13
亿商通	<u>3,735,000.00</u>	<u>1,864,532.94</u>	--	--	--	--	<u>1,864,532.94</u>
	213,507,780.38	454,809,632.85	--	20,652,601.61	--	--	475,462,234.46

D、长期投资减值准备

被投资单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少		2008.06.30
			转出	转回	
亿商通	360,835.25	--	--	--	360,835.25
广东揭阳	<u>4,000,000.00</u>	--	--	--	<u>4,000,000.00</u>
	4,360,835.25	--	--	--	4,360,835.25

(2) 母公司

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
对子公司投资	122,570,000.00	207,098,000.00	122,570,000.00	207,098,000.00
对联营企业投资	454,809,632.85	20,652,601.61	--	475,462,234.46
对其他企业投资	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
	581,379,632.85	227,750,601.61	122,570,000.00	686,560,234.46
长期投资减值准备	<u>(4,360,835.25)</u>	--	--	<u>(4,360,835.25)</u>
	577,018,797.60	227,750,601.61	122,570,000.00	682,199,399.21

A、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
青海华联	97,137,791.05	5,400,000.00	2,105,697.39
大连华联	91,878,208.76	4,500,000.00	1,399,383.38

B、对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	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
华联综超	北京	13.40%	13.40%	1,747,442,681.61	4,320,341,249.07	100,555,078.61
华联财务	北京	37%	37%	579,190,403.07	39,593,731.17	21,809,936.57
亿商通	上海	45%	45%	2,423,036.89	--	--

C、对其他企业投资

被投资单位名称	收购时间	期初投资余额	期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
广东揭阳	1998.05	4,000,000.00	4,000,000.00	6.6

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	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
呼市华联	47,570,000.00	47,570,000.00	--	47,570,000.00	--
河南华联	75,000,000.00	75,000,000.00	--	75,000,000.00	--
青海华联	115,582,700.00	--	115,582,700.00	--	115,582,700.00
大连华联	91,515,300.00	--	91,515,300.00	--	91,515,300.00
广东揭阳	4,000,000.00	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
	333,668,000.00	126,570,000.00	207,098,000.00	122,570,000.00	211,098,000.00

E、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.12.31	本期增加		本期减少		2008.06.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
华联综超	19,491,691.29	246,714,327.31	--	12,582,925.08	--	--	259,297,252.39
华联财务	190,281,089.09	206,230,772.60	--	8,069,676.53	--	--	214,300,449.13
亿商通	3,735,000.00	1,864,532.94	--	--	--	--	1,864,532.94
	213,507,780.38	454,809,632.85	--	20,652,601.61	--	--	475,462,234.46

F、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007.12.31	本期增加	本期减少		2008.06.30
			转出	转回	
亿商通	360,835.25	--	--	--	360,835.25
广东揭阳	4,000,000.00	--	--	--	4,000,000.00
	4,360,835.25	--	--	--	4,360,835.25

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产原值

<u>投资性房地产项目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
青海华联	--	72,572,371.61	--	72,572,371.61
大连华联	--	<u>94,390,524.83</u>	--	<u>94,390,524.83</u>
	--	166,962,896.44	--	166,962,896.44

(2) 投资性房地产累计折旧

<u>投资性房地产累计折旧项目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
青海华联	--	17,633,445.43	--	17,633,445.43
大连华联	--	<u>20,601,977.30</u>	--	<u>20,601,977.30</u>
	--	38,235,422.73	--	38,235,422.73

9、固定资产

(1) 固定资产原价

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
房屋及建筑物	90,954,514.11	--	90,954,514.11	--
机器设备	23,815,175.18	26,316,411.75	20,572,808.90	29,558,778.03
运输设备	919,413.00	1,078,750.00	741,763.00	1,256,400.00
其他设备	9,380,817.34	9,575,159.27	5,682,238.78	13,273,737.83
经营租入固定资产改良	<u>143,678,492.52</u>	--	<u>97,878,242.78</u>	<u>45,800,249.74</u>
	268,748,412.15	36,970,321.02	215,829,567.57	89,889,165.60

说明：固定资产期末比期初减少主要是因为公司已进行重大资产重组。

(2) 累计折旧

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
房屋及建筑物	6,616,940.81	--	6,616,940.81	--
机器设备	15,529,761.28	21,306,242.48	14,035,284.19	22,800,719.57
运输设备	671,016.03	889,394.47	547,180.49	1,013,230.01
其他设备	7,247,166.91	7,056,495.36	4,029,095.23	10,274,567.04
经营租入固定资产改良	<u>44,037,564.48</u>	<u>1,038,174.02</u>	<u>25,173,581.07</u>	<u>19,902,157.43</u>
	74,102,449.51	30,290,306.33	50,402,081.79	53,990,674.05

说明：累计折旧期末比期初减少主要是因为公司已进行重大资产重组。

固定资产减值准备

<u>固定资产类别</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2008.06.30</u>
			<u>转出</u>	<u>转回</u>	
机器设备	18,457.04	--	18,457.04	--	--
其他设备	63,782.06	--	63,782.06	--	--
经营租入固定资产改良	<u>4,075,167.15</u>	--	<u>4,075,167.15</u>	--	--
	4,157,406.25	--	4,157,406.25	--	--

说明：固定资产减值准备期末比期初减少是因为公司已进行重大资产重组。
固定资产账面价值

固定资产类别	2007.12.31	2008.06.30
房屋及建筑物	84,337,573.30	--
机器设备	8,266,956.86	6,758,058.46
运输设备	248,396.97	243,169.99
其他设备	2,069,868.37	2,999,170.79
经营租入固定资产改良	<u>95,565,760.89</u>	<u>25,898,092.31</u>
	190,488,556.39	35,898,491.55

10、商誉

2008.06.30	2007.12.31
21,587,080.96	--

11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细

	原始金额	累计摊销额	剩余摊销年限
装修费	3,041,157.90	2,326,845.85	1-46个月
其他支出	--	--	--
	3,041,157.90	2,326,845.85	

(2) 长期待摊费用变动情况

	2007.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2008.06.30
装修费	2,001,058.92	12,960.00	292,315.92	1,007,390.95	714,312.05
其他支出	<u>3,276.49</u>	--	<u>3,276.49</u>	--	--
	2,004,335.41	12,960.00	295,592.41	1,007,390.95	714,312.05

12、递延所得税资产

科目	2008.06.30		2007.12.31	
	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
递延所得税资产	4,348,162.49	17,392,649.96	4,802,222.39	19,208,889.59

13、资产减值准备

项目	2007.12.31	本期计提额	本期减少额		2008.06.30
			转回	转出	
应收账款坏账准备	1,820,561.13	--	--	162,851.21	1,657,709.92
其他应收款坏账准备	30,178,661.32	--	--	2,612,307.53	27,566,353.79
存货跌价准备	171,273.53	--	--	171,273.53	--
长期投资减值准备	4,360,835.25	--	--	--	4,360,835.25
固定资产减值准备	4,157,406.25	--	--	4,157,406.25	--
商誉减值准备	<u>2,559,786.78</u>	--	--	<u>2,559,786.78</u>	--
	43,248,524.26	--	--	9,663,625.30	33,584,898.96

14、短期借款

借款类别	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
保证借款	127,000,000.00	127,000,000.00

说明：

(1)北京华联集团投资控股有限公司为本公司 10,300 万元短期借款提供信用保证。

(2)北京华联商业贸易发展有限公司为本公司 2,400 万元短期借款提供信用保证。

15、应付票据

种类	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
银行承兑汇票	8,743,568.96	600,000.00

16、应付账款

<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
49,771,505.24	239,678,554.14

说明：截至 2008 年 6 月 30 日，不存在欠付持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

17、预收款项

<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
3,391,855.77	14,105,441.27

说明：截至 2008 年 6 月 30 日，不存在预收持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

项 目	<u>2007.12.31</u>	本期增加	本期支付	<u>2008.06.30</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,913,469.28	5,688,892.55	6,709,190.58	893,171.25
职工福利费	--	333,293.87	333,293.87	--
社会保险费	81,070.49	957,265.15	1,105,679.94	-67,344.30
其中：1. 医疗保险费	35,376.46	201,312.87	248,572.03	-11,882.70
2. 基本养老保险费	38,037.02	661,122.18	751,788.73	-52,629.53
3. 年金缴费	--	--	--	--
4. 失业保险费	5,227.75	61,329.06	69,388.88	-2,832.07
5. 工伤保险费	1,077.57	14,391.95	15,469.52	--
6. 生育保险费	1,351.69	19,109.09	20,460.78	--
住房公积金	34,769.20	240,970.00	303,954.00	-28,214.80
工会经费和职工教育经费	5,441,130.27	211,223.56	4,156,481.50	1,495,872.33
因解除劳动关系给予的补偿	45,750.00	--	45,750.00	--
其他	--	--	--	--
	7,516,189.24	7,431,645.13	12,654,349.89	2,293,484.48

19、应交税费		
<u>税 项</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
增值税	-827,426.85	5,334,721.91
消费税	72,583.44	301,734.19
营业税	150,034.43	618,072.81
城建税	18,230.77	557,961.94
所得税	2,019,892.22	4,859,481.43
房产税	274,000.00	--
个人所得税	36,733.27	146,057.18
教育费附加	7,813.19	301,380.48
地方教育费附加	52,426.06	
土地使用税	12,947.44	
平抑副食品价格基金	<u>182,313.95</u>	<u>183,262.45</u>
	1,999,547.92	12,302,672.39

20、应付利息		
	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
	218,261.26	214,953.80

21、其他应付款		
	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
	33,988,214.25	123,985,004.03

说明：

- (1) 截至 2008 年 6 月 30 日，不存在欠付持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。
- (2) 截至 2008 年 6 月 30 日，欠付前五名合计欠款金额 2,089,657.96 元，占其他应付款总额比例 6.15%。

22、其他非流动负债		
	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
	12,920,074.64	23,880,491.53

23、股本（万股）

股份类别	<u>2007.12.31</u>		本 期 增 减					<u>2008.06.30</u>	
	<u>股数</u>	<u>比例</u>	<u>发行新股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	<u>股数</u>	<u>比例</u>
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	12,994.0475	52.14%	--	--	--	--	--	12,994.0475	52.14%

其中：境内非国有法人持股	12,992	52.13%	--	--	--	--	--	12,992	52.13%
境内自然人持股	2,0475	0.008%	--	--	--	--	--	2,0475	0.008%
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	12,994.0475	52.14%	--	--	--	--	--	12,994.0475	52.14%
三、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	11,925.9525	47.86%	--	--	--	--	--	11,925.9525	47.86%
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	<u>11,925.9525</u>	<u>47.86%</u>	--	--	--	--	--	<u>11,925.9525</u>	<u>47.86%</u>
股份总数	24,920	100%	--	--	--	--	--	24,920	100%

说明：

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日，持本公司 5% 以上股份的股东及比例如下：

<u>股东单位名称</u>	<u>持股数量</u>	<u>持股比例</u>
北京中商华通科贸有限公司	62,625,808	25.13%
北京华联集团投资控股有限公司	49,208,842	19.75%
北京世纪国光科贸有限公司	40,637,350	16.31%

(2) 2008 年 7 月 21 日，本公司 37,380,000 股有限售条件流通股份获准上市流通，该部分股份占公司总股份的 15%。

24、资本公积

<u>项 目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
股本溢价	76,733,874.01	--	--	76,733,874.01
其他资本公积	126,371,044.25	--	426,587.56	125,944,456.69
	203,104,918.26	--	426,587.56	202,678,330.70

说明：资本公积本期减少是因为公司已进行重大资产重组。

25、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
法定盈余公积	36,964,853.54	--	--	36,964,853.54

26、未分配利润

<u>项目</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
上年年末未分配利润	97,950,151.95	72,523,720.18
会计政策变更的影响	--	3,830,336.69
追溯调整、重述后年初余额	--	76,354,056.87
盈余公积补亏	--	--
净利润	22,673,842.58	25,585,774.92

减：提取法定盈余公积	--	3,989,679.84
提取任意盈余公积	--	--
应付现金股利	--	--
转作股本的股利	--	--
年末未分配利润	120,623,994.53	97,950,151.95

27、营业收入及成本

(1) 合并

A、营业收入列示如下：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	162,150,194.67	565,162,347.15
其他业务收入	<u>12,450,153.98</u>	<u>87,414,867.30</u>
	174,600,348.65	652,577,214.45

B、主营业务收入及成本列示如下：

B-1、分地区主营收入及成本列示如下：

地 区	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
四川省	152,250,194.67	128,562,078.07	147,674,440.18	123,673,664.17
青海省	5,400,000.00	572,095.83	--	--
辽宁省	4,500,000.00	858,056.85	--	--
其他地区	--	--	<u>417,487,906.97</u>	<u>338,939,102.25</u>
	162,150,194.67	129,992,230.75	565,162,347.15	462,612,766.42

B-2、分行业主营收入及成本列示如下：

地 区	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售百货	152,250,194.67	128,562,078.07	565,162,347.15	462,612,766.42
商业物业出租	<u>9,900,000.00</u>	<u>1,430,152.68</u>	--	--
	162,150,194.67	129,992,230.75	565,162,347.15	462,612,766.42

(2) 母公司

A、营业收入列示如下：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	152,250,194.67	461,330,963.19
其他业务收入	<u>12,450,153.98</u>	<u>60,860,504.57</u>
	164,700,348.65	522,191,467.76

B、主营收入及成本列示如下：

B-1、分地区主营业务收入及成本列示如下：

地 区	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
四川省	152,250,194.67	128,562,078.07	147,674,440.18	123,673,664.17

其他地区	==	==	<u>313,656,523.01</u>	<u>250,492,942.15</u>
	152,250,194.67	128,562,078.07	461,330,963.19	374,166,606.32

B-2、分行业主营收入及成本列示如下:

地 区	<u>2008年1-6月</u>		<u>2007年1-6月</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
销售百货	152,250,194.67	128,562,078.07	461,330,963.19	374,166,606.32
商业物业出租	==	==	==	==
	152,250,194.67	128,562,078.07	461,330,963.19	374,166,606.32

28、营业税金及附加

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
营业税	按应税收入的5%	1,055,589.75	4,070,074.59
消费税	按应税收入的5%	559,818.94	1,625,992.17
城建税	按应缴流转税的7%	144,475.64	1,121,893.69
教育费附加	按应缴流转税的3%	61,918.96	641,486.63
其他	按 应 缴 流 转 税 的	<u>19,568.49</u>	<u>52,818.55</u>
		1,841,371.78	7,512,265.63

29、销售费用

<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
31,551,047.17	154,011,445.04

30、管理费用

<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
7,356,457.60	9,617,976.03

31、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
利息支出	5,118,846.39	5,991,209.61
减：利息收入	798,473.26	306,243.82
利息收支净额	4,320,373.13	5,684,965.79
手续费	<u>847,811.97</u>	<u>3,013,284.44</u>
	5,168,185.10	8,698,250.23

32、投资收益

(1) 合并数

A、按被投资单位

<u>被投资单位名称</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
华联综超	12,582,925.08	11,302,515.41

华联财务	8,069,676.53	3,140,930.38
武汉广信联	--	2,576,870.00
河南华联	1,491,243.32	--
呼市华联	<u>2,504,655.83</u>	--
	24,648,500.76	17,020,315.79

B、按投资类别

<u>类 别</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
股权投资收益	20,652,601.61	14,443,445.79
其中：权益法核算	20,652,601.61	14,443,445.79
股权转让收益	<u>3,995,899.15</u>	<u>2,576,870.00</u>
	24,648,500.76	17,020,315.79

说明：本公司对华联综超权益法核算投资收益 1,258.29 万元，占本期利润总额 50.12%；对华联财务权益法核算投资收益 806.97 万元，占本期利润总额的 32.15%。

(2) 母公司

A、按被投资单位

<u>被投资单位名称</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
华联综超	12,582,925.08	11,302,515.41
华联财务	8,069,676.53	3,140,930.38
武汉广信联	--	2,576,870.00
河南华联	10,731,970.55	--
呼市华联	-41,139,632.54	--
	-9,755,060.38	17,020,315.79

B、按投资类别

<u>类 别</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
股权投资收益	20,652,601.61	14,443,445.79
其中：权益法核算	20,652,601.61	14,443,445.79
股权转让收益	<u>-30,407,661.99</u>	<u>2,576,870.00</u>
	-9,755,060.38	17,020,315.79

33、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
罚款及赔款收入	54,831.63	360,140.84
其他收入	973.23	10,593.76
处置固定资产净收益	--	--
转让损益	<u>2,021,655.10</u>	--
	2,077,459.96	370,734.60

34、营业外支出

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月		
滞纳金及罚款	7,159.50	--		
捐赠支出	101,191.47	20,000.00		
处置固定资产净损失	204,871.21	--		
其他	--	297,817.21		
	313,222.18	317,817.21		
35、所得税费用				
项 目	2008年1-6月	2007年1-6月		
当期所得税费用	2,334,641.41	11,458,246.93		
递延所得税费用	95,000.55	-2,616.93		
	2,429,641.96	11,455,630.00		
36、每股收益				
每股收益的计算	计算	2008年1-6月	2007年1-6月	
归属于母公司普通股股东的净利润	a	22,673,842.58	16,184,620.68	
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	249,200,000.00	249,200,000.00	
基本每股收益	a/b	0.0910	0.0649	
不存在稀释性潜在普通股				
归属于母公司普通股股东的净利润	c	22,673,842.58	16,184,620.68	
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	249,200,000.00	249,200,000.00	
稀释每股收益	c/d	0.0910	0.0649	
37、收到的其他与经营活动有关的现金 84,621,510.82 元，其中：				
项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月		
收到押金及代场外租赁联营商收取销售商品款	63,173,067.98	4,725,691.06		
利息收入	798,473.26	306,243.82		
往来款	20,649,969.58	13,837,010.17		
38、支付的其他与经营活动有关的现金 257,091,657.63 元，其中：				
项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月		
付现费用	63,153,424.73	133,940,375.53		
付押金及支付场外租赁联营商销售商品款	34,383,670.92	9,262,877.82		
往来款	159,554,561.98	1,319,710.50		
39、现金流量表补充资料				
补充资料	2008年1-6月		2007年1-6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	22,673,842.58	-15,234,799.33	16,184,620.68	24,032,597.31
加：资产减值准备	--	--	-326,790.86	25,959.20

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,437,823.95	1,317,546.52	8,139,498.75	7,252,904.13
无形资产摊销	--	--	--	--
长期待摊费用摊销	583,286.18	583,286.18	569,981.73	540,416.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,275,957.68	-2,275,957.68	-380,002.20	-380,002.20
固定资产报废损失	95,337.94	95,337.94	--	--
公允价值变动损失	--	--	--	--
财务费用	5,118,846.39	5,118,846.39	6,018,460.00	6,018,460.00
投资损失	-24,648,500.76	9,755,060.38	-17,020,315.79	-17,020,315.79
递延所得税资产减少	95,000.55	95,000.55	1,837.45	98.05
递延所得税负债增加	--	--	--	--
存货的减少	727,868.71	727,868.71	7,167,942.24	6,064,659.44
经营性应收项目的减少	112,129,365.25	116,339,340.87	27,742,910.64	22,537,034.47
经营性应付项目的增加	-259,684,345.23	-256,737,380.80	-38,842,256.34	-48,517,976.84
其他	<u>3,043,375.10</u>	<u>3,043,375.10</u>	<u>-2,455,658.46</u>	<u>--</u>
经营活动产生的现金流量净额	-136,704,057.02	-137,172,475.17	6,800,227.84	553,834.11

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	159,732,387.98	159,263,969.83	366,124,167.87	349,559,624.40
减: 现金的期初余额	415,310,487.55	390,956,168.58	245,711,476.76	235,365,432.89
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	-255,578,099.57	-231,692,198.75	120,412,691.11	114,194,191.51

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
北京中商华通 科贸有限公司	北京	有限责任	25.13	25.13	26,000 万元	72634126-9

B. 子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京华联集团投资控股有限公司 (华联集团)	本公司股东	28408469-8
北京华联商业贸易发展有限公司 (华联商贸)	相同的关键管理人员	63368877-3
山西华联综合超市有限公司 (山西综超)	华联集团控股子公司	70101230-3

北京华联综合超市股份有限公司（华联综超）	本公司联营企业	10118573-7
华联财务有限责任公司（华联财务）	本公司联营企业	101502691

2. 关联交易

(1) 担保

- A. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为华联集团 35,600 万元短期借款提供保证担保；华联集团为本公司 10,300 万元短期借款提供保证担保。
- B. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为山西综超 15,000 万元短期借款提供保证担保。
- C. 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为华联商贸 10,000 万元短期借款提供保证担保；华联商贸为本公司 2,400 万元短期借款提供保证担保。
- (2) 报告期内，本公司在华联财务开立账户存款，截至 2008 年 6 月 30 日，存款余额为 14,227 万元。

3. 关联方应收应付款项余额

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项余额。

十、或有事项

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为华联集团 35,600 万元短期借款提供保证担保。

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为山西综超提供保证担保的贷款余额为 15,000 万元。

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为华联商贸在中国工商银行股份有限公司总行营业部 10,000 万元短期借款提供保证担保。

截至 2008 年 6 月 30 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 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2007 年 12 月 29 日，本公司第四次临时股东大会特别决议通过了《关于北京华联商厦股份有限公司重大资产出售和购买暨关联交易的议案》，由于成都店的房屋租赁合同转由北京华联集团投资控股有限公司承接未能获得出租方成都川宏实业有限公司的同意，成都川宏以成都店资产转让未事先征求其意见为由向法院提起诉讼。本公司与华联集团同意在取得相关权利人同意后再办理移交手续。

十四、补充资料

净资产收益率和每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率%</u>	<u>每股收益</u>
--------------	----------------	-------------

	<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>		<u>基本每股收益</u>		<u>稀释每股收益</u>	
	<u>2008年</u> <u>1-6月</u>	<u>2007年</u> <u>1-6月</u>	<u>2008年</u> <u>1-6月</u>	<u>2007年</u> <u>1-6月</u>	<u>2008年</u> <u>1-6月</u>	<u>2007年</u> <u>1-6月</u>	<u>2008年</u> <u>1-6月</u>	<u>2007年</u> <u>1-6月</u>
归属于公司普通股股东的净利润	3.72	2.73	3.79	2.77	0.0910	0.0649	0.0910	0.0649
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	2.73	3.07	2.77	0.0737	0.0649	0.0737	0.0649

其中，2008年1-6月非经常性损益项目及其金额如下：

<u>项目</u>	<u>金额</u>
非流动资产处置损益	5,812,683.04
其他营业外收支净额	-52,546.11
其他非经常性损益项目	--
减：企业所得税影响数	<u>1,440,034.23</u>
非经常性损益净额	4,320,102.70
其中：归属于公司普通股股东的部分	4,320,102.70
归属于少数股东的部分	--

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四届董事会第二十次会议于2008年8月28日批准。

七、备查文件

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。

北京华联商厦股份有限公司

法定代表人：赵国清

2008年8月30日