

北京华联综合超市股份有限公司

600361

2009 年半年度报告

目录

600361	0
2009 年半年度报告	0
一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	9
七、财务报告（未经审计）.....	17
八、备查文件目录.....	68

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人彭小海、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）黄岳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：北京华联综合超市股份有限公司
公司法定中文名称缩写：华联综超
公司英文名称：BEIJINGHUALIAN HYPERMARKET CO.,LTD
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：华联综超
公司 A 股代码：600361
- 3、 公司注册地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川经贸大厦负 2 层 3 号
公司办公地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川经贸大厦东塔楼
邮政编码：100037
公司国际互联网网址：www.beijing-hualian.com
公司电子信箱：hlzqb@sina.com
- 4、 法定代表人：彭小海
- 5、 公司董事会秘书：李翠芳
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 号四川经贸大厦东塔楼
公司证券事务代表：李春生
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 号四川经贸大厦东塔楼
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司证券部、上海证券交易所

(二) 主要财务数据和指标

- 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	5,155,802,911.43	5,213,205,460.89	-1.10
所有者权益(或股东权益)	1,768,811,492.64	1,763,881,971.47	0.28
每股净资产(元)	3.6485	3.6383	0.28
	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	73,232,808.78	140,159,547.94	-47.75
利润总额	73,169,886.78	122,756,766.69	-40.39
净利润	53,410,312.97	100,555,078.61	-46.88
扣除非经常性损益后的净利润	52,723,794.75	96,616,427.72	-45.43
基本每股收益(元)	0.11	0.21	-46.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.11	0.20	-45.43
稀释每股收益(元)	0.11	0.21	-46.88
净资产收益率(%)	3.02	5.75	减少2.73个百分点
经营活动产生的现金流量净额	183,342,455.41	48,196,293.30	280.41
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.3782	0.0994	280.41

2、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	-2,641,975.00
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	366,971.55
受托经营取得的托管费收入	978,324.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,212,036.44
所得税影响额	-228,839.40
合计	686,518.22

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

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									

北京华联综合超市股份有限公司 2009 年半年度报告

1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	99,020,234	20.42				-8,488,728	-8,488,728	90,531,506	18.67
其中：境内非国有法人持股	99,020,234	20.42				-8,488,728	-8,488,728	90,531,506	18.67
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	99,020,234	20.42				-8,488,728	-8,488,728	90,531,506	18.67
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	385,787,684	79.58				8,488,728	8,488,728	394,276,412	81.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	385,787,684	79.58				8,488,728	8,488,728	394,276,412	81.33
三、股份总数	484,807,918	100						484,807,918	100

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							37,511 户
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	质押或冻结的股份数量	

北京华联综合超市股份有限公司 2009 年半年度报告

		(%)			量	
北京华联集团投资控股有限公司	其他	22.78	110,448,865	0	68,005,225	质押 46,000,000
北京华联商厦股份有限公司	其他	7.21	34,968,921	-30,001,000	22,526,281	无
洋浦万利通科技有限公司	其他	4.00	19,400,000	19,400,000	0	无
海口金绥实业有限公司	其他	3.92	18,988,649	0	0	无
海南亿雄商业投资管理有限公司	其他	3.57	17,317,515	5,995,325	0	无
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	未知	1.27	6,153,363	0	0	无
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	未知	1.01	4,899,869	0	0	无
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	未知	1.00	4,832,909	0	0	无
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	未知	0.95	4,600,000	0	0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.94	4,580,814	0	0	无
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的数量			股份种类		
北京华联集团投资控股有限公司	42,443,640			人民币普通股		
洋浦万利通科技有限公司	19,400,000			人民币普通股		
海口金绥实业有限公司	18,988,649			人民币普通股		
海南亿雄商业投资管理有限公司	17,317,515			人民币普通股		
北京华联商厦股份有限公司	12,442,640			人民币普通股		
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	6,153,363			人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业行	4,899,869			人民币普通股		

业精选股票型证券投资基金		
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	4,832,909	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	4,600,000	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	4,580,814	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、北京华联集团投资控股有限公司持有北京华联商厦股份有限公司 59.50%股份。 2、海口金绥实业有限公司和海南亿雄商业投资管理有限公司的法定代表人均为刘羽杰。	

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	68,005,225	2009年8月31日	68,005,225	(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。
2.	北京华联商厦股份有限公司	22,526,281	2009年8月31日	22,526,281	(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。
--	--	--	--	--

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内,彭小海先生辞去总经理职务。

董事会聘请杨春祥先生担任总经理职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期,公司积极采取措施,通过控制商品成本、重视会员管理、加大促销力度、优化供应链等措施,加大已有门店的经营管理力度,扩大销售;全面控制经营成本,包括通过发行短期融资券降低利息成本;积极稳健拓展新店,公司报告期新开了6家门店,其中两家精品超市。

报告期,公司实现营业收入468,487.67万元,比去年同期增长了8.44%。实现营业利润7,323.28万元、净利润5,341.03万元,分别比去年同期减少了47.75%、46.88%。

经营成果与财务状况分析

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减比率(%)	变动原因
应收账款	4,762,795.04	7,642,658.92	-37.68	主要系本报告期内赊销业务减少所致

北京华联综合超市股份有限公司 2009 年半年度报告

在建工程	161,847,348.78	290,294,687.87	-44.25	主要系本报告期内部分新店开业将其工程由在建工程科目转入固定资产及长期待摊费用科目进行核算所致
其他非流动资产	1,482,024.69	6,636,584.69	-77.67	主要系拨付未开业分公司资金本期摊销所致
项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增减比率(%)	变动原因
营业利润	73,232,808.78	140,159,547.94	-47.75	主要系新开门店、费用增长及 08 年同期转让青海、大连两子公司股权产生的投资收益所致
营业外支出	3,748,644.55	22,016,289.69	-82.97	主要系本报告期卖场改造支出减少所致
利润总额	73,169,886.78	122,756,766.69	-40.39	主要系新开门店、费用增长所致
净利润	53,410,312.97	100,555,078.61	-46.88	主要系新开门店、费用增长所致
经营活动产生的现金流量净额	183,342,455.41	48,196,293.30	280.41	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-77,022,848.91	-121,866,731.35	36.80	主要系购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-90,116,789.90	678,016,613.74	-113.29	主要系偿还债务支付的现金增加所致

(二) 公司主营业务及其经营状况

公司主营业务为商业零售，主力业态为大型综合超市。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
百货	509,972,422.03	418,903,737.15	17.86	3.92	4.68	减少 0.60 个百分点
超市	3,663,650,360.48	3,304,625,827.52	9.80	7.57	8.16	减少 0.49 个百分点
其他业务	511,253,952.84	1,494,090.36	99.71	20.65	50.76	减少 0.06 个百分点
合计	4,684,876,735.35	3,725,023,655.03	20.49	8.44	7.77	增加 0.49 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	631,239,002.79	8.36
华北	1,739,219,896.27	15.06
西北	474,685,070.49	10.69
华东	695,685,247.25	-7.31
华中	102,270,475.45	-3.51
华南	503,868,067.75	19.92
西南	623,837,939.03	10.48
地区间抵销	-85,928,963.68	
合计	4,684,876,735.35	8.44

3、公司在经营中出现的问题与困难

公司下半年的业务发展计划：下半年，公司一方面要继续控制经营成本，采取措施扩大已有门店的销售，保持并扩大市场份额；另一方面，要在稳妥的基础上，继续做好拟开门店的筹建工作。

经营中的问题与困难：在宏观经济尚未明显好转的环境下如何提高市场份额，在零售网点密度日趋加大、选址难度增加的情况下，如何做好选址工作以及新店扩张所需的人力资源短缺问题。

公司的应对措施：经过多年的发展，公司积累了一定的商品资源和管理资源优势，公司将加大基础管理、扩大促销，提高市场份额；公司制定了投资开店流程，通过加强和细化商圈调查、开店筹备工作，提高新开门店的成功率，缩短新店培育期；加强人力资源的培训和储备工作，为新开门店提供组织保证。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
北京华联商品进出口有限公司	30.75	已经成立	0.00
保定大慈阁店	3,981.39	已经开业	-576.55
武汉大唐新都店	3,185.27	已经开业	-315.98
沈阳昌鑫店	9,441.32	已经开业	-902.64
重庆江北店	1,872.70	已经开业	-154.96
南京水游城店	1,222.75	已经开业	-310.66
北京蓝色港湾店	1,589.80	已经开业	-119.84
合计	21,323.98	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，公司积极完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及经理层按照《公司章程》的规定，认真履行自身的职责。公司建立了独立董事制度，董事会设立了审计委员会和薪酬与考核委员会等专门委员会。公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。根据有关部门不断出台的法规，公司及时制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《审计委员

会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》、《投资者关系管理制度》、《公开募集资金使用管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资及重大经营事项决策程序实施细则》、《公司内部审计制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规定》等一系列规章制度。公司法人治理良好，符合证监会发布的《上市公司治理准则》等有关规范性文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2008 年年度股东大会审议通过了公司 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本方案。公司董事会已经实施了该方案，以 2008 年末总股本 484,807,918 股为基数，每 10 股派送现金红利 1.00 元（含税），共计派送现金 48,480,791.80 元，股权登记日：2009 年 5 月 15 日，除息日：2009 年 5 月 18 日，现金红利发放日：2009 年 5 月 22 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，公司 2009 年 4 月 1 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过了《公司章程修订案》，对公司章程的分红条款进行了修改。具体条款如下：

“在公司有可供股东分配的利润时，公司应本着重视股东合理投资回报、同时兼顾公司合理资金需求的原则，实施积极的利润分配办法。

公司可以采取现金、股票方式分配股利。在满足以下条件的情况下，公司每连续三年至少有一次现金红利分配，具体分配比例由董事会拟定，并由股东大会审议决定：（1）公司在该三年中至少有一年实现盈利并有可供分配的利润；且（2）公司盈利和现金流满足公司的持续经营和长远发展。

公司董事会未做出年度现金利润分配预案的，应当在最近一期的定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。”

报告期，公司根据 2008 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，以 2008 年末总股本 484,807,918 股为基数，每 10 股派送现金红利 1.00 元（含税），共计派送现金 48,480,791.80 元。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
华联财务有限责	103,705,100.00	99,000,000	19.8	103,705,100.00	4,170,942.78	26,656,686.29	长期股权投资	收购

任 公 司								
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

2009年5月11日公司与北京华联国际贸易有限公司签订了《华联财务有限责任公司股权转让协议》，受让其所持有的华联财务有限责任公司4.80%的股权，详见关联交易部分。

2、出售资产情况

2009年6月24日公司与北京华联商厦股份有限公司签署《资产收购协议》，向华联股份出售北京上地店、北京回龙观店和沈阳昌鑫店三家门店的部分装修及设备经营性资产，详见关联交易部分。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

(1) 2009年5月11日公司与北京华联国际贸易有限公司签订了《华联财务有限责任公司股权转让协议》，受让其所持有的华联财务有限责任公司4.80%的股权，交易价格：28,713,068.28元人民币。本次交易增加了本公司在财务公司的持股比例，一方面有利于进一步加强公司资金的集中管理和贷款的结算监控，提高公司资金使用效率，另一方面可以增加公司投资收益。该事项已于2009年5月12日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。已于报告期后完成股权变更手续。

(2) 本公司与北京华联商厦股份有限公司（“华联股份”）于2009年6月24日签署《资产收购协议》和《房屋租赁合同》，本公司向华联股份出售北京上地店、回龙观店和沈阳昌鑫店三家门店（“标的门店”）的部分装修及设备经营性资产（“标的资产”）。同时，本公司租赁标的门店的超市部分继续经营综合超市。

标的资产的账面价值为5,790.69万元，评估价值为5795.55万元，交易价格为5795.55万元。上述三家门店的租赁建筑面积分别为9221、8461、8121.6平方米，租金标准分别为1.75元/日/平方米、1.90元/日/平方米、38元/月/平方米。租赁年限分别为19、18、20年。

上述三家门店从本身具体情况来看更适合定位于购物中心业态，公司将目标门店的非超市业务转让给专业经营购物中心业务的华联股份，把目标门店建设成购物中心，有利于提高目标门店的整体聚客能力，从而也有利于超市业务销售的提升。该交易对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响，也不会对公司的财务状况及经营成果造成负面影响。

该事项已于2009年6月25日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。该交易已于报告期后完成交割。

2、其他重大关联交易

(1) 为关联方提供的担保

公司为控股股东北京华联集团投资控股有限公司或其控股子公司不超过120000万元人民币借款提供担保，为北京华联商业贸易发展有限公司5,000万元银行借款提供担保。在报告期内实际发生的担保金额为95000万元，担保余额为124000万元（不含为控股子公司提供的担保）。

担保对经营成果与财务状况的影响：本公司为连锁零售企业，快速发展需要大量流动资金借款，华联集团也为本公司银行借款提供了担保。本着互惠互利的原则，本公司为华联集团提供上述担保。此项担保符合公司业务发展的需要，华联集团具备良好的资信，具备偿还银行借款的能力。

(2) 租赁房产的关联交易

公司租赁北京华联商业管理有限公司拥有的北京广安门店经营场地，建筑面积共计11471.33

平方米。租赁期限为 20 年，自 2009 年 1 月 1 日起租。租金标准为每建筑平方米每天 2.50 元人民币，年租金为 1046.76 万元人民币。租金标准每年递增 1%。该事项已于 2008 年 11 月 29 日刊登在《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（www.sse.com.cn）。

公司租赁北京华联（大连）综合超市有限公司拥有的大连金三角店经营场地，建筑面积共计 15,345.08 平方米。租赁期限为 20 年，自 2008 年起租。租金及物业费标准为：每年 900 万元人民币。租金及物业管理费标准每年递增一次，增幅为上期租金及物业管理费的 1%。该事项已于 2007 年 10 月 18 日刊登在《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（www.sse.com.cn）。

公司租赁青海华联综合超市有限公司拥有的青海西宁花园店经营场地，建筑面积共计 20,806.71 平方米。租赁期限为 20 年，自 2008 年起租。租金及物业费标准为：每年 1080 万元人民币。租金及物业管理费标准每年递增一次，增幅为上期租金及物业管理费的 1%。该事项已于 2007 年 10 月 18 日刊登在《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（www.sse.com.cn）。

(3) 受托经营的关联交易

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所属门店的经营权委托公司管理，报告期托管费为 97.83 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。

(4) 在华联财务有限责任公司存款

公司在华联财务有限责任公司开立结算账户，账户由公司自行管理，报告期存款金额为 159,708.54 万元。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%。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

除关联交易部分所述托管事项外，公司无其他重大托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
北京华联综合	公司本部	北京华联集团	5,000	2009年6月	2010年6月	2012年6月	连带责任担保	否	否		是	是	母公司（控股股东）

北京华联综合超市股份有限公司 2009 年半年度报告

超市股份有限公司		投资控股有限公司		26日	25日	25日								东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	10,000	2008年11月28日	2009年11月24日	2011年11月24日	连带责任担保	否	否		是	是		母公司(控股股东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	9,000	2008年11月28日	2009年11月24日	2011年11月24日	连带责任担保	否	否		是	是		母公司(控股股东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	5,000	2008年12月4日	2009年11月24日	2011年11月24日	连带责任担保	否	否		是	是		母公司(控股股东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	10,000	2009年2月27日	2010年2月27日	2012年2月27日	连带责任担保	否	否		是	是		母公司(控股股东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	20,000	2009年2月27日	2010年2月27日	2012年2月27日	连带责任担保	否	否		是	是		母公司(控股股东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	30,000	2009年3月30日	2010年3月30日	2012年3月30日	连带责任担保	否	否		是	是		母公司(控股股东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团	10,000	2009年1月5日	2010年1月5日	2012年1月5日	连带责任担保	否	否		是	是		母公司(控股股东)

北京华联综合超市股份有限公司 2009 年半年度报告

超市股份有限公司		投资控股有限公司		日	日	日							东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联集团投资控股有限公司	20,000	2009年2月25日	2010年2月24日	2012年2月24日	连带责任担保	否	否		是	是	母公司(控股股东或大股东)
北京华联综合超市股份有限公司	公司本部	北京华联商贸有限公司	5,000	2008年9月18日	2009年9月17日	2011年9月17日	连带责任担保	否	否		是	是	母公司的控股子公司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							95,000						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							124,000						
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						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							1,700						
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)							125,700						
担保总额占公司净资产的比例(%)							71.26						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)							124,000						
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(D)							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)							37,505.9						
上述三项担保金额合计(C+D+E)							124,000						

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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	1) 项承诺正在履行中; 2) 项承诺尚未开始执行。

	<p>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。</p> <p>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%。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	
--	--	--

	<p>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。</p>	
--	--	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(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

本报告期公司及其董事、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) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(1) 经公司 2008 年第三次临时股东大会批准和中国银行间市场交易商协会(中市协注[2009]CP30 号)注册，公司发行金额为 6 亿元短期融资券，期限为 365 天，发行对象为全国银行间债券市场机构投资者，发行日为 2009 年 4 月 28 日。该事项已于 2009 年 4 月 21 日刊登在《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 (www. sse. com. cn)。

(2) 公司公开发行不超过 7 亿元人民币公司债券的申请，已经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核后获得有条件通过。公司于 2009 年 6 月 4 日收到中国证券监督管理委员会《关于发审委对北京华联综合超市股份有限公司发行公司债券申请文件审核意见的函》(证发反馈函[2009]35 号)。该事项已于 2009 年 6 月 6 日刊登在《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 (www. sse. com. cn)。

(3) 经公司 2008 年第五次临时股东大会审议通过，本公司与华联股份签署《相互融资担保协议》，华联股份同意为本公司发行不超过 70,000 万元、期限为 3—7 年公司债券提供连带责任担保；本公司同意在债券发行完成后，为华联股份或其控股子公司向金融机构借款或公开发行债券提供相应的担保。该事项已于 2008 年 12 月 13 日刊登在《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 (www. sse. com. cn)

七、财务报告（未经审计）

（一）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	附注	2009 年 06 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八. 1	2,159,829,036.82	2,102,563,857.84	2,143,013,934.62	2,106,380,435.90
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	八. 2	4,762,795.04	4,705,886.36	7,642,658.92	7,630,465.54
预付款项	八. 3	130,183,733.49	59,752,259.82	140,566,431.71	70,425,930.72
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八. 4	152,284,473.89	262,882,344.45	126,382,614.21	225,696,507.99
存货	八. 5	613,600,571.99	535,200,357.08	732,814,237.37	636,203,680.70
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八. 6	237,661,370.99	207,103,403.19	245,307,388.20	215,454,151.59
流动资产合计		3,298,321,982.22	3,172,208,108.74	3,395,727,265.03	3,261,791,172.44
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	八. 7	104,012,499.49	387,556,705.03	103,705,100.00	387,249,305.54
投资性房地产					
固定资产	八. 8	707,816,193.52	496,364,240.43	660,153,934.97	458,948,323.60
在建工程	八. 9	161,847,348.78	161,532,425.78	290,294,687.87	290,294,687.87
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	八. 10	875,442,616.65	782,732,129.72	750,801,980.04	671,108,948.61
递延所得税资产	八. 11	6,880,246.08	4,366,231.51	5,885,908.29	3,381,332.56
其他非流动资产	八. 12	1,482,024.69	1,045,145.83	6,636,584.69	5,762,826.93
非流动资产合计		1,857,480,929.21	1,833,596,878.30	1,817,478,195.86	1,816,745,425.11
资产总计		5,155,802,911.43	5,005,804,987.04	5,213,205,460.89	5,078,536,597.55

资产负债表（续）

项 目	附注	2009 年 06 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	八. 15	660,000,000.00	660,000,000.00	665,000,000.00	665,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	八. 16	1,473,647,862.51	1,309,100,862.22	1,479,196,048.85	1,311,466,879.07
预收款项	八. 17	234,172,671.99	194,937,202.72	306,973,929.27	259,599,395.61
应付职工薪酬	八. 18	33,127,417.15	30,216,879.88	32,156,507.16	29,091,714.98
应交税费	八. 19	-54,908,981.62	-45,060,065.67	-26,493,491.67	-21,039,806.73
应付利息		4,610,570.32	4,610,570.32	1,214,920.83	1,214,920.83
应付股利					
其他应付款	八. 20	408,361,905.04	539,645,853.22	359,000,742.79	532,130,839.80
一年内到期的非流动负债	八. 21	4,000,000.00		8,000,000.00	
其他流动负债	八. 22	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
流动负债合计		3,363,011,445.39	3,293,451,302.69	3,425,048,657.23	3,377,463,943.56
非流动负债：					
长期借款	八. 23	13,000,000.00		13,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	八. 24	2,429,595.77	2,429,595.77	2,915,514.95	2,915,514.95
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	八. 25	8,550,377.63	5,512,721.85	8,359,317.24	5,182,532.20
其他非流动负债					
非流动负债合计		23,979,973.40	7,942,317.62	24,274,832.19	8,098,047.15
负债合计		3,386,991,418.79	3,301,393,620.31	3,449,323,489.42	3,385,561,990.71
股东权益：					
股本	八. 26	484,807,918.00	484,807,918.00	484,807,918.00	484,807,918.00
资本公积	八. 27	574,185,209.53	573,767,144.16	574,185,209.53	573,767,144.16
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	八. 28	96,810,939.32	96,810,939.32	96,810,939.32	96,810,939.32
未分配利润	八. 29	613,007,425.79	549,025,365.25	608,077,904.62	537,588,605.36
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,768,811,492.64	1,704,411,366.73	1,763,881,971.47	1,692,974,606.84
少数股东权益					
股东权益合计		1,768,811,492.64	1,704,411,366.73	1,763,881,971.47	1,692,974,606.84
负债和股东权益总计		5,155,802,911.43	5,005,804,987.04	5,213,205,460.89	5,078,536,597.55

公司法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：尹永庆

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	附注	2009年1月-6月		2008年1月-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	八.30	4,684,876,735.35	4,172,208,707.76	4,320,341,249.07	3,884,725,247.48
减：营业成本	八.30	3,725,023,655.03	3,301,856,960.90	3,456,488,716.31	3,094,522,613.61
营业税金及附加	八.31	38,813,775.12	35,249,513.08	32,347,057.03	29,794,576.20
销售费用		736,589,359.85	652,483,647.42	608,116,513.14	549,580,590.00
管理费用		82,440,998.19	75,423,651.82	75,774,230.41	71,035,836.55
财务费用	八.32	26,248,978.72	24,823,199.73	25,056,176.49	23,652,724.82
资产减值损失	八.33	2,527,114.65	2,337,590.04	3,986,088.71	3,624,837.73
加：公允价值变动收益					
投资收益	八.34	-45.01	-45.01	21,587,080.96	103,897,111.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		73,232,808.78	80,034,099.76	140,159,547.94	216,411,179.70
加：营业外收入	八.35	3,685,722.55	3,285,613.65	4,613,508.44	3,475,323.14
减：营业外支出	八.37	3,748,644.55	3,512,279.23	22,016,289.69	21,684,242.89
其中：非流动资产处置损失		2,641,929.99	2,585,129.57	20,222,020.50	20,191,005.62
三、利润总额(损失以“-”号填列)		73,169,886.78	79,807,434.18	122,756,766.69	198,202,259.95
减：所得税费用	八.38	19,759,573.81	19,889,882.49	22,201,688.08	19,048,932.92
四、净利润(损失以“-”号填列)		53,410,312.97	59,917,551.69	100,555,078.61	179,153,327.03
归属于母公司所有者的净利润		53,410,312.97	59,917,551.69	100,555,078.61	179,153,327.03
少数股东损益					
五、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.11		0.21	
(二) 稀释每股收益		0.11		0.21	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		53,410,312.97	59,917,551.69	100,555,078.61	179,153,327.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,410,312.97	59,917,551.69	100,555,078.61	179,153,327.03
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：尹永庆

会计机构负责人：黄岳

现金流量表

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	附注	2009 年 1 月-6 月		2008 年 1 月-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		5,288,039,145.55	4,675,187,827.01	4,937,509,073.37	4,409,920,247.38
收到的税费返还		152,240.83	152,240.83	264,370.70	264,370.70
收到其他与经营活动有关的现金	八. 40	75,263,021.93	44,700,849.88	224,769,340.11	216,356,785.64
经营活动现金流入小计		5,363,454,408.31	4,720,040,917.72	5,162,542,784.18	4,626,541,403.72
购买商品、接受劳务支付的现金		4,239,164,288.71	3,760,255,652.79	4,075,763,984.35	3,649,809,251.53
支付给职工以及为职工支付的现金		214,080,521.63	187,355,763.59	186,622,376.62	167,429,778.66
支付的各项税费		162,366,869.75	145,513,245.42	181,994,096.50	166,752,750.23
支付其他与经营活动有关的现金	八. 41	564,500,272.81	470,459,710.65	669,966,033.41	604,380,196.46
经营活动现金流出小计		5,180,111,952.90	4,563,584,372.45	5,114,346,490.88	4,588,371,976.88
经营活动产生的现金流量净额		183,342,455.41	156,456,545.27	48,196,293.30	38,169,426.84
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		3,694,631.69	3,683,061.69	178,285.26	153,156.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	十三			207,098,000.00	207,098,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		802,930.78	802,930.78		
投资活动现金流入小计		4,497,562.47	4,485,992.47	207,276,285.26	207,251,156.56
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,212,966.88	79,832,523.25	329,143,016.61	328,309,693.77
投资支付的现金		307,444.50	307,444.50		55,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		81,520,411.38	80,139,967.75	329,143,016.61	383,309,693.77
投资活动产生的现金流量净额		-77,022,848.91	-75,653,975.28	-121,866,731.35	-176,058,537.21
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
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		1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	405,000,000.00	405,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八. 42	597,600,000.00	597,600,000.00	562,560,000.00	562,560,000.00
筹资活动现金流入小计		1,617,600,000.00	1,617,600,000.00	967,560,000.00	967,560,000.00
偿还债务支付的现金		1,629,000,000.00	1,625,000,000.00	279,000,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,104,504.30	77,219,148.05	10,543,386.26	9,400,200.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金		612,285.60	612,285.60		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,707,716,789.90	1,702,831,433.65	289,543,386.26	284,400,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-90,116,789.90	-85,231,433.65	678,016,613.74	683,159,800.00
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		16,202,816.60	-4,428,863.66	604,346,175.69	545,270,689.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,142,683,247.62	2,106,049,748.90	1,223,457,922.98	1,211,257,731.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,158,886,064.22	2,101,620,885.24	1,827,804,098.67	1,756,528,420.73

公司法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：尹永庆

会计机构负责人：黄岳

合并股东权益变动表

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	2009 年 6 月 30 日							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						其他		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	484,807,918.00	574,185,209.53			96,810,939.32	608,077,904.62		1,763,881,971.47	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并追溯调整									
二、本年初余额	484,807,918.00	574,185,209.53			96,810,939.32	608,077,904.62		1,763,881,971.47	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,929,521.17		4,929,521.17	
（一）净利润						53,410,312.97		53,410,312.97	
（二）直接计入股东权益的利得和损失									
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股东权益变动的影响									
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						53,410,312.97		53,410,312.97	
（三）股东投入和减少资本									
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						-48,480,791.80		-48,480,791.80	
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或股东）的分配						-48,480,791.80		-48,480,791.80	
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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	484,807,918.00	574,185,209.53			96,810,939.32	613,007,425.79		1,768,811,492.64	

公司法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：尹永庆

会计机构负责人：黄岳

合并股东权益变动表

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	2008 年 6 月 30 日							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	372,929,168.00	686,059,924.88			77,452,884.24	510,428,395.88			1,646,870,373.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并追溯调整									
二、本年初余额	372,929,168.00	686,059,924.88			77,452,884.24	510,428,395.88			1,646,870,373.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”		17,230.00				100,555,078.61			100,572,308.61
（一）净利润						100,555,078.61			100,555,078.61
（二）直接计入股东权益的利得和损失		17,230.00							17,230.00
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股东权益变动的影响									
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		17,230.00							17,230.00
上述（一）和（二）小计		17,230.00				100,555,078.61			100,572,308.61
（三）股东投入和减少资本									
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									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或股东）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	372,929,168.00	686,077,154.88			77,452,884.24	610,983,474.49			1,747,442,681.61

公司法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：尹永庆

会计机构负责人：黄岳

股东权益变动表

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	2009 年 6 月 30 日						股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	484,807,918.00	573,767,144.16			96,810,939.32	537,588,605.36	1,692,974,606.84
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	484,807,918.00	573,767,144.16			96,810,939.32	537,588,605.36	1,692,974,606.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”						11,436,759.89	11,436,759.89
（一）净利润						59,917,551.69	59,917,551.69
（二）直接计入股东权益的利得和损失							
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股东权益							
3. 与计入股东权益项目相关的所得税							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						59,917,551.69	59,917,551.69
（三）股东投入和减少资本							
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						-48,480,791.80	-48,480,791.80
1. 提取盈余公积							
2. 对股东（或股东）的分配						-48,480,791.80	-48,480,791.80
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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	484,807,918.00	573,767,144.16			96,810,939.32	549,025,365.25	1,704,411,366.73

公司法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：尹永庆

会计机构负责人：黄岳

股东权益变动表

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	2008 年 6 月 30 日						股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	372,929,168.00	685,645,894.16			77,452,884.24	363,366,109.64	1,499,394,056.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	372,929,168.00	685,645,894.16			77,452,884.24	363,366,109.64	1,499,394,056.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”		17,230.00				179,153,327.03	179,170,557.03
（一）净利润						179,153,327.03	179,153,327.03
（二）直接计入股东权益的利得和损失		17,230.00					17,230.00
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股东权益							
3. 与计入股东权益项目相关的所得税							
4. 其他		17,230.00					17,230.00
上述（一）和（二）小计		17,230.00				179,153,327.03	179,170,557.03
（三）股东投入和减少资本							
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							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东（或股东）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	372,929,168.00	685,663,124.16			77,452,884.24	542,519,436.67	1,678,564,613.07

公司法定代表人：彭小海

主管会计工作负责人：尹永庆

会计机构负责人：黄岳

(二) 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。

根据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。

根据2007年度股东大会决议,本公司以资本公积转增股本,以2007年年末总股本37,292.9168万股为基数,每10股转增3股。转增后公司股本总额为48,480.7918万股。

本公司企业法人营业执照注册号为110000015074869,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: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2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、完整地反映了本公司2009年06月30日的财务状况以及2009年半年度的经营成果和现金流量。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计年度

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司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。

4、现金等价物

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币折算

(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、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。

应收款项

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（附注四.7）。

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

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

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

金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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。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。

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。

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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移是指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,分别以下情况处理: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。

对于单项金额重大的应收款项,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。

本公司单项金额重大的应收款项标准:余额为 200 万元以上的应收账款和其他应收款。

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%
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	15
3 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

本公司存货分为低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。商场于库存商品发出时采用加权平均法计价，超市于期末对库存商品按最后一次进价调整，同时结转销售成本；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。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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、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本公司的部分，在抵销后确认投资损益。

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，在扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

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，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，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(4) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产,本公司划分为持有待售:一是本公司已经就处置该固定资产作出决议;二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件,企业应当停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

A、该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

B、决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

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。

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、递延所得税资产、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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态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，其摊余价值全部转入当期损益。

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、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。

本公司对实施积分计划时顾客前次消费产生的积分,可以在下次消费时抵扣现金使用。给予顾客的奖励积分作为销售的一部分,销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分公允价值之间进行分配,取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值部分后确认为收入,奖励积分公允价值部分确认为递延收益,在客户兑换奖励积分或奖励积分失效时确认为收入。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司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一年以上到期的,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。

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

本公司根据资产、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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，除非该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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

（1）按业务分部，分为：超市、百货；

(2) 按地区分部, 分为: 东北、华北、西北、华东、华中、华南、西南。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

奖励积分

奖励积分的公允价值是以奖励顾客的积分为基础,并根据本公司公告的奖励积分使用办法和奖励积分的预期使用率确认的。奖励积分预期使用率需要管理层估计。

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、会计估计变更及重要的前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
营业税	应税收入	5
消费税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

经广西壮族自治区地方税务局桂地税函(2007)620号批复同意,梧州分公司2007-2010年度企业所得税减按15%的税率征收;经广西壮族自治区地方税务局桂地税函(2007)273号批复同意,南宁分公司2006-2010年度企业所得税减按15%的税率征收;经广西壮族自治区地方税务局桂地税函(2007)275号批复同意,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;经南宁市国家税务局南市国税函(2006)378号批复同意,南宁第二分公司2005-2009年度免征企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、截止2009年06月30日分公司概况

序号	分公司名称	注册地	经营范围	成立时间
1	北京华联综合超市股份有限公司阜成门分公司	北京市	商品零售	2000年6月26日
2	北京华联综合超市股份有限公司广安门分公司	北京市	商品零售	2000年6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	甘肃省	商品零售	2000年12月29日
4	北京华联综合超市股份有限公司济南分公司	山东省	商品零售	2002年4月22日
5	北京华联综合超市股份有限公司安宁分公司	甘肃省	商品零售	2002年1月18日
6	北京华联综合超市股份有限公司银川分公司	宁夏	商品零售	2002年1月31日
7	北京华联综合超市股份有限公司长春分公司	吉林省	商品零售	2002年1月31日
8	北京华联综合超市股份有限公司沈阳分公司	辽宁省	商品零售	2002年3月4日

9	北京华联综合超市股份有限公司广州分公司	广东省	商品零售	2002年6月21日
10	北京华联综合超市股份有限公司贵阳分公司	贵州省	商品零售	2002年8月30日
11	北京华联综合超市股份有限公司无锡分公司	江苏省	商品零售	2000年8月14日
12	北京华联综合超市股份有限公司安徽第一分公司	安徽省	商品零售	2001年11月15日
13	北京华联综合超市股份有限公司长春第二分公司	吉林省	商品零售	2002年6月6日
14	北京华联综合超市股份有限公司大连分公司	辽宁省	商品零售	2002年6月6日
15	北京华联综合超市股份有限公司呼和浩特分公司	内蒙古	商品零售	2002年6月10日
16	北京华联综合超市股份有限公司安徽第四分公司	安徽省	商品零售	2002年6月3日
17	北京华联综合超市股份有限公司江西分公司	江西省	商品零售	2002年6月5日
18	北京华联综合超市股份有限公司苏州分公司	江苏省	商品零售	2002年6月3日
19	北京华联综合超市股份有限公司石景山分公司	北京市	商品零售	2002年11月25日
20	北京华联综合超市股份有限公司青塔分公司	北京市	商品零售	2002年10月31日
21	北京华联综合超市股份有限公司保定分公司	河北省	商品零售	2002年10月30日
22	北京华联综合超市股份有限公司南宁分公司	广西	商品零售	2002年10月29日
23	北京华联综合超市股份有限公司梧州分公司	广西	商品零售	2002年10月30日
24	北京华联综合超市股份有限公司镇江分公司	江苏省	商品零售	2002年11月1日
25	北京华联综合超市股份有限公司杭州分公司	浙江省	商品零售	2002年10月31日
26	北京华联综合超市股份有限公司南京第一分公司	江苏省	商品零售	2002年10月28日
27	北京华联综合超市股份有限公司武汉中华路分公司	湖北省	商品零售	2002年11月4日
28	北京华联综合超市股份有限公司武汉青山分公司	湖北省	商品零售	2002年11月4日
29	北京华联综合超市股份有限公司武汉太平洋分公司	湖北省	商品零售	2002年11月4日
30	北京华联综合超市股份有限公司安徽第二分公司	安徽省	商品零售	2002年8月6日
31	北京华联综合超市股份有限公司安徽第三分公司	安徽省	商品零售	2002年8月5日
32	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨分公司	黑龙江	商品零售	2002年6月12日
33	北京华联综合超市股份有限公司学院路分公司	北京市	商品零售	2002年10月23日
34	北京华联综合超市股份有限公司成都分公司	四川省	商品零售	2002年7月29日
35	北京华联综合超市股份有限公司郑州第二分公司	河南省	商品零售	2002年8月9日
36	北京华联综合超市股份有限公司包头分公司	内蒙古	商品零售	2002年5月16日
37	北京华联综合超市股份有限公司太原分公司	山西省	商品零售	2002年3月1日
38	北京华联综合超市股份有限公司遂宁分公司	四川省	商品零售	2003年10月13日
39	北京华联综合超市股份有限公司攀枝花分公司	四川省	商品零售	2003年12月19日
40	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第二分公司	贵州省	商品零售	2004年7月29日
41	北京华联综合超市股份有限公司南宁第二分公司	广西	商品零售	2004年12月20日
42	北京华联综合超市股份有限公司山西分公司	山西省	商品零售	2005年8月11日
43	北京华联综合超市股份有限公司安徽第五分公司	安徽省	商品零售	2005年6月16日
44	北京华联综合超市股份有限公司哈尔滨第一分公司	黑龙江省	商品零售	2005年6月16日
45	北京华联综合超市股份有限公司遵义分公司	贵州省	商品零售	2005年8月5日
46	北京华联综合超市股份有限公司贵阳第三分公司	贵州省	商品零售	2005年11月10日
47	北京华联综合超市股份有限公司呼和浩特兴安北路分公司	内蒙古	商品零售	2005年12月15日
48	北京华联综合超市股份有限公司沈阳第二分公司	辽宁省	商品零售	2006年1月16日
49	北京华联综合超市股份有限公司朝阳分公司	北京市	商品零售	2006年4月13日
50	北京华联综合超市股份有限公司乐山分公司	四川省	商品零售	2006年3月21日
51	北京华联综合超市股份有限公司回龙观分公司	北京市	商品零售	2006年11月29日
52	北京华联综合超市股份有限公司南京江宁分公司	江苏省	商品零售	2007年8月8日
53	北京华联综合超市股份有限公司包头文化路分公司	内蒙古	商品零售	2007年7月11日
54	北京华联综合超市股份有限公司大望路分公司	北京市	商品零售	2007年3月23日

55	北京华联综合超市股份有限公司山西桃园分公司	山西省	商品零售	2007年3月1日
56	北京华联综合超市股份有限公司青海第一分公司	青海省	商品零售	2006年11月23日
57	北京华联综合超市股份有限公司青海第二分公司	青海省	商品零售	2006年11月14日
58	北京华联综合超市股份有限公司大连金三角分公司	辽宁省	商品零售	2006年8月30日
59	北京华联综合超市股份有限公司第一商品分公司	北京市	商品零售	2007年3月6日
60	北京华联综合超市股份有限公司第二商品销售分公司	北京市	商品零售	2007年3月13日
61	北京华联综合超市股份有限公司酒泉分公司	甘肃省	商品零售	2008年7月22日
62	北京华联综合超市股份有限公司遂宁二分公司	四川省	商品零售	2008年7月29日
63	北京华联综合超市股份有限公司贵港一分公司	广西	商品零售	2008年5月6日
64	北京华联综合超市股份有限公司贵港二分公司	广西	商品零售	2008年5月6日
65	北京华联综合超市股份有限公司广西玉林分公司	广西	商品零售	2008年4月17日
66	北京华联综合超市股份有限公司南宁第四分公司	广西	商品零售	2008年5月8日
67	北京华联综合超市股份有限公司五道口分公司	北京市	商品零售	2008年1月2日
68	北京华联综合超市股份有限公司上地分公司	北京市	商品零售	2007年12月28日
69	北京华联综合超市股份有限公司保定第二分公司	河北省	商品零售	2008年2月25日
70	北京华联综合超市股份有限公司武汉江汉分公司	湖北省	商品零售	2008年9月8日
71	北京华联综合超市股份有限公司沈阳第三分公司	辽宁省	商品零售	2008年6月24日
72	北京华联综合超市股份有限公司重庆江北分公司	重庆市	商品零售	2009年3月10日

说明：保定二分公司等 4 家分公司（序号 69-72）于报告期内开业，纳入公司汇总报表范围；安徽第二分公司等 3 家公司（序号 30-32）未开业，未纳入公司汇总报表范围。

2、截止 2009 年 06 月 30 日子公司概况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	性质	注册资本	经营范围	本公司 投资额 (万元)	本公司持股比例%		本公司 表决权 比例%
						直接持股	间接持股	
兰州华联综合超市有限公司(“兰州华联”)	甘肃省	有限责任	6,000 万元	商品销售	5,400	90	10	100
南京大厂华联综合超市有限公司(“南京大厂”)	江苏省	有限责任	3,000 万元	商品销售	2,700	90	10	100
广西华联综合超市有限公司(“广西华联”)	广西	有限责任	6,000 万元	商品销售	5,400	90	10	100

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	性质	注册资本	经营范围	本公司 投资额 (万元)	本公司持股比例%		本公司 表决权 比例%
						直接持股	间接持股	
哈尔滨汇金源投资管理有限公司(“哈尔滨汇金源”)	黑龙江省	有限责任	3,000 万元	投资管理	--	--	100	100

(3) 通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	性质	注册资本	经营范围	本公司	本公司持股比例%	本公司
------	-----	----	------	------	-----	----------	-----

					投资额 (万元)	直接持股	间接持股	表决权 比例%
北京华联呼和浩特金 字综合超市有限公司 (“呼市金字”)	内蒙古	有限责任	8,536 万元	商品销售	7,096	83.13	16.87	100
南京湖南路北京华联 综合超市有限公司 (“南京湖南路”)	江苏省	有限责任	1,000 万元	商品销售	600	60	40	100
北京华联精品超市有 限公司(“精品超市”)	北京市	有限责任	1,000 万元	商业贸易	1,000	100	--	100
北京联合创新国际商 业咨询有限公司(“联 合创新”)	北京市	有限责任	500 万元	商业管理	500	100	--	100
沈阳世纪信达商业管 理有限公司(“世纪 信达”)	辽宁省	有限责任	5,000 万元	商业管理	5,000	100	--	100

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2009.06.30	2008.12.31
现金	27,284,624.21	31,240,606.60
银行存款	534,516,065.93	400,125,491.54
财务公司存款	1,597,085,374.08	1,711,317,149.48
其他货币资金	942,972.60	330,687.00
合 计	2,159,829,036.82	2,143,013,934.62

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额
2009 年 06 月 30 日货币资金	2,159,829,036.82
减: 使用受到限制的存款	942,972.60
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	
2009 年 06 月 30 日现金及现金等价物余额	2,158,886,064.22
减: 2008 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	2,142,683,247.62
现金及现金等价物净增加额	16,202,816.60

说明: 其他货币资金系保函保证金存款。

2、应收账款

(1) 合并

A、按风险分类

类 别	2009.06.30			2008.12.31		
	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	--	--	--	--	--	--
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	498,095.14	9.57	99,619.03	499,540.38	6.05	99,908.08
其他不重大应收账款	4,707,996.59	90.43	343,677.66	7,752,563.69	93.95	509,537.07
合计	5,206,091.73	100	443,296.69	8,252,104.07	100.00	609,445.15

B、按账龄分类

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,594,707.14	49.84	129,735.35	5	5,321,486.17	64.49	266,074.32	5
1至2年	2,061,021.85	39.59	206,102.17	10	2,423,977.41	29.37	242,397.74	10
2至3年	52,267.60	1.00	7,840.14	15	7,100.11	0.09	1,065.01	15
3年以上	498,095.14	9.57	99,619.03	20	499,540.38	6.05	99,908.08	20
合计	5,206,091.73	100.00	443,296.69		8,252,104.07	100.00	609,445.15	

C、坏账准备

2009.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2009.06.30
609,445.15	--	166,148.46	--	443,296.69

D、截至 2009 年 06 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

E、截至 2009 年 06 月 30 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 3,246,939.65 元，占应收账款总额比例 62.37%，欠款年限为 1 年以内及 1 至 2 年。

(2) 母公司

A、按风险分类

类别	2009.06.30			2008.12.31		
	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	--	--	--	--	--	--
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	484,916.94	9.43	96,983.39	486,362.18	5.90	97,272.44
其他不重大应收账款	4,659,051.45	90.57	341,098.64	7,750,687.29	94.10	509,311.49

合计	5,143,968.39	100	438,082.03	8,237,049.47	100	606,583.93
----	--------------	-----	------------	--------------	-----	------------

B、按账龄分类

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,547,079.60	49.51	127,353.97	5	5,320,927.37	64.60	266,046.38	5
1至2年	2,061,021.85	40.07	206,102.17	10	2,423,977.41	29.43	242,397.74	10
2至3年	50,950.00	0.99	7,642.50	15	5,782.51	0.07	867.37	15
3年以上	484,916.94	9.43	96,983.39	20	486,362.18	5.90	97,272.44	20
合计	5,143,968.39	100.00	438,082.03		8,237,049.47	100	606,583.93	

C、坏账准备

2009.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2009.06.30
606,583.93	--	168,501.90	--	438,082.03

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	60,429,824.74	46.42	139,662,814.24	99.36
1至2年	69,753,740.23	53.58	903,448.95	0.64
3年以上	168.52	-	168.52	-
合计	130,183,733.49	100.00	140,566,431.71	100.00

(2) 截至 2009 年 06 月 30 日，预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1) 合并

A、按风险分类

类别	2009.06.30			2008.12.31		
	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	69,811,813.88	42.30	5,987,248.20	67,926,525.75	49.80	3,396,326.29

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	19,810,276.36	12.01	3,962,055.26	17,979,508.37	13.18	3,595,901.69
其他不重大其他应收款	75,369,286.32	45.69	2,757,599.21	50,490,219.65	37.02	3,021,411.58
合计	164,991,376.56	100	12,706,902.67	136,396,253.77	100	10,013,639.56

B、按账龄分类

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	116,957,531.41	70.89	5,847,876.59	5	109,717,751.58	80.44	5,485,887.61	5
1至2年	26,731,290.40	16.20	2,673,129.05	10	7,459,976.77	5.47	745,997.70	10
2至3年	1,492,278.39	0.90	223,841.77	15	1,239,017.05	0.91	185,852.56	15
3年以上	19,810,276.36	12.01	3,962,055.26	20	17,979,508.37	13.18	3,595,901.69	20
合计	164,991,376.56	100	12,706,902.67		136,396,253.77	100	10,013,639.56	

C、坏账准备

2009.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2009.06.30
10,013,639.56	2,693,263.11	--	--	12,706,902.67

D、截至 2009 年 06 月 30 日，本公司应收北京华联商厦股份有限公司通州项目定金款 500 万元。

E、截至 2009 年 06 月 30 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 59,872,448.20 元，占其他应收款总额比例 36.29%，欠款年限为 1 至 2 年。

(2) 母公司

A、按风险分类

类别	2009.06.30			2008.12.31		
	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	69,811,813.88	25.41	5,987,248.20	67,926,525.75	28.90	3,396,326.29
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	16,879,254.98	6.14	3,375,850.98	15,857,012.05	6.75	3,171,402.42

其他不重大其他应 收款	188,019,447.43	68.45	2,465,072.66	151,235,050.09	64.35	2,754,351.19
合计	274,710,516.29	100	11,828,171.84	235,018,587.89	100	9,322,079.90

B、按账龄分类

账龄	2009.06.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	230,374,758.85	83.86	5,650,131.11	5	211,776,069.79	90.10	5,350,315.11	5
1至2年	26,325,712.86	9.59	2,632,571.30	10	6,149,269.00	2.62	614,926.91	10
2至3年	1,130,789.60	0.41	169,618.45	15	1,236,237.05	0.53	185,435.46	15
3年以上	16,879,254.98	6.14	3,375,850.98	20	15,857,012.05	6.75	3,171,402.42	20
合计	274,710,516.29	100	11,828,171.84		235,018,587.89	100	9,322,079.90	

说明：母公司应收子公司合计 117,372,137.01 元，欠款年限为 1 年以内，未计提坏账准备。

C、坏账准备

2009.01.01	本期增加	本期减少 转回	2009.06.30
9,322,079.90	2,506,091.94	--	11,828,171.84

5、存货

(1) 存货分项目列示

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
包装物	2,284,880.41	993,166.52	1,983,459.78	1,294,587.15
低值易耗品	19,081,076.40	36,045,719.07	30,775,299.83	24,351,495.64
库存商品	712,003,148.97	2,692,616,503.73	2,816,110,295.09	588,509,357.61
合计	733,369,105.78	2,729,655,389.32	2,848,869,054.70	614,155,440.40

(2) 存货跌价准备

项目	2009.01.01	本期计提	本期减少		2009.06.30
			转回	转销	
库存商品	554,868.41	--	--	--	554,868.41

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。

6、其他流动资产

项 目	2009.06.30	2008.12.31
待转税	237,661,370.99	245,307,388.20

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承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。

7、长期股权投资

(1) 合并

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
对合营企业投资	--	307,444.50	--	307,444.50
对其他企业投资	103,705,100.00	--	--	103,705,100.00
长期投资减值准备	--	--	--	(--)
合 计	103,705,100.00	307,444.50	--	104,012,544.50

A、对合营企业投资

合营企业名称	注册地	业务性质	本公司持 股比例%	本公司表 决权比例%	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期净利润
北京华联商品进出口有限公司	北京市	商品进出口	50	50	615,016.63	--	-90.01

B、对其他企业投资

公司名称	注册地	业务性质	本公司持股 比例%	本公司表 决权比例%
华联财务有限责任公司（“华联财务”）	北京市	财务公司	19.80	19.80

C、按成本法核算的长期股权投资

公司名称	初始金额	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
华联财务	103,705,100.00	103,705,100.00	--	--	103,705,100.00

D、截至 2009 年 06 月 30 日，本公司长期投资未出现减值情形，不需计提减值准备。

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	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
---------	------	------------	------	------	------------

			投资成本 增加	权益增 加	投资成 本减少	本期分 回利润	
北京华联商品进出口有限公司	307,444.50	307,444.50	307,444.50	--	--	-45.01	307,399.49
合计		307,444.50	307,444.50	--	--	-45.01	307,399.49

(2) 母公司

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
对子公司投资	283,544,205.54	--	--	283,544,205.54
对合营企业投资	--	307,444.50	--	307,444.50
对其他企业投资	103,705,100.00	--	--	103,705,100.00
小计	387,249,305.54	307,444.50	--	387,556,750.04
长期投资减值准备	(--)	--	--	(--)
合计	387,249,305.54	307,444.50	--	387,556,750.04

A、对子公司投资

公司名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
兰州华联	92,009,618.28	116,351,589.00	4,088,196.93
南京大厂	49,556,557.60	82,833,911.67	2,946,266.43
广西华联	93,973,948.92	122,272,087.80	496,859.03
呼市金宇	91,466,024.93	87,629,911.75	174,914.75
南京湖南路	18,274,214.13	76,467,578.31	-2,874,669.32
精品超市	2,702,770.76	39,695,182.92	-3,556,152.79
联合创新	-13,150,472.31	--	-7,533,157.49
世纪信达	49,513,574.82	--	-249,496.26

B、对合营企业投资

合营企业名称	注册地	业务性质	本公司持 股比例%	本公司表 决权比例%	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期净利润
北京华联商品进出口有限公司	北京市	商品进出口	50	50	615,016.63	--	-90.01

C、对其他企业投资

公司名称	注册地	业务性质	本公司持股比例%	本公司表决权比例%
华联财务	北京市	财务公司	19.80	19.80

D、按成本法核算的长期股权投资

公司名称	初始金额	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
------	------	------------	------	------	------------

兰州华联	58,353,398.53	58,353,398.53	--	--	58,353,398.53
南京大厂	28,560,285.53	28,560,285.53	--	--	28,560,285.53
广西华联	54,670,521.48	54,670,521.48	--	--	54,670,521.48
呼市金宇	70,960,000.00	70,960,000.00	--	--	70,960,000.00
南京湖南路	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00
精品超市	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
联合创新	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
世纪信达	50,000,000.00	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00
华联财务	103,705,100.00	103,705,100.00	--	--	103,705,100.00
合计	387,249,305.54	387,249,305.54	--	--	387,249,305.54

E、截至 2009 年 06 月 30 日，本公司长期投资未出现减值情形，不需计提减值准备。

F、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加		本期减少		2009.06.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
北京华联商品进出口有限公司	307,444.50	307,444.50	307,444.50	--	--	-45.01	307,399.49
合计		307,444.50	307,444.50	--	--	-45.01	307,399.49

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
房屋建筑物	347,477,812.40	441,823.50	6,500.00	347,913,135.90
机器设备	545,904,893.17	76,834,265.62	29,628,475.35	593,110,683.44
运输设备	37,036,072.52	277,646.67	320,912.62	36,992,806.57
其他设备	150,549,037.53	6,951,154.09	5,163,965.52	152,336,226.10
固定资产装修	47,455,298.76	24,413,041.93	--	71,868,340.69
合计	1,128,423,114.38	108,917,931.81	35,119,853.49	1,202,221,192.70

说明：

A、本期增加包括在建工程转入 76,920,479.26 元。

B、截至 2009 年 06 月 30 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（“华联集团”）24,000 万元短期借款提供抵押担保；哈尔滨汇金源以其拥有的房产（由哈尔滨第一分公司承租）作抵押借入长期借款 1,700 万元（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 2009 年 06 月 30 日，固定资产装修主要是自有房产装修改造支出。

D、截至 2009 年 06 月 30 日，本公司购入的四川大厦 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

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
房屋建筑物	41,457,778.65	5,510,101.24	6,175.00	46,961,704.89
机器设备	292,614,079.33	32,241,324.69	18,518,530.97	306,336,873.05
运输设备	17,361,961.45	898,013.71	225,999.65	18,033,975.51
其他设备	98,561,738.80	8,571,232.51	4,552,039.37	102,580,931.94
固定资产装修	13,153,734.73	2,405,413.38	--	15,559,148.11
合计	463,149,292.96	49,626,085.53	23,302,744.99	489,472,633.50

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
机器设备	3,885,633.09	--	187,520.77	3,698,112.32
其他设备	1,234,253.36	--	--	1,234,253.36
合计	5,119,886.45	--	187,520.77	4,932,365.68

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	2009.01.01	2009.06.30
房屋建筑物	306,020,033.75	300,951,431.01
机器设备	249,405,180.75	283,075,698.07
运输设备	19,674,111.07	18,958,831.06
其他设备	50,753,045.37	48,521,040.80
固定资产装修	34,301,564.03	56,309,192.58
合计	660,153,934.97	707,816,193.52

9、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%
北京大兴培训中心建造二期	15,083.50	自筹资金	68.34
ERP系统建设	6,600.00	自筹资金	23.96
通州拟开业店卖场改造	3,750.80	自筹资金	39.53
北京拟开业一店卖场改造工程	2,200.00	自筹资金	30.91
南京拟开业二店卖场改造工程	1,845.00	自筹资金	28.18

成都拟开业店卖场改造工程	2,057.10	自筹资金	21.01
长沙拟开业店卖场改造工程	1,750.00	自筹资金	19.00
北京拟开业二店店卖场改造工程	1,140.66	自筹资金	21.10

(2) 在建工程增减变动

工程名称	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.06.30	
			转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
沈阳昌鑫店卖场改造工程	58,991,510.66	27,821,653.37	13,317,529.02	73,495,635.01	--	--
北京五道口店卖场改造工程	--	12,048,635.13	4,442,511.00	7,606,124.13	--	--
广西荣宝华店卖场改造工程	1,159,485.00	2,851,144.54	2,061,499.61	1,949,129.93	--	--
北京阜成门店卖场改造工程	--	-1,486,258.51	635,789.27	-2,122,047.78	--	--
北京欧陆经典店卖场改造工程	--	5,835,416.49	5,553,273.05	273,560.71	8,582.73	--
广西玉林店卖场改造工程	--	136,722.02	136,722.02	--	--	--
甘肃酒泉店卖场改造工程	--	-6,523.66	-16,670.71	10,147.05	--	--
贵港华隆店卖场工程改造	--	156,526.59	156,526.59	--	--	--
遂宁二店卖场工程改造	--	398,305.25	324,865.59	73,439.66	--	--
北京大兴培训中心建造二期	87,723,187.75	16,803,358.22	1,442,836.71	--	103,083,709.26	--
ERP 系统建设	8,548,365.61	7,265,135.03	--	--	15,813,500.64	--
保定拟开业店卖场改造工程	26,780,014.81	179,888.99	7,204,587.32	19,755,316.48	--	--
安徽金寨店卖场改造工程	28,349,820.41	6,451,914.10	9,947,646.90	24,854,087.61	--	--
武汉拟开业店卖场改造工程	18,605,222.27	13,130,093.14	9,150,952.63	22,584,362.78	--	--
通州拟开业店卖场改造	14,828,055.40	--	--	--	14,828,055.40	--
北京蓝色港湾店卖场改造工程	8,684,000.60	7,214,006.96	6,569,586.44	9,328,421.12	--	--
北京拟开业一店卖场改造工程	6,800,000.00	--	--	--	6,800,000.00	--
南京拟开业一店卖场改造工程	5,765,089.00	6,462,370.70	7,383,666.30	4,843,793.40	--	--
南京拟开业二店卖场改造工程	5,200,000.00	--	--	--	5,200,000.00	--
重庆拟开业店卖场改造工程	4,322,587.76	13,204,430.71	7,757,771.42	9,769,247.05	--	--
成都拟开业店卖场改造工程	4,322,500.00	--	--	--	4,322,500.00	--
长沙拟开业店卖场改造工程	3,325,000.00	--	--	--	3,325,000.00	--
北京拟开业二店卖场改造工程	2,406,591.60	--	--	--	2,406,591.60	--
其他店卖场改造工程	4,483,257.00	2,477,617.45	851,386.10	50,079.20	6,059,409.15	--
合计	290,294,687.87	120,944,436.52	76,920,479.26	172,471,296.35	161,847,348.78	

说明：

A、在建工程本期增加主要是为新设未开业门店购置设备、改造卖场的投入。

B、其他减少主要是卖场改造支出转入长期待摊费用摊销。

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日，本公司在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

10、长期待摊费用

项目	原始金额	2009.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2009.06.30	摊余期限
房租	9,727,107.64	1,500,060.00	--	1,301,495.00	9,528,542.64	198,565.00	3 个月
经营租入固定资产改良	1,265,722,294.36	740,083,315.20	157,795,667.90	30,423,886.55	398,267,197.81	867,455,096.55	6-233 个月
项目转让费	9,000,000.00	6,300,000.00	--	900,000.00	3,600,000.00	5,400,000.00	36 个月
开办费	29,192,634.01	--	13,964,687.79	13,964,687.79	29,192,634.01	--	--
其他	5,151,344.56	2,918,604.84	919,585.00	1,449,234.74	2,762,389.46	2,388,955.10	37 个月
合计	1,318,793,380.57	750,801,980.04	172,679,940.69	48,039,304.08	443,350,763.92	875,442,616.65	

说明：经营租入固定资产改良系本公司各门店租入卖场的改造支出，该等支出在预计受益期和租赁期孰短的期限内按直线法摊销。

11、递延所得税资产

项目	2009.06.30		2008.12.31	
	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	108,510.69	443,296.87	146,575.67	609,445.15
其他应收款	5,399,926.86	21,970,540.97	2,445,108.32	10,013,639.56
存货	138,717.10	554,868.40	138,717.10	554,868.41
固定资产	1,233,091.43	4,932,365.72	1,279,971.62	5,119,886.45
可抵扣亏损	--	--	1,855,649.84	7,422,599.37
经营租入固定资产改良	--	--	--	--
开办费	--	--	19,885.74	79,542.94
合计	6,880,246.08	27,901,071.96	5,885,908.29	23,799,981.88

12、其他非流动资产

项目	2009.01.01	本期增加	本期摊销	2009.06.30
拨付未开业分公司资金	5,008,793.92	416,784.98	5,008,793.92	416,784.98
未实现售后租回递延损益	873,757.76	--	436,878.90	436,878.86
未确认融资费用	754,033.01	--	125,672.16	628,360.85
合计	6,636,584.69	416,784.98	5,571,344.98	1,482,024.69

13、资产减值准备

项 目	2009.01.01	本期计提额	本期减少额		2009.06.30
			转 回	转 销	
坏账准备	10,623,084.71	2,693,263.11	166,148.46	--	13,150,199.36
存货跌价准备	554,868.41	--	--	--	554,868.41
固定资产减值准备	5,119,886.45	--	--	187,520.77	4,932,365.68
合 计	16,297,839.57	2,693,263.11	166,148.46	187,520.77	18,637,433.45

14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2009.01.01	本期增加额	本期减少额	2009.06.30
一、用于担保的资产				
1、固定资产--房屋	207,207,668.45	24,485,959.93	5,042,702.32	226,650,926.06
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、货币资金	330,687.00	612,285.60	--	942,972.60
合 计	207,538,355.45	25,098,245.53	5,042,702.32	227,593,898.66

15、短期借款

借款类别	2009.06.30	2008.12.31
信用借款	120,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	540,000,000.00	505,000,000.00
合 计	660,000,000.00	665,000,000.00

说明：截至 2009 年 06 月 30 日，华联集团为本公司 50,000 万元短期借款提供保证担保。

16、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,423,740,953.39	96.61	1,415,343,951.24	95.68
1至2年	29,373,551.78	1.99	45,290,823.64	3.06
2至3年	3,934,096.03	0.27	5,316,857.97	0.36
3年以上	16,599,261.31	1.13	13,244,416.00	0.90
合 计	1,473,647,862.51	100.00	1,479,196,048.85	100.00

(2) 截至 2009 年 06 月 30 日，应付账款中不存在欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日，应付账款中无欠付关联方款项。

17、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	233,205,078.32	99.59	305,875,284.49	99.64
1至2年	149,009.76	0.06	431,071.44	0.14
2至3年	154,271.38	0.07	370,321.00	0.12
3年以上	664,312.53	0.28	297,252.34	0.10
合计	234,172,671.99	100.00	306,973,929.27	100.00

(2) 截至 2009 年 06 月 30 日，预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日，预收款项中无预收关联方款项。

18、应付职工薪酬

项 目	2009.01.01	本期增加	本期支付	2009.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	20,509,253.25	185,950,558.05	186,626,039.88	19,833,771.42
职工福利费	--	19,483,514.96	19,483,514.96	--
社会保险费	1,036,985.89	33,878,671.08	33,643,281.98	1,272,374.99
其中：（1）医疗保险费	148,617.70	7,695,333.47	7,698,621.83	145,329.34
（2）基本养老保险费	763,034.75	23,136,964.47	22,899,925.06	1,000,074.16
（3）失业保险费	66,061.98	1,553,200.13	1,536,665.51	82,596.60
（4）工伤保险费	35,657.94	526,097.90	544,958.53	16,797.31
（5）生育保险费	23,613.52	770,697.21	766,733.15	27,577.58
（6）其他人身保险	--	196,377.90	196,377.90	--
住房公积金	114,627.64	2,982,579.98	3,026,131.00	71,076.62
工会经费	7,705,294.69	3,748,476.72	2,460,255.69	8,993,515.72
职工教育经费	2,658,532.69	2,809,155.32	2,667,745.41	2,799,942.60
非货币性福利	--	109,750.00	109,750.00	--
因解除劳动关系给予的补偿	--	--	--	--
其他	131,813.00	1,121,467.38	1,096,544.58	156,735.80
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	32,156,507.16	250,084,173.49	249,113,263.50	33,127,417.15

19、应交税费

税 项	2009.06.30	2008.12.31
-----	------------	------------

增值税	-34,222,547.84	-11,860,852.10
城建税	823,319.44	988,971.52
营业税	5,642,788.47	5,186,614.50
企业所得税	-29,071,202.13	-23,477,356.82
房产税	-97,245.64	86,787.10
消费税	223,477.40	290,059.98
个人所得税	249,207.97	261,215.83
教育费附加	391,630.52	439,766.72
水利基金	607,019.94	358,897.35
地方教育费附加	27,081.27	56,511.01
其他地方基金	517,488.98	1,175,893.24
合计	-54,908,981.62	-26,493,491.67

说明：本期期末增值税负数余额为结转下期待抵扣的增值税进项税金额，企业所得税负数余额为报告期内预缴所得税税款超过应纳税额的金额。

20、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	340,929,318.59	83.50	324,237,418.95	90.31
1至2年	47,593,110.91	11.65	24,874,779.42	6.93
2至3年	13,657,436.73	3.34	2,290,573.03	0.64
3年以上	6,182,038.81	1.51	7,597,971.39	2.12
合计	408,361,905.04	100.00	359,000,742.79	100.00

(2) 截至 2009 年 06 月 30 日，其他应付款中不存在欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 欠付关联方款项情况

关联方名称	欠款金额
北京华联商业贸易发展有限公司	475,984.32
华联新光百货（北京）有限公司	94,298.50
合计	570,282.82

(4) 其他应付款期末较期初增长 13.75%，主要是应付工程设备、房租款项增加。

21、一年内到期的非流动负债

借款类别	币种	贷款单位	2009.06.30	2008.12.31
抵押借款	人民币	中国银行哈尔滨动力支行	4,000,000.00	8,000,000.00

说明：本期期末抵押借款系哈尔滨汇金源以其房产抵押借入，同时由本公司提供信用保证及由哈尔滨新星房地产公司 4,100 万元定期存单作质押担保。

22、其他流动负债

项目	2009.06.30	2008.12.31
短期融资券	600,000,000.00	600,000,000.00

说明：经中国银行间市场交易商协会发中市协注（2009）CP30 号文注册，本公司在全国银行间债券市场公开发行短期融资券注册金额 60,000 万元，发行日为 2009 年 4 月 28 日，起息日为 2009 年 4 月 29 日，兑付日为 2010 年 4 月 29 日。

23、长期借款

借款类别	币种	贷款单位	2009.06.30	2008.12.31
抵押借款	人民币	中国银行哈尔滨动力支行	13,000,000.00	13,000,000.00

说明：本期期末抵押借款系哈尔滨汇金源以其房产抵押借入，同时由本公司提供信用保证及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、长期应付款

项目	期限	初始金额	2009.06.30	2008.12.31
业主代垫工程款	5 年	5,831,030.00	2,429,595.77	2,915,514.95

25、递延所得税负债

项目	2009.06.30		2008.12.31	
	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	8,550,377.63	34,201,510.52	8,359,317.24	33,437,268.98

26、股本

股份类别	2009.01.01		本期增减				2009.06.30	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	股数	比例%
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	99,020,234	20.42	--	--	--	-8,488,728	90,531,506	18.67

其中：境内非国有法人持股	99,020,234	20.42	--	--	--	-8,488,728	90,531,506	18.67
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	99,020,234	20.42	--	--	--	-8,488,728	90,531,506	18.67
三、无限售条件股份	--	--	--	--	--	--	--	--
1、人民币普通股	385,787,684	79.58	--	--	--	8,488,728	394,276,412	81.33
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	385,787,684	79.58	--	--	--	8,488,728	394,276,412	81.33
股份总数	484,807,918	100	--	--	--	--	484,807,918	100

27、资本公积

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
股本溢价	567,840,420.29	--	--	567,840,420.29
其他资本公积	6,344,789.24	--	--	6,344,789.24
合 计	574,185,209.53	--	--	574,185,209.53

28、盈余公积

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.06.30
法定盈余公积	96,810,939.32	--	--	96,810,939.32

29、未分配利润

项 目	2009.06.30	2008.12.31
上年年末未分配利润	608,077,904.62	510,428,395.88
加：会计政策变更、前期差错更正的影响金额	--	--
同一控制下企业合并的影响金额	--	--
追溯调整、重述后年初余额	--	--
盈余公积补亏	--	--
净利润	53,410,312.97	117,007,563.82
减：提取法定盈余公积	--	19,358,055.08
提取任意盈余公积	--	--

应付现金股利	48,480,791.80	--
转作股本的股利	--	--
年末未分配利润	613,007,425.79	608,077,904.62
其中：子公司当年提取的盈 余公积归属于母公司的金额	--	1,335,522.31

30、营业收入及成本

(1) 合并

A、营业收入列示如下：

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,173,622,782.51	3,723,529,564.67	3,896,596,584.28	3,455,497,663.86
其他业务	511,253,952.84	1,494,090.36	423,744,664.79	991,052.45
合计	4,684,876,735.35	3,725,023,655.03	4,320,341,249.07	3,456,488,716.31

B、主营业务收入及成本列示如下：

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
百货	509,972,422.03	418,903,737.15	490,714,853.27	400,158,213.84
超市	3,663,650,360.48	3,304,625,827.52	3,405,881,731.01	3,055,339,450.02
合计	4,173,622,782.51	3,723,529,564.67	3,896,596,584.28	3,455,497,663.86

(2) 母公司

A、营业收入列示如下：

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,705,536,705.05	3,300,604,118.52	3,495,860,193.91	3,093,587,114.32
其他业务	466,672,002.71	1,252,842.38	388,865,053.57	935,499.29
合计	4,172,208,707.76	3,301,856,960.90	3,884,725,247.48	3,094,522,613.61

B、主营业务收入及成本列示如下：

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
百货	509,972,422.03	418,903,737.15	490,714,853.27	400,158,213.84
超市	3,195,564,283.02	2,881,700,381.37	3,005,145,340.64	2,693,428,900.48
合计	3,705,536,705.05	3,300,604,118.52	3,495,860,193.91	3,093,587,114.32

31、营业税金及附加

项目	计缴标准	2009年1-6月	2008年1-6月
营业税	应税收入 5%	24,222,171.20	20,145,640.73
城建税	流转税额 7%	7,227,617.80	6,032,869.18
教育费附加	流转税额 3%-4%	3,137,763.13	2,629,860.42
消费税	应税收入 20%	2,110,916.99	1,748,593.34
防洪费	收入 0.1%	592,096.10	549,648.77
地方教育费附加	毛利与其他业务收入 0.1%	515,035.87	388,030.61
价格调节基金	流转税额 1%-2%	440,067.60	351,654.73
堤防费	收入 0.1%	15,175.66	11,524.81
地方综合基金	流转税额 2%	60,000.00	60,000.00
副食品基金	毛利 2%	136,977.57	162,914.30
其他	收入 0.1%	355,953.20	266,320.14
合计		38,813,775.12	32,347,057.03

32、财务费用

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	34,294,336.10	28,550,195.92
减：利息资本化	--	--
减：利息收入	18,563,199.99	12,660,712.23
手续费	10,517,842.61	9,166,692.80
合计	26,248,978.72	25,056,176.49

33、资产减值损失

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账准备	2,527,114.65	3,986,088.71
存货跌价准备	--	--
合计	2,527,114.65	3,986,088.71

34、投资收益

(1) 合并

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
股权转让收益	--	21,587,080.96
股权投资收益	-45.01	--
其中：权益法核算	-45.01	--

(2) 母公司

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
股权转让收益	--	103,897,111.13
股权投资收益	-45.01	--
其中：权益法核算	-45.01	--

35、营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
固定资产处置利得	151,374.61	48,120.14
罚款及赔款	2,185,912.89	2,225,245.53
政府补助	366,971.55	1,288,262.00
捐赠利得	--	--
其他	981,463.50	1,051,880.77
合 计	3,685,722.55	4,613,508.44

36、政府补助

(1) 收到的政府补助的类别和金额

类 别	项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
与资产相关的 政府补助	与资产相关的政府补助	9,000.00	595,000.00
	社保补贴	49,801.55	97,618.00
	促进就业专项资金	58,570.00	22,800.00
	企业扶持（奖励）资金	--	--
与收益相关的 政府补助	财政税收扶持资金	183,600.00	569,844.00
	市场运行监测体系建设资金	--	--
	生活必需品饼干储备	--	--
	无障碍设施改造专项资金	--	--
	其他	66,000.00	3,000.00
合 计		366,971.55	1,288,262.00

(2) 计入当期损益的政府补助金额

类别	项目	计入当期损益的金额		计入递延收益的余额	
		2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
与资产相关的政府补助	与资产相关的政府补助	9,000.00	595,000.00	--	--
	社保补贴	49,801.55	97,618.00	--	--
	促进就业专项资金	58,570.00	22,800.00	--	--
	企业扶持(奖励)资金	--	--	--	--
与收益相关的政府补助	财政税收扶持资金	183,600.00	569,844.00	--	--
	市场运行监测体系建设资金	--	--	--	--
	生活必需品饼干储备	--	--	--	--
	无障碍设施改造专项资金	--	--	--	--
	其他	66,000.00	3,000.00	--	--
合计		366,971.55	1,288,262.00	--	--

37、营业外支出

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
处置固定资产净损失	2,778,603.78	20,272,790.06
捐赠支出	7,300.00	953,325.46
罚款支出	303,161.29	252,545.62
其他	659,579.48	537,628.55
合计	3,748,644.55	22,016,289.69

38、所得税费用

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
当期所得税	20,562,851.21	24,050,642.18
递延所得税	-803,277.40	-1,848,954.10
合计	19,759,573.81	22,201,688.08

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
利润总额	73,169,886.78	122,756,766.69
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	18,292,471.70	30,689,191.67
某些子公司适用不同税率的影响	-4,308,379.15	-3,532,623.76

对以前期间当期所得税的调整	--	--
归属于合营企业和联营企业的损益	--	--
无须纳税的收入	--	--
不可抵扣的费用	--	--
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前期间的税务亏损	--	--
未确认递延所得税的税务亏损	--	--
其他	5,775,481.26	-4,954,879.83
所得税费用	19,759,573.81	22,201,688.08

39、每股收益

每股收益的计算	计算	2009年1-6月	2008年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	53,410,312.97	100,555,078.61
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	484,807,918.00	372,929,168.00
基本每股收益	a/b	0.11	0.21
其中：持续经营基本每股收益		0.11	0.21
终止经营基本每股收益（注）		--	--
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	53,410,312.97	100,555,078.61
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	484,807,918.00	372,929,168.00
稀释每股收益	c/d	0.11	0.21
其中：持续经营稀释每股收益		0.11	0.21
终止经营稀释每股收益		--	--

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
代场内租赁联营商收取的销售款	53,014,099.39	207,495,119.44
利息收入	18,563,199.99	12,660,712.23
营业外收入	3,685,722.55	4,613,508.44
合计	75,263,021.93	224,769,340.11

41、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
付现费用	554,300,272.81	611,023,033.41
未开业门店租房定金	10,200,000.00	58,943,000.00

合计	564,500,272.81	669,966,033.41
----	----------------	----------------

42、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
发行短期融资券收到的净现金	597,600,000.00	562,560,000.00
合计	597,600,000.00	562,560,000.00

43、现金流量表补充资料

补充资料	2009年1-6月		2008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	53,410,312.97	59,917,551.69	100,555,078.61	179,153,327.03
加：资产减值准备	2,527,114.65	2,337,590.04	3,624,837.73	3,986,088.71
固定资产折旧	49,626,085.53	40,604,877.47	45,385,095.75	40,481,428.70
无形资产摊销	--	--	--	--
长期待摊费用摊销	43,434,503.10	39,674,665.03	45,515,697.43	42,556,583.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	--	--	20,222,020.50	20,191,005.62
固定资产报废损失	2,641,929.99	2,585,129.57	--	--
公允价值变动损失	--	--	--	--
财务费用	44,812,178.71	43,108,936.07	28,820,008.29	27,467,669.28
投资损失	45.01	45.01	-21,587,080.96	-103,897,111.13
递延所得税资产减少	-994,337.79	-984,898.95	-2,304,580.87	-2,304,790.94
递延所得税负债增加	191,060.39	330,189.65	455,626.77	594,756.04
存货的减少	119,213,665.38	101,003,323.62	27,622,017.98	21,395,944.18
经营性应收项目的减少	-12,639,297.58	-23,587,586.38	-97,934,800.75	-95,231,951.26
经营性应付项目的增加	-126,526,822.16	-116,884,025.95	-93,738,898.37	-87,194,287.91
其他	7,646,017.21	8,350,748.40	-8,438,728.81	-9,029,234.90
经营活动产生的现金流量净额	183,342,455.41	156,456,545.27	48,196,293.30	38,169,426.84

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	2,158,886,064.22	2,101,620,885.24	1,827,804,098.67	1,756,528,420.73
减：现金的期初余额	2,142,683,247.62	2,106,049,748.90	1,223,457,922.98	1,211,257,731.10
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	16,202,816.60	-4,428,863.66	604,346,175.69	545,270,689.63

44、分部报告

(1) 业务分部

2009年1-6月	百货业务	超市业务	其他	抵销	合计
营业收入	1,256,123,316.68	3,424,372,101.67	90,330,192.18	-85,948,875.18	4,684,876,735.35
营业费用	258,704,237.90	458,926,402.19	18,958,719.76	--	736,589,359.85
营业利润	-28,641,664.13	117,279,198.93	-15,404,726.02	--	73,232,808.78
资产总额	6,027,533,038.30	4,196,735,167.84	249,762,956.03	-5,318,228,250.74	5,155,802,911.43
负债总额	4,186,417,907.28	1,481,830,414.25	196,089,135.83	-2,477,346,038.57	3,386,991,418.79

补充信息：

资本性支出	97,344,606.31	173,689,977.99	11,501,276.70	--	282,535,861.00
折旧和摊销费用	28,244,647.87	67,001,555.96	4,002,862.29	--	99,249,066.12
资产减值损失	2,109,575.80	354,740.26	62,798.59	--	2,527,114.65

2008年1-6月	百货业务	超市业务	其他	抵销	合计
营业收入	1,098,485,352.03	3,258,315,235.23	7,608,005.79	-44,067,343.98	4,320,341,249.07
营业费用	193,004,264.03	413,802,103.02	1,310,146.09	--	608,116,513.14
营业利润	116,026,406.55	105,871,107.28	572,064.28	-82,310,030.17	140,159,547.94
资产总额	5,209,739,224.47	3,588,279,272.30	8,946,565.74	-4,290,640,552.74	4,516,324,509.77
负债总额	3,303,883,418.65	1,306,098,123.89	14,375,443.71	-1,855,475,158.09	2,768,881,828.16

补充信息:

资本性支出	166,377,043.30	87,830,908.77	10,495.00	--	254,218,447.07
折旧和摊销费用	46,568,206.47	47,763,064.42	27,129.30	--	94,358,400.19
资产减值损失	3,198,618.33	769,008.39	18,461.99	--	3,986,088.71

(2) 地区分部

地区(按公司 管理口径)	2009年1-6月		2008年1-6月	
	对外交易收入	资产总额	对外交易收入	资产总额
东北	631,239,002.79	841,797,256.13	582,563,713.18	643,971,817.60
华北	1,739,219,896.27	6,704,270,062.83	1,511,634,578.49	5,709,716,180.67
西北	474,685,070.49	562,823,567.16	428,857,084.96	470,834,058.08
华东	695,685,247.25	937,354,317.59	750,557,700.09	873,764,239.95
华中	102,270,475.45	185,662,634.46	105,990,968.66	167,393,919.09
华南	503,868,067.75	622,727,223.16	420,165,324.31	416,126,683.31
西南	623,837,939.03	619,396,100.84	564,639,223.36	525,158,163.81
地区间抵销	-85,928,963.68	-5,318,228,250.74	-44,067,343.98	-4,290,640,552.74
合计	4,684,876,735.35	5,155,802,911.43	4,320,341,249.07	4,516,324,509.77

九、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 母公司和子公司

A、母公司

母公司名称	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 (万元)	组织机构代码
华联集团	北京市	投资咨询、技术 开发及转让、销 售商品	22.78%	22.78%	80,000万元	28408469-8

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(“华联股份”)	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”)	相同的控股股东	63368877-3
山西华联综合超市有限公司(“山西华联”)	相同的控股股东	70101230-3
北京华联馥颂商业有限公司(“馥颂商业”)	相同的控股股东	79755379-5
华联财务	相同的控股股东	10150269-1

江苏紫金华联综合超市有限公司(“江苏紫金”)	华联股份的子公司	70416582-3
武汉华联综合超市有限公司(“武汉华联”)	华联商贸的子公司	27181931-7
安徽华联综合超市有限公司(“安徽华联”)	华联商贸的子公司	71176374-1
华联新光百货(北京)有限公司(“新光百货”)	控股股东联营企业	71786567-7
北京华联商业管理有限公司(“华联商业管理”)	华联股份的子公司	67380056-3
公司董事及管理层成员	关键管理人员	

2、关联交易

(1) 向关联方销售商品

关联方名称	2009年1-6月		2008年1-6月	
	金额(万元)	占年度同类交易百分比%	金额(万元)	占年度同类交易百分比%
华联股份	--	--	102.41	0.01
新光百货	--	--	17.81	--

说明：本公司向关联方销售商品按照市场价格结算。

(2) 租赁

A、报告期内，华联集团租用本公司 1,000 平方米的办公场地，本公司计收租金 24 万元。

B、本公司因建设培训中心需要，租用华联集团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，本公司计付华联集团土地租金 128 万元。

C、报告期内，本公司自华联商业管理租用 11,471.33 平方米的北京广安门店经营场地，租赁期限 20 年，起租日为 2009 年 1 月 1 日；自江苏紫金租约 7,500 平方米的南京紫金店经营场地，租赁期限 20 年，起租日为 2009 年 1 月 1 日；自华联集团租用 7,459 平方米的兰州东方红店经营场地，自青海华联租用 20,861.71 平方米的西宁花园店经营场地，自大连华联租用 15,345.08 平方米的大连金三角店经营场地，自安徽华联租用 19,105.50 平方米的合肥和平店经营场地。报告期内，本公司计付房产及设备租金如下：

承租门店	2009 年度	2008 年度
北京广安门店	1,046.76 万元	1,200.00 万元
南京紫金店	273.75 万元	206.00 万元
兰州东方红店	334.33 万元	322.00 万元
西宁花园店	1,090.80 万元	1,080.00 万元
大连金三角店	909.00 万元	900.00 万元
合肥和平店	418.00 万元	121.92 万元

D、报告期内，馥颂商业承租本公司大望路店经营场地，本公司计收租金 829.73 万元。

(5) 担保

A、截至 2009 年 06 月 30 日，本公司为华联集团 119,000 万元短期借款提供担保，其中，保证担保 95,000 万元，房产抵押担保 24,000 万元。

B、截至 2009 年 06 月 30 日，本公司为华联商贸 5,000 万元短期借款提供保证担保。

C、截至 2009 年 06 月 30 日，华联集团为本公司 50,000 万元短期借款提供保证担保。

(6) 款项存放

本公司在华联财务开立存款账户结算资金，截至 2009 年 06 月 30 日，存款余额 159,708.54 万元。报告期内，按银行同期存款利率，本公司计收存款利息 1,649.40 万元。

(7) 受托经营管理

报告期内，本公司受托经营管理武汉华联和山西华联综所属两家超市店，按主营业务收入的 1%计收托管收入 97.83 万元。

3、关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2009.06.30	2008.12.31
其他应收款	山西华联	81,265.38	151,503.79
	武汉华联	51,176.74	71,195.10
	华联股份	5,000,000.00	--
其他应付款	华联商贸	475,984.32	734,508.71
	安徽华联	--	1,219,166.66
	新光百货	94,298.50	195,258.50

说明：上述未结算款项未提供或取得有关担保。

十、或有事项

经 2008 年度股东大会审议通过，本公司与华联集团签订了《相互融资担保协议》。截至 2009 年 06 月 30 日，本公司为华联集团 119,000 万元短期借款提供担保，其中，保证担保 95,000 万元，房产抵押担保 24,000 万元。

经 2008 年第二次临时股东大会审议通过，本公司为华联商贸银行借款提供担保。截至 2009 年 06 月 30 日，本公司为华联商贸 5,000 万元短期借款提供保证担保。

截至 2009 年 06 月 30 日，本公司为哈尔滨汇金源 1,700 万元长期借款提供保证担保。

截至 2009 年 06 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

1、租赁

截至 2009 年 06 月 30 日，本公司部分门店经营场地采用租赁方式取得。租赁合同约定的租期一般为 10-30 年，但经协商一致或法定事由，可以变更或解除；租赁期满不再续租或合同解除后，本公司负有在规定的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，2009-2011 年度每年将支付的已开业门店租赁付款额分别为 43,039.88 万元、44,191.19 万元和 44,105.75 万元。

2、购买房产

2008 年 5 月 12 日，本公司与华夏银行股份有限公司沈阳分行签订《房产转让意向书》，拟购买建筑面积为 37,169.87 平方米的房产，购买价格 12,653.28 万元。截至 2009 年 06 月 30 日，本公司向华夏银行股份有限公司沈阳分行支付定金 1,265.30 万元。

3、相互融资担保协议

经 2008 年 12 月 29 日召开的 2008 年第五次临时股东大会审议通过，本公司与华联股份签署《相互融资担保协议》，华联股份同意为本公司发行不超过 70,000 万元、期限为 3—7 年公司债券提供连带责任担保；本公司同意在债券发行完成后，为华联股份或其控股子公司向金融机构借款或公开发行债券提供相应的担保。

十二、资产负债表日后事项

1、收购华联财务公司股权

经 2009 年 5 月 11 日召开的 2009 年第三届董事会第三十二次会议通过，本公司于 2009 年 5 月 11 日与北京华联国际贸易有限公司（以下称“华联国际”）签订了《华联财务有限责任公司股权转让协议》，收购其所持有的华联财务有限责任公司（以下称“财务公司”）4.80% 的股权（“目标股权”），收购价款为 28,713,068.28 元。截止 2009 年 7 月 2 日，财务公司工商变更手续已办理完毕，本公司已于 2009 年 7 月 10 日支付股权价款 28,713,068.28 元。

2、拟发行公司债

本公司公开发行不超过 70,000 万元、期限为 3-7 年的公司债券申请，已经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核后获得有条件通过。公司于 2009 年 6 月 4 日收到中国证券监督管理委员会《关于发审委对北京华联综合超市股份有限公司发行公司债券申请文件审核意见的函》（证发反馈函[2009]35 号）。

3、出售资产及租赁事项

经 2009 年 6 月 24 日召开的 2009 年第三届董事会第三十四次会议通过，本公司与关联方北京华联商厦股份有限公司（以下称“华联股份”）于 2009 年 6 月 24 日签订了《资产收购协议》和《房屋租赁合同》向华联股份出售北京上地店、回龙观店和沈阳昌鑫店三家门店（“标的门店”）的部分装修及设备经营性资产（“标的资产”），出售价格为三公司 2009 年 3 月 31 日经评估的资产帐面价值合计为 5,795.55 万元。同时，本公司租赁标的门店的超市部分继续经营综合超市。截止 2009 年 7 月 13 日，本公司已收到转让价款 5,795.55 万元。

4、售后融资租赁租回业务

本公司以自有经营性资产作价 131,432,946.00 元与招银金融租赁有限公司（以下称“招银租赁”）进行售后融资租赁租回业务，租赁期限 3 年，到应付租金合计为 139,515,241.08 元。

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

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	
	2009年 1-6月	2008年 1-6月	2009年 1-6月	2008年 1-6月	2009年 1-6月	2008年 1-6月	2009年 1-6月	2008年 1-6月
归属于公司普通股 股东的净利润	3.02%	5.75%	3.00%	5.92%	0.11	0.21	0.11	0.21
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	2.98%	5.53%	2.96%	5.69%	0.11	0.20	0.11	0.20

其中，非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	2009年 1-6月	2008年 1-6月
非流动资产处置损益	-2,641,975.00	1,365,060.46
政府补助	366,971.55	1,288,262.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	978,324.63	1,067,234.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,212,036.44	1,530,977.25
小 计	915,357.62	5,251,534.52
减：非经常性损益的所得税影响数	228,839.41	1,312,883.63
非经常性损益	686,518.22	3,938,650.89

十四、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三十五次会议于2009年8月19日批准。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、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；
- 3、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。

董事长：彭小海
北京华联综合超市股份有限公司
2009 年 8 月 19 日