

北京华联商厦股份有限公司

二 00 六年中期报告全文

北京华联商厦股份有限公司

2006 年 8 月 31 日

重要提示

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

没有董事声明无法保证本报告内容的真实性、准确性、完整性。

所有董事均出席董事会。

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

公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	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	6
四、管理层讨论与分析	6
五、重要事项	8
六、财务报告	11
七、备查文件	39

一、公司基本情况

(一)公司基本资料

1、公司法定中文名称：北京华联商厦股份有限公司

公司法定英文名称：BEIJING HUALIAN DEPARTMENT STORE CO.,LTD

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：G 京华联

股票代码：000882

3、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

4、公司法定代表人：徐勇

5、公司董事会秘书：李翠芳

证券事务代表：李春生

联系地址：北京市西城区阜成门外大街 1 号四川大厦东塔五层

电话：010-68341188-6301

传真：010-68365030

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司中期报告网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司证券部

(二)主要财务数据和指标

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月 (调整后)	2005 年 1-6 月 (调整前)
净利润(元)	17,731,831.91	4,574,285.47	4,574,285.47
扣除非经常性损益后的净利润(元)	17,321,278.50	4,043,298.55	4,043,298.55
净资产收益率(%)	3.61	0.97	0.97
每股收益(元/股)	0.07	0.02	0.02

经营活动产生的现金流量净额（元）	-385,032.55	504,851,139.54	504,851,139.54
项目	期末数	期初数 (调整后)	期初数 (调整前)
流动资产(元)	755,959,491.42	911,204,444.26	911,204,444.26
流动负债(元)	850,285,130.50	746,898,655.31	743,786,875.34
总资产(元)	1,438,798,696.15	1,346,638,705.38	1,346,638,705.38
股东权益（元）	491,033,449.11	473,301,617.20	476,413,397.17
每股净资产（元/股）	1.97	1.90	1.91
调整后的每股净资产（元/股）	1.62	1.76	1.81

说明：扣除的非经常性损益项目及金额：

项目	金额
营业外收入	592,265.27
扣除资产减值准备后的营业外支出	-9,781.12
减值准备转回	30282.14
小计	612,766.29
减：所得税影响数	202,212.88
合计	410,553.41

二、股本变动和主要股东持股情况

（一）股份变动情况表

报告期后，公司股权分置改革方案已经 2006 年 7 月 3 日召开的公司股权分置改革相关股东会议审议通过，并于 2006 年 7 月 7 日刊登《股权分置改革方案实施公告》。流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.0 股对价股份，实施股权分置改革的股份变更登记日：2006 年 7 月 10 日，流通股股东获得对价股份到账日期：2006 年 7 月 11 日，对价股份上市交易日：2006 年 7 月 11 日。

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	186,221,280	74.73%				-18,893,616	-18,893,616	167,327,664	67.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	186,221,280	74.73%				-18,893,616	-18,893,616	167,327,664	67.15%
其中：									

境内法人持股	186,200,000	74.72%			-18,900,000	-18,900,000	167,300,000	67.14%
境内自然人持股	21,280	0.01%			6,384	6,384	27,664	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	62,978,720	25.27%			18,893,616	18,893,616	81,872,336	32.85%
1、人民币普通股	62,978,720	25.27%			18,893,616	18,893,616	81,872,336	32.85%
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	100.00%					249,200,000	100.00%

说明：股改前，本公司股东北京中商华通科贸有限公司和北京华联集团投资控股有限公司分别持有 30,052,632 股和 54,768,000 股国有法人股。该两部分股份已经国资委确认为非国有股，在股改时经登记公司确认，做了股份性质变更手续。

表中境内自然人持股为高管股。

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	65,115,808	2007-7-11	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%
			2008-7-11	12,460,000	
			2009-7-11	40,195,808	
2	北京世纪国 光科贸有限 公司	52,975,350	2007-7-11	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%
			2008-7-11	12,460,000	
			2009-7-11	28,055,350	
3	北京华联集 团投资控股 有限公司	49,208,842	2007-7-11	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%
			2008-7-11	12,460,000	
			2009-7-11	24,288,842	

注：股改完成日期：2006 年 7 月

(二) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	14,744				
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	其他	26.13%	65,115,808	65,115,808	0
北京世纪国光科贸有限公司	其他	21.26%	52,975,350	52,975,350	0
北京华联集团投资控股有限公司	其他	19.75%	49,208,842	49,208,842	0

全国社保基金一零六组合	其他	4.03%	10,043,843	0
洋浦华洲投资有限公司	其他	0.69%	1,719,770	0
崔丽丽	其他	0.52%	1,298,960	0
胡寿康	其他	0.29%	715,000	0
吴丽妮	其他	0.26%	642,980	0
齐国勋	其他	0.21%	520,000	0
朱煜	其他	0.21%	520,000	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
全国社保基金一零六组合		10,043,843		人民币普通股
洋浦华洲投资有限公司		1,719,770		人民币普通股
崔丽丽		1,298,960		人民币普通股
胡寿康		715,000		人民币普通股
吴丽妮		642,980		人民币普通股
齐国勋		520,000		人民币普通股
朱煜		520,000		人民币普通股
河南嘉华系统集成有限公司		520,000		人民币普通股
吴铁梅		467,097		人民币普通股
深圳市天宝印刷有限公司		458,770		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前三名有限售条件法人股东之间不存在关联关系,其他股东为无限售条件股东,公司前三名有限售条件法人股东与前十名无限售条件股东无关联关系。本公司不清楚前10名无限售条件股东之间是否存在关联关系。		

注：本表为股改完成时的股东持股情况

(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。报告期后，因实施股改，增加了对价股份。

(二)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘、解聘情况。

四、管理层讨论与分析

(一)经营成果与财务状况分析

项目	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)	增减比率(%)
主营业务收入	566,481,628.90	620,674,259.61	-8.73%
主营业务利润	93,491,741.28	83,445,265.33	12.04%
净利润	17,731,831.91	4,574,285.47	287.64%
现金及现金等价物净增加额	-264,949,492.86	349,612,311.71	-175.78%

项目	期末数(元)	期初数(元)	增减比率(%)
总资产	1,438,798,696.15	1,346,638,705.38	6.84%
股东权益	491,033,449.11	473,301,617.20	3.75%

变动原因：

- 1、主营业务收入减少主要是由于部分面积联营转租赁和促销方式有所调整所致；
- 2、主营业务利润增加主要是由于毛利率增加所致；
- 3、净利润增加主要是由于主营业务利润增加、管理费用和财务费用降低所致；
- 3、现金及现金等价物净增加额减少主要是由于经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额减少所致；
- 4、总资产增加主要是由于银行借款增加及实现净利润所致；
- 5、股东权益增加主要是由于实现的净利润所致。

(二)公司经营情况

1、主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为百货、购物中心。

公司经营情况：上半年，公司加大力度进行成本、费用控制；加强门店的坪效管理，使得每平米经营面积尽量产生更多的效益；积极开展商品贸易，去掉中间环节，加快商品周转，增加利润空间；调整经营方式及促销方式，提升毛利率。1-6月实现主营业务收入56648万元，比去年同期减少8.73%，主营业务利润9349万元，比去年同期增长12.04%，净利润1773万元，比去年同期增长287.64%。

按业务性质划分，占主营业务收入10%以上的行业情况：

业务性质	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
百货	460,498,811.82	375,883,151.60	18.37%	-8.18%	-11.41%	2.97%
超市	105,982,817.08	94,440,900.96	10.89%	-11.05%	-14.34%	3.43%

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

3、没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、北京华联综合超市股份有限公司为本公司的参股公司，本公司持有其13.40%的股份，为其第二大股东。该公司以综合超市为主业。2006年1-6月，实现净利润69,060,486.01元。

5、经营中的问题与困难

国内外企业对商业网点的投资越来越集中，经营商品同质化严重，行业竞争更加激烈。

(三)公司投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金投资情况。

2、报告期内，公司没有非募集资金投资情况。

(四)公司对上年年度报告中披露的本年度经营计划没有做出修改。

五、重要事项

(一)公司治理结构

公司管理层高度重视按公司法人治理结构进行规范运作。公司依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事工作制度》等管理规章，报告期后，公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制定了各专门委员会工作规则。符合证监会发布的《上市公司治理准则》的规范性要求。

(二)2006年中期利润不分配，也不以公积金转增股本。

(三)报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

(四)重大资产收购、出售及资产重组事项

经公司股东大会批准，公司分别收购陕西华联置业有限公司70%的股权和武汉广信联置业有限公司90%的股权。收购武汉广信联置业有限公司股权的工商备案及过户手续已办理完毕。收购陕西华联置业发展有限公司股权相关手续正在办

理之中。

(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 2006 年度可在华联财务公司的存款余额最高上限为 60000 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、与关联人共同投资的关联交易

关联交易方：北京华联集团投资控股有限公司（“华联集团”），北京华联商业贸易发展有限公司。

交易内容：经公司股东大会批准，本公司向华联集团控股的华联财务有限责任公司（“华联财务”）投资 19,027 万元人民币，进行增资。增资后，华联财务的注册资本由 30,000 万元人民币增加至 50,000 万元人民币，华联集团依然是华联财务的第一大股东，占 38.4%，本公司为华联财务的第二大股东，占 37%。

定价原则：根据华联财务截至 2005 年 12 月 31 日经审计的净资产值按比例计算的。华联财务截至 2005 年 12 月 31 日的每股净资产为 1.0285 元。

交易对公司的影响：可以使本公司通过华联财务资金结算平台加强资金管理和结算监控的功能得以更好的实现。同时可以为本公司增加新的利润来源。该增资的相关手续正在办理之中。

3、为关联方提供担保的关联交易

担保余额：26000 万元。

担保发生额：26000 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（“华联集团”）及其下属子公司山西华联综合超市有限公司（“山西华联”）的 20000 万元人民币借款和 17900 万元人民币借款提供担保。报告期担保的实际发生额分别为华联集团 20000 万元人民币和山西华联 6000 万元人民币。

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,华联集团及其控股子公司已为本公司提供了 3.4 亿元的借款担保。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需要,华联集团和山西华联具备良好的资信,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（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发 生 日 期 （ 协 议 签 署 日 ）	担 保 金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是 否 为 关 联 方 担 保 （ 是 或 否 ）
北京华联集团投资控股有限公司	2006-5-12	10000 万元	连带责任	借款合同（一年） 债务履行期届满 之日起经过两年	否	是
北京华联集团投资控股有限公司	2006-5-25	10000 万元	连带责任	借款合同（一年） 债务履行期届满 之日起经过两年	否	是
山西华联综合超市有限公司	2006-6-16	6000 万元	连带责任	借款合同（一年） 债务履行期届满 之日起经过两年	否	是
报告期内担保发生额合计			26000 万元			
报告期内担保余额合计(A)			26000 万元			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			4000 万元			
报告期末对控股子公司担保余额合计(B)			4000 万元			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额(A+B)			30000 万元			
担保总额占公司净资产的比例			61.10%			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)			26000 万元			
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)			5448.33 万元			
上述三项担保金额合计(C+D+E)			26000 万元			

上述担保事项均履行了审批手续。

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

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

(八)本半年度财务报告未经审计。

六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（见附表）

（二）会计报表附注

会计报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确认标准

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

7、短期投资核算方法

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

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

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、应收款项及坏账准备核算方法

（1） 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

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

本公司对债务人到期不能及时偿还或无力偿还的，采用个别认定法全额或按较大比例计提坏账准备：

- A、债务人破产、资不抵债、现金流量严重不足；
- B、发生严重自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务；
- C、其他足以证明应收款项可能发生损失的证据；
- D、应收款项逾期 2 年以上。

（2） 坏账确认标准

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

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

9、 存货核算方法

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、受托代销商品和低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。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。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

10、 长期投资核算方法

（1） 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得

时的实际成本作为初始投资成本。长期股权投资按期计算应收利息。

(2) 长期股权投资的会计核算方法

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

(3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

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

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

11、固定资产计价和折旧方法

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

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

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

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	30 - 40 年	2.43%—3.23%

机器设备	5 - 10 年	9.7%—19.4%
运输设备	5 - 10 年	9.7%—19.4%
其他设备	5 - 10 年	9.7%—19.4%
经营租入固定资产改良	5 - 20 年	5%—20%

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

根据财政部《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)》(财会[2003]10号文)的规定，本公司将经营租入的资产发生的工程支出在“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内单独计提折旧；本公司将可予资本化的固定资产装修费用在“固定资产装修”科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内单独计提折旧。

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

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

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

12、在建工程核算方法

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

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

13、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

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

14、无形资产计价及摊销方法

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

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

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

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

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

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

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按租赁期、受益期孰低年限平均摊销。

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

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、租赁的会计处理方法

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

18、收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过

50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

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

三、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>计税依据</u>
增值税	17%	应税销售收入，抵扣进项税额
	13%	应税销售收入，抵扣进项税额
营业税	5%	餐饮、出租等应税收入
消费税	5%	应税收入
城市维护建设税	7%	应缴增值税、营业税
企业所得税	15%、33%	应纳税所得额

四、控股子公司

截止 2006 年 06 月 30 日，本公司控股子公司概况如下：(万元)

<u>公司名称</u>	<u>经营范围</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司投资额</u>		<u>股权比例</u>		<u>是否合并</u>
			<u>直接投资</u>	<u>间接投资</u>	<u>直接比例</u>	<u>实际比例</u>	
呼和浩特华联商厦有限公司（呼市华联）	商品零售	5000	4500	--	90%	90%	是
河南华联商厦有限公司（河南华联）	商品零售	7000	5000	--	71.43%	71.43%	是

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>2005.12.31</u>
现金	1,260,891.55	1,892,459.69
银行存款	433,827,462.34	698,145,387.06
其他货币资金	<u>2,707,550.00</u>	<u>9,142,675.66</u>
	<u>437,795,903.89</u>	<u>709,180,522.41</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	<u>金 额</u>
2006 年 06 月 30 日货币资金	437,795,903.89

减：受到限制的存款	2,707,550.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2006 年 06 月 30 日现金及现金等价物余额	435,088,353.89
减：2005 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	700,037,846.75
现金及现金等价物净增加额	<u>-264,949,492.86</u>

说明：

A、其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金存款及团购卡存款。

2、应收账款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账 龄	2006.06.30			2005.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以	--	--	--	--	--	--
三年以	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,657,709.92	100	1,657,709.92
	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,657,709.92	100	1,657,709.92

B、坏账准备

2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
		转出	转回
1,657,709.92	--	--	1,657,709.92

说明：截止 2006 年 06 月 30 日，本公司应收韩国 ERACO 公司 1,657,709.92 元，按个别认定法全额计提坏账准备。

C、截止 2006 年 06 月 30 日，不存在欠收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

账 龄	2006.06.30			2005.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以	--	--	--	--	--	--
三年以	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,657,709.92	100	1,657,709.92
	1,657,709.92	100	1,657,709.92	1,657,709.92	100	1,657,709.92

B、坏账准备

<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2006.06.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
1,657,709.92	--	--	--	1,657,709.92

3、其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及坏账准备

<u>账 龄</u>	<u>2006.06.30</u>			<u>2005.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	23,872,717.71	34.74	74,877.64	1,497,552.74	3.75	74,877.64
一至二年	2,672,660.53	3.89	1,627,018.98	2,766,984.83	6.93	1,657,301.12
二至三年	9,093,663.30	13.23	977,060.71	1,802,405.64	4.52	977,060.71
三年以上	<u>33,080,011.93</u>	<u>48.14</u>	<u>25,243,680.19</u>	<u>33,847,507.96</u>	<u>84.80</u>	<u>25,243,680.19</u>
	68,719,053.47	100	27,922,637.52	39,914,451.17	100	27,952,919.66

说明 截至 2006 年 06 月 30 日 本公司对账龄一年以上租金 2,385,614.54 元采用个别认定法全额计提坏账准备；对三笔账龄 3 年以上应收款项 22,366,273.25 元，采用个别认定法全额计提坏账准备，对一笔账龄 3 年以上的应收款项，采用个别认定法计提 30%坏账准备。

B、坏账准备

<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2006.06.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
27,952,919.66	--	30,282.14	--	27,922,637.52

C、截止 2006 年 06 月 30 日，不存在欠收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

D、截止 2006 年 06 月 30 日，欠收前五名欠款金额合计 34,155,000 元，占其他应收款总额比例 83.72%。

(2) 母公司

A、账龄分析及坏账准备

<u>账 龄</u>	<u>2006.06.30</u>			<u>2005.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>

一年以内	26,692,533.15	39.18	60,040.47	1,386,478.80	3.87	60,040.47
一至二年	538,657.60	0.79	27,451.90	577,340.38	1.61	57,734.04
二至三年	7,844,167.08	11.51	14,858.34	99,055.63	0.28	14,858.34
三年以上	33,059,811.93	48.52	25,211,994.27	33,769,878.35	94.24	25,211,994.27
	68,135,169.76	100	25,314,344.98	35,832,753.16	100	25,344,627.12

B、坏账准备变动情况

<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>
25,344,627.12	--	30,282.14	--
			25,314,344.98

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

<u>账 龄</u>	<u>2006.06.30</u>		<u>2005.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
一年以内	239,547,119.57	99.89	145,868,697.98	99.92
一至二年	259,682.31	0.11	123,257.85	0.08
	239,806,801.88	100	145,991,955.83	100

(2) 截止 2006 年 06 月 30 日,不存在预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末较期初增加,主要是报告期内追加预付北京广合置业有限公司股权收购款,目前相关手续正在办理当中。

5、存货

<u>项 目</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>2005.12.31</u>
库存商品	18,831,241.69	19,765,319.79
受托代销商品	3,259.64	11,902.78
低值易耗品	707,015.96	1,315,031.95
	19,541,517.29	21,092,254.52
代销商品款	(--)	(--)
存货跌价准备	(--)	(--)
	<u>19,541,517.29</u>	<u>21,092,254.52</u>

说明:截止 2006 年 06 月 30 日,本公司存货未出现跌价情形,无须计提存货跌价准备。

6、待摊费用

项 目	2005.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2006.06.30
保险费	60,101.86		60,101.86	--	--
待转税	22,661,029.46	79,163,035.72	84,027,653.60	--	17,796,411.58
租金	7,432.00		7,432.00	--	--
其他	249,616.67	756,146.62	783,322.46	--	222,440.83
	<u>22,978,179.99</u>	<u>79,919,182.34</u>	<u>84,878,509.92</u>	<u>--</u>	<u>18,018,852.41</u>

说明：待摊费用中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。

7、长期股权投资

(1) 合并数

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
对联营企业投资	121,359,848.06	200,535,727.53		321,895,575.59
对其他企业投资	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
股权投资差额	8,391,827.86	--	951,645.00	7,440,182.86
	<u>133,751,675.92</u>	<u>200,535,727.53</u>	<u>951,645.00</u>	<u>333,335,758.45</u>
长期投资减值准备	(4,360,835.25)	--	--	(4,360,835.25)
	<u>129,390,840.67</u>	<u>200,535,727.53</u>	<u>951,645.00</u>	<u>328,974,923.20</u>

A、对联营企业投资

a、 初始投资成本本期变化情况

被投资单位名称	收购时间	初始投资成本	
		期初数	本期增(减)
北京华联综合超市股份有限公司(华联综超)	1999.12	19,491,691.29	--
上海中商亿商通网上销售服务有限公司(亿商通)	2000.06	<u>3,735,000.00</u>	--
华联财务有限责任公司	2006.05	<u>190,270,000.00</u>	--
		213,496,691.29	--

说明：本期初始投资成本增加系对华联财务有限责任公司的投资所致。

b、 权益变动情况

被投资单位 名称	权益变动				占被投资 单位注册 资本比例%
	本期权益增 (减)	本期分回利 润	股权分置转出	累计权益增(减)	
				期末投资余额	

华联综超	10,265,727.53	--	--	110,256,341.79	129,748,033.08	13.40
亿商通		--	--	-1,857,457.49	1,877,542.51	45
财务公司		--	--	--	190,270,000,.00	37
	10,265,727.53	--	--	108,398,884.30	321,895,575.59	

说明：

B、对其他企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>收购时间</u>	<u>初始投资成本</u>		<u>期末投资余额</u>	<u>占被投资单位注册资本比例%</u>
		<u>期初数</u>	<u>本期增（减）</u>		
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、股权投资差额

a、股权投资差额明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>未摊销期限</u>	<u>形成原因</u>
呼市华联	1,203,790.61	120 个月	90 个月	溢价购买
华联综超	21,019,934.82	120 个月	44 个月	溢价购买
	22,223,725.43			

b、股权投资差额变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>			<u>2006.06.30</u>
			<u>本期摊销</u>	<u>因处置子公司而转出</u>	<u>股权分置转出</u>	
呼市华联	963,032.45	--	60,189.54	--	--	902,842.91
华联综超	7,428,795.41	--	891,455.46	--	--	6,537,339.95
	8,391,827.86	--	951,645.00	--	--	7,440,182.86

D、长期投资减值准备

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2006.06.30</u>
			<u>转出</u>	<u>转回</u>	
亿商通	360,835.25	--	--	--	360,835.25
广东揭阳	4,000,000.00	--	--	--	4,000,000.00
	<u>4,360,835.25</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>4,360,835.25</u>

（2） 母公司

<u>项 目</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

对子公司投资	84,028,072.13	3,584,700.49	3,528,865.35	84,083,907.27
对联营企业投资	121,359,848.06	200,535,727.53	--	321,895,575.59
对其他企业投资	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
股权投资差额	<u>8,391,827.86</u>		<u>951,645.00</u>	7,440,182.86
	217,779,748.05	204,120,428.02	<u>4,480,510.35</u>	417,419,665.72
长期投资减值准备	<u>(4,360,835.25)</u>			<u>(4,360,835.25)</u>
	<u>213,418,912.80</u>	<u>204,120,428.02</u>	<u>4,480,510.35</u>	<u>413,058,830.47</u>

B、对子公司投资

a、初始投资成本本期变化情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>成立或收购时间</u>	<u>初始投资成本</u>	
		<u>期初数</u>	<u>本期增（减）</u>
呼市华联	2002.3	43,796,209.39	--
河南华联	2002.4	50,000,000.00	--
		93,796,209.39	--

b、权益变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>权益变动</u>			<u>期末投资余额</u>	<u>占被投资单位注册资本比例%</u>
	<u>本期权益增（减）</u>	<u>本期分回利润</u>	<u>累计权益增（减）</u>		
呼市华联	-3,528,865.35	--	-22,501,903.75	21,294,305.64	90.00
河南华联	3,584,700.49	--	12,789,601.63	62,789,601.63	71.43
	55,835.14	--	-9,712,302.12	84,083,907.27	

说明：本期权益增加系权益法核算的投资收益。

C、对联营企业投资

a、初始投资成本本期变化情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>成立或收购时间</u>	<u>初始投资成本</u>	
		<u>期初数</u>	<u>本期增（减）</u>
华联综超	1999.12	19,491,691.29	--
亿商通	2000.06	3,735,000.00	--
财务公司	2006.05	190,270,000.000	--
		<u>213,496,691.29</u>	<u>--</u>

b、权益变动情况

<u>被投资单</u>	<u>权益变动</u>	<u>期末投资余额</u>	<u>占被投资</u>
-------------	-------------	---------------	-------------

	<u>本期权益增（减）</u>	<u>本期分回利</u> <u>润</u>	<u>股权分置转出</u>	<u>累计权益增（减）</u>		
华联综超	10,265,727.53	--	--	110,256,341.79	129,748,033.08	13.40
亿商通		--	--	<u>-1,857,457.49</u>	1,877,542.51	45
财务公司		--	--	--	190,270,000,.00	37
	10,265,727.53	--	--	108,398,884.30	321,895,575.59	

D、对其他企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>成立或收</u> <u>购时间</u>	<u>初始投资成本</u> <u>期初数</u>	<u>本期增</u> <u>（减）</u>	<u>期末投资余额</u>	<u>占被投资单</u> <u>位注册资本</u> <u>比例%</u>
广东揭阳	1998.05	4,000,000.00	--	4,000,000.00	6.6

E、股权投资差额

c、股权投资差额明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>未摊销期限</u>	<u>形成原因</u>
呼市华联	1,203,790.61	120 个月	90 个月	溢价购买
华联综超	21,019,934.82	120 个月	44 个月	溢价购买
	22,223,725.43			

d、股权投资差额变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期</u> <u>增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期减少</u> <u>因处置子公司</u> <u>而转出</u>	<u>股权分置支付</u> <u>对价转出</u>	<u>2006.06.30</u>
呼市华联	963,032.45	--	60,189.54	--	--	902,842.91
华联综超	7,428,795.41	--	891,455.46	--	--	6,537,339.95
	8,391,827.86	--	951,645.00	--	--	7,440,182.86

F、长期投资减值准备

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u> <u>转出</u>	<u>转回</u>	<u>2006.06.30</u>
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

8、股权分置流通权

<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
<u>22,170,723.76</u>	<u>22,170,723.76</u>

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

<u>固定资产类别</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
房屋及建筑物	90,954,514.11	--	--	90,954,514.11
机器设备	23,622,331.61	869,628.00		24,491,959.61
运输设备	1,201,965.00	--	--	1,201,965.00
其他设备	10,740,071.16	190,266.00	--	10,930,337.16
经营租入固定资产改良	216,462,314.11	237,699.00	500,000.00	216,200,013.11
	<u>342,981,195.99</u>	<u>1,297,593.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>343,778,788.99</u>

(2) 累计折旧

<u>固定资产类别</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
房屋及建筑物	2,205,646.97	1,102,823.46	--	3,308,470.43
机器设备	10,007,656.99	1,386,985.02	--	11,394,642.01
运输设备	504,791.01	87,641.58	--	592,432.59
其他设备	5,685,900.82	1,376,192.56	--	7,062,093.38
经营租入固定资产改良	43,529,943.59	8,225,298.11	500,000.00	51,255,241.70
	<u>61,933,939.38</u>	<u>12,178,940.73</u>	<u>500,000.00</u>	<u>73,612,880.11</u>

(3) 固定资产减值准备

<u>固定资产类别</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
			<u>转出</u>	<u>转回</u>
其他设备		--	--	--
经营租入固定资产改良	<u>1,096,441.70</u>		--	<u>1,096,441.70</u>
	<u>1,096,441.70</u>		--	<u>1,096,441.70</u>

10、在建工程

(1) 截止 2006 年 06 月 30 日在建工程明细

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
安贞分公司空调系统改造	2,000,000.00	自有	2006.4.30
安贞分公司二层改造	2,000,000.00	自有	2006.9.30
安贞分公司卫生间改造	780,000.00	自有	2006.9.30

(2) 在建工程增减变动

	安贞华联二层 改造	安贞华联空调改 造	安贞华联卫生间 改造	合计
2006.01.01		999,150.00		999,150.00
其中：利息资本化	--	--	--	--
减：在建工程减值准备	--	--	--	--
在建工程净值		999,150.00		999,150.00
加：本期增加	406,585.00	399,660.00	503,529.00	1,309,774.00
其中：利息资本化	--	--	--	--
减：本期转入固定资产	--	--	--	--
其中：利息资本化	--	--	--	--
减：本期其他减少		--		--
其中：利息资本化	--	--	--	--
2006.06.30	406,585.00	1,398,810.00	503,529.00	2,308,924.00
其中：利息资本化	--	--	--	--
减：在建工程减值准备	--	--	--	--
在建工程净值	<u>406,585.00</u>	<u>1,398,810.00</u>	<u>503,529.00</u>	<u>2,308,924.00</u>

(3) 截止 2006 年 06 月 30 日，本公司在建工程不存在减值情形，无须计提减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	原始金额	2005.12.31	本期增加	本期摊销	2006.06.30	累计摊销额	剩余摊销年限
装修费	4,033,402.87	2,840,809.93	58,250,000.00	837,903.85	60,252,906.08	2,030,496.79	14-52个月
其他支出	196,613.00	81,921.85	--	19,661.34	62,260.51	134,352.49	19个月
开办费	--	--	--	--	--	--	
	4,230,015.87	<u>2,922,731.78</u>	<u>58,250,000.00</u>	<u>857,565.19</u>	<u>60,315,166.59</u>	<u>2,164,849.28</u>	

12、短期借款

借款类别	2005.12.31	2006.06.30
------	------------	------------

保证借款	<u>360,000,000.00</u>	<u>430,000,000.00</u>
------	-----------------------	-----------------------

说明：

- (1) 本公司为呼市华联 4,000 万元短期借款提供信用保证。
- (2) 经纬纺织机械股份有限公司为本公司 15,000 万元短期借款提供信用保证。
- (3) 北京华联商厦河南有限公司为本公司 7,000 万元短期借款提供担保。
- (4) 北京华联集团投资控股有限公司为本公司 15,000 万元短期借款提供信用保证。
- (5) 北京华联商业贸易发展有限公司为本公司 2,000 万元短期借款提供信用保证。

13、应付票据

<u>种 类</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
银行承兑汇票	<u>2,391,383.78</u>	<u>7,858,500.00</u>

14、应付账款

<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
<u>212,659,889.03</u>	<u>285,420,443.55</u>

说明：截止 2006 年 06 月 30 日，不存在欠付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

15、预收账款

<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
<u>23,439,783.22</u>	<u>11,821,753.46</u>

说明：

- (1) 截止 2006 年 06 月 30 日，不存在预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(2) 截止 2006 年 06 月 30 日，不存在帐龄超过一年的大额预收款项。

16、应付工资

<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
<u>2,223,027.15</u>	1,594,181.40

17、应交税金

<u>税 项</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
增值税	3,620,991.82	-2,531,255.04
消费税	209,507.40	196,574.70
营业税	1,318,006.88	692,924.89
城建税	562,421.37	165,001.70
个人所得税	83,833.55	52,496.89
房产税	--	--
所得税	10,168,185.15	-615,810.65
土地使用税	<u>10,619.16</u>	--
	<u>15,973,565.33</u>	<u>-2,040,067.51</u>

说明：应交税金年初增加 3,111,779.97 元是由于 2005 年出售安贞房产产生的收益，本公司按认定的 15%的企业所得税税率交纳，但 2006 年对企业所得税进行汇算清缴时国税局要求按 33%企业所得税税率交纳，故本公司本期补缴企业所得税 3,111,779.97 元。

18、其他应交款

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
教育费附加	流转税额 3%	319,277.24	70,564.00
平抑副食品价格基金	收入净额 0.1%	258,499.89	294,267.71
		<u>577,777.13</u>	<u>364,831.71</u>

19、其他应付款

<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
<u>99,816,603.42</u>	<u>82,014,703.15</u>

说明：

(1) 截止 2006 年 06 月 30 日，不存在欠付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(2) 截止 2006 年 06 月 30 日，欠付前五名合计欠款金额 14,586,181.43 元，占其他应付款总额比例 17.78%。

20、预提费用

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
利息	790,550.00	893,550.00
物业管理费	62,488.00	115,290.00
电力设备租赁费	--	--
房租	2,204,057.24	4,535,790.18
水电费	388,736.94	1,072,430.12
修理费	128,144.79	--
电梯维保费	99,166.66	335,447.23
保洁费	473,760.21	651,469.99
空调及取暖	624,492.40	969,950.99
保安费	54,430.00	132,230.00
燃气费	26,782.30	17,212.39
其他	525,186.59	687,578.02
	<u>5,377,795.13</u>	<u>9,410,948.92</u>

21、递延收益

项 目	原始金额	<u>2005.12.31</u>	本期增加	本期分摊	<u>2006.06.30</u>	分摊期限
安贞房产售后回租收益	18,074,825.95	17,622,955.33	--	451,870.62	17,171,084.71	234 个月
河南华联售后回租收益	1,566,313.11	1,527,923.09	--	--	1,527,923.09	204 个月
	19,641,139.06	<u>19,150,878.42</u>	--	451,870.62	<u>18,699,007.80</u>	

22、长期借款

借款类别	<u>2005.12.31</u>	<u>2006.06.30</u>
保证借款	100,000,000.00	70,000,000.00
其中：他人保证	<u>100,000,000.00</u>	70,000,000.00
	<u>100,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

说明：北京华联集团投资控股有限公司、北京广合置业有限公司共同为本

公司 7,000 万元借款提供信用保证。

23、股本

报告期后，公司股权分置改革方案已经 2006 年 7 月 3 日召开的公司股权分置改革相关股东会议审议通过，并于 2006 年 7 月 7 日刊登《股权分置改革方案实施公告》。流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.0 股对价股份，实施股权分置改革的股份变更登记日：2006 年 7 月 10 日，流通股股东获得对价股份到账日期：2006 年 7 月 11 日，对价股份上市交易日：2006 年 7 月 11 日。

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	186,221,280	74.73%				-18,893,616	-18,893,616	167,327,664	67.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	186,221,280	74.73%				-18,893,616	-18,893,616	167,327,664	67.15%
其中：									
境内法人持股	186,200,000	74.72%				-18,900,000	-18,900,000	167,300,000	67.14%
境内自然人持股	21,280	0.01%				6,384	6,384	27,664	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	62,978,720	25.27%				18,893,616	18,893,616	81,872,336	32.85%
1、人民币普通股	62,978,720	25.27%				18,893,616	18,893,616	81,872,336	32.85%
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	100.00%						249,200,000	100.00%

说明：股改前，本公司股东北京中商华通科贸有限公司和北京华联集团投资控股有限公司分别持有 30,052,632 股和 54,768,000 股国有法人股。该两部分股份已经国资委确认为非国有股，在股改时经登记公司确认，做了股份性质变更手续。

股改完成时，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	65,115,808	26.13%
北京世纪国光科贸有限公司	52,975,350	21.26%
北京华联集团投资控股有限公司	49,208,842	19.75%

24、资本公积

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
股本溢价	79,013,874.01	--	--	79,013,874.01
股权投资准备	61,619,473.90	--	--	61,619,473.90
关联交易差价	875,272.40	--	--	875,272.40
其他资本公积	<u>1,130.27</u>	--	--	<u>1,130.27</u>
	<u>141,509,750.58</u>	--	--	<u>141,509,750.58</u>

25、盈余公积

项 目	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
法定盈余公积	14,704,266.95	--	--	14,704,266.95
法定公益金	<u>14,704,266.95</u>	--	--	<u>14,704,266.95</u>
	<u>29,408,533.90</u>	--	--	<u>29,408,533.90</u>

26、未分配利润

<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
<u>53,183,332.72</u>	17,731,831.91	--	<u>70,915,164.63</u>

说明：年初未分配利润减少 3,111,779.97 元是 2005 年出售安贞房产产生的收益，本公司按认定的 15% 的企业所得税税率交纳，但 2006 年对企业所得税进行汇算清缴时国税局要求按 33% 企业所得税税率交纳，故本公司本期补缴企业所得税 3,111,779.97 元。

27、主营业务收入及成本

(1) 合并数

项目	<u>2005 年(1-6)</u>		<u>2006 年(1-6)</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
百货	501,532,112.67	424,292,552.67	460,498,811.82	375,883,151.60
超市	119,142,146.94	110,253,321.52	105,982,817.08	94,440,900.96
	<u>620,674,259.61</u>	<u>534,545,874.19</u>	<u>566,481,628.90</u>	<u>470,324,052.56</u>

(2) 母公司

项 目	2005 年(1-6)		2006 年(1-6)	
	收入	成本	收入	成本
百货	433,665,520.07	366,864,823.69	403,119,620.23	328,518,126.96
超市	103,605,827.45	95,617,979.36	79,152,080.13	69,330,744.29
	<u>537,271,347.52</u>	<u>462,482,803.05</u>	<u>482,271,700.36</u>	<u>397,848,871.25</u>

28、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年(1-6)	2006 年(1-6)
城建税	按应缴流转税的 7%	918,323.37	811,319.31
消费税	按应税收入的 5%	1,339,367.77	1,436,790.00
教育费附加	按应缴流转税的 3%	393,567.16	347,708.27
其他		31,861.79	70,017.48
		<u>2,683,120.09</u>	<u>2,665,835.06</u>

29、其他业务利润

项 目	2005 年(1-6)			2006 年(1-6)		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租赁	41,185,333.43	2,266,215.70	38,919,117.73	38,943,310.68	2,142,909.83	36,800,400.85
价外费	48,246,733.45	2,651,465.45	45,595,268.00	47,929,808.98	2,626,740.17	45,303,068.81
其他	1,440,189.40	413,283.91	1,026,905.49	605,255.67	83,997.44	521,258.23
	<u>90,872,256.28</u>	<u>5,330,965.06</u>	<u>85,541,291.22</u>	<u>87,478,375.33</u>	<u>4,853,647.44</u>	<u>82,624,727.89</u>

30、财务费用

项 目	2005年(1-6)	2006年(1-6)
利息支出	19,480,172.18	17,064,112.94
减：利息收入	1,142,663.16	5,828,246.58
利息收支净额	18,337,509.02	11,235,866.36
手续费	<u>2,686,502.02</u>	<u>3,259,172.74</u>
	<u>21,024,011.04</u>	<u>14,495,039.10</u>

31、投资收益

(1) 合并数

类 别	2005年(1-6)	2006年(1-6)
股权投资收益	9,228,149.77	10,265,727.53
其中：权益法核算	9,228,149.77	10,265,727.53

股权转让收益	--	--
股权投资差额摊销	1,390,498.38	951,645.00
减：长期投资减值准备	--	--
	<u>7,837,651.39</u>	<u>9,314,082.53</u>

说明：本公司对华联综超权益法核算，形成投资收益 10,265,727.53 元，占本期利润总额 57.89%。

(2) 母公司

类 别	2005年(1-6)	2006年(1-6)
股权投资收益	10,274,035.73	10,321,562.67
其中：权益法核算	10,274,035.73	10,321,562.67
股权投资差额摊销	1,379,784.12	951,645.00
减：长期投资减值准备	--	--
	<u>8,894,251.61</u>	<u>9,369,917.67</u>

32、营业外收入

项 目	2005 年(1-6)	2006 年(1-6)
罚款及赔款收入	801,750.08	558,652.46
处置资产收入	276.47	--
长款收入		16,678.72
其他收入	<u>9,864.30</u>	16,934.09
	<u>811,890.85</u>	<u>592,265.27</u>

33、营业外支出

项 目	2005 年(1-6)	2006 年(1-6)
滞纳金及罚款	42,483.86	9,781.12
捐赠支出	--	--
固定资产盘亏	--	--
其他	18,173.82	--
固定资产减值准备	--	--
处置固定资产净损失	<u>21,801.67</u>	--
	<u>281,347.56</u>	9,781.12

34、收到的其他与经营活动有关的现金 113,212,416.02 元，其中：

项 目	2006 年(1-6)
收往来款	1,113,157.02
收到押金及代场外租赁联营商收取销售商品款	112,099,259.00

35、支付的其他与经营活动有关的现金 252,356,539.80 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006 年(1-6)</u>
付现费用	123,029,826.77
付押金及支付场外租赁联营商销售商品款	129,326,713.03

六、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A、 关联方名称及与本公司关系

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

B、 关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>
北京中商华通科贸有限公司	北京	有限责任	任武	技术开发及转让、技术咨询及服务，销售计算机及外围设备、建筑材料、装饰材料、五金交电、金属材料、化工产品。
呼市华联	呼和浩特	有限责任	徐勇	日用百货、针纺织品、五金交电、电子计算机、建筑装饰材料等。
河南华联	郑州	有限责任	徐勇	百货、针织品、五金交电、化工原料及产品、信息服务等。

C、 关联方注册资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
北京中商华通科贸有限公司	26,000 万元	--	--	26,000 万元
呼市华联	5,000 万元	--	--	5,000 万元
河南华联	7,000 万元	--	--	7,000 万元

D、 关联方所持股份或拥有权益及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2005.12.31</u>		<u>2006.06.30</u>	
	<u>股份（权益）</u>	<u>比例%</u>	<u>股份（权益）</u>	<u>比例%</u>

北京中商华通科贸有限公司	7,247 万股	29.08	7,247 万股	29.08
呼市华联	4,500 万元	90	4,500 万元	90
河南华联	5,000 万元	71.43	5,000 万元	71.43

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京华联集团投资控股有限公司	本公司股东
北京华联商业贸易发展有限公司	相同的关键管理人员
北京华联广安门综合超市有限公司	相同的关键管理人员
山西华联综合超市有限公司	相同的关键管理人员

2、关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

截止 2006 年 06 月 30 日，本公司为呼市华联 4,000 万元短期借款提供信用保证。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

A、担保

a、截止 2006 年 06 月 30 日，北京华联集团投资控股有限公司为本公司 15,000 万元短期借款、7,000 万元长期借款提供信用保证（其中 7,000 万元长期借款同时由北京广合置业有限公司提供信用保证）。

b、截止 2006 年 06 月 30 日，北京华联商业贸易发展有限公司为本公司 2,000 万元短期借款提供信用保证。

c、截止 2006 年 06 月 30 日，北京华联商业贸易发展有限公司为本公司 2,000 万元“银行承兑汇票单项授信额度”提供信用保证。

d、截止 2006 年 06 月 30 日，本公司为北京华联集团投资控股有限公司 20,000 万元借款提供信用保证。

e、经公司股东大会批准，本公司为山西华联综合超市有限公司的 17900 万元人民币借款提供信用保证。截止 2006 年 06 月 30 日，实际发生额为 6000 万元人民币。

七、或有事项

- A、截止 2006 年 06 月 30 日，本公司为控股子公司呼市华联 4,000 万元短期借款提供信用保证。
- B、根据本公司与北京凯德安贞商用房地产有限公司(以下简称 凯德安贞房地产)签订的“安贞华联商业大厦租赁合同”，本公司需为其提供 5,625 万元银行保函作为租金担保。本公司于 2006 年 2 月 7 日与招商银行股份有限公司北京建国路支行签订“租赁履约保函”，由该行为本公司开立 5,625 万元不可撤销银行保函，本公司支付保函保证金 1,688 万元
- C、截止 2006 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

八、承诺事项

本公司多数经营场地采用租赁方式取得，合同约定租期一般为 20 年，但经协商一致或法定事由可以变更或解除。在现有合同条件下，2006 至 2008 年度每年将支付的租赁付款额分别为 13,870.68 万元、14,915.99 万元和 15,811.30 万元。

截止 2006 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2006 年 8 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(1) 受让股权

经公司股东大会批准，陕西华联置业有限公司经评估净资产为 20,552 万元，受让 70%股权的受让价格为 14,386.86 万元；武汉广信联置业有限公司经评估净资产为 9,602.57 万元，受让 90%股权的受让价格为 8,642.31 万元。

(2) 对华联财务有限公司增资

经公司股东大会批准，本公司出资 19,027 万元，对华联财务有限责任公司增资，增资后，本公司持有华联财务有限公司 37%股权。

十一、净资产收益率及每股收益(按合并会计报表计算)

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄(%)		加权平均(%)		全面摊薄		加权平均	
	2006 年 上半年	2005 年 上半年	2006 年 上半年	2005 年 上半年	2006 年 上半年	2005 年 上半年	2006 年 上半年	2005 年 上半年

主营业务利润	19.04	17.72	19.39	17.81	0.375	0.335	0.375	0.335
营业利润	3.61	0.67	3.68	0.68	0.071	0.013	0.071	0.013
净利润	3.61	0.97	3.68	0.98	0.071	0.018	0.071	0.018
扣除非经常性损益后净利润	3.53	0.86	3.59	0.86	0.070	0.016	0.070	0.016

其中，2006 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>
1、处理固定资产等长期资产产生的损益	--
2、营业外收入	592,265.27
3、扣除资产减值准备后的其他营业外支出	-9,781.12
4、以前年度已计提各项减值准备的转回	30,282.14
小计	612,766.29
减：所得税影响数	<u>202,212.88</u>
合计	<u><u>410,553.41</u></u>

十二、会计报表的批准

本会计报表及会计报表附注业经本公司第三届董事会第三十七 次会议于 2006 年 8 月 29 日批准。

七、备查文件

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

北京华联商厦股份有限公司

法定代表人：徐勇

2006 年 8 月 31 日

资产负债表

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	六.1	437,795,903.89	435,154,441.62	709,180,522.41	707,776,277.69
短期投资		0.00	0.00		
应收票据		0.00	0.00		
应收股利		0.00	0.00		
应收利息		0.00	0.00		
应收账款	六.2	0.00	0.00		
其他应收款	六.3	40,796,415.95	42,820,824.78	11,961,531.51	10,488,126.04
预付账款	六.4	239,806,801.88	239,434,318.56	145,991,955.83	145,575,498.71
应收补贴款		0.00	0.00		
存货	六.5	19,541,517.29	13,081,887.37	21,092,254.52	15,686,507.18
待摊费用	六.6	18,018,852.41	14,043,759.99	22,978,179.99	18,642,315.71
一年内到期的长期债券投资		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00		
流动资产合计		755,959,491.42	744,535,232.32	911,204,444.26	898,168,725.33
长期投资：					
长期股权投资	六.7	328,974,923.20	413,058,830.47	129,390,840.67	213,418,912.80
长期债券投资		0.00	0.00		
长期投资合计		328,974,923.20	413,058,830.47	129,390,840.67	213,418,912.80
股权分置流通权		22,170,723.76	22,170,723.76	22,170,723.76	22,170,723.76
固定资产：					
固定资产原价	六.8	343,778,788.99	260,943,460.58	342,981,195.99	261,090,191.58
减：累计折旧	六.8	73,612,880.11	46,251,977.06	61,933,939.38	38,333,853.69
固定资产净值		270,165,908.88	214,691,483.52	281,047,256.61	222,756,337.89
减：固定资产减值准备	六.8	1,096,441.70	1,096,441.70	1,096,441.70	1,096,441.70
固定资产净额		269,069,467.18	213,595,041.82	279,950,814.91	221,659,896.19
工程物资		0.00	0.00		
在建工程	六.9	2,308,924.00	2,308,924.00	999,150.00	999,150.00
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计		271,378,391.18	215,903,965.82	280,949,964.91	222,659,046.19
无形资产及其他资产：		0.00	0.00		
无形资产	六.10	0.00	0.00		0.00
长期待摊费用	六.11	60,315,166.59	9,452,945.11	2,922,731.78	2,230,986.79
其他长期资产		0.00	0.00		
无形资产及其他资产合计		60,315,166.59	9,452,945.11	2,922,731.78	2,230,986.79
递延税项：		0.00	0.00		
递延税款借项		0.00	0.00		
资产总计		1,438,798,696.15	1,405,121,697.48	1,346,638,705.38	1,358,648,394.87

资产负债表（续）

项 目	附注	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	六.12	430,000,000.00	390,000,000.00	360,000,000.00	320,000,000.00
应付票据	六.13	7,858,500.00	7,858,500.00	2,391,383.78	2,391,383.78
应付账款	六.14	285,420,443.55	253,121,934.52	212,659,889.03	185,840,906.99
预收账款	六.15	11,821,753.46	5,385,470.06	23,439,783.22	17,626,176.12
应付工资	六.16	1,594,181.40	688,305.06	2,223,027.15	1,300,552.15
应付福利费		5,140,828.02	4,304,295.65	5,287,952.70	3,753,700.45
应付股利		0.00	0.00	0.00	
应付利息					
应交税金	六.17	-2,040,067.51	1,595,672.34	15,973,565.33	15,411,182.00
其他应交款	六.18	364,831.71	359,389.04	577,777.13	549,136.18
其他应付款	六.19	82,014,703.15	156,915,215.16	99,816,603.42	215,999,609.01
预提费用	六.20	9,410,948.92	6,688,381.83	5,377,795.13	4,851,175.66
预计负债		0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益		18,699,007.80	17,171,084.71	19,150,878.42	17,622,955.33
一年内到期的长期负债		0.00	0.00		
其他流动负债		0.00	0.00		
流动负债合计		850,285,130.50	844,088,248.37	746,898,655.31	785,346,777.67
长期负债：					
长期借款	六.21	70,000,000.00	70,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债		0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计		70,000,000.00	70,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		920,285,130.50	914,088,248.37	846,898,655.31	885,346,777.67
少数股东权益		27,480,116.54		26,438,432.87	0.00
股东权益：					
股 本	六.22	249,200,000.00	249,200,000.00	249,200,000.00	249,200,000.00
资本公积	六.23	141,509,750.58	141,509,750.58	141,509,750.58	141,509,750.58
盈余公积	六.24	29,408,533.90	27,467,421.86	29,408,533.90	27,467,421.86
其中：法定公益金		14,676,171.14	13,733,710.93	14,704,266.95	13,733,710.93
未分配利润	六.25	70,915,164.63	72,856,276.67	53,183,332.72	55,124,444.76
其中：拟分配现金股利		0.00			
未确认的投资损失					
外币报表折算差额					
股东权益合计		491,033,449.11	491,033,449.11	473,301,617.20	473,301,617.20
负债和股东权益总计		1,438,798,696.15	1,405,121,697.48	1,346,638,705.38	1,358,648,394.87

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		2006 年 1 - 6 月		2005 年 1 - 6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入		566,481,628.90	482,271,700.36	620,674,259.61	537,271,347.52
减：主营业务成本		470,324,052.56	397,848,871.25	534,545,874.19	462,482,803.05
主营业务税金及附加		2,665,835.06	2,485,511.27	2,683,120.09	2,581,257.45
二、主营业务利润		93,491,741.28	81,937,317.84	83,445,265.33	72,207,287.02
加：其他业务利润		82,624,727.89	59,344,328.24	85,541,291.22	54,440,381.14
减：营业费用		138,340,051.69	109,735,991.03	133,703,314.45	102,590,709.07
管理费用		5,546,430.24	4,519,109.46	11,086,477.57	6,744,988.06
财务费用		14,495,039.10	12,617,665.55	21,024,011.04	18,581,799.74
三、营业利润		17,734,948.14	14,408,880.04	3,172,753.49	-1,269,828.71
加：投资收益		9,314,082.53	9,369,917.67	7,837,651.39	8,894,251.61
补贴收入		0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入		592,265.27	339,524.55	811,890.85	524,398.80
减：营业外支出		9,781.12	279.92	82,459.35	64,085.53
四、利润总额		27,631,514.82	24,118,042.34	11,739,836.38	8,084,736.17
减：所得税		8,857,999.24	6,386,210.43	5,939,478.13	3,437,852.29
少数股东损益		1,041,683.67	0.00	1,226,072.78	0.00
五、净利润		17,731,831.91	17,731,831.91	4,574,285.47	4,646,883.88

补充资料：

项 目	附注	2006 年 1 - 6 月		2005 年 1 - 6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

利润分配表

单位：人民币
元

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

项 目		2006 年 1 - 6 月		2005 年 1 - 6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		17,731,831.91	17,731,831.91	4,574,285.47	4,646,883.88
加：年初未分配利润		53,183,332.72	55,124,444.76	49,325,278.96	49,932,128.36
其他转入		0.00	0.00	0.00	0.00
二、可供分配利润		70,915,164.63	72,856,276.67	53,899,564.43	54,579,012.24
减：提取法定盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金		0.00	0.00	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金		0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金		0.00	0.00	0.00	0.00
提取企业发展基金		0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资		0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供投资者分配的利润		70,915,164.63	72,856,276.67	53,899,564.43	54,579,012.24
减：应付优先股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积		0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利		0.00	0.00	0.00	0.00
四、未分配利润		70,915,164.63	72,856,276.67	53,899,564.43	54,579,012.24

现金流量表
2006 年 1 - 6 月

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		723,388,865.95	555,465,183.24
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六.34	113,212,416.02	92,509,574.06
现金流入小计		836,601,281.97	647,974,757.30
购买商品、接受劳务支付的现金		516,373,311.27	388,677,734.58
支付给职工以及为职工支付的现金		23,943,004.12	17,283,520.61
支付的各项税费		44,313,459.33	35,489,382.57
支付的其他与经营活动有关的现金	六.35	252,356,539.80	210,543,593.64
现金流出小计		836,986,314.52	651,994,231.40
经营活动产生的现金流量净额		-385,032.55	-4,019,474.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
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		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,302,452.14	2,358,128.14
投资所支付的现金		284,361,750.00	284,361,750.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		287,664,202.14	286,719,878.14
投资活动产生的现金流量净额		-287,664,202.14	-286,719,878.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		160,000,000.00	120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		160,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务所支付的现金		120,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,900,258.17	15,447,358.17
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		136,900,258.17	95,447,358.17
筹资活动产生的现金流量净额		23,099,741.83	24,552,641.83
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-264,949,492.86	-266,186,710.41

现金流量表--补充资料

2006年1-6月

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		17,731,831.91	17,731,831.91
加：计提的资产减值准备		-	-
固定资产折旧		12,531,077.42	8,770,260.06
无形资产摊销		-	-
长期待摊费用摊销		-7,092,434.81	-7,221,958.32
待摊费用减少（减：增加）		4,959,327.58	4,598,555.72
预提费用增加（减：减少）		3,947,553.79	1,751,606.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-451,870.62	-451,870.62
固定资产报废损失		-	-
财务费用		17,047,858.17	15,594,958.17
投资损失（减：收益）		-9,314,082.53	-9,369,917.67
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		1,652,627.61	2,604,619.81
经营性应收项目的减少（减：增加）		9,639,229.33	-28,406,767.45
经营性应付项目的增加（减：减少）		-52,077,834.07	-9,620,791.88
少数股东损益		1,041,683.67	-
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-385,032.55	-4,019,474.10
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		435,088,353.89	432,446,891.62
减：现金的期初余额		700,037,846.75	698,633,602.03
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		-264,949,492.86	-266,186,710.41

资产减值准备明细表

2006 年中期报告

单位：人民币
元

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

项目	期初余额	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	29,610,629.58	-	-	30,282.14	29,580,347.44
其中：应收账款	1,657,709.92				1,657,709.92
其他应收款	27,952,919.66			30,282.14	27,922,637.52
二、短期投资跌价准备合计	-				-
其中：股票投资	-				-
债券投资	-				-
三、存货跌价准备合计	-				-
其中：库存商品	-				-
原材料	-				-
四、长期投资减值准备合计	4,360,835.25				4,360,835.25
其中：长期股权投资	4,360,835.25				4,360,835.25
长期债权投资	-				-
五、固定资产减值准备合计	1,096,441.70	-	-	-	1,096,441.70
其中：房屋、建筑物	-				-
机器设备	-				-
固定资产改良	1,096,441.70				1,096,441.70
六、无形资产减值准备	-				-
其中：专利权	-				-
商标权	-				-
七、在建工程减值准备	-				-
八、委托贷款减值准备	-				-