

华联超市股份有限公司

600825

2006 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录.....	57

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3 公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人汤琪先生，主管会计工作负责人胡黎平女士，会计机构负责人（会计主管人员）尹嫣红女士声明：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：华联超市股份有限公司

公司英文名称：HUALIAN SUPERMARKET CO., LTD.

公司英文名称缩写：HLS

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：华联超市

公司 A 股代码：600825

3、公司注册地址：上海市张杨路 655 号

公司办公地址：上海市隆昌路 609 号

邮政编码：200090

公司国际互联网网址：www.962828.com.cn

公司电子信箱：wdlster@gmail.com

4、公司法定代表人：汤琪

5、公司董事会秘书：王东亮

电话：021-65201818 转

传真：021-65432001

E-mail：wdlster@gmail.com

联系地址：上海市隆昌路 609 号

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：上海市隆昌路 609 号

(二) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
流动资产	839,552,511.85	925,123,495.64	-9.25
流动负债	497,552,874.04	589,836,005.95	-15.65
总资产	1,409,789,929.12	1,525,961,728.59	-7.61
股东权益(不含少数股东权益)	909,325,535.98	928,812,204.30	-2.10
每股净资产	3.462	3.537	-2.12
调整后的每股净资产	3.385	3.467	-2.35
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-16,970,171.41	15,036,363.62	-212.86
扣除非经常性损益后的净利润	-11,084,934.90	14,000,267.60	-179.18
每股收益	-0.065	0.069	-194.20
每股收益 ^{注1}	-0.065		
净资产收益率(%)	-1.87	1.53	减少3.39个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-31,501,739.16	13,223,911.72	-338.22

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	288,132.71
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-6,701,478.67
所得税影响数	28,009.82
少数股东损益影响额	-23,819.02
未确认投资损失影响额	-532,300.24
合计	-5,885,236.51

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	22.73	22.46	0.79	0.79
营业利润	-1.92	-1.90	-0.07	-0.07
净利润	-1.87	-1.84	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后的净利润	-1.22	-1.20	-0.04	-0.04

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,761					
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海百联集团股份有限公司	国有股东	35.25	92,565,148	0	未流通	92,565,148	未知
百联集团有限公司	国有股东	7.68	20,179,022	0	未流通	20,179,022	未知
上海友谊(集团)有限公司	其他	2.03	5,342,482	0	未流通	5,342,482	未知
中国工商银行一南方稳健成长证券投资基金	其他	1.82	4,770,212	4,770,212	已流通		未知
景博证券投资基金	其他	1.52	4,000,000	950,000	已流通		未知
中国工商银行一开元证券投资基金	其他	1.42	3,729,103	3,729,103	已流通		未知
上海九百(集团)有限公司	其他	1.41	3,702,600	0	未流通	3,702,600	未知
沈宇清	其他	0.90	2,358,397	2,358,397	已流通		未知
银丰证券投资基金	其他	0.76	2,001,517	2,001,517	已流通		未知
上海市浦东新区川沙镇建初建材经营部	其他	0.68	1,781,040	435,000	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量		股份种类			
中国工商银行一南方稳健成长证券投资基金		4,770,212		人民币普通股			
景博证券投资基金		4,000,000		人民币普通股			
中国工商银行一开元证券投资基金		3,729,103		人民币普通股			

沈宇清	2,358,397	人民币普通股
银丰证券投资基金	2,001,517	人民币普通股
上海市浦东新区川沙镇建初建材经营部	1,781,040	人民币普通股
金盛证券投资基金	1,700,000	人民币普通股
顾育军	1,620,406	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	1,252,414	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	1,116,919	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	百联集团有限公司是上海百联集团股份有限公司、上海友谊（集团）有限公司的控股股东。中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金、开元证券投资基金均为南方基金管理有限公司发行的基金，存在关联关系。未能知晓其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。	

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。但是公司实际控制人百联集团有限公司、第一大股东上海百联集团股份有限公司、以及百联集团控股子公司上海友谊（集团）有限公司和上海一百（集团）有限公司拟将其合计持有的公司 45.06% 股权（118,345,834 股）一并转让给上海新华发行集团有限公司，上述股权转让行为已经国务院国资委的批准，尚需取得中国证监会豁免全面收购要约义务的批文。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 本报告期内董事、监事和高级管理人员持股未发生变动

(二) 本报告期内无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，公司重点推进直营标超门店和加盟门店转型以及对外地门店进行较大力度的调整，具体举措有：通过商圈调研，根据实际情况确定转型模式定位；门店外延形象进行突破，展现新的经营理念；以消费者生活方式为中心，合理梳理商品结构；完善促销方式，侧重提升产品附加价值；提升加盟业务系统管理模式；维护加盟品牌；调整不同地区的加盟发展政策。

尽管公司采取了上述一系列举措，但由于上海零售业竞争仍日趋激烈，从而导致公司销售收入和净利润同比继续下滑。本报告期，公司实现销售收入 137,529 万元、主营业务利润 20,069 万元、净利润-1,697 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务为：服装鞋帽，服饰系列配套商品，日用百货，工艺美术品，五金交电，文教用品，烟酒，中西餐饮，仓储运输，经营进出口业务，建材，装潢材料，超市管理，食品，粮食及其制品，连锁加盟，设立分支机构，副食品，代客服务（除专项规定外），收购水产品、蔬菜、水果，计划生育药具，互联网信息服务（不包含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械的互联网信息内容，可涉及文化娱乐类、消费购物类和生活服务类的互联网电子公告服务），避孕器具，通信设备及相关产品，[乙类非处方药，裱花蛋糕，中西糕点，加工酱菜、盆菜、水产、家禽、腌腊制品、水发]（限分支凭许可证经营）。

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

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	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 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
商业	1,444,508,009.51	1,229,333,797.27	14.38	-7.26	-5.70	减少 1.31 个百分点
服务业	15,369,290.21	13,306,660.92	8.63	-13.90	-19.35	减少 5.56 个百分点

小计	1,459,877,299.72	1,242,640,458.19			
内部销售相互抵销	84,588,157.58	82,188,157.58			
合计	1,375,289,142.14	1,160,452,300.61			

3、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华东地区	1,385,641,404.71	-5.61
华北地区	74,235,895.01	-30.95
公司内各地区分部相互抵销	84,588,157.58	-33.51
合计	1,375,289,142.14	-5.04

4、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
租赁业务	9,407,333.58	55.43

5、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
华联集团吉买盛购物中心有限公司	食品、日用杂品零售等	10,312,861.29	4,125,144.51	24.31

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过增发募集资金净额 60,038 万元人民币，截至报告期末，已累计使用 12,851 万元人民币，其中报告期使用 1,144 万元人民币（增资如皋子公司以扩建卖场和标准及卖场转型），尚未使用的 47,187 万元募集资金存放在公司所开户的银行帐户。

2、承诺项目使用情况

由于行业特性及募集资金投资项目的特点，公司在增发时所作的效益测算是把 20 个大型综合超市合并在一起进行测算的，并且测算的周期长达 12 年，因此在投资的过程中，难以对单个项目的投资进度和经济效益进行判断是否符合计划的投资进度和经济效益。同时，公司 2005 年第一次临时股东大会对募集资金使用所作的变更，也同样面临上述问题。但从整体上来说，公司本报告期内的投资进度慢于增发招股说明书中说描述的投资进度，未能达到每半年开设 5 家大型综合超市的进度。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司根据新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和《上市公司股东大会规则》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，对公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等进行了修订，并新制定了《对外担保管理制度》，使公司的运作更加规范，进一步完善了公司法人治理结构和内部控制制度。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期无利润分配方案实施执行。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2006年5月19日，公司第四届董事会第十三次会议通过关于公司重大资产重组暨关联交易的议案，拟将公司持有的除尚未使用完毕的募集资金人民币48,331.33万元（最终数据以会计师事务所出具的专项审计报告为准）以外的全部资产、负债及业务与上海新华发行集团有限公司（拟受让公司45.06%股权）直接和间接持有的上海新华传媒股份有限公司100%股权进行置换（具体内容请见刊登在2006年5月24日和8月9日《上海证券报》和上海证券交易所网站之董事会决议公告及《华联超市股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书》）。本次资产置换的同时，公司将吸收新华传媒并更名为“上海新华传媒股份有限公司”，原新华传媒实体不再存续，本公司承继新华传媒的全部资产及业务。上述重大资产重组完成后，本公司依然是在上海证券交易所挂牌交易的A股上市公司，股票代码：600825，证券简称将变更为“新华传媒”。上述议案尚需提交股东大会审议通过。

上述置入资产上海新华传媒股份有限公司之 100% 股权，经上海东洲资产评估有限公司评估，评估价值为人民币 64,874.55 万元；经上海立信资产评估有限公司评估，置出资产为除未用完的募集资金人民币 48,331.33 万元以外的超市类全部资产、负债及业务，评估价值为人民币 44,829.65 万元。经双方协商，成交价格以评估价值为准，因此，产生资产置换价格差额 20,044.89 万元，根据协议，公司需在资产置换日起六个工作日内以现金方式支付给上海新华发行集团有限公司。

目前，公司已取得中国证券监督管理委员会重组委关于审核通过公司重大资产置换暨关联交易方案的批文，尚需取得豁免上海新华发行集团有限公司全面要约收购的文件。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、重大资产置换

报告期内公司与拟受让公司 45.06% 股权之上海新华发行集团有限公司进行重大资产置换暨关联交易，具体内容请见上述“报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项”。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海百联集团股份有限公司	控股股东				
上海百联集团股份有限公司	控股股东				
上海华联超市南京有限公司	控股子公司	2,171,445.76	12,583,410.42		
上海华联超市杭州有限公司	控股子公司	353,224.25	8,285,954.70		
上海华联超市湖州有限公司	控股子公司			192,208.10	192,208.10
上海华联超市南通有限公司	控股子公司	325,422.45	1,794,101.30		
上海华联超市苏州有限公司	控股子公司	589,618.11	2,057,771.32		
上海华联超市芜湖有限公司	控股子公司	139,361.64	2,103,039.56		
上海华联超市淮安有限公司	控股子公司	-1,228,038.83	2,944,678.92		

上海华联超市徐州有限公司	控股子公司	-1,683,322.76	4,190,640.28		
西单上海华联超市(北京)有限责任公司	控股子公司	-1,217,747.13	41,711,416.86		
上海华联超市崇明有限公司	控股子公司	-3,216,897.86	3,195,877.28		
上海华联超市连云港有限公司	控股子公司	1,186,912.28	3,317,680.77		
上海华联超市蚌埠有限公司	控股子公司	903,386.39	9,851,976.08		
上海华联超市如皋有限公司	控股子公司	-11,658,327.75	8,542,942.95		
上海华联超市盐城有限公司	控股子公司	2,115,242.02	8,313,130.44		
上海华联超市物流有限公司	控股子公司	752,884.50	84,459,386.71		
上海华联超市租赁有限公司	控股子公司	-1,693,903.13	58,858,940.56		
上海华联超市滕州有限公司	控股子公司	467,486.82	1,218,558.42		
上海华联超市泰兴有限公司	控股子公司	2,977,169.68	6,933,901.35		
上海华联超市合肥有限公司	控股子公司	4,317,531.26	19,340,319.24		
华联超市(浙江)有限公司	控股子公司			-226,346.32	25,050,342.08
上海华联超市常州有限公司	控股子公司			239,762.69	239,762.69
上海华联超市镇江有限公司	控股子公司	258,644.99	2,390,868.47		
上海华联超市扬中有限公司	控股子公司	21,560.78	632,015.71		
上海华联超市无锡有限公司	控股子公司	3,549,420.99	8,837,381.41		
合计	/	-568,925.54	291,563,992.75	205,624.47	25,482,312.87

3、报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 5,604,001.74 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

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。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、公司报告期内的实际控制人——百联集团有限公司给本公司出具平等竞争承诺函，承诺尊重和维护公司的独立法人地位、为包括公司在内的附属公司提供公平合理的竞争环境、对公司非公开披露信息实施严格保密，以及公司 2004 年 6 月增发完成以后的 12 个月内，目前的主营业务不发生重大变化。

本报告期内，百联集团履行了其对公司的上述承诺。

2、公司报告期内的原控股股东上海华联商厦股份有限公司，承诺其不利用作为公司控股股东地位，直接干预公司的生产经营管理；其将不与公司进行同业竞争及不支持任何第三方与公司进行同业竞争；将不从事任何损害公司及其股东权益的行为。

本报告期内，华联商厦之存续主体上海百联集团股份有限公司履行了对公司的上述承诺。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

（十一）报告期内其他重大事项

2006 年 5 月 23 日，公司接第一大股东百联股份、实际控制人百联集团、法人股东友谊集团和一百集团通知，该四家公司于 2006 年 5 月 22 日分别与上海新华发行集团有限公司签署了《股份转让协议》，新华集团受让该四家公司所持华联超市股份。本次股份转让结束后，新华集团将持有公司股份 118,345,834 股，占公司总股本的 45.06%，将成为公司第一大股东。百联股份、百联集团、友谊集团、一百集团将不再持有本公司股份。

2006 年 6 月 2 日，经与流通股股东充分交流沟通后，上海新华发行集团有限公司最终拟采取“资产置换+现金对价”的组合方式向全体流通股股东执行对价安排。资产置换方面，新华发行集团及其直接和间接持有 100%股权的子公司上海新兴商务服务有限公司将其合计持有的上海新华传媒股份有限公司 100%股权与本公司除尚未使用的募集资金以外的全部商业类资产（含负债）进行资产置换；现金对价方面，以经审计的 2006 年 4 月 30 日未分配利润中 60,417,732 元向全体股东分配（分配预案为每 10 股送 2.30 元），新华发行集团将其应得部分转送给全体流通股股东，转送后流通股股东每 10 股获得 4.50 元（含税），共计获得现金红利 55,701,329 元（其中：新华发行集团转送的 27,225,514 元不用缴税）。另外，新华发行集团向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股直接送 11 元现金，共送出 136,158,805 元。

此外，新华发行集团还提出如下特别承诺：在公司本次股权分置改革方案通过的当年及随后两个会计年度的年度股东大会上，新华发行集团提出的分红比例不低于本公司当年实现的可供股东分配利润（非累积可分配利润）的 50%的分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。

2006 年 6 月 20 日，公司接国务院国有资产管理委员会国资产权【2006】658 号文《关于华联超市股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》，国务院国资委同意上海百联集团股份有限公司、百联集团有限公司、上海友谊（集团）有限公司、上海一百（集团）有限公司分别将其持有的公司股份 9,256.5148 万股、2,017.9022 万股、534.2482 万股、25.9182 万股转让给上海新华发行集团有限公司，本次转让完成后，公司总股本不变，仍为 26,262.8232 万股，百联股份、百联集团、友谊集团和一百集团不再持有公司股份，新华集团持有公司 11,834.5834 万股股份，占总股本的 45.06%，股

份性质为国有法人股，将成为公司实际控制人。

目前，公司已取得中国证券监督管理委员会重组委关于审核通过公司重大资产置换暨关联交易方案的批文，尚需取得豁免上海新华发行集团有限公司全面要约收购的文件。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于媒体报道公司重组的公告	《上海证券报》	2006 年 4 月 17 日	www. sse. com. cn
第四届董事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》	2006 年 4 月 20 日	www. sse. com. cn
关于预计 2006 年度日常关联交易的公告	《上海证券报》	2006 年 4 月 20 日	www. sse. com. cn
第四届监事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》	2006 年 4 月 20 日	www. sse. com. cn
第四届董事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
业绩预亏公告	《上海证券报》	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
华联超市股份有限公司公告	《上海证券报》	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
第四届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
关于股权分置改革的提示性公告	《上海证券报》	2006 年 5 月 15 日	www. sse. com. cn
第四届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》	2006 年 5 月 24 日	www. sse. com. cn
监事会决议公告	《上海证券报》	2006 年 5 月 24 日	www. sse. com. cn
股权变动提示性公告	《上海证券报》	2006 年 5 月 24 日	www. sse. com. cn
关于召开 2005 年年度股东大会的通知	《上海证券报》	2006 年 5 月 26 日	www. sse. com. cn
关于重大资产置换暨股权分置改革网上路演的公告	《上海证券报》	2006 年 5 月 26 日	www. sse. com. cn
补充公告	《上海证券报》	2006 年 5 月 27 日	www. sse. com. cn
关于股权分置改革方案沟通协商情况暨修改股权分置改革方案的公告	《上海证券报》	2006 年 6 月 2 日	www. sse. com. cn
关于公司股权转让获得国务院国资委批复的公告	《上海证券报》	2006 年 6 月 20 日	www. sse. com. cn
2005 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2006 年 6 月 27 日	www. sse. com. cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告(未经审计)

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位：华联超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			398,842,753.22	438,149,480.35	382,079,943.83	419,676,869.27
短期投资						
应收票据			6,354,479.16			
应收股利						2,304,293.90
应收利息						
应收账款			58,599,220.21	52,117,304.28	160,036,723.47	153,298,949.18
其他应收款			30,614,347.42	25,764,203.90	162,590,513.98	161,191,503.69
预付账款			6,453,719.80	6,777,140.51	1,847,876.84	1,146,719.09
应收补贴款						
存货			318,449,304.51	383,963,983.58	214,546,505.22	233,701,585.52
待摊费用			20,238,687.53	18,351,383.02	10,821,514.28	9,466,846.53
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			839,552,511.85	925,123,495.64	931,923,077.62	980,786,767.18
长期投资：						
长期股权投资			118,609,022.09	115,120,753.58	243,028,955.35	257,652,523.30
长期债权投资						
长期投资合计			118,609,022.09	115,120,753.58	243,028,955.35	257,652,523.30
其中：合并价差			-5,878,210.73	-6,366,551.21		
其中：股权投资差 额						

固定资产：						
固定资产原价			696,518,631.23	713,674,528.02	296,574,800.27	294,755,198.39
减：累计折旧			284,235,179.75	268,769,225.72	165,081,231.73	156,313,850.81
固定资产净值			412,283,451.48	444,905,302.30	131,493,568.54	138,441,347.58
减：固定资产减值准备			784,548.52	784,548.52	784,548.52	784,548.52
固定资产净额			411,498,902.96	444,120,753.78	130,709,020.02	137,656,799.06
工程物资						
在建工程			1,150,218.55			
固定资产清理			1,504,211.54		-147,441.82	
固定资产合计			414,153,333.05	444,120,753.78	130,561,578.20	137,656,799.06
无形资产及其他资产：						
无形资产			37,475,062.13	41,596,725.59	35,769,449.16	39,321,489.61
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			37,475,062.13	41,596,725.59	35,769,449.16	39,321,489.61
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,409,789,929.12	1,525,961,728.59	1,341,283,060.33	1,415,417,579.15
流动负债：						
短期借款						
应付票据			1,788,738.11	3,701,974.96	1,788,738.11	3,701,974.96
应付账款			306,651,837.55	407,238,397.00	251,823,776.32	312,128,795.51
预收账款			113,655,215.48	101,018,132.50	109,032,801.46	100,327,398.67
应付工资						
应付福利费			2,215,001.54	1,072,206.62	1,279,354.02	158,229.32
应付股利			657,870.14	760,968.54	657,870.14	760,968.54
应交税金			-3,122,142.12	5,701,135.34	-1,595,082.19	7,757,650.45
其他应交款			174,180.55	444,953.54	79,114.99	357,808.14
其他应付款			64,510,426.75	59,159,347.95	52,715,394.06	48,036,345.27
预提费用						
预计负债						
递延收益			11,021,746.04	10,738,889.50	11,021,746.04	10,738,889.50
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			497,552,874.04	589,836,005.95	426,803,712.95	483,968,060.36
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						

专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		497,552,874.04	589,836,005.95	426,803,712.95	483,968,060.36	
少数股东权益		2,911,519.10	7,313,518.34			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		262,628,232.00	262,628,232.00	262,628,232.00	262,628,232.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		262,628,232.00	262,628,232.00	262,628,232.00	262,628,232.00	
资本公积		520,756,551.47	520,756,551.47	520,756,551.47	520,756,551.47	
盈余公积		67,246,973.07	67,246,973.07	64,410,064.77	64,410,064.77	
其中：法定公益金		27,316,819.18	27,316,819.18	26,259,229.25	26,259,229.25	
未分配利润		63,847,590.84	80,817,762.25	66,684,499.14	83,654,670.55	
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失		5,153,811.40	2,637,314.49			
所有者权益（或股东权益）合计		909,325,535.98	928,812,204.30	914,479,347.38	931,449,518.79	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,409,789,929.12	1,525,961,728.59	1,341,283,060.33	1,415,417,579.15	

公司法定代表人：汤琪 主管会计工作负责人：胡黎平 会计机构负责人：尹嫣红

利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

编制单位：华联超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			1,375,289,142.14	1,448,267,358.18	1,054,186,706.80	1,082,318,122.44
减：主营业务成本			1,160,452,300.61	1,196,508,168.20	888,545,724.65	903,975,031.97
主营业务税金及附加			8,142,760.72	10,417,323.91	5,418,561.63	6,459,612.62
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			206,694,080.81	241,341,866.07	160,222,420.52	171,883,477.85
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			11,839,901.21	9,830,024.30	3,193,983.02	1,237,611.55
减：营业费用			167,822,371.64	185,654,281.25	100,859,527.60	111,512,808.21
管理费用			71,671,561.68	55,733,666.43	55,511,524.90	41,298,707.14
财务费用			-3,469,715.41	-3,061,720.55	-3,648,748.91	-3,181,810.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-17,490,235.89	12,845,663.24	10,694,099.95	23,491,384.45
加：投资收益（损失以“-”号填列）			3,096,820.03	1,862,577.88	-25,523,567.95	-4,755,501.99
补贴收入			288,132.71	2,081,615.69		
营业外收入			1,787,270.56	330,460.22	371,791.01	30,537.99
减：营业外支出			8,488,749.23	1,144,300.14	291,752.55	223,767.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-20,806,761.82	15,976,016.89	-14,749,429.54	18,542,652.49
减：所得税			2,573,354.22	3,192,164.73	2,220,741.87	3,506,288.87
减：少数股东损益			-3,893,447.72	-1,661,121.06		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			2,516,496.91	591,390.40		
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-16,970,171.41	15,036,363.62	-16,970,171.41	15,036,363.62
加：年初未分配利润			80,817,762.25	154,100,214.67	83,654,670.55	156,641,665.96
其他转入						
六、可供分配的利润			63,847,590.84	169,136,578.29	66,684,499.14	171,678,029.58
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			63,847,590.84	169,136,578.29	66,684,499.14	171,678,029.58

减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				32,828,529.00		32,828,529.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			63,847,590.84	136,308,049.29	66,684,499.14	138,849,500.58
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：汤琪 主管会计工作负责人：胡黎平 会计机构负责人：尹嫣红

现金流量表
2006 年 1-6 月

编制单位：华联超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,779,034,119.98	1,366,086,770.61
收到的税费返还			677,389.31	
收到的其他与经营活动有关的现金			5,634,388.64	4,505,107.12
现金流入小计			1,785,345,897.93	1,370,591,877.73
购买商品、接受劳务支付的现金			1,568,575,521.40	1,224,582,795.31
支付给职工以及为职工支付的现金			61,730,214.72	41,408,898.68
支付的各项税费			33,157,649.98	22,803,518.17
支付的其他与经营活动有关的现金			153,384,250.99	105,219,166.48
现金流出小计			1,816,847,637.09	1,394,014,378.64
经营活动产生的现金流量净额			-31,501,739.16	-23,422,500.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				2,304,293.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			2,735,401.63	769,645.12
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			2,735,401.63	3,073,939.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			9,537,291.20	6,245,265.15
投资所支付的现金			900,000.00	10,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			10,437,291.20	17,145,265.15
投资活动产生的现金流量净额			-7,701,889.57	-14,071,326.13
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			103,098.40	103,098.40
其中：支付少数股东的股利				

支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			103,098.40	103,098.40
筹资活动产生的现金流量净额			-103,098.40	-103,098.40
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-39,306,727.13	-37,596,925.44
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-16,970,171.41	-16,970,171.41
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-3,893,447.72	
减：未确认的投资损失			2,516,496.91	
加：计提的资产减值准备			47,268.57	47,268.57
固定资产折旧			29,177,794.80	11,920,507.48
无形资产摊销			5,418,873.46	4,849,250.45
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-1,887,304.51	-1,374,667.75
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-61,361.02	-60,984.71
固定资产报废损失			7,900,683.21	222,356.68
财务费用				
投资损失(减：收益)			-3,096,820.03	25,523,567.95
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			65,514,679.07	19,155,080.30
经营性应收项目的减少(减：增加)			-40,387,873.68	-20,258,324.05
经营性应付项目的增加(减：减少)			-70,747,562.99	-46,476,384.42
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-31,501,739.16	-23,422,500.91
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			398,842,753.22	382,079,943.83
减：现金的期初余额			438,149,480.35	419,676,869.27
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			-39,306,727.13	-37,596,925.44

公司法定代表人：汤琪

主管会计工作负责人：胡黎平

会计机构负责人：尹嫣红

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：华联超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	558,015.15	51,772.64			4,504.07	605,283.72
其中：应收账款	378,142.90	51,772.64				429,915.54
其他应收款	179,872.25				4,504.07	175,368.18
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	784,548.52					784,548.52
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：汤琪

主管会计工作负责人：胡黎平

会计机构负责人：尹嫣红

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：华联超市股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	346,484.55	51,772.64			4,504.07	393,753.12
其中：应收账款	173,763.52	51,772.64				225,536.16
其他应收款	172,721.03				4,504.07	168,216.96
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	784,548.52					784,548.52
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：汤琪

主管会计工作负责人：胡黎平

会计机构负责人：尹嫣红

（三）财务报表附注

一、公司简介：

华联超市股份有限公司系于 1993 年 12 月 9 日经上海市人民政府财贸办公室沪府财贸（93）第 314 号文批准成立的股份有限公司，公司所属行业为商业类。公司股票于 1994 年 2 月 4 日在上海证券交易所上市交易。公司原名上海时装股份有限公司，经过资产重组经上海市工商行政管理局核准于 2000 年 10 月 23 日更名为华联超市股份有限公司，股票代码 600825，简称“华联超市”。经营范围包括：服装鞋帽，服饰系列配套商品，日用百货，工艺美术品，五金交电，文教用品，烟酒，中西餐饮，仓储运输，经营进出口业务，建材，装璜材料，超市管理，食品，常用药品，粮食及其制品，连锁加盟，设立分支机构，副食品（涉及许可经营的凭许可证经营），代客服务（除专项规定外），收购水产品，蔬菜，水果，计划生育药具，面包加工。

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：

（一）会计制度：

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度：

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则：

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将企业持有的同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）坏账的核算方法：

1、坏账损失的确认标准：

（1）因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；

(2) 因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

(3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明确实无法收回的应收款项；对确实无法收回的应收款项，根据本公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2、坏账核算方法：采用备抵法，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、坏账准备计提方法和计提比例：

中期末及期末根据应收款项（应收账款和其他应收款）余额按账龄分析法计提坏账准备，具体提取比例如下：

账龄	计提比例
半年以内	不计提
半年以上	8%

对纳入合并报表范围公司的内部往来款项不计提坏账准备。

(七) 存货核算方法：

1、存货的分类：库存商品、原材料、在途物资、低值易耗品。

2、存货取得和发出的计价方法：

库存商品采用进价金额核算法，发出存货采用移动加权平均法。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

3、存货盘存制度：采用永续盘存制。

4、低值易耗品的摊销方法：五五摊销法。

5、存货跌价准备的计提方法：

中期末及期末，对存货进行全面清查后，对于因库存存货遭受毁损、陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货跌价准备按商品大类计提。

(八) 短期投资核算方法：

1、短期投资取得时的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告发放而尚未领取的现金股利或已到期未领取的分期付息债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

取得投资后，实际收到短期投资现金股利或利息时，冲减短期投资的账面价值；实际收到取得投资时已记入应收项目的现金股利或利息时，冲减应收项目。

持有的短期投资出售或收回时，按实际成本结转，同时确认投资损益。

2、短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：

中期末及期末，按成本与市价孰低计价，并据以计提或调整短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按单项投资计提。

(九) 长期投资核算方法：

1、长期股权投资取得时的计价方法：

长期股权投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、长期股权投资的核算方法：

对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；对被投资单位无控制、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。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 财会[2004]3 号文生效之前年度发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

3、长期债权投资的核算方法：

中期末及期末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

4、长期投资减值准备的计提：

中期末及期末，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按照个别投资项目计算确定。

(十) 固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年、单位价值超过 2,000 元的有形资产。

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、家具用具，租入固定资产改良等。

3、固定资产取得时的计价：

日常核算按实际成本原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30%的，则按最低租赁付款额作为入账值。

4、经营租入固定资产改良：公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，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。

5、固定资产折旧采用年限平均法，根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，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，采用合理的方法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，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，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计经济使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20-40 年	2.375%-4.75%	5%
机器设备	15 年	6.33%	5%
电子设备	3-10 年	9.5%-31.67%	5%
运输设备	6-14 年	6.79%-15.83%	5%
家具用具	5-6 年	15.83%-19%	5%
固定资产装修	5-10 年	10%-20%	-

6、固定资产减值准备的计提：

中期末或期末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

（十一）在建工程核算方法：

1、取得时的计价方法：

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，按实转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提：

中期末及期末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程计提。

（十二）无形资产核算方法：

1、取得的计价方法：按取得时的实际成本入帐；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法：采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提：

中期末及期末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按照预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提。

（十三）长期待摊费用摊销方法：

1、开办费转销方法：于开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

(十四) 借款费用:

1、借款费用资本化的确认原则:

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前, 予以资本化, 若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件: 资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时, 借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后, 借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用, 均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间:

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法:

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十五) 预计负债:

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时, 公司将其列为预计负债:

- 1、该义务是企业承担的现时义务;
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业;
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

(十六) 收入确认原则:

1、销售商品: 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够流入企业, 相关的收入和成本能可靠地计量时, 确认营业收入实现。

2、提供劳务: 在同一年度内开始并完成, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的依据时, 确认劳务收入的实现; 如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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、递延收益：公司将向加盟店收取的一次性加盟费列入递延收益核算，在 8 年内平均摊销分期确认收入，期末尚未摊销余额在资产负债表单列。

4、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(十七) 一次性加盟费（特许权使用费）和加盟管理费的收取标准：

1、一次性加盟费（特许权使用费）是公司与加盟店签订《特许加盟连锁经营合同》，特许加盟店使用本公司的知识产权（主要包括：注册商标、店铺字号、服务标识、商业声誉、商业秘密和经营技术等）而收取的费用。

2、加盟管理费是指公司对加盟店实行统一管理并提供指导培训、配送货物服务，确保公司品牌商誉不受损害而收取的费用。

(十八) 所得税的会计处理方法：

采用应付税款法。

(十九) 合并会计报表的编制方法：

合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。母公司和子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

(二十) 本年度主要会计政策、会计估计的变更：

本年度主要会计政策、会计估计的未发生变更。

三、主要税项：

(一) 流转税：

增值税税率	17%	
	13%	粮油商品
营业税税率	5%	
	3%	邮票

(二) 所得税：

华联超市股份有限公司根据上海市地方税务局沪地税所〔2002〕190号文“关于对华联超市股份有限公司申请享受浦东新区内资企业所得税优惠政策问题的批复”，执行15%的所得税税率。合并报表范围内的子公司所得税税率均为33%。

四、控股子公司及合营企业：

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业及其合并情况：

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	母公司实际投 资额 (万元)	母公司控股 比例 (%)	合并范围内控 股比例 (%)	是否 合并
上海华联超市南京有限公司(注 1)	3,000	食品、日用杂 品零售等	2,700	90	99.99	是
上海华联超市杭州有限公司(注 2)	500	食品、日用杂 品零售等	—	—	89.99	是
上海华联超市湖州有限公司(注 2)	50	食品、日用杂 品零售等	—	—	89.99	是
上海华联超市南通有限公司(注 3)	150	食品、日用杂 品零售等	—	—	90.63	是
上海华联超市苏州有限公司(注 4)	150	食品、日用杂 品零售等	—	—	84.375	是
上海华联超市芜湖有限公司(注 5)	150	食品、日用杂 品零售等	—	—	95.70	是
上海华联超市淮安有限公司(注 5)	150	食品、日用杂 品零售等	—	—	95.70	是
上海华联超市徐州有限公司(注 5)	150	食品、日用杂 品零售等	—	—	95.70	是
西单上海华联超市(北京)有限责任公司	5,000	食品、日用杂 品零售等	3,850	77	77	是
南京上海华联长江花园超市有限公司(注 6)	50	食品、日用杂 品零售等	—	—	99.99	是
上海华联超市崇明有限公司	800	食品、日用杂 品零售等	750	93.75	93.75	是
上海华联超市连云港有限公司	1,000	食品、日用杂 品零售等	1,000	100	100	是
上海华联超市蚌埠有限公司	1,000	食品、日用杂 品零售等	1,000	100	100	是
上海华联超市如皋有限公司(注 7)	2,000	食品、日用杂 品零售等	1,900	95	99.9969	是

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	母公司实际投 资额 (万元)	母公司控股 比例 (%)	合并范围内控 股比例 (%)	是否 合并
上海华联超市盐城有限 公司	500	食品、日用杂 品零售等	470	94	94	是
上海华联超市物流有限 公司(注 16)	1,000	食品、日用杂 品零售及仓储 等	990	99	99.9375	是
上海华联超市租赁有限 公司(注 8)	500	超市经营用、 通讯用设备和 器材的销售等	475	95	98.85	是
上海华联超市滕州有限 公司	1,000	食品、日用杂 品零售等	980	98	98	是
上海华联超市泰兴有限 公司(注 9)	1,000	食品、日用杂 品零售等	950	95	99.99	是
上海华联超市合肥有限 公司(注 10)	1,000	食品、日用杂 品零售等	950	95	99.99	是
华联超市(浙江)有限 公司(注 11)	3,000	食品、日用杂 品零售等	2,700	90	99.99	是
上海华联超市常州有限 公司(注 12)	100	食品、日用杂 品零售等	—	—	79.992	是
上海华联超市镇江有限 公司(注 6)	150	食品、日用杂 品零售等	—	—	99.99	是
上海华联超市扬中有限 公司(注 13)	100	食品、日用杂 品零售等	—	—	99.99	是
上海华联超市无锡有限 公司(注 14)	500	食品、日用杂 品零售等	350	70	99.99	是
上海有望高工贸有限公 司(注 15)	100	食品、日用杂 品批发等	90	90	99.99	是

注：

(1) 上海华联超市南京有限公司，系由华联超市股份有限公司和上海华联超市物流有限公司共同投资，并分别拥有 90%和 10%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.99%；

(2) 上海华联超市杭州有限公司和上海华联超市湖州有限公司，系由华联超市(浙江)有限公司投资并拥有 90%的股权，华联超市股份有限公司间接对其拥有 89.99%的股权；

(3) 上海华联超市南通有限公司系由上海华联超市崇明有限公司投资并拥有 96.67%的股权，华联超市股份有限公司间接对其拥有 90.63%的股权；

(4) 上海华联超市苏州有限公司系由上海华联超市崇明有限公司投资并拥有 90.00%的股权，华联超市股份有限公司间接对其拥有 84.375%的股权；

(5) 上海华联超市芜湖有限公司、上海华联超市淮安有限公司和上海华联超市徐州有限公司，系有上海华联超市南京有限公司投资并拥有 96.67%的股权，华联超市股份有限公司间接对其拥有的股权份额为 95.70%；

(6) 南京上海华联长江花园超市有限公司和上海华联超市镇江有限公司，系由上海华联超市南京有限公司和上海华联超市物流有限公司共同投资，并分别拥有 90%和 10%的股权，华联超市股份有限公司间接对其拥有的股权份额为 99.99%；

(7) 上海华联超市如皋有限公司，系由华联超市股份有限公司和上海华联超市物流有限公司共同投资，并分别拥有 95%和 5%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.9969%；

(8) 上海华联超市租赁有限公司，系由华联超市股份有限公司和西单上海华联超市（北京）有限责任公司共同投资，并分别拥有 95%和 5%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 98.85%；

(9) 上海华联超市泰兴有限公司，系由华联超市股份有限公司和上海华联超市物流有限公司共同投资，并分别拥有 95%和 5%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.99%；

(10) 上海华联超市合肥有限公司，系由华联超市股份有限公司和上海华联超市南京有限公司共同投资，并分别拥有 95%和 5%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.99%；

(11) 华联超市（浙江）有限公司，系由华联超市股份有限公司和上海华联超市物流有限公司共同投资，并分别拥有 90%和 10%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.99%；

(12) 上海华联超市常州有限公司，系有上海华联超市南京有限公司投资并拥有 80%的股权，华联超市股份有限公司间接对其拥有的股权份额为 79.992%。

(13) 上海华联超市扬中有限公司，系由上海华联超市南京有限公司和上海华联超市镇江有限公司共同投资，并分别拥有 90%和 10%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.99%；

(14) 上海华联超市无锡有限公司，系由华联超市股份有限公司和上海华联超市南京有限公司共同投资，并分别拥有 70%和 30%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.99%；

(15) 上海有望高工贸有限公司，系由华联超市股份有限公司和上海华联超市（浙江）有限公司共同投资，并分别拥有 90%和 10%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.99%。

(16) 上海华联超市物流有限公司，系由华联超市股份有限公司和上海华联超市崇明有限公司共同投资，并分别拥有 99%和 1%的股权，华联超市股份有限公司直接和间接对其拥有的股权份额为 99.9375%。

（二）本期合并报表范围的变更情况：与上年相比本期合并报表范围未发生变更。

五、合并会计报表主要项目注释：

本附注所披露的会计报表数据，除特别注明外，“期初”系指 2006 年 1 月 1 日，“期末”系指 2006 年 6 月 30 日，“本期发生数”系指 2006 年 1 至 6 月发生数，“上年同期数”系指 2005 年 1 至 6 月发生数；货币单位为人民币元。

（一）货币资金：

项 目	期末数	期初数
现金	313,562.74	358,407.83
银行存款	398,296,553.17	437,753,413.77
其他货币资金	<u>232,637.31</u>	<u>37,658.75</u>
合计	<u>398,842,753.22</u>	<u>438,149,480.35</u>

（二）应收票据：

种类	期末数	期初数
应收票据	6,354,479.16	-

注：上述票据均为商业承兑汇票

（三）应收账款：

1、账龄分析及坏账准备：

帐龄	期末数				期初数			
	帐面余额	比例%	计提坏账准备比例	坏账准备	帐面余额	比例%	计提坏账准备比例	坏账准备
半年以内	53,655,191.46	90.90	---	---	47,768,661.03	91.00	---	---
半年以上	<u>5,373,944.29</u>	<u>9.10</u>	8%	<u>429,915.54</u>	<u>4,726,786.15</u>	<u>9.00</u>	8%	<u>378,142.90</u>
合计	<u>59,029,135.75</u>	<u>100.00</u>		<u>429,915.54</u>	<u>52,495,447.18</u>	<u>100.00</u>		<u>378,142.90</u>

2、期末欠款单位前五名情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
昆山市陆家供销社有限责任公司	2,776,000.25	半年以内	货款
上海兴结百货有限公司	2,499,766.56	半年以内	货款
上海施杰商贸有限公司	945,419.88	半年以内	货款
上海农心食品公司	648,467.64	半年以内	货款
广州宝洁有限公司	591,588.33	半年以内	货款
合计	<u>7,461,242.66</u>	---	---

期末应收账款欠款前五名的合计欠款金额 7,461,242.66 元，占应收账款总金额的 12.64%。

3、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（四）其他应收款：

1、账龄分析及坏账准备：

账龄	期末数				期初数			
	帐面余额	占总额	计提坏账	坏账准备	帐面余额	占总额	计提坏账	坏账准备
		比例%	准备比例			比例%	准备比例	
半年以内	28,597,613.38	92.88	---	---	23,695,673.06	91.33	---	---
半年以上	<u>2,192,102.22</u>	<u>7.12</u>	8%	<u>175,368.18</u>	<u>2,248,403.09</u>	<u>8.67</u>	8%	<u>179,872.25</u>
合计	<u>30,789,715.60</u>	<u>100.00</u>		<u>175,368.18</u>	<u>25,944,076.15</u>	<u>100.00</u>		<u>179,872.25</u>

2、期末欠款单位前五名情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
长兴县商业（集团）公司	1,458,631.00	半年以上	往来款
上海鸿海建筑公司	261,574.54	半年以内	往来款
上海中房置业股份有限公司	150,000.00	半年以上	往来款
北京桥泰物业管理有限公司	100,000.00	半年以上	往来款
北京京盾西科姆电子安全有限公司	98,000.00	半年以内	往来款
合计	<u>2,068,205.54</u>	---	---

期末其他应收账款欠款前五名的合计欠款金额为 2,068,205.54 元，占其他应收款总金额的 6.72%

3、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(五) 预付账款:

1、账龄分析:

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
半年以内	6,453,719.80	100.00	6,777,140.51	100.00
半年以上	—	—	—	—
合计	<u>6,453,719.80</u>	<u>100.00</u>	<u>6,777,140.51</u>	<u>100.00</u>

2、期末预付帐款前五名情况:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北京市东城糖业烟酒有限公司	1,294,632.00	半年以内	预付货款
上海家化商销有限公司	920,117.61	半年以内	预付货款
蚌埠烟草公司	590,786.37	半年以内	预付货款
上海时运高新技术股份有限公司	345,000.00	半年以上	预付软件系统开发款
浙江省烟草公司长兴县公司	325,456.70	半年以内	预付货款
合计	<u>3,475,992.68</u>	---	---

期末预付账款欠款前五名的合计欠款金额为 3,475,992.68 元, 占预付账款总金额的 53.86%。

3、期末预付账款中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(六) 存货及存货跌价准备:

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	291,975,449.53	---	356,437,293.55	---
原材料	4,788,971.54	---	4,273,691.31	---
在途物资	---	---	---	---
低值易耗品	<u>21,684,883.44</u>	---	<u>23,252,998.72</u>	---
合计	<u>318,449,304.51</u>	---	<u>383,963,983.58</u>	---

期末无成本大于市价情况, 未提取存货跌价准备。

(七) 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末结存原因
租赁费	17,479,252.70	70,535,727.92	68,857,638.50	19,157,342.12	尚未摊销房租
修理费	150,008.10	253,888.67	272,201.57	131,695.20	尚未摊销修理费
车辆费用	385,509.00	834,875.00	613,732.98	606,651.02	尚未摊销养路费
零星	294,982.98	614,242.30	736,298.39	172,926.89	尚未摊销零星费用
保险费	41,630.24	429,211.91	300,769.85	170,072.30	尚未摊销保险费
合计	18,351,383.02	72,667,945.80	70,780,641.29	20,238,687.53	

(八) 长期投资:

1、分类列示:

类别	期末数		期初数	
	帐面金额	减值准备	帐面金额	减值准备
长期股权投资	118,609,022.09	---	115,120,753.58	---

公司根据实际情况，未计提长期投资减值准备。

2、长期股权投资:

A、成本法核算的其他股权投资:

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例	期初数	本期投资增减额	期末数
上海金照国际贸易有限公司	20年	3,000,000.00	17.65%	3,000,000.00	---	3,000,000.00
小计		<u>3,100,000.00</u>	<u>---</u>	<u>3,100,000.00</u>	<u>---</u>	<u>3,100,000.00</u>

B、权益法核算的对联营企业股权投资:

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益增减额				期末余额			
				本期合计	其中: 投资成本		分得利润	初始投资	累计增减	合计	
					损益调整	差额摊销					
华联集团吉买盛购物中心有限公司	2004-2046	40%	118,387,304.79	2,999,928.03	---	4,125,144.51	-1,125,216.48	---	143,780,000.00	-22,392,767.18	121,387,232.82

C、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊销余额
上海华联超市物流有限公司	-6,781,370.83	系公司在以净资产对物流公司进行投资的过程中因资产评估增值而形成	10年	339,068.52	-4,012,311.16
上海华联超市租赁有限公司	-2,985,439.29	系公司在以净资产对租赁公司进行投资的过程中因资产评估增值而形成	10年	149,271.96	-1,865,899.57
小计	-9,766,810.12	---		488,340.48	-5,878,210.73

(九) 固定资产及累计折旧：

固定资产原价	期初数	本期增加	重分类增加	重分类减少	本期减少	期末数
房屋及建筑物	153,926,952.05	229,754.50	4,276,541.68		360,811.62	158,072,436.61
机器设备	216,129,751.10	3,827,886.99	4,453,318.93		10,317,866.84	214,093,090.18
电子设备	105,122,575.03	3,105,673.52		476,717.68	4,814,617.22	102,936,913.65
运输设备	28,660,768.49	566,220.32	4,015,688.07		1,051,654.92	32,191,021.96
家具用具	57,112,958.27	694,592.98		7,361,055.59	3,368,424.97	47,078,070.69
经营租入固定资						
产改良	147,294,886.42	10,523,407.28		4,948,323.41	16,190,056.81	136,679,913.48
固定资产装修	5,426,636.66		40,548.00			5,467,184.66
合计	<u>713,674,528.02</u>	<u>18,947,535.59</u>	<u>12,786,096.68</u>	<u>12,786,096.68</u>	<u>36,103,432.38</u>	<u>696,518,631.23</u>

累计折旧	期初数	本期增加	重分类增加	重分类减少	本期减少	期末数
房屋及建筑物	12,754,863.85	2,240,127.97	2,041,816.91		47,133.56	16,989,675.17
机器设备	88,475,669.12	6,800,089.30	1,088,924.80		4,514,737.97	91,849,945.25
电子设备	45,188,925.60	4,385,045.30	873,030.62		3,026,299.62	47,420,701.90
运输设备	9,345,908.15	1,174,473.14	1,050,723.52		560,948.59	11,010,156.22
家具用具	31,056,668.65	4,270,882.60		2,752,062.02	1,740,459.15	30,835,030.08
经营租入固定资						
产改良	79,624,796.50	11,015,354.03		2,303,459.69	4,935,898.39	83,400,792.45
固定资产装修	2,322,393.85	405,458.97	1,025.86			2,728,878.68
合计	<u>268,769,225.72</u>	<u>30,291,431.31</u>	<u>5,055,521.71</u>	<u>5,055,521.71</u>	<u>14,825,477.28</u>	<u>284,235,179.75</u>

(十) 固定资产减值准备:

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	713,898.99	---	---	713,898.99
家具用具	68,865.58	---	---	68,865.58
运输设备	<u>1,783.95</u>	---	---	<u>1,783.95</u>
合计	<u>784,548.52</u>	---	---	<u>784,548.52</u>

(十一) 在建工程:

工程项目名称	期初数	本期增加	本期结转 固定资产	其他减少	期末数	资金来源	工程进度
超市网点装修工程	---	1,150,218.55	---	---	1,150,218.55	自筹	尚未完工

(十二) 无形资产:

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	累计摊销额	剩余摊 销月数	取得方式
商誉-2	66,271,552.80	32,031,250.52	---	3,313,577.64	---	28,717,672.88	37,553,879.92	52	收购华联超市 公司时形成
财务软件及 网络系统	<u>21,805,449.87</u>	<u>9,565,475.07</u>	<u>1,297,210.00</u>	<u>2,105,295.82</u>	---	<u>8,757,389.25</u>	<u>13,048,060.62</u>	2-113	购入
合计	<u>88,077,002.67</u>	<u>41,596,725.59</u>	<u>1,297,210.00</u>	<u>5,418,873.46</u>	---	<u>37,475,062.13</u>	<u>50,601,940.54</u>		

(十三) 应付票据:

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,788,738.11	3,701,974.96

期末余额中无应付持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位票据。

(十四) 应付账款:

期末数	期初数
306,651,837.55	407,238,397.00

1、期末余额中无欠持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

2、无账龄超过三年的应付账款。

(十五) 预收账款:

期末数	期初数
113,655,215.48	101,018,132.50

- 1、期末余额中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东单位款项。
- 2、无账龄超过一年的预收账款。

(十六) 其他应付款:

期末数	期初数
64,510,426.75	59,159,347.95

- 1、期末余额中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、无账龄超过三年的其他应付款。

(十七) 应付股利:

投资者类别	期末数	结余原因	期初数
公司法人股股东	657,870.14	尚未领取的法人股现金股利	760,968.54

(十八) 应交税金:

税种	期末数	期初数
增值税	-4,705,527.75	1,687,785.13
营业税	984,628.72	4,184,437.17
城建建设维护费	120,235.68	618,522.37
所得税	411,130.26	-1,109,320.75
房产税	60,279.60	303,933.18
个人所得税	3,062.93	7,062.07
土地使用税	3,162.42	7,805.28
其他税	<u>886.02</u>	<u>910.89</u>
合计	<u>-3,122,142.12</u>	<u>5,701,135.34</u>

(十九) 其他应交款:

税种	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	106,655.51	322,497.17	3%
其他地方税	<u>67,525.04</u>	<u>122,456.37</u>	根据各地税局规定
合计	<u>174,180.55</u>	<u>444,953.54</u>	---

(二十) 递延收益:

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
递延收益 (一次性加盟费收入)	10,738,889.50	1,261,000.00	978,143.46	11,021,746.04

(二十一) 股本:

	期初数	比例 (%)	本期增减额	期末数	比例 (%)
一、未上市流通股份:					
国家持有股份	19,438,502.40	7.40	---	19,438,502.40	7.40
境内法人持有股份	119,408,997.60	45.47	---	119,408,997.60	45.47
尚未流通股份合计	<u>138,847,500.00</u>	<u>52.87</u>	<u>---</u>	<u>138,847,500.00</u>	<u>52.87</u>
二、已流通股份:					
境内上市人民币普通股	123,780,732.00	47.13	---	123,780,732.00	47.13
已流通股份合计	<u>123,780,732.00</u>	<u>47.13</u>	<u>---</u>	<u>123,780,732.00</u>	<u>47.13</u>
三、股份总数	<u>262,628,232.00</u>	<u>100.00</u>	<u>---</u>	<u>262,628,232.00</u>	<u>100.00</u>

(二十二) 资本公积:

项目	期初数	本期增减额	期末数
股本溢价	520,599,693.50	---	520,599,693.50
股权投资准备	<u>156,857.97</u>	<u>---</u>	<u>156,857.97</u>
合计	<u>520,756,551.47</u>	<u>---</u>	<u>520,756,551.47</u>

(二十三) 盈余公积:

项目	期初数	本期增减额	期末数
法定盈余公积	30,422,120.05	---	30,422,120.05
法定公益金	27,316,819.18	---	27,316,819.18
任意盈余公积	<u>9,508,033.84</u>	<u>---</u>	<u>9,508,033.84</u>
合计	<u>67,246,973.07</u>	<u>---</u>	<u>67,246,973.07</u>

(二十四) 未分配利润:

项目	金额	提取比例
期初未分配利润	80,817,762.25	---
加: 本期净利润	-16,970,171.41	---
期末未分配利润	63,847,590.84	---

(二十五) 主营业务收入、成本:

1、业务分部:

类别	本期发生数			上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
商业	1,444,508,009.51	1,229,333,797.27	215,174,212.24	1,557,644,039.66	1,303,635,339.49	254,008,700.17
服务业	15,369,290.21	13,306,660.92	2,062,629.29	17,850,257.83	16,499,768.02	1,350,489.81
小计	1,459,877,299.72	1,242,640,458.19	217,236,841.53	1,575,494,297.49	1,320,135,107.51	255,359,189.98
内部销售相互抵销	<u>84,588,157.58</u>	<u>82,188,157.58</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>127,226,939.31</u>	<u>123,626,939.31</u>	<u>3,600,000.00</u>
合计	<u>1,375,289,142.14</u>	<u>1,160,452,300.61</u>	<u>214,836,841.53</u>	<u>1,448,267,358.18</u>	<u>1,196,508,168.20</u>	<u>251,759,189.98</u>

2、地区分部:

类别	本期发生数			上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
上海	1,165,802,573.10	972,948,581.89	192,853,991.21	1,207,236,892.48	981,192,157.28	226,044,735.20
江苏	147,017,721.23	135,507,531.72	11,510,189.51	165,488,778.22	153,664,157.45	11,824,620.77
浙江	28,536,042.41	26,078,192.14	2,457,850.27	41,023,499.11	37,831,641.21	3,191,857.90
安徽	33,916,972.57	30,920,564.34	2,996,408.23	42,800,258.45	39,110,493.92	3,689,764.53
北京	74,235,895.01	67,572,571.63	6,663,323.38	107,508,703.33	98,017,829.59	9,490,873.74
山东	10,368,095.40	9,613,016.47	755,078.93	11,436,165.90	10,318,828.06	1,117,337.84
小计	1,459,877,299.72	1,242,640,458.19	217,236,841.53	1,575,494,297.49	1,320,135,107.51	255,359,189.98
公司内各地区分部相互抵销	<u>84,588,157.58</u>	<u>82,188,157.58</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>127,226,939.31</u>	<u>123,626,939.31</u>	<u>3,600,000.00</u>
合计	<u>1,375,289,142.14</u>	<u>1,160,452,300.61</u>	<u>214,836,841.53</u>	<u>1,448,267,358.18</u>	<u>1,196,508,168.20</u>	<u>251,759,189.98</u>

3、公司向前五名客户销售总额为 8,860,500 元, 占公司本年主营业务收入的 0.61%。

(二十六) 主营业务税金及附加：

项目	计缴标准	本期发生数	上年同期数
营业税	5%	6,229,289.52	8,165,491.98
城建税	7%, 1%	1,246,326.71	1,477,561.30
教育费附加	3%	577,185.69	680,547.19
其他地方税	根据各地税局规定	<u>89,958.80</u>	<u>93,723.44</u>
合计	---	<u>8,142,760.72</u>	<u>10,417,323.91</u>

(二十七) 其他业务利润：

项目	本期发生数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租赁业务	13,196,669.58	3,789,336.00	9,407,333.58	8,146,854.22	2,894,690.81	5,252,163.41
材料销售	601,534.58	46,212.13	555,322.45	1,143,431.68	1,035,566.24	107,865.44
电话磁卡	6,915,272.36	6,831,703.70	83,568.66	6,665,052.55	6,531,658.30	133,394.25
出售旧包装等	917,760.01	13,960.35	903,799.66	1,435,196.91	28,887.32	1,406,309.59
配送费	---	---	---	533,388.49	29,603.05	503,785.44
运费	---	---	---	138,129.26	7,597.11	130,532.15
管理费	403,526.71	24,318.60	379,208.11	976,028.02	118,960.86	857,067.16
其他零星	1,838,644.23	1,327,975.48	510,668.75	<u>1,535,815.35</u>	<u>96,908.49</u>	<u>1,438,906.86</u>
合计	<u>23,873,407.47</u>	<u>12,033,506.26</u>	<u>11,839,901.21</u>	<u>20,573,896.48</u>	<u>10,743,872.18</u>	<u>9,830,024.30</u>

占报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的其他业务：

项目	本期收入	本期成本	本期利润
租赁业务	13,196,669.58	3,789,336.00	9,407,333.58

(二十八) 财务费用：

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	---	187,659.00
减：利息收入	3,852,746.87	3,601,307.30
手续费	<u>383,031.46</u>	<u>351,927.75</u>
合计	<u>-3,469,715.41</u>	<u>-3,061,720.55</u>

(二十九) 投资收益:

1、本期发生数:

类别	债券投 资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让收益	合计
长期股权投资	---	---	4,125,144.51	-1,028,324.48	---	3,096,820.03

2、上年同期数:

类别	债券投 资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让收益	合计
长期股权投资	---	---	2,479,453.88	-636,876.00	20,000.00	1,862,577.88

(三十) 补贴收入:

内容	本期发生数	上年同期数	来源	计缴标准
增值税退税	---	469,204.32	---	---
政府专项资金补贴	<u>288,132.71</u>	<u>1,612,411.37</u>	财政	普陀区桃浦镇财政所桃财 [2003]24号文
合计	<u>288,132.71</u>	<u>2,081,615.69</u>		

补贴收入本期发生数较上年同期减少了 1,793,482.98 元, 减少比例为 86.16%, 减少原因主要系由于去年享受了较大额度政府专项补贴, 本期政策到期所致。

(三十一) 营业外收支:

1、营业外收入:

项目	本期发生数	上年同期数
罚(赔)款收入	1,224,575.54	89,148.45
其他	466,533.32	238,357.77
固定资产清理收入	<u>96,161.70</u>	<u>2,954.00</u>
合计	<u>1,787,270.56</u>	<u>330,460.22</u>

营业外收入本期发生数较上年同期增加了就 1,456,810.34 元, 增加比例为 440.84%, 增加原因主要系由于以下两方面原因形成, 一方面由于公司合作方因违约对公司进行补偿导致罚款收入增加; 另一方面由于受到市政动迁等因素的影响而导致动迁补偿款较上年有所增加。

2、营业外支出：

项目	本期发生数	上年同期数
处理固定资产损失	5,470,374.36	534,435.73
罚(赔)款支出	2,980,128.28	50,195.15
捐赠支出	4,000.00	107,800.00
地方附加费	10,935.31	36,640.80
其他	<u>23,311.28</u>	<u>415,228.46</u>
合计	<u>8,488,749.23</u>	<u>1,144,300.14</u>

营业外支出本期发生数较上年同期增加了 7,344,449.09 元，增加比例为 641.83%，增加原因主要系由于公司本期对下属门店进行业态调整，在调整的过程产生的固定资产处理损失增加所致。

(三十二) 收到的其他与经营活动有关的现金 5,634,388.64 元

其中主要的大额收入有：

收到的利息收入 3,852,746.87

(三十三) 支付的其他与经营活动有关的现金 153,384,250.99 元

其中主要的大额支出有：

支付租赁费 70,365,092.85

支付水电费 22,648,563.94

支付钟点工工资 15,525,093.19

六、母公司会计报表主要项目注释：（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数。）

(一) 应收账款：

1、账龄分析及坏账准备：

账龄	期末数				期初数			
	帐面余额	比例%	计提坏账 比例	坏账准备	帐面余额	比例%	计提坏账 比例	坏账准备
半年以内	34,679,704.98	21.64	---	---	25,935,754.00	16.90	---	---
半年以上	2,819,202.04	1.76	8%	225,536.16	2,172,043.96	1.42	8%	173,763.52
纳入合并报表范围的子公司应收账款(注)	<u>122,763,352.61</u>	<u>76.60</u>	---	---	<u>125,364,914.74</u>	<u>81.68</u>	---	---
合计	<u>160,262,259.63</u>	<u>100.00</u>	---	<u>225,536.16</u>	<u>153,472,712.70</u>	<u>100.00</u>	---	<u>173,763.52</u>

注：对纳入合并报表范围的子公司应收账款不计提坏账准备。

2、期末欠款单位前五名情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
西单上海华联超市(北京)有限责任公司	41,711,416.86	半年以内	往来款
上海华联超市合肥有限责任公司	19,340,319.24	半年以内	往来款
上海华联超市南京有限公司	12,583,410.42	半年以内	往来款
上海华联超市蚌埠有限责任公司	9,851,976.08	半年以内	往来款
上海华联超市无锡有限责任公司	8,837,381.41	半年以内	往来款
合计	<u>92,324,504.01</u>	---	---

期末应收账款欠款前五名的合计欠款金额为 92,324,504.01 元，占应收账款总金额的 57.61%。

3、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(二) 其他应收款：

1、账龄分析：

账龄	期末数				期初数			
	帐面余额	占总额	计提坏	坏账准备	帐面余额	占总额	计提坏	坏账准备
		比例%	账比例			比例%	账比例	
半年以内	17,337,691.72	10.65	---	---	14,945,866.00	9.26	---	---
半年以上	2,102,711.95	1.29	8%	168,216.96	2,159,012.82	1.34	8%	172,721.03
纳入合并报表范围的子公司往来款项（注）	143,318,327.27	88.06	---	---	<u>144,259,345.90</u>	<u>89.40</u>	---	---
合计	<u>162,758,730.94</u>	<u>100.00</u>		<u>168,216.96</u>	<u>161,364,224.72</u>	<u>100.00</u>		<u>172,721.03</u>

注：对纳入合并报表范围的子公司往来款项不计提坏账准备。

2、期末欠款单位前五名情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海华联超市物流有限公司	85,294,044.03	半年以内	往来款
上海华联超市租赁有限公司	58,858,940.56	半年以内	往来款
长兴县商业（集团）公司	1,458,631.00	半年以上	往来款
上海中房置业股份有限公司	150,000.00	半年以上	往来款
吉列(上海)产品服务有限公司	84,486.46	半年以内	往来款
合计	<u>145,846,102.05</u>	---	---

期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 145,846,102.05 元，占其他应收款总金额的比例为 89.61%。

3、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（三）预付账款：

1、账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
半年以内	1,847,876.84	100%	1,146,719.09	100.00%
半年以上	---	---	---	---
合计	<u>1,847,876.84</u>	<u>100%</u>	<u>1,146,719.09</u>	<u>100.00%</u>

2、期末预付金额较大的单位情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海家化商销有限公司	920,117.61	半年以内	采购款
上海时运高新技术股份有限公司	345,000.00	半年以内	预付软件系统开发款
浙江省烟草公司长兴县公司	325,456.70	半年以内	采购款
上海庄臣有限公司	201,823.93	半年以内	采购款

3、期末预付账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位欠款。

（四）长期投资：

1、分项列示：

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	243,028,955.35	---	257,652,523.30	---

2、长期股权投资：

（1）成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资	投资金额	占注册资本	期初数	本期投资	期末数
	期限		比例		增减额	
新上海商业城	10 年	100,000.00	1.25%	100,000.00	---	100,000.00
上海金照国际贸易有限公司	20 年	3,000,000.00	17.65%	3,000,000.00	---	3,000,000.00
小计		<u>3,100,000.00</u>		<u>3,100,000.00</u>	<u>---</u>	<u>3,100,000.00</u>

(2) 权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额		本期权益增减额				期末余额			
			本期合计	其中：投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	其他	初始投资	累计权益	合计	
上海华联超市南京有限公司	10 年	90%	23,234,389.96	-4,683,373.52	-4,683,373.52				27,000,000.00	-8,448,983.56	18,551,016.44	
西单上海华联超市（北京）有 限责任公司	15 年	77%	17,785,544.24	-7,528,879.27	-7,528,879.27				38,500,000.00	-28,243,335.03	10,256,664.97	
上海华联超市崇明有限公司	10 年	93.75%	8,906,452.25	-290,588.91	-290,588.91				7,500,000.00	1,115,863.34	8,615,863.34	
上海华联超市连云港有限公司	10 年	100%	6,501,642.15	-5,065,578.70	600,000.00	-5,480,577.14	-185,001.56		10,000,000.00	-8,563,936.55	1,436,063.45	
上海华联超市蚌埠有限公司	8 年	100%	3,024,883.00	-858,090.20	300,000.00	-951,643.28	-206,446.92		10,000,000.00	-7,833,207.20	2,166,792.80	
上海华联超市如皋有限公司	10 年	95%	10,074,814.71	11,081,721.24	10,000,000.00	1,081,721.24			19,000,000.00	2,156,535.95	21,156,535.95	
上海华联超市盐城有限公司	12 年	94%	1,023,518.57	-1,023,518.57		-1,023,518.57			4,700,000.00	-4,700,000.00	0.00	
上海华联超市物流有限公司	10 年	99%	12,929,781.69	-870,455.17		-1,209,523.69	339,068.52		9,900,000.00	2,159,326.52	12,059,326.52	
上海华联超市滕州有限公司	12 年	98%	8,599,754.59	-1,185,258.18		-1,185,258.18			9,800,000.00	-2,385,503.59	7,414,496.41	
上海华联超市租赁有限公司	—	95%	3,822,000.13	136,733.68		-12,538.28	149,271.96		4,750,000.00	-791,266.19	3,958,733.81	
上海华联超市泰兴有限公司	12 年	95%	5,881,117.05	-496,683.10		-496,683.10			9,500,000.00	-4,115,566.05	5,384,433.95	
上海华联超市合肥有限公司	15 年	95%	5,840,565.71	-2,896,011.30		-2,896,011.30			9,500,000.00	-6,555,445.59	2,944,554.41	
华联超市（浙江）有限公司	10 年	90%	26,644,024.07	-2,944,584.00		-2,944,584.00			27,000,000.00	-3,300,559.93	23,699,440.07	
上海华联超市无锡有限公司	15 年	70%	1,001,471.96	-1,001,471.96		-1,001,471.96			3,500,000.00	-3,500,000.00	0.00	
上海有望高工贸有限公司	10 年	90%	<u>895,258.43</u>	<u>2,541.98</u>		<u>2,541.98</u>			<u>900,000.00</u>	<u>-2,199.59</u>	<u>897,800.41</u>	
小计			<u>136,165,218.51</u>	<u>-17,623,495.98</u>	<u>10,900,000.00</u>	<u>-28,620,387.98</u>	<u>96,892.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>191,550,000.00</u>	<u>-73,008,277.47</u>	<u>118,541,722.53</u>

(3) 权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额		本期权益增减额				期末余额		
			本期合计	其中：投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	其他	初始投资	累计增减	合计
华联集团吉买盛购物中心有限公司	2004 - 2046	40%	118,387,304.79	2,999,928.03	-	4,125,144.51	-1,125,216.48	-	143,780,000.00	-22,392,767.18	121,387,232.82

(4) 其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊销余额
上海华联超市物流有限公司	-6,781,370.83	系公司在以净资产对物流公司进行投资的过程中因资产评估增值而形成	10 年	339,068.52	-4,012,311.16
上海华联超市租赁有限公司	-2,985,439.29	系公司在以净资产对租赁公司进行投资的过程中因资产评估增值而形成	10 年	149,271.96	-1,865,899.57
华联集团吉买盛购物中心有限公司	93,205,431.43	系公司向百联（集团）有限公司以 14,378 万元购入该公司 40%的股权过程形成	2004 年 10 月至 2046 年 2 月	-1,125,216.48	89,267,173.75
上海华联超市连云港有限公司	185,001.56	系公司以 60 万元购入该公司 6%的股权过程中形成的	一次性摊销	-185,001.56	---
上海华联超市蚌埠有限公司	206,446.92	系公司以 30 万元购入该公司 3%的股权过程中形成的	一次性摊销	-206,446.92	---
小计	<u>83,830,069.79</u>	---	---	<u>-1,028,324.48</u>	<u>83,388,963.02</u>

(五) 主营业务收入、成本：

主营业务类别	本期发生数			上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
商业	1,054,186,706.80	888,545,724.65	165,640,982.15	1,082,318,122.44	903,975,031.97	178,343,090.47

(六) 投资收益：

1、本期发生数：

类别	债券投资收益	成本法下 确认的收益	权益法下 确认的收益	股权投资 差额摊销	股权转让收益	合计
长期股权投资	---	---	-24,495,243.47	-1,028,324.48	---	-25,523,567.95

2、上年同期数：

类别	债券投资收益	成本法下 确认的收益	权益法下 确认的收益	股权投资 差额摊销	股权转让收益	合计
长期股权投资	---	---	-4,138,625.99	-636,876.00	20,000.00	-4,755,501.99

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
上海百联集团股份 有限公司	浦东新区浦东南路 1111 号 1908 室	百货、零售兼批发	控股股东	股份有限公司	张新生
百联（集团）有限 公司	浦东新区张杨路 501 号 19 楼	国有资产经营管理、实业投 资、国内贸易（除专项规定 外），物业管理	最终控股股东	有限责任公司 （国有独资）	张新生
上海华联超市南京 有限公司	南京市鼓楼区湖北路 83 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	张惠芳
上海华联超市杭州 有限公司	杭州市下城区凤起路 428 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	赵金娣
上海华联超市湖州 有限公司	湖州市红旗路 1 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	赵金娣
上海华联超市南通 有限公司	南通市崇川区人民中路 180 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	谢定钧
上海华联超市苏州 有限公司	苏州市阊胥路 35 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	谢定钧
上海华联超市徐州 有限公司	徐州市苏堤北路嘉铭苑底层 1-101	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	李松全
上海华联超市芜湖 有限公司	芜湖市黄山西路	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	李松全
上海华联超市淮安 有限公司	淮阴市上海西路汇丰园小区 2 号楼	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	张惠芳
南京上海华联长江 花园超市有限公司	南京市玄武区长江花园 2-3 栋	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	张惠芳
西单上海华联超市 （北京）有限责任 公司	北京市崇文区安乐林路 10 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海华联超市崇明 有限公司	上海市崇明县堡镇镇堡兴路 72 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	谢定钧
上海华联超市连云	连云港市新浦区苍梧路龙河	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>
港有限公司	大厦一、二楼				
上海华联超市蚌埠有限公司	蚌埠市凤阳路 15 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海华联超市如皋有限公司	如皋市如城海阳中路 237 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海华联超市盐城有限公司	盐城市解放北路 36 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海华联超市物流有限公司	上海华联路 18 号	食品、日用杂品零售及仓储等	子公司	有限责任公司	汪宝禄
上海华联超市租赁有限公司	上海隆昌路 609 号	超市经营用、通讯用等设备 和器材的销售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海华联超市滕州有限公司	滕州市杏坛路 55 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海华联超市泰兴有限公司	泰兴市鼓楼南路 72 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海华联超市合肥有限公司	合肥市宁国路 150 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
华联超市(浙江)有限公司	萧山区市心北路 99 号开发 区管委会 417 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	谢定钧
上海华联超市常州有限公司	常州市新市路金色新城 27- 29 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海华联超市镇江有限公司	镇江市大西路 242 号底层	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	张惠芳
上海华联超市扬中有限公司	扬中市三茅镇扬子中路 87 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	张惠芳
上海华联超市无锡有限公司	无锡市新区长江北路 6 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	汤琪
上海有望高工贸有限公司	上海华联路 18 号 201 室	食品、日用杂品批发等	子公司	有限责任公司	谢定钧

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化：

关联方	期初数	本期变动	期末数
上海百联集团股份有限公司	110,102.73		110,102.73
	万		万
百联（集团）有限公司	100,000 万		100,000 万
上海华联超市南京有限公司	3,000 万		3,000 万
上海华联超市杭州有限公司	500 万		500 万
上海华联超市湖州有限公司	50 万		50 万
上海华联超市南通有限公司	150 万		150 万
上海华联超市苏州有限公司	150 万		150 万
上海华联超市芜湖有限公司	150 万		150 万
上海华联超市淮安有限公司	150 万		150 万
上海华联超市徐州有限公司	150 万		150 万
西单上海华联超市（北京）有限责任公司	5,000 万		5,000 万
南京上海华联长江花园超市有限公司	50 万		50 万
上海华联超市崇明有限公司	800 万		800 万
上海华联超市连云港有限公司	1,000 万		1,000 万
上海华联超市蚌埠有限公司	1,000 万		1,000 万
上海华联超市如皋有限公司	1,000 万	1,000 万	2,000 万
上海华联超市盐城有限公司	500 万		500 万
上海华联超市物流有限公司	1,000 万		1,000 万
上海华联超市租赁有限公司	500 万		500 万
上海华联超市滕州有限公司	1,000 万		1,000 万
上海华联超市泰兴有限公司	1,000 万		1,000 万
上海华联超市合肥有限公司	1,000 万		1,000 万
华联超市（浙江）有限公司	3,000 万		3,000 万
上海华联超市常州有限公司	100 万		100 万
上海华联超市镇江有限公司	150 万		150 万
上海华联超市扬中有限公司	100 万		100 万
上海华联超市无锡有限公司	500 万		500 万
上海有望高工贸有限公司	100 万		100 万

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

关联方	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海百联集团股份有限公司	77,137,623.00	35.25					77,137,623.00	35.25
百联（集团）有限公司	16,815,852.00	7.68					16,815,852.00	7.68
上海华联超市南京有限公司	30,000,000.00	99.99					30,000,000.00	99.99
上海华联超市杭州有限公司	4,500,000.00	89.99					4,500,000.00	89.99
上海华联超市湖州有限公司	450,000.00	89.99					450,000.00	89.99
上海华联超市南通有限公司	1,450,000.00	90.63					1,450,000.00	90.63
上海华联超市苏州有限公司	1,350,000.00	84.375					1,350,000.00	84.375
上海华联超市徐州有限公司	1,450,000.00	95.70					1,450,000.00	95.70
上海华联超市芜湖有限公司	1,450,000.00	95.70					1,450,000.00	95.70
上海华联超市淮安有限公司	1,450,000.00	95.70					1,450,000.00	95.70
南京上海华联长江花园超市有限公司（注）	500,000.00	99.99					500,000.00	99.99
西单上海华联超市（北京）有限责任公司	38,500,000.00	77					38,500,000.00	77
上海华联超市崇明有限公司	7,500,000.00	93.75					7,500,000.00	93.75
上海华联超市连云港有限公司	9,400,000.00	94	600,000.00	6%			10,000,000.00	100
上海华联超市蚌埠有限公司	9,700,000.00	97	300,000.00	3%			10,000,000.00	100
上海华联超市如皋有限公司	10,000,000.00	99.99	10,000,000.00				20,000,000.00	99.9969
上海华联超市盐城有限公司	4,700,000.00	94					4,700,000.00	94
上海华联超市物流有限公司	9,900,000.00	99.9375					9,900,000.00	99.9375
上海华联超市租赁有限公司	5,000,000.00	98.85					5,000,000.00	98.85
上海华联超市滕州有限公司	9,800,000.00	98					9,800,000.00	98
上海华联超市泰兴有限公司	10,000,000.00	99.99					10,000,000.00	99.99
上海华联超市合肥有限公司	10,000,000.00	99.99					10,000,000.00	99.99
华联超市（浙江）有限公司	30,000,000.00	99.99					30,000,000.00	99.99
上海华联超市常州有限公司	800,000.00	79.992					800,000.00	79.992
上海华联超市镇江有限公司	1,500,000.00	99.99					1,500,000.00	99.99
上海华联超市扬中有限公司	1,000,000.00	99.99					1,000,000.00	99.99
上海华联超市无锡有限公司	5,000,000.00	99.99					5,000,000.00	99.99
上海有望高工贸有限公司	1,000,000.00	99.99					1,000,000.00	99.99

（二）关联方交易

1、存在控制关系的关联方交易：

（1）存在控制关系且纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司间交易已作抵销。

（2）公司本期向控股股东上海百联集团股份有限公司所属加盟店配送销售 5,447,631.13 元，收讫加盟管理费 156,370.61 元。

2、关联方应收、应付款项余额：期末无余额

八、或有事项：

公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项：

公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项：

2006 年 8 月 28 日上午，公司召开了 2006 年第一次临时股东大会审议通过如下议案：（1）关于公司重大资产置换暨关联交易的议案；（2）“于推选哈九如先生为公司董事的议案；（3）关于变更公司名称的议案；（4）关于修改公司章程的议案。

2006 年 8 月 28 日下午，公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了“华联超市股份有限公司股权分置改革方案”。

2006 年 8 月 28 日下午，公司四届十七次董事会审议通过如下议案：（1）选举哈九如先生为公司董事长的议案；（2）关于公司高管变动的议案。

十一、债务重组事项：

公司无需要披露的重大债务重组事项。

十二、其他重要事项：

公司于 2002 年度以净资产出资的形式对上海华联超市物流有限公司及上海华联超市租赁有限公司进行投资，投资过程中所涉及的固定资产产权证及土地使用权权证等文件尚未办理产权过户登记手续。

八、备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 报告期在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：汤琪

华联超市股份有限公司

2006 年 8 月 25 日