

华联超市股份有限公司

2003 年年度报告



二〇〇四年二月十三日

重 要 提 示

（一）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、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

（二）公司董事长华洲先生、财务总监董小春先生和财务部经理胡黎平女士声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介-----	3
二、会计数据和业务数据摘要-----	4
三、股本变动及股东情况-----	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	10
五、公司治理结构-----	11
六、股东大会情况简介-----	15
七、董事会报告-----	16
八、监事会报告-----	28
九、重要事项-----	30
十、财务报告-----	31
十一、备查文件目录-----	62

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
公司法定英文名称：HUALIAN SUPERMARKET CO., LTD.
公司法定英文缩写：HLS
- 2、公司法定代表人：华洲
- 3、公司董事会秘书：董小春
证券事务代表：王东亮
联系地址：上海市隆昌路 609 号
联系电话：021-65201818 转
传 真：021-65432001
E-mail:hlscoltld@online.sh.cn
- 4、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.hualian-supermarket.com
电子信箱：hlscoltld@online.sh.cn
- 5、公司选定的信息披露报纸：《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
- 6、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：华联超市
股票代码：600825
- 7、公司首次注册日期：1993 年 12 月 14 日
公司首次注册地点：中国上海市南京东路 690 号
公司变更注册日期：1998 年 7 月 20 日
公司变更注册地点：中国上海市张杨路 655 号
企业法人营业执照注册号：3100001001333
税务登记号码：310044132205681

公司聘请的会计师事务所名称：上海立信长江会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地：中国上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

二、会计数据和业务数据摘要

（一）本年度主要利润指标情况

单位：元

利润总额	75,956,360.63
净利润	61,986,561.39
扣除非经常性损益后的净利润	61,374,869.47
主营业务利润	598,340,959.27
其他业务利润	12,971,187.54
营业利润	77,639,280.17
投资收益	893,935.63
补贴收入	536,991.17
营业外收支净额	-3,113,846.34
经营活动产生的现金流量净额	-138,652,253.20
现金及现金等价物净增加额	-47,494,792.10

注：扣除所得税后的非经常性损益项目为：

股权转让收益	-82,745.33
坏帐准备本期转回	107,269.71
营业外收支净额	-3,113,846.34
补贴收入	536,991.17
股权投资差额摊销	976,680.96
国有设备退税	1,684,939.17
所得税影响	468,068.06
合计	611,691.92

(二) 主要会计数据和财务指标 单位：元

项 目	2003 年度	2002 年度		2001 年度
		调整后	调整前	
主营业务收入	4,014,089,223.76	3,663,238,826.95	3,666,443,133.78	3,247,882,437.11
净利润	61,986,561.39	64,201,461.83	66,925,122.63	50,070,042.75
总资产	1,370,518,362.53	1,239,715,404.88	1,239,715,404.88	1,136,396,053.74
股东权益(不含少数股东权益)	369,411,872.73	307,436,101.84	311,421,437.68	244,339,457.08
每股收益(摊薄)	0.402	0.416	0.434	0.325
每股收益(加权)	0.402	0.416	0.434	0.377
每股净资产	2.394	1.993	2.019	1.584
调整后的每股净资产	2.21	1.766	1.193	1.012
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.899	1.617	1.617	-0.403
净资产收益率(%)	16.78	20.88	21.49	20.49

注：以扣除非经常性损益后的净利润为基础计算的加权平均净资产收益率为 18.14%。

(三) 报告期内股东权益变动情况及变动原因(单位：元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	未确认的投资损失	合计
期初数	154,275,248.00	28,725,030.35	46,370,080.45	17,125,905.07	78,065,743.04	-	307,436,101.84
本期增加	-	-	13,258,261.99	6,498,496.24	48,728,299.40	10,790.50	61,975,770.89
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
期末数	154,275,248.00	28,725,030.35	59,628,342.44	23,624,401.31	126,794,042.44	10,790.50	369,411,872.73
变动原因			①	②	③	④	

变动原因：

①和②增加系按本年度净利润一定比例提取所致；

③未分配利润增加系本年度净利润增加所致；

④系南京上海华联长江超市净资产出现负数。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

股票名称	本次变动前	本次变动增减 (+、-)						本次变动后
		配 股	送 股	公积金转股	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	15, 581, 652							15, 581, 652
其中：国家持有股份	15, 581, 652							15, 581, 652
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	100, 124, 598							100, 124, 598
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	115, 706, 250							115, 706, 250
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	38, 568, 998							38, 568, 998
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	38, 568, 998							38, 568, 998
三、股份总数	154, 275, 248							154, 275, 248

2、股票发行与上市情况

(1) 股票种类：普通股（A 种股票）

发行日期：1993 年 10 月 10 日至 1993 年 11 月 30 日

发行价格：5.40 元人民币/股

发行数量：5000 万股，注册资金 5000 万元

其中：

国家持股 3000 万股 占股本总额的 60%

法人持股 750 万股 占股本总额的 15%

社会公众持股 1250 万股 占股本总额的 25%

（其中：职工持股 125 万股，占股本总额的 2.5%）

上市日期：1994 年 2 月 4 日

获准上市交易数量：1994 年 2 月 4 日社会公众持股 1125 万股上市交易；

1994 年 8 月 30 日内部职工持股 125 万股上市交易。

(2) 股份总数及结构变动情况

本年度公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 股东情况介绍

1、报告期末股东总数 5,708 户。

2、前 10 名股东持股情况

股东名称	年末持股数 (股)	占总股本比例 (%)	增减变动情况	股份性质
(1) 上海华联商厦股份有限公司	77,137,623	50	-	法人股
(2) 华联(集团)有限公司	16,198,752	10.50	-	非流通股
(3) 上海友谊(集团)有限公司	4,452,068	2.89	-	法人股
(4) 上海九百(集团)有限公司	3,085,500	2	-	法人股
(5) 西部证券股份有限公司	2,209,261	1.43	+2,209,261	流通股
(6) 景福证券投资基金	2,044,745	1.33	+2,044,745	流通股
(7) 融通新蓝筹证券投资基金	1,839,584	1.19	+1,839,584	流通股
(8) 裕隆证券投资基金	1,700,000	1.10	-1,054,960	流通股
(9) 通乾证券投资基金	1,362,308	0.88	+1,362,308	流通股
(10) 上海新江湾城开发有限公司	1,022,125	0.66	-26,900	流通股

说明：(1) 前 10 名股东中上海华联商厦股份有限公司和华联（集团）有限公司持有公司股权 10%以上，年末所持股份无质押和冻结。

(2) 前 10 名股东之间的关联关系和一致行动人关系：华联（集团）有限公司是上海华联商厦股份有限公司的控股股东，未能知晓其他 8 名股东各与其他 9 名股东是否存在关联关系或一致行动人关系。

3、持有 10%以上（含 10%）的法人股东

目前持有本公司股份 10%以上的股东有华联（集团）有限公司和上海华联商厦股份有限公司。

(1) 上海华联商厦股份有限公司(以下简称华联商厦)

成立日期：1992 年 5 月 29 日

注册资本：42,259 万元

法人代表：吕勇明

注册地址：上海浦东新区张杨路 655 号

经营范围：百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电、办公用品、食品、经外经贸部核准的进出口业务、劳防用品、电话通讯设备、汽配件、装潢材料、家具、钟表眼镜、仪器仪表、工艺美术。

上海华联商厦股份有限公司于 1993 年 2 月在上海证券交易所挂牌上市持有本公司国有法人股 77,137,623 股，占总股本的 50%，为公司第一大股东。

(2) 华联（集团）有限公司(以下简称华联集团)

成立日期：1995 年 7 月 1 日

注册资本：4,487 万元

法人代表：吕勇明

注册地址：上海浦东新区张杨路 655 号

经营范围：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、自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）经营进料加工和“三来一补”业务、开展对销贸易和转口贸易。

华联(集团)有限公司为上海国有资产管理委员会授权国有资产经营单位(沪国资协[1995]69 号)，持有本公司股份 16,198,752 股，占总股本的 10.50%。由

于华联集团持有华联商厦的 36.33%股权，为华联商厦第一大股东，所以华联集团为本公司的实际控制人。

4、前十名流通股股东持股情况

流通股股东名称全称	年末持股数（股）	种类（A、B、H 股或其他）
（1）西部证券股份有限公司	2,209,261	A
（2）景福证券投资基金	2,044,745	A
（3）融通新蓝筹证券投资基金	1,839,584	A
（4）裕隆证券投资基金	1,700,000	A
（5）通乾证券投资基金	1,362,308	A
（6）上海新江湾城开发有限公司	1,022,125	A
（7）天华证券投资基金	1,000,000	A
（8）上海建玮置业发展有限公司	987,249	A
（9）银丰证券投资基金	956,606	A
（10）上海建富投资有限公司	757,477	A

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

职 务	姓 名	性 别	年 龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股	在股东单位任职情况
董事长	华 洲	男	59	2000.7—2003.6	3000	3000	-
董事、总经理	汤 琪	男	50	2000.7—2003.6	2250	2250	-
董 事	包汉兴	男	51	2000.7—2003.6	1500	1500	-
董 事	吕勇明	男	48	2000.7—2003.6	-	-	百联集团副董事长、华联集团副董事长、总经理，华联商厦董事长
董 事	汤耀昌	男	55	2000.7—2003.6	-	-	华联商厦董事
董 事	陈建军	男	46	2000.7—2003.6	-	-	华联集团副总经理
独立董事	陈信康	男	51	2000.7—2003.6	-	-	-
独立董事	张幼文	男	52	2002.6—2003.6	-	-	-
独立董事	金 铭	男	43	2002.6—2003.6	-	-	-
监事长	李才敏	男	59	2002.6—2003.6	-	-	-
监 事	徐绍伟	男	51	2000.7—2003.6	1500	1500	-
监 事	黄家康	男	61	2000.7—2003.6	4937	4937	-
财务总监兼董事会秘书	董小春	男	39	2000.7—2003.6	2250	2250	-
副总经理	谢定钧	男	55	2004.01—	1650	1650	-
副总经理	王道才	男	57	2004.01—	1500	1500	-
副总经理	卢佩华	女	51	2004.01—	1500	1500	-

2、年度报酬情况

本年度在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员有 13 人，根据公司三届二十二次董事会决议和工资管理制度的有关规定，本年度公司董事、监事和高级管理人员报酬总额 158.4 万元，报酬最高的前三名董事报酬总额 46.8 万元，报酬最高的前三名高级管理人员的报酬总额 43.2 万元，在 6 万元—13 万元区间 9

人，14 万元以上—18 万元 4 人。独立董事陈信康先生、张幼文先生和金铭先生 2003 年度各领取津贴 6 万元。3 名董事未在公司领取报酬：吕勇明、汤耀昌、陈建军，其中吕勇明先生、陈建军先生在华联集团领取报酬，汤耀昌先生在华联商厦领取报酬。

3、报告期内无离任的董事、监事、高级管理人员

（二）公司员工情况

截止报告期末公司在编员工 1860 人，其中：业务人员 89 人，技术人员 23 人，财务人员 187 人，管理人员 427 人。公司员工受教育在大专以上 646 人，中专、高中 1029 人。高级职称 9 人，中级职称 110 人，初级职称 232 人。离退休人员 131 人。

五、公司治理结构

（一）公司法人治理结构状况

本公司严格按照有关法律法规的规定，结合公司自身的特点与需要，制定了一系列规章制度，以完善公司治理结构，提升公司治理水准。制定的公司治理细则主要有董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、股东大会议事规则以及信息披露细则和董事会秘书工作守则等促使公司更加规范运作的制度，基本符合了中国证监会发布的《上市公司治理准则》的有关规定。公司法人治理结构具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司根据《上市公司股东大会规范意见》和公司章程，制定了股东大会议事规则，以最大限度地保护股东权益；平等对待所有股东，中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利；鼓励股东参与公司治理，能够在股东大会上就公司的经营管理发表自己的意见和建议，并行使自己的投票权。

2、关于控股股东与上市公司：公司人员和管理层独立于控股股东，拥有独立的生产、供销系统；董事会、经理层及相应的管理机构功能健全、独立运作；实现了与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上明确分开。

3、关于董事与董事会：公司董事会人数与构成符合有关法律法规和公司章程的要求；制定了董事会议事规则，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，并积极行使自己的权利和履行相关义务；公司拟进一步完善董事的选聘程序，在进行第三届董事会换届时积极推行累积投票制度；公司董事会共有9名成员，其中独立董事3名，占董事会成员总数的三分之一，并成立了战略、审计、提名和薪酬与考核等四个专门委员会，使得公司董事会的决策更具科学性和专业性。惟有因各种原因，公司第三届董事会成员任期于本报告期内届满，却未及时进行董事会换届工作。

4、关于监事和监事会：公司制定了监事会议事规则，规范了监事会的议事程序和内容；监事会的人员和构成符合有关法律法规的要求；监事会成员能够以认真负责的态度出席监事会和股东大会及列席董事会；监事会能够认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、经理和其他高管人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。惟有因各种原因，公司第三届监事会成员任期于本报告期内届满，却未及时进行监事会换届工作。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司对高管人员实行年度目标考核，每年年初与高管人员签订业务数量与质量协议，依据协议目标的完成程度对高管进行奖惩；同时，公司成立了薪酬与考核专门委员会，其成员由独立董事占多数并担任负责人，进一步完善了公司的绩效评价与激励约束机制。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商、社区等公司的相关利益者的法定权利；公司关注公益事业的发展，发起成立了“华联超市供应商慈善基金会”，并每年向有关慈善机构捐献款物。本报告期内，公司与上海市慈善基金会联合在公司一家大型综合超市内设立慈善物品拍卖处，由公司免费提供场所，由于公司对上海慈善实业的贡献，公司被上

海市慈善基金会评为“慈善之星”。

7、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；公司建立了信息披露工作制度；公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询；能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

8、公司第三届董事会和监事会成员任期届满未进行及时换届，与有关规定不甚相符，公司力争在下一报告期内完成第三届董事会和监事会换届。

（二）独立董事履行职责情况

1、公司董事会本报告期共召开 6 次会议，独立董事陈信康先生、张幼文先生和金铭先生每次都能亲自出席会议并按自己独立意志进行表决，并对会议所审议的议案能够从公正、独立的立场发表意见和观点。

2、独立董事陈信康先生、张幼文先生和金铭先生严格按照中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定行使作为本公司独立董事的权利和履行相关的义务，对公司会计政策的变更发表了独立意见。

（三）公司在资产、业务、人员、机构和财务等方面的独立情况

1、公司人员独立

(1) 公司劳动、人事、工资管理独立；

(2) 公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取报酬，没有在大股东处兼任任何职务；

(3) 大股东推选董事经过了合法的程序进行，没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。

2、公司资产完整

(1) 公司拥有独立的法人资格，对资产具有完全的占有、使用、收益和处分的权利，可独立支配其拥有的各类资产。

(2) 公司资产的产权归属与控股股东明确界定，不存在产权归属不清的资产。

3、公司财务独立

(1) 公司设立了独立的财务会计部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；

(2) 独立在银行开户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，未将资金存放在控股股东的财务公司或资金结算中心；

(3) 依法独立缴纳税款；

(4) 财务体制完全独立于控股股东，能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

4、公司业务独立

(1) 拥有独立的商品采购、配送和销售系统；

(2) 公司对于制定发展战略与计划、设立分支机构、选择确定连锁加盟对象等均有独立自主的决策权；

(3) 业务独立于控股股东及其他关联方。

5、公司机构独立

(1) 公司内部机构均独立于控股股东及其它发起人，依法行使各自职权；

(2) 生产经营和行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在“两块牌子、一套人马”，混合经营，合署办公的情况。

（四）关于绩效评价与激励约束机制

公司对高管人员实行年度目标考核，每年年初与高管人员签订业务数量与质量协议，依据协议目标的完成程度对高管进行奖惩；同时，公司成立了薪酬与考核专门委员会，其成员由独立董事占多数并担任负责人，进一步完善了公司的绩

效评价与激励约束机制。

六、股东大会情况简介

本年度公司召开一次年度股东大会和一次临时股东大会。有关情况如下：

（一）2002 年年度股东大会的通知、召集、召开情况

公司召开 2002 年度股东大会的公告于 2003 年 8 月 12 日刊登在《上海证券报》，会议于 2003 年 9 月 12 日下午在隆昌路 609 号公司总部二楼会议室召开，出席会议的股东及股东代表共 35 人，代表股份 93,709,869 股，占公司总股本 154,275,248 股的 60.7419%，经大会审议，以投票表决的方式通过如下决议：

- 1、公司 2002 年度董事会工作报告
- 2、公司 2002 年度监事会工作报告
- 3、公司 2002 年度财务决算及 2003 年财务预算报告
- 4、2002 年度利润分配预案：不分配、不转增
- 5、关于续聘上海立信长江会计师事务所为公司 2003 年度财务报告审计机构及提请股东大会授权董事会决定其报酬的议案
- 6、关于修改公司章程的议案
- 7、董事会关于前次募集资金使用情况的说明

2002 年度股东大会各项表决通过的决议均经上海市国耀律师事务所见证，并出具法律意见书。本次股东大会决议公告于 2003 年 9 月 13 日刊登在《上海证券报》。

（二）2003 年第一次临时股东大会的通知、召集、召开情况

公司召开 2003 年第一次临时股东大会的公告于 2003 年 1 月 29 日刊登在《上海证券报》，会议于 2003 年 3 月 3 日下午在公司总部二楼会议室召开。出席会议的股东及股东代表共 24 人，代表股份 103,342,021 股，占公司总股本 154,275,248 股的 66.99%。经大会审议，以投票表决方式通过如下决议：

- 1、关于修改公司章程的议案

- 2、关于制定公司经营者薪酬标准的议案
- 3、关于建设 20 个大型综合超市项目的可行性报告
- 4、关于修改《关于公司符合公募增发 A 股条件的议案》的议案
- 5、关于修改《关于公司 2001 年公募增发 A 股的议案》的议案
- 6、关于修改《关于公司 2001 年公募增发 A 股募集资金运用可行性的议案》的议案
- 7、关于 2002 年度财务报告审计报酬的议案

2003 年第一次临时股东大会各项表决通过的决议均经上海市国耀律师事务所见证，，并出具法律意见书。本次股东大会决议公告于 2003 年 3 月 4 日刊登在《上海证券报》。

（三）公司报告期内无选举、更换公司董事、监事情况

七、董事会报告

（一）已经或即将发生的重大事项对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司继续执行 2003 年第一次临时股东大会审议通过的关于修改增发新股议案的决议。由于各种原因，2003 年未能如期进行增发新股，2004 年公司将继续执行增发新股的有关股东大会决议。如果 2004 年能够如期增发，则将大大改善公司的财务状况，并随着募集资金的逐步投入使用，将对公司 2004 年的经营业绩产生一定的影响。

（二）公司经营及工作情况

1、主营业务范围及其经营状况

（1）公司主营业务为经营连锁超市。连锁超市为我国零售业中的一种新型业态，具有经营效率高、成长性强等特点。2004 年为我国零售行业对外完全开放前的最后一年过渡期，一旦过渡期届满，国外零售巨头势必大举介入，国内零售行业的竞争亦必将越来越惨烈。在这种形势下，公司董事会和经营管理层结合

公司实际情况，继续贯彻“便民、利民、为民”的经营理念，继续执行“比竞争对手成本更低”的竞争策略，开展品牌经营，利用“华联超市”的品牌声誉大力发展特许经营，加强内部控制制度的建设和完善，深化门店管理，提升经营技术，强化物流系统、财务系统和信息化系统的支撑。经过公司全体员工的努力，公司2003年度实现销售收入40.14亿元，利润总额7595.64万元，净利润6198.66万元，销售收入比上年同期增长9.58%，利润总额和净利润与上年同期相比下降1.87%和3.45%。具体经营管理情况如下：

a、特许经营声誉日隆，加盟发展工作成果丰硕

2003年加盟发展工作尽管遭受SARS的影响，但仍取得比较良好的业绩，全年净增加盟店322家，使得公司加盟店总数达到1100多家，加盟发展工作不仅为公司利润的增长贡献力量，并且进一步增强了公司的品牌声誉。由于公司加盟发展工作在我国特许经营领域的显著成绩，连续多年被中国连锁经营协会评为“中国优秀特许品牌”，2003年除“华联超市”被评为“中国优秀特许品牌”外，公司董事长华洲先生还被评为中国特许企业优秀管理者。

b、提高门店管理水平，增强门店经营能力

继续在直营门店中开展星级门店评比活动，实行奖优惩劣，同时树立样板店，作为各门店经营管理的学习榜样，重点调整2000平方米以上面积门店的布局，以提高其单店盈利能力；全面整顿加盟店，提高其服务水平，扩大配货量，强化对督导和店长经营能力和管理水平的培训；加强对门店的审计工作和财务审查力度，提高资金运作能力，严格执行实行门店零库存管理，以提高存货周转速度。

c、加强商品采购工作，扩大商品自采量

在实行统一采购的平台上，公司加强了商品采购管理工作，力图将商品采购价格降至最低，提高公司销售毛利率，为此，公司扩大了生鲜、水果的产地采购量，加大了买断商品的采购以及自行采购的数量，特别是加大了适合大型综合超市销售的百货类当令商品数量。

d、严控各种工程管理，降低成本费用

建设各项工程中严格控制各项成本费用支出，对采购的工程设备进行招投标制，实行货比三家，在保证设备质量前提下，力争将设备的价格降至最低；公司总部办公费和门店费用控制方面，变过去的“用了再算”为“算了再用”，在

实际运作中，力争节省每一度电和每一张纸，对各项费用支出都进行严格控制，实行费用预算制，超过预算额度的，由有关人员自行承担超支费用中的一部分。

e、提升免费送货热线知名度，增加销售收入

免费送货热线电话根据有关规定由“85828”变为“962828”后，受消费者欢迎的程度继续高涨，在 SARS 疫情期间，热线电话更是火爆异常，销售收入同比猛增；与此同时，公司对网站进行了改版，对网站公布的商品信息进行及时更新，方便消费者进行网上购物，这样公司形成以门店零售、大宗批发、电话购物和网上购物等较为完善的零售体系。

f、升级财务、物流软件，提升信息化系统的支撑力度

为进一步提升公司财务软件的水平，公司与世界知名财务软件公司合作提升财务软件的工作已近尾声，即将投入使用，该升级后的财务软件具备国际一流国内领先水准，将大大提高公司财务工作的效率；配合物流业务快速发展的需要，公司相应对物流软件进行了升级改造，以适应物流业务发展对信息化的要求。

(2) 主营业务分行业情况

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	4,212,529,989.30	3,594,543,080.61	14.67	11.65	11.78	-0.67
服务业	46,099,507.56	33,404,556.96	27.54	123.26	100	-72.46
内部销售相互抵销	244,540,273.10	237,340,273.10	2.94	87.42	86.40	22.08
合计	4,014,089,223.76	3,390,607,364.47	15.53	9.58	9.79	-1.03
其中：关联交易	9,490,351.24	9,490,351.24	-	-	-	-
关联交易的定价原则	作为向公司的加盟店（属于控股股东）配送商品，公司按照有关加盟管理制度的规定，向所有加盟店配送商品的价格一致，因此属于市场化同时亦是成本价定价原则。					
关联交易必要性、持续性的说明	如果控股股东下属超市加盟公司的关系存在，则公司将需向其配送商品，关联交易亦将一直持续存在。					

(3) 按收入内容分类

收入	金额
商品销售收入	3,579,556,718.04
加盟管理收入	32,684,836.78
其他收入	401,847,668.34
合计	4,014,089,223.16

(4) 主营业务收入和主营业务利润构成

项目 地区	主营业务收入	所占比例	主营业务毛利	所占比例
华东地区	3,708,858,676.79	92.40%	539,737,094.75	86.57%
华北地区	305,230,546.97	7.60%	83,744,764.54	13.43%
合计	4,014,089,223.76	100%	623,481,859.29	100%

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司名称	注册资本	主营业务	资产规模	净利润
上海华联超市南京有限公司	800 万	食品、日用杂品等	28,660,709.77	88,640.80
上海华联超市杭州有限公司	500 万	食品、日用杂品等	9,720,789.44	3,101.86
上海华联超市湖州有限公司	50 万	食品、日用杂品等	3,753,761.92	8,914.39
上海华联超市南通有限公司	150 万	食品、日用杂品等	5,119,040.07	7,463.92
上海华联超市苏州有限公司	150 万	食品、日用杂品等	3,577,668.02	-61,106.52
上海华联超市徐州有限公司	150 万	食品、日用杂品等	6,760,991.09	46,915.77
上海华联超市芜湖有限公司	150 万	食品、日用杂品等	9,240,091.94	1,734.47
上海华联超市淮安有限公司	150 万	食品、日用杂品等	3,615,693.18	-663,211.87
西单上海华联超市（北京）有限责任公司	5,000 万	食品、日用杂品等	117,060,316.59	495,672.38
上海华联超市青岛有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	27,661,332.29	-3,732,540.40
上海华联超市阜阳有限责任公司	150 万	食品、日用杂品等	5,303,518.15	4,486.85
上海华联超市泰兴有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	16,101,380.66	-1,338,359.90
上海华联超市南昌有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	22,080,311.46	7,447.55
上海华联超市合肥有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	34,606,500.81	-1,171,346.26
上海华联超市崇明有限公司	500 万	食品、日用杂品等	12,811,272.13	210,681.69
上海华联超市连云港有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	15,385,314.88	-1,279,577.94
上海华联超市蚌埠有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	12,843,055.52	-2,031,319.62
上海华联超市如皋有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	44,939,270.29	-796,640.83

上海华联超市盐城有限公司	500 万	食品、日用杂品等	17,119,005.04	-9,442.60
上海华联超市物流有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	117,890,305.20	4,218,989.16
上海华联超市租赁有限公司	500 万	超市经营用、通讯用设备和器材的销售等	75,445,302.35	818,426.16
上海华联超市滕州有限公司	1000 万	食品、日用杂品等	16,900,144.45	77,632.90

3、主要供应商和客户情况

前五名供应商采购金额合计	322,657,000	占采购总额比重	9.52%
前五名销售客户销售金额合计	84,220,149.03	占销售总额比重	2.1%

4、经营中出现的问题与困难及解决措施

(1) 由于 SARS 疫情及其他一些原因,使公司拟通过增发新股以缓解资金短缺与业务快速发展矛盾的计划在 2003 年还是未能如愿实施,导致在 2004 年的业务发展中还将可能出现资金短缺的问题,从而影响公司业务规模的进一步扩大。

应对措施:为缓解公司资金短缺而影响业务规模扩大的矛盾,以取得更大的规模经济效应而在市场竞争中取得先机,公司将一如既往地通过多种渠道筹措资金以满足经营发展之需。第一,公司将继续加强与银行的沟通与协调,以获得银行资金的继续支持;第二,公司将抓紧增发新股的筹备工作,争取 2004 年能够顺利地实现股权融资,使募集资金投向项目能够得以顺利开展,同时降低公司资产负债率,以改善公司的财务状况。

(2) 公司新合资组建的外地子公司在本年度的净利润表现为负数,主要是因为该等子公司为刚刚开业时间不长,当地的消费者对子公司经营模式和营销方式等的接受和认可需要一定的时间,使得销售规模还未达到一定程度,还未能产生规模经济效应,加上根据有关财务会计制度规定,子公司的开办费需要在开业的当期进行一次性摊销,因而在会计报表上,该等新开业不长时间的子公司净利润表现为负数。

应对措施:由于连锁行业的经营特性主要是依靠其经营效率高的特点,尽可能地扩大销售规模,以产生规模经济效应。所以公司将充分发挥既有的品牌、资源、管理和技术优势,加强对该等子公司经营管理上的指导,加大宣传力度,提高营销促销的频率,缩短当地消费者对子公司的接受和认可时间,同时,根据当地消费者的消费习惯和特点,积极调整商品结构,加大对当地土特产品的采购,以满足当地消费者的消费需求。

(三) 公司投资情况

1、公司在报告期内没有募集资金，亦无报告年度之前募集资金的使用延续到报告期内。

2、公司在报告期内非募集资金的使用情况：

公司与青岛通惠实业有限公司合资组建了上海华联超市（青岛）有限公司。该子公司注册资本 1000 万元，公司以现金方式出资 970 万元，占注册资本的 97%，青岛通惠实业有限公司以现金方式出资 30 万元，占注册资本的 3%。

(四) 公司财务状况 单位：元

1、财务状况与经营成果项目发生重大变化情况及原因分析

	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月	增减幅度	变动原因
主营业务利润	598,340,959.27	552,586,694.22	8.28%	
净利润	61,986,561.39	64,201,461.83	-3.45%	
项目	2003 年末	2002 年末	增减幅度	
总资产	1,370,518,362.53	1,239,715,404.88	10.55%	
股东权益	369,411,872.73	307,436,101.84	20.16%	
货币资金	64,710,547.80	112,205,339.90	-42.33%	(1)
应收票据	157,503,696.84	72,348,615.98	117.70%	(2)
存货	385,830,901.30	277,752,625.26	38.91%	(3)
应收帐款	62,827,591.76	104,594,633.63	-39.93%	(4)
预付帐款	23,714,476.80	14,015,549.00	69.20%	(5)
待摊费用	17,270,865.00	25,411,760.83	-32.04%	(6)
在建工程	126,000.02	43,186,451.68	-99.71%	(7)
长期股权投资	-5,219,913.21	13,603,963.56	-	(8)
长期待摊费用	4,144,181.00	2,649,591.66	56.41%	(9)
短期借款	475,000,000.00	275,500,000.00	72.41%	(10)
应付票据	88,240,837.59	60,896,767.58	44.90%	(11)
应付账款	316,367,595.98	475,960,620.97	-33.53%	(12)
预收账款	41,536,040.85	28,756,831.68	44.44%	(13)
其他应付款	53,875,863.60	52,438,353.93	2.74%	
应交税金	-3,790,126.70	10,607,362.99	-	
预提费用	660,400.00	493,855.00	33.72%	(14)
主营业务税金及附加	25,140,900.02	22,328,063.33	12.60%	

其他业务利润:	12,971,187.54	15,745,977.36	-17.62%	
营业外收入	1,508,051.84	422,635.47	256.82%	(15)
营业外支出	4,621,898.18	4,377,907.07	5.57%	
补贴收入	536,991.17	21,580.09	2388.36%	(16)
投资收益	893,935.63	604,321.64	47.92%	(17)
现金及现金等 价物	-47,494,792.10	-48,438,442.88	-	

注释: (1) 货币资金较期初数大幅减少是因为公司加大了一次性买断的商品采购数量, 故减少了货币资金数量;

(2) 应收票据较期初数大幅增加主要系因为公司改变了原有的结算方式, 在收讫货款时较多的采用了商业票据的形式, 故使应收票据较以前年度有所增加。

(3) 存货较期初数大幅增加主要系由于以下两点: (1) 与上年相比公司本期新增四家合并报表子公司, 其中 2002 年度投资设立的上海华联超市滕州有限公司、上海华联超市泰兴有限公司, 本期投资设立的上海华联超市青岛有限公司、上海华联超市合肥有限公司; (2) 公司本期购入存货较多的采用了买断方式而导致存货增加。

(4) 应收帐款大幅减少系因为公司改变了原有的结算方式, 在收讫货款时较多的采用了商业票据的形式, 故应收帐款较期初大幅减少;

(5) 预付帐款大幅增加系因为公司报告期内增加了采购商品的预付款项;

(6) 待摊费用大幅减少系因为报告期内进行了摊销;

(7) 在建工程大幅减少系报告期内对在建工程进行了竣工验收;

(8) 长期股权投资大幅减少系因对物流子公司和租赁子公司投资形成的股权投资差额冲减所致;

(9) 长期待摊费用大幅增长系因为公司增加商业网点, 使门店装修费有较大幅度的增长;

(10) 短期借款较期初数大幅增加主要系由于本期公司买断商品而导致资金需求增加

(11) 应付票据较期初数大幅增加主要系因为公司改变了原有的结算方式, 在支付货款时较多的采用了商业票据的形式, 故使应付票据较以前年度有所增

加。

(12) 应付账款较期初数大幅较少主要系由于本期公司买断商品而导致应付货款减少。

(13) 预收帐款期初数大幅增加主要系报告期内加盟店增加了预付配送商品款；

(14) 预提费用较期初数大幅增加主要系因为本期预提费用较多所致；

(15) 营业外收入较期初数大幅增加主要系因为固定资产清理收入增加所致；

(16) 补贴收入较期初数大幅增加主要系因为子公司享受政策优惠退税所致；

(17) 投资收益较期初数大幅增加主要系因为股权投资差额摊销所致；

2、对公司一次性加盟费收入由一次性记为收入改为按 8 年分期记为收入之会计政策变更的讨论分析

公司向加盟店收取的一次性加盟费收入原采用一次性计入收入的方式进行核算，本期公司参照财政部二〇〇三年五月三十日颁发的财会〔2003〕16 号文《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》的通知，改用在 8 年内平均摊销分期确认收入，并进行追溯调整。该项会计政策的变更影响 2002 年初未分配利润 -1,009,340.04 元，影响 2002 年初盈余公积 -252,335.00 元；影响 2002 年度净利润 -2,723,660.80 元，影响 2002 年度未分配利润 -2,178,928.64 元，影响 2002 年度计提盈余公积 -544,732.16 元；累计影响 2003 年初未分配利润 -3,188,268.68 元，盈余公积 -797,067.16 元。影响 2003 年度利润总额 -3,047,051.62 元，净利润 -2,589,993.88 元。

(五) 报告期内，生产经营环境以及宏观政策、法规未发生重大变化，没有对公司的财务状况和经营成果产生重要影响

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容：

公司董事会在报告期内共召开 6 次会议，监事会成员列席了每次会议。

(1) 2003 年 1 月 27 日召开第三届董事会第二十四次会议，会议审议并通过如下决议：

a、关于建设 20 家大型综合超市项目的可行性报告

b、关于修改《关于公司符合公募增发 A 股条件的议案》的议案

c、关于修改《关于公司 2001 年公募增发 A 股的议案》的议案

d、关于修改《关于公司 2001 年公募增发 A 股募集资金运用可行性的议案》的议案

e、关于 2002 年度财务报告审计报酬的议案

f、关于召开 2003 年第一次临时股东大会的议案

（决议公告刊登在 2003 年 1 月 29 日《上海证券报》）

(2) 2003 年 2 月 21 日召开第三届董事会第二十五次会议，会议审议并通过如下决议：

a、公司 2002 年度董事会工作报告

b、公司 2002 年度总经理工作报告

c、公司 2002 年年度报告及其摘要

d、公司 2002 年度财务决算及 2003 年财务预算报告

e、公司 2002 年度的利润分配预案

f、关于合资成立上海华联超市（青岛）有限公司的可行性议案

g、关于会计政策变更的议案

h、关于续聘上海立信长江会计师事务所为公司 2003 年度财务报告审计机构及提请股东大会授权董事会决定其报酬的议案

i、关于公司 2002 年度股东大会的召开事宜

（决议公告刊登在 2003 年 2 月 25 日《上海证券报》）

(3) 2003 年 4 月 24 日召开第三届董事会第二十六次会议，会议审议并通过如下决议：

a、公司 2003 年第一季度报告全文

b、关于变更组建上海华联超市（青岛）有限公司的有关事宜的议案

(4) 2003 年 6 月 27 日召开第三届董事会第二十七次会议，会议审议并通过如下决议：

a、关于聘请中国科技证券有限责任公司为公司增发新股主承销商的议案

b、关于公司前次募集资金使用情况说明的议案

(决议公告刊登在 2003 年 7 月 1 日《上海证券报》)

(5) 2003 年 8 月 8 日召开第三届董事会第二十八次会议，会议审议并通过如下决议：

- a、关于公司 2003 年半年报全文及摘要
- b、关于修改公司章程的议案
- c、关于召开 2002 年年度股东大会的议案

(决议公告刊登在 2003 年 8 月 12 日《上海证券报》)

(6) 2003 年 10 月 30 日召开第三届董事会第二十九次会议，会议审议并通过如下决议：

- a、公司 2003 年第三季度季报
- b、关于会计政策变更的议案

(决议公告刊登在 2003 年 10 月 31 日《上海证券报》)

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格执行了股东大会通过的各项决议。公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了关于向中国证监会申请增发不超过 7000 万股 A 股的决议，报告期内，公司董事会与各中介机构积极筹备该等事项，目前该事项正在积极筹办之中。

(《2003 年第一次临时股东大会决议公告》刊登在 2003 年 3 月 4 日《上海证券报》)

(七) 本次利润分配预案

根据公司第三届第三十一次董事会审议通过，2003 年度公司分配预案为：

(1) 本年度实现净利润 61,986,561.39 元，提取 10%法定盈余公积合并后计 6,759,765.75 元，提取 5%或 10%法定公益金合并后计 6,498,496.24 元，可供股东分配利润 48,728,299.40 元，加上年初未分配利润 78,065,743.04 元，2003 年度可供股东分配利润合计 126,794,042.44 元；

(2) 本年度利润分配方案为：拟不进行现金和股票红利分配、亦不进行资本公积金转增股本；

(3) 由于公司年末资产负债率偏高，同时公司 2004 年因业务发展计划对资金需求量较大，因此，2003 年度采取不分配不转增的利润分配方案。

上述分配预案需经 2003 年年度股东大会审议通过。

(八) 会计师事务所和独立董事对对外担保情况、控股股东和其他关联方占用资金情况的专用说明和独立意见

1、上海立信长江会计师事务所出具的专项说明

控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明

信长会师函字（2004）第 005 号

华联超市股份有限公司董事会：

我们接受贵公司的委托，对贵公司截止 2003 年 12 月 31 日的控股股东及其他关联方占用贵公司资金情况进行专项核查。我们的核查是依据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2003-56 号）进行的。贵公司管理当局的责任是提供真实、合法、完整的贵公司控股股东及其他关联方资金占用的全部资料，包括原始合同、协议等（或副本）、会计凭证与帐簿、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2003-56 号）的规定，对贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。在调查、核实过程中，我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计帐簿记录等我们认为必要的核查程序。

现将审核情况说明如下：

一、贵公司已经按照规定要求，进行了自查并将自查报告于 2003 年 10 月报送公司所在地证监会派出机构备案。

二、截至 2003 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的应收控股股东及其他关联方占用资金余额为 284,042.03 元，系由控股股东上海华联商厦股份有限公司占用的经营性资金，占用方式为贷款，占用原因是经营占用，账龄在半年以内；其他关联方无违规资金占用情况。

三、自 2003 年 8 月 28 日至 2003 年 12 月 31 日止，控股股东及其他关联方共清偿占用资金 2,910,532.91 元。其中，现金清偿 2,910,532.91 元。

截至 2003 年 12 月 31 日止，控股股东及其他关联方资金占用余额比上年末下降 67%。

上海立信长江会计师事务所有限公司

二 00 四年二月十三日

附 关联方占用资金明细表 单位：万元

关联方	年初余额	本期发生数	年末余额	占用科目	占用原因
上海华联商厦	35.32	949.04	22.15	应收帐款	经营性
上海华联商厦	--	34.76	6.25	其他应收款	经营性
华联集团资产托管公司	50	--	--	其他应收款	股权转让

2、公司三位独立董事出具的专项说明和独立意见

根据中国证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和证监发（2003） 56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，作为华联超市股份有限公司的独立董事，在充分听取公司董事会和经营管理层关于公司与关联方资金往来及对外担保情况汇报的基础上，进行了专项核查，现就公司与关联方资金往来与对外担保的情况说明并发布独立意见如下：

（一）关于控股股东与其他关联方占用资金的情况

公司已经按照规定要求，就控股股东与其他关联方占用资金情况进行了自查，并将自查报告于 2003 年 10 月报送公司所在地证监会派出机构备案；截至 2003 年 12 月 31 日止，公司账面记载的应收控股股东及其他关联方占用资金余额为 284,042.03 元，2003 年度累计发生额 983.80 万元，系由控股股东上海华联

商厦股份有限公司占用的经营性资金，占用方式为销售货款，占用原因是经营占用；另外，关联方华联集团资产托管有限公司因 2002 年股权转让未即时支付款项，占用资金 50 万元，占用原因是经营占用，并已于本年度清偿；其他关联方无资金占用情况。

（二）关于公司对外担保情况

公司已经按照规定要求，就公司对外担保情况进行了自查，并将自查报告于 2003 年 10 月报送公司所在地证监会派出机构备案；截至 2003 年末，公司没有对外担保，期间曾对控股 50%以上的控股子公司提供小额贷款担保的程序亦符合有关法律法规和公司章程的规定，并根据上交所有关规定作了相应的信息披露。。

特此说明。

华联超市股份有限公司

独立董事:陈信康、张幼文、金铭

二〇〇四年二月十三日

（九）本报告期内公司继续选择《上海证券报》作为信息披露报纸。

八、监事会报告

（一）报告期内监事会工作情况

2003 年公司监事会共召开 5 次监事会会议，会议的具体情况如下：

1、2003 年 1 月 27 日召开了第三届监事会第十七次会议，审议并一致通过了如下议案：

- a、关于建设 20 家大型综合超市项目的可行性报告
- b、关于修改公司 2001 年增发新股相关议案部分条款的议案
- c、关于 2002 年度财务报告审计费用的议案
- d、关于召开 2003 年第一次临时股东大会的议案

2、2003 年 2 月 21 日召开了第三届监事会第十八次会议，审议并一致通过了如下议案：

- a、公司 2002 年年度报告及摘要
- b、公司关于会计政策变更的议案
- c、公司 2002 年度监事会工作报告

3、2003 年 6 月 11 日召开了第三届监事会第十九次会议，会议请公司财务总监董小春先生介绍了公司应收帐款、其他应收款的自查情况，并对应收帐款、其他应收款的自查情况进行了分析讨论，提出了相关的意见和建议。

4、2003 年 8 月 8 日召开了第三届监事会第二十次会议，审议并一致通过公司 2003 年半年度报告及摘要。

5、2003 年 10 月 30 日召开了第三届监事会第二十一次会议，审议并一致通过了如下议案：

- a、公司 2003 年第三季度季报
- b、关于公司会计政策变更的议案

(二) 监事会对公司报告期内的工作意见

1、公司依法运作情况

本报告期内公司依法运作，决策程序规范。在实际运作中，公司基本能够按照有关法律法规、公司章程和公司的内部制度进行运作。公司董事、经理尽心尽职，克己奉公地履行职责。执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程及损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会通过了与财务总监的沟通和实地检查，认为公司加强了内控、内审制度健全，财务运作状况良好。会计师事务所出具的审计意见，真实地反映了公司财务状况和经营成果。

3、公司本报告期内没有募集资金使用情况

4、公司向控股股东上海华联商厦股份有限公司所属超市（本公司加盟店）配送商品和该加盟店向公司交纳管理费，2003 年度共发生关联交易额 983.80 万元。本关联交易严格按照公司的加盟管理制度进行操作，不论是本公司对该加盟超市配送价格的核算，还是管理费比例的提取，都与本公司其他加盟店完全一致，没有损害公司的利益。

九、重要事项

(一) 报告期内无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内无重大关联交易事项

(四) 报告期内没有委托理财事项

(五) 报告期内承诺事项

公司持股 5%以上股东上海华联商厦股份有限公司于 2000 年 7 月 18 日在《上海证券报》刊登董事会公告，承诺对受让“时装股份”50%股权后三年内不进行转让，截至 2003 年 7 月 17 日其三年承诺期已满。在三年承诺有效期内，该公司未对持有本公司 50%的股权进行转让。

(六) 报告期内聘任、解聘会计师事务所等情况

截止报告期末，公司连续 4 年聘任上海立信长江会计师事务所为公司的审计机构。本报告期共向其支付报酬 70 万元作为审计费用（含差旅费）。签字注册会计师钱志昂先生因连续审计公司财务报告超过 5 年而被轮换，由注册会计师郑帼琼先生和周琪先生对公司 2003 年财务报告进行审计。

(七) 报告期内，公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处分、通报批评和上海证券交易所公开谴责的情况，亦无中国证监会派出机构对公司进行巡检的情况。

(八) 报告期内，公司无对外担保，亦没有新发生对控股子公司的担保。

(九) 报告期内其他重大事项

公司 2001 年度报告披露的向第一大股东上海华联商厦股份有限公司下属加盟店配送商品的相关协议报告期内没有发生变化，按照既定的协议内容执行。本报告期内，公司共向其配送货物 9,490,351.24 元，其向公司交纳加盟管理费 347,628.83 元，合计发生关联交易 9,837,980.07 元。

十、财务报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

信长会师报字（2004）第 10218 号

华联超市股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华联超市股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003 年 12 月 31 日资产负债表和合并的资产负债表，2003 年度利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及 2003 年度现金流量表和合并的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所有限公司

中国注册会计师

郑帼琼

周 琪

中国·上海

二 00 四年二月十三日

(二) 会计报表（附后）

（三）财务附注

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批准于 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：

中期末及年末根据应收款项（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：

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净额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：

中期末及年末，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的成本按发生的实际成本确定，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，合同未规定投资期限的，按 10 年摊销；自 2003 年 3 月起对初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，直接贷记资本公积（股权投资准备）。

3、长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，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。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，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。

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：该科目核算公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，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。

5、固定资产折旧采用平均年限法，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。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%
租入门店装修费	5-10 年	10%-20%	—

6、固定资产减值准备的计提：

中期末或年末，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，按实转入固定资产或长期待摊费用（主要为装修工程费用）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：

中期末及年末，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。投资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：

中期末及年末，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、商业信誉、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）本年度会计政策的变更及其影响：

公司向加盟店收取的一次性加盟费收入原采用一次性计入收入的方式进行核算，本期公司参照财政部二〇〇三年五月三十日颁发的财会〔2003〕16号文《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》的通知，改用在 8 年内平均摊销分期确认收入，并进行追溯调整。该项会计政策的变更影响 2002 年初未分配利润 -1,009,340.04 元，影响 2002 年初盈余公积 -252,335.00 元；影响 2002 年度净利润 -2,723,660.80 元，影响 2002 年度未分配利润 -2,178,928.64 元，影响 2002 年度计提盈余公积 -544,732.16 元；累计影响 2003 年初未分配利润 -3,188,268.68 元，盈余公积 -797,067.16 元。影响 2003 年度利润总额 -3,047,051.62 元，净利润 -2,589,993.88 元。

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	本公司实际投 资额(万元)	占注册资本 比例(%)	是否合并
上海华联超市南京有 限公司	800	食品、日用杂品 零售等	760	95	是
上海华联超市杭州有 限公司	500	食品、日用杂品 零售等	450	90	是
上海华联超市湖州有 限公司	50	食品、日用杂品 零售等	45	90	是
上海华联超市南通有 限公司	150	食品、日用杂品 零售等	145	96.67	是
上海华联超市苏州有 限公司	150	食品、日用杂品 零售等	135	90	是
上海华联超市芜湖有 限公司	150	食品、日用杂品 零售等	145	96.67	是
上海华联超市淮安有 限公司	150	食品、日用杂品 零售等	145	96.67	是
上海华联超市徐州有 限公司	150	食品、日用杂品 零售等	145	96.67	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	是
南京上海华联长江花 园超市有限公司(注 1)	50	食品、日用杂品 零售等	45	85.5	是
上海华联超市阜阳有 限公司	150	食品、日用杂品 零售等	135	90	是
上海华联超市南昌有 限公司	1,000	食品、日用杂品 零售等	900	90	是
上海华联超市崇明有 限公司	500	食品、日用杂品 零售等	450	90	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	940	94	是
上海华联超市蚌埠有限公司	1,000	食品、日用杂品零售等	970	97	是
上海华联超市如皋有限公司	1,000	食品、日用杂品零售等	900	90	是
上海华联超市盐城有限公司	500	食品、日用杂品零售等	470	94	是
上海华联超市物流有限公司	1,000	食品、日用杂品零售及仓储等	990	99	是
上海华联超市租赁有限公司	500	超市经营用、通讯用设备和器材的销售等	475	95	是
上海华联超市蚌埠生鲜有限公司(注 2)	50	食品、日用杂品零售等	50	90	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	是
上海华联超市泰兴有限公司	1,000	食品、日用杂品零售等	950	95	是
上海华联超市青岛有限公司	1,000	食品、日用杂品零售等	970	97	是
上海华联超市合肥有限公司	1,000	食品、日用杂品零售等	950	95	是

注：(1) 南京上海华联长江花园超市有限公司，系由上海华联超市南京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的股权份额为 85.5%；(2) 上海华联超市蚌埠生鲜有限公司，系由上海华联超市阜阳有限公司与上海华联超市蚌埠有限公司共同投资并拥有 100% 的股权，华联超市股份有限公司间接对其拥有的股份额为 90%。

(二) 本期合并报表范围的变更情况：

1、与上年相比公司本期新增合并会计报表单位 4 家，其中 2002 年末投资设立的上海华联超市滕州有限公司、上海华联超市泰兴有限公司，本期投资设立的上海华联超市青岛有限公司、上海华联超市合肥有限公司均为控股子公司，已开始经营，故纳入公司合并范围。

2、与上年相比本期公司未减少合并会计报表单位。

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 2003 年 1 月 1 日，“期末”系指 2003 年 12 月 31 日，“本期发生数”系指 2003 年 1 至 12 月发生数，“上年同期数”系指 2002 年 1 至 12 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	956,922.19	538,184.32
银行存款	62,866,301.60	110,823,988.45
其他货币资金	887,324.01	843,167.13
合计	64,710,547.80	112,205,339.90

（二）应收票据：

	期末数	期初数
应收票据	157,503,696.84	72,348,615.98

1、上述票据均为商业承兑汇票，无已抵押、已贴现的应收票据。

2、应收票据期末数较期初数增加了 85,155,080.86 元，增加比例为 117.70%，增加原因主要系由于公司改变了原有的结算方式，在收讫货款时较多的采用了商业票据的形式，故使应收票据较以前年度有所增加。

（三）应收账款：

1、账龄分析及坏账准备：

项目	期末数				期初数			
帐龄	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	53,780,789.94	84.54	---	---	96,338,255.53	87.55	---	---
半年以上	9,833,480.24	15.46	8%	786,678.42	6,743,077.56	6.13	8%	539,446.21
无锡永安超市	---	---	---	---	6,955,493.51	6.32	(三) 3	4,902,746.76
合计	63,614,270.18	100.00	---	786,678.42	110,036,826.60	100.00	---	5,442,192.97

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
宜昌大昌食品销售有限公司	4,985,286.99	半年至一年	物流费及货款
上海拍卖行有限责任公司	1,502,746.75	半年以内	货款
上海良菱配销有限公司	675,300.75	半年以内	物流费
上海正宝实业有限公司	633,863.88	半年至一年	物流费
通辽市绿色农业开发有限公司	599,570.54	半年至一年	货款
合计	8,396,768.91	---	---

期末应收账款欠款前五名的合计欠款金额为 8,396,768.91 元，占应收账款总金额的 13.20%。

3、以前年度已全额或大比例计提坏帐准备本年底又全额或部分收回、重组的说明：

无锡永安超市原欠款总金额为 9,805,493.51 元，截至 2002 年 12 月 31 日尚余欠款额为 6,955,493.51 元，已计提坏账准备 4,902,746.76 元。根据公司与无锡永安超市 2002 年 11 月 19 日签定的和解协议书约定由无锡永安超市的担保人无锡纺织发展总公司将其通过无锡市中级人民法院执行取得的位于无锡市东亭镇无锡市毛条厂的集体宿舍大楼一幢（建筑面积 4,000 平方米）及其占用范围内土地使用面积代无锡永安超市抵偿给本公司。公司本期收回 550,000.00 元，并已委托上海拍卖行有限责任公司将上述房产进行公开拍卖并已完成，成交金额为 1,960,000 元，因尚未办妥房产及土地的相关过户手续，拍卖成交款暂存于上海拍卖行。鉴于上述原因公司本期将应收无锡永安超市的货款及已计提的坏账准备进行了转销。

4、期末应收账款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位上海华联商厦股份有限公司 221,546.95 元。

（四）其他应收款：

1、账龄分析及坏账准备：

项目 账龄	期末数				期初数			
	帐面余额	占总额 比例%	计提坏账 准备比例	坏账准备	帐面余额	占总额 比例%	计提坏账 准备比例	坏账准备
半年以内	28,672,913.67	84.25	---	---	24,869,591.19	78.78	---	---
半年以上	3,219,195.21	9.46	8%	257,535.62	4,560,066.65	14.44	8%	364,805.33
上海时装（集团）公司浦东分公司	2,140,278.76	6.29	100%	2,140,278.76	2,140,278.76	6.78	100%	2,140,278.76
合计	34,032,387.64	100.00	---	2,397,814.38	31,569,936.60	100.00	---	2,505,084.09

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
上海时装（集团）公司浦东分公司	2,140,278.76	5 年以上	往来款
安徽省加烨制业有限公司	500,000.00	半年以内	往来款
蚌埠华联商厦有限公司	440,000.00	半年以内	往来款
上海市服装鞋帽公司	384,821.10	半年以内	往来款
连云港帝豪实业公司	300,000.00	半年以内	往来款
合计	3,765,099.86		

期末其他应收账款欠款前五名的合计欠款金额为 3,765,099.86 元，占其他应收款总金额的 11.06%。

3、其他应收款中已全额计提坏账准备或计提比例达到 40%以上的说明：

上海时装（集团）公司浦东分公司已歇业，公司已于以前年度对其欠款 2,140,278.76 元按 100%计提坏账准备。

4、期末其他应收款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位上海华联商厦股份有限公司 62,495.08 元。

(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	21,367,999.80	90.11	13,902,309.00	99.19
半年以上	2,346,477.00	9.89	113,240.00	0.81
合计	23,714,476.80	100.00	14,015,549.00	100.00

2、期末预付款前五名情况:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	11,414,538.70	半年以内	预付货款
中国工商银行青岛市分行	3,000,000.00	半年以内	预付房租款
上海日能综研中智咨询有限公司	2,168,025.00	半年以上	预付软件款
盐城烟草公司	769,949.00	半年以内	预付货款
合肥烟草公司	339,933.00	半年以内	预付货款
合计	17,692,445.70	---	---

期末预付账款欠款前五名的合计欠款金额为 17,692,445.70 元, 占预付帐款总金额的 74.61%。

3、期末预付账款中无预付持有本公司 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	361,925,663.42	---	255,075,665.09	---
原材料	3,103,524.70	---	1,838,890.85	---
在途物资	---	---	---	---
低值易耗品	20,801,713.18	---	20,838,069.32	---
合计	385,830,901.30	---	277,752,625.26	---

1、期末无成本大于市价情况, 未提取存货跌价准备。

2、存货期末数较期初数增加了 108,078,276.04 元, 增加比例为 38.91%, 增加原因主要系由于以下两点: (1) 与上年相比公司本期新增四家合并报表子公司, 其中 2002 年度投资设立的上海华联超市滕州有限公司、上海华联超市泰兴有限公司, 本期投资设立的上海华联超市青岛有限公司、上海华联超市合肥有限公司, 该四家子公司均为大型综合超市 (2) 公司本期存货进货较多的采用了买断方式而导致存货增加。

(七) 待摊费用:

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	期末结存原因
租赁费	24,948,516.19	118,614,813.69	127,348,197.09	16,215,132.79	尚未摊销房租
修理费	15,099.35	1,756,795.62	1,326,120.65	445,774.32	尚未摊销修理费
车辆费用	23,483.99	593,911.39	594,445.48	22,949.90	尚未摊销养路费
零星	387,431.73	3,396,801.29	3,300,210.38	484,022.64	尚未摊销零星费用
广告费	---	210,160.00	209,000.00	1,160.00	尚未摊销广告费
保险费	37,229.57	804,891.98	740,296.20	101,825.35	尚未摊销保险费
合计	25,411,760.83	125,377,373.97	133,518,269.80	17,270,865.00	

(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	-5,219,913.21	---	13,603,963.56	---
长期债权投资	---	---	---	---
合计	-5,219,913.21	---	13,603,963.56	---

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
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
上海交电电商品联销集团 销售公司	98 年 起	260,000.00	10.00%	260,000.00	-260,000.00	---
小计		3,360,000.00		3,360,000.00	-260,000.00	3,100,000.00

B、权益法核算的对合营企业股权投资:

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	损益调整	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
上海华冷制冷设备有限公司	2001—2003	30%	240,557.73	-240,557.73	-150,000.00	-90,557.73	---	---	---	---

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	678,137.04	-5,707,653.82
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	298,543.92	-2,612,259.39
小计	-9,766,810.12	---	---	976,680.96	-8,319,913.21

(九) 固定资产及累计折旧:

项目	期初数	本期增加	重分类增加	重分类减少	本期减少	期末数
原价						
房屋及建筑物	130,979,862.43	22,941,346.37	---	---	---	153,921,208.80
机器设备	187,385,238.75	33,408,994.54	3,623,045.47	---	3,901,950.29	220,515,328.47
电子设备	102,389,038.11	23,841,258.96	---	1,491,406.27	3,229,657.19	121,509,233.61
运输设备	21,318,112.12	5,972,130.46	---	---	4,263,489.05	23,026,753.53
家具用具	36,107,415.50	9,767,450.31	---	2,131,639.20	586,728.22	43,156,498.39
经营租入固定资 产改良(注)	92,399,616.68	72,024,445.75	---	---	---	164,424,062.43
合计	570,579,283.59	167,955,626.39	3,623,045.47	3,623,045.47	11,981,824.75	726,553,085.23

注:“经营租入固定资产改良”期初数是由长期待摊费用的装修费重分类转入。

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	1,318,740.60	3,778,291.98	---	---	---	5,097,032.58
机器设备	47,027,585.71	16,180,957.44	332,652.36	---	615,219.05	62,925,976.46
电子设备	16,774,712.32	11,418,115.70	---	173,327.68	698,046.68	27,321,453.66
运输设备	4,232,576.85	2,475,709.42	---	---	1,084,823.84	5,623,462.43
家具用具	16,262,404.89	4,162,749.79	---	159,324.68	334,204.00	19,931,626.00
经营租入固定资 产改良(注)	---	33,170,618.48	---	---	---	33,170,618.48
合计	85,616,020.37	71,186,442.81	332,652.36	332,652.36	2,732,293.57	154,070,169.61
固定资产净值	484,963,263.22	96,769,183.58	3,290,393.11	3,290,393.11	9,249,531.18	572,482,915.62

(十) 固定资产减值准备:

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	795,737.24	---	2,638.25	793,098.99
家具用具	68,865.58	---	---	68,865.58
运输设备	4,100.80	---	2,316.85	1,783.95
合计	868,703.62	---	4,955.10	863,748.52

注:本期减少系随设备报废而转出。

(十一) 在建工程:

工程项目名称	期初数	本期增加	本期结转	期末数	资金来源	工程	工程投入占	工程进度
			固定资产			预算数	预算的比例	
设备安装工程	2,579.00	3,212,352.00	3,214,931.00	---	自筹	---	---	完工
超市网点装修工程	43,183,872.68	19,250,218.85	62,308,091.51	126,000.02	自筹、借款	---	10%	尚未完工
合计	43,186,451.68	22,462,570.85	65,523,022.51	126,000.02				

注:公司本期在建工程无利息资本化。

(十二) 无形资产:

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数	累计摊销额	剩余摊销月数	取得方式
商誉-1	3,280,000.00	956,666.95	---	---	956,666.95	---	2,323,333.05	---	公司前身时装股份改制时形成
商誉-2	66,271,553.34	51,912,716.36	---	6,627,155.28	---	45,285,561.08	20,985,992.26	94	收购华联超市公司时形成
房屋使用权	8,673,869.90	3,575,854.22	---	---	3,575,854.22	---	5,098,015.68	---	公司前身时装股份遗留
财务软件及网络系统	15,413,995.80	8,874,744.91	5,232,083.60	3,036,114.73	---	11,070,713.78	4,343,282.02	33-119	购入
合计	93,639,419.04	65,319,982.44	5,232,083.60	9,663,270.01	4,532,521.17	56,356,274.86	32,750,623.01	---	---

(十三) 无形资产减值准备

无形资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商誉 1 (注)	956,666.95	---	956,666.95	---
房屋使用权 (注)	3,575,854.22	---	3,575,854.22	---
合计	4,532,521.17	---	4,532,521.17	---

注: 商誉 1 及房屋使用权本期已转销。

(十四) 长期待摊费用:

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转销	期末数	累计摊销额	剩余摊销月数
开办费	3,197,421.17	133,190.66	3,064,230.51	---	3,197,421.17	---	3,197,421.17	一次性摊销
房租	6,335,224.00	2,516,401.00	2,229,288.50	601,508.50	---	4,144,181.00	2,191,043.00	88 以内
合计	9,532,645.17	2,649,591.66	5,293,519.01	601,508.50	3,197,421.17	4,144,181.00	5,388,464.17	

(十五) 短期借款:

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	---	---
保证借款	475,000,000.00	245,500,000.00
信用借款	---	30,000,000.00
合计	475,000,000.00	275,500,000.00

1、保证借款中由上海华联(集团)有限公司担保 455,000,000.00 元, 由上海百联(集团)有限公司担保 20,000,000.00 元。

2、短期借款期末数较期初数增加了 199,500,000.00 元, 增加比例为 72.41%, 增加原因主要系由于本期公司更多地买断商品而导致资金需求增加。

(十六) 应付票据:

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	88,240,837.59	60,896,767.58

1、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。

2、应付票据期末数较期初数增加了 27,344,070.01 元，增加比例为 44.90%，增加原因主要系由于公司改变了原有的结算方式，在支付货款时较多的采用了商业票据的形式，故使应付票据较以前年度有所增加。

(十七) 应付账款：

期末数	期初数
316,367,595.98	475,960,620.97

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。

3、应付账款期末数较期初数减少了 159,593,024.99 元，减少比例为 33.53%，减少原因主要系由于本期公司以货币资金直接买断商品较以往年度有所增加，从而导致了应付账款的减少。

(十八) 预收账款：

期末数	期初数
41,536,040.85	28,756,831.68

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。

(十九) 其他应付款：

期末数	期初数
53,875,863.60	52,438,353.93

1、期末余额中无欠持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、无账龄超过三年的其他应付款。

(二十) 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	180,765.64	尚未领取的法人股现金股利	201,113.50

(二十一) 应交税金：

税种	期末数	期初数
增值税	-12,140,512.15	-1,407,025.84
营业税	3,231,708.09	3,930,261.17
城建建设维护费	267,611.16	497,080.51
所得税	4,521,686.28	7,211,374.75
房产税	303,933.18	280,263.28
个人所得税	17,641.46	87,603.84
土地使用税	7,805.28	7,805.28
合 计	-3,790,126.70	10,607,362.99

(二十二) 其他应交款:

税种	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	128,240.59	240,361.80	3%
其他地方税	116,754.65	1,678.37	根据各地税局规定
合 计	244,995.24	242,040.17	---

(二十三) 预提费用:

项目	期末数	结存余额原因	期初数
借款利息	660,400.00	预提短期借款利息	493,855.00

(二十四) 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)	4,688,630.40	3,928,000.00	880,948.38	7,735,682.02

(二十五) 股本:

	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
一、未上市流通股份:				
国家持有股份	15,581,652.00	10.10	15,581,652.00	10.10
境内法人持有股份	100,124,598.00	64.90	100,124,598.00	64.90
尚未流通股份合计	115,706,250.00	75.00	115,706,250.00	75.00
二、已流通股份:				
境内上市人民币普通股	38,568,998.00	25.00	38,568,998.00	25.00
已流通股份合计	38,568,998.00	25.00	38,568,998.00	25.00
三、股份总数	154,275,248.00	100.00	154,275,248.00	100.00

(二十六) 资本公积:

项目	期末数	期初数
股本溢价	28,568,172.38	28,568,172.38
股权投资准备	156,857.97	156,857.97
合计	28,725,030.35	28,725,030.35

(二十七) 盈余公积:

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	19,736,141.54	6,759,765.75	---	26,495,907.29
法定公益金	17,125,905.07	6,498,496.24	---	23,624,401.31
任意盈余公积	9,508,033.84	---	---	9,508,033.84
合计	46,370,080.45	13,258,261.99	---	59,628,342.44

(二十八) 未分配利润:

项目	金额	提取比例
期初未分配利润	78,065,743.04	---
加: 本期净利润	61,986,561.39	---
减: 提取法定盈余公积	6,759,765.75	10%
提取公益金	6,498,496.24	10%,5%
期末未分配利润	126,794,042.44	---

(二十九) 主营业务收入、成本:

1、业务分部:

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	4,212,529,989.30	3,594,543,080.61	617,986,908.69	3,773,068,860.90	3,215,655,803.61	557,413,057.29
服务业	46,099,507.56	33,404,556.96	12,694,950.60	20,648,663.01	---	20,648,663.01
小计	4,258,629,496.86	3,627,947,637.57	630,681,859.29	3,793,717,523.91	3,215,655,803.61	578,061,720.30
内部销售相互抵销	244,540,273.10	237,340,273.10	7,200,000.00	130,478,696.96	127,331,734.21	3,146,962.75
合计	4,014,089,223.76	3,390,607,364.47	623,481,859.29	3,663,238,826.95	3,088,324,069.40	574,914,757.55

2、地区分部:

地区	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	3,475,671,626.71	3,018,751,393.60	456,920,233.11	3,293,017,861.09	2,835,944,651.81	457,073,209.28
江苏	295,917,427.36	243,647,668.99	52,269,758.37	191,002,165.78	150,186,081.48	40,816,084.30
浙江	63,976,645.12	53,138,895.28	10,837,749.84	68,486,651.76	54,879,452.64	13,607,199.12
安徽	76,006,903.51	60,371,118.93	15,635,784.58	44,269,992.35	33,417,302.95	10,852,689.40
北京	305,230,546.97	221,485,782.43	83,744,764.54	196,940,852.93	141,228,314.73	55,712,538.20
山东	41,826,347.19	30,552,778.34	11,273,568.85	---	---	---
小计	4,258,629,496.86	3,627,947,637.57	630,681,859.29	3,793,717,523.91	3,215,655,803.61	578,061,720.30
公司内各地区分部相互抵销	244,540,273.10	237,340,273.10	7,200,000.00	130,478,696.96	127,331,734.21	3,146,962.75
合计	4,014,089,223.76	3,390,607,364.47	623,481,859.29	3,663,238,826.95	3,088,324,069.40	574,914,757.55

3、按收入内容分类:

收入	金额
商品销售收入	3,579,556,718.04
加盟管理收入	32,684,836.78
其他收入	401,847,668.34
合计	4,014,089,223.16

4、公司向前五名客户销售总额为 84,220,149.03 元, 占公司本期主营业务收入的 2.10 %。

(三十) 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%	19,744,196.23	16,490,786.21
城建税	7%	3,683,923.91	4,011,332.40
教育费附加	3%	1,674,450.60	1,792,527.62
其他地方税	根据各地税局规定	38,329.28	33,417.10
合计	---	25,140,900.02	22,328,063.33

(三十一) 其他业务利润:

项目	本期发生数			上年同期数		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
租金	9,288,518.24	3,196,102.51	6,092,415.73	4,390,508.38	242,827.16	4,147,681.22
材料销售	577,215.48	380,341.51	196,873.97	165,272.10	8,798.03	156,474.07
电话磁卡	26,591,752.41	25,953,382.13	638,370.28	26,322,781.33	25,409,271.79	913,509.54
出售旧包装等	3,025,780.22	---	3,025,780.22	892,896.23	2,680.25	890,215.98
配送费	722,147.67	37,912.75	684,234.92	1,124,377.67	59,029.83	1,065,347.84
运费	112,258.54	5,893.58	106,364.96	7,614,265.13	418,965.55	7,195,299.58
管理费	1,216,682.07	67,148.89	1,149,533.18	729,557.42	40,125.66	689,431.76
其他零星	1,803,152.51	725,538.23	1,077,614.28	1,504,304.57	816,287.20	688,017.37
合计	43,337,507.14	30,366,319.60	12,971,187.54	42,743,962.83	26,997,985.47	15,745,977.36

(三十二) 财务费用:

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	16,861,506.47	18,062,958.19
减: 利息收入	2,292,083.56	2,129,550.35
手续费	499,039.41	318,184.38
合计	15,068,462.32	16,251,592.22

(三十三) 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	权益法下确认股 权投资的收益	股权投资差 额摊销	股权转让收益	合计
长期股权投资	---	---	---	976,680.96	-82,745.33	893,935.63
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	976,680.96	-82,745.33	893,935.63

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	---	---	134,105.69	470,215.95	---	604,321.64
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	134,105.69	470,215.95	---	604,321.64

(三十四) 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	536,991.17	21,580.09	财政	增值税相关条例

(三十五) 营业外收支：

1、营业外收入：

项目	本期发生数	上年同期数
罚款收入	754,489.75	369,062.09
其他	553,711.16	38,277.17
固定资产清理收入	199,850.93	15,296.21
合计	1,508,051.84	422,635.47

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	964,758.77	2,635,141.28
罚款支出	180,175.40	356,954.48
捐赠支出	1,633,900.00	1,019,000.00
地方附加费	61,475.70	40,505.55
其他	101,816.51	101,287.26
固定资产减值准备	-4,955.10	79,200.00
赔款支出	1,684,726.90	145,818.50
合计	4,621,898.18	4,377,907.07

(三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金： 3,600,284.47 元

其中主要的大额收入有：

收到的利息收入 2,292,083.56

(三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金： 311,623,642.83 元

其中主要的大额支出有：

支付租赁费 178,978,526.97

支付水电费 54,335,160.36

支付钟点工工资 37,931,902.22

六、母公司会计报表主要项目注释:

(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	23,966,432.39	11.61	---	---	79,710,555.12	49.04	---	---
半年以上	3,299,863.60	1.60	8%	263,989.09	6,709,077.62	4.13	8%	536,726.21
无锡永安超市	---	---	---	---	6,955,493.51	4.28	(一) 3	4,902,746.76
纳入合并报表范围的子公司应收账款(注)	179,119,885.79	86.79	---	---	69,162,544.26	42.55	---	---
合计	206,386,181.78	100.00		263,989.09	162,537,670.51	100.00		5,439,472.97

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	33,074,132.22	半年以内	往来款
上海华联超市如皋有限公司	26,407,536.20	半年以内	往来款
上海华联超市合肥有限公司	20,088,488.57	半年以内	往来款
上海华联超市青岛有限公司	17,738,247.09	半年以内	往来款
上海华联超市南京有限公司	11,301,605.11	半年以内	往来款
合计	108,610,009.19	---	---

期末应收账款欠款前五名的合计欠款金额为108,610,009.19元, 占应收账款总金额的52.62%。

3、以前年度已全额或大比例计提坏帐准备本年底又全额或部分收回、重组的说明:

无锡永安超市原欠款总金额为 9,805,493.51 元, 截至 2002 年 12 月 31 日尚余欠款额为 6,955,493.51 元, 已计提坏账准备 4,902,746.76 元。根据公司与无锡永安超市 2002 年 11 月 19 日签定的和解协议书约定由无锡永安超市的担保人无锡纺织发展总公司将其通过无锡市中级人民法院执行取得的位于无锡市东亭镇无锡市毛条厂的集体宿舍大楼一幢(建筑面积 4,000 平方米)及其占用范围内土地使用面积代无锡永安超市抵偿给本公司。公司本期收回 550,000.00 元, 并已委托上海拍卖行有限责任公司将上述房产进行公开拍卖并已完成, 成交金额为 1,960,000 元, 因尚未办妥房产及土地的相关过户手续, 拍卖成交款暂存于上海拍卖行。鉴于上述原因公司本期将应收无锡永安超市的货款及已计提的坏账准备进行了转销。

4、期末应收账款中应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位上海华联商厦股份有限公司 221,546.95 元。

5、应收账款期末数较期初数增加了 43,848,511.27 元, 增加比例为 26.98%, 增加的原因主要系由于对合并报表范围内子公司的内部往来有所增加。

(二) 其他应收款:

1、账龄分析:

账龄	帐面余额	期末数			帐面余额	期初数		
		占总额比例%	计提坏账比例	坏账准备		占总额比例%	计提坏账比例	坏账准备
半年以内	16,985,291.16	9.07	---	---	16,606,618.88	14.63	---	---
半年以上	3,071,675.25	1.64	8%	245,734.02	4,505,066.65	3.97	8%	360,405.33
上海时装(集团)公司	2,140,278.76	1.14	100%	2,140,278.76	2,140,278.76	1.88	100%	2,140,278.76
浦东分公司								
纳入合并报表范围的	165,080,761.26	88.15	---	---	90,279,828.48	79.52	---	---
子公司往来款项(注)								
合计	187,278,006.43	100.00		2,386,012.78	113,531,792.77	100.00		2,500,684.09

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
上海华联超市租赁有限公司	69,659,253.74	半年以内	往来款
上海华联超市物流有限公司	95,421,507.52	半年以内	往来款
上海时装(集团)公司浦东分公司	2,140,278.76	5 至 6 年	往来款
上海南方皮毛服装厂	384,821.10	半年以上	往来款
上海中房置业股份有限公司	150,000.00	半年以内	往来款
合计	167,755,861.12		

期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 167,755,861.12 元, 占其他应收款总金额的比例为 89.58%。

3、其他应收款中已全额计提坏账准备或计提坏账比例达到 40% 及以上的说明:

上海时装(集团)公司浦东分公司已歇业, 公司已于以前年度对其欠款 2,140,278.76 元按 100% 计提坏账准备。

4、期末其他应收款中应收持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位上海华联商厦股份有限公司 62,495.08 元。

5、其他应收款期末数较期初数增加了 73,746,213.66 元, 增加比例为 64.96%, 增加的原因主要系由于对合并报表范围内子公司的内部往来有所增加。

(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	11,576,837.64	84.23%	4,776,611.90	97.68%
半年以上	2,168,025.00	15.77%	113,240.00	2.32%
合计	13,744,862.64	100.00%	4,889,851.90	100.00%

2、期末欠款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
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	11,414,538.70	半年以内	预付货款
上海日能综研中智咨询有限公司	2,168,025.00	半年以上	预付软件款
合计	13,582,563.70	---	---

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	149,138,633.55	---	135,076,773.20	---
长期债权投资	---	---	---	---
合计	149,138,633.55	---	135,076,773.20	---

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 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
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
上海交电家电商品联销 集团销售公司	98 年 起	260,000.00	10.00%	260,000.00	-260,000.00	---
小计		3,360,000.00		3,360,000.00	-260,000.00	3,100,000.00

(2) 权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资	占被投资单位	期初余额	本期权益增减额						期末余额		
	起止期	注册资本比例		本期合计	其中：投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	股权投资准备	初始投资	累计权益	合计
上海华联南昌有限公司	10 年	85.00%	8,286,780.06	506,702.80	500,000.00	6,702.80	---	---	---	9,000,000.00	-206,517.14	8,793,482.86
上海华联超市南京有限公司	10 年	95%	6,824,719.80	84,208.76	---	84,208.76	---	---	---	7,600,000.00	-691,071.44	6,908,928.56
上海华联超市杭州有限公司	10 年	90%	4,080,433.92	2,791.67	---	2,791.67	---	---	---	4,500,000.00	-416,774.41	4,083,225.59
上海华联超市湖州有限公司	10 年	90%	442,854.96	8,022.95	---	8,022.95	---	---	---	450,000.00	877.91	450,877.91
上海华联超市南通有限公司	5 年	96.67%	1,757,540.68	7,215.37	---	7,215.37	---	---	---	1,450,000.00	314,756.05	1,764,756.05
上海华联超市苏州有限公司	10 年	90%	1,179,667.41	-54,995.87	---	-54,995.87	---	---	---	1,350,000.00	-225,328.46	1,124,671.54
上海华联超市芜湖有限公司	---	96.67%	1,295,736.91	1,676.71	---	1,676.71	---	---	---	1,450,000.00	-152,586.38	1,297,413.62
上海华联超市淮安有限公司	10 年	96.67%	901,408.67	-641,126.91	---	-641,126.91	---	---	---	1,450,000.00	-1,189,718.24	260,281.76
上海华联超市徐州有限公司	20 年	96.67%	1,385,384.28	45,353.47	---	45,353.47	---	---	---	1,450,000.00	-19,262.25	1,430,737.75
西单上海华联超市（北京）有限 责任公司	15 年	77%	41,227,699.00	-1,613,099.83	---	381,667.73	---	-1,994,767.56	---	38,500,000.00	1,114,599.17	39,614,599.17
上海华联超市阜阳有限公司	10 年	90%	1,389,078.57	4,038.17	---	4,038.17	---	---	---	1,350,000.00	43,116.74	1,393,116.74
上海华联超市崇明有限公司	10 年	90%	4,557,948.05	189,613.52	---	189,613.52	---	---	---	4,500,000.00	247,561.57	4,747,561.57
上海华联超市连云港有限公司	10 年	94%	9,195,001.33	-1,202,803.26	---	-1,202,803.26	---	---	---	9,400,000.00	-1,407,801.93	7,992,198.07
上海华联超市蚌埠有限公司	8 年	90%	8,126,378.23	-1,251,606.95	700,000.00	-1,951,606.95	---	---	---	9,700,000.00	-2,825,228.72	6,874,771.28
上海华联超市如皋有限公司	10 年	90%	9,001,189.75	-716,976.75	---	-716,976.75	---	---	---	9,000,000.00	-715,787.00	8,284,213.00
上海华联超市盐城有限公司	12 年	94%	2,995,864.94	-8,876.04	---	-8,876.04	---	---	---	4,700,000.00	-1,713,011.10	2,986,988.90
上海华联超市物流有限公司	10 年	99%	7,549,406.55	4,854,936.31	---	4,176,799.27	678,137.04	---	---	9,900,000.00	2,504,342.86	12,404,342.86
上海华联超市滕州有限公司	12 年	98%	9,800,000.00	76,080.24	---	76,080.24	---	---	---	9,800,000.00	76,080.24	9,876,080.24
上海华联超市租赁有限公司	---	95%	1,979,122.36	1,076,048.77	---	777,504.85	298,543.92	---	---	4,750,000.00	-1,694,828.87	3,055,171.13
上海华联超市泰兴有限公司	12 年	95%	9,500,000.00	-1,271,441.91	---	-1,271,441.91	---	---	---	9,500,000.00	-1,271,441.91	8,228,558.09
上海华联超市青岛有限公司	10 年	97%	---	6,079,435.81	9,700,000.00	-3,620,564.19	---	---	---	9,700,000.00	-3,620,564.19	6,079,435.81
上海华联超市合肥有限公司	15 年	95%	---	8,387,221.05	9,500,000.00	-1,112,778.95	---	---	---	9,500,000.00	-1,112,778.95	8,387,221.05
小计			131,476,215.47	14,562,418.08	20,400,000.00	-4,819,495.32	976,680.96	-1,994,767.56	---	159,000,000.00	-12,961,366.45	146,038,633.55

(3) 权益法核算的对合营企业股权投资：

被投资单位名称	投资	占被投资单位	期初余额	本期权益增减额						期末余额		
	起止期	注册资本比例		本期合计	其中：投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计	
上海华制冷冷设备有限公司	2001—2003	30%	240,557.73	-240,557.73	-150,000.00	-90,557.73	---	---	---	---	---	---

(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	678,137.04	-5,707,653.82
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	298,543.92	-2,612,259.39
小计	-9,766,810.12	---	---	976,680.96	-8,319,913.21

(五) 主营业务收入、成本:

主营业务		本期发生数			上年同期数	
类别	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	3,368,880,997.82	2,934,713,255.69	434,167,742.13	3,174,866,527.92	2,748,230,123.85	426,636,404.07

(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	---	---	-4,819,495.32	976,680,.96	-82,745.33	-3,925,559.69
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	-4,819,495.32	976,680,.96	-82,745.33	-3,925,559.69

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	---	---	4,091,599.80	470,215.95	---	4,561,815.75
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	4,091,599.80	470,215.95	---	4,561,815.75

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
上海华联商厦股份有限公司	浦东新区张杨路 655 号	百货、零售兼批发	控股股东	股份有限公司	吕勇明
华联（集团）有限公司	浦东新区张杨路 655 号	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）	吕勇明
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	华洲
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	华洲
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	华洲
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	华洲
上海华联超市苏州有限公司	苏州市三香路 6 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
上海华联超市徐州有限公司	徐州市文化路 28 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
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	华洲
上海华联超市淮安有限公司	淮阴市经济开发区厦门西路 6 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
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 楼	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
西单上海华联超市（北京）有限责任公司	北京市崇文区龙潭路 4 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
上海华联超市阜阳有限责任公司	阜阳市清河路 255 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
上海华联超市南昌有限公司	南昌市	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
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	华洲
上海华联超市连云港市连	连云港市新浦区苍梧	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲

云港有限公司	路龙河大厦一、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	华洲
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	华洲
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	华洲
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	华洲
上海华联超市租赁有限公司	上海华联超市租赁有限责任公司	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	华洲
上海华联超市蚌埠生鲜有限公司	蚌埠市凤阳西路 15 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
上海华联超市滕州有限公司	滕州市杏台路 55 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
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	华洲
上海华联超市青岛有限公司	青岛市市北区仲路 30 号	食品、日用杂品零售等	子公司	有限责任公司	华洲
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	华洲

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
上海华联商厦股份有限公司	42,259.99 万	---	42,259.99 万
华联（集团）有限公司	4,487 万	---	4,487 万
上海华联超市南京有限公司	800 万	---	800 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
上海华联超市徐州有限公司	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
南京上海华联长江花园超市有限公司	50 万	---	50 万
西单上海华联超市（北京）有限责任公司	5,000 万	---	5,000 万
上海华联超市阜阳有限责任公司	150 万	---	150 万
上海华联超市南昌有限公司	1,000 万	---	1,000 万
上海华联超市崇明有限公司	500 万	---	500 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
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
上海华联超市蚌埠生鲜有限公司	50 万	---	50 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
上海华联超市青岛有限公司	---	1,000 万	1,000 万
上海华联超市合肥有限公司	---	1,000 万	1,000 万

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		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海华联商厦股份有限公司	77,137,623.00	50	---	---	---	---	77,137,623.00	50
华联(集团)有限公司	15,581,652.00	10.10	---	---	---	---	15,581,652.00	10.10
上海华联超市南京有限公司	7,600,000.00	95	---	---	---	---	7,600,000.00	95
上海华联超市杭州有限公司	4,500,000.00	90	---	---	---	---	4,500,000.00	90
上海华联超市湖州有限公司	450,000.00	90	---	---	---	---	450,000.00	90
上海华联超市南通有限公司	1,450,000.00	96.67	---	---	---	---	1,450,000.00	96.67
上海华联超市苏州有限公司	1,350,000.00	90	---	---	---	---	1,350,000.00	90
上海华联超市徐州有限公司	1,450,000.00	96.67	---	---	---	---	1,450,000.00	96.67
上海华联超市芜湖有限公司	1,450,000.00	96.67	---	---	---	---	1,450,000.00	96.67
上海华联超市淮安有限公司	1,450,000.00	96.67	---	---	---	---	1,450,000.00	96.67
南京上海华联长江花园超市有限公司	450,000.00	85.5	---	---	---	---	450,000.00	85.5
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
上海华联超市阜阳有限责任公司	1,350,000.00	90	---	---	---	---	1,350,000.00	90
上海华联超市南昌有限公司	8,500,000.00	85	500,000.00	5	---	---	9,000,000.00	90
上海华联超市崇明有限公司	4,500,000.00	90	---	---	---	---	4,500,000.00	90
上海华联超市连云港有限公司	9,400,000.00	94	---	---	---	---	9,400,000.00	94
上海华联超市蚌埠有限公司	9,000,000.00	90	700,000.00	7	---	---	9,700,000.00	97
上海华联超市如皋有限公司	9,000,000.00	90	---	---	---	---	9,000,000.00	90
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	---	---	---	---	9,900,000.00	99
上海华联超市租赁有限公司	4,750,000.00	95	---	---	---	---	4,750,000.00	95
上海华联超市蚌埠生鲜有限公司	500,000.00	90	---	---	---	---	500,000.00	90
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	9,500,000.00	95	---	---	---	---	9,500,000.00	95
上海华联超市青岛有限公司	---	---	9,700,000.00	97	---	---	9,700,000.00	97
上海华联超市合肥有限公司	---	---	9,500,000.00	95	---	---	9,500,000.00	95

(三) 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华联商厦股份有限公司所属加盟店配送销售 9,490,351.24

元，收讫加盟费 347,628.83 元；截至本期期末应收账款余额 221,546.95 元，其他应收款余额 62,495.08 元。

2、关联方应收、应付款项余额：

项目	本期末	上年末	占全部应收（付）款项的比例 本期末	上年末
应收账款：				
上海华联商厦股份有限公司	221,546.95	353,168.76	0.35%	0.21%
其他应收款：				
上海华联商厦股份有限公司	62,495.08	---	0.18%	---
华联集团资产托管有限公司	---	500,000.00	---	1.58%

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：

公司董事会本期利润分配预案中无现金股利分配，除此之外公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

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：

2002 年度公司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。

补充资料：

(一) 资产减值准备表

项目	期初余额		本期增加数		本期转回数		期末余额	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、坏账准备合计	7,940,157.06	7,947,277.06		247,232.21	5,290,155.19	5,010,016.47	2,650,001.87	3,184,492.80
其中：应收账款	5,439,472.97	5,442,192.97		247,232.21	5,175,483.88	4,902,746.76	263,989.09	786,678.42
其他应收款	2,500,684.09	2,505,084.09			114,671.31	107,269.71	2,386,012.78	2,397,814.38
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								
其中：长期股权投资								
长期债券投资								
五、固定资产减值准备合计	789,503.62	868,703.62			4,955.10	4,955.10	784,548.52	863,748.52
其中：电子设备	716,537.24	795,737.24			2,638.25	2,638.25	713,898.99	793,098.99
家具用具	68,865.58	68,865.58					68,865.58	68,865.58
运输设备	4,100.80	4,100.80			2,316.85	2,316.85	1,783.95	1,783.95
六、无形资产减值准备合计	4,532,521.17	4,532,521.17			4,532,521.17	4,532,521.17		
其中：商誉	956,666.95	956,666.95			956,666.95	956,666.95		
房屋使用权	3,575,854.22	3,575,854.22			3,575,854.22	3,575,854.22		

(二)按第 9 号编报规则编制的利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	161.97	176.80	3.88	3.88
营业利润	21.02	22.94	0.50	0.50
净利润	16.78	18.32	0.40	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	16.61	18.15	0.40	0.40

(三) 财务状况与经营成果项目发生重大变化情况及原因分析

	2003 年 1-12 月	2002 年 1-12 月	增减幅度	变动原因
主营业务利润	598,340,959.27	552,586,694.22	8.28%	
净利润	61,986,561.39	64,201,461.83	-3.45%	
项目	2003 年末	2002 年末	增减幅度	
总资产	1,370,518,362.53	1,239,715,404.88	10.55%	
股东权益	369,411,872.73	307,436,101.84	20.16%	
货币资金	64,710,547.80	112,205,339.90	-42.33%	(1)
应收票据	157,503,696.84	72,348,615.98	117.70%	(2)
存货	385,830,901.30	277,752,625.26	38.91%	(3)
应收帐款	62,827,591.76	104,594,633.63	-39.93%	(4)
预付帐款	23,714,476.80	14,015,549.00	69.20%	(5)
待摊费用	17,270,865.00	25,411,760.83	-32.04%	(6)
在建工程	126,000.02	43,186,451.68	-99.71%	(7)
长期股权投资	-5,219,913.21	13,603,963.56	-	(8)
长期待摊费用	4,144,181.00	2,649,591.66	56.41%	(9)
短期借款	475,000,000.00	275,500,000.00	72.41%	(10)
应付票据	88,240,837.59	60,896,767.58	44.90%	(11)
应付账款	316,367,595.98	475,960,620.97	-33.53%	(12)
预收账款	41,536,040.85	28,756,831.68	44.44%	(13)
其他应付款	53,875,863.60	52,438,353.93	2.74%	
应交税金	-3,790,126.70	10,607,362.99	-	
预提费用	660,400.00	493,855.00	33.72%	(14)
主营业务税金及附加	25,140,900.02	22,328,063.33	12.60%	
其他业务利润:	12,971,187.54	15,745,977.36	-17.62%	
营业外收入	1,508,051.84	422,635.47	256.82%	(15)
营业外支出	4,621,898.18	4,377,907.07	5.57%	
补贴收入	536,991.17	21,580.09	2388.36%	(16)
投资收益	893,935.63	604,321.64	47.92%	(17)
现金及现金等价物	-47,494,792.10	-48,438,442.88	-	

注释：(1) 货币资金较期初数大幅减少是因为公司加大了一次性买断的商品采购数量，故减少了货币资金数量；

(2) 应收票据较期初数大幅增加主要系因为公司改变了原有的结算方式，在收讫货款时较多的采用了商业票据的形式，故使应收票据较以前年度有所增加。

(3) 存货较期初数大幅增加主要系由于以下两点：(1) 与上年相比公司本期新增四家合并报表子公司，其中 2002 年度投资设立的上海华联超市滕州有限公司、上海华联超市泰兴有限公司，本期投资设立的上海华联超市青岛有限公司、上海华联超市合肥有限公司；(2) 公司本期购入存货较多的采用了买断方式而导致存货增加。

(4) 应收帐款大幅减少系因为公司改变了原有的结算方式，在收讫货款时较多的采用了商业票据的形式，故应收帐款较期初大幅减少；

(5) 预付帐款大幅增加系因为公司报告期内增加了采购商品的预付款项；

(6) 待摊费用大幅减少系因为报告期内进行了摊销；

(7) 在建工程大幅减少系报告期内对在建工程进行了竣工验收；

(8) 长期股权投资大幅减少系因对物流子公司和租赁子公司投资形成的股权投资差额冲减所致；

(9) 长期待摊费用大幅增长系因为公司增加商业网点，使门店装修费有较大幅度的增长；

(10) 短期借款较期初数大幅增加主要系由于本期公司买断商品而导致资金需求增加

(11) 应付票据较期初数大幅增加主要系因为公司改变了原有的结算方式，在支付货款时较多的采用了商业票据的形式，故使应付票据较以前年度有所增加。

(12) 应付账款较期初数大幅较少主要系由于本期公司买断商品而导致应付货款减少。

(13) 预收帐款大幅期初数大幅增加主要系报告期内加盟店增加了预付配送商品款；

(14) 预提费用较期初数大幅增加主要系因为本期预提费用较多所致；

(15) 营业外收入较期初数大幅增加主要系因为固定资产清理收入增加所致；

(16) 补贴收入较期初数大幅增加主要系因为子公司享受政策优惠退税所致；

(17) 投资收益较期初数大幅增加主要系因为股权投资差额摊销所致；

十一、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）载有上海立信长江会计师事务所有限公司盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

华联超市股份有限公司

董事长签名：华洲

二〇〇四年二月十三日

资产负债表

编制单位：华联超市股份有限公司

2003 年12 月31 日

单位：人民币元

资 产	附注	合并		母公司		负债及所有者权益	附注	合并		母公司	
		期初数	期末数	期初数	期末数			期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	112,205,339.90	64,710,547.80	96,799,358.54	47,211,069.64	短期借款	15	275,500,000.00	475,000,000.00	185,000,000.00	475,000,000.00
短期投资						应付票据	16	60,896,767.58	88,240,837.59	43,062,942.58	87,082,263.03
应收票据	2	72,348,615.98	157,503,696.84	72,348,615.98	157,503,696.84	应付账款	17	475,960,620.97	316,367,595.98	415,013,820.65	243,277,140.67
应收股利				309,526.34	2,304,293.90	预收账款	18	28,756,831.68	41,536,040.85	28,140,640.94	29,801,604.61
应收利息						应付工资					
应收账款	3	104,594,633.63	62,827,591.76	157,098,197.54	206,122,192.69	应付福利费		3,888,259.51	3,027,446.06	1,811,916.70	1,177,230.47
其他应收款	4	29,064,852.51	31,634,573.26	111,031,108.68	184,891,993.65	应付股利	20	201,113.50	180,765.64	201,113.50	180,765.64
预付账款	5	14,015,549.00	23,714,476.80	4,889,851.90	13,744,862.64	应交税金	21	10,607,362.99	-3,790,126.70	8,856,193.19	-1,301,169.61
应收补贴款						其他应交款	22	242,040.17	244,995.24	48,257.38	100,238.85
存货	6	277,752,625.26	385,830,901.30	185,536,581.67	249,521,458.22	其他应付款	19	52,438,353.93	53,875,863.60	35,415,541.77	38,177,422.18
待摊费用	7	25,411,760.83	17,270,865.00	11,895,111.33	9,139,241.34	预提费用	23	493,855.00	660,400.00	363,055.00	660,400.00
						预计负债					
一年内到期的长期债权投资						递延收益	24	4,688,630.40	7,735,682.02	4,688,630.40	7,735,682.02
其他流动资产						一年内到期的长期负债					
流动资产合计		635,393,377.11	743,492,652.76	639,908,351.98	870,438,808.92	其他流动负债					
						流动负债合计		913,673,835.73	983,079,500.28	722,602,112.11	881,891,577.86
长期投资：						长期负债：					
长期股权投资	8	13,603,963.56	-5,219,913.21	135,076,773.20	149,138,633.55	长期借款					
长期债权投资	8					应付债券					
长期投资合计		13,603,963.56	-5,219,913.21	135,076,773.20	149,138,633.55	长期应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
其中：合并价差(贷差以“-”号表示 合并报表填列)	8	-9,296,594.17	-8,319,913.21			专项应付款					
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示 合并报表填列)						其他长期负债					
固定资产：						长期负债合计		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产原价	9	570,579,283.59	727,097,581.97	259,339,191.00	283,468,057.08	递延税款：					
减：累计折旧	9	85,616,020.37	154,614,666.35	74,042,620.82	105,250,141.49	递延税款贷项					
固定资产净值		484,963,263.22	572,482,915.62	185,296,570.18	178,217,915.59	负 债 合 计		913,673,835.73	983,079,500.28	722,602,112.11	881,891,577.86
减：固定资产减值准备	10	868,703.62	863,748.52	789,503.62	784,548.52						
固定资产净额		484,094,559.60	571,619,167.10	184,507,066.56	177,433,367.07	少数股东权益(合并报表填列)		18,605,467.31	18,026,989.52	0.00	0.00
工程物资											
在建工程	11	43,186,451.68	126,000.02	9,169,811.46		股东权益：					
固定资产清理						股本	25	154,275,248.00	154,275,248.00	154,275,248.00	154,275,248.00
固定资产合计		527,281,011.28	571,745,167.12	193,676,878.02	177,433,367.07	资本公积	26	28,725,030.35	28,725,030.35	28,725,030.35	28,725,030.35
无形资产及其他资产：						盈余公积	27	46,370,080.45	59,628,342.44	45,086,883.31	57,484,195.59
无形资产	12-13	60,787,461.27	56,356,274.86	58,560,521.25	52,089,250.55	其中：法定公益金		17,125,905.07	23,624,401.31	16,597,638.52	22,796,294.66
长期待摊费用	14	2,649,591.66	4,144,181.00	2,815,689.50	2,214,181.00	减：未确认的投资损失（合并报表填列）			10,790.50		
其他长期资产						未分配利润	28	78,065,743.04	126,794,042.44	79,348,940.18	128,938,189.29
无形资产及其他资产合计		63,437,052.93	60,500,455.86	61,376,210.75	54,303,431.55						
递延税项：						外币报表折算差额(合并报表填列)					
递延税款借项						股 东 权 益 合 计		307,436,101.84	369,411,872.73	307,436,101.84	369,422,663.23
资 产 总 计		1,239,715,404.88	1,370,518,362.53	1,030,038,213.95	1,251,314,241.09	负 债 和 股 东 权 益 总 计		1,239,715,404.88	1,370,518,362.53	1,030,038,213.95	1,251,314,241.09

法定代表人：华洲

财务总监：董小春

会计机构负责人：胡黎平

制表人：吴蓉

利润及利润分配表

编制单位：华联超市股份有限公司

2003年 12 月31 日

单位：人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		期初数	期末数	期初数	期末数
一、主营业务收入	27	3,663,238,826.95	4,014,089,223.76	3,174,866,527.92	3,368,880,997.82
减：主营业务成本	27	3,088,324,069.40	3,390,607,364.47	2,748,230,123.85	2,934,713,255.69
主营业务税金及附加	28	22,328,063.33	25,140,900.02	16,637,785.15	17,233,436.50
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		552,586,694.22	598,340,959.27	409,998,618.92	416,934,305.63
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	29	15,745,977.36	12,971,187.54	9,570,247.82	1,367,627.37
减：营业费用		341,316,351.25	379,644,612.53	233,987,855.43	226,163,727.82
管理费用		130,032,893.41	138,959,791.79	99,675,333.63	99,976,256.78
财务费用	30	16,251,592.22	15,068,462.32	14,431,342.74	11,738,990.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,731,834.70	77,639,280.17	71,474,334.94	80,422,957.49
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	31	604,321.64	893,935.63	4,561,815.75	-3,925,559.69
补贴收入		21,580.09	536,991.17		
营业外收入	32	422,635.47	1,508,051.84	222,230.19	326,899.60
减：营业外支出	32	4,377,907.07	4,621,898.18	3,879,367.73	3,533,402.63
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		77,402,464.83	75,956,360.63	72,379,013.15	73,290,894.77
减：所得税		12,633,335.63	14,263,227.86	8,177,551.32	11,304,333.38
减：少数股东损益（合并报表填列）		567,667.37	-282,638.12		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			10,790.50		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,201,461.83	61,986,561.39	64,201,461.83	61,986,561.39
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		27,890,730.99	78,065,743.04	27,981,770.71	79,348,940.18
加：其他转入					
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）		92,092,192.82	140,052,304.43	92,183,232.54	141,335,501.57
减：提取法定盈余公积		7,126,556.91	6,759,765.75	6,420,146.18	6,198,656.14
提取法定公益金		6,899,892.87	6,498,496.24	6,420,146.18	6,198,656.14
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目）					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
七、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）		78,065,743.04	126,794,042.44	79,342,940.18	128,938,189.29
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）		78,065,743.04	126,794,042.44	79,342,940.18	128,938,189.29
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		-3,204,306.83	-3,047,051.62	-3,204,306.83	-3,047,051.62
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					

法定代表人：华洲

财务总监：董小春

会计机构负责人：胡黎平

制表人：吴蓉

现金流量表

编制单位：华联超市股份有限公司

2003年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	合并期末数	母公司期末数
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		4,726,000,889.35	3,731,618,458.18
收到的税费返还		2,582,001.83	1,684,939.17
收到的其他与经营活动有关的现金	36	3,600,284.47	2,180,228.28
经营活动现金流入小计		4,732,183,175.65	3,735,483,625.63
购买商品、接受劳务支付的现金		4,341,231,146.31	3,564,398,455.21
支付给职工以及为职工支付的现金		129,076,926.54	81,283,191.89
支付的各项税费		88,903,713.17	62,168,801.56
支付的其他与经营活动有关的现金	37	311,657,542.83	298,519,812.37
经营活动现金流出小计		4,870,869,328.85	3,996,002,611.52
经营活动产生的现金流量净额		-138,686,153.20	-270,886,635.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		150,000.00	150,000.00
取得投资收益所收到的现金		85,298.40	85,298.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		2,927,533.69	47,695.17
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,162,832.09	282,993.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		92,756,161.66	33,590,485.95
投资所支付的现金		1,200,000.00	20,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,956,161.66	53,990,485.95
投资活动产生的现金流量净额		-90,793,329.57	-53,707,492.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	26	800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27	800,000.00	
借款所收到的现金	28	829,500,000.00	745,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30	830,300,000.00	745,000,000.00
偿还债务所支付的现金	31	630,000,000.00	455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	16,715,309.33	13,394,161.12
其中：支付少数股东的股利	33		
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	1,633,900.00	1,600,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35		
筹资活动现金流出小计	36	648,349,209.33	469,994,161.12
筹资活动产生的现金流量净额	40	181,950,790.67	275,005,838.88
四、汇率变动对现金的影响	41		
五、现金及现金等价物净增加额	42	-47,494,792.10	-49,588,288.90
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润（亏损以“－”号表示）	43	61,986,561.39	61,986,561.39
加：少数股东损益（亏损以“－”号表示）	44	-282,638.12	0.00
减：未确定的投资损失	45	10,790.50	0.00
加：计提的资产减值准备	46	135,007.40	-392,363.53
固定资产折旧	47	71,186,442.81	32,857,314.11
无形资产摊销	48	9,663,270.01	8,668,130.70
长期待摊费用摊销	49	3,798,929.67	344,975.50
待摊费用的减少（减：增加）	50	8,140,895.63	2,755,869.99
预提费用的增加（减：减少）	51		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52	-199,850.93	-199,500.93
固定资产报废损失	53	964,758.77	587,005.02
财务费用	54	16,861,506.47	13,671,158.26
投资损失（减：收益）	55	-893,935.63	3,925,559.69
递延税款贷项（减：借项）	56	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	57	-108,078,276.04	-63,984,876.55
经营性应收项目的减少（减：增加）	58	-116,335,977.07	-201,088,842.12
经营性应付项目的增加（减：减少）	59	-85,588,157.26	-130,017,626.93
其 他	60	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	65	-138,652,253.20	-270,886,635.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	66		
一年内到期的可转换公司债券	67		
融资租入固定资产	68		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	69	64,710,547.80	47,211,069.64
减：现金的期初余额	70	112,205,339.90	96,799,358.54
加：现金等价物的期末余额	71		
减：现金等价物的期初余额	72		
现金及现金等价物净增加额	73	-47,494,792.10	-49,588,288.90

法定代表人：华洲 财务总监：董小春

会计机构负责人：胡黎平

制表人：吴蓉