

武汉中百集团股份有限公司二〇〇五年半年度报告

一、重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。公司半年度财务会计报告未经审计。

公司全体董事均参加董事会并行使表决权。

公司董事长汪爱群、总经理张锦松、主管会计工作负责人杨晓红、会计机构负责人张海文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告经公司第四届董事会第十八次会议审议通过。

二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：武汉中百集团股份有限公司

(缩写为武汉中百)

公司法定英文名称：WUHAN ZHONGBAI GROUP CO., LTD.

(二) 公司法定代表人：汪爱群

(三) 公司董事会秘书：杨晓红

电子信箱：whzbyxh@whzb.com

证券事务代表：彭 波

电子信箱：whzbpb@whzb.com

(四) 联系地址：公司办公地址

联系电话：027-82777083

传 真：027-82210291

(五) 公司注册地址：湖北省武汉市江汉区江汉路 129 号

公司办公地址：武汉市汉口江汉路 129 号中百商厦

24-25F

邮政编码：430021

国际互联网网址：<http://www.whzb.com>

电子信箱：whzb@whzb.com

(六) 信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》，登载年报的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

年报备置地点：公司董事会秘书处

(七) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称代码：武汉中百 000759

(八) 公司首次注册登记日期：1989年11月8日地点：武汉

变更登记日期：2004年7月14日地点：武汉

(九) 企业法人营业执照注册号：4201001101263

税务登记号码：国税地税登字 420103177682019 号

(十) 公司聘请会计师事务所名称、办公地址

武汉众环会计师事务所有限责任公司：武汉市解放大道单洞路口国际大厦 B 座 16 楼

三、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	739,622,277.94	789,546,012.80	-6.32
流动负债	1,305,700,238.86	1,308,920,667.65	-0.25
总资产	2,437,808,325.70	2,426,134,849.39	0.48
股东权益(不含少数股东权益)	834,483,193.20	817,289,549.49	2.10
资产负债率	62.38%	62.81%	减少了 0.43 个百分点
每股净资产	3.98	3.90	2.05
调整后的每股净资产	2.77	2.84	-2.46
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	17,193,643.71	11,081,784.26	55
扣除非经常性损益后的净利润	15,203,221.15	10,860,387.43	39.99
每股收益	0.082	0.053	55
净资产收益率	2.06%	1.39%	增长了 0.67 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	237,691,669.01	173,350,972.45	37.12
每股经营活动产生的现金流量	1.13	0.83	36.14

(二) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	42280 户					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
武汉国有资产经营公司	0	30172000	14.41	未流通	无	国有股
		17900		已流通	未知	流通股
武汉华汉投资管理有限公司	0	10686000	5.10	未流通	质押	法人股
博时精选股票证券投资基金	+2399851	4140921	1.98	已流通	未知	流通股
武汉信立投资管理有限责任公司	0	3574000	1.71	未流通	无	法人股
同盛证券投资基金	+1753903	3127526	1.49	已流通	未知	流通股
银河银泰理财分红证券投资基金	+2843654	2843654	1.36	已流通	未知	流通股
长江经济联合发展股份有限公司武汉公司	0	2326500	1.11	未流通	冻结	法人股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	+349919	2281222	1.09	已流通	未知	流通股
裕隆证券投资基金	+2082581	2082581	0.99	已流通	未知	流通股
长盛成长价值证券投资基金	+1990081	1990081	0.95	已流通	未知	流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)			
博时精选股票证券投资基金	4140921		A 股			
同盛证券投资基金	3127526		A 股			
银河银泰理财分红证券投资基金	2843654		A 股			
华宝兴业多策略增长证券投资基金	2281222		A 股			
裕隆证券投资基金	2082581		A 股			
长盛成长价值证券投资基金	1990081		A 股			
同德证券投资基金	1600850		A 股			
全国社保基金一一一组合	1598980		A 股			
普丰证券投资基金	1283631		A 股			
长江超越理财 1 号集合资产管理计划	1083245		A 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉国有资产经营公司为武汉华汉投资管理有限公司的控股股东；同盛证券投资基金、同德证券投资基金、长盛成长价值证券投资基金为关联基金；博时精选股票证券投资基金与裕隆证券投资基金为关联基金。公司未知其他股东间是否存在关联关系，一致行动人的情况。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称				约定持股期限	
	无				无	

(三) 报告期内公司控股股东未发生变化。

五、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内董事、监事、高管人员持股未发生变动

姓名	性别	年龄	职务	期末持股数(股)
汪爱群	男	51	董事长	13942
俞善伟	男	53	副董事长、副总经理	12654
刘勤强	男	45	副董事长	0
张锦松	男	43	董事、总经理	13154
刘双红	女	55	董事、副总经理、工会主席	12154
魏永新	男	38	董事	0
黄其龙	男	41	董事	0
舒红	女	43	董事	0
谭力文	男	57	独立董事	0
赵凌云	男	43	独立董事	0
余玉苗	男	40	独立董事	0
赵曼	女	53	独立董事	0
杨锦春	女	52	监事会主席、纪委书记	12154
孙伟丽	女	48	监事	0
彭曙	女	38	监事	0
李珉	女	45	监事	0
黄学明	男	37	监事	0
程军	男	44	副总经理	1800
张冬生	男	51	副总经理	1000
王辉	女	43	副总经理	1000
杨晓红	女	36	副总经理、董事会秘书	1000
赵琳	女	30	总经理助理	0

(二) 报告期内公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况

六、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

项 目	金 额 (元)		增 减 比 例 (%)
	本 期 数	上 年 度 期 末	
流动资产	739,622,277.94	789,546,012.80	-6.32
流动负债	1,305,700,238.86	1,308,920,667.65	-0.25
总资产	2,437,808,325.70	2,426,134,849.39	0.48
股东权益	834,483,193.20	817,289,549.49	2.10
项 目	本 期 数	上 年 同 期	增 减 比 例 (%)
主营业务收入	2,304,747,535.42	2,075,706,362.85	11.03
主营业务利润	261,010,560.95	209,783,503.07	24.42
净 利 润	17,193,643.71	11,081,784.26	55.15
现金及现金等价物净增加额	88,681,735.37	9,098,201.21	874.72

增减变动原因分析：

- 1、公司流动资产比上年度末减少的主要原因是期初元旦、春节节前备货，期末为销售淡季库存商品储备量减少。
- 2、公司股东权益增加的主要原因是报告期增加利润。
- 3、公司主营业务收入比上年同期增长主要原因是报告期中百仓储、中百超市规模增长，收入增加。
- 4、公司主营业务利润比上年同期增长主要原因是报告期公司主营业务收入增长及中百仓储、中百便民的毛利水平提高。
- 5、公司净利润比上年同期增长主要原因是主营业务收入增长、毛利率上升增加效益。
- 6、公司现金及现金等价物净增加额同比上升的原因是公司主营业务收入增长。

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司主营业务范围及其经营状况

公司是以商业零售为主业的大型连锁企业，主营连锁超市、综合百货，涉足医药，同时经营物流配送、物业管理、进出口贸易等业务。

2005 年上半年，我国社会消费品零售总额达 2.96 亿元，同比增长 13.2%，是 1997 年以来同期增长的最高水平，扣除物价因素，实际增长 12%，显示零售业在宏观经济温和回落的环境下，依然保持较高的景气度和巨大的发展潜力。

报告期公司规模销售 37.8 亿元(统计口径)，同比增长 23%，实现主营业务收入 23.05 亿元（财务口径），同比增长 11.03%，实现税后利润 1,719.36 万元，同比增长 55.15%。报告期内，公司的营业网点达到 331 家，其中，中百仓储超市新增 6 家，达到 39 家（武汉城区 18 家；武汉市郊 4 家；湖北省内 16 家；重庆市 1 家）；中百便民超市新增 16 家，达到 289 家；中百百货店 3 家。公司的连锁经营已在湖北地区获得显著的市场领导地位，特别是中百仓储超市 6 月底走出湖北地区在重庆市成功拓展第一家新店，标志着公司连锁经营进入跨地区发展的新阶段。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

分行业		主营业收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
连锁超市行业	仓储公司	166,040.79	148,260.97	10.71	15.69	13.49	1.73
	便民公司	50,158.21	43,495.47	13.28	3.76	2.79	0.82
百货行业		13,084.59	11,573.44	11.55	-11.56	-8.22	-3.21
其他行业		1,191.16	535.04		30.56	7.66	
其中：关联交易		5,519.11	5,306.84	3.85			

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 0.00 元。

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
湖北地区	230,474.75	11.03

4、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

5、经营中的问题与困难

报告期内，公司的经营规模和利润均保持了稳步增长的态势，在快速发展过程中，公司连锁经营在武汉市市场上新店拓展空间缩小、店距拉近、竞争加剧。在重庆市展店是公司跨区域发展的重点攻坚阶段，能否尽快拿到当地主流零售商地位是检验公司跨区域连锁经营能力的重要标志。公司将继续通过集聚人才，控制经营成本，注重内涵增长，提高企业盈利能力，不断满足公司发展的需求。

(三) 公司投资情况

1、报告期内，公司未募集资金，亦无使用募集资金的情况。

2、报告期内非募集资金投资项目

本公司于期内新设 4 家全资附属子公司，主要经营连锁超市。

武汉中百仓储蔡甸购物广场有限公司，注册资本人民币 500 万元；

浠水中百仓储购物广场有限公司，注册资本人民币 500 万元；

荆州中百仓储购物广场有限公司，注册资本人民币 500 万元；

重庆中百仓储超市有限公司，注册资本人民币 2000 万元。

(四) 报告期实际经营成果与期初计划比较

公司在 2005 年上半年经营稳定，预计下半年将继续保持稳健发

展。公司仓储卖场上半年业务发展较快，报告期内新增仓储卖场 6 家，总数达到 39 家，开店速度快于期初计划进度。便民超市新增门店 16 家，总数达 289 家。

由于仓储开店速度加快，销售规模增长，预计公司第三季度利润较同期增长 50%以上。

七、重要事项

(一) 本报告期，公司无利润分配、公积金转增股本方案，未有发行新股事项。公司 2004 年度分红派息工作于 2005 年 7 月 15 日开始实施，公司分红派息公告刊登于 2005 年 7 月 8 日《中国证券报》和《证券时报》。

(二) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(三) 报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

(四) 报告期内，无控股股东及其子公司占用公司资金的情况，无对外担保情况。

(五) 报告期内，公司未发生提供劳务、资产收购、出售以及与关联方存在债权、债务或担保等重大关联交易事项。

(六) 重大合同

1、报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、公司重大担保事项

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金 额(万元)	担保 类型	担保期 (年)	是否履 行完毕	是否为关 联担保 (是或否)
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期内担保余额合计		0.00				
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计		8,000.00				
报告期末对控股子公司担保余额合计		19,800.00				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额		19,800.00				
担保总额占公司净资产的比例		23.73%				
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
违规担保总额					0	

（七）报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

（八）报告期内其它重大事项

报告期内，公司不存在委托理财事项。

八、财务报告

合并资产负债表

会企01表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产:			
货币资金	(五).1	312,115,302.70	223,433,567.33
短期投资	(五).2	2,644,070.00	2,808,300.00
应收票据	(五).3	2,880,000.00	1,037,652.52
应收股利			
应收利息			
应收账款	(五).4(1)	19,376,122.22	12,383,571.31
其他应收款	(五).4(2)	13,257,020.49	19,854,583.11
预付账款	(五).5	24,055,596.08	68,378,181.20
应收补贴款			
存 货	(五).6	362,250,529.72	458,485,154.83
待摊费用	(五).7	3,076,636.73	3,139,034.50
一年内到期的长期债权投资			25,968.00
其他流动资产			
流动资产合计		739,655,277.94	789,546,012.80
长期投资:			
长期股权投资	(五).8	199,069,683.59	201,304,808.42
长期债权投资			
长期投资合计		199,069,683.59	201,304,808.42
固定资产:			
固定资产原价	(五).9(1)	1,288,330,155.78	1,242,100,606.51
减:累计折旧	(五).9(2)	202,760,398.79	174,651,166.79
固定资产净值		1,085,569,756.99	1,067,449,439.72
减:固定资产减值准备	(五).9(3)	6,240,953.27	6,240,953.27
固定资产净额		1,079,328,803.72	1,061,208,486.45
工程物资			
在建工程	(五).10	108,341,532.27	96,006,809.53
固定资产清理			
固定资产合计		1,187,670,335.99	1,157,215,295.98
无形资产及其他资产:			
无形资产	(五).11	60,500,336.10	61,233,806.12
长期待摊费用	(五).12	250,945,692.08	216,834,926.07
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		311,446,028.18	278,068,732.19
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		2,437,841,325.70	2,426,134,849.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续表）

会企01表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五).13	417,700,000.00	542,844,730.94
应付票据	(五).14	341,412,271.35	199,445,919.63
应付账款	(五).15	458,114,654.45	457,118,418.02
预收账款	(五).16	35,720,711.04	59,335,368.48
应付工资	(五).17	68,568.69	211,748.69
应付福利费		-4,255,931.48	-6,765,518.34
应付股利	(五).18	412,451.00	412,451.00
应交税金	(五).19	1,159,774.09	4,175,858.66
其他应交款	(五).20	1,831,968.20	1,851,915.44
其他应付款	(五).21	53,365,771.52	48,527,510.64
预提费用	(五).22	170,000.00	1,762,264.49
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,305,700,238.86	1,308,920,667.65
长期负债:			
长期借款	(五).23	215,000,000.00	215,000,000.00
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		215,000,000.00	215,000,000.00
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		1,520,700,238.86	1,523,920,667.65
少数股东权益		82,657,893.64	84,924,632.25
股本	(五).24	209,541,850.00	209,541,850.00
减：已归还投资			
股本净额		209,541,850.00	209,541,850.00
资本公积	(五).25	520,020,204.93	520,020,204.93
盈余公积	(五).26	60,409,278.77	60,409,278.77
其中：法定公益金		14,714,091.50	14,714,091.50
未分配利润	(五).27	44,511,859.50	27,318,215.79
其中：现金股利		20,954,185.00	
外币报表折算差额			
未确认的投资损失			
股东权益合计		834,483,193.20	817,289,549.49
负债与股东权益总计		2,437,841,325.70	2,426,134,849.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

2005年1-6月

会企01表附表1

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	6,263,861.40	62,480.60	×	×	1,504,757.92	4,821,584.08
其中：应收账款	1,158,680.80	62,480.60	×	×		1,221,161.40
其他应收款	5,105,180.60		×	×	1,504,757.92	3,600,422.68
二、短期投资跌价准备合计	197,420.00	164,230.00		0.00	0.00	361,650.00
其中：股票投资	197,420.00	164,230.00				361,650.00
债券投资					0.00	
三、存货跌价准备合计	4,674,803.93			0.00	0.00	4,674,803.93
其中：库存商品	4,674,803.93				0.00	4,674,803.93
原材料					0.00	
四、长期投资减值准备合计	4,361,000.00	0.00				4,361,000.00
其中：长期股权投资	4,361,000.00					4,361,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	6,240,953.27			0.00	0.00	6,240,953.27
其中：房屋、建筑物					0.00	
机器设备	6,240,953.27				0.00	6,240,953.27
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	21,738,038.60	226,710.60		0.00	1,504,757.92	20,459,991.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

会企02表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	(五).28	2,304,747,535.42	2,075,706,362.85
减：主营业务成本	(五).29	2,038,649,225.43	1,860,582,364.55
主营业务税金及附加	(五).30	5,087,749.04	5,340,495.23
二、主营业务利润		261,010,560.95	209,783,503.07
加：其他业务利润	(五).31	96,937,831.60	35,937,344.02
减：营业费用	(五).32	84,233,566.46	55,987,800.34
管理费用	(五).33	231,071,343.47	163,304,970.92
财务费用	(五).34	21,120,362.93	13,554,929.23
三、营业利润		21,523,119.69	12,873,146.60
加：投资收益	(五).35	-1,554,650.83	3,155,692.16
补贴收入	(五).36	715,000.00	
营业外收入		373,995.73	72,544.20
减：营业外支出		1,655,541.74	2,097,021.28
四、利润总额		19,401,922.85	14,004,361.68
减：所得税		4,475,017.75	2,918,039.37
少数股东损益		-2,266,738.61	4,538.05
加：本期未确认的投资损失			
五、净利润		17,193,643.71	11,081,784.26

补充资料：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-23,831.92	-163,701.85
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	2,319,034.47	11,092.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润分配表

会企02表附表1
单位:人民币元

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
一、净利润	17,193,643.71	11,081,784.26
加：年初未分配利润	27,318,215.79	19,968,646.63
其他转入数		1,841,627.63
二、可供分配的利润	44,511,859.50	32,892,058.52
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		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供股东分配的利润	44,511,859.50	32,892,058.52
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		16,763,348.00
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	44,511,859.50	16,128,710.52
其中：拟分配的现金股利	20,954,185.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表附表

2005年1-6月

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

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	31.28%	31.60%	1.25	1.25
营业利润	2.58%	2.61%	0.10	0.10
净利润	2.06%	2.08%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	1.82%	1.84%	0.07	0.07

非经营性损益

项 目	本期发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-23,831.92
各种形式的政府补贴	715,000.00
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	
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	373,995.73
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支出	-274,719.18
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,504,757.92
扣除非经常性损益的所得税影响数	-304,779.99
合计	1,990,422.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

会企01表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产:			
货币资金	(五).1	312,115,302.70	223,433,567.33
短期投资	(五).2	2,644,070.00	2,808,300.00
应收票据	(五).3	2,880,000.00	1,037,652.52
应收股利			
应收利息			
应收账款	(五).4(1)	19,376,122.22	12,383,571.31
其他应收款	(五).4(2)	13,257,020.49	19,854,583.11
预付账款	(五).5	24,055,596.08	68,378,181.20
应收补贴款			
存 货	(五).6	362,250,529.72	458,485,154.83
待摊费用	(五).7	3,076,636.73	3,139,034.50
一年内到期的长期债权投资			25,968.00
其他流动资产			
流动资产合计		739,655,277.94	789,546,012.80
长期投资:			
长期股权投资	(五).8	199,069,683.59	201,304,808.42
长期债权投资			
长期投资合计		199,069,683.59	201,304,808.42
固定资产:			
固定资产原价	(五).9(1)	1,288,330,155.78	1,242,100,606.51
减:累计折旧	(五).9(2)	202,760,398.79	174,651,166.79
固定资产净值		1,085,569,756.99	1,067,449,439.72
减:固定资产减值准备	(五).9(3)	6,240,953.27	6,240,953.27
固定资产净额		1,079,328,803.72	1,061,208,486.45
工程物资			
在建工程	(五).10	108,341,532.27	96,006,809.53
固定资产清理			
固定资产合计		1,187,670,335.99	1,157,215,295.98
无形资产及其他资产:			
无形资产	(五).11	60,500,336.10	61,233,806.12
长期待摊费用	(五).12	250,945,692.08	216,834,926.07
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		311,446,028.18	278,068,732.19
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		2,437,841,325.70	2,426,134,849.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续表）

会企01表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五).13	417,700,000.00	542,844,730.94
应付票据	(五).14	341,412,271.35	199,445,919.63
应付账款	(五).15	458,114,654.45	457,118,418.02
预收账款	(五).16	35,720,711.04	59,335,368.48
应付工资	(五).17	68,568.69	211,748.69
应付福利费		-4,255,931.48	-6,765,518.34
应付股利	(五).18	412,451.00	412,451.00
应交税金	(五).19	1,159,774.09	4,175,858.66
其他应交款	(五).20	1,831,968.20	1,851,915.44
其他应付款	(五).21	53,365,771.52	48,527,510.64
预提费用	(五).22	170,000.00	1,762,264.49
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,305,700,238.86	1,308,920,667.65
长期负债:			
长期借款	(五).23	215,000,000.00	215,000,000.00
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		215,000,000.00	215,000,000.00
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		1,520,700,238.86	1,523,920,667.65
少数股东权益		82,657,893.64	84,924,632.25
股本	(五).24	209,541,850.00	209,541,850.00
减：已归还投资			
股本净额		209,541,850.00	209,541,850.00
资本公积	(五).25	520,020,204.93	520,020,204.93
盈余公积	(五).26	60,409,278.77	60,409,278.77
其中：法定公益金		14,714,091.50	14,714,091.50
未分配利润	(五).27	44,511,859.50	27,318,215.79
其中：现金股利		20,954,185.00	
外币报表折算差额			
未确认的投资损失			
股东权益合计		834,483,193.20	817,289,549.49
负债与股东权益总计		2,437,841,325.70	2,426,134,849.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

2005年1-6月

会企01表附表1

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	6,263,861.40	62,480.60	×	×	1,504,757.92	4,821,584.08
其中：应收账款	1,158,680.80	62,480.60	×	×		1,221,161.40
其他应收款	5,105,180.60		×	×	1,504,757.92	3,600,422.68
二、短期投资跌价准备合计	197,420.00	164,230.00		0.00	0.00	361,650.00
其中：股票投资	197,420.00	164,230.00				361,650.00
债券投资					0.00	
三、存货跌价准备合计	4,674,803.93			0.00	0.00	4,674,803.93
其中：库存商品	4,674,803.93				0.00	4,674,803.93
原材料					0.00	
四、长期投资减值准备合计	4,361,000.00	0.00				4,361,000.00
其中：长期股权投资	4,361,000.00					4,361,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	6,240,953.27			0.00	0.00	6,240,953.27
其中：房屋、建筑物					0.00	
机器设备	6,240,953.27				0.00	6,240,953.27
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	21,738,038.60	226,710.60		0.00	1,504,757.92	20,459,991.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

会企02表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	(五).28	2,304,747,535.42	2,075,706,362.85
减：主营业务成本	(五).29	2,038,649,225.43	1,860,582,364.55
主营业务税金及附加	(五).30	5,087,749.04	5,340,495.23
二、主营业务利润		261,010,560.95	209,783,503.07
加：其他业务利润	(五).31	96,937,831.60	35,937,344.02
减：营业费用	(五).32	84,233,566.46	55,987,800.34
管理费用	(五).33	231,071,343.47	163,304,970.92
财务费用	(五).34	21,120,362.93	13,554,929.23
三、营业利润		21,523,119.69	12,873,146.60
加：投资收益	(五).35	-1,554,650.83	3,155,692.16
补贴收入	(五).36	715,000.00	
营业外收入		373,995.73	72,544.20
减：营业外支出		1,655,541.74	2,097,021.28
四、利润总额		19,401,922.85	14,004,361.68
减：所得税		4,475,017.75	2,918,039.37
少数股东损益		-2,266,738.61	4,538.05
加：本期未确认的投资损失			
五、净利润		17,193,643.71	11,081,784.26

补充资料：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-23,831.92	-163,701.85
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	2,319,034.47	11,092.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润分配表

会企02表附表1
单位:人民币元

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
一、净利润	17,193,643.71	11,081,784.26
加:年初未分配利润	27,318,215.79	19,968,646.63
其他转入数		1,841,627.63
二、可供分配的利润	44,511,859.50	32,892,058.52
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		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供股东分配的利润	44,511,859.50	32,892,058.52
减:应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		16,763,348.00
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	44,511,859.50	16,128,710.52
其中:拟分配的现金股利	20,954,185.00	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表附表

2005年1-6月

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

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	31.28%	31.60%	1.25	1.25
营业利润	2.58%	2.61%	0.10	0.10
净利润	2.06%	2.08%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	1.82%	1.84%	0.07	0.07

非经营性损益

项 目	本期发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-23,831.92
各种形式的政府补贴	715,000.00
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	
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	373,995.73
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支出	-274,719.18
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,504,757.92
扣除非经常性损益的所得税影响数	-304,779.99
合计	1,990,422.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会企03表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月
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		2,796,196,721.23
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	(五).38	1,924,033.79
现金流入小计		2,798,120,755.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,253,473,487.21
支付给职工以及为职工支付的现金		51,333,755.20
支付的各项税费		60,590,717.05
支付的其他与经营活动有关的现金	(五).39	195,031,126.55
现金流出小计		2,560,429,086.01
经营活动产生的现金流量净额		237,691,669.01
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		25,968.00
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		844,704.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		785.20
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		871,457.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		118,472,285.41
投资所支付的现金		
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		118,472,285.41
投资活动产生的现金流量净额		-117,600,828.21
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		589,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		589,700,000.00
偿还债务所支付的现金		602,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,949,105.43
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		621,109,105.43
筹资活动产生的现金流量净额		-31,409,105.43
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		88,681,735.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料	2005年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	17,193,643.71
减：本期未确认的投资损失	
加：少数股东本期损益	-2,266,738.61
计提的资产减值准备	-1,442,277.32
固定资产折旧	25,837,508.13
无形资产摊销	733,470.02
长期待摊费用摊销	26,415,878.59
待摊费用的减少（减增加）	62,397.77
预付费用的增加（减减少）	-1,592,264.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	23,831.92
固定资产报废损失	
财务费用	18,949,105.43
投资损失（减收益）	1,554,650.83
递延税款贷款（减借项）	
存货的减少（减增加）	96,234,625.11
经营性应收项目的减少（减增加）	43,527,526.67
经营性应付项目的增加（减减少）	12,460,311.25
其他	
经营活动产生现金流量净额	237,691,669.01
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	
融资租赁固定资产	
3.现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	312,115,302.70
减：现金的期初余额	223,433,567.33
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	88,681,735.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

会企01表
单位:人民币元

资 产	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产:			
货币资金		74,101,032.70	83,343,942.90
短期投资		2,644,070.00	2,808,300.00
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	(六).1(1)		1,030,966.14
其他应收款	(六).1(2)	318,566,680.99	385,459,603.39
预付账款		125,000.00	392,354.00
应收补贴款			
存 货		34,091,582.96	40,161,973.45
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			25,968.00
其他流动资产			
流动资产合计		429,528,366.65	513,223,107.88
长期投资:			
长期股权投资	(六).2	721,047,595.28	687,137,305.30
长期债权投资			
长期投资合计		721,047,595.28	687,137,305.30
固定资产:			
固定资产原价		32,085,399.14	33,336,730.73
减:累计折旧		4,593,983.27	4,061,980.65
固定资产净值		27,491,415.87	29,274,750.08
减:固定资产减值准备			
固定资产净值		27,491,415.87	29,274,750.08
工程物资			
在建工程		75,150,962.41	74,570,526.02
固定资产清理			
固定资产合计		102,642,378.28	103,845,276.10
无形资产及其他资产:			
无形资产			
长期待摊费用		2,717,759.58	2,813,720.42
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		2,717,759.58	2,813,720.42
递延税项:			
递延税款借项			
资 产 总 计		1,255,936,099.79	1,307,019,409.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(续表)

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债与股东权益	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债:			
短期借款		99,700,000.00	184,500,000.00
应付票据		81,893,637.84	117,353,294.36
应付账款		2,779,871.29	1,768,867.26
预收账款		31,796,733.73	45,429,472.98
应付工资			
应付福利费		-5,241,571.80	-5,076,983.33
应付股利		412,451.00	412,451.00
应交税金		284,538.16	-3,595,063.84
其他应交款		48,995.07	11,156.69
其他应付款		74,778,251.30	13,926,665.09
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		286,452,906.59	354,729,860.21
长期负债:			
长期借款		135,000,000.00	135,000,000.00
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		135,000,000.00	135,000,000.00
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		421,452,906.59	489,729,860.21
股东权益:			
股本		209,541,850.00	209,541,850.00
减：已归还投资			
股本净额		209,541,850.00	209,541,850.00
资本公积		520,020,204.93	520,020,204.93
盈余公积		60,409,278.77	60,409,278.77
其中：法定公益金		14,714,091.50	14,714,091.50
未分配利润		44,511,859.50	27,318,215.79
股东权益合计		834,483,193.20	817,289,549.49
负债与股东权益总计		1,255,936,099.79	1,307,019,409.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产减值准备明细表

2005年1-6月

会企01表附表1

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	4,418,356.97	0.00	×	×	1,795,444.08	2,622,912.89
其中：应收账款	436,009.92		×	×	397,079.76	38,930.16
其他应收款	3,982,347.05		×	×	1,398,364.32	2,583,982.73
二、短期投资跌价准备合计	197,420.00	164,230.00		0.00	0.00	361,650.00
其中：股票投资	197,420.00	164,230.00			0.00	361,650.00
债券投资					0.00	
三、存货跌价准备合计	0.00			0.00	0.00	
其中：库存商品					0.00	
原材料						
四、长期投资减值准备合计	4,361,000.00	0.00				4,361,000.00
其中：长期股权投资	4,361,000.00					4,361,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	0.00			0.00	0.00	
其中：房屋、建筑物						
机器设备					0.00	
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	9,913,313.54	4,839,788.08		5,381,700.56	5,776,324.65	8,976,776.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	(六).3	6,879,436.88	130,088,723.31
减：主营业务成本	(六).3	6,091,909.84	110,905,762.98
主营业务税金及附加		146.21	357,997.04
二、主营业务利润		787,380.83	18,824,963.29
加：其他业务利润		2,201,733.70	2,652,179.75
减：营业费用		1,786,812.31	4,836,649.48
管理费用		8,444,309.06	32,627,387.15
财务费用		7,405,077.69	5,909,735.71
三、营业利润		-14,647,084.53	-21,896,629.30
加：投资收益	(六).4	31,840,763.98	33,272,345.52
补贴收入			
营业外收入			
减：营业外支出		35.74	293,931.96
四、利润总额		17,193,643.71	11,081,784.26
减：所得税			
五、净利润		17,193,643.71	11,081,784.26

补充资料：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-163,701.85
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	1,795,444.08	

注：母公司利润表中报告期末含百货分公司同期含百货分公司，因百货分公司2004年8月变更为控股控股子公司转出。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 分 配 表

会企02表附表1

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
一、净利润	17,193,643.71	11,081,784.26
加：年初未分配利润	27,318,215.79	21,810,274.26
其他转入数		
二、可供分配的利润	44,511,859.50	32,892,058.52
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		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供股东分配的利润	44,511,859.50	32,892,058.52
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		16,763,348.00
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	44,511,859.50	16,128,710.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	2005年1-6月
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	23,679,996.68
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	80,558,745.32
现金流入小计	104,238,742.00
购买商品、接受劳务支付的现金	9,838,556.77
支付给职工以及为职工支付的现金	836,820.41
支付的各项税费	593,856.16
支付的其他与经营活动有关的现金	7,048,332.21
现金流出小计	18,317,565.55
经营活动产生的现金流量净额	85,921,176.45
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	25,968.00
取得投资收益所收到的现金	844,704.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	870,672.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	869,342.74
投资所支付的现金	2,750,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	3,619,342.74
投资活动产生的现金流量净额	-2,748,670.74
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	285,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	285,700,000.00
偿还债务所支付的现金	370,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,615,415.91
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	378,115,415.91
筹资活动产生的现金流量净额	-92,415,415.91
四、汇率变动对现金的影响	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-9,242,910.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料	2005年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	17,193,643.71
加：计提的资产减值准备	-1,795,444.08
固定资产折旧	665,985.55
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	135,960.84
待摊费用的减少（减增加）	
预提费用的增加（减减少）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	
固定资产报废损失	
财务费用	7,615,415.91
投资损失（减收益）	-31,840,763.98
递延税款贷款（减借项）	
存货的减少（减增加）	6,070,390.49
经营性应收项目的减少（减增加）	73,061,557.99
经营性应付项目的增加（减减少）	14,814,430.02
其他	
经营活动产生现金流量净额	85,921,176.45
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	
融资租赁固定资产	
3.现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	74,101,032.70
减：现金的期初余额	83,343,942.90
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	-9,242,910.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

(2005年6月30日)

(一) 公司的基本情况

武汉中百集团股份有限公司(以下简称本公司)是1989年8月15日经武汉市经济体制改革委员会武体改(1989)29号文批准,在武汉中心百货大楼整体改组的基础上,由武汉中心百货大楼独家发起,以社会募集方式设立的股份有限公司。公司于1989年11月8日在武汉市工商行政管理局注册登记,总股本为5008万元。

1997年4月29日经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)149号、150号文批准,公司向社会公开发行A股4000万股,并于1997年5月19日在深圳证券交易所挂牌交易。发行A股后,公司总股本为9008万元。

1998年4月16日经武汉市证券管理办公室(1998)31号文批准,公司以1997年末总股本9008万股为基数,以期末未分配利润按每10股送1.5股,以期末资本公积按每10股转增5股。实施送增股后,公司总股本为14863.2万元。

1999年7月16日经中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)71号文批准,公司以1998年末总股本14863.2万股为基数对全体股东按每10股配售3股的比例进行配售。经财政部财管字[1999]84号文批准,国有法人股股东认购本次可配股份中的100万股,其余部分放弃。募集法人股股东书面承诺放弃其全部配股权。实施配股后,公司总股本为17566.90万元。

2001年11月28日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]104号文批准,公司以2000年末总股本17566.9万股为基数对全体股东按每10股配售3股的比例进行配售(其中:向法人股东配售2.475万股,向社会公众股股东配售3384.81万股)。经湖北省财政厅鄂财企发[2001]110号文批准,国有法人股股东已承诺全部放弃本次可配股份905.16万股。募集法人股股东书面承诺放弃977.625万股配股权。实施配股后,公司总股本为20954.185万元,其中:国家股3,017.20万股、法人股3,269.475万股、社会公众股14,667.51万股,配股资金已于2002年1月到位,由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具武众会(2002)020号验资报告。

公司企业法人营业执照注册号为:4201001101263。经营范围包括:百货、针纺织品、五金交电、其他食品、工艺美术品、家俱、日用杂品(不含烟花爆竹)销售;烟、酒、金银首饰零售;彩扩;家用电器、钟表维修;汽车运输(仅限分支机构经营);经营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);广告设计制作、发布店堂广告;房屋销售。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备，计入当年度损益类账项。

8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，年末按账龄分析法计提坏账准备，并记入当年度损益，逾期 1 年以内的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同），按其余额的 5% 计提；逾期 1-2 年的，按其余额的 8% 计提；逾期 2-3 年的，按其余额的 10% 计提；逾期 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；逾期 4-5 年的，按其余额的 80% 计提，逾期 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、开发产品；

(2) 取得时的计价方法：按实际成本入账；

(3) 发出的计价方法：库存商品发出时按先进先出法计价；

(4) 存货的盘点制度：采用永续盘存制；

(5) 低值易耗品采用“五五摊销法”摊销；

(6) 包装物领用时一次性摊销；

(7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌

价准备。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；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，计入“资本公积--股权投资准备”科目（对于 2003 年以前发生的贷方投资差额，不做追溯调整）。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	45	3	2.16
通用设备	10	3	9.70
专用设备	15	3	6.47
运输设备	14	3	6.93

(5) 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中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(6) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。

C. 投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E. 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F. 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

A. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

16、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；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够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表

日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

18、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

（三）税项

- 1、增值税销项税率分别为 0、13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、营业税税率为营业收入的 5%。
- 3、消费税税率为应税营业收入的 5%。
- 4、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 5、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 6、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 7、地方教育发展费为销售收入的 1‰。
- 8、平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。
- 9、所得税：公司企业所得税税率为 33%。
- 10、公司税收减免情况：

(1) 根据财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免所得税暂行办法》（财税字[1999]290号）和国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免所得税审核管理办法》（国税发[2000]13号）规定，经湖北省国家税务局鄂国税函【2002】269号文《省国家税务局关于武汉中百集团技术改造国产设备投资抵免企业所得税立项的批复》，同意对武汉中百集团股份有限公司申报的“便民连锁超市”、连锁超市技术改造国产设备投资项目抵免企业所得税给予立项，按规定计算抵免所得税。

经湖北省国家税务局鄂国税函【2005】58号文《省国家税务局关于仙桃中百仓储购物广场有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税立项的批复》、【2005】61号文《省国家税务局关于武汉中百便民超市连锁有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税立项的批复》、

【2005】62号文《省国家税务局关于武汉中百物流配送有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税立项的批复》、【2005】64号文《省国家税务局关于武汉中百连锁仓储超市有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税立项的批复》、【2005】103号文《省国家税务局关于天门中百仓储购物广场有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税立项的批复》，同意对武汉中百集团股份有限公司申报的武汉中百集团股份有限公司改造和新建的便民超市项目、吴家山物流配送中心项目、仓储超市项目（仙桃、天门、友谊、鹦鹉、首义）连锁超市、物流配送中心

技术改造国产设备投资项目抵免企业所得税给予立项，按规定计算抵免所得税。

(2) 控股子公司武汉中百物流配送有限公司系 2002 年新成立的服务性企业，该公司 2003 年吸纳了部分下岗职工就业，根据财政部、国家税务总局 2002 年 12 月 27 日财税[2002]208 号《关于下岗失业人员再就业有关政策问题的通知》规定，由武汉市地方税务局东西湖分局核准，该公司从 2003 年起，连续三年享受免征营业税、城市维护建设费、教育费附加和企业所得税的政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局 2003 年 6 月 12 日财税《关于下岗失业人员再就业税收政策的补充通知》规定，商业零售企业按安置下岗失业人员数量乘以每人 2000 元的标准扣除企业所得税，控股子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司及武汉中百便民超市有限公司 2005 年享受此政策。

(四) 控股子公司及合营企业

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉中百连锁仓储超市有限公司	商品销售	18,000 万元	销售食品、副食品、烟、酒、粮油、肉及制品、乳及乳制品、蛋及蛋制品、水产品、保健食品、音像制品、水果蔬菜；加工生鲜、煎炸食品、面食、糕点、中式快餐；(以上经营项目凭专项许可证，仅限分支机构经营) 百货、文化用品、针织品、体育用品、家俱、工艺美术品、五金交电、家用电器、自行车、摩托车、服装鞋帽、日用杂品零售兼批发；建筑材料、油漆、粘胶零售；钟表维修；广告设计制作、发布店堂广告；仓储物流配送、停车服务。
武汉中百物业管理有限公司	物业管理	50 万元	物业管理。
武汉中盛酒精销售有限责任公司	商品销售	50 万元	酒精、化工原料、五金、家用电器批发兼零售。
武汉中百便民超市连锁有限公司	商品销售	7,585.244 万元	百货、文具、办公用品、体育用品、照像器材、化妆品、搪瓷制品、针棉织品、家俱、工艺美术、家用电器、自行车、摩托车、服装、鞋帽批发兼零售；其他食品、水产品、蔬菜、水果、肉及制品、副食品、烟、酒、保健食品、保健用品、新资源食品、特殊营养品销售；生鲜、熟食加工(限所属分支机构经营)；广告设计、制作；发布店堂广告；仓储、物流配送。
武汉中百电子商务有限公司	电子商务	300 万元	计算机及网络和系统工程的技术开发、咨询和服务；电子商务、计算机及办公自动化设备销售。(国家有专项规定的项目经审批后方可经营)
武汉中百物流配送有限公司	物流配送	10,400 万元	法律、法规禁止的，不得经营；须经审批的，在批准后方可经营；法律、法规未规定审批的，企业可自行开展经营活动。
武汉中百百货有限责任公司	商品销售	24,718 万元	百货、针纺织品、五金交电、工艺美术品、日用杂品、花卉、照像器材、通讯器材、金银首饰零售；家用电器、钟表维修；物业管理；科技乐园；其他食品公司、烟、酒批发兼零售。

控股子公司及合营企业名称	本公司投资额	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
武汉中百连锁仓储超市有限公司	18,000 万元	99.57%	0.43%	是
武汉中百物业管理有限公司	49 万元	98%		是
武汉中盛酒精销售有限责任公司	49 万元	98%		是
武汉中百便民超市连锁有限公司	7,585.244 万元	98.31%	1.69%	是
武汉中百电子商务有限公司	300 万元	65%	35%	是
武汉中百物流配送有限公司	10,400 万元	97.12%	2.88%	是
武汉中百百货有限责任公司	15,753.87 万元	63.59%		是

(五) 会计报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明,期末余额指2005年6月30日余额,期初余额指2004年12月31日余额,金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	3,297,242.48	3,463,371.84
银行存款	268,894,662.89	179,196,751.23
其他货币资金	39,923,397.33	40,773,444.26
合 计	312,115,302.70	223,433,567.33

2、短期投资

(1) 短期投资明细情况：

项 目	期末余额				
	帐面余额	跌价准备	帐面价值	期末市价	资料来源
股权投资	3,005,720.00	361,650.00	2,644,070.00	2,644,070.00	证券市场2005年6月30日收盘价
其中:股票投资	3,005,720.00	361,650.00	2,644,070.00	2,644,070.00	
合 计	3,005,720.00	361,650.00	2,644,070.00	2,644,070.00	

项 目	期初余额				
	帐面余额	跌价准备	帐面价值	期末市价	资料来源
股权投资	3,005,720.00	197,420.00	2,808,300.00	2,808,300.00	证券市场2004年12月31日收盘价
其中:股票投资	3,005,720.00	197,420.00	2,808,300.00	2,808,300.00	
合 计	3,005,720.00	197,420.00	2,808,300.00	2,808,300.00	

股票投资

股票名称	持股数	成本总额	报表日最近一个交易日市价	报表日市价总额
风帆	1,000	5,720.00	4.97	4,970.00
巨田基金	300,000	3,000,000.00	8.797	2,639,100.00
合 计		3,005,720.00		2,644,070.00

(2) 短期投资跌价准备的增减变动情况：

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股权投资	197,420.00	164,230.00		361,650.00
其中:股票投资	197,420.00	164,230.00		361,650.00
合 计	197,420.00	164,230.00		361,650.00

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,880,000.00	1,037,652.52
合 计	2,880,000.00	1,037,652.52

4、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	20,386,066.20	98.98%	5%	1,019,303.31
4-5年	46,796.66	0.22%	80%	37,437.33
5年以上	164,420.76	0.80%	100%	164,420.76
合计	20,597,283.62	100.00%		1,221,161.40

账龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	12,933,213.35	95.50%	5%	646,660.67
4-5年	485,093.16	3.58%	80%	388,074.53
5年以上	123,945.60	0.92%	100%	123,945.60
合计	13,542,252.11	100.00%		1,158,680.80

说明：应收账款期末余额较期初余额增加 52.10%，主要原因：控股子公司武汉中百百货有限责任公司新增应收武汉青山商场股份有限公司货款 409.15 万元。

（2）其它应收款按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	10,752,031.37	63.78%	5%	537,601.57
1-2年	2,757,128.03	16.36%	8%	220,570.24
2-3年	65,553.06	0.39%	10%	6,555.31
3-4年	228,576.00	1.36%	50%	114,288.00
4-5年	1,663,735.75	9.87%	80%	1,330,988.60
5年以上	1,390,418.96	8.24%	100%	1,390,418.96
合计	16,857,443.17	100.00%		3,600,422.68

账龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	18,698,589.89	74.92%	5%	934,929.52
1-2年	566,218.57	2.27%	8%	45,297.49
2-3年	240,076.00	0.96%	10%	24,007.60
3-4年	1,745,158.75	6.99%	50%	872,579.37
4-5年	2,406,769.41	9.64%	80%	1,925,415.53
5年以上	1,302,951.09	5.22%	100%	1,302,951.09
合计	24,959,763.71	100.00%		5,105,180.60

说明：其他应收款期末余额较期初余额减少 32.46%，主要原因系中百仓储浠水、随州二店、蔡甸购物广场已建成开业，前期垫付的筹备工程款 742.89 万元转入当地核算。

(3) 应收款项说明事项

A. 应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

B. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉新华兆龙大酒店有限公司	3,481,326.19	2005 年	借支款
武汉市新华商业大楼	1,822,827.21	2005 年	借支款
北京京汉宾馆有限责任公司	1,502,667.75	2001 年	借支款
武汉盛锡福帽厂	425,843.51	2005 年	借支款
武汉长城服装厂	341,876.20	2005 年	借支款
合 计	7,574,540.86		

C. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	17,260,677.12	83.80%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	7,574,540.86	44.93%

5、 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	24,045,742.22	99.96%	68,367,136.38	99.98%
1-2 年	7,893.80	0.03%	9,083.36	0.01%
3 年以上	1,960.06	0.01%	1,961.46	0.01%
合 计	24,055,596.08		68,378,181.20	100.00%

(2) 预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6、 存货

(1) 明细情况

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
包装物	707,764.39		4,409,499.06	
低值易耗品	13,197,197.51		11,760,121.35	
库存商品	319,275,713.54	4,674,803.93	407,173,770.65	4,674,803.93
开发产品	33,744,658.21		39,816,567.70	
合 计	366,925,333.65	4,674,803.93	463,159,958.76	4,674,803.93

说明：存货期末余额较期初余额减少 20.78%，主要原因系期初正值元旦、春节两大节日前夕备货，库存商品存量较大，期末为销售淡季库存商品储备量减少。

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	可变现净值确定依据
库存商品	4,674,803.93			4,674,803.93	以预计售价减去预计完工成本及销售所需的预计费用后的价值确认
合 计	4,674,803.93			4,674,803.93	

7、 待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
电费	1,739,644.41		受益期为 2005 年
租赁费	1,207,868.05	2,994,109.50	受益期为 2005 年
其他	129,124.27	144,925.00	受益期为 2005 年
合计	3,076,636.73	3,139,034.50	

8、长期股权投资

A.长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,622,727.78		6,622,727.78	7,016,157.16		7,016,157.16
其中：股权投资差额	6,622,727.78		6,622,727.78	7,016,157.16		7,016,157.16
对联营企业投资	186,410,962.09		186,410,962.09	188,252,657.54		188,252,657.54
其中：股权投资差额	27,033,011.72		27,033,011.72	29,051,418.45		29,051,418.45
对其他企业股权投资	10,396,993.72	4,361,000.00	6,035,993.72	10,396,993.72	4,361,000.00	6,035,993.72
合计	203,430,683.59	4,361,000.00	199,069,683.59	205,665,808.42	4,361,000.00	201,304,808.42

B.长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
无锡小天鹅股份有限公司	法人股	60,000.00	0.02%	125,000.00	125,000.00	
荆沙市沙市商场股份有限公司	法人股	50,000.00	0.30%	50,000.00	50,000.00	
江苏炎黄在线物流股份有限公司	法人股	50,000.00	0.50%	50,000.00	50,000.00	
武汉富商实业有限公司	法人股	50,000.00	0.15%	50,000.00	50,000.00	
小 计				275,000.00	275,000.00	

C.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉新华兆龙大酒店有限公司		5,940,000.00	5,940,000.00	18.00%
中百翌华食品有限责任公司		400,000.00	400,000.00	5.00%
武汉中联药业集团股份有限公司		50,882,224.27	69,297,311.09	42.49%
武汉长江智能物流股份有限公司		3,781,993.72	3,781,993.72	15.28%
武汉新兴医药科技有限公司		28,442,517.56	29,278,528.59	35.625%
武汉中联大药房医药有限责任公司		1,000,000.00	845,397.98	20.00%
武汉青山商场股份有限公司		59,772,254.45	59,956,712.71	48.95%
小 计		150,218,990.00	169,499,944.09	

其中：权益法核算的长期股权投资

a.明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉中联药业集团股份有限公司	50,882,224.27		836,968.02	844,704.00	18,415,086.82
武汉新兴医药科技有限公司	28,442,517.56				836,011.03
武汉中联大药房医药有限责任公司	1,000,000.00				-154,602.02
武汉青山商场股份有限公司	59,772,254.45		184,447.26		
小 计	140,096,996.28		1,021,415.28	844,704.00	19,280,954.09

b.被投资单位与公司会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

D.股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
武汉中联药业集团股份有限公司	13,911,775.73	10 年	7,309,800.39		685,293.80		6,624,506.59
武汉中百便民超市连锁有限公司	11,731,645.98	10 年	7,332,428.61		586,594.29		6,745,834.32
武汉新兴医药科技有限公司	2,017,482.44	10 年	1,496,299.49		100,874.12		1,395,425.37
武汉科德冷冻食品有限公司	7,868,587.47	10 年	7,016,157.16		393,429.38		6,622,727.78
武汉青山商场股份有限公司	12,912,889.96	10 年	12,912,889.96		645,644.52		12,267,245.44
合 计	48,442,381.58		36,067,575.61		2,411,836.11		33,655,739.50

b. 股权投资差额形成原因：股权投资差额系溢价购买股权所形成。

E. 股权投资减值准备

a. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉新华兆龙大酒店有限公司	3,861,000.00			3,861,000.00
武汉长江智能物流股份有限公司	500,000.00			500,000.00
小 计	4,361,000.00			4,361,000.00

b. 计提原因：该等公司连续多年亏损，且无改善经营的根本性措施。

9、 固定资产

(1) 固定资产原值

分 类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	707,725,409.72	2,816,320.95		710,541,730.67
通用设备	162,511,463.17	17,290,130.18	3,200.00	179,798,393.35
专用设备	351,072,705.05	23,903,073.14		374,975,778.19
运输设备	20,791,028.57	2,336,725.00	113,500.00	23,014,253.57
合 计	1,242,100,606.51	46,346,249.27	116,700.00	1,288,330,155.78

a) 固定资产本期增加 4,634.62 万元，本期新增仓储卖场及超市门店购买机器设备约 4,300 万元；

b) 公司以中百商厦 1 至 5、25、27 楼作为抵押物，借款 10,500 万元；以武汉中百连锁仓储超市有限公司古田路购物广场作为抵押物，借款 3,500 万元；以武汉中百百货有限责任公司青山红钢城和平大道房产作为抵押物，借款 4,000 万元；以中百物流东西湖六支沟 1-9 栋房产作为抵押物，借款 5,200 万元；

c) 截至 2005 年 6 月 30 日，下列房屋及建筑物产权证正在办理之中：

项 目	账面原值 (万元)
珞狮路房屋	6,746.87
水果湖房屋	1,873.63
宿舍	93.92
车站路房屋	3,186.11
青山房屋	2,513.61

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
--------	------	-------	-------	------

房屋及建筑物	59,110,025.14	7,754,824.22		66,864,849.36
通用设备	39,824,305.86	8,356,840.89	2,070.34	48,179,076.41
专用设备	71,597,772.81	11,324,919.28		82,922,692.09
运输设备	4,119,062.98	764,730.49	90,012.54	4,793,780.93
合 计	174,651,166.79	28,201,314.88	92,082.88	202,760,398.79

(3) 固定资产减值准备

A. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	期末余额
房屋及建筑物						
通用设备	2,108,557.83					2,108,557.83
专用设备	3,813,411.25					3,813,411.25
运输设备	318,984.19					318,984.19
合 计	6,240,953.27					6,240,953.27

B. 固定资产减值准备计提原因：期末账面价值高于预计可收回金额。

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	利息资 本化率
食品蔬菜加工配送基地项目	16,919,717.36				16,919,717.36	
其中：借款费用资本化金额	1,288,885.85				1,288,885.85	
金银湖工程	5,833,571.00				5,833,571.00	
澳门路工程	43,818,772.10				43,818,772.10	
阳逻配送中心	7,102,624.56	560,722.39			7,663,346.95	
收银 POS 机银联网系统	895,841.00	19,714.00			915,555.00	
方特乐园		250,000.00			250,000.00	
便民-软件工程	950,200.00	100,000.00	782,200.00		268,000.00	
超市门店改造工程	4,941,400.21	3,837,830.76			8,779,230.97	
东西湖仓储超市项目	4,955,456.00	1,233,107.00			6,188,563.00	
其中：借款费用资本化金额	37,575.14				37,575.14	
汉口友谊路店仓储超市工程	3,099,601.50	733,206.03			3,832,807.53	
首义路仓储超市工程	780,000.00	250,000.00			1,030,000.00	
中百仓储武汉市外店超市工程	6,709,625.80	4,699,532.46	479,449.90		10,929,708.36	
水果湖仓储超市工程		265,600.00			265,600.00	
沌口金凯仓储超市工程		1,479,797.00	123,137.00		1,356,660.00	
蔡甸仓储超市工程		403,448.50	113,448.50		290,000.00	
合 计	96,006,809.53	13,832,958.14	1,498,235.40		108,341,532.27	
其中：借款费用资本化金额	1,326,460.99				1,326,460.99	

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
食品蔬菜加工配送基地项目	3000 万	贷款及自筹	56.40%
金银湖工程		贷款及自筹	
澳门路工程		贷款及自筹	
阳逻配送中心		国债贷款及自筹	
收银 POS 机银联网系统		自筹	
方特乐园		自筹	
便民-软件工程		自筹	
超市门店改造工程		自筹	
东西湖仓储超市项目		贷款及自筹	
汉口友谊路店仓储超市工程		国债贷款	
首义路仓储超市工程		国债贷款	
中百仓储武汉市外店超市工程		贷款及自筹	
水果湖仓储超市工程		贷款及自筹	
沌口金凯仓储超市工程		贷款及自筹	
蔡甸仓储超市工程		贷款及自筹	

说明：

- (1) 在建工程未计提减值准备原因：本报告期内没有发生在建工程减值的情况；
- (2) 公司以食品蔬菜加工配送基地土地作为抵押物，借款 500 万元。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况 a

类别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
土地使用权	61,233,806.12			733,470.02	60,500,336.10
其中：					
珞狮路土地使用权	13,201,569.15			188,593.85	13,012,975.30
古田土地使用权	4,585,762.50			69,481.25	4,516,281.25
八古墩土地使用权	5,608,661.60			96,701.1	5,511,960.50
工人村十一村土地使用权	9,767,916.67			123,124.98	9,644,791.69
和平大道 1544 号土地使用权	16,588,251.92			139,397.08	16,448,854.84
汉阳大道 457 号土地使用权	11,481,644.28			116,171.76	11,365,472.52
合计	61,233,806.12			733,470.02	60,500,336.10

无形资产明细情况 b

类别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权	购入、股东投入	66,576,919.60	6,076,583.50	28 年零 6 个月-48 年 11 个月
其中：				
珞狮路土地使用权	购入	15,087,507.60	2,074,532.30	34 年零 6 个月
古田土地使用权	购入	5,558,500.00	1,042,218.75	32 年零 6 个月
八古墩土地使用权	购入	7,736,085.00	2,224,124.50	28 年零 6 个月
工人村十一村土地使用权	购入	9,850,000.00	205,208.31	39 年零 2 个月
和平大道 1544 号土地使用权	股东投入	16,727,649.00	278,794.16	44 年零 1 个月
汉阳大道 457 号土地使用权	购入	11,617,178.00	251,705.48	48 年零 11 个月
合计		66,576,919.60	6,076,583.50	

- (2) 截至 2005 年 6 月 30 日，下列土地使用证尚在办理之中：

项 目	账面原值 (万元)
八古墩土地使用权	773.61
工人村土地使用权	985.00

(3) 本报告期内没有发生无形资产减值准备的情况。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
酒精存储费用	32,428.20			4,053.60	28,374.60
超市门店装修费	43,476,147.86	155,904.08		2,291,290.73	41,340,761.21
老楼、附楼装修费	15,787,942.80	76,562.30		1,303,488.56	17,481,016.54
商贸大楼装修费	7,117,788.57	1,716,522.40		1,268,154.81	10,912,513.49
仓储卖场装修费	78,935,540.66	30,073,302.38		5,060,952.08	97,681,533.63
租入固定资产改良支出	13,471,625.51			1,006,690.40	12,464,935.11
房租	55,506,590.58	28,143,717.44		15,313,476.40	68,336,831.62
增容电费	280,000.04			34,999.98	245,000.06
代抵进项税	165,356.66				165,356.66
物流装修费	2,061,505.19	360,636.00		132,772.03	2,289,369.16
合 计	216,834,926.07	60,526,644.60		26,415,878.59	250,945,692.08

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
酒精存储费用	81,074.01	52,699.41	3 年零 6 个月
超市门店装修费	53,046,061.38	11,705,300.17	3 年零 6 个月 -10 年
老楼、附楼装修费	31,594,898.69	14,113,882.15	4 年零 6 个月-9 年零 6 个月
商贸大楼装修费	14,117,372.85	3,204,859.36	6 年零 6 个月 -10 年零 6 个月
仓储卖场装修费	113,761,699.94	16,080,166.31	3 年零 6 个月 -10 年
租入固定资产改良支出	20,221,384.43	7,756,449.32	3 年零 6 个月-9 年零 6 个月
房租	107,266,748.11	38,929,916.49	1 年-20 年
增容电费	350,000.00	104,999.94	3 年零 6 个月
代抵进项税	165,356.66		-
物流装修费	2,719,903.31	430,534.15	7 年零 6 个月-9 年零 6 个月
合计	343,324,499.38	92,378,807.30	

说明：长期待摊费用期末余额较期初余额增加 15.73%，主要原因：中百仓储本期新增卖场，卖场装修费增加 3007 万元及预付卖场租金增加 2814 万元。

13、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	备注
信用借款	107,700,000.00	197,684,730.94	
保证借款	178,000,000.00	210,600,000.00	
抵押借款	132,000,000.00	134,560,000.00	
合计	417,700,000.00	542,844,730.94	

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	214,113,617.43	132,159,144.83
商业承兑汇票	127,298,653.92	67,286,774.80
合计	341,412,271.35	199,445,919.63

应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
金额	458,114,654.45	457,118,418.02

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16、预收账款

项目	期末余额	期初余额
金额	35,720,711.04	59,335,368.48

说明：（1）预收账款期末余额较期初余额减少 39.80%，主要原因：期初为销售旺季大宗客户预售方式的销售预收账款较大，期末为销售淡季预售方式的销售相对减少。

（2）预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付工资

项目	期末余额	期初余额	性质或原因
工效挂钩工资	68,568.69	211,748.69	尚未支付

18、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
应付法人股股利	412,451.00	412,451.00	尚未领取
合计	412,451.00	412,451.00	

19、应交税金

税种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	3,135,179.55	1,276,426.01	见附注（3）税项
消费税	6,977.37	7,119.92	
营业税	3,593,830.26	3,765,513.58	见附注（3）税项
企业所得税	-7,330,365.01	-3,857,589.59	见附注（3）税项
城建税	967,760.05	1,032,339.76	见附注（3）税项
房产税	491,372.08	917,408.89	
土地使用税	90,000.00	223,664.95	
印花税	22,762.02	366,160.07	
个人所得税	182,257.77	444,815.07	
合计	1,159,774.09	4,175,858.66	

说明：应交税金期末余额较期初余额减少 72.23%，主要原因：武汉中百连锁仓储超市有限公司本期按税收要求预缴企业所得税所致。

20、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	383,919.65	388,783.24	见附注(3) 税项
平抑副食品价格基金	487,345.85	497,808.55	见附注(3) 税项
堤防维护费	395,975.10	406,551.72	见附注(3) 税项
地方教育发展费	564,727.60	558,771.93	见附注(3) 税项
合计	1,831,968.20	1,851,915.44	

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	53,365,771.52	48,527,510.64

说明:(1)其他应付款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(2)金额较大的其他应付款详细情况:

项 目	金 额	性质或内容
武汉青山商场(集团)股份有限公司	2,718,636.62	受让股权款
武建集团第一工程有限公司	800,000.00	工程款
温岭市大江商场设施制造有限公司	555,250.00	工程款
宏博装饰	500,000.00	工程款
广州美的商用空调设备	390,000.00	工程款

22、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
房租		1,595,325.49	尚未支付
水电费	170,000.00	16,939.00	尚未支付
其他		150,000.00	尚未支付
合 计	170,000.00	1,762,264.49	

23、长期借款

(1)按借款条件列示

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	105,000,000.00	125,000,000.00
合 计	215,000,000.00	215,000,000.00

(2)按借款币种列示

借款币种	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
人民币	215,000,000.00		215,000,000.00	215,000,000.00		215,000,000.00
合 计	215,000,000.00		215,000,000.00	215,000,000.00		215,000,000.00

24、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)	期末余额
-----	------	-------------	------

		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	30,172,000.00							30,172,000.00
其中:国家持有股份	30,172,000.00							30,172,000.00
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	32,694,750.00							32,694,750.00
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	62,866,750.00							62,866,750.00
二.已上市流通股份								
1.人民币普通股	146,675,100.00							146,675,100.00
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	146,675,100.00							146,675,100.00
三.股份总数	209,541,850.00							209,541,850.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	518,420,016.37			518,420,016.37
股权投资准备	1,173,371.98			1,173,371.98
其中:武汉中联药业集团股份有限公司	814,682.39			814,682.39
武汉中百百货有限责任公司	358,689.59			358,689.59
其他资本公积	426,816.58			426,816.58
合 计	520,020,204.93			520,020,204.93

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	25,740,830.91			25,740,830.91
法定公益金	14,714,091.50			14,714,091.50
任意盈余公积	19,954,356.36			19,954,356.36
合 计	60,409,278.77			60,409,278.77

27、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		27,318,215.79
加:本年净利润转入		17,193,643.71
其他转入		
减:提取法定盈余公积	按净利 10%	
提取法定公益金	按净利 10%	
提取任意盈余公积	按净利 10%	
应付普通股股利		
期末未分配利润		44,511,859.50
其中:拟分配的现金股利		20,954,185.00

说明:根据本公司第四届第十六次董事会 2004 年度利润分配预案,2004 年度拟按报告
期本公司总股本为基数,按每 10 股派发现金 1 元(含税)向全体股东分配红利,共计
20,954,185.00 元,该预案已经公司 2004 年度股东大会审议通过,将在 2005 年 7 月实施。

28、主营业务收入

(1)业务分部

业务分部	本期发生数	同期发生数
商业	2,303,708,439.88	2,074,716,195.10
物业管理	1,039,095.54	990,167.75
小计	2,304,747,535.42	2,075,706,362.85
公司内各业务分部间相互抵消		
合计	2,304,747,535.42	2,075,706,362.85

(2)本期主营业务收入较同期增加 11.03%，主要原因：中百仓储、中百超市新增部分卖场及原有卖场的销售能力提高。

29、主营业务成本

业务分部	本期发生数	同期发生数
商业	2,038,574,819.01	1,860,494,359.01
物业管理	74,406.42	88,005.54
小计	2,038,649,225.43	1,860,582,364.55
公司内各业务分部间相互抵消		
合计	2,038,649,225.43	1,860,582,364.55

说明：本年度主营业务成本较上年度增加 9.57%，主要原因：收入增加导致成本同比增加 17,806 万元。

30、主营业务税金及附加

项目	本期发生数	同期发生数	计缴标准
营业税	517,230.48	201,675.28	见附注（3）税项
消费税	49,562.39	121,645.15	
城市维护建设税	2,275,658.54	2,430,756.34	见附注（3）税项
教育费附加	1,021,879.09	1,032,803.86	见附注（3）税项
地方教育发展费	1,223,418.54	1,553,614.60	见附注（3）税项
合计	5,087,749.04	5,340,495.23	

31、其他业务利润

(1)明细情况.

业务种类	本期发生数			同期发生数		
	收入数	成本数	利润	收入数	成本数	利润
打字复印收入	16,561.38	9,612.21	6,949.17	18,763.69	6,366.02	12,397.67
游艺收入				41,339.00	9,342.62	31,996.38
租金收入	16,153,924.76	466,740.32	15,687,184.44	4,686,262.13	1,484,970.51	3,201,291.62
停车收入	13,850.00	803.30	13,046.70	19,000.00	1,102.00	17,898.00
进场广告位、堆位费收入	86,148,545.56	6,271,231.05	79,877,314.51	36,383,473.90	3,709,713.55	32,673,760.35
服务配送收入	113,358.68		113,358.68			
售房收入	14,622,824.00	12,848,907.80	1,773,916.20			
其他	657,627.26	1,191,565.36	-533,938.10			
合计	117,726,691.64	20,788,860.04	96,937,831.60	41,148,838.72	5,211,494.70	35,937,344.02

(2)本期其他业务利润较同期增加 169.74%，主要原因：公司规模不断扩大，中百仓储、中百超市网点不断增加，各项收费收入也逐年增加。

32、 营业费用

说明：营业费用本期发生额为 84,233,566.46 元，较上年同期 55,987,800.34 元增加 50.45%，主要原因：本期中百仓储、中百超市新增卖场及门店的销售人员工资、促销费用等费用增加。

33、 管理费用

说明：管理费用本期发生额为 231,071,343.47 元，较上年同期 163,304,970.92 元增加 41.50%，主要原因系新增卖场和门店使折旧费用、长期待摊费用摊销、租金费用及水电费等费用增加。

34、 财务费用

类 别	本期发生数	同期发生数
利息支出	21,312,912.18	13,858,232.34
减：利息收入	835,038.06	822,455.45
其他	642,488.81	519,152.34
合 计	21,120,362.93	13,554,929.23

35、 投资收益

项 目	本期发生数	同期发生数
股票投资收益		3,299,429.33
债权投资收益		-58,580.77
其中：债券收益		-58,580.77
联营或合营公司分来利润		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	1,021,415.28	1,939,069.01
股权投资差额摊销	-2,411,836.11	-1,719,947.30
股权投资转让收益		-176,501.69
计提的短期投资减值准备	-164,230.00	-127,776.42
计提的长期投资减值准备		
委托理财收益		
其他		
合 计	-1,554,650.83	3,155,692.16

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

36、 补贴收入

项 目	本期发生数	来源和依据	批准机关	批准文件和时效
粮食储备补贴	255,000.00		武汉市商业局	武商[2004]15 号
扶持奖励基金	460,000.00		武汉市硚口区人民政府 府易家墩街办事处	2004 年至 2006 年
合 计	715,000.00			

37、 非经常性损益(其中正数表示收益、负数表示损失)

项 目	本期发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-23,831.92
各种形式的政府补贴	715,000.00
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	
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	373,995.73
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支出	-274,719.18
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,504,757.92
扣除非经常性损益的所得税影响数	-304,779.99
合 计	1,990,422.56

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	1,924,033.79
其中：	
利息收入	835,038.06
补贴收入	715,000.00

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	195,031,126.55
其中：	
水电费	59,505,895.72
租赁费	44,275,541.37
运输包装费	19,231,820.25
广告费	5,832,664.33
办公费	280,540.14
差旅费	4,545,478.91
业务招待费	2,022,826.55
保险费	428,059.99

(六) 母公司会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2005 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2004 年 12 月 31 日余额,金额单位为人民币元)

1、应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
5 年以上	38,930.16	100.00%	100%	38,930.16
合 计	38,930.16	100.00%		38,930.16

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	983,427.90	67.04%	5%	49,171.40
4-5 年	483,548.16	32.96%	80%	386,838.52
合 计	1,466,976.06	100.00%		436,009.92

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	316,212,403.45	98.46%	5%	217,182.98
1-2年	2,371,973.22	0.74%	8%	189,757.85
2-3年	58,000.00	0.02%	10%	5,800.00
3-4年	10,000.00		50%	5,000.00
4-5年	1,660,225.75	0.52%	80%	1,328,180.60
5年以上	838,061.30	0.26%	100%	838,061.30
合计	321,150,663.72	100.00%		2,583,982.73

账龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	384,428,425.85	98.71%	5%	1,104,459.10
1-2年	108,000.00	0.03%	8%	8,640.00
2-3年	10,000.00	0.00%	10%	1,000.00
3-4年	4,038,553.29	1.04%	50%	2,019,276.65
4-5年	40,000.00	0.01%	80%	32,000.00
5年以上	816,971.30	0.21%	100%	816,971.30
合计	389,441,950.44	100.00%		3,982,347.05

(3) 应收款项说明事项

A. 应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

B. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉中百百货有限责任公司	225,747,307.18	2005年	往来款
武汉科德冷冻食品有限公司	9,921,684.05	2005年	往来款
武汉中百物流配送有限公司	5,839,752.71	2005年	往来款
武汉新华兆龙大酒店有限公司	3,481,326.19	2005年	借支款
武汉市新华商业大楼	1,822,827.21	2005年	借支款
合计	246,812,897.34		

C. 应收款项欠款金额前五名情况

项目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	38,930.16	100%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	246,812,897.34	76.85%

2、长期股权投资

A. 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	599,917,630.25		599,917,630.25	567,656,531.41		567,656,531.41
其中：股权投资差额	6,745,834.32		6,745,834.32	7,332,428.61		7,332,428.61
对联营企业投资	115,093,971.31		115,093,971.31	113,444,780.17		113,444,780.17
其中：股权投资差额	8,019,931.96		8,019,931.96	8,806,099.88		8,806,099.88
对其他企业股权投资	10,396,993.72	4,361,000.00	6,035,993.72	10,396,993.72	4,361,000.00	6,035,993.72
合计	725,408,595.28	4,361,000.00	721,047,595.28	691,498,305.30	4,361,000.00	687,137,305.30

B. 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
无锡小天鹅股份有限公司	法人股	60,000.00	0.02%	125,000.00	125,000.00	
荆沙市沙市商场股份有限公司	法人股	50,000.00	0.30%	50,000.00	50,000.00	
江苏炎黄在线物流股份有限公司	法人股	50,000.00	0.50%	50,000.00	50,000.00	
武汉富商实业有限公司	法人股	50,000.00	0.15%	50,000.00	50,000.00	
小 计				275,000.00	275,000.00	

C.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉新华兆龙大酒店有限公司		5,940,000.00	5,940,000.00	18.00%
中百翌华食品有限责任公司		400,000.00	400,000.00	5.00%
武汉中百连锁仓储超市有限公司		179,220,000.00	248,090,777.17	99.57%
武汉中盛酒精销售有限公司		490,000.00	763,783.45	98.00%
武汉中百物业管理有限公司		490,000.00	1,219,788.24	98.00%
武汉中联药业集团股份有限公司		50,882,224.27	69,297,311.09	42.49%
武汉中百电器连锁有限公司		500,000.00	1,346,100.71	10.00%
武汉中百便民超市连锁有限公司		60,326,953.47	97,040,869.43	98.31%
武汉中百物流配送有限公司		100,921,202.23	99,737,990.99	97.12%
武汉中百电子商务公司		1,950,000.00	2,474,697.86	65.00%
武汉中百百货有限责任公司		157,538,689.59	143,843,888.79	63.59%
武汉长江智能物流股份有限公司		3,781,993.72	3,781,993.72	15.28%
武汉新兴医药科技有限公司		28,442,517.56	29,278,528.59	35.625%
武汉中联大药房医药有限责任公司		1,000,000.00	845,397.98	20.00%
安陆中百仓储购物广场		100,000.00	25,518.21	5.00%
孝感中百仓储购物广场		100,000.00	270,968.10	5.00%
钟祥中百仓储购物广场		100,000.00	-41,724.00	5.00%
汉川中百仓储购物广场		100,000.00	43,383.72	5.00%
红安中百仓储购物广场有限公司		100,000.00	47,604.04	5.00%
潜江中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	227,158.52	5.00%
咸宁中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	187,649.03	5.00%
宜昌中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	62,908.86	5.00%
应城中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	218,576.27	5.00%
黄石中百便民超市连锁有限公司		2,000,000.00	1,599,009.25	20.00%
鄂州中百便民超市连锁有限公司		500,000.00	488,851.28	6.25%
孝感中百便民超市连锁有限公司		500,000.00	471,323.94	6.25%
武汉中百仓储蔡甸购物广场有限公司		250,000.00	241,690.51	5.00%
浠水中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	225,398.86	5.00%
荆州中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	238,384.39	5.00%
重庆中百仓储超市有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	10.00%
小 计		599,133,580.84	710,367,829.00	

其中：权益法核算的长期股权投资

a. 明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉中百连锁仓储超市有限公司	118,220,000.00	61,000,000.00	29,077,856.12		68,870,777.17
武汉中盛酒精销售有限公司	490,000.00		-44,796.86		273,783.45
武汉中百物业管理有限公司	294,000.00	196,000.00	249,593.58		729,788.24
武汉中联药业股份有限公司	50,882,224.27		836,968.02	844,704.00	18,415,086.82
武汉中百电器连锁有限公司	500,000.00		-23,884.34		846,100.71
武汉中百便民超市连锁有限公司	60,326,953.47		7,208,405.97		36,713,915.96
武汉中百物流配送有限公司	2,002,929.60	98,918,272.63	63,797.94		-1,183,211.24
武汉中百电子商务公司	1,950,000.00		258,990.86		524,697.86
武汉中百百货有限责任公司	157,538,689.59		-3,966,154.48		-13,694,800.80
武汉新兴医药科技有限公司	28,442,517.56				836,011.03
武汉中联大药房医药有限责任公司	1,000,000.00				-154,602.02
安陆中百仓储购物广场	100,000.00		21,375.84		-95,857.63
孝感中百仓储购物广场	100,000.00		134,072.96		36,895.14
钟祥中百仓储购物广场	100,000.00		-1,433.97		-140,290.03
汉川中百仓储购物广场	100,000.00		35,371.66		-91,987.95
红安中百仓储购物广场有限公司	100,000.00		14,313.58		-66,709.54
潜江中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-2,257.17		-20,584.31
咸宁中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-62,350.97		0.00
宜昌中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-111,545.43		-187,091.14
应城中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-11,058.57		-31,423.73
黄石中百便民超市连锁有限公司	2,000,000.00		-217,804.71		-400,990.75
鄂州中百便民超市连锁有限公司	500,000.00		-11,143.34		-11,148.72
孝感中百便民超市连锁有限公司	500,000.00		-26,034.26		-28,676.06
武汉中百仓储蔡甸购物广场有限公司	250,000.00		-8,309.49		-8,309.49
涪水中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-24,601.14		-24,601.14
荆州中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-11,615.61		-11,615.61
重庆中百仓储超市有限公司	2,000,000.00				
小 计	428,897,314.49	160,114,272.63	33,377,756.19	844,704.00	111,234,248.16

b.被投资单位与本公司会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

D.股权投资差额

a.明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
武汉中联药业股份有限公司	13,911,775.73	10年	7,309,800.39		685,293.80		6,624,506.59
武汉中百便民超市连锁有限公司	11,731,645.98	10年	7,332,428.61		586,594.29		6,745,834.32
武汉新兴医药科技有限公司	2,017,482.44	10年	1,496,299.49		100,874.12		1,395,425.37
合 计	27,660,904.15		16,138,528.49		1,372,762.21		14,765,766.28

b.股权投资差额形成原因：股权投资差额系溢价购买股权所形成。

E.股权投资减值准备

a.明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉新华兆龙大酒店有限公司	3,861,000.00			3,861,000.00
长江智能物流股份有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	4,361,000.00			4,361,000.00

b.计提原因：该公司连续多年亏损，且无改善经营的根本性措施。

3、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本期发生数		同期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售收入	6,879,436.88	6,091,909.84	130,088,723.31	110,905,762.98
合 计	6,879,436.88	6,091,909.84	130,088,723.31	110,905,762.98

4、投资收益

项 目	本期发生数	同期发生数
股票投资收益		1,288,575.78
债权投资收益		-58,580.77
其中：债券收益		-58,580.77
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	33,377,756.19	33,723,146.55
股权投资差额摊销	-1,372,762.21	-1,376,517.93
股权投资转让收益		-127,776.42
计提的短期投资减值准备	-164,230.00	
计提的长期投资减值准备		
合 计	31,840,763.98	33,272,345.52

说明：投资收益汇回无重大限制。

（七）关联方关系及其交易

1、关联方关系

（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	经济性质或类型	法定代表人
武汉中百连锁仓储超市有限公司	硚口区解放大道 38 号	商业零售	子公司	有限责任公司	汪爱群
武汉中百物业管理有限公司	武汉市江汉区江汉路 129 号	物业管理	子公司	有限责任公司	肖诗刚
武汉中盛酒精销售有限责任公司	武汉市武昌区中华路 39 号	批发零售	子公司	有限责任公司	胡昌顺
武汉中百便民超市连锁有限公司	江汉区马场小路 24 号	商业零售	子公司	有限责任公司	俞善伟
武汉中百电子商务有限公司	江汉区江汉路 129 号	电子商务	子公司	有限责任公司	俞善伟
武汉中百物流配送有限公司	武汉市东西湖吴家山台商投资区	物流配送	子公司	有限责任公司	俞善伟
武汉中百百货有限责任公司	江汉区江汉路 129 号	商业零售	子公司	有限责任公司	王辉

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
武汉中百连锁仓储超市有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
武汉中百物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00
武汉中盛酒精销售有限责任公司	500,000.00			500,000.00
武汉中百便民超市连锁有限公司	75,852,440.00			75,852,440.00
武汉中百电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
武汉中百物流配送有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00
武汉中百百货有限责任公司	247,180,000.00			247,180,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初余额		本期增加 金额	本期减少 金额	期末余额	
	金额	%			金额	%
武汉中百连锁仓储超市有限公司	180,000,000.00	100			180,000,000.00	100
武汉中百物业管理有限公司	490,000.00	98			490,000.00	98
武汉中盛酒精销售有限责任公司	490,000.00	98			490,000.00	98
武汉中百便民超市连锁有限公司	75,852,440.00	100			75,852,440.00	100
武汉中百电子商务有限公司	3,000,000.00	100			3,000,000.00	100
武汉中百物流配送有限公司	104,000,000.00	100			104,000,000.00	100
武汉中百百货有限责任公司	157,181,762.00	63.59			157,181,762.00	63.59

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
武汉青山商场股份有限公司	联营企业

2、 关联方交易

(1) 销售货物

本公司 2004 年及 2003 年度向关联方销售货物有关明细资料如下 (单位: 元)

企业名称	2005 本期	2004 同期
武汉青山商场股份有限公司	55,191,136.18	

(2) 贷款担保

A. 公司本期为下列控股子公司短期借款提供担保, 累计担保金额 11,800 万元:

- a. 武汉中百连锁仓储超市有限公司, 担保金额 7,800 万元;
- b. 武汉中百便民超市连锁有限公司, 担保金额 4,000 万元;

B. 控股子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司本期为公司短期借款 6,000 万元提供担保。

C. 公司本期为下列控股子公司长期借款提供担保, 累计担保金额 8,000 万元:

- a. 武汉中百连锁仓储超市有限公司, 担保金额 4,000 万元;
- b. 武汉中百便民超市连锁有限公司, 担保金额 4,000 万元;

(3) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
应收账款：		
武汉青山商场股份有限公司	12,749,810.99	
其他应付款：		
武汉青山商场股份有限公司	2,718,636.62	

(八) 或有事项

公司本期无重大或有事项。

(九) 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司的控股子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司下属 31 个卖场已与出租方签订了租赁期限为 10 - 20 年的长期经营租赁合同，将该等向出租方租赁的房产作为仓储公司的经营卖场。

(十) 资产负债表日后事项

公司本期无资产负债表日后非调整事项。

(十一) 其他重要事项

公司本期无其他重要事项。

九、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 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；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件正本及公告原件；
- (四) 公司章程；
- (五) 其他有关资料。

以上备查文件均完整备置于公司董事会秘书处。

武汉中百集团股份有限公司

董 事 会

二 五年八月四日