

武汉中商集团股份有限公司  
WUHAN ZHONGNAN COMMERCIAL GROUP CO.,LTD

2005 年

---

中期报告

地址：中国武汉市武昌区中南路9号  
电话：027-87362507      电挂：5166  
传真：027-87307723      邮编：430071

## 目 录

|     |                      |    |
|-----|----------------------|----|
| 第一节 | 重要提示 .....           | 3  |
| 第二节 | 公司基本情况简介 .....       | 4  |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况 .....  | 6  |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 8  |
| 第五节 | 管理层讨论与分析 .....       | 9  |
| 第六节 | 重要事项 .....           | 11 |
| 第七节 | 财务报告 .....           | 14 |
| 第八节 | 备查文件 .....           | 61 |

## 第一节 重要提示

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

半年度报告业经公司五届十次董事会审议通过。公司董事魏永新因公出差未参加会议，委托董事严规方表决。

公司董事长严规方、总经理熊佑良、财务负责人刘自力声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：武汉中商集团股份有限公司

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

英文名称缩写：ZNCG

二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：武汉中商

股票代码：000785

三、公司注册地址：武汉市武昌区中南路 9 号

公司办公地址：武汉市武昌区中南路 9 号

邮政编码：430071

公司国际互联网网址：<http://www.zhongshang.com.cn>

四、法定代表人姓名：严规方

五、公司董事会秘书：易国华

联系电话：027-87322635

证券事务代表：薛玉

联系电话：027-87362507

联系地址：武汉市武昌区中南路 9 号

传真：027-87307723

电子信箱：[xuey307@tom.com](mailto:xuey307@tom.com)

六、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司中报备置地点：公司证券部

七、其他有关资料：

公司首次注册登记地点：武汉市武昌区中南路 9 号

企业法人营业执照注册号：17769143—3

税务登记号码：420106177691433

八、公司主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

|      | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比年初<br>数增减（%） |
|------|------------------|------------------|--------------------|
| 流动资产 | 706,092,922.14   | 762,580,892.21   | -7.41              |
| 流动负债 | 1,107,664,967.85 | 1,105,782,729.54 | +0.17              |

|                |                  |                  |                |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 总资产            | 2,047,893,530.04 | 2,045,242,927.56 | +0.13          |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 564,576,214.87   | 560,336,404.22   | +0.76          |
| 每股净资产          | 2.25             | 2.23             | +0.90          |
| 调整后的每股净资产      | 1.80             | 1.82             | -1.10          |
|                | 报告期（1-6月）        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减（%） |
| 净利润            | 4,239,810.65     | -3,666,868.41    | 不适用            |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | 2,290,060.78     | -3,965,183.72    | 不适用            |
| 每股收益           | 0.017            | -0.015           | 不适用            |
| 净资产收益率         | 0.75%            | -0.67%           | 不适用            |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 108,453,955.03   | 62,203,847.86    | +74.35         |

单位：（人民币）元

| 非经常性损益项目                              | 金额           |
|---------------------------------------|--------------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他长期资产损益      | 344,686.14   |
| 扣除日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 2,541,575.66 |
| 股权投资差额摊销                              | -392,774.21  |
| 各种形式的政府补贴                             | 245,406.60   |
| 所得税影响数                                | -789,144.32  |
| 合计                                    | 1,949,749.87 |

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

报告期内公司股份总数和结构未发生变动。

#### 二、截止 2004 年 6 月 30 日，公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

| 报告期末股东总数        | 21,890 户   |             |               |               |               |          |
|-----------------|--|-------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| 前十名股东持股情况       |  |             |               |               |               |          |
| 股东名称(全称)        | 年度内增减(股)   | 年末持股数量(股)   | 比例(%)         | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结的股份数量(股) | 股东性质     |
| 武汉国有资产经营公司      | 0  | 136,835,648 | 54.48         | 非流通           | 25,000,000    | 发起人国家股   |
|                 |  | 32,500      |               | 已流通           |               | 流通股      |
| 武汉银厦房地产综合发展公司   | 0  | 9,391,200   | 3.74          | 非流通           | 0             | 定向法人国家股  |
| 武汉开元科技创业投资有限公司  | 0  | 5,500,000   | 2.19          | 非流通           | 5,500,000     | 发起人国有法人股 |
| 上海桥科工贸有限公司      | 0  | 3,494,400   | 1.39          | 非流通           | 0             | 境内法人股    |
| 湖北省电力公司         | 0  | 3,494,400   | 1.39          | 非流通           | 0             | 境内法人股    |
| 平安信托投资有限责任公司    | 0  | 3,494,400   | 1.39          | 非流通           | 0             | 境内法人股    |
| 华运投资有限责任公司      | 0  | 2,500,400   | 1.00          | 非流通           | 0             | 境内法人股    |
| 湖北徐东(集团)股份有限公司  | 0  | 2,184,000   | 0.87          | 非流通           | 0             | 境内法人股    |
| 海南百勤投资顾问有限公司    | 0  | 2,184,000   | 0.87          | 非流通           | 0             | 境内法人股    |
| 武汉市机械设备进出口公司    | 0  | 2,184,000   | 0.87          | 非流通           | 2,184,000     | 境内法人股    |
| 前十名流通股股东持股情况    |  |             |               |               |               |          |
| 股东名称(全称)        | 年末持有流通股数量(股)   |             | 种类(A、B、H股或其它) |               |               |          |
| 陈惠君             | 819,840  |             | A             |               |               |          |
| 肖瑞              | 580,900  |             | A             |               |               |          |
| 崔淳              | 351,500  |             | A             |               |               |          |
| 张明利             | 287,000  |             | A             |               |               |          |
| 何君              | 277,241  |             | A             |               |               |          |
| 杨大正             | 264,189  |             | A             |               |               |          |
| 赤峰市世博投资有限责任公司   | 243,200  |             | A             |               |               |          |
| 马风国             | 235,900  |             | A             |               |               |          |
| 陈平              | 231,751  |             | A             |               |               |          |
| 肖玲玲             | 215,948  |             | A             |               |               |          |
| 上述股东关联关系或一致行动说明 | 武汉国有资产经营公司系武汉开元科技创业投资有限公司股东，存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系、一致行动人情况。 |             |               |               |               |          |

|                           |      |        |
|---------------------------|------|--------|
| 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      |

四、报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内公司现任董事、监事和高级管理人员所持公司股份数没有发生变化。

### 二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员的新聘和解聘情况

#### (一) 报告期内聘任高级管理人员情况

本报告期内，鉴于公司部分高级管理人员聘期已满，经董事长严规方提名，公司于 2005 年 4 月 6 日召开的第五届董事会第八次会议审议，同意续聘熊佑良为公司总经理，易国华为公司副总经理，任期三年；聘任朱定志、李鸽珍为公司副总经理，任期三年。

#### (二) 报告期内监事变动情况

本公司原职工监事赵银甫因工作调动，不再担任公司第四届监事会职工监事职务；

2005 年 3 月 24 日召开第三届职工代表大会第三次会议，选举牛波霞担任公司第四届监事会职工监事。



## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司经营及财务状况分析

#### (一) 公司主营业务经营状况

公司所属商业流通行业，主营商业零售和批发业务。是一家以商贸业为核心，集实业、餐饮、进出口、房地产业务等为一体的综合性企业集团。上半年，公司认真贯彻年初董事会制定的经营目标，紧紧围绕“调整、提升、发展”主线，以效益为中心，抢抓旺季市场，大力实施经营调整，强化管理，推进发展，取得了明显成效。上半年，公司实现销售收入 13.19 亿元，同比下降 3.40%；实现利润总额 822.27 万元，同比增长 8.86 倍。

#### (二) 报告期内经营成果及财务状况的简要分析

1、报告期内主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增减变化：

(单位：元)

| 项 目          | 2005 年 1—6 月     | 2004 年 1—6 月     | 增加或减少% |
|--------------|------------------|------------------|--------|
| 主营业务收入       | 1,127,524,154.54 | 1,167,194,003.71 | -3.40  |
| 主营业务利润       | 135,686,700.86   | 135,560,877.03   | +0.09  |
| 净利润          | 4,239,810.65     | -3,666,868.41    | -      |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,495,099.02     | -17,945,811.63   | -      |

注：报告期公司净利润与去年同期相比大幅增加，主要是报告期费用同比减少所致；现金及现金等价物净增加额与去年同期相比大幅增加，主要是报告期经营活动产生的现金流量净额增加。

#### 2、报告期末总资产、股东权益与年初数相比增减变化

(单位：元)

| 项 目  | 2005 年 6 月 30 日  | 2004 年 12 月 30 日 | 增加或减少% |
|------|------------------|------------------|--------|
| 总资产  | 2,047,893,530.04 | 2,045,242,927.56 | +0.13  |
| 股东权益 | 564,576,214.87   | 560,336,404.22   | +0.76  |

#### 3、公司报告期内主要业务构成：

(单位：万元)

| 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 (%)  |
|---------|------------|-----------|---------|-----------------|-----------------|---------------|
| 商业零售    | 111,803.65 | 98,354.14 | 12.03   | -3.34           | -3.71           | 增加 0.34 个百分点  |
| 房地产开发   | 948.76     | 277.66    | 70.73   | -9.72           | -32.95          | 增加 10.13 个百分点 |
| 其中关联交易  | 无          |           |         |                 |                 |               |

其中：报告期内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。

## 4、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 | 112,354.81 | -0.59          |

(三) 报告期内公司无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

(四) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩(占净利润的 10%)

(单位：万元)

| 企业名称          | 注册资本  | 主营业务           | 净利润    |
|---------------|-------|----------------|--------|
| 武汉中商广场管理有限公司  | 5,000 | 物业管理、商业零售批发、仓储 | 362.87 |
| 武汉中江房地产开发有限公司 | 1,100 | 房地产开发          | 314.70 |

(五) 经营中的问题与困难

2005 年上半年，商业零售市场竞争继续加剧，分流进一步扩大，大卖场、便利店、专业店的多业态发展成为竞争的热点，企业逐步从追求速度向差异化转变。公司老门店实现了持续增长，但部分新门店效益不佳；公司商贸连锁体制有待进一步调整理顺，供应链建设还比较薄弱、历史遗留问题清理的任务很重等问题仍然存在。

针对以上问题，公司下半年将继续紧紧围绕“调整、提升、发展”主线，围绕调整抓扩销，促进效益持续增长；围绕提升抓管理，推进管理精细化；突出主业抓发展，推动集约经营逐渐壮大。

## 二、报告期内公司的投资情况

(一) 本报告期内公司没有募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到本报告期内。

(二) 报告期内公司无其他非募集资金投资情况。

## 第六节 重要事项

### 一、报告期内公司治理情况

报告期内，为进一步完善公司治理结构，规范公司行为，根据《公司法》及《上市公司章程指引》、《关于进一步加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、深圳证券交易所《股票上市规则（2004 年修订）》和《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》等有关规范性文件的要求，并结合公司实际，对《公司章程》部分内容进行修订，已获得公司 2004 年年度股东大会审议通过。

### 二、报告期内公司未有前期拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案。

### 三、报告期内公司无新的重大诉讼、仲裁事项。

以前期间发生延续到报告期的重大诉讼事项。

1、公司与武汉正信资产管理有限公司（以下简称“原告”）股权转让诉讼案。（见 2004 年 11 月 20 日公司在《中国证券报》、《证券时报》上刊登的公告）。一审判我公司败诉。后我公司上诉至武汉市中级人民法院，认定一审认定事实不清，撤销了一审判决，发回重审。目前该案正在审理中。

2、宜昌中昌商业有限公司与宜昌天龙贸易公司案。该案经湖北省高级人民法院终审，判决我公司胜诉。

### 四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项。

1、2005 年 1 月 12 日公司以通讯方式召开了 2005 年第一次临时董事会，以全票审议通过了《公司关于转让武汉华软软件股份有限公司股权的议案》。同意将所持有的武汉华软软件股份有限公司（以下简称“武汉华软”）23.1%的股权 2,250 万股转让给武汉高科国有控股集团有限公司（以下简称“高科控股”），转让价格共计人民币 3,250 万元。转让完成后，本公司不再持有武汉华软股权。本次股权转让不构成关联交易。报告期内公司收到股权转让款 300 万元。

2、公司 2004 年 12 月 29 日经 2004 年第二次临时董事会审议通过了《公司关于转让湖北世纪中商百货有限公司股权的议案》（详细内容见 2004 年 12 月 31 日公司在《证券时报》和《中国证券报》上的公告）。2004 年底，公司收到良贤置业和武汉纵横分别支付的定金共计 200 万元。但之后两公司未按协议支付股权转让金，公司根据协议申请仲裁。报告期内公司收到武汉仲裁委员会（2005）武仲调字第 1804 号调解书，达成调解协议：本公司同意解除该协议；良贤置业和武汉纵横愿意承担违约责任，各自支付的定金共计 200 万元归本公司所有；仲裁费共计人民币 5 万元，本公司承担 50%，其余三方共承担 50%；本公司放弃其他仲裁请求。本次仲裁结果使本公司增加 200 万元的营业外收入。（详细内容见 2005 年 6 月 7 日公司在《证券时报》和《中国证券报》上的公告）。

### 五、报告期内公司无重大关联交易事项。

## 六、报告期内公司重大合同及履行情况

### (一) 托管、承包及租赁情况

1、2005 年 1 月 7 日，公司与湖北中侨国际投资有限公司签定了房屋租赁合同，租赁其位于赤壁市西湖广场商业城一楼部分场地及二层部分用于商业经营，面积合约 8,600 平方米。租赁期为 18 年，租金第一年按 1 档计算，自第四年开始每 3 年为一档递增 6%。

2、2005 年 1 月 9 日，公司与荆州云顶地产投资有限公司签定了房屋租赁合同，租赁其位于荆州市江津路与东环路交汇处的四层建筑物，面积合约 20,000 平方米。租赁期为 20 年，租金第 1-3 年按 20/平方米计算，第 4-6 年为 21 元/平方米计算，第 7 年起 3 年为一档递增 1.5 元/平方米。公司已支付定金 200 万元。

3、2005 年 1 月 23 日，公司与公安县万成置业有限公司签定了房屋租赁合同，租赁其位于公安县陵大道二层商业用房，面积合约 7,500 平方米。租赁期为 20 年，租金第一年按 1 档计算，自第四年开始每 3 年为一档递增 5%。公司已支付定金 100 万元。

4、2005 年 6 月 16 日，公司与武汉曙光集团有限公司签定了房屋租赁合同，租赁其位于武汉市东湖新技术开发区的二层商业用房，面积合约 4,290 平方米。租赁期为 15 年，租金第一至三年按 15 元/平方米计算，自第四年开始每 3 年为一档递增。

### (二) 重大担保

| 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                   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保(是或否) |
|-----------------|-------------|----------|------|-----------------------|--------|---------------|
| 武汉中商广场管理有限公司    | 2005/02/08  | 2,000    | 连带责任 | 2005/02/08—2006/02/07 | 否      | 是             |
|                 | 2004/09/17  | 1,000    | 连带责任 | 2004/09/17—2005/09/16 | 否      | 是             |
|                 | 2004/09/23  | 2,000    | 连带责任 | 2004/09/23—2005/09/22 | 否      | 是             |
|                 | 2004/08/30  | 2,000    | 连带责任 | 2004/08/30—2005/08/30 | 否      | 是             |
|                 | 2005/01/02  | 2,000    | 连带责任 | 2005/01/02—2005/08/30 | 否      | 是             |
| 武汉徐东平价广场有限公司    | 2005/06/30  | 2,000    | 连带责任 | 2005/06/30—2006/06/28 | 否      | 是             |
|                 | 2005/01/20  | 2,000    | 连带责任 | 2005/01/20—2006/01/20 | 否      | 是             |
|                 | 2005/07/06  | 2,000    | 连带责任 | 2005/07/06—2006/07/06 | 否      | 是             |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司 | 2002/06/28  | 5,000    | 连带责任 | 2002/06/28—2007/06/28 | 否      | 是             |
|                 | 2003/04/29  | 5,000    | 连带责任 | 2003/04/29—2008/04/28 | 否      | 是             |
| 报告期内担保发生额合计     |             |          |      |                       |        | 0             |
| 报告期末担保余额合计      |             |          |      |                       |        | 0             |

| 公司对控股子公司的担保情况                   |           |
|---------------------------------|-----------|
| 报告期内公司对控股子公司担保发生额合计             | 10,000.00 |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计                | 25,000.00 |
| 公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)           |           |
| 担保总额                            | 25,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例                   | 44.28%    |
| 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    | 0.00      |
| 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 | 10,000.00 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额              | 0.00      |
| 违规担保总额                          | 10,000.00 |

(三) 报告期内公司不存在委托理财情况。

(四) 报告期内公司无其他重大合同。

七、本报告期内公司或持有公司 5%以上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、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内，无控股股东及其子公司占有公司资金的情况，无对外担保情况。

九、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表（附后）

### 二、会计报表附注

#### 附注

#### （一）公司的基本情况

武汉中商集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身武汉市中南商业大楼是经武汉市商业局批准，于一九八四年九月成立的国有企业。

一九八九年十二月三十一日，经武汉市经济体制改革委员会武体改[1989]78 号文批准，武汉市中南商业大楼进行股份制改造，在武汉市中南商业大楼的基础上于一九九零年四月二十五日组建设立武汉中南商业（集团）股份有限公司。

一九九三年十二月二十九日，国家体改委以体改生[1993]238 号文确认本公司为规范化股份制试点企业。一九九七年二月十九日，经武汉市经济体制改革委员会武体改[1996]21 号文批准，本公司更名为武汉中商集团股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)363 号文及深圳证券交易所深证发(1997)269 号文审核批准，本公司社会公众股于一九九七年七月十一日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至二零零三年十二月三十一日本公司股份总额为 251,221,698 股，其中国家股 142,335,648 股，法人股 37,564,800 股，社会公众股 71,321,250 股。

本公司企业法人营业执照注册号为：4201001101148。注册资本为：251,221,698.00 元。

经营范围：针纺织品、百货、工艺美术品、五金交电、日用杂品、电器机械及器材、农机、果蔬、水产、农副产品的收购、加工经营；连锁店经营管理；物流配送、仓储（不含易燃、易爆物品）。西药、中成药、烟酒、生鲜食品、副食、其他食品零售兼批发；黄金饰品零售及维修；摄影；干洗；字画装裱；工艺美术匾及玻璃用品加工；编织工艺品制造；经营本系统商品进出口业务；接受本系统单位的代理进出口业务；经营本系统技术进口业务；承办中外合资经营、合作生产、来料加工、来样加工、来件配装、补偿贸易、易货贸易及转口业务；复印、汽车货运。（以上经营范围中需专项审批的，仅供持有许可证的分支机构使用。）

#### （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。

### 8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

本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：

本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，账龄在 1 年以内的账款（包括应收账款和其他应收款，下同），不予计提；账龄在 1-2 年的，按其余额的 5% 计提；账龄在 2-3 年的，按其余额的 10% 计提；账龄在 3 年以上的，按其余额的 20% 计提，其中有确凿证据证明无法收回的应收款项，全额计提。

### 9、存货核算方法

(1) 公司存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品、工程成本、开发产品、出租开发产品等。

(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) 开发产品的计价方法：以完工的开发产品的实际成本结转。

(5) 存货的盘点制度：公司存货盘点实行“永续盘存制”。

(6) 低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

(7) 包装物领用时一次性摊销。

(8) 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；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

## 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。

(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、 委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### 12、 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、预计经济使用年限，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     | 30-40 年 | 0-3    | 3.33-2.43 |
| 通用设备       | 5-14 年  | 0-3    | 20-6.93   |
| 专用设备       | 3-10 年  | 0-3    | 33.33-9.7 |
| 运输设备       | 8-14 年  | 0-3    | 12.5-6.93 |
| 固定资产装修     | 5 年     |        | 20%       |
| 经营租入固定资产改良 | 5 年     |        | 20%       |

(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) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用, 在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内, 采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出, 在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用平均年限法单独计提折旧

(11) 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。

### 13、 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:

- i. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ii. 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;
- iii. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 14、 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。

### 15、 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。

## 16、 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。

## 17、 应付债券的核算方法

（1）应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

（2）债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直接法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 18、 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。

19、 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。

20、 主要会计政策、会计估计变更的说明  
报告期本公司对武汉华软软件股份有限公司长期投资核算方法由权益法改为成本法，主要原因是该公司管理层人事变更，无法控制其经营行为。

21、 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减去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

- 22、 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。
- 23、 营业税税率为营业收入的 3%、5%。
- 24、 消费税税率为金银首饰收入的 5%。
- 25、 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 26、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 27、 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 28、 地方教育发展费为销售收入的 1‰。
- 29、 平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。
- 30、 所得税：公司企业所得税税率为 33%。

### （四）控股子公司及合营企业

31、 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及合营企业概况如下：

| 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                |
|-------------------|-------|-----------|---------------------|
| 武汉市中江房地产开发有限公司    | 房地产开发 | 1,100 万元  | 房地产开发               |
| 武汉市中南房地产开发建筑有限公司? | 房地产开发 | 2,000 万元  | 房地产开发               |
| 武汉中南和记实业开发有限公司    | 工业生产  | 1,000 万元  | 蛋品加工、副食品、农副土特加工销售   |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司      | 服务    | 500 万元    | 餐饮娱乐                |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司    | 商品销售  | 1,818 万元  | 商业零售、批发、商品展销        |
| 武汉中商广场管理有限公司      | 商品销售  | 5,000 万元  | 物业管理、商业零售批发、仓储      |
| 武汉美景实业有限公司        | 工业生产  | 100 万元    | 寝室用品加工              |
| 黄冈中商百货有限公司        | 商品销售  | 3,000 万元  | 商业零售批发              |
| 武汉中商旋风电子商务科技有限公司? | 服务    | 500 万元    | 软、硬件销售及咨询           |
| 武汉商科工贸有限责任公司      | 商品销售  | 300 万元    | 应用软件开发销售、设计生产针纺织品   |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司   | 商品销售  | 11,326 万元 | 商业零售批发商品展销、商业服务场地出租 |
| 武汉新都会装饰工程有限公司     | 施工企业  | 500 万元    | 室内外装饰、装修、安装工程设计及施工等 |
| 武汉爱欣大药房有限公司       | 商品销售  | 300 万元    | 中药饮片、中成药、化学药制剂等批零兼营 |
| 武汉中商家电连锁有限责任公司    | 商品销售  | 980 万元    | 家电连锁                |
| 湖北世纪中商百货有限公司      | 商品销售  | 5,000 万元  | 商业零售批发              |

| 控股子公司及合营企业名称      | 本公司<br>投资额 | 本公司所占权益比例 |      | 是否纳入合并<br>报表范围 |
|-------------------|------------|-----------|------|----------------|
|                   |            | 直接持股      | 间接持股 |                |
| 武汉市中江房地产开发有限公司    | 1,100 万元   | 75%       | 25%  | 是              |
| 武汉市中南房地产开发建筑有限公司? | 1,000 万元   | 50%       |      | 否              |
| 武汉中南和记实业开发有限公司    | 900 万元     | 90%       |      | 是              |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司      | 450 万元     | 90%       |      | 否              |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司    | 909 万元     | 50%       |      | 是              |
| 武汉中商广场管理有限公司      | 5,000 万元   | 90%       | 10%  | 是              |
| 武汉美景实业有限公司        | 100 万元     | 70%       | 30%  | 否              |
| 黄冈中商百货有限公司        | 1,530 万元   | 51%       |      | 是              |

|                   |          |        |  |   |
|-------------------|----------|--------|--|---|
| 武汉中商旋风电子商务科技有限公司? | 485.2 万元 | 97.04% |  | 是 |
| 武汉商科工贸有限责任公司      | 297 万元   | 99%    |  | 是 |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司   | 5,776 万元 | 51%    |  | 是 |
| 武汉新都会装饰工程有限公司     | 275 万元   | 55%    |  | 是 |
| 武汉爱欣大药房有限公司       | 275 万元   | 91.67% |  | 是 |
| 武汉中商家电连锁有限责任公司    | 980 万元   | 100%   |  | 是 |
| 湖北世纪中商百货有限公司      | 2,500 万元 | 50%    |  | 否 |

32、 武汉中商徐东平价有限公司系本公司控股子公司，本公司占其 50% 股份。本公司享有对该公司人事、财务、业务的经营管理权，实质上对该公司拥有控制权，故将该公司纳入合并范围核算。

33、 武汉中南房地产建筑开发有限公司、武汉中南旅业餐饮有限公司、武汉美景实业有限公司三家公司已停止经营、进入清算阶段，故未将上述三家公司纳入合并范围。

#### (五) 会计报表主要项目注释

(以下注释未经特别注明，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，余额单位为人民币元)

##### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 现 金    | 6,781,414.39   | 5,202,586.00   |
| 银行存款   | 105,152,603.96 | 93,008,051.40  |
| 其他货币资金 | 10,722,352.96  | 17,950,634.89  |
| 合 计    | 122,656,371.31 | 116,161,272.29 |

##### 2、短期投资

期末本公司无短期投资

##### 3、应收票据

| 票据种类   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 商业承兑汇票 | 202,593.00 |            |
| 银行承兑汇票 |            | 420,000.00 |
| 合 计    | 202,593.00 | 420,000.00 |

##### 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 | 21,191,046.03 | 70.52%  |               | 0.00         |
| 1-2 年 | 81,836.85     | 0.27%   | 5.00%         | 4,091.84     |
| 2-3 年 | 715,639.43    | 2.38%   | 10.00%        | 71,563.95    |
| 3 年以上 | 8,061,034.18  | 26.83%  | 20.00-100.00% | 2,146,215.64 |
| 合 计   | 30,049,556.49 | 100.00% |               | 2,221,871.43 |

| 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 | 16,951,243.84 | 67.46%  |               |              |
| 1-2 年 | 81,836.85     | 0.33%   | 5.00%         | 4,091.84     |
| 2-3 年 | 27,561.94     | 0.11%   | 10.00%        | 2,756.19     |
| 3 年以上 | 8,068,105.01  | 32.10%  | 20.00-100.00% | 2,147,629.80 |
| 合 计   | 25,128,747.64 | 100.00% |               | 2,154,477.83 |

(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 | 54,778,502.59 | 55.93%  |               | 0.00         |
| 1-2 年 | 12,964,532.22 | 13.45%  | 5.00%         | 648,226.62   |
| 2-3 年 | 9,429,569.91  | 9.78%   | 10.00%        | 942,959.69   |
| 3 年以上 | 20,080,555.96 | 20.84%  | 20.00-100.00% | 5,031,692.21 |
| 合 计   | 97,253,160.68 | 100.00% |               | 6,622,878.52 |

| 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 | 76,740,134.89  | 63.92%  |           |              |
| 1-2 年 | 12,952,034.76  | 10.79%  | 5.00%     | 647,601.74   |
| 2-3 年 | 10,081,297.17  | 8.40%   | 10.00%    | 1,008,129.72 |
| 3 年以上 | 20,283,803.51  | 16.89%  | 20% -100% | 5,072,341.69 |
| 合 计   | 120,057,270.33 | 100.00% |           | 6,728,073.15 |

(3) 应收款项说明事项

A. 账龄在一年以内的应收款项主要系公司正常的货款等往来，其发生坏账的可能性较小，故未对其计提坏账准备。

B. 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。

C. 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   |
|-----------------|--------------|-------|---------|
| 岳阳市白杨实业有限公司     | 9,127,630.00 | 1 年以内 | 预付租金    |
| 襄樊市供销合作社        | 5,918,496.00 | 1 年以内 | 定金      |
| 武汉东方之珠酒楼夜总会有限公司 | 4,676,042.32 | 3 年以上 | 垫付的经营款  |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司    | 4,479,929.96 | 3 年以上 | 控股子公司借款 |
| 武昌首义饭店          | 4,000,000.00 | 1 年以内 | 预付租金    |

D. 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  | 13,602,379.96 | 45.27%   |
| 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计 | 28,202,098.28 | 29.00%   |

E. 全额计提坏账准备的应收款项情况：

| 项目    | 欠款金额         | 全额计提原因    |
|-------|--------------|-----------|
| 应收账款  | 667,511.00   | 账龄长多次催收无果 |
| 其他应收款 | 1,269,476.24 | 账龄长多次催收无果 |

## 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 | 83,789,751.61  | 78.96%  | 88,166,286.74  | 80.39%  |
| 1-2 年 | 12,294,673.99  | 11.59%  | 12,061,771.75  | 10.78%  |
| 2-3 年 | 3,125,870.01   | 2.95%   | 2,144,002.63   | 1.92%   |
| 3 年以上 | 6,904,655.51   | 6.50%   | 7,733,664.96   | 6.91%   |
| 合计    | 106,114,951.12 | 100.00% | 110,105,726.08 | 100.00% |

(2) 账龄超过 1 年的预付账款主要系公司预付给供应商的货款。

(3) 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       |
| 在途物资   | 9,582,039.34   |            | 20,163,403.27  |            |
| 原材料    | 916,875.62     |            | 953,627.70     |            |
| 包装物    | 694,749.39     |            | 518,707.79     |            |
| 低值易耗品  | 7,745,576.59   |            | 7,777,018.78   |            |
| 库存商品   | 79,492,149.09  | 191,828.52 | 113,369,316.90 | 191,828.52 |
| 工程成本   | 5,330,429.84   |            |                |            |
| 开发产品   | 113,119,839.57 |            | 114,078,631.28 |            |
| 出租开发产品 | 140,117,105.74 |            | 141,529,099.43 |            |
| 合计     | 356,998,765.18 | 191,828.52 | 398,389,805.15 | 191,828.52 |

## (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 | 191,828.52 |       |       | 191,828.52 | 注         |

注：公司根据 2005 年 6 月 30 日账面实际结余存货，对各项期末存货的实际成本与可变现净值进行比较，按可变现净值与实际成本的差额计提存货跌价准备。

可变现净值按估计售价减去商品成本和销售所必需的估计费用确定。

## 7、待摊费用

| 费用项目 | 期末余额         | 期初余额         | 期末结存原因      |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 广告费  | 201,600.00   | 403,200.00   | 应由 2005 年负担 |
| 保险费  | 97,104.05    | 416,057.27   | 应由 2005 年负担 |
| 租金   | 36,001.24    | 43,931.84    | 应由 2005 年负担 |
| 其他   | 1,104,815.57 | 500,641.11   | 应由 2005 年负担 |
| 合计   | 1,439,520.86 | 1,363,830.22 |             |

## 11、其他流动资产

| 项目        | 期末余额       | 期初余额 |
|-----------|------------|------|
| 待处理流动资产损失 | 414,581.97 |      |
| 合计        | 414,581.97 |      |

## 9、一年内到期的长期债权投资

## (1) 明细情况

| 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      |
| 债券投资   |      |      |      | 28,620.00 |      | 28,620.00 |
| 其他债权投资 |      |      |      |           |      |           |
| 合 计    |      |      |      | 28,620.00 |      | 28,620.00 |

本公司期末无一年内到期的长期债权投资

## 10、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    | 26,500,056.50  |              | 26,500,056.50  | 30,163,606.99  |              | 30,163,606.99  |
| 其中：股权投资差额 | -5,216,216.28  |              | -5,216,216.28  | -5,297,297.36  |              | -5,297,297.36  |
| 对合营企业投资   |                |              |                |                |              |                |
| 其中：股权投资差额 |                |              |                |                |              |                |
| 对联营企业投资   | 66,549,780.13  | 1,272,092.79 | 65,277,687.34  | 66,885,012.56  | 1,272,092.79 | 65,612,919.77  |
| 其中：股权投资差额 | 8,055,539.93   |              | 8,055,539.93   | 8,529,395.22   |              | 8,529,395.22   |
| 对其他企业股权投资 | 27,129,066.17  | 200,000.00   | 26,929,066.17  | 27,142,568.20  | 200,000.00   | 26,942,568.20  |
| 合 计       | 120,178,902.80 | 1,472,092.79 | 118,706,810.01 | 124,191,187.75 | 1,472,092.79 | 122,719,094.96 |

## 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 |
|----------------|------|---------------|-------|---------------|---------------|------|
| 常州金狮股份有限公司     | 法人股  | 50,000.00     | 1%以下  | 50,000.00     | 50,000.00     |      |
| 武汉城市合作银行       | 法人股  | 20,000,000.00 | 4%以下  | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |      |
| 武汉雅琪实业股份有限公司   | 法人股  | 100,000.00    | 1%以下  | 150,000.00    | 150,000.00    |      |
| 武汉汉商集团股份有限公司   | 法人股  | 100,000.00    | 1%以下  | 280,000.00    | 280,000.00    |      |
| 武汉劲松实业股份有限公司   | 法人股  | 100,000.00    | 6.67% | 100,000.00    | 100,000.00    |      |
| 武汉物业(集团)股份有限公司 | 法人股  | 300,000.00    | 1%以下  | 300,000.00    | 300,000.00    |      |
| 武汉九通实业股份有限公司   | 法人股  | 200,000.00    | 1%以下  | 200,000.00    | 200,000.00    |      |
| 小 计            |      | 20,850,000.00 |       | 21,080,000.00 | 21,080,000.00 |      |

## 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 |
|-----------------|-----------|----------------|---------------|---------|
| 武汉中南房地产开发建筑有限公司 | 1993-2003 | 10,000,000.00  | 9,110,990.83  | 50.00%  |
| 武汉美景实业有限公司      | 1994-2024 | 1,000,000.00   | 173,182.98    | 100.00% |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司    |           | 4,500,000.00   | 3,791,000.43  | 90.00%  |
| 武汉东方之珠酒楼夜总会有限公司 | 1993-2008 | 3,200,000.00   | 1,389,825.43  | 40.00%  |
| 武汉华软软件股份有限公司    | 1998-2028 | 24,292,080.91  | 35,772,092.79 | 23.10%  |
| 湖北世纪中商百货有限公司    |           | 25,000,000.00  | 18,641,098.54 | 50.00%  |
| 武汉烽火网络有限公司      |           | 30,000,000.00  | 21,332,321.98 | 20.00%  |
| 海南企业家集团公司       | 1988-2003 | 100,000.00     | 100,000.00    | 1.00%   |
| 武汉东湖开发区城市信用社    |           | 480,000.00     | 480,000.00    |         |
| 湖北众联金石家电营销有限公司  | 2003-2013 | 5,000,000.00   | 4,469,066.17  | 25.00%  |
| 武汉和发药业有限公司      |           | 1,000,000.00   | 1,000,000.00  | 20.00%  |
| 小 计             |           | 104,572,080.91 | 96,259,579.15 |         |

## D. 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        |
|-----------------|---------------|---------|----------------|------------|----------------|
| 武汉中南房地产开发建筑有限公司 | 10,000,000.00 |         |                |            | -889,009.17    |
| 武汉美景实业有限公司      | 1,000,000.00  |         |                |            | -826,817.02    |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司    | 4,500,000.00  |         | -110,907.00    |            | -708,999.57    |
| 武汉东方之珠酒楼夜总会有限公司 | 3,200,000.00  |         |                |            | -1,810,174.57  |
| 湖北世纪中商百货有限公司    | 25,000,000.00 |         | -3,633,724.57  |            | -6,358,901.46  |
| 湖北众联金石家电营销有限公司  | 5,000,000.00  |         | -13,502.03     |            | -530,933.83    |
| 武汉烽火网络有限公司      | 30,000,000.00 |         | 708,622.86     | 570,000.00 | 809,427.78     |
| 小 计             | 78,700,000.00 |         | -3,049,510.74  | 570,000.00 | -10,315,407.84 |

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不存在重大限制。

## E. 股权投资差额

a. 明细情况

| 被投资单位名称    | 初始金额          | 摊销<br>期限 | 期初余额          | 本期增加 | 本期摊销       | 本期转出 | 期末余额          |
|------------|---------------|----------|---------------|------|------------|------|---------------|
| 黄冈中商百货有限公司 | -6,000,000.00 | 37       | -5,297,297.36 |      | -81,081.08 |      | -5,216,216.28 |
| 武汉烽火网络有限公司 | 9,477,105.80  | 10       | 8,529,395.22  |      | 473,855.29 |      | 8,055,539.93  |
| 合 计        | 3,477,105.80  |          | 3,232,097.86  |      | 392,774.21 |      | 2,839,323.65  |

b. 股权投资差额形成原因说明

| 被投资单位名称    | 形成原因 |
|------------|------|
| 黄冈中商百货有限公司 | 折价购买 |
| 武汉烽火网络有限公司 | 溢价购买 |

F. 股权投资减值准备

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 武汉九通实业公司     | 200,000.00   |      |      | 200,000.00   |
| 武汉华软软件股份有限公司 | 1,272,092.79 |      |      | 1,272,092.79 |
| 小 计          | 1,472,092.79 |      |      | 1,472,092.79 |

11、固定资产

(1) 固定资产原值

| 固定资产分类     | 期初余额           | 本期增加         | 本年减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物     | 487,156,454.84 |              |              | 487,156,454.84 |
| 通用设备       | 225,758,276.04 | 3,169,772.32 | 1,812,728.35 | 227,115,320.01 |
| 专用设备       | 41,450,368.64  | 1,393,358.64 | 1,062,633.58 | 41,781,093.70  |
| 运输设备       | 5,382,600.20   |              |              | 5,382,600.20   |
| 经营租入固定资产改良 | 23,247,447.69  | 1,564,196.00 |              | 24,811,643.69  |
| 合 计        | 782,995,147.41 | 6,127,326.96 | 2,875,361.93 | 786,247,112.44 |

(2) 累计折旧

| 固定资产分类     | 期初余额           | 本期增加额         | 本期减少额     | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 房屋及建筑物     | 91,580,635.95  | 7,263,237.50  |           | 98,843,873.45  |
| 通用设备       | 89,631,953.27  | 10,819,348.52 | 49,399.61 | 100,401,902.18 |
| 专用设备       | 20,395,510.04  | 2,791,296.30  | 49,650.07 | 23,137,156.27  |
| 运输设备       | 3,215,147.97   | 222,640.38    |           | 3,437,788.35   |
| 经营租入固定资产改良 | 4,112,065.86   | 1,774,323.97  |           | 5,886,389.83   |
| 合 计        | 208,935,313.09 | 22,870,846.67 | 99,049.68 | 231,707,110.08 |

(3) 固定资产减值准备

| 固定资产分类 | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 通用设备   | 194,974.01 |      |      | 194,974.01 |
| 合计     | 194,974.01 |      |      | 194,974.01 |

12、在建工程

| 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      | 资金来源 |
|--------------|----------------|---------------|-----------|--------------|----------------|-------------|------|
| 中商百货荆门店      |                | 326,172.00    |           | 270,000.00   | 56,172.00      |             | 自筹   |
| 销品茂大厦        | 378,002,536.53 | 89,504,044.14 |           |              | 467,506,580.67 |             | 贷款   |
| 其中:利息资本化金额   | 21,618,624.09  | 8,503,223.50  |           |              | 30,121,847.59  | 3.80%、5.58% |      |
| 中商平价信阳店      | 5,464,444.02   |               |           | 5,464,444.02 |                |             | 自筹   |
| 新商都商场        | 23,500,000.00  |               |           |              | 23,500,000.00  |             | 还建   |
| 合计           | 406,966,980.55 | 89,830,216.14 |           | 5,734,444.02 | 491,062,752.67 |             |      |
| 其中:借款费用资本化金额 | 21,618,624.09  | 8,503,223.50  |           |              | 30,121,847.59  |             |      |

注：在建工程较年初增加 20.66%，主要系报告期内新增销品茂建设工程所致。

期末在建工程无减值情况，未计提减值准备。

13、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     | 91,450,090.77 | 1,130,056.00 |       | 387,580.88 | 92,192,565.89 |
| 商标权       | 5,273,015.49  |              |       | 81,081.06  | 5,191,934.43  |
| 金碟财务软件    | 94,408.76     |              |       | 14,435.82  | 79,972.94     |
| Oracle 软件 | 1,031,000.00  | 197,100.00   |       | 192,130.00 | 1,035,970.00  |
| 药品特许经营权   | 481,750.00    |              |       | 28,500.00  | 453,250.00    |
| Scm 应用软件  | 53,333.48     |              |       | 19,999.98  | 33,333.50     |
| 金力软件系统    | 375,833.27    |              |       | 55,000.02  | 320,833.25    |
| 财务软件      | 579,775.38    | 1,800.00     |       | 15,420.06  | 566,155.32    |
| 合计        | 99,339,207.15 | 1,328,956.00 |       | 794,147.82 | 99,874,015.33 |

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、投资 | 98,579,275.00  | 6,386,709.11 | 34 至 42 年     |
| 商标权       | 接受投资  | 6,000,000.00   | 808,065.57   | 32 年 2 个月     |
| 金碟财务软件    | 购入    | 119,023.75     | 39,050.81    | 2 年至 3 年 6 个月 |
| Oracle 软件 | 购入    | 1,537,100.00   | 501,130.00   | 1 年至 3 年 5 个月 |
| 药品特许经营权   | 购入    | 570,000.00     | 116,750.00   | 1 年至 8 年 3 个月 |
| Scm 应用软件  | 购入    | 200,000.00     | 166,666.50   | 10 个月         |
| 金力软件系统    | 购入    | 550,000.00     | 229,166.75   | 3 至 4 年       |
| 财务软件      | 购入    | 617,910.00     | 51,754.68    | 4 至 9 年       |
| 合计        |       | 108,173,308.75 | 8,299,293.42 |               |

(2)期末无形资产无减值情况，未计提减值准备。

#### 14、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          |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|---------------|
| 租赁费    | 12,207,135.55 | 557,304.59   |       | 1,524,843.20  | 11,239,596.94 |
| 装修费    | 37,759,192.26 | 4,644,976.13 |       | 10,186,871.72 | 32,217,296.67 |
| 固定资产改良 | 528,868.93    | 0.00         |       | 212,683.76    | 316,185.17    |
| 筹建期开办费 | 13,861,195.64 | 3,674,127.08 |       | 0.00          | 17,535,322.72 |
| 荆门大楼租金 | 14,237,500.00 | 0.00         |       | 425,000.00    | 13,812,500.00 |
| 电力扩容   | 1,178,000.00  | 0.00         |       | 135,699.96    | 1,042,300.04  |
| 合计     | 79,771,892.38 | 8,876,407.80 |       | 12,485,098.64 | 76,163,201.54 |

| 项目     | 原始发生额          | 累计摊销额         | 剩余摊销期限        |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 租赁费    | 16,700,728.26  | 5,461,131.32  | 4 至 16 年 6 个月 |
| 装修费    | 88,415,515.14  | 56,198,218.47 | 3 年 6 个月      |
| 固定资产改良 | 1,794,071.10   | 1,477,885.93  | 2 年 6 个月      |
| 筹建期开办费 | 17,535,322.72  | 0.00          | 开业时一次性摊销      |
| 荆门大楼租金 | 17,000,000.00  | 3,187,500.00  | 15 年 6 个月     |
| 电力扩容   | 1,390,000.00   | 347,699.96    | 4 至 5 年       |
| 合计     | 142,835,637.22 | 66,672,435.68 |               |

#### 15、短期借款

| 借款条件 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 保证借款 | 150,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 抵押借款 | 381,100,000.00 | 308,600,000.00 |
| 合计   | 561,100,000.00 | 568,600,000.00 |

## 16、应付票据

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 40,000,000.00  | 88,300,000.00  |
| 商业承兑汇票 | 104,758,158.29 | 14,978,250.00  |
| 合计     | 144,758,158.29 | 103,278,250.00 |

注：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。

## 17、应付账款

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 金额 | 198,336,302.46 | 234,151,031.52 |

注：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。

## 18、预收账款

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 金额 | 22,302,489.88 | 34,785,872.19 |

注：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。

## 19、应付工资

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 性质或原因 |
|--------|--------------|--------------|-------|
| 应付未付工资 | 3,554,775.65 | 4,923,572.24 | 尚未支付  |

## 20、应付股利

| 主要投资者 | 期末余额       | 期初余额       | 欠付股利原因     |
|-------|------------|------------|------------|
| 法人股利  | 447,200.00 | 447,200.00 | 股东尚未办理领取手续 |
| 个人股利  | 20,186.05  | 18,986.05  | 股东尚未办理领取手续 |
| 合计    | 467,386.05 | 466,186.05 |            |

## 21、应交税金

| 税 种     | 期末余额         | 期初余额          | 执行的法定税率  |
|---------|--------------|---------------|----------|
| 增值税     | -886,916.62  | 496,366.84    | 见附注(三)税项 |
| 消费税     | 168,927.92   | 447,015.29    | 见附注(三)税项 |
| 营业税     | 2,568,825.16 | 3,909,611.88  | 见附注(三)税项 |
| 企业所得税   | 2,909,790.91 | 6,622,693.21  | 见附注(三)税项 |
| 城市维护建设税 | 232,550.14   | 351,953.07    | 见附注(三)税项 |
| 房产税     | 3,971,044.89 | 3,885,845.00  |          |
| 土地使用税   | 79,999.98    | 50,567.98     |          |
| 个人所得税   | 209,909.96   | 323,015.40    |          |
| 印花税     | 50,871.65    | 182,967.84    |          |
| 合 计     | 9,305,003.99 | 16,270,036.51 |          |

注：公司所属异地分公司所得税按照属地原则缴纳，执行所得税率均为 33%。

## 22、其他应交款

| 项 目       | 期末余额         | 期初余额         | 计缴标准     |
|-----------|--------------|--------------|----------|
| 教育费附加     | 125,685.63   | 189,954.59   | 见附注(三)税项 |
| 平抑副食品价格基金 | 804,624.39   | 897,815.95   | 见附注(三)税项 |
| 堤防维护费     | 246,381.87   | 276,731.22   | 见附注(三)税项 |
| 地方教育发展基金  | 503,017.04   | 573,563.35   | 见附注(三)税项 |
| 合 计       | 1,679,708.93 | 1,938,065.11 |          |

## 23、其他应付款

| 项 目 | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 金 额 | 137,526,717.93 | 117,083,521.28 |

注：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。

金额较大的其他应付款详细情况：

| 项 目          | 金 额           | 性质或内容 |
|--------------|---------------|-------|
| 武汉华汉投资管理有限公司 | 20,000,000.00 | 往来款   |
| 武汉团结集团       | 10,000,000.00 | 往来款   |
| 洪山区和平乡       | 10,000,000.00 | 往来款   |

## 24、预提费用



| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         | 年末结存的原因 |
|------|--------------|--------------|---------|
| 利息   | 3,018,860.39 | 1,184,209.83 | 尚未支付    |
| 绩效工资 | 265,287.49   | 231,991.51   | 尚未支付    |
| 保洁费  | 25,000.00    | 61,174.00    | 尚未支付    |
| 广告费  | 72,015.66    | 68,825.00    | 尚未支付    |
| 水电费  | 614,081.04   | 235,664.20   | 尚未支付    |
| 租金   | 4,902,275.98 | 1,803,489.72 | 尚未支付    |
| 其他   | 572,410.45   | 361,383.24   | 尚未支付    |
| 合 计  | 9,469,931.01 | 3,946,737.50 |         |

25、一年内到期的长期负债

| 类 别      | 期末余额 | 期初余额         |
|----------|------|--------------|
| 长期借款（抵押） |      | 1,500,000.00 |
| 合 计      |      | 1,500,000.00 |

26、长期借款

（1）按借款条件列示

| 借款条件 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 抵押借款 | 200,045,000.00 | 202,545,000.00 |
| 合 计  | 300,045,000.00 | 302,545,000.00 |

（2）长期借款全部为人民币借款。

27、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   | 142,335,648.00 |             |    |       |    |    |    | 142,335,648.00 |
| 其中:国家持有股份 | 142,335,648.00 |             |    |       |    |    |    | 142,335,648.00 |
| 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  | 37,564,800.00  |             |    |       |    |    |    | 37,564,800.00  |
| 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  | 179,900,448.00 |  |  |  |  |  | 179,900,448.00 |
| 二.已上市流通股份  |                |  |  |  |  |  |                |
| 1.人民币普通股   | 71,321,250.00  |  |  |  |  |  | 71,321,250.00  |
| 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  | 71,321,250.00  |  |  |  |  |  | 71,321,250.00  |
| 三.股份总数     | 251,221,698.00 |  |  |  |  |  | 251,221,698.00 |

### 28、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        | 33,468,932.46 |       |       | 33,468,932.46 |
| 接收捐赠非现金资产准备 | 360,290.00    |       |       | 360,290.00    |
| 其他资本公积      | 46,169,577.96 |       |       | 46,169,577.96 |
| 合计          | 79,998,800.42 |       |       | 79,998,800.42 |

### 29、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 | 57,855,651.78  |       |       | 57,855,651.78  |
| 法定公益金  | 23,782,275.14  |       |       | 23,782,275.14  |
| 任意盈余公积 | 102,503,594.12 |       |       | 102,503,594.12 |
| 合计     | 184,141,521.04 |       |       | 184,141,521.04 |

### 30、未分配利润

| 项目          | 分配政策    | 金额            |
|-------------|---------|---------------|
| 年初未分配利润     |         | 44,974,384.76 |
| 加：本年净利润转入   |         | 4,239,810.65  |
| 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      |         |               |
| 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  |         |               |
| 期末未分配利润     |         | 49,214,195.41 |

## 31、主营业务收入

| 业务分部          | 2005 年 1—6 月     | 2004 年 1—6 月     |
|---------------|------------------|------------------|
| 商业            | 1,265,155,353.91 | 1,368,956,559.95 |
| 工业            | 0.00             | 0.00             |
| 房地产开发         | 9,487,586.42     | 10,509,026.80    |
| 小计            | 1,274,642,940.33 | 1,379,467,590.75 |
| 公司内各业务分部间相互抵消 | -147,118,785.79  | -212,271,583.04  |
| 合计            | 1,127,524,154.54 | 1,167,194,003.71 |

## 32、主营业务成本

| 业务分部          | 2005 年 1—6 月     | 2004 年 1—6 月     |
|---------------|------------------|------------------|
| 商业            | 1,130,660,158.14 | 1,233,750,223.87 |
| 工业            | 0.00             | 0.00             |
| 房地产开发         | 2,776,656.57     | 4,140,952.08     |
| 小计            | 1,133,436,814.71 | 1,237,893,179.95 |
| 公司内各业务分部间相互抵消 | -147,118,785.79  | -212,271,583.04  |
| 合计            | 986,318,028.92   | 1,025,619,592.91 |

## 33、主营业务税金及附加

| 项目      | 2005 年 1—6 月 | 2004 年 1—6 月 | 计缴标准     |
|---------|--------------|--------------|----------|
| 营业税     | 569,183.12   | 599,317.07   | 见附注(三)税项 |
| 城建税     | 1,561,287.41 | 1,759,314.73 | 见附注(三)税项 |
| 消费税     | 506,754.28   | 393,709.60   | 见附注(三)税项 |
| 教育费附加   | 671,123.65   | 877,893.46   | 见附注(三)税项 |
| 地方教育发展费 | 1,077,794.32 | 1,110,930.22 | 见附注(三)税项 |
| 堤防费     | 361,516.25   | 479,087.14   | 见附注(三)税项 |
| 平抑基金    | 771,765.73   | 793,281.55   | 见附注(三)税项 |
| 合计      | 5,519,424.76 | 6,013,533.77 |          |

## 34、其他业务利润

| 业务种类    | 2005 年 1—6 月  |              |               | 2004 年 1—6 月  |              |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|         | 收入数           | 成本数          | 利润            | 收入数           | 成本数          | 利润            |
| 租金收入    | 7,347,971.87  | 1,101,172.72 | 6,246,799.15  | 6,689,346.39  | 1,062,753.45 | 5,626,592.94  |
| 价外收费等收入 | 25,792,920.54 | 1,769,970.72 | 24,022,949.82 | 6,602,601.67  | 370,936.70   | 6,231,664.97  |
| 物业管理收入  | 2,361,503.49  | 103,488.23   | 2,258,015.26  | 3,926,429.25  | 1,702,852.84 | 2,223,576.41  |
| 其他      | 1,474,026.10  | 85,493.50    | 1,388,532.60  | 1,621,209.95  | 518,764.50   | 1,102,445.45  |
| 合计      | 36,976,422.00 | 3,060,125.17 | 33,916,296.83 | 18,839,587.26 | 3,655,307.49 | 15,184,279.77 |

## 35、财务费用

| 类别     | 2005 年 1—6 月  | 2004 年 1—6 月  |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 14,296,989.97 | 17,774,516.83 |
| 减：利息收入 | 624,690.14    | 465,355.67    |
| 汇兑损失   |               |               |
| 减：汇兑收益 |               |               |
| 其他     | 936,198.20    | 946,600.99    |
| 合计     | 14,608,498.03 | 18,255,762.15 |

## 36、投资收益

| 项目                    | 2005 年 1—6 月  | 2004 年 1—6 月 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 股票投资收益                |               | 20,035.42    |
| 其他被投资单位分来利润           |               | 991,912.37   |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额 | -3,049,510.74 | -143,165.56  |
| 股权投资差额摊销              | -392,774.21   | 50,000.00    |
| 股权投资转让收益              |               | 0.00         |
| 计提的短期投资减值准备           |               | 0.00         |
| 合计                    | -3,442,284.95 | 918,782.23   |

注：投资收益报告期较去年同期增加 148.80%主要系报告期收回其他被投资公司分来利润所致。

投资收益汇回不存在重大限制。

## 37、补贴收入

| 项目     | 2005 年 1—6 月 | 来源和依据 | 批准机关        | 项目和批准文件 |
|--------|--------------|-------|-------------|---------|
| 财政补贴收入 | 180,000.00   | 财政拨款  | 武汉市财政局      | 粮食储备补助  |
| 财政补贴收入 | 47,124.00    | 财政拨款  | 洪山区社会保障局    | 再就业安置补贴 |
| 财政补贴收入 | 18,282.60    | 财政拨款  | 岳阳市劳动和社会保障局 | 再就业安置补贴 |
| 合计     | 245,406.60   |       |             |         |

## 38、营业外收入

| 项目        | 2005 年 1—6 月 |
|-----------|--------------|
| 处置固定资产净收入 | 348,300.00   |
| 罚款收入      | 264,481.97   |
| 废品收入      | 119,066.51   |
| 违约金收入     | 2,000,000.00 |
| 其他        | 160,592.91   |
| 合计        | 2,892,441.39 |

## 39、营业外支出

| 项目   | 2005 年 1—6 月 |
|------|--------------|
| 罚款支出 | 207,154.61   |
| 捐赠支出 | 38,819.00    |
| 其他支出 | 104,892.12   |
| 合计   | 350,865.73   |

## 40、非经营性损益

| 项目  | 2005 年 1—6 月 |
|---|--------------|
| 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       | 344,686.14   |
| 各种形式的政府补贴                                 | 245,406.60   |
| 短期投资收益,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      | 2,892,441.39 |
| 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      | 350,865.73   |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回                         |              |
| 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经营性损益项目                 | -392,774.21  |
| 扣除非经营性损益的所得税影响数                           | -789,144.32  |
| 合计  | 1,949,749.87 |

注：以上正数为增加本期利润部分，上述负数为减少本期利润部分。

41、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 2005 年 1—6 月 |
|-----------------|--------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 3,137,847.99 |
| 其中：价值较大的项目      |              |
| 违约金             | 2,000,000.00 |

42、支付的其他与经营活动有关的现金

| 主要项目            | 2005 年 1—6 月  |
|-----------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 42,014,044.74 |
| 其中：价值较大的项目      |               |
| 水电费             | 19,179,858.43 |
| 邮电费             | 1,071,221.65  |
| 差旅费             | 3,358,020.51  |
| 修理费             | 2,102,778.67  |
| 业务招待费           | 1,563,353.00  |
| 运杂费             | 1,662,543.96  |
| 广告费             | 5,519,421.97  |
| 银行手续费           | 936,198.20    |

(六) 母公司会计报表主要项目附注

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         |
| 1 年以内 | 20,150,769.36 | 73.74%  |          | 0.00         |
| 1-2 年 | 81,836.85     | 0.30%   | 5%       | 4,091.84     |
| 2-3 年 | 400,014.48    | 1.46%   | 10%      | 40,001.45    |
| 3 年以上 | 6,695,869.45  | 24.50%  | 20-100%  | 1,873,182.69 |
| 合计    | 27,328,490.14 | 100.00% |          | 1,917,275.98 |
| 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 | 16,739,230.29 | 71.19%  |          | 0.00         |
| 1-2 年 | 81,836.85     | 0.35%   | 5%       | 4,091.84     |
| 2-3 年 | 0.00          | %       | 10%      | 0.00         |
| 3 年以上 | 6,692,068.05  | 28.46%  | 20%-100% | 1,872,422.41 |
| 合计    | 23,513,135.19 | 100.00% |          | 1,876,514.25 |

## (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 | 364,664,189.26 | 92.74%  |          | 0.00         |
| 1-2 年 | 9,096,862.50   | 2.31%   | 5%       | 454,843.13   |
| 2-3 年 | 5,567,566.12   | 1.42%   | 10%      | 556,756.61   |
| 3 年以上 | 13,873,555.54  | 3.53%   | 20-100%  | 3,720,297.50 |
| 合 计   | 393,202,173.42 | 100.00% |          | 4,731,897.24 |

| 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 | 386,632,322.62 | 93.02%  |           | 0.00         |
| 1-2 年 | 9,692,225.26   | 2.33%   | 5%        | 484,611.26   |
| 2-3 年 | 5,345,826.23   | 1.29%   | 10%       | 534,582.62   |
| 3 年以上 | 13,962,511.81  | 3.36%   | 20% -100% | 3,738,088.75 |
| 合 计   | 415,632,885.92 | 100.00% |           | 4,757,282.63 |

## (3) 应收款项说明事项

## A. 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   |
|---------------|----------------|-------|---------|
| 武汉中江房地产开发有限公司 | 224,152,206.67 | 1 年以内 | 控股子公司借款 |
| 武汉中商广场管理有限公司  | 81,911,679.41  | 1 年以内 | 控股子公司借款 |
| 武汉中商家电连锁分公司   | 32,055,278.62  | 1 年以内 | 控股子公司借款 |
| 岳阳市百杨实业有限公司   | 9,127,630.00   | 1 年以内 | 预付租金    |
| 襄樊市供销合作社      | 5,918,496.00   | 1 年以内 | 定金      |

## B. 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  | 13,602,379.96  | 49.77%   |
| 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计 | 353,165,290.70 | 89.82%   |

## C. 全额计提坏账准备的应收款项情况

| 项 目   | 欠 款 金 额      | 全 额 计 提 原 因 |
|-------|--------------|-------------|
| 应收账款  | 667,511.00   | 账龄长多次催收无果   |
| 其他应收款 | 1,181,982.99 | 账龄长多次催收无果   |

## D. 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。

## 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    | 253,487,318.19 |              | 253,487,318.19 | 250,219,789.71 |              | 250,219,789.71 |
| 其中：股权投资差额 | -5,216,216.28  |              | -5,216,216.28  | -5,297,297.36  |              | -5,297,297.36  |
| 对合营企业投资   |                |              |                |                |              |                |
| 其中：股权投资差额 |                |              |                |                |              |                |
| 对联营企业投资   | 66,549,780.13  | 1,272,092.79 | 65,277,687.34  | 66,885,012.56  | 1,272,092.79 | 65,612,919.77  |
| 其中：股权投资差额 | 8,055,539.93   |              | 8,055,539.93   | 8,529,395.22   |              | 8,529,395.22   |
| 对其他企业股权投资 | 26,129,066.17  | 200,000.00   | 25,929,066.17  | 26,142,568.20  | 200,000.00   | 25,942,568.20  |
| 合 计       | 346,166,164.49 | 1,472,092.79 | 344,694,071.70 | 343,247,370.47 | 1,472,092.79 | 341,775,277.68 |

## 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 |
|----------------|------|---------------|-------|---------------|---------------|------|
| 常州金狮股份有限公司     | 法人股  | 50,000.00     | 1%以下  | 50,000.00     | 50,000.00     |      |
| 武汉城市合作银行       | 法人股  | 20,000,000.00 | 4%以下  | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |      |
| 武汉雅琪实业股份有限公司   | 法人股  | 100,000.00    | 1%以下  | 150,000.00    | 150,000.00    |      |
| 武汉汉商集团股份有限公司   | 法人股  | 100,000.00    | 1%以下  | 280,000.00    | 280,000.00    |      |
| 武汉劲松实业股份有限公司   | 法人股  | 100,000.00    | 6.67% | 100,000.00    | 100,000.00    |      |
| 武汉物业(集团)股份有限公司 | 法人股  | 300,000.00    | 1%以下  | 300,000.00    | 300,000.00    |      |
| 武汉九通实业股份有限公司   | 法人股  | 200,000.00    | 1%以下  | 200,000.00    | 200,000.00    |      |
| 小 计            |      | 20,850,000.00 |       | 21,080,000.00 | 21,080,000.00 |      |

## 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 |
|------------------|-----------|---------------|---------------|---------|
| 武汉中商广场管理有限公司     | 1995-2043 | 45,000,000.00 | 98,015,813.99 | 90.00%  |
| 武汉徐东平价广场有限公司     | 1995-2035 | 9,090,000.00  | 16,328,740.57 | 50.00%  |
| 武汉中江房地产开发有限公司    |           | 8,250,000.00  | 16,984,040.29 | 75.00%  |
| 黄冈中商百货有限公司       | 2000-2037 | 15,300,000.00 | 7,841,026.22  | 51.00%  |
| 武汉中南和记实业公司开发有限公司 | 1997-2027 | 9,000,000.00  | 7,468,307.43  | 90.00%  |
| 武汉中商旋风电子科技有限公司   | 2000-2010 | 5,000,700.00  | 5,781,238.24  | 97.04%  |
| 武汉新都会装饰工程有限公司    | 1999-2008 | 2,897,367.23  | 2,813,223.34  | 55.00%  |



|                 |           |                |                |         |
|-----------------|-----------|----------------|----------------|---------|
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司 | 2001-2041 | 57,760,000.00  | 57,760,000.00  | 51.00%  |
| 武汉爱欣大药房有限公司     |           | 2,750,000.00   | 1,578,005.87   | 91.67%  |
| 武汉商科工贸有限责任公司    | 2001-2011 | 2,970,000.00   | 3,214,800.49   | 99.00%  |
| 武汉中商家电连锁有限责任公司  |           | 9,800,000.00   | 8,381,034.70   | 100.00% |
| 武汉中南房地产开发建筑有限公司 | 1993-2003 | 10,000,000.00  | 9,110,990.83   | 50.00%  |
| 武汉美景实业有限公司      | 1994-2024 | 700,000.00     | 121,228.08     | 70.00%  |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司    |           | 4,500,000.00   | 3,791,000.43   | 90.00%  |
| 武汉东方之珠酒楼夜总会有限公司 | 1993-2008 | 3,200,000.00   | 1,389,825.43   | 40.00%  |
| 武汉华软软件股份有限公司    | 1998-2028 | 24,292,080.91  | 35,772,092.79  | 23.10%  |
| 湖北世纪中商百货有限公司    |           | 25,000,000.00  | 18,641,098.54  | 50.00%  |
| 武汉烽火网络有限公司      |           | 30,000,000.00  | 21,332,321.98  | 20.00%  |
| 海南企业家集团公司       | 1988-2003 | 100,000.00     | 100,000.00     | 1.00%   |
| 武汉东湖开发区城市信用社    |           | 480,000.00     | 480,000.00     |         |
| 湖北众联金石家电营销有限公司  | 2003-2013 | 5,000,000.00   | 4,469,066.17   |         |
| 小计              |           | 271,090,148.14 | 321,373,855.39 |         |

#### D. 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       |
|------------------|----------------|---------|----------------|--------------|---------------|
| 武汉中商广场管理有限公司     | 45,000,000.00  |         | 3,265,816.72   |              | 53,015,813.99 |
| 武汉徐东平价广场有限公司     | 9,090,000.00   |         | 1,494,703.48   |              | 7,238,740.57  |
| 武汉中江房地产开发有限公司    | 8,250,000.00   |         | 2,360,225.84   |              | 8,734,040.29  |
| 黄冈中商百货有限公司       | 15,300,000.00  |         | -224,320.59    |              | -7,458,973.78 |
| 武汉中南和记实业公司开发有限公司 | 9,000,000.00   |         | 592,986.44     |              | -1,531,692.57 |
| 武汉中商旋风电子科技有限公司   | 5,000,700.00   |         | 360,690.29     | 242,600.00   | 1,017,728.76  |
| 武汉新都会装饰工程有限公司    | 2,897,367.23   |         | -123,901.92    | 872,985.45   | -84,143.89    |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 57,760,000.00  |         |                |              | 0.00          |
| 武汉爱欣大药房有限公司      | 1,000,000.00   |         | -105,784.12    |              | -1,153,144.36 |
| 武汉商科工贸有限责任公司     | 2,970,000.00   |         | -15,876.88     |              | 244,800.49    |
| 武汉中商家电连锁有限责任公司   | 9,800,000.00   |         | -430,860.29    |              | -1,407,589.33 |
| 武汉中南房地产开发建筑有限公司  | 10,000,000.00  |         |                |              | -889,009.17   |
| 武汉美景实业有限公司       | 700,000.00     |         |                |              | -578,771.92   |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司     | 4,500,000.00   |         | -110,907.00    |              | -708,999.57   |
| 武汉东方之珠酒楼夜总会有限公司  | 3,200,000.00   |         |                |              | -1,810,174.57 |
| 湖北世纪中商百货有限公司     | 25,000,000.00  |         | -3,633,724.57  | 570,000.00   | -6,358,901.46 |
| 湖北众联金石家电营销有限公司   | 5,000,000.00   |         | -13,502.03     |              | -530,933.83   |
| 武汉烽火网络有限公司       | 30,000,000.00  |         | 708,622.86     |              | 809,427.78    |
| 小计               | 244,468,067.23 |         | 4,124,168.23   | 1,685,585.45 | 48,548,217.43 |

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的不存在重大限制。

#### E. 股权投资差额

##### a. 明细情况

| 被投资单位名称    | 初始金额          | 摊销<br>期限 | 期初余额          | 本期增加 | 本期摊销       | 本期转出 | 期末余额          |
|------------|---------------|----------|---------------|------|------------|------|---------------|
| 黄冈中商百货有限公司 | -6,000,000.00 | 37       | -5,297,297.36 |      | 81,081.08  |      | -5,216,216.28 |
| 武汉烽火网络有限公司 | 9,477,105.80  | 10       | 8,529,395.22  |      | 473,855.29 |      | 8,055,539.93  |
| 合 计        | 3,477,105.80  |          | 3,232,097.86  |      | 392,774.21 |      | 2,839,323.65  |

b. 股权投资差额形成原因说明

| 被投资单位名称    | 形成原因 |
|------------|------|
| 黄冈中商百货有限公司 | 折价购买 |
| 武汉烽火网络有限公司 | 溢价购买 |

F. 股权投资减值准备

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 武汉九通实业公司     | 200,000.00   |      |      | 200,000.00   |
| 武汉华软软件股份有限公司 | 1,272,092.79 |      |      | 1,272,092.79 |
| 小 计          | 1,472,092.79 |      |      | 1,472,092.79 |

3、长期债权投资

(1) 明细情况

| 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      |
| 债券投资 |      |      |      | 28,620.00 |      | 28,620.00 |
| 合 计  |      |      |      | 28,620.00 |      | 28,620.00 |

(2) 本公司期末无长期债权投资。

4、主营业务收入和主营业务成本

| 主营业务种类   | 2005 年 1—6 月                       |                                  | 2004 年 1—6 月                     |                                  |
|----------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|          | 主营业务收入                             | 主营业务成本                           | 主营业务收入                           | 主营业务成本                           |
| 商业<br>抵消 | 1,008,155,584.26<br>-67,513,119.55 | 920,098,351.50<br>-67,513,119.55 | 869,395,423.47<br>-27,301,311.88 | 782,439,610.86<br>-27,301,311.88 |
| 合 计      | 940,642,464.71                     | 852,585,231.95                   | 842,094,111.59                   | 755,138,298.98                   |

5、投资收益

| 项 目                   | 2005 年 1—6 月 | 2004 年 1—6 月 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 股票投资收益                |              | 20,035.42    |
| 其他被投资单位分来利润           |              | 991,912.37   |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额 | 4,124,168.23 | 6,877,170.48 |
| 股权投资差额摊销              | -392,774.21  | 131,081.08   |
| 股权投资转让收益              |              |              |
| 计提的短期投资减值准备           |              |              |
| 合 计                   | 3,731,394.02 | 8,020,199.35 |

注： 投资收益汇回不存在重大限制。

## (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 |
|------------------|--------------|----------------------------|--------|---------|-------|
| 武汉市中江房地产开发有限公司   | 武昌区中南路 9 号   | 房地产开发                      | 控股子公司  | 有限责任公司  | 周世本   |
| 武汉市中南房地产开发建筑有限公司 | 武昌区中南路 9 号   | 房地产开发                      | 控股子公司  | 有限责任公司  | 严规方   |
| 武汉中南和记实业开发有限公司   | 江岸区胜利街 315 号 | 蛋品加工、副食品、农副土特加工销售          | 控股子公司  | 有限责任公司  | 肖书刚   |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司     | 江岸区胜利街 315 号 | 餐饮、娱乐                      | 控股子公司  | 有限责任公司  | 程少华   |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   | 洪山区徐东路 7 号   | 商业零售批发商品展销                 | 控股子公司  | 有限责任公司  | 严规方   |
| 武汉中商广场管理有限公司     | 武昌区中南路 9 号   | 物业管理、商业零售批发、仓储             | 控股子公司  | 有限责任公司  | 熊佑良   |
| 武汉美景实业有限公司       | 江岸区胜利街 315 号 | 寝室用品加工                     | 控股子公司  | 有限责任公司  | 梅强刚   |
| 黄冈中商百货有限公司       | 黄冈市赤壁大道 56 号 | 商业零售批发                     | 控股子公司  | 有限责任公司  | 严规方   |
| 武汉中商旋风电子科技有限公司   | 武昌区中南路 9 号   | 软、硬件销售及咨询业务                | 控股子公司  | 有限责任公司  | 熊佑良   |
| 武汉商科工贸有限责任公司     | 武昌区中南路 7 号   | 应用软件的开发、研制、生产销售；针纺织品、服装等销售 | 控股子公司  | 有限责任公司  | 孙学芝   |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 洪山区徐东路 18 号  | 商业零售批发商品展销；商业服务场地出租        | 控股子公司  | 有限责任公司  | 严规方   |
| 武汉新都会装饰工程有限公司    | 武昌区中南路 7-9 号 | 室内外装饰、装修、安装工程设计与施工等        | 控股子公司  | 有限责任公司  | 杨霖    |
| 武汉爱欣大药房有限公司      | 汉口解放大道 537 号 | 中药饮片、中成药、化学药制剂等批零兼营        | 控股子公司  | 有限责任公司  | 易国华   |
| 武汉中商家电连锁有限责任公司   | 武昌区中南路 7 号   | 家用电器等批发兼零售；物流配送；连锁店经营管理    | 控股子公司  | 有限责任公司  | 熊佑良   |
| 湖北世纪中商百货有限公司     | 武昌区中南路 14 号  | 商业零售及批发                    | 控股子公司  | 有限责任公司  | 严规方   |

## (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      |
|------------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 武汉市中江房地产开发有限公司   | 1,100 万元  |       |       | 1,100 万元  |
| 武汉市中南房地产开发建筑有限公司 | 2,000 万元  |       |       | 2,000 万元  |
| 武汉中南和记实业开发有限公司   | 1,000 万元  |       |       | 1,000 万元  |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司     | 500 万元    |       |       | 500 万元    |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   | 1,818 万元  |       |       | 1,818 万元  |
| 武汉中商广场管理有限公司     | 5,000 万元  |       |       | 5,000 万元  |
| 武汉美景实业有限公司       | 100 万元    |       |       | 100 万元    |
| 黄冈中商百货有限公司       | 3,000 万元  |       |       | 3,000 万元  |
| 武汉中商旋风电子商务科技有限公司 | 500 万元    |       |       | 500 万元    |
| 武汉商科工贸有限责任公司     | 300 万元    |       |       | 300 万元    |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 11,326 万元 |       |       | 11,326 万元 |
| 武汉新都会装饰工程有限公司?   | 500 万元    |       |       | 500 万元    |

|                |          |  |          |
|----------------|----------|--|----------|
| 武汉爱欣大药房有限公司?   | 300 万元   |  | 300 万元   |
| 武汉中商家电连锁有限责任公司 | 980 万元   |  | 980 万元   |
| 湖北世纪中商百货有限公司   | 5,000 万元 |  | 5,000 万元 |

(3) 存在控制关系的关联方所持股份 (或权益) 及其变化

| 企业名称             | 期初余额     |       | 本期增加 |   | 本期减少 |   | 期末余额     |       |
|------------------|----------|-------|------|---|------|---|----------|-------|
|                  | 金额       | %     | 金额   | % | 金额   | % | 金额       | %     |
| 武汉市中江房地产开发有限公司   | 1,100 万元 | 100   |      |   |      |   | 1,100 万元 | 100   |
| 武汉市中南房地产开发建筑有限公司 | 1,000 万元 | 50    |      |   |      |   | 1,000 万元 | 50    |
| 武汉中南和记实业开发有限公司   | 900 万元   | 90    |      |   |      |   | 900 万元   | 90    |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司     | 450 万元   | 90    |      |   |      |   | 450 万元   | 90    |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   | 909 万元   | 50    |      |   |      |   | 909 万元   | 50    |
| 武汉中商广场管理有限公司     | 5,000 万元 | 100   |      |   |      |   | 5,000 万元 | 100   |
| 武汉美景实业有限公司       | 100 万元   | 100   |      |   |      |   | 100 万元   | 100   |
| 黄冈中商百货有限公司       | 1,530 万元 | 51    |      |   |      |   | 1,530 万元 | 51    |
| 武汉中商旋风电子商务科技有限公司 | 485.2 万元 | 97.04 |      |   |      |   | 485.2 万元 | 97.04 |
| 武汉商科工贸有限责任公司     | 297 万    | 99    |      |   |      |   | 297 万    | 99    |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 5,776 万元 | 51    |      |   |      |   | 5,776 万元 | 51    |
| 武汉新都会装饰工程有限公司?   | 275 万元   | 55    |      |   |      |   | 275 万元   | 55    |
| 武汉爱欣大药房有限公司?     | 275 万元   | 91.67 |      |   |      |   | 275 万元   | 91.67 |
| 武汉中商家电连锁有限责任公司   | 980 万元   | 100   |      |   |      |   | 980 万元   | 100   |
| 湖北世纪中商百货有限公司     | 2500 万元  | 50    |      |   |      |   | 2500 万元  | 50    |

(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 |
|-----------------|---------|
| 武汉东方之珠酒楼夜总会有限公司 | 联营企业    |

2、关联方交易

(1) 公司、子公司之间存在的销售货物关联交易已在合并报表时予以抵销。

(2) 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 12 月 31 日 |
| 其他应收款：           |                 |                  |
| 武汉东方之珠酒楼夜总会有限公司  | 4,676,042.32    | 4,676,042.32     |
| 武汉中南旅业餐饮有限公司     | 4,479,929.96    | 4,479,929.96     |
| 武汉美景实业有限公司       | 400,000.00      | 400,000.00       |
| 合 计              | 9,555,972.28    | 9,555,972.28     |
| 其他应付款：           |                 |                  |
| 武汉市中南房地产开发建筑有限公司 | 8,782,000.00    | 8,782,000.00     |

**(八) 或有事项**

担保事项：

(1) 本公司为控股子公司武汉中商广场管理有限公司提供银行借款担保，借款额为 9,000 万元。

(2) 本公司为控股子公司武汉徐东平价广场有限公司提供银行借款担保，借款额为 6,000 万元。

(3) 本公司为控股子公司武汉中商团结销品茂管理有限公司提供银行借款担保，借款额为 10,000 万元。

(4) 控股子公司武汉中商广场管理有限公司为本公司提供银行借款担保，借款额为 2,000 万元。

**(九) 承诺事项**

报告期内本公司无承诺事项。

**(十) 资产负债表日后事项**

报告期内本公司无重大资产负债表日后事项。

**(十一) 其他重要事项**

报告期内本公司无其他重要事项。

# 合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

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     | 122,656,371.31   | 116,161,272.29   |
| 短期投资         | (五).2     |                  |                  |
| 应收票据         | (五).3     | 202,593.00       | 420,000.00       |
| 应收股利         |           |                  |                  |
| 应收利息         |           |                  |                  |
| 应收账款         | (五).4(1)  | 27,827,685.06    | 22,974,269.81    |
| 其他应收款        | (五).4(2)  | 90,630,282.16    | 113,329,197.18   |
| 预付账款         | (五).5     | 106,114,951.12   | 110,105,726.08   |
| 应收补贴款        |           |                  |                  |
| 存 货          | (五).6     | 356,806,936.66   | 398,197,976.63   |
| 待摊费用         | (五).7     | 1,439,520.86     | 1,363,830.22     |
| 一年内到期的长期债权投资 |           |                  | 28,620.00        |
| 其他流动资产       | (五).8     | 414,581.97       |                  |
| 流动资产合计       |           | 706,092,922.14   | 762,580,892.21   |
| 长期投资：        |           |                  |                  |
| 长期股权投资       | (五).9     | 118,706,810.01   | 122,719,094.96   |
| 长期债权投资       | (五).10    |                  |                  |
| 长期投资合计       |           | 118,706,810.01   | 122,719,094.96   |
| 固定资产：        |           |                  |                  |
| 固定资产原价       | (五).11(1) | 786,247,112.44   | 782,995,147.41   |
| 减：累计折旧       | (五).11(2) | 231,707,110.08   | 208,935,313.09   |
| 固定资产净值       |           | 554,540,002.36   | 574,059,834.32   |
| 减：固定资产减值准备   | (五).11(3) | 194,974.01       | 194,974.01       |
| 固定资产净额       |           | 554,345,028.35   | 573,864,860.31   |
| 工程物资         |           |                  |                  |
| 在建工程         | (五).12    | 491,062,752.67   | 406,966,980.55   |
| 固定资产清理       |           | 1,648,800.00     |                  |
| 固定资产合计       |           | 1,047,056,581.02 | 980,831,840.86   |
| 无形资产及其他资产：   |           |                  |                  |
| 无形资产         | (五).13    | 99,874,015.33    | 99,339,207.15    |
| 长期待摊费用       | (五).14    | 76,163,201.54    | 79,771,892.38    |
| 其他长期资产       |           |                  |                  |
| 无形资产及其他资产合计  |           | 176,037,216.87   | 179,111,099.53   |
| 递延税项：        |           |                  |                  |
| 递延税款借项       |           |                  |                  |
| 资产总计         |           | 2,047,893,530.04 | 2,045,242,927.56 |

## 合并资产负债（续）表

会企 01 表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

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).15 | 561,100,000.00   | 568,600,000.00   |
| 应付票据       | (五).16 | 144,758,158.29   | 103,278,250.00   |
| 应付账款       | (五).17 | 198,336,302.46   | 234,151,031.52   |
| 预收账款       | (五).18 | 22,302,489.88    | 34,785,872.19    |
| 应付工资       | (五).19 | 3,554,775.65     | 4,923,572.24     |
| 应付福利费      |        | 19,164,493.66    | 18,839,457.14    |
| 应付股利       | (五).20 | 467,386.05       | 466,186.05       |
| 应交税金       | (五).21 | 9,305,003.99     | 16,270,036.51    |
| 其他应付款      | (五).22 | 1,679,708.93     | 1,938,065.11     |
| 其他应付款      | (五).23 | 137,526,717.93   | 117,083,521.28   |
| 预提费用       | (五).24 | 9,469,931.01     | 3,946,737.50     |
| 预计负债       |        |                  |                  |
| 一年内到期的长期负债 | (五).25 |                  | 1,500,000.00     |
| 其他流动负债     |        |                  |                  |
| 流动负债合计     |        | 1,107,664,967.85 | 1,105,782,729.54 |
| 长期负债：      |        |                  |                  |
| 长期借款       | (五).26 | 300,045,000.00   | 302,545,000.00   |
| 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     |        | 300,045,000.00   | 302,545,000.00   |
| 递延税项：      |        |                  |                  |
| 递延税款贷项     |        |                  |                  |
| 负债合计       |        | 1,407,709,967.85 | 1,408,327,729.54 |
| 少数股东权益     |        | 75,607,347.32    | 76,578,793.80    |
| 股本         | (五).27 | 251,221,698.00   | 251,221,698.00   |
| 减：已归还投资    |        |                  |                  |
| 股本净额       |        | 251,221,698.00   | 251,221,698.00   |
| 资本公积       | (五).28 | 79,998,800.42    | 79,998,800.42    |
| 盈余公积       | (五).29 | 184,141,521.04   | 184,141,521.04   |
| 其中：法定公益金   |        | 23,782,275.14    | 23,782,275.14    |
| 未分配利润      | (五).30 | 49,214,195.41    | 44,974,384.76    |
| 未确认的投资损失   |        |                  |                  |
| 外币报表折算差额   |        |                  |                  |
| 股东权益合计     |        | 564,576,214.87   | 560,336,404.22   |
| 负债与股东权益总计  |        | 2,047,893,530.04 | 2,045,242,927.56 |

# 合并利润表

会企 02 表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

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).31 | 1,127,524,154.54 | 1,167,194,003.71 |
| 减：主营业务成本     | (五).32 | 986,318,028.92   | 1,025,619,592.91 |
| 主营业务税金及附加    | (五).33 | 5,519,424.76     | 6,013,533.77     |
| 二、主营业务利润     |        | 135,686,700.86   | 135,560,877.03   |
| 加：其他业务利润     | (五).34 | 33,916,296.83    | 15,184,279.77    |
| 减：营业费用       |        | 13,388,217.50    | 10,884,292.89    |
| 管理费用         |        | 132,728,251.62   | 122,031,883.77   |
| 财务费用         | (五).35 | 14,608,498.03    | 18,255,762.15    |
| 三、营业利润       |        | 8,878,030.54     | -426,782.01      |
| 加：投资收益       | (五).36 | -3,442,284.95    | 918,782.23       |
| 补贴收入         |        | 245,406.60       |                  |
| 营业外收入        | (五).37 | 2,892,441.39     | 429,044.23       |
| 减：营业外支出      | (五).38 | 350,865.73       | 86,697.10        |
| 四、利润总额       |        | 8,222,727.85     | 834,347.35       |
| 减：所得税        |        | 4,232,702.84     | 4,820,217.62     |
| 少数股东损益       |        | -249,785.64      | -319,001.86      |
| 加：本期未确认的投资损失 |        |                  |                  |
| 五、净利润        |        | 4,239,810.65     | -3,666,868.41    |

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 |              |              |
| 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                | 1,949,749.87 | 298,315.31   |



# 合并利润表附表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司 2005 年 1—6 月

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         | 24.03% | 24.12% | 0.540 | 0.540 |
| 营业利润           | 1.57%  | 1.58%  | 0.035 | 0.035 |
| 净利润            | 0.75%  | 0.75%  | 0.017 | 0.017 |
| 扣除非经常性<br>的净利润 | 0.41%  | 0.41%  | 0.009 | 0.009 |

| 扣除的非经营性损益                               |  | 单位：人民币<br>元  |
|---|--|--------------|
| 项 目                                     |  | 金 额          |
| A、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益   |  | 344,686.14   |
| B、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                  |  |              |
| C、各种形式的政府补贴                             |  | 245,406.60   |
| D、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                 |  |              |
| E、短期投资损益                                |  |              |
| F、委托投资损益                                |  |              |
| G、扣除日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 |  | 2,541,575.66 |
| H、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备                   |  |              |
| I、以前年度已经计提各项减值准备的转回                     |  |              |
| J、债务重组损益                                |  |              |
| K、资产置换损益                                |  |              |
| L、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益             |  |              |
| M、比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数           |  |              |
| N、股权投资差额摊销                              |  | -392,774.21  |
| O、所得税影响数                                |  | -789,144.32  |
| 合 计                                     |  | 1,949,749.87 |

# 合并利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 2005 年 1—6 月  | 2004 年 1—6 月  |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、净利润       | 4,239,810.65  | -3,666,868.41 |
| 加：年初未分配利润   | 44,974,384.76 | 38,345,654.68 |
| 其他转入数       |               |               |
| 二、可供分配的利润   | 49,214,195.41 | 34,678,786.27 |
| 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 | 49,214,195.41 | 34,678,786.27 |
| 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  |               |               |
| 四、未分配利润     | 49,214,195.41 | 34,678,786.27 |

# 合并现金流量表

会企 03 表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注     | 金 额              |
|----------------------------|--------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |        |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |        | 1,378,070,975.50 |
| 收到的税费返还                    |        |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |        | 3,137,847.99     |
| 现金流入小计                     |        | 1,381,208,823.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |        | 1,147,575,051.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |        | 40,730,774.34    |
| 支付的各项税费                    |        | 42,434,997.42    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | (五).39 | 42,014,044.74    |
| 现金流出小计                     |        | 1,272,754,868.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |        | 108,453,955.03   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |        |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |        | 28,620.00        |
| 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               |        | 570,000.00       |
| 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            |        | 1,124,690.14     |
| 现金流入小计                     |        | 1,723,310.14     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |        | 77,885,176.18    |
| 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                     |        | 77,885,176.18    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |        | -76,161,866.04   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |        |                  |
| 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                   |        | 178,250,000.00   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |        |                  |
| 现金流入小计                     |        | 178,250,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金                 |        | 189,750,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |        | 14,296,989.97    |
| 其中：子公司支付少数股东的股利            |        |                  |
| 子公司支付少数股东减资                |        |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |        |                  |
| 现金流出小计                     |        | 204,046,989.97   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |        | -25,796,989.97   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |        |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |        |                  |
|                            |        | 6,495,099.02     |

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

| 补充资料                       | 金额             |
|----------------------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量：        |                |
| 净利润                        | 4,239,810.65   |
| 减：本期未确认的投资损失               |                |
| 加：少数股东本期损益                 | -249,785.64    |
| 计提的资产减值准备                  | -39,601.03     |
| 固定资产折旧                     | 22,743,593.80  |
| 无形资产摊销                     | 794,147.82     |
| 长期待摊费用摊销                   | 12,306,281.50  |
| 待摊费用的减少（减增加）               | -75,690.64     |
| 预提费用的增加（减减少）               | 5,523,193.51   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 3,613.86       |
| 固定资产报废损失                   |                |
| 财务费用                       | 14,608,498.03  |
| 投资损失（减收益）                  | 3,442,284.95   |
| 递延税款贷项（减借项）                |                |
| 存货的减少（减增加）                 | 41,391,039.97  |
| 经营性应收项目的减少（减增加）            | 20,955,237.95  |
| 经营性应付项目的增加（减减少）            | -17,188,669.70 |
| 其他                         |                |
| 经营活动产生现金流量净额               | 108,453,955.03 |
| 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                    | 122,656,371.31 |
| 减：现金的期初余额                  | 116,161,272.29 |
| 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               | 6,495,099.02   |

# 合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

2005 年 1—6 月

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     | 8,882,550.98  | -37,801.03  | ×          | ×       |     | 8,844,749.95  |
| 其中：应收账款      | 2,154,477.83  | 67,393.60   | ×          | ×       |     | 2,221,871.43  |
| 其他应收款        | 6,728,073.15  | -105,194.63 | ×          | ×       |     | 6,622,878.52  |
| 二、短期投资跌价准备合计 |               |             |            |         |     |               |
| 其中：股票投资      |               |             |            |         |     |               |
| 基金投资         |               |             |            |         |     |               |
| 三、存货跌价准备合计   | 191,828.52    |             |            |         |     | 191,828.52    |
| 其中：库存商品      | 191,828.52    |             |            |         |     | 191,828.52    |
| 原材料          |               |             |            |         |     |               |
| 四、长期投资减值准备合计 | 1,472,092.79  |             |            |         |     | 1,472,092.79  |
| 其中：长期股权投资    | 1,472,092.79  |             |            |         |     | 1,472,092.79  |
| 长期债权投资       |               |             |            |         |     |               |
| 五、固定资产减值准备合计 | 194,974.01    |             |            |         |     | 194,974.01    |
| 其中：房屋、建筑物    |               |             |            |         |     |               |
| 通用设备         | 194,974.01    |             |            |         |     | 194,974.01    |
| 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         | 10,741,446.30 | -37,801.03  |            |         |     | 10,703,645.27 |

# 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

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         |          | 91,262,713.56    | 86,816,002.43    |
| 短期投资         |          |                  |                  |
| 应收票据         |          | 202,593.00       | 420,000.00       |
| 应收股利         |          | 75,944.20        | 75,944.20        |
| 应收利息         |          |                  |                  |
| 应收账款         | (六).1(1) | 25,411,214.16    | 21,636,620.94    |
| 其他应收款        | (六).1(2) | 388,470,276.15   | 410,875,603.29   |
| 预付账款         |          | 105,978,738.90   | 110,470,651.85   |
| 应收补贴款        |          |                  |                  |
| 存 货          |          | 110,879,559.41   | 149,185,054.33   |
| 待摊费用         |          | 1,075,705.84     | 865,065.11       |
| 一年内到期的长期债权投资 |          |                  | 28,620.00        |
| 其他流动资产       |          | 263,815.26       |                  |
| 流动资产合计       |          | 723,620,560.48   | 780,373,562.15   |
| 长期投资：        |          |                  |                  |
| 长期股权投资       | (六).2    | 344,694,071.70   | 341,775,277.68   |
| 长期债权投资       | (六).3    |                  |                  |
| 长期投资合计       |          | 344,694,071.70   | 341,775,277.68   |
| 固定资产：        |          |                  |                  |
| 固定资产原价       |          | 363,968,183.32   | 360,773,510.77   |
| 减：累计折旧       |          | 131,437,597.62   | 118,116,983.01   |
| 固定资产净值       |          | 232,530,585.70   | 242,656,527.76   |
| 减：固定资产减值准备   |          | 51,000.00        | 51,000.00        |
| 固定资产净额       |          | 232,479,585.70   | 242,605,527.76   |
| 工程物资         |          |                  |                  |
| 在建工程         |          | 23,556,172.00    | 28,964,444.02    |
| 固定资产清理       |          | 1,648,800.00     |                  |
| 固定资产合计       |          | 257,684,557.70   | 271,569,971.78   |
| 无形资产及其他资产：   |          |                  |                  |
| 无形资产         |          | 9,290,505.71     | 9,457,084.43     |
| 长期待摊费用       |          | 57,160,566.36    | 63,563,080.07    |
| 其他长期资产       |          |                  |                  |
| 无形资产及其他资产合计  |          | 66,451,072.07    | 73,020,164.50    |
| 递延税项：        |          |                  |                  |
| 递延税款借项       |          |                  |                  |
| 资 产 总 计      |          | 1,392,450,261.95 | 1,466,738,976.11 |

# 资产负债表(续表)

会企 01 表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

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        |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    | 343,100,000.00          | 373,100,000.00          |
| 应付票据             |    | 104,758,158.29          | 88,278,250.00           |
| 应付账款             |    | 158,418,719.12          | 184,154,737.26          |
| 预收账款             |    | 26,665,516.70           | 26,609,163.25           |
| 应付工资             |    | 2,472,590.71            | 3,286,906.41            |
| 应付福利费            |    | 14,838,292.34           | 14,514,028.57           |
| 应付股利             |    | 447,200.00              | 447,200.00              |
| 应交税金             |    | 1,465,815.88            | 1,401,456.61            |
| 其他应交款            |    | 1,409,067.07            | 1,563,856.56            |
| 其他应付款            |    | 165,162,210.53          | 209,215,587.63          |
| 预提费用             |    | 9,091,476.44            | 3,786,385.60            |
| 预计负债             |    |                         |                         |
| 一年内到期的长期负债       |    |                         |                         |
| 其他流动负债           |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>827,829,047.08</b>   | <b>906,357,571.89</b>   |
| <b>长期负债:</b>     |    |                         |                         |
| 长期借款             |    | 45,000.00               | 45,000.00               |
| 应付债券             |    |                         |                         |
| 长期应付款            |    |                         |                         |
| 专项应付款            |    |                         |                         |
| 其他长期负债           |    |                         |                         |
| <b>长期负债合计</b>    |    | <b>45,000.00</b>        | <b>45,000.00</b>        |
| <b>递延税项:</b>     |    |                         |                         |
| 递延税款贷项           |    |                         |                         |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>827,874,047.08</b>   | <b>906,402,571.89</b>   |
| <b>股东权益:</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 251,221,698.00          | 251,221,698.00          |
| 减：已归还投资          |    |                         |                         |
| 股本净额             |    | 251,221,698.00          | 251,221,698.00          |
| 资本公积             |    | 79,998,800.42           | 79,998,800.42           |
| 盈余公积             |    | 184,141,521.04          | 184,141,521.04          |
| 其中：法定公益金         |    | 23,782,275.14           | 23,782,275.14           |
| 未分配利润            |    | 49,214,195.41           | 44,974,384.76           |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>564,576,214.87</b>   | <b>560,336,404.22</b>   |
| <b>负债与股东权益总计</b> |    | <b>1,392,450,261.95</b> | <b>1,466,738,976.11</b> |

# 利 润 表

会企 02 表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

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).4 | 940,642,464.71 | 842,094,111.59 |
| 减：主营业务成本  | (六).4 | 852,585,231.95 | 755,138,298.98 |
| 主营业务税金及附加 |       | 2,993,463.00   | 3,359,998.17   |
| 二、主营业务利润  |       | 85,063,769.76  | 83,595,814.44  |
| 加：其他业务利润  |       | 26,378,072.33  | 9,292,839.93   |
| 减：营业费用    |       | 10,248,202.09  | 8,017,725.54   |
| 管理费用      |       | 92,232,099.13  | 82,418,202.16  |
| 财务费用      |       | 9,432,852.12   | 13,143,464.54  |
| 三、营业利润    |       | -471,311.25    | -10,690,737.87 |
| 加：投资收益    | (六).5 | 3,731,394.02   | 8,020,199.35   |
| 补贴收入      |       | 245,406.60     |                |
| 营业外收入     |       | 2,243,722.79   | 221,828.68     |
| 减：营业外支出   |       | 172,768.38     | 22,211.78      |
| 四、利润总额    |       | 5,576,443.78   | -2,470,921.62  |
| 减：所得税     |       | 1,336,633.13   | 1,195,946.79   |
| 五、净利润     |       | 4,239,810.65   | -3,666,868.41  |

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 |              |              |
| 2、自然灾害发生的损失         |              |              |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 |              |              |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 |              |              |
| 5、债务重组损失            |              |              |
| 6、其他                |              |              |



# 利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 2005 年 1—6 月  | 2004 年 1—6 月  |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、净利润          | 4,239,810.65  | -3,666,868.41 |
| 加：年初未分配利润      | 44,974,384.76 | 38,345,654.68 |
| 其他转入数          |               |               |
| 二、可供分配的利润      | 49,214,195.41 | 34,678,786.27 |
| 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    | 49,214,195.41 | 34,678,786.27 |
| 减：应付优先股股利      |               |               |
| 提取任意盈余公积       |               |               |
| 应付普通股股利        |               |               |
| 转作资本（或股本）的普通股股 |               |               |
| 利              |               |               |
| 四、未分配利润        | 49,214,195.41 | 34,678,786.27 |

# 现金流量表

2005 年 1—6 月

会企 03 表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 金 额              |
|----------------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量              |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 1,130,382,765.29 |
| 收到的税费返还                    |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 2,489,129.39     |
| 现金流入小计                     | 1,132,871,894.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 968,666,584.16   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 28,070,314.38    |
| 支付的各项税费                    | 23,229,779.31    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 62,880,425.93    |
| 现金流出小计                     | 1,082,847,103.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 50,024,790.90    |
| 二、投资活动产生的现金流量              |                  |
| 收回投资所收到的现金                 | 28,620.00        |
| 取得投资收益所收到的现金               | 812,600.00       |
| 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            | 953,955.50       |
| 现金流入小计                     | 1,795,175.50     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 7,871,859.63     |
| 投资所支付的现金                   |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |                  |
| 现金流出小计                     | 7,871,859.63     |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -6,076,684.13    |
| 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                   | 103,000,000.00   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |                  |
| 现金流入小计                     | 103,000,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金                 | 133,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 9,501,395.64     |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |                  |
| 现金流出小计                     | 142,501,395.64   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              | -39,501,395.64   |
| 四、汇率变动对现金的影响               |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额             | 4,446,711.13     |

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

| 补充资料                       | 金 额            |
|----------------------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量：        |                |
| 净利润                        | 4,239,810.65   |
| 加：计提的资产减值准备                | 15,376.37      |
| 固定资产折旧                     | 13,365,955.40  |
| 无形资产摊销                     | 363,678.72     |
| 长期待摊费用摊销                   | 10,703,434.46  |
| 待摊费用的减少（减增加）               | -210,640.73    |
| 预提费用的增加（减减少）               | 5,305,090.84   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 3,613.86       |
| 固定资产报废损失                   |                |
| 财务费用                       | 9,432,852.12   |
| 投资损失（减收益）                  | -3,731,394.02  |
| 递延税款贷项（减借项）                |                |
| 存货的减少（减增加）                 | 38,305,494.92  |
| 经营性应收项目的减少（减增加）            | 23,060,862.24  |
| 经营性应付项目的增加（减减少）            | -50,829,343.93 |
| 其他                         |                |
| 经营活动产生现金流量净额               | 50,024,790.90  |
| 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                    | 91,262,713.56  |
| 减：现金的期初余额                  | 86,816,002.43  |
| 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               | 4,446,711.13   |

# 资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

2005 年 1—6 月

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     | 6,633,796.88 | 15,376.37  | ×          | ×       |    | 6,649,173.25 |
| 其中：应收账款      | 1,876,514.25 | 40,761.73  | ×          | ×       |    | 1,917,275.98 |
| 其他应收款        | 4,757,282.63 | -25,385.36 | ×          | ×       |    | 4,731,897.27 |
| 二、短期投资跌价准备合计 |              |            |            |         |    |              |
| 其中：股票投资      |              |            |            |         |    |              |
| 基金投资         |              |            |            |         |    |              |
| 三、存货跌价准备合计   | 191,828.52   |            |            |         |    | 191,828.52   |
| 其中：库存商品      | 191,828.52   |            |            |         |    | 191,828.52   |
| 原材料          |              |            |            |         |    |              |
| 四、长期投资减值准备合计 | 1,472,092.79 |            |            |         |    | 1,472,092.79 |
| 其中：长期股权投资    | 1,472,092.79 |            |            |         |    | 1,472,092.79 |
| 长期债权投资       |              |            |            |         |    |              |
| 五、固定资产减值准备合计 | 51,000.00    |            |            |         |    | 51,000.00    |
| 其中：房屋、建筑物    |              |            |            |         |    |              |
| 通用设备         | 51,000.00    |            |            |         |    | 51,000.00    |
| 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         | 8,348,718.19 | 15,376.37  |            |         |    | 8,364,094.56 |

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件文本。
- 四、公司章程文本。
- 五、其他关资料。

武汉中商集团股份有限公司董事会  
董事长：严规方  
二 五年八月十八日