



**武汉中百集团股份有限公司**

**WUHAN ZHONGBAI GROUP CO., LTD.**

**二零零九年半年度报告**

## 目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	董事会报告	7
第六节	重要事项	13
第七节	财务报告	19
第八节	备查文件	79

## 第一节 重要提示

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

董事艾娇女士、程军先生因公务未能亲自出席本次会议，分别授权董事王跃刚先生、张锦松先生代为出席会议并行使表决权，独立董事李燕萍女士因公务未能亲自出席本次会议，授权独立董事谢获宝先生代为出席会议并行使表决权，独立董事余廉先生、汪海粟先生因公务未能亲自出席本次会议，授权独立董事邱思胜先生代为出席会议并行使表决权。

没有董事对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务会计报告未经审计。

公司负责人汪爱群、主管会计工作负责人杨晓红及会计机构负责人(会计主管人员)杨蓓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：武汉中百集团股份有限公司（缩写为：武汉中百）  
公司法定英文名称：WUHANZHONGBAIGROUPCO.,LTD.

二、公司注册地址及办公地址：湖北省武汉市江汉区江汉路129号中百商厦24-25F

邮政编码：430021

国际互联网网址：<http://www.whzb.com>

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

三、公司法定代表人：汪爱群

四、公司董事会秘书：彭波

电子信箱：[whzbpb@163.com](mailto:whzbpb@163.com)

证券事务代表：陈雯

电子信箱：[whzbcw@163.com](mailto:whzbcw@163.com)

联系地址：公司办公地址

联系电话：027-82777083、82832006

传 真：027-82823568

五、信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》，登载定期报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

中期报告备置地点：公司董事会秘书处

六、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称代码：武汉中百 000759

七、其他资料

公司首次注册登记日期：1989年11月8日，地点：武汉

变更注册登记日期：2008年6月3日，地点：武汉

企业法人营业执照注册号：420100000070535

税务登记号码：鄂国地税武字 420103177682019 号

八、主要财务数据和指标

(一) 主要财务指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,986,861,426.30	4,146,768,138.80	-3.86
归属于上市公司股东的所有者权益 (或股东权益)	1,603,980,409.17	1,563,617,175.28	2.58
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.86	2.79	2.51
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	131,971,706.27	115,764,719.22	14.00
利润总额	137,787,653.42	118,971,933.62	15.82
归属于上市公司股东的净利润	97,631,100.24	82,079,363.67	18.95
扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润	86,820,182.02	79,335,158.92	9.43
基本每股收益(元/股)	0.17	0.15	13.33
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.15	13.33
净资产收益率%	6.09	5.57	增长 0.52 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	551,117,070.74	120,263,298.53	358.26
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.98	0.21	366.67

扣除非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项 目	2009年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,346,709.35
计入当期损益的政府补助，但与公司主营业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,405,159.33
除上述各项之外的其他营业外收支净额	547,119.17
减：非经常性损益的所得税影响数	1,488,069.63
合 计	10,810,918.22

(二) 按中国证监会发布的《关于公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号要求计算净资产收益率和每股收益

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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	6.09%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	5.42%	0.15	0.15

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、公司股份变动情况表

数量单位：股

股份类别	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	29,128,857	5.196				-28,555,084	-28,555,084	573,773	0.10
1、国家持股									
2、国有法人持股	28,555,084	5.094				-28,555,084	-28,555,084	0	0
3、其他内资持股	573,773	0.10				0	0	573,773	0.10
其中：境内法人持股	480,480	0.085				0	0	480,480	0.085
境内自然人持股(高管股)	93,293	0.016				0	0	93,293	0.016
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	53,1376,433	94.804				+28,555,084	+28,555,084	559,931,517	99.90
1、人民币普通股	53,1376,433	94.804				+28,555,084	+28,555,084	559,931,517	99.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	560,505,290	100.00				0	0	560,505,290	100.00

注：2009年6月25日，武汉商联(集团)股份有限公司持有的28,555,084股限售股份获准上市流通。

#### 二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数 33363 户					
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武汉商联（集团）股份有限公司	国有法人	10.12%	56,717,509	0	无
长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	2.91%	16,313,404	0	未知
易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.85%	16,001,521	0	未知
博时价值增长证券投资基金	其他	2.14%	12,000,000	0	未知
广发聚丰股票型证券投资基金	其他	1.97%	11,043,285	0	未知
广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	1.87%	10,500,000	0	未知
景顺长城动力平衡证券投资基金	其他	1.78%	10,000,000	0	未知
武汉中鑫投资股份有限公司	其他	1.64%	9,178,120	0	未知
武汉华汉投资管理有限公司	国有法人	1.59%	8,940,000	0	未知
银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	1.43%	8,015,920	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
武汉商联（集团）股份有限公司	56,717,509		人民币普通股		
长信金利趋势股票型证券投资基金	16,313,404		人民币普通股		
易方达价值成长混合型证券投资基金	16,001,521		人民币普通股		
博时价值增长证券投资基金	12,000,000		人民币普通股		
广发聚丰股票型证券投资基金	11,043,285		人民币普通股		
广发小盘成长股票型证券投资基金	10,500,000		人民币普通股		
景顺长城动力平衡证券投资基金	10,000,000		人民币普通股		
武汉中鑫投资股份有限公司	9,178,120		人民币普通股		
武汉华汉投资管理有限公司	8,940,000		人民币普通股		
银华富裕主题股票型证券投资基金	8,015,920		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉商联(集团)股份有限公司和武汉华汉投资管理有限公司的控股股东同为武汉国有资产经营公司；广发聚丰股票型证券投资基金和广发小盘成长股票型证券投资基金为关联基金。公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限		
	无		无		

注：因武汉商联（集团）股份有限公司在股权分置改革中所作的追加送股的条款没有触发。本报告期，公司依据有关规定办理了武汉商联（集团）股份有限公司原用于追加送股的 1642.77 万股冻结股份的解除冻结手续。2009 年 6 月 25 日，武汉商联集团持有 28,555,084 股限售股份获准上市流通（具体内容详见 2009 年 6 月 24 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的《武汉中百集团股份有限公司限售股份解除限售提示性公告》）。

### 三、本报告期，公司第一大股东及其实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事、高管人员持股变动

姓名	职务	期初持股数(股)	期末持股数(股)
汪爱群	董 事 长	42,163	42,163
俞善伟	副董事长、副总经理	28,697	28,697
张锦松	董 事 、总经理	39,775	39,775
程 军	董事、副总经理	5,443	5,443
张冬生	董事、副总经理	2,268	2,268
杨晓红	董事、副总经理	3,024	3,024
王 辉	副 总 经 理	3,024	3,024

注：除上述人员外，公司其他董事、监事和高管人员未持有公司股份。

### 二、报告期内公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况

## 第五节 董事会报告

### 一、 管理层讨论与分析

#### （一）行业状况分析

今年上半年，随着经济刺激政策的不断出台，我国经济总体形势企稳向好，消费复苏迹象越来越明显。有关数据显示，2009年1-6月份社会消费品零售总额58,711亿元，同比增长15.0%，扣除价格因素，实际增长16.6%，同比加快3.7个百分点。其中，城市消费品零售额39,833亿元，增长14.4%。从行业看，批发和零售业增长14.7%。目前国内消费信心持续回升，随着经济继续复苏和政策效果的持续显现，预计下半年国内市场销售将继续保持平稳较快的发展态势。

#### （二）经营业绩回顾

报告期，公司继续加强湖北地区的网点建设，提升门店经营质量，业绩保持稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入50.32亿元，同比增长10.47%；营业利润1.32亿元，同比增长14%；净利润9763.11万元，同比增长18.95%。

从区域分布看，湖北省市场实现营业收入48.14亿元，同比增长11.03%，占公司总营业收入的95.67%；重庆市场实现营业收入2.18亿元，同比下降0.6%，占公司总营业收入的4.33%。

从业态划分看，中百仓储超市公司实现营业收入 38.42 亿元，占公司总营业收入的 76.35%，中百便民超市公司实现营业收入 9.11 亿元，占公司总营业收入的 18.10%，中百百货公司实现营业收入 2.68 亿元，占公司总营业收入的 5.33%。

### （三）经营情况分析

公司主营业务为商业零售，经营大型连锁仓储超市、标准超市和百货店，其中大型连锁仓储超市、标准超市为公司经营的主力业态。

#### 1、网点发展情况

截至报告期末，公司的营业网点达到 614 家，其中，中百仓储超市 129 家（武汉城区 47 家；湖北省内 46 家；重庆市 36 家）；中百便民超市 481 家；百货店 4 家，连锁店经营面积达 68.24 万平方米。

#### 2、经营结果及原因分析

单位：元

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增减（%）
营业收入	5,032,450,399.71	4,555,443,261.39	10.47
营业成本	4,150,105,067.18	3,742,720,433.44	10.88
销售费用	522,108,346.40	472,409,203.19	10.52
管理费用	183,406,786.40	177,371,831.42	3.40
财务费用	17,139,498.38	21,288,618.46	-19.49
营业利润	131,971,706.27	115,764,719.22	14.00
利润总额	137,787,653.42	118,971,933.62	15.82
归属于母公司净利润	97,631,100.24	82,079,363.67	18.95
经营活动产生的现金流量净额	551,117,070.74	120,263,298.53	358.26

报告期，公司管理层按照年初制定的发展战略和经营计划，积极推进各项经营管理工作，随着公司湖北省区域连锁网络规模的不断扩大及经营质量的提升，公司实现营业收入比上年同期增长 10.47%，其中，中百仓储超市公司实现营业收入 38.42 亿元，同比增长 14.41%；中百便民超市公司实现营业收入 9.11 亿元，同比增长 7.74%。

随着销售规模的进一步扩大，虽然公司坚持抓源头采购，供应链资源得到有效整合，但受国际金融危机和 CPI 持续走低的影响，报告期，公司综合毛利率达到 17.53%，同比下降 0.31%。其中，中百仓储超市公司主营业务毛利率同比下降 1.16 个百分点；中百便民超市公司主营业务毛利率同比提高 0.55 个百分点。

公司报告期的销售费用率 10.37% 与同期持平，管理费用率 3.64% 同比下降 0.25%，财务费用率 0.34% 同比下降 0.13%。

鉴于以上，报告期内，由于公司综合经营质量提升，实现归属于母公司的净利润同比增长 18.95%。



在现金流方面，公司一是由于网点增加及加大营销力度扩大销售、二是增加票据结算，由此导致经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

### 3、主要资产负债项目指标比较情况

单位：元

项 目	金 额		增减比例 (%)
	2009-6-30	2008-12-31	
总资产	3,986,861,426.30	4,146,768,138.80	-3.86
归属于公司普通股股东的股东权益	1,603,980,409.17	1,563,617,175.28	2.58
货币资金	826,357,198.61	636,396,681.43	29.85
应收帐款	27,597,101.63	17,143,441.34	60.98
其他应收帐款	19,651,387.67	18,457,926.19	6.47
存货	740,638,456.16	1,050,273,982.39	-29.48

- 1、货币资金增加的主要原因是本期营业收入增加及支付供应商货款大量采用银行票据；
- 2、应收账款增加的主要原因是往来大客户的协议购货增加；
- 3、存货减少的主要原因是 2009 年春节在元月份，而 2008 年底为两节备货增加的存货，在 2009 年元旦、春节期间已销售，因此本报告期期末存货量已恢复到正常周转需要量。

#### (四) 主营业务分行业情况表

单位：人民币万元

行业	营业收入		营业成本		综合毛利率	
	金额	增减	金额	增减	数值	增减
超市	475,305.26	49,159.88	393,393.02	42,505.16	17.23%	-0.43%
百货	26,799.26	-323.94	21,099.90	121.72	21.27%	-1.39%
其他	1,140.52	-1,135.22	517.59	-1,888.42	54.62%	60.34%

#### (五) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖北地区	481,434.11	11.03
重庆地区	21,810.93	-0.60

(六) 报告期公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(七) 报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

(八) 本报告期，公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

#### (九) 经营中的问题与困难

公司目前面临的主要困难是受国际金融危机影响，市场形势还有许多不确定因素，消费者信心有待进一步恢复，同时公司存在中心城区优质网点稀缺问题。公司将不断提升管理水平，增强核心竞争力，并在网点选择上采取湖北省内、武

汉市内并举的网点发展思路，加快寻找省内县级、二级城市优质网点资源。

#### （十）下年度的业务发展计划

公司下半年将继续坚持以经济效益为中心，紧扣经营目标，创新工作思路，着力加快发展，围绕全面提升经营质量，全力提高经济效益，狠抓各项工作的落实，确保实现全年新增仓储大卖场不少于 10 家，便民超市 60 家的经营发展目标。

### 二、公司投资情况

#### （一）募集资金使用情况：

经中国证监会核准，公司于 2008 年 1 月 21 日实施完成 2007 年度配股工作。本次配股以公司 2006 年 12 月 31 日总股本 335,266,960 股为基数，以每股 6.90 元的价格，按照 10 股配 2 股的比例向全体股东配售股份。本次配股实际配售股份 65,093,962 股，募集资金总额为 449,148,337.80 元，扣除承销费及其他发行费用之后，募集资金净额为 436,636,855.52 元。

根据公司《募集资金管理办法》的要求，公司实行募集资金专户存储制度，募集资金的使用按照公司资金使用审批规定办理手续。公司和保荐人长江证券承销保荐有限公司分别与中国建设银行中百支行、中国工商银行武汉市汉口支行和招商银行循礼门支行签订了《募集资金三方监管协议》，将本次募集资金存入专户进行专项管理。武汉众环会计师事务所有限责任公司对配股认购及缴款情况进行了验证，并出具了本次配股的验资报告。

本次配股募集资金采取向公司全资子公司—武汉中百连锁仓储超市有限公司和武汉中百便民超市连锁有限公司增资的方式，用于发展 25 家仓储超市及 100 家便民超市项目。上年度，公司募集资金已按配股方案对武汉中百连锁仓储超市有限公司和武汉中百便民超市连锁有限公司进行了增资，并均已完成营业执照注册资本的变更登记手续。

截止 2009 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 40931.71 万元，剩余 2731.98 万元为部分募集资金项目尚未投入完毕及部分项目的工程结余。其中阳新超市项目和古田汇丰超市项目尚未投入完毕，未投入金额分别为 449.29 万元和 547.50 万元，嘉鱼超市项目和枣阳超市项目已投入完毕，分别结余募集资金 1,296.29 万元和 438.90 万元；武汉中百集团便民连锁超市技术改造项目（新建 100 家便民连锁超市）已使用募集资金 2,614.12 万元，增资金额（包括自筹部分）已全部投入到项目建设中，没有结余。募集资金使用情况见下表：

单位：人民币万元

募集资金总额				43,663.69	本年度投入募集资金总额				754.19			
变更用途的募集资金总额				8,623.27	已累计投入募集资金总额				40,931.71			
变更用途的募集资金总额比例				19.75%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期实际实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1、武汉中百集团连锁仓储超市技术改造项目	是	41,049.57	41,049.57	不适用	754.19	38,317.59	不适用	不适用		【注1】 -377.01	是	
其中：随州文峰超市	否	1,849.48	1,849.48			1,849.48			2007年1月	-22.56	是	否
祁家山超市	否	653.06	653.06			653.06			2007年1月	2.11	是	否
赤壁超市	否	1,051.14	1,051.14			1,051.14			2007年2月	49.87	是	否
关山超市	否	7,731.89	7,731.89			7,731.89			2007年2月	208.14	是	否
钟祥市胡集超市	否	511.01	511.01			511.01			2007年2月	29.59	是	否
汉川马口镇超市	否	725.02	725.02			725.02			2007年6月	-5.11	是	否
麻城超市	否	1,529.84	1,529.84			1,529.84			2007年9月	21.98	是	否
石首超市	否	907.65	907.65			907.65			2007年9月	-40.96	是	否
森林公园超市	否	1,617.67	1,617.67			1,617.67			2007年9月	-129.20	是	否
广水超市	否	1,671.26	1,671.26			1,671.26			2007年12月	130.98	是	否
金色港湾超市	否	1,128.94	1,128.94			1,128.94			2007年12月	44.34	是	否
阳逻超市	否	1,807.14	1,807.14			1,807.14			2008年1月	-125.45	是	否
嘉鱼超市	否	2,393.20	2,393.20			1,096.91			2008年1月	7.31	是	否
汉南超市	否	1,680.00	1,680.00			1,680.00			2008年1月	-53.39	是	否
沙洋超市	否	1,164.59	1,164.59			1,164.59			2008年4月	-145.04	是	否
枣阳超市	否	1,534.26	1,534.26			1,095.36			2008年9月	-26.88	是	否
常青路超市	否	2,765.05	2,765.05			2,765.05			2008年9月	118.99	是	否
阳新超市	否	1,705.10	1,705.10		742.91	1,255.81			2009年1月	-243.85	是	否
远安超市	是	1,459.31	8,623.27			964.51			见注3	-42.48	是	是(见注3)
咸安超市	是	1,316.53				984.74				35.55	是	
南湖超市	是	1,291.67				1,398.77				-2.01	是	
杨汉湖超市	是	921.85				1,093.73				91.69	是	
恩施舞阳坝超市	是	1,469.11				1,125.23				0.97	是	
沙湖超市	是	999.31				953.92				-281.60	是	

古田汇丰超市	是	1,165.49			11.28	1,554.87			--	是	
2、武汉中百集团便民连锁超市技术改造项目	否	5,592.31	【注 2】			2,614.12		2008年1-12月	475.35	是	否
合计		46,641.88	43,663.69		754.19	40,931.71			98.34	是	
未达到计划进度原因（分具体募投项目）				不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明				根据公司董事会、股东大会审议批准，公司变更部分募集资金投资项目，详见注3。							
募集资金投资项目先期投入及置换情况				为了提高资金利用效率，减少财务费用支出，根据《关于武汉中百集团股份有限公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况专项审核报告》，公司董事会审议并通过了《公司以配股募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司用前次配股募集资金 30,481.91 万元置换预先投入募集资金项目的自筹资金。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用							
募集资金结余的金额及原因				截至 2009 年 6 月 30 日，已投入完毕的项目共结余募集资金 1,735.19 万元。因调整门店布局，减少相关装修费用，其中嘉鱼超市、枣阳超市分别结余募集资金 1,296.29 万元和 438.90 万元。							
募集资金其他使用情况				不适用							

【注 1】：新开网点一般都需要一段时间的培育期，包括所处商圈的发展成熟、品牌的经营、根据商圈内居民购物习惯对商品结构和供应商进行调整等。

随着项目实施的推进，已开设连锁网点进入成熟稳定期，经营效益逐步提高，该项目效益情况将进一步体现。

【注 2】：公司 2007 年度配股实际募集的资金净额低于承诺投资部分的 2,978.19 万元，公司已按配股说明书中承诺以自有资金补足，即公司对中百便民实际增资 5,592.31 万元，包括用募集资金投入 2,614.12 万元和自有资金投入 2,978.19 万元。

#### 变更募集资金项目的资金使用情况：

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
远安超市	庙山超市、青山大洲村超市、百步亭超市、二七文化宫超市、墨水湖超市、团风超市、老河口超市	964.51	不适用	见上表	见上表	不适用	2007年11月	见上表	是	否
咸安超市		984.74					2007年12月		是	否
南湖超市		1,398.77					2008年1月		是	否
杨汭湖超市		1,093.73					2008年7月		是	否
恩施舞阳坝超市		1,125.23					2008年7月		是	否
沙湖超市		953.92					2008年11月		是	否
古田汇丰超市		2,102.37					2009年6月		是	否
合计		8,623.27								
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)						【注 3】				
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)						不适用				
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明						不适用				

**【注3】：** 因公司部分仓储超市网点项目合作方条件发生变化，为提高募集资金使用效率，进一步加快公司仓储超市网点发展实施进度，公司调整变更了庙山超市、青山大洲村超市、百步亭超市、二七文化宫超市、墨水湖超市、团风超市、老河口超市仓储超市7家连锁网点开设地点，变更原计划使用的募集资金共计8,623.27万元，具体原因如下：

1、由于公司部分仓储超市网点项目从筹备到资金募集完成经历了较长时间，在此期间因政府部门进行了市政建设规划调整，因此变更了部分仓储超市项目店址；

2、因国家宏观经济政策的调整，原部分项目物业方不能按期正常交付；

3、公司拟新投资项目，商圈位置、物业位置及条件较为优越，商务谈判及项目实施准备较为顺利，因此以这一类新项目替换原计划项目。

2008年10月31日，本公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意调整变更上述部分募集资金承诺项目。本公司独立董事和保荐机构就本议案发表了审核意见，均同意公司作以上募集资金投资项目的变更。2008年11月19日，本公司第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。

## **（二）公司非募集资金投资情况：**

1、报告期，公司出资3000万元，组建武汉中百集团襄樊中兴商业有限公司，该公司于2009年6月24日注册设立，为法人独资公司。主要经营百货、针纺织品、五金交电、工艺美术品（需专项审批的项目除外）、家俱、日用杂品（不含烟花爆竹）的销售；金银首饰零售；彩扩、家用电器、钟表维修；货物及技术进出口（不含国家限制或禁止的货物及技术）；房屋销售。

2、报告期，公司出资1000万元，组建武汉中百集团咸宁物流配送有限公司，该公司于2009年6月25日注册设立，为法人独资公司。主要经营物流配送（不含货物运输）；百货、针纺织品、五金交电、工艺美术品、家俱、日用杂品（不含烟花爆竹）销售。

## **三、报告期实际经营成果与期初计划比较**

报告期内，公司实际经营成果不存在与期初计划的重大差异。

# **第六节 重要事项**

## **一、公司治理情况**

本报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深交所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断建立健全公司内控制度，完善法人治理结构，规范公司运作。

## 二、利润分配方案及其执行情况

2009年4月16日，公司2008年年度股东大会审议通过了《公司2008年度分红派息方案》，按公司总股本560,505,292股为基数，每10股派发现金1.00元（含税，扣税后，个人股东、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.9元人民币现金）。报告期，公司实施了该年度分红方案，股权登记日是2009年5月21日，除息日是2009年5月22日。公司分红派息公告刊登在2009年5月15日的《证券时报》、《中国证券报》及中国巨潮资讯网站网站上。

公司2009年半年度无利润分配和公积金转增股本预案。

## 三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 四、公司证券投资、持有其他上市公司股权、参股商业银行等金融企业股权情况

（一）公司证券投资期末无账面值

（二）持有其他上市公司股权情况

单位：人民币元、股

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末帐面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
000418	小天鹅	125,000.00	—	835,636.62	0	303,256.91

（三）持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

单位：人民币万元、万股

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
武汉市商业银行	3,870.00	3,000	1.33%	3,870.00			长期股权投资	购入
合计	3,870.00	3,000	-	3,870.00			-	-

## 五、独立董事对公司第一大股东及其他关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

报告期，公司严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，不存在公司股东及其他关联方占用公司资金的情况。公司除为下属子公司担保外，没有为股东、第一大股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的此类担保事项。

六、公司无持股 5%以上股东 2009 年追加股份限售承诺的情况。

七、报告期内，公司重大资产收购、出售或处置情况。

报告期内公司重大资产收购、出售或处置情况详见下节“关联交易事项”。

## 八、报告期内公司重大关联交易事项

### （一）关联交易事项

1、公司与武汉国有资产经营公司于 2009 年 4 月 8 日签订了《股权转让合同》，公司将所持有的武汉中联药业股份有限公司 42.49% 股份转让给武汉国有资产经营公司，转让价款为 6282.49 万元。2009 年 4 月 13 日召开的公司第六届董事会三次会议审议通过了《关于转让武汉中联药业股份有限公司股份的议案》。武汉国有资产经营公司为我公司第一大股东武汉商联（集团）股份有限公司的控股股东，根据深交所《股票上市规则》的有关规定，本次交易构成了关联交易。关联董事汪爱群先生、王跃刚先生、艾娇女士、张锦松先生回避表决。

上述股权交易未给公司当期的经营成果及财务状况带来不利影响。公司退出与主营业务无关的股权投资，将可集中资源发展连锁网点等核心业务，对进一步提升公司核心竞争力有积极影响。

2、2009 年 4 月 28 日，公司与武汉中联药业集团股份有限公司签订《股权转让合同》，公司将所持有的武汉中联大药房医药有限责任公司 20% 的股权（出资额为 100 万元）全部转让给中联药业，转让价款为 100 万元。

签订该《股权转让合同》时，公司总经理张锦松先生兼任中联药业的董事长（法定代表人），该交易构成公司的关联交易。（张锦松先生已于 2009 年 5 月 19 日辞去了中联药业的董事长及董事职务）。

3、2009 年 5 月 22 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于受让武汉汉鹏物流有限责任公司 100% 股份的议案》。

武汉商联集团为公司的第一大股东，该交易构成公司的关联交易。董事会审议该项议案，关联董事汪爱群、王跃刚、艾娇回避了表决。

汉鹏公司系武汉商联集团以其拥有的武汉东西湖区高桥物流园相关资产设立的全资子公司。汉鹏公司成立于 2009 年 4 月 29 日，注册资本 1164 万元。该公司主要经营占地 180 亩，建筑面积 3 万平方米的武汉高桥物流基地。

双方已就该交易达成初步意向，双方同意共同聘请评估机构对汉鹏公司资产进行评估，交易价格以湖北省国资委核准的评估值为基准定价，公司购买价格不

超过6,800万元。

目前,汉鹏公司的资产评估尚在进行中。待完成资产评估和商定交易价格后,双方签订《股份转让合同》并经公司董事会批准后生效。

(二) 本报告期,公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

## 九、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二) 报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(三) 担保情况

单位:人民币万元

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计(A)					0	
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						47,332.43
报告期末对子公司担保余额合计(B)						44,389.84
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)						
担保总额(A+B)						44,389.84
担保总额占公司净资产的比例						27.67%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						40,389.84
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						0
上述三项担保金额合计*(C+D+E)						40,389.84

本报告期,公司在股东大会授权担保额度内向公司下属子公司提供担保,除上述担保外,公司未向其他公司提供担保。

## 十、公司或持股5%以上股东的承诺事项及履行情况:

股权分置改革中公司第一大股东持续到报告期内的承诺如下:

### 1、限价减持承诺

公司方案实施12个月后的24个月内,减持价格不低于每股7.00元。在公司实施利润分配、资本公积金转增股份、增发新股、配股或全体股东按相同比例缩股时,上述设定的价格将做相应调整,公司将在调整后及时履行信息披露义务。

### 2、追加对价安排



如果发生下述情况之一（以先发生的情况为准），将追加送股一次（股份追送完成后，此承诺自动失效）：

（1）根据公司2005年、2006年和2007年经审计的年度财务报告，如果公司2004年至2007年度扣除非经常性损益后净利润的复合增长率低于30%；

（2）公司2005年度、2006年度或2007年度财务报告被出具除标准无保留意见之外的审计报告。

如果发生上述情况之一，国资公司在年报公布后10个交易日内公告追加送股份的实施公告，将向追加送股股权登记日在册的无限售条件的流通股股东执行追加送股安排，追加送股总数为733.38万股（以公司股权分置改革前的公司流通股股份总数14,667.51万股为基数，按照每10股流通股送0.5股的比例计算得出）。

### 3、在公司股东大会上提出公积金转增股本方案和分红方案

（1）将在公司2005年度股东大会上提出公积金转增股本议案：武汉中百向全体股东实施公积金转增股本，转增比例不低于每10股转增5股；

（2）将在公司2005年、2006年和2007年的年度股东大会上提出分红议案：武汉中百在2005年度、2006年度和2007年度现金分红的比例不低于公司当年实现的可供股东分配利润（非累计可分配利润）的50%。

### 4、支持公司实施管理层股权激励计划

承诺履行情况：

报告期内，公司第一大股东严格遵守了所作的承诺。其中，公司第一大股东在股权分置改革中所作的追加送股的条款没有触发。2009年6月5日，中国证券登记结算公司深圳分公司解除武汉商联集团持有的用于追送的1642.77万股股份的冻结。2009年6月25日，武汉商联集团持有28,555,084股限售股份获准上市流通（具体内容详见2009年6月24日刊登在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网的《武汉中百集团股份有限公司限售股份解除限售提示性公告》）。

十一、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待

调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策，未有有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。

报告期内公司接待调研、沟通基本情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2009年1月	武汉	实地调研	华夏基金商业零售研究员	公司发展战略经营情况
2009年1月	武汉	实地调研	凯基管理咨询有限公司研究员	公司发展战略经营情况
2009年2月	武汉	实地调研	野村证券商业零售研究员	公司发展战略经营情况
2009年2月	武汉	实地调研	国泰君安商业零售研究员	公司发展战略经营情况
2009年5月	武汉	实地调研	广发基金商业零售研究员	公司发展战略经营情况
2009年5月	武汉	实地调研	华泰证券商业零售研究员	公司发展战略经营情况
2009年6月	武汉	电话沟通	惠理基金商业零售研究员	公司发展战略经营情况

### 十三、信息披露索引

事 项	刊登报纸及版面	刊载日期	刊登的互联网网站及检索路径
澄清公告	《证券时报》D10版《中国证券报》B07版	2009.6.26	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
限售股份解除限售提示性公告	《证券时报》B4版《中国证券报》D009版	2009.6.24	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2009年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》A12版《中国证券报》D003版	2009.6.18	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于公司第一大股东武汉商联（集团）股份有限公司股权结构调整的公告	《证券时报》C7版《中国证券报》C11版	2009.6.16	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于召开2009年第一次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》B16版《中国证券报》C007版	2009.6.13	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于公司第一大股东全额认购配股股份的公告	《证券时报》C7版《中国证券报》C11版	2009.6.6	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于召开2009年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》A11版《中国证券报》D014版	2009.6.2	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第六届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》A11版《中国证券报》D014版	2009.6.2	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
前次募集资金使用情况的鉴证报告	《证券时报》A11版《中国证券报》D014版	2009.6.2	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第六次会议决议公告	《证券时报》A11版《中国证券报》D014版	2009.6.2	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于受让武汉汉鹏物流有限责任公司股份暨关联交易的公告	《证券时报》B15版《中国证券报》C024版	2009.5.23	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第五次会议决议公告	《证券时报》B15版《中国证券报》C024版	2009.5.23	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第六届监事会第五次会议决议公告	《证券时报》B15版《中国证券报》C024版	2009.5.23	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2008年度分红派息实施公告	《证券时报》D3版《中国证券报》D003版	2009.5.15	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于限售股份持有人在股权分置改革中所作的承诺及履行情况	《证券时报》C8版《中国证券报》D003版	2009.5.5	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2009年第一季度报告	《证券时报》B15版《中国证券报》C005版	2009.4.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于转让武汉中联药业股份有限公司股份暨关联交易的公告	《证券时报》B03版《中国证券报》C10版	2009.4.17	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2008年年度股东大会决议公告	《证券时报》B03版《中国证券报》C10版	2009.4.17	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第六届监事会第三次会议决议	《证券时报》B03版《中国证券报》C10版	2009.4.17	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

公告	报》C10 版		
第六届董事会第三次会议决议公告	《证券时报》B03 版《中国证券报》C10 版	2009.4.17	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2008 年年度报告	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
董事会关于前次募集资金使用情况公告	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
董事会关于公司 2008 年度内部控制自我评价报告	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于为下属控股子公司提供担保的公告	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于公司募集资金投资项目先期使用自筹资金情况的专项审核报告	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于公司 2008 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
第六届董事会第二次会议决议公告	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2008 年年度股东大会的通知	《证券时报》B6 版《中国证券报》D045 版	2009.3.25	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

#### 十四、其他重大事项

公司于 2009 年 6 月 17 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2009 年度配股方案的议案》等相关议案。本次配股以公司 2008 年年末总股本 560,505,290 股为基数，按照每 10 股不超过 3 股的比例向全体股东配售，共计配售数量不超过 168,151,587 股。

本次发行募集资金计划投入武汉中百集团连锁仓储超市技术改造项目、中百集团咸宁物流配送中心建设项目、武汉中百集团浠水物流配送中心建设项目以及武汉中百集团便民连锁超市技术改造项目等四个项目，计划总投入为 62,474.42 万元。其中：1、以对全资子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司增资的方式，开发新建 19 家仓储超市，项目总投资 38,951.18 万元。2、以对全资子公司中百物流配送公司增资的方式，在湖北省咸宁市投资新建中百咸宁物流配送中心，项目总投资 8,815.00 万元。3、以对全资子公司中百物流配送公司增资的方式，在湖北省浠水县投资新建中百浠水物流配送中心，项目总投资 7,621.89 万元。4、以对全资子公司武汉中百便民超市连锁有限公司增资的方式，开发新建 80 家便民超市，项目总投资 7,086.35 万元。

公司配股申请材料已报送证监会审核。

## 第七节 财务报告

## 合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(八) 1	826,357,198.61	636,396,681.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(八) 2	27,597,101.63	17,143,441.34
预付款项	(八) 3	132,711,214.24	144,904,804.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(八) 4	19,651,387.67	18,457,926.19
买入返售金融资产			
存货	(八) 5	740,638,456.16	1,050,273,982.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八) 6	802,568.76	239,208.59
<b>流动资产合计</b>		<b>1,747,757,927.07</b>	<b>1,867,416,044.06</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八) 7	835,636.62	431,294.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八) 8	39,100,000.00	98,647,747.35
投资性房地产	(八) 9	52,852,288.87	53,472,855.85
固定资产	(八) 10	1,597,094,624.49	1,594,087,914.51
在建工程	(八) 11	48,311,332.20	46,404,952.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八) 12	133,421,642.61	135,344,601.93
开发支出			
商誉	(八) 13	38,877,149.44	38,877,149.44
长期待摊费用	(八) 14	327,453,464.99	310,928,219.33
递延所得税资产	(八) 15	1,157,360.01	1,157,360.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,239,103,499.23</b>	<b>2,279,352,094.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,986,861,426.30</b>	<b>4,146,768,138.80</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债:			
短期借款	(八) 17	406,883,826.09	206,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(八) 18	272,593,133.59	350,356,249.12
应付账款	(八) 19	879,660,868.48	993,984,621.98
预收款项	(八) 20	492,904,664.38	532,948,076.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(八) 21	1,247,664.35	1,126,210.36
应付股利	(八) 22	818,011.95	769,963.95
应交税费	(八) 23	64,475,398.81	64,266,173.39
应付利息		435,260.89	358,600.00
其他应付款	(八) 24	95,882,695.97	124,946,630.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(八) 25	32,250,000.00	52,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,247,151,524.51	2,327,506,526.05
非流动负债:			
长期借款	(八) 26	119,300,000.00	239,300,000.00
应付债券	(八) 42		
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(八) 15	177,659.16	76,573.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,477,659.16	239,376,573.52
负债合计		2,366,629,183.67	2,566,883,099.57
股东权益:			
股本	(八) 27	560,505,290.00	560,505,290.00
资本公积	(八) 28	605,803,871.24	607,021,208.59
减:库存股			
盈余公积	(八) 29	126,085,023.96	126,085,023.96
一般风险准备			
未分配利润	(八) 30	311,586,223.97	270,005,652.73
外币报表折算差额			
归属于母公司的股东权益合计		1,603,980,409.17	1,563,617,175.28
少数股东权益		16,251,833.46	16,267,863.96
股东权益合计		1,620,232,242.63	1,579,885,039.24
负债和股东权益总计		3,986,861,426.30	4,146,768,138.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

会合02表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业总收入		5,032,450,399.71	4,555,443,261.39
其中: 营业收入	(八) 31	5,032,450,399.71	4,555,443,261.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,906,276,440.36	4,439,845,572.24
其中: 营业成本	(八) 31	4,150,105,067.18	3,742,720,433.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(八) 32	33,057,673.18	24,647,622.28
销售费用	(八) 33	522,108,346.40	472,409,203.19
管理费用	(八) 34	183,406,786.40	177,371,831.42
财务费用	(八) 35	17,139,498.38	21,288,618.46
资产减值损失	(八) 36	459,068.82	1,407,863.46
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(八) 37	5,797,746.92	167,030.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-685,293.78	-1,715,543.90
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		131,971,706.27	115,764,719.22
加: 营业外收入	(八) 38	5,989,044.36	4,034,778.77
减: 营业外支出	(八) 39	173,097.21	827,564.37
其中: 非流动资产处置损失		136,331.35	434,351.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		137,787,653.42	118,971,933.62
减: 所得税费用	(八) 40	40,172,583.65	37,056,452.74
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		97,615,069.77	81,915,480.89
归属于母公司所有者的净利润		97,631,100.24	82,079,363.67
少数股东损益		-16,030.47	-163,882.78
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并现金流量表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:元

项目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
<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		5,551,661,247.94	5,082,968,961.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(八) 43	27,932,140.00	4,734,890.92
经营活动现金流入小计		5,579,593,387.94	5,087,703,852.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,138,116,342.89	4,267,689,811.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		277,061,244.85	190,885,489.37
支付的各项税费		192,781,474.17	149,121,114.59
支付其他与经营活动有关的现金	(八) 43	420,517,255.29	359,744,138.73
经营活动现金流出小计		5,028,476,317.20	4,967,440,554.25
经营活动产生的现金流量净额		551,117,070.74	120,263,298.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	(八) 43	63,824,900.03	937,072.50
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,952.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,827,852.03	937,072.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,021,067.34	122,813,839.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,021,067.34	122,813,839.31
投资活动产生的现金流量净额		-45,193,215.31	-121,876,766.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			436,636,855.52
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,000,000.00	270,197,505.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,000,000.00	706,834,361.08
偿还债务支付的现金		303,000,000.00	170,001,521.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,963,338.25	80,620,779.08
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		376,963,338.25	550,622,301.04
筹资活动产生的现金流量净额		-315,963,338.25	156,212,060.04
<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>		189,960,517.18	154,598,591.76
加:期初现金及现金等价物余额		636,396,681.43	462,761,738.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		826,357,198.61	617,360,330.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并股东权益变动表

会合04表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2009年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	560,505,290.00	607,021,208.59		126,085,023.96		270,005,652.73		16,267,863.96	1,579,885,039.24
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	560,505,290.00	607,021,208.59		126,085,023.96		270,005,652.73		16,267,863.96	1,579,885,039.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,217,337.35				41,580,571.24		-16,030.50	40,347,203.39
(一)净利润						97,631,100.24		-16,030.50	97,615,069.74
(二)直接计入股东权益的利得和损失		-1,217,337.35							-1,217,337.35
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		404,342.54							404,342.54
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		-101,085.64							-101,085.64
4.其他		-1,520,594.25							-1,520,594.25
上述(一)和(二)小计		-1,217,337.35				97,631,100.24		-16,030.50	96,397,732.39
(三)股东投入和减少资本									
1.股东投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-56,050,529.00			-56,050,529.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配						-56,050,529.00			-56,050,529.00
4.其他									
(五)股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	560,505,290.00	605,803,871.24		126,085,023.96		311,586,223.97		16,251,833.46	1,620,232,242.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

24

会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

项 目	2008年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						其他		
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险	未分配利润			
一、上年年末余额	335,266,960.00	395,659,274.34		100,686,518.52		173,556,415.19		20,946,984.12	1,026,116,152.17
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	335,266,960.00	395,659,274.34		100,686,518.52		173,556,415.19		20,946,984.12	1,026,116,152.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	225,238,330.00	210,702,482.58				32,034,248.42		-163,882.78	467,811,178.22
（一）净利润						82,079,363.67		-163,882.78	81,915,480.89
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-696,042.94							-696,042.94
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-928,057.26							-928,057.26
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		232,014.32							232,014.32
4.其他									
上述(一)和(二)小计		-696,042.94				82,079,363.67		-163,882.78	81,219,437.95
（三）股东投入和减少资本	65,093,962.00	371,542,893.52							436,636,855.52
1. 股东投入资本	65,093,962.00	371,542,893.52							436,636,855.52
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配						-50,045,115.25			-50,045,115.25
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配						-50,045,115.25			-50,045,115.25
3.其他									
（五）股东权益内部结转	160,144,368.00	-160,144,368.00							
1.资本公积转增股本	160,144,368.00	-160,144,368.00							
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	560,505,290.00	606,361,756.92		100,686,518.52		205,590,663.61		20,783,101.34	1,493,927,330.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		385,436,851.63	118,433,516.97
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(九) 1	497,533.54	497,533.54
预付款项		78,806.58	44,795.74
应收利息			
应收股利			225,200,000.00
其他应收款	(九) 2	38,453,951.08	39,667,359.70
存货		343,674.89	343,098.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		424,810,817.72	384,186,304.84
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		835,636.62	431,294.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九) 3	1,215,331,318.43	1,274,879,065.77
投资性房地产		23,244,240.06	23,514,878.40
固定资产		170,745,123.09	176,473,633.49
在建工程		4,788,667.50	3,666,186.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,414,944,985.70	1,478,965,058.24
<b>资产总计</b>		<b>1,839,755,803.42</b>	<b>1,863,151,363.08</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产负债表(负债及股东权益)

会01表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债:			
短期借款		53,500,000.00	20,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		446,074.45	
应付账款		827,724.63	894,382.64
预收款项		193,830.34	72,990.70
应付职工薪酬			
应交税费		3,361,353.20	2,268,109.80
应付利息			
应付股利		818,011.95	769,963.95
其他应付款		262,871,125.20	185,823,608.32
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		352,018,119.77	210,329,055.41
非流动负债:			
长期借款		116,500,000.00	216,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		177,659.16	76,573.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,677,659.16	216,576,573.52
负债合计		468,695,778.93	426,905,628.93
股东权益:			
实收资本		560,505,290.00	560,505,290.00
资本公积		605,916,275.73	607,133,613.08
减: 库存股			
盈余公积		126,085,023.96	126,085,023.96
未分配利润		78,553,434.80	142,521,807.12
股东权益合计		1,371,060,024.49	1,436,245,734.16
负债和股东权益总计		1,839,755,803.42	1,863,151,363.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

会企02表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业总收入	(九) 4	6,376,449.66	12,778,255.57
减: 营业成本	(九) 4	3,604,519.54	9,239,390.45
营业税金及附加		148,893.76	152,827.94
销售费用		668,702.28	1,633,344.73
管理费用		15,044,682.28	15,456,904.53
财务费用		4,065,242.04	10,402,132.45
资产减值损失			1,029,390.56
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(九) 5	5,797,746.92	62,407,431.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-685,293.78	-1,715,543.90
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-11,357,843.32	37,271,696.77
加: 营业外收入		3,440,000.00	1,854,000.00
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-7,917,843.32	39,125,696.77
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,917,843.32	39,125,696.77
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

会企03表  
单位:人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
<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		6,497,289.29	14,285,998.01
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		94,846,937.98	414,382,351.79
经营活动现金流入小计		101,344,227.27	428,668,349.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,259,689.94	10,389,340.48
支付给职工以及为职工支付的现金		4,612,696.99	2,712,754.04
支付的各项税费		3,914,780.16	1,782,809.58
支付的其他与经营活动有关的现金		13,362,876.26	7,830,077.49
经营活动现金流出小计		25,150,043.35	22,714,981.59
经营活动产生的现金流量净额		76,194,183.92	405,953,368.21
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		289,024,900.03	36,852,474.30
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		289,024,900.03	36,852,474.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		895,225.28	3,952,973.84
投资所支付的现金			551,647,116.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		895,225.28	555,600,090.28
投资活动产生的现金流量净额		288,129,674.75	-518,747,615.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金			436,636,855.52
借款所收到的现金		33,000,000.00	184,899,505.56
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	621,536,361.08
偿还债务所支付的现金		70,000,000.00	150,501,521.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,320,524.01	70,348,547.04
支付的其他与筹资活动有关的现金			300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		130,320,524.01	520,850,069.00
筹资活动产生的现金流量净额		-97,320,524.01	100,686,292.08
<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>		267,003,334.66	-12,107,955.68
加: 期初现金及现金等价物余额		118,433,516.97	86,001,172.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		385,436,851.63	73,893,217.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 股东权益变动表

会企04表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2009年1-6月							
	股本	资本公积	减:库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	560,505,290.00	607,133,613.08		126,085,023.96		142,521,807.12		1,436,245,734.16
加: 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	560,505,290.00	607,133,613.08		126,085,023.96		142,521,807.12		1,436,245,734.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,217,337.35				-63,968,372.32		-65,185,709.67
(一)净利润						-7,917,843.32		-7,917,843.32
(二)直接计入股东权益的利得和损失		-1,217,337.35						-1,217,337.35
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		404,342.54						404,342.54
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		-101,085.65						-101,085.65
4.其他		-1,520,594.24						-1,520,594.24
上述(一)和(二)小计		-1,217,337.35				-7,917,843.32		-9,135,180.67
(三)股东投入和减少资本								
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配						-56,050,529.00		-56,050,529.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配						-56,050,529.00		-56,050,529.00
4.其他								
(五)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	560,505,290.00	605,916,275.73		126,085,023.96		78,553,434.80		1,371,060,024.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 股东权益变动表

会企04表

编制单位:武汉中百集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2008年1-6月							股东权益合计
	股本	资本公积	减:库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	335,266,960.00	395,659,274.34		100,686,518.52		90,972,900.62		922,585,653.48
加: 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	335,266,960.00	395,659,274.34		100,686,518.52		90,972,900.62		922,585,653.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	225,238,330.00	210,702,482.58				-10,919,418.48		425,021,394.10
(一)净利润						39,125,696.77		39,125,696.77
(二)直接计入股东权益的利得和损失		-696,042.94						-696,042.94
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-928,057.26						-928,057.26
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		232,014.32						232,014.32
4.其他								
上述(一)和(二)小计		-696,042.94				39,125,696.77		38,429,653.83
(三)股东投入和减少资本	65,093,962.00	371,542,893.52						436,636,855.52
1.股东投入资本	65,093,962.00	371,542,893.52						436,636,855.52
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配						-50,045,115.25		-50,045,115.25
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配						-50,045,115.25		-50,045,115.25
4.其他								
(五)股东权益内部结转	160,144,368.00	-160,144,368.00						
1.资本公积转增股本	160,144,368.00	-160,144,368.00						
2.提取一般风险准备								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	560,505,290.00	606,361,756.92		100,686,518.52		80,053,482.14		1,347,607,047.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 财务报表附注

(2009年6月30日)

### (一) 企业的基本情况

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

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

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

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

2001年11月28日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]104号文批准,公司以2000年末总股本17566.9万股为基数对全体股东按每10股配售3股的比例进行配售(其中:向法人股东配售2.475万股,向社会公众股股东配售3384.81万股)。经湖北省财政厅鄂财企发[2001]110号文批准,国有法人股股东已承诺全部放弃本次可配股份905.16万股。募集法人股股东书面承诺放弃977.625万股配股权。实施配股后,公司总股本为20954.185万元,其中:国家股3017.20万股、法人股3269.475万股、社会公众股14667.51万股,配股资金已于2002年1月到位,由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具武众会(2002)020号验资报告。

2006年2月,公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案,流通股股东每10股获得对价股份1.25股,由公司非流通股股东武汉国有资产经营公司等五十家股东向流通股股东支付对价。该方案于2006年3月28日实施完毕。股权分置改革后,公司股权结构为:国家股1788.283万股、法人股2671.332万股、社会公众股16494.57万股。

2006年6月15日,根据2005年年度股东大会审议通过的2005年度利润分配及资本公积金转增股本方案,公司以总股本20954.185万股为基数,按照每10股转增6股的比例进行

资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 33526.696 万股，其中：国家股 2861.253 万股、法人股 4274.131 万股、社会公众股 26391.312 万股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具众环验字(2006)026 号验资报告。

2007 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]502 号文批准，公司以 2006 年年末总股本 33526.696 万股为基数，按照每 10 股配 2 股的比例向全体股东配售。实施配股后，公司总股本为 40036.0922 万股，其中：社会公众股 37948.3726 万股、高管股 8.1405 万股、限制流通股 2079.5791 万股。配股资金已于 2008 年 1 月到位，由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具众环验字(2008)007 号验资报告。

2008 年 5 月，根据公司 2007 年年度股东大会审议通过的 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以总股本 40036.0922 万股为基数，按照每 10 股转增 4 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 56050.529 万股，其中：社会公众股 53127.7216 万股、高管股 11.3967 万股、限售流通股 2911.4107 万股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具众环验字(2008)034 号验资报告。

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

公司的第一大股东：武汉商联（集团）股份有限公司。

## （二）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## （四）公司重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 2、记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、计量属性在本年发生变化的报表项目及本年采用的计量属性

#### (1) 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### (2) 本年报表项目计量属性未发生变化。

### 4、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、金融工具的确认和计量

#### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实

际损失率，结合现时情况确定本期应收款项账龄组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本期应收款项账龄组合计提坏账准备的比例如下：

应收款项账龄组合坏账准备计提比例

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1年以内	5%
1-2年	8%
2-3年	10%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### 6、金融资产转移确认依据和计量

(1) 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(2) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

### 7、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、处于生产过程中的

在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用五五摊销法进行摊销、包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 8、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合



并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。**初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

**B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。**但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

**C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，**但合同或协议约定价值不公允的除外。

**D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

**E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。**

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取

得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵消，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确

认投资损益。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 9、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支

出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 10、固定资产

### 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	45	3	2.16
通用设备	10	3	9.70
专用设备	15	3	6.47
运输设备	14	3	6.93
电脑设备	5	3	19.4
固定资产装修	10	0	10

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变

固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、在建工程

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上（不含一年）的经营租入固定资产改良支出确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 13、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认为

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使

用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 15、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 17、职工薪酬的确认和计量

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，非货币性福利，解除劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的收益对象，计入相关费用或资产。

公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、



失业保险、医疗保险、住房公积金及其他的社会保障，除此之外，公司并无其他重大的职工福利承诺。

根据有关规定，公司保险及公积金一般按照工资总额的一定比例且不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

#### 18、政府补助的确认和计量

公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产称为政府补助，但不包括政府作为所有者投入的资本。

公司取得政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关使用寿命期内平均分配，计入当期损益，但按照名义金额计量的政府补助则直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为相关递延收益，并在确认相关费用期间计入当期损益；如果用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期费用。

公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

##### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

##### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 20、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、合并会计报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 22、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

### （五）主要会计政策、会计估计变更和差错更正

1、本公司在报告期内无会计政策变更事项。

- 2、本公司在报告期内无会计估计变更事项。
- 3、本公司在报告期内无会计差错更正事项。

(六) 税项

- 1、增值税销项税率为分别为 0、13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、营业税税率为营业收入的 5%。
- 3、消费税税率为应税营业收入的 5%。
- 4、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 5、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 6、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 7、平抑副食品价格基金为销售收入的 1%。
- 8、文化发展基金为娱乐收入的 3%。
- 9、所得税：公司企业所得税税率为 25%。

(七) 企业合并及合并财务报表

1、控股子公司

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
通过非同一控制下的企业合并取得				
武汉中百便民超市连锁有限公司	江汉区马场小路 24 号	商品销售	11,000 万元	百货、文具、办公用品、体育用品、照像器材、化妆品、搪瓷制品、针棉织品、家具、工艺美术、家用电器、自行车、摩托车、服装、鞋帽批发兼零售；其他食品、水产品、蔬菜、水果、肉及制品、副食品、烟、酒、保健食品、保健用品、新资源食品、特殊营养品销售；生鲜、熟食加工（限所属分支机构经营）；广告设计、制作；发布店堂广告；仓储、物流配送。
湖北中汇米业有限公司	浠水县丁司垱镇	粮食加工零售	1,550 万	粮食收购加工；粮油及农副产品批发零售。（上述经营范围涉及行政许可的项目凭有效许可证件经营）
通过企业合并以外其他方式取得的子公司				

控股子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉中百连锁仓储超市有限公司	硚口区解放大道38号	商品销售	37,500 万元	销售食品、副食品、烟、酒、粮油、肉及制品、乳及乳制品、蛋及蛋制品、水产品、保健食品、音像制品、水果蔬菜；加工生鲜、煎炸食品、面食、糕点、中式快餐；（以上经营项目凭专项许可证，仅限分支机构经营）百货、文化用品、针织品、体育用品、家俱、工艺美术品、五金交电、家用电器、自行车、摩托车、服装鞋帽、日用杂品零售兼批发；建筑材料、油漆、粘胶零售；钟表维修；广告设计制作、发布店堂广告；仓储物流配送、停车服务。
武汉中百物业管理有限公司	武汉市江汉区江汉路129号	物业管理	50 万元	物业管理。
武汉中百电子商务有限公司	江汉区江汉路129号	电子商务	300 万元	计算机及网络和系统工程的技术开发、咨询和服务；电子商务、计算机及办公自动化设备销售。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）
武汉中百物流配送有限公司	武汉市东西湖吴家山台商投资区	物流配送	10,400 万元	法律、法规禁止的，不得经营；须经审批的，在批准后方可经营；法律、法规未规定审批的，企业可自行开展经营活动。
武汉中百百货有限责任公司	江汉区江汉路129号	商品销售	24,718 万元	百货、针纺织品、五金交电、工艺美术品、日用杂品、花卉、照像器材、通讯器材、金银首饰零售；家用电器、钟表维修；物业管理；科技乐园；其他食品公司、烟、酒批发兼零售。
武汉中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司	新洲区阳逻街青松树	生鲜加工配送	5,000 万元	生鲜食品、肉及肉制品、粮油制品、副食品、禽蛋制品、调味品、水产品、干鲜蔬菜、豆制品、干鲜果品、冷冻食品及其它食品加工，仓储、物流配送。蔬菜收购交易，物业管理，塑料制品制造、销售，废旧塑料、原料收购、销售。
武汉中百农产品经营有限责任公司	武汉市江岸区丹水池街百步亭16号	生鲜经营配送	500 万元	粮油、肉及肉制品、乳及乳制品、蛋及蛋制品、水产品、水果、蔬菜、酱腌制品、调味品、豆制品、农产品加工、销售；仓储服务；场地出租；农资机械、农畜土特产品收购、储存、种植、养殖及加工。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）
荆州中百百货商场有限公司	沙市区北京中路334号	商品销售	3,800 万	百货、针纺织品、五金交电、工艺美术品、日用杂品、家用电器、钟表的销售及相关售后服务；黄金饰品零售。
武汉中百集团襄樊中兴商业有限公司	襄樊市高新区邓城大道32号	商品销售	3,000 万	百货、针纺织品、五金交电、工艺美术品（需专项审批的项目除外）、家具、日用杂品（不含烟花爆竹）的销售；金银首饰零售；彩扩、家用电器、钟表维修；货物及技术进出口（不含国家限制或禁止的货物及技术）；房屋销售。
武汉中百集团咸宁物流配送有限公司	咸宁经济开发区长江产业园	物流配送	1,000 万	物流配送（不含货物运输）；百货、针纺织品、五金交电、工艺美术品、家具、日用杂品（不含烟花爆竹）销售。

控股子公司名称	本公司投资额（万元）	持股比例%	表决权比例%	是否纳入合并报表范围
通过非同一控制下的企业合并取得				
武汉中百便民超市连锁有限公司	13,177.55 万元	100.00%	100.00%	是
湖北中汇米业有限公司	930 万元	60.00%	60.00%	是
通过企业合并以外其他方式取得的子公司				
武汉中百连锁仓储超市有限公司	59,049.57 万元	100.00%	100.00%	是
武汉中百物业管理有限公司	50 万元	100.00%	100.00%	是
武汉中百电子商务有限公司	300 万元	100.00%	100.00%	是
武汉中百物流配送有限公司	10,400 万元	100.00%	100.00%	是
武汉中百百货有限责任公司	24,241.01 万元	100.00%	100.00%	是
武汉中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司	5,000 万元	100.00%	100.00%	是
武汉中百农产品经营有限责任公司	500 万元	100.00%	100.00%	是
荆州中百百货商场有限公司	3,800 万元	100.00%	100.00%	是
武汉中百集团襄樊中兴商业有限公司	3,000 万	100.00%	100.00%	是
武汉中百集团咸宁物流配送有限公司	1,000 万	100.00%	100.00%	是

## 2、合并范围变更情况

公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因	变更日期
武汉中百集团襄樊中兴商业有限公司	否	是	新成立	2009 年 6 月 24 日
武汉中百集团咸宁物流配送有限公司	否	是	新成立	2009 年 6 月 25 日

说明：(1)2009 年 6 月，本公司投资 3,000 万元，成立武汉中百集团襄樊中兴商业有限公司，并于 2009 年 6 月 24 日办理工商注册登记手续，公司持有 100% 的股权。由此，公司于 2009 年 6 月将武汉中百集团襄樊中兴商业有限公司纳入合并报表范围。

(2)2009 年 6 月，本公司投资 1,000 万元，成立武汉中百集团咸宁物流配送有限公司，并于 2009 年 6 月 25 日办理工商注册登记手续，公司持有 100% 的股权。由此，公司于 2009 年 6 月将武汉中百集团咸宁物流配送有限公司纳入合并报表范围。

## 3、控股子公司少数股东权益相关信息

控股子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减的子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉中百百货有限责任公司	12,815,198.56		
湖北中汇米业有限公司	3,436,634.90		

注：全资子公司武汉中百百货有限责任公司持股武汉青山商场股份有限公司股权比例89.86%，少数股东持股比例10.14%。

(八) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2009年6月30日账面余额，年初余额指2008年12月31日账面余额，本期发生额指2009年1-6月发生额，上期发生额指2008年1-6月发生额，金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	87,013,282.90	99,499,888.69
银行存款	674,004,373.23	480,283,795.49
其他货币资金	65,339,542.48	56,612,997.25
合 计	826,357,198.61	636,396,681.43

注：(1) 货币资金中不存在质押、冻结等对变现有限制或有潜在收回风险的款项；

(2) 现金主要是各门店找零备用金，其他货币资金主要是应付票据保证金、顾客持银联卡消费银行未达。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	28,378,756.66	93.15%	1,418,937.82
1-2年(含2年)	34,496.20	0.11%	2,759.70
2-3年(含3年)	552,815.04	1.81%	55,281.50
3-4年(含4年)	214,685.50	0.70%	107,342.75
4-5年(含5年)	3,350.00	0.01%	2,680.00
5年以上	1,281,461.02	4.21%	1,281,461.02
合 计	30,465,564.42	100.00%	2,868,462.79

账龄结构	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	13,631,798.94	69.61%	681,589.95
1-2年(含2年)	3,899,658.77	19.91%	311,972.71
2-3年(含3年)	552,815.04	2.82%	55,281.50
3-4年(含4年)	214,685.50	1.10%	107,342.75
4-5年(含5年)	3,350.00	0.02%	2,680.00
5年以上	1,281,461.02	6.54%	1,281,461.02
合 计	19,583,769.27	100.00%	2,440,327.93

(2) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	6,230,308.80	20.45%	472,407.10
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,281,461.02	4.21%	1,281,461.02
其他不重大	22,953,794.60	75.34%	1,114,594.67
合计	30,465,564.42	100.00%	2,868,462.79

类别	期初余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	7,108,346.56	36.30%	472,407.10
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,281,461.02	6.54%	1,281,461.02
其他不重大	11,193,961.69	57.16%	686,459.81
合计	19,583,769.27	100.00%	2,440,327.93

(3) 应收账款其他说明事项:

A. 公司将期末余额前 5 名的应收账款确认为单项金额重大的应收账款, 将账龄 5 年以上的应收账款 (单项金额重大的除外) 确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款;

B. 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

C. 金额较大 (前 5 名) 的应收账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例	欠款时间
中国移动通信集团湖北有限公司汉川分公司	1,881,000.00	6.17%	2009 年
中国移动通信集团湖北有限公司荆门分公司	1,596,300.00	5.24%	2009 年
中国移动通信集团湖北有限公司仙桃分公司	1,000,225.90	3.28%	2009 年
兰州正林农垦食品有限公司武汉分公司	889,439.40	2.92%	2009 年
中国移动通信集团湖北有限公司红安分公司	863,343.50	2.83%	2009 年
合计	6,230,308.80	20.45%	

D. 应收账款中无应收关联方款项。

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内 (含 1 年)	132,711,214.24	100.00%	144,904,804.12	100.00%
合计	132,711,214.24	100.00%	144,904,804.12	100.00%

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



## (3) 金额较大的预付账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
湖北新兴格力电器销售有限公司	10,016,486.29	2009年	预付货款
青岛海尔工贸有限公司	5,712,911.59	2009年	预付货款
咸宁市土地储备开发交易中心	5,600,000.00	2009年	土地款
武汉莱特交通运输服务有限公司	3,872,950.00	2009年	预付房租
武汉市武昌区烟草公司	3,229,856.00	2009年	预付货款
小 计	28,432,203.88		

## 4. 其它应收款

## (1) 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
1年以内(含1年)	14,540,721.58	48.28%	727,036.08
1-2年(含2年)	4,180,962.64	13.88%	334,477.01
2-3年(含3年)	924,643.52	3.07%	186,080.55
3-4年(含4年)	6,025,320.90	20.01%	4,849,307.92
4-5年(含5年)	1,771,061.45	5.88%	1,694,420.86
5年以上	2,674,174.94	8.88%	2,674,174.94
合 计	30,116,885.03	100.00%	10,465,497.36

账 龄	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	13,316,326.14	46.09%	696,102.12
1-2年(含2年)	4,180,962.64	14.47%	334,477.01
2-3年(含3年)	924,643.52	3.20%	186,080.55
3-4年(含4年)	6,025,320.90	20.85%	4,849,307.92
4-5年(含5年)	1,771,061.45	6.13%	1,694,420.86
5年以上	2,674,174.94	9.26%	2,674,174.94
合 计	28,892,489.59	100.00%	10,434,563.40

## (2) 其它应收款按类别列示如下:

类 别	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	10,069,503.57	33.43%	8,066,129.37
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,171,507.19	3.89%	1,171,507.19
其他不重大	18,875,874.27	62.68%	1,227,860.80
合 计	30,116,885.03	100.00%	10,465,497.36

类 别	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	10,069,503.57	34.85%	8,066,129.37
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,171,507.19	4.05%	1,171,507.19
其他不重大	17,651,478.83	61.10%	1,196,926.84
合 计	28,892,489.59	100.00%	10,434,563.40

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,165,171.46	5,165,171.46	100%	*1
合计	5,165,171.46	5,165,171.46	100%	

注: \*1、该公司连续多年亏损,且无改善经营的根本性措施。

## (4) 其它应收款其他说明事项:

A. 公司将期末余额前 5 名的其它应收款确认为单项金额重大的其它应收款,将账龄 5 年以上的其它应收款(单项金额重大的除外)确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其它应收款;

B. 其它应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

## C. 金额较大(前 5 名)的其它应收款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占其他应收账款总额的比例	欠款时间	款项性质或内容
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,165,171.46	17.15%	2004-2006 年	借支款
武汉新华商业大楼股份有限公司	2,501,345.96	8.31%	2005-2006 年	借支款
北京京汉宾馆有限责任公司	1,502,667.75	4.99%	2001 年	借支款
武汉长城服装厂	600,318.40	1.99%	2004-2006 年	借支款
东西湖区社会保障基金结算中心	300,000.00	1.00%	2007 年	保证金
小 计	10,069,503.57	33.43%		

D. 其它应收款中无应收关联方款项。

## 5. 存货

## (1) 存货:

存货种类	期末余额	期初余额
原材料	6,449,734.88	5,344,282.07
低值易耗品	44,820,833.88	30,132,322.82
包装物	1,122,471.19	545,006.34
库存商品	691,355,224.94	1,017,362,179.89
合 计	743,748,264.89	1,053,383,791.12

## (2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	3,109,808.73				3,109,808.73
合 计	3,109,808.73				3,109,808.73

## 6. 其他流动资产:

项 目	期末余额	期初余额
租赁费	231,174.06	104,128.01
其他	571,394.70	135,080.58
合 计	802,568.76	239,208.59

7. 可供出售金融资产:

项 目	期末公允价值	年初公允价值
股票投资	835,636.62	431,294.08
合 计	835,636.62	431,294.08

8. 长期股权投资

股权投资类别	期末账面余额	年初账面余额
权益法核算的长期股权投资		59,547,747.35
成本法核算的长期股权投资	45,040,000.00	45,040,000.00
小计	45,040,000.00	104,587,747.35
减: 长期股权投资减值准备	5,940,000.00	5,940,000.00
合 计	39,100,000.00	98,647,747.35

注: (1) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	分得现金红利金额
武汉中联药业集团股份有限公司	50,882,224.27	58,701,426.57		58,701,426.57		
武汉中联大药房医药有限责任公司	1,000,000.00	846,320.78		846,320.78		
合 计	51,882,224.27	59,547,747.35		59,547,747.35		

本期减少系出售武汉中联药业集团股份有限公司及武汉中联大药房医药有限责任公司股权所致, 详见附注(十)关联方关系及其交易。

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
荆沙市沙市商场股份有限公司	50,000.00	50,000.00			50,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	50,000.00			50,000.00
武汉富商实业有限公司	50,000.00	50,000.00			50,000.00
青山医药股份有限公司	150,000.00	150,000.00			150,000.00
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,940,000.00	5,940,000.00			5,940,000.00
武汉市商业银行股份有限公司	38,700,000.00	38,700,000.00			38,700,000.00
合 计	45,040,000.00	45,040,000.00			45,040,000.00

(3) 长期股权投资减值情况

投资项目	年初账面余额	本期计提数	本期减少额	期末账面余额
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,940,000.00			5,940,000.00
合 计	5,940,000.00			5,940,000.00

9. 投资性房地产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	57,578,377.52			57,578,377.52
房屋、建筑物	57,578,377.52			57,578,377.52
二、累计折旧和累计摊销合计	4,105,521.67	620,566.98		4,726,088.65
房屋、建筑物	4,105,521.67	620,566.98		4,726,088.65
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	53,472,855.85			52,852,288.87
房屋、建筑物	53,472,855.85			52,852,288.87

注：期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 10. 固定资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	2,108,810,809.83	61,085,695.36	374,321.50	2,169,522,183.69
其中：房屋、建筑物	1,020,924,715.31	3,239,171.26		1,024,163,886.57
通用设备	410,020,610.77	29,658,799.49	71,300.00	439,608,110.26
专用设备	537,228,618.95	20,453,345.82	58,000.00	557,623,964.77
运输设备	36,072,333.50	981,899.70	245,021.50	36,809,211.70
固定资产装修	63,207,039.50	3,834,802.53		67,041,842.03
电脑设备	41,357,491.80	2,917,676.56		44,275,168.36
二、累计折旧合计	502,186,875.08	57,881,470.03	176,806.14	559,891,538.96
其中：房屋、建筑物	137,371,325.27	10,777,974.73		148,149,300.00
通用设备	143,027,252.05	19,779,501.68	34,474.33	162,772,279.40
专用设备	171,523,968.43	17,602,355.86	25,631.63	189,100,692.66
运输设备	9,975,002.39	1,294,924.10	116,700.18	11,153,226.31
固定资产装修	16,694,290.76	5,607,737.50		22,302,028.26
电脑设备	23,595,036.18	2,818,976.16		26,414,012.34
三、固定资产减值准备累计金额合计	12,536,020.24			12,536,020.24
其中：房屋、建筑物				
通用设备	7,664,696.71			7,664,696.71
专用设备	4,672,806.50			4,672,806.50
运输设备	198,517.03			198,517.03
固定资产装修				
电脑设备				
四、固定资产账面价值合计	1,594,087,914.51			1,597,094,624.49
其中：房屋、建筑物	883,553,390.04			876,014,586.57
通用设备	259,328,662.01			269,171,134.15
专用设备	361,031,844.02			363,850,465.61
运输设备	25,898,814.08			25,457,468.36
固定资产装修	46,512,748.74			44,739,813.77
电脑设备	17,762,455.62			17,861,156.02

注：（1）资产抵押情况详见附注（八）17、26。

（2）截止 2009 年 6 月 30 日，下列房屋及建筑物产权证正在办理之中：

项 目	账面原值（万元）
关山店房屋	5,453.28
仓储汇丰房屋	6,328.19
合 计	11,781.47

#### 11. 在建工程

##### 在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初账面余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末账面余 额	利息资 本化率
中百仓储超市工程	29,209,522.07	982,968.21		384,746.60	29,807,743.68	
安防监控工程	1,896,492.12	1,040,615.09	2,770,976.18		166,131.03	
中百便民超市工程	4,107,560.45	2,964,395.80		4,048,357.36	3,023,598.89	
吴家山综合购物广场	3,666,186.50	1,122,481.00			4,788,667.50	
浞水交易市场	6,897,641.10	3,000,000.00			9,897,641.10	
阳逻综合楼工程	627,550.00				627,550.00	
合 计	46,404,952.24	9,110,460.10	2,770,976.18	4,433,103.96	48,311,332.20	

注：中百仓储超市工程中含重庆中百仓储配送中心项目支付的土地转让款及相关税费

2,564.53 万元。

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
浞水交易市场	1,500 万元	自筹	66%
吴家山综合购物广场	8,910.15 万元	自筹	5%
阳逻综合楼工程	3,706 万元	自筹	2%
重庆中百仓储配送中心项目	5,000 万元	自筹	51%

说明：本期未发生在建工程减值的情况。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况a:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原值合计	154,391,383.80			154,391,383.80
阳逻青松村土地使用权	5,837,000.00			5,837,000.00
丁司垵土地使用权	844,710.70			844,710.70
珞狮路土地使用权	15,087,507.60			15,087,507.60
古田路土地使用权	5,558,500.00			5,558,500.00
八古墩土地使用权	7,736,085.00			7,736,085.00
沿港土地使用权费	46,012,993.50			46,012,993.50
蔡甸土地使用权	4,368,000.00			4,368,000.00
青山工人村土地使用权	9,850,000.00			9,850,000.00
青山和平大道 1542 号土地使用权	29,662,577.00			29,662,577.00
青山和平大道 1544 号土地使用权	17,816,832.00			17,816,832.00
汉阳大道 457 号土地使用权	11,617,178.00			11,617,178.00
二、累计摊销额合计	19,046,781.87	1,922,959.32		20,969,741.19
阳逻青松村土地使用权	530,636.36	66,330.52		596,966.88
丁司垵土地使用权	46,459.08			46,459.08
珞狮路土地使用权	3,394,689.28	188,593.86		3,583,283.14
古田路土地使用权	1,528,587.54	69,481.26		1,598,068.80
八古墩土地使用权	2,901,032.20	96,701.10		2,997,733.30
沿港土地使用权费	3,450,974.44	575,162.40		4,026,136.84
蔡甸土地使用权	218,400.00	54,600.00		273,000.00
青山工人村土地使用权	1,067,083.17	123,124.98		1,190,208.15
青山和平大道 1542 号土地使用权	3,023,301.18	370,782.24		3,394,083.42
青山和平大道 1544 号土地使用权	1,820,710.82	262,011.20		2,082,722.02
汉阳大道 457 号土地使用权	1,064,907.80	116,171.76		1,181,079.56
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	135,344,601.93			133,421,642.61
阳逻青松村土地使用权	5,306,363.64			5,240,033.12
丁司垵土地使用权	798,251.62			798,251.62
珞狮路土地使用权	11,692,818.32			11,504,224.46
古田路土地使用权	4,029,912.46			3,960,431.20
八古墩土地使用权	4,835,052.80			4,738,351.70
沿港土地使用权	42,562,019.06			41,986,856.66
蔡甸土地使用权	4,149,600.00			4,095,000.00
青山工人村土地使用权	8,782,916.83			8,659,791.85
青山和平大道 1542 号土地使用权	26,639,275.82			26,268,493.58
青山和平大道 1544 号土地使用权	15,996,121.18			15,734,109.98
汉阳大道 457 号土地使用权	10,552,270.20			10,436,098.44

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
阳逻青松村土地使用权	购入	5,837,000.00	596,966.88	39年6个月
丁司岗土地使用权	购入	844,710.70	46,459.08	46年10个月
珞狮路土地使用权	购入	15,087,507.60	3,583,283.14	30年6个月
古田路土地使用权	购入	5,558,500.00	1,598,068.80	28年6个月
八古墩土地使用权	购入	7,736,085.00	2,997,733.30	24年6个月
沿港土地使用权费	购入	46,012,993.50	4,026,136.84	36年6个月
蔡甸土地使用权	购入	4,368,000.00	273,000.00	36年1个月
青山工人村土地使用权	购入	9,850,000.00	1,190,208.15	35年2个月
青山和平大道1542号土地使用权	股东投入	29,662,577.00	3,394,083.42	35年6个月
青山和平大道1544号土地使用权	股东投入	17,816,832.00	2,082,722.02	29年11个月
汉阳大道457号土地使用权	购入	11,617,178.00	1,181,079.56	34年11个月
合计		154,391,383.80	20,969,741.19	

注：（1）资产抵押情况详见附注（八）17、26。

（2）本报告期内没有发生无形资产减值的情况。

13. 商誉

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
武汉中百便民超市连锁有限公司	11,731,645.98			11,731,645.98
武汉科德冷冻食品有限公司	7,868,587.47			7,868,587.47
武汉青山商场股份有限公司	17,635,250.60			17,635,250.60
湖北中汇米业有限公司	1,641,665.39			1,641,665.39
小计	38,877,149.44			38,877,149.44
减：计提的减值准备				
合计	38,877,149.44			38,877,149.44

注：期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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
仓储卖场改良支出	222,271,100.10	40,621,973.46	2,354,272.83	18,108,830.63	242,429,970.10
便民门店改良支出	36,031,313.59	4,100,122.72		5,934,326.19	34,197,110.12
青山商场改良支出	16,037,574.99			1,357,040.76	14,680,534.23
百货大楼改良支出	19,892,447.93	1,647,747.18		1,940,210.18	19,599,984.93
物流中心改良支出	3,447,608.38	180,000.00		378,915.18	3,248,693.20
荆州百货改良支出	10,271,182.53	605,298.48		1,210,596.96	9,665,884.05
阳逻基地改良支出	1,199,284.28	185,226.25		160,885.70	1,223,624.83
农产品基地改良支出	1,777,707.53	895,273.00		265,317.00	2,407,663.53
合计	310,928,219.33	48,235,641.09	2,354,272.83	29,356,122.60	327,453,464.99

项目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
仓储卖场改良支出	374,378,016.77	131,948,046.67	1-10年
便民门店改良支出	86,478,492.50	52,281,382.38	1-10年
青山商场改良支出	23,849,376.28	9,168,842.05	1-10年
百货大楼改良支出	50,080,094.71	30,480,109.78	1-10年
物流中心改良支出	5,608,738.35	2,360,045.15	6年6个月
荆州百货改良支出	12,711,270.35	3,045,386.30	7年6个月
阳逻基地改良支出	1,670,614.82	446,989.99	7年10个月
农产品基地改良支出	3,110,641.19	702,977.66	7年10个月
合计	557,887,244.97	230,433,779.98	

注：本期购买原租赁卖场房产，相应的卖场改良支出转为固定资产核算。

#### 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 引起暂时性差异的资产或负债项目

项 目	暂时性差异金额	
	期末数	期初数
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
1. 应收款项账面价值小于计税基础	761,632.47	761,632.47
2. 存货账面价值小于计税基础	1,398,424.73	1,398,424.73
3. 固定资产账面价值小于计税基础	2,469,382.84	2,469,382.84
小 计	4,629,440.04	4,629,440.04
二、产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目		
1. 可供出售金融资产公允价值变动	710,636.64	306,294.08
小 计	710,636.64	306,294.08

##### (2) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产	1,157,360.01	1,157,360.01
二、递延所得税负债	177,659.16	76,573.52

##### (3) 未确认递延所得税资产情况：

项 目	金额	备注
可抵扣的以前年度亏损额	200,434,067.43	无法预计未来收益情况

#### 16. 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,874,891.33	459,068.82			13,333,960.15
其中：1. 应收账款坏账准备	2,440,327.93	428,134.87			2,868,462.80
2. 其他应收账款坏账准备	10,434,563.40	30,933.95			10,465,497.36
二、存货跌价准备	3,109,808.73				3,109,808.73
三、长期股权投资减值准备	5,940,000.00				5,940,000.00
四、固定资产减值准备	12,536,020.24				12,536,020.24
合 计	34,460,720.30	459,068.82			34,919,789.12

#### 17. 短期借款

##### (1) 按借款条件分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	355,883,826.09	20,500,000.00
保证借款	11,000,000.00	136,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
合 计	406,883,826.09	206,500,000.00

##### (2) 公司及控股子公司的抵押贷款明细情况

单位：万元

借款单位	抵押物	借款银行	抵押物评估价值	借款余额
武汉中百连锁仓储超市有限公司	武汉中百连锁仓储超市有限公司沿港路购物广场房产及土地	工商银行汉口支行	9,834.72	4,000
小 计			9,834.72	4,000

## (3) 公司及控股子公司的担保贷款情况: 单位: 万元

担保单位	被担保单位	借款银行	担保余额
武汉中百集团股份有限公司	湖北中汇米业有限公司	民生银行武汉分行	1,000
武汉中百集团股份有限公司	武汉中百电器连锁有限公司	招商银行循礼门支行	100
小 计			1,100

\*1、武汉中百连锁仓储超市有限公司应付武汉中百电器连锁有限公司20,800万票据, 武汉中百电器连锁有限公司将上述未到期票据贴现。

\*2、武汉中百连锁仓储超市有限公司应付武汉中百农产品经营有限责任公司64,383,826.09元票据, 武汉中百农产品经营有限责任公司将上述未到期票据贴现。

\*3、武汉青山商场股份有限公司应付武汉中百百货有限责任公司3,000万票据, 武汉中百百货有限责任公司将上述未到期票据贴现。

## 18. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	239,523,640.91	324,988,874.81	239,523,640.91
商业承兑汇票	33,069,492.68	25,367,374.31	33,069,492.68
合 计	272,593,133.59	350,356,249.12	272,593,133.59

注: 1、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。

## 19. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	879,660,868.48	993,984,621.98

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。

## 20. 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
VIP 消费卡、团购	492,904,664.38	532,948,076.36

注: (1) 本公司预收款系为了稳定顾客群扩大销售, 预收的顾客购买 VIP 消费卡尚未刷卡消费的款项及机关事业团体预付的购货款。

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

## 21. 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,126,210.36	136,551,316.89	136,429,862.90	1,247,664.35
二、职工福利费		8,386,383.74	8,386,383.74	
三、社会保险费		36,654,048.05	36,654,048.05	
四、住房公积金		2,285,834.52	2,285,834.52	
五、工会经费		632,061.15	632,061.15	
五、职工教育经费		421,515.17	421,515.17	
合 计	1,126,210.36	184,931,159.52	184,809,705.53	1,247,664.35



## 22. 应付股利

主要投资者	期末余额	欠付股利原因
应付法人股股利	818,011.95	尚未领取
合 计	818,011.95	

## 23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,648,703.81	-1,256,308.93
消费税	145,002.13	135,640.68
营业税	15,188,392.70	9,443,278.05
企业所得税	26,743,613.75	49,732,821.68
城市维护建设税	1,874,860.63	701,919.97
房产税	673,580.30	1,230,320.53
土地使用税	460,922.24	307,794.52
印花税	1,901,196.88	2,235,883.06
个人所得税	3,686,535.55	211,892.15
教育费附加	885,456.79	378,319.55
平抑副食品价格基金	446,949.80	239,173.23
堤防维护费	496,843.47	170,797.50
地方教育发展费	323,340.76	734,641.40
合 计	64,475,398.81	64,266,173.39

## 24. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	95,882,695.97	124,946,630.89

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
武汉汇丰投资有限公司	12,648,365.00	应付工程款
武汉市公共交通票务管理有限公司	11,543,031.60	暂收款
武汉市供电局	1,901,431.58	暂收款
武汉商业网点集资建设管理办公室	1,800,000.00	借款
苏州市申龙电梯有限公司湖北分公司	708,070.00	应付工程款

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。

## 25. 一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,250,000.00	2,250,000.00
保证借款		50,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	
合 计	32,250,000.00	52,250,000.00

## (2) 一年内到期的非流动负债明细情况:

单位: 万元

借款单位	抵押物、质押物	借款银行	抵押物评估价值	借款余额
武汉中百集团股份有限公司	武汉中百物流配送有限公司吴家山六支沟综合楼裙房 1-3 层	建设银行中百支行	4,517.13	1,000
武汉中百集团股份有限公司	武汉青山商场股份有限公司位于武汉市青山区 19 街坊第 7 幢楼 1-15 层房产、武汉中百连锁仓储超市有限公司洪山区珞狮路 210 号房地产、土地以及桥口区解放大道 48 号房产、土地抵押, 武汉中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司新洲区阳逻街青松村房产、土地抵押, 武汉中百集团股份有限公司中百商厦 5、25、27 层(平台一、二层)房产、土地抵押*1	国家开发银行	39,821.49	2,000
小计			44,338.62	3,000

## 26. 长期借款

## (1) 按借款条件分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,800,000.00	2,800,000.00
保证借款		20,000,000.00
抵押借款	116,500,000.00	216,500,000.00
合计	119,300,000.00	239,300,000.00

## (2) 公司及控股子公司的抵押、质押贷款明细情况:

单位: 万元

借款单位	抵押物、质押物	借款银行	抵押物评估价值	借款余额
武汉中百集团股份有限公司	武汉中百物流配送有限公司吴家山六支沟综合楼裙房 1-3 层	建设银行中百支行	4,517.13	650
武汉中百集团股份有限公司	武汉青山商场股份有限公司位于武汉市青山区 19 街坊第 7 幢楼 1-15 层房产、武汉中百连锁仓储超市有限公司洪山区珞狮路 210 号房地产、土地以及桥口区解放大道 48 号房产、土地抵押, 武汉中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司新洲区阳逻街青松村房产、土地抵押, 武汉中百集团股份有限公司中百商厦 5、25、27 层(平台一、二层)房产、土地抵押*1	汇丰银行武汉分行	39,821.49	10,000
		国家开发银行		1,000
小计			44,338.62	11,650

注: \*1、2006年10月, 国家开发银行与本公司签订了贷款额度为20,850万元的借款合同, 国家开发银行已到位人民币贷款3,000万元, 按借款合同分期还款要求, 2009年还款2000万元, 调整为一年内到期的非流动负债, 2007年9月, 国家开发银行与汇丰银行武汉分行签订联合贷款协议, 在国家开发银行的授信额度内, 汇丰银行为本公司提供了人民币10,000万元的贷款。

由于武汉中联药业股份有限公司股权已于2009年6月转让, 国家开发银行贷款原武汉中联药业股份有限公司5279.4万股股权质押撤消, 调整为武汉青山商场股份有限公司位于武汉市青山区19街坊第7幢楼1-15层房产抵押, 相关手续正在办理。

## 27. 股本

(一) 公司股份变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	29,128,857	5.196				-28,555,084	-28,555,084	573,773	0.10
1、国家持股									
2、国有法人持股	28,555,084	5.094				-28,555,084	-28,555,084	0	0
3、其他内资持股	573,773	0.10				0	0	573,773	0.10
其中：境内法人持股	480,480	0.085				0	0	480,480	0.085
境内自然人持股(高管股)	93,293	0.016				0	0	93,293	0.016
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	53,1376,433	94.804				28,555,084	28,555,084	559,931,517	99.90
1、人民币普通股	53,1376,433	94.804				28,555,084	28,555,084	559,931,517	99.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	560,505,290	100.00				0	0	560,505,290	100.00

注：1、公司高管以及未参加股改对价的5家法人股东所持股份的解除限售时间按交易所有关规定办理。

## 28. 资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	601,763,431.89			601,763,431.89
其他资本公积	5,257,776.70	303,256.90	1,520,594.25	4,040,439.35
其中：①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	4,601,239.55		1,520,594.25	3,080,645.30
②可供出售金融资产公允价值变动	229,720.57	303,256.90		532,977.47
③原制度转入资本公积	426,816.58			426,816.58
合 计	607,021,208.59	303,256.90	1,520,594.25	605,803,871.24

注：本期减少系出售武汉中联药业集团股份有限公司股权，转销该股权原权益法核算时确认的资本公积。

## 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	56,376,782.70			56,376,782.70
任意盈余公积	69,708,241.26			69,708,241.26
合 计	126,085,023.96			126,085,023.96

## 30. 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	270,005,652.73
加：本年净利润转入	97,631,100.24
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	56,050,529.00
期末未分配利润	311,586,223.97

### 31. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本明细:

项 目	收入		成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	4,750,538,200.52	4,313,337,474.61	4,143,500,744.66	3,734,756,243.05
其他业务	281,912,199.19	242,105,786.78	6,604,322.52	7,964,190.39
小 计	5,032,450,399.71	4,555,443,261.39	4,150,105,067.18	3,742,720,433.44

注：其他业务主要系本公司为供应商提供相关服务，按合同规定收取的各项服务性费用。

#### (2) 按业务类别列示:

业务种类	收入		成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
超市	4,753,052,568.64	4,261,453,785.71	3,933,930,160.21	3,508,878,609.30
百货	267,992,640.97	271,232,023.25	210,998,994.94	209,781,754.87
其他	141,962,908.21	122,359,205.27	113,470,423.66	100,038,611.92
抵消	130,557,718.11	99,601,752.85	108,294,511.63	75,978,542.66
小 计	5,032,450,399.71	4,555,443,261.39	4,150,105,067.18	3,742,720,433.44

### 32. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,507,084.11	12,056,658.76	见附注（六）税项
消费税	1,060,906.31	4,402,847.60	见附注（六）税项
城市维护建设税	8,473,015.26	3,456,498.91	见附注（六）税项
教育费附加	3,649,809.86	2,504,609.46	见附注（六）税项
地方教育发展费	2,396,125.76	2,227,007.55	见附注（六）税项
价格调节基金	710,460.59		
堤防维护费	2,260,271.29		
合 计	33,057,673.18	24,647,622.28	

### 33. 销售费用

本期销售费用比上期增长 10.52%，主要系本公司销售收入增长导致销售费用增长。

### 34. 管理费用

本期管理费用比上期增长 3.40%，主要系本公司规模不断扩大导致管理费用增长。

### 35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,037,518.14	21,988,730.61
减：利息收入	7,342,751.77	5,218,571.53
金融机构手续费	6,444,732.01	4,518,459.38
合 计	17,139,498.38	21,288,618.46

### 36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	459,068.82	1,407,863.46
合 计	459,068.82	1,407,863.46

### 37. 投资收益

#### (1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产实现的损益		937,072.50
权益法核算的投资收益	-685,293.78	-770,042.42
处置长期股权投资损益	6,483,040.70	
合 计	5,797,746.92	167,030.08

#### (2) 投资收益汇回不存在重大限制。

### 38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,405,159.33	3,239,250.00
其它	583,885.03	795,528.77
合 计	5,989,044.36	4,034,778.77

### 39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	136,331.35	434,351.56
其中：固定资产处置损失	136,331.35	434,351.56
其它	36,765.86	393,212.81
合 计	173,097.21	827,564.37

### 40. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	40,172,583.65	36,706,061.98
加：递延所得税费用		350,390.75
减：递延所得税收益		
所得税费用	40,172,583.65	37,056,452.73

### 41. 政府补助

政府补助的种类	金 额	计入当期损益的金 额
与收益相关的政府补助		
雪灾补贴	2,440,000.00	2,440,000.00
农改超补贴收入	1,406,900.00	1,406,900.00
省服务业发展引导资金	500,000.00	500,000.00
高效服务信息化建设项目	300,000.00	300,000.00
促进市场体系建设	200,000.00	200,000.00
社保补贴收入	180,909.33	180,909.33
粮食补贴	125,250.00	125,250.00
豆制品财政补贴	90,100.00	90,100.00
财政局春供补贴收入	80,000.00	80,000.00
春供储备物资补贴	50,000.00	50,000.00
企业扶持基金	22,000.00	22,000.00
商务局春节活动补贴	10,000.00	10,000.00
合 计	5,405,159.33	5,405,159.33

#### 42. 每股收益

项目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.17	0.15
稀释每股收益	0.17	0.15

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

##### A. 基本每股收益=P÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div MO-Sj \times Mj \div MO-Sk$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；MO报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

B. 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷MO-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷MO-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

#### 43. 现金流量表相关信息

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	27,932,140.00
其中：价值较大的项目	
增值服务暂收款	14,600,343.87
政府补助	5,405,159.33
利息收入	7,342,751.77

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	420,517,255.29
其中：价值较大的项目	
租赁费	115,641,105.66
水电费	104,386,539.95
运输包装	22,490,792.44
广告费	16,686,903.13
邮电费	15,227,253.36
修理费	13,243,589.91
办公费	11,466,377.74
保洁费	12,836,978.30
差旅费	12,368,099.23
零星购置费	5,271,060.86

##### (3) 收回投资收到的现金

项目	本期发生数
收回投资收到的现金	63,824,900.00
其中：价值较大的项目	
收回武汉中联药业集团股份有限公司投资	62,824,900.00
收回武汉中联大药房医药有限责任公司投资	1,000,000.00

## (4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	97,615,069.77	81,915,480.88
加: 资产减值准备		
	459,068.83	1,407,863.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,803,358.90	49,920,531.92
无形资产摊销	1,922,959.32	1,931,406.46
长期待摊费用摊销	28,157,874.05	24,582,493.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	106,762.98	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	18,037,518.14	21,988,730.61
投资损失(收益以“一”号填列)	-5,797,746.91	-167,030.08
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		350,390.76
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	309,635,526.23	-18,419,065.37
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	87,399.28	46,057,995.19
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	43,652,640.37	-113,780,002.06
其他	-563,360.17	-415,579.82
经营活动产生的现金流量净额	551,117,070.78	95,373,215.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	826,357,198.61	617,360,330.40
减: 现金的期初余额	636,396,681.43	462,761,738.63
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	189,960,517.18	154,598,591.77

## (8) 现金和现金等价物:

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	826,357,198.61	617,360,330.40
其中: 库存现金	87,013,282.90	50,737,227.31
可随时用于支付的银行存款	674,004,373.23	518,789,695.83
可随时用于支付的其他货币资金	65,339,542.48	47,833,407.26
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	826,357,198.61	617,360,330.40
其中: 母公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物*1	196,601,228.78	216,282,716.40

注: \*1、主要系应付票据保证金及定期存单。

## (九) 母公司会计报表主要项目附注

## 1. 应收账款

应收账款按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
2-3年(含3年)	552,815.04	100.00%	55,281.50
合 计	552,815.04	100.00%	55,281.50

账龄结构	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
2-3年(含3年)	552,815.04	100.00%	55,281.50
合 计	552,815.04	100.00%	55,281.50

## 2. 其他应收款

(1) 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
1年以内(含1年)	36,468,681.38	78.12%	18,104.50
1-2年(含2年)	300,000.00	0.64%	24,000.00
2-3年(含3年)	681,780.20	1.46%	161,794.22
3-4年(含4年)	6,015,320.90	12.89%	4,844,307.92
4-5年(含5年)	1,569,734.72	3.36%	1,533,359.48
5年以上	1,645,267.75	3.52%	1,645,267.75
合 计	46,680,784.95	100.00%	8,226,833.87

账 龄	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	37,682,090.00	78.68%	18,104.50
1-2年(含2年)	300,000.00	0.63%	24,000.00
2-3年(含3年)	681,780.20	1.42%	161,794.22
3-4年(含4年)	6,015,320.90	12.56%	4,844,307.92
4-5年(含5年)	1,569,734.72	3.28%	1,533,359.48
5年以上	1,645,267.75	3.44%	1,645,267.75
合 计	47,894,193.57	100.00%	8,226,833.87

(2) 其它应收款按类别列示如下:

类 别	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	36,085,171.66	77.30%	5,165,171.46
其他不重大	10,595,613.29	22.70%	3,061,662.41
合 计	46,680,784.95	100.00%	8,226,833.87

类 别	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	42,485,171.46	88.71%	5,165,171.46
其他不重大	5,409,022.11	11.29%	3,061,662.41
合 计	47,894,193.57	100.00%	8,226,833.87

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,165,171.46	5,165,171.46	100%	*1
合 计	5,165,171.46	5,165,171.46	100%	

注: \*1、该公司连续多年亏损,且无改善经营的根本性措施。



(4) 其它应收款其他说明事项:

A. 公司将期末余额前 5 名的其它应收款确认为单项金额重大的其它应收款, 将账龄 5 年以上的其它应收款 (单项金额重大的除外) 确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其它应收款;

B. 其它应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

C. 金额较大 (前 5 名) 的其它应收款详细情况。

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉中百物流配送有限公司	11,820,000.00	2009 年	子公司往来款
武汉科德冷冻食品有限公司	7,500,000.00	2008 年	孙公司往来款
武汉中百连锁仓储超市有限公司	6,600,000.20	2009 年	子公司往来款
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,165,171.46	2004-2006 年	借支款
武汉中百农产品经营有限责任公司	5,000,000.00	2008 年	子公司往来款
合 计	36,085,171.66		

3. 长期股权投资

股权投资类别	期末账面余额	年初账面余额
权益法核算的长期股权投资		59,547,747.35
成本法核算的长期股权投资	1,221,271,318.42	1,221,271,318.42
小 计	1,221,271,318.42	1,280,819,065.77
减: 长期股权投资减值准备	5,940,000.00	5,940,000.00
合 计	1,215,331,318.43	1,274,879,065.77

(1) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	分得现金红利金额
武汉中联药业集团股份有限公司	50,882,224.27	58,701,426.57				
武汉中联大药房医药有限责任公司	1,000,000.00	846,320.78				
合 计	51,882,224.27	59,547,747.35				

## (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
荆沙市沙市商场股份有限公司	50,000.00	50,000.00			50,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	50,000.00			50,000.00
武汉富商实业有限公司	50,000.00	50,000.00			50,000.00
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,940,000.00	5,940,000.00			5,940,000.00
武汉中百连锁仓储超市有限公司	180,000,000.00	590,495,700.00			590,495,700.00
武汉中百物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
武汉中百便民超市连锁有限公司	75,852,440.00	131,775,540.00			131,775,540.00
武汉中百电子商务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
武汉中百物流配送有限公司	104,000,000.00	104,000,000.00			104,000,000.00
武汉中百百货有限责任公司	157,181,762.0	242,410,078.43			242,410,078.43
武汉中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
武汉中百农产品经营有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
湖北中汇米业有限公司	9,300,000.00	9,300,000.00			9,300,000.00
荆州中百百货商场有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00			38,000,000.00
重庆中百仓储超市有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
武汉市商业银行股份有限公司	38,700,000.00	38,700,000.00			38,700,000.00
合 计	669,624,202.00	1,221,271,318.42			1,221,271,318.42

## (3) 长期股权投资减值情况

投资项目	年初账面余额	本期计提数	本期减少额	期末账面余额
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,940,000.00			5,940,000.00
合 计	5,940,000.00			5,940,000.00

## 4. 营业收入和营业成本

项 目	收入		成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	3,809,315.66	10,164,869.57	3,333,881.20	8,968,752.11
其他业务	2,567,134.00	2,613,386.00	270,638.34	270,638.34
小 计	6,376,449.66	12,778,255.57	3,604,519.54	9,239,390.45

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产实现的损益		522,474.28
权益法核算的投资收益	-685,293.78	-770,042.42
成本法核算的投资收益		62,655,000.00
处置长期股权投资损益	6,483,040.70	
合 计	5,797,746.92	62,407,431.86

## (2) 投资收益汇回不存在重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,917,843.32	39,125,696.77
加: 资产减值准备		1,029,390.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,771,893.02	5,624,857.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,504,529.81	11,889,573.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,797,746.92	-62,407,431.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
	-576.00	-659,188.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,179,397.78	345,543,678.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	74,454,529.57	65,806,791.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,194,183.94	405,953,368.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	385,436,851.63	73,893,216.99
减: 现金的期初余额	118,433,516.97	86,001,172.68
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	267,003,334.66	-12,107,955.69

### (十) 关联方关系及其交易

#### 1. 本公司关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定, 确定关联方的认定标准为: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

#### 2. 本公司的第一大股东:

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本
武汉商联(集团)股份有限公司	武汉市江岸区建设大道690号	商业零售、批发、物流	5亿

#### 3. 第一大股东对本公司的持股比例为10.12%。

#### 4. 本公司的控股子公司:

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
武汉中百连锁仓储超市有限公司	硚口区解放大道 38 号	商业零售	375,000,000.00	100%	100%
武汉中百物业管理有限公司	武汉市江汉区江汉路 129 号	物业管理	500,000.00	100%	100%
武汉中百便民超市连锁有限公司	江汉区马场小路 24 号	商业零售	110,000,000.00	100%	100%
武汉中百电子商务有限公司	江汉区江汉路 129 号	电子商务	3,000,000.00	100%	100%
武汉中百物流配送有限公司	武汉市东西湖吴家山台商投资区	物流配送	104,000,000.00	100%	100%
武汉中百百货有限责任公司	江汉区江汉路 129 号	商业零售	247,180,000.00	100%	100%
武汉中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司	新洲区阳逻街青松树	生鲜配送	50,000,000.00	100%	100%
武汉中百农产品经营有限责任公司	武汉市江岸区丹水池街百步亭 16 号	农产品配送	5,000,000.00	100%	100%
湖北中汇米业有限公司	浠水县丁司垭镇	米加工销售	15,500,000.00	60%	60%
荆州中百百货商场有限公司	沙市区北京中路 334 号	商业零售	38,000,000.00	100%	100%
武汉中百集团襄樊中兴商业有限公司	襄樊市高新区邓城大道 32 号	物流配送	30,000,000.00	100%	100%
武汉中百集团咸宁物流配送有限公司	咸宁经济开发区长江产业园	物流配送	10,000,000.00	100%	100%

## 5. 关联方交易

1、2009 年 4 月 8 日本公司与武汉国有资产经营公司（本公司第一大股东武汉商联（集团）股份有限公司的控股股东）签订了《股权转让合同》，合同约定将本公司所持有的武汉中联药业集团股份有限公司 42.49% 股权转让给武汉国有资产经营公司，转让价款为 6,282.49 万元。2009 年 4 月 13 日召开的公司第六届董事会三次会议审议通过了《关于转让武汉中联药业集团股份有限公司股份的议案》。截止 2009 年 6 月 30 日，公司已收到了全部股权转让款。

2、2009 年 4 月 28 日本公司与武汉中联药业集团股份有限公司签订了《股权转让合同》，公司将所持有的武汉中联大药房医药有限责任公司 20% 的股权（出资额为 100 万元）全部转让给中联药业，转让价款为 100 万元。截止 2009 年 6 月 30 日，公司已收到了全部股权转让款。

3、2009 年 5 月 22 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于受让武汉汉鹏物流有限责任公司 100% 股份的议案》。汉鹏公司成立于 2009 年 4 月 29 日，注册资本 1164 万元，系由武汉商联（集团）股份有限公司以其拥有的全资子公司武汉畅鑫物流发展有限责任公司派生分立设立的全资子公司。截止 2009 年 6 月 30 日，相关手续尚在办理中。

(十一) 或有事项

1. 贷款担保

公司本期为下列控股子公司短期借款提供担保，担保余额 1,100 万元：

a. 武汉中百电器连锁有限公司，担保余额 100 万元；

b. 湖北中汇米业有限公司，担保余额 1,000 万元；

2. 应付票据担保

公司本期为控股子公司出具银行承兑汇票提供担保，担保余额 43,289.84 万元；

(十二) 承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司的控股子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司的下属各卖场及子公司已与出租方签订了长期经营租赁合同，将该等向出租方租赁的房产作为仓储公司的经营卖场。

(十三) 资产负债表日后事项

公司本期无资产负债表日后事项。

(十四) 其他重大事项

公司于 2009 年 6 月 17 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2009 年度配股方案的议案》等相关议案。本次配股以公司 2008 年年末总股本 560,505,290 股为基数，按照每 10 股不超过 3 股的比例向全体股东配售，共计配售数量不超过 168,151,587 股。公司配股申请材料已报送证监会审核。

(十五) 补充资料

1、净资产收益率、每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2009 年 1-6 月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	6.09%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	5.42%	0.15	0.15

2008 年 1-6 月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	5.86%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39%	5.66%	0.14	0.14

计算过程：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	97,631,100.24	82,079,363.67
非经常性损益	10,810,918.23	2,744,204.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	86,820,182.02	79,335,158.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	1,563,617,175.28	1,005,169,168.04
归属于公司普通股股东的净利润	97,631,100.24	82,079,363.67
配股所有者投入资本		436,636,855.52
分配普通股股利	-56,050,529.00	-50,045,115.25
转销权益法核算单位原确认的资本公积	-1,520,594.24	
可供出售金融资产公允价值变动	303,256.90	-696,042.95
归属于公司普通股股东的期末净资产	1,603,980,409.17	1,473,144,229.05
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	1,602,989,166.64	1,401,384,022.13
期初股本	560,505,290.00	335,266,960.00
公积金转增股本		160,144,368.00
配股增加股份数		65,093,962.00
期末股本	560,505,290.00	560,505,290.00
发行在外的普通股加权平均数	560,505,290.00	549,656,296.33

## 2、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2009年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,346,709.35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司主营业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,405,159.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的收益	
持有投资性房地产产生的公允价值变动损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	547,119.17
小 计	12,298,987.85
减：非经常性损益的所得税影响数	1,488,069.63
少数股东损益的影响数	
合 计	10,810,918.22

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件均完整备置于公司董事会秘书处。

武汉中百集团股份有限公司  
董 事 会  
二〇〇九年七月三十日