



中百控股集团股份有限公司

ZHONGBAI HOLDINGS GROUP CO., LTD.

二零一一年半年度报告

# 目 录

第一节	重要提示 .....	1
第二节	公司基本情况 .....	1
第三节	股本变动和主要股东持股情况 .....	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	4
第五节	董事会报告 .....	5
第六节	重要事项 .....	9
第七节	财务报告 .....	13
第八节	备查文件 .....	95

## 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。

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。

独立董事汪海粟先生、谢获宝先生因公务原因未能亲自出席本次董事会，分别授权委托独立董事李燕萍女士、邱思胜先生代为出席会议并行使表决权。

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：**中百控股集团股份有限公司

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

二、**公司注册地址：**湖北省武汉市江汉区江汉路 129 号

**公司办公地址：**湖北省武汉市硚口区古田二路南泥湾大道 65-71 号汇丰企业总部 8 号楼 B 座

邮政编码：430035

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》、《上海证券报》，登载定期报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：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：中百集团 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：2011年5月18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

	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(元)	6,163,142,481.66	5,869,000,176.03	5.01
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,641,490,441.53	2,493,285,987.98	5.94
股本(股)	681,021,500.00	681,021,500.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.88	3.66	6.01
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	7,033,929,750.23	6,055,266,241.02	16.16
营业利润(元)	219,039,916.40	170,439,340.16	28.51
利润总额(元)	222,718,161.82	179,487,489.02	24.09
归属于上市公司股东的净利润(元)	148,204,453.55	127,073,577.31	16.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	145,443,912.80	106,718,084.39	36.29
基本每股收益(元/股)	0.22	0.20	10.00
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.20	10.00
加权平均净资产收益率(%)	5.77	5.87	下降0.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.67	4.95	上升0.72个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	351,642,262.41	415,228,415.81	-15.31
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.52	0.61	-14.75

注：2010年2月，公司实施完成2009年配股方案增加股本120,516,210.00股，2010年6月末基本每股收益按股本实际增加月份数加权计算。

#### 扣除非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,570,919.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,946,533.09

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,697,368.62
所得税影响额	-919,561.36
少数股东权益影响额	1,856.69
合计	2,760,540.75

(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	净资产收益率%	每股收益	
	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	5.77	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5.67	0.21	0.21

### 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

	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	594,297	0.09						594,297	0.09
1、国家持股									
2、国有法人持股						53,962	53,962	53,962	0.01
3、其他内资持股	594,297	0.09				-53,962	-53,962	540,335	0.08
其中：境内法人持股	480,480	0.07				-53,962	-53,962	426,518	0.06
境内自然人持股（高管股）	113,817	0.02						113,817	0.02
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	680,427,203	99.91						680,427,203	99.91
1、人民币普通股	680,427,203	99.91						680,427,203	99.91
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	681,021,500	100.00						681,021,500	100.00

说明：国有法人持股增加系原限售法人股股东江苏炎黄在线物流股份有限公司偿还武汉商联（集团）股份有限公司代为垫付的53,962股股份。

#### 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	45,680				
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	10.17%	69,249,323	53,962	0
工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.80%	32,713,255	0	未知
诺安价值增长股票证券投资基金	境内非国有法人	4.34%	29,538,655	0	未知
浙江华睿海越投资有限公司	境内非国有法人	3.89%	26,500,000	0	未知
摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	2.15%	14,635,200	0	未知
UBS AG	境外法人	1.72%	11,743,631	0	未知
长城消费增值股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.56%	10,600,000	0	未知
诺安成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.53%	10,424,949	0	未知
华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.47%	9,999,962	0	未知
全国社保基金六零四组合	境内非国有法人	1.47%	9,999,924	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	69,195,361		人民币普通股		
工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	32,713,255		人民币普通股		
诺安价值增长股票证券投资基金	29,538,655		人民币普通股		
浙江华睿海越投资有限公司	26,500,000		人民币普通股		
摩根士丹利中国 A 股基金	14,635,200		人民币普通股		
UBS AG	11,743,631		人民币普通股		
长城消费增值股票型证券投资基金	10,600,000		人民币普通股		
诺安成长股票型证券投资基金	10,424,949		人民币普通股		
华安宏利股票型证券投资基金	9,999,962		人民币普通股		
全国社保基金六零四组合	9,999,924		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	诺安价值增长股票证券投资基金与诺安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。				

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、报告期董事、监事、高管人员持股无变动

二、报告期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

上半年，我国总体经济形势仍旧保持平稳增长速度。1-6 月份社会消费品零售总额 8.58 万亿，同比增长 16.8%，扣除价格因素，上半年城镇居民人均可支配收入实际增长 7.6%，农村居民人均现金收入实际增长 13.7%。预计随着社会保障以及个税调整等消费环境的持续改善，居民消费意愿会继续提高。

#### (二) 经营业绩回顾

报告期内，公司实现营业收入 70.34 亿元，同比增长 16.16%；营业利润 2.19 亿元，同比增长 28.51%；净利润 1.48 亿元，同比增长 16.63%。

从区域分布看，湖北省市场实现营业收入 67.98 亿元，同比增长 17.22%，占公司总营业收入的 96.64%；重庆市场实现营业收入 2.36 亿元，同比下降 7.84%，占公司总营业收入的 3.36%。

从业态划分看，中百仓储超市公司实现营业收入 52.07 亿元，占公司总营业收入的 74.02%，中百便民超市公司实现营业收入 11.92 亿元，占公司总营业收入的 16.94%，中百百货公司实现营业收入 4.15 亿元，占公司总营业收入的 5.89%。

#### (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，公司营业网点达到 775 家，其中，中百仓储超市 175 家（武汉城区 62 家；湖北省内 66 家；重庆市 47 家）；中百便民超市 558 家（加盟店 53 家）；百货店 5 家；中百电器门店 37 家。

##### 2、经营结果及原因分析

单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	7,033,929,750.23	6,055,266,241.02	16.16
营业成本	5,703,095,919.17	4,938,798,571.72	15.48
销售费用	795,226,560.19	674,558,462.54	17.89
管理费用	255,156,542.35	235,870,066.21	8.18
财务费用	8,346,122.75	13,651,868.83	-38.86

营业利润	219,039,916.40	170,439,340.16	28.51
利润总额	222,718,161.82	179,487,489.02	24.09
归属于母公司所有者的净利润	148,204,453.55	127,073,577.31	16.63
经营活动产生的现金流量净额	351,642,262.41	415,228,415.81	-15.31

说明：财务费用下降 38.86% 主要原因是由于银行承兑汇票利率上调，使用买方付息银行承兑汇票与供应商货款结算较上期减少，导致财务费用同比下降。营业利润增长 28.51% 主要是营业收入增长以及综合毛利率上升使得营业利润同比增长。

### 3、主要资产负债项目指标比较情况

单位：人民币元

项 目	金 额		增减比例 (%)
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	
总资产	6,163,142,481.66	5,869,000,176.03	5.01
归属于母公司所有者权益	2,641,490,441.53	2,493,285,987.98	5.94
货币资金	1,437,543,532.53	1,313,417,658.59	9.45
应收帐款	153,712,200.21	75,696,360.28	103.06
其他应收款	40,533,109.55	20,030,397.86	102.36
存货	1,090,724,042.46	1,347,567,496.53	-19.06

说明：应收账款增长 103.06% 主要是与中国移动公司合作的电子消费券销售款暂未回款，大部分款项已于 2011 年 7 月收回；其他应收款增长 102.36% 主要是家电“以旧换新”业务政府补贴款暂未到位。

#### (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	同比增减%	金额	同比增减%	数值	同比增减
超市	639,984.09	12.04	516,038.00	10.41	19.37	1.20
百货	41,532.38	33.59	33,021.78	35.08	20.49	-0.87

#### (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	679,806.58	17.22
重庆地区	23,586.39	-7.84

(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人工成本增长较快。公司将通过加大培训力度，



不断提高员工技能，科学量化工作指标，合理定岗定编，加大薪酬考核力度，努力提高劳动效率等措施，应对人工成本上升压力。

(十) 下半年业务发展计划

公司下半年将继续坚持以经济效益为中心，加快重点项目工程进度，进一步扩大连锁经营规模，努力提升企业核心竞争力，确保完成全年各项目标任务。

二、公司投资情况

(一) 募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]56号文核准，公司向截至2010年1月25日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的武汉中百全体股东按10:2.2的比例配售股份，发行价格为5.07元/股。本次配股网上认购缴款工作已于2010年2月1日结束，实际配售120,516,210股，募集资金总额为人民币611,017,184.70元，募集资金利息为人民币31,355.59元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币590,980,137.42元。武汉众环会计师事务所有限责任公司为本次发行的资金到账情况进行了审验，并出具了众环验字(2010)010号验资报告。

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、武汉中百便民超市连锁有限公司、武汉中百物流配送有限公司增资的方式，用于发展19家仓储超市、80家便民超市以及两个配送中心项目。

截止2011年6月30日，公司已使用募集资金34,727.14万元。募集资金承诺项目完成情况如下：

募集资金使用情况表

单位：人民币万元

募集资金总额				59,098.01		本年度投入募集资金总额				9,512.64			
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				34,727.14			
变更用途的募集资金总额比例%													
承诺投资项目	是否变更项目(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)	截至期末承诺投入金额与累计投入金额的差额(3)=(1)-(2)	截至期末投入进度(%) (4)=(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	项目可行性是否发生重大变化	
1、武汉中百集团连锁仓	否	38,951.18	38,951.18	38,951.18	7,663.66	28,003.22	10,947.96	71.89	2011年2月	478.96	不适用	否	

储超市技术改造项目												
2、武汉中百集团咸宁物流配送中心建设项目	否	8,815.00	8,815.00	8,815.00	764.37	1,705.71	7,109.29	19.35	2011年8月	-11.00	不适用	否
3、武汉中百集团浠水物流配送中心建设项目	否	7,621.89	7,621.89	7,621.89	1,041.40	1,308.27	6,313.62	17.16	2011年8月	-19.67	不适用	否
4、武汉中百集团便民连锁超市技术改造项目	否	7,086.35	3,709.94 【注】	3,709.94	43.21	3,709.94		-100.00	2011年2月	556.30	不适用	否
合计		62,474.42	59,098.01	59,098.01	9,512.64	34,727.14	24,370.87			1,004.59		
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				不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				经公司 2010 年 3 月 23 日召开的六届董事会第十三次会议审议批准,公司用本次募集资金 15,341.56 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 2011 年 06 月 30 日, 募集资金存储结余 24,370.87 万元。其中, 因项目付款及门店开设尚在进行中, 中百连锁仓储超市结余募集资金 10,947.96 万元; 咸宁物流配送中心、浠水物流配送中心建设项目由于项目招标以及办理各项手续的原因, 2011 年两项目正在投入建设中, 分别结余募集资金 7,109.29 万元、6,313.62 万元。								
募集资金其他使用情况				不适用								

【注】：公司 2010 年度配股实际募集的资金净额低于承诺投资部分的 3,376.41 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 7,086.35 万元，包括用募集资金投入 3,709.94 万元和自有资金投入 3,376.41 万元。

## （二）公司非募集资金投资情况：

1、经公司 2010 年 8 月 1 日召开的第六届董事会第十七次会议审议批准，公司投资建设武汉中百生鲜物流配送中心项目，该项目建设期 18 个月，总投资 46,750.82 万元。截止报告期，该项目已完成投资 12,295.19 万元。该项目一期工程预计 2011 年 9 月份交付试运行。

2、经公司 2011 年 3 月 24 日召开的第六届董事会第十九次会议审议批准，公司全资子公司武汉中百百货有限责任公司投资建设恩施来凤购物中心项目。该项目建设期 1 年，总投资 18,658 万元。截止报告期，该项目已完成投资 4,945.93

万元。

3、经公司 2011 年 4 月 23 日召开的第六届董事会第二十次会议审议批准，公司出资 3,504.45 万元受让武汉中百连锁仓储超市有限公司持有的中百电器有限公司 100% 股权，并出资 1,500 万元对其增资；公司出资 4,700 万元，对全资子公司中百电子商务有限公司进行增资。截止报告期，上述两家公司均完成工商变更登记手续。

4、经公司 2011 年 5 月 30 日召开的第六届董事会第二十一次会议审议批准，公司全资子公司武汉中百物流配送有限公司出资 8,000 万元，受让武汉供销集团有限公司持有的山绿农产品集团股份有限公司 51% 股权。报告期，中百物流公司已支付部分股权受让款，目前正在办理股东变更手续。

### **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**

公司 2010 年度权益分派方案经 2011 年 5 月 17 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。该权益分派方案为：以公司现有总股本 681,021,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.20 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.08 元）。

公司分红派息公告刊登在 2011 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及中国巨潮资讯网网站上。公司股权登记日为 2011 年 7 月 7 日，除权除息日为 2011 年 7 月 8 日。

公司 2011 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) 公司未进行证券投资。
- (二) 公司未持有其他上市公司股权。
- (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
汉口银行	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 2010 年追加股份限售承诺的情况。

七、报告期公司无资产出售或处置情况。公司资产收购见“非募集资金投资情况”。

八、报告期内公司无重大关联交易事项，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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
/	/	0.00	/	0.00	/	/	/	/
报告期内审批的对外担保额度合				0.00	报告期内对外担保实际发生			0.00

计 (A1)		额合计 (A2)						
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2010.3.25 公告号:2010-16	10,000.00	2010年07月01日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百便民超市连锁有限公司	2010.3.25 公告号:2010-16	10,000.00	2010年07月01日	932.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2010.3.25 公告号:2010-16	15,000.00	2010年07月27日	3,690.01	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百电器连锁有限公司	2010.3.25 公告号:2010-16	15,000.00	2010年07月27日	6,911.12	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2010.3.25 公告号:2010-16	20,000.00	2010年08月19日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2009.10.27 公告号:2009-36	26,000.00	2010年11月02日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百电器连锁有限公司	2009.10.27 公告号:2009-36	4,000.00	2010年11月02日	3,872.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2009.10.27 公告号:2009-36	15,000.00	2010年12月22日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百电器连锁有限公司	2009.10.27 公告号:2009-36	2,000.00	2010年12月22日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百便民超市连锁有限公司	2009.10.27 公告号:2009-36	2,000.00	2010年12月22日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百百货有限责任公司	2009.10.27 公告号:2009-36	2,000.00	2010年12月22日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百物流配送有限公司	2009.10.27 公告号:2009-36	2,000.00	2010年12月22日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2009.10.27 公告号:2009-36	20,000.00	2010年12月20日	0.00	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百集团股份有限公司下属控股子公司	2010.3.25 公告号:2010-16	30,000.00	2010年07月29日	10,510.75	信用	1年	否	控股子公司
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2010.3.25 公告号:2010-16	9,000.00	2010年04月16日	3,082.30	信用	1年	否	控股子公司
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		182,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		31,419.50		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		182,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		28,998.18		
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		182,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		31,419.50		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		182,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		28,998.18		
实际担保总额(即 A4+B4) 占公司净资产的比例				10.98%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				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 (D)				19,408.44				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				19,408.44				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

十、公司或持股 5% 以上股东无承诺事项。

十一、公司变更名称及证券简称情况

报告期，公司在工商行政管理部门办理了名称变更手续，公司中文全称由“武汉中百集团股份有限公司”变更为“中百控股集团股份有限公司”。

经公司申请并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自 2011 年 5 月 23 日起由“武汉中百”变更为“中百集团”，原证券代码“000759”不变。

## 十二、其他重大事项

1、2011 年 2 月 17 日，公司短期融资券已按照相关程序发行完毕。本次发行总额为 5 亿元人民币，期限 365 天。（详细内容见 2011 年 2 月 22 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网的《关于短期融资券发行情况公告》）

2、因公司大股东武汉商联（集团）股份有限公司正在筹划公司的重大资产重组事项，该事项尚存在重大不确定性，为了维护投资者利益，避免对公司股价造成重大影响，根据相关规定，经公司申请，公司股票已于2011年4月14日起开始停牌。

公司自停牌之日已经按照相关规定，积极开展各项工作，履行必要的报批和审议程序，督促聘请的独立财务顾问等中介机构加快工作。

经有关各方对本次重组可能涉及事项的反复论证以及公司与各相关方的协商，本次重组方案初步拟定为本公司与武汉中商集团股份有限公司（股票代码：000785；股票简称：武汉中商）之间的吸收合并。截至报告日，吸收合并方案尚在完善中，为维护投资者利益，经公司申请，公司股票将继续停牌。公司将尽快与相关各方协商并召开董事会审议本次重组预案。

十三、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。

十四、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	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 3 月 29 日	武汉	实地调研	长江证券分析师代薇	公司基本情况和发展规划
2011 年 6 月 28 日	武汉	实地调研	中金公司分析师钱炳	公司基本情况和发展规划

## 第四节 财务报告

### 合并资产负债表(资产)

会合01表  
单位：人民币元

编制单位：中百控股集团股份有限公司

资 产	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)1	1,437,543,532.53	1,313,417,658.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(五)2	6,950,000.00	900,000.00
应收账款	(五)3	153,712,200.21	75,696,360.28
预付款项	(五)5	448,845,803.23	377,341,434.76
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	(五)4	40,533,109.55	20,030,397.86
买入返售金融资产			
存货	(五)6	1,090,724,042.46	1,347,567,496.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		784,676.13	41,917.50
流动资产合计		3,179,093,364.11	3,134,995,265.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)7	39,100,000.00	39,100,000.00
投资性房地产	(五)8	58,642,550.33	59,368,949.27
固定资产	(五)9	1,846,826,594.40	1,769,612,631.24
在建工程	(五)10	279,410,683.16	154,455,867.54
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	(五)11	296,420,025.29	300,143,358.33
开发支出			
商誉	(五)12	39,521,646.04	39,521,646.04
长期待摊费用	(五)13	421,625,938.86	370,110,195.55
递延所得税资产	(五)14	2,501,679.47	1,692,262.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,984,049,117.55	2,734,004,910.51
资产总计		6,163,142,481.66	5,869,000,176.03

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位:中百控股集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五)16		257,442,573.60
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	(五)17	363,589,585.73	419,738,793.44
应付账款	(五)18	1,316,761,871.74	1,372,676,906.72
预收款项	(五)19	1,010,094,160.57	1,002,405,804.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)20	523,682.04	796,939.92
应交税费	(五)21	96,514,488.15	118,194,502.55
应付利息	(五)22	9,286,359.92	297,759.92
应付股利		866,059.95	866,059.95
其他应付款	(五)23	170,163,917.31	148,058,774.00
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			
其他流动负债	(五)24	500,000,000.00	
流动负债合计		3,467,800,125.41	3,320,478,114.12
非流动负债:			
长期借款	(五)25	37,933,333.40	39,333,333.38
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,933,333.40	39,333,333.38
负债合计		3,505,733,458.81	3,359,811,447.50
股东权益:			
股本	(五)26	681,021,500.00	681,021,500.00
资本公积	(五)27	1,075,734,821.19	1,075,734,821.19
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(五)28	181,007,414.93	181,007,414.93
一般风险准备			
未分配利润	(五)29	703,726,705.41	555,522,251.86
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		2,641,490,441.53	2,493,285,987.98
少数股东权益		15,918,581.32	15,902,740.55
股东权益合计		2,657,409,022.85	2,509,188,728.53
负债和股东权益总计		6,163,142,481.66	5,869,000,176.03

法定代表人:汪爱群

主管会计工作负责人:杨晓红

会计机构负责人:杨蓓



# 合并利润表

编制单位:中百控股集团股份有限公司

会合02 表  
单位:人民币元

项 目	附注	2011年度1-6月	2010年度1-6月
一、营业总收入		7,033,929,750.23	6,055,266,241.02
其中:营业收入	(五)30	7,033,929,750.23	6,055,266,241.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,814,889,833.83	5,902,919,409.23
其中:营业成本	(五)30	5,703,095,919.17	4,938,798,571.72
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	(五)31	46,942,325.79	41,098,814.69
销售费用	(五)32	795,226,560.19	674,558,462.54
管理费用	(五)33	255,156,542.35	235,870,066.21
财务费用	(五)34	8,346,122.75	13,651,868.83
资产减值损失	(五)35	6,122,363.58	-1,058,374.76
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)	(五)36		18,092,508.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		219,039,916.40	170,439,340.16
加:营业外收入	(五)37	7,678,101.79	11,437,448.61
减:营业外支出	(五)38	3,999,856.37	2,389,299.75
其中:非流动资产处置损失		1,571,252.43	1,047,453.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		222,718,161.82	179,487,489.02
减:所得税费用	(五)39	74,516,695.82	52,493,500.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		148,201,466.00	126,993,988.56
其中:被合并方在合并前取得的被合并方			
归属于母公司所有者的净利润		148,204,453.55	127,073,577.31
少数股东损益		-2,987.55	-79,588.75
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.22	0.20
(二)稀释每股收益(元/股)		0.22	0.20
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		148,201,466.00	126,993,988.56
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额		148,204,453.55	127,073,577.31
其中:归属于少数股东的综合收益总额		-2,987.55	-79,588.75

法定代表人:汪爱群

主管会计工作负责人:杨晓红

会计机构负责人:杨蓓

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位:中百控股集团股份有限公司

单位:元

项目	附注	2011年度1-6月	2010年度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		7,961,549,837.10	7,107,342,418.10
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	(五)41	39,233,813.01	34,102,925.74
经营活动现金流入小计		8,000,783,650.11	7,141,445,343.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,364,509,174.21	5,723,509,680.81
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		490,458,515.33	321,197,963.21
支付的各项税费		288,229,858.01	205,934,388.59
支付其他与经营活动有关的现金	(五)41	505,943,840.15	475,574,895.42
经营活动现金流出小计		7,649,141,387.70	6,726,216,928.03
经营活动产生的现金流量净额		351,642,262.41	415,228,415.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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		132,704.87	669,927.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,704.87	38,669,927.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,398,595.08	350,212,294.74
投资支付的现金		48,000,000.00	
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		940,533.68	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		467,339,128.76	350,212,294.74
投资活动产生的现金流量净额		-467,206,423.89	-311,542,367.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			590,980,137.42
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		50,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		550,000,000.00	620,980,137.42
偿还债务支付的现金		308,842,573.58	199,149,090.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,467,391.00	80,045,907.64
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			
筹资活动现金流出小计		310,309,964.58	279,194,998.51
筹资活动产生的现金流量净额		239,690,035.42	341,785,138.91
<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>			
加:期初现金及现金等价物余额		1,313,417,658.59	760,840,210.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,437,543,532.53	1,206,311,398.15

法定代表人:汪爱群

主管会计工作负责人:杨晓红

会计机构负责人:杨蓓

# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：中百控股集团股份有限公司

项 目	2011年度1-6月									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	681,021,500.00	1,075,734,821.19			181,007,414.93		555,522,251.86		15,902,740.55	2,509,188,728.53
加：会计政策变更										-
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	681,021,500.00	1,075,734,821.19			181,007,414.93		555,522,251.86		15,902,740.55	2,509,188,728.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							148,204,453.55		15,840.77	148,220,294.32
（一）净利润							148,204,453.55		-2,987.55	148,201,466.00
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							148,204,453.55		-2,987.55	148,201,466.00
（三）所有者投入和减少资本									18,828.32	18,828.32
1.所有者投入资本									18,828.32	18,828.32
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	681,021,500.00	1,075,734,821.19			181,007,414.93		703,726,705.41		15,918,581.32	2,657,409,022.85

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

# 合并股东权益变动表

会合04表										
编制单位:中百控股集团股份有限公司									单位:人民币元	
项 目	2010年度1-6月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库 存股	专项 储备	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	605,270,893.77			151,951,583.14		401,386,172.11		16,865,084.34	1,735,979,023.36
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	560,505,290.00	605,270,893.77			151,951,583.14		401,386,172.11		16,865,084.34	1,735,979,023.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	120,516,210.00	470,463,927.42					58,971,427.31		-79,588.74	649,871,975.99
(一) 净利润							127,073,577.31		-79,588.74	126,993,988.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							127,073,577.31		-79,588.74	126,993,988.57
(三) 所有者投入和减少资本	120,516,210.00	470,463,927.42								590,980,137.42
1. 所有者投入资本	120,516,210.00	470,463,927.42								590,980,137.42
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-68,102,150.00			-68,102,150.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-68,102,150.00			-68,102,150.00
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	681,021,500.00	1,075,734,821.19			151,951,583.14		460,357,599.42		16,785,495.60	2,385,850,999.35

法定代表人: 汪爱群

主管会计工作负责人: 杨晓红

会计机构负责人: 杨蓓

# 资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位:中百控股集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		487,352,113.40	146,287,701.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一)1		71,727.01
预付款项		10,616,880.41	10,123,587.87
应收利息			
应收股利		2,600,730.01	140,000,000.00
其他应收款	(十一)2	522,155,459.99	340,218,903.14
存货		360,069.93	358,449.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,023,085,253.74	637,060,369.57
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)3	1,952,120,050.95	1,855,075,518.43
投资性房地产		30,434,216.08	30,810,686.38
固定资产		152,263,019.97	157,566,433.68
在建工程			37,539,386.98
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		2,134,817,287.00	2,080,992,025.47
资产总计		3,157,902,540.74	2,718,052,395.04

法定代表人: 汪爱群

主管会计工作负责人:

杨晓红

会计机构负责人:

杨蓓

# 资产负债表(负债及股东权益)

会01表

编制单位:中百控股集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债:			
短期借款			75,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据		877,849.00	1,565,057.80
应付账款		1,715,174.86	1,317,850.39
预收款项		477,530.52	485,572.76
应付职工薪酬			
应交税费		-385,080.34	4,329,295.08
应付利息		8,940,000.00	
应付股利		866,059.95	866,059.95
其他应付款		480,476,605.10	457,853,726.45
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		500,000,000.00	
流动负债合计		992,968,139.09	542,117,562.43
非流动负债:			
长期借款			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		992,968,139.09	542,117,562.43
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		681,021,500.00	681,021,500.00
资本公积		1,075,847,225.68	1,075,847,225.68
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		181,007,414.93	181,007,414.93
一般风险准备			
未分配利润		227,058,261.04	238,058,692.00
所有者权益(或股东权益)合计		2,164,934,401.65	2,175,934,832.61
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,157,902,540.74	2,718,052,395.04

法定代表人:汪爱群

主管会计工作负责人:杨晓红

会计机构负责人:杨蓓

# 利润表

会企02表

编制单位:中百控股集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2011年度1-6月	2010年度1-6月
一、营业收入	(十一)4	12,855,937.69	6,870,107.23
减: 营业成本	(十一)4	9,149,738.40	4,106,795.42
营业税金及附加		195,216.84	142,848.00
销售费用		905,001.78	715,355.55
管理费用		19,558,190.67	14,280,113.40
财务费用		-2,459,487.04	-3,391,778.69
资产减值损失		324,529.01	
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)	(十一)5	2,600,730.01	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,216,521.96	-8,983,226.45
加: 营业外收入		1,550,100.00	2,413,530.29
减: 营业外支出		334,009.00	371,743.66
其中: 非流动资产处置损失			71,743.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,000,430.96	-6,941,439.82
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,000,430.96	-6,941,439.82
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-11,000,430.96	-6,941,439.82

法定代表人: 汪爱群

主管会计工作负责人: 杨晓红

会计机构负责人: 杨蓓

# 现金流量表

会企03表

编制单位:中百控股集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2011年度1-6月	2010年度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		13,448,108.16	7,017,274.95
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		84,620,575.72	349,649,017.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,068,683.88</b>	<b>356,666,292.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,346,277.95	3,997,088.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,476,879.18	3,462,766.59
支付的各项税费		5,095,606.22	309,927.09
支付的其他与经营活动有关的现金		193,233,362.23	165,414,226.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>214,152,125.58</b>	<b>173,184,008.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,083,441.70</b>	<b>183,482,283.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			43,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		140,000,000.00	
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			22,050.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>140,000,000.00</b>	<b>43,022,050.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,883,717.00	10,750,174.25
投资所支付的现金		97,044,532.52	674,744,200.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>106,928,249.52</b>	<b>685,494,374.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,071,750.48</b>	<b>-642,472,324.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金			590,980,137.42
借款所收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>550,000,000.00</b>	<b>590,980,137.42</b>
偿还债务所支付的现金		125,700,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		223,897.00	71,064,485.10
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>125,923,897.00</b>	<b>87,564,485.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>424,076,103.00</b>	<b>503,415,652.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		146,287,701.62	252,605,819.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>487,352,113.40</b>	<b>297,031,431.24</b>

法定代表人: 汪爱群

主管会计工作负责人: 杨晓红

会计机构负责人: 杨蓓



# 股东权益变动表

会企04表

编制单位:中百控股集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2011年度1-6月							股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	681,021,500.00	1,075,847,225.68			181,007,414.93		238,058,692.00	2,175,934,832.61
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	681,021,500.00	1,075,847,225.68			181,007,414.93		238,058,692.00	2,175,934,832.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-11,000,430.96	-11,000,430.96
(一) 净利润							-11,000,430.96	-11,000,430.96
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,000,430.96	-11,000,430.96
(三) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	681,021,500.00	1,075,847,225.68			181,007,414.93		227,058,261.04	2,164,934,401.65

法定代表人:汪爱群

主管会计工作负责人:杨晓红

会计机构负责人:杨蓓

# 股东权益变动表

编制单位: 中百控股集团股份有限公司

会企04表  
单位: 人民币元

项 目	2010年度1-6月							股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	560,505,290.00	605,383,298.26			151,951,583.14		189,937,514.86	1,507,777,686.26
加: 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年初余额	560,505,290.00	605,383,298.26			151,951,583.14		189,937,514.86	1,507,777,686.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	120,516,210.00	470,463,927.42					-75,043,589.83	515,936,547.59
(一) 净利润							-6,941,439.83	-6,941,439.83
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,941,439.83	-6,941,439.83
(三) 所有者投入和减少资本	120,516,210.00	470,463,927.42						590,980,137.42
1. 所有者投入资本	120,516,210.00	470,463,927.42						590,980,137.42
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-68,102,150.00	-68,102,150.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-68,102,150.00	-68,102,150.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	681,021,500.00	1,075,847,225.68			151,951,583.14		114,893,925.03	2,023,714,233.85

法定代表人: 汪爱群

主管会计工作负责人: 杨晓红

会计机构负责人: 杨蓓

# 财务报表附注

(2011年6月30日)

## (一) 企业的基本情况

中百控股集团股份有限公司(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5,008万元。

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4,000万股,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9,008万元。

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9,008万股为基数,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14,863.2万元。

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14,863.2万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17,566.90万元。

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17,566.9万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3,384.81万股)。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20,954.185万元,其中:国家股3,017.20万股、法人股3,269.475万股、社会公众股14,667.51万股,配股资金已于2002年1月到位,由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具武众会(2002)020号验资报告。

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1,788.283万股、法人股2,671.332万股、社会公众股16,494.57万股。

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20,954.185万股为基数,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33,526.696万股,其中:国家股2,861.253万股、法人股4,274.131万股、社会公众股26,391.312万股,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33,526.696万股为基数,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40,036.0922万股,其中:社会公众股37,948.3726万股、高管股8.1405万股、限制流通股2,079.5791万股。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40,036.0922万股为基数,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56,050.529万股,其中:社会公众股53,127.7216万股、高管股11.3967万股、限售流通股2,911.4107万股,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。

2010年1月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]56号文批准,公司以2008年年末总股本56,050.529万股为基数,按照每10股配2.2股的比例向全体股东配售。实施配股后,公司总股本为68,102.15万股,其中:无限售条件流通A股68,042.7203万股、境内自然人持股(高管锁定股)11.3817万股、境内法人持股(其他有限售条件流通股)48.048万股。配股资金已于2010年2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(2010)010号验资报告。

公司企业法人营业执照注册号为:420100000070535。

1、 公司注册资本:681,021,500.00元

2、 注册地点:武汉

组织形式:股份有限公司

总部地址:湖北省武汉市硚口区古田二路南泥湾大道65-71号汇丰企业总部8号楼B座

3、 公司业务性质及经营活动:

公司经营范围包括:商业零售及商品的网上销售;农产品加工;日用工业品及塑料制品加工;经营和代理各类商品及技术的进出口业务(不含国家禁止或限制进出口货物或技术);对房地产业、对酒店餐饮业、对商务服务业、对软件业及农业的项目投资与资产管理;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（以上经营范围中，国家有专项规定的凭许可证在核定的范围期限内方可经营）。

4、公司的第一大股东：武汉商联（集团）股份有限公司。

5、本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十二次会议于2011年8月23日批准报出。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、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。

### 2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业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。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产

产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (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

在合并财务报表中，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的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (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年初余额。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年初余额。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年初余额。

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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金及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。

#### 8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### (2) 外币财务报表的折算



本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、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。

### （5）金融资产转移确认依据和计量

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。

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。

#### 10、应收账款坏账准备的确认和计提

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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；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，再按账龄分析法计算确定减值损失，计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据：	
组合1	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
组合2	合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	8%	8%
2—3年	10%	10%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

### 11、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。

## 12、 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；对被投资单位能够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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

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。

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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、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。

## 14、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	19.40
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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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系统合理摊销，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。

### 18、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用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。

### 19、预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价

模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### 21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

### 22、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。

## 23、政府补助的确认和计量

### 1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当

期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、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。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始



直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

## （2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

## 28、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

## 29、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。

### 30、 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。

### (三) 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%。

### (四) 企业合并及合并财务报表

#### 1、 子公司情况

- (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
武汉中百连锁仓储超市有限公司	全资子公司	武汉市	商品销售	55,500 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	全资子公司	武汉市	物业管理	50 万元	物业管理。
中百电子商务有限公司	全资子公司	武汉市	电子商务	5,000 万元	网上销售日用百货；计算机及网络和系统工程的技术开发、咨询和服务；计算机及办公自动化设备销售（以上经营范围中国家有专项规定的项目，经审批后或凭许可证在核定的范围与期限内方可经营）。
武汉中百物流配送有限公司	全资子公司	武汉市	物流配送	25,800 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	全资子公司	武汉市	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	全资子公司	武汉市	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。
武汉中百商业网点开发有限公司	全资子公司	武汉市	房地产	5,000 万元	商业网点开发、租售；房地产；商品房销售；房屋出租；物业管理、房产中介代理；装饰工程、建筑及装饰材料批发兼零售。（国家有专项规定的项目凭许可证在有效期内经营）
中百电器有限公司	全资子公司	武汉市	电器销售	5,000 万元	五金、交电、家用电器销售、安装及维修，电脑、通讯产品、家居用品销售，广告设计、制作、发布店堂广告；再生物资回收（不含生产性废旧金属回收）。（国家有专项规定的项目须取得有效审批文件或许可证后在有效期内方可经营）
宁波中跃贸易有限责任公司	全资子公司	宁波市	商品销售	800 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：针纺织品、五金交电、工艺美术品、家俱、日用品批发、零售。（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目）

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表
武汉中百连锁仓储超市有限公司	98,000.75 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
中百电子商务有限公司	5,000 万元		100.00%	100.00%	是
武汉中百物流配送有限公司	26,836.89 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
武汉中百商业网点开发有限公司	5,000 万元		100.00%	100.00%	是
中百电器有限公司	5,000 万元		100.00%	100.00%	是
宁波中跃贸易有限责任公司	800 万元		100.00%	100.00%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减本期少数股东损益的金 额
武汉青山商场股份有限公司	13,112,033.23	
重庆中百仓储超市有限公司	-568,492.18	65,472.81
武汉盛锡福冠福商贸有限公司	18,234.04	594.28

注 1: 全资子公司武汉中百百货有限责任公司持有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%。

注 2: 全资子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司持有重庆中百仓储超市有限公司股权比例 91.60%，本公司持股比例 8%，少数股东持股比例 0.40%。

注 3: 全资子公司浠水中百物流有限公司收购武汉盛锡福帽业有限责任公司 100% 股权，武汉盛锡福帽业有限责任公司持有武汉盛锡福冠福商贸有限公司股权比例 66.67%，少数股东持股比例 33.33%。

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范围
武汉中百 便民超市 连锁有限 公司	有限责 任公司	武汉 市	商品 销售	14,800 万元	百货、文具、办公用品、体育用品、照像器材、化妆品、搪瓷制品、针棉织品、家俱、工艺美术、家用电器、自行车、摩托车、服装、鞋帽批发兼零售；其他食品、水产品、蔬菜、水果、肉及制品、副食品、烟、酒、保健食品、保健用品、新资源食品、特殊营养品销售；生鲜、熟食加工（限所属分支机构经营）；广告设计、制作；发布店堂广

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范围
湖北中汇米业有限公司	有限责 任公司	浠水 县	粮食 加工 零售	1,550 万	告；仓储、物流配送。 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）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
武汉中百便民超市连锁有限公司	20,263.90 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

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减本期少数股东损益的金额
湖北中汇米业有限公司	3,356,806.23	34,596.80

注：公司持有控股子公司湖北中汇米业有限公司 60% 股权，少数股东持股比例 40%。

## 2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	期末净资产	本期净利润
武汉盛锡福帽业有限责任公司	1,038,202.24	35,204.13

注：2011 年 5 月，公司的全资子公司浠水中百物流有限公司购买武汉中益商贸发展有限公司、自然人李元英等人持有的武汉盛锡福帽业有限责任公司 100% 股权。2011 年 5 月起，将其纳入本公司合并报表范围。

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## (五) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

### 1. 货币资金

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
现金	104,789,127.48	145,997,433.17

银行存款	1,210,931,034.92	986,836,595.06
其他货币资金	121,823,370.13	180,583,630.36
合计	1,437,543,532.53	1,313,417,658.59

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；

注2：现金主要是各门店找零备用金；其他货币资金主要系应付票据保证金，占应付银行承兑汇票余额比例54.89%。

## 2. 应收票据

### 应收票据分类

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	6,950,000.00	900,000.00
商业承兑汇票		
合计	6,950,000.00	900,000.00

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

种类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	163,753,465.28	100.00	10,041,265.07	6.13
组合小计	163,753,465.28	100.00	10,041,265.07	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	163,753,465.28	100.00	10,041,265.07	6.13

种类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	81,384,040.74	100.00	5,687,680.46	6.99

种类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	81,384,040.74	100.00	5,687,680.46	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	81,384,040.74	100.00	5,687,680.46	6.99

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	161,687,658.87	98.74	8,084,382.93
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)	544,621.37	0.33	435,697.10
5年以上	1,521,185.04	0.93	1,521,185.04
合计	163,753,465.28	100.00	10,041,265.07

账龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	79,318,234.33	97.46	3,965,911.74
3年至4年(含4年)	544,621.37	0.67	272,310.69
4年至5年(含5年)	358,635.04	0.44	286,908.03
5年以上	1,162,550.00	1.43	1,162,550.00
合计	81,384,040.74	100.00	5,687,680.46

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	非关联客户	66,224,491.96	1年以内	40.44



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖北金锦龙粮油贸易有限公司	非关联客户	24,143,141.90	1年以内	14.74
中国移动通信集团股份有限公 司湖北温泉分公司	非关联客户	2,190,215.60	1年以内	1.34
中国船舶重工第701研究所	非关联客户	1,264,499.30	1年以内	0.77
中国移动通信集团湖北有限公 司孝感分公司	非关联客户	1,045,109.74	1年以内	0.64
合计		94,867,458.50		57.93

(3) 应收账款其他事项说明:

A. 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;

B. 应收账款中无应收关联方款项。

C. 应收账款余额增加 101.21%，主要原因系公司的大客销售款及移动电子兑换券消费款暂未回款所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,165,171.46	9.54	5,165,171.46	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	48,971,791.89	90.46	8,438,682.34	17.23
组合小计	48,971,791.89	90.46	8,438,682.34	17.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	54,136,963.35	100.00	13,603,853.80	25.13

种类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,165,171.46	16.21	5,165,171.46	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	26,700,301.23	83.79	6,669,903.37	24.98
组合小计	26,700,301.23	83.79	6,669,903.37	24.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	31,865,472.69	100.00	11,835,074.83	37.14

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	41,042,275.94	83.81	2,052,113.80
1年至2年（含2年）	505,605.15	1.03	40,448.41
2年至3年（含3年）	602,242.85	1.23	60,224.28
3年至4年（含4年）	332,441.00	0.68	166,220.50
4年至5年（含5年）	1,847,758.00	3.77	1,478,206.40
5年以上	4,641,468.95	9.48	4,641,468.95
合计	48,971,791.89	100.00	8,438,682.34

账龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	18,907,707.84	70.82	945,385.38
1年至2年（含2年）	759,263.54	2.84	60,741.08
2年至3年（含3年）	342,441.00	1.28	34,244.10
3年至4年（含4年）	1,850,000.00	6.93	925,000.00
4年至5年（含5年）	681,780.20	2.55	545,424.16
5年以上	4,159,108.65	15.58	4,159,108.65
合计	26,700,301.23	100.00	6,669,903.37

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉新华兆龙大酒店有限公司	非关联客户	5,165,171.46	5年以上	9.54
武汉新华商业大楼股份有限公司	非关联客户	2,496,282.80	5年以上	4.61
荆州市天盈商贸有限公司	非关联客户	1,800,000.00	1年以内	3.32
北京京汉宾馆有限责任公司	非关联客户	1,502,667.75	5年以上	2.78
重庆市渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	非关联客户	1,084,000.00	1年以内	2.00
合计		12,048,122.01		22.25

## (3) 其他应收款其他事项说明:

- A. 其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；  
B. 其他应收款中无应收关联方款项。

## 5. 预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	占总额的比例(%)	账面余额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	448,845,803.23	100.00	377,341,434.76	100.00
合计	448,845,803.23	100.00	377,341,434.76	100.00

## (2) 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
武汉市土地交易中心	74,896,450.00	1年以内	征地款
武汉市江夏区土地开发用地税费征稽办公室	63,540,000.00	1年以内	征地款

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉供销集团有限公司	48,000,000.00	1年以内	股权款
来凤县政府办公室	25,000,000.00	1年以内	征地款
武汉市江夏区城乡规划建设开发工程公司	20,000,000.00	1年以内	征地款
小计	231,436,450.00		

(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欠款。

## 6. 存货

存货分类:

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,173,982.44		5,173,982.44	5,752,278.17		5,752,278.17
低值易耗品	58,842,280.31		58,842,280.31	54,118,111.34		54,118,111.34
包装物	134,936.98		134,936.98	2,394,910.26		2,394,910.26
库存商品	1,026,572,842.73		1,026,572,842.73	1,285,302,196.76		1,285,302,196.76
合计	1,090,724,042.46		1,090,724,042.46	1,347,567,496.53		1,347,567,496.53

## 7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
二、成本法核算的长期股权投资						
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00	20.00
荆沙市沙市商场股份有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.30	0.30
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.50	0.50
武汉富商实业有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.15	0.15

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	18.00	18.00
汉口银行	38,700,000.00	38,700,000.00		38,700,000.00	1.33	1.33
合计	45,040,000.00	45,040,000.00		45,040,000.00		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
二、成本法核算的长期股权投资				
武汉新华兆龙大酒店有限公司		5,940,000.00		
合计		5,940,000.00		

## 8. 投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
一、原价合计	65,974,377.52			65,974,377.52
1. 房屋、建筑物	57,578,377.52			57,578,377.52
2. 土地使用权	8,396,000.00			8,396,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	6,605,428.25	726,398.94		7,331,827.19
1. 房屋、建筑物	6,587,789.59	620,566.98		7,208,356.57
2. 土地使用权	17,638.66	105,831.96		123,470.62
三、投资性房地产账面净值合计	59,368,949.27			58,642,550.33
1. 房屋、建筑物	50,990,587.93			50,370,020.95
2. 土地使用权	8,378,361.34			8,272,529.38
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	59,368,949.27			58,642,550.33
1. 房屋、建筑物	50,990,587.93			50,370,020.95

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
2. 土地使用权	8,378,361.34			8,272,529.38

注1：投资性房地产未设立抵押。

注2：期末无减值迹象，投资性房地产未计提减值准备。

#### 9. 固定资产

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
一、原价合计	2,498,966,028.73	150,940,419.98	5,239,049.14	2,644,667,399.57
其中：房屋及建筑物	1,115,501,489.55	38,346,217.57		1,153,847,707.12
通用设备	533,954,031.79	53,526,532.15	2,659,193.12	584,821,370.82
专用设备	650,094,460.54	38,958,754.73	1,131,178.50	687,922,036.77
运输设备	45,485,566.89	3,385,959.47	678,090.52	48,193,435.84
固定资产装修	98,902,362.35	10,530,573.16		109,432,935.51
电脑设备	55,028,117.61	6,192,382.90	770,587.00	60,449,913.51
二、累计折旧合计	719,993,409.23	72,022,832.90	3,162,820.17	788,853,421.96
其中：房屋及建筑物	169,301,704.65	12,716,881.81		182,018,586.46
通用设备	221,712,811.75	24,969,741.34	1,628,587.08	245,053,966.01
专用设备	243,171,493.07	21,568,058.71	551,085.39	264,188,466.39
运输设备	13,266,257.34	1,510,844.23	272,103.94	14,504,997.63
固定资产装修	39,770,960.54	6,971,312.15		46,742,272.69
电脑设备	32,770,181.88	4,285,994.66	711,043.76	36,345,132.78
三、固定资产账面净值合计	1,778,972,619.50			1,855,813,977.61
其中：房屋及建筑物	946,199,784.90			971,829,120.66
通用设备	312,241,220.04			339,767,404.81
专用设备	406,922,967.47			423,733,570.38
运输设备	32,219,309.55			33,688,438.21
固定资产装修	59,131,401.81			62,690,662.82
电脑设备	22,257,935.73			24,104,780.73
四、固定资产账面减值准备				
累计金额合计	9,359,988.26		372,605.05	8,987,383.21
其中：房屋及建筑物				
通用设备	6,483,998.77		326,085.57	6,157,913.20
专用设备	2,361,423.66		1,914.78	2,359,508.88
运输设备	140,151.43		44,604.70	95,546.73
固定资产装修				
电脑设备	374,414.40			374,414.40
五、固定资产账面价值合计	1,769,612,631.24			1,846,826,594.40

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
其中：房屋及建筑物	946,199,784.90			971,829,120.66
通用设备	305,757,221.27			333,609,491.61
专用设备	404,561,543.81			421,374,061.50
运输设备	32,079,158.12			33,592,891.48
固定资产装修	59,131,401.81			62,690,662.82
电脑设备	21,883,521.33			23,730,366.33

注 1：资产抵押情况详见附注(五)25。

注 2：本报告期内，固定资产原值增加 15,094 万元，主要系武汉中百连锁仓储超市有限公司本年新设门店购置资产。

注 3：本报告期内，固定资产减值准备的减少系部分已提减值准备的固定资产已作清理所致。

注 4：本报告期内，固定资产未发生减值迹象。

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
吴家山综合购物广场项目	46,425,910.10		46,425,910.10	37,539,386.98		37,539,386.98
安防监控工程	4,218,158.67		4,218,158.67	1,990,787.85		1,990,787.85
中百仓储市外店超市工程	55,222,690.15		55,222,690.15	17,692,396.79		17,692,396.79
便民超市门店改造工程	3,447,597.01		3,447,597.01	3,213,689.48		3,213,689.48
浠水物流基地建设项目	27,663,645.50		27,663,645.50	14,249,675.50		14,249,675.50
汉鹏物流基地建设项目	525,879.00		525,879.00	31,482,906.72		31,482,906.72
咸宁物流基地建设项目	8,255,967.69		8,255,967.69	645,619.15		645,619.15
恩施物流基地建设项目	6,588,610.25		6,588,610.25	2,362,417.25		2,362,417.25
襄樊物流基地建设项目	1,241,501.90		1,241,501.90	1,241,501.90		1,241,501.90
江夏生鲜物流配送基地(一期)	81,402,151.44		81,402,151.44	28,914,023.78		28,914,023.78
中汇米业车间及仓库屋顶改造				580,815.85		580,815.85

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
商业网点平场工程	3,051,804.00		3,051,804.00	2,851,804.00		2,851,804.00
阳逻综合工程	24,374,117.45		24,374,117.45	11,690,842.29		11,690,842.29
百货门店装修改造工程	7,204,850.00		7,204,850.00			
来凤综合购物广场	9,787,800.00		9,787,800.00			
合计	279,410,683.16		279,410,683.16	154,455,867.54		154,455,867.54

(2) 重大在建工程项目变动情况 a

项目名称	2010年12月31日	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	2011年6月30日
吴家山综合购物广场项目	37,539,386.98	8,886,523.12			46,425,910.10
浠水物流基地建设项目	14,249,675.50	13,413,970.00			27,663,645.50
汉鹏物流基地建设项目	31,482,906.72	10,673,655.12	41,630,682.84		525,879.00
江夏生鲜物流配送基地(一期)	28,914,023.78	52,488,127.66			81,402,151.44
百货门店装修改造工程		7,204,850.00			7,204,850.00
来凤综合购物广场		9,787,800.00			9,787,800.00
合计	112,185,992.98	102,454,925.90	41,630,682.84		173,010,236.04

重大在建工程项目变动情况 b

项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额
吴家山综合购物广场项目	6,985万	自筹	66%	66%	
浠水物流基地建设	7,621万	自筹	36%	36%	
江夏生鲜物流配送基地(一期)	15,000万	自筹	54%	54%	
汉鹏物流基地建设	5,300万	自筹	80%	80%	
百货门店装修改造工程	6,900万	自筹	10%	10%	
来凤综合购物广场	18,000万	自筹	5%	5%	

(3) 本报告期内，在建工程未设置抵押，未发生减值情况。

11. 无形资产

无形资产明细情况a:



项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
一、原价合计	330,717,456.67			330,717,456.67
阳逻青松村土地使用权	5,837,000.00			5,837,000.00
丁司岗土地使用权	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	46,012,993.50			46,012,993.50
蔡甸土地使用权	4,368,000.00			4,368,000.00
恩施土地使用权	20,799,594.96			20,799,594.96
重庆江北区土地使用权	26,546,034.32			26,546,034.32
温泉开发区土地使用权	12,168,340.00			12,168,340.00
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
吴家山台南一路南、高桥八路东土地使用权	48,833,994.64			48,833,994.64
浠水土地使用权	3,231,983.10			3,231,983.10
襄樊土地使用权	23,196,345.85			23,196,345.85
江夏生配土地使用权	41,549,780.00			41,549,780.00
二、累计摊销额合计	30,574,098.34	3,723,333.04		34,297,431.38
阳逻青松村土地使用权	795,954.32	66,329.52		862,283.84
丁司岗土地使用权	80,247.50	8,447.11		88,694.61
珞狮路土地使用权	2,521,188.18	188,593.86		2,709,782.04
古田路土地使用权	3,124,517.56	69,481.26		3,193,998.82
八古墩土地使用权	3,597,708.16	96,701.10		3,694,409.26
沿港土地使用权	5,751,624.04	575,162.40		6,326,786.44
蔡甸土地使用权	436,800.00	54,600.00		491,400.00
恩施土地使用权	519,989.85	207,995.94		727,985.79
重庆江北区土地使用权	1,067,177.28	265,460.34		1,332,637.62
温泉开发区土地使用权	359,969.76	119,989.92		479,959.68
青山工人村土地使用权	1,559,583.09	123,124.98		1,682,708.07
青山和平大道 1542 号土地使用权	4,487,415.36	370,782.18		4,858,197.54
青山和平大道 1544 号土地使用权	2,887,774.46	262,012.26		3,149,786.72
汉阳大道 457 号土地使用权	1,529,594.84	116,171.76		1,645,766.60
吴家山台南一路南、高桥八路东土地使用权	1,160,353.40	516,390.75		1,676,744.15
浠水土地使用权	69,256.80	34,628.40		103,885.20
襄樊土地使用权	347,945.22	231,963.48		579,908.70

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
江夏生配土地使用权	276,998.52	415,497.78		692,496.30
三、无形资产账面净值合计	300,143,358.33			296,420,025.29
阳逻青松村土地使用权	5,041,045.68			4,974,716.16
丁司挡土地使用权	764,463.20			756,016.09
珞狮路土地使用权	12,566,319.42			12,377,725.56
古田路土地使用权	2,433,982.44			2,364,501.18
八古墩土地使用权	4,138,376.84			4,041,675.74
沿港土地使用权	40,261,369.46			39,686,207.06
蔡甸土地使用权	3,931,200.00			3,876,600.00
恩施土地使用权	20,279,605.11			20,071,609.17
重庆江北区土地使用权	25,478,857.04			25,213,396.70
温泉开发区土地使用权	11,808,370.24			11,688,380.32
青山工人村土地使用权	8,290,416.91			8,167,291.93
青山和平大道 1542 号土地使用权	25,175,161.64			24,804,379.46
青山和平大道 1544 号土地使用权	14,929,057.54			14,667,045.28
汉阳大道 457 号土地使用权	10,087,583.16			9,971,411.40
吴家山台南一路南、高桥八路东土地使用权	47,673,641.24			47,157,250.49
浠水土地使用权	3,162,726.30			3,128,097.90
襄樊土地使用权	22,848,400.63			22,616,437.15
江夏生配土地使用权	41,272,781.48			40,857,283.70
四、无形资产减值准备累计金额合计				
五、无形资产账面价值合计	300,143,358.33			296,420,025.29
阳逻青松村土地使用权	5,041,045.68			4,974,716.16
丁司挡土地使用权	764,463.20			756,016.09
珞狮路土地使用权	12,566,319.42			12,377,725.56
古田路土地使用权	2,433,982.44			2,364,501.18
八古墩土地使用权	4,138,376.84			4,041,675.74
沿港土地使用权	40,261,369.46			39,686,207.06
蔡甸土地使用权	3,931,200.00			3,876,600.00
恩施土地使用权	20,279,605.11			20,071,609.17
重庆江北区土地使用权	25,478,857.04			25,213,396.70
温泉开发区土地使用权	11,808,370.24			11,688,380.32
青山工人村土地使用权	8,290,416.91			8,167,291.93
青山和平大道 1542 号土地使用权	25,175,161.64			24,804,379.46
青山和平大道 1544 号土地使用权	14,929,057.54			14,667,045.28
汉阳大道 457 号土地使用权	10,087,583.16			9,971,411.40
吴家山台南一路南、高桥八路东土地使用权	47,673,641.24			47,157,250.49

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
浠水土地使用权	3,162,726.30			3,128,097.90
襄樊土地使用权	22,848,400.63			22,616,437.15
江夏生配土地使用权	41,272,781.48			40,857,283.70

#### 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	862,283.84	37年6个月
丁司垱土地使用权	购入	844,710.70	88,694.61	44年10个月
珞狮路土地使用权	购入	15,087,507.60	2,709,782.04	28年6个月
古田路土地使用权	购入	5,558,500.00	3,193,998.82	26年6个月
八古墩土地使用权	购入	7,736,085.00	3,694,409.26	22年6个月
沿港土地使用权	购入	46,012,993.50	6,326,786.44	34年6个月
蔡甸土地使用权	购入	4,368,000.00	491,400.00	34年1个月
恩施土地使用权	购入	20,799,594.96	727,985.79	48年3个月
重庆江北区土地使用权	购入	26,546,034.32	1,332,637.62	47年6个月
温泉开发区土地使用权	购入	12,168,340.00	479,959.68	38年
青山工人村土地使用权	购入	9,850,000.00	1,682,708.07	33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	4,858,197.54	33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	3,149,786.72	27年11个月
汉阳大道457号土地使用权	购入	11,617,178.00	1,645,766.60	32年11个月
吴家山台南一路南、高桥八路东土地使用权	购入	48,833,994.64	1,676,744.15	45年10个月
浠水土地使用权	购入	3,231,983.10	103,885.20	46年
襄樊土地使用权	购入	23,196,345.85	579,908.70	48年11个月
江夏生配土地使用权	购入	41,549,780.00	692,496.30	49年2个月

注1：资产抵押情况详见附注(五)25。

注2：本报告期内未发生无形资产减值的情况。

#### 12. 商誉

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日	期末减值准备
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	

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日	期末减值准备
武汉汉鹏物流发展有限责任公司	644,496.60			644,496.60	
合计	39,521,646.04			39,521,646.04	

注 1：商誉均系由于非同一控制下企业合并过程中合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额而形成。

注 2：期末经减值测试未发现商誉存在减值，故未计提减值准备。

### 13. 长期待摊费用

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011年6月30日	其他减少的原因
仓储卖场改良支出	312,473,457.75	67,075,700.04	33,134,443.02		346,414,714.77	
便民门店改造支出	27,786,529.56	6,067,864.28	7,150,693.34		26,703,700.50	
青山商场改良支出	11,068,200.39	1,571,795.92	1,337,723.92		11,302,272.39	
百货大楼改造支出	14,614,737.61	21,884,366.25	2,793,603.63		33,705,500.23	
物流中心改良支出	725,856.31	63,477.15	128,130.87	532,513.01	128,689.58	转入固定资产
农产品基地改良	2,023,869.51		127,931.34		1,895,938.17	
阳逻基地改造工程	1,417,544.42		319,484.82		1,098,059.60	
浠水物流基地装修		179,544.60			179,544.60	
电器公司装修		253,731.40	56,212.38		197,519.02	
合计	370,110,195.55	97,096,479.64	45,048,223.32	532,513.01	421,625,938.86	

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,501,679.47	1,692,262.54
小计	2,501,679.47	1,692,262.54

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣亏损	75,571,345.42	69,598,000.90
合计	75,571,345.42	69,598,000.90

注：对于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2011年6月30日	2010年12月31日	备注
2011年		38,836,192.75	
2012年	38,811,463.33	38,811,463.33	
2013年	44,130,632.77	44,130,632.77	
2014年	59,080,951.06	59,080,951.06	
2015年	97,532,763.69	97,532,763.69	
2016年	62,729,570.83		
合计	302,285,381.68	278,392,003.60	

## (4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额	
	2011年6月30日	2010年12月31日
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	7,812,771.99	4,530,499.58
2. 固定资产账面价值小于计税基础	2,193,945.89	2,238,550.59
小计	10,006,717.88	6,769,050.17

## 15. 资产减值准备

项目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	17,522,755.29	6,122,363.58			23,645,118.87
其中：1. 应收账款坏账准备	5,687,680.46	4,353,584.61			10,041,265.07
2. 其他应收账款坏账准备	11,835,074.83	1,768,778.97			13,603,853.80
二、存货跌价准备					
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	9,359,988.26			372,605.05	8,987,383.21
合计	32,822,743.55	6,122,363.58		372,605.05	38,572,502.08

#### 16. 短期借款

##### 按借款条件分类

借款条件	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款		75,700,000.00
保证借款		181,742,573.60
合计		257,442,573.60

注：截止2011年6月30日，公司短期借款已全部偿还。

#### 17. 应付票据

种类	2011年6月30日	2010年12月31日	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	221,945,516.84	418,173,735.64	221,945,516.84
商业承兑汇票	141,644,068.89	1,565,057.80	141,644,068.89
合计	363,589,585.73	419,738,793.44	363,589,585.73

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。

#### 18. 应付账款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
金额	1,316,761,871.74	1,372,676,906.72

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。

#### 19. 预收账款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
消费卡、团购	1,010,094,160.57	1,002,405,804.02

注 1：本公司预收账款系顾客购买消费卡尚未刷卡消费的款项及客户预付的购货款。

注 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。

#### 20. 应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本期增加额	本年支付额	2011年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	796,939.92	388,168,786.44	388,494,786.54	356,976.35
二、职工福利费		8,227,558.49	8,227,558.49	110,685.81
三、社会保险费		80,409,484.71	80,409,484.71	
四、住房公积金		10,098,663.18	10,092,911.69	5,751.49
五、辞退福利				
六、其他		3,280,764.63	3,233,773.90	50,268.39
其中：以现金结算的股份支付				
合计	796,939.92	490,185,257.45	490,458,515.33	523,682.04

#### 21. 应交税费

税费项目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	-2,141,684.99	3,671,568.83
消费税	362,008.57	371,963.02
营业税	34,167,575.93	31,997,021.52
企业所得税	50,102,868.05	69,181,160.57
城建税	4,280,853.37	2,494,960.94
房产税	2,066,521.66	2,510,985.50
土地使用税	1,156,649.68	1,259,672.43
印花税	830,505.56	1,448,513.21
个人所得税	570,762.02	1,857,930.51
教育费附加	1,874,932.33	1,088,578.67
平抑副食品价格基金	672,069.82	951,578.13
堤防维护费	1,229,194.21	681,277.36
地方教育发展费	1,342,231.94	679,291.86
合计	96,514,488.15	118,194,502.55

#### 22. 应付利息

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
短期融资券利息	8,940,000.00	
借款应付利息	346,359.92	297,759.92
合计	9,286,359.92	297,759.92

### 23. 其他应付款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
金额	170,163,917.31	148,058,774.00

#### 金额较大的其他应付款详细情况:

项目	金额	性质或内容
浠水县农业综合开发领导小组办公室	4,050,000.00	借支款
苏州市申龙电梯有限公司湖北分公司	3,361,282.00	设备款
武汉新纪元物业发展有限公司	2,400,000.00	保证金
武汉商业网点集资建设管理办公室	1,800,000.00	借支款
长沙远大中央空调有限公司	1,068,000.00	设备款

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。

### 24. 其他流动负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
短期融资券	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

注：公司于 2010 年 4 月 27 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，2010 年 12 月 23 日，公司收到中国银行间市场交易商协会中市协注[2010]CP195 号《接受注册通知书》，该协会已接受公司金额为 50,000 万元的短期融资券注册，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效，由招商银行股份有限公司主承销。2011 年 2 月 17 日，公司短期融资券已按照相关程序发行完毕，发行总额 50,000 万元，期限 365 天，每张面值 100 元，发行利率为 4.9%，起息日为 2011 年 2 月 18 日，兑付方式为到期一次性还本付息。

### 25. 长期借款

#### (1) 借款分类:

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	37,933,333.40	39,333,333.38



合计	37,933,333.40	39,333,333.38
----	---------------	---------------

## (2) 主要的长期借款:

单位: 万元

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	2011年3月31日		2010年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金	本币金额
交通银行东西湖支行 上海浦东发展银行武汉分行	2009.08.04	2012.07.14	人民币	6.84%		3,000.00		3,000.00
	2009.10.15	2014.04.19	人民币	5.00%		793.33		933.33
合计						3,793.33		3,933.33

注 1: 2009 年武汉汉鹏物流发展有限责任公司以吴家山台南一路南、高桥八路东房产以及土地使用权作为抵押, 向交通银行东西湖支行取得抵押借款 4,000 万元, 截止 2011 年 6 月 30 日此借款余额为 3,000 万元。

注 2: 2009 年武汉中百连锁仓储超市有限公司以汇丰企业总部 8 栋 2 至 6 层房产以及土地使用权作为抵押, 向上海浦东发展银行武汉分行取得抵押借款 1,213.33 万元, 截止 2011 年 6 月 30 日此借款余额为 793.33 万元。

## 26. 股本

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	594,297.00	0.09						594,297.00	0.09
1、国家持股									
2、国有法人持股						53,962	53,962	53,962	0.01
3、其他内资持股	594,297.00	0.09				-53,962	-53,962	540,335.00	0.08
其中: 境内法人持股	480,480.00	0.07				-53,962	-53,962	426,518.00	0.06
境内自然人持股	113,817.00	0.02						113,817.00	0.02
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	680,427,203.00	99.91						680,427,203.00	99.91

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%
1、人民币普通股	680,427,203.00	99.91						680,427,203.00	99.91
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	681,021,500.00	100.00						681,021,500.00	100.00

### 27. 资本公积

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
股本溢价	1,072,227,359.31			1,072,227,359.31
其他资本公积	3,507,461.88			3,507,461.88
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	3,080,645.30			3,080,645.30
②可供出售金融资产公允价值变动				
③原制度转入资本公积	426,816.58			426,816.58
合计	1,075,734,821.19			1,075,734,821.19

### 28. 盈余公积

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
法定盈余公积	83,837,978.18			83,837,978.18
任意盈余公积	97,169,436.75			97,169,436.75
合计	181,007,414.93			181,007,414.93

### 29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例

项目	金额	提取或分配比例
调整前 2010 年末未分配利润	555,522,251.86	
加：2010 年末未分配利润调整数		
调整后 2010 年末未分配利润	555,522,251.86	
加：2011 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润	148,204,453.55	
减：2011 年度提取法定盈余公积		
2011 年度提取任意盈余公积		
2011 年度应付普通股股利		
2011 年 6 月 30 日未分配利润	703,726,705.41	

### 30. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	6,700,300,816.89	5,683,364,026.10
其他业务收入	333,628,933.34	371,902,214.92
营业成本	5,703,095,919.17	4,938,798,571.72

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超市	6,399,840,922.47	5,160,380,006.50	5,711,846,061.67	4,673,467,866.75
百货	415,323,762.65	330,217,838.35	310,876,754.80	244,453,006.62
其他	498,520,273.75	436,855,186.26	195,752,612.55	147,465,848.72
抵销	-279,755,208.64	-224,357,111.94	-163,209,188.00	-126,588,150.37
合计	7,033,929,750.23	5,703,095,919.17	6,055,266,241.02	4,938,798,571.72

#### (3) 主营业务（分地区）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北地区	6,798,065,813.90	5,512,025,630.49	5,799,328,454.30	4,721,677,476.22
重庆地区	235,863,936.33	191,070,288.68	255,937,786.72	217,121,095.50

合计	7,033,929,750.23	5,703,095,919.17	6,055,266,241.02	4,938,798,571.72
----	------------------	------------------	------------------	------------------

### 31. 营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	17,180,861.96	19,979,530.12	见附注（三）税项
消费税	3,214,728.90	1,238,954.27	见附注（三）税项
城建税	12,836,748.46	9,913,550.91	见附注（三）税项
教育附加费	5,606,783.79	4,315,972.76	见附注（三）税项
教育发展基金	3,728,665.84	2,171,019.65	见附注（三）税项
平抑基金	963,804.45	839,647.10	见附注（三）税项
堤防	3,410,732.39	2,640,139.88	见附注（三）税项
合计	46,942,325.79	41,098,814.69	

### 32. 销售费用

本期销售费用比上期增长 17.89%，主要系本公司销售收入增长导致销售费用增长。

### 33. 管理费用

本期管理费用比上期增长 8.18%，主要系本公司规模不断扩大导致管理费用增长。

### 34. 财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	10,455,991.00	13,863,120.26
减：利息收入	14,085,489.42	8,577,833.30
其他	11,975,621.17	8,366,581.87
合计	8,346,122.75	13,651,868.83

### 35. 资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	6,122,363.58	-1,058,374.76
合计	6,122,363.58	-1,058,374.76

### 36. 投资收益

#### (1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 成本法核算的长期股权投资收益		
2. 权益法核算的长期股权投资收益		
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		18,092,508.37
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益		
5. 可供出售金融资产取得的投资收益		
合计		18,092,508.37

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

### 37. 营业外收入

#### (1) 明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	333.38		333.38
其中：固定资产处置利得	333.38		333.38
2. 政府补助	6,946,533.09	11,148,563.10	6,946,533.09
3. 其它	731,235.32	288,885.51	731,235.32
合计	7,678,101.79	11,437,448.61	7,678,101.79

#### (2) 政府补助明细

政府补助的种类	2011年1-6月	2010年1-6月	说明	
与收益相关的政	1、社保、就业补贴	186,994.94	514,482.10	
	2、粮食补贴	3,320,234.65	397,700.00	
	3、名品直销补贴	500,000.00		
	4、农改超补贴		1,500,000.00	
	5、企业扶持资金		7,668,381.00	
	6、万村千乡市场工程补贴款		268,000.00	
	7、生鲜豆制品补贴		168,000.00	
	8、农产品生鲜基地补贴	6,000.00	582,000.00	
	9、春供补贴	150,000.00	50,000.00	

政府补助的种类		2011年1-6月	2010年1-6月	说明
	10、储备补贴	310,000.00		
	11、早餐补贴	130,500.00		
	12、市场体系建设专项资金	1,300,000.00		
	13、家电下乡项目补贴	457,118.50		
	14、企业发展金	319,585.00		
	15、抗旱补助	16,000.00		
	16、贷款贴息	250,100.00		
	合计	6,946,533.09	11,148,563.10	

### 38. 营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,571,252.43	1,047,453.65	1,571,252.43
其中：固定资产处置损失	1,571,252.43	1,047,453.65	1,571,252.43
对外捐赠	334,000.00		334,000.00
其他	2,094,603.94	1,341,846.10	2,094,603.94
合计	3,999,856.37	2,389,299.75	3,999,856.37

### 39. 所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	75,326,112.75	52,493,500.46
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-809,416.93	
所得税费用	74,516,695.82	52,493,500.46

### 40. 每股收益和稀释每股收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
基本每股收益	0.22	0.20
稀释每股收益	0.22	0.20

注1：基本每股收益=148,204,453.55÷681,021,500=0.22

稀释每股收益=148,204,453.55÷681,021,500=0.22

注2：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= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 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； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 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； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

B. 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 41. 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	2011年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	39,233,813.01
其中：价值较大的项目	
政府补助	6,946,533.09
利息收入	14,085,489.42

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	505,943,840.15
其中：租赁费	151,416,683.90

项目	2011年1-6月
水电费	106,799,121.57
广告宣传	33,041,917.01
保洁费	27,867,442.86
修理费	18,964,382.80
印刷费	13,384,194.06
零星购置	6,392,626.84
邮电费	6,565,243.95
差旅费	6,433,058.86

#### 42. 现金流量表补充资料

##### (1) 补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	148,201,466.00	126,993,988.56
加：资产减值准备	6,122,363.58	-1,058,374.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,686,261.36	65,402,376.48
无形资产摊销	3,723,333.04	2,901,321.24
长期待摊费用摊销	45,048,223.32	35,997,474.44
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）	1,570,919.05	1,045,869.36
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）	10,455,991.00	11,920,062.31
投资损失（收益以“-”号填列）		-18,092,508.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-809,416.93	
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）	257,365,415.09	168,043,181.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,308,484.84	34,982,642.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,413,808.26	-12,907,617.49
其他		



补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	351,642,262.41	415,228,415.81
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	1,437,543,532.53	1,206,311,398.15
减：现金的期初余额	1,313,417,658.59	760,840,210.65
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	124,125,873.94	445,471,187.50

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	945,435.85	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	945,435.85	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,902.17	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	940,533.68	
4. 取得子公司的净资产	1,038,202.04	
流动资产	2,068,475.59	
非流动资产	350,950.13	
流动负债	1,381,223.68	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		38,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		38,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		743,778.45
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,256,221.55

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
4. 处置子公司的净资产		19,907,491.63
流动资产		2,084,201.27
非流动资产		42,684,591.85
流动负债		24,861,301.49
非流动负债		

(3)现金和现金等价物:

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	1,437,543,532.53	1,206,311,398.15
其中：库存现金	104,789,127.48	112,635,423.50
可随时用于支付的银行存款	1,210,931,034.92	949,648,413.85
可随时用于支付的其他货币资金	121,823,370.13	144,027,560.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,437,543,532.53	1,206,311,398.15

(六) 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的有关信息:

第一大股东	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉(商联)集团股份有限公司	第一大股东	国有企业	武汉市江岸区建设大道690号	王冬生	商业零售、批发、物流	53,089.65万元

第一大股东	第一大股东对本企业的持股比例 (%)	第一大股东对本企业的表决权比例 (%)	组织机构代码
武汉(商联)集团股份有限公司	10.11%	10.11%	79979031-3

3. 本公司的子公司有关信息披露:

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	组织机构代码
武汉百中连仓储超市有限公司	全资子公司	有限责任公司	硚口区古田二路 8 栋 2-6 层	张锦松	商业零售	555,000,000.00	100%	100%	300085552
武汉百中物业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉市江汉区江汉路 129 号	朱传利	物业管理	500,000.00	100%	100%	707117261
武汉百中便民超市连锁有限公司	全资子公司	有限责任公司	江汉区新华西路 24 号	王辉	商业零售	148,000,000.00	100%	100%	30020939-1
中百电子商务有限公司	全资子公司	有限责任公司	江汉区江汉路 129 号	俞善伟	电子商务	50,000,000.00	100%	100%	72468525-2
武汉百中物流配送有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉市东西湖吴家山台商投资区	彭波	物流配送	258,000,000.00	100%	100%	74476410X
武汉百中百货有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	江汉区江汉路 129 号	程军	商业零售	247,180,000.00	100%	100%	76123612-2
武汉百中	全资子公司	有限	新洲区阳逻街青松	杨锦春	生鲜配送	50,000,000.00	100%	100%	74142240-3

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	组织机构代码
阳逻生鲜食品加工配送有限公司		责任公司	树						
湖北中汇米业有限公司	控股子公司	有限责任公司	浠水县丁司垱镇	李开基	米加工销售	15,500,000.00	60%	60%	79328549-8
宁波中跃贸易有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	宁波市江东区会展路181号国际贸易会展中心(3-104)	张冬生	商品销售	8,000,000.00	100%	100%	56127677-9
中百电器有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉吴家山台商投资区新城六路	姜红	电器销售	50,000,000.00	100%	100%	72578577-3
武汉中百商业网点开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉市江夏区大桥新区红旗村	张锦松	房产开发	50,000,000.00	100%	100%	69834055-9

#### 4. 关联方交易

##### 关联担保情况:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中百控股集团股份有限公司	武汉中百连锁仓储超市有限公司	100,000,000.00	2010年7月1日	2011年7月1日	尚在履行
中百控股集团股份有限公司	武汉中百电器连锁有限公司	100,000,000.00	2010年7月1日	2011年7月1日	尚在履行
中百控股集团股份有限公司	武汉中百连锁仓储超市有限公司	150,000,000.00	2010年7月27日	2011年7月27日	尚在履行
中百控股集团股份有限公司	武汉中百电器连锁有限公司	150,000,000.00	2010年7月27日	2011年7月27日	尚在履行
中百控股集团股份有限公司	武汉中百连锁仓储超市有限公司	200,000,000.00	2010年8月19日	2011年8月10日	尚在履行

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中百控股集团 股份有限公司	武汉中百连锁仓储超 市有限公司	260,000,000.00	2010年11月2日	2011年11月1日	尚在履行
中百控股集团 股份有限公司	武汉中百电器连锁有 限公司	40,000,000.00	2010年11月2日	2011年11月1日	尚在履行
中百控股集团 股份有限公司	武汉中百连锁仓储超 市有限公司	150,000,000.00	2010年12月22日	2011年12月22日	尚在履行
中百控股集团 股份有限公司	武汉中百电器连锁有 限公司	20,000,000.00	2010年12月22日	2011年12月22日	尚在履行
中百控股集团 股份有限公司	武汉中百便民超市连 锁有限公司	20,000,000.00	2010年12月22日	2011年12月22日	尚在履行
中百控股集团 股份有限公司	武汉中百百货有限责 任公司	20,000,000.00	2010年12月22日	2011年12月22日	尚在履行
中百控股集团 股份有限公司	武汉中百物流配送有 限公司	20,000,000.00	2010年12月22日	2011年12月22日	尚在履行
中百控股集团 股份有限公司	武汉中百连锁仓储超 市有限公司	200,000,000.00	2010年12月20日	2011年12月20日	尚在履行
中百控股集团 股份有限公司	中百控股集团股份有 限公司下属控股子公司	300,000,000.00	2010年7月29日	2011年7月29日	尚在履行

注：以上担保系中百控股集团股份有限公司为下属子公司提供的用于银行借款及银行承兑汇票的商业银行最高额授信保证。

#### （七）或有事项

公司本报告期无重大或有事项。

#### （八）承诺事项

公司本报告期无承诺事项。

#### （九）资产负债表日后事项

公司本报告期无资产负债表日后事项。

#### （十）其他重大事项

本公司大股东武汉商联（集团）股份有限公司正在筹划公司的重大资产重组事项，公司股票已按有关规定停牌。该事项尚存在重大不确定性，为了维护投资者利益，避免对公司股价造成重大影响，根据相关规定，经公司申请，公司股票已于2011年4月14日起开始停牌。

由于重组方案涉及重大无先例资产重组事项，截至本报告日，重组的相关方案尚在论证中，重组方案尚存在不确定性，为维护投资者利益，经公司申请，公司股票将继续停牌。

公司自停牌之日已经按照相关规定，积极开展各项工作，履行必要的报批和审议程序，督促聘请的独立财务顾问等中介机构加快工作。目前各中介机构正对本次重组可能涉及的相

关事项进行论证和尽职调查。公司将尽快与相关各方协商，于2011年9月13日前召开董事会审议披露重组方案并复牌。

(十一) 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	358,635.04	100.00	358,635.04	100.00
组合小计	358,635.04	100.00	358,635.04	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	358,635.04	100.00	358,635.04	100.00

种类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	358,635.04	100.00	286,908.03	80.00
组合小计	358,635.04	100.00	286,908.03	80.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	358,635.04	100.00	286,908.03	80.00

应收账款种类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011年6月30日

	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
5年以上	358,635.04	100.00	358,635.04
合计	358,635.04	100.00	358,635.04

账龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
4年至5年(含5年)	358,635.04	100.00	286,908.03
合计	358,635.04	100.00	286,908.03

(2) 本报告期内应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露:

种类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	6,585,606.05	1.24	4,923,585.81	74.76
组合2	520,493,439.75	97.79		
组合小计	527,079,045.80	99.03	4,923,585.81	0.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,165,171.46	0.97	5,165,171.46	100.00
合计	532,244,217.26	100.00	10,088,757.27	1.90

种类	2010年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	6,035,686.95	1.72	4,670,783.81	77.39
组合2	338,854,000.00	96.80		
组合小计	344,889,686.95	98.52	4,670,783.81	1.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
款	5,165,171.46	1.48	5,165,171.46	100.00
合计	350,054,858.41	100.00	9,835,955.27	2.81

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,686,337.10	25.61	84,316.86
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	300,000.00	4.55	240,000.00
5年以上	4,599,268.95	69.84	4,599,268.95
合计	6,585,606.05	100.00	4,923,585.81

账龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,101,418.00	18.25	55,070.90
1年至2年（含2年）	35,000.00	0.58	2,800.00
3年至4年（含4年）	300,000.00	4.97	150,000.00
4年至5年（含5年）	681,780.20	11.29	545,424.16
5年以上	3,917,488.75	64.91	3,917,488.75
合计	6,035,686.95	100.00	4,670,783.81



组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
无减值风险未计提减值的应收款项	520,493,439.75	
合计	520,493,439.75	

注：公司的应收关联方款项无收回风险，故未计提坏账准备。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉新华兆龙大酒店有限公司	5,165,171.46	5,165,171.46	100%	公司已停业
合计	5,165,171.46	5,165,171.46		

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 (%)
武汉中百物流配送有限公司	子公司	399,229,777.51	1年以内	75.01
武汉中百连锁仓储超市有限公司	子公司	52,901,295.19	1年以内	9.94
武汉中百商业网点开发有限公司	子公司	31,320,000.00	1年以内	5.88
武汉中百农产品经营有限责任公司	子公司	13,800,000.00	1年以内	2.59
中百阳逻生鲜食品加工配送公司	子公司	11,712,367.05	1年以内	2.20
合计		508,963,439.75		95.63

(3) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉中百物流配送有限公司	子公司	399,229,777.51	75.01
武汉中百连锁仓储超市有限公司	子公司	52,901,295.19	9.94
武汉中百商业网点开发有限公司	子公司	31,320,000.00	5.88

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉中百农产品经营有限责任公司	子公司	13,800,000.00	2.59
中百阳逻生鲜食品加工配送公司	子公司	11,712,367.05	2.20
湖北中汇米业有限公司	子公司	6,030,000.00	1.13
武汉科德冷冻食品公司	子公司	5,500,000.00	1.03
合计		520,493,439.75	97.79

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权 比例(%)
一、权益法核算 的长期股权投资						
二、成本法核算 的长期股权投资						
武汉中百连锁仓储超市有限公司	980,007,500.00	980,007,500.00		980,007,500.00	100.00%	100.00%
武汉中百百货有限责任公司	242,410,078.43	242,410,078.43		242,410,078.43	100.00%	100.00%
武汉中百便民超市连锁有限公司	202,639,040.00	202,639,040.00		202,639,040.00	100.00%	100.00%
武汉中百物流配送有限公司	268,368,900.00	268,368,900.00		268,368,900.00	100.00%	100.00%
中百阳逻生鲜食	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%

被投资单位名称	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
品加工配送有限公司						
汉口银行	38,700,000.00	38,700,000.00		38,700,000.00	1.33%	1.33%
中百电器有限公司	50,044,532.52		50,044,532.52	50,044,532.52	100.00%	100.00%
湖北中汇米业有限公司	9,300,000.00	9,300,000.00		9,300,000.00	60.00%	60.00%
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	18.00%	18.00%
中百电子商务有限公司	50,000,000.00	3,000,000.00	47,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%
重庆中百仓储超市有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	8.00%	8.00%
武汉中百物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%	100.00%
荆沙市沙市商场股份有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.30%	0.30%
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.50%	0.50%
武汉富商实业有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.15%	0.15%
武汉中百商业网点开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%
宁波中跃贸易有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	1,958,060,050.95	1,861,015,518.43	97,044,532.52	1,958,060,050.95		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
二、成本法核算的长期股权投资				
武汉新华兆龙大酒店有限公		5,940,000.00		
合计		5,940,000.00		

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	9,389,274.47	4,310,107.23
其他业务收入	3,466,663.22	2,560,000.00
营业成本	9,149,738.40	4,106,795.42

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他服务	12,855,937.69	9,149,738.40	6,870,107.23	4,106,795.42
合计	12,855,937.69	9,149,738.40	6,870,107.23	4,106,795.42

##### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北地区	12,855,937.69	9,149,738.40	6,870,107.23	4,106,795.42
合计	12,855,937.69	9,149,738.40	6,870,107.23	4,106,795.42

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 成本法核算的长期股权投资收益	2,600,730.01	
2. 权益法核算的长期股权投资收益		

3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益		
5. 可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	2,600,730.01	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
武汉中百物业管理有限公司	2,600,730.01	
合计	2,600,730.01	

(3) 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	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,000,430.96	-6,941,439.82
加: 资产减值准备	324,529.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,262,687.39	6,063,246.80
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)		70,213.37
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)	9,163,897.00	3,010,383.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,600,730.01	
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)	-1,620.00	-8,880.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-182,268,260.89	-73,061,512.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	64,036,486.76	254,350,272.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,083,441.70	183,482,283.55

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
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	487,352,113.40	297,031,431.24
减：现金的期初余额	146,287,701.62	252,605,819.62
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	341,064,411.78	44,425,611.62

## （十二）补充资料

### 1. 非经常性损益

（1）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	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
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	-1,570,919.05	17,046,639.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,946,533.09	11,148,563.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
委托他人投资或管理资产的损益			
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			

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经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损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
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入和支出	-1,697,368.62	-1,054,544.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,678,245.42	27,140,657.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	919,561.36	6,785,164.31	
少数股东损益的影响数	-1,856.69		
合计	2,760,540.75	20,355,492.92	

2. 根据中国证监会《公开发行证券的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》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	5.77	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67	0.21	0.21

注 1：加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

注 2：基本每股收益、稀释每股收益计算方法见附注(五)40。

中百控股集团股份有限公司

2011 年 8 月 23 日

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓



## 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》、《上海证券报》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。

中百控股集团股份有限公司

董 事 会

二〇一一年八月二十三日