



中百控股集团股份有限公司

ZHONGBAI HOLDINGS GROUP CO., LTD.

# 二〇一四年半年度报告

2014 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘聪、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	112

## 释义

释义项		释义内容
公司、本公司或中百集团	指	中百控股集团股份有限公司
证监会，中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
证监局、湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中百集团	股票代码	000759
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中百控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中百集团		
公司的外文名称（如有）	ZHONGBAI HOLDINGS GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZBJT		
公司的法定代表人	刘聪		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨晓红	陈雯
联系地址	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	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
电话	027-82814019	027-82832006
传真	027-82832006	027-82832006
电子信箱	whzbyxh@sina.com	whzbcw@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登 记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	1989 年 11 月 8 日	武汉	17768201-9	420103177682019	17768201-9
报告期末注册	2014 年 6 月 26 日	武汉	420100000070535	420103177682019	17768201-9

报告期，公司法定代表人发生了变更，公司于 2014 年 6 月 26 日办理了工商注册变更手续。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	8,753,234,557.38	8,483,682,801.74	3.18%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	100,648,943.75	112,997,735.42	-10.93%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	72,132,755.02	107,558,022.24	-32.94%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	362,901,904.93	588,302,650.47	-38.31%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.17	-10.93%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.17	-10.93%
加权平均净资产收益率	3.39%	3.84%	下降 0.45 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	8,816,058,952.47	8,854,963,769.31	-0.44%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	2,937,367,211.74	2,918,440,847.99	0.65%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	27,805,550.57
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,455,758.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,245,356.65
减：所得税影响额	9,503,988.07
少数股东权益影响额（税后）	-4,224.51
合计	28,516,188.73

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年上半年，经济继续面临下行压力，传统零售陷于消费者需求不旺和电商冲击的困境中，经营情况仍不乐观。上半年社会消费品零售总额12.42万亿元，同比增长12.1%，增速创近年新低。中华全国商业信息中心统计数据显示，2014 年上半年全国百家重点大型零售企业零售额同比下降0.2%，增速较上年同期低10.9 个百分点，整体行业景气依然乏力，复苏力度趋弱。公司围绕转变经营发展方式，提高经营发展质量，优化供应链管理，推动企业持续发展。

### 二、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入87.53亿元，同比增长3.18%；利润总额1.5亿元，同比下降12.10%；归属于母公司的净利润1亿元，同比下降10.93%。

从区域分布看，湖北省市场实现营业收入84.86亿元，同比增长2.89%，占公司总营业收入的96.95%；重庆市场实现营业收入2.67亿元，同比增长13.1%，占公司总营业收入的3.05%。

从业态划分看，超市实现营业收入82.99亿元，占公司总营业收入的94.82%；百货实现营业收入6.2亿元，占公司总营业收入的7.09%。

截止报告期末，公司营业网点达到 1016 家。期内，仓储超市新增门店 12 家（含 6 家重庆社区超市），关闭 11 家（含 6 家重庆社区超市），门店总数 265 家（大卖场：176 家，武汉市内 79 家，湖北省内 97 家；重庆社区超市 89 家）；中百超市新增门店 28 家，关闭 12 家，加盟店减少 19 家，门店总数为 695 家（含加盟店 8 家）；百货店 10 家，期内新增 1 家；电器专卖店 46 家，期内新增 2 家，关闭 1 家。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,753,234,557.38	8,483,682,801.74	3.18%	
营业成本	7,049,649,800.13	6,917,451,849.45	1.91%	
销售费用	1,276,369,822.25	1,030,999,452.91	23.80%	费用归集口径变化，去年在管理费用中核算的卖场人员劳

				动保险费调整到销售费用中核算
管理费用	237,610,769.15	309,496,014.95	-23.23%	同销售费用
经营活动产生的现金流量净额	362,910,904.93	588,302,650.47	-38.31%	支付人工成本及其他费用的支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-273,909,336.27	-477,176,179.50	42.60%	转让襄阳中兴股权及预收商业网点公司股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	10,825,750.99	-339,665,763.99	103.19%	发行 5 亿短期融资券及 3 亿中期票据
现金及现金等价物净增加额	99,818,319.65	-228,539,293.02	143.68%	主要为收到转让子公司股权转让款

### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司全体员工按照年初确定的全年工作目标，围绕转变经营发展方式，提高经营发展质量，狠抓重点工作的落实，促进了企业持续发展。

1、提升发展质量，推进网点发展与存量资产调整。一是梳理完善了开店与关店机制，新开门店与物业方约定退出条款，减少提前关店损失。二是按规划进度推进重点项目的实施，钟祥城市综合体项目主体购物中心和江夏购物中心项目均按预期进度完工开业。三是进一步盘活存量资产，根据发展需要和市场情况，处置了襄阳和江夏的两个闲置项目。

2、优化供应链管理，提升经营水平。一是积极构建采配销一体化的经营管理模式。公司变革常温物流配送管理架构，将吴家山物流、汉鹏物流等几个物流中心，按业务属性分别划归仓储公司、便民公司直接管理，为两家超市扩大商品配送量、提升商品经营集中度、加快商品周转、降低门店缺货率奠定了良好基础。二是强化直采经营。仓储公司直采工作向全品类的直采推进，加强与一线品牌的直采合作。便民公司新增低温奶直采经营，实现系列产品销售和利润同步增长。

3、以提升生鲜经营为重点，强化经营特色。抓住顾客乐于到实体店购买生鲜商品进行实体体验的特点，紧紧围绕顾客需求，提供质优、价优的生鲜商品，优化卖场环境氛围，力争

做到生鲜经营“既赚人气又赚财气”。公司依靠已经全面上线运行的江夏中央大厨房，打造产品后台支撑，1-6月中央大厨房产品品种数增至270余种，总配送门店数达546家。整合超市生鲜蔬果统采统配资源，推广门店生鲜售卖五星贯标，积极打造生鲜经营标杆店，为逐步扩大生鲜经营构建成熟的推广模式。

4、紧扣市场需求，多元营销促销创效。上半年，各经营实体将营销策划、采购资源、门店终端紧密串联，大力开展微信、微博和文化营销，集中优势商品资源，开展了“聚实惠”、“精算盘”等多档期营销活动，突破销售困局。

5、积极推进电子商务，大力拓展卡券业务。电商公司加强网上商城多渠道推广，以得意网、微信、“掌上中百”为载体加大网站宣传，进一步提升了中百商网知名度。积极拓展第三方支付卡好邦卡业务，发展了近100家各类商户1500多个受理网点，商户受理逐步拓展至全省。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
超市	8,299,455,936.16	6,703,828,968.60	19.23%	3.19%	2.13%	0.84%
百货	620,342,167.90	496,793,592.12	19.92%	3.98%	1.30%	2.12%
其他	252,529,508.83	201,328,921.01	20.28%	18.39%	13.66%	3.32%
抵销	-419,093,055.51	-352,301,681.60				
分地区						
湖北地区	8,485,864,343.04	6,838,159,270.42	19.42%	2.89%	1.59%	1.03%
重庆地区	267,370,214.34	211,490,529.71	20.90%	13.10%	13.33%	-0.16%

### 四、核心竞争力分析

报告期公司核心竞争力未发生变化。公司依靠规模、品牌、物流、信息化等优势继续做强做大。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
汉口银行股份有限公司	商业银行	38,700,000.00	30,000,000	0.73%	30,000,000	0.73%	38,700,000.00		长期股权投资	购入
合计		38,700,000.00	30,000,000	--	30,000,000	--	38,700,000.00		--	--

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
汉口银行	非关联关系	否	机构专属 14010 期	20,000	2014 年 2 月 13 日	2014 年 2 月 19 日	约定年利率 4.50%	20,000		14.79	14.79
招商银行	非关联关系	否	招商银行理财产品“65043”	12,000	2014 年 2 月 10 日	2014 年 3 月 20 日	约定年利率 5.70%	12,000		71.21	71.21
兴业银行	非关联关系	否	招商银行理财产品“7007”	15,000	2014 年 3 月 26 日	2014 年 4 月 25 日	约定年利率 5.50%	15,000		67.81	67.81
兴业银行	非关联关系	否	2014 年第 14 期非保本机构理财 A 款	20,000	2014 年 4 月 17 日	2014 年 5 月 19 日	约定年利率 5.53%	20,000		99.95	99.95
招行银行	非关联关系	否	招行理财“鼎鼎成金 68141”	10,000	2014 年 3 月 20 日	2014 年 6 月 19 日	约定年利率 5.90%	10,000		145.48	145.48
合计				77,000	--	--	--	77,000		399.24	399.24
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况 (如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期 (如有)				公司于 2011 年 9 月 27 日召开第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，详见 2011 年 9 月 29 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)							

	<p>《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》，公告编号：2011-53。</p> <p>2014年4月28日，公司召开的第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，本次授权公司以不超过13亿元人民币的自有临时闲置资金购买短期保证收益型银行理财产品及保本浮动收益型理财产品，资金总额含公司第六届董事会第二十三次会议审议通过的3亿元。详见2014年4月30日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》，公告编号：2014-26。</p>
--	--

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	59,098.01
报告期投入募集资金总额	2,061.45
已累计投入募集资金总额	56,816.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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。截止2014年6月30日，公司已累计使用募集资金56,816.37万元（含募集资金利息）。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、中百集团连锁仓储超市技术改造项目	否	38,951.18	40,951.18	818.16	40,443.17	98.76%	2011年2月	1,637.97	不适用	否

2、中百集团咸宁物流配送中心建设项目	否	8,815	6,815	112.65	4,418.04	64.83%	2014年5月		不适用	否
3、中百集团浠水物流配送中心建设项目	否	7,621.89	7,621.89	1,130.64	5,585.75	73.29%	2014年5月		不适用	否
4、中百集团便民连锁超市技术改造项目	否	7,086.35	3,709.94	0	6,369.41	100.00%	2011年2月	842.86	不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,474.42	59,098.01	2,061.45	56,816.37	--	--	2,480.83	--	--
超募资金投向										
合计	--	62,474.42	59,098.01	2,061.45	56,816.37	--	--	2,480.83	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司在 2010 年度募集资金到位前已开始使用自筹资金先期投入募集资金投资项目的建设并在配股说明书中进行了相关披露。截止 2010 年 2 月 28 日，公司使用自筹资金先期投入募集资金投资项目的总金额为 15,341.56 万元。2010 年 3 月 23 日，公司召开的第六届董事会第十三次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，公司以 15,341.56 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司 2014 年 4 月 28 日召开的第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分募投项目节余资金投入其他募投项目的议案》，同意公司使用募投项目“中百咸宁物流配送中心”部分节余募集资金 2000 万元用于募投项目“中百连锁仓储超市项目”。具体内容详见 2014 年 4 月 30 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于使用部分募投项目节余资金投入其他募投项目的公告》（公告编号：2014-25）。</p> <p>截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金账户余额 7,546.22 万元。其中，因项目付款及门店开设尚在进行中，中百连锁仓储超市项目使用募集资金历年利息收入投入 673.83 万元，该项目变更调整增加 2000 万元后，已投资 818.16 万元，结余变更调整募集资金 1,181.84 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，两项目投入已于 2011 年正式启动，变更调整后分别结余募集资金 2,396.96 万元、2,036.14 万元。</p>									

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在银行专户，用于募集资金投资项目后续支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中百仓储超市有限公司	子公司	商业	商品销售	55500 万元	4,252,722.377.61	1,297,258.378.23	6,105,360.027.74	87,520.106.14	64,264,044.98
武汉中百百货有限责任公司	子公司	商业	商品销售	24718 万元	1,100,222.758.44	302,309.414.12	594,566.606.30	-8,826.630.72	-9,385,051.40
中百超市有限公司	子公司	商业	商品销售	14800 万元	1,038,300.545.13	374,612.353.95	1,516,869.756.24	42,486.417.20	32,402,822.76
武汉中百物流配送有限公司	子公司	运输业	物流配送	25800 万元	1,128,749.016.93	287,316.071.62	212,476.886.39	16,169.574.50	13,020,065.51
中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司	子公司	工业	生鲜加工配送	5000 万元	125,530.655.48	71,108.771.86	24,335.011.65	-10,362.42	-161,051.14
中百电器有限公司	子公司	零售业	电器销售	5000 万元	647,966.457.64	113,083.271.35	677,226.152.18	14,892.324.72	12,048,025.20
中百电子支付服务有限公司	子公司	电子商务	电子商务	5000 万元	112,308.944.66	59,516.307.73	2,934,197.20	1,957,865.29	1,474,023.96
宁波中跃贸易有限公司	子公司	商业	商品销售	800 万元	9,782,735.89	7,983,648.05	9,921,231.54	42,927.57	38,094.39

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
责任公司									
中百集团 钟祥置业 有限公司	子公司	房地产	房地产商 业	14800 万元	468,418,85 4.01	144,167,87 8.60	25,775,561. 60	-973,135. 68	-973,135.68

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
武汉中百生鲜物流配送中心项目	46,750.82	6,198.65	56,161.52	100%	-901.29
中百江夏购物中心项目	50,510	5,339.53	25,471.36	50.43%	尚在建设中
钟祥商业综合体项目	59,608	11,649.42	43,009.49	72.15%	尚在建设中
合计	156,868.82	23,187.60	124,642.37	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期	2012 年 5 月 23 日、2012 年 6 月 9 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>				

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

本公司2013年度分红派息方案已获2014年5月8日召开的2013年度股东大会审议通过。公司2013年度分红派息方案为：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）。相关股东大会决议公告刊登于2014年5月9日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2014年6月26日，公司实施了该年度权益分派方案。股权登记日2014年6月25日，除息日2014年6月26日。公司分红派息公告刊登在2014年6月18日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年2月19日	武汉	实地调研	机构	三菱日联摩根斯坦利证券 芳贺沼 三菱日联证券 尚伟、王丹	公司基本情况及发展规划
2014年2月21日	武汉	实地调研	机构	民生证券 田慧蓝、国信证券 朱元、南京证券 李强、易方达基金 胡鲁滨	公司基本情况及发展规划
2014年3月5日	武汉	实地调研	机构	渤海证券 王雯、深圳中欧瑞博投资管理股份有限公司 张宪强	公司基本情况及发展规划
2014年5月29日	武汉	实地调研	机构	中银国际证券有限责任公司 唐佳睿	公司基本情况及发展规划

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
襄阳市银河装饰城有限公司	襄阳中兴商业有限公司100%股权及4,650万元债权	2014年2月26日	10,147	-27.05	无不利影响	18.61%	公允价值定价原则	否	是	是	2014年2月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告号: 2014-5

### 三、重大合同及其履行情况

#### 1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

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期	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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
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期	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

中百仓储超市有限公司	2013年4月20日	34,000	2013年5月16日		连带责任保证	1年半	否	是
武汉中百百货有限公司	2013年4月20日	9,800	2013年5月16日		连带责任保证	1年半	否	是
中百仓储超市有限公司	2013年4月20日	3,000	2013年8月20日		连带责任保证	1年	否	是
中百超市有限公司	2013年4月20日	9,000	2013年8月20日	433.41	连带责任保证	1年	否	是
中百仓储超市有限公司	2013年4月20日	20,000	2014年4月30日	10,000	连带责任保证	1年	否	是
中百仓储超市有限公司	2013年4月20日	25,000	2013年12月1日		连带责任保证	1年	否	是
中百超市有限公司	2013年4月20日	5,000	2013年12月1日		连带责任保证	1年	否	是
武汉中百百货有限责任公司	2013年4月20日	10,000	2013年12月01日		连带责任保证	1年	否	是
中百仓储超市有限公司	2013年4月20日	10,000	2013年11月18日		连带责任保证	1年	否	是
中百电器有限公司	2013年4月20日	8,000	2013年11月18日		连带责任保证	1年	否	是
中百仓储超市有限公司	2013年4月20日	10,000	2013年7月29日	1,789.97	连带责任保证	1年	否	是
武汉中百百货有限责任公司	2013年4月20日	5,000	2013年7月29日	160.00	连带责任保证	1年	否	是
中百电器有限公司	2013年4月20日	15,000	2013年7月29日	9,477.72	连带责任保证	1年	否	是
中百仓储超市有限公司、中百超市有限公司、武汉中百百货有限责任公司、中百电器有限公司、中百集团武汉生鲜食品加工配送有限公司、重庆中百仓储超市有限公司、中百物流配送股份有限公司、武汉青山商场股份有限公司、湖北中汇米业有限公司	2013年4月20日	30,000	2013年9月5日	12,531.38	连带责任保证	1年	否	是
中百仓储超市有限公司	2013年4月20日	10,000	2013年8月13日	8,478.55	连带责任保证	1年	否	是
中百电器有限公司	2013年4月20日	10,000	2013年8月13日	7,652.25	连带责任保证	1年	否	是
中百仓储超市有限公司	2013年4月20日	10,000	2013年12月5日	5,200	连带责任保证	1年	否	是

司								
中百电器有限公司	2013年4月20日	10,000	2013年9月12日		连带责任保证	1年	否	是
武汉中百百货有限责任公司	2013年4月20日	20,000	2013年10月15日		连带责任保证	9个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			268,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				17,006.01
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			253,800	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				55,723.28
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)			268,800	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				17,006.01
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			253,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				55,723.28
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				18.97%				
其中:								
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)				29,821.35				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				29,821.35				

#### 四、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	武汉商联 (集团) 股份有限公司	严格按照在股权分置改革中关于股权激励所作的承诺, 引导中百集团按国家相关规定进一步修改、完善股权激励方案, 争取用 3 年时间, 实施中百集团管理层股权激励计划。	2014 年 7 月	3 年内	履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	武汉商联 (集团) 股份有限公司	争取在 5 年之内, 采取多种方法逐步解决武商集团、中百集团和武汉中商三家上市公司的同业竞争问题。	2014 年 7 月	5 年内	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	在本次募集资金使用期间, 公司不通过直接或间接的方式参与新股配售、申购或股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。公司将严格按照公司募集资金管理规定, 对本次募集资金进行专户存储、使用和管理。	2009 年 12 月	募集资金使用期间。目前公司募集资金尚未使用完毕, 该项承诺仍在履行中。	严格履行承诺

	公司	根据相关土地管理法律法规，积极与政府有关部门协商，办理江汉区唐家墩马场小路、青山区和平大道及车站路 70 号等 6 处划拨土地的出让手续以及八古墩土地新的土地使用证。	2009 年 12 月		豁免未完成的部分承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	<p>公司 2014 年 7 月 21 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司申请豁免履行相关承诺的议案》。公司在 2010 年配股时承诺“根据相关土地管理法律法规，积极与政府有关部门协商，办理江汉区唐家墩马场小路、青山区和平大道及车站路 70 号等 6 处划拨土地的出让手续以及八古墩土地新的土地使用证。”上述承诺事项中，除江汉区唐家墩马场小路和青山区和平大道 2 处划拨土地问题在与政府协商中，尚未完成外，其他承诺事项均已完成。</p> <p>公司在办理上述两宗土地出让手续时，面临诸多困难，难以预计相关手续办理完成的时间、无法明确履约时限。根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的规定，公司申请豁免原来承诺在规定期限内办理江汉区唐家墩马场小路和青山区和平大道 2 处划拨土地出让手续的承诺事项，并获得股东大会审议通过。详细内容见 2014 年 7 月 4 日和 7 月 22 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告（公告号：2014-40、2014-44）。</p>				

注：公司 2014 年 7 月 21 日收到公司股东武汉商联（集团）股份有限公司关于规范前期承诺的函，对同业竞争、股权激励的承诺进行了规范。具体内容详见 2014 年 7 月 22 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《中百控股集团股份有限公司关于公司股东规范前期承诺的公告》（公告号：2014-45）。

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

### 半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,257		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	无				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例%	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉商联（集团）股份有限公司	国有法人	18.07	123,067,656	0	64,741	123,002,915		
武汉华汉投资管理有限公司	国有法人	11.92	81,170,774	+72,230,774		81,170,774		
新光控股集团有限公司	境内非国有法人	11.37	77,438,037	0		77,438,037	质押	69,630,000
重庆永辉超市有限公司	境内非国有法人	10.01	68,202,800	+51,353,572		68,202,800		
永辉超市股份有限公司	境内非国有法人	4.99	33,959,390	+16,808,695		33,959,390		
武汉地产开发投资集团有限公司	国有法人	3.94	26,809,117	0		26,809,117		
长江证券—工商银行—长江证券超越理财宝 6 号集合资产管理计划	其他	2.94	20,000,000	0		20,000,000		
永辉物流有限公司	境内非国有法人	1.91	12,978,641	+12,978,641		12,978,641		
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	1.73	11,789,085	-2,738,800		11,789,085		
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	其他	1.47	10,000,000	-8,000,000		10,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
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。永辉超市股份有限公司及其全资子公司重庆永辉超市有限公司、永辉物流有限公司为一致行动人。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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
武汉商联（集团）股份有限公司	123,002,915	人民币普通股	123,002,915
武汉华汉投资管理有限公司	81,170,774	人民币普通股	81,170,774
新光控股集团有限公司	77,438,037	人民币普通股	77,438,037
重庆永辉超市有限公司	68,202,800	人民币普通股	68,202,800
永辉超市股份有限公司	33,959,390	人民币普通股	33,959,390
武汉地产开发投资集团有限公司	26,809,117	人民币普通股	26,809,117
长江证券—工商银行—长江证券超越理财宝 6 号集合资产管理计划	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
永辉物流有限公司	12,978,641	人民币普通股	12,978,641
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	11,789,085	人民币普通股	11,789,085
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。永辉超市股份有限公司及其全资子公司重庆永辉超市有限公司、永辉物流有限公司为一致行动人。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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

注：2014 年 7 月 30 日，新光控股集团有限公司原质押给陕西省国际信托股份有限公司的 69,630,000 股股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股票质押解除手续。

### 公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 二、 第一大股东及其实际控制人变更情况

#### 第一大股东及其实际控制人报告期内变更

适用  不适用

报告期，公司第一大股东武汉商联（集团）股份有限公司及其关联方武汉华汉投资管理有限公司累计增持公司 72,230,774 股股份，持股比例由期初的 19.38% 变更为 29.99%。《中百控股集团股份有限公司详式权益报告书》刊登于 2014 年 6 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪爱群	董事、董事长	离任	2014年5月20日	因年龄原因辞去董事、董事长职务
刘聪	董事、董事长	被选举	2014年6月12日	经公司 2014 年 6 月 12 日召开的 2014 年第一次临时股东大会选举，担任公司董事。经同日召开的第七届董事会第二十七次会议选举担任公司董事长。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中百控股集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,500,187,871.21	1,400,369,551.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,812,644.18	6,137,638.42
应收账款	97,850,730.56	76,774,069.10
预付款项	386,680,757.67	496,597,781.09
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	48,056,289.53	54,212,269.72
买入返售金融资产		
存货	1,975,608,782.63	2,233,926,471.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,435,607.43	31,223,851.50

流动资产合计	4,050,632,683.21	4,299,241,632.66
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	59,228,562.95	59,106,581.45
投资性房地产	54,700,587.32	55,450,735.10
固定资产	3,030,859,164.75	2,784,306,512.02
在建工程	537,615,597.27	542,475,053.18
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	403,595,376.58	475,331,403.56
开发支出		
商誉	39,521,646.04	39,521,646.04
长期待摊费用	638,256,089.05	597,736,571.74
递延所得税资产	1,649,245.30	1,793,633.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,765,426,269.26	4,555,722,136.65
资产总计	8,816,058,952.47	8,854,963,769.31
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	795,000,000.00
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	571,541,043.93	593,234,493.74
应付账款	1,680,189,052.35	1,841,547,959.68
预收款项	1,825,587,198.20	1,985,426,948.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	106,840.48	62,099.87

应交税费	78,757,435.65	111,516,845.60
应付利息	8,655,100.00	
应付股利	1,962,754.09	805,864.05
其他应付款	410,287,901.50	218,930,748.45
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		933,333.39
其他流动负债	500,000,000.00	
流动负债合计	5,177,087,326.20	5,547,458,293.27
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	620,062,500.00	306,937,500.00
长期应付款		
专项应付款	5,800,000.00	5,800,000.00
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	675,862,500.00	362,737,500.00
负债合计	5,852,949,826.20	5,910,195,793.27
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	1,076,105,481.04	1,076,105,481.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	264,887,991.23	264,887,991.23
一般风险准备		
未分配利润	915,352,239.47	896,425,875.72
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,937,367,211.74	2,918,440,847.99
少数股东权益	25,741,914.53	26,327,128.05
所有者权益（或股东权益）合计	2,963,109,126.27	2,944,767,976.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,816,058,952.47	8,854,963,769.31

法定代表人：刘聪

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

**2、母公司资产负债表**

编制单位：中百控股集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	622,955,994.96	173,680,452.21
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	332,750.00	7,874,766.85
应收利息		
应收股利		110,000,000.00
其他应收款	1,580,996,826.96	1,441,131,520.51
存货	152,360.47	175,350.08
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,727,811.48	1,672,840.26
<b>流动资产合计</b>	<b>2,206,165,743.87</b>	<b>1,734,534,929.91</b>
<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	2,054,948,613.90	2,104,826,632.40
投资性房地产	28,591,824.91	28,992,044.05
固定资产	121,566,693.80	125,607,608.42
在建工程		
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	2,205,107,132.61	2,259,426,284.87
资产总计	4,411,272,876.48	3,993,961,214.78
流动负债：		
短期借款		130,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	360,320.27	364,737.27
预收款项	298,839.15	593,892.15
应付职工薪酬		
应交税费	1,364,479.94	1,917,974.60
应付利息	8,655,100.00	
应付股利	1,962,754.09	805,864.05
其他应付款	995,036,316.09	1,175,930,412.63
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	1,507,677,809.54	1,309,612,880.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	620,062,500.00	306,937,500.00
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	620,062,500.00	306,937,500.00
负债合计	2,127,740,309.54	1,616,550,380.70
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	264,887,991.23	264,887,991.23
一般风险准备		
未分配利润	261,775,850.03	355,654,117.17
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,283,532,566.94	2,377,410,834.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,411,272,876.48	3,993,961,214.78

法定代表人：刘聪

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

### 3、合并利润表

编制单位：中百控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	8,753,234,557.38	8,483,682,801.74
其中：营业收入	8,753,234,557.38	8,483,682,801.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,642,138,605.26	8,329,953,378.78
其中：营业成本	7,049,649,800.13	6,917,451,849.45
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	54,876,773.74	53,932,549.72
销售费用	1,276,369,822.25	1,030,999,452.91
管理费用	237,610,769.15	309,496,014.95
财务费用	21,733,315.43	18,770,288.68
资产减值损失	1,898,124.56	-696,776.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	29,084,334.95	9,122,687.43
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）	140,180,287.07	162,852,110.39
加：营业外收入	14,240,187.47	10,203,419.02
减：营业外支出	4,894,832.57	2,950,053.82
其中：非流动资产处置损失	865,046.82	1,744,607.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149,525,641.97	170,105,475.59
减：所得税费用	49,461,911.74	57,887,591.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,063,730.23	112,217,883.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	100,648,943.75	112,997,735.42
少数股东损益	-585,213.52	-779,851.54
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.17
（二）稀释每股收益	0.15	0.17
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	100,063,730.23	112,217,883.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,648,943.75	112,997,735.42
归属于少数股东的综合收益总额	-585,213.52	-779,851.54

法定代表人：刘聪

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

#### 4、母公司利润表

编制单位：中百控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,862,182.05	3,181,396.45
减：营业成本	646,840.00	962,415.57
营业税金及附加	146,211.99	147,616.43
销售费用	212,004.03	259,563.11
管理费用	17,571,715.39	19,621,979.36
财务费用	814,512.17	-1,970,089.64
资产减值损失		18,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,114,334.95	9,122,687.43
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）	-12,414,766.58	-6,735,400.95
加：营业外收入	260,500.00	258,200.00
减：营业外支出	1,420.56	560,000.00
其中：非流动资产处置损失	1,420.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,155,687.14	-7,037,200.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,155,687.14	-7,037,200.95
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-12,155,687.14	-7,037,200.95

法定代表人：刘聪

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

## 5、合并现金流量表

编制单位：中百控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,222,269,675.39	10,217,777,309.84
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	38,385,669.32	47,831,382.58
经营活动现金流入小计	10,260,655,344.71	10,265,608,692.42
购买商品、接受劳务支付的现金	8,194,021,997.27	8,125,001,008.30

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	762,982,999.00	682,147,156.08
支付的各项税费	305,981,482.17	314,613,901.32
支付其他与经营活动有关的现金	634,766,961.34	555,543,976.25
经营活动现金流出小计	9,897,753,439.78	9,677,306,041.95
经营活动产生的现金流量净额	362,901,904.93	588,302,650.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,992,353.45	9,122,687.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233,679.87	571,277.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	286,739,981.66	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	290,966,014.98	9,693,964.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	564,875,351.25	485,410,144.16
投资支付的现金		1,460,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	564,875,351.25	486,870,144.16
投资活动产生的现金流量净额	-273,909,336.27	-477,176,179.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		330,000,000.00
发行债券收到的现金	800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	800,000,000.00	330,000,000.00
偿还债务支付的现金	695,933,333.39	631,399,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,240,915.62	38,265,764.01
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	789,174,249.01	669,665,763.99
筹资活动产生的现金流量净额	10,825,750.99	-339,665,763.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	99,818,319.65	-228,539,293.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,400,369,551.56	1,481,374,207.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,500,187,871.21	1,252,834,914.35

法定代表人：刘聪

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中百控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,610,000.00	3,277,196.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	268,644,196.06	684,717,271.24
经营活动现金流入小计	271,254,196.06	687,994,467.64
购买商品、接受劳务支付的现金	323,881.63	875,594.32
支付给职工以及为职工支付的现金	7,410,076.64	7,313,382.51
支付的各项税费	1,045,001.84	2,856,286.51
支付其他与经营活动有关的现金	565,115,123.65	357,858,398.28
经营活动现金流出小计	573,894,083.76	368,903,661.62
经营活动产生的现金流量净额	-302,639,887.70	319,090,806.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	113,992,353.45	159,122,687.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180.00	
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	163,992,533.45	159,122,687.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	532,909.48	167,627.08
投资支付的现金		
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	532,909.48	167,627.08
投资活动产生的现金流量净额	163,459,623.97	158,955,060.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	800,000,000.00	
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,544,193.52	26,129,281.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	211,544,193.52	526,129,281.98
筹资活动产生的现金流量净额	588,455,806.48	-526,129,281.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	449,275,542.75	-48,083,415.61
加：期初现金及现金等价物余额	173,680,452.21	260,327,093.63
六、期末现金及现金等价物余额	622,955,994.96	212,243,678.02

法定代表人：刘聪

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中百控股集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	1,076,105,481.04			264,887,991.23		896,425,875.72		26,327,128.05	2,944,767,976.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	681,021,500.00	1,076,105,481.04			264,887,991.23		896,425,875.72		26,327,128.05	2,944,767,976.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							18,926,363.75		-585,213.52	18,341,150.23
（一）净利润							100,648,943.75		-585,213.52	100,063,730.23
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							100,648,943.75		-585,213.52	100,063,730.23
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-81,722,580.00			-81,722,580.00
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							-81,722,580.00			-81,722,580.00
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、本期期末余额	681,021,500.00	1,076,105,481.04			264,887,991.23		915,352,239.47		25,741,914.53	2,963,109,126.27

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	1,075,663,597.39			240,467,771.33		886,235,806.17		29,401,100.03	2,912,789,774.92
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	1,075,663,597.39			240,467,771.33		886,235,806.17		29,401,100.03	2,912,789,774.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							112,997,735.42		-2,239,851.54	110,757,883.88
(一)净利润							112,997,735.42		-779,851.54	112,217,883.88
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							112,997,735.42		-779,851.54	112,217,883.88
(三)所有者投入和减少资本									-1,460,000.00	-1,460,000.00
1.所有者投入资本									-1,460,000.00	-1,460,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
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、本期期末余额	681,021,500.00	1,075,663,597.39			240,467,771.33		999,233,541.59	27,161,248.49	3,023,547,658.80

法定代表人：刘聪

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中百控股集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	681,021,500.00	1,075,847,225.68			264,887,991.23		355,654,117.17	2,377,410,834.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	681,021,500.00	1,075,847,225.68			264,887,991.23		355,654,117.17	2,377,410,834.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-93,878,267.14	-93,878,267.14
（一）净利润							-12,155,687.14	-12,155,687.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-12,155,687.14	-12,155,687.14
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-81,722,580.00	-81,722,580.00
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							-81,722,580.00	-81,722,580.00
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、本期期末余额	681,021,500.00	1,075,847,225.68			264,887,991.23		261,775,850.03	2,283,532,566.94

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	681,021,500.00	1,075,847,225.68			240,467,771.33		394,177,537.57	2,391,514,034.58
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	1,075,847,225.68			240,467,771.33		394,177,537.57	2,391,514,034.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-7,037,200.95	-7,037,200.95
(一) 净利润							-7,037,200.95	-7,037,200.95

							95	95
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,037,200.95	-7,037,200.95
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
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、本期期末余额	681,021,500.00	1,075,847,225.68			240,467,771.33		387,140,336.62	2,384,476,833.63

法定代表人：刘聪

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：杨蓓

### 三、公司基本情况

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

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. 公司的第一大表决权股东: 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七届董事会第二十九次会议于2014年8月28日批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 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) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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，其余额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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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。

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

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。

### (1) 金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债

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) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①金融工具的确认依据

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金融工具的计量方法

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。

#### 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。

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。

#### 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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

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。

#### **(5) 金融资产和金融负债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（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

①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。

##### **②金融资产的减值准备计提方法**

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。

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。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将期末余额前 5 名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
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款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	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	账龄分析法	对应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明无减值风险，不计提坏账准备

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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。但不包括本公司作为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。本公司作为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，于发生时计入当期损益；

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) 后续计量及损益确认

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

(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 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

#### (1) 固定资产确认条件

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：a、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b、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。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。

## （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

## （3）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	45	3.00%	2.16
电子设备	5	3.00%	19.4
运输设备	14	3.00%	6.93
通用设备	10	3.00%	9.7
专用设备	15	3.00%	6.47
固定资产装修	10	0.00%	10

## （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产的购建或者生产活动开始到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，为借款费用资本化期间。

### (3) 暂停资本化期间

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。

#### （4）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

### （1）无形资产的计价方法

#### 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无形资产的后续计量

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。

## (2) 无形资产减值准备的计提

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

### (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、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

### （4）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。

## 21、回购本公司股份

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

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## （3）确认提供劳务收入的依据

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。

## 23、政府补助

### （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、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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）融资租赁会计处理

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

### （1）持有待售资产确认标准

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、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。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税扣除进项税后的余额	0、6%、11%、13%、17%
消费税	应税营业收入	5%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	企业应纳税所得	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
城市堤防费	应纳流转税额	2%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应纳流转税额	2%
价格调节基金	应税营业收入	1‰、1%

## 六、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
中百仓储超市有限公司	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。
中百电子支付服务有限公司	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。

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
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）
中百集团钟祥置业有限公司	控股子公司	钟祥市	房地产及商业	14,800 万元	许可经营项目：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发、零售；一般经营项目：房地产开发、商品房销售（凭有效资质证经营）；商业网点开发、销售；五金交电、百货、针纺织品、工艺美术品、日用杂品、花卉、照相器材、通信器材、金银饰品销售；家用电器、钟表维修；场地出租、物业管理（凭有效资质证经营）；代理收费业务；设计、制作、发布各类广告。（国家法律法规禁止的不得经营，涉及行政审批的未获审批前不得经营）

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
中百仓储超市有限公司	98,000.75 万元		100.00%	100.00%	是
中百电子支付服务有限公司	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	24,276.70 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
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
中百集团钟祥置业有限公司	13,320 万元		90.00%	90.00%	是

单位：元

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	10,308,601.60	
重庆中百仓储超市有限公司	-1,011,241.07	-92,341.39
武汉盛锡福冠福商贸有限公司	3,351.83	16,256.83
中百集团钟祥置业有限公司	14,416,787.86	

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90.32%，少数股东持股比例9.68%。

注2：全资子公司中百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：全资子公司武汉中百物流配送有限公司的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%。

注4：公司持有中百集团钟祥置业有限公司股权比例90.00%，少数股东持股比例10.00%。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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
中百超市有限公司	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；发布店堂广告；仓储、物流配送。
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	1,550万元	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

中百超市有限公司	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	2,024,414.31	

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、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期无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

本期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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
襄阳中兴商业有限公司	26,299,402.61	-270,537.68

注：2014年2月26日，公司全资子公司武汉中百物流配送有限公司以5497万元价款将持有的襄阳中兴商业有限公司100%股权转让给襄阳市银河装饰城有限公司，自2014年2月28日起不再将该公司纳入合并报表范围。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	50,982,458.52	--	--	104,024,395.99
人民币	--	--	50,982,458.52	--	--	104,024,395.99
银行存款：	--	--	1,295,124,909.35	--	--	1,016,690,995.40
人民币	--	--	1,295,124,909.35	--	--	1,016,690,995.40
其他货币资金：	--	--	154,080,503.34	--	--	279,654,160.17
人民币	--	--	154,080,503.34	--	--	279,654,160.17
合计	--	--	1,500,187,871.21	--	--	1,400,369,551.56

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协议存款和应付票据保证金，其中票据保证金占应付银行承兑汇票余额比例20.00%。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,812,644.18	6,137,638.42
合计	14,812,644.18	6,137,638.42

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 208,435,134.71 元，均为银行承兑汇票，其中前五名情况：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉明珠天成商贸有限公司	2014年05月08日	2014年11月08日	4,000,000.00	
中百仓储超市有限公司	2014年01月27日	2014年07月27日	3,070,000.00	已到期承兑
宜昌市博汇机械电子设备有限责任公司	2014年03月11日	2014年09月11日	3,000,000.00	
武汉明珠天成商贸有限公司	2014年06月17日	2014年12月17日	3,000,000.00	
武汉明珠天成商贸有限公司	2014年09月09日	2014年12月09日	3,000,000.00	
合计	--	--	16,070,000.00	--

说明：

期末无已贴现、抵押及应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位票据。

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

应收票据余额2014年6月30日较2013年12月31日增长141.34%，主要是中百电器有限公司批发销售收到的应收票据增加所致。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	105,459,195.07	100.00%	7,608,464.51	7.21%	83,127,441.22	100.00%	6,353,372.12	7.64%
组合小计	105,459,195.07	100.00%	7,608,464.51	7.21%	83,127,441.22	100.00%	6,353,372.12	7.64%
合计	105,459,195.07	100.00%	7,608,464.51	7.21%	83,127,441.22	100.00%	6,353,372.12	7.64%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	98,422,949.98	93.33%	5,049,959.83	76,247,181.75	91.72%	3,812,359.14
1 至 2 年（含 2 年）	217,279.68	0.21%	17,382.37	311,936.08	0.38%	24,954.87
2 至 3 年（含 3 年）	4,753,159.00	4.51%	475,315.90	4,502,516.98	5.42%	450,251.70
4 至 5 年（含 5 年）						
5 年以上	2,065,806.41	2.02%	2,065,806.41	2,065,806.41	2.48%	2,065,806.41
合计	105,459,195.07	100.00%	7,608,464.51	83,127,441.22	100.00%	6,353,372.12

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联客户	15,209,343.20	2014 年	14.42%
广发银行股份有限公司武汉分公司	非关联客户	4,109,715.00	2014 年	3.90%
武汉城市一卡通有限公司	非关联客户	3,775,198.83	2014 年	3.58%
武汉市金源信企业服务信息系统有限公司	非关联客户	2,179,288.85	2014 年	2.07%
东风德纳车桥有限公司	非关联客户	2,081,064.40	2014 年	1.97%
合计	--	27,354,610.28	--	25.94%

## (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；

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	8.34%	5,165,171.46	100.00%	5,165,171.46	7.84%	5,165,171.46	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	56,744,653.19	91.66%	8,688,363.66	15.26%	62,257,601.21	92.34%	8,045,331.49	12.92%
组合小计	56,744,653.19	91.66%	8,688,363.66	15.26%	62,257,601.21	92.34%	8,045,331.49	12.92%
合计	61,909,824.65	100.00%	13,853,535.12	22.38%	67,422,772.67	100.00%	13,210,502.95	19.59%

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	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	100.00%	公司已停业
合计	5,165,171.46	5,165,171.46	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	45,450,572.09	73.41%	2,272,528.60	51,799,938.76	76.83%	2,589,996.93
1 至 2 年（含 2 年）	4,091,279.81	6.61%	327,302.38	3,534,372.14	5.24%	282,749.77
2 至 3 年（含 3 年）	1,180,383.34	1.91%	118,038.33	1,637,144.46	2.43%	163,714.44
3 至 4 年（含 4 年）	99,240.00	0.16%	49,620.00	474,551.00	0.70%	237,275.50
4 至 5 年（含 5 年）	11,518.00	0.02%	9,214.40	200,000.00	0.30%	160,000.00
5 年以上	4,088,340.05	17.89%	4,088,340.05	4,611,594.85	6.84%	4,611,594.85
合计	56,744,653.19	91.66%	8,688,363.66	62,257,601.21	92.34%	8,045,331.49

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	2004-2006 年	8.34%
武汉新华商业大楼股份有限公司	非关联客户	2,496,282.80	2005-2006 年	4.03%
东风襄阳置业有限责任公司	非关联客户	3,000,000.00	2012 年	4.85%
北京京汉宾馆有限责任公司	非关联客户	1,502,667.75	2001 年	2.43%
荆州市天盈商贸有限公司	非关联客户	1,400,000.00	2014 年	2.26%
合计	--	13,564,122.01	--	21.91%

## (3) 其他应收账款其他事项说明

A.其他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.其他应收账款中无应收关联方款项；

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	366,884,758.65	94.88%	358,962,184.89	72.28%
1 至 2 年（含 2 年）	13,851,742.04	3.58%	30,668,762.12	6.18%
2 至 3 年（含 3 年）	1,675,637.02	0.43%	21,821,187.00	4.39%
3 年以上	4,268,619.96	1.10%	85,145,647.08	17.15%
合计	386,680,757.67	100.00%	496,597,781.09	100.00%

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖北盛兴格力电器销售有限公司	非关联客户	42,716,869.23	2014 年	货款
武汉市江夏区土地交易中心	非关联客户	20,620,103.00	2010-2011 年	征地款
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联客户	12,803,657.22	2014 年	货款
湖北美的制冷产品销售有限公司	非关联客户	12,409,549.99	2014 年	货款

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
安陆市永安实业有限公司	非关联客户	12,330,018.00	2014 年	预付房租
合计	--	100,880,197.44	--	--

### (3) 预付款项的说明

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

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	9,068,430.87		9,068,430.87	7,742,417.39		7,742,417.39
库存商品	1,464,797,652.52		1,464,797,652.52	1,837,286,164.91		1,837,286,164.91
包装物	4,795,780.57		4,795,780.57	4,982,010.70		4,982,010.70
低值易耗品	68,392,404.86		68,392,404.86	69,451,658.35		69,451,658.35
开发成本	428,554,513.81		428,554,513.81	314,464,219.92		314,464,219.92
合计	1,975,608,782.63		1,975,608,782.63	2,233,926,471.27		2,233,926,471.27

注：开发成本为公司下属子公司中百集团钟祥置业有限公司进行房地产项目开发形成，其中包含资本化利息 1,138.95 万元。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	27,435,607.43	31,223,851.50
合计	27,435,607.43	31,223,851.50

注：其他流动资产余额为截止2014年6月30日留待下期抵扣的应交增值税进项税额。

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
联营企业							
湖北荆楚粮油股份有限公司	有限责任公司	武汉市	彭波	批发零售	13,200.00	15.15	15.15

被投资单位名称	2014年6月30日资产总额	2014年6月30日负债总额	2014年6月30日净资产总额	2014年1-6月营业收入总额	2014年1-6月净利润
联营企业					
湖北荆楚粮油股份有限公司	106,029,623.86	3,181,023.56	102,848,600.30	24,219,299.03	805,158.40

注：2013年11月，公司与其他17家企业共同出资发起设立湖北荆楚粮油股份有限公司，湖北荆楚粮油股份有限公司注册资本13,200万元，公司以现金出资2,000万元，占湖北荆楚粮油股份有限公司注册资本的15.15%。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
湖北荆楚粮油股份有限公司	权益法核算	20,000,000.00	20,006,581.45	121,981.50	20,128,562.95	15.15%	15.15%
武汉爱家爱商贸有限公司	成本法核算	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	成本法核算	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	成本法核算	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.07	0.07
武汉富商实业有限公司	成本法核算	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.15	0.15

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
青山医药股份有限公司	成本法核算	150,000.00	150,000.00		150,000.00	1.10	1.10
武汉新华兆龙大酒店有限公司	成本法核算	5,940,000.00	5,940,000.00		5,940,000.00	18.00	18.00
汉口银行股份有限公司	成本法核算	38,700,000.00	38,700,000.00		38,700,000.00	0.85	0.85
合计		65,040,000.00	65,046,581.45	121,981.50	65,168,562.95		

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	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		

## 10、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	66,449,552.71	0.00	0.00	66,449,552.71
1.房屋、建筑物	58,053,354.71	0.00	0.00	58,053,354.71
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	10,998,817.61	750,147.78	0.00	11,748,965.39
1.房屋、建筑物	10,345,989.19	644,315.82	0.00	10,990,305.01
2.土地使用权	652,630.42	105,831.96		758,462.38
三、投资性房地产账面净值合计	55,450,735.10		750,147.78	54,700,587.32
1.房屋、建筑物	48,856,297.20		644,315.82	46,851,385.78
2.土地使用权	7,955,033.50		105,831.96	7,849,201.54
五、投资性房地产账面价值合计	55,450,735.10		750,147.78	54,700,587.32

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.房屋、建筑物	48,856,297.20		644,315.82	46,851,385.78
2.土地使用权	7,955,033.50		105,831.96	7,849,201.54

注1. 本期计提折旧金额750,147.78元。

注2. 投资性房地产未设立抵押，期末无减值迹象，投资性房地产未计提减值准备。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,901,624,926.69	351,758,220.03		7,443,755.53	4,245,939,391.19
其中：房屋及建筑物	1,922,850,616.73	232,766,375.62		488,623.75	2,155,128,368.60
通用设备	825,905,164.07	43,907,779.10		4,533,775.64	865,279,167.53
专用设备	860,902,134.49	48,629,650.52		897,829.22	908,633,955.79
运输设备	56,664,436.54	2,042,369.59		1,433,026.71	57,273,779.42
固定资产装修	147,438,050.29	19,170,159.03		41,400.00	166,566,809.32
电脑设备	87,864,524.57	5,241,886.17		49,100.21	93,057,310.53
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,108,599,698.30		102,421,950.58	4,321,938.51	1,206,699,710.37
其中：房屋及建筑物	243,994,832.85		23,289,348.46	161,556.97	267,122,624.34
通用设备	380,833,490.27		35,845,471.74	2,805,482.49	413,873,479.52
专用设备	326,727,698.79		28,146,177.94	330,923.43	354,542,953.30
运输设备	20,651,539.24		2,060,346.50	969,111.94	21,742,773.80
固定资产装修	80,167,502.05		7,473,576.00	40,158.00	87,600,920.05
电脑设备	56,224,635.10		5,607,029.94	14,705.68	61,816,959.36
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,793,025,228.39	--			3,039,239,680.82
其中：房屋及建筑物	1,678,855,783.88	--			1,888,005,744.26
通用设备	445,071,673.80	--			451,405,688.01
专用设备	534,174,435.70	--			554,091,002.49
运输设备	36,012,897.30	--			35,531,005.62
固定资产装修	67,270,548.24	--			78,965,889.27
电脑设备	31,639,889.47	--			31,240,351.17

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、减值准备合计	8,718,716.37	--		8,380,516.07
通用设备	6,007,773.76	--		5,669,573.46
专用设备	2,244,233.26	--		2,244,233.26
运输设备	93,631.95	--		93,631.95
固定资产装修		--		
电脑设备	373,077.40	--		373,077.40
五、固定资产账面价值合计	2,784,306,512.02	--		3,030,859,164.75
其中：房屋及建筑物	2,784,306,512.02	--		1,888,005,744.26
机器设备	1,678,855,783.88	--		
通用设备	439,063,900.04	--		445,736,114.55
专用设备	531,930,202.44	--		551,846,769.23
运输设备	35,919,265.35	--		35,437,373.67
固定资产装修	67,270,548.24	--		78,965,889.27
电脑设备	31,266,812.07	--		30,867,273.77

注：资产抵押情况详见合并报表注释 27、29。本期折旧额 102,421,950.58 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 276,661,671.82 元。本报告期内，固定资产未发生减值迹象。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吴家山综合购物广场项目	75,519,143.19		75,519,143.19	74,329,818.00		74,329,818.00
安防监控工程	6,529,444.11		6,529,444.11	27,775,887.34		27,775,887.34
中百仓储仙桃超市工程	94,292,137.45		94,292,137.45	58,727,712.16		58,727,712.16
中百仓储恩施超市工程	13,917,709.97		13,917,709.97	13,917,709.97		13,917,709.97
中百仓储市外店超市工程	434,600.00		434,600.00	0.00		0.00
重庆物流基地建设项目	111,749,433.14		111,749,433.14	88,570,555.21		88,570,555.21
便民超市门店改造工程	3,823,589.33		3,823,589.33	10,865,187.21		10,865,187.21
浠水物流基地建设项目	54,314,676.93		54,314,676.93	44,685,988.58		44,685,988.58
咸宁物流基地建设项目	25,680,126.23		25,680,126.23	25,808,318.57		25,808,318.57

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恩施物流基地建设项目	150,683.00		150,683.00	18,260,178.38		18,260,178.38
江夏生鲜物流配送基地	21,769,010.15		21,769,010.15	28,682,604.27		28,682,604.27
现代物流建设项目	11,271,543.04		11,271,543.04	5,981,139.63		5,981,139.63
商业网点平场工程	0.00		0.00	4,664,285.24		4,664,285.24
中百江夏楚天购物中心项目	117,431,150.73		117,431,150.73	133,204,770.16		133,204,770.16
百货门店建设装修改造工程	732,350.00		732,350.00	612,350.00		612,350.00
襄樊物流基地建设项目	0.00		0.00	6,388,548.46		6,388,548.46
合计	537,615,597.27		537,615,597.27	542,475,053.18		542,475,053.18

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
吴家山综合购物广场项目	74,329,818.00	1,189,325.19			75,519,143.19
中百仓储仙桃超市工程	58,727,712.16	35,564,425.29			94,292,137.45
重庆物流基地建设项目	88,570,555.21	25,701,012.85		2,522,134.92	111,749,433.14
浠水物流基地建设	44,685,988.58	9,628,688.35			54,314,676.93
咸宁物流基地建设	25,808,318.57			128,192.34	25,680,126.23
恩施物流基地建设	18,260,178.38	150,683.00	18,260,178.38		150,683.00
江夏生鲜物流配送基地	28,682,604.27	23,816,772.39	30,730,366.51		21,769,010.15
中百江夏楚天购物中心项目	133,204,770.16	205,328,825.24	221,102,444.67		117,431,150.73
合计	472,269,945.33	301,379,732.31	270,092,989.56	2,650,327.26	500,906,360.82

项目名称	预算数	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
吴家山综合购物广场项目	69,850,000.00	108.12%	98%			自筹
中百仓储仙桃超市工程	249,993,200.00	37.72%	38%			自筹
重庆物流基地建设项目	173,450,000.00	110.65%	97%	2,713,341.90		自筹
浠水物流基地建设	76,210,000.00	73.29%	73%			募投
咸宁物流基地建设	68,150,000.00	64.83	65%			募投
恩施物流基地建设	19,500,000.00	94.41%	94%			自筹
江夏生鲜物流配送基地	467,510,000.00	120.13%	100%	3,416,666.69	1,289,791.68	自筹
中百江夏楚天购物中心项目	505,100,000.00	50.43%	50%	10,803,925.27	7,127,160.00	自筹
合计	1,629,763,200.00	--	--	16,933,933.86	8,416,951.68	--

### (3) 在建工程的说明

资产抵押情况详见合并报表注释29，抵押部分工程2013年已投入使用转入固定资产。

本报告期内，在建工程期末余额未发生减值迹象。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况 a

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	531,323,003.20		66,752,963.36	464,570,039.84
土地使用权	531,323,003.20		66,752,963.36	464,570,039.84
二、累计摊销合计	55,991,599.64	4,983,063.62		60,974,663.26
土地使用权	55,991,599.64	4,983,063.62		60,974,663.26
三、无形资产账面净值合计	475,331,403.56		61,769,899.74	403,595,376.58
土地使用权	475,331,403.56		61,769,899.74	403,595,376.58
无形资产账面价值合计	475,331,403.56		61,769,899.74	403,595,376.58
土地使用权	475,331,403.56		61,769,899.74	403,595,376.58

本期摊销额 4,983,063.62 元。

### (2) 无形资产情况 b

单位：元

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	1,260,260.06	34 年 6 个月
丁司垵土地使用权	购入	844,710.70	130,930.13	41 年 10 个月
珞狮路土地使用权	购入	15,087,507.60	4,639,807.02	66 年 6 个月
古田路土地使用权	购入	29,523,695.00	4,651,737.25	23 年 6 个月
八古墩土地使用权	购入	43,498,660.30	4,395,788.45	19 年 6 个月
沿港土地使用权	购入	46,012,993.50	9,777,760.84	31 年 6 个月
蔡甸土地使用权	购入	4,368,000.00	819,000.00	31 年 1 个月
恩施土地使用权	购入	20,799,594.96	1,975,961.43	45 年 3 个月
重庆江北区土地使用权	购入	26,546,034.32	2,932,069.57	44 年 6 个月
温泉开发区土地使用权	购入	12,168,340.00	1,199,899.20	35 年
仙桃土地使用权	购入	20,365,124.46	79,874.68	39 年 5 个月
青山工人村土地使用权	购入	9,850,000.00	2,421,457.95	30 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	7,082,890.79	30 年 6 个月

类别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
青山和平大道 1544 号土地使用权	股东投入	17,816,832.00	4,721,860.11	24 年 11 个月
来凤土地使用权	购入	25,000,000.00	1,602,564.07	36 年 6 个月
汉阳大道 457 号土地使用权	购入	11,617,178.00	2,342,797.16	29 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	4,526,172.86	42 年 11 个月
浠水土地使用权	购入	3,231,983.10	311,655.60	43 年
江夏生配土地使用权	购入	41,631,847.56	3,186,626.83	46 年 1 个月
江夏区大桥新区办事处大桥村土地使用权 1	购入	7,573,500.00	173,559.43	38 年 11 个月
江夏区大桥新区办事处大桥村土地使用权 2	购入	42,367,580.00	809,103.13	46 年 11 个月

注1. 资产抵押情况详见合并报表注释27，注释29。

注2. 报告期内未发生无形资产减值的情况。

## 14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	
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。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
仓储卖场改良支出	424,153,444.51	65,614,557.07	56,375,347.90		433,392,653.68	
便民门店改造支出	51,090,227.66	21,229,276.26	10,225,100.92		62,094,403.00	
百货大楼改造支出	120,938,798.24	29,336,390.34	9,363,025.91		140,912,162.67	
物流中心改良支出	1,021,836.89	0.00	117,219.18		904,617.71	
电子支付系统维护		162,264.12			162,264.12	

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
阳逻基地改造工程	532,264.44	401,727.08	144,003.65		789,987.87	
合计	597,736,571.74	116,744,214.87	76,224,697.56		638,256,089.05	--

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,649,245.30	1,793,633.56
小计	1,649,245.30	1,793,633.56
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产暂时性差异明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	29,185,534.51	27,048,057.16
可抵扣亏损	521,005,981.08	380,951,850.55
合计	550,191,515.59	407,999,907.71

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年		41,075,661.36	
2015 年	42,775,114.28	58,589,134.97	
2016 年	63,985,722.42	65,730,592.14	
2017 年	93,724,870.41	95,621,433.91	
2018 年	103,273,675.82	119,935,028.17	
2019 年	217,246,598.15		
合计	521,005,981.08	380,951,850.55	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
1. 应收款项帐面价值小于计税基础	4,671,702.14	5,249,255.23
2. 固定资产帐面价值小于计税基础	1,925,279.05	1,925,279.05
小计	6,596,981.19	7,174,534.28

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,649,245.30		1,793,633.56	

## 17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,563,875.07	1,898,124.56			21,461,999.63
五、长期股权投资减值准备	5,940,000.00	0.00			5,940,000.00
七、固定资产减值准备	8,718,716.37			338,200.30	8,380,516.07
合计	34,222,591.44	1,898,124.56		338,200.30	35,782,515.70

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	795,000,000.00
合计	100,000,000.00	795,000,000.00

注：公司短期借款余额2014年6月30日较2013年12月31日减少87.42%，主要是由于公司发行5亿短期融资券，偿还银行贷款。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	571,541,043.93	593,234,493.74
合计	571,541,043.93	593,234,493.74

注 1：下一会计期间将到期的金额 571,541,043.93 元。

注 2：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。

## 20、应付账款

### （1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	1,680,189,052.35	1,841,547,959.68
合计	1,680,189,052.35	1,841,547,959.68

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。

## 21、预收账款

### （1）预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
消费卡、团购	1,825,587,198.20	1,985,426,948.49
合计	1,825,587,198.20	1,985,426,948.49

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。

## 22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,400.00	583,508,691.33	583,459,291.33	51,800.00
二、职工福利费		10,295,944.07	10,295,944.07	
三、社会保险费		134,275,463.01	134,275,463.01	

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、住房公积金		31,097,461.40	31,097,374.74	86.66
五、辞退福利		78,975.00	78,975.00	
六、其他	59,699.87	5,939,947.82	5,944,693.87	54,953.82
合计	62,099.87	765,196,482.63	765,151,742.02	106,840.48

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	28,900,096.29	18,724,277.39
消费税	779,319.08	1,141,757.36
营业税	9,086,064.89	27,338,690.88
企业所得税	21,767,331.25	42,392,225.46
个人所得税	2,377,908.66	1,454,962.00
城市维护建设税	5,495,095.93	4,005,774.35
房产税	3,061,225.25	7,638,675.51
土地使用税	1,572,652.50	2,045,432.82
印花税	302,810.54	2,278,092.22
教育费附加	2,403,272.81	1,818,021.58
价格调节基金	-276,582.44	23,109.68
堤防费	1,616,791.48	1,112,516.16
地方教育附加	1,946,941.07	1,543,310.19
土地增值税	-275,491.66	
合计	78,757,435.65	111,516,845.60

### 24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期融资券利息	8,655,100.00	
合计	8,655,100.00	

### 25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付法人股股利	1,962,754.09	805,864.05	尚未领取
合计	1,962,754.09	805,864.05	--

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	410,287,901.50	218,930,748.45
合计	410,287,901.50	218,930,748.45

### (2) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

项目	金额	性质或内容
中建二局第三建筑工程有限公司	29,544,261.58	工程款
重庆一建建设集团有限公司	8,362,161.18	工程款
武汉城市一卡通公司	7,668,777.00	一卡通充值卡款
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	7,575,010.81	工程款
武汉建工股份有限公司	6,767,600.28	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。

## 27、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		933,333.39
合计		933,333.39

### (2) 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		933,333.39
合计		933,333.39

## 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展银行武汉分行	2009.10.15	2014.04.19	人民币	5.00%				933,333.39
合计	--	--	--	--	--		--	933,333.39

注：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 2014 年 6 月 30 日此借款已按期归还银行。

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

注：公司于 2013 年 6 月 18 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，2014 年 3 月 13 日，公司已按照相关程序发行短期融资券 50,000 万元，期限 365 天，每张面值 100 元，发行利率为 5.77%，起息日为 2014 年 3 月 14 日，兑付方式为到期一次性还本付息。

## 29、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

注1. 2013年4月16日，公司将位于武汉江夏经济开发区大桥新区大桥村的江夏生鲜物流配送基地工程尚未竣工验收的房产及对应江夏生鲜土地使用权，抵押给中国农业银行循礼门支行取得三年期长期借款5,000.00万元。抵押工程未竣工验收房产面积合计121,483.55平方米，评估价值17,889.47万元；抵押房产对应江夏生鲜土地使用权面积82,847.04平方米，评估价值5,009.87万元，抵押期间为2013年1月1日至2016年4月1日。截止2014年6月30日，江夏生鲜物

流配送基地工程部分抵押房产已投入使用转入固定资产。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行循礼门支行	2013.04.16	2016.02.04	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00

## 30、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据-13 中百 MTN001	300,000,000.00	2013年 07月30日	3年期	300,000,000.00	6,937,500.00	8,325,000.00		15,262,500.00	315,262,500.00
中期票据-14 中百 MTN001	300,000,000.00	2014年 04月11日	3年期	300,000,000.00		4,800,000.00		4,800,000.00	304,800,000.00

注：2012年6月8日，公司召开2012年度第一次临时股东大会审议通过了《关于申请发行中期票据的议案》。2013年4月1日，公司收到中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]MTN82号《接受注册通知书》，该协会已接受公司金额为60,000万元的中期票据注册，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和中国工商银行股份有限公司联席主承销。2013年7月26日，公司已按照相关程序发行第一期30,000万元中期票据，期限三年，每张面值100元，发行利率为5.55%，起息日为2013年7月30日。2014年4月9日，公司已按照相关程序发行第二期30,000万元中期票据，期限三年，每张面值100元，发行利率为6.4%，起息日为2014年4月11日。中期票据采用单利计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

## 31、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
物流配送中心	4,000,000.00			4,000,000.00	
智能物流信息服务项目	1,800,000.00			1,800,000.00	
合计	5,800,000.00			5,800,000.00	--

注1. 2012年, 公司下属重庆中百仓储超市有限公司收到重庆市渝北区财政局拨付2010年重庆市第二批物流业调整和振兴项目资金400万元, 专项用于物流配送中心项目建设。

注2. 2013年, 公司下属中百电子支付服务有限公司收到武汉市硚口区财政局拨付国家发改委自主创新和高技术产业化项目2013年第二批中央预算资金及配套资金180万元, 专用于公司智能物流信息服务项目商品RFID应用系统及门店电子价签应用系统建设。

### 32、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	681,021,500.00						681,021,500.00

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,071,838,788.33			1,071,838,788.33
其他资本公积	4,266,692.71			4,266,692.71
合计	1,076,105,481.04			1,076,105,481.04

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	125,778,266.33			125,778,266.33
任意盈余公积	139,109,724.90			139,109,724.90
合计	264,887,991.23			264,887,991.23

### 35、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	896,425,875.72	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	896,425,875.72	--
调整后年初未分配利润	896,425,875.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,648,943.75	--
应付普通股股利	81,722,580.00	
期末未分配利润	915,352,239.47	--

### 36、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,391,816,701.00	8,187,821,738.26
其他业务收入	361,417,856.38	295,861,063.48
营业成本	7,049,649,800.13	6,917,451,849.45

#### （2）营业收入（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超市	8,299,455,936.16	6,703,828,968.60	8,043,231,641.28	6,564,004,123.52
百货	620,342,167.90	496,793,592.12	596,625,376.62	490,403,661.53
其他	252,529,508.83	201,328,921.01	213,302,335.72	177,135,148.26
抵销	-419,093,055.51	-352,301,681.60	-369,476,551.88	-314,091,083.86
合计	8,753,234,557.38	7,049,649,800.13	8,483,682,801.74	6,917,451,849.45

#### （3）营业收入（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北地区	8,485,864,343.04	6,838,159,270.42	8,247,289,618.19	6,730,839,565.09
重庆地区	267,370,214.34	211,490,529.71	236,393,183.55	186,612,284.36

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	8,753,234,557.38	7,049,649,800.13	8,483,682,801.74	6,917,451,849.45

### 37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	6,598,560.29	8,223,609.92	应税营业收入的 5%
营业税	15,175,360.82	8,132,139.73	应税营业收入的 5%
城市维护建设税	16,538,453.11	16,097,646.79	应纳流转税额的 7%
教育费附加	7,240,023.94	7,052,090.31	应纳流转税额的 3%
地方教育附加	4,806,969.53	4,928,796.03	应纳流转税额的 2%
价格调节基金	157,664.74	5,390,964.15	营业收入的 1%，烟、酒和化妆品应纳流转税额的 1%
城市堤防费	4,359,741.31	4,107,302.79	应纳流转税额的 2%
合计	54,876,773.74	53,932,549.72	--

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金额	1,276,369,822.25	1,030,999,452.91
合计	1,276,369,822.25	1,030,999,452.91

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金额	237,610,769.15	309,496,014.95
合计	237,610,769.15	309,496,014.95

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,330,325.66	20,293,764.01
利息收入	-17,458,718.69	-15,585,633.05

项目	本期发生额	上期发生额
其他	15,394,153.50	14,062,157.72
合计	21,733,315.43	18,770,288.68

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,898,124.56	-696,776.93
合计	1,898,124.56	-696,776.93

注：资产减值损失发生额 2014 年 1-6 月比 2013 年同期增长 372.41%，主要是由于公司本期应收款增加，增加计提坏账准备。

#### 42、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	121,981.50	
处置长期股权投资产生的投资收益	24,970,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,992,353.45	5,522,687.43
合计	29,084,334.95	9,122,687.43

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汉口银行股份有限公司		3,600,000.00	本期被投资单位未分红
合计		3,000,000.00	--

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖北荆楚粮油股份有限公司	121,981.50		
合计	121,981.50		

(4) 投资收益汇回不存在重大限制。

### 43、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,455,758.37	9,260,137.48	13,455,758.37
其它	784,429.10	943,281.54	784,429.10
合计	14,240,187.47	10,203,419.02	14,240,187.47

注：营业外收入发生额 2014 年 1-6 月比 2013 年同期增长 39.56%，主要是由于公司本期收到政府补助大幅增加所致。

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
1、社保、就业补贴	5,227,031.37	3,730,512.68	与收益相关	是
2、粮食补贴	435,000.00	731,000.00	与收益相关	是
3、鸡蛋补贴		160,000.00	与收益相关	是
4、食用油补贴	654,600.00	339,700.00	与收益相关	是
5、企业扶持资金	4,059,662.00		与收益相关	是
6、现场售卖商品补贴		1,000.00	与收益相关	是
7、春供补贴	448,300.00	250,000.00	与收益相关	是
8、社区示范超市补贴		30,000.00	与收益相关	是
9、市场运行检测体系专项工作资金		35,000.00	与收益相关	是
10、重点税源企业补贴		20,000.00	与收益相关	是
11、应急调运补贴		24,000.00	与收益相关	是
12、企业发展金	182,665.00	484,910.00	与收益相关	是
13、贷款贴息		342,300.00	与收益相关	是
14、生育补贴		3,632.80	与收益相关	是
15、蔬菜平价运输补贴		3,020,000.00	与收益相关	是
16、太阳能补贴		78,082.00	与收益相关	是

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
17、安全生产标准化推进奖励		10,000.00	与收益相关	是
18、现代物流技术应用项目补贴	2,000,000.00		与收益相关	是
19、早餐车补贴	283,500.00		与收益相关	是
20、农贸市场升级专项改造资金补贴	165,000.00		与收益相关	是
合计	13,455,758.37	9,260,137.48	--	--

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	865,065.66	1,744,607.55	865,065.66
其中：固定资产处置损失	865,065.66	1,744,607.55	865,065.66
对外捐赠	400,000.00	560,000.00	400,000.00
其他	1,629,766.91	645,446.27	1,629,766.91
合计	4,894,832.57	2,950,053.82	4,894,832.57

注：营业外支出发生额2014年1-6月比2013年同期增长65.92%，主要是由于子公司重庆仓储房屋租赁提前解除违约赔付，导致支出大幅增加。

#### 45、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,317,523.48	57,109,308.10
递延所得税调整	144,388.26	778,283.61
合计	49,461,911.74	57,887,591.71

#### 46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
基本每股收益	0.15	0.17
稀释每股收益	0.15	0.17

注1：基本每股收益=100,648,943.75 ÷ 681,021,500=0.15

稀释每股收益=100,648,943.75 ÷ 681,021,500=0.15

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。

## 47、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	13,455,758.37
利息收入	17,458,718.69
其他	7,471,192.26
合计	38,385,669.32

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
租赁费	231,582,921.01
水电费	145,509,325.11
运输包装费保管费	49,639,827.92
宣传广告费	63,227,394.63
邮电费	7,658,698.08
修理费	19,752,285.61
办公印刷费	16,329,464.67
保洁费	39,961,458.52
差旅招待费	8,337,317.77
零星购置费	6,034,212.88
手续费	15,394,153.50
其他	31,339,901.64
合计	634,766,961.34

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	100,063,730.23	112,217,883.88
加：资产减值准备	1,898,124.56	-696,776.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,172,098.36	92,517,150.95
无形资产摊销	4,983,063.62	3,798,897.70
长期待摊费用摊销	76,224,697.56	52,165,525.44
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）	865,046.82	1,744,607.55
财务费用（收益以“-”号填列）	21,330,325.66	20,293,764.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,084,334.95	-9,122,687.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	144,388.26	778,283.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	375,133,047.56	251,977,538.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,514,435.09	134,639,659.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-381,342,717.84	-72,011,196.52
经营活动产生的现金流量净额	362,901,904.93	588,302,650.47

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,500,187,871.21	1,252,834,914.35
减: 现金的期初余额	1,400,369,551.56	1,481,374,207.37
现金及现金等价物净增加额	99,818,319.65	-228,539,293.02

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	286,740,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	18.34	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	286,739,981.66	

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,500,187,871.21	1,400,369,551.56
其中: 库存现金	50,982,458.52	104,024,395.99
可随时用于支付的银行存款	1,295,124,909.35	1,016,690,995.40
可随时用于支付的其他货币资金	154,080,503.34	279,654,160.17
三、期末现金及现金等价物余额	1,500,187,871.21	1,400,369,551.56

## 八、关联方及关联交易

### 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。

#### 本公司的第一大股东的相关信息

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	第一大股东	国有企业	武汉市江岸区	王冬生	商业零售、批发、	53,089.65万元

股份有限公司			建设大道690号		物流	
--------	--	--	----------	--	----	--

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	18.07%	29.99%	79979031-3

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
中百仓储超市有限公司	控股子公司	有限责任公司	硚口区古田二路8栋2-6层	王辉	商业零售	555,000,000.00	100.00%	100.00%	300085552
中百超市有限公司	控股子公司	有限责任公司	江汉区新华西路24号	彭波	商业零售	148,000,000.00	100.00%	100.00%	30020939-1
中百电子支付服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	江汉区江汉路129号	杨晓红	电子商务	50,000,000.00	100.00%	100.00%	72468525-2
武汉中百物流配送有限公司	控股子公司	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	100.00%	100.00%	74476410X
武汉中百百货有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	江汉区江汉路129号	程军	商业零售	247,180,000.00	100.00%	100.00%	76123612-2
武汉中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司	控股子公司	有限责任公司	新洲区阳逻街青松树	董劲	生鲜配送	50,000,000.00	100.00%	100.00%	74142240-3
湖北中汇米业有限公司	控股子公司	有限责任公司	浠水县丁司岗镇	李开基	米加工销售	15,500,000.00	60.00%	60.00%	79328549-8
宁波中跃贸易有限责任公司	控股子公司	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	100.00%	100.00%	56127677-9
中百电器有限公司	控股子公司	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	100.00%	100.00%	72578577-3
中百集团钟祥置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	钟祥市郢中镇王府大道36号	朱传利	房产及商业开发	148,000,000.00	90.00%	90.00%	58545888-4

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
联营企业							
湖北荆楚粮油股份有限公司	有限责任公司	武汉市	彭波	批发零售	13,200.00	15.15	15.15

被投资单位名称	2014年6月30日资产总额	2014年6月30日负债总额	2014年6月30日净资产总额	2014年1-6月营业收入总额	2014年1-6月净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
湖北荆楚粮油股份有限公司	106,029,623.86	3,181,023.56	102,848,600.30	24,219,299.03	805,158.40	联营	08234667-X

### 4、关联方交易

#### (1) 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	中百仓储超市有限公司	340,000,000.00	2013年5月16日	2014年12月31日	否
中百控股集团股份有限公司	武汉中百百货有限公司	98,000,000.00	2013年5月16日	2014年12月31日	否
中百控股集团股份有限公司	中百仓储超市有限公司	30,000,000.00	2013年8月20日	2014年8月19日	否
中百控股集团股份有限公司	中百超市有限公司	90,000,000.00	2013年8月20日	2014年8月19日	否
中百控股集团股份有限公司	中百仓储超市有限公司	200,000,000.00	2014年4月30日	2015年4月30日	否
中百控股集团股份有限公司	中百仓储超市有限公司	250,000,000.00	2013年12月1日	2014年12月1日	否
中百控股集团股份有限公司	中百超市有限公司	50,000,000.00	2013年12月1日	2014年12月1日	否
中百控股集团股份有限公司	武汉中百百货有限责任公司	100,000,000.00	2013年12月1日	2014年12月1日	否
中百控股集团	中百仓储超市有限公司	100,000,000.00	2013年11月18日	2014年11月18日	否

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
股份有限公司					
中百控股集团股份有限公司	中百电器有限公司	80,000,000.00	2013年11月18日	2014年11月18日	否
中百控股集团股份有限公司	中百仓储超市有限公司	100,000,000.00	2013年7月29日	2014年7月29日	否
中百控股集团股份有限公司	武汉中百百货有限责任公司	50,000,000.00	2013年7月29日	2014年7月29日	否
中百控股集团股份有限公司	中百电器有限公司	150,000,000.00	2013年7月29日	2014年7月29日	否
中百控股集团股份有限公司	中百仓储超市有限公司、中百超市有限公司、武汉中百百货有限责任公司、中百电器有限公司、中百集团武汉生鲜食品加工配送有限公司、重庆中百仓储超市有限公司、中百物流配送有限公司、武汉青山商场股份有限公司、湖北中汇米业有限公司	300,000,000.00	2013年9月5日	2014年9月4日	否
中百控股集团股份有限公司	中百仓储超市有限公司	100,000,000.00	2013年8月13日	2014年8月12日	否
中百控股集团股份有限公司	中百电器有限公司	100,000,000.00	2013年8月13日	2014年8月12日	否
中百控股集团股份有限公司	中百仓储超市有限公司	100,000,000.00	2013年12月5日	2014年12月5日	否
中百控股集团股份有限公司	中百电器有限公司	100,000,000.00	2013年9月12日	2014年9月12日	否
中百控股集团股份有限公司	武汉中百百货有限责任公司	200,000,000.00	2013年10月15日	2014年8月5日	否

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。

## 九、或有事项

公司本报告期无重大或有事项。

## 十、承诺事项

公司本报告期无承诺事项。

## 十一、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。

## 十二、其他重要事项

公司本报告期无非货币性资产交换、债务重组、企业合并等需披露的其他重大事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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%	358,635.04	100.00%	358,635.04	100.00%
组合小计	358,635.04	100.00%	358,635.04	100.00%	358,635.04	100.00%	358,635.04	100.00%
合计	358,635.04	--	358,635.04	--	358,635.04	--	358,635.04	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
5 年以上	358,635.04	100.00%	358,635.04	358,635.04	100.00%	358,635.04
合计	358,635.04	--	358,635.04	358,635.04	--	358,635.04

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

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	0.32%	5,165,171.46	100.00%	5,165,171.46	0.36%	5,165,171.46	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	4,899,268.95	0.31%	4,623,268.95	94.37%	4,899,268.95	0.34%	4,623,268.95	94.37%
组合 2	1,580,720,826.96	99.37%			1,440,855,520.51	99.30%		
组合小计	1,585,620,095.91	99.68%	4,623,268.95	0.29%	1,445,754,789.46	99.64%	4,623,268.95	0.32%
合计	1,590,785,267.37	--	9,788,440.41	--	1,450,919,960.92	--	9,788,440.41	--

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	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	100.00%	公司已停业
合计	5,165,171.46	5,165,171.46	--	--

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	300,000.00	0.02%	24,000.00	300,000.00	0.02%	24,000.00
1 年以内小计	300,000.00	0.02%	24,000.00	300,000.00	0.02%	24,000.00
5 年以上	4,599,268.95	0.30%	4,599,268.95	4,599,268.95	0.32%	4,599,268.95
合计	4,899,268.95	--	4,623,268.95	4,899,268.95	--	4,623,268.95

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并报表范围内无减值风险的应收款项不计提坏账准备	1,580,720,826.96	
合计	1,580,720,826.96	

注：公司的应收关联方款项无收回风险，故未计提坏账准备。

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
武汉中百物流配送有限公司	子公司	681,178,639.48	2012-2014 年	42.82%
武汉中百百货有限责任公司	子公司	553,062,795.00	2012-2014 年	34.77%
中百集团钟祥置业有限公司	子公司	293,904,755.90	2014 年	18.48%
中百阳逻生鲜食品加工配送公司	子公司	50,574,636.58	2012-2014 年	3.18%
武汉新华兆龙大酒店有限公司	无关联关系	5,165,171.46	2004-2006 年	0.32%
合计	--	1,583,885,998.42	--	99.57%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	681,178,639.48	42.82%
武汉中百百货有限责任公司	子公司	553,062,795.00	34.77%
中百集团钟祥置业有限公司	子公司	293,904,755.90	18.48%
中百阳逻生鲜食品加工配送公司	子公司	50,574,636.58	3.18%
武汉科德冷冻食品公司	子公司	2,000,000.00	0.13%
合计	--	1,580,720,826.96	99.38%

(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

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
湖北荆楚粮油股份有限公司	权益法核算	20,000,000.00	20,006,581.45	121,981.50	20,128,562.95	15.15%	15.15%
中百仓储超市有限公司	成本法核算	980,007,500.00	980,007,500.00		980,007,500.00	100.00	100.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
武汉中百百货有限责任公司	成本法核算	242,767,006.02	242,410,078.43		242,410,078.43	100.00	100.00
中百超市有限公司	成本法核算	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	成本法核算	268,368,900.00	268,368,900.00		268,368,900.00	100.00	100.00
中百阳逻生鲜食品加工配送有限公司	成本法核算	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00
汉口银行股份有限公司	成本法核算	38,700,000.00	38,700,000.00		38,700,000.00	0.85	0.85
中百电器有限公司	成本法核算	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	成本法核算	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	成本法核算	5,940,000.00	5,940,000.00		5,940,000.00	18.00	18.00
中百电子支付服务有限公司	成本法核算	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00
重庆中百仓储超市有限公司	成本法核算	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	8.00	8.00
荆沙市沙市商场股份有限公司	成本法核算	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	成本法核算	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.07	0.07
武汉富商实业有限公司	成本法核算	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	成本法核算	50,000,000.00	50,000,000.00	-50,000,000.00	0	100.00	100.00
宁波中跃贸易有限责任公司	成本法核算	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00	100.00
中百集团钟祥置业有限公司	成本法核算	133,200,000.00	133,200,000.00		133,200,000.00	90.00	90.00
合计		2,111,116,978.54	2,110,766,632.40	-49,878,018.50	2,060,888,613.90		

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		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	252,182.05	563,529.14
其他业务收入	2,610,000.00	2,617,867.31
合计	2,862,182.05	3,181,396.45
营业成本	646,840.00	962,415.57

##### (2) 营业收入（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	252,182.05	246,620.86	563,529.14	393,869.16
其他服务	2,610,000.00	400,219.14	400,219.14	393,869.16
合计	2,862,182.05	646,840.00	3,181,396.45	962,415.57

##### (3) 营业收入（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北地区	2,862,182.05	646,840.00	3,181,396.45	962,415.57
合计	2,862,182.05	646,840.00	3,181,396.45	962,415.57

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	121,981.50	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,992,353.45	5,522,687.43
合计	4,114,334.95	9,122,687.43

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汉口银行股份有限公司		3,600,000.00	本期未分配股利
合计		3,600,000.00	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	-12,155,687.14	-7,037,200.95
加：资产减值准备		18,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,972,442.68	6,241,283.54
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）	1,420.56	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,633,603.56	8,157,281.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,992,353.45	-9,122,687.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,989.61	264,680.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,253,260.82	-249,323,341.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-181,869,042.70	569,892,789.46
经营活动产生的现金流量净额	-302,639,887.70	319,090,806.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	622,955,994.96	212,243,678.02

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	173,680,452.21	260,327,093.63
现金及现金等价物净增加额	449,275,542.75	-48,083,415.61

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	27,805,550.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,455,758.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,245,356.65	
减：所得税影响额	9,503,988.07	
少数股东权益影响额（税后）	-4,224.51	
合计	28,516,188.73	--

##### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.39%	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	2.43%	0.11	0.11

##### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减幅度%	说明
应收票据	14,812,644.18	6,137,638.42	141.34	本期电器公司批发销售收到的银行承兑汇票增加
短期借款	100,000,000.00	795,000,000.00	-87.42	发行 5 亿短期融资券，偿还银行贷款
应付股利	1,962,754.09	805,864.05	143.56	本期分配股利股东未领取
其他应付款	410,287,901.50	218,930,748.45	87.41	本期预收商业网点股权转让款 1.9 亿元

应付债券	620,062,500.00	306,937,500.00	102.02	本期发行 3 亿元中期票据
利润表项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减幅度%	说明
资产减值损失	1,898,124.56	-696,776.93	372.41	本期应收款增加，增加计提坏账准备
投资收益	29,084,334.95	9,122,687.43	218.81	本期实现转让襄阳中兴股权收益
营业外收入	14,240,187.47	10,203,419.02	39.56	本期政府补助增加
营业外支出	4,894,832.57	2,950,053.82	65.92	本期重庆仓储房屋租赁提前解除违约赔付
现金流量表项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减幅度%	说明
经营活动产生的现金流量净额	362,901,904.93	588,302,650.47	-38.31	支付人工及其他费用增加
取得投资收益收到的现金	3,992,353.45	9,122,687.43	-56.24	本期汉口银行未分红
投资活动现金流入小计	290,966,014.93	9,693,964.66	2,901.52	本期收到转让子公司股权转让款
筹资活动现金流入小计	800,000,000.00	330,000,000.00	142.42	本期发行短期融资券及中期票据
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,240,915.62	38,265,764.01	143.67	本期分配股利 8172.26 万元

## 第十节 备查文件目录

- 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。

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

董事长：刘聪

二〇一四年八月二十七日