

武汉中百集团股份有限公司二〇〇四年年度报告正文

第一节 重要提示及目录

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

张锦松董事因公出差不能出席本次董事会,授权委托汪爱群董事出席会议并行使表决权;舒红董事因公出差不能出席本次董事会,授权委托俞善伟董事出席会议并行使表决权;独立董事赵凌云因公出差不能出席本次董事会,授权委托独立董事赵曼出席会议并行使表决权。

公司9名董事出席了审议本年度报告的董事会会议。没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长汪爱群、总经理张锦松、财务负责人杨晓红、财务主管张海文声明:保证年度报告中财务报告真实、完整。

第一节 重要提示及目录.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	2
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	3
第四节 股本变动及股东情况.....	6
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
第六节 公司治理结构.....	13
第七节 股东大会情况简介.....	15
第八节 董事会报告.....	16
第九节 监事会报告.....	27
第十节 重要事项.....	28
第十一节 财务报告.....	31
第十二节 备查文件目录.....	67

第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：武汉中百集团股份有限公司

(缩写为武汉中百)

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

二、公司法定代表人：汪爱群

三、公司董事会秘书：杨晓红

电子信箱：whzbyxh@whzb.com

证券事务代表：彭 波

电子信箱：whzbpb@whzb.com

四、联系地址：公司办公地址

联系电话：027-82777083

传 真：027-82210291

五、公司注册地址：湖北省武汉市江汉区江汉路 129 号

公司办公地址：武汉市汉口江汉路 129 号中百商厦 24-25F

邮政编码：430021

国际互联网网址：<http://www.whzb.com>

电子信箱：whzb@whzb.com

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

年报备置地点：公司董事会秘书处

七、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称代码：武汉中百 000759

八、公司首次注册登记日期：1989 年 11 月 8 日地点：武汉

变更登记日期：2004 年 7 月 14 日地点：武汉

九、企业法人营业执照注册号：4201001101263

税务登记号码：国税地税登字 420103177682019 号

十、公司聘请会计师事务所名称、办公地址

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

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 公司本年度会计数据

单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	30,490,424.54
净利润	33,173,773.74
扣除非经常性损益后的净利润	30,689,957.89
主营业务利润	400,481,808.70
其他业务利润	97,867,945.09
营业利润	35,502,038.55
投资收益	-2,161,985.55
补贴收入	772,000.00
营业外收支净额	-3,621,628.46
经营活动产生的现金流量净额	112,330,559.38
现金及现金等价物净增加额	3,244,860.82

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：人民币元	
项 目	金 额
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,645,022.63
各种形式的政府补贴	772,000.00
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	3,881,072.59
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备的其他各项营业外收入	122,402.09
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备的其他各项营业外支出	-768,899.90
以前年度已经计提各项减值准备的转回	463,230.94
扣除非经常性损益的所得税影响	-340,967.24
合 计	2,035,118.81

二、公司近三年财务指标

单位：人民币元

项 目	2004 年度	2003 年度		2002 年度	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	3,473,300,154.53	3,187,479,463.16	3,187,479,463.16	2,207,067,647.59	2,207,067,647.59
净利润	33,173,773.74	22,354,329.84	20,996,684.00	17,061,696.65	16,622,080.97
总资产	2,426,134,849.39	2,378,914,319.75	2,378,914,319.75	1,956,734,114.93	1,957,482,834.18
股东权益（不含少数股东权益）	817,289,549.49	801,878,080.00	800,520,434.16	777,974,797.00	789,481,040.87
每股收益	0.16	0.11	0.10	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的每股收益	0.15	0.10	0.09	0.06	0.06
每股净资产	3.90	3.83	3.82	3.71	3.77
调整后的每股净资产	2.84	3.24	3.24	3.35	3.40
净资产收益率(%)	4.06	2.79	2.62	2.19	2.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率%	3.79	2.54	2.37	1.61	1.56
每股经营活动产生的现金流量净额	0.536	1.109	1.109	0.569	0.569

三、报告期合并利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	49.00%	49.43%	1.91	1.91
营业利润	4.34%	4.38%	0.17	0.17
净 利 润	4.06%	4.09%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	3.76%	3.79%	0.15	0.15

注：按证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算

四、报告期内股东权益变动情况及其原因

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	其中:法定公益金	未分配利润	股东权益
期 初 数	209,541,850.00	519,661,515.34	52,298,774.29	11,396,714.13	19,018,294.53	800,520,434.16
本期增加		358,689.59	9,952,132.11	3,317,377.37	35,015,401.37	45,326,223.07
本期减少			1,841,627.63		26,715,480.11	28,557,107.74
期 末 数	209,541,850.00	520,020,204.93	60,409,278.77	14,714,091.50	27,318,215.79	817,289,549.49

变动原因：

- 1、资本公积增加数为本期投资武汉中百百货有限责任公司所形成的股权投资贷方差额。
- 2、盈余公积增加数为本期提取数，减少数为本期未纳入合并报表范围子公司武汉中联药业集团股份有限公司的盈余公积。
- 3、未分配利润增加数为本期实现的净利润，减少数为派送现金股利及提取盈余公积。
- 4、股东权益增加数为本期实现的净利润，减少数为派送现金股利。

第四节 股本变动及股东情况

一、 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+、-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	30,172,000							30,172,000
其中：								
国家持有股份	30,172,000							30,172,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	32,694,750							32,694,750
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	62,866,750							62,866,750
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	146,675,100							146,675,100
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	146,675,100							146,675,100
三、股份总数	209,541,850							209,541,850

二、股票发行与上市情况

公司于 2002 年元月实施配股，增加股本 33,872,850 股，配股价格 8.00 元/股，其中向法人股股东配售 24,750 股，向社会公众股东配售 33,848,100 股。配售完成后，公司总股本变更为 209,541,850 股，可流通股于 2002 年 2 月 7 日上市流通。

三、股东情况

1、本公司报告期末股东总户数：44702 户

2、截止 2004 年 12 月 31 日，公司前十名股东持股情况

单位：股

股东名称（全称）	年度内 增 减	年末持 股数量	比例 （%）	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股 份 性 质
武汉国有资产经营公司		30,172,000	14.41	未流通	无	国家股
		17,900		已流通		流通股
武汉华汉投资管理有限公司		10,686,000	5.10	未流通	10,686,00 (质押冻结)	其他
国联安德盛小盘精选证券投资基金	+5,930,653	5,930,653	2.83	已流通	不详	其他
海富通收益增长证券投资基金	+5,209,637	5,209,637	2.49	已流通	不详	其他
海富通精选证券投资基金	+5,010,228	5,010,228	2.39	已流通	不详	其他
普丰证券投资基金	+3,934,193	3,934,193	1.88	已流通	不详	其他
武汉信立投资管理有限责任公司	+3,574,000	3,574,000	1.71	未流通	无	其他
长江经济联合发展股份有限公司武汉公司		2,326,500	1.11	未流通	无	其他
中国纺织物资上海公司		1,980,000	0.94	未流通	无	其他
华宝兴业多策略增长证券投资基金	+1,931,303	1,931,303	0.92	已流通	不详	其他

注：公司第二大股东武汉华汉投资管理有限公司是武汉国有资产经营公司控股子公司。海富通收益增长证券投资基金与海富通精选证券投资基金同为海富通基金管理有限公司管理的证券投资基金。

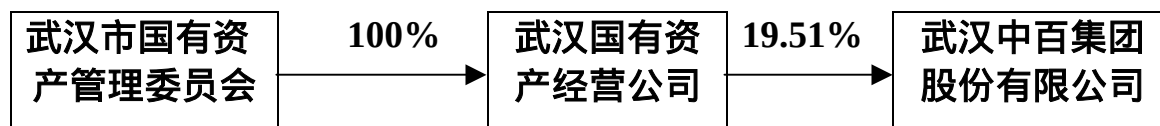
公司前十名股东中，武汉华汉投资管理有限公司持有的公司1068.6万股法人股已质押给建设银行武昌支行。

3、第一大股东情况介绍

本公司第一大股东为武汉国有资产经营公司。该公司成立于1994年8月，注册资本约122834万元，法定代表人为李勇，主营业务为：授权范围内的国有资产经营管理；国有资产产权交易，信息咨询、代理及中介服务。武汉国有资产经营公司为全民所有制企业，直属于武汉市国有资产管理委员会管理。

截止报告期末，武汉国有资产经营公司及其关联公司共持有本公司股份4087.59万股，占公司总股本的19.51%。

4、公司与实际控制人之间的产权关系方框图



5、截止 2004 年 12 月 31 日，公司前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股数量	种类（A、B、H 股或其它）
国联安德盛小盘精选证券投资基金	5,930,653	A 股
海富通收益增长证券投资基金	5,209,637	A 股
海富通精选证券投资基金	5,010,228	A 股
普丰证券投资基金	3,934,193	A 股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,931,303	A 股
博时精选股票证券投资基金	1,741,070	A 股
同盛证券投资基金	1,373,623	A 股
滕立群	604,150	A 股
李克诚	500,000	A 股
李忠旭	411,430	A 股

注：海富通收益增长证券投资基金与海富通精选证券投资基金为海富通基金基金管理。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员

1、基本情况

姓 名	性别	年龄	职 务	任期	年初持股数(股)	期末持股数(股)
汪爱群	男	51	董 事 长	2002.9-2005.9	13943	13943
俞善伟	男	53	副董事长、副总经理	2002.9-2005.9	12654	12654
刘勤强	男	45	副 董 事 长	2002.9-2005.9	0	0
张锦松	男	43	董 事 、 总 经 理	2002.9-2005.9	13154	13154
刘双红	女	55	董事、副总经理、工会主席	2002.9-2005.9	12154	12154
魏永新	男	38	董 事	2002.9-2005.9	0	0
黄其龙	男	41	董 事	2004.5-2005.9	0	0
舒 红	女	43	董 事	2002.9-2005.9	0	0
谭力文	男	57	独 立 董 事	2002.9-2005.9	0	0
赵凌云	男	43	独 立 董 事	2002.9-2005.9	0	0
余玉苗	男	40	独 立 董 事	2002.9-2005.9	0	0
赵 曼	女	53	独 立 董 事	2002.9-2005.9	0	0
杨锦春	女	52	监事会主席、纪委书记	2002.9-2005.9	12154	12154
孙伟丽	女	48	监 事	2004.7-2005.9	0	0
彭 曙	女	38	监 事	2002.9-2005.9	0	0
李 珉	女	45	监 事	2002.9-2005.9	0	0
黄学明	男	37	监 事	2002.9-2005.9	0	0
程 军	男	44	副 总 经 理	2003.1-2005.9	1800	1800
张冬生	男	51	副 总 经 理	2003.1-2005.9	1000	1000
王 辉	女	43	副 总 经 理	2003.1-2005.9	1000	1000
杨晓红	女	36	副总经理、董事会秘书	2002.9-2005.9	1000	1000
赵 琳	女	30	总经理助理	2004.3-2005.9	0	0

2、董事简介

汪爱群，男，1954 年出生。第十届全国人民代表大会代表。曾任武汉中百前身武汉中心百货大楼常务副总经理，武汉中百集团股份有限公司董事长、党委书记兼总经理。现任公司董事长、党委书记，兼任武汉中百连锁仓储超市有限公司董事长。曾获全国五一劳动奖章、第十届《半月谈》思想政治工作创新奖、中国创业企业家、湖北省优秀企业家、2003 中国零售业十大风云人物、2001、2003 年度湖北十大经济风云人物、湖北省劳动模范；现任中国商业股份制企业经济联合会会长、武汉市工商业联合会、武汉企业家协会、武汉企业联合会、武汉商业总会副会长。

俞善伟，男，1952 年出生。曾任公司总经理助理、副总经理，现任公司副总经理，兼任武汉中百便民连锁超市有限公司董事长，武汉中百物流配送有限公司董事长兼总经理。

刘勤强，男，1960 年出生。曾任武汉中联制药厂设备科科长、中联分厂厂长、副厂长、厂长，现任武汉中联药业股份有限公司董事长兼总经理。

张锦松，男，1962 年出生。曾任公司总会计师兼董事会秘书、副总经理，现任公司总经理。

刘双红，女，1950 年出生。曾任公司工会主席、纪委书记、监事会主席。现任公司副总经理、工会主席。

魏永新，男，1967 年出生。曾任武汉国有资产经营公司控股的风险投资公司研发部经理、资产部经理。2001 年起任武汉国有资产经营公司战略策划部经理，兼任武汉中商集团股份有限公司董事职务。

黄其龙，男，1964 年出生。曾任武汉国有资产经营公司财务部

部长，2003 年起任武汉华汉投资管理有限公司总经理，兼任马应龙药业集团股份有限公司及长征火箭技术股份有限公司董事职务。

舒红，女，1962 年出生。曾任武汉市社会科学院长江经济研究所助理研究员，长发集团武汉公司策划部主办。2000 年起任长发集团武汉公司投资管理部副经理。

3、独立董事简介

谭力文，男，1948 年出生。现任武汉大学商学院企业管理专业教授、博士生导师，武汉大学商学院常务副院长，兼任国家社会科学基金项目学科评审组专家，教育部工商管理类专业教学指导委员会委员，湖北省技术经济学会副理事长、湖北省企业管理协会、工业经济协会常务理事。

赵凌云，男，1962 年出生。现任中南财经政法大学副校长、教授、博士生导师。兼任中国经济史学会理事，武汉市决策委员会特约研究员、委员。

余玉苗，男，1965 年出生。现任武汉大学会计系教授、副主任、博士生导师。兼任湖北省审计学会常务理事、湖北省审计厅特约研究员、武汉市内部审计师协会副会长。

赵曼，女，1952 年出生。现任中南财经政法大学财政与公共管理学院副院长、教授、博士生导师。兼任劳动和社会保障部学术委员会委员、中国劳动和社会保障学会理事、武汉市劳动和社会保障学会副理事长。

4、监事简介

杨锦春，女，1953 年出生。曾任公司副总经理。现任公司纪委书记。

孙伟丽，女，1957 年出生。根据公司职工代表民主选举，2004

年出任公司监事。1989 年先后出任公司监察部副部长、部长。现任武汉中百电器连锁有限公司副总经理。

彭曙，女，1967 年出生。曾任武汉国有资产经营公司财务部主办。2003 年起任武汉国有资产经营公司财务总监。兼任武汉武商集团股份有限公司、武汉马应龙药业集团股份有限公司监事职务。

李珉，女，1960 年出生。曾任工行汉口支行客户经理。2000 年起武汉聚安物业管理有限公司副总经理。

黄学明，男，1968 年出生。曾任武汉三江航天进出口有限公司董事，2002 年起任中国三江航天工业集团公司财务部部长。

5、高级管理人员简介

汪爱群、张锦松、俞善伟、刘双红及杨锦春简介见“董事及监事简介”。

程军，男，1961 年出生。曾任公司办公室主任、总经理助理、副总经理。现任公司副总经理，兼任武汉中百连锁仓储超市有限公司总经理。

张冬生，男，1954 年出生。1999 年加入武汉中百，2003 年起任公司副总经理。

王辉，女，1962 年出生。曾任公司宣传部部长、副总经理。现任公司副总经理，兼任武汉中百百货有限责任公司总经理。

杨晓红，女，1969 年出生。曾任公司经理办公室主任、秘书处主任、董事会秘书。2003 年起任公司副总经理并兼任董事会秘书。

赵琳，女，1975 年出生。曾任公司团委副书记、武汉中百连锁仓储超市有限公司副总经理。2004 年起任公司总经理助理并兼任人力资源部部长。

二、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、公司高级管理人员及兼任公司高级管理人员的董事、监事的报酬实行年薪制,年薪制管理办法根据公司整体经营业绩及责权利相结合的原则制定,并经公司董事会和股东大会审议通过。

2、报告期内,在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员共15人,年度报酬总额为104.79万元。其中报酬在12万元以上的3人;8—12万元之间的5人;2—8万元之间的7人。金额最高的前三名董事的报酬总额为42.36万元。金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为43.80万元。公司独立董事谭力文、赵凌云、余玉苗、赵曼在其任期内的报酬均为每人每年2万元。按公司章程的有关规定,独立董事行使职权时所需费用由公司承担。

公司董事刘勤强、魏永新、黄其龙、舒红,监事彭曙、李珉、黄学明不在公司领取报酬。其中,刘勤强在武汉中联药业股份有限公司领取报酬,魏永新、黄其龙、舒红、彭曙、李珉和黄学明在股东单位领取报酬。

三、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及原因

报告期内,杨乐意因工作变动原因辞去公司董事职务。易小玲因到法定退休年龄辞去公司监事职务。王纯因个人发展原因辞去公司副总经理职务。

报告期内,公司聘任赵琳为公司总经理助理。

四、公司员工情况

截止2004年12月31日,公司共有在册员工9330人,离退休员工1517人,公司员工中有各种专业职称的人数为534人,占员工总数的5.72%,其中高级职称22人、中级职称98人、初级职称414人。公司在册员工中销售人员占82.14%,大中专以上学历占80.86%。公司目前没有需承担费用的离退休人员。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其它有关上市公司治理的法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，公司股东大会、董事会、监事会操作规范，维护了投资者和公司利益。公司治理的实际状况符合中国证监会颁布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。公司目前治理情况如下：

股东与股东大会：公司严格按照有关规定召开股东大会和临时股东大会，确保所有股东享有平等地位和充分行使表决权。公司股东大会均聘请有证券资格的律师出席见证。

第一大股东与公司：第一大股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东实现了人员、资产、财务分开，机构和业务独立。

董事与董事会：公司董事会严格按法律、法规及公司章程履行职责，董事会定期会议、临时会议以及通讯表决均按法定程序操作，董事勤勉尽责地履行职责。

监事与监事会：公司监事会严格按法律、法规及公司章程履行职责，通过对公司董事会、经营管理及财务运作的监督等，履行职责，维护公司及股东的利益。

信息披露与透明度：公司严格按法律、法规及公司章程的规定披露有关信息，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与投资者之间的沟通，确保所有股东有平等的机会获得信息。

二、关于独立董事职责履行情况

报告期内，公司独立董事严格按照《上市公司治理准则》、《关于

在上市公司建立独立董事的指导意见》和公司章程等规章制度，认真履行职责，积极参加公司董事会和股东大会。从股东利益、尤其是中小股东的利益出发，作为商业等各行业的专家、学者，在审议各项议案的过程中发表独立的建设性意见，履行了独立董事的职责，切实维护了公司和广大股东的利益。

公司独立董事出席董事会的情况

独立董事 姓 名	本年应参加董 事会次数（次）	亲自出 席（次）	委托出席 （次）	缺席 （次）	备注
谭力文	6	5	0	1	因公出国
赵凌云	6	6	0	0	
赵 曼	6	6	0	0	
余玉苗	6	6	0	0	

三、公司在与控股股东业务、人员、资产、机构和财务等方面“五分开”的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面是完全分开的，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司主要从事商品零售及批发业务，与控股股东业务不相关联，具有独立完整的采购和销售系统，独立对外签订合同，公司进行商品采购和销售不依赖于控股股东及其下属企业，与控股股东做到了完全分开和独立。

2、人员分开情况：公司高级管理人员均为专职并在本公司领取薪酬，公司的人事任免按照公司章程进行，股东各方依照权限推荐董事和经理人选。

3、资产完整情况：公司与控股股东产权关系明确，不存在控股

股东违规占用公司资金、资产及其他资源的情况。

4、机构独立情况：公司设立了完整独立的组织机构，具有独立的经营管理机构和体系。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务管理部门，建立了独立健全的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行帐户，依法进行纳税。

四、高级管理人员的考评及激励机制情况

公司对高级管理人员的工资分配采用年薪制，与公司经济效益挂钩，制定严格的经济目标和工作目标，按照股东大会通过的《公司董事及高级管理人员年薪制管理办法》由公司董事会进行考核。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开股东大会一次，即 2003 年度股东大会。

1、公司于 2004 年 3 月 22 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开 2003 年度股东大会通知的公告。

2、公司 2003 年度股东大会于 2004 年 5 月 18 日在中百集团 25 楼会议室召开。出席会议的股东和股东授权的股东代表共 9 名，代表股份 4653.97 万股，占公司股份总数的 22.21%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。本次股东大会通过以下议案：(1) 公司 2003 年度董事会工作报告；(2) 公司 2003 年度监事会工作报告；(3) 公司 2003 年度财务决算报告；(4) 公司 2003 年度利润分配预案；(5) 公司 2003 年度报告正文及摘要；(6) 关于调整公司董事的议案；(7) 关于前次募集资金使用情况说明的议案；(8) 关于将武汉中百集团股份有限公司百货分公司改组为有限责任公司的议案；(9) 关于续聘武汉众环会计师事务所的议案；(10) 关于授权武汉国有资产经营公司代

表股东大会监督考核企业法定代表人的议案的临时提案。

本次股东大会决议公告刊登于 2004 年 5 月 19 日《中国证券报》、《证券时报》。

3、选举、更换董事、监事情况

公司 2003 年度股东大会同意杨乐意辞去公司董事职务，选举黄其龙担任公司董事。

公司第四届第五次监事会同意易晓玲辞去公司监事职务，按照公司章程，由公司选举的职工代表孙伟丽任公司监事。

第八节 董事会报告

一、管理层的讨论与分析

1、经营环境

2004 年对外开放进一步扩大，根据中国加入 WTO 承诺的时间表，中国的零售业已向外资全面开放，外资企业在中国投资商业零售领域，在地域、股权和数量的限制也已全面取消。这标志着中国零售业进入一个崭新的历史阶段，更全面、更激烈的竞争随之展开，但市场的发展空间也将会扩大。

2004 年消费品零售总额为 5.395 万亿元，扣除物价变动因素，实际增长 10.2%，比 2003 年提高 1 个百分点，人均每天消费品零售额突破 11 元，随着城乡居民收入提高，消费需求稳定增长，为零售企业加快发展奠定了基础。

2004 年流通行业集中度提高，国家商务部重点监测的大型零售企业销售额增长 23.5%，高出平均增幅 10.5%；限额以上批发零售贸易企业商品零售额增长 20.6%，高出平均增幅 7.3%，占消费品零售总

额的比重达到 23.1%，比 2003 年上升 1.2 个百分点。

2、业务回顾

2004 年，公司被国家商务部列为“全国重点扶持的 20 家大型商业流通企业”之一。报告期公司规模销售 60.88 亿元(统计口径)，同比增长 34.6%，实现主营业务收入 34.73 亿元(财务口径)，同比增长 8.97%，扣除本年度未合并中联药业报表因素，实际同比增长 33.32%。实现税后利润 3,317.38 万元，同比增长 48.4%。公司销售额在全国前 30 名商业连锁企业中的份额由 1.56%增加至 1.58%，在武汉市全年消费品零售总额的份额由 5.3%增加至 6.34%。

年内，公司采取集中在区域市场发展超市网点，充分发挥区域市场竞争力的策略，在湖北省的营业网点达到 309 家，其中，中百仓储超市新增 9 家，达到 33 家；中百便民超市新增 49 家，达到 276 家。在湖北省及周边地区，公司的连锁经营网点已占据行业领先地位，中百仓储超市的市外网点为 16 家，比去年净增 7 家，发展速度明显高于市内。

3、管理和创新

(1) 优化商品结构，提高商品适销率

公司将工作重点放在加强经营基础管理上，以提升商品竞争力为核心，以调整商品结构为手段，从采购环节入手，通过数据分析，对商品品类及品种进行全面清理，积极淘汰滞销商品，大力洽谈和引进高毛利的适销对路商品，并修改制定了《必备商品目录》，依据门店规模规范门店经营范围和品种，指导门店要货，将销量大、毛利高、广告频率高的商品推广到各门店，进一步引导消费，扩大销售。

(2) 加大外采力度，提高经营能力

进一步加大了自有品牌开发和外采工作力度，强化采购职能，变

坐商为行商，到源头厂家和产品基地引进第一手货，促进了经营毛利率和经营能力的提高。

（3）优化配送流程，加快商品周转

坚持科学化和规范化管理，从要货、收货、配送等各个环节入手，进一步摸索和总结物流配送管理经验，完善了系统功能，优化了作业流程，强化了作业管理，实施了货架改造工作，使 DPS 货架拆零品种由 1710 种提高到 2090 种，不仅扩大了仓送比例，还提高了配送效率。

（4）加强信息化建设，提升管理技术

公司把信息化工作作为提高经营管理水平的重要手段来抓，全面整合内部信息资源，建立了集团数据处理中心，构建了公司信息化建设战略规划，并被国家发改委确定为国债贴息扶持项目。

二、报告期经营情况

（一）主营业务的范围及其经营状况

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

1、按行业划分的主营业务收入及主营业务利润

单位：万元

分行业		主营业务收入	占公司总额%	主营业务利润	占公司总额	毛利率%
连锁超市行业	中百仓储公司	227,131.36	65.39	24,106.04	60.64	10.84
	中百便民公司	93,991.22	27.06	11,720.21	29.48	12.77
百货行业		23,621.80	6.80	3,862.01	9.72	16.80
其它行业		2,585.64	0.75	62.41	0.16	16.25
合 计		347,330.02	100.00	39,750.67	100.00	

2、按地区划分的主营业务收入及主营业务利润

单位：万元

地 区	主营业务收入	主营业务利润	毛利率%
湖北省	347,330.02	40,048.18	11.81

说明:本报告期,公司主营业务收入、主营业务利润(扣除药业合并影响)较同期分别增长 33.32%和 36.93%,主要是因为本报告期公司经营网点增加,并通过整合资源、大力调整商品结构,提升管理水平,增强了公司的盈利能力。

(二) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、武汉中百连锁仓储超市有限公司(拥有 100%权益)

该公司注册资本 18000 万元,经营范围包括:食品、水产品、蔬菜、水果、肉及肉制品、百货、洗涤用品、针纺织品等零售兼批发。报告期内,公司总资产 109489.84 万元,主营业务收入 227131.36 万元,净利润 3983.86 万元。

2、武汉中百便民超市连锁有限公司(拥有 100%权益)

该公司注册资本 7585.244 万元,经营范围包括:百货、食品、办公用品、针棉织品、水产品、蔬菜、水果、肉及肉制品等零售兼批发。报告期内,公司总资产 33859.19 万元,主营业务收入 93991.22 万元,净利润 1291.42 万元。

3、武汉中百百货有限责任公司(拥有 63.58%权益)

该公司注册资本 24718 万元,经营范围包括:百货、针纺织品、五金交电、日用杂品、通讯器材、金银饰品、物业管理、食品等。报告期内,公司总资产 51429.39 万元,主营业务收入 23621.8 万元,净利润-1473.59 万元。

4、武汉中百电器连锁有限公司(拥有 100%权益)

该公司注册资本 500 万元,经营范围包括:家用电器、五金交电零售兼批发以及家用电器维修、汽车运输等。报告期内,公司总资产 13867.22 万元,主营业务收入 37551.42 万元,净利润 7.40 万元。

5、武汉中百物流配送有限公司(拥有 100%权益)

该公司注册资本 10400 万元 ,主要经营业务是为中百集团仓储超市及便民超市提供商品配送和第三方物流配送。报告期内 ,公司总资产 12242.53 万元 ,主营业务收入 1064.94 万元 ,利润-336.09 万元。

6、武汉中联药业股份有限公司(拥有 42.49%权益)

该公司注册资本 12425.19 万元 ,经营范围包括 :中成药、化学原料药、化学药制剂、滋补饮料、果汁饮料制造、中药材收购。主要产品 :中联强效片、中联脉君安、中联鼻炎片的生产和销售。报告期内 ,公司总资产 26430 万元 ,主营业务收入 25262 万元 ,净利润 625 万元。

7、武汉中百物业管理有限公司(拥有 98%权益)

该公司注册资本 50 万元 ,经营范围是物业管理。报告期内 ,公司总资产 166.43 万元 ,主营业务收入 218.04 万元 ,净利润 48.59 万元。

8、武汉新兴医药科技有限公司(拥有 35.63%权益)

该公司注册资本 8000 万元 ,经营范围包括 :中成药、西药、生物化学药、生物工程药及保健品的研发、管理、物业管理。报告期内 ,公司总资产 11631.30 万元 ,主营业务收入 150.27 万元 ,净利润 71.79 万元。

9、武汉中百电子商务有限公司(拥有 100%权益)

该公司注册资本 300 万元 ,经营范围包括 :计算机及网络和系统工程的技术开发、咨询和服务 ;电子商务、计算机及办公自动化设备销售。报告期内 ,公司总资产 351.12 万元 ,主营业务收入 214.13 万元 ,净利润 79.49 万元。

(三) 主要供应商、客户情况

报告期内 ,公司向前五名供应商直接采购金额 3.643 亿元 ,占公

司年度采购总额的 8.61%。公司主要从事商业零售业务，客户为城乡居民消费者。

（四）经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司的经营规模继续保持了稳步增长的态势，今后几年，公司仍将保持这种发展趋势。在快速发展过程中，公司将面对：1.发展对资金的需求；2、发展对人才的需求；3、竞争加剧造成网点资源成本提高及营运费用增长的困难；4、外延投资扩张与内涵利润增长的平衡问题。公司将继续通过相关专题研究小组，进一步细化应对方案，落实解决措施，同时通过集聚人才，控制发展成本，缩短新开网点盈利周期，注重内涵增长，提高企业盈利能力，不断满足公司发展的需求。

（五）对本年度经营计划实施情况的说明

公司于 2003 年报中曾披露“全年拟新增仓储超市 10 家，便民超市 95 家”。2004 年，公司实际新增仓储超市 9 家，便民超市 49 家，实际较计划有所差距。主要原因为：便民超市调整了开店策略，更注重网点的盈利能力，减缓了开店速度。

三、公司投资情况

（一）本报告期，公司无募集资金或前次募集资金延续到报告期内使用的情况。

（二）非募集资金投资情况

1、报告期内，公司将下属公司武汉中百百货公司由分公司改组为子公司，注册资本为 24718 万元。公司占注册资本的 63.59%，青山商场占注册资本的 36.41%。截止报告期，已办理完相关的工商登记手续。该公司全年实现主营业务收入 23621.8 万元，净利润-1473.59 万元。

2、公司报告期内对武汉中百物流配送有限公司进行增资扩股。

该公司主要从事物流配送业务，增资扩股后，该公司注册资本为10400万元，公司占注册资本的97.12%，武汉中百连锁仓储超市有限公司、武汉中百便民超市连锁有限公司分别占其注册资本的1.44%。截止报告期，已办理完相关的工商登记手续。该公司全年实现主营业务收入1064.94万元，利润-336.09万元。

3、报告期内，公司下属子公司武汉中百百货有限责任公司将其拥有的房产和土地使用权作价7000万元对武汉青山商场股份有限公司进行增资。该公司主要经营百货，增资扩股后，该公司注册资本为14300万元，武汉中百百货公司为第一大股东，占注册资本的48.95%。该公司的工商登记手续于2004年12月30日办理完毕。

四、报告期内的财务状况及经营成果分析

（一）财务状况及经营成果分析

单位：人民币元

项 目	2004 年	2003 年	增减额	增减比例(%)
总资产	2,426,134,849.39	2,378,914,319.75	47,220,529.64	1.98
股东权益	817,289,549.49	801,878,080.00	15,411,469.49	1.92
主营业务收入	3,473,300,154.53	3,187,479,463.16	285,820,691.37	8.97
主营业务利润	400,481,808.70	379,525,192.76	20,956,615.94	5.52
净利润	33,173,773.74	22,354,329.84	10,819,443.90	48.40
现金及现金等价物净增加额	3,244,860.82	-36,435,861.57	39,680,722.39	108.91

主要变动原因：

- 1、总资产实现增幅1.98%，系公司经营规模扩大，经营网点增加；
- 2、股东权益实现增幅1.92%，系本期公司实现盈利；
- 3、主营业务收入实现增长8.97%（扣除药业合并影响增长33.32%），系公司规模稳定增长，销售额实现增长；
- 4、主营业务利润实现增长5.52%（扣除药业合并影响增长36.93%），系主营业务收入实现增长；
- 5、净利润实现增长48.40%，系利润增长及享受所得税减免政策；

6、现金及现金等价物净增加额比上年增长 108.91%，系收回部分对外投资

五、新年度的经营计划

2005 年，公司将坚持以经济效益为中心，一手抓经营质量，一手抓网点发展，以务实、创新提升经营质量，进一步做强做大连锁超市，促进公司持续健康快速发展。

1、稳步扩展连锁超市网点，继续保持良好发展态势。

继续实施以湖北省及周边地区为发展目标，针对省会城市、地级市、县级市三个级次，做到既积极选点又慎重决策，追求快速发展中速度与质量的统一，确保开店成功率。力争全年新增仓储超市 10 家，其中省外发展 2 家，总数达到 43 家；便民超市新增 60 家，总数达到 379 家。

2、注重内涵发展，通过提升管理增强竞争力

（1）继续以国内、国际领先企业为学习对象，以国际化企业的标准进行对照，重点提升各项绩效指标，提高单店盈利水平。

（2）进一步理顺和提升经营管理，包括采购体系、营销体系、供应链体系、信息传输和分析体系及财务管理体系。特别要通过优化信息系统改造经营流程，降低营运成本，形成优势竞争力。

3、进一步探索以业绩为导向的激励模式，追求企业利益、股东利益最大化。

六、董事会日常工作情况

（一）报告期内，公司共召开 6 次董事会会议

1、2004 年 3 月 22 日召开第四届董事会第十次会议，会议审议通过了如下议案：

（1）公司 2003 年度董事会工作报告；

- (2) 公司 2003 年度总经理工作报告；
- (3) 公司 2003 年度财务决算报告；
- (4) 公司 2003 年度利润分配预案；
- (5) 公司 2003 年度报告正文及摘要；
- (6) 关于对 2003 年年初未分配利润进行调整的议案；
- (7) 关于调整公司董事的议案；
- (8) 关于公司高管人员调整的议案；
- (9) 关于前次募集资金使用情况说明；
- (10) 关于将武汉中百集团股份有限公司百货分公司改组为有限责任公司议案；
- (11) 关于续聘武汉众环会计师事务所的议案；
- (12) 关于武汉中百集团投资者关系管理办法的议案；
- (13) 关于召开 2003 年度股东大会的议案。

本次董事会决议公告刊登在 2004 年 3 月 24 日《中国证券报》和《证券时报》上。

2、2004 年 4 月 16 日以通讯表决方式召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《公司 2004 年第一季度报告》。

本次报告刊登在 2004 年 4 月 17 日《中国证券报》和《证券时报》上。

3、2004 年 7 月 20 日以通讯表决方式召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《公司 2004 年半年度报告及摘要》。

本次董事会决议公告刊登在 2004 年 7 月 23 日《中国证券报》和《证券时报》上。

4、2004 年 8 月 27 日召开第四届董事会第十二次会议，应到董事 12 人，审议通过了如下议案：

(1) 关于青山商场对中百百货增资扩股及武汉中百受让中百百货部分股权的议案；

(2) 修改公司章程的议案。

本次董事会决议公告刊登在 2004 年 9 月 2 日《中国证券报》和《证券时报》上。

5、2004 年 10 月 21 日以通讯表决方式召开第四届董事会第十四次会议，审议通过《公司 2004 年第三季度报告》。

本次报告刊登在 2004 年 10 月 22 日《中国证券报》和《证券时报》上。

6、第四届董事会第十五次会议 2004 年 12 月 21 日以通讯表决方式召开第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于对武汉中百物流配送有限公司增资扩股的议案》。

本次董事会决议公告刊登在 2004 年 12 月 22 日《中国证券报》和《证券时报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。根据公司 2003 年度股东大会批准的分配方案，公司于 2004 年 7 月 14 日对全体股东实施了每 10 股派现金 0.8 元（含税）的实施方案。

七、本年度分配预案

经武汉众环会计师事务所审计，公司 2004 年度实现净利润 33,173,773.74 元。

根据《公司章程》规定，考虑到股东利益和公司长远发展，拟实施的年度分配方案为：提取 10%法定公积金 3,317,377.37 元；提取 10%法定公益金 3,317,377.37 元；提取 10%任意公积金 3,317,377.37

元；上年实际结转至本年可分配利润为 2,254,946.53 元，本期末纳入合并范围的子公司上期按投资所占比例，提取的盈余公积转入 1,841,627.63 元，本次实际可供全体股东分配利润为 27,318,215.79 元。按报告期末公司总股本 20954.185 万股，每 10 股派发现金 1.00 元（含税）向全体股东分配红利，共计 20,954,185 元，剩余 6,364,030.79 元结转下年分配。本年度不进行公积金转增股本。以上预案须经 2004 年度股东大会审议通过。

八、选定信息披露的报刊

公司仍选定《中国证券报》、《证券时报》为信息披露报刊。

九、关联方资金往来及对外担保的专项说明

1、根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）要求，公司审计机构武汉众环会计师事务所对此出具了《关于武汉中百集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金的情况的专项说明》（众环专字（2005）039 号）。

2004 年度武汉中百公司其他关联方全年累计占用上市公司资金 23,027,855.16 元，控股股东无资金占用，公司其他关联方联营企业 2004 年全年累计经营性占用上市公司资金 23,027,855.16 元。截止 2004 年 12 月 31 日，武汉中百公司其他关联方占用上市公司资金 8,658,273.65 元，控股股东无资金占用，公司其他关联方联营企业经营性占用上市公司资金 8,658,273.65 元。

2、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行有关规定情况的说明和独立意见

公司独立董事谭力文、赵凌云、余玉苗、赵曼对公司累计和当期对外担保情况、执行有关规定情况进行说明并发表独立意见如下：

公司报告期内为全资附属子公司提供担保额合计 21800 万元，此

外没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至报告期末的对外担保、违规对外担保等情况。

截止 2004 年 12 月 31 日，公司无控股股东占用资金情况，与其他关联方资金往来为与公司联营企业的资金往来，属正常经营往来。

第九节 监事会报告

一、报告期内监事会会议情况

报告期内，监事会共召开 2 次会议，会议情况如下：

1、2004 年 3 月 22 日召开第四届监事会第四次会议，审议通过了《公司 2003 年度监事会工作报告》及《公司 2003 年年度报告正文及摘要》。

本次监事会决议公告刊登在 2004 年 3 月 24 日《中国证券报》和《证券时报》上。

2、2004 年 7 月 20 日以通讯表决方式召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《公司 2004 年半年度报告及摘要的议案》及《关于调整公司监事的议案》。

本次监事会决议公告刊登在 2004 年 7 月 23 日《中国证券报》和《证券时报》上。

二、监事会对公司有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

公司严格按照国家有关法律法规和《公司章程》规范运作，股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效，内部控制制度完善，符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。公司董事及总经理等高级管理人员没有违反法律法规、《公司章程》

或损害公司利益的行为。

2、公司财务情况

公司财务部门能认真贯彻国家有关会计制度及相关准则,建立健全公司内部控制管理制度,使得公司经营管理与财务管理有机地结合起来,保障了广大投资者的利益。公司财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,武汉众环会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告真实,客观地反映了公司财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况

本报告期,公司无募集资金或前次募集资金延续到报告期内使用的情况。

4、公司关联方资金占用情况

报告期内,公司未发生与控股股东的关联交易及资金往来,与联营企业的资金往来属正常经营往来。

5、公司在收购、出售资产时,本着公平、公正的原则确定价格,未发现内幕交易及损害上市公司利益行为。

第十节 重要事项

一、报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司收购、出售资产事项

1、报告期内,公司自筹 4200 万元分别以 1.00 元/股受让武汉青山商场股份有限公司持有的武汉中百百货有限责任公司 3900 万股权和武汉中百仓储连锁仓储超市有限公司持有的武汉中百百货有限责任公司 300 万股权,报告期内已办理完相关的工商登记手续(相关公告刊登于 2004 年 9 月 2 日《中国证券报》和《证券时报》上)。

2、报告期内公司向武汉市新洲区建总建筑工程(集团)有限公

司转让持有的武汉中达房地产开发有限公司 18% 股权即 360 万股权，转让金额为 378 万元。

三、关联交易事项

2004 年度武汉中百公司其他关联方全年累计占用上市公司资金 23,027,855.16 元，控股股东无资金占用，公司其他关联方联营企业武汉青山商场股份有限公司 2004 年全年累计经营性占用上市公司资金 23,027,855.16 元。截止 2004 年 12 月 31 日，武汉中百公司其他关联方占用上市公司资金 8,658,273.65 元，控股股东无资金占用，公司其他关联方联营企业武汉青山商场股份有限公司经营性占用上市公司资金 8,658,273.65 元。

四、重大合同及其履行情况

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

2、报告期内，公司无对外担保事项。

报告期内，公司为全资附属子公司提供担保额合计 21800 万元，担保详情如下：

担保对象名称	期限(年)	担保金额(万元)	担保类型	是否履行完毕
中百便民公司	1	2000	连带责任担保	否
	3	1000	连带责任担保	否
	3	1000	连带责任担保	否
	3	1000	连带责任担保	否
	3	1000	连带责任担保	否
	1	1000	连带责任担保	否
	1	1000	连带责任担保	否
中百仓储公司	3	4000	连带责任担保	否
	1	1000	连带责任担保	否
	0.5	1000	连带责任担保	否
	1	3000	连带责任担保	否
	1	1000	连带责任担保	否
	1	2000	连带责任担保	否
	1	800	连带责任担保	否
	1	1000	连带责任担保	否
合计		21800	连带责任担保	否

3、报告期内，公司未发生委托理财事项。

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

六、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘武汉众环会计师事务所担任公司审计工作，本年度审计费用 50 万元。该会计师事务所从 1997 年开始已经连续为本公司提供服务 8 年。

七、报告期内，公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等情形。

八、其它重大事项

公司 2003 年度报告公告的未分配利润为 19,968,646.63 元，因税务汇算清缴等原因，2004 年度公司对以前年度损益进行了调整，调减 950,352.10 元，调整后年初未分配利润为 19,018,294.53 元。具体变动情况如下：

1、公司控股子公司武汉中百便民超市连锁有限公司、武汉中百仓储超市有限公司根据〔2004〕鄂地税稽处字第 8 号等税务汇算报告，补计 2003 年应交营业税及相关附税，采取追溯调整方式相应调减年初未分配利润 1,357,645.84 元。

2、利润调减相应调减盈余公积金、调增未分配利润 407,293.74 元。

武汉众环会计师事务所对此次调整出具了无保留意见的审计报告及《对武汉中百集团股份有限公司 2004 年年初未分配利润调整情况的说明》。

上述调整期间，公司管理层及负责审计公司财务报告的会计师事务所未发生变动。公司及武汉众环会计师事务所认为：上述调整对公

司 2003 年度及 2004 年度的财务状况无重大影响。

第十一节 财务报告

审 计 报 告

众环审字(2005)071 号

武汉中百集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉中百集团股份有限公司(以下简称武汉中百公司) 2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表, 2004 年度的利润表及合并利润表, 2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是武汉中百公司管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作, 以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据, 评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计, 以及评价会计报表的整体反映。我们相信, 我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为, 上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允反映了武汉中百公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 彭 斌

中国注册会计师 夏远玉

中国

武汉

2005 年 2 月 27 日

资 产 负 债 表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

会企 01 表
单位：人民币元

资产	附注	2004年12月31日		2003年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	(五)1	223,433,567.33	83,343,942.90	220,188,706.51	75,390,340.64
短期投资	(五)2	2,808,300.00	2,808,300.00	17,930,581.65	3,632,350.15
应收票据	(五)3	1,037,652.52		2,497,287.04	
应收股利					
应收利息					
应收账款	(五)4(1) (六)1(1)	12,383,571.31	1,030,966.14	75,325,381.93	3,880,613.66
其他应收款	(五)4(2) (六)1(2)	19,854,583.11	385,459,603.39	39,654,749.78	136,588,942.55
预付账款	(五)5	68,378,181.20	392,354.00	78,600,970.72	3,977,565.68
应收补贴款					
存货	(五)6	458,485,154.83	40,161,973.45	525,045,585.16	69,787,564.25
待摊费用	(五)7	3,139,034.50		1,841,612.84	
一年内到期的长期股权投资	(五)8	25,968.00	25,968.00	25,968.00	25,968.00
其他流动资产					
流动资产合计		789,546,012.80	513,223,107.88	961,110,843.63	293,283,344.93
长期投资：					
长期股权投资	(五)9 (六)2	201,304,808.42	687,137,305.30	78,445,964.03	546,089,303.15
长期债权投资					
长期投资合计		201,304,808.42	687,137,305.30	78,445,964.03	546,089,303.15
固定资产：					
固定资产原价	(五)10(1)	1,242,100,606.51	33,336,730.73	1,229,195,779.52	487,018,427.77
减：累计折旧	(五)10(2)	174,651,166.79	4,061,980.65	156,976,252.29	75,385,161.50
固定资产净值		1,067,449,439.72	29,274,750.08	1,072,219,527.23	411,633,266.27
减：固定资产减值准备	(五)10(3)	6,240,953.27		14,664,995.37	3,367,741.07
固定资产净额		1,061,208,486.45	29,274,750.08	1,057,554,531.86	408,265,525.20
工程物资	(五)11			355,050.00	
在建工程		96,006,809.53	74,570,526.02	105,685,751.17	86,475,038.29
固定资产清理					
固定资产合计		1,157,215,295.98	103,845,276.10	1,163,595,333.03	494,740,563.49
无形资产及其他资产：					
无形资产	(五)12	61,233,806.12		57,002,713.77	12,805,391.34
长期待摊费用	(五)13	216,834,926.07	2,813,720.42	118,759,465.29	21,382,603.70
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		278,068,732.19	2,813,720.42	175,762,179.06	34,187,995.04
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,426,134,849.39	1,307,019,409.70	2,378,914,319.75	1,368,301,206.61

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

资 产 负 债 表 (续 表)

会企 01 表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	附注	2004年12月31日		2003年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	(五)14	542,844,730.94	184,500,000.00	494,310,000.00	232,560,000.00
应付票据	(五)15	199,445,919.63	117,353,294.36	236,692,555.43	159,492,516.47
应付账款	(五)16	457,118,418.02	1,768,867.26	451,962,039.79	19,359,225.50
预收账款	(五)17	59,335,368.48	45,429,472.98	33,534,999.82	2,050.00
应付工资	(五)18	211,748.69		105,396.38	
应付福利费		-6,765,518.34	-5,076,983.33	-5,849,988.17	-9,896,849.38
应付股利	(五)19	412,451.00	412,451.00	1,065,233.50	1,065,233.50
应交税金	(五)20	4,175,858.66	-3,595,063.84	26,293,562.24	-5,114,288.76
其他应交款	(五)21	1,851,915.44	11,156.69	2,304,816.02	636,331.80
其他应付款	(五)22	48,527,510.64	13,926,665.09	96,032,773.29	34,676,553.32
预提费用	(五)23	1,762,264.49		607,468.80	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,308,920,667.65	354,729,860.21	1,337,058,857.10	432,780,772.45
长期负债：					
长期借款	(五)24	215,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		215,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,523,920,667.65	489,729,860.21	1,472,058,857.10	567,780,772.45
少数股东权益		84,924,632.25		106,335,028.49	
股东权益：					
股本	(五)25	209,541,850.00	209,541,850.00	209,541,850.00	209,541,850.00
减：已归还投资					
股本净额		209,541,850.00	209,541,850.00	209,541,850.00	209,541,850.00
资本公积	(五)26	520,020,204.93	520,020,204.93	519,661,515.34	519,661,515.34
盈余公积	(五)27	60,409,278.77	60,409,278.77	52,298,774.29	50,457,146.66
其中：法定公益金		14,714,091.50	14,714,091.50	12,010,590.01	11,396,714.13
未分配利润	(五)28	27,318,215.79	27,318,215.79	19,018,294.53	20,859,922.16
其中：现金股利		20,954,185.00		16,763,348.00	
未确认的投资损失					
外币报表折算差额					
股东权益合计		817,289,549.49	817,289,549.49	800,520,434.16	800,520,434.16
负债和所有者权益(或股东权益)合计		2,426,134,849.39	1,307,019,409.70	2,378,914,319.75	1,368,301,206.61

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

合并资产减值准备明细表

2004年度

会企01表附表1

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	11,577,919.47	1,743,560.28	×	×	7,057,618.35	6,263,861.40
其中：应收账款	5,992,352.80	196,814.00	×	×	5,030,486.00	1,158,680.80
其他应收款	5,585,566.67	1,546,746.28	×	×	2,027,132.35	5,105,180.60
二、短期投资跌价准备合计	29,775.45	197,420.00		29,775.45	29,775.45	197,420.00
其中：股票投资		197,420.00				197,420.00
债券投资	29,775.45			29,775.45	29,775.45	
三、存货跌价准备合计	7,536,947.66			2,862,143.73	2,862,143.73	4,674,803.93
其中：库存商品	7,305,615.28			2,630,811.35	2,630,811.35	4,674,803.93
原材料	231,332.38			231,332.38	231,332.38	
四、长期投资减值准备合计	1,042,632.05	3,318,367.95				4,361,000.00
其中：长期股权投资	1,042,632.05	3,318,367.95				4,361,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	14,664,995.37			8,424,042.10	8,424,042.10	6,240,953.27
其中：房屋、建筑物	8,380,000.00			8,380,000.00	8,380,000.00	
机器设备	6,284,995.37			44,042.10	44,042.10	6,240,953.27
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	34,852,270.00	5,259,348.23		11,315,961.28	18,373,579.63	21,738,038.60

注：本年减少数中，因武汉中联药业股份有限公司不纳入合并报表的影响为 17,880,573.24 元，其中：坏帐准备 7,057,618.35 元，存货跌价准备 2,442,954.89 元，固定资产减值准备 8,380,000.00 元。

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

母公司资产减值准备明细表

2004年度

会企01表附表1

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	3,488,980.93	1,324,000.13	×	×	394,624.09	4,418,356.97
其中：应收账款	713,070.78	66,817.34	×	×	343,878.20	436,009.92
其他应收款	2,775,910.15	1,257,182.79	×	×	50,745.89	3,982,347.05
二、短期投资跌价准备合计	29,775.45	197,420.00		29,775.45	29,775.45	197,420.00
其中：股票投资		197,420.00			0.00	197,420.00
债券投资	29,775.45			29,775.45	29,775.45	
三、存货跌价准备合计	1,984,184.04			1,984,184.04	1,984,184.04	
其中：库存商品	1,984,184.04			1,984,184.04	1,984,184.04	
原材料						
四、长期投资减值准备合计	1,042,632.05	3,318,367.95				4,361,000.00
其中：长期股权投资	1,042,632.05	3,318,367.95				4,361,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	3,367,741.07			3,367,741.07	3,367,741.07	
其中：房屋、建筑物						
机器设备	3,367,741.07			3,367,741.07	3,367,741.07	
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	9,913,313.54	4,839,788.08		5,381,700.56	5,776,324.65	8,976,776.97

注：本年减少数中，因百货分公司变更为控股子公司转出资产减值准备的影响为 5,617,262.66 元，其中：坏帐准备 394,624.09 元，存货跌价准备 1,854,897.50 元，固定资产减值准备 3,367,741.07 元。

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

利 润 表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

会企 02 表
单位：人民币元

项目	附注	2004年12月31日		2003年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	(五)29 (六)3	3,473,300,154.53	150,984,583.95	3,187,479,463.16	192,646,925.20
减：主营业务成本	(五)30 (六)3	3,063,066,381.46	130,142,551.37	2,797,740,553.41	156,562,720.82
主营业务税金及附加	(五)31	9,751,964.37	357,997.04	11,199,744.36	688,142.93
二、主营业务利润		400,481,808.70	20,484,035.54	378,539,165.39	35,396,061.45
加：其他业务利润	(五)32	97,867,945.09	23,103,671.75	47,938,146.52	4,422,779.39
减：营业费用	(五)33	107,611,248.54	6,442,767.40	109,317,710.64	7,967,791.35
管理费用	(五)34	326,835,765.68	33,781,427.10	250,509,400.82	48,241,834.26
财务费用	(五)35	28,400,701.02	7,919,737.51	26,328,864.47	12,653,996.26
三、营业利润		35,502,038.55	-4,556,224.72	40,321,335.98	-29,044,781.03
加：投资收益	(五)36 (六)4	-2,161,985.55	38,083,930.42	42,760.67	48,474,562.00
补贴收入	(五)37	772,000.00		1,009,000.00	
营业外收入		122,402.09		420,980.27	
减：营业外支出		3,744,030.55	353,931.96	4,689,098.05	412,401.76
四、利润总额		30,490,424.54	33,173,773.74	37,104,978.87	19,017,379.21
减：所得税		2,409,053.69		10,337,267.24	
少数股东损益		-5,092,402.89		5,771,027.63	
加：未确认的投资损失本期发生额					
五、净利润		33,173,773.74	33,173,773.74	20,996,684.00	19,017,379.21

利润表（补充资料）					
项目					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-1,645,022.63	-176,501.69	1,191,350.44	2,890,081.39
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他		4,469,805.72	1,810,219.04	820,771.73	-114,247.03

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

合并利润表附表

2004年度

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	49.00%	49.43%	1.91	1.91
营业利润	4.34%	4.38%	0.17	0.17
净利润	4.06%	4.09%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	3.76%	3.79%	0.15	0.15

非经营性损益

项目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,645,022.63
各种形式的政府补贴	772,000.00
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	3,881,072.59
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	122,402.09
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-768,899.90
以前年度已经计提各项减值准备的转回	463,230.94
扣除非经常性损益的所得税影响数	-340,967.24
合计	2,483,815.85

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

利 润 分 配 表

会企 02 表附表 1

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2004年12月31日		2003年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		33,173,773.74	33,173,773.74	20,996,684.00	19,017,379.21
加：年初未分配利润		19,018,294.53	20,859,922.16	15,552,124.10	18,024,849.24
其他转入数		1,841,627.63			
二、可供分配的利润		54,033,695.90	54,033,695.90	36,548,808.10	37,042,228.45
减：提取法定盈余公积		3,317,377.37	3,317,377.37	2,602,612.30	1,901,737.93
提取法定公益金		3,317,377.37	3,317,377.37	2,351,140.36	1,901,737.93
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供股东分配的利润		47,398,941.16	47,398,941.16	31,595,055.44	33,238,752.59
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积		3,317,377.37	3,317,377.37	2,099,668.41	1,901,737.93
应付普通股股利		16,763,348.00	16,763,348.00	10,477,092.50	10,477,092.50
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		27,318,215.79	27,318,215.79	19,018,294.53	20,859,922.16
其中：拟分配的现金股利		20,954,185.00	20,954,185.00	16,763,348.00	16,763,348.00

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

现 金 流 量 表

2004年度

会企03表

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2004年度	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售产品、提供劳务收到的现金		4,365,211,115.55	152,204,948.15
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)39	2,626,135.71	25,627,455.70
现金流入小计		4,367,837,251.26	177,832,403.85
购买商品、接受劳务支付的现金		3,808,410,104.49	131,548,975.38
支付给职工以及为职工支付的现金		129,497,494.82	10,161,857.03
支付的各项税费		94,963,986.72	2,295,542.17
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)40	222,635,105.85	37,461,255.42
现金流出小计		4,255,506,691.88	181,467,630.00
经营活动产生的现金流量净额		112,330,559.38	-3,635,226.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		14,696,037.10	8,447,805.60
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		5,963,057.14	119,724,798.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,203,863.26	2,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		22,862,957.50	130,172,604.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		188,560,083.18	22,886,823.40
投资所支付的现金		26,492,763.38	32,492,902.08
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	(五)41	27,271,630.78	
现金流出小计		242,324,477.34	55,379,725.48
投资活动产生的现金流量净额		-219,461,519.84	74,792,878.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		730,094,730.94	309,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		730,094,730.94	309,500,000.00
偿还债务所支付的现金		576,560,000.00	344,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		43,158,909.66	28,204,050.50
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		619,718,909.66	372,704,050.50
筹资活动产生的现金流量净额		110,375,821.28	-63,204,050.50
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,244,860.82	7,953,602.26

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

编制单位：武汉中百集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2004年度	
		合并	母公司
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		33,173,773.74	33,173,773.74
减：本期未确认的投资损失			
加：少数股东本期损益		-5,092,402.89	
加：计提的资产减值准备		1,280,329.35	1,194,713.59
固定资产折旧		49,948,371.69	10,706,650.98
无形资产摊销		1,276,651.08	
长期待摊费用摊销		34,664,658.65	1,508,725.85
待摊费用减少（减增加）		-1,478,168.89	
预提费用增加（减减少）		1,262,416.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		603,914.64	
固定资产报废损失			
财务费用		25,742,779.16	10,787,920.00
投资损失（减收益）		2,161,985.55	-38,083,930.42
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		-17,962,201.56	31,609,774.84
经营性应收项目的减少（减增加）		-14,467,753.74	-19,480,809.13
经营性应付项目的增加（减减少）		1,216,205.97	-35,052,045.60
其他			
经营活动产生的现金流量净额		112,330,559.38	-3,635,226.15
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		223,433,567.33	83,343,942.90
减：现金的期初余额		220,188,706.51	75,390,340.64
加：现金等价物期末余额			
减：现金等价物期初余额			
现金及现金等价物净增加额		3,244,860.82	7,953,602.26

法定代表人：汪爱群

主管会计工作负责人：杨晓红

会计机构负责人：张海文

会计报表附注

(2004 年 12 月 31 日)

(一) 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、 外币业务核算方法

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

6、 现金等价物的确定标准

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

7、 短期投资核算方法

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

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

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

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

8、 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

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

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

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

9、 存货核算方法

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

(2) 取得时的计价方法：按实际成本入账；

(3) 发出的计价方法：库存商品发出时按先进先出法计价；

(4) 存货的盘点制度：采用永续盘存制；

(5) 低值易耗品采用“五五摊销法”摊销；

(6) 包装物领用时一次性摊销；

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

10、 长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关

费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

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

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资, 投资成本以重组债权的账面价值确定。

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

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

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

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

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

长期债权投资

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

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

(3) 其他债权投资按期计算应收利息, 确认为当期投资收益。

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

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备, 确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

11、 固定资产计价和折旧方法

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

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计使用年限, 预计残值率和年折旧率如下:

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

（5） 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

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

12、 在建工程核算方法

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

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

A.长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

C.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、 借款费用的会计处理方法

（1） 借款费用资本化的确认原则

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

（2） 资本化期间的计算方法

A.开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

（3） 借款费用资本化金额的计算方法

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

14、 无形资产核算方法

（1） 无形资产计价

A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

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

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

D. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

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

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

（2） 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

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

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

（3） 无形资产减值准备

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

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

15、 长期待摊费用摊销方法

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

16、 收入确认原则

（1） 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（2） 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

17、 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

18、 合并会计报表的编制方法

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

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

（三） 税项

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

（1）根据财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免所得税暂行办法》（财税字〔1999〕290号）和国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免所得税审核管理办法》（国税发〔2000〕13号）规定，经湖北省国家税务局鄂国税函【2004】85号、【2002】269号文《省国家税务局关于武汉中百集团技术改造国产设备投资抵免企业所得税立项的批复》，同意对武汉中百集团股份有限公司申报的“便民连锁超市”、“梨园店”、“中南轧钢店”、“宝丰店”、“烽火店”、“二七路店”连锁超市技术改造国产设备投资项目抵免企业所得税给予立项，按规定计算抵免所得税。

经国家发展和改革委员会发展规划司“发改规划准字【2005】007号”文批复，武汉中百集团股份有限公司改造和新建的便民超市项目、吴家山物流配送中心项目、仓储超市项目（仙桃、友谊、鹦鹉、首义）购置的国产设备，符合国家产业政策，按规定计算抵免所得税。

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

（3）根据财政部、国家税务总局 2003 年 6 月 12 日财税《关于下岗失业人员再就业税收政策的补充通知》规定，商业零售企业按安置下岗失业人员数量乘以每人 2000 元的标准扣除企业所得税，控股子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司及武汉中百便民超市有限公司 2004 年享受此政策。

（四） 控股子公司及合营企业

1、 控股子公司及合营企业

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司概况如下：

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

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

2、合并范围变更情况

公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因	变更日期
武汉中百百货有限责任公司	否	是	新成立	2004 年 8 月 1 日
武汉中联药业集团股份有限公司	是	否	*	2004 年 1 月 1 日

*本公司持有武汉中联药业集团股份有限公司 42.49%的股份，2003 年度中联药业公司另一股东武汉国有资产经营公司将其持有的 17.32%的股份委托本公司行使表决权，本公司在 2003 年度有权控制中联药业公司的财务和经营政策，故在 2003 年度将其纳入合并报表范围。2004 年度，武汉国有资产经营公司不再委托本公司行使中联药业公司的股份表决权，故本公司从 2004 年 1 月 1 日起不再合并中联药业公司的会计报表。

(五) 会计报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2004 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2003 年 12 月 31 日余额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	3,463,371.84	4,962,615.14
银行存款	179,196,751.23	179,928,843.79
其他货币资金	40,773,444.26	35,297,247.58
合 计	223,433,567.33	220,188,706.51

2、短期投资

(1) 短期投资明细情况：

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

项 目	期初余额				
	帐面余额	跌价准备	帐面价值	期末市价	资料来源
股权投资	6,008,109.30		6,008,109.30	9,786,334.38	证券市场 2003 年 12 月 31 日收盘价
其中:股票投资	6,008,109.30		6,008,109.30	9,786,334.38	
债券投资	1,952,247.80	29,775.45	1,922,472.35	1,922,472.35	
其中:国债投资	1,952,247.80	29,775.45	1,922,472.35	1,922,472.35	
其他投资	10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	17,960,357.10	29,775.45	17,930,581.65		

股票投资

股票名称	持股数	成本总额	报表日最近一个交易日市价	报表日市价总额
风帆	1,000	5,720.00	5.10	5,100.00
巨田基金	300,000	3,000,000.00	9.344	2,803,200.00
合 计		3,005,720.00		2,808,300.00

(2) 短期投资跌价准备的增减变动情况：

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股权投资		620.00		620.00
其中:股票投资		620.00		620.00
债券投资		196,800.00		196,800.00
其中:国债投资	29,775.45		29,775.45	
其他债券投资		196,800.00		196,800.00
合 计	29,775.45	197,420.00	29,775.45	197,420.00

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,037,652.52	2,497,287.04
合 计	1,037,652.52	2,497,287.04

4、应收款项（含应收账款和其他应收款）

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	12,933,213.35	95.50%	5%	646,660.67
4-5 年	485,093.16	3.58%	80%	388,074.53
5 年以上	123,945.60	0.92%	100%	123,945.60
合 计	13,542,252.11	100.00%		1,158,680.80

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	57,796,152.21	71.08%	5%	2,889,807.61
1-2 年	18,503,160.64	22.76%	8%	1,480,252.85
2-3 年	2,789,774.99	3.43%	10%	278,977.50
3-4 年	1,727,378.19	2.12%	50%	863,689.10
4-5 年	108,214.78	0.13%	80%	86,571.82
5 年以上	393,053.92	0.48%	100%	393,053.92
合 计	81,317,734.73	100.00%		5,992,352.80

说明：应收账款期末余额较期初余额减少 83.56%，主要原因：（1）武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少应收账款 7002 万元；（2）控股子公司武汉中百百货有限责任公司新增应收武汉青山商场股份有限公司货款 866 万元。

（2） 其它应收款按账龄列示如下：

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

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	34,904,211.61	77.15%	5%	1,745,210.59
1-2 年	3,166,390.39	7.00%	8%	253,311.23
2-3 年	3,184,385.06	7.04%	10%	318,438.51
3-4 年	1,176,192.49	2.60%	50%	588,096.24
4-5 年	643,133.99	1.42%	80%	514,507.19
5 年以上	2,166,002.91	4.79%	100%	2,166,002.91
合 计	45,240,316.45	100.00%		5,585,566.67

说明：其他应收款期末余额较期初余额减少 49.93%，主要原因系武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少其他应收款 2,192 万元。

（3） 应收款项说明事项

A. 应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

B. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
中百仓储浠水、随州二店、蔡甸购物广场筹备组	7,428,884.71	2004 年	工程款
武汉新华兆龙大酒店有限公司	4,728,548.60	2004 年	借支款
武汉市新华商业大楼	4,653,327.54	2001-2004 年	借支款
北京京汉宾馆有限责任公司	1,502,667.75	2001 年	借支款
武汉盛锡福帽厂	320,843.51	2004 年	借支款
合 计	18,634,272.11		

C. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	10,060,789.73	74.29%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	18,634,272.11	74.66%

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	68,367,136.38	99.98%	77,026,193.97	98.00%
1-2 年	9,083.36	0.01%	1,055,035.61	1.34%
2-3 年			124,430.97	0.16%
3 年以上	1,961.46	0.01%	395,310.17	0.50%
合计	68,378,181.20	100.00%	78,600,970.72	100.00%

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

6、存货

(1) 明细情况

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料			5,955,242.49	231,332.38
包装物	4,409,499.06		2,352,416.28	
低值易耗品	11,760,121.35		9,841,538.17	
库存商品	407,173,770.65	4,674,803.93	469,518,289.49	7,305,615.28
在产品			4,013,923.13	
开发产品	39,816,567.70		40,901,123.26	
合 计	463,159,958.76	4,674,803.93	532,582,532.82	7,536,947.66

说明：存货期末余额较期初余额减少 12.68%，主要原因系武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少存货 8492 万元。

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	可变现净值确定依据
原材料	231,332.38		231,332.38		以预计售价减去预计完工成本及销售所需的预计费用后的价值确认
库存商品	7,305,615.28		2,630,811.35	4,674,803.93	
合 计	7,536,947.66		2,862,143.73	4,674,803.93	

说明：存货跌价准备本期减少主要系武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围所致。

7、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
修理费		113,365.13	受益期为 2005 年 受益期为 2005 年
保险费		96,329.26	
租赁费	2,994,109.50	1,474,115.53	
其他	144,925.00	157,802.92	
合 计	3,139,034.50	1,841,612.84	

8、一年内到期的长期债权投资

种 类	面 值	年利 率	初始投资 成本	到期日	本期 利息	累计应(已) 收利息	期末余额
1987 年 国家电 力建设债券	25,968.00	无息	25,968.00	2002.08.29			25,968.00

9、长期股权投资

A. 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,016,157.16		7,016,157.16	28,588,193.37		28,588,193.37
其中：股权投资差额	7,016,157.16		7,016,157.16	24,588,193.37		24,588,193.37
对联营企业投资	188,252,657.54		188,252,657.54	33,526,907.30		33,526,907.30
其中：股权投资差额	29,051,418.45		29,051,418.45	923,047.73		923,047.73
对其他企业股权投资	10,396,993.72	4,361,000.00	6,035,993.72	17,373,495.41	1,042,632.05	16,330,863.36
合 计	205,665,808.42	4,361,000.00	201,304,808.42	79,488,596.08	1,042,632.05	78,445,964.03

说明：长期股权投资期末余额较期初余额增加 156.62%，主要原因：本期控股子公司武汉中百百货有限公司新增对武汉青山商场股份有限公司投资 7268.52 万元；武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围增加投资 6,930.50 万元。

B.长期股票投资明细情况

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

C.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉新华兆龙大酒店有限公司		5,940,000.00	5,940,000.00	18.00%
中百翌华食品有限责任公司		400,000.00	400,000.00	5.00%
武汉中联药业集团股份有限公司		50,882,224.27	69,305,047.07	42.49%
武汉长江智能物流股份有限公司		3,781,993.72	3,781,993.72	15.28%
武汉新兴医药科技有限公司		28,442,517.56	29,278,528.59	35.625%
武汉中联大药房医药有限责任公司		1,000,000.00	845,397.98	20.00%
武汉青山商场股份有限公司		59,772,254.45	59,772,254.45	48.95%
小 计		150,218,990.00	169,323,221.81	

其中：权益法核算的长期股权投资

a.明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉中联药业集团股份有限公司	50,882,224.27		2,565,958.18	2,111,760.00	18,422,822.80
武汉新兴医药科技有限公司	28,442,517.56		122,652.72		836,011.03
武汉中联大药房医药有限责任公司	1,000,000.00		-36,965.98		-154,602.02
武汉青山商场股份有限公司	59,772,254.45				
小 计	140,096,996.28		2,651,644.92	2,111,760.00	19,104,231.81

b.被投资单位与公司会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

D.股权投资差额

a.明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
武汉中联药业集团股份有限公司	13,911,775.73	10 年	8,680,387.97		1,370,587.58		7,309,800.39
武汉中百便民超市连锁有限公司	11,731,645.98	10 年	8,505,617.19		1,173,188.58		7,332,428.61
武汉新兴医药科技有限公司	2,017,482.44	10 年	1,698,047.73		201,748.24		1,496,299.49
武汉中百物流配送有限公司	75,114.54	10 年	67,603.09		4,475.71	63,127.38	
武汉肉联添添鲜肉制品有限公司	-1,000,000.00	10 年	-775,000.00			-775,000.00	
武汉科德冷冻食品有限公司	7,868,587.47	10 年	7,803,015.91		786,858.75		7,016,157.16
武汉青山商场股份有限公司	12,912,889.96	10 年		12,912,889.96			12,912,889.96
合 计	47,517,496.12		25,979,671.89	12,912,889.96	3,536,858.86	-711,872.62	36,067,575.61

b.股权投资差额形成原因：股权投资差额系溢价购买股权所形成。

E.股权投资减值准备

a.明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉新华兆龙大酒店有限公司	1,042,632.05	2,818,367.95		3,861,000.00
武汉长江智能物流股份有限公司		500,000.00		500,000.00
小 计	1,042,632.05	3,318,367.95		4,361,000.00

b.计提原因：该等公司连续多年亏损，且无改善经营的根本性措施。

10、 固定资产

(1) 固定资产原值

分 类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	754,397,643.88	96,808,553.83	143,480,787.99	707,725,409.72
通用设备	132,955,371.11	33,338,735.56	3,782,643.50	162,511,463.17
专用设备	319,531,912.72	64,902,463.33	33,361,671.00	351,072,705.05
运输设备	22,310,851.81	4,083,451.26	5,603,274.50	20,791,028.57
合 计	1,229,195,779.52	199,133,203.98	186,228,376.99	1,242,100,606.51

a)固定资产本期增加 19,913.32 万元，其中：在建工程完工转入 4,679.19 万元；控股子公司武汉中百百货有限责任公司吸收武汉青山商场股份有限公司固定资产投资 6,966 万元；本期新增仓储卖场及超市门店购买机器设备约 8,200 万元；

b) 固定资产本期减少 18,622.84 万元，其中：武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少固定资产 11,879 万元；控股子公司武汉中百百货有限责任公司以房产对武汉青山商场股份有限公司投资减少固定资产 3957 万元；中百仓储沿港路房屋由于合同变更无法办理产权过户手续，将原计入固定资产的房屋建筑 2,037 万元转为“长期待摊费用 - 房租、装修费”；

c)公司以中百商厦 1 至 5、25、27 楼作为抵押物，借款 12,000 万元；以武汉中百连锁仓储超市有限公司古田路购物广场作为抵押物，借款 4,256 万元；以武汉中百百货有限责任公司青山红钢城和平大道房产作为抵押物，借款 4,000 万元；以中百物流东西湖六支沟 1-9 栋房产作为抵押物，借款 5,200 万元；

d) 截至 2004 年 12 月 31 日，下列房屋及建筑物产权证正在办理之中：

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

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	59,781,603.98	14,976,626.95	15,648,205.79	59,110,025.14
通用设备	27,274,012.87	13,665,093.92	1,114,800.93	39,824,305.86
专用设备	65,065,442.13	20,200,610.22	13,668,279.54	71,597,772.81
运输设备	4,855,193.31	1,106,040.60	1,842,170.93	4,119,062.98
合 计	156,976,252.29	49,948,371.69	32,273,457.19	174,651,166.79

说明：累计折旧本期减少 3,227 万元主要系武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围所致。

(3) 固定资产减值准备

A.明细情况

项 目	期初余额	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	期末余额
房屋及建筑物	8,380,000.00			8,380,000.00	8,380,000.00	
通用设备	2,152,599.93			44,042.10	44,042.10	2,108,557.83
专用设备	3,813,411.25					3,813,411.25
运输设备	318,984.19					318,984.19
合 计	14,664,995.37			8,424,042.10	8,424,042.10	6,240,953.27

说明：本年度固定资产减值准备较上年减少 57.44%，主要原因：武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少固定资产减值准备 838 万元

B.固定资产减值准备计提原因：期末账面价值高于预计可收回金额。

11、 在建工程

(1) 在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	利息资 本化率
便民改造工程	506,554.46	4,600,049.38	422,600.00	4,401,463.38	282,540.46	
超市门店改造工程	555,130.73	8,178,224.86	683,280.34	3,391,215.50	4,658,859.75	
便民-软件工程		950,200.00			950,200.00	
八古墩超市改造工程	267,841.00			267,841.00		
东西湖仓储超市项目	1,214,947.31	3,740,508.69			4,955,456.00	
其中：借款费用资本化金额	37,575.14				37,575.14	
商贸城工程	324,257.57			324,257.57		
其中：借款费用资本化金 额	803.58			803.58		
食品蔬菜加工配送基地	16,800,401.51	119,315.85			16,919,717.36	
其中：借款费用资本化金额	1,288,885.85				1,288,885.85	
物流中心仓库工程	3,187,115.00		3,187,115.00			
中百仓储武汉市外店超市 工程	4,300,505.00	11,606,030.75	9,196,909.95		6,709,625.80	
友谊路仓储超市工程		3,667,841.20	568,239.70		3,099,601.50	
首义路仓储超市工程		1,951,981.90	1,171,981.90		780,000.00	
江夏百货大楼工程	4,673,226.00	888,882.00	5,558,868.00	3,240.00		
科德冷库改造工程	3,097,960.84	1,241,509.21	3,692,878.73	646,591.32		
其中：借款费用资本化金额	48,425.84		48,425.84			
金银湖工程	5,833,356.00	215.00			5,833,571.00	
澳门路工程	37,748,571.20	6,070,200.90			43,818,772.10	
观光电梯工程	337,927.50	2,463,876.80	2,801,804.30			
收银 POS 机银联网系统	633,440.00	262,401.00			895,841.00	
二期仓库	12,563,188.80	6,945,019.78	19,508,208.58			
阳逻配送中心	4,466,031.56	2,636,593.00			7,102,624.56	
中联药业公司在建工程	9,175,296.69			9,175,296.69		
合 计	105,685,751.17	55,322,850.32	46,791,886.50	18,209,905.46	96,006,809.53	
其中：借款费用资本化金额	1,375,690.41		48,425.84	803.58	1,326,460.99	

在建工程明细情况 b

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

说明：

- (1) 在建工程未计提减值准备原因：本报告期内没有发生在在建工程减值的情况；
- (2) 在建工程本期其他减少额 1821 万元，主要原因：武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少在建工程 918 万元；便民超市改造工程完工转为长期待摊费用 779 万元；
- (3) 公司以食品蔬菜加工配送基地土地作为抵押物，借款 500 万元。

12、 无形资产

(1) 无形资产明细情况 a

类 别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
土地使用权	53,805,181.42	62,741,179.00	54,035,903.22	1,276,651.08	61,233,806.12
其中：					
珞狮路土地使用权	13,578,756.84			377,187.69	13,201,569.15
古田土地使用权	4,724,725.00			138,962.50	4,585,762.50
八古墩土地使用权	5,802,063.80			193,402.20	5,608,661.60
工人村十一村土地使用权		9,850,000.00		82,083.33	9,767,916.67
和平大道 1542 号土地使用权		33,613,530.00	33,403,445.44	210,084.56	
和平大道 1544 号土地使用权		16,727,649.00		139,397.08	16,588,251.92
汉阳大道 457 号土地使用权	9,067,178.00	2,550,000.00		135,533.72	11,481,644.28
上牯牛洲特 1 号土地使用权	7,003,327.55		7,003,327.55		-
中联药业公司土地使用权	13,629,130.23		13,629,130.23		-
商标	2,862,553.35		2,862,553.35		
软件	334,979.00		334,979.00		
合 计	57,002,713.77	62,741,179.00	57,233,435.57	1,276,651.08	61,233,806.12

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权	购入、股东投入	66,576,919.60	5,343,113.48	29-49 年 5 个月
其中：				
珞狮路土地使用权	购入	15,087,507.60	1,885,938.45	35 年
古田土地使用权	购入	5,558,500.00	972,737.50	33 年
八古墩土地使用权	购入	7,736,085.00	2,127,423.40	29 年
工人村十一村土地使用权	购入	9,850,000.00	82,083.33	39 年零 8 个月
和平大道 1544 号土地使用权	股东投入	16,727,649.00	139,397.08	44 年零 7 个月
汉阳大道 457 号土地使用权	购入	11,617,178.00	135,533.72	49 年 5 个月
合 计		66,576,919.60	5,343,113.48	

- (2) 控股子公司武汉中百百货有限责任公司本期接受武汉青山商场股份有限公司以经评估的房产和土地使用权投资，其中：和平大道 1542 号土地使用权评估值 33,613,530.00

元，和平大道 1544 号土地使用权评估值 16,727,649.00 元。该土地使用权由湖北正信会计师事务所有限责任公司采用重置成本法和基准地价系数修正法进行评估，并出具鄂正信评报字[2004]第 0702 号资产评估报告。

(3) 无形资产本期转出额 5,723.34 万元，系：控股子公司武汉中百百货有限公司以土地使用权对武汉青山商场股份有限公司投资，转出和平大道 1542 号土地使用权 3,340.34 万元；上牯牛洲特 1 号土地使用权由于无法办理产权过户手续，公司根据法院判决书及对该土地的拍卖成交确认书将其摊余价值 700.33 万元转为其他应收款；武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少无形资产 1,682.67 万元；

(4) 截至 2004 年 12 月 31 日，下列土地使用证尚在办理之中：

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

(5) 本报告期内没有发生无形资产减值准备的情况。

13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
酒精存储费用	40,535.40			8,107.20	32,428.20
超市门店装修费	37,924,665.73	10,063,078.97		4,511,596.84	43,476,147.86
老楼、附楼装修费	18,173,090.21	193,225.58		2,578,372.99	15,787,942.80
商贸大楼装修费	4,305,095.35	3,526,788.50		714,095.28	7,117,788.57
仓储卖场装修费	27,926,175.02	59,603,064.91		8,593,699.27	78,935,540.66
租入固定资产改良支出	14,656,752.48	828,253.82		2,013,380.79	13,471,625.51
房租	14,497,929.44	56,966,288.35		15,957,627.21	55,506,590.58
增容电费	350,000.00			69,999.96	280,000.04
代抵进项税	165,356.66				165,356.66
物流装修费	719,865.00	1,559,419.30		217,779.11	2,061,505.19
合 计	118,759,465.29	132,740,119.43		34,664,658.65	216,834,926.07

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
酒精存储费用	81,074.01	48,645.81	4 年
超市门店装修费	52,890,157.30	9,414,009.44	4 年-10 年
老楼、附楼装修费	28,598,336.39	12,810,393.59	5 年-10 年
商贸大楼装修费	9,054,493.12	1,936,704.55	7 年-11 年
仓储卖场装修费	89,954,754.89	11,019,214.23	4 年-10 年
租入固定资产改良支出	20,221,384.43	6,749,758.92	4 年-10 年
房租	79,123,030.67	23,616,440.09	1 年-20 年
增容电费	350,000.00	69,999.96	4 年
代抵进项税	165,356.66		-
物流装修费	2,359,267.31	297,762.12	8 年-10 年
合计	282,797,854.78	65,962,928.71	

说明：长期待摊费用期末余额较期初余额增加 82.58%，主要原因：中百仓储本期新增卖场，卖场装修费增加 5960 万元及预付卖场租金增加 5697 万元。

14、 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	备 注
信用借款	197,684,730.94	104,750,000.00	
保证借款	210,600,000.00	287,000,000.00	
抵押借款	134,560,000.00	92,560,000.00	
质押借款		10,000,000.00	
合 计	542,844,730.94	494,310,000.00	

15、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,159,144.83	165,696,428.96
商业承兑汇票	67,286,774.80	70,996,126.47
合 计	199,445,919.63	236,692,555.43

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。

16、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	457,118,418.02	451,962,039.79

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。

17、 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	59,335,368.48	33,534,999.82

说明：（1）预收账款期末余额较期初余额增加 76.94%，主要原因：公司加大营销力度，增加营销方式，本期增加向大宗客户预售的方式进行销售，导致预收账款增加。

（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。

18、 应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
工效挂钩工资	211,748.69	105,396.38	尚未支付

19、 应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
应付法人股股利	412,451.00	1,065,233.50	尚未领取
合 计	412,451.00	1,065,233.50	

20、 应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	1,276,426.01	15,934,584.52	见附注（3）税项
消费税	7,119.92	15,572.61	
营业税	3,765,513.58	1,593,047.82	见附注（3）税项
企业所得税	-3,857,589.59	5,932,793.52	见附注（3）税项
城建税	1,032,339.76	842,793.04	见附注（3）税项
房产税	917,408.89	872,482.72	
土地使用税	223,664.95	33,085.89	
印花税	366,160.07	282,553.82	
个人所得税	444,815.07	786,648.30	
合 计	4,175,858.66	26,293,562.24	

说明：应交税金期末余额较期初余额减少 84.12%，主要原因：武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少应交税金 2,048.72 万元。

21、 其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	388,783.24	546,345.58	见附注（3）税项
平抑副食品价格基金	497,808.55	481,402.33	见附注（3）税项
堤防维护费	406,551.72	368,359.05	见附注（3）税项
地方教育发展费	558,771.93	908,709.06	见附注（3）税项
合 计	1,851,915.44	2,304,816.02	

22、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	48,527,510.64	96,032,773.29

说明：(1)其他应付款期末余额较期初余额减少 49.47%，主要原因：武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少其他应付款 3,996.72 万元；

(2)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；

(3)金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
武建集团第一工程有限公司	9,600,000.00	工程款
武汉青山商场(集团)股份有限公司	7,518,636.62	受让股权款
洪山科技工业园	1,287,507.60	工程款
湖北安和空调工程有限公司	950,000.00	空调工程款
国债技改项目补助资金	774,250.00	财政贴息*

*根据鄂经贸投资[2003]150 号文件规定，公司 2003 年度收到武汉市财政局国债技改项目补助资金 13,741,375.00 元，用于支付公司进行国债技术改造项目的贷款利息；2003 年度、2004 年度已用该资金支付贷款利息 5,874,500.00 元、7,092,625.00 元，余额 774,250.00 元在以后年度实际付息时予以冲减。

23、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
利息		5,950.21	尚未支付
房租	1,595,325.49	193,897.65	尚未支付
水电费	16,939.00	407,620.94	尚未支付
其他	150,000.00		尚未支付
合 计	1,762,264.49	607,468.80	

24、长期借款

(1) 按借款条件列示

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	
抵押借款	125,000,000.00	125,000,000.00
合 计	215,000,000.00	135,000,000.00

(2) 按借款币种列示

借款币种	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
人民币	215,000,000.00		215,000,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00
合 计	215,000,000.00		215,000,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00

说明：长期借款期末余额较期初余额增加 59.26%，主要原因系公司固定资产投资增加导致借款增加。

25、 股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一.未上市流通股份								
1.发起人股份	30,172,000.00							30,172,000.00
其中:国家持有股份	30,172,000.00							30,172,000.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其 他								
2.募集法人股份	32,694,750.00							32,694,750.00
3.内部职工股								
4.优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	62,866,750.00							62,866,750.00
二.已上市流通股份								
1.人民币普通股	146,675,100.00							146,675,100.00
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计	146,675,100.00							146,675,100.00
三.股份总数	209,541,850.00							209,541,850.00

26、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	518,420,016.37			518,420,016.37
股权投资准备	814,682.39	358,689.59		1,173,371.98
其中：武汉中联药业集团股份有限公司	814,682.39			814,682.39
武汉中百百货有限责任公司		358,689.59		358,689.59
其他资本公积	426,816.58			426,816.58
合 计	519,661,515.34	358,689.59		520,020,204.93

说明：股权投资准备本期增加 358,689.59 元，系公司本期投资武汉中百百货有限责任公司所形成的股权投资贷方差额。

27、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	22,423,453.54	3,317,377.37		25,740,830.91
法定公益金	11,396,714.13	3,317,377.37		14,714,091.50
任意盈余公积	16,636,978.99	3,317,377.37		19,954,356.36
子公司法定盈余公积	1,227,751.75		1,227,751.75	
子公司法定公益金	613,875.88		613,875.88	
合 计	52,298,774.29	9,952,132.11	1,841,627.63	60,409,278.77

28、 未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		19,018,294.53
加：本年净利润转入		33,173,773.74
其他转入		1,841,627.63
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	3,317,377.37
提取法定公益金	按净利 10%	3,317,377.37
提取任意盈余公积	按净利 10%	3,317,377.37
应付普通股股利		16,763,348.00
期末未分配利润		27,318,215.79
其中：拟分配的现金股利		20,954,185.00

说明：(1) 武汉中百集团股份有限公司 2003 年年度报告公告的未分配利润为 19,968,646.63 元，2004 年度公司对以前年度损益进行了调整，调整后年初未分配利润为 19,018,294.53 元，调减 950,352.10 元，具体变动情况列示如下：

变动内容	变动原因	依 据	影 响
控股子公司武汉中百便民超市连锁有限公司、武汉中百连锁仓储超市有限公司补计 2003 年应交营业税及相关附税	追溯调整	[2004]鄂地税稽处字第 8 号、(2005)武地税稽处字第 00012 号税务处理决定书、《企业会计准则》	-1,357,645.84
利润调减相应调减盈余公积、调增未分配利润			407,293.74
合 计			-950,352.10

(2) 根据本公司第四届第十六次董事会 2004 年度利润分配预案，2004 年度拟按报告期本公司总股本为基数，按每 10 股派发现金 1 元（含税）向全体股东分配红利，共计 20,954,185.00 元，该预案尚须经公司 2004 年度股东大会审议。

29、 主营业务收入

(1)业务分部

业务分部	本年发生数	上年发生数
商业	3,493,426,985.75	3,050,642,612.97
医药工业		143,556,226.22
房地产开发		33,268,810.52
物业管理	2,180,378.70	2,007,552.11
小 计	3,495,607,364.45	3,229,475,201.82
公司内各业务分部间相互抵消	22,307,209.92	41,995,738.66
合 计	3,473,300,154.53	3,187,479,463.16

(2) 公司前五名客户销售的收入总额为 47,472,688.24 元，占公司全部销售收入的比例为 1.37%；

(3) 本年度主营业务收入较上年度增加 8.97%，主要原因：中百仓储新增 9 个卖场，收入增加 62,200 万元；便民超市新增门店 40 余家收入增加 18,315 万元；武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少主营业务收入 58,164 万元。

30、 主营业务成本

业务分部	本年发生数	上年发生数
商业	3,080,696,600.58	2,722,326,924.57
医药工业		76,333,697.93
房地产开发		37,584,246.99
物业管理	158,661.76	184,604.54
小 计	3,080,855,262.34	2,836,429,474.03
公司内各业务分部间相互抵消	17,788,880.88	38,688,920.62
合 计	3,063,066,381.46	2,797,740,553.41

说明：本年度主营业务成本较上年度增加 9.48%，主要原因：收入增加导致成本同比增加 70,230 万元；武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少主营业务成本 49,161 万元。

31、 主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
营业税	609,528.20	2,294,346.50	见附注(3)税项
消费税	225,576.93	171,441.70	
城市维护建设税	4,243,449.39	3,980,147.03	见附注(3)税项
教育费附加	1,771,136.52	1,724,044.60	见附注(3)税项
地方教育发展费	2,889,769.30	3,029,764.53	见附注(3)税项
堤防费	1,192,336.82		见附注(3)税项
平抑金	1,795,297.86		见附注(3)税项
合 计	12,727,095.02	11,199,744.36	

32、 其他业务利润

(1)明细情况.

业务种类	本年发生数			上年发生数		
	收 入 数	成 本 数	利 润	收 入 数	成 本 数	利 润
打字复印收入				32,060.00	8,923.10	23,136.90
游艺收入	147,180.00	21,052.42	126,127.58	114,960.00	25,980.96	88,979.04
租金收入	15,631,560.45	2,960,871.13	12,670,689.32	8,117,940.20	1,643,118.70	6,474,821.50
停车收入	43,250.00	2,508.51	40,741.49	41,100.00	2,383.80	38,716.20
材料销售收入				7,287.18	1,441.87	5,845.31
加工收入				168,031.01	157,335.81	10,695.20
进场广告位、堆位费收入	81,223,558.84	7,100,749.49	74,122,809.35	40,945,478.10	5,928,245.79	35,017,232.31
服务配送收入	11,027,264.88	638,336.48	10,388,928.40	5,580,884.03	323,691.28	5,257,192.75
售房收入	1,218,425.00	1,091,130.11	127,294.89			
其他	442,596.55	51,242.49	391,354.06	1,095,783.05	74,255.74	1,021,527.31
合 计	109,733,835.72	11,865,890.63	97,867,945.09	56,103,523.57	8,165,377.05	47,938,146.52

(2)本年度其他业务利润较上年度增加 104.15%，主要原因：2003 年中百仓储新开的 8 个卖场和便民超市新增的 90 余家门店大部分系 2003 年下半年度增加，2004 年中百仓储新开了 9 个卖场和便民超市新增 40 余家门店，公司规模不断扩大，网点不断增加，各项收费收入也逐年增加。

33、 营业费用

说明：营业费用本期发生额为 107,611,248.54 元，较上年同期 109,317,710.64 元减少 1.56%，主要原因：(1) 本期新增卖场及门店使销售人员的工资等费用增加约 4,000 万元；(2) 武汉中联药业集团股份有限公司本期未纳入合并报表范围减少营业费用 4,405 万元。

34、 管理费用

说明：管理费用本期发生额为 326,835,765.68 元，较上年同期 250,509,400.82 元增加 30.47%，主要原因系 2003 年下半年及 2004 年新增卖场和门店使折旧费用、长期待摊费用摊销、租金费用及水电费用增加。

35、 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	28,942,883.22	30,019,680.50
减：利息收入	1,732,745.72	4,534,953.42
其他	1,190,563.52	844,137.39
合 计	28,400,701.02	26,328,864.47

36、 投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	3,909,877.91	456,979.59
债权投资收益	-28,805.32	-90,980.59
其中：债券收益	-28,805.32	-90,980.59
联营或合营公司分来利润		139,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	2,651,644.92	-178,075.24
股权投资差额摊销	-3,536,858.86	-2,662,940.11
股权投资转让收益	-1,645,022.63	1,778,134.99
计提的短期投资减值准备	-197,420.00	-29,775.45
计提的长期投资减值准备	-3,318,367.95	-275,326.53
委托理财收益		886,666.00
其他	2,966.38	19,078.01
合 计	-2,161,985.55	42,760.67

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

37、 补贴收入

项 目	本年发生数	来源和依据	批准机关	批准文件和时效
粮食储备补贴	652,000.00		武汉市商业局	武商[2004]15 号
政策性拨款	120,000.00		武汉市农业局	
合 计	772,000.00			

38、 非经常性损益(其中正数表示收益、负数表示损失)

项 目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,645,022.63
各种形式的政府补贴	772,000.00
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	3,881,072.59
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	122,402.09
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-768,899.90
以前年度已经计提各项减值准备的转回	463,230.94
扣除非经常性损益的所得税影响数	-340,967.24
合 计	2,483,815.85

39、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	2,626,135.71
其中：	
利息收入	1,732,745.72
补贴收入	772,000.00

40、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	222,635,105.85
其中：	
水电费	73,605,830.02
租赁费	59,898,360.24
运输包装费	16,460,888.29
广告费	8,396,741.00
办公费	7,743,569.41
差旅费	7,573,066.91
中百仓储浠水、随州二店、蔡甸购物广场筹备组	7,740,884.71
业务招待费	3,777,452.55
保险费	710,377.93

41、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的其他与投资活动有关的现金	27,271,630.78
其中：	
武汉中联药业集团股份有限公司期初货币资金余额	27,271,630.78

(六) 母公司会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指 2004 年 12 月 31 日余额,期初余额指 2003 年 12 月 31 日余额,金额单位为人民币元)

1、 应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下：

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

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	3,646,705.71	79.38%	5%	137,546.02
1-2 年	56,817.44	1.24%	8%	4,545.40
3-4 年	638,363.86	13.90%	50%	319,181.93
5 年以上	251,797.43	5.48%	100%	251,797.43
合 计	4,593,684.44	100.00%		713,070.78

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

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

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	134,571,155.94	96.56%	5%	449,662.95
1-2 年	282,000.00	0.20%	8%	22,560.00
2-3 年	1,965,543.95	1.41%	10%	196,554.39
3-4 年	805,000.00	0.58%	50%	402,500.00
4-5 年	182,600.00	0.13%	80%	146,080.00
5 年以上	1,558,552.81	1.12%	100%	1,558,552.81
合 计	139,364,852.70	100.00%		2,775,910.15

(3) 应收款项说明事项

A.应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

B.金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉中百百货有限责任公司	243,421,788.56	2004 年	往来款
武汉中百连锁仓储超市有限公司	55,412,852.35	2004 年	往来款
武汉中百电器连锁有限公司	44,516,472.40	2004 年	往来款
武汉中百便民超市连锁有限公司	20,488,873.05	2004 年	往来款
武汉科德冷冻食品有限公司	6,639,470.05	2004 年	往来款
合 计	370,479,456.41		

C.应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	1,466,976.06	100%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	370,479,456.41	95.13%

2、长期股权投资

A.长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	567,656,531.41		567,656,531.41	499,279,568.22		499,279,568.22
其中：股权投资差额	7,332,428.61		7,332,428.61	17,253,608.25		17,253,608.25
对联营企业投资	113,444,780.17		113,444,780.17	33,498,871.57		33,498,871.57
其中：股权投资差额	8,806,099.88		8,806,099.88	1,698,047.73		1,698,047.73
对其他企业股权投资	10,396,993.72	4,361,000.00	6,035,993.72	14,353,495.41	1,042,632.05	13,310,863.36
合 计	691,498,305.30	4,361,000.00	687,137,305.30	547,131,935.20	1,042,632.05	546,089,303.15

B.长期股票投资明细情况

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

C.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉新华兆龙大酒店有限公司		5,940,000.00	5,940,000.00	18.00%
中百翌华食品有限责任公司		400,000.00	400,000.00	5.00%
武汉中百连锁仓储超市有限公司		179,220,000.00	219,012,921.05	99.57%
武汉中盛酒精销售有限公司		490,000.00	808,580.31	98.00%
武汉中百物业管理有限公司		490,000.00	970,194.66	98.00%
武汉中联药业集团股份有限公司		50,882,224.27	69,305,047.07	42.49%
武汉中百电器连锁有限公司		500,000.00	1,369,985.05	10.00%
武汉中百便民超市连锁有限公司		60,326,953.47	89,832,463.46	98.31%
武汉中百物流配送有限公司		100,921,202.23	99,674,193.05	97.12%
武汉中百电子商务公司		1,950,000.00	2,215,707.00	65.00%
武汉中百百货有限责任公司		157,538,689.59	147,810,043.27	63.59%
武汉长江智能物流股份有限公司		3,781,993.72	3,781,993.72	15.28%
武汉新兴医药科技有限公司		28,442,517.56	29,278,528.59	35.625%
武汉中联大药房医药有限责任公司		1,000,000.00	845,397.98	20.00%
安陆中百仓储购物广场		100,000.00	4,142.37	5.00%
孝感中百仓储购物广场		100,000.00	136,895.14	5.00%
钟祥中百仓储购物广场		100,000.00	-40,290.03	5.00%
汉川中百仓储购物广场		100,000.00	8,012.06	5.00%

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
红安中百仓储购物广场有限公司		100,000.00	33,290.46	5.00%
潜江中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	229,415.69	5.00%
咸宁中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	250,000.00	5.00%
宜昌中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	174,454.29	5.00%
应城中百仓储购物广场有限公司		250,000.00	229,634.84	5.00%
黄石中百便民超市连锁有限公司		2,000,000.00	1,816,813.96	20.00%
鄂州中百便民超市连锁有限公司		500,000.00	499,994.62	6.25%
孝感中百便民超市连锁有限公司		500,000.00	497,358.20	6.25%
小 计		596,383,580.84	675,084,776.81	

其中：权益法核算的长期股权投资

a. 明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉中百连锁仓储超市有限公司	118,220,000.00	61,000,000.00	39,838,622.57	105,739,800.00	39,792,921.05
武汉中盛酒精销售有限公司	490,000.00		1,065.07		318,580.31
武汉中百物业管理有限公司	294,000.00	196,000.00	476,190.90	4,067,000.00	480,194.66
武汉中联药业股份有限公司	50,882,224.27		2,565,958.18	2,111,760.00	18,422,822.80
武汉中百电器连锁有限公司	500,000.00		7,401.04		869,985.05
武汉中百便民超市连锁有限公司	60,326,953.47		12,914,240.40	5,965,795.20	29,505,509.99
武汉中百物流配送有限公司	2,002,929.60	98,918,272.63	-3,360,946.37		-1,247,009.18
武汉中百电子商务公司	1,950,000.00		516,707.33		265,707.01
武汉中百百货有限责任公司	157,538,689.59		-9,728,646.32		-9,728,646.32
武汉新兴医药科技有限公司	28,442,517.56		122,652.72		836,011.03
武汉中联大药房医药有限责任公司	1,000,000.00		-36,965.98		-154,602.02
安陆中百仓储购物广场	100,000.00		-95,857.63		-95,857.63
孝感中百仓储购物广场	100,000.00		36,895.14		36,895.14
钟祥中百仓储购物广场	100,000.00		-140,290.03		-140,290.03
汉川中百仓储购物广场	100,000.00		-91,987.95		-91,987.95
红安中百仓储购物广场有限公司	100,000.00		-66,709.54		-66,709.54
潜江中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-20,584.31		-20,584.31
咸宁中百仓储购物广场有限公司	250,000.00				0.00
宜昌中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-75,545.71		-75,545.71
应城中百仓储购物广场有限公司	250,000.00		-20,365.16		-20,365.16
黄石中百便民超市连锁有限公司	2,000,000.00		-183,186.04		-183,186.04
鄂州中百便民超市连锁有限公司	500,000.00		-5.38		-5.38
孝感中百便民超市连锁有限公司	500,000.00		-2,641.80		-2,641.80
小 计	426,147,314.49	160,114,272.63	42,656,001.13	117,884,355.20	78,701,195.97

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

D. 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
武汉中联药业股份有限公司	13,911,775.73	10 年	8,680,387.97		1,370,587.58		7,309,800.39
武汉中百便民超市连锁有限公司	11,731,645.98	10 年	8,505,617.19		1,173,188.58		7,332,428.61
武汉新兴医药科技有限公司	2,017,482.44	10 年	1,698,047.73		201,748.24		1,496,299.49
武汉中百物流配送有限公司	75,114.54	10 年	67,603.09		4,475.71	63,127.38	0.00
合 计	27,736,018.69		18,951,655.98		2,750,000.11	63,127.38	16,138,528.49

b.股权投资差额形成原因：股权投资差额系溢价购买股权所形成。

E.股权投资减值准备

a.明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉新华兆龙大酒店有限公司	1,042,632.05	2,818,367.95		3,861,000.00
长江智能物流股份有限公司		500,000.00		500,000.00
合 计	1,042,632.05	3,318,367.95		4,361,000.00

b.计提原因：该公司连续多年亏损，且无改善经营的根本性措施。

3、 主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售收入	150,984,583.95	130,142,551.37	192,646,925.20	156,562,720.82
合 计	150,984,583.95	130,142,551.37	192,646,925.20	156,562,720.82

4、 投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	1,899,024.36	213,313.43
债权投资收益	-28,805.32	-83,529.37
其中：债券收益	-28,805.32	-83,529.37
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	42,656,001.13	47,079,266.36
股权投资差额摊销	-2,750,000.11	-2,753,035.85
股权投资转让收益	-176,501.69	4,313,554.31
计提的短期投资减值准备	-197,420.00	-19,680.35
计提的长期投资减值准备	-3,318,367.95	-275,326.53
合 计	38,083,930.42	48,474,562.00

说明：投资收益汇回无重大限制。

（七） 关联方关系及其交易

1、 关联方关系

（1） 存在控制关系的关联方

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

（2） 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
武汉中百连锁仓储超市有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
武汉中百物业管理有限公司	300,000.00	200,000.00		500,000.00
武汉中盛酒精销售有限责任公司	500,000.00			500,000.00
武汉中百便民超市连锁有限公司	75,852,440.00			75,852,440.00
武汉中百电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
武汉中百物流配送有限公司	35,000,000.00	69,000,000.00		104,000,000.00
武汉中百百货有限责任公司		247,180,000.00		247,180,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初余额		本期增加 金额	本期减少 金额	期末余额	
	金额	%			金额	%
武汉中百连锁仓储超市有限公司	180,000,000.00	100			180,000,000.00	100
武汉中百物业管理有限公司	294,000.00	98	196,000.00		490,000.00	98
武汉中盛酒精销售有限责任公司	490,000.00	98			490,000.00	98
武汉中百便民超市连锁有限公司	75,852,440.00	100			75,852,440.00	100
武汉中百电子商务有限公司	3,000,000.00	100			3,000,000.00	100
武汉中百物流配送有限公司	35,000,000.00	100	69,000,000.00		104,000,000.00	100
武汉中百百货有限责任公司			157,181,762.00		157,181,762.00	63.59

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
武汉青山商场股份有限公司	联营企业

2、 关联方交易

(1) 销售货物

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

企业名称	2004 年度	2003 年度
武汉青山商场股份有限公司	23,027,855.16	

(2) 贷款担保

A. 公司本期为下列控股子公司短期借款提供担保, 累计担保金额 13,800 万元:

a. 武汉中百连锁仓储超市有限公司, 担保金额 9,800 万元;

b. 武汉中百便民超市连锁有限公司, 担保金额 4,000 万元;

B. 控股子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司本期为公司短期借款 7,000 万元提供担保。

C. 控股子公司武汉中百物流配送有限公司为其控股子公司武汉科科德冷冻食品有限公司短期借款 260 万元提供担保。

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

a. 武汉中百连锁仓储超市有限公司, 担保金额 4,000 万元;

b. 武汉中百便民超市连锁有限公司, 担保金额 4,000 万元;

(3) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	2004 年	2003 年
应收账款:		
武汉青山商场股份有限公司	8,658,273.65	
其他应付款:		
武汉青山商场股份有限公司	7,518,636.62	

(八) 或有事项

公司本期无重大或有事项。

(九) 承诺事项

截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司的控股子公司武汉中百连锁仓储超市有限公司下属 26 个卖场已与出租方签订了租赁期限为 10 - 20 年的长期经营租赁合同, 将该等向出租方租赁的房产作为仓储公司的经营卖场。

(十) 资产负债表日后事项

公司本期无资产负债表日后非调整事项。

(十一) 其他重要事项

公司本期无其他重要事项。

法定代表人: 汪爱群

主管会计工作负责人: 杨晓红

会计机构负责人: 张海文

第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

四、备注文件

1、《关于武汉中百集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》（众环专字(2005)039号）

2、《对武汉中百集团股份有限公司2004年年初未分配利润调整情况的说明》

以上备查文件均完整备置于公司董事会秘书处。

武汉中百集团股份有限公司

董 事 会

二〇〇五年二月二十六日

附件一：

关于武汉中百集团股份有限公司控股股东及其他 关联方占用资金情况的专项说明

众环专字(2005)039 号

武汉中百集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师独立审计准则》审计了武汉中百集团股份有限公司（以下简称“武汉中百公司”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2004 年度的利润表及合并利润表，2004 年度的现金流量表及合并现金流量表，并于 2005 年 2 月 27 日出具了众环审字（2005）071 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（证监发[2003]56 号文）》的要求，武汉中百公司编制了后附的截至 2004 年 12 月 31 日止武汉中百公司控股股东及其他关联方 2004 年度《资金占用情况表》。

根据《资金占用情况表》，2004 年度武汉中百公司控股股东及其他关联方全年累计占用上市公司资金 23,027,855.16 元，其中 2004 年全年累计经营性占用上市公司资金 23,027,855.16 元。截止 2004 年 12 月 31 日，武汉中百公司控股股东及其他关联方共占用上市公司资金 8,658,273.65 元，其中经营性占用上市公司资金 8,658,273.65 元。

如实编制《资金占用情况表》并确保其真实、合法及完整是武汉中百公司管理当局的责任。我们对《资金占用情况表》所载资料与武汉中百公司 2004 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。

本说明仅供武汉中百公司向中国证监会（地方监管局）上报使用，不得用作任何其他目的。

附：武汉中百公司控股股东及其他关联方 2004 年度《资金占用情况表》

武汉众环会计师事务所有限责任公司	中国注册会计师 彭 斌
	中国注册会计师 夏远玉
中国 武汉	2005 年 2 月 27 日

武汉中百公司控股股东及其他关联方2004年度

《资金占用情况表》

公司代码	公司简称	资金占用方名称	资金占用方与上市公司的关系	资金占用期末余额截止时点	资金占用期初余额截止时点	相对应的会计报表科目	资金占用期末时点金额(万元)	资金占用期初时点金额(万元)	资金占用借方累计发生金额(万元)	资金占用贷方累计发生金额(万元)	占用方式	占用原因	备注
000759	武汉中百	武汉青山商场股份有限公司	联营企业	2004年12月31日	2003年12月31日	应收账款	865.83		2,302.79	1,436.96	应收账款	销售款	其他应付款7,518,636.62元(股权受让款)
经营性占用资金小计							865.83		2,302.79	1,436.96			
占用资金合计							865.83		2,302.79	1,436.96			

附件二：

对武汉中百集团股份有限公司 2004 年 年初未分配利润调整情况的说明

武汉中百集团股份有限公司 2003 年年度报告公告的未分配利润为 19,968,646.63 元，2004 年度公司对以前年度损益进行了调整，调整后年初未分配利润为 19,018,294.53 元，调减 950,352.10 元，具体变动情况列示如下：

变动内容	变动原因	依 据	影 响
控股子公司武汉中百便民超市连锁有限公司、武汉中百连锁仓储超市有限公司补计 2003 年应交营业税及相关附税	追溯调整	[2004]鄂地税稽处字第 8 号、(2005)武地税稽处字第 00012 号税务处理决定书、《企业会计准则》	-1,357,645.84
利润调减相应调减盈余公积、调增未分配利润			407,293.74
合 计			-950,352.10

我们认为，上述调整对公司 2003 年度及 2004 年度的财务状况无重大影响。

武汉众环会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师 彭 斌
中国注册会计师 夏远玉

中国 武汉

2005 年 2 月 27 日