

武汉市汉商集团股份有限公司

600774

2012 年半年度报告



# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	72

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
袁天荣	独立董事	出差	莫洪宪

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张宪华
主管会计工作负责人姓名	张 晴
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张 琳

公司负责人张宪华、主管会计工作负责人张 晴及会计机构负责人（会计主管人员）张 琳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	武汉市汉商集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	汉商集团
公司的法定英文名称	WUHAN HANSHANG GROUP CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	HSGC
公司法定代表人	张宪华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张晴	曾宪钢
联系地址	湖北省武汉市汉阳大道 134 号	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
电话	027-84843197	027-84843197
传真	027-84842384	027-84842384
电子信箱	hssd@public.wh.hb.cn	hshsd@126.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
注册地址的邮政编码	430050
办公地址	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
办公地址的邮政编码	430050
公司国际互联网网址	http://www.whhsg.com
电子信箱	hsjt@public.wh.hb.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司股证部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	汉商集团	600774	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1990 年 4 月 20 日	
公司首次注册登记地点	湖北省武汉市汉阳大道 134 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 7 月 9 日
	公司变更注册登记地点	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
	企业法人营业执照注册号	420100000117789
	税务登记号码	国税鄂字 420105177918415
	组织机构代码	17791841-5
公司聘请的会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	武昌区东湖路 169 号知音集团办公区 3 号楼	

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,641,591,391.18	1,665,781,262.92	-1.45
所有者权益(或股东权益)	507,681,742.92	504,178,913.21	0.69
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.908	2.89	0.62

	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	3,238,589.74	4,914,864.45	-34.11
利润总额	3,857,808.79	4,733,807.84	-18.51
归属于上市公司股东的净利润	3,502,829.71	3,055,838.96	14.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,799,099.22	2,958,403.19	-5.38
基本每股收益(元)	0.020	0.018	11.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.016	0.017	-5.88
稀释每股收益(元)	0.020	0.018	11.11
加权平均净资产收益率(%)	0.69	0.62	增加 0.07 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	23,436,175.83	3,898,233.75	501.20
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1342	0.0223	501.79

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-282,780.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	101,795.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	901,999.85
所得税影响额	-25,494.30
少数股东权益影响额（税后）	8,210.72
合计	703,730.49

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,979,578	1.13						1,979,578	1.13
1、国家持股						61,551	61,551	61,551	0.03
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,979,578	1.13				-61,551	-61,551	1,918,027	1.10
其中：境内非国有法人持股	1,979,578	1.13				-61,551	-61,551	1,918,027	1.10
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	172,595,808	98.87						172,595,808	98.87
1、人民币普通股	172,595,808	98.87						172,595,808	98.87
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	174,575,386	100						174,575,386	100

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				20,718 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会	国家	26.62	46,475,314	61,551	61,551	无
阎志	境内自然人	2.76	4,820,578	4,820,578		无
卓尔控股有限公司	其他	1.53	2,674,833	2,674,833		无
赵志祥	境内自然人	1.23	2,148,308	2,148,308		无
天泽控股有限公司	其他	1.01	1,755,969			无
武汉国际租赁公司	其他	0.88	1,537,536		1,537,536	冻结 1,537,536
深圳市正兆投资有限公司	其他	0.86	1,500,000			无
中国五环工程有限公司	其他	0.67	1,170,646			无
武汉华中电力实业发展有限公司	其他	0.67	1,170,646			无
武汉君友置业投资管理有限公司	其他	0.66	1,154,235			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会	46,413,763		人民币普通股 46,413,763			
阎志	4,820,578		人民币普通股 4,820,578			
卓尔控股有限公司	2,674,833		人民币普通股 2,674,833			
赵志祥	2,148,308		人民币普通股 2,148,308			
天泽控股有限公司	1,755,969		人民币普通股 1,755,969			
深圳市正兆投资有限公司	1,500,000		人民币普通股 1,500,000			
中国五环工程有限公司	1,170,646		人民币普通股 1,170,646			
武汉华中电力实业发展有限公司	1,170,646		人民币普通股 1,170,646			
武汉君友置业投资管理有限公司	1,154,235		人民币普通股 1,154,235			
王志强	810,000		人民币普通股 810,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	阎志与卓尔控股有限公司存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	武汉国际租赁公司	1,537,536	2007年5月23日	1,537,536	被垫付对价的股东在办理其持有的股份上市流通时,应向武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会(区国资办)偿还所垫付的股份,并取得区国资办的同意后,由汉商集团董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请
2	人保投资控股有限公司	234,129	2012年7月18日	234,129	
3	武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会	61,551	2012年7月18日	61,551	
4	丰顺县物资贸易中心	59,136	2007年5月23日	59,136	
5	武汉市洪山区珞科新技术研究所	50,266	2007年5月23日	50,266	
6	上海奉康贸易有限公司	36,960	2007年5月23日	36,960	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年,在宏观经济增长形势呈下行态势,百货零售业竞争加剧,集团公司三大购物中心都处在武汉市地铁建设交汇的区域,国际会展中心广场经营受到限制等诸多不利因素的情况下,集团公司始终坚定信心,沉着应对,坚持创新攀高,强内功,提品质,增特色,逆势而上,保持了企业持续稳定发展。

继续围绕“三圈一心”的优质资源,全力推进汉商银座项目内部收尾和外部环境美化,着手实施钟家村商圈“东扩西联”;强力打造银座、21世纪、武展三大购物中心,增强吸引力和聚客力;全方位提升会展中心的营运能力和管理水平,以综合经营优势应对展览市场新格局的挑战;推动武汉婚纱照材域外拓展,选址沈阳开设第一家分店;实施咸宁温泉会所经营转向,为今后发展创造条件。1-6月份,集团公司实现营业收入4.63亿元,实现净利润350

万元，同比分别增长 6.73%、14.63%，为完成全年目标打下了基础。

### 1、零售业三大购物中心吸引力和聚客力明显增强

零售业三大购物中心不畏地铁施工影响，坚定不移地根据各自商圈特点，丰富业态，强化特色，推进经营创新和盈利模式升级，以业态、品牌、特色、促销、服务赢得市场。

银座购物中心发挥综合商业体的多业态、多功能优势，潜心苦练内功。实现了五个提升：一是在引进国际大牌上提升，世界著名时装零售品牌 C&A 精彩亮相，借助国际品牌的影响力，形成了新的经营亮点，对银座下步招商具有积极意义。二是女装品牌提升，女装品牌的引进是招商的主攻点，29 个新品的入驻为经营增添了强劲动力，经营档次再度升级，新品带来的销售增幅达 30% 以上。三是经营业态提升，开设银座新、老楼之间的美食一条街，一批特色小吃店陆续对外营业；与之相配合，银座地产阳光街 1 至 4 层 14 家餐饮店全部开业，休闲人流与购物人流良性互动，带活了经营。四是商场形象提升，原汉阳商场老楼改造完工，外立面美化亮化，新建面积 5000 平方米，老店焕发了新姿。五是内部调整提升，重构新楼一楼经营布局，在保留黄金珠宝龙头品牌之后，优化组合其他品类，缩小一半面积，利用空出场地引进皮鞋品类，打造出包括真美诗、思加图、沙驰等 16 个品牌的高档精品鞋区；男装卖场突出市场成熟主流品牌，商务男装类的圣大保罗、宝马，时尚男装类的艾夫杰尼、艾力文，运动类的野力、英发等品牌引进后，迅速成为销售的中坚。经过与市场的不断磨合、适应，银座购物中心人气明显回流，销售、利润稳中有升，经营渐入佳境。

21 世纪购物中心继续上规模、上档次、上功能、上形象，深度挖掘多业态、多业种、多功能、多模式的经营优势，不断扩大辐射力和影响力，牢牢占领了王家湾商圈的主导地位。突出了两个重点：一是综合公司商品调整。一楼卖场重新规划、重新布局、重新装修。作为主打品类，鞋类商品的经营规模得以扩大，充实进莱尔斯丹、哈森、WHATFOR 等一众一线品牌，打牢竞争的龙头地位。打破箱包区域格局，穿插于鞋区和日化区内，新增一批女包品牌。调整后卖场品牌结构更趋合理，品牌组合更加强势，布局清晰，形象一新。二是家居公司结构调整。对家具卖场厂家全面洗牌，用奥美-奥特莱斯、鼎高等一系列知名度高、品类新颖、价格适中的品牌取代部分传统家具用品。在现有美食城的基础上，将四楼卖场近 4000 平方米场地改造成餐饮区，新引进秀玉红茶坊、东北人烤肉等 4 家名店，进一步扩充餐饮业态，完善配套功能。与此同时，女装公司继续优化品牌结构，调整品牌 90 多家，调整面达 48%；开启新一轮招商，着眼于开发拉动高端消费，引进粉红玛丽、蕾朵、路易比亚等高档时装品牌，始终保持了女装的经营优势和品牌的鲜活度。男装金钟公司盯住品牌不放，将老凤祥和周大生两大成熟品牌收入囊中，周大生每月创效水平是原专柜销售的 4 倍多，老凤祥的月销占到了部门总销的 31%。整合车场资源，收回原家乐福地上、地下停车场，合并统一管理，给经营带来极大便利。

武展购物中心深化“时尚、实价、实惠”的经营定位，变以跑量为主的量贩式经营为品牌差异化经营模式。抓住了四个关键：一是品牌引进，有针对性地选择适应商圈需求的流行品牌，先后引进 YES、LAGOGO、韩贵坊等 16 个新品，与周边商场错位，形成独有特色。二是销售大户，保持与重点品牌厂家的良好沟通，确保优质货源，年销售过百万元的品种有望超过 40 个。三是品牌特卖，围绕“品牌特惠店”做文章，组织大型特卖活动，其中劲霸男装特卖半个月实现销售近 40 万元。四是营销推广，把握重点时段，“新年贺岁”、“情人节”浪漫有约”等主题营销活动精彩纷呈；加大宣传力度，利用轻轨广告、公交电子屏、网络微博等形式扩大商场的影响力和辐射力。

### 2、会展业以综合实力应对市场挑战

面对武汉展会市场新格局，会展中心全方位提升营运能力和管理水平，以展览为龙头，推进“展、会、销，节、赛、演，吃、娱、住”有机结合，打造国内领先、中部一流、武汉第一的集展览展销、商务会议、广场活动、购物运动休闲于一体的现代会展中心。由于受市政

府整治中心广场环境影响导致广场活动停办，造成了一定的经济损失。虽局部受损，但会展中心凭借整体实力，顶住了压力。上半年共举办各类展览 31 场，会议 325 场，保持了良好的发展态势。

展览公司在遭遇到室内展厅面积减少、部分展会临时取消或移至他馆等重重困难的情况下，通过外引新展，内挖潜力，经受住了严峻考验，取得了展览数量、收入均超同期的好成绩。一是千方百计引进新题材展会，寻找新的利润增长点。全国烘焙设备展、香港周等 10 个新题材展览有效弥补了计划缺口。其中“漳州展”和“潮州展”首次登陆会展中心便实现了经济效益和社会效益的双丰收。二是在自办展上着力。曾经的自办展传统项目“高考咨询会”重回会展中心举办，场馆的综合优势得到了充分印证。三是展览工程加快对外拓展步伐。坚持“走出去才有出路”，加大信息搜集力度，主动出击承接各类特装工程，新增 20 多个特装搭建项目，承接的“全国空军训练现场会”项目更直接创收 100 余万元。

会议公司着眼于大型会议活动，发挥大活动、大项目对收入的重要支撑作用。上半年做到了每个月都有超过 10 万元以上的大活动，确保了稳定的收入来源。承办的“马爹利名士答谢酒会”，创收 27 万元，既有高收益，又提升了办会档次，在开发高端、精品活动上进行了有益尝试，积累了宝贵经验。调整望鹤酒家的经营方向，在原位置上引进“瑞思英语”，可年增收 80 万元。商务酒店坚持以市场为导向、价格为杠杆；以前台散客、协议商务客人为主，展会客源、旅游团队及网上客源为补充，对价格进行相应调整，逐步淘汰低端客源。商务酒店二期工程正在紧张施工，力争年内完成。

因政府对中心广场进行环境综合整治，导致所有广场活动停办，商亭拆除，广场地面车道停止收费，给综合公司经营造成了巨大影响。该公司一方面顾全大局、冷静应对，配合政府做好相关工作；另一方面加强内部规范管理，确保物业租赁、地下停车等其他收入不流失。同时就广场经营和管理形成新的方案，报市政府审批，力争将不利影响降到最低。

### 3、发展项目继续稳步推进

利用银座项目开发取得的成功经验，集团公司进一步发挥资源优势，有计划、有步骤地推进各个发展项目。

一是做好银座项目的内部收尾工作。随着银座项目已近尾声，工程进入清算结算阶段。结算工作严格按流程执行，严把清算关，确保工程资金账目清晰和完整。上半年，共与 50 多家承包单位结清了工程款，金额达 7000 余万元。对于少数未能按规划方案施工的部分，妥善协调与政府各管理部门之间的关系，力保汉商本部建设与改造顺利实施。同时启动 F 栋工程验收，有关工作正在有条不紊地推进当中。自有物业招商任务全部完成，底层商铺收铺率达 50%，一批主力店次主力店的相继开业，营造出浓厚的商业氛围，为满场旺场经营奠定了基础。

二是推进“汉商银座”东扩、南扩、西扩。此举对加快汉阳区商贸服务业发展，促进汉阳区产业结构调整、城区功能转型具有重要意义。目前，项目调查摸底、工程预算等筹备工作正着手实施，争取先期启动西扩项目即知音饭店、原区妇幼二门诊开发（汉商银座 2 号），建成与汉商银座联袂一体、东西呼应、横跨钟家村的武汉一流摩尔城，吸引新兴业态项目进驻，引领钟家村商圈全面升级，进一步巩固综合性市级商业中心地位。

三是完成汉阳商场老楼改造，实施外立面美化。汉阳商场老楼改造完工，新建面积达 5000 平方米，外立面翻修一新，新增手扶电梯、观光电梯各 2 部，具有 54 年历史的汉阳商场老三层楼彻底换了旧颜。顺势启动汉阳商场 12 层钟楼和 22 层主楼外立面改造，有望“十一”前完工。这是汉阳商场有史以来最大规模的外立面改造工程，届时汉商大厦、汉阳商场、银座购物中心将浑然一体，外部形象和购物环境实现质的飞跃。

四是加快新区总部经济开发。加强与合资方的友好合作，武汉新区总部经济开发项目顺利推进。出售房屋所需的“五证”均已取得，进入到可预售阶段。一期项目开发的 11 栋总部

楼已基本完工，并已预售两栋。园林景观、配套工程正在加紧建设之中。

#### 4、婚庆旅游、贸易自营业有了新的发展

武汉婚纱照材城以婚庆为龙头，向内挖潜，向外拓展。挖掘场地增值潜力，优化商户结构，签约率和场地出租率均达 100%。通过深入河南、安徽、辽宁等地多方考察，经综合考虑，最终选址沈阳开设了第一家分店，迈出了市外拓展的关键性一步，为集团公司多业态发展增添了新亮点。咸宁温泉会所在经营调整期间，努力降低了经营成本，积极解决遗留问题，办理了 5 份房屋产权证明，在经营状况不佳的情况下，成功申请退税 99 万元。

贸易公司广拓渠道，发展重点客户，全力做好储值卡销售、VIP 卡推广和批发团购业务，上半年新增 VIP 会员近 7000 人。外贸出口创汇 280 余万美元，创利人民币 17 万元，两项指标均超去年同期的 70%。品牌代理公司加大市场开拓力度，代理品牌“都德”、“哈瓦那”等分别进驻武汉广场、国际广场、新世界国贸和时尚店。物业管理公司不断提升物业管理水平，以优质服务吸引新客户、留住老客户，引进杭州“布丁”酒店项目，年增收入 85 万元。

半年来，集团公司按照全年工作意见狠抓落实，经营工作全力创新攀高，在市场疲软、外围环境不佳的情况下取得了来之不易的成绩。与此同时，各项专业管理得到进一步提升：搞活用工机制，继续提高员工收入水平；加强营业现场管理，规范营业时间和集团总部、一线后勤管理部门作息时间；深化业务指导，从严财务管理和股证管理，规范基建施工，强化安全保障，全力为经营保驾护航。

#### 5、资产构成、经营情况同比发生重大变动及主要影响因素：

(1)应收账款期末余额较期初减少 71.58%，主要原因为公司收回应收款项；

(2)在建工程期末余额较期初增加 66.02%，主要原因为公司老汉阳商场改造投入；

(3)长期待摊费用期末余额较期初余额增加了 32.19%，主要系本期公司对部分柜台进行装修所致；

(4)本期营业外收入发生额较上期增加了 14,410.20%，主要原因为集团公司咸宁温泉山庄收到退税 962,500.00 元；

(5)营业外支出本期发生额较上期增加 86.10%，主要原因为集团公司咸宁温泉山庄处置固定资产所致。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	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						
1、商品销售	386,082,815.84	331,603,401.70	14.11	6.76	7.82	减少 0.84 个百分点
2. 旅业	744,570.70	284,843.41	61.74	-12.44	66.45	减少 18.13 个百分点
3. 展览业	31,535,030.41	1,239,461.03	96.07	2.07	26.91	减少 0.77 个百分点
4. 酒店业	2,281,200.80	617,421.20	72.93	-30.54	-55.07	增加 14.78 个百分点
5、物业管理	597,207.73		100.00	-2.15		

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

公司没有分产品的业务。

## 2、 主营业务分地区情况

公司以商品零售为主，主要客户为湖北地区消费者。

## 3、 公司在经营中出现的問題与困难

原汉阳商场 12 层钟楼和 22 层主楼外立面改造要加紧实施，力争早日凸显银座整体全新形象；银座购物中心和 21 世纪购物中心仍需充分认识和估计竞争对手对市场空间的挤压以及地铁建设对经营的影响，坚持以业态汇聚人气，以品牌提升效益，以自营塑造特色，以促销创造商机，以服务赢得市场；武展购物中心要抢抓地铁开通的机遇，乘势而为，销售利润再攀新高；会展中心仍需坚定信心，继续发挥多元化经营、综合创效、自创自办展会的优势，打开经营新局面。

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

2009 年 4 月 15 日，经公司 2008 年年度股东大会审议通过，公司现金分红政策为：

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。

公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%。具体分配方案由董事会根据盈利状况和未来资金使用计划拟定，经股东大会审议。

经 2011 年度股东大会审议通过，2011 年度不进行利润分配，也不以资本公积转增股本。

## 六、 重要事項

### (一) 公司治理的情况

2012 年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善和优化公司法人治理结构。根据监管部门的要求，于 2012 年 1 月 12 日召开董事会，修改了公司《内幕信息知情人登记管理制度》。2012 年 3 月 28 日召开第七届董事会第九次会议制定了《内部控制规范实施工作方案》。

公司治理情况具体如下：

(1)关于股东与股东大会：公司能够按照规定召集、召开股东大会，制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

(2)关于第一大股东与上市公司的关系：公司制定了《控股股东行为规范》，第一大股东能够按照法律、法规及公司章程的规定行使其享有的权利，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，没有占用公司资金或要求为其担保或为他人担保，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到了明确分开。

(3)关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事。公司现有董事 9 人，其中执行董事 4 人，股东单位推荐董事 2 人，独立董事 3 人，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。董事会下设了战略与发展、提名、审计、薪酬与考核等 4 个专业委员会。董事会成员能勤勉尽责，认真履行职权，对促进公司的健康发展、维护公司中小股东的利益起到了积极作用。

(4)关于监事和监事会：监事会能够不断完善监事会议事规则；监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事会、经理和其他高级管理人员履行责任的合法合规性进行了监督。

(5)关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护债权人、股东、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

(6)关于绩效评价与激励约束机制：公司结合自身的实际情况，逐渐形成了一套公正、透明的绩效评价与激励约束制度。

(7)信息披露及透明度：报告期，公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等机会获得信息。

(8)同业竞争和关联交易情况：公司不存在同业竞争和持续的日常经营性关联交易。

- (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况  
 经 2011 年度股东大会审议通过, 2011 年度不进行利润分配, 也不以资本公积转增股本。
- (三) 重大诉讼仲裁事项  
 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
- (四) 破产重整相关事项  
 本报告期公司无破产重整相关事项。
- (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况  
 本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。
- (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项  
 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。
- (七) 重大关联交易  
 本报告期公司无重大关联交易事项。
- (八) 重大合同及其履行情况
- 1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上 (含 10%) 的托管、承包、租赁事项
    - (1) 托管情况  
 本报告期公司无托管事项。
    - (2) 承包情况  
 本报告期公司无承包事项。
    - (3) 租赁情况  
 本报告期公司无租赁事项。
  - 2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	12,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	12,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	23.64
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

- 3、 委托理财及委托贷款情况
  - (1) 委托理财情况  
 本报告期公司无委托理财事项。
  - (2) 委托贷款情况  
 本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
七届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 B017, 上海证券报 31	2012 年 1 月 14 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于会计师事务所名称变更公告	中国证券报 B027, 上海证券报 B16	2012 年 3 月 1 日	
2011 年度报告摘要, 七届董事会第九次会议决议公告, 监事会七届五次会议决议公告, 关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报 B217, 上海证券报 B47	2012 年 3 月 30 日	
2012 年第一季度报告	中国证券报 B026, 上海证券报 B21	2012 年 4 月 19 日	
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B007, 上海证券报 B111	2012 年 4 月 26 日	
关于定向增发事项的澄清公告	中国证券报 B002, 上海证券报 B152	2012 年 4 月 27 日	

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六)1	77,567,478.66	98,602,652.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六)2	1,243,593.23	4,375,673.84
预付款项	(六)4	112,407,330.29	113,904,876.33
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	(六)3	18,465,463.74	20,293,414.75
买入返售金融资产			
存货	(六)5	17,407,556.97	17,474,277.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		227,091,422.89	254,650,895.59
<b>非流动资产:</b>			
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	(六)7	77,829,690.24	78,793,067.98
投资性房地产	(六)8	134,618,670.16	137,222,703.52
固定资产	(六)9	1,073,063,137.56	1,093,145,887.56
在建工程	(六)10	69,735,056.35	42,005,252.08
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	(六)11	57,621,719.57	58,597,158.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)12	961,112.18	727,058.83
递延所得税资产	(六)13	670,582.23	639,239.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,414,499,968.29	1,411,130,367.33
资产总计		1,641,591,391.18	1,665,781,262.92

法定代表人: 张宪华 主管会计工作负责人: 张 晴 会计机构负责人: 张 琳

## 合并资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六)15	309,120,420.00	305,652,216.00
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	(六)16	39,000,000.00	35,200,000.00
应付账款	(六)17	199,073,480.38	227,492,191.02
预收款项	(六)18	10,764,134.51	12,752,201.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)19	4,235,695.92	4,435,243.02
应交税费	(六)20	28,527,532.95	36,164,335.80
应付利息	(六)21	69,223,477.78	65,916,605.37
应付股利	(六)22	211,680.00	211,680.00
其他应付款	(六)23	170,705,836.25	162,594,203.34
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	(六)24	55,000,000.00	55,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		885,862,257.79	905,418,676.30
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六)25	98,531,038.32	103,991,732.24
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六)26	10,298,088.58	10,331,421.91
非流动负债合计		108,829,126.90	114,323,154.15
负债合计		994,691,384.69	1,019,741,830.45
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(六)27	174,575,386.00	174,575,386.00
资本公积	(六)28	129,449,752.75	129,449,752.75
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)29	64,954,321.17	64,954,321.17
一般风险准备			
未分配利润	(六)30	138,702,283.00	135,199,453.29
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		507,681,742.92	504,178,913.21
少数股东权益		139,218,263.57	141,860,519.26
所有者权益合计		646,900,006.49	646,039,432.47
负债和所有者权益总计		1,641,591,391.18	1,665,781,262.92

法定代表人:张宪华 主管会计工作负责人:张 晴 会计机构负责人:张 琳

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(十一)1	49,267,716.95	60,398,867.87
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		1,227,754.89	4,351,009.31
预付款项		112,386,605.13	113,693,237.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一)2	164,960,523.46	187,085,889.37
存货		14,082,286.66	14,090,023.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		341,924,887.09	379,619,027.22
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)3	175,315,800.38	175,507,608.70
投资性房地产		134,618,670.16	137,222,703.52
固定资产		194,687,150.29	184,925,816.25
在建工程		59,653,910.92	40,414,373.68
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		21,953,616.09	22,282,502.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		961,112.18	727,058.83
递延所得税资产		635,294.48	603,948.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		587,825,554.50	561,684,012.04
资产总计		929,750,441.59	941,303,039.26

法定代表人:张宪华 主管会计工作负责人:张 晴 会计机构负责人:张 琳

### 母公司资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		109,420,420.00	105,952,216.00
交易性金融负债			
应付票据		39,000,000.00	35,200,000.00
应付账款		59,109,402.70	86,190,851.75
预收款项		9,143,352.71	7,996,999.66
应付职工薪酬		1,472,784.11	1,238,630.90
应交税费		8,029,905.55	15,581,938.93
应付利息			
应付股利		211,680.00	211,680.00
其他应付款		27,284,876.52	15,453,440.46
一年内到期的非流动负债		25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		278,672,421.59	292,825,757.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		98,531,038.32	103,991,732.24
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,298,088.58	10,331,421.91
非流动负债合计		108,829,126.90	114,323,154.15
负债合计		387,501,548.49	407,148,911.85
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		174,575,386.00	174,575,386.00
资本公积		129,400,242.24	129,400,242.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,954,321.17	64,954,321.17
一般风险准备			
未分配利润		173,318,943.69	165,224,178.00
所有者权益（或股东权益）合计		542,248,893.10	534,154,127.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		929,750,441.59	941,303,039.26

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张 晴 会计机构负责人：张 琳

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		463,454,101.69	434,245,023.74
其中：营业收入	(附)31	463,454,101.69	434,245,023.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		459,353,930.13	428,828,625.92
其中：营业成本	(附)31	336,449,808.61	312,800,886.43
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	(附)32	5,883,672.96	6,246,124.03
销售费用	(附)33	25,381,501.44	28,152,250.64
管理费用	(附)34	74,084,559.64	66,014,061.83
财务费用	(附)35	17,662,196.68	15,641,655.32
资产减值损失	(附)38	-107,809.20	-26,352.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(附)36		1,291,819.58
投资收益（损失以“-”号填列）	(附)37	-861,581.82	-1,793,352.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-963,377.74	-860,008.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,238,589.74	4,914,864.45
加：营业外收入	(附)39	968,596.80	6,675.28
减：营业外支出	(附)40	349,377.75	187,731.89
其中：非流动资产处置损失		282,780.80	17,155.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,857,808.79	4,733,807.84
减：所得税费用	(附)41	2,997,234.77	3,030,979.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		860,574.02	1,702,828.52
归属于母公司所有者的净利润		3,502,829.71	3,055,838.96
少数股东损益		-2,642,255.69	-1,353,010.44
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(附)42	0.020	0.018
（二）稀释每股收益	(附)42	0.020	0.018
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张 晴 会计机构负责人：张 琳

**母公司利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一)4	428,296,092.05	398,605,477.43
减：营业成本	(十一)4	334,308,082.97	310,278,896.60
营业税金及附加		4,153,367.91	4,536,539.14
销售费用		18,379,212.44	19,576,863.60
管理费用		50,374,955.49	45,104,961.37
财务费用		9,995,234.93	8,307,635.41
资产减值损失		-108,768.09	-156,266.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			1,329,604.58
投资收益（损失以“－”号填列）	(十一)5	-90,012.40	-986,528.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191,808.32	-34,400.35
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,103,994.00	11,299,923.42
加：营业外收入		2,162.00	278.28
减：营业外支出		46,378.81	176,379.10
其中：非流动资产处置损失			17,155.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,059,777.19	11,123,822.60
减：所得税费用		2,965,011.50	3,063,012.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,094,765.69	8,060,810.53
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			

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张 晴 会计机构负责人：张 琳

## 合并现金流量表

### 2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,452,305.64	496,197,709.16
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	(四)43(1)	7,326,963.20	279,031.18
经营活动现金流入小计		537,779,268.84	496,476,740.34
购买商品、接受劳务支付的现金		418,334,357.79	403,543,476.84
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		44,584,631.02	39,956,759.12
支付的各项税费		22,325,141.50	18,139,582.22
支付其他与经营活动有关的现金	(四)43(2)	29,098,962.70	30,938,688.41
经营活动现金流出小计		514,343,093.01	492,578,506.59
经营活动产生的现金流量净额		23,436,175.83	3,898,233.75
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	2,939,230.00
取得投资收益收到的现金		101,795.92	26,725.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	1,970.00
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	(四)43(3)	171,218.81	459,601.13
投资活动现金流入小计		22,279,014.73	3,427,526.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,034,111.35	96,518,036.58
投资支付的现金		21,000,000.00	493,850.00
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		50,034,111.35	97,011,886.58
投资活动产生的现金流量净额		-27,755,096.62	-93,584,360.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		19,997,100.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,997,100.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,989,589.92	3,992,952.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,720,335.01	10,298,323.38
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	(四)43(4)	2,003,428.57	3,408,039.99
筹资活动现金流出小计		36,713,353.50	17,699,315.37
筹资活动产生的现金流量净额		-16,716,253.50	27,300,684.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		98,602,652.95	160,075,849.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		77,567,478.66	97,690,407.35

法定代表人: 张宪华 主管会计工作负责人: 张 晴 会计机构负责人: 张 琳

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		498,596,873.64	464,201,510.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,702,162.00	15,000,029.68
经营活动现金流入小计		515,299,035.64	479,201,540.15
购买商品、接受劳务支付的现金		414,907,154.30	400,731,496.92
支付给职工以及为职工支付的现金		34,866,829.04	31,983,503.86
支付的各项税费		20,407,722.25	17,301,793.35
支付其他与经营活动有关的现金		25,103,651.72	25,476,399.48
经营活动现金流出小计		495,285,357.31	475,493,193.61
经营活动产生的现金流量净额		20,013,678.33	3,708,346.54
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	2,705,070.00
取得投资收益收到的现金		101,795.92	7,941.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,970.00
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		116,684.90	384,902.55
投资活动现金流入小计		22,218,480.82	3,099,883.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,258,900.32	89,497,944.90
投资支付的现金		21,000,000.00	127,940.00
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		41,258,900.32	89,625,884.90
投资活动产生的现金流量净额		-19,040,419.50	-86,526,001.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,997,100.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,997,100.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,989,589.92	3,992,952.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,330,491.26	6,400,876.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,781,428.57	2,623,039.99
筹资活动现金流出小计		32,101,509.75	13,016,868.59
筹资活动产生的现金流量净额		-12,104,409.75	31,983,131.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,131,150.92	-50,834,523.38
加: 期初现金及现金等价物余额		60,398,867.87	117,635,272.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,267,716.95	66,800,748.71

法定代表人: 张宪华 主管会计工作负责人: 张 晴 会计机构负责人: 张 琳

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	174,575,386.00	129,449,752.75			64,954,321.17		135,199,453.29		141,860,519.26	646,039,432.47
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	174,575,386.00	129,449,752.75			64,954,321.17		135,199,453.29		141,860,519.26	646,039,432.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,502,829.71		-2,642,255.69	860,574.02
(一) 净利润							3,502,829.71		-2,642,255.69	860,574.02
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,502,829.71		-2,642,255.69	860,574.02
(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、本期末余额	174,575,386.00	129,449,752.75			64,954,321.17		138,702,283.00		139,218,263.57	646,900,006.49

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	174,575,386.00	129,449,752.75			64,419,906.20		120,072,548.66		86,988,351.38	575,505,944.99
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	174,575,386.00	129,449,752.75			64,419,906.20		120,072,548.66		86,988,351.38	575,505,944.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,055,838.96		-1,353,010.44	1,702,828.52
(一)净利润							3,055,838.96		-1,353,010.44	1,702,828.52
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,055,838.96		-1,353,010.44	1,702,828.52
(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	174,575,386.00	129,449,752.75			64,419,906.20		123,128,387.62		85,635,340.94	577,208,773.51

法定代表人:张宪华

主管会计工作负责人:张晴

会计机构负责人:张琳

母公司所有者权益变动表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	174,575,386.00	129,400,242.24			64,954,321.17		165,224,178.00	534,154,127.41
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	174,575,386.00	129,400,242.24			64,954,321.17		165,224,178.00	534,154,127.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,094,765.69	8,094,765.69
(一) 净利润							8,094,765.69	8,094,765.69
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,094,765.69	8,094,765.69
(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	174,575,386.00	129,400,242.24			64,954,321.17		173,318,943.69	542,248,893.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	174,575,386.00	129,400,242.24			64,419,906.20		160,414,443.31	528,809,977.75
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	174,575,386.00	129,400,242.24			64,419,906.20		160,414,443.31	528,809,977.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							8,060,810.53	8,060,810.53
(一)净利润							8,060,810.53	8,060,810.53
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,060,810.53	8,060,810.53
(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	174,575,386.00	129,400,242.24			64,419,906.20		168,475,253.84	536,870,788.28

法定代表人:张宪华

主管会计工作负责人:张晴

会计机构负责人:张琳

## (二) 公司概况

武汉市汉商集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是 1990 年经武汉市经济体制改革委员会武体改[1990]7 号文批准，由武汉市汉阳百货商场和交通银行武汉分行共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于 1990 年 4 月 20 日在武汉市工商行政管理局注册登记，总股本为 2761 万元。1992 年公司增资扩股，募集法人股 1441 万股，总股本变更为 4202 万元。1993 年武汉市汉阳区国有资产管理局以土地使用权折股 819 万股，总股本变更为 5021 万元。

1996 年 10 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]297 号文和上海证券交易所上证上字[1996]097 号文批准，公司于 1996 年 11 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易，总股本为 5021 万股，注册资本 5021 万元。

1997 年 4 月 3 日经武汉市证券管理办公室武证办（1997）35 号文批准，公司以 1996 年末总股本 5021 万元为基数，以期末未分配利润向全体股东按每 10 股送 6 股的比例派红股，派股后总股本为 8033.6 万股，注册资本 8033.6 万元。

1998 年 4 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]34 号文及武汉市证券管理办公室武证办（1998）28 号文批准，公司以 1997 年末总股本 8033.6 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东实施配股，实际配售股份 614.4 万股（均为流通股），配股后公司总股本为 8648 万股，注册资本 8648 万元。

2000 年 12 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]248 号文批准，公司以 2000 年末总股本 8648 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东进行配售，实际配售股份 798.72 万股（均为流通股），实施配股后公司总股本为 9446.72 万股，注册资本 9446.72 万元。

2002 年公司以 2001 年末总股本 9446.72 万股为基数，按每 10 股送 0.5 股的比例送红股，送股后总股本为 9919.056 万元。

2003 年 4 月 25 日经武汉市汉商集团股份有限公司 2002 年度股东大会决议（汉商董字[2003]3 号文）以总股本 9919.056 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 1 股。此次转增后，总股本为 10910.9616 万股。

2006 年 4 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 3.6 股，由公司非流通股股东武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室等五十一家股东向流通股股东支付对价。该方案于 2006 年 5 月 23 日实施完毕。股权分置改革后，公司股权结构为：国家股 2926.6154 万股、法人股 2547.6189 万股、社会公众股 5436.7273 万股。

2006 年 8 月 15 日，根据 2006 年度第一次临时股东大会审议通过的 2006 年半年度资本公积金转增股本方案，公司以总股本 10910.9616 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 17457.5386 万股，其中：国家股 4682.5846 万股、法人股 4076.1903 万股、社会公众股 8698.7637 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)072 号验资报告。

1. 本公司注册资本：174,575,386.00 元
2. 本公司注册地：湖北省武汉市汉阳大道 134 号  
组织形式：股份有限公司  
总部地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号

3. 本公司的业务性质和主要经营活动：百货、针纺织品、五金交电、劳保用品、化工原料、（不含危险化学药品）、通讯器材（不含无线电发射装置）、建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、家俱、照相器材、照相感光材料、婚纱、礼服零售批发；金银首饰、玉器零

售；家电维修服务；儿童游乐及电秤服务；摄影、企业信息咨询服务；广告设计、制作、发布；服装加工；进出口贸易；技术进出口、货物进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；游泳健身、保龄球、攀登、射击；展览、展示；数码冲印；物业管理；公司自有产权闲置房屋的出租与销售；停车场业务；（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）其他食品、副食品、图书报刊零售兼批发；副食品加工；住宿、饮食服务、专业技术培训；企业管理咨询；房地产开发，商品房销售。

4. 本公司以及集团最终控制人的名称：武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室

### （三）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：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所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：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所

属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1)合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2)合并财务报表编制方法

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

### (3)少数股东权益和损益的列报

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

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

### (4)超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金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：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### (1) 汇兑差额的处理

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

##### (2) 外币财务报表的折算

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

#### 9、 金融工具：

##### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### (2) 金融资产的分类和计量

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

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

入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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

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

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

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

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原

直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

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

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

### (3) 金融负债的分类和计量

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

## 10、 应收款项：

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占应收款项期末余额前 5 名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	有确凿证据能收回的应收款项不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0.3%	0.3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	20%	20%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	不计提坏账准备

## 11、 存货：

## (1) 存货的分类

存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、库存商品、委托代销商品、受托代销商品、发出商品等。

存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

## (2) 发出存货的计价方法

其他

存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，库存商品的发出采用先进先出，库存材料等领用时采取加权平均法。

## (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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

## (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

### 1) 低值易耗品

一次摊销法

### 2) 包装物

一次摊销法

## 12、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债

务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

**B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：**

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

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方法

### 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣

告但尚未发放的现金股利或利润外,投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

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

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值应当按照本公司"金融工具确认和计量"会计政策处理;其他长期股权投资,其减值按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

## 13、 投资性房地产:

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

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

#### 14、 固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-60	3.4-4.6	4.83-1.59
电子设备	6-10	3.4-4.6	15.9-9.54
运输设备	10	4	9.60
通用设备	10-12	3.52-4	9.6-8.00
专用设备	10-12	3.52-4	9.6-8.00
办公设备	6-10	3.4-4.6	15.9-9.54
其他	6-10	3.4-4.6	15.9-9.54

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产

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

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

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定

租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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。

#### 15、 在建工程：

##### 在建工程的核算方法

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

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

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、 借款费用：

##### 借款费用的核算方法

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

##### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 17、 无形资产：

### 无形资产的确认为和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认为

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认为：

- 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

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

## 18、 长期待摊费用：

### 长期待摊费用的核算方法

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：

### 预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

## 20、 股份支付及权益工具：

### (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：

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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

#### （1）以权益工具结算的股份支付

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

入成本或费用和相应的负债。

## 21、 回购本公司股份：

与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

## 22、 收入：

收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 23、 政府补助：

政府补助的确认和计量

### （1）政府补助的确认

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

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量:

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

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

- A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

#### 24、 递延所得税资产/递延所得税负债:

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

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

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

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

##### (2) 递延所得税负债

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

#### 25、 经营租赁、融资租赁:

经营租赁和融资租赁会计处理

##### (1) 经营租赁

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

经营租赁中出租人按资产的性质,将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,应当采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人,在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用;承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,应当计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

## 26、持有待售资产：

持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项扣除进项后的余额缴纳	13% 17%
消费税	零售应税消费品销售额	5%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
堤防费	应纳流转税额	2%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
价格调节基金	销售收入	1%

## (五) 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

单位:元 币种:人民币

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	期末实际出资额
(1) 武汉市汉商集团旅业有限公司	全资子公司	武汉市汉阳区汉阳大道 143 号	住宿、餐饮	5,693,000	百货、照像器材零售兼批发。(住宿、餐饮服务、文化娱乐服务、浴池服务、其它食品仅限分支机构经营)。	5,693,000
(2) 武国会展中心股份有限公司	控股子公司	武汉市江岸区解放大道 372-374 号	主办会议、展览等	226,000,000	组织主办会议、展览、展销及展览制作设计; 发布路牌、灯箱、霓虹灯广告; 广告设计、制作; 场地设施及展具设备出租; 汽车租赁; 停车服务; 物业管理; 百货、五金交电、针纺织品、工艺美术品、农村产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电器机械及器材、其他食品批发兼零售; 劳保用品、通讯器材、家具、玉器零售(国家有专项规定按规定执行)。兼营信息网络、装饰装修工程、化工原料、中西药、保健食品、图书报刊零售兼批发; 金银首饰零售; 家用电器维修; 快餐饮食; 健身娱乐; 旅游开发; 客运票务代理; 住宿。	226,000,000
(3) 武汉君置信业有限公司	控股子公司	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	房地产	28,600,000	房地产开发, 商品房销售。	28,600,000
(4) 武汉物管元业理有限公司	全资子公司	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	物业管理	500,000	物业管理	500,000
(5) 武汉市鹤望酒家管理有限公司	全资子公司	武汉市江岸区解放大道 374 号	餐饮	500,000	主食、热菜; 企业管理咨询	500,000
(6) 武汉市展务酒店有限公司	全资子公司	武汉市江岸区解放大道 696 号	住宿、餐饮	800,000	住宿; 主食、热菜供应	800,000

子公司全称	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
(1)武汉市汉商集团旅业有限公司		100.00	100.00	是			
(2)武汉国际会展中心股份有限公司		53.10	53.10	是	133,731,629.29	2,571,250.91	
(3)武汉君信置业有限公司		90.91	90.91	是	5,437,818.94	72,939.12	
(4)武汉元物管业有限公司		100.00	100.00	是			
(5)武汉市望鹤酒家管理有限公司		100.00	100.00	是			
(6)武汉市武展商务酒店有限公司		100.00	100.00	是	48,815.34	-1,934.34	

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数		期初数	
	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	118,143.77	/	/	2,227,641.27
人民币	118,143.77	/	/	2,227,641.27
银行存款：	74,535,883.71	/	/	93,468,754.89
人民币	74,535,883.71	/	/	93,468,532.03
美元		35.37	6.30	222.86
其他货币资金：	2,913,451.18	/	/	2,906,256.79
人民币	2,913,451.18	/	/	2,906,256.79
合计	77,567,478.66	/	/	98,602,652.95

## 2、 应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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	1,444,803.24	100.00	201,210.01	13.93	4,524,252.05	100.00	148,578.21	3.28
组合小计	1,444,803.24	100.00	201,210.01	13.93	4,524,252.05	100.00	148,578.21	3.28
合计	1,444,803.24	/	201,210.01	/	4,524,252.05	/	148,578.21	/

注: 应收账款期末余额较期初减少 71.58%, 主要原因为公司收回应收款项。

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

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)	230,051.88	15.92	690.16	3,308,908.11	73.14	9,926.73
1 年以内小计	230,051.88	15.92	690.16	3,308,908.11	73.14	9,926.73
1 至 2 年	8,755.72	0.61	437.79	9,348.30	0.20	467.42
2 至 3 年	411,170.62	28.46	41,117.06	1,030,150.64	22.77	103,015.06
3 年以上	794,825.02	55.01	158,965.00	175,845.00	3.89	35,169.00
合计	1,444,803.24	100.00	201,210.01	4,524,252.05	100.00	148,578.21

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	非关联关系	618,980.02	3 年以上	42.84
铭群科技 (深圳) 有限公司	非关联关系	411,170.62	2 至 3 年	28.46
湖北日报	非关联关系	170,000.00	1 年以内	11.77
台湾世铭公司	非关联关系	125,845.00	3 年以上	8.71
上海英模特制衣公司	非关联关系	50,000.00	3 年以上	3.46
合计	/	1,375,995.64	/	95.24

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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其他应收账款：								
组合 1	19,388,053.78	100.00	922,590.04	4.76	21,376,445.79	100.00	1,083,031.04	5.07
组合小计	19,388,053.78	100.00	922,590.04	4.76	21,376,445.79	100.00	1,083,031.04	5.07
合计	19,388,053.78	/	922,590.04	/	21,376,445.79	/	1,083,031.04	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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)	9,988,339.62	51.52	29,965.02	11,879,947.35	55.58	35,639.83
1 年以内小计	9,988,339.62	51.52	29,965.02	11,879,947.35	55.58	35,639.83
1 至 2 年	3,831,918.77	19.76	191,595.94	3,630,009.77	16.98	181,500.49
2 至 3 年	4,125,300.00	21.28	412,530.00	3,074,070.19	14.38	307,407.02
3 年以上	1,442,495.39	7.44	288,499.08	2,792,418.48	13.06	558,483.70
合计	19,388,053.78	100.00	922,590.04	21,376,445.79	100.00	1,083,031.04

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
武汉深装装饰工程有限公司	非关联关系	5,906,180.95	1 年以内	30.46
武汉市新恒泰经济发展有限公司	非关联关系	3,000,000.00	2 年至 3 年	15.47
武汉君友置业投资管理有限公司	非关联关系	2,443,636.00	1 年至 2 年	12.60
武汉汉商人信置业有限公司	关联关系	1,938,600.00	1 至 3 年	10.00
武汉顺路达商贸有限公司	非关联关系	500,000.00	1 年以内	2.58
合计	/	13,788,416.95	/	71.11

## (4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业	1,938,600.00	10.00
合计	/	1,938,600.00	10.00

## 4、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	112,407,330.29	100.00	113,904,876.33	100.00
合计	112,407,330.29	100.00	113,904,876.33	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业	63,155,320.00	2011	购房款已付，尚未办理交房手续
武汉东进塑胶有限公司	非关联关系	14,000,000.00	2012	货款尚未结算
湖北新路广经贸发展有限公司	非关联关系	13,000,000.00	2012	货款尚未结算
武汉海龙电器有限公司	非关联关系	12,000,000.00	2012	货款尚未结算
河北宁纺集团	非关联关系	4,211,627.02	2012	货款尚未结算
合计	/	106,366,947.02	/	/

- (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：  
(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	995,918.04		995,918.04	727,386.55		727,386.55
库存商品	12,219,770.11		12,219,770.11	12,115,469.28		12,115,469.28
代理业务资产	1,510,641.38		1,510,641.38	1,883,889.39		1,883,889.39
低值易耗品	2,681,227.44		2,681,227.44	2,747,532.50		2,747,532.50
合计	17,407,556.97		17,407,556.97	17,474,277.72		17,474,277.72

6、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
1. 武汉汉商人信置业有限公司	50.00	50.00	601,787,277.15	485,523,636.25	116,263,640.90	2,161,123.15	-1,607,436.30
二、联营企业							
1. 汉德运动休闲服装有限公司	24.50	24.50					
2. 湖北南美生态置业有限公司	25.00	25.00	108,443,950.33	29,652,471.15	78,791,479.18		-638,638.34

7、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
常州自行车厂	50,000.00			50,000.00	50,000.00		
安琪儿股份	240,000.00			240,000.00	240,000.00	0.22	0.22

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
汉商美国中式店	835,000.00	835,000.00		835,000.00	835,000.00	50.00	50.00
汉德运动休闲服装有限公司	1,470,000.00					24.50	24.50
武汉汉商人信置业有限公司	25,900,000.00	58,935,538.60	-803,718.15	58,131,820.45		50.00	50.00
湖北南美生态置业有限公司	20,000,000.00	19,857,529.38	-159,659.59	19,697,869.79		25.00	25.00

8、投资性房地产:

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	220,975,362.89			220,975,362.89
1.房屋、建筑物	178,061,253.12			178,061,253.12
2.土地使用权	42,914,109.77			42,914,109.77
二、累计折旧和累计摊销合计	83,752,659.37	2,604,033.36		86,356,692.73
1.房屋、建筑物	72,763,496.91	2,174,892.21		74,938,389.12
2.土地使用权	10,989,162.46	429,141.15		11,418,303.61
三、投资性房地产账面净值合计	137,222,703.52	-2,604,033.36		134,618,670.16
1.房屋、建筑物	105,297,756.21	-2,174,892.21		103,122,864.00
2.土地使用权	31,924,947.31	-429,141.15		31,495,806.16
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	137,222,703.52	-2,604,033.36		134,618,670.16
1.房屋、建筑物	105,297,756.21	-2,174,892.21		103,122,864.00
2.土地使用权	31,924,947.31	-429,141.15		31,495,806.16

本期折旧和摊销额: 2,604,033.26 元。

## 9、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	1,448,754,320.38	856,667.51		971,285.80	1,448,639,702.09
其中：房屋及建筑物	1,254,079,069.62			825,780.80	1,253,253,288.82
机器设备					
运输工具	7,909,528.65	169,116.00		139,355.00	7,939,289.65
通用设备	134,812,843.75	273,444.00		5,200.00	135,081,087.75
专用设备	33,101,075.08	233,905.17			33,334,980.25
电子设备	10,809,504.74	41,594.61		950.00	10,850,149.35
办公设备	2,402,385.95	130,607.73			2,532,993.68
其他	5,639,912.59	8,000.00			5,647,912.59
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	355,608,432.82		20,161,375.81	193,244.10	375,576,564.53
其中：房屋及建筑物	235,076,913.49		12,836,751.06	53,400.00	247,860,264.55
机器设备					
运输工具	3,898,887.74		295,140.90	133,780.80	4,060,247.84
通用设备	82,447,182.71		4,733,801.24	5,113.30	87,175,870.65
专用设备	19,483,337.72		768,781.84		20,252,119.56
电子设备	8,228,668.15		405,016.50	950.00	8,632,734.65
办公设备	1,370,541.31		798,394.77		2,168,936.08
其他	5,102,901.70		323,489.50		5,426,391.20
三、固定资产账面净值合计	1,093,145,887.56	/		/	1,073,063,137.56
其中：房屋及建筑物	1,019,002,156.13	/		/	1,005,393,024.27
机器设备		/		/	
运输工具	4,010,640.91	/		/	3,879,041.81
通用设备	52,365,661.04	/		/	47,905,217.10
专用设备	13,617,737.36	/		/	13,082,860.69
电子设备	2,580,836.59	/		/	2,217,414.70
办公设备	1,031,844.64	/		/	364,057.60
其他	537,010.89	/		/	221,521.39
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	1,093,145,887.56	/		/	1,073,063,137.56
其中：房屋及建筑物	1,019,002,156.13	/		/	1,005,393,024.27
机器设备		/		/	
运输工具	4,010,640.91	/		/	3,879,041.81
通用设备	52,365,661.04	/		/	47,905,217.10
专用设备	13,617,737.36	/		/	13,082,860.69
电子设备	2,580,836.59	/		/	2,217,414.70
办公设备	1,031,844.64	/		/	364,057.60
其他	537,010.89	/		/	221,521.39

本期折旧额：20,161,375.81 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
武汉国际会展中心展馆	正在办理中	

## 10、 在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	69,735,056.35		69,735,056.35	42,005,252.08		42,005,252.08

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	资金 来源	期末数
汉阳商场改造	80,000,000.00	40,414,373.68	17,553,502.47	72.46	72.46	自筹	57,967,876.15
汉口商场改造			123,298.87			自筹	123,298.87
21 世纪 扩建工程			1,562,735.90			自筹	1,562,735.90
会展主楼			397,300.05			自筹	397,300.05
武展商务 酒店	15,000,000.00	1,430,878.40	2,788,769.46	28.13	28.13	自筹	4,219,647.86
武展南馆 改造工程			1,223,406.76			自筹	1,223,406.76
武展购物 中心改造 工程			2,880,790.76			自筹	2,880,790.76
武展消防 系统改造 工程	800,000.00	160,000.00	480,000.00	80	80	自筹	640,000.00
武展广场 商亭改造 工程			720,000.00			自筹	720,000.00
合计	95,800,000.00	42,005,252.08	27,729,804.27	/	/	/	69,735,056.35

注：在建工程期末余额较期初增加 66.02%，主要原因为公司增加在建工程投入所致。

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
汉阳商场改造	72.46%	
武展商务酒店	28.13%	
武展消防系统改造工程	80%	

## 11、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	82,888,678.68			82,888,678.68
土地使用权	82,888,678.68			82,888,678.68
二、累计摊销合计	24,291,520.63	975,438.48		25,266,959.11
土地使用权	24,291,520.63	975,438.48		25,266,959.11
三、无形资产账面净值合计	58,597,158.05	-975,438.48		57,621,719.57
土地使用权	58,597,158.05	-975,438.48		57,621,719.57
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	58,597,158.05	-975,438.48		57,621,719.57
土地使用权	58,597,158.05	-975,438.48		57,621,719.57

本期摊销额：975,438.48 元。

## 12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
欧莱雅柜台装修	103,888.92		28,333.32		75,555.60
保险费		79,417.05			79,417.05
百丽装修费		220,000.00	36,666.66		183,333.34
消防梯维修		96,926.80			96,926.80
金至尊装修制作费	372,355.56		46,544.44		325,811.12
银座装修制作费	250,814.35		50,746.08		200,068.27
合计	727,058.83	396,343.85	162,290.50		961,112.18

注：长期待摊费用期末余额较期初余额增加了 32.19%，主要系本期公司对部分柜台进行装修所致。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	50,291.25	37,140.81
其他应收款坏账准备	179,594.95	219,940.77
长期股权投资减值准备	72,500.00	72,500.00
未支付的工会经费及职工教育经费	368,196.03	309,657.73
小计	670,582.23	639,239.31

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备	204,255.27	203,282.97
长期股权投资减值准备	835,000.00	835,000.00
未支付的工会经费及职工教育经费	2,544,363.29	2,401,001.40
可抵扣亏损	86,563,855.17	94,269,111.66
合计	90,147,473.73	97,708,396.03

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年		15,518,071.30	
2013 年	11,040,960.77	11,040,960.77	
2014 年	8,406,035.52	8,406,035.52	
2015 年	19,834,984.12	19,834,984.12	
2016 年	39,469,059.95	39,469,059.95	
2017 年	8,153,301.02		
合计	86,904,341.38	94,269,111.66	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
应收账款坏账准备	201,164.99
其他应收款坏账准备	718,379.79
长期股权投资减值准备	290,000.00
未支付的工会经费及职工教育经费	1,472,784.11
小计	2,682,328.89

## 14、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

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	1,231,609.25	53,678.66	161,487.86		1,123,800.05
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,125,000.00				1,125,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,356,609.25	53,678.66	161,487.86		2,248,800.05

## 15、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	1,997,100.00	
抵押借款	187,123,320.00	185,652,216.00
保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	309,120,420.00	305,652,216.00

质押借款质押物的说明：公司以出口商业发票项下应收账款债权向农业银行汉阳支行贷款 1,997,100.00 万元。

抵押借款抵押物的说明：公司以汉阳大道 577 号第 3 栋第 2 层和第 4 栋第 2 层作为抵押物，评估价值 14,486.90 万元，向工行汉阳支行借款 6,944 万元；汉阳大道 139 号汉阳商场第 2 栋 4.5.6 层房产作为抵押物，约定最高授信额度为人民币 2,000 万元整，向光大汉阳支行借款 2,000 万元；以武汉市汉阳区汉阳大道 139 号第 4 栋 1-4 层、6 层、2 栋 7 层房地产（3,796.11 平方米）作为抵押物，评估价值 3,638.11 万元，向中信银行汉阳支行借款 1,800 万元；以武汉国际会展中心展览馆东区主楼作为抵押物，评估价值 29,072.79 万元，向交行武汉分行借款 5,000 万元；以武汉国际会展中心展览馆西区主楼作为抵押物，评估价值 28,313.28 万元，向中行借款 2,970 万元。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
交通银行江岸支行	50,000,000.00	5.802	流动资金	正在办理展期	
中国银行股份有限公司湖北省分行	29,700,000.00	5.841	流动资金	正在办理展期	
合计	79,700,000.00	/	/	/	/

## 16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	39,000,000.00	35,200,000.00
合计	39,000,000.00	35,200,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 39,000,000.00 元。

## 17、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	199,073,480.38	227,492,191.02
合计	199,073,480.38	227,492,191.02

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还或未结转的主要原因系尚未结算的购货款。

## 18、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	10,764,134.51	12,752,201.75
合计	10,764,134.51	12,752,201.75

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

预收账款期末余额无账龄超过一年的大额款项。

## 19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

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	575,136.40	31,857,601.58	32,432,737.98	
二、职工福利费		493,869.60	493,869.60	
三、社会保险费	170,798.92	9,057,701.83	9,086,387.89	142,112.86
其中：1. 医疗保险费	35,505.82	2,743,105.31	2,778,611.13	
2. 基本养老保险费	121,680.55	5,367,392.20	5,346,959.89	142,112.86
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	8,507.83	697,188.58	705,696.41	
5. 工伤保险费	2,126.96	95,591.70	97,718.66	
6. 生育保险费	2,977.76	154,424.04	157,401.80	
四、住房公积金	49,675.40	4,644,403.60	4,694,079.00	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	3,639,632.30	747,916.98	293,966.22	4,093,583.06
合计	4,435,243.02	46,801,493.59	47,001,040.69	4,235,695.92

## 20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	697,683.93	7,024,959.86
消费税	3,019,120.97	3,037,875.04
营业税	9,749,001.78	9,828,102.04
企业所得税	-2,520,581.98	-2,169,403.54
个人所得税	41,644.13	70,825.58
城市维护建设税	877,674.04	1,248,285.44
资源税	50,656.50	70,656.50
教育费附加	376,323.38	535,156.84
房产税	14,692,723.58	14,724,439.21
土地使用税	516,374.54	566,374.54
地方教育附加	218,046.29	309,532.71
堤防费	250,581.26	356,470.20
价格调节基金	558,284.53	561,061.38
合计	28,527,532.95	36,164,335.80

## 21、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		413,850.80
短期借款应付利息	69,223,477.78	65,502,754.57
合计	69,223,477.78	65,916,605.37

## 22、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付非流通股股利	211,680.00	211,680.00	尚未办理领取手续
合计	211,680.00	211,680.00	/

## 23、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	170,705,836.25	162,594,203.34
合计	170,705,836.25	162,594,203.34

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联

方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款的说明：其他应付款武汉经济发展投资（集团）有限公司 30,000,000.00 元，账龄三年以上，系公司控股子公司武汉国际会展中心股份有限公司借款，因该公司资金周转困难，无力偿还，故暂未支付。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
武汉经济发展投资(集团)有限公司	30,000,000.00	暂借款
武汉汉商人信置业有限公司	26,880,000.00	往来款
武汉市财政局	12,000,000.00	往来款
汉阳区财政局	1,000,000.00	暂借款
武汉市规划局	900,000.00	往来款

24、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00
合计	55,000,000.00	55,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	55,000,000.00	55,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单 位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
汉口银 行	2000年12月1 日	2005年12月1 日	人民 币	6.57	30,000,000.00	30,000,000.00
中信银 行	2009年8月4 日	2012年8月3 日	人民 币	5.94	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	/	/	/	/	55,000,000.00	

3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因
汉口银行	30,000,000.00	7 年	6.57	项目建设	正在办理展期
合计	30,000,000.00	/	/	/	/

注：抵押借款系以汉阳大道 139 号第 5 栋第 1 层、汉阳大道 139 号第 1 栋作为抵押物，评估价值 7,535.00 万元，向中信银行借款 2,500 万元

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	98,531,038.32	103,991,732.24
合计	98,531,038.32	103,991,732.24

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
农行汉阳支行	2011 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 26 日	人民币	6.98	29,000,000.00	29,500,000.00
汉口银行江汉支行	2011 年 3 月 22 日	2018 年 11 月 22 日	人民币	7.05	25,161,290.40	27,096,774.24
光大银行	2009 年 11 月 2 日	2019 年 11 月 2 日	人民币	6.14	44,369,747.92	47,394,958.00
合计	/	/	/	/	98,531,038.32	103,991,732.24

长期借款抵押物的说明：公司以武汉市江岸区胜利街 6 号第 2 层（5506.24 平方米）及平台 1 层（1882.5 平方米）房地产及土地使用权（2090.59 平方米）作为抵押物，评估价值 6,748.66 万元，向农行汉阳支行借款 2,950 万元；以武汉市汉阳大道 139 号汉阳商场第 2 栋 1-3 层（4500.16 平方米）作为抵押物，评估价值 5,165.32 万元，向汉口银行江汉支行借款 2,709 万元；以汉阳大道 577 号第 2 栋第 1 层作为抵押物，评估价值 13,466.18 万元，向光大借款 4,739.50 万元。

26、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
武汉华溢集团有限公司	9,653,644.10	9,653,644.10
百胜餐饮（武汉）有限公司	644,444.48	677,777.81
合计	10,298,088.58	10,331,421.91

注：此余额中有 9,653,644.10 元系武汉华溢集团有限公司投资建设本公司 21 世纪购物

中心第三层加层房，以建房款 17,953,644.10 元抵减 15 年房租而承租的该房屋的租金余款；另 644,444.48 元系百胜餐饮（武汉）有限公司，以装修款 100 万元抵减其承租本公司 15 年房屋租金的余额。

## 27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	174,575,386.00						174,575,386.00

## 28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	128,937,332.78			128,937,332.78
其他资本公积	512,419.97			512,419.97
合计	129,449,752.75			129,449,752.75

## 29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,588,424.67			52,588,424.67
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
合计	64,954,321.17			64,954,321.17

## 30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	135,199,453.29	/
调整后 年初未分配利润	135,199,453.29	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,502,829.71	/
期末未分配利润	138,702,283.00	/

## 31、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	421,240,825.48	397,268,836.10
其他业务收入	42,213,276.21	36,976,187.64
营业成本	336,449,808.61	312,800,886.43

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
1、商品销售	386,082,815.84	331,603,401.70	361,629,289.79	307,553,195.30
2. 旅业	744,570.70	284,843.41	850,319.46	171,126.20
3. 展览业	31,535,030.41	1,239,461.03	30,894,728.83	976,665.84
4. 酒店业	2,281,200.80	617,421.20	3,284,175.60	1,374,197.79
5、物业管理	597,207.73		610,322.42	
合计	421,240,825.48	333,745,127.34	397,268,836.10	310,075,185.13

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
武汉东进塑胶有限公司	12,068,376.07	2.60
湖北新路广经济发展有限公司	9,572,649.57	2.07
武汉海龙电器有限公司	9,538,461.54	2.06
百胜餐饮（武汉）有限公司	1,523,018.37	0.33
广西歌迷娱乐投资管理有限公司	1,320,000.00	0.28
合计	34,022,505.55	7.34

## 32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	333,309.60	262,826.94	零售应税消费品销售额
营业税	2,737,362.81	2,548,380.65	营业税应税收入
城市维护建设税	554,969.11	674,174.89	应纳流转税额
教育费附加	237,843.88	288,932.10	
资源税		41,694.00	应税矿产品使用量
地方教育附加	158,562.64	168,057.54	应纳流转税额
价格调节基金	1,021.29	424,591.80	应纳流转税额
堤防费	158,562.64	192,621.34	应纳流转税额
房产税	1,702,040.99	1,644,844.77	房产出租收入
合计	5,883,672.96	6,246,124.03	/

## 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金额	25,381,501.44	28,152,250.64
合计	25,381,501.44	28,152,250.64

## 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金额	74,084,559.64	66,014,061.83
合计	74,084,559.64	66,014,061.83

## 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,027,207.42	13,456,141.83
利息收入	-173,954.51	-464,380.00
汇兑收益		-115.95
手续费及其他	1,808,943.77	2,650,009.44
合计	17,662,196.68	15,641,655.32

## 36、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,291,819.58
合计		1,291,819.58

注：公司本期未进行股票申购及相关投资。

## 37、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-963,377.74	-860,008.72
处置交易性金融资产取得的投资收益		-933,344.23
持有至到期投资取得的投资收益	85,914.19	
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,881.73	
合计	-861,581.82	-1,793,352.95

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
武汉汉商人信置业有限公司	-803,718.15	-860,008.72	被投资单位亏损减少
湖北南美生态置业有限公司	-159,659.59		被投资单位亏损
合计	-963,377.74	-860,008.72	/

注：投资收益本期发生额较上期减少 51.96%，主要原因为上期公司处置交易性金融资产，本期无此项业务。

## 38、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-107,809.20	-26,352.33
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-107,809.20	-26,352.33

## 39、 营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		248.60	
其中：固定资产处置利得		248.60	
其他	968,596.80	6,426.68	968,596.80
合计	968,596.80	6,675.28	968,596.80

注：本期营业外收入发生额较上期增加了 14,410.20%，主要原因为集团公司咸宁温泉山庄收到退税 962,500.00 元。

## 40、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	282,780.80	17,155.60	282,780.80
其中：固定资产处置损失	282,780.80	17,155.60	282,780.80
罚没支出		636.70	
其他	66,596.95	169,939.59	66,596.95
合计	349,377.75	187,731.89	349,377.75

注：营业外支出本期发生额较上期增加 86.10%，主要原因为集团公司咸宁温泉山庄处置固定资产所致。

## 41、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	3,028,577.69	3,443,959.11
递延所得税调整	-31,342.92	-412,979.79
合计	2,997,234.77	3,030,979.32

## 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益	0.020	0.018
稀释每股收益	0.020	0.018

注 1：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= $P \div S$

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

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

B. 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

注 2：计算过程：

项 目	本年度
期初股本	174,575,386.00
整体变更净资产折股增加股本	
发行新股	
期末股本	174,575,386.00
发行在外的普通股加权平均数	174,575,386.00

43、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,326,963.20
合计	7,326,963.20

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,326,963.20
其中:价值较大的项目	
武汉汉商人信置业有限公司	6,000,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	29,098,962.70
合计	29,098,962.70

项目	本年金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	29,098,962.70	30,938,688.41
其中:价值较大的项目		
水电费	14,907,695.77	13,118,969.06
修理费	2,717,128.11	3,856,507.56
广告费	2,514,708.46	3,354,338.59
差旅费	523,661.54	647,934.90
业务招待费	1,653,386.21	2,507,649.54
保险费	459,978.79	455,412.30
保洁费	653,307.34	601,712.00
中介费用	40,300.00	22,000.00
其他	3,745,906.93	6,374,164.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	171,218.81
合计	171,218.81

项目	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	171,218.81
其中:价值较大的项目	
利息收入	171,218.81

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与筹资活动有关的现	2,003,428.57
合计	2,003,428.57

项 目	金 额
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,003,428.57
其中:价值较大的项目	
银行手续费	1,781,428.57
退职工集资款	222,000.00

## 44、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	860,574.02	1,702,828.52
加：资产减值准备	-107,809.20	-26,352.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,731,457.68	22,080,461.50
无形资产摊销	1,404,579.63	1,408,517.10
长期待摊费用摊销	162,290.50	34,943.76
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）	282,441.70	16,907.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,291,819.58
财务费用（收益以“－”号填列）	17,661,622.67	15,639,608.47
投资损失（收益以“－”号填列）	861,581.82	179,704.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,342.92	329,955.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	66,720.75	-6,469,104.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,534,660.30	-9,420,456.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,990,601.12	-20,286,959.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,436,175.83	3,898,233.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	77,567,478.66	97,690,407.35
减：现金的期初余额	98,602,652.95	160,075,849.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,035,174.29	-62,385,441.72

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	77,567,478.66	98,602,652.95
其中：库存现金	118,143.77	2,227,641.27
可随时用于支付的银行存款	74,535,883.71	93,468,754.89
可随时用于支付的其他货币资金	2,913,451.18	2,906,256.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	77,567,478.66	98,602,652.95

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的合营和联营企业的情况

单位：元 币种：人民币

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
1. 武汉汉商人信置业有限公司						50.00	50.00	
二、联营企业								
1. 汉德运动休闲服装有限公司						24.50	24.50	
2. 湖北南美生态置业有限公司						25.00	25.00	

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
1. 武汉汉商人信置业有限公司	601,787,277.15	485,523,636.25	116,263,640.90	2,161,123.15	-1,607,436.30
二、联营企业					
2. 湖北南美生态置业有限公司	108,443,950.33	29,652,471.15	78,791,479.18		-638,638.34

2、 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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	1,428,917.24	100.00	201,162.35	14.08	4,499,513.30	100.00	148,503.99	3.30
组合小计	1,428,917.24	100.00	201,162.35	14.08	4,499,513.30	100.00	148,503.99	3.30
合计	1,428,917.24	/	201,162.35	/	4,499,513.30	/	148,503.99	/

注: 应收账款期末余额较期初减少 71.78%, 主要原因为公司收回应收款项。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

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)	214,165.88	14.99	642.50	3,284,169.36	72.99	9,852.51
1 年以内小计	214,165.88	14.99	642.50	3,284,169.36	72.99	9,852.51
1 至 2 年	8,755.72	0.61	437.79	9,348.30	0.21	467.42
2 至 3 年	411,170.62	28.78	41,117.06	1,030,150.64	22.89	103,015.06
3 年以上	794,825.02	55.62	158,965.00	175,845.00	3.91	35,169.00
合计	1,428,917.24	100.00	201,162.35	4,499,513.30	100.00	148,503.99

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市宝安区石岩恒杰五金制品厂	非关联关系	618,980.02	3 年以上	43.32
铭群科技(深圳)有限公司	非关联关系	411,170.62	2 年至 3 年	28.77
湖北日报	非关联关系	170,000.00	1 年以内	11.90
台湾世铭公司	非关联关系	125,845.00	3 年以上	8.81
上海英模特制衣公司	非关联关系	50,000.00	3 年以上	3.50
合计	/	1,375,995.64	/	96.30

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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其他应收账款：								
组合 1	8,704,250.75	5.26	577,231.45	6.63	11,175,440.36	5.95	738,657.90	6.61
组合 2	156,833,504.16	94.74			176,649,106.91	94.05		
组合小计	165,537,754.91	100.00	577,231.45	0.35	187,824,547.27	100.00	738,657.90	0.39
合计	165,537,754.91	/	577,231.45	/	187,824,547.27	/	738,657.90	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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)	2,775,348.75	31.89	8,326.05	5,152,104.08	46.10	15,456.31
1 年以内小计	2,775,348.75	31.89	8,326.05	5,152,104.08	46.10	15,456.31
1 至 2 年	1,362,300.00	15.65	68,115.00	1,160,391.00	10.38	58,019.55
2 至 3 年	4,125,300.00	47.39	412,530.00	3,074,070.19	27.51	307,407.02
3 年以上	441,302.00	5.07	88,260.40	1,788,875.09	16.01	357,775.02
合计	8,704,250.75	100.00	577,231.45	11,175,440.36	100.00	738,657.90

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 2	156,833,504.16	
合计	156,833,504.16	

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉国际会展中心股份有限公司	控股子公司	136,968,705.14	1 年以内	82.74
武汉市汉商集团旅业有限公司	控股子公司	19,530,821.66	1 年以内	11.80
武汉市新恒泰经济发展有限公司	非关联关系	3,000,000.00	2 年至 3 年	1.81
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业	1,938,600.00	1 至 3 年	1.17
武汉顺路达商贸有限公司	非关联关系	500,000.00	1 年以内	0.30
合计	/	161,938,126.80	/	97.82

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉国际会展中心股份有限公司	控股子公司	136,968,705.14	82.74
武汉市汉商集团旅业有限公司	控股子公司	19,530,821.66	11.80
武汉汉元物业管理有限公司	控股子公司	333,977.36	0.20
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业	1,938,600.00	1.17
合计	/	158,772,104.16	95.91

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
常州自行车	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00			
安琪儿	240,000.00	240,000.00		240,000.00	240,000.00		0.22	0.22
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78	5,692,657.78		5,692,657.78			100.00	100.00
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00			53.10	53.10
武汉君信置业有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00			90.91	90.91
武汉汉元物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100.00	100.00
武汉望鹤酒店管理有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00			80.00	80.00
武展商务酒店管理有限公司	700,000.00	700,000.00		700,000.00			87.50	87.50

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
汉商美国中式店	835,000.00	835,000.00		835,000.00	835,000.00			50.00	50.00
武汉汉商人信置业有限公司	1,036,000.00	2,357,421.54	-32,148.73	2,325,272.81				2.00	2.00
湖北南美生态置业有限公司	20,000,000.00	19,857,529.38	-159,659.59	19,697,869.79				25.00	25.00
汉德运动休闲服装有限公司	1,470,000.00							24.50	24.50

### 4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	386,082,815.84	361,629,289.79
其他业务收入	42,213,276.21	36,976,187.64
营业成本	334,308,082.97	310,278,896.60

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
商品销售	386,082,815.84	331,603,401.70	361,629,289.79	307,553,195.30
合计	386,082,815.84	331,603,401.70	361,629,289.79	307,553,195.30

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
武汉东进塑胶有限公司	12,068,376.07	2.82
湖北新路广经济发展有限公司	9,572,649.57	2.23
武汉海龙电器有限公司	9,538,461.54	2.23
百胜餐饮（武汉）有限公司	1,523,018.37	0.36
武汉国美电器有限公司	580,000.02	0.13
合计	33,282,505.57	7.77

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-191,808.32	-34,400.35
处置交易性金融资产取得的投资收益		-952,128.56
持有至到期投资取得的投资收益	85,914.19	
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,881.73	
合计	-90,012.40	-986,528.91

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
武汉汉商人信置业有限公司	-32,148.73	-34,400.35	被投资单位亏损减少
湖北南美生态置业有限公司	-159,659.59		被投资单位亏损
合计	-191,808.32	-34,400.35	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,094,765.69	8,060,810.53
加：资产减值准备	-108,768.09	-156,266.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,196,777.32	9,135,602.62
无形资产摊销	758,027.91	758,027.88
长期待摊费用摊销	162,290.50	34,943.76
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）		16,907.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,329,604.58
财务费用（收益以“－”号填列）	9,995,234.93	8,307,635.41
投资损失（收益以“－”号填列）	90,012.40	986,528.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,346.27	371,467.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,736.84	-6,644,653.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,503,820.54	-18,072.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,654,873.44	-15,814,980.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,013,678.33	3,708,346.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	49,267,716.95	66,800,748.71
减：现金的期初余额	60,398,867.87	117,635,272.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,131,150.92	-50,834,523.38

## (十二) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-282,780.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	101,795.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	901,999.85
所得税影响额	-25,494.30
少数股东权益影响额（税后）	8,210.72
合计	703,730.49

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.020	0.020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.016	0.016

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张宪华

武汉市汉商集团股份有限公司

2012 年 8 月 10 日