



武汉中商集团股份有限公司  
WUHAN ZHONGNAN COMMERCIAL GROUP CO., LTD

2011 年

---

半年度报告

地址：中国武汉市武昌区中南路 9 号

电话：027-87362507      电挂： 5166

传真：027-87307723      邮编：430071



## 目 录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 第一节 重要提示 .....           | 3  |
| 第二节 公司基本情况简介 .....       | 3  |
| 第三节 股本变动和主要股东持股情况 .....  | 4  |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 5  |
| 第五节 管理层讨论与分析 .....       | 6  |
| 第六节 重要事项 .....           | 8  |
| 第七节 财务报告 .....           | 12 |
| 第八节 备查文件 .....           | 65 |



## 第一节 重要提示

**重要提示：**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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长郝健、总经理熊佑良、主管会计工作负责人易国华及会计机构负责人高运兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称: 武汉中商集团股份有限公司

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

英文名称缩写: ZNCG

二、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 武汉中商

股票代码: 000785

三、公司注册地址: 武汉市武昌区中南路 9 号

公司办公地址: 武汉市武昌区中南路 9 号

邮政编码: 430071

公司国际互联网网址: <http://www.zhongshang.com.cn>

四、法定代表人姓名: 郝健

五、公司董事会秘书: 易国华

联系电话: 027-87322635

证券事务代表: 刘蓉

联系电话: 027-87362507

联系地址: 武汉市武昌区中南路 9 号

传真: 027-87307723

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

六、公司选定的信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年报备置地点: 公司证券部

七、其他有关资料:

公司首次注册登记地点: 武汉市武昌区中南路 9 号

企业法人营业执照注册号: 420100000087270

税务登记号码: 420106177691433



## 八、公司主要财务数据和指标

## (一) 主要财务数据

|                             | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 总资产 (元)                     | 2,532,907,904.32 | 2,636,904,947.60 | -3.94%            |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (元)         | 708,641,965.76   | 672,182,520.77   | 5.42%             |
| 股本 (股)                      | 251,221,698.00   | 251,221,698.00   | 0.00%             |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)       | 2.82             | 2.68             | 5.22%             |
|                             | 报告期 (1-6 月)      | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减 (%)   |
| 营业总收入 (元)                   | 2,076,557,493.84 | 1,848,652,699.93 | 12.33%            |
| 营业利润 (元)                    | 89,526,536.45    | 71,170,968.22    | 25.79%            |
| 利润总额 (元)                    | 89,756,891.61    | 71,429,626.58    | 25.66%            |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元)           | 61,581,614.79    | 50,828,088.76    | 21.16%            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元) | 61,405,228.68    | 50,368,590.93    | 21.91%            |
| 基本每股收益 (元/股)                | 0.25             | 0.20             | 25.00%            |
| 稀释每股收益 (元/股)                | 0.25             | 0.20             | 25.00%            |
| 加权平均净资产收益率 (%)              | 9.08%            | 8.05%            | 1.03%             |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)    | 9.06%            | 7.98%            | 1.08%             |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元)           | 67,210,297.26    | 90,434,738.56    | -25.68%           |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)       | 0.27             | 0.36             | -25.00%           |

单位: (人民币) 元

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: (人民币) 元

| 非经常性损益项目  | 金额          | 附注 (如适用) |
|---|-------------|----------|
| 非流动资产处置损益   | -18,001.26  |          |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 620,780.00  |          |
| 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 | -4,989.82   |          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -372,423.58 |          |
| 所得税影响额  | -48,249.78  |          |
| 少数股东权益影响额   | -729.45     |          |
| 合计  | 176,386.11  |          |

## 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

二、截止报告期末, 公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况



单位：股

| 股东总数                              |  | 27,308 |             |             |            |
|-----------------------------------|--|--------|-------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况                      |  |        |             |             |            |
| 股东名称                              | 股东性质   | 持股比例   | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 武汉商联（集团）股份有限公司                    | 国有法人   | 41.99% | 105,477,594 | 0           | 0          |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深 | 境内非国有法人  | 2.13%  | 5,360,334   | 0           | 0          |
| 中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金            | 境内非国有法人  | 1.59%  | 4,000,000   | 0           | 0          |
| 中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金            | 境内非国有法人  | 1.19%  | 3,000,000   | 0           | 0          |
| 中国工商银行—诺安成长股票型证券投资基金              | 境内非国有法人  | 0.73%  | 1,828,053   | 0           | 0          |
| 中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金             | 境内非国有法人  | 0.68%  | 1,719,363   | 0           | 0          |
| 中国人寿再保险股份有限公司                     | 境内非国有法人  | 0.64%  | 1,606,630   | 0           | 0          |
| 胡文姣                               | 境内自然人  | 0.63%  | 1,580,393   | 0           | 0          |
| 中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品            | 境内非国有法人  | 0.60%  | 1,514,410   | 0           | 0          |
| 王慷                                | 境内自然人  | 0.40%  | 1,000,000   | 0           | 0          |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                 |  |        |             |             |            |
| 股东名称                              | 持有无限售条件股份数量  |        | 股份种类        |             |            |
| 武汉商联（集团）股份有限公司                    | 105,477,594  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深 | 5,360,334  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金            | 4,000,000  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金            | 3,000,000  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 中国工商银行—诺安成长股票型证券投资基金              | 1,828,053  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金             | 1,719,363  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 中国人寿再保险股份有限公司                     | 1,606,630  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 胡文姣                               | 1,580,393  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品            | 1,514,410  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 王慷                                | 1,000,000  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  | 公司不知前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |             |             |            |

三、报告期内公司控股股东未发生变化。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内公司现任董事、监事和高级管理人员所持公司股份数没有发生变化。

##### 二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员的新聘和解聘情况

###### （一）报告期内董事变动情况

本报告期内，薛玉女士因工作变动不再担任公司职工董事，公司于 2011 年 4 月 15 日召开五届三次职工代表大会，选举张红鹰女士为第七届董事会职工董事。



## （二）报告期内监事变动情况

本报告期内，肖书钢先生因年龄原因不再担任公司监事职务，公司于 2011 年 1 月 26 日召开六届六次监事会审议，并提交公司于 2011 年 2 月 22 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，选举薛玉女士为第六届监事会监事。

## （三）报告期内聘任高级管理人员情况

本报告期内，经总经理熊佑良先生提名，董事会提名及薪酬与考核委员会审核，公司于 2011 年 6 月 27 日召开的 2011 年第二次临时董事会审议，同意聘任刘自力先生为公司副总经理，免去其总会计师职务；同意聘任张万新先生、王海先生为公司副总经理。聘任期与本届董事会任期一致。

李鹤珍女士因年龄原因不再担任公司副总经理职务。

# 第五节 管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司经营及财务状况分析

### （一）公司主营业务经营状况

2011 年是“十二五”规划的开局之年，国家经济形势总体为“宏观稳定、微观调整、适度通胀、总体向好”。在此环境下，公司进一步认清形势，正视困难，围绕扩销创利，在优化经营结构、完善体制机制、转变发展方式、提升效益水平等方面不断努力，推动企业向又好又快的发展轨道迈进。主要表现在：

一是中商百货连锁公司实施品牌优化，统筹资源，对各门店进行提档升级，对珠宝、化妆、男女装、运动休闲等品类进行调整整合。积极推广“全营销”策略，寻找与高端顾客需求相契合的热点，联手新兴行业团购网站——美团网、腾讯网等开展营销，利用网络宣传效应制造人气。坚持走高端路线，大打亲情牌，做好 VIP 顾客系统的维护与管理，推出专家型、回访型、联盟型、便捷性等服务举措，吸引 VIP 贵宾来店消费，上半年金卡及铂金卡消费增长显著。

二是中商平价连锁公司狠抓经营质量，进一步规范门店商品规划配置管理，修正完善 4000 m<sup>2</sup>、6000 m<sup>2</sup>、8000 m<sup>2</sup> 必备单品目录，完善基本信息。针对食品安全等市场热点问题，以及政府抗旱保供应的号召，开展应急应对性营销。设立大别山农产品专柜，突出农产品特色经营；推进中高端商品销售，销售增幅 10% 以上。逐步扩大自营比重，尝试非敏感、快速穿着类消费品自营。积极培育战略联盟，发展与中国移动、创维电视直营商的战略合作关系；狠抓物流配送，全面推行自动订单系统，加大供应链整合，提升赢利空间。

三是武汉销品茂继续加大品牌调整和提升力度，全年调整商户超过 200 家，引进国际一线品牌优衣库及国内知名新品牌 26 个，出租率近 100%。紧抓节庆与节令两个契机，整合各类营销资源，组织 48 场各类公益及商业营销活动，整合营销起到显著成效。

四是加大对重点项目的推进力度。一是积极联系协调各方推进中南路省幼师地块扩建项目进程。十堰“文贸”项目已拿出了初步设计方案，正在抓紧推进。二是召开董事会审议通过咸宁温泉购物中心项目。三是孝感宇辉星城项目现已签订房屋租赁合同，开业筹备工作已启动，预计年内开业。四是完成了公司 2010 年度分红派息事宜。



五是加强学习与研究，积极探索电子商务发展新思路。广泛搜索网络品牌商品供应商、武汉地区品牌淘宝店主，寻觅和扩大中商购物网的供应渠道。新引进平价超市进口商品、地方特色商品和自营商品，充实网店商品类别，网上商城上半年销售同比上升 47%。

六是从制度建设入手，内控规范体系建设全面展开，经营活动监控成效明显。

报告期内，公司共实现营业收入 20.77 亿元，同比增长 12.33%，实现利润总额 8975.69 万元，同比增长 25.66%。

## (二) 报告期内经营成果及财务状况的简要分析

### 1、报告期内主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增减变化：

(单位：元)

| 项 目          | 2011 年 1—6 月     | 2010 年 1—6 月     | 增加或减少%   |
|--------------|------------------|------------------|----------|
| 主营业务收入       | 1,954,183,001.76 | 1,763,754,364.96 | 10.80%   |
| 主营业务利润       | 294,799,413.04   | 260,675,984.04   | 13.09%   |
| 归属于母公司的净利润   | 61,581,614.79    | 50,828,088.76    | 21.16%   |
| 现金及现金等价物净增加额 | -58,517,279.86   | 88,637,707.78    | -166.02% |

注：(1) 主营业务利润同比上升 13.09%，主要系销售扩大所致。

(2) 归属于母公司所有者的净利润同比上升 21.16%，主要系本期利润总额增加所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额减少 166.02%，主要是归还贷款、支付现金股利及经营性现金流出增加。

### 2、报告期末总资产、股东权益与年初数相比增减变化

(单位：元)

| 项 目        | 2011 年 6 月 30 日  | 2010 年 12 月 31 日 | 增加或减少% |
|------------|------------------|------------------|--------|
| 总资产        | 2,532,907,904.32 | 2,636,904,947.60 | -3.94% |
| 归属于母公司股东权益 | 708,641,965.76   | 672,182,520.77   | 5.42%  |

注：(1) 报告期内总资产较年初下降了 3.94%，主要系流动资产减少所致。

(2) 归属于母公司股东权益较期初增加了 5.42%，主要系报告期内增加净利润所致。

### 3、公司报告期内主营业务构成：

(单位：万元)

| 主营业务分行业情况 |            |            |         |                 |                 |                |
|-----------|------------|------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 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 (%) |
| 商业        | 186,381.69 | 160,459.05 | 13.91%  | 10.18%          | 9.90%           | 0.22%          |
| 租赁        | 9,036.61   | 3,846.31   | 57.44%  | 25.24%          | 25.38%          | -0.04%         |

### 4、主营业务分地区情况

(单位：万元)

| 地区   | 营业收入       | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|------------|---------------|
| 湖北地区 | 195,418.30 | 10.80%        |

(三) 报告期内公司无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

(四) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩(占净利润的 10%)



(单位: 万元)

| 企业名称           | 注册资本  | 主营业务           | 净利润      |
|----------------|-------|----------------|----------|
| 武汉中商百货连锁有限责任公司 | 5,000 | 物业管理、商业零售批发、仓储 | 1,047.65 |
| 武汉徐东平价广场有限公司   | 1,818 | 商业零售批发商品展销     | 811.55   |

### (五) 经营中的问题与困难

下半年, 宏观经济在流动性紧缩的背景下, 结构性矛盾凸显, 高增长与高通胀并行, 零售业竞争格局错综复杂, 行业整合步伐明显加快, 商业重组的推进也给武汉商业未来发展带来更多的不确定性, 公司面临重点项目建设的难度大、困难多、连锁营运技术的运用仍需持续强化的问题。在客观形势发生重大变化的情况下, 公司将进一步认清形势, 继续坚持优化经营结构, 转变发展方式的指导思想, 确保全年目标任务的全面实现。

下半年工作重点: 一是在抓好日常经营工作的同时, 根据公司发展战略部署, 进一步明确发展思路, 针对重点发展区域, 加快拓展新网点速度, 做好现有重点网点的开发。继续重点跟踪中南路百货总店改扩建项目, 落实地铁站与中南超市连通工程。十堰“文贸”项目重点跟进, 尽快启动项目建设。孝感项目做好开业前招标、设计、工程施工等准备工作, 确保年内开业。二是通过调整结构, 促进营运品质和功能的提升。百货连锁将充分利用总部资源优势, 达到最优品牌资源配置; 平价超市连锁将以解决突出问题为重点, 着力提升经营质量, 确保销售与利润平衡增长; 销品茂将坚持“青春流行、家庭时尚型”的定位方向, 以招商为本, 以品牌引领为原则, 进一步加大调整和引进优质品牌的力度; 探索调整网上商城的经营模式, 构建新的运营模式和业务体系, 实施专业化的网络运营。三是树立资源共享和整合利用的观念, 加强供应链优化组合、提高营销活动的针对性与有效性、全力推动整体服务质量上台阶, 促进营运技术的提升。四是树立管理出效益的观念, 促进人才、资金、监督、安全四大保障体系更加牢固。

## 二、报告期内公司的投资情况

报告期末, 本公司长期股权投资 8,354 万元, 较期初减少 317 万元, 主要是收到联营企业武汉烽火网络公司的分红款 225 万, 确认烽火及华宇的投资收益-92 万元。

(一) 本报告期内公司没有募集资金, 亦无报告期之前募集资金使用延续到报告期内。

(二) 报告期内公司无其他非募集资金投资情况。

## 第六节 重要事项

### 一、报告期内公司治理情况。

报告期内, 公司继续按照《公司法》、《证券法》及《股票上市规则》等相关法律法规的规定, 不断增强公司治理意识, 规范运作, 公司治理的实际情况与中国证监会要求不存在差异。

为进一步加强落实财政部、证监会、审计署等五部委制定的《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》, 提高公司规范运作效率, 增强企业内部制约和监督, 提升企业经营管理水平, 公司申请纳入证监会内控体系建设试点单位。公司在原有内部控制制度与体系基础上, 全面开展及加强内部控制体系建设工作。成



立由主要领导负总责，班子成员分工负责，公司监督审计、财务、人力资源、采购、销售、信息等部门相关人员组织专班的领导小组。

2011年3月29日，公司召开2011年第一次临时董事会，审议通过了《中商集团内部控制规范实施工作方案》，并报湖北证监局和深圳证券交易所备案。4月至6月，根据工作方案要求，公司召开了内部控制规范实施动员布署会，规范实施内控管理的公司以《企业内部控制配套指引》的《企业内部控制应用指引第1号—18号》细则，对照自己业务经营管理的主要流程，理顺管理职能、流程环节，分别从管理细则、业务流程环节中寻找风险控制点，公司将现有运行的各项管理制度、业务流程，与制度流程中所找出风险点编制的风险清单进行比对，查找内控缺陷。对制度和流程中所存在的缺陷，采取征求意见、自我分析、专题讨论，落实风险清单项目，检验内控缺陷在制度流程执行过程中是否存在。目前，规范实施内控管理在公司范围内自上而下形成一种常态。公司将不断地完善制度、规范流程，进一步提高内部控制水平，确保经营、资产、资金的安全、财务报告及相关信息的真实准确完整，公司决策和管理水平进一步提升，市场竞争力进一步增强。

## 二、报告期内公司实施的利润分配方案、公积金转增股本方案。

报告期内，公司实施2010年度权益分派方案：公司2010年度母公司实现净利润66,101,049.33元，提取10%法定盈余公积金6,610,104.93元，加上以前年度结转的年初未分配利润103,252,326.09元，可供股东分配的利润为162,743,270.49元。以公司现有股本251,221,698股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金红利（含税）。（《公司2010年度权益分派实施公告》刊登于2011年3月3日《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》）公司不存在以前期间拟定、在报告期内实施的公积金转增股本方案。

## 三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项。

1、2010年6月30日，公司七届六次董事会审议通过了《公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案》等议案。公司拟向武汉团结集团股份有限公司（以下简称“团结集团”）非公开发行股票购买其所持有的武汉中商团结销品茂49%的股权。2010年8月18日，公司召开七届七次董事会，审议通过了《关于〈武汉中商集团股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案；2010年9月17日，公司召开2010年第二次临时股东大会，上述议案获审议通过，并提交中国证监会上市公司监管部审核。截止目前，因此次重大资产重组相关的评估报告、审计报告均已过有效期，相关交易标的的定价基础已发生变化，股东大会相关决议有效期将于2011年9月17日到期，公司决定不对本次重大资产重组的相关决议延期，该事项已经公司2011年第三次临时董事会审议通过，需提交股东大会审议。（公告刊登于2011年8月13日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上）

2、2011年4月13日，公司接控股股东武汉商联（集团）股份有限公司（以下简称“武商联”）通知，拟筹划武汉中商集团股份有限公司重大事项，该事项尚存在重大不确定性，为了维护投资者利益，避免对公司股价造成重大影响，根据深圳证券交易所的相关规定，经公司申请，公司股票（股票简称：武汉中商，股票代码：000785）于2011年4月14日起开始停牌。2011年4月19日下午，公司接控股股东武商联书面通知，获悉控股股东武商联正在筹划公司的重大资产重组事项，公司股票继续停牌。公司自停牌之日已经按照相关规定，积极开展各项工作，履行必要的报批和审议程序，督促聘请的独立财务顾问等中介机构加快工作。目前各中介机构正对本次重组可能涉及的相关事项进行论证和尽职调查。公司将尽快与相关各方协商，于2011年9月13日前召开董事会审议披露重组方案并复牌。

## 五、报告期内公司关联交易事项。



公司向武汉团结集团股份有限公司非公开发行股份购买资产事项属关联交易。（详见公司 2010 年年度报告）

## 六、报告期内公司重大合同及履行情况。

（一）报告期内无托管、承包及租赁情况。

（二）报告期内无重大担保。

（三）报告期内公司不存在委托理财情况。

（四）报告期内公司其他重大合同。

2011 年 4 月 22 日，公司七届十次董事会审议通过了《公司关于与咸宁市万顺达房地产开发有限公司定向开发咸宁中商购物广场的议案》。为进一步扩大公司经营渠道与规模，促进公司商业连锁发展，提高市场占有率，公司与咸宁市万顺达房地产开发有限公司（以下简称“咸宁万顺达公司”）定向开发咸宁市温泉中商购物广场项目（以下简称“咸宁中商广场”），该项目位于咸宁市淦河大道 18 号，由咸宁万顺达公司对已在咸宁市温泉商业中心区竞得土地 20.26 亩进行开发建设，总建筑面积为 88,390 平方米，我公司出资人民币 19,152 万元购买咸宁中商广场地上一层至七层的部分面积，共计 2.66 万平方米，公司将以此项目发展大型现代百货卖场。（详见 2011 年 4 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》刊登的临 2011-013《武汉中商集团股份有限公司对外投资公告》）。

（五）公司证券投资、持有其他上市公司股权、参股商业银行等金融企业股权的情况。

- 1、报告期公司无证券投资情况。
- 2、未持有其他上市公司股权情况。
- 3、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

单位：（人民币）元

| 所持对象名称     | 初始投资金额     | 持有数量<br>(股) | 占该公司<br>股权比例 | 期末账面值      | 报告期损益 | 报告期所有者权益<br>变动 |
|------------|------------|-------------|--------------|------------|-------|----------------|
| 汉口银行股份有限公司 | 20,480,000 | 25,190,400  | 1%以下         | 20,480,000 | 0     | 无              |

## （六）报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

| 接待时间       | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象             | 谈论的主要内容及提供的资料      |
|------------|-------|------|------------------|--------------------|
| 2011/01/06 | 公司会议室 | 实地调研 | 光大证券唐佳睿          | 介绍公司基本情况、发展规划和行业情况 |
| 2011/02/15 | 公司会议室 | 实地调研 | 凯基证券陈净娴          | 介绍公司基本情况、发展规划和行业情况 |
| 2011/02/23 | 公司会议室 | 实地调研 | 长江证券李敏捷、泰达基金吴俊峰等 | 介绍公司基本情况、发展规划和行业情况 |
| 2011/02/25 | 公司会议室 | 实地调研 | 东吴证券任少华等         | 介绍公司基本情况、发展规划和行业情况 |
| 2011/03/30 | 公司会议室 | 实地调研 | 长江证券代薇、银华基金王翔等   | 介绍公司基本情况、发展规划和行业情况 |

## 七、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况专项说明和独立意见。

根据《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》（证监会[2003]56号文）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号的相关规定，作为公司的独立董事，我们本着勤勉尽责的态度，对武汉中商集团股份有限公司进行了核查，我们一致认为：

报告期内，公司没有为下属子公司担保，没有为股东、第一大股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的此类担保事项。截



止 2011 年 6 月 30 日，公司控股股东不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的违规关联资金占用情况。

八、报告期内无公司或持股 5%以上的股东的承诺事项。

九、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人没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的情形。

#### 十一、报告期内公司披露重要信息索引

| 公告编号       | 披露时间       | 刊登报纸                         | 公告名称或内容               |
|------------|------------|------------------------------|-----------------------|
| 2011-001   | 2011/01/27 | 《中国证券报》<br>《证券时报》<br>《上海证券报》 | 公司 2010 年度报告摘要        |
| 临 2011-001 |            |                              | 公司关于董事辞职公告            |
| 临 2011-002 |            |                              | 公司七届九次董事会决议公告         |
| 临 2011-003 |            |                              | 公司六届六次监事会决议公告         |
| 临 2011-004 |            |                              | 公司召开 2010 年度股东大会通知    |
| 临 2011-005 |            |                              | 公司关于为控股子公司提供担保的公告     |
| 临 2011-006 | 2011/02/23 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司 2010 年度股东大会决议公告    |
| 临 2011-007 |            |                              | 公司六届七次监事会决议公告         |
| 临 2011-008 | 2011/03/03 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司 2010 年度权益分派实施公告    |
| 临 2011-009 | 2011/04/14 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司因重大事项停牌的公告          |
| 临 2011-010 | 2011/04/20 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司关于选举职工董事的公告         |
| 临 2011-011 |            |                              | 公司重大资产重组及停牌公告         |
| 2011-002   | 2011/04/23 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司 2011 年第一季度报告       |
| 临 2011-012 |            |                              | 公司七届十次董事会决议公告         |
| 临 2011-013 |            |                              | 公司对外投资公告              |
| 临 2011-014 | 2011/04/27 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展公告          |
| 临 2011-015 | 2011/05/04 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展公告          |
| 临 2011-016 | 2011/05/11 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展暨继续停牌公告     |
| 临 2011-017 | 2011/05/18 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展公告          |
| 临 2011-018 | 2011/05/25 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展公告          |
| 临 2011-019 | 2011/06/01 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展公告          |
| 临 2011-020 | 2011/06/08 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展公告          |
| 临 2011-021 | 2011/06/15 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展暨继续停牌公告     |
| 临 2011-022 | 2011/06/22 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展公告          |
| 临 2011-023 | 2011/06/28 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司 2011 年第二次临时董事会决议公告 |
| 临 2011-024 | 2011/06/29 | 《中国证券报》、《证券时报》<br>《上海证券报》    | 公司重大资产重组进展公告          |



## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表（附后）

### 二、财务报表附注(2011年6月30日)

#### （一）公司的基本情况

武汉中商集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身武汉市中南商业大楼是经武汉市商业局批准，于一九八四年九月成立的国有企业。

一九八九年十二月三十一日，经武汉市经济体制改革委员会武体改[1989]78号文批准，武汉市中南商业大楼进行股份制改造，在武汉市中南商业大楼的基础上于一九九零年四月二十五日组建设立武汉中南商业（集团）股份有限公司。

一九九三年十二月二十九日，国家体改委以体改生[1993]238号文确认本公司为规范化股份制试点企业。一九九七年二月十九日，经武汉市经济体制改革委员会武体改[1996]21号文批准，本公司更名为武汉中商集团股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)363号文及深圳证券交易所深证发（1997）269号文审核批准，本公司社会公众股于一九九七年七月十一日在深圳证券交易所挂牌交易。

二零零六年四月三日，公司完成股权分置改革，原流通股股东的流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。分置改革方案实施后，截至2010年12月31日本公司股份总额为251,221,698股。其中，有限售条件的流通股股数为128,000股，占公司总股本的0.05%；无限售条件的流通股股数为251,093,698股，占公司总股本的99.95%。

本公司企业法人营业执照注册号为：420100000087270。

1. 本公司注册资本251,221,698.00元。

2. 本公司注册地武汉市武昌区中南路9号。

3. 本公司经营范围是：百货、日用杂品销售；超级市场零售；物流配送、仓储服务（不含易燃易爆物品）；摄影、复印、干洗服务；字画装裱；房地产开发经营；房屋租赁；物业管理；汽车货运；货物进出口、技术进出口、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）。（以上经营范围中需专项审批的，仅供持有许可证的分支机构使用。）

4. 本财务报告于2011年8月18日经公司第七届第十一次董事会批准报出。

#### （二）公司重要会计政策、会计估计

##### 1、财务报表的编制基础

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

##### 2、遵循企业会计准则的声明

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



### 3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

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



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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

### (4) 超额亏损的处理

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

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理



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

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

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

##### （2）外币财务报表的折算

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

#### 9、金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### （2）金融资产的分类和计量



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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量



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

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

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

#### b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融负债的分类和计量

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。



### (5) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 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，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，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的应收账款：

| 确定组合的依据             |   |              |
|---------------------|---|--------------|
| 组合1                 | 已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或类似的、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，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例 |              |
| 按组合计提坏账准备的计提方法      |   |              |
| 组合1                 | 账龄分析法   |              |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的： |   |              |
| 账 龄                 | 应收账款计提比例(%)   | 其他应收款计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）           | 不予计提  | 不予计提         |
| 1—2年                | 5%  | 5%           |
| 2—3年                | 10%   | 10%          |
| 3年以上                | 20%   | 20%          |



## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄在三年以上，且难以收回的应收款项   |
|-------------|--|
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，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 |

## 11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在途物资、出租开发产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

① 可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

② 本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的



初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

**B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：**

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；
- c) 购买方为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



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

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资



单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 13、投资性房地产的确认和计量

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

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

#### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

### 14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

#### (2) 固定资产折旧



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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 30-40 年 | 0-3    | 3.33-2.43 |
| 机器设备   | 5-14 年  | 0-3    | 20-6.93   |
| 运输工具   | 8-14 年  | 0-3    | 12.5-6.93 |
| 办公设备   | 5 年     |        | 20        |
| 专用设备   | 3-10 年  | 0-3    | 33.33-9.7 |

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

### （3）融资租入固定资产

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

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

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

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

（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、无形资产的确认和计量

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

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

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



⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

20、股份支付的确认和计量

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

(1) 以权益工具结算的股份支付



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

权益工具的公允价值的确定：

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

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

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

## （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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



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

## 22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

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、政府补助的确认和计量

### (1) 政府补助的确认

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

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

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

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



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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

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

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

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

##### (2) 递延所得税负债

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

#### 25、经营租赁和融资租赁会计处理

##### (1) 经营租赁

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

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

##### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；



未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

按照财政部《企业会计准则解释第4号》的规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益，并进行追溯调整。2010年期初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更对所有者权益累计影响数为260,368.47元，调增2010年的期初留存收益260,368.47元，调减2010年的期初少数股东权益260,368.47元（2010年年报已调整）（详见2011年1月27日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网的《公司2010年度报告》公告。



调增2010年1-6月当期收益32,161.83元，调减2010年1-6月少数股东权益32,161.83元。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

28、前期会计差错更正

报告期内无会计差错更正事项发生。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。



### (三) 税项

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

### (四) 企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称                | 子公司类型 | 注册地          | 业务性质        | 注册<br>资本 | 经营范围                               |
|----------------------|-------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| 武汉中商百货连锁<br>有限责任公司   | 全资子公司 | 武昌区中南路 9 号   | 商品销售        | 5,000    | 商业零售；黄金饰品<br>零售                    |
| 武汉中商徐东平价<br>广场有限公司   | 控股子公司 | 洪山区徐东路 7 号   | 商品销售        | 1,818    | 针纺织品、服装、鞋<br>帽、百货、日用杂品<br>等零售兼批发   |
| 武汉中江房地产开<br>发有限公司    | 全资子公司 | 武昌区中南路 7 号   | 房屋出租及服<br>务 | 1,100    | 停车场服务；保洁服<br>务；保洁产品批零<br>兼营        |
| 黄冈中商百货有限<br>公司       | 控股子公司 | 黄冈市赤壁大道 2 号  | 商品销售        | 3,000    | 百货、针织品、副<br>食品等零售兼批发               |
| 武汉中南和记实业<br>开发有限公司   | 控股子公司 | 江岸区五福小路 6 号  | 工业生产        | 1,000    | 机械模具、百货销<br>售；物业管理                 |
| 武汉中商旋风电子<br>商务科技有限公司 | 全资子公司 | 武昌区中南路 7 号   | 服务          | 500      | 开发、生产计算机<br>软、硬件及外围设备              |
| 武汉新都会装饰工<br>程有限公司    | 全资子公司 | 武昌区中南路 7 号   | 施工企业        | 500      | 室内外装饰、装修、<br>安装工程设计与施工<br>等        |
| 武汉中商团结销品<br>茂管理有限公司  | 控股子公司 | 武昌徐东大街 18 号  | 商品销售        | 19,169   | 日用百货、服装服饰<br>等批发零售；提供商<br>业服务场地出租  |
| 武汉中商农产品有<br>限责任公司    | 全资子公司 | 武昌区中南路 7 号   | 商品销售        | 300      | 应用软件开发销售、<br>针纺织品农副产品销<br>售        |
| 武汉中商平价超市<br>连锁有限责任公司 | 全资子公司 | 武昌区中山路 341 号 | 商品销售        | 3900     | 百货、日用杂品、图<br>书音像销售；超级市<br>场零售；仓储服务 |
| 武汉屋宇物业管理<br>有限公司     | 全资孙公司 | 武昌区中南路 7 号   | 物业管理        | 50       | 物业管理、房屋租<br>赁、保洁服务、家政<br>服务        |



| 子公司全称            | 期末实际出资额<br>(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目<br>余额 | 持股比例(%) | 表决权比例<br>(%) | 是否合并报表 |
|------------------|-----------------|-------------------------|---------|--------------|--------|
| 武汉中商百货连锁有限责任公司   | 5000            |                         | 100%    | 100%         | 是      |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   | 909             |                         | 50%     | 50%          | 是      |
| 武汉中江房地产开发有限公司    | 1100            |                         | 100%    | 100%         | 是      |
| 黄冈中商百货有限公司       | 1530            |                         | 51%     | 51%          | 是      |
| 武汉中南和记实业开发有限公司   | 900             |                         | 90%     | 90%          | 是      |
| 武汉中商旋风电子商务科技有限公司 | 500             |                         | 100%    | 100%         | 是      |
| 武汉新都会装饰工程有限公司    | 500             |                         | 100%    | 100%         | 是      |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 9776.19         |                         | 51%     | 51%          | 是      |
| 武汉中商农产品有限责任公司    | 300             |                         | 100%    | 100%         | 是      |
| 武汉中商平价超市连锁有限责任公司 | 3900            |                         | 100%    | 100%         | 是      |
| 武汉屋宇物业管理有限公司     | 50              |                         | 100%    | 100%         | 是      |

注：公司对武汉中商徐东平价广场有限公司（以下简称“徐东平价”）持股比例为 50%，根据徐东平价公司章程，公司在徐东平价的董事会成员中占有多数席位，故将徐东平价纳入合并报表范围。

| 子公司全称           | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数<br>股东损益的金额 |
|-----------------|---------------|--------------------------|
| 武汉中商徐东平价广场有限公司  | 9,090,000.00  |                          |
| 黄冈中商百货有限公司      | 5,211,550.90  |                          |
| 武汉中南和记实业开发有限公司  | -421,664.66   |                          |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司 | 47,044,457.82 |                          |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司  
无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司  
无。

**(五) 合并会计报表主要项目附注**

(以下附注未经特别注明，期末账面余额指2011年6月30日账面余额，年初账面余额指2010年12月31日账面余额，金额单位为人民币元)

**1. 货币资金**

| 项 目    | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 现 金    | 13,260,833.24  | 13,644,274.15  |
| 银行存款   | 609,136,358.16 | 653,883,120.06 |
| 其他货币资金 | 11,958,444.22  | 25,345,521.27  |
| 合 计    | 634,355,635.62 | 692,872,915.48 |

**2. 应收账款**

(1) 应收账款按种类披露：

| 种 类 | 期末数  |      |
|-----|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 |
|     |      |      |



|                           | 金 额           | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%) |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 5,267,111.17  | 38.17  | 3,748,097.05 | 71.16 |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款<br>组合1  | 8,530,755.29  | 61.83  | 30,195.80    | 0.35  |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |
| 合 计                       | 13,797,866.46 | 100.00 | 3,778,292.85 | 27.38 |

| 种 类                       | 期初数           |        |              |       |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
|                           | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |
|                           | 金 额           | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 4,866,121.40  | 46.89  | 3,815,564.80 | 78.41 |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款<br>组合1  | 5,511,034.74  | 53.11  | 32,166.33    | 0.58  |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |
| 合 计                       | 10,377,156.14 | 100.00 | 3,847,731.13 | 37.08 |

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄        | 期末数          |       |           |
|------------|--------------|-------|-----------|
|            | 账面余额         |       | 坏账准备      |
|            | 金 额          | 比例(%) |           |
| 1年以内（含1年）  | 8,340,944.31 | 60.45 |           |
| 2年至3年（含3年） | 77,663.99    | 0.56  | 7,766.40  |
| 3年以上       | 112,146.99   | 0.82  | 22,429.40 |
| 合 计        | 8,530,755.29 | 61.83 | 30,195.80 |

| 账 龄        | 期初数          |       |           |
|------------|--------------|-------|-----------|
|            | 账面余额         |       | 坏账准备      |
|            | 金 额          | 比例(%) |           |
| 1年以内（含1年）  | 5,177,880.25 | 49.90 |           |
| 1年至2年（含2年） | 109,786.99   | 1.06  | 5,489.35  |
| 2年至3年（含3年） | 179,965.13   | 1.73  | 17,996.51 |
| 3年以上       | 43,402.37    | 0.42  | 8,680.47  |
| 合 计        | 5,511,034.74 | 53.11 | 32,166.33 |

(2) 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况



| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 襄樊众联金石家电有限公司          | 非关联关系  | 3,698,292.32 | 3 年以上 | 26.80         |
| 中国移动通信集团湖北有限公司荆门分公司   | 非关联关系  | 1,130,278.38 | 1 年以内 | 8.19          |
| 工贸家电                  | 非关联关系  | 183,000.00   | 3 年以上 | 1.33          |
| 赵前富                   | 非关联关系  | 132,047.37   | 2-3 年 | 0.96          |
| 中国工商银行股份有限公司荆门分行银行卡中心 | 非关联关系  | 123,493.10   | 1 年以内 | 0.90          |
| 合 计                   |        | 5,267,111.17 |       | 38.17         |

(4) 应收账款期末余额较上年增长 32.96% 主要系应收租户租金增加所致。

### 3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类                            | 期末数           |        |               |        |
|--------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                                | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                                | 金 额           | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%)  |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款       | 13,190,580.09 | 15.13  | 7,330,580.09  | 55.57  |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款<br>组合1      | 71,273,202.81 | 81.73  | 1,560,272.00  | 2.19   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他<br>应收款 | 2,734,624.60  | 3.14   | 2,734,624.60  | 100.00 |
| 合 计                            | 87,198,407.50 | 100.00 | 11,625,476.69 | 13.33  |

| 种 类                            | 期初数           |        |               |        |
|--------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                                | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                                | 金 额           | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%)  |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款       | 21,140,580.09 | 30.40  | 7,680,580.09  | 36.33  |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款<br>组合1      | 45,652,750.61 | 65.66  | 867,098.37    | 1.90   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他<br>应收款 | 2,734,624.60  | 3.94   | 2,734,624.60  | 100.00 |
| 合 计                            | 69,527,955.30 | 100.00 | 11,282,303.06 | 16.23  |

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



| 账 龄         | 期末数           |       |  |
|-------------|---------------|-------|--|
|             | 账面余额          |       | 坏账准备   |
|             | 金 额           | 比例(%) |  |
| 1年以内 (含1年)  | 50,678,485.86 | 58.12 | 797,714.52<br>165,527.85<br>597,029.63<br>1,560,272.00 |
| 1年至2年 (含2年) | 15,954,290.32 | 18.30 |  |
| 2年至3年 (含3年) | 1,655,278.50  | 1.90  |  |
| 3年以上        | 2,985,148.13  | 3.42  |  |
| 合 计         | 71,273,202.81 | 81.74 |  |

| 账 龄         | 期初数           |       |  |
|-------------|---------------|-------|--|
|             | 账面余额          |       | 坏账准备   |
|             | 金 额           | 比例(%) |  |
| 1年以内 (含1年)  | 37,324,025.06 | 53.68 | 213,439.28<br>158,328.94<br>495,330.15<br>867,098.37 |
| 1年至2年 (含2年) | 4,268,785.42  | 6.14  |  |
| 2年至3年 (含3年) | 1,583,289.40  | 2.28  |  |
| 3年以上        | 2,476,650.73  | 3.56  |  |
| 合 计         | 45,652,750.61 | 65.66 |  |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款内容           | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------------|--------------|--------------|------|------|
| 武汉海尔工贸有限公司        | 1,104,987.13 | 1,104,987.13 | 100% | 对账差异 |
| 武汉伊欧电器有限公司        | 623,046.40   | 623,046.40   | 100% | 对账差异 |
| 武汉金石集团有限公司        | 347,461.72   | 347,461.72   | 100% | 停业   |
| 应城对外贸易公司          | 300,000.00   | 300,000.00   | 100% | 对账差异 |
| 广东科龙电器股份有限公司湖北分公司 | 239,129.35   | 239,129.35   | 100% | 对账差异 |
| 武汉城市建设档案馆         | 120,000.00   | 120,000.00   | 100% | 对账差异 |
| 合 计               | 2,734,624.60 | 2,734,624.60 |      |      |

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 湖北众联金石家电营销有限公司 | 非关联关系  | 5,640,580.09  | 3 年以上 | 6.47           |
| 湖北中侨国际投资有限公司   | 非关联关系  | 3,000,000.00  | 1-2 年 | 3.44           |
| 武汉中科开物技术有限公司   | 非关联关系  | 2,050,000.00  | 1 年以内 | 2.35           |
| 广州鑫辰医药科技公司     | 非关联关系  | 1,300,000.00  | 3 年以上 | 1.49           |
| 武汉钢锹厂          | 非关联关系  | 1,200,000.00  | 3 年以上 | 1.38           |
| 合 计            |        | 13,190,580.09 |       | 15.13          |

#### 4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:



| 账龄结构      | 期末账面余额        |           | 年初账面余额        |           |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|           | 金额            | 占总额的比例(%) | 金额            | 占总额的比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 24,463,295.98 | 100.00    | 28,461,578.57 | 100.00    |
| 合计        | 24,463,295.98 | 100.00    | 28,461,578.57 | 100.00    |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额            | 时间   |
|-------------------|--------|---------------|------|
| 湖北省烟草公司武汉市公司武昌分公司 | 非关联关系  | 5,162,802.30  | 1年以内 |
| 湖北省烟草公司武汉市公司洪山分公司 | 非关联关系  | 2,986,682.25  | 1年以内 |
| 武汉经济发展投资(集团)有限公司  | 非关联关系  | 2,000,000.00  | 1年以内 |
| 益海嘉里食品营销有限公司武汉分公司 | 非关联关系  | 1,717,317.77  | 1年以内 |
| 武汉中粮肉食品有限公司       | 非关联关系  | 1,600,000.00  | 1年以内 |
| 合计                |        | 13,466,802.32 |      |

5. 存货

| 项目        | 期末账面余额         |      |                | 年初账面余额         |      |                |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 1. 原材料    | 744,929.55     |      | 744,929.55     | 894,802.30     |      | 894,802.30     |
| 2. 低值易耗品  | 6,624,781.59   |      | 6,624,781.59   | 6,624,426.24   |      | 6,624,426.24   |
| 3. 包装物    | 3,158,699.35   |      | 3,158,699.35   | 3,125,826.25   |      | 3,125,826.25   |
| 4. 库存商品   | 178,684,490.19 |      | 178,684,490.19 | 188,532,568.29 |      | 188,532,568.29 |
| 5. 在途物资   | 1,756,250.78   |      | 1,756,250.78   | 1,151,281.76   |      | 1,151,281.76   |
| 6. 出租开发产品 | 120,768,645.62 |      | 120,768,645.62 | 122,698,645.62 |      | 122,698,645.62 |
| 合计        | 311,737,797.08 |      | 311,737,797.08 | 323,027,550.46 |      | 323,027,550.46 |

6. 其他流动资产

| 项目      | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1. 保险费  | 216,085.20   | 335,049.85   |
| 2. 租金   | 378,500.14   | 1,334,340.36 |
| 3. 装修费用 | 180,782.50   |              |
| 4. 其他   | 800,802.91   | 394,522.02   |
| 合计      | 1,576,170.75 | 2,063,912.23 |

7. 对合营企业投资和联营企业投资

| 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(%) |
|---------|------|-----|------|------|------|------------|-------------------|
|         |      |     |      |      |      |            |                   |



|                        |        |              |     |      |         |    |    |
|------------------------|--------|--------------|-----|------|---------|----|----|
| 一、合营企业<br>湖北中商华宇投资有限公司 | 有限责任公司 | 十堰张湾区文化路 7 号 | 易国华 | 投资公司 | 6000 万元 | 50 | 50 |
| 二、联营企业<br>武汉烽火网络有限公司   | 有限责任公司 | 洪山区邮科院路 88 号 | 童国华 | 高新技术 | 7500 万元 | 20 | 20 |

| 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        | 本年营业收入总额       | 本年净利润         |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、合营企业<br>湖北中商华宇投资有限公司 | 59,120,794.32  | 21,270.49      | 59,099,523.83  |                | -336,687.66   |
| 二、联营企业<br>武汉烽火网络有限公司   | 467,375,796.90 | 299,255,384.52 | 168,120,412.38 | 151,783,603.54 | -3,734,198.38 |

8. 长期股权投资

| 被投资单位名称        | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动          | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、权益法核算的长期股权投资 | 55,522,894.20 | 66,224,288.31 | -3,165,183.51 | 63,059,104.80 |               |                |
| 武汉烽火网络有限公司     | 20,522,894.20 | 36,506,182.57 | -2,996,839.68 | 33,509,342.89 | 20.00%        | 20.00%         |
| 湖北中商华宇投资有限公司   | 30,000,000.00 | 29,718,105.74 | -168,343.83   | 29,549,761.91 | 50.00%        | 50.00%         |
| 湖北众联金石家电营销有限公司 | 5,000,000.00  |               |               |               | 25%           | 25%            |
| 二、成本法核算的长期股权投资 | 21,380,000.00 | 21,380,000.00 |               | 21,380,000.00 |               |                |
| 海南企业家集团公司      | 100,000.00    | 100,000.00    |               | 100,000.00    |               |                |
| 汉口银行股份有限公司     | 20,480,000.00 | 20,480,000.00 |               | 20,480,000.00 |               |                |
| 常州金狮股份有限公司     | 50,000.00     | 50,000.00     |               | 50,000.00     |               |                |
| 武汉雅琪实业股份有限公司   | 150,000.00    | 150,000.00    |               | 150,000.00    |               |                |
| 武汉劲松实业股份有限公司   | 100,000.00    | 100,000.00    |               | 100,000.00    |               |                |
| 武汉物业(集团)股份有限公司 | 300,000.00    | 300,000.00    |               | 300,000.00    |               |                |
| 武汉九通实业股份有限公司   | 200,000.00    | 200,000.00    |               | 200,000.00    |               |                |
| 合计             | 76,902,894.20 | 87,604,288.31 | -3,165,183.51 | 84,439,104.80 |               |                |



| 被投资单位名称        | 在被投资单位持股比例<br>与表决权比例不一致的<br>说明 | 减值准备       | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金红利       |
|----------------|--------------------------------|------------|--------------|--------------|
| 一、权益法核算的长期股权投资 |                                |            |              |              |
| 武汉烽火网络有限公司     |                                |            |              | 2,250,000.00 |
| 二、成本法核算的长期股权投资 |                                |            |              |              |
| 海南企业家集团公司      |                                | 100,000.00 |              |              |
| 常州金狮股份有限公司     |                                | 50,000.00  |              |              |
| 武汉雅琪实业股份公司     |                                | 150,000.00 |              |              |
| 武汉劲松实业股份有限公司   |                                | 100,000.00 |              |              |
| 武汉物业(集团)股份公司   |                                | 300,000.00 |              |              |
| 武汉九通实业股份有限公司   |                                | 200,000.00 |              |              |
| 合 计            |                                | 900,000.00 |              | 2,250,000.00 |

### 9. 投资性房地产

| 项 目                | 年初余额           | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额           |
|--------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、原价合计             | 714,038,741.12 | 255,598.95   |              | 714,294,340.07 |
| 1. 房屋、建筑物          | 658,538,741.12 | 255,598.95   |              | 658,794,340.07 |
| 2. 土地使用权           | 55,500,000.00  |              |              | 55,500,000.00  |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 77,994,298.33  | 9,350,629.86 |              | 87,344,928.19  |
| 1. 房屋、建筑物          | 69,537,155.37  | 8,557,772.70 |              | 78,094,928.07  |
| 2. 土地使用权           | 8,457,142.96   | 792,857.16   |              | 9,250,000.12   |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | 636,044,442.79 |              | 9,095,030.91 | 626,949,411.88 |
| 1. 房屋、建筑物          | 589,001,585.75 |              | 8,302,173.75 | 580,699,412.00 |
| 2. 土地使用权           | 47,042,857.04  |              | 792,857.16   | 46,249,999.88  |
| 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     | 636,044,442.79 |              | 9,095,030.91 | 626,949,411.88 |
| 1. 房屋、建筑物          | 589,001,585.75 |              | 8,302,173.75 | 580,699,412.00 |
| 2. 土地使用权           | 47,042,857.04  |              | 792,857.16   | 46,249,999.88  |



注：投资性房地产本期折旧和摊销额 9,350,629.86 元；公司已用于银行借款抵押的投资性房地产账面价值为 526,204,605.05 元。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产明细：

| 项 目          | 年初余额             | 本期增加额          | 本期减少额      | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| 一、原价合计       | 1,147,334,499.75 | 3,229,264.65   | 767,902.70 | 1,149,795,861.70 |
| 其中：房屋、建筑物    | 594,881,846.90   | 127,624.55     |            | 595,009,471.45   |
| 机器设备         | 449,784,589.93   | 561,387.52     | 100,577.50 | 450,245,399.95   |
| 运输工具         | 7,484,188.92     | 500,383.21     | 131,342.00 | 7,853,230.13     |
| 办公设备         | 34,975,125.60    | 1,181,818.37   | 309,463.87 | 35,847,480.10    |
| 专用设备         | 60,208,748.40    | 858,051.00     | 226,519.33 | 60,840,280.07    |
| 二、累计折旧合计     | 504,083,936.76   | 31,329,564.63  | 669,125.75 | 534,744,375.64   |
| 其中：房屋、建筑物    | 195,979,331.73   | 8,692,291.29   |            | 204,671,623.02   |
| 机器设备         | 236,884,137.61   | 17,348,638.80  | 47,623.16  | 254,185,153.25   |
| 运输工具         | 3,789,493.06     | 364,305.85     | 150,703.79 | 4,003,095.12     |
| 办公设备         | 26,914,371.29    | 1,624,226.89   | 282,335.68 | 28,256,262.50    |
| 专用设备         | 40,516,603.07    | 3,300,101.80   | 188,463.12 | 43,628,241.75    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 643,250,562.99   | -28,100,299.98 | 98,776.95  | 615,051,486.06   |
| 其中：房屋、建筑物    | 398,902,515.17   | -8,564,666.74  |            | 390,337,848.43   |
| 机器设备         | 212,900,452.32   | -16,787,251.28 | 52,954.34  | 196,060,246.70   |
| 运输工具         | 3,694,695.86     | 136,077.36     | -19,361.79 | 3,850,135.01     |
| 办公设备         | 8,060,754.31     | -442,408.52    | 27,128.19  | 7,591,217.60     |
| 专用设备         | 19,692,145.33    | -2,442,050.80  | 38,056.21  | 17,212,038.32    |
| 四、固定资产账面减值准备 |                  |                |            |                  |
| 累计金额合计       |                  |                |            |                  |
| 其中：房屋、建筑物    |                  |                |            |                  |
| 机器设备         |                  |                |            |                  |
| 运输工具         |                  |                |            |                  |
| 办公设备         |                  |                |            |                  |
| 专用设备         |                  |                |            |                  |



| 项 目          | 年初余额           | 本期增加额          | 本期减少额      | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 五、固定资产账面价值合计 | 643,250,562.99 | -28,100,299.98 | 98,776.95  | 615,051,486.06 |
| 其中：房屋、建筑物    | 398,902,515.17 | -8,564,666.74  |            | 390,337,848.43 |
| 机器设备         | 212,900,452.32 | -16,787,251.28 | 52,954.34  | 196,060,246.70 |
| 运输工具         | 3,694,695.86   | 136,077.36     | -19,361.79 | 3,850,135.01   |
| 办公设备         | 8,060,754.31   | -442,408.52    | 27,128.19  | 7,591,217.60   |
| 专用设备         | 19,692,145.33  | -2,442,050.80  | 38,056.21  | 17,212,038.32  |

注：（1）本期折旧额 31,329,564.63 元。

（2）公司已用于银行借款抵押的固定资产账面价值为 304,934,684.71 元。

### 11. 在建工程

| 项 目    | 期末账面余额     |      |            | 年初账面余额     |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值       |
| 门店装修工程 | 498,197.00 |      | 498,197.00 | 179,662.00 |      | 179,662.00 |

注：在建工程较上年上升 177.30% 的主要原因系各门店改造工程款增加所致。

### 12. 无形资产

（1）各类无形资产的披露如下：

| 项 目              | 年初余额          | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、原价合计           | 77,994,338.70 |              |              | 77,994,338.70 |
| 1. 土地使用权         | 71,326,645.46 |              |              | 71,326,645.46 |
| 2. 系统软件          | 6,667,693.24  |              |              | 6,667,693.24  |
| 二、累计摊销额合计        | 22,080,596.35 | 1,411,141.37 |              | 23,491,737.72 |
| 1. 土地使用权         | 18,432,519.07 | 1,094,472.38 |              | 19,526,991.45 |
| 2. 系统软件          | 3,648,077.28  | 316,668.99   |              | 3,964,746.27  |
| 三、无形资产账面净值合计     | 55,913,742.35 |              | 1,411,141.37 | 54,502,600.98 |
| 1. 土地使用权         | 52,894,126.39 |              | 1,094,472.38 | 51,799,654.01 |
| 2. 系统软件          | 3,019,615.96  |              | 316,668.99   | 2,702,946.97  |
| 四、无形资产减值准备累计金额合计 |               |              |              |               |
| 1. 土地使用权         |               |              |              |               |
| 2. 系统软件          |               |              |              |               |
| 五、无形资产账面价值合计     | 55,913,742.35 |              | 1,411,141.37 | 54,502,600.98 |



| 项 目      | 年初余额          | 本期增加额 | 本期减少额        | 期末余额          |
|----------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 1. 土地使用权 | 52,894,126.39 |       | 1,094,472.38 | 51,799,654.01 |
| 2. 系统软件  | 3,019,615.96  |       | 316,668.99   | 2,702,946.97  |

注：（1）无形资产本期摊销额 1,411,141.37 元。

（2）公司已用于银行借款抵押的无形资产账面价值为 33,456,705.88 元。

### 13. 长期待摊费用

| 项 目           | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 租金            | 11,993,185.25 | 12,567,592.22 |
| 租入固定资产装修      | 78,325,143.56 | 86,384,334.84 |
| 其他            | 247,428.56    | 545,554.56    |
| 减：一年内到期的非流动资产 | 29,592,723.78 | 32,447,526.01 |
| 合 计           | 60,973,033.59 | 67,049,955.61 |

#### 长期待摊费用详细情况

| 项 目      | 年初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额          | 其他减少的原因 |
|----------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|---------|
| 租金       | 12,567,592.22 |              | 574,406.97    |       | 11,993,185.25 |         |
| 租入固定资产装修 | 86,384,334.84 | 8,381,648.48 | 16,440,839.76 |       | 78,325,143.56 |         |
| 其他       | 545,554.56    |              | 298,126.00    |       | 247,428.56    |         |
| 合 计      | 99,497,481.62 | 8,381,648.48 | 17,313,372.73 |       | 90,565,757.37 |         |

注：将于一年内摊销的长期待摊费用 29,592,723.78 元已转入一年内到期的非流动资产。

### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： |              |              |
| 资产减值准备   | 4,075,942.38 | 4,007,508.55 |
| 小 计      | 4,075,942.38 | 4,007,508.55 |

#### （2）未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 |               |               |
| 可抵扣亏损  | 28,219,527.65 | 30,039,111.44 |
| 合 计    | 28,219,527.65 | 30,039,111.44 |

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。



(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 2011 年 | 16,585,891.52  | 25,132,112.62  |
| 2012 年 | 37,023,050.28  | 37,023,050.28  |
| 2013 年 | 27,943,988.90  | 27,943,988.90  |
| 2014 年 | 25,856,122.00  | 25,856,122.00  |
| 2015 年 | 5,469,057.88   | 4,201,171.94   |
| 合 计    | 112,878,110.58 | 120,156,445.74 |

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目     | 金 额           |
|---------|---------------|
| 可抵扣差异项目 |               |
| 资产减值准备  | 16,303,769.54 |
| 小 计     | 16,303,769.54 |

15. 资产减值准备

| 项 目            | 年初余额          | 本年计提额      | 本期减少额 |    | 期末余额          |
|----------------|---------------|------------|-------|----|---------------|
|                |               |            | 转回    | 转销 |               |
| 一、坏账准备         | 15,130,034.19 | 273,735.35 |       |    | 15,403,769.54 |
| 其中：1. 应收账款坏账准备 | 3,847,731.13  | -69,438.28 |       |    | 3,778,292.85  |
| 2. 其他应收账款坏账准备  | 11,282,303.06 | 343,173.63 |       |    | 11,625,476.69 |
| 二、长期股权投资减值准备   | 900,000.00    |            |       |    | 900,000.00    |
| 合 计            | 16,030,034.19 | 273,735.35 |       |    | 16,303,769.54 |

16. 短期借款

| 借款条件 | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 255,157,865.00 | 294,357,865.00 |
| 合 计  | 255,157,865.00 | 294,357,865.00 |

17. 应付票据

| 种 类    | 期末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 600,000.00 |



|        |            |              |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 271,701.60 | 1,525,985.00 |
| 合 计    | 271,701.60 | 2,125,985.00 |

注：应付票据较上年下降87.22%的主要原因系报告期内商业承兑汇票到期解付所致。

#### 18. 应付账款

| 项 目 | 期末余额           | 年初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 金 额 | 296,461,419.90 | 374,043,706.16 |
| 合 计 | 296,461,419.90 | 374,043,706.16 |

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

#### 19. 预收账款

| 项 目 | 期末余额           | 年初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 金 额 | 284,321,455.91 | 297,644,280.75 |
| 合 计 | 284,321,455.91 | 297,644,280.75 |

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

#### 20. 职工薪酬

| 项 目           | 年初余额          | 本期增加额          | 本年支付额          | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,926,443.52 | 81,205,900.58  | 82,206,637.13  | 14,925,706.97 |
| 二、职工福利费       | 14,819.28     | 1,618,211.74   | 1,633,031.02   |               |
| 三、社会保险费       | 2,548,407.62  | 25,318,672.30  | 25,384,208.98  | 2,482,870.94  |
| 其中：1. 医疗保险费   | 1,100,051.64  | 6,782,234.79   | 6,463,991.34   | 1,418,295.09  |
| 2. 基本养老保险费    | 1,257,701.83  | 16,236,791.92  | 16,692,826.02  | 801,667.73    |
| 3. 年金缴费       |               |                |                |               |
| 4. 失业保险费      | 129,121.89    | 1,316,109.48   | 1,263,170.03   | 182,061.34    |
| 5. 工伤保险费      | 10,765.49     | 438,833.98     | 428,140.80     | 21,458.67     |
| 6. 生育保险费      | 50,766.77     | 544,702.13     | 536,080.79     | 59,388.11     |
| 四、住房公积金       | 1,132,753.36  | 7,174,271.94   | 7,478,831.06   | 828,194.24    |
| 五、辞退福利        | 14,037.54     | 169,309.00     | 175,985.54     | 7,361.00      |
| 六、其他          | 5,114,028.96  | 1,455,085.55   | 1,524,634.89   | 5,044,479.62  |
| 其中：以现金结算的股份支付 |               |                |                |               |
| 合 计           | 24,750,490.28 | 116,941,451.11 | 118,403,328.62 | 23,288,612.77 |



注：工会经费和职工教育经费金额5,044,479.62元。

### 21. 应交税费

| 税费项目          | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1. 增值税        | -3,859,251.23 | 9,809,626.10  |
| 2. 营业税        | 2,689,046.32  | 4,071,339.58  |
| 3. 消费税        | 826,702.08    | 775,942.33    |
| 4. 所得税        | 20,792,677.81 | 23,602,167.46 |
| 5. 教育费附加      | 174,988.62    | 855,988.63    |
| 6. 城市维护建设费    | 403,001.97    | 1,727,877.42  |
| 7. 房产税        | 4,399,684.25  | 3,450,682.98  |
| 8. 土地使用税      | 23,915.33     | 430,395.01    |
| 9. 堤防费        | 180,713.35    | 538,238.71    |
| 10. 平抑副食品价格基金 | 731,968.69    | 800,467.03    |
| 11. 地方教育发展费   | 432,156.05    | 494,904.97    |
| 12. 印花税       | 61,707.66     | 238,627.32    |
| 13. 个人所得税     | 439,311.64    | 379,759.02    |
| 14. 地方教育费附加   | 348,839.65    | 232,854.42    |
| 合 计           | 27,645,462.19 | 47,408,870.98 |

### 22. 应付利息

| 项 目  | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 1,850,459.33 | 2,993,964.28 |
| 合 计  | 1,850,459.33 | 2,993,964.28 |

注：应付利息较上期下降38.19%的原因主要系本期支付上期计提的借款利息。

### 23. 其他应付款

| 项 目 | 期末余额           | 年初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 金 额 | 245,647,703.96 | 238,285,876.31 |
| 合 计 | 245,647,703.96 | 238,285,876.31 |

(1) 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。

(2) 金额较大的其他应付款详细情况：

| 项 目            | 金 额          | 性质或内容 |
|----------------|--------------|-------|
| 武汉天鹏建筑装饰工程有限公司 | 4,760,187.88 | 工程款   |



| 项 目            | 金 额          | 性质或内容 |
|----------------|--------------|-------|
| 中国天津奥的斯电梯有限公司  | 1,451,884.00 | 工程款   |
| 百佳广告公司         | 771,559.00   | 工程款   |
| 武汉蒙娜丽莎中西餐厅有限公司 | 580,000.00   | 工程款   |
| 湖北卓伟消防工程有限公司   | 556,223.00   | 工程款   |

24. 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 租金  | 376,364.37   | 764,139.60   |
| 会员费 | 1,157,098.29 |              |
| 水电费 | 2,046,931.50 | 448,969.01   |
| 其他  | 1,403,719.68 | 1,369,462.87 |
| 合 计 | 4,984,113.84 | 2,582,571.48 |

25. 长期借款

(1) 借款分类:

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 623,700,000.00 | 623,700,000.00 |
| 合 计  | 623,700,000.00 | 623,700,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位              | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率 (%) | 期末余额 |                | 年初余额 |                |
|-------------------|------------|------------|-----|--------|------|----------------|------|----------------|
|                   |            |            |     |        | 外币金额 | 本币金额           | 外币金额 | 本币金额           |
| 交通银行股份有限公司武汉市硚口分行 | 2011.03.25 | 2013.03.25 | RMB | 5.85   |      | 150,000,000.00 |      | 150,000,000.00 |
| 中国民生银行股份有限公司武汉分行  | 2010.06.03 | 2023.06.03 | RMB | 6.40   |      | 470,000,000.00 |      | 470,000,000.00 |
| 武汉市财政局            | 2006.05.08 | 2021.01.01 | RMB | 3.36   |      | 3,700,000.00   |      | 3,700,000.00   |
| 合 计               |            |            |     |        |      | 623,700,000.00 |      | 623,700,000.00 |



26. 股本

单位:股

| 项 目        | 本报告期变动前     |        | 本报告期变动增减(+,-) |    |       |    |    | 本报告期变动后     |        |
|------------|-------------|--------|---------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
|            | 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  | 128,000     | 0.05   |               |    |       |    |    | 128,000     | 0.05   |
| 1、国家持股     |             |        |               |    |       |    |    |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |               |    |       |    |    |             |        |
| 3、其他内资持股   | 128,000     | 0.05   |               |    |       |    |    | 128,000     | 0.05   |
| 其中:        |             |        |               |    |       |    |    |             |        |
| 境内法人持股     |             |        |               |    |       |    |    |             |        |
| 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、无限售条件股份  | 251,093,698 | 99.95  |               |    |       |    |    | 251,093,698 | 99.95  |
| 1、人民币普通股   | 251,093,698 | 99.95  |               |    |       |    |    | 251,093,698 | 99.95  |
| 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     | 251,221,698 | 100    |               |    |       |    |    | 251,221,698 | 100    |

27. 资本公积

| 项 目            | 年初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|----------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价)     | 35,751,155.57 |       |       | 35,751,155.57 |
| 其他资本公积         | 46,529,867.96 |       |       | 46,529,867.96 |
| 其中: ①原制度转入资本公积 | 46,529,867.96 |       |       | 46,529,867.96 |
| 合 计            | 82,281,023.53 |       |       | 82,281,023.53 |

28. 盈余公积

| 项 目    | 年初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 90,132,487.30  |       |       | 90,132,487.30  |
| 任意盈余公积 | 102,503,594.12 |       |       | 102,503,594.12 |
| 合 计    | 192,636,081.42 |       |       | 192,636,081.42 |

29. 未分配利润

| 项 目                | 金 额            | 提取或分配比例 |
|--------------------|----------------|---------|
| 调整前年初未分配利润         | 146,043,717.82 |         |
| 加: 年初未分配利润调整数      |                |         |
| 调整后年初未分配利润         | 146,043,717.82 |         |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润 | 61,581,614.79  |         |
| 减: 提取法定盈余公积        |                |         |



| 项 目        | 金 额            | 提取或分配比例 |
|------------|----------------|---------|
| 提取任意盈余公积   |                |         |
| 应付优先股股利    |                |         |
| 应付普通股股利    | 25,122,169.80  |         |
| 转作股本的普通股股利 |                |         |
| 期末未分配利润    | 182,503,162.81 |         |

### 30. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

| 项 目    | 2011年1-6月发生数     | 2010年1-6月发生数     |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,954,183,001.76 | 1,763,754,364.96 |
| 其他业务收入 | 122,374,492.08   | 84,898,334.97    |
| 主营业务成本 | 1,643,053,666.11 | 1,490,660,252.12 |
| 其他业务成本 | 9,669,715.99     | 8,521,653.18     |

#### (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2011年1-6月发生数     |                  | 2010年1-6月发生数     |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 1、商业 | 1,863,816,893.62 | 1,604,590,528.02 | 1,691,601,132.15 | 1,459,982,006.80 |
| 2、租赁 | 90,366,108.14    | 38,463,138.09    | 72,153,232.81    | 30,678,245.32    |
| 合 计  | 1,954,183,001.76 | 1,643,053,666.11 | 1,763,754,364.96 | 1,490,660,252.12 |

### 31. 营业税金及附加

| 项 目       | 2011年1-6月发生数  | 2010年1-6月发生数  | 计缴标准  |
|-----------|---------------|---------------|-------|
| 营业税       | 10,081,018.79 | 7,453,889.03  | 附注（三） |
| 消费税       | 5,836,533.22  | 4,142,706.98  |       |
| 城市维护建设费   | 2,817,558.58  | 2,222,001.11  | 附注（三） |
| 教育费附加     | 1,209,800.54  | 954,645.17    | 附注（三） |
| 堤防费       | 676,989.84    | 517,684.06    | 附注（三） |
| 平抑副食品价格基金 | 1,370,721.58  | 1,172,608.84  | 附注（三） |
| 地方教育发展费   |               | 484,139.86    | 附注（三） |
| 地方教育费附加   | 507,119.82    | 120,359.83    |       |
| 合 计       | 22,499,742.37 | 17,068,034.88 |       |



## 32. 销售费用

| 项 目   | 2011年1-6月发生数  | 2010年1-6月发生数  |
|-------|---------------|---------------|
| 广告费   | 6,359,319.96  | 2,911,295.00  |
| 业务宣传费 | 10,314,884.45 | 7,818,943.62  |
| 耗材费   | 3,162,648.66  | 2,669,362.33  |
| 运杂费   | 1,471,861.14  | 1,539,748.95  |
| 财产保险费 | 442,941.57    | 375,609.27    |
| 其他费用  | 824,136.85    | 930,074.56    |
| 合 计   | 22,575,792.63 | 16,245,033.73 |

## 33. 管理费用

| 项 目         | 2011年1-6月发生数   | 2010年1-6月发生数   |
|-------------|----------------|----------------|
| 1、职工薪酬      | 112,662,149.04 | 93,846,591.20  |
| 2、水电费       | 37,024,504.05  | 29,439,279.65  |
| 3、邮电费       | 1,246,831.18   | 1,067,263.27   |
| 4、保洁费       | 6,023,204.94   | 4,867,210.30   |
| 5、办公费       | 1,736,383.76   | 1,620,866.26   |
| 6、车辆使用费     | 1,507,327.83   | 1,107,205.87   |
| 7、修理费       | 5,763,033.40   | 3,671,947.76   |
| 8、业务招待费     | 3,495,711.64   | 2,647,037.52   |
| 9、差旅费       | 965,923.29     | 770,439.34     |
| 10、系统维护费    | 2,080,007.24   | 1,731,356.41   |
| 11、存货的盘盈或盘亏 | 218,592.05     | 221,768.84     |
| 12、折旧费      | 21,785,700.40  | 23,058,434.89  |
| 13、无形资产摊销   | 1,411,141.37   | 1,373,421.23   |
| 14、长期待摊费用   | 17,033,372.73  | 15,319,268.26  |
| 15、低值易耗品摊销  | 597,795.59     | 532,772.46     |
| 16、租赁费      | 34,398,863.06  | 35,980,741.26  |
| 17、物业费      | 3,423,429.72   | 1,403,868.32   |
| 18、税费       | 8,827,772.88   | 5,318,009.80   |
| 19、其他       | 249,120.69     | 418,558.77     |
| 合 计         | 260,450,864.86 | 224,396,041.41 |

## 34. 财务费用

| 项 目  | 2011年1-6月发生数  | 2010年1-6月发生数  |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 27,225,700.82 | 26,581,448.81 |



|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 减：利息收入 | 3,591,141.67  | 2,251,304.82  |
| 利息净支出  | 23,634,559.15 | 24,330,143.99 |
| 银行手续费  | 3,952,707.60  | -3,284,840.26 |
| 合 计    | 27,587,266.75 | 21,045,303.73 |

## 35. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产       | 0.00         | 0.00         |
| 合 计           | 0.00         | 0.00         |

## 36. 投资收益

## (1) 投资收益的来源：

| 产生投资收益的来源             | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 1. 成本法核算的长期股权投资收益     |              | 0.00         |
| 2. 权益法核算的长期股权投资收益     | 915,183.51   | 1,690,749.78 |
| 3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）  |              | 0.00         |
| 4. 处置交易性金融资产取得的投资收益   | -4,989.82    | 37,649.28    |
| 5. 处置可供出售的金融资产取得的投资收益 |              | 0.00         |
| 合 计                   | -920,173.33  | 1,728,399.06 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位      | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|------------|--------------|--------------|
| 汉口银行股份有限公司 | 0.00         | 0.00         |
| 合 计        | 0.00         | 0.00         |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位            | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 武汉烽火网络有限公司       | -746,839.68  | 1,845,770.89 |
| 武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司 |              | -51,610.91   |
| 湖北中商华宇投资有限公司     | -168,343.83  | -103,410.20  |
| 合 计              | -915,183.51  | 1,690,749.78 |

注：A. 投资收益主要系：①期末调整权益法核算的长期股权投资收益-91.51万元；②处置



交易性金融资产取得的投资收益-0.50万元。

B. 投资收益汇回不存在重大限制。

### 37. 资产减值损失

| 项 目          | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失       | 273,735.35   | 1,273,811.72 |
| 二、长期股权投资减值损失 |              |              |
| 合 计          | 273,735.35   | 1,273,811.72 |

### 38. 营业外收入

| 项 目            | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置利得合计 | 1,325.00     | 5,735.00     |
| 其中：固定资产处置利得    | 1,325.00     | 5,735.00     |
| 无形资产处置利得       |              |              |
| 2. 政府补助        | 620,780.00   | 418,000.00   |
| 3. 罚没利得        | 152,814.20   | 280,525.10   |
| 4. 无法支付款项利得    | 226.27       | 278,764.28   |
| 5. 其他          | 266,639.16   | 352,970.55   |
| 合 计            | 1,041,784.63 | 1,335,994.93 |

#### 政府补助明细

| 政府补助的种类        |           | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 与收益相关的<br>政府补助 | 1. 蔬菜基地补贴 | 400,000.00   |              |
|                | 2. 万村千乡补贴 |              | 303,000.00   |
|                | 3. 岗位补贴   | 10,080.00    |              |
|                | 4. 社会保险补贴 |              | 31,000.00    |
|                | 5. 早餐工程补贴 | 177,700.00   |              |
|                | 6. 其他     | 33,000.00    | 84,000.00    |
| 合 计            |           | 620,780.00   | 418,000.00   |

### 39. 营业外支出

| 项 目         | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 19,326.26    | 326,431.94   |
| 其中：固定资产处置损失 | 19,326.26    | 326,431.94   |
| 无形资产处置损失    |              |              |
| 罚款支出        | 63,406.24    | 34,408.18    |



|      |            |              |
|------|------------|--------------|
| 捐赠支出 | 12,500.00  | 7,163.80     |
| 其他   | 716,196.97 | 709,332.65   |
| 合 计  | 811,429.47 | 1,077,336.57 |

## 40. 所得税费用

| 项 目                 | 2011年1-6月发生数  | 2010年1-6月发生数  |
|---------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    | 21,748,029.12 | 18,135,367.62 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -68,279.77    | -343,452.93   |
| 所得税费用               | 21,679,749.35 | 17,791,914.69 |

## 41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目    | 2011年1-6月每股收益 | 2010年1-6月每股收益 |
|--------|---------------|---------------|
| 基本每股收益 | 0.25          | 0.20          |
| 稀释每股收益 | 0.25          | 0.20          |

注：（1）基本每股收益 =  $61,581,614.79 \div 251,221,698 = 0.25$

（2）稀释每股收益 =  $61,581,614.79 \div 251,221,698 = 0.25$

（3）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 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0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；S0为期初股份总数；S1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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

B. 稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 42. 其他综合收益



| 项 目                    | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额 |              | -444,845.10  |
| 减: 可供出售金融资产产生的所得税影响    |              | -111,211.27  |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额    |              | 0.00         |
| 合 计                    |              | -333,633.83  |

## 43. 现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额         |
|-----------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 11,993,428.95 |
| 其中:价值较大的项目      |               |
| 财政补贴            | 620,780.00    |
| 银行存款利息收入        | 3,591,141.67  |
| 租户签约保证金         | 6,438,375.00  |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额          |
|-----------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 119,656,534.90 |
| 其中:价值较大的项目      |                |
| 广告费             | 6,359,319.96   |
| 业务宣传费           | 10,314,884.45  |
| 耗材费             | 3,162,648.66   |
| 运杂费             | 1,471,861.14   |
| 财产保险费           | 442,941.57     |
| 水电费             | 37,024,504.05  |
| 邮电费             | 1,246,831.18   |
| 保洁费             | 6,023,204.94   |
| 办公费             | 1,736,383.76   |
| 修理费             | 5,763,033.40   |
| 业务招待费           | 3,495,711.64   |



| 项 目   | 本年发生额         |
|-------|---------------|
| 差旅费   | 965,923.29    |
| 租赁费   | 34,398,863.06 |
| 系统维护费 | 2,080,007.24  |

## 44. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 2011年1-6月发生数   | 2010年1-6月发生数   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:                   |                |                |
| 净利润                                  | 68,077,142.26  | 53,637,711.89  |
| 加: 资产减值准备                            | 273,735.35     | 1,273,811.72   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧       | 40,680,194.49  | 32,615,640.74  |
| 无形资产摊销                               | 1,411,141.37   | 1,454,502.29   |
| 长期待摊费用摊销                             | 17,313,372.73  | 15,319,268.26  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 18,001.26      |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 27,225,700.82  | 21,045,303.73  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | 920,173.33     | -1,728,399.06  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -68,433.83     | -343,452.93    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                | -111,211.27    |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 11,289,753.38  | -8,888,582.68  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -16,605,138.45 | 60,514,675.07  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -83,325,345.45 | -84,354,529.20 |
| 其他                                   |                | 0.00           |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 67,210,297.26  | 90,434,738.56  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                 |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:                     |                |                |
| 现金的期末余额                              | 634,355,635.62 | 650,963,959.53 |
| 减: 现金的期初余额                           | 692,872,915.48 | 562,326,251.75 |
| 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                         | -58,517,279.86 | 88,637,707.78  |

现金和现金等价物:



| 项 目            | 2011年1-6月发生数   | 2010年1-6月发生数   |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 634,355,635.62 | 650,963,959.53 |
| 其中：库存现金        | 13,260,833.24  | 12,551,743.37  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 609,136,358.16 | 634,905,807.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,958,444.22  | 3,506,408.22   |
| 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 | 634,355,635.62 | 650,963,959.53 |

**(六) 关联方关系及其交易**

1. 本公司关联方的认定标准：

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

2. 本公司的母公司有关信息：

| 母公司名称          | 关联关系 | 企业类型   | 注册地            | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本        |
|----------------|------|--------|----------------|------|------|-------------|
| 武汉商联（集团）股份有限公司 | 母公司  | 股份有限公司 | 武汉市江岸区沿江大道238号 | 王冬生  | 投资公司 | 53,089.65万元 |

| 母公司名称          | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） | 本企业最终控制方   | 组织机构代码     |
|----------------|-----------------|------------------|------------|------------|
| 武汉商联（集团）股份有限公司 | 41.99%          | 41.99%           | 武汉国有资产经营公司 | 79979031-3 |

3. 本公司的子公司有关信息披露：

| 子公司名称          | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地      | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业合计持股比例(%) | 本企业合计享有的表决权比例(%) | 组织机构代码      |
|----------------|-------|--------|----------|------|------|----------|--------------|------------------|-------------|
| 武汉中商百货连锁有限责任公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 武昌区中南路9号 | 李鹤珍  | 商品销售 | 5,000    | 100%         | 100%             | 300009424-8 |
| 武汉中商徐东平价广场     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 洪山区徐东路7号 | 熊佑良  | 商品销售 | 1,818    | 50%          | 50%              | 30021911-9  |



| 子公司名称            | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地        | 法人代表 | 业务性质    | 注册资本(万元) | 本企业合计持股比例(%) | 本企业合计享有的表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|------------------|-------|--------|------------|------|---------|----------|--------------|------------------|------------|
| 武汉中江房地产开发有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 武昌区中南路7号   | 易国华  | 房屋出租及服务 | 1,100    | 100%         | 100%             | 30003233-8 |
| 黄冈中商百货有限公司       | 控股子公司 | 有限责任公司 | 黄冈市赤壁大道2号  | 郝健   | 商品销售    | 3,000    | 51%          | 51%              | 72205602-2 |
| 武汉中南和记实业开发有限公司   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 江岸区五福小路6号  | 薛玉   | 工业生产    | 1,000    | 90%          | 90%              | 30006248-1 |
| 武汉中商旋风电子商务有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 武昌区中南路7号   | 熊佑良  | 服务      | 500      | 100%         | 100%             | 72467787-7 |
| 武汉新都会装饰工程有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 武昌区中南路7号   | 杨霖   | 施工企业    | 500      | 100%         | 100%             | 61640373-x |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 武昌徐东大街18号  | 郝健   | 商品销售    | 19,169   | 51%          | 51%              | 73108803-4 |
| 武汉中商农产品有限责任公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 武昌区中南路7号   | 张万新  | 商品销售    | 300      | 100%         | 100%             | 72579240-4 |
| 武汉中商平价超市连锁有限责任公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 武昌区中山路341号 | 熊佑良  | 商品销售    | 3900     | 100%         | 100%             | 69533719-4 |
| 武汉屋宇物业管理有限责任公司   | 全资孙公司 | 有限责任公司 | 武昌区中南路7号   | 杨霖   | 物业管理    | 50       | 100%         | 100%             | 78195201-1 |

4. 本公司的合营和联营企业有关信息:

| 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(%) |
|------------------------|--------|------------|------|------|---------|------------|-------------------|
| 一、合营企业<br>湖北中商华宇投资有限公司 | 有限责任公司 | 十堰张湾区文化路7号 | 易国华  | 投资公司 | 6000 万元 | 50         | 50                |
| 二、联营企业<br>武汉烽火网络有限公司   | 有限责任公司 | 洪山区邮科院路88号 | 童国华  | 高新技术 | 7500 万元 | 20         | 20                |



| 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        | 本年营业收入总额       | 本年净利润         | 关联关系 | 组织机构代码         |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、合营企业       |                |                |                |                |               |      |                |
| 湖北中商华宇投资有限公司 | 59,120,794.32  | 21,270.49      | 59,099,523.83  | 0.00           | -336,687.66   | 合营企业 | 6980217<br>6-9 |
| 二、联营企业       |                |                |                |                |               |      |                |
| 武汉烽火网络有限公司   | 467,375,796.90 | 299,255,384.52 | 168,120,412.38 | 151,783,603.54 | -3,734,198.38 | 联营企业 | 7257892<br>7-2 |

**(七) 或有事项**

报告期内无需披露的或有事项。

**(八) 承诺事项**

报告期内无需披露的重大承诺事项。

**(九) 资产负债表日后事项**

报告期内无需披露的日后事项。

**(十) 其他重大事项**

本期公司与控股子公司非经营性关联债权债务往来为42,687.80万元：

| 关联方              | 向关联方提供资金  |           | 关联方向上市公司提供资金 |    |
|------------------|-----------|-----------|--------------|----|
|                  | 发生额       | 余额        | 发生额          | 余额 |
| 黄冈中商百货有限公司       | -         | 469.83    | -            |    |
| 武汉中商百货连锁有限责任公司   | 9,876.83  | 11,459.49 | 14,377.55    |    |
| 武汉中江房地产开发有限公司    | 1,613.37  | 9,848.16  | 3,430.00     |    |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 14,388.30 | 5,027.43  | 16,360.87    |    |
| 武汉中商平价超市连锁有限责任公司 | 1,719.98  | 11,919.19 | 3,951.81     |    |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   | 1,617.40  | 2,992.88  | 138.33       |    |
| 武汉中南和记实业开发有限公司   | 23.98     | 660.82    | 0.36         |    |
| 武汉新都会装饰工程有限公司    | 85.00     | 310.00    | -            |    |
| 武汉中商旋风电子商务科技有限公司 | -         | -         | -            |    |
| 合 计              | 29,324.86 | 42,687.80 | 38,258.92    | -  |

**(十一) 母公司财务报表主要项目附注**

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 种 类 | 期末数  |      |
|-----|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 |
|     |      |      |



|                           | 金 额           | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%) |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 9,236,409.24  | 85.39  | 3,734,892.32 | 40.44 |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款<br>组合1  | 1,580,592.59  | 14.61  | 7,134.87     | 0.45  |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |
| 合 计                       | 10,817,001.83 | 100.00 | 3,742,027.19 | 34.59 |

| 种 类                       | 期初数           |        |              |       |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
|                           | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |
|                           | 金 额           | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 8,824,571.02  | 87.43  | 3,768,595.77 | 42.71 |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款<br>组合1  | 1,269,022.01  | 12.57  |              |       |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |
| 合 计                       | 10,093,593.03 | 100.00 | 3,768,595.77 | 37.34 |

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄        | 期末数          |       |          |
|------------|--------------|-------|----------|
|            | 账面余额         |       | 坏账准备     |
|            | 金 额          | 比例(%) |          |
| 1年以内（含1年）  | 1,437,895.11 | 13.29 |          |
| 1年至2年（含2年） | 142,697.48   | 1.32  | 7,134.87 |
| 合 计        | 1,580,592.59 | 14.61 | 7,134.87 |

| 账 龄 | 期初数  |       |      |
|-----|------|-------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |
|     | 金 额  | 比例(%) |      |
|     |      |       |      |



|               |              |       |  |
|---------------|--------------|-------|--|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,269,022.01 | 12.57 |  |
| 合 计           | 1,269,022.01 | 12.57 |  |

(2) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 黄冈中商百货有限公司            | 关联关系   | 4,698,332.02 | 1 年以内 | 43.43         |
| 襄樊众联金石家电有限公司          | 非关联关系  | 3,698,292.32 | 3 年以上 | 34.19         |
| 中国移动通信集团湖北有限公司荆门分公司   | 非关联关系  | 533,291.80   | 1 年以内 | 4.93          |
| 工贸家电                  | 非关联关系  | 183,000.00   | 3 年以上 | 1.69          |
| 中国工商银行股份有限公司荆门分行银行卡中心 | 非关联关系  | 123,493.10   | 1 年以内 | 1.14          |
| 合 计                   |        | 9,236,409.24 |       | 85.38         |

(3) 应收关联方账款情况

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------|--------|--------------|----------------|
| 黄冈中商百货有限公司 | 关联关系   | 4,698,332.02 | 43.43          |
| 合 计        |        | 4,698,332.02 | 43.43          |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

| 种 类                        | 期末数            |        |              |        |
|----------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                            | 金 额            | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%)  |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 412,471,561.61 | 91.39  |              |        |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |              |        |
| 组合1                        | 30,929,445.39  | 6.85   | 739,199.32   | 2.39   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,955,204.69   | 1.76   | 7,955,204.69 | 100.00 |
| 合 计                        | 451,356,211.69 | 100.00 | 8,694,404.01 | 1.93   |



| 种 类                        | 期初数            |        |              |        |
|----------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                            | 金 额            | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%)  |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 502,898,298.82 | 92.03  |              |        |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款<br>组合1  | 35,619,663.16  | 6.52   | 1,128,735.50 | 3.17   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,955,204.69   | 1.45   | 7,955,204.69 | 100.00 |
| 合 计                        | 546,473,166.67 | 100.00 | 9,083,940.19 | 1.66   |

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄        | 期末数           |       |            |
|------------|---------------|-------|------------|
|            | 账面余额          |       | 坏账准备       |
|            | 金 额           | 比例(%) |            |
| 1年以内（含1年）  | 23,348,994.80 | 5.17  |            |
| 1年至2年（含2年） | 4,146,686.36  | 0.92  | 207,334.32 |
| 2年至3年（含3年） | 1,548,878.50  | 0.34  | 154,887.85 |
| 3年以上       | 1,884,885.73  | 0.42  | 376,977.15 |
| 合 计        | 30,929,445.39 | 6.85  | 739,199.32 |

| 账 龄        | 期初数           |       |            |
|------------|---------------|-------|------------|
|            | 账面余额          |       | 坏账准备       |
|            | 金 额           | 比例(%) |            |
| 1年以内（含1年）  | 18,749,068.93 | 3.43  |            |
| 1年至2年（含2年） | 13,936,250.00 | 2.56  | 696,812.50 |
| 2年至3年（含3年） | 1,549,458.50  | 0.28  | 154,945.85 |



|      |               |      |              |
|------|---------------|------|--------------|
| 3年以上 | 1,384,885.73  | 0.25 | 276,977.15   |
| 合 计  | 35,619,663.16 | 6.52 | 1,128,735.50 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容           | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------------|--------------|--------------|------|------|
| 湖北众联金石家电营销有限公司    | 5,640,580.09 | 5,640,580.09 | 100% | 停业   |
| 武汉海尔工贸有限公司        | 1,104,987.13 | 1,104,987.13 | 100% | 对账差异 |
| 武汉伊欧电器有限公司        | 623,046.40   | 623,046.40   | 100% | 对账差异 |
| 武汉金石集团有限公司        | 347,461.72   | 347,461.72   | 100% | 停业   |
| 广东科龙电器股份有限公司湖北分公司 | 239,129.35   | 239,129.35   | 100% | 对账差异 |
| 合 计               | 7,955,204.69 | 7,955,204.69 |      |      |

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|----------------|-------|-----------------|
| 武汉中商平价连锁超市有限责任公司 | 关联关系   | 119,191,911.71 | 1 年以内 | 26.41           |
| 武汉中商百货连锁有限责任公司   | 关联关系   | 114,594,880.57 | 1 年以内 | 25.39           |
| 武汉中江房地产开发有限公司    | 关联关系   | 98,481,626.15  | 1 年以内 | 21.82           |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 关联关系   | 50,274,309.72  | 1 年以内 | 11.14           |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   | 关联关系   | 29,928,833.46  | 1 年以内 | 6.63            |
| 合 计              |        | 412,471,561.61 |       | 91.39           |

(3) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额             | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|----------------|-----------------|
| 武汉中商平价连锁超市有限责任公司 | 关联关系   | 119,191,911.71 | 26.41           |
| 武汉中商百货连锁有限责任公司   | 关联关系   | 114,594,880.57 | 25.39           |
| 武汉中江房地产开发有限公司    | 关联关系   | 98,481,626.15  | 21.82           |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 关联关系   | 50,274,309.72  | 11.14           |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   | 关联关系   | 29,928,833.46  | 6.63            |



| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额             | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 武汉中南和记实业开发有限公司 | 关联关系   | 6,608,206.25   | 1.46           |
| 武汉新都会装饰工程有限公司  | 关联关系   | 3,099,999.00   | 0.69           |
| 合 计            |        | 422,179,766.86 | 93.54          |

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位名称          | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、权益法核算的长期股权投资   | 55,522,894.20  | 66,224,288.31  | -3,165,183.51 | 63,059,104.80  |               |                |
| 武汉烽火网络有限公司       | 20,522,894.20  | 36,506,182.57  | -2,996,839.68 | 33,509,342.89  | 20.00%        | 20.00%         |
| 湖北中商华宇投资有限公司     | 30,000,000.00  | 29,718,105.74  | -168,343.83   | 29,549,761.91  | 50.00%        | 50.00%         |
| 湖北众联金石家电营销有限公司   | 5,000,000.00   |                |               |                | 25%           | 25%            |
| 二、成本法核算的长期股权投资   | 257,279,301.00 | 257,279,301.00 |               | 257,279,301.00 |               |                |
| 武汉中商百货连锁有限责任公司   | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |               | 50,000,000.00  | 100%          | 100%           |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   | 9,090,000.00   | 9,090,000.00   |               | 9,090,000.00   | 50%           | 50%            |
| 武汉中江房地产开发有限公司    | 11,000,000.00  | 11,000,000.00  |               | 11,000,000.00  | 100%          | 100%           |
| 黄冈中商百货有限公司       | 9,300,000.00   | 9,300,000.00   |               | 9,300,000.00   | 51%           | 51%            |
| 武汉中南和记实业开发有限公司   | 9,000,000.00   | 9,000,000.00   |               | 9,000,000.00   | 90%           | 90%            |
| 武汉中商旋风电子商务科技有限公司 | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |               | 5,000,000.00   | 100%          | 100%           |
| 武汉新都会装饰工程有限公司    | 2,750,001.00   | 2,750,001.00   |               | 2,750,001.00   | 100%          | 100%           |
| 武汉中商团结销品茂管理有限公司  | 97,759,300.00  | 97,759,300.00  |               | 97,759,300.00  | 51%           | 51%            |
| 武汉中商农产品有限责任公司    | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |               | 3,000,000.00   | 100%          | 100%           |
| 武汉中商平价超市连锁有限责任公司 | 39,000,000.00  | 39,000,000.00  |               | 39,000,000.00  | 100%          | 100%           |
| 海南企业家集团公司        | 100,000.00     | 100,000.00     |               | 100,000.00     |               |                |
| 汉口银行股份有限公司       | 20,480,000.00  | 20,480,000.00  |               | 20,480,000.00  |               |                |
| 常州金狮股份有限公司       | 50,000.00      | 50,000.00      |               | 50,000.00      |               |                |
| 武汉雅琪实业股份公司       | 150,000.00     | 150,000.00     |               | 150,000.00     |               |                |



| 被投资单位名称        | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 武汉劲松实业股份有限公司   | 100,000.00     | 100,000.00     |               | 100,000.00     |               |                |
| 武汉物业(集团)股份有限公司 | 300,000.00     | 300,000.00     |               | 300,000.00     |               |                |
| 武汉九通实业股份有限公司   | 200,000.00     | 200,000.00     |               | 200,000.00     |               |                |
| 合计             | 312,802,195.20 | 323,503,589.31 | -3,165,183.51 | 320,338,405.80 |               |                |

| 被投资单位名称        | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备       | 本期计提减值准备 | 现金红利         |
|----------------|------------------------|------------|----------|--------------|
| 一、权益法核算的长期股权投资 |                        |            |          |              |
| 武汉烽火网络有限公司     |                        |            |          | 2,250,000.00 |
| 二、成本法核算的长期股权投资 |                        |            |          |              |
| 海南企业家集团公司      |                        | 100,000.00 |          |              |
| 常州金狮股份有限公司     |                        | 50,000.00  |          |              |
| 武汉雅琪实业股份公司     |                        | 150,000.00 |          |              |
| 武汉劲松实业股份有限公司   |                        | 100,000.00 |          |              |
| 武汉物业(集团)股份公司   |                        | 300,000.00 |          |              |
| 武汉九通实业股份有限公司   |                        | 200,000.00 |          |              |
| 合计             |                        | 900,000.00 |          | 2,250,000.00 |

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

| 项目     | 2011年1-6月发生数   | 2010年1-6月发生数   |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 661,242,175.49 | 809,119,473.13 |
| 其他业务收入 | 31,849,649.07  | 22,807,219.94  |
| 主营业务成本 | 558,708,659.14 | 690,692,364.26 |
| 其他业务成本 | 167,873.42     | 172,750.62     |

##### (2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 2011年1-6月发生数   |                | 2010年1-6月发生数   |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品销售 | 661,242,175.49 | 558,708,659.14 | 809,119,473.13 | 690,692,364.26 |
| 合计   | 661,242,175.49 | 558,708,659.14 | 809,119,473.13 | 690,692,364.26 |

#### 5. 投资收益



## (1) 投资收益的来源:

| 产生投资收益的来源             | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 1. 成本法核算的长期股权投资收益     |              |              |
| 2. 权益法核算的长期股权投资收益     | -915,183.51  | 1,696,614.66 |
| 3. 处置长期股权投资损益 (损失“-”) |              |              |
| 4. 处置交易性金融资产取得的投资收益   | -4,989.82    | 37,649.28    |
| 5. 处置可供出售金融资产取得的投资收益  |              |              |
| 合计                    | -920,173.33  | 1,734,263.94 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位            | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 汉口银行股份有限公司       |              |              |
| 武汉中商旋风电子商务科技有限公司 |              |              |
| 武汉中商百货连锁有限责任公司   |              |              |
| 武汉中商徐东平价广场有限公司   |              |              |
| 武汉中江房地产开发有限公司    |              |              |
| 武汉中商农产品有限公司      |              |              |
| 合计               | 0.00         | 0.00         |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位            | 2011年1-6月发生数 | 2010年1-6月发生数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 武汉烽火网络有限公司       | -746,839.68  | 1,845,770.89 |
| 武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司 |              | -45,746.03   |
| 湖北中商华宇投资有限公司     | -168,343.83  | -103,410.20  |
| 合计               | -915,183.51  | 1,696,614.66 |

注: 投资收益汇回不存在重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

| 补充资料                              | 2011年1-6月发生数  | 2010年1-6月发生数  |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:                |               |               |
| 净利润                               | 38,381,364.95 | 27,163,234.33 |
| 加: 资产减值准备                         | -416,104.76   | 1,119,176.73  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧    | 5,503,119.78  | 8,777,301.90  |
| 无形资产摊销                            | 261,787.42    | 219,519.05    |
| 长期待摊费用摊销                          | 5,346,504.34  | 9,421,426.66  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -1,325.00     | -             |
| 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)              |               |               |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 4,121,245.02  | 552,719.03    |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  | 920,173.33    | -1,734,263.94 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             | 104,026.20    | -71,323.62    |



| 补充资料                  | 2011年1-6月发生数   | 2010年1-6月发生数    |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                | -111,211.27     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -72,091.43     | 127,443,310.53  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,101,660.27   | 239,541,655.78  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 33,166,557.57  | -260,177,561.54 |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 89,416,917.69  | 152,143,983.64  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                |                 |
| 债务转为资本                |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                 |
| 融资租入固定资产              |                |                 |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      |                |                 |
| 现金的期末余额               | 424,075,164.75 | 396,848,817.93  |
| 减：现金的期初余额             | 412,125,486.44 | 316,939,280.06  |
| 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          |                | 79,909,537.87   |
|                       | 11,949,678.31  |                 |

## （十二）补充资料

### 1. 非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列示）

| 项 目  | 本年发生额      |
|--|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -18,001.26 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |            |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 620,780.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |            |
| 非货币性资产交换损益   |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |            |
| 债务重组损益   |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |            |



| 项 目   | 本年发生额       |
|---|-------------|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -4,989.82   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |
| 对外委托贷款取得的损益   |             |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |             |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |             |
| 受托经营取得的托管费收入  |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -372,423.58 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             |
| 小 计   | 225,365.34  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 48,249.78   |
| 少数股东损益的影响数  | 729.45      |
| 合 计   | 176,386.11  |

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.08%         | 0.25   | 0.25   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.06%         | 0.24   | 0.24   |

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件文本。
- 四、公司章程文本。
- 五、其他关资料。

武汉中商集团股份有限公司董事会

董事长：郝健

二〇一一年八月十八日





## 合并资产负债表(资产)

会合 01 表

编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 资 产         | 附注    | 2011 年 6 月 30 日  | 2010 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产:       |       |                  |                  |
| 货币资金        | (五).1 | 634,355,635.62   | 692,872,915.48   |
| 结算备付金       |       |                  |                  |
| 拆出资金        |       |                  |                  |
| 交易性金融资产     |       |                  | 106,225.00       |
| 应收票据        | (五).2 |                  |                  |
| 应收账款        | (五).3 | 10,019,573.61    | 6,529,425.01     |
| 预付款项        | (五).5 | 24,463,295.98    | 28,461,578.57    |
| 应收保费        |       |                  |                  |
| 应收分保账款      |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |       |                  |                  |
| 应收利息        |       |                  |                  |
| 应收股利        |       |                  |                  |
| 其他应收款       | (五).4 | 75,572,930.81    | 58,245,652.24    |
| 买入返售金融资产    |       |                  |                  |
| 存货          | (五).6 | 311,737,797.08   | 323,027,550.46   |
| 一年内到期的非流动资产 |       | 29,592,723.78    | 32,447,526.01    |
| 其他流动资产      | (五).7 | 1,576,170.75     | 2,063,912.23     |
| 流动资产合计      |       | 1,087,318,127.63 | 1,143,754,785.00 |
| 非流动资产:      |       |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |       |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | (五).8 |                  |                  |
| 持有至到期投资     |       |                  |                  |
| 长期应收款       |       |                  |                  |
| 长期股权投资      | (五).1 | 83,539,104.80    | 86,704,288.31    |
| 投资性房地产      | (五).1 | 626,949,411.88   | 636,044,442.79   |
| 固定资产        | (五).1 | 615,051,486.06   | 643,250,562.99   |
| 在建工程        | (五).1 | 498,197.00       | 179,662.00       |
| 工程物资        |       |                  |                  |
| 固定资产清理      |       |                  |                  |
| 生产性生物资产     |       |                  |                  |
| 油气资产        |       |                  |                  |
| 无形资产        | (五).1 | 54,502,600.98    | 55,913,742.35    |
| 开发支出        |       |                  |                  |
| 商誉          |       |                  |                  |
| 长期待摊费用      | (五).1 | 60,973,033.59    | 67,049,955.61    |
| 递延所得税资产     | (五).1 | 4,075,942.38     | 4,007,508.55     |
| 其他非流动资产     |       |                  |                  |
| 非流动资产合计     |       | 1,445,589,776.69 | 1,493,150,162.60 |
| 资产总计        |       | 2,532,907,904.32 | 2,636,904,947.60 |

法定代表人: 郝健

主管会计工作负责人: 易国华

会计机构负责人: 高运兰

**合并资产负债表(负债及所有者权益)**

会合 01 表

编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益(或股东权益) | 附注     | 2011年6月30日       | 2010年12月31日      |
|-----------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债:           |        |                  |                  |
| 短期借款            | (五).19 | 255,157,865.00   | 294,357,865.00   |
| 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            | (五).20 | 271,701.60       | 2,125,985.00     |
| 应付账款            | (五).21 | 296,461,419.90   | 374,043,706.16   |
| 预收款项            | (五).22 | 284,321,455.91   | 297,644,280.75   |
| 卖出回购金融资产款       |        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金        |        |                  |                  |
| 应付职工薪酬          | (五).23 | 23,288,612.77    | 24,750,490.28    |
| 应交税费            | (五).24 | 27,645,462.19    | 47,408,870.98    |
| 应付利息            | (五).25 | 1,850,459.33     | 2,993,964.28     |
| 应付股利            |        | 12,800.00        |                  |
| 其他应付款           | (五).26 | 245,647,703.96   | 238,285,876.31   |
| 应付分保账款          |        |                  |                  |
| 保险合同准备金         |        |                  |                  |
| 代理买卖证券款         |        |                  |                  |
| 代理承销证券款         |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债     |        |                  |                  |
| 其他流动负债          | (五).27 | 4,984,113.84     | 2,582,571.48     |
| 流动负债合计          |        | 1,139,641,594.50 | 1,284,193,610.24 |
| 非流动负债:          |        |                  |                  |
| 长期借款            | (五).28 | 623,700,000.00   | 623,700,000.00   |
| 应付债券            |        |                  |                  |
| 长期应付款           |        |                  |                  |
| 专项应付款           |        |                  |                  |
| 预计负债            |        |                  |                  |
| 递延所得税负债         | (五).16 |                  |                  |
| 其他非流动负债         |        |                  |                  |
| 非流动负债合计         |        | 623,700,000.00   | 623,700,000.00   |
| 负债合计            |        | 1,763,341,594.50 | 1,907,893,610.24 |
| 所有者权益(或股东权益):   |        |                  |                  |
| 实收资本(或股本)       | (五).29 | 251,221,698.00   | 251,221,698.00   |
| 资本公积            | (五).30 | 82,281,023.53    | 82,281,023.53    |
| 减: 库存股          |        |                  |                  |
| 盈余公积            | (五).31 | 192,636,081.42   | 192,636,081.42   |
| 一般风险准备          | (五).32 |                  |                  |
| 未分配利润           |        | 182,503,162.81   | 146,043,717.82   |
| 外币报表折算差额        |        |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计   |        | 708,641,965.76   | 672,182,520.77   |
| 少数股东权益          |        | 60,924,344.06    | 56,828,816.59    |
| 所有者权益合计         |        | 769,566,309.82   | 729,011,337.36   |
| 负债和所有者权益总计      |        | 2,532,907,904.32 | 2,636,904,947.60 |

法定代表人: 郝健

主管会计工作负责人: 易国华

会计机构负责人: 高运兰



## 合并利润表

会合 02 表

编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                      | 附注     | 2011 年 1-6 月     | 2010 年 1-6 月     |
|--------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                  |        | 2,076,557,493.84 | 1,848,652,699.93 |
| 其中: 营业收入                 | (五).33 | 2,076,557,493.84 | 1,848,652,699.93 |
| 利息收入                     |        |                  |                  |
| 已赚保费                     |        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                 |        |                  |                  |
| 二、营业总成本                  |        | 1,986,110,784.06 | 1,779,210,130.77 |
| 其中: 营业成本                 | (五).33 | 1,652,723,382.10 | 1,499,181,905.30 |
| 利息支出                     |        |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                 |        |                  |                  |
| 退保金                      |        |                  |                  |
| 赔付支出净额                   |        |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额              |        |                  |                  |
| 保单红利支出                   |        |                  |                  |
| 分保费用                     |        |                  |                  |
| 营业税金及附加                  | (五).34 | 22,499,742.37    | 17,068,034.88    |
| 销售费用                     | (五).35 | 22,575,792.63    | 16,245,033.73    |
| 管理费用                     | (五).36 | 260,450,864.86   | 224,396,041.41   |
| 财务费用                     | (五).37 | 27,587,266.75    | 21,045,303.73    |
| 资产减值损失                   | (五).40 | 273,735.35       | 1,273,811.72     |
| 加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列) | (五).38 |                  |                  |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (五).39 | -920,173.33      | 1,728,399.06     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |        | -915,183.51      | 1,690,749.78     |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)         |        |                  |                  |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |        | 89,526,536.45    | 71,170,968.22    |
| 加: 营业外收入                 | (五).41 | 1,041,784.63     | 1,335,994.93     |
| 减: 营业外支出                 | (五).42 | 811,429.47       | 1,077,336.57     |
| 其中: 非流动资产处置损失            |        | 19,326.26        | 326,431.94       |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |        | 89,756,891.61    | 71,429,626.58    |
| 减: 所得税费用                 |        | 21,679,749.35    | 17,791,914.69    |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)       | (五).43 | 68,077,142.26    | 53,637,711.89    |
| 归属于母公司所有者的净利润            | (五).44 | 61,581,614.79    | 50,828,088.76    |
| 少数股东损益                   | (五).45 | 6,495,527.47     | 2,809,623.13     |
| 六、每股收益:                  |        |                  |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)          |        | 0.25             | 0.20             |
| (二) 稀释每股收益(元/股)          |        | 0.25             | 0.20             |



## 合并现金流量表

会合 03 表  
单位：元

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

| 项目                        | 附注     | 2011 年 1-6 月     | 2010 年 1-6 月     |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 2,429,917,857.61 | 2,221,972,387.94 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                  |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额             |        |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |        |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |        |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |        |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五).46 | 11,993,428.95    | 13,963,384.21    |
| 经营活动现金流入小计                |        | 2,441,911,286.56 | 2,235,935,772.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 2,038,217,739.44 | 1,873,572,037.86 |
| 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           |        | 118,054,684.42   | 93,580,179.48    |
| 支付的各项税费                   |        | 98,772,030.54    | 82,017,558.00    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五).46 | 119,656,534.90   | 96,331,258.25    |
| 经营活动现金流出小计                |        | 2,374,700,989.30 | 2,145,501,033.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 67,210,297.26    | 90,434,738.56    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |        | 106,225.00       |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 2,245,010.18     | 2,287,649.28     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 7,972.92         | 5,042,731.12     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |        | 2,359,208.10     | 7,330,380.40     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 33,008,209.65    | 95,998,387.19    |
| 投资支付的现金                   |        |                  | 36,048,880.00    |
| 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       |        |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |        | 33,008,209.65    | 132,047,267.19   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -30,649,001.55   | -124,716,886.79  |
| <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                 |        | 210,000,000.00   | 558,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 210,000,000.00   | 558,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 249,200,000.00   | 410,750,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 55,878,575.57    | 24,330,143.99    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 305,078,575.57   | 435,080,143.99   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -95,078,575.57   | 122,919,856.01   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |        |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        |                  |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | -58,517,279.86   | 88,637,707.78    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 692,872,915.48   | 562,326,251.75   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | (五).47 | 634,355,635.62   | 650,963,959.53   |

法定代表人：郝健

主管会计工作负责人：易国华

会计机构负责人：高运兰



## 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位：人民币元

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

| 项 目                   | 2011 年 1-6 月   |               |    |                |   |                |   | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|---------------|----|----------------|---|----------------|---|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |               |    |                |   |                |   |               |                |
|                       | 股本             | 资本公积          | 减： | 盈余公积           | 一 | 未分配利润          | 其 |               |                |
| 一、上年年末余额              | 251,221,698.00 | 82,281,023.53 |    | 192,636,081.42 |   | 146,043,717.82 |   | 56,828,816.59 | 729,011,337.36 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整    |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 会计政策变更                |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 前期差错更正                |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 其他                    |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 二、本年初余额               | 251,221,698.00 | 82,281,023.53 |    | 192,636,081.42 |   | 146,043,717.82 |   | 56,828,816.59 | 729,011,337.36 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |               |    |                |   | 36,459,444.99  |   | 4,095,527.47  | 40,554,972.46  |
| （一）净利润                |                |               |    |                |   | 61,581,614.79  |   | 6,495,527.47  | 68,077,142.26  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失    |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |               |    |                |   | 61,581,614.79  |   | 6,495,527.47  | 68,077,142.26  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 3. 其他                 |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| （四）利润分配               |                |               |    |                |   | -25,122,169.80 |   | -2,400,000.00 | -27,522,169.80 |
| 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       |                |               |    |                |   | -25,122,169.80 |   | -2,400,000.00 | -27,522,169.80 |
| 4. 其他                 |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| （五）股东权益内部结转           |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 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           |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 四、本年年末余额              | 251,221,698.00 | 82,281,023.53 |    | 192,636,081.42 |   | 182,503,162.81 |   | 60,924,344.06 | 769,566,309.82 |

法定代表人：郝健

主管会计工作负责人：易国华

会计机构负责人：高运兰



## 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位：人民币元

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

| 项 目                   | 2010 年 1-6 月   |               |    |                |   |                |   | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|---------------|----|----------------|---|----------------|---|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |               |    |                |   |                |   |               |                |
|                       | 股本             | 资本公积          | 减： | 盈余公积           | 一 | 未分配利润          | 其 |               |                |
| 一、上年年末余额              | 251,221,698.00 | 83,458,237.85 |    | 186,025,976.49 |   | 84,705,339.46  |   | 52,295,981.54 | 657,707,233.34 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整    |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 会计政策变更                |                |               |    |                |   | 260,368.47     |   | -260,368.47   |                |
| 前期差错更正                |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 其他                    |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 二、本年年初余额              | 251,221,698.00 | 83,458,237.85 |    | 186,025,976.49 |   | 84,965,707.93  |   | 52,035,613.07 | 657,707,233.34 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -333,633.83   |    |                |   | 50,828,088.76  |   | 2,809,623.13  | 53,304,078.06  |
| （一）净利润                |                |               |    |                |   | 50,828,088.76  |   | 2,809,623.13  | 53,637,711.89  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失    |                | -333,633.83   |    |                |   |                |   |               | -333,633.83    |
| 上述（一）和（二）小计           |                | -333,633.83   |    |                |   | 50,828,088.76  |   | 2,809,623.13  | 53,304,078.06  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 3. 其他                 |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| （四）利润分配               |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 4. 其他                 |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| （五）股东权益内部结转           |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 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                 |                |               |    |                |   |                |   |               |                |
| 四、本年年末余额              | 251,221,698.00 | 83,124,604.02 |    | 186,025,976.49 |   | 135,793,796.69 |   | 54,845,236.20 | 711,011,311.40 |

法定代表人：郝健

主管会计工作负责人：易国华

会计机构负责人：高运兰

**资产负债表(资产)**

会企 01 表

编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 资 产         | 2011 年 6 月 30 日  | 2010 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产:       |                  |                  |
| 货币资金        | 424,075,164.75   | 412,125,486.44   |
| 交易性金融资产     |                  | 106,225.00       |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 7,074,974.64     | 6,324,997.26     |
| 预付款项        | 3,405,579.79     | 3,508,863.07     |
| 应收利息        |                  |                  |
| 应收股利        |                  | 38,432,090.71    |
| 其他应收款       | 442,661,807.68   | 537,389,226.48   |
| 存货          | 8,162,664.31     | 8,090,572.88     |
| 一年内到期的非流动资产 | 8,087,924.46     | 11,418,445.56    |
| 其他流动资产      | 36,979.52        | 71,543.81        |
| 流动资产合计      | 893,505,095.15   | 1,017,467,451.21 |
| 非流动资产:      |                  |                  |
| 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      | 319,438,405.80   | 322,603,589.31   |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 104,007,203.95   | 108,915,148.28   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 工程物资        |                  |                  |
| 固定资产清理      |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 无形资产        | 8,014,118.25     | 8,275,905.67     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 16,465,122.96    | 16,715,484.96    |
| 递延所得税资产     | 3,334,107.80     | 3,438,134.00     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 451,258,958.76   | 459,948,262.22   |
| 资产总计        | 1,344,764,053.91 | 1,477,415,713.43 |

法定代表人: 郝健

主管会计工作负责人: 易国华

会计机构负责人: 高运兰



## 资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

| 负债和所有者权益(或股东权益)   | 2011年6月30日       | 2010年12月31日      |
|-------------------|------------------|------------------|
| 流动负债:             |                  |                  |
| 短期借款              | 215,500,000.00   | 263,500,000.00   |
| 交易性金融负债           |                  |                  |
| 应付票据              |                  |                  |
| 应付账款              | 102,725,233.39   | 148,332,178.00   |
| 预收款项              | 266,855,379.56   | 269,009,943.16   |
| 应付职工薪酬            | 6,473,235.50     | 8,969,374.69     |
| 应交税费              | 12,083,699.42    | 22,340,262.89    |
| 应付利息              |                  |                  |
| 应付股利              | 12,800.00        |                  |
| 其他应付款             | 37,063,040.56    | 74,965,268.36    |
| 一年内到期的非流动负债       |                  |                  |
| 其他流动负债            | 505,840.00       | 13,056.00        |
| 流动负债合计            | 641,219,228.43   | 787,130,083.10   |
| 非流动负债:            |                  |                  |
| 长期借款              | 3,700,000.00     | 3,700,000.00     |
| 应付债券              |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |
| 专项应付款             |                  |                  |
| 预计负债              |                  |                  |
| 递延所得税负债           |                  |                  |
| 其他非流动负债           |                  |                  |
| 非流动负债合计           | 3,700,000.00     | 3,700,000.00     |
| 负债合计              | 644,919,228.43   | 790,830,083.10   |
| 所有者权益(或股东权益):     |                  |                  |
| 实收资本(或股本)         | 251,221,698.00   | 251,221,698.00   |
| 资本公积              | 79,984,580.42    | 79,984,580.42    |
| 减: 库存股            |                  |                  |
| 盈余公积              | 192,636,081.42   | 192,636,081.42   |
| 未分配利润             | 176,002,465.64   | 162,743,270.49   |
| 所有者权益(或股东权益)合计    | 699,844,825.48   | 686,585,630.33   |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 1,344,764,053.91 | 1,477,415,713.43 |

法定代表人: 郝健

主管会计工作负责人: 易国华

会计机构负责人: 高运兰



## 利润表

会企 02 表

编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                      | 附注     | 2011 年 1-6 月   | 2010 年 1-6 月   |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | (十一).4 | 693,091,824.56 | 831,926,693.07 |
| 减: 营业总成本                 | (十一).4 | 640,594,307.26 | 796,584,760.21 |
| 其中: 营业成本                 |        | 558,876,532.56 | 690,865,114.88 |
| 营业税金及附加                  |        | 8,503,784.62   | 6,661,642.46   |
| 销售费用                     |        | 5,629,075.91   | 5,542,070.34   |
| 管理费用                     |        | 64,416,098.21  | 91,844,036.77  |
| 财务费用                     |        | 3,584,920.72   | 552,719.03     |
| 资产减值损失                   |        | -416,104.76    | 1,119,176.73   |
| 加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列) |        |                |                |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (十一).5 | -920,173.33    | 1,734,263.94   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |        | -915,183.51    | 1,696,614.66   |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |        | 51,577,343.97  | 37,076,196.80  |
| 加: 营业外收入                 |        | 186,126.35     | 338,520.32     |
| 减: 营业外支出                 |        | 76,221.37      | 660,240.97     |
| 其中: 非流动资产处置损失            |        |                |                |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |        | 51,687,248.95  | 36,754,476.15  |
| 减: 所得税费用                 |        | 13,305,884.00  | 9,591,241.82   |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |        | 38,381,364.95  | 27,163,234.33  |
| 五、每股收益:                  |        |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)          |        | 0.15           | 0.11           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)          |        | 0.15           | 0.11           |

法定代表人: 郝健

主管会计工作负责人: 易国华

会计机构负责人: 高运兰



# 现金流量表

会企 03 表

编制单位:武汉中商集团股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目                        | 附注 | 2011 年 1-6 月   | 2010 年 1-6 月     |
|----------------------------|----|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |    |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 804,670,153.28 | 1,011,237,760.43 |
| 收到的税费返还                    |    |                |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 98,302,422.83  | 219,323,793.16   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |    | 902,972,576.11 | 1,230,561,553.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 710,646,583.74 | 849,085,588.60   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 26,258,870.10  | 33,674,947.01    |
| 支付的各项税费                    |    | 41,068,088.23  | 48,402,520.78    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 35,582,116.35  | 147,254,513.56   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |    | 813,555,658.42 | 1,078,417,569.95 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | 89,416,917.69  | 152,143,983.64   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |    |                |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 106,225.00     |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 2,245,010.18   | 2,287,649.28     |
| 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 |    | 1,325.00       | 4,000.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |    | 2,352,560.18   | 2,291,649.28     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 2,589,184.74   | 5,511,246.17     |
| 投资所支付的现金                   |    |                | 36,048,880.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |    | 2,589,184.74   | 41,560,126.17    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |    | -236,624.56    | -39,268,476.89   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>      |    |                |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |                |                  |
| 借款所收到的现金                   |    | 30,000,000.00  | 68,000,000.00    |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |    | 30,000,000.00  | 68,000,000.00    |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 78,000,000.00  | 98,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 29,230,614.82  | 2,965,968.88     |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |    | 107,230,614.82 | 100,965,968.88   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |    | -77,230,614.82 | -32,965,968.88   |
| <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>      |    | 11,949,678.31  | 79,909,537.87    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            |    | 412,125,486.44 | 316,939,280.06   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | 424,075,164.75 | 396,848,817.93   |

法定代表人: 郝健

主管会计工作负责人: 易国华

会计机构负责人: 高运兰



## 所有者权益变动表

编制单位:武汉中商集团股份有限公司

会企 04 表  
单位: 人民币元

| 项 目                  | 2011 年 1-6 月   |               |        |                |                |                |
|----------------------|----------------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 股本             | 资本公积          | 减: 库存股 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额             | 251,221,698.00 | 79,984,580.42 |        | 192,636,081.42 | 162,743,270.49 | 686,585,630.33 |
| 加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整  |                |               |        |                |                |                |
| 会计政策变更               |                |               |        |                |                |                |
| 前期差错更正               |                |               |        |                |                |                |
| 其他                   |                |               |        |                |                |                |
| 二、本年年初余额             | 251,221,698.00 | 79,984,580.42 |        | 192,636,081.42 | 162,743,270.49 | 686,585,630.33 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填) |                |               |        |                | 13,259,195.15  | 13,259,195.15  |
| (一) 净利润              |                |               |        |                | 38,381,364.95  | 38,381,364.95  |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损   |                |               |        |                |                |                |
| 上述(一)和(二)小计          |                |               |        |                | 38,381,364.95  | 38,381,364.95  |
| (三) 所有者投入和减少资本       |                |               |        |                |                |                |
| 1. 所有者投入资本           |                |               |        |                |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额     |                |               |        |                |                |                |
| 3. 其他                |                |               |        |                |                |                |
| (四) 利润分配             |                |               |        |                | -25,122,169.80 | -25,122,169.80 |
| 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      |                |               |        |                | -25,122,169.80 | -25,122,169.80 |
| 4. 其他                |                |               |        |                |                |                |
| (五) 股东权益内部结转         |                |               |        |                |                |                |
| 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          |                |               |        |                |                |                |
| 四、本年年末余额             | 251,221,698.00 | 79,984,580.42 |        | 192,636,081.42 | 176,002,465.64 | 699,844,825.48 |

法定代表人: 郝健

主管会计工作负责人: 易国华

会计机构负责人: 高运兰



## 所有者权益变动表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

会企 04 表  
单位：人民币元

| 项 目                 | 2010 年 1-6 月   |               |       |                |                |                |
|---------------------|----------------|---------------|-------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 股本             | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额            | 251,221,698.00 | 81,161,794.74 |       | 186,025,976.49 | 103,252,326.09 | 621,661,795.32 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整  |                |               |       |                |                |                |
| 会计政策变更              |                |               |       |                |                |                |
| 前期差错更正              |                |               |       |                |                |                |
| 其他                  |                |               |       |                |                |                |
| 二、本年初余额             | 251,221,698.00 | 81,161,794.74 |       | 186,025,976.49 | 103,252,326.09 | 621,661,795.32 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填 |                | -333,633.83   |       |                | 27,163,234.33  | 26,829,600.50  |
| （一）净利润              |                |               |       |                | 27,163,234.33  | 27,163,234.33  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损   |                | -333,633.83   |       |                |                | -333,633.83    |
| 上述（一）和（二）小计         |                | -333,633.83   |       |                | 27,163,234.33  | 26,829,600.50  |
| （三）所有者投入和减少资本       |                |               |       |                |                |                |
| 1. 所有者投入资本          |                |               |       |                |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额    |                |               |       |                |                |                |
| 3. 其他               |                |               |       |                |                |                |
| （四）利润分配             |                |               |       |                |                |                |
| 1. 提取盈余公积           |                |               |       |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备         |                |               |       |                |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配     |                |               |       |                |                |                |
| 4. 其他               |                |               |       |                |                |                |
| （五）股东权益内部结转         |                |               |       |                |                |                |
| 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         |                |               |       |                |                |                |
| 四、本年年末余额            | 251,221,698.00 | 80,828,160.91 |       | 186,025,976.49 | 130,415,560.42 | 648,491,395.82 |

法定代表人：郝健

主管会计工作负责人：易国华

会计机构负责人：高运兰