



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

2011 年

---

年度报告

地址：中国武汉市武昌区中南路 9 号  
电话：027-87362507  
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 会计数据和业务数据摘要	4
第四节 股本变动及股东情况	5
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第六节 公司治理结构	10
第七节 内部控制	14
第八节 股东大会情况简介	18
第九节 董事会报告	18
第十节 监事会报告	28
第十一节 重大事项	30
第十二节 财务报告	34
第十三节 备查文件	90



## 第一节 重要提示

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

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

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

众环海华会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长郝健先生、总经理熊佑良先生、财务负责人易国华先生及会计机构负责人高运兰女士声明：保证本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、法定代表人姓名：**郝健**

三、公司董事会秘书：**易国华**

证券事务代表：**刘蓉**

联系地址：**武汉市武昌区中南路 9 号**

联系电话：**027-87362507**

传真：**027-87307723**

电子信箱：**whliur@163.com**

四、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>**

五、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>**

公司年报备置地点：**公司证券部**

六、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**

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**

公司组织机构代码：**17769143-3**

公司聘请的会计师事务所名称：**众环海华会计师事务所（原名称为武汉众环会计师事务所，名称变更公告刊登于 2012 年 2 月 14 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）**

办公地址：**武汉国际大厦 B 座 16 楼**

签字会计师：**刘定超、马朝永**



### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司本年度主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011 年度
营业利润	120,380,335.06
利润总额	125,263,021.31
归属上市公司股东的净利润	81,464,516.17
归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,713,915.60
经营活动产生的现金流量净额	277,464,772.59

注：扣除的非经常性损益项目涉及金额 4,750,600.57 元。 其中：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-411,277.27
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,151,260.00
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	-6,564.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-857,296.48
少数股东权益影响额	-65,388.54
所得税影响额	-60,132.32
合计	4,750,600.57

#### 二、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入（元）	4,103,661,491.00	3,703,798,798.73	10.80%	3,363,387,993.88
营业利润（元）	120,380,335.06	96,292,507.36	25.02%	65,739,706.57
利润总额（元）	125,263,021.31	99,499,190.67	25.89%	73,133,115.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,464,516.17	67,688,114.82	20.35%	51,992,624.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,713,915.60	61,330,675.26	25.08%	44,655,304.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	277,464,772.59	360,212,151.25	-22.97%	197,553,651.07
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额（元）	2,726,139,970.22	2,636,904,947.60	3.38%	2,495,568,561.05
负债总额（元）	1,932,272,990.91	1,907,893,610.24	1.28%	1,837,861,327.71
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	728,524,867.14	672,182,520.77	8.38%	605,671,620.27
总股本（股）	251,221,698.00	251,221,698.00	0.00%	251,221,698.00

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.32	0.27	18.52%	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.27	18.52%	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.31	0.24	29.17%	0.18
加权平均净资产收益率	11.84%	10.58%	1.26%	8.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.19%	9.64%	1.55%	7.73%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.10	1.43	-23.08%	0.79



	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.90	2.68	8.21%	2.41
资产负债率	70.88%	72.35%	-1.47%	73.64%

### 三、无采用公允价值计量的项目

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 公司股本结构情况(截止 2011 年 12 月 31 日)

##### 2011 年度公司股份变动表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	128,000	0.05	0	0	0	0	0	128,000	0.05
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、其他内资持股	128,000	0.05	0	0	0	0	0	128,000	0.05
其中：境内一般法人持股	128,000	0.05	0	0	0	0	0	128,000	0.05
境内自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中：境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
5、高管股份	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
二、无限售条件股份	251,093,698	99.95	0	0	0	0	0	251,093,698	99.95
1、人民币普通股	251,093,698	99.95	0	0	0	0	0	251,093,698	99.95
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、股份总数	251,221,698	100.00	0	0	0	0	0	251,221,698	100.00

#### (二) 公司限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本本年解除限售股数	年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
武汉市侨亚商社	100,000	0	0	100,000	未解冻	2007/04/03
浙江省嵊州市第九建筑工程公司	28,000	0	0	28,000	未解冻	2007/04/03
合计	128,000	0	0	128,000	—	—

注：报告期内，公司股份总数未发生变化。

#### (三) 股票发行与上市情况

1、近三年，公司无股票和衍生证券上市交易。

2、报告期内公司股份总数及结构变化情况

报告期内公司公司股份总数未变化，仍为 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%。

3、报告期内，公司无内部职工股。

## 二、股东情况介绍



(一) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司拥有股东户数为 27,674 户。

(二) 截止 2011 年 12 月 31 日, 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						27,674
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	基金、理财产品等其他	1.75%	4,395,725	0	0	
中国工商银行-诺安成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.73%	1,828,053	0	0	
莫海	境内自然人	0.70%	1,758,288	0	0	
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.68%	1,719,363	0	0	
中国人寿再保险股份有限公司	境内一般法人	0.64%	1,606,630	0	0	
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	基金、理财产品等其他	0.60%	1,514,410	0	0	
王慷	境内自然人	0.40%	1,000,000	0	0	
中国建设银行—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.33%	820,200	0	0	
汤寿山	境内自然人	0.32%	802,200	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		4,395,725		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		
莫海		1,758,288		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		
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		
中国建设银行—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金		820,200		人民币普通股		
汤寿山		802,200		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系、一致行动人情况。				

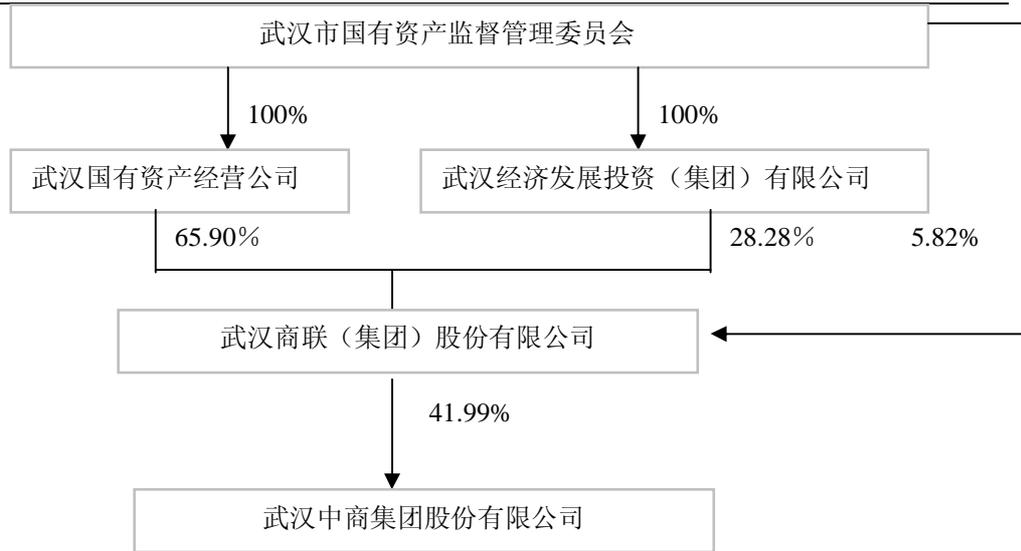
### (三) 公司控股股东及实际控制人情况介绍

#### 1、公司控股股东

武汉商联(集团)股份有限公司(以下简称“武汉商联”)为公司的控股股东。该公司于2007年5月15日成立, 法人代表王冬生, 注册资本为伍亿叁仟零捌拾玖万陆仟伍佰元整, 公司类别为股份有限公司, 经营范围(主营): 法律、法规禁止的, 不得经营; 须经审批的, 在批准后方可经营; 法律、法规未规定审批的, 企业可自行开展经营活动。

#### 2、公司实际控制人

武汉商联的控股股东为武汉国有资产经营公司, 为公司的实际控制人。该公司于1994年8月12日成立, 法人代表杨国霞, 注册资本123,834万元, 公司类别为国有独资公司, 直属于武汉市国有资产监督管理委员会管理。经营范围(主营): 授权范围内的国有资产经营管理; 国有资产产权交易; 信息咨询、代理及中介服务。



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
郝健	董事长	男	45	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	41.04	否
熊佑良	董事、总经理	男	56	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	34.52	否
刘自力	董事、副总经理	男	46	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	26.66	否
李涛	董事	男	37	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	0.00	是
张红鹰	职工董事	女	45	2011/04/15	2012/06/10	0	0	/	4.79	否
李光	独立董事	男	56	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	5.00	否
赵曼	独立董事	女	59	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	5.00	否
唐建新	独立董事	男	46	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	5.00	否
薛玉	监事会主席	女	41	2011/02/22	2012/06/10	0	0	/	17.38	否
陈建军	监事	男	42	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	0.00	是
杨俊汉	监事	男	50	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	0.00	是
牛波霞	监事	女	45	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	19.70	否
杨敏	监事	女	43	2010/04/29	2012/06/10	0	0	/	4.69	否
易国华	副总经理、董事会秘书	男	48	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	26.18	否
张万新	副总经理	男	38	2011/06/27	2012/06/10	0	0	/	25.70	否
王海	副总经理	男	39	2011/06/27	2012/06/10	0	0	/	26.15	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	241.81	-

注：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。

李鹤珍女士因年龄原因不再担任公司副总经理，公司于 2011 年 6 月 27 日召开 2011 年第二次临时董事会议，聘任刘自力先生为公司副总经理，免去其总会计师职务；聘任张万新先生、王海先生为公司副总经理。

#### (二) 现任董事、监事和高级管理人员的主要经历和除在股东单位外的其他单位的任职和兼职情况



**董事长：**

郝健，男，45 岁，中共党员，硕士研究生，助理研究员。历任武汉工业大学材料系团委书记、科研处信息科科长，武汉国有资产经营公司部门经理、团委书记、董事会秘书、总经理助理兼华汉投资管理有限公司董事长，武汉市武昌区人民政府副区长（挂职），现任武汉商联（集团）股份有限公司副总经理，公司董事长、党委书记。

**董事、总经理：**

熊佑良，男，56 岁，研究生学历，高级经济师。历任武汉中心百货商店柜长、团委书记，武汉市第一商业局科长，武汉市商业管理委员会副处长、处长，现任公司董事、总经理。

**董事、副总经理：**

刘自力，男，46 岁，研究生学历，高级会计师，注册会计师。历任中南商业大楼财务审计部会计、主管、副部长、部长、副总会计师，公司总会计师。现任公司董事、副总经理兼任百货连锁公司总经理。

**董事：**

李涛，男，37 岁，中共党员，管理学博士，高级经济师。历任华中农业大学教师，湖北省农业机械管理局公务员，武汉国有资产经营公司部长、董事会秘书。现任武汉商联（集团）股份有限公司投资策划部经理。

张红鹰，女，45 岁，中共党员，大学专科学历，高级政工师。历任湖北省荆州市五交化站综合科调拨员、业务员、劳动人事科副科长，中商平价中南商都办公室文员、主办、平价连锁公司办公室主管，公司办公室主管。现任公司企业文化中心部长。

**独立董事：**

赵曼，女，59 岁，中共党员，经济学博士、教授、博士生导师。2006 年享受国务院政府津贴。现任中南财经政法大学公共管理学院院长。社会兼职有教育部社会科学委员会委员，国家教育部人文社科重点研究基地武汉大学社会保障研究中心学术委员会主任，中国劳动保障学会常务理事、学术委员会委员、湖北省劳动和社会保障学会副会长、湖北省人民政府咨询委员会委员，武汉市人民政府决策咨询委员会高级特约研究员，马应龙、广田集团等十余家上市公司或大型企业的管理顾问。2008 年 5 月起出任公司独立董事。

李光，男，56 岁，中共党员，教授、博士生导师。1993 年享受国务院政府津贴。现任武汉大学发展研究院院长。社会兼职有湖北省科学学与科技管理研究会副理事长、湖北省人民政府咨询委员会委员、武汉市人民政府决策咨询委员会委员、武汉市人民政府科技专家委员会委员、武汉市人民政府参事。2008 年 5 月起出任公司独立董事。

唐建新，男，46 岁，中共党员，经济学博士、教授、博士生导师。现任武汉大学经济与管理学院会计系系主任。社会兼职有湖北省会计学会理事、湖北省审计学会副会长、湖北省内部审计师协会常务理事、湖北省国有企业业绩考核专家咨询组成员。2008 年 5 月起出任公司独立董事。

**监事会主席：**

薛玉，女，41 岁，中共党员，研究生学历，高级经营师。历任公司企业管理部主管、证券部经理、科技发展中心、资金财务中心副总经理，公司职工董事、



办公室主任、证券事务代表。现任公司监事会主席、公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

**监事：**

陈建军，男，42岁，中共党员，大专学历，高级经营师。历任武汉中心百货大楼财务科文员、监察审计部部长助理、副部长、部长，企业管理部长。现任武汉商联（集团）股份有限公司监事室主任。

杨俊汉，男，50岁，中共党员，研究生学历，经济师。历任中国工商银行十堰分行信贷员，工商银行湖北省信托投资公司投资租赁部副经理、经理，工商银行湖北省分行直属支行资金营运部经理。现任中国华融资产管理公司武汉办事处资产经营部经理。

牛波霞，女，45岁，中共党员，大专学历，注册会计师。历任中南商业大楼会计、副科长，公司监督管理中心审计室主任、副总经理，中商百货连锁公司副总会计师。现任中商百货连锁公司总会计师、百货总店副店长。

杨敏，女，43岁，中共党员，大学本科学历，高级经营师。曾任中南商业大楼会计，公司监督管理中心主管。现任公司监督管理中心审计部长。

**副总经理、董事会秘书：**

易国华，男，48岁，大学本科学历，高级经营师。历任中南商业大楼商场会计、财务科科长、中商集团储运公司经理，公司财务部主管、副部长，公司企业发展中心总经理，科技投资中心总经理。现任公司副总经理、董事会秘书。

**副总经理：**

张万新，男，38岁，大学本科学历，中共党员。历任中南商业大楼营业员、办公室文员，中商集团办公室主管、副主任，中商平价连锁公司办公室主任、总经理助理、副总经理。现任公司副总经理并兼任平价连锁公司总经理。

王海，男，39岁，硕士研究生，高级策划师，中共党员。历任中南商业大楼营业员、宣传科干事、办公室秘书、团委副书记、宣传部长、副总经理，黄冈中商百货总经理，中商集团河南区域公司总经理，湖北世纪中商百货总经理，中商百货连锁公司副总经理兼中商百货总店店长。现任公司副总经理。

**（三）公司董事、监事及高级管理人员年度报酬情况**

1、根据公司章程的有关规定，董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定，按照公司制定的《公司经营者薪酬管理办法》实施。

2、在公司领取报酬的现任董事、监事、高级管理人员

在公司领取报酬的现任董事、监事、高级管理人员年度报酬总额合计为人民币 226.81 万元。具体报酬情况详见“董事、监事和高级管理人员基本情况表”。

3、公司给予独立董事每人每年伍万元的津贴；独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按公司章程行使职权所需的合理费用据实报销。

4、董事李涛，监事陈建军、杨俊汉未在公司领取报酬，分别在其股东单位领取报酬。

**（四）报告期内离任、聘任或解聘的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因**



### 1、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六届董事会职工董事。

### 2、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。

### 3、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，聘任刘自力先生为公司副总经理，免去其总会计师职务；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。

李鸽珍女士因年龄原因不再担任公司副总经理职务。

## 二、2011 年度公司人员结构情况

截止 2011 年底，公司在册员工 7,047 人，其中在岗人员 6,937 人；另有离退休人员 1,907 人。其中：

#### 在岗人员岗位构成情况

岗位	人数	比例 (%)
管理人员	426	6.14
专业技术人员	156	2.25
后勤及销售人员	6,355	91.61

#### 学历构成情况

学历	人数	比例 (%)
本科及以上	599	8.50
大专	1,622	23.02
中专（高中）、初中及以下	4,826	68.48

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司的治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立与公司治理结构相适应的各项规章制度，规范公司的运作，保持公司健康稳定发展。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召集、召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司严格按照规定，准确、真实、完整、及时的披露有关信息，同时做好投资者关系管理工作。目前公司法人治理结构的实际状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

**(一) 已建立的各项制度及公开信息披露情况**

序号	制度名称	最近一次审议通过该制度的会议届次	披露媒体	披露时间
1	公司章程	2008年年度股东大会	巨潮资讯网	2009.05.07
2	股东大会议事规则	2006年年度股东大会	巨潮资讯网	2006.05.26
3	董事会议事规则	2006年年度股东大会	巨潮资讯网	2006.05.26
4	监事会议事规则	2006年年度股东大会	巨潮资讯网	2006.05.26
5	董事会战略委员会实施细则	第四届董事会第九次会议	巨潮资讯网	2002.10.26
6	董事会提名及薪酬与考核委员会实施细则	第四届董事会第九次会议	巨潮资讯网	2002.10.26
7	董事会审计委员会实施细则	第四届董事会第九次会议	巨潮资讯网	2002.10.26
8	公司独立董事制度	2007年第二次临时董事会	巨潮资讯网	2007.07.26
9	信息披露制度	2007年第一次临时董事会	巨潮资讯网	2007.06.20
10	接待与推广制度	2007年第一次临时董事会	巨潮资讯网	2007.06.20
11	内部控制制度	第六届董事会第五次会议	巨潮资讯网	2007.08.20
12	独立董事年报工作制度	第六届董事会第七次会议	巨潮资讯网	2008.04.14
13	审计委员会年报工作规程	第六届董事会第七次会议	巨潮资讯网	2008.04.14
14	募集资金使用管理办法	第六届董事会第九次会议	巨潮资讯网	2008.08.22
15	经营者薪酬管理管理办法	2008年年度股东大会	巨潮资讯网	2009.05.08
16	年报重大差错责任追究制度	第七届董事会第四次会议	巨潮资讯网	2010.03.26
17	外部单位报送信息管理制度	第七届董事会第四次会议	巨潮资讯网	2010.03.26
18	年度报告工作制度	第七届董事会第四次会议	巨潮资讯网	2010.03.26
19	年报报告制度	第七届董事会第四次会议	巨潮资讯网	2010.03.26
20	内幕信息知情人登记管理制度	第七届董事会第十四次会议	巨潮资讯网	2012.03.10

**(二) 股东与股东大会**

报告期内，公司股东大会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定执行。股东大会会议记录完整，并由专人妥善保管，会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定充分及时披露。

**(三) 董事及董事会**

报告期内，公司董事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定执行。公司共设8名董事，其中独立董事3名，职工董事1名。董事会设立三个专门委员会，分别是战略委员会、审计委员会、提名及薪酬与考核委员会，并制订了各个委员会的工作细则。各委员会职责明确，整体运作情况良好。公司聘请的独立董事享有《公司法》、《公司章程》和《独立董事制度》中赋予的职权，确保董事会决策的科学性和公正性。

**(四) 监事及监事会**

报告期内，公司监事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定执行。公司共设5名监事，其中职工监事2名。公司监事会严格执行《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，通过召开监事会会议、列席董事会会议、定期检查公司财务等方式履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员行使职权及履行义务进行了有效监督。

**(五) 信息披露及透明度**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《信息披露制度》、《接待与推广制度》等相关制度的要求开展信息披露工作，确保真实、准确、完整、及时、公平地披露定期报告和临时公告，保护了公司、股东、债权人及其他利益相关人员的合法权益。同



时，公司在法律法规规定的披露范围之外，非常注重主动信息披露，以增强投资者对公司的了解。公司在信息披露工作中严格遵守保密制度，未发生重大信息提前泄露的情况。

公司在规范内幕信息管理方面，进一步加强内幕信息保密工作，并根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对公司内幕信息知情人登记管理制度进行修订，严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，在定期报告编制、重大敏感信息披露时均按照相关制度及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，未发生内幕交易。公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和证券监管机构的相关要求，制定了《外部信息使用人管理制度》。报告期，公司严格执行该制度，在公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，规范外部信息的报送和使用，维护了信息披露的公平原则，保障了投资者的合法权益。

#### （六）学习培训

2011年，为提高董事、监事、高级管理人员规范运作的意识，进一步增强其利用资本市场、规范公司运作的业务水平，公司积极组织公司董事、监事、高管人员参加了由湖北证监局及深圳证券交易所组织培训，促进董事、监事、高管人员更加忠实、勤勉地履行职责，提高公司决策和管理的水平。

公司将按照中国证监会、湖北证监局和深圳证券交易所的要求，不断增强公司治理意识，并结合公司内控规范工作方案实施步骤，深入构建内部控制规范体系。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司3名独立董事认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责，对董事会各项议案认真研究讨论，从专业角度尽职尽责发表意见，对高级管理人员的聘任、公司重大资产重组等重大事项进行审核并发表独立意见，在公司对外投资等事项决策过程中，全体独立董事独立、审慎、客观地进行判断，充分论证对外投资的可行性，为董事会形成科学、客观的决策，为公司的良性发展发挥了重要作用，也为维护公司及广大中小投资者的合法权益起到了积极作用。公司认真听取并采纳独立董事意见，进一步提高公司的治理水平。在公司年度报告编制期间，独立董事全程参与，认真学习年报工作相关文件，及时听取管理层汇报企业经营、管理、发展情况和财务状况，多次与审计机构沟通讨论重大审计事项，充分发挥其在年报工作中的监督作用，保证审计结果的客观、公正，维护了公司和全体股东的合法权益。

#### （一）报告期内，公司独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
赵曼	10	10	0	0	
李光	10	10	0	0	
唐建新	10	9	1	0	

#### （二）报告期内，公司独立董事出席股东大会的情况

独立董事姓名	报告期召开股东大会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
赵曼	2	2	0	0	
李光	2	2	0	0	
唐建新	2	2	0	0	

（三）报告期内，独立董事对公司董事会审议的议案和其它事项均未提出异议。



公司三位独立董事履职具体情况请见公司同时在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《独立董事2011年度述职报告》。

### 三、与控股股东在人员、机构、财务、资产及业务上的“五分开”情况

(一) 报告期内,公司在人员、机构、财务、资产及业务上与控股股东武汉商联(集团)股份有限公司彻底分离,并具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面:公司办公机构和生产经营场所与控制股东完全分开,不存在“两块牌子,一套人马”,混合经营、合署办公的情况。公司独立从事生产经营,与控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。

2、人员方面:公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定,通过合法程序选举或聘任,不存在控股股东不按照合法程序干预公司人事任免的情况。公司除董事长郝健先生现兼任武汉商联(集团)副总经理外,公司其他高级管理人员均在本公司专职工作,未在武汉商联(集团)、国资公司或其关联方兼任任何职务。公司董事长未在武汉商联领取薪酬,而与其他高管一起在公司领取薪酬。

3、财务方面:公司设立了独立的财会部门,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,在银行开有独立账户,独立依法纳税,并制定了财务管理制度及权责规范,有效地保障了财务核算的真实、准确、完整。

4、机构方面:公司设立了完全独立于控股股东的组织机构,董事会、监事会等内部机构独立运行,与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系,控股股东没有干预本公司生产经营活动的情况。

5、资产方面:公司与控股股东产权关系明晰,公司的资产完全独立于控股股东。公司资产完整,独立拥有商标等无形资产,拥有独立的经营系统、辅助经营系统和配套设施,公司的采购和销售系统均由公司独立拥有。不存在其资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

(二) 公司控股股东武汉商联(集团)股份有限公司(以下简称“武商联”)为中百控股集团股份有限公司第一大股东。公司及中百控股集团股份有限公司作为武商联旗下上市公司,业务上存在一定的同质性。

2011年4月13日,公司控股股东武商联开始筹划重大资产重组。2011年9月28日,公司召开七届十二次董事会,审议通过了《关于<中百控股集团股份有限公司以新增股份换股吸收合并武汉中商集团股份有限公司暨关联交易预案>的议案》。公司将按控股股东武商联关于本次资产重组工作的安排部署,持续推进重组工作。

### 四、报告期内对公司高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司建立了以目标责任制为基础的考评体系。报告期内,按照《公司经营层薪酬管理办法》的规定,董事会提名及薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行考评,并提交董事会审议通过后,按照规定执行薪酬标准。

公司目前尚未建立股权激励机制。

### 五、投资者关系管理

公司始终坚持规范运作,不断提升公司治理水平,重视维护中小股东的合法权益、重视维护投资者关系。2011年,公司通过加强网站建设,建立投资者咨



询窗口，实现了公司与投资者之间的双向沟通、良性互动。此外，公司通过深交所“互动易”、公司网站电子邮箱等多种途径，及时、认真的回答投资者提问，使投资者全面了解公司经营管理的动态信息。报告期内，公司通过接听投资者热线、接待投资者来访等方式，与对公司有兴趣的投资者进行了多次沟通交流，增进了投资者对公司的了解，增强了公司运作的透明度，在资本市场树立了良好的公众形象。此外，公司也虚心接受广大投资者对公司经营管理、战略发展等方面提出的宝贵意见和建议，为公司健康、稳步、持续发展起到了积极作用。

## 第七节 内部控制

### 一、公司内部控制建立和健全情况

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，为进一步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部控制规范试点单位。公司结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，进一步修订完善内部控制相关制度及流程汇编，编制形成了《武汉中商集团股份有限公司内部控制手册》和《武汉中商集团股份有限公司内部控制评价手册》，建立起了科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理各环节的规范的内部控制体系，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范化运作，维护了投资者和公司利益。

公司成立了内部控制领导小组，由董事长担任工作组长，公司董事、监事、高级管理人员担任副组长，公司各职能中心负责人任组员，领导小组下设内控工作组，授权内控工作组负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价，总结内部控制评价工作情况，根据内部控制职能划分，对发现的控制缺陷经相关部门确认，确定缺陷原因、类型、等级及优化改进方案，并向领导小组汇报。

公司编制内部控制评价报告，并聘请了中海泰咨询武汉有限公司对实施内部控制评价工作进行指导；公司聘请众环海华会计事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

### 二、董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是包括合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 三、内部控制评价的依据

根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》(下称“基本规范”)及《企业内部控制评价指引》(下称“评价指引”)的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2011 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### 四、内部控制评价的内容

公司作为内部控制规范试点单位，纳入评价范围的单位包括母公司及公司全资子公司武汉中商百货连锁有限责任公司和武汉中商平价连锁超市有限责任公



司（简称“所属单位”）。内部控制评价的范围涵盖了母公司及其所属单位的主要业务和事项。

纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 五、内部控制评价的程序和方法

### （一）内部控制评价的基本流程

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。公司内部控制评价包括制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、汇总评价结果、编报评价报告等环节。

1、制定评价工作方案。公司内部控制领导小组（以下称“内部控制评价机构”）按照《内部控制手册》的有关规定，分析企业经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项，确定检查评价方法，制定科学合理的评价工作方案。

2、组成内部控制评价工作组。评价工作组在内部控制评价机构领导下，具体承担内部控制检查评价任务。内部控制评价机构根据评价方案，挑选具备独立性、业务胜任能力和职业道德素养的评价人员实施评价。

3、评价工作组了解被评价单位基本情况。一是熟悉企业发展战略、组织机构设置及职责分工、领导层成员构成及分工等基本情况。二是确定检查评价范围和重点，评价工作组根据掌握的情况进一步确定评价范围、检查重点和抽样数量，并结合评价人员的专业背景进行合理分工。三是开展现场检查测试。评价工作组根据评价人员分工，综合运用各种评价方法对内部控制设计与运行的有效性进行现场检查测试，获取充分、相关、可靠的证据对内部控制的有效性进行评价，并按要求填写工作底稿、记录相关测试结果，并对发现的内部控制缺陷进行初步认定。

#### 4、汇总评价结果、编制评价报告

评价工作组汇总评价人员的工作底稿，初步认定内部控制缺陷，形成现场评价报告并将评价结果及现场评价报告向被评价单位进行通报，由被评价单位相关责任人签字确认后，提交企业内部控制评价机构。

内部控制评价机构汇总各评价工作组的评价结果，对工作组现场初步认定的内部控制缺陷进行全面复核、分类汇总；对缺陷的成因、表现形式及风险程度进行定量或定性的综合分析，按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级。

内部控制评价机构以汇总的评价结果和认定的内部控制缺陷为基础，综合内部控制工作整体情况，客观、公正、完整地编制内部控制评价报告，并报送企业经理层、董事会和监事会，由董事会最终审定后对外披露。

#### 5、报告反馈和跟踪

对于认定的内部控制缺陷，内部控制评价机构结合董事会和审计委员会要求，提出整改建议，要求责任单位及时整改，并跟踪其整改落实情况。

### （二）内部控制的方法

在内控评价中，内控工作组按内部控制基本规范与指引的要求对于控制环境评价、风险识别与评估评价、控制活动评价、信息与沟通评价、内部监督，分别编制工作底稿。对于采购与付款流程、投资与融资流程、固定资产管理流程、工薪与人事管理流程、财务报告编制等重要业务，编制了细化的内部控制评价工作底稿，其内容包括内部控制评价方案底稿、抽样工作底稿、内部记录工作底稿、



内部测试工作底稿、内部控制缺陷工作底稿等。

评价过程中，遵循风险导向、自上而下的原则来确定需要评价的重要业务单元、重点业务领域或流程环节。重点测定内部控制各个组成部分是否按规定的控制步骤、方法运行，测试各控制环节运行与其内容是否相符，检查各控制环节和控制点的内容、程序、方法等是否正常运行以及相互之间的协调配合情况等，采用了个别访谈法、抽样法、实地查验法等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。在了解公司层面及业务层面内部控制现状阶段采用个别访谈，访谈前根据内部控制评价需求形成访谈提纲，撰写访谈纪要，记录访谈的内容。为扩大范围，开展了问卷调查，根据内部控制评价需求设置相关问题，题目简单易答，并注意事先保密。按照内部控制评价需求采取抽样法，主要运用随机抽样形式，对照相关控制点对样本进行全面分析，形成抽样报告表。

按照公司《内部控制手册》所涉及的内容及现状，公司内部控制评价所采用的方法适用有效。

## 六、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

内部控制评价工作组根据现场测试获取的证据，对内部控制缺陷进行初步认定，并按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。按照具体影响内部控制目标的具体表现形式，又将内部控制缺陷分为财务报告缺陷和非财务报告缺陷。

## 七、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司采取了相应的整改措施，包括针对供应商审核与管理业务流程少量供应商引进评审表签字不全、空间管理业务流程中少量进场施工申报单未留存、个别堆码收费协议签字不全的现象，现已对相关工作加强了管理，严格执行签字手续，专人管理单据，规范存档工作，并明确了相关当事人责任。网点发展工作流程要求对拟开门店进行可行性研究，出具可行性研究报告，并填写《拟开门店决策评分表》，对拟开门店进行现场评分表决。在实际操作中，对于发展项目进行了充分的调研并形成了可行性研究报告，在发展项目专题会上，发展委员会委员面对面评价、审议，并签署意见，形成会议记录存档。后期将对发展工作的流程制度进行完善和修订，以确保对发展项目的科学评定和对文件的可操作性。

经过整改，公司在报告期末仍存在 12 个缺陷，其中重大缺陷 0 个，重要缺陷 0 个，一般缺陷 12 个。针对报告期末未完成整改的缺陷，公司已制定了内部控制缺陷优化改进情况汇总表，认真分析缺陷尚未消除的原因，明确了控制部门责任人和下一步的整改计划，将严格按照缺陷优化改进计划逐步实施。

## 八、公司内部控制评价意见

### （一）公司 2011 年内部控制评价工作情况：

公司《2011 年度内部控制评价报告》具体请见公司同时在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《武汉中商集团股份有限公司内部控制评价报告》。

### （二）监事会及独立董事评价意见

1、监事会对公司内部控制评价的意见：遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，公司已在所有重大方面建立了相应的内部控制制度，并分别从内



部环境、风险评估、控制措施、信息和沟通、监督检查五个方面对公司内部控制制度是否完整合理、执行是否有效进行了评估，业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间没有发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。2011年公司未有违反国家法律法规、规范性文件及公司内部控制制度的情形发生。

2、独立董事对公司内部控制评价的意见：报告期内，公司已经建立起的内部控制体系是健全的，符合国家有关法律、法规和部门规章的要求，内控制度已涵盖了公司经营各个环节，公司各项经营活动严格按照相关制度执行；报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。经认真审阅，我们认为《公司2011年度内部控制评价报告》比较全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。希望公司2012年度依据监管机构的部署，严格按照《企业内部控制基本规范》及三个指引的要求下，进一步完善公司内部控制体系并有效执行。

### （三）审计机构出具内部控制审计报告

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，众环海华会计师事务所有限公司审计了公司2011年12月31日的财务报告内部控制的有效性，发表如下意见：众环海华会计师事务所有限公司认为，武汉中商集团股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 九、财务报告内部控制制度及流程的建立和运行情况

公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，由此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。首先，在制度规范建设方面，公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了财务管理制度等一系列具体规定，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。其次，在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设置了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。本年度内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

### 十、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2011年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

评价结果表明，公司已所有重大方面建立了相应的内部控制制度，并分别从内部环境、风险评估、控制措施、信息和沟通、监督检查五个方面对公司内部控制制度是否完整合理、执行是否有效进行了评估，相关业务事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间没有发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，公司内部控制于2011年12月31日在内控的所有重大方面是有效的。

### 十一、《年报信息披露重大差错责任追究制度》的建立及执行情况



公司根据《公司法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究，并规定一旦发生重大会计差错、遗漏等情况，将按照该制度规定对责任人进行严肃处理。公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第八节 股东大会情况简介

报告期内公司召开两次股东大会——2010 年年度股东大会和 2011 年第一次临时股东大会。

公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 2 月 22 日召开。此次股东大会决议公告及律师出具的法律意见书分别刊登于 2011 年 2 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 9 月 8 日召开。此次股东大会决议公告及律师出具的法律意见书分别刊登于 2011 年 9 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 第九节 董事会报告

### 一、报告期内公司的经营情况

#### (一) 经营状况回顾

##### 1、市场环境状况

2011 年是“十二五”规划的开局之年。国家努力保持宏观经济政策的连续性和稳定性，特别是围绕扩大内需、促进消费展开，努力保持经济平稳较快发展。居民消费能力和消费意愿进一步增强。受消费信心回升，消费刺激政策持续的影响，零售市场进一步做大。全国社会消费零售总额持续提升，总额达 18.39 万亿元，同比增长 17.1%。

报告期内，公司牢牢把握主题主线，着力提升经营管理水平，落实各类发展项目，鼓舞士气，凝聚人心，从容应对来自商业重组、市政建设及行业竞争等多重影响，圆满完成全年目标任务。

2011 年，公司实现营业收入 41.04 亿元，同比增长 10.80%；实现利润总额 1.25 亿元，同比增长 25.89%；归属于母公司的净利润 8,146.45 万元，同比增长 20.35%。

##### 2、报告期内所做的主要工作

(1) 中商百货连锁公司全力打好“总部保卫战、终端攻防战”，减轻总店因地铁“贴身打围”带来的经营压力。做精做细营销策划，营销亮点频出，“全营销”策略成为扩大销售的强劲推力。重点对销品茂店、咸宁店、十堰店、随州店进行提档升级，对珠宝、化妆、男女装、运动休闲等品类进行调整整合，全年共引进品牌 418 个，淘汰品牌 177 个，品牌更新率达 25%。加强高端消费群体的维护，创新营销，将 VIP 营销作为全年营销主线，全年 VIP 持卡销售同比增长 2.4%。

(2) 中商平价超市连锁公司内生增长明显，在销售增长 10%的情况下，毛利增长 16.12%。加大自营比重，新进 40 多家自营供应商。全年自营商品销售占总销售的 12%。通过整合供应链、改变经营模式提高毛利空间。全年 35 期统一



营销活动，稳定了市场份额，客单价同比上升 21.3%。抢抓团购市场，划区域、分行业、定重点进行攻关。庙山采购配送中心正式运行后，承担了 253 家统配供应商对市内外门店的商品配送，全年商品配送额明显上升。

(3) 武汉中商团结销品茂管理有限公司招商工作成效显著，以家庭时尚类为重点，成功引进“优衣库”等国际知名品牌 7 个，提升了品牌档次。全年共引进品牌 62 个，提升店铺形象 77 个，调整率达 46%，店铺出租率近 100%。开发冷僻闲置区域和新的租赁面积，调整提升租金收取方式和标准。整合客户资源，采取商户联盟、自愿参与方式，着力推动场内多业态、多品类商户的联合促销。

(4) 积极推进 ERP 升级改造，完成中商平价超市连锁各门店收银程序升级、百货和平价 CRM 会员一卡通切换、百货促销管理系统上线。开通了移动支付功能，增加了非接触式银联卡支持、手机银联支付、银联出站口支付功能等；建设宝洁数据交互平台、工贸家电面值卡互通平台，实现数据交换和互联互通。

(5) 公司坚持科学拓展网点。去年开设百货店 1 家，平价超市 2 家。同时，公司重点项目建设正在持续推进。一是与地铁集团反复确认了地铁站与中南超市连通工程方案，并部署百货总店改造工作。二是十堰“文贸”项目已拟定设计方案和客观预测报告，并向政府部门申报。三是公司投资 19,152 万元购买咸宁温泉商场项目，前期建设工作正在推进。购买了武昌区紫阳街南湖中央花园购物中心（南湖店）A 区二至三楼商铺，进一步理顺了资产关系。

(6) 作为湖北省内部控制规范试点单位，公司以此为契机，全面开展自查纠偏工作，聘请中介机构进行企业内控咨询及体系建设工作，各单位按要求进行了制度清理，职责和流程、内部环境调查，工作职责访谈，查找管理漏洞，进一步规范管理。

### 3、公司主营业务经营状况

公司报告期内主要业务构成：

单位：（人民币）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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
商业	366,433.36	318,143.46	13.18	10.07	9.98	0.07
租赁	18,914.82	8,082.85	57.27	17.10	12.08	1.91
合计	385,348.18	326,226.31	15.34	10.39	10.03	0.28

本公司主营业务及结构在报告期内未发生较大变化。

### (二) 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：（人民币）万元

企业名称	注册资本	主营业务	营业收入	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	40,630.75	1,375.13
武汉中商徐东平价广场有限公司	1,818	商品销售	35,139.94	1,653.02
武汉中商团结销品茂管理有限公司	1,9169	商业零售批发、商业服务场地出租	17,543.25	1,605.59

### (三) 主要供应商、客户情况

公司主要从事商业零售及批发业务，客户为城乡居民，本报告期内公司向前五名供应商合计采购金额为 6.05 亿元，占采购总额的 15.98%。

### (四) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势、面临的市场竞争格局及可能的影响程度



公司所处行业为零售业。2012 年，宏观经济形势将会发生变化，国家大力鼓励消费，促进消费需求升级，向农村市场扩张，实现家电、轿车等消费普及。同时中央也强调了要注意地方融资平台的风险控制，把鼓励消费作为扩大内需的突破口。商务部发布《关于“十二五”时期促进零售业发展的指导意见》，提出“十二五”时期要以调整结构优化布局，加快发展转变，提高流通效率，降低流通成本、积极培育市场主体、推动零售业“走出去”与“引进来”相结合、积极发展绿色低碳流通以及维护市场秩序为主要任务。另一方面，金融形势依然严峻，银根收缩，再融资难度加大，且作为劳动密集型企业，宏观经济政策的调整又带来了开店成本、人力资源成本的上升。武汉由于特殊的地理位置，外来资本、本土同行、外来快消品企业将会积极拓展武汉市场，商业竞争更加激烈，且核心地段的开发成本较高，以电子商务为代表的新兴零售模式迅速发展，奥特莱斯在各地风起云涌，对实体百货店的发展是新的挑战。综上，对零售企业来说有利有弊，但机遇大于挑战。

## 2、新年度的经营计划

继续抓住科学发展这个主题和加快转变经济发展方式这条主线，深入研究内外环境变化，在激烈的市场竞争中，采取更有针对性的市场策略，以我为主，从容应对，苦练内功，稳步发展，实现企业“提士气、建模式、强能力、惠员工”。

(1) 百货连锁公司各门店将在店面形象、品牌结构、多功能项目上进一步提档升级，增强吸客聚客能力。着力中南路核心商圈的建设，做好“地铁大文章”，实施中南商业大楼、中商广场外立面改造及内部结构调整，保证 8-10 个国际一、二线品牌扎堆入驻，国际名品区初具规模。输送更多的总部优势品牌，提高百货各门店在当地同行间的竞争力及销售业绩。

(2) 平价连锁公司各超市门店将进一步优化品类的组合模式，以调整商品结构为重点，狠抓跑量、高毛利、高客单价等重点品类。调整门店布局，部分门店立足社区购物中心模式，扩大面积、增加品类、完善商品结构。部分门店按优品业态，增强效益性品类，提升品类贡献率。

(3) 销品茂将加快调整步伐，紧紧围绕“家庭时尚型、购物主题型”的定位，进一步突出购物功能，着力丰富餐饮功能，游乐功能多元化。加大“集团卡”及“会员一卡通”的推广力度，吸引更多的商户加盟，实现多赢。

(4) 跟踪、收集 ERP 系统、CRM 管理平台、促销系统、数据中心等系统上线使用情况，不断改进和完善系统功能。全力支持销品茂实施统一收银系统的建设，为中商一卡通的推行创造条件。

(5) 依托省内高速公路网络形成快速物流通道，持续性布点沿线重要二、三线城市。以“一主两副”为主线，即以武汉、宜昌、襄阳为发展重点，在成熟区域进行布局，积极多方寻找、储备新网点。推动百货总店改扩建、十堰“文贸”等重点项目；做好咸宁中商购物广场建设工作。探索发展“买手型百货”、“工厂直营店”等，实现百货业的可持续增长。开设平价超市 5 家，新签约百货店 2 家。

(6) 针对中介机构对公司内部控制建设情况及自我评价过程中发现的问题，进行分析，结合实际对组织架构、组织职责、工作流程、权限设置、风险控制等方面的管理进行适当修正、规范，使其符合内控规范的要求。

## 3、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险因素

(1) 宏观环境风险：2012 年，中央经济工作会议明确的总基调是“稳中求进”，国家的金融、税收政策以及宏观经济形势的变化都可能直接影响消费者的



消费预期，从而间接影响到公司的经济效益。

(2) 市场风险：随着竞争格局的加剧，新的商圈及大型商业综合体不断出现，加上电子商务的崛起，可能对公司现有门店产生一定冲击；公司进驻新的目标市场，对当地消费市场特点、消费者偏好的判断可能存在偏差，可能对新项目运作造成一定影响。

(3) 财务风险：公司经营规模逐渐扩大，新项目、储备项目及改扩建项目陆续开始建设，对资金筹措和财务风险控制提出了更高的要求。

(4) 经营风险：百货连锁公司旗下百货总店改造和调整会给当期经营带来不利影响。百货总店营业收入和利润同比可能出现明显下滑，进而影响公司整体经营业绩。

## 二、报告期内公司的投资情况

报告期末，公司长期投资的余额为 9,191.92 万元，比年初增加 521.49 万元，主要系收到烽火网络红利 225 万元，确认烽火投资收益 785.87 万元，华宇投资收益 -39.39 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的使用延续到本报告期内。

(二) 报告期内公司非募集资金投资情况。

1、报告期内，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”），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，报告期内支付定金 3,000 万元。

2、报告期内公司全资子公司中商平价超市连锁有限责任公司以人民币 3,957.87 万元购买位于武汉市武昌区紫阳街南湖中央花园购物中心 A 区 2、3 楼商铺，扩大超市卖场。

## 三、公司财务状况和经营成果分析

单位：（人民币）元

项目	2011 年	2010 年	增减比例(%)
总资产	2,726,139,970.22	2,636,904,947.60	3.38
长期负债	601,950,000.00	623,700,000.00	-3.49
股东权益(不含少数股东)	728,524,867.14	672,182,520.77	8.38
营业收入	4,103,661,491.00	3,703,798,798.73	10.80
利润总额	125,263,021.31	99,499,190.67	25.89
归属于母公司所有者的净利润	81,464,516.17	67,688,114.82	20.35
现金及现金等价物净增加额	47,698,154.67	130,546,663.73	-63.46

注：长期负债较同期下降 3.49%，主要是归还部分长期借款；现金及现金等价物净增加额较同期下降 63.46%，主要是经营活动产生的现金流量净额减少。

(一) 报告期资产构成情况

单位：（人民币）元

资产负债表项目	期末数	期初数	增减比例(%)
一年内到期的非流动资产	29,434,264.22	32,447,526.01	-9.29
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	52,834,797.58	67,049,955.61	-21.20
应付票据	600,000.00	2,125,985.00	-71.78

**增减变动说明:**

- 1、一年内到期的非流动资产本期发生额较上年同期减少 9.29%;主要是已摊销一年内到期的非流动资产;
- 2、报告期无可供出售金融资产;
- 3、长期待摊费用本期发生额较上年同期减少 21.20%，主要是已摊销费用;
- 4、应付票据本期发生额较上年同期减少 71.78%，主要是报告期内商业承兑汇票到期解付。

**(二) 报告期公司费用情况**

单位：（人民币）元

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
销售费用	52,375,972.98	43,829,959.05	19.50
管理费用	552,962,223.84	504,541,362.12	9.60
财务费用	56,354,703.27	44,905,235.09	25.50

**增减变动的主要原因:**

- 1、销售费用本期发生额较上年同期增长 19.50%，主要是广告及业务宣传费等项目同比增加;
- 2、管理费用本期发生额较上年同期增长 9.60%，主要是租赁费及职工薪酬费用等增加;
- 3、财务费用本期发生额较上年同期增长 25.50%，主要是收取的供应商卡手续费核算口径变更。

**(三) 报告期现金流量表构成情况**

单位：（人民币）元

项目	本期数	上期数	增减比例 (%)
现金及现金等价物净增加额	47,698,154.67	130,546,663.73	-63.46
经营活动产生的现金流量净额	277,464,772.59	360,212,151.25	-22.97
投资活动产生的现金流量净额	-82,316,549.67	-160,688,000.78	48.77
筹资活动产生的现金流量净额	-147,450,068.25	-68,977,486.74	-113.77

**增减变动说明:**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22.97%，主要是支付新开门店垫付款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 48.77%，主要是购置固定资产减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 113.77%，主要是分配现金红利及借款减少。

**四、董事会对年度报告审计情况的说明****1、公司财务报告审计情况**

本会计年度公司未更换会计师事务所。

经由众环海华会计师事务所有限公司审计，对本公司2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

**2、公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析**

公司不存在会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正及追溯调整事项。

**五、资金筹措和运用计划**

公司一是对照中国证监会关于上市公司再融资所应具备的条件要求，做好各项准备工作，包括设计资本市场的融资预案、策划符合经济产业政策和商贸主业



发展有关的高效益投资项目等；二是采取自身积累、银行信贷等多种形式筹资，实现筹资渠道的多元化，使筹资工作更好地为公司发展服务。

## 六、董事会的日常工作

### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内公司召开了 10 次董事会，具体情况如下：

1、2011 年 1 月 26 日召开了第七届董事会第九次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 1 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2011 年 3 月 29 日以通讯方式召开了 2011 年第一次临时董事会，审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》。

3、2011 年 4 月 22 日召开了第七届董事会第十次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、2011 年 6 月 27 日召开了 2011 年第二次临时董事会，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 6 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、2011 年 8 月 11 日召开了 2011 年第三次临时董事会，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 8 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

6、2011 年 8 月 18 日召开了第七届董事会第十一次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 8 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

7、2011 年 8 月 23 日召开了 2011 年第四次临时董事会，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 8 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

8、2011 年 9 月 28 日召开了第七届董事会第十二次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 9 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

9、2011 年 10 月 28 日以通讯方式召开了第七届董事会第十三次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 10 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

10、2011 年 12 月 31 日以通讯方式召开了 2011 年第五次临时董事会，本次董事会决议公告刊登在 2012 年 1 月 5 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依法、诚信、认真地执行了股东大会的各项决议。股东大会通过的决议，均得到了落实。

### (三) 公司董事会审计委员会履职情况

#### 1、公司董事会审计委员会工作情况

报告期内，公司董事会审计委员会勤勉尽责，监督公司内部审计制度及实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，督促会计师事务所审计工作。



公司董事会设立审计委员会。董事会审计委员会由 3 名董事组成，独立董事李光、唐建新，董事刘自力，其中召集人由具有会计专业资格的独立董事唐建新担任。

报告期内，审计委员会按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定，认真勤勉地履行职责：

(1) 认真阅读中国证监会（2011）41 号《关于做好上市公司 2011 年年度报告及相关工作的公告》及深交所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》要求，与公司审计机构——众环海华会计师事务所有限公司就公司 2011 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排等进行磋商后，制定了关于审计公司 2011 年年度报告的工作规程；

(2) 在众环海华年审注册会计师进场前，认真审阅了公司初步编制的财务报表，并出具了书面审阅意见；

(3) 众环海华年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交时间等问题进行了沟通和交流；

(4) 众环海华年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2011 年度财务会计报表，并形成书面审阅意见；

(5) 在众环海华出具 2011 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对众环海华从事公司本年度的审计工作进行总结，并就公司财务会计报表以及关于下年聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

## 2. 审议公司 2011 年年度财务报告的工作情况

(1) 公司审计委员会根据深交所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》及中国证监会（2011）41 号公告、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2010 年修订）等相关法规规定，1 月 13 日，与公司审计机构众环海华会计师事务所有限公司就公司 2011 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排、审计重点等工作进行了沟通与协商，确定了公司 2011 年年报编制及披露工作计划安排。

(2) 审计委员会对年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表审阅意见

公司董事会：

我们审阅了公司 2012 年 1 月 17 日提交的财务报表，包括截至 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及部分财务报表附注资料。

我们按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则的具体规定，对会计资料的真实性、完整性以及财务报表是否按照新会计准则编制等问题给予了重点关注。

通过与公司财务总监、相关财务人员、管理人员的沟通，对公司相关会计凭证的查验及财务数据生成程序软件的测试，我们认为：公司所有交易均已记录、交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现有重大会计差错、大股东占用公司资金、违规担保及关联交易等情况。

鉴于本次财务报表初步审阅时间距年度报告审计尚有一段时间，提请公司重点关注并严格按照新会计准则予以调整，关注存货、投资性房地产和固定资产、其它应收款和其它应付款、资产减值准备、收入确认及计量、资产负债率、利润表的变化、合并类型及范围的确认等方面的问题，以保证财务报表的真实、完整。



### 3、审计委员会对年审注册会计师出具初步审核意见后的财务会计报表审阅意见

公司董事会：

我们审阅了公司 2012 年 3 月 2 日提交的，经年审注册会计师出具初步审计意见后的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2011 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注资料，并重点关注了公司经本次年审后财务报表的调整部分。通过与年审注册会计师的沟通，以及对有关帐册及凭证补充审阅后，我们认为：

保持原有的审计意见，并认为公司财务报表已按照新会计准则及公司相关财务制度的规定编制，真实、公允的反映了公司 2011 年度的财务状况及经营成果等情况。公司管理层已按要求就存货、投资性房地产和固定资产、其它应收款和其它应付款、资产减值准备、收入确认及计量、资产负债率、利润表的变化、合并类型及范围的确认等方面在财务报表附注中予以披露。

### 4、审计委员会关于众环海华会计师事务所有限公司从事公司本年度审计工作的总结报告

公司董事会：

2012 年 1 月 13 日，我们与公司审计机构——众环海华会计师事务所有限公司年审小组就公司 2011 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排等进行磋商后，制定了关于审计公司 2011 年年度报告的工作规程。

2012 年 1 月 17 日，按照工作规程中的时间安排，审计人员进场进行了年审工作，年审小组完成了纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。中国证监会《关于做好上市公司 2011 年年度报告及相关工作的公告》（2011）41 号及深交所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》要求，众环海华会计师事务所项目成员就报表合并、会计处理、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司及审计委员会作了持续、充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，为年审注册会计师出具公允的审计结论提供了更为成熟的判断。

在审计过程中，我们与众环海华事务所项目负责人积极沟通，随时了解审计进度。并于 2012 年 2 月 15 日进行了进度督促沟通，年审注册会计师对公司的审计工作按照审计安排如期进行，进度正常。

2012 年 3 月 2 日，我们就年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务报表的重点内容与众环海华会计师事务所项目负责人进行了充分的沟通：一是公司所采用的会计政策、会计估计和财务报表披露的看法；二是公司内部控制机制的建设情况，着重强调加强风险控制。年审注册会计师就以上问题均给予了充分肯定，并出具了标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为，众环海华会计师事务所年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定，较好的完成了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任。所出具的审计报告能充分反映公司 2011 年度的财务状况、经营状况和现金流量情况，出具的审计结论符合公司实际情况。

### 5、审计委员会关于 2012 年度聘请会计师事务所的决议

武汉中商集团股份有限公司董事会审计委员会于 2012 年 3 月 6 日 9:30 在公司 47 楼会议室召开会议。会议应到 3 人，实到 3 人，审计委员会召集人唐建新先生主持了会议。全体审计委员会委员一致通过了以下议案：



(1) 公司 2011 年度财务报告；  
(2) 关于众环海华会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告；  
(3) 众环海华会计师事务所有限公司自 2000 年至今为本公司财务报告审计机构，多年来本着诚信、认真的原则，高质量完成了公司财务报告的审计工作，从而使双方建立了较好的合作关系。提议继续聘任该公司为本公司 2012 年度财务报告及内部控制审计机构。

以上议案须提交公司董事会审议通过。

#### 6、审计委员会对公司内部控制规范试点工作进行了监督和检查

公司主动向湖北证监局提出申请参加内部控制规范试点工作，经湖北证监局正式同意，成为湖北上市公司中内部控制规范试点工作企业。根据湖北证监局《关于做好上市公司内部控制规范试点工作的通知》的文件精神，为保证内部控制规范试点工作质量，切实提高公司管理水平，公司制定了《武汉中商集团股份有限公司内部控制规范试点工作方案》，借此契机，进一步完善公司内控体系，促进公司规范管理。

公司董事会审计委员会十分关注公司内部控制规范试点工作的进展情况，公司内部控制评价机构不定期的向其汇报该项工作的进度及存在的问题，对公司内部控制的设计与运行情况进行了较为详细的自我评价，并编制公司内部控制自我评价报告。董事会审计委员会认为，公司现有的内部控制制度已建立并已有效执行，在实际运行中未发现内部控制设计与执行存在重大缺陷、严重的管理舞弊和公司运行中的重大风险。

公司作为内部控制规范试点单位，将不断完善内部控制体系，持续推进内部控制工作向深度和广度开展，以保证公司健康发展和经营目标的实现。

#### (四) 公司董事会提名及薪酬与考核委员会履职情况

董事会提名及薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，由 3 名董事组成，独立董事赵曼、唐建新，董事熊佑良，召集人由独立董事赵曼担任。

报告期内，董事会提名及薪酬与考核委员会成员勤勉尽责，按照公司制定的《提名及薪酬与考核委员会实施细则》和《公司经营管理者薪酬管理办法》有关规定，根据公司主要财务指标和经营目标的完成情况，对公司董事、监事及高级管理人员进行考核。2011 年 4 月 15 日公司第七届董事会提名及薪酬与考核委员会召开第二次会议，审议通过了《公司经营管理者 2010 年薪酬兑现方案》。2011 年 6 月 23 日公司第七届董事会提名及薪酬与考核委员会召开第三次会议，审议通过了《公司关于聘任高级管理人员的议案》。

#### (五) 公司战略委员会履职情况

战略委员会成员由 3 名董事组成，其中 1 名为独立董事，召集人由公司董事长担任。报告期内，按照公司制定的《战略委员会实施细则》有关规定，对公司的总体发展战略、“十二五”规划进行了研究讨论并提出指导意见。本年度公司战略委员会共召开二次会议，在公司对外投资方案的制定中发挥了积极作用。2011 年 4 月 19 日公司第七届战略委员会召开第一次会议，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》。2011 年 12 月 29 日公司第七届战略委员会召开第二次会议，审议通过了《公司关于全资子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司购买资产的议案》。

### 七、本年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经众环海华会计师事务所审计，公司 2011 年度母公司实现净利润 80,138,484.78 元，加上以前年度结转的年初未分配利润 162,743,270.49 元，提取



10%法定盈余公积金 8,013,848.48 元，支付 2010 年现金红利 25,122,169.80 元，可供股东分配的利润为 209,745,736.99 元。

根据公司与中百控股集团股份有限公司于 2011 年 9 月 28 日签署的《中百控股集团股份有限公司以换股方式吸收合并武汉中商集团股份有限公司之合并协议》第 7.5 条“在过渡期内，双方均不得以任何方式宣布或进行任何利润分配”的约定，鉴于目前重组尚处在过渡期(指自协议签署之日起至合并完成日止的期间)，因此，按照协议约定，公司本年度不进行利润分配和公积金转增股本，未分配利润结转至下年。

该预案需提交公司 2011 年度股东大会审议通过。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	25,122,169.80	67,688,114.82	37.11%	61,078,009.89
2009 年	0.00	51,992,624.56	0.00%	40,955,044.30
2008 年	0.00	38,384,933.43	0.00%	37,950,033.01
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				15.89%

## 八、社会责任情况

公司未撰写和披露 2011 年社会责任报告。

2011 年公司及其子公司未列入环保部门公布的污染严重企业名单，公司及其子公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。公司作为零售企业，以“社会造就中商、中商服务社会”为宗旨，在日常经营活动中以服务消费者为中心，也为地区经济繁荣、城市建设作出了积极贡献。商业零售企业是城市物质文明及精神文明的窗口，是保障供应、促进工农业产品流通的重要渠道，公司切实维护消费者和供应商的利益，带头为资源节约、环境友好型社会建设作贡献，共同保护我们的生态环境，实现共同的可持续科学发展。

## 九、其他事项

本年度公司信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## 十、关联方资金往来及对外担保专项说明

### (一) 关联方占用资金情况的专项说明

公司审计机构众环海华会计师事务所出具了《关于武汉中商集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》（众环专字（2012）101号）。根据《资金占用情况表》，2011年度公司控股子公司及其他关联方全年累计占用上市公司资金68,798.11万元，其中：2011年全年累计经营性占用上市公司资金0.00元，2011年全年累计非经营性占用上市公司资金68,798.11万元。截止2011年12月31日，公司控股子公司及其他关联方共占用上市公司资金53,151.29万元，其中：经营性占用上市公司资金469.83万元，非经营性占用上市公司资金52,681.46万元。

### (二) 公司独立董事对公司对外担保及关联方占用资金情况的独立意见

根据中国证监会有关规定，我们对武汉中商集团股份有限公司对外担保情况及关联方占用资金情况进行了仔细核查。我们认为：



1、截止2011年12月31日，公司能按照《股票上市规则》的有关规定，未为股东、实际控制人及其关联方或个人、下属子公司提供担保。

2、2011年度，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况，

### 十一、外部信息使用人管理制度建立健全情况，内幕信息知情人管理制度执行情况和内幕信息知情人敏感期买卖股票自查情况

2010年3月26日，公司第七届四次董事会审议通过了《外部单位报送信息管理制度》和《内幕信息知情人登记制度》的议案，上述制度均已在巨潮资讯网上发布。2012年，公司按照证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及深交所《信息披露业务备忘录第34号—内幕信息知情人员登记管理事项》的相关要求，修改了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第七届十四次董事会审议通过。

公司在编写定期报告期间，按照上述制度的要求，对内幕信息知情人进行登记；通过自查，未发现公司内幕信息知情人在敏感期买卖公司股票的行为。

## 第十节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的会议情况

报告期监事会共召开五次会议，具体会议情况如下：

(一) 2011年1月26日召开了第六届监事会第六次会议，审议通过了以下议案：

- 1、公司2010年度监事会工作报告；
- 2、公司2010年利润分配预案；
- 3、公司2010年年度报告正文及摘要；
- 4、公司2010年度内部控制自我评估报告；
- 5、公司关于增补薛玉女士为公司监事的议案。

本次监事会决议公告于2011年1月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上。

(二) 2011年2月22日召开了公司第六届监事会第七次会议，审议通过了《公司监事会关于选举监事会主席的议案》。

本次监事会决议公告于2011年2月23日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上。

(三) 2011年4月22日召开了公司第六届监事会第八次会议，审议通过了《公司2011年一季度报告》。

(四) 2011年8月18日召开了公司第六届监事会第九次会议，审议通过了《公司2011年半年度报告正文及摘要》。

(五) 2011年10月28日召开了第六届监事会第十次会议，审议通过了《公司2011年三季度报告》。

### 二、监事会对公司有关事项的独立意见

2011年度，公司监事会共召开五次会议，并列席了公司董事会，依照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规，对公司股东大会、董事会的召集、召开程序，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司依法运作等情况进行了监督和检查，一致认为：

#### (一) 公司依法运作情况



报告期内，监事会对历次股东大会、董事会的召集、召开程序、决议事项等全过程进行了监督，公司的股东大会、董事会均按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》所规定的权限合法地行使各项职权，依法运作。本报告期，公司申请纳入证监会内部控制规范试点单位。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，完成《公司内部控制手册》和《公司内部控制评价手册》编制，按照手册标准进行自查自评，并接受审计机构的内部控制审计。

报告期内，公司董事及高级管理人员能够忠于职守、遵纪守法，维护了公司和全体股东的权益。在任期内未发生违反法律、法规，公司章程或损害公司利益的行为。

### **（二）公司财务情况**

经监事会对公司 2011 年度财务状况认真审核后，认为：公司财务管理工作能严格按照现行的企业会计制度、准则规范进行，公司财务会计制度健全。公司 2011 年度财务报告及众环海华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告，真实、准确地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

### **（三）募集资金投入情况**

报告期内公司无募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到本报告期内。

### **（四）收购、出售资产情况**

报告期内，监事会对公司购买资产及重大资产重组事项进行了全程监督，购买资产及重大资产重组的交易方式、交易价格合理、公允，不存在内幕交易，无损害部分股东权益或造成公司资产流失。

### **（五）关联交易及对外担保情况**

报告期内，公司无关联交易。公司不存在控股股东及其他关联方违规占用资金情况，公司未为股东、实际控制人及其关联方或个人、下属子公司提供担保。

### **（六）企业内部控制制度执行情况**

公司能认真按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和深交所《上市公司内部控制指引》文件精神，遵循内控的基本原则，结合自身的实际情况，公司已在所有重大方面建立了相应的内部控制制度，并分别从内部环境、风险评估、控制措施、信息和沟通、监督检查五个方面对公司内部控制制度是否完整合理、执行是否有效进行了评价，业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。2011 年公司未有违反国家法律法规、规范性文件及公司内部控制制度的情形发生。

### **（七）对《公司2011年年度报告》提出书面审核意见**

经监事会对《公司2011年年度报告》审核，监事会认为：公司年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息较真实的反映公司2011年度的经营成果和财务状况；在提出本意见前，监事会未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

## **三、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况**



报告期，监事会对公司建立《内幕信息知情人登记管理制度》和执行内幕信息知情人登记管理情况认真审核后，认为：公司已按照证券监管机构的相关规定制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对该制度进行修订，严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，未发生内幕交易，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

## 第十一节 重大事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、报告期内，公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的投资行为。

1、证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-6,564.82
合计				0.00	-	0.00	100%	-6,564.82

2、无持有其他上市公司股权情况

3、持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
汉口银行	20,480,000.00	25,190,400	1.00%	20,480,000.00	2,519,040.00	0.00	长期股权投资	购入
合计	20,480,000.00	25,190,400	-	20,480,000.00	2,519,040.00	0.00	-	-

本公司无其他参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项。

1、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9月28日，公司召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于中百控股集团股份有限公司以换股方式吸收合并本公司的议案》等议案，公告刊登于2011年9月30日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网，同日公司股票复牌交易。



2、2011年8月23日，公司召开2011年第四次临时董事会议，审议通过了《公司与团结集团之发行股份购买资产终止协议的议案》、《公司关于向中国证监会申请撤回发行股份购买资产申请文件的议案》。2011年9月8日，公司召开2011年第一次临时股东大会，采取现场投票与网络投票相结合的表决方式审议并通过了以上议案。公司于股东大会后向证监会申请撤回向特定对象发行股份购买资产暨关联交易申请文件。2011年9月27日，公司取得《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2011]160号），中国证监会决定终止该行政许可申请的审查。（公告刊登于2011年9月29日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）

3、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》）。

4、2011年12月31日，公司2011年第五次临时董事会审议通过了《公司关于全资子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司购买资产的议案》。公司全资子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司（以下简称“中商平价”）与武汉南国置业股份有限公司（以下简称“南国置业”）签署了《商品房买卖合同》，中商平价购买由南国置业开发的位于武汉市武昌区紫阳街南湖中央花园购物中心A区2、3楼商铺，房产建筑面积共计5,559.72平方米，均价7,118.83元/平方米，购房款总额3,957.87万元，以此扩大、发展超市卖场。（详见2012年1月5日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》刊登的临2012-001《公司全资子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司购买资产公告》）。

## 五、报告期内公司重大关联交易事项。

- (一)报告期内无与日常经营相关的关联交易。
- (二)报告期内无资产收购、出售发生的关联交易。
- (三)报告期内无公司与关联方共同对外投资发生的关联交易。
- (四)报告期内公司与关联方存在债权债务往来事项。

1、报告期内，公司控股股东及其关联方未发生非经营性占用本公司资金情况。



## 2、与关联方存在债权债务往来情况： 单位：（人民币）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	0.00	469.83	0.00	0.00
武汉中商百货连锁有限责任公司	34,104.04	13,414.29	36,649.96	0.00
武汉中江房地产开发有限公司	1,623.37	9,445.06	3,843.11	0.00
武汉中商团结销品茂管理有限公司	14,517.56	3,017.22	18,500.34	0.00
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	16,381.21	25,777.30	4,754.92	0.00
武汉中商徐东平价广场有限公司	2,006.18	0.00	3,520.00	0.00
武汉中南和记实业开发有限公司	80.75	717.59	0.36	0.00
武汉新都会装饰工程有限公司	85.00	310.00	0.00	0.00
合计	68,798.11	53,151.29	67,268.69	0.00

注：公司为控股子公司—武汉中商团结销品茂管理有限公司（简称“武汉销品茂”）提供财务资助发生于该公司开业之初，近年来武汉销品茂经营业绩持续向好，盈利能力逐年增强，2010年、2011年分别还款14891.83万元、3982.78万元。截止2011年12月31日，借款余额为3,017.22万元，用于该公司流动资金周转。公司按同期银行贷款利率计算应收利息收入。剩余借款将于2012年偿还。

上表中其它公司为本公司全资子公司或控股90%以上的子公司。

详细内容见《公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》（众环专字（2012）101号）。

## 六、报告期内公司重大合同及履行情况

### （一）报告期内托管、承包及租赁情况

1、2011年7月18日，公司与湖北宇辉建设集团有限公司、湖北孝武电器集团有限公司签定了房屋租赁合同，租赁位于孝感市城站路95号一至五层部分场地，总建筑面积25007.26平方米。租赁期为20年，第一年至第三年37.5元/平方米，第四年起每三年递增5%。

2、2011年12月27日，公司与武汉融侨房地产开发有限公司签定了房屋租赁合同，租赁位于武昌区和平大道666号融侨华府场地，总建筑面积4100平方米。租赁期为7年，第一年至第二年35元/平方米，第三年至第四年36元/平方米，之后每两年增长2元。

### （二）重大担保

报告期内，公司没有为下属子公司、大股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在与（证监会[2003]56号文）《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》和（证监发[2005]120号）《关于规范上市公司对外担保行为的通知》文规定相违背的情形。截止2011年12月31日，公司无对外担保情况发生，公司的控股子公司也无对外担保事项。

### （三）报告期内公司不存在委托理财情况。

### （四）报告期内其他重大合同

1、2011年4月22日，公司七届十次董事会审议通过了《公司关于与中国工商银行武汉市水果湖支行续签借款抵押合同的议案》。同意公司全资子公司武汉中江房地产开发有限公司与中国工商银行武汉市水果湖支行签订借款抵押合同，抵押物仍为武昌中南路中商广场部分房地产（地上1-9层建筑面积38,628.09平方米房屋），借款金额为34,000万元，期限为2011年至2016年。（详见2011年4月23日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）



2、2011年8月18日，公司七届十次董事会审议通过了《公司关于向招商银行股份有限公司申请授信的议案》。同意向招行首义支行申请综合授信壹亿肆仟万元，授信期限为壹年，其中新增授信额度为伍仟万元。（详见2011年8月20日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）

## 七、股权激励计划实施情况

报告期内，公司没有制定管理层股权激励计划。

## 八、报告期内公司或持股 5%以上的股东无承诺事项

## 九、报告期内公司聘任会计师事务所情况

报告期内经公司2010年度股东大会审议通过，公司续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司担任本公司2011年度财务会计报表（合并报表）的审计，同意支付该所2011年度审计费用总计50万元，公司不承担差旅费等其他费用。该审计机构已为本公司提供审计服务11年。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。报告期内公司、公司董事会及董事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，公司亦未收到中国证监会及其派驻机构对公司出具的整改意见。

## 十一、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，接待了机构投资者、媒体和个人投资者的调研和来访。接待过程中，主要交流公司的基本情况、一般经营情况。未发生私下提前或向特定对象单独披露、透露公司未公开的重大信息，保证了信息披露的公平性。

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	凯基证券陈诤娴	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
2011/09/21	—	电话沟通	中金公司郭睿	介绍公司基本情况、发展规划和行业情况
2011/11/08	公司会议室	实地调研	博时基金李俊	介绍公司基本情况、发展规划和行业情况
2011/11/09	公司会议室	实地调研	长江证券童兰、海富通姚瑶、中海基金谢华	介绍公司基本情况、发展规划和行业情况
2011/12/27	公司会议室	实地调研	东莞证券刘川	介绍公司基本情况、发展规划和行业情况



## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

## 审 计 报 告

众环审字（2012）190 号

武汉中商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉中商集团股份有限公司（以下简称“武汉中商”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司并利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是武汉中商管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，武汉中商财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉中商 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘定超  
中国注册会计师 马朝永

中国

武汉

2012 年 3 月 8 日



## 二、会计报表（附后）

### 三、财务报表附注（2011 年 12 月 31 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，原非流通股股东的非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，截至二零一一年十二月三十一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；房屋出租；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2012年3月8日经公司第七届第十四次董事会批准报出。

#### （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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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



利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

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

##### （2）外币财务报表的折算

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

#### 9、金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### （2）金融资产的分类和计量

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

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

##### ③金融资产的后续计量

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



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

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

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

#### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

##### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

##### b) 可供出售金融资产



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

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

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

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

### (3) 金融负债的分类和计量

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；



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

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

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

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

## 10、应收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，确认差值损失，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，确认差值损失，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一次转销法或者分次计入成本费用法进行摊销。

(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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

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寿命、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

报告期内无会计政策变更事项发生。

### （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	注册资本	经营范围
武汉中商百货连锁有限责任公司	全资子公司	武昌区中南路 9 号	商品销售	5,000	商业零售;黄金饰品零售
武汉中商徐东平价广场有限公司	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、鞋帽、百货、日用杂品等零售兼批发
武汉中江房地产开发有限公司	全资子公司	武昌区中南路 7 号	房屋出租及服务	1,100	停车场服务;保洁服务;保洁产品批零兼营
黄冈中商百货有限公司	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、副食品等零售兼批发
武汉中南和记实业开发有限公司	控股子公司	江岸区五福小路 6 号	物业管理	1,000	机械模具、百货销售; 物业管理
武汉中商旋风电子商务科技有限公司	全资子公司	武昌区中南路 7 号	服务	500	开发、生产计算机软硬件及外围设备
武汉新都会装饰工程有限公司	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、安装工程设计与施工等
武汉中商团结销品茂管理有限公司	控股子公司	武昌徐东大街 18 号	商品销售	19,169	日用百货、服装服饰等批发零售; 提供商业服务场地出租
武汉中商农产品有限责任公司	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、针纺织品农副产品销售
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	全资子公司	武昌区中山路 341 号	商品销售	3900	百货、日用杂品、图书音像销售; 超级市场零售; 仓储服务
武汉屋宇物业管理有限公司	全资孙公司	武昌区中南路 7 号	物业管理	50	物业管理、房屋租赁、保洁服务、家政服务



子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
武汉中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	9775.93		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	少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额
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	5,492,147.23	
武汉中南和记实业开发有限公司	-473,801.88	-95,573.46
武汉中商团结销品茂管理有限公司	51,233,766.82	

(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12月31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	16,297,276.60	13,644,274.15
银行存款	716,673,687.29	653,883,120.06
其他货币资金	7,600,106.26	25,345,521.27
合 计	740,571,070.15	692,872,915.48

#### 2. 应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------



银行承兑汇票	3,090,000.00	
合 计	3,090,000.00	

3. 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	3,698,292.32	40.98	3,698,292.32	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	5,325,783.66	59.02	68,646.11	1.29
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	9,024,075.98	100.00	3,766,938.43	41.74

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	3,698,292.32	35.64	3,698,292.32	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	6,678,863.82	64.36	149,438.81	2.24
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)	4,886,221.12	54.15	
1年至2年 (含2年)	100,000.00	1.11	5,000.00
2年至3年 (含3年)	42,663.99	0.47	4,266.40
3年以上	296,898.55	3.29	59,379.71
合 计	5,325,783.66	59.02	68,646.11



账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	5,759,346.92	55.50	
1年至2年（含2年）	109,786.99	1.06	5,489.34
2年至3年（含3年）	179,965.13	1.73	17,996.51
3年以上	629,764.78	6.07	125,952.96
合 计	6,678,863.82	64.36	149,438.81

(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	40.97
工贸家电	非关联关系	183,000.00	3 年以上	2.03
北京富基融通科技有限公司	非关联关系	100,000.00	1-2 年	1.11
中国石油化工股份有限公司 湖北高速公路油站管理分公司	非关联关系	90,914.23	1 年以内	1.01
荆门市武警支队一中队	非关联关系	69,276.20	1 年以内	0.77
合 计		4,141,482.75		45.89

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）	39,867,601.75	93.22	28,461,578.57	100.00
1年至2年（含2年）	2,897,937.30	6.78		
合 计	42,765,539.05	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
益海嘉里食品营销有限公司武汉分公司	非关联关系	5,356,612.99	1 年以内
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联关系	4,471,194.06	1 年以内
武汉中粮肉食品有限公司	非关联关系	3,516,610.46	1 年以内
乐志刚	非关联关系	3,000,000.00	1 年以内
湖北省烟草公司武汉市公司武昌分公司	非关联关系	2,699,271.24	1 年以内
合 计		19,043,688.75	

注：预付账款期末余额较上年增长50.26%主要系预付购货款增加所致。

### 5. 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	5,640,580.09	4.52	5,640,580.09	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	115,018,155.86	92.24	1,806,480.17	1.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,034,624.60	3.24	4,034,624.60	100.00
合 计	124,693,360.55	100.00	11,481,684.86	9.21

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	6,940,580.09	9.99	6,940,580.09	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	59,852,750.61	86.08	1,607,098.37	2.69
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,734,624.60	3.93	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）	95,230,951.98	76.37	
1年至2年（含2年）	6,421,504.15	5.15	321,075.22
2年至3年（含3年）	11,877,350.00	9.53	1,187,735.00
3年以上	1,488,349.73	1.19	297,669.95
合 计	115,018,155.86	92.24	1,806,480.17

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	40,324,025.06	58.00	
1年至2年（含2年）	14,268,785.42	20.51	713,439.28
2年至3年（含3年）	1,583,289.40	2.28	158,328.94
3年以上	3,676,650.73	5.29	735,330.15
合 计	59,852,750.61	86.08	1,607,098.37

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
广州鑫辰医药科技公司	1,300,000.00	1,300,000.00	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
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	4,034,624.60	4,034,624.60		

(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) 其他应收款期末余额较上年增长 79.34% 主要系新开门店垫付款。

(4) 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(%)
咸宁市万顺达房地产开发有限公司	非关联关系	30,000,000.00	1 年以内	24.05
武汉中科开物技术有限公司	非关联关系	10,000,000.00	2-3 年	8.02
湖北凯瑞矿业有限公司	非关联关系	7,700,000.00	1 年以内	6.17
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	4.53
湖北宇辉建设集团有限公司	非关联关系	5,000,000.00	1 年以内	4.01
合 计		58,340,580.09		46.78



(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
武汉市振华人造板有限公司	往来款	2,249,999.00	无法收回	否
合计	--	2,249,999.00	--	--

6. 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	832,073.16		832,073.16	894,802.30		894,802.30
2. 低值易耗品	5,940,336.02		5,940,336.02	6,624,426.24		6,624,426.24
3. 包装物	2,642,254.06		2,642,254.06	3,125,826.25		3,125,826.25
4. 库存商品	236,832,047.60		236,832,047.60	188,532,568.29		188,532,568.29
5. 在途物资	7,467,755.38		7,467,755.38	1,151,281.76		1,151,281.76
6. 出租开发产品	119,171,603.42		119,171,603.42	122,698,645.62		122,698,645.62
合 计	372,886,069.64		372,886,069.64	323,027,550.46		323,027,550.46

7. 其他流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1. 保险费	400,153.03	335,049.85
2. 租金	867,466.84	1,334,340.36
3. 其他	661,029.49	394,522.02
合 计	1,928,649.36	2,063,912.23

8. 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 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 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



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					
湖北中商华宇投资有限公司	58,687,975.03	39,483.99	58,648,491.04		-787,720.45
二、联营企业					
武汉烽火网络有限公司	477,279,367.38	266,704,833.40	210,574,533.98	402,520,380.89	38,719,923.22

9. 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	5,214,864.00	71,439,152.31		
武汉烽火网络有限公司	20,522,894.20	36,506,182.57	5,608,724.23	42,114,906.80	20.00%	20.00%
湖北中商华宇投资有限公司	30,000,000.00	29,718,105.74	-393,860.23	29,324,245.51	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)股份公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00		
武汉九通实	200,000.00	200,000.00		200,000.00		



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(%)
业股份有限公司						
合 计	76,902,894.20	87,604,288.31	5,214,864.00	92,819,152.31		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
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				
汉口银行股份有限公司				2,519,040.00
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		4,769,040.00

#### 10. 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	-3,806,262.25		710,232,478.87
1. 房屋、建筑物	658,538,741.12	-3,806,262.25		654,732,478.87
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	18,450,912.76		96,445,211.09
1. 房屋、建筑物	69,537,155.37	16,865,198.44		86,402,353.81
2. 土地使用权	8,457,142.96	1,585,714.32		10,042,857.28
三、投资性房地产账面净值合计	636,044,442.79	-22,257,175.01		613,787,267.78
1. 房屋、建筑物	589,001,585.75	-20,671,460.69		568,330,125.06
2. 土地使用权	47,042,857.04	-1,585,714.32		45,457,142.72
四、投资性房地产减值准备累计金额				



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	-22,257,175.01		613,787,267.78
1. 房屋、建筑物	589,001,585.75	-20,671,460.69		568,330,125.06
2. 土地使用权	47,042,857.04	-1,585,714.32		45,457,142.72

注：投资性房地产本期折旧和摊销额 18,450,912.76 元；公司已用于银行借款抵押的投资性房地产账面价值为 515,281,594.19 元。

### 11. 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	6,037,372.65	6,160,055.49	1,147,211,816.91
其中：房屋、建筑物	594,881,846.90	-287,871.97	110,218.72	594,483,756.21
机器设备	451,435,404.09	1,739,430.27	1,072,832.93	452,102,001.43
运输工具	7,484,188.92	646,247.95	508,079.90	7,622,356.97
办公设备	35,588,301.19	2,023,085.86	1,798,457.78	35,812,929.27
专用设备	57,944,758.65	1,916,480.54	2,670,466.16	57,190,773.03
二、累计折旧合计	504,083,936.76	62,113,667.72	5,470,859.02	560,726,745.46
其中：房屋、建筑物	195,979,331.73	17,400,362.26	72,770.23	213,306,923.76
机器设备	237,773,754.21	34,498,793.01	603,135.32	271,669,411.90
运输工具	2,928,412.06	659,608.44	402,711.29	3,185,309.21
办公设备	26,918,880.98	3,254,323.16	1,817,393.75	28,355,810.39
专用设备	40,483,557.78	6,300,580.85	2,574,848.43	44,209,290.20
三、固定资产账面净值合计	643,250,562.99	-56,076,295.07	689,196.47	586,485,071.45
其中：房屋、建筑物	398,902,515.17	-17,688,234.23	37,448.49	381,176,832.45
机器设备	213,661,649.88	-32,759,362.74	469,697.61	180,432,589.53
运输工具	4,555,776.86	-13,360.49	105,368.61	4,437,047.76
办公设备	8,669,420.21	-1,231,237.30	-18,935.97	7,457,118.88
专用设备	17,461,200.87	-4,384,100.31	95,617.73	12,981,482.83
四、固定资产账面减值准				



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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				
五、固定资产账面价值合				
计	643,250,562.99	-56,076,295.07	689,196.47	586,485,071.45
其中：房屋、建筑物	398,902,515.17	-17,688,234.23	37,448.49	381,176,832.45
机器设备	213,661,649.88	-32,759,362.74	469,697.61	180,432,589.53
运输工具	4,555,776.86	-13,360.49	105,368.61	4,437,047.76
办公设备	8,669,420.21	-1,231,237.30	-18,935.97	7,457,118.88
专用设备	17,461,200.87	-4,384,100.31	95,617.73	12,981,482.83

注：（1）本期折旧额 62,113,667.72 元。

（2）公司已用于银行借款抵押的固定资产账面价值为 298,754,671.23 元。

### 12. 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	14,693,769.00		14,693,769.00	179,662.00		179,662.00

注：在建工程较上年大幅增长的主要原因系子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司购买的门店房产及支付新建蔬菜交易中心建设工程款所致。

### 13. 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	143,923.08		78,138,261.78
1. 土地使用权	71,326,645.46			71,326,645.46
2. 系统软件	6,667,693.24	143,923.08		6,811,616.32
二、累计摊销额合计	22,080,596.35	2,819,314.81		24,899,911.16
1. 土地使用权	18,432,519.07	2,188,944.76		20,621,463.83
2. 系统软件	3,648,077.28	630,370.05		4,278,447.33
三、无形资产账面净值合计	55,913,742.35	-2,675,391.73		53,238,350.62
1. 土地使用权	52,894,126.39	-2,188,944.76		50,705,181.63
2. 系统软件	3,019,615.96	-486,446.97		2,533,168.99



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	-2,675,391.73		53,238,350.62
1. 土地使用权	52,894,126.39	-2,188,944.76		50,705,181.63
2. 系统软件	3,019,615.96	-486,446.97		2,533,168.99

注：（1）无形资产本期摊销额 2,819,314.81 元。

（2）公司已用于银行借款抵押的无形资产账面价值为 32,914,164.70 元。

#### 14. 长期待摊费用

项 目	期末账面余额	年初账面余额
租金	11,370,649.98	12,519,463.91
租入固定资产装修	69,341,023.93	86,432,463.15
其他	1,557,387.89	545,554.56
减：一年内到期的非流动资产	-29,434,264.22	-32,447,526.01
合 计	52,834,797.58	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	12,519,463.91		1,148,813.93		11,370,649.98	
租入固定资产装修	86,432,463.15	15,371,798.73	32,463,237.95		69,341,023.93	
其他	545,554.56	1,348,000.00	336,166.67		1,557,387.89	
合 计	99,497,481.62	16,719,798.73	33,948,218.55		82,269,061.80	

注：将于一年内摊销的长期待摊费用 29,434,264.22 元已转入一年内到期的非流动资产。

#### 15. 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	4,037,155.82	4,007,508.55
小 计	4,037,155.82	4,007,508.55

(2) 未确认递延所得税资产明细项目

项 目	期末数	期初数
资产减值准备		
可抵扣亏损	85,214,731.56	120,056,445.74
合 计	85,214,731.56	120,056,445.74

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		25,032,112.62
2012 年	20,760,444.98	37,023,050.28
2013 年	27,943,988.90	27,943,988.90
2014 年	23,468,705.13	25,856,122.00
2015 年	4,201,171.94	4,201,171.94
2016 年	8,840,420.61	
合 计	85,214,731.56	120,056,445.74

(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	16,148,623.29
小 计	16,148,623.29

16. 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	2,368,588.10		2,249,999.00	15,248,623.29
其中：1. 应收账款坏账准备	3,847,731.13	-80,792.70			3,766,938.43
2. 其他应收账款坏账准备	11,282,303.06	2,449,380.80		2,249,999.00	11,481,684.86



项 目	年初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
二、长期股权投资减值准备	900,000.00				900,000.00
合 计	16,030,034.19	2,368,588.10		2,249,999.00	16,148,623.29

17. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	244,057,865.00	294,357,865.00
合 计	244,057,865.00	294,357,865.00

18. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	600,000.00	600,000.00
商业承兑汇票		1,525,985.00
合 计	600,000.00	2,125,985.00

注：应付票据较上年下降71.78%的主要原因系报告期内商业承兑汇票到期解付所致。

19. 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	387,358,733.62	374,043,706.16
合 计	387,358,733.62	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。

20. 预收账款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	361,552,786.74	297,644,280.75
合 计	361,552,786.74	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。

21. 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	178,741,428.31	176,137,424.52	18,530,447.31



项 目	年初余额	本期增加额	本年支付额	期末余额
二、职工福利费	14,819.28	3,978,580.84	3,993,400.12	
三、社会保险费	2,548,407.62	55,598,948.80	55,150,971.91	2,996,384.51
其中：1. 医疗保险费	1,100,051.64	13,953,356.34	13,804,636.68	1,248,771.30
2. 基本养老保险费	1,257,701.83	36,472,635.87	36,137,907.20	1,592,430.50
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	129,121.89	3,304,276.56	3,294,081.49	139,316.96
5. 工伤保险费	10,765.49	881,504.08	881,415.42	10,854.15
6. 生育保险费	50,766.77	987,175.95	1,032,931.12	5,011.60
四、住房公积金	1,132,753.36	11,273,320.42	12,163,162.47	242,911.31
五、辞退福利	14,037.54	208,863.80	208,863.80	14,037.54
六、其他	5,114,028.96	4,344,957.40	5,385,921.77	4,073,064.59
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	24,750,490.28	254,146,099.57	253,039,744.59	25,856,845.26

注：工会经费和职工教育经费余额4,073,064.59元。

## 22. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1. 增值税	6,536,467.06	9,809,626.10
2. 营业税	2,422,531.52	4,071,339.58
3. 消费税	946,657.95	775,942.33
4. 所得税	8,231,332.13	23,602,167.46
5. 教育费附加	542,006.93	855,988.63
6. 城市维护建设费	1,248,837.19	1,727,877.42
7. 房产税	3,557,494.36	3,450,682.98
8. 土地使用税	481,998.46	430,395.01
9. 堤防费	396,062.07	538,238.71
10. 平抑副食品价格基金	560,005.28	800,467.03
11. 地方教育发展费	106,901.50	494,904.97
12. 印花税	401,117.94	238,627.32
13. 个人所得税	198,935.44	379,759.02
14. 地方教育费附加	1,032,896.25	232,854.42
合 计	26,663,244.08	47,408,870.98

## 23. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	2,163,050.40	2,993,964.28
合 计	2,163,050.40	2,993,964.28



注：应付利息较上期下降27.75%的原因主要系本期支付上期计提的借款利息。

24. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	267,237,918.13	238,285,876.31
合 计	267,237,918.13	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
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	967,277.80	工程款
武汉鲁广中央空调有限公司	441,362.00	工程款
湖北安和空调工程有限公司	431,617.24	工程款
武汉巴洛克电梯工程开发有限公司	422,328.50	工程款

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

类 别	年末余额	年初余额
长期借款	12,900,000.00	
合 计	12,900,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	12,900,000.00	
合 计	12,900,000.00	

(3) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国民生银行股份有限公司武汉分行	2010.6.4	2012.12.31	RMB	5.94%		12,100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.20	2012.4.20	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.13	2012.4.13	RMB	6.464%		100,000.00		



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		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	2011.3.30	2012.3.30	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.5.5	2012.5.5	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.20	2012.10.20	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.13	2012.10.13	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.3.30	2012.9.30	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.5.5	2012.11.5	RMB	6.464%		100,000.00		
合 计						12,900,000.00		

26. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
租金	523,397.11	764,139.60
水电费	721,981.70	448,969.01
其他	674,368.87	1,369,462.87
合 计	1,919,747.68	2,582,571.48

27. 长期借款

(1) 借款分类:

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	601,950,000.00	623,700,000.00
合 计	601,950,000.00	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	
					外币金额	本币金额
中国民生银行股份有限公司武汉分行	2011.3.30	2013.3.29	RMB	5.94		449,800,000.00
交通银行股份	2011.3.29	2013.3.20	RMB	6.464		49,700,000.00



贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
有限公司武汉市硚口分行						
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.13	2013.4.13	RMB	6.464		39,700,000.00
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.20	2013.4.20	RMB	6.464		29,700,000.00
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.5.5	2013.5.5	RMB	6.464		29,700,000.00
合 计						598,600,000.00

28. 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									
	251,093,69								
二、无限售条件股份	8	99.95						251,093,698	99.95
	251,093,69								
1、人民币普通股	8	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	251,221,69	100						251,221,698	100



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 (%)
	8								

### 29. 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

### 30. 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	8,013,848.48		98,146,335.78
任意盈余公积	102,503,594.12			102,503,594.12
合 计	192,636,081.42	8,013,848.48		200,649,929.90

### 31. 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	81,464,516.17	
减：提取法定盈余公积	8,013,848.48	10%
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	194,372,215.71	

### 32. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
主营业务收入	3,853,481,760.36	3,490,727,500.96
其他业务收入	250,179,730.64	213,071,297.77
合 计	4,103,661,491.00	3,703,798,798.73
主营业务成本	3,262,263,058.95	2,964,787,654.07



项 目	本年发生额	上期发生额
其他业务成本	20,832,138.76	18,862,359.20
合 计	3,283,095,197.71	2,983,650,013.27

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、商业	3,664,333,597.75	3,181,434,582.39	3,329,207,163.49	2,892,673,945.03
2、租赁	189,148,162.61	80,828,476.56	161,520,337.47	72,113,709.04
合 计	3,853,481,760.36	3,262,263,058.95	3,490,727,500.96	2,964,787,654.07

33. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	20,199,787.52	18,192,086.08	附注（三）
消费税	10,963,681.39	8,238,725.60	
城市维护建设费	6,783,301.82	6,208,313.00	附注（三）
教育费附加	2,909,390.60	2,664,902.03	附注（三）
堤防费	1,614,843.34	1,462,843.48	附注（三）
平抑副食品价格基金	2,005,876.68	2,407,741.97	附注（三）
地方教育发展费	186,176.18	786,324.30	附注（三）
地方教育费附加	1,440,326.69	350,212.37	
合 计	46,103,384.22	40,311,148.83	

34. 销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
广告费	13,783,069.51	12,721,702.36
业务宣传费	25,296,922.69	18,974,508.86
耗材费	7,010,385.85	6,651,381.74
运杂费	3,574,085.91	2,785,365.35
财产保险费	894,204.03	800,558.03
其他费用	1,817,304.99	1,896,442.71
合 计	52,375,972.98	43,829,959.05



## 35. 管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
1、职工薪酬	233,914,906.90	198,503,667.01
2、水电费	85,503,349.33	76,325,631.33
3、邮电费	2,621,177.89	2,255,140.08
4、保洁费	12,787,830.59	10,725,314.90
5、办公费	3,614,723.81	3,266,134.68
6、车辆使用费	3,215,271.20	2,729,837.53
7、修理费	13,124,529.80	11,054,678.57
8、业务招待费	6,514,144.64	5,473,748.82
9、差旅费	2,264,723.64	1,986,749.14
10、系统维护费	4,476,634.62	3,680,932.34
11、存货的盘盈或盘亏	1,782,253.10	1,326,715.48
12、折旧费	43,132,039.23	44,837,055.38
13、无形资产摊销	2,819,314.81	2,788,361.91
14、长期待摊费用	33,697,636.74	39,120,973.02
15、低值易耗品摊销	1,700,781.91	1,915,294.06
16、租赁费	78,021,405.99	66,983,199.59
17、物业费	5,856,626.34	4,404,510.64
18、税费	16,893,837.07	13,193,643.10
19、其他	1,021,036.23	13,969,774.54
合 计	552,962,223.84	504,541,362.12

## 36. 财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	57,559,784.57	56,870,660.28
减：利息收入	8,143,170.40	5,338,858.65
利息净支出	49,416,614.17	51,531,801.63
银行手续费	6,938,089.10	-6,626,566.54
合 计	56,354,703.27	44,905,235.09

## 37. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,368,588.10	-82,357.50



合 计	2,368,588.10	-82,357.50
-----	--------------	------------

注：资产减值损失较上年大幅增长的原因主要系报告期核销了无法收回的其他应收款，详见附注（五）. 5。

### 38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,575.00	-1,575.00
合 计	1,575.00	-1,575.00

### 39. 投资收益

#### (1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	2,519,040.00	1,511,424.00
2. 权益法核算的长期股权投资收益	7,464,864.00	4,840,222.68
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		1,060,705.51
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,564.82	276,507.13
5. 处置可供出售的金融资产取得的投资收益		1,961,785.17
合 计	9,977,339.18	9,650,644.49

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额
汉口银行股份有限公司	2,519,040.00	1,511,424.00
合 计	2,519,040.00	1,511,424.00

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额
武汉烽火网络有限公司	7,858,724.23	5,173,727.85
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	-393,860.23	-281,894.26
合 计	7,464,864.00	4,840,222.68

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746.49万元；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。

### 40. 营业外收入

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	211,946.86	12,628.80	211,946.86
其中：固定资产处置利得	211,946.86	12,628.80	211,946.86
2. 政府补助	6,151,260.00	4,756,283.26	6,151,260.00
3. 罚没利得	590,101.28	745,725.49	590,101.28
4. 无法支付款项利得	479,349.15	665,237.44	479,349.15
5. 其他	495,449.58	1,217,666.28	495,449.58
合 计	7,928,106.87	7,397,541.27	7,928,106.87



## 政府补助明细

政府补助的种类		本年发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1. 农改超补贴	104,000.00	
	2. 储备粮食补贴	2,110,000.00	3,073,600.00
	3. 万村千乡补贴	63,000.00	430,000.00
	4. 岗位补贴		406,260.00
	5. 净菜上市补贴	1,652,180.00	631,500.00
	6. 公共建设资金补贴	1,966,300.00	
	7. 其他	255,780.00	214,923.26
合 计		6,151,260.00	4,756,283.26

## 41. 营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	623,224.13	1,032,589.22	623,224.13
其中：固定资产处置损失	623,224.13	1,032,589.22	623,224.13
罚款支出	1,618,767.47	75,964.37	1,618,767.47
捐赠支出	76,790.00	76,963.80	76,790.00
其他	726,639.02	3,005,340.57	726,639.02
合 计	3,045,420.62	4,190,857.96	3,045,420.62

注：营业外支出中其他项目主要系支付门店租赁及改造违约金57.9万元。

## 42. 所得税费用

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,514,856.83	22,222,282.95
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-29,647.27	-4,410.62
所得税费用	30,485,209.56	22,217,872.33

## 43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本年发生额	上期发生额
-----	-------	-------



基本每股收益	0.32	0.27
稀释每股收益	0.32	0.27

注：（1）基本每股收益 =  $81,464,516.17 \div 251,221,698 = 0.32$

（2）稀释每股收益 =  $81,464,516.17 \div 251,221,698 = 0.32$

（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。

#### 44. 其他综合收益

项 目	本年发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-1,177,214.32
合 计		-1,177,214.32

#### 45. 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
收到的的其他与经营活动有关的现金	52,272,607.45
其中：价值较大的项目	
财政补贴	6,151,260.00
银行存款利息收入	8,143,170.40
租户签约保证金	3,118,328.40
收到其他款项	28,075,661.98



## (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	292,318,742.72
其中:价值较大的项目	
咸宁市万顺达房地产开发有限公司	30,000,000.00
湖北宇辉建设集团有限公司	5,000,000.00
武汉中商百货连锁有限责任公司孝感店装修工程款	12,489,396.06
支付其他大额款项	4,800,000.00
广告费	13,783,069.51
业务宣传费	25,296,922.69
耗材费	7,018,227.15
运杂费	3,566,244.61
财产保险费	894,204.03
水电费	85,503,349.33
邮电费	2,621,177.89
保洁费	12,787,830.59
办公费	3,614,723.81
修理费	14,124,529.80
业务招待费	6,514,144.64
差旅费	2,264,723.64
租赁费	54,363,710.97
系统维护费	4,476,634.62

## 46. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	94,777,811.75	77,281,318.34
加: 资产减值准备	118,589.10	-82,357.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地 地产折旧	80,564,580.48	80,583,025.95
无形资产摊销	2,819,314.81	2,788,361.91
长期待摊费用摊销	33,948,218.55	38,892,299.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以		



补充资料	本年发生额	上期发生额
“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	411,277.27	1,019,960.42
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-1,575.00	1,575.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	57,559,784.57	56,870,660.28
投资损失 (收益以“—”号填列)	-9,977,339.18	-9,650,644.49
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-29,647.27	-4,410.62
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-49,858,519.18	-55,472,680.57
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-24,676,453.08	65,775,694.87
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	91,808,729.77	102,209,347.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,464,772.59	360,212,151.25
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	740,571,070.15	692,872,915.48
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	47,698,154.67	130,546,663.73

现金和现金等价物:

项 目	本年发生额	上期发生额
一、现金	740,571,070.15	692,872,915.48
其中: 库存现金	16,297,276.60	13,644,274.15
可随时用于支付的银行存款	716,673,687.29	653,883,120.06
可随时用于支付的其他货币资金	7,600,106.26	25,345,521.27
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		



项 目	本年发生额	上期发生额
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	740,571,070.15	692,872,915.48

**(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	刘自力	商品销售	5,000	100%	100%	300009424-8
武汉中商徐东平价广场有限公司	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
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	王海	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	物业管理	1,000	90%	90%	30006248-1
武汉中商	全资子	有限责	武昌区中南	熊佑良	服务	500	100%	100%	72467



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
旋风电子商务科技有限公司	公司	任公司	路 7 号						787-7
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公司	全资子公司	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							
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							
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	58,687,975.03	39,483.99	58,648,491.04		-787,720.45	合营企业	69802176-9
二、联营企业							
武汉烽火网络有限公司	477,279,367.38	266,704,833.40	210,574,533.98	402,520,380.89	38,719,923.22	联营企业	72578927-2



## 5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
董事	107.01	98.31
监事	41.77	41.05
高级管理人员	78.03	48.29
合 计	226.81	187.65

**(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**

报告期内无其他重大事项。

**(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	3,698,292.32	37.02	3,698,292.32	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	6,292,279.67	62.98	39,920.00	1.07
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	9,990,571.99	100.00	3,738,212.32	37.42

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	3,698,292.32	36.64	3,698,292.32	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	6,395,300.71	63.36	70,303.45	1.87



种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
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)	6,092,679.67	60.98	
3 年以上	199,600.00	2.00	39,920.00
合 计	6,292,279.67	62.98	39,920.00

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,043,783.43	59.88	
3 年以上	351,517.28	3.48	70,303.45
合 计	6,395,300.71	63.36	70,303.45

(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	47.03
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	37.01
工贸家电	非关联关系	183,000.00	3 年以上	1.83
中国联通	非关联关系	23,793.90	1 年以内	0.24
赵志勇	非关联关系	16,600.00	3 年以上	0.17
合 计		8,620,018.24		86.28

(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	47.03



单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合 计		4,698,332.02	47.03

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				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 组合1	591,144,552.52	98.67	745,567.28	0.13
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	1.33	7,955,204.69	100.00
合 计	599,099,757.21	100.00	8,700,771.97	1.45

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				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 组合1	538,517,961.98	98.54	1,128,735.50	0.21
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	1.46	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)	582,325,276.88	97.20	
1年至2年 (含2年)	5,568,752.41	0.92	278,437.63
2年至3年 (含3年)	1,829,750.00	0.31	182,975.00
3年以上	1,420,773.23	0.24	284,154.65



账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
合 计	591,144,552.52	98.67	745,567.28

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	521,647,367.75	95.46	
1年至2年 (含2年)	13,936,250.00	2.55	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	538,517,961.98	98.54	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	257,773,017.16	1年以内	43.02
武汉中商百货连锁有限责任公司	关联关系	134,142,909.66	1年以内	22.39
武汉中江房地产开发有限公司	关联关系	94,450,550.15	1年以内	15.77
武汉中商团结销品茂管理有限公司	关联关系	30,172,200.00	1年以内	5.04
咸宁市万顺达房地产开发有限公司	非关联关系	30,000,000.00	1年以内	5.00
合 计		546,538,676.97		91.22

(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(%)
武汉中商百货连锁有限责任公司	关联关系	257,773,017.16	43.02



单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的(%)
武汉中商平价连锁超市有限责任公司	关联关系	134,142,909.66	22.39
武汉中江房地产开发有限公司	关联关系	94,450,550.15	15.77
武汉中商团结销品茂管理有限公司	关联关系	30,172,200.00	5.04
武汉中南和记实业开发有限公司	关联关系	7,175,909.06	1.20
武汉新都会装饰工程有限公司	关联关系	3,099,999.00	0.52
合 计		526,814,585.03	87.94

### 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	5,214,864.00	71,439,152.31		
武汉烽火网络有限公司	20,522,894.20	36,506,182.57	5,608,724.23	42,114,906.80	20.00%	20.00%
湖北中商华宇投资有限公司	30,000,000.00	29,718,105.74	-393,860.23	29,324,245.51	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		



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(%)
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		
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	5,214,864.00	328,718,453.31		

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				
汉口银行股份有限公司				2,519,040.00
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		4,769,040.00

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
主营业务收入	1,318,102,540.52	1,400,333,685.99
其他业务收入	61,219,971.17	47,375,537.37
合 计	1,379,322,511.69	1,447,709,223.36
主营业务成本	1,132,269,131.21	1,201,929,063.58



项 目	本年发生额	上期发生额
其他业务成本	400,576.14	371,319.74
合 计	1,132,669,707.35	1,202,300,383.32

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	1,318,102,540.52	1,132,269,131.21	1,400,333,685.99	1,201,929,063.58
合 计	1,318,102,540.52	1,132,269,131.21	1,400,333,685.99	1,201,929,063.58

5. 投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	26,664,340.58	39,943,514.71
2. 权益法核算的长期股权投资收益	7,464,864.00	4,846,087.56
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		-614,479.36
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,564.82	276,507.13
5. 处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,961,785.17
合 计	34,122,639.76	46,413,415.21

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额
汉口银行股份有限公司	2,519,040.00	1,511,424.00
武汉中商旋风电子商务科技有限公司		2,435,355.77
武汉中商百货连锁有限责任公司	17,391,214.21	11,483,943.12
武汉中商徐东平价广场有限公司	6,754,086.37	6,265,315.11
武汉中江房地产开发有限公司		16,132,210.88
武汉中商农产品有限公司		2,115,265.83
合 计	26,664,340.58	39,943,514.71

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额
武汉烽火网络有限公司	7,858,724.23	5,173,727.85
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	-393,860.23	-281,894.26



被投资单位	本年发生额	上期发生额
合计	7,464,864.00	4,846,087.56

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	本年发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	80,138,484.78	66,101,049.33
加：资产减值准备	-413,551.67	-1,143,510.88
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	11,000,902.83	13,205,073.61
无形资产摊销	513,574.84	481,306.47
长期待摊费用摊销	10,356,158.24	16,959,919.49
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-199,148.85	105,461.81
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,575.00	1,575.00
财务费用（收益以“—”号填列）	10,099,419.79	12,048,254.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-34,122,639.76	-46,413,415.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	103,387.93	260,877.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,975,802.09	127,551,068.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,428,078.91	59,205,520.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	144,179,594.88	-35,906,932.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,250,727.01	212,456,248.84
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	484,304,118.94	412,125,486.44
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	72,178,632.50	95,186,206.38

#### （十二）补充资料

##### 1. 非经常性损益

（1）根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司



信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	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	-411,277.27
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,151,260.00
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	
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	-6,564.82
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	-857,296.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	4,876,121.43
减：非经常性损益的所得税影响数	60,132.32
少数股东损益的影响数	65,388.54
合 计	4,750,600.57

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	11.84%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19%	0.31	0.31

### 十三、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正文及公告原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

武汉中商集团股份有限公司董事会

二〇一二年三月八日



## 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(五).1	740,571,070.15	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	3,090,000.00	
应收账款	(五).3	5,257,137.55	6,529,425.01
预付款项	(五).4	42,765,539.05	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).5	113,211,675.69	58,245,652.24
买入返售金融资产			
存货	(五).6	372,886,069.64	323,027,550.46
一年内到期的非流动资产		29,434,264.22	32,447,526.01
其他流动资产	(五).7	1,928,649.36	2,063,912.23
流动资产合计		1,309,144,405.66	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			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五).9	91,919,152.31	86,704,288.31
投资性房地产	(五).10	613,787,267.78	636,044,442.79
固定资产	(五).11	586,485,071.45	643,250,562.99
在建工程	(五).12	14,693,769.00	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).13	53,238,350.62	55,913,742.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五).14	52,834,797.58	67,049,955.61
递延所得税资产	(五).15	4,037,155.82	4,007,508.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,416,995,564.56	1,493,150,162.60
资产总计		2,726,139,970.22	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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	(五).17	244,057,865.00	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).18	600,000.00	2,125,985.00
应付账款	(五).19	387,358,733.62	374,043,706.16
预收款项	(五).20	361,552,786.74	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).21	25,856,845.26	24,750,490.28
应交税费	(五).22	26,663,244.08	47,408,870.98
应付利息	(五).23	2,163,050.40	2,993,964.28
应付股利		12,800.00	
其他应付款	(五).24	267,237,918.13	238,285,876.31
一年内到期的非流动负债	(五).25	12,900,000.00	
其他流动负债	(五).26	1,919,747.68	2,582,571.48
流动负债合计		1,330,322,990.91	1,284,193,610.24
非流动负债:			
长期借款	(五).27	601,950,000.00	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		601,950,000.00	623,700,000.00
负债合计		1,932,272,990.91	1,907,893,610.24
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(五).28	251,221,698.00	251,221,698.00
资本公积	(五).29	82,281,023.53	82,281,023.53
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(五).30	200,649,929.90	192,636,081.42
一般风险准备			
未分配利润	(五).31	194,372,215.71	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		728,524,867.14	672,182,520.77
少数股东权益		65,342,112.17	56,828,816.59
所有者权益合计		793,866,979.31	729,011,337.36
负债和所有者权益总计		2,726,139,970.22	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 年度	2010 年度
一、营业总收入		4,103,661,491.00	3,703,798,798.73
其中: 营业收入	(五).32	4,103,661,491.00	3,703,798,798.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,993,260,070.12	3,617,155,360.86
其中: 营业成本	(五).32	3,283,095,197.71	2,983,650,013.27
利息支出			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(五).33	46,103,384.22	40,311,148.83
销售费用	(五).34	52,375,972.98	43,829,959.05
管理费用	(五).35	552,962,223.84	504,541,362.12
财务费用	(五).36	56,354,703.27	44,905,235.09
资产减值损失	(五).37	2,368,588.10	-82,357.50
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	(五).38	1,575.00	-1,575.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(五).39	9,977,339.18	9,650,644.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,464,864.00	4,840,222.68
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		120,380,335.06	96,292,507.36
加: 营业外收入	(五).40	7,928,106.87	7,397,541.27
减: 营业外支出	(五).41	3,045,420.62	4,190,857.96
其中: 非流动资产处置损失		623,224.13	1,032,589.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		125,263,021.31	99,499,190.67
减: 所得税费用	(五).42	30,485,209.56	22,217,872.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		94,777,811.75	77,281,318.34
其中: 被合并方在合并前取得的被合并方在合并日以前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		81,464,516.17	67,688,114.82
少数股东损益		13,313,295.58	9,593,203.52
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五).43	0.32	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.27
七、其他综合收益	(五).44		-1,177,214.32
八、综合收益总额		94,777,811.75	76,104,104.02
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		81,464,516.17	66,510,900.50
其中: 归属于少数股东的综合收益总额		13,313,295.58	9,593,203.52

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 年度	2010 年度
<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		4,870,294,733.16	4,432,258,133.18
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).45	52,272,607.45	74,709,901.71
经营活动现金流入小计		4,922,567,340.61	4,506,968,034.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,934,136,697.32	3,574,166,985.74
支付给职工以及为职工支付的现金		240,456,455.76	204,018,080.89
支付的各项税费		178,190,672.22	144,827,938.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五).45	292,318,742.72	223,742,878.51
经营活动现金流出小计		4,645,102,568.02	4,146,755,883.64
经营活动产生的现金流量净额		277,464,772.59	360,212,151.25
<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	2,518,292.30
取得投资收益收到的现金		4,764,050.18	3,761,424.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,474.13	4,710,920.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,146,749.31	13,190,636.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,105,729.38	143,799,387.35
投资支付的现金		46,357,569.60	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			79,250.00
投资活动现金流出小计		87,463,298.98	173,878,637.35
投资活动产生的现金流量净额		-82,316,549.67	-160,688,000.78
<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		385,500,000.00	773,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		385,500,000.00	773,500,000.00
偿还债务支付的现金		444,650,000.00	782,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,300,068.25	59,627,486.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		532,950,068.25	842,477,486.74
筹资活动产生的现金流量净额		-147,450,068.25	-68,977,486.74
<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>		47,698,154.67	130,546,663.73
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).46	740,571,070.15	692,872,915.48

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



编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

# 合并所有者权益变动表

武汉中商集团股份有限公司 2011 年年度报告

会合 04 表  
单位: 人民币元

项 目	2011 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其		
	股本	资本公积	减	盈余公积	一般	未分配利润			
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
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	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)				8,013,848.48		48,328,497.89		8,513,295.58	64,855,641.95
(一) 净利润						81,464,516.17		13,313,295.58	94,777,811.75
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						81,464,516.17		13,313,295.58	94,777,811.75
(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				8,013,848.48		-33,136,018.28		-4,800,000.00	-29,922,169.80
1. 提取盈余公积				8,013,848.48		-8,013,848.48			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-25,122,169.80		-4,800,000.00	-29,922,169.80
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									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	251,221,698.00	82,281,023.53		200,649,929.90		194,372,215.71		65,342,112.17	793,866,979.31

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



编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

武汉中商集团股份有限公司 2011 年年度报告

会合 04 表  
单位: 人民币元

项 目	2010 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其		
	股本	资本公积	减: 库	盈余公积	一	未分配利润			
一、上年年末余额	251,221,698.00	83,458,237.85		186,025,976.49		84,965,707.93		52,035,613.07	657,707,233.34
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	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)		-1,177,214.32		6,610,104.93		61,078,009.89		4,793,203.52	71,304,104.02
(一) 净利润						67,688,114.82		9,593,203.52	77,281,318.34
(二) 其他综合收益		-1,177,214.32							-1,177,214.32
上述(一)和(二)小计		-1,177,214.32				67,688,114.82		9,593,203.52	76,104,104.02
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				6,610,104.93		-6,610,104.93		-4,800,000.00	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积				6,610,104.93		-6,610,104.93			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-4,800,000.00	-4,800,000.00
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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	251,221,698.00	82,281,023.53		192,636,081.42		146,043,717.82		56,828,816.59	729,011,337.36

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	附注	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		484,304,118.94	412,125,486.44
交易性金融资产			106,225.00
应收票据			
应收账款	(十一).1	6,252,359.67	6,324,997.26
预付款项		2,003,276.94	3,508,863.07
应收利息			
应收股利		24,145,300.58	38,432,090.71
其他应收款	(十一).2	590,398,985.24	537,389,226.48
存货		14,066,374.97	8,090,572.88
一年内到期的非流动资产		7,466,630.58	11,418,445.56
其他流动资产		66,907.30	71,543.81
流动资产合计		1,128,703,954.22	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	(十一).3	327,818,453.31	322,603,589.31
投资性房地产			
固定资产		99,054,220.32	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		7,762,330.83	8,275,905.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,168,627.83	16,715,484.96
递延所得税资产		3,334,746.07	3,438,134.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		451,138,378.36	459,948,262.22
资产总计		1,579,842,332.58	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)

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

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		205,500,000.00	263,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		157,706,432.74	148,332,178.00
预收款项		338,226,299.81	269,009,943.16
应付职工薪酬		8,940,009.52	8,969,374.69
应交税费		9,042,472.25	22,340,262.89
应付利息			
应付股利		12,800.00	
其他应付款		115,336,348.95	74,965,268.36
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		126,024.00	13,056.00
流动负债合计		834,890,387.27	787,130,083.10
非流动负债:			
长期借款		3,350,000.00	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		3,350,000.00	3,700,000.00
负债合计		838,240,387.27	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		200,649,929.90	192,636,081.42
未分配利润		209,745,736.99	162,743,270.49
所有者权益(或股东权益)合计		741,601,945.31	686,585,630.33
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,579,842,332.58	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 年度	2010 年度
一、营业收入	(十一). 4	1,379,322,511.69	1,447,709,223.36
减: 营业成本	(十一). 4	1,132,669,707.35	1,202,300,383.32
营业税金及附加		18,195,621.29	14,724,758.85
销售费用		12,213,799.07	11,894,986.09
管理费用		146,346,438.27	184,902,914.70
财务费用		7,252,025.06	4,103,094.64
资产减值损失		-413,551.67	-209,628.67
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)		1,575.00	-1,575.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一). 5	34,122,639.76	46,413,415.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,464,864.00	4,846,087.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		97,182,687.08	76,404,554.64
加: 营业外收入		596,139.33	328,869.54
减: 营业外支出		966,841.55	2,806,982.27
其中: 非流动资产处置损失		1,018.56	106,731.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		96,811,984.86	73,926,441.91
减: 所得税费用		16,673,500.08	7,825,392.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,138,484.78	66,101,049.33
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			-1,177,214.32
七、综合收益总额		80,138,484.78	64,923,835.01

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 年度	2010 年度
<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		1,651,886,998.46	1,738,168,448.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,847,532.40	148,230,204.73
经营活动现金流入小计		1,736,734,530.86	1,886,398,653.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,304,267,189.72	1,441,109,041.58
支付给职工以及为职工支付的现金		50,740,015.44	54,974,841.65
支付的各项税费		76,908,838.32	63,659,991.22
支付其他与经营活动有关的现金		93,567,760.37	114,198,530.14
经营活动现金流出小计		1,525,483,803.85	1,673,942,404.59
经营活动产生的现金流量净额		211,250,727.01	212,456,248.84
<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	2,518,292.30
取得投资收益收到的现金		4,764,050.18	3,761,424.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,615.90	16,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,950,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,107,891.08	8,245,886.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,263,626.40	7,538,424.07
投资支付的现金		46,357,569.60	30,079,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,621,196.00	37,617,674.07
投资活动产生的现金流量净额		-45,513,304.92	-29,371,787.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		205,500,000.00	283,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		205,500,000.00	283,500,000.00
偿还债务支付的现金		263,850,000.00	359,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,208,789.59	12,048,254.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		299,058,789.59	371,398,254.69
筹资活动产生的现金流量净额		-93,558,789.59	-87,898,254.69
<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>		72,178,632.50	95,186,206.38
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>		484,304,118.94	412,125,486.44

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

会企 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 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	251,221,698.00	79,984,580.42			192,636,081.42		162,743,270.49	686,585,630.33
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	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					8,013,848.48		47,002,466.50	55,016,314.98
（一）净利润							80,138,484.78	80,138,484.78
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							80,138,484.78	80,138,484.78
（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								
3. 其他								
（四）利润分配					8,013,848.48		-33,136,018.28	-25,122,169.80
1. 提取盈余公积					8,013,848.48		-8,013,848.48	
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）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股								
2. 盈余公积转增资本(或股								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	251,221,698.00	79,984,580.42			200,649,929.90		209,745,736.99	741,601,945.31

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



武汉中商集团股份有限公司 2011 年年度报告

## 所有者权益变动表

会企 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 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	251,221,698.00	81,161,794.74			186,025,976.49		103,252,326.09	621,661,795.32
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 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		-1,177,214.32			6,610,104.93		59,490,944.40	64,923,835.01
（一）净利润							66,101,049.33	66,101,049.33
（二）其他综合收益		-1,177,214.32						-1,177,214.32
上述（一）和（二）小计		-1,177,214.32					66,101,049.33	64,923,835.01
（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								
（四）利润分配					6,610,104.93		-6,610,104.93	
1. 提取盈余公积					6,610,104.93		-6,610,104.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的								
分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	251,221,698.00	79,984,580.42			192,636,081.42		162,743,270.49	686,585,630.33

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



# 武汉中商集团股份有限公司

WUHAN ZHONGNAN COMMERCIAL GROUP CO., LTD

2011 年

---

# 年度报告

地址：中国武汉市武昌区中南路 9 号  
电话：027-87362507  
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 会计数据和业务数据摘要	4
第四节 股本变动及股东情况	5
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第六节 公司治理结构	10
第七节 内部控制	14
第八节 股东大会情况简介	18
第九节 董事会报告	18
第十节 监事会报告	28
第十一节 重大事项	30
第十二节 财务报告	34
第十三节 备查文件	90



## 第一节 重要提示

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

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

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

众环海华会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长郝健先生、总经理熊佑良先生、财务负责人易国华先生及会计机构负责人高运兰女士声明：保证本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、法定代表人姓名：**郝健**

三、公司董事会秘书：**易国华**

证券事务代表：**刘蓉**

联系地址：**武汉市武昌区中南路 9 号**

联系电话：**027-87362507**

传真：**027-87307723**

电子信箱：**whliur@163.com**

四、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>**

五、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>**

公司年报备置地点：**公司证券部**

六、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**

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**

公司组织机构代码：**17769143-3**

公司聘请的会计师事务所名称：**众环海华会计师事务所（原名称为武汉众环会计师事务所，名称变更公告刊登于 2012 年 2 月 14 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）**

办公地址：**武汉国际大厦 B 座 16 楼**

签字会计师：**刘定超、马朝永**



### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司本年度主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011 年度
营业利润	120,380,335.06
利润总额	125,263,021.31
归属上市公司股东的净利润	81,464,516.17
归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,713,915.60
经营活动产生的现金流量净额	277,464,772.59

注：扣除的非经常性损益项目涉及金额 4,750,600.57 元。 其中：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-411,277.27
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,151,260.00
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	-6,564.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-857,296.48
少数股东权益影响额	-65,388.54
所得税影响额	-60,132.32
合计	4,750,600.57

#### 二、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入（元）	4,103,661,491.00	3,703,798,798.73	10.80%	3,363,387,993.88
营业利润（元）	120,380,335.06	96,292,507.36	25.02%	65,739,706.57
利润总额（元）	125,263,021.31	99,499,190.67	25.89%	73,133,115.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,464,516.17	67,688,114.82	20.35%	51,992,624.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,713,915.60	61,330,675.26	25.08%	44,655,304.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	277,464,772.59	360,212,151.25	-22.97%	197,553,651.07
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额（元）	2,726,139,970.22	2,636,904,947.60	3.38%	2,495,568,561.05
负债总额（元）	1,932,272,990.91	1,907,893,610.24	1.28%	1,837,861,327.71
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	728,524,867.14	672,182,520.77	8.38%	605,671,620.27
总股本（股）	251,221,698.00	251,221,698.00	0.00%	251,221,698.00

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.32	0.27	18.52%	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.27	18.52%	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.31	0.24	29.17%	0.18
加权平均净资产收益率	11.84%	10.58%	1.26%	8.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.19%	9.64%	1.55%	7.73%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.10	1.43	-23.08%	0.79



	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.90	2.68	8.21%	2.41
资产负债率	70.88%	72.35%	-1.47%	73.64%

### 三、无采用公允价值计量的项目

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 公司股本结构情况(截止 2011 年 12 月 31 日)

##### 2011 年度公司股份变动表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	128,000	0.05	0	0	0	0	0	128,000	0.05
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、其他内资持股	128,000	0.05	0	0	0	0	0	128,000	0.05
其中：境内一般法人持股	128,000	0.05	0	0	0	0	0	128,000	0.05
境内自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中：境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
5、高管股份	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
二、无限售条件股份	251,093,698	99.95	0	0	0	0	0	251,093,698	99.95
1、人民币普通股	251,093,698	99.95	0	0	0	0	0	251,093,698	99.95
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、股份总数	251,221,698	100.00	0	0	0	0	0	251,221,698	100.00

#### (二) 公司限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本本年解除限售股数	年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
武汉市侨亚商社	100,000	0	0	100,000	未解冻	2007/04/03
浙江省嵊州市第九建筑工程公司	28,000	0	0	28,000	未解冻	2007/04/03
合计	128,000	0	0	128,000	—	—

注：报告期内，公司股份总数未发生变化。

#### (三) 股票发行与上市情况

1、近三年，公司无股票和衍生证券上市交易。

2、报告期内公司股份总数及结构变化情况

报告期内公司公司股份总数未变化，仍为 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%。

3、报告期内，公司无内部职工股。

## 二、股东情况介绍



(一) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司拥有股东户数为 27,674 户。

(二) 截止 2011 年 12 月 31 日, 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						27,674
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	基金、理财产品等其他	1.75%	4,395,725	0	0	
中国工商银行-诺安成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.73%	1,828,053	0	0	
莫海	境内自然人	0.70%	1,758,288	0	0	
中国工商银行-诺安价值增长股票证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.68%	1,719,363	0	0	
中国人寿再保险股份有限公司	境内一般法人	0.64%	1,606,630	0	0	
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	基金、理财产品等其他	0.60%	1,514,410	0	0	
王慷	境内自然人	0.40%	1,000,000	0	0	
中国建设银行-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.33%	820,200	0	0	
汤寿山	境内自然人	0.32%	802,200	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		4,395,725		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		
莫海		1,758,288		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		
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		
中国建设银行-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金		820,200		人民币普通股		
汤寿山		802,200		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系、一致行动人情况。				

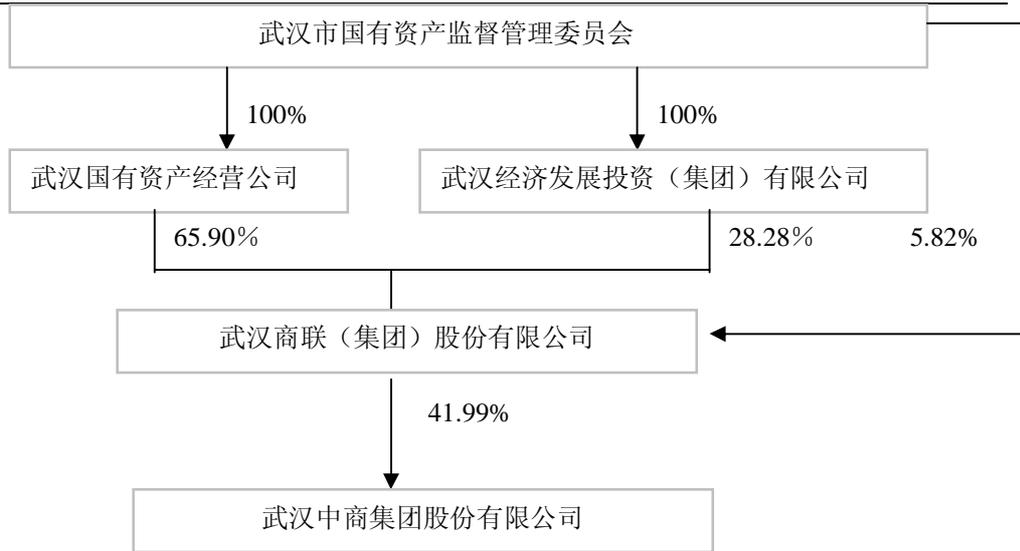
### (三) 公司控股股东及实际控制人情况介绍

#### 1、公司控股股东

武汉商联(集团)股份有限公司(以下简称“武汉商联”)为公司的控股股东。该公司于2007年5月15日成立, 法人代表王冬生, 注册资本为伍亿叁仟零捌拾玖万陆仟伍佰元整, 公司类别为股份有限公司, 经营范围(主营): 法律、法规禁止的, 不得经营; 须经审批的, 在批准后方可经营; 法律、法规未规定审批的, 企业可自行开展经营活动。

#### 2、公司实际控制人

武汉商联的控股股东为武汉国有资产经营公司, 为公司的实际控制人。该公司于1994年8月12日成立, 法人代表杨国霞, 注册资本123,834万元, 公司类别为国有独资公司, 直属于武汉市国有资产监督管理委员会管理。经营范围(主营): 授权范围内的国有资产经营管理; 国有资产产权交易; 信息咨询、代理及中介服务。



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
郝健	董事长	男	45	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	41.04	否
熊佑良	董事、总经理	男	56	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	34.52	否
刘自力	董事、副总经理	男	46	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	26.66	否
李涛	董事	男	37	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	0.00	是
张红鹰	职工董事	女	45	2011/04/15	2012/06/10	0	0	/	4.79	否
李光	独立董事	男	56	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	5.00	否
赵曼	独立董事	女	59	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	5.00	否
唐建新	独立董事	男	46	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	5.00	否
薛玉	监事会主席	女	41	2011/02/22	2012/06/10	0	0	/	17.38	否
陈建军	监事	男	42	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	0.00	是
杨俊汉	监事	男	50	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	0.00	是
牛波霞	监事	女	45	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	19.70	否
杨敏	监事	女	43	2010/04/29	2012/06/10	0	0	/	4.69	否
易国华	副总经理、董事会秘书	男	48	2009/06/10	2012/06/10	0	0	/	26.18	否
张万新	副总经理	男	38	2011/06/27	2012/06/10	0	0	/	25.70	否
王海	副总经理	男	39	2011/06/27	2012/06/10	0	0	/	26.15	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	241.81	-

注：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。

李鹤珍女士因年龄原因不再担任公司副总经理，公司于 2011 年 6 月 27 日召开 2011 年第二次临时董事会议，聘任刘自力先生为公司副总经理，免去其总会计师职务；聘任张万新先生、王海先生为公司副总经理。

#### (二) 现任董事、监事和高级管理人员的主要经历和除在股东单位外的其他单位的任职和兼职情况



**董事长：**

郝健，男，45 岁，中共党员，硕士研究生，助理研究员。历任武汉工业大学材料系团委书记、科研处信息科科长，武汉国有资产经营公司部门经理、团委书记、董事会秘书、总经理助理兼华汉投资管理有限公司董事长，武汉市武昌区人民政府副区长（挂职），现任武汉商联（集团）股份有限公司副总经理，公司董事长、党委书记。

**董事、总经理：**

熊佑良，男，56 岁，研究生学历，高级经济师。历任武汉中心百货商店柜长、团委书记，武汉市第一商业局科长，武汉市商业管理委员会副处长、处长，现任公司董事、总经理。

**董事、副总经理：**

刘自力，男，46 岁，研究生学历，高级会计师，注册会计师。历任中南商业大楼财务审计部会计、主管、副部长、部长、副总会计师，公司总会计师。现任公司董事、副总经理兼任百货连锁公司总经理。

**董事：**

李涛，男，37 岁，中共党员，管理学博士，高级经济师。历任华中农业大学教师，湖北省农业机械管理局公务员，武汉国有资产经营公司部长、董事会秘书。现任武汉商联（集团）股份有限公司投资策划部经理。

张红鹰，女，45 岁，中共党员，大学专科学历，高级政工师。历任湖北省荆州市五交化站综合科调拨员、业务员、劳动人事科副科长，中商平价中南商都办公室文员、主办、平价连锁公司办公室主任，公司办公室主任。现任公司企业文化中心部长。

**独立董事：**

赵曼，女，59 岁，中共党员，经济学博士、教授、博士生导师。2006 年享受国务院政府津贴。现任中南财经政法大学公共管理学院院长。社会兼职有教育部社会科学委员会委员，国家教育部人文社科重点研究基地武汉大学社会保障研究中心学术委员会主任，中国劳动保障学会常务理事、学术委员会委员、湖北省劳动和社会保障学会副会长、湖北省人民政府咨询委员会委员，武汉市人民政府决策咨询委员会高级特约研究员，马应龙、广田集团等十余家上市公司或大型企业的管理顾问。2008 年 5 月起出任公司独立董事。

李光，男，56 岁，中共党员，教授、博士生导师。1993 年享受国务院政府津贴。现任武汉大学发展研究院院长。社会兼职有湖北省科学学与科技管理研究会副理事长、湖北省人民政府咨询委员会委员、武汉市人民政府决策咨询委员会委员、武汉市人民政府科技专家委员会委员、武汉市人民政府参事。2008 年 5 月起出任公司独立董事。

唐建新，男，46 岁，中共党员，经济学博士、教授、博士生导师。现任武汉大学经济与管理学院会计系系主任。社会兼职有湖北省会计学会理事、湖北省审计学会副会长、湖北省内部审计师协会常务理事、湖北省国有企业业绩考核专家咨询组成员。2008 年 5 月起出任公司独立董事。

**监事会主席：**

薛玉，女，41 岁，中共党员，研究生学历，高级经营师。历任公司企业管理部主管、证券部经理、科技发展中心、资金财务中心副总经理，公司职工董事、



办公室主任、证券事务代表。现任公司监事会主席、公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

**监事：**

陈建军，男，42岁，中共党员，大专学历，高级经营师。历任武汉中心百货大楼财务科文员、监察审计部部长助理、副部长、部长，企业管理部长。现任武汉商联（集团）股份有限公司监事室主任。

杨俊汉，男，50岁，中共党员，研究生学历，经济师。历任中国工商银行十堰分行信贷员，工商银行湖北省信托投资公司投资租赁部副经理、经理，工商银行湖北省分行直属支行资金营运部经理。现任中国华融资产管理公司武汉办事处资产经营部经理。

牛波霞，女，45岁，中共党员，大专学历，注册会计师。历任中南商业大楼会计、副科长，公司监督管理中心审计室主任、副总经理，中商百货连锁公司副总会计师。现任中商百货连锁公司总会计师、百货总店副店长。

杨敏，女，43岁，中共党员，大学本科学历，高级经营师。曾任中南商业大楼会计，公司监督管理中心主管。现任公司监督管理中心审计部长。

**副总经理、董事会秘书：**

易国华，男，48岁，大学本科学历，高级经营师。历任中南商业大楼商场会计、财务科科长、中商集团储运公司经理，公司财务部主管、副部长，公司企业发展中心总经理，科技投资中心总经理。现任公司副总经理、董事会秘书。

**副总经理：**

张万新，男，38岁，大学本科学历，中共党员。历任中南商业大楼营业员、办公室文员，中商集团办公室主管、副主任，中商平价连锁公司办公室主任、总经理助理、副总经理。现任公司副总经理并兼任平价连锁公司总经理。

王海，男，39岁，硕士研究生，高级策划师，中共党员。历任中南商业大楼营业员、宣传科干事、办公室秘书、团委副书记、宣传部长、副总经理，黄冈中商百货总经理，中商集团河南区域公司总经理，湖北世纪中商百货总经理，中商百货连锁公司副总经理兼中商百货总店店长。现任公司副总经理。

**（三）公司董事、监事及高级管理人员年度报酬情况**

1、根据公司章程的有关规定，董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定，按照公司制定的《公司经营者薪酬管理办法》实施。

2、在公司领取报酬的现任董事、监事、高级管理人员

在公司领取报酬的现任董事、监事、高级管理人员年度报酬总额合计为人民币 226.81 万元。具体报酬情况详见“董事、监事和高级管理人员基本情况表”。

3、公司给予独立董事每人每年伍万元的津贴；独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按公司章程行使职权所需的合理费用据实报销。

4、董事李涛，监事陈建军、杨俊汉未在公司领取报酬，分别在其股东单位领取报酬。

**（四）报告期内离任、聘任或解聘的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因**



### 1、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六届董事会职工董事。

### 2、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。

### 3、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，聘任刘自力先生为公司副总经理，免去其总会计师职务；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。

李鸽珍女士因年龄原因不再担任公司副总经理职务。

## 二、2011 年度公司人员结构情况

截止 2011 年底，公司在册员工 7,047 人，其中在岗人员 6,937 人；另有离退休人员 1,907 人。其中：

#### 在岗人员岗位构成情况

岗位	人数	比例 (%)
管理人员	426	6.14
专业技术人员	156	2.25
后勤及销售人员	6,355	91.61

#### 学历构成情况

学历	人数	比例 (%)
本科及以上	599	8.50
大专	1,622	23.02
中专（高中）、初中及以下	4,826	68.48

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司的治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立与公司治理结构相适应的各项规章制度，规范公司的运作，保持公司健康稳定发展。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召集、召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司严格按照规定，准确、真实、完整、及时的披露有关信息，同时做好投资者关系管理工作。目前公司法人治理结构的实际状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

**(一) 已建立的各项制度及公开信息披露情况**

序号	制度名称	最近一次审议通过该制度的会议届次	披露媒体	披露时间
1	公司章程	2008年年度股东大会	巨潮资讯网	2009.05.07
2	股东大会议事规则	2006年年度股东大会	巨潮资讯网	2006.05.26
3	董事会议事规则	2006年年度股东大会	巨潮资讯网	2006.05.26
4	监事会议事规则	2006年年度股东大会	巨潮资讯网	2006.05.26
5	董事会战略委员会实施细则	第四届董事会第九次会议	巨潮资讯网	2002.10.26
6	董事会提名及薪酬与考核委员会实施细则	第四届董事会第九次会议	巨潮资讯网	2002.10.26
7	董事会审计委员会实施细则	第四届董事会第九次会议	巨潮资讯网	2002.10.26
8	公司独立董事制度	2007年第二次临时董事会	巨潮资讯网	2007.07.26
9	信息披露制度	2007年第一次临时董事会	巨潮资讯网	2007.06.20
10	接待与推广制度	2007年第一次临时董事会	巨潮资讯网	2007.06.20
11	内部控制制度	第六届董事会第五次会议	巨潮资讯网	2007.08.20
12	独立董事年报工作制度	第六届董事会第七次会议	巨潮资讯网	2008.04.14
13	审计委员会年报工作规程	第六届董事会第七次会议	巨潮资讯网	2008.04.14
14	募集资金使用管理办法	第六届董事会第九次会议	巨潮资讯网	2008.08.22
15	经营者薪酬管理管理办法	2008年年度股东大会	巨潮资讯网	2009.05.08
16	年报重大差错责任追究制度	第七届董事会第四次会议	巨潮资讯网	2010.03.26
17	外部单位报送信息管理制度	第七届董事会第四次会议	巨潮资讯网	2010.03.26
18	年度报告工作制度	第七届董事会第四次会议	巨潮资讯网	2010.03.26
19	年报报告制度	第七届董事会第四次会议	巨潮资讯网	2010.03.26
20	内幕信息知情人登记管理制度	第七届董事会第十四次会议	巨潮资讯网	2012.03.10

**(二) 股东与股东大会**

报告期内，公司股东大会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定执行。股东大会会议记录完整，并由专人妥善保管，会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定充分及时披露。

**(三) 董事及董事会**

报告期内，公司董事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定执行。公司共设8名董事，其中独立董事3名，职工董事1名。董事会设立三个专门委员会，分别是战略委员会、审计委员会、提名及薪酬与考核委员会，并制订了各个委员会的工作细则。各委员会职责明确，整体运作情况良好。公司聘请的独立董事享有《公司法》、《公司章程》和《独立董事制度》中赋予的职权，确保董事会决策的科学性和公正性。

**(四) 监事及监事会**

报告期内，公司监事会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定执行。公司共设5名监事，其中职工监事2名。公司监事会严格执行《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，通过召开监事会会议、列席董事会会议、定期检查公司财务等方式履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员行使职权及履行义务进行了有效监督。

**(五) 信息披露及透明度**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《信息披露制度》、《接待与推广制度》等相关制度的要求开展信息披露工作，确保真实、准确、完整、及时、公平地披露定期报告和临时公告，保护了公司、股东、债权人及其他利益相关人员的合法权益。同



时，公司在法律法规规定的披露范围之外，非常注重主动信息披露，以增强投资者对公司的了解。公司在信息披露工作中严格遵守保密制度，未发生重大信息提前泄露的情况。

公司在规范内幕信息管理方面，进一步加强内幕信息保密工作，并根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对公司内幕信息知情人登记管理制度进行修订，严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，在定期报告编制、重大敏感信息披露时均按照相关制度及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，未发生内幕交易。公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和证券监管机构的相关要求，制定了《外部信息使用人管理制度》。报告期，公司严格执行该制度，在公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，规范外部信息的报送和使用，维护了信息披露的公平原则，保障了投资者的合法权益。

#### （六）学习培训

2011年，为提高董事、监事、高级管理人员规范运作的意识，进一步增强其利用资本市场、规范公司运作的业务水平，公司积极组织公司董事、监事、高管人员参加了由湖北证监局及深圳证券交易所组织培训，促进董事、监事、高管人员更加忠实、勤勉地履行职责，提高公司决策和管理的水平。

公司将按照中国证监会、湖北证监局和深圳证券交易所的要求，不断增强公司治理意识，并结合公司内控规范工作方案实施步骤，深入构建内部控制规范体系。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司3名独立董事认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责，对董事会各项议案认真研究讨论，从专业角度尽职尽责发表意见，对高级管理人员的聘任、公司重大资产重组等重大事项进行审核并发表独立意见，在公司对外投资等事项决策过程中，全体独立董事独立、审慎、客观地进行判断，充分论证对外投资的可行性，为董事会形成科学、客观的决策，为公司的良性发展发挥了重要作用，也为维护公司及广大中小投资者的合法权益起到了积极作用。公司认真听取并采纳独立董事意见，进一步提高公司的治理水平。在公司年度报告编制期间，独立董事全程参与，认真学习年报工作相关文件，及时听取管理层汇报企业经营、管理、发展情况和财务状况，多次与审计机构沟通讨论重大审计事项，充分发挥其在年报工作中的监督作用，保证审计结果的客观、公正，维护了公司和全体股东的合法权益。

#### （一）报告期内，公司独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
赵曼	10	10	0	0	
李光	10	10	0	0	
唐建新	10	9	1	0	

#### （二）报告期内，公司独立董事出席股东大会的情况

独立董事姓名	报告期召开股东大会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
赵曼	2	2	0	0	
李光	2	2	0	0	
唐建新	2	2	0	0	

（三）报告期内，独立董事对公司董事会审议的议案和其它事项均未提出异议。



公司三位独立董事履职具体情况请见公司同时在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《独立董事2011年度述职报告》。

### 三、与控股股东在人员、机构、财务、资产及业务上的“五分开”情况

(一) 报告期内,公司在人员、机构、财务、资产及业务上与控股股东武汉商联(集团)股份有限公司彻底分离,并具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面:公司办公机构和生产经营场所与控制股东完全分开,不存在“两块牌子,一套人马”,混合经营、合署办公的情况。公司独立从事生产经营,与控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。

2、人员方面:公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定,通过合法程序选举或聘任,不存在控股股东不按照合法程序干预公司人事任免的情况。公司除董事长郝健先生现兼任武汉商联(集团)副总经理外,公司其他高级管理人员均在本公司专职工作,未在武汉商联(集团)、国资公司或其关联方兼任任何职务。公司董事长未在武汉商联领取薪酬,而与其他高管一起在公司领取薪酬。

3、财务方面:公司设立了独立的财会部门,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,在银行开有独立账户,独立依法纳税,并制定了财务管理制度及权责规范,有效地保障了财务核算的真实、准确、完整。

4、机构方面:公司设立了完全独立于控股股东的组织机构,董事会、监事会等内部机构独立运行,与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系,控股股东没有干预本公司生产经营活动的情况。

5、资产方面:公司与控股股东产权关系明晰,公司的资产完全独立于控股股东。公司资产完整,独立拥有商标等无形资产,拥有独立的经营系统、辅助经营系统和配套设施,公司的采购和销售系统均由公司独立拥有。不存在其资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

(二) 公司控股股东武汉商联(集团)股份有限公司(以下简称“武商联”)为中百控股集团股份有限公司第一大股东。公司及中百控股集团股份有限公司作为武商联旗下上市公司,业务上存在一定的同质性。

2011年4月13日,公司控股股东武商联开始筹划重大资产重组。2011年9月28日,公司召开七届十二次董事会,审议通过了《关于<中百控股集团股份有限公司以新增股份换股吸收合并武汉中商集团股份有限公司暨关联交易预案>的议案》。公司将按控股股东武商联关于本次资产重组工作的安排部署,持续推进重组工作。

### 四、报告期内对公司高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司建立了以目标责任制为基础的考评体系。报告期内,按照《公司经营层薪酬管理办法》的规定,董事会提名及薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行考评,并提交董事会审议通过后,按照规定执行薪酬标准。

公司目前尚未建立股权激励机制。

### 五、投资者关系管理

公司始终坚持规范运作,不断提升公司治理水平,重视维护中小股东的合法权益、重视维护投资者关系。2011年,公司通过加强网站建设,建立投资者咨



询窗口，实现了公司与投资者之间的双向沟通、良性互动。此外，公司通过深交所“互动易”、公司网站电子邮箱等多种途径，及时、认真的回答投资者提问，使投资者全面了解公司经营管理的动态信息。报告期内，公司通过接听投资者热线、接待投资者来访等方式，与对公司有兴趣的投资者进行了多次沟通交流，增进了投资者对公司的了解，增强了公司运作的透明度，在资本市场树立了良好的公众形象。此外，公司也虚心接受广大投资者对公司经营管理、战略发展等方面提出的宝贵意见和建议，为公司健康、稳步、持续发展起到了积极作用。

## 第七节 内部控制

### 一、公司内部控制建立和健全情况

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，为进一步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部控制规范试点单位。公司结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，进一步修订完善内部控制相关制度及流程汇编，编制形成了《武汉中商集团股份有限公司内部控制手册》和《武汉中商集团股份有限公司内部控制评价手册》，建立起了科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理各环节的规范的内部控制体系，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范化运作，维护了投资者和公司利益。

公司成立了内部控制领导小组，由董事长担任工作组长，公司董事、监事、高级管理人员担任副组长，公司各职能中心负责人任组员，领导小组下设内控工作组，授权内控工作组负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价，总结内部控制评价工作情况，根据内部控制职能划分，对发现的控制缺陷经相关部门确认，确定缺陷原因、类型、等级及优化改进方案，并向领导小组汇报。

公司编制内部控制评价报告，并聘请了中海泰咨询武汉有限公司对实施内部控制评价工作进行指导；公司聘请众环海华会计事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

### 二、董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是包括合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 三、内部控制评价的依据

根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》(下称“基本规范”)及《企业内部控制评价指引》(下称“评价指引”)的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2011 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### 四、内部控制评价的内容

公司作为内部控制规范试点单位，纳入评价范围的单位包括母公司及公司全资子公司武汉中商百货连锁有限责任公司和武汉中商平价连锁超市有限责任公



司（简称“所属单位”）。内部控制评价的范围涵盖了母公司及其所属单位的主要业务和事项。

纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 五、内部控制评价的程序和方法

### （一）内部控制评价的基本流程

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。公司内部控制评价包括制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、汇总评价结果、编报评价报告等环节。

1、制定评价工作方案。公司内部控制领导小组（以下称“内部控制评价机构”）按照《内部控制手册》的有关规定，分析企业经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项，确定检查评价方法，制定科学合理的评价工作方案。

2、组成内部控制评价工作组。评价工作组在内部控制评价机构领导下，具体承担内部控制检查评价任务。内部控制评价机构根据评价方案，挑选具备独立性、业务胜任能力和职业道德素养的评价人员实施评价。

3、评价工作组了解被评价单位基本情况。一是熟悉企业发展战略、组织机构设置及职责分工、领导层成员构成及分工等基本情况。二是确定检查评价范围和重点，评价工作组根据掌握的情况进一步确定评价范围、检查重点和抽样数量，并结合评价人员的专业背景进行合理分工。三是开展现场检查测试。评价工作组根据评价人员分工，综合运用各种评价方法对内部控制设计与运行的有效性进行现场检查测试，获取充分、相关、可靠的证据对内部控制的有效性进行评价，并按要求填写工作底稿、记录相关测试结果，并对发现的内部控制缺陷进行初步认定。

#### 4、汇总评价结果、编制评价报告

评价工作组汇总评价人员的工作底稿，初步认定内部控制缺陷，形成现场评价报告并将评价结果及现场评价报告向被评价单位进行通报，由被评价单位相关责任人签字确认后，提交企业内部控制评价机构。

内部控制评价机构汇总各评价工作组的评价结果，对工作组现场初步认定的内部控制缺陷进行全面复核、分类汇总；对缺陷的成因、表现形式及风险程度进行定量或定性的综合分析，按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级。

内部控制评价机构以汇总的评价结果和认定的内部控制缺陷为基础，综合内部控制工作整体情况，客观、公正、完整地编制内部控制评价报告，并报送企业经理层、董事会和监事会，由董事会最终审定后对外披露。

#### 5、报告反馈和跟踪

对于认定的内部控制缺陷，内部控制评价机构结合董事会和审计委员会要求，提出整改建议，要求责任单位及时整改，并跟踪其整改落实情况。

### （二）内部控制的方法

在内控评价中，内控工作组按内部控制基本规范与指引的要求对于控制环境评价、风险识别与评估评价、控制活动评价、信息与沟通评价、内部监督，分别编制工作底稿。对于采购与付款流程、投资与融资流程、固定资产管理流程、工薪与人事管理流程、财务报告编制等重要业务，编制了细化的内部控制评价工作底稿，其内容包括内部控制评价方案底稿、抽样工作底稿、内部记录工作底稿、



内部测试工作底稿、内部控制缺陷工作底稿等。

评价过程中，遵循风险导向、自上而下的原则来确定需要评价的重要业务单元、重点业务领域或流程环节。重点测定内部控制各个组成部分是否按规定的控制步骤、方法运行，测试各控制环节运行与其内容是否相符，检查各控制环节和控制点的内容、程序、方法等是否正常运行以及相互之间的协调配合情况等，采用了个别访谈法、抽样法、实地查验法等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。在了解公司层面及业务层面内部控制现状阶段采用个别访谈，访谈前根据内部控制评价需求形成访谈提纲，撰写访谈纪要，记录访谈的内容。为扩大范围，开展了问卷调查，根据内部控制评价需求设置相关问题，题目简单易答，并注意事先保密。按照内部控制评价需求采取抽样法，主要运用随机抽样形式，对照相关控制点对样本进行全面分析，形成抽样报告表。

按照公司《内部控制手册》所涉及的内容及现状，公司内部控制评价所采用的方法适用有效。

## 六、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

内部控制评价工作组根据现场测试获取的证据，对内部控制缺陷进行初步认定，并按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。按照具体影响内部控制目标的具体表现形式，又将内部控制缺陷分为财务报告缺陷和非财务报告缺陷。

## 七、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司采取了相应的整改措施，包括针对供应商审核与管理业务流程少量供应商引进评审表签字不全、空间管理业务流程中少量进场施工申报单未留存、个别堆码收费协议签字不全的现象，现已对相关工作加强了管理，严格执行签字手续，专人管理单据，规范存档工作，并明确了相关当事人责任。网点发展工作流程要求对拟开门店进行可行性研究，出具可行性研究报告，并填写《拟开门店决策评分表》，对拟开门店进行现场评分表决。在实际操作中，对于发展项目进行了充分的调研并形成了可行性研究报告，在发展项目专题会上，发展委员会委员面对面评价、审议，并签署意见，形成会议记录存档。后期将对发展工作的流程制度进行完善和修订，以确保对发展项目的科学评定和对文件的可操作性。

经过整改，公司在报告期末仍存在 12 个缺陷，其中重大缺陷 0 个，重要缺陷 0 个，一般缺陷 12 个。针对报告期末未完成整改的缺陷，公司已制定了内部控制缺陷优化改进情况汇总表，认真分析缺陷尚未消除的原因，明确了控制部门责任人和下一步的整改计划，将严格按照缺陷优化改进计划逐步实施。

## 八、公司内部控制评价意见

### （一）公司 2011 年内部控制评价工作情况：

公司《2011 年度内部控制评价报告》具体请见公司同时在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《武汉中商集团股份有限公司内部控制评价报告》。

### （二）监事会及独立董事评价意见

1、监事会对公司内部控制评价的意见：遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，公司已在所有重大方面建立了相应的内部控制制度，并分别从内



部环境、风险评估、控制措施、信息和沟通、监督检查五个方面对公司内部控制制度是否完整合理、执行是否有效进行了评估，业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间没有发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。2011年公司未有违反国家法律法规、规范性文件及公司内部控制制度的情形发生。

2、独立董事对公司内部控制评价的意见：报告期内，公司已经建立起的内部控制体系是健全的，符合国家有关法律、法规和部门规章的要求，内控制度已涵盖了公司经营的各个环节，公司各项经营活动严格按照相关制度执行；报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。经认真审阅，我们认为《公司2011年度内部控制评价报告》比较全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。希望公司2012年度依据监管机构的部署，严格按照《企业内部控制基本规范》及三个指引的要求下，进一步完善公司内部控制体系并有效执行。

### （三）审计机构出具内部控制审计报告

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，众环海华会计师事务所有限公司审计了公司2011年12月31日的财务报告内部控制的有效性，发表如下意见：众环海华会计师事务所有限公司认为，武汉中商集团股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 九、财务报告内部控制制度及流程的建立和运行情况

公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，由此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。首先，在制度规范建设方面，公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了财务管理制度等一系列具体规定，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。其次，在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设置了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。本年度内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

### 十、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2011年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

评价结果表明，公司已在所有重大方面建立了相应的内部控制制度，并分别从内部环境、风险评估、控制措施、信息和沟通、监督检查五个方面对公司内部控制制度是否完整合理、执行是否有效进行了评估，相关业务事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间没有发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，公司内部控制于2011年12月31日在内控的所有重大方面是有效的。

### 十一、《年报信息披露重大差错责任追究制度》的建立及执行情况



公司根据《公司法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究，并规定一旦发生重大会计差错、遗漏等情况，将按照该制度规定对责任人进行严肃处理。公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第八节 股东大会情况简介

报告期内公司召开两次股东大会——2010 年年度股东大会和 2011 年第一次临时股东大会。

公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 2 月 22 日召开。此次股东大会决议公告及律师出具的法律意见书分别刊登于 2011 年 2 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 9 月 8 日召开。此次股东大会决议公告及律师出具的法律意见书分别刊登于 2011 年 9 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 第九节 董事会报告

### 一、报告期内公司的经营情况

#### (一) 经营状况回顾

##### 1、市场环境状况

2011 年是“十二五”规划的开局之年。国家努力保持宏观经济政策的连续性和稳定性，特别是围绕扩大内需、促进消费展开，努力保持经济平稳较快发展。居民消费能力和消费意愿进一步增强。受消费信心回升，消费刺激政策持续的影响，零售市场进一步做大。全国社会消费零售总额持续提升，总额达 18.39 万亿元，同比增长 17.1%。

报告期内，公司牢牢把握主题主线，着力提升经营管理水平，落实各类发展项目，鼓舞士气，凝聚人心，从容应对来自商业重组、市政建设及行业竞争等多重影响，圆满完成全年目标任务。

2011 年，公司实现营业收入 41.04 亿元，同比增长 10.80%；实现利润总额 1.25 亿元，同比增长 25.89%；归属于母公司的净利润 8,146.45 万元，同比增长 20.35%。

##### 2、报告期内所做的主要工作

(1) 中商百货连锁公司全力打好“总部保卫战、终端攻防战”，减轻总店因地铁“贴身打围”带来的经营压力。做精做细营销策划，营销亮点频出，“全营销”策略成为扩大销售的强劲推力。重点对销品茂店、咸宁店、十堰店、随州店进行提档升级，对珠宝、化妆、男女装、运动休闲等品类进行调整整合，全年共引进品牌 418 个，淘汰品牌 177 个，品牌更新率达 25%。加强高端消费群体的维护，创新营销，将 VIP 营销作为全年营销主线，全年 VIP 持卡销售同比增长 2.4%。

(2) 中商平价超市连锁公司内生增长明显，在销售增长 10%的情况下，毛利增长 16.12%。加大自营比重，新进 40 多家自营供应商。全年自营商品销售占总销售的 12%。通过整合供应链、改变经营模式提高毛利空间。全年 35 期统一



营销活动，稳定了市场份额，客单价同比上升 21.3%。抢抓团购市场，划区域、分行业、定重点进行攻关。庙山采购配送中心正式运行后，承担了 253 家统配供应商对市内外门店的商品配送，全年商品配送额明显上升。

(3) 武汉中商团结销品茂管理有限公司招商工作成效显著，以家庭时尚类为重点，成功引进“优衣库”等国际知名品牌 7 个，提升了品牌档次。全年共引进品牌 62 个，提升店铺形象 77 个，调整率达 46%，店铺出租率近 100%。开发冷僻闲置区域和新的租赁面积，调整提升租金收取方式和标准。整合客户资源，采取商户联盟、自愿参与方式，着力推动场内多业态、多品类商户的联合促销。

(4) 积极推进 ERP 升级改造，完成中商平价超市连锁各门店收银程序升级、百货和平价 CRM 会员一卡通切换、百货促销管理系统上线。开通了移动支付功能，增加了非接触式银联卡支持、手机银联支付、银联出站口支付功能等；建设宝洁数据交互平台、工贸家电面值卡互通平台，实现数据交换和互联互通。

(5) 公司坚持科学拓展网点。去年开设百货店 1 家，平价超市 2 家。同时，公司重点项目建设正在持续推进。一是与地铁集团反复确认了地铁站与中南超市连通工程方案，并部署百货总店改造工作。二是十堰“文贸”项目已拟定设计方案和客观预测报告，并向政府部门申报。三是公司投资 19,152 万元购买咸宁温泉商场项目，前期建设工作正在推进。购买了武昌区紫阳街南湖中央花园购物中心（南湖店）A 区二至三楼商铺，进一步理顺了资产关系。

(6) 作为湖北省内部控制规范试点单位，公司以此为契机，全面开展自查纠偏工作，聘请中介机构进行企业内控咨询及体系建设工作，各单位按要求进行了制度清理，职责和流程、内部环境调查，工作职责访谈，查找管理漏洞，进一步规范管理。

### 3、公司主营业务经营状况

公司报告期内主要业务构成：

单位：（人民币）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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
商业	366,433.36	318,143.46	13.18	10.07	9.98	0.07
租赁	18,914.82	8,082.85	57.27	17.10	12.08	1.91
合计	385,348.18	326,226.31	15.34	10.39	10.03	0.28

本公司主营业务及结构在报告期内未发生较大变化。

### (二) 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：（人民币）万元

企业名称	注册资本	主营业务	营业收入	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	40,630.75	1,375.13
武汉中商徐东平价广场有限公司	1,818	商品销售	35,139.94	1,653.02
武汉中商团结销品茂管理有限公司	1,9169	商业零售批发、商业服务场地出租	17,543.25	1,605.59

### (三) 主要供应商、客户情况

公司主要从事商业零售及批发业务，客户为城乡居民，本报告期内公司向前五名供应商合计采购金额为 6.05 亿元，占采购总额的 15.98%。

### (四) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势、面临的市场竞争格局及可能的影响程度



公司所处行业为零售业。2012 年，宏观经济形势将会发生变化，国家大力鼓励消费，促进消费需求升级，向农村市场扩张，实现家电、轿车等消费普及。同时中央也强调了要注意地方融资平台的风险控制，把鼓励消费作为扩大内需的突破口。商务部发布《关于“十二五”时期促进零售业发展的指导意见》，提出“十二五”时期要以调整结构优化布局，加快发展转变，提高流通效率，降低流通成本、积极培育市场主体、推动零售业“走出去”与“引进来”相结合、积极发展绿色低碳流通以及维护市场秩序为主要任务。另一方面，金融形势依然严峻，银根收缩，再融资难度加大，且作为劳动密集型企业，宏观经济政策的调整又带来了开店成本、人力资源成本的上升。武汉由于特殊的地理位置，外来资本、本土同行、外来快消品企业将会积极拓展武汉市场，商业竞争更加激烈，且核心地段的开发成本较高，以电子商务为代表的新兴零售模式迅速发展，奥特莱斯在各地风起云涌，对实体百货店的发展是新的挑战。综上，对零售企业来说有利有弊，但机遇大于挑战。

## 2、新年度的经营计划

继续抓住科学发展这个主题和加快转变经济发展方式这条主线，深入研究内外环境变化，在激烈的市场竞争中，采取更有针对性的市场策略，以我为主，从容应对，苦练内功，稳步发展，实现企业“提士气、建模式、强能力、惠员工”。

(1) 百货连锁公司各门店将在店面形象、品牌结构、多功能项目上进一步提档升级，增强吸客聚客能力。着力中南路核心商圈的建设，做好“地铁大文章”，实施中南商业大楼、中商广场外立面改造及内部结构调整，保证 8-10 个国际一、二线品牌扎堆入驻，国际名品区初具规模。输送更多的总部优势品牌，提高百货各门店在当地同行间的竞争力及销售业绩。

(2) 平价连锁公司各超市门店将进一步优化品类的组合模式，以调整商品结构为重点，狠抓跑量、高毛利、高客单价等重点品类。调整门店布局，部分门店立足社区购物中心模式，扩大面积、增加品类、完善商品结构。部分门店按优品业态，增强效益性品类，提升品类贡献率。

(3) 销品茂将加快调整步伐，紧紧围绕“家庭时尚型、购物主题型”的定位，进一步突出购物功能，着力丰富餐饮功能，游乐功能多元化。加大“集团卡”及“会员一卡通”的推广力度，吸引更多的商户加盟，实现多赢。

(4) 跟踪、收集 ERP 系统、CRM 管理平台、促销系统、数据中心等系统上线使用情况，不断改进和完善系统功能。全力支持销品茂实施统一收银系统的建设，为中商一卡通的推行创造条件。

(5) 依托省内高速公路网络形成快速物流通道，持续性布点沿线重要二、三线城市。以“一主两副”为主线，即以武汉、宜昌、襄阳为发展重点，在成熟区域进行布局，积极多方寻找、储备新网点。推动百货总店改扩建、十堰“文贸”等重点项目；做好咸宁中商购物广场建设工作。探索发展“买手型百货”、“工厂直营店”等，实现百货业的可持续增长。开设平价超市 5 家，新签约百货店 2 家。

(6) 针对中介机构对公司内部控制建设情况及自我评价过程中发现的问题，进行分析，结合实际对组织架构、组织职责、工作流程、权限设置、风险控制等方面的管理进行适当修正、规范，使其符合内控规范的要求。

## 3、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险因素

(1) 宏观环境风险：2012 年，中央经济工作会议明确的总基调是“稳中求进”，国家的金融、税收政策以及宏观经济形势的变化都可能直接影响消费者的



消费预期，从而间接影响到公司的经济效益。

(2) 市场风险：随着竞争格局的加剧，新的商圈及大型商业综合体不断出现，加上电子商务的崛起，可能对公司现有门店产生一定冲击；公司进驻新的目标市场，对当地消费市场特点、消费者偏好的判断可能存在偏差，可能对新项目运作造成一定影响。

(3) 财务风险：公司经营规模逐渐扩大，新项目、储备项目及改扩建项目陆续开始建设，对资金筹措和财务风险控制提出了更高的要求。

(4) 经营风险：百货连锁公司旗下百货总店改造和调整会给当期经营带来不利影响。百货总店营业收入和利润同比可能出现明显下滑，进而影响公司整体经营业绩。

## 二、报告期内公司的投资情况

报告期末，公司长期投资的余额为 9,191.92 万元，比年初增加 521.49 万元，主要系收到烽火网络红利 225 万元，确认烽火投资收益 785.87 万元，华宇投资收益 -39.39 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的使用延续到本报告期内。

(二) 报告期内公司非募集资金投资情况。

1、报告期内，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”），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，报告期内支付定金 3,000 万元。

2、报告期内公司全资子公司中商平价超市连锁有限责任公司以人民币 3,957.87 万元购买位于武汉市武昌区紫阳街南湖中央花园购物中心 A 区 2、3 楼商铺，扩大超市卖场。

## 三、公司财务状况和经营成果分析

单位：（人民币）元

项目	2011 年	2010 年	增减比例(%)
总资产	2,726,139,970.22	2,636,904,947.60	3.38
长期负债	601,950,000.00	623,700,000.00	-3.49
股东权益(不含少数股东)	728,524,867.14	672,182,520.77	8.38
营业收入	4,103,661,491.00	3,703,798,798.73	10.80
利润总额	125,263,021.31	99,499,190.67	25.89
归属于母公司所有者的净利润	81,464,516.17	67,688,114.82	20.35
现金及现金等价物净增加额	47,698,154.67	130,546,663.73	-63.46

注：长期负债较同期下降 3.49%，主要是归还部分长期借款；现金及现金等价物净增加额较同期下降 63.46%，主要是经营活动产生的现金流量净额减少。

(一) 报告期资产构成情况

单位：（人民币）元

资产负债表项目	期末数	期初数	增减比例(%)
一年内到期的非流动资产	29,434,264.22	32,447,526.01	-9.29
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	52,834,797.58	67,049,955.61	-21.20
应付票据	600,000.00	2,125,985.00	-71.78

**增减变动说明:**

- 1、一年内到期的非流动资产本期发生额较上年同期减少 9.29%;主要是已摊销一年内到期的非流动资产;
- 2、报告期无可供出售金融资产;
- 3、长期待摊费用本期发生额较上年同期减少 21.20%，主要是已摊销费用;
- 4、应付票据本期发生额较上年同期减少 71.78%，主要是报告期内商业承兑汇票到期解付。

**(二) 报告期公司费用情况**

单位：（人民币）元

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
销售费用	52,375,972.98	43,829,959.05	19.50
管理费用	552,962,223.84	504,541,362.12	9.60
财务费用	56,354,703.27	44,905,235.09	25.50

**增减变动的主要原因:**

- 1、销售费用本期发生额较上年同期增长 19.50%，主要是广告及业务宣传费等项目同比增加;
- 2、管理费用本期发生额较上年同期增长 9.60%，主要是租赁费及职工薪酬费用等增加;
- 3、财务费用本期发生额较上年同期增长 25.50%，主要是收取的供应商卡手续费核算口径变更。

**(三) 报告期现金流量表构成情况**

单位：（人民币）元

项目	本期数	上期数	增减比例 (%)
现金及现金等价物净增加额	47,698,154.67	130,546,663.73	-63.46
经营活动产生的现金流量净额	277,464,772.59	360,212,151.25	-22.97
投资活动产生的现金流量净额	-82,316,549.67	-160,688,000.78	48.77
筹资活动产生的现金流量净额	-147,450,068.25	-68,977,486.74	-113.77

**增减变动说明:**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22.97%，主要是支付新开门店垫付款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 48.77%，主要是购置固定资产减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 113.77%，主要是分配现金红利及借款减少。

**四、董事会对年度报告审计情况的说明****1、公司财务报告审计情况**

本会计年度公司未更换会计师事务所。

经由众环海华会计师事务所有限公司审计，对本公司2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

**2、公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析**

公司不存在会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正及追溯调整事项。

**五、资金筹措和运用计划**

公司一是对照中国证监会关于上市公司再融资所应具备的条件要求，做好各项准备工作，包括设计资本市场的融资预案、策划符合经济产业政策和商贸主业



发展有关的高效益投资项目等；二是采取自身积累、银行信贷等多种形式筹资，实现筹资渠道的多元化，使筹资工作更好地为公司发展服务。

## 六、董事会的日常工作

### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内公司召开了 10 次董事会，具体情况如下：

1、2011 年 1 月 26 日召开了第七届董事会第九次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 1 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2011 年 3 月 29 日以通讯方式召开了 2011 年第一次临时董事会，审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》。

3、2011 年 4 月 22 日召开了第七届董事会第十次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、2011 年 6 月 27 日召开了 2011 年第二次临时董事会，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 6 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、2011 年 8 月 11 日召开了 2011 年第三次临时董事会，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 8 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

6、2011 年 8 月 18 日召开了第七届董事会第十一次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 8 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

7、2011 年 8 月 23 日召开了 2011 年第四次临时董事会，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 8 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

8、2011 年 9 月 28 日召开了第七届董事会第十二次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 9 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

9、2011 年 10 月 28 日以通讯方式召开了第七届董事会第十三次会议，本次董事会决议公告刊登在 2011 年 10 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

10、2011 年 12 月 31 日以通讯方式召开了 2011 年第五次临时董事会，本次董事会决议公告刊登在 2012 年 1 月 5 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依法、诚信、认真地执行了股东大会的各项决议。股东大会通过的决议，均得到了落实。

### (三) 公司董事会审计委员会履职情况

#### 1、公司董事会审计委员会工作情况

报告期内，公司董事会审计委员会勤勉尽责，监督公司内部审计制度及实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，督促会计师事务所审计工作。



公司董事会设立审计委员会。董事会审计委员会由 3 名董事组成，独立董事李光、唐建新，董事刘自力，其中召集人由具有会计专业资格的独立董事唐建新担任。

报告期内，审计委员会按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定，认真勤勉地履行职责：

(1) 认真阅读中国证监会（2011）41 号《关于做好上市公司 2011 年年度报告及相关工作的公告》及深交所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》要求，与公司审计机构——众环海华会计师事务所有限公司就公司 2011 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排等进行磋商后，制定了关于审计公司 2011 年年度报告的工作规程；

(2) 在众环海华年审注册会计师进场前，认真审阅了公司初步编制的财务报表，并出具了书面审阅意见；

(3) 众环海华年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交时间等问题进行了沟通和交流；

(4) 众环海华年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2011 年度财务会计报表，并形成书面审阅意见；

(5) 在众环海华出具 2011 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对众环海华从事公司本年度的审计工作进行总结，并就公司财务会计报表以及关于下年聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

## 2. 审议公司 2011 年年度财务报告的工作情况

(1) 公司审计委员会根据深交所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》及中国证监会（2011）41 号公告、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2010 年修订）等相关法规规定，1 月 13 日，与公司审计机构众环海华会计师事务所有限公司就公司 2011 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排、审计重点等工作进行了沟通与协商，确定了公司 2011 年年报编制及披露工作计划安排。

(2) 审计委员会对年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表审阅意见

公司董事会：

我们审阅了公司 2012 年 1 月 17 日提交的财务报表，包括截至 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及部分财务报表附注资料。

我们按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则的具体规定，对会计资料的真实性、完整性以及财务报表是否按照新会计准则编制等问题给予了重点关注。

通过与公司财务总监、相关财务人员、管理人员的沟通，对公司相关会计凭证的查验及财务数据生成程序软件的测试，我们认为：公司所有交易均已记录、交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现有重大会计差错、大股东占用公司资金、违规担保及关联交易等情况。

鉴于本次财务报表初步审阅时间距年度报告审计尚有一段时间，提请公司重点关注并严格按照新会计准则予以调整，关注存货、投资性房地产和固定资产、其它应收款和其它应付款、资产减值准备、收入确认及计量、资产负债率、利润表的变化、合并类型及范围的确认等方面的问题，以保证财务报表的真实、完整。



### 3、审计委员会对年审注册会计师出具初步审核意见后的财务会计报表审阅意见

公司董事会：

我们审阅了公司 2012 年 3 月 2 日提交的，经年审注册会计师出具初步审计意见后的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2011 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注资料，并重点关注了公司经本次年审后财务报表的调整部分。通过与年审注册会计师的沟通，以及对有关帐册及凭证补充审阅后，我们认为：

保持原有的审计意见，并认为公司财务报表已按照新会计准则及公司相关财务制度的规定编制，真实、公允的反映了公司 2011 年度的财务状况及经营成果等情况。公司管理层已按要求就存货、投资性房地产和固定资产、其它应收款和其它应付款、资产减值准备、收入确认及计量、资产负债率、利润表的变化、合并类型及范围的确认等方面在财务报表附注中予以披露。

### 4、审计委员会关于众环海华会计师事务所有限公司从事公司本年度审计工作的总结报告

公司董事会：

2012 年 1 月 13 日，我们与公司审计机构——众环海华会计师事务所有限公司年审小组就公司 2011 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排等进行磋商后，制定了关于审计公司 2011 年年度报告的工作规程。

2012 年 1 月 17 日，按照工作规程中的时间安排，审计人员进场进行了年审工作，年审小组完成了纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。中国证监会《关于做好上市公司 2011 年年度报告及相关工作的公告》（2011）41 号及深交所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》要求，众环海华会计师事务所项目成员就报表合并、会计处理、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司及审计委员会作了持续、充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，为年审注册会计师出具公允的审计结论提供了更为成熟的判断。

在审计过程中，我们与众环海华事务所项目负责人积极沟通，随时了解审计进度。并于 2012 年 2 月 15 日进行了进度督促沟通，年审注册会计师对公司的审计工作按照审计安排如期进行，进度正常。

2012 年 3 月 2 日，我们就年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务报表的重点内容与众环海华会计师事务所项目负责人进行了充分的沟通：一是公司所采用的会计政策、会计估计和财务报表披露的看法；二是公司内部控制机制的建设情况，着重强调加强风险控制。年审注册会计师就以上问题均给予了充分肯定，并出具了标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为，众环海华会计师事务所年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定，较好的完成了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任。所出具的审计报告能充分反映公司 2011 年度的财务状况、经营状况和现金流量情况，出具的审计结论符合公司实际情况。

### 5、审计委员会关于 2012 年度聘请会计师事务所的决议

武汉中商集团股份有限公司董事会审计委员会于 2012 年 3 月 6 日 9:30 在公司 47 楼会议室召开会议。会议应到 3 人，实到 3 人，审计委员会召集人唐建新先生主持了会议。全体审计委员会委员一致通过了以下议案：



(1) 公司 2011 年度财务报告；  
(2) 关于众环海华会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告；  
(3) 众环海华会计师事务所有限公司自 2000 年至今为本公司财务报告审计机构，多年来本着诚信、认真的原则，高质量完成了公司财务报告的审计工作，从而使双方建立了较好的合作关系。提议继续聘任该公司为本公司 2012 年度财务报告及内部控制审计机构。

以上议案须提交公司董事会审议通过。

#### 6、审计委员会对公司内部控制规范试点工作进行了监督和检查

公司主动向湖北证监局提出申请参加内部控制规范试点工作，经湖北证监局正式同意，成为湖北上市公司中内部控制规范试点工作企业。根据湖北证监局《关于做好上市公司内部控制规范试点工作的通知》的文件精神，为保证内部控制规范试点工作质量，切实提高公司管理水平，公司制定了《武汉中商集团股份有限公司内部控制规范试点工作方案》，借此契机，进一步完善公司内控体系，促进公司规范管理。

公司董事会审计委员会十分关注公司内部控制规范试点工作的进展情况，公司内部控制评价机构不定期的向其汇报该项工作的进度及存在的问题，对公司内部控制的设计与运行情况进行了较为详细的自我评价，并编制公司内部控制自我评价报告。董事会审计委员会认为，公司现有的内部控制制度已建立并已有效执行，在实际运行中未发现内部控制设计与执行存在重大缺陷、严重的管理舞弊和公司运行中的重大风险。

公司作为内部控制规范试点单位，将不断完善内部控制体系，持续推进内部控制工作向深度和广度开展，以保证公司健康发展和经营目标的实现。

#### (四) 公司董事会提名及薪酬与考核委员会履职情况

董事会提名及薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，由 3 名董事组成，独立董事赵曼、唐建新，董事熊佑良，召集人由独立董事赵曼担任。

报告期内，董事会提名及薪酬与考核委员会成员勤勉尽责，按照公司制定的《提名及薪酬与考核委员会实施细则》和《公司经营管理者薪酬管理办法》有关规定，根据公司主要财务指标和经营目标的完成情况，对公司董事、监事及高级管理人员进行考核。2011 年 4 月 15 日公司第七届董事会提名及薪酬与考核委员会召开第二次会议，审议通过了《公司经营管理者 2010 年薪酬兑现方案》。2011 年 6 月 23 日公司第七届董事会提名及薪酬与考核委员会召开第三次会议，审议通过了《公司关于聘任高级管理人员的议案》。

#### (五) 公司战略委员会履职情况

战略委员会成员由 3 名董事组成，其中 1 名为独立董事，召集人由公司董事长担任。报告期内，按照公司制定的《战略委员会实施细则》有关规定，对公司的总体发展战略、“十二五”规划进行了研究讨论并提出指导意见。本年度公司战略委员会共召开二次会议，在公司对外投资方案的制定中发挥了积极作用。2011 年 4 月 19 日公司第七届战略委员会召开第一次会议，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》。2011 年 12 月 29 日公司第七届战略委员会召开第二次会议，审议通过了《公司关于全资子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司购买资产的议案》。

### 七、本年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经众环海华会计师事务所审计，公司 2011 年度母公司实现净利润 80,138,484.78 元，加上以前年度结转的年初未分配利润 162,743,270.49 元，提取



10%法定盈余公积金 8,013,848.48 元，支付 2010 年现金红利 25,122,169.80 元，可供股东分配的利润为 209,745,736.99 元。

根据公司与中百控股集团股份有限公司于 2011 年 9 月 28 日签署的《中百控股集团股份有限公司以换股方式吸收合并武汉中商集团股份有限公司之合并协议》第 7.5 条“在过渡期内，双方均不得以任何方式宣布或进行任何利润分配”的约定，鉴于目前重组尚处在过渡期(指自协议签署之日起至合并完成日止的期间)，因此，按照协议约定，公司本年度不进行利润分配和公积金转增股本，未分配利润结转至下年。

该预案需提交公司 2011 年度股东大会审议通过。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	25,122,169.80	67,688,114.82	37.11%	61,078,009.89
2009 年	0.00	51,992,624.56	0.00%	40,955,044.30
2008 年	0.00	38,384,933.43	0.00%	37,950,033.01
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				15.89%

## 八、社会责任情况

公司未撰写和披露 2011 年社会责任报告。

2011 年公司及其子公司未列入环保部门公布的污染严重企业名单，公司及其子公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。公司作为零售企业，以“社会造就中商、中商服务社会”为宗旨，在日常经营活动中以服务消费者为中心，也为地区经济繁荣、城市建设作出了积极贡献。商业零售企业是城市物质文明及精神文明的窗口，是保障供应、促进工农业产品流通的重要渠道，公司切实维护消费者和供应商的利益，带头为资源节约、环境友好型社会建设作贡献，共同保护我们的生态环境，实现共同的可持续科学发展。

## 九、其他事项

本年度公司信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## 十、关联方资金往来及对外担保专项说明

### (一) 关联方占用资金情况的专项说明

公司审计机构众环海华会计师事务所出具了《关于武汉中商集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》（众环专字（2012）101号）。根据《资金占用情况表》，2011年度公司控股子公司及其他关联方全年累计占用上市公司资金68,798.11万元，其中：2011年全年累计经营性占用上市公司资金0.00元，2011年全年累计非经营性占用上市公司资金68,798.11万元。截止2011年12月31日，公司控股子公司及其他关联方共占用上市公司资金53,151.29万元，其中：经营性占用上市公司资金469.83万元，非经营性占用上市公司资金52,681.46万元。

### (二) 公司独立董事对公司对外担保及关联方占用资金情况的独立意见

根据中国证监会有关规定，我们对武汉中商集团股份有限公司对外担保情况及关联方占用资金情况进行了仔细核查。我们认为：



1、截止2011年12月31日，公司能按照《股票上市规则》的有关规定，未为股东、实际控制人及其关联方或个人、下属子公司提供担保。

2、2011年度，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况，

### 十一、外部信息使用人管理制度建立健全情况，内幕信息知情人管理制度执行情况和内幕信息知情人敏感期买卖股票自查情况

2010年3月26日，公司第七届四次董事会审议通过了《外部单位报送信息管理制度》和《内幕信息知情人登记制度》的议案，上述制度均已在巨潮资讯网上发布。2012年，公司按照证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及深交所《信息披露业务备忘录第34号—内幕信息知情人员登记管理事项》的相关要求，修改了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第七届十四次董事会审议通过。

公司在编写定期报告期间，按照上述制度的要求，对内幕信息知情人进行登记；通过自查，未发现公司内幕信息知情人在敏感期买卖公司股票的行为。

## 第十节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的会议情况

报告期监事会共召开五次会议，具体会议情况如下：

(一) 2011年1月26日召开了第六届监事会第六次会议，审议通过了以下议案：

- 1、公司2010年度监事会工作报告；
- 2、公司2010年利润分配预案；
- 3、公司2010年年度报告正文及摘要；
- 4、公司2010年度内部控制自我评估报告；
- 5、公司关于增补薛玉女士为公司监事的议案。

本次监事会决议公告于2011年1月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上。

(二) 2011年2月22日召开了公司第六届监事会第七次会议，审议通过了《公司监事会关于选举监事会主席的议案》。

本次监事会决议公告于2011年2月23日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上。

(三) 2011年4月22日召开了公司第六届监事会第八次会议，审议通过了《公司2011年一季度报告》。

(四) 2011年8月18日召开了公司第六届监事会第九次会议，审议通过了《公司2011年半年度报告正文及摘要》。

(五) 2011年10月28日召开了第六届监事会第十次会议，审议通过了《公司2011年三季度报告》。

### 二、监事会对公司有关事项的独立意见

2011年度，公司监事会共召开五次会议，并列席了公司董事会，依照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规，对公司股东大会、董事会的召集、召开程序，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司依法运作等情况进行了监督和检查，一致认为：

#### (一) 公司依法运作情况



报告期内，监事会对历次股东大会、董事会的召集、召开程序、决议事项等全过程进行了监督，公司的股东大会、董事会均按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》所规定的权限合法地行使各项职权，依法运作。本报告期，公司申请纳入证监会内部控制规范试点单位。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，完成《公司内部控制手册》和《公司内部控制评价手册》编制，按照手册标准进行自查自评，并接受审计机构的内部控制审计。

报告期内，公司董事及高级管理人员能够忠于职守、遵纪守法，维护了公司和全体股东的权益。在任期内未发生违反法律、法规，公司章程或损害公司利益的行为。

### **（二）公司财务情况**

经监事会对公司 2011 年度财务状况认真审核后，认为：公司财务管理工作能严格按照现行的企业会计制度、准则规范进行，公司财务会计制度健全。公司 2011 年度财务报告及众环海华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告，真实、准确地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

### **（三）募集资金投入情况**

报告期内公司无募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到本报告期内。

### **（四）收购、出售资产情况**

报告期内，监事会对公司购买资产及重大资产重组事项进行了全程监督，购买资产及重大资产重组的交易方式、交易价格合理、公允，不存在内幕交易，无损害部分股东权益或造成公司资产流失。

### **（五）关联交易及对外担保情况**

报告期内，公司无关联交易。公司不存在控股股东及其他关联方违规占用资金情况，公司未为股东、实际控制人及其关联方或个人、下属子公司提供担保。

### **（六）企业内部控制制度执行情况**

公司能认真按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和深交所《上市公司内部控制指引》文件精神，遵循内控的基本原则，结合自身的实际情况，公司已在所有重大方面建立了相应的内部控制制度，并分别从内部环境、风险评估、控制措施、信息和沟通、监督检查五个方面对公司内部控制制度是否完整合理、执行是否有效进行了评价，业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。2011 年公司未有违反国家法律法规、规范性文件及公司内部控制制度的情形发生。

### **（七）对《公司2011年年度报告》提出书面审核意见**

经监事会对《公司2011年年度报告》审核，监事会认为：公司年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息较真实的反映公司2011年度的经营成果和财务状况；在提出本意见前，监事会未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

## **三、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况**



报告期，监事会对公司建立《内幕信息知情人登记管理制度》和执行内幕信息知情人登记管理情况认真审核后，认为：公司已按照证券监管机构的相关规定制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对该制度进行修订，严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，未发生内幕交易，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

## 第十一节 重大事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、报告期内，公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的投资行为。

1、证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-6,564.82
合计				0.00	-	0.00	100%	-6,564.82

2、无持有其他上市公司股权情况

3、持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
汉口银行	20,480,000.00	25,190,400	1.00%	20,480,000.00	2,519,040.00	0.00	长期股权投资	购入
合计	20,480,000.00	25,190,400	-	20,480,000.00	2,519,040.00	0.00	-	-

本公司无其他参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项。

1、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9月28日，公司召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于中百控股集团股份有限公司以换股方式吸收合并本公司的议案》等议案，公告刊登于2011年9月30日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网，同日公司股票复牌交易。



2、2011年8月23日，公司召开2011年第四次临时董事会议，审议通过了《公司与团结集团之发行股份购买资产终止协议的议案》、《公司关于向中国证监会申请撤回发行股份购买资产申请文件的议案》。2011年9月8日，公司召开2011年第一次临时股东大会，采取现场投票与网络投票相结合的表决方式审议并通过了以上议案。公司于股东大会后向证监会申请撤回向特定对象发行股份购买资产暨关联交易申请文件。2011年9月27日，公司取得《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2011]160号），中国证监会决定终止该行政许可申请的审查。（公告刊登于2011年9月29日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）

3、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》）。

4、2011年12月31日，公司2011年第五次临时董事会审议通过了《公司关于全资子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司购买资产的议案》。公司全资子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司（以下简称“中商平价”）与武汉南国置业股份有限公司（以下简称“南国置业”）签署了《商品房买卖合同》，中商平价购买由南国置业开发的位于武汉市武昌区紫阳街南湖中央花园购物中心A区2、3楼商铺，房产建筑面积共计5,559.72平方米，均价7,118.83元/平方米，购房款总额3,957.87万元，以此扩大、发展超市卖场。（详见2012年1月5日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》刊登的临2012-001《公司全资子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司购买资产公告》）。

## 五、报告期内公司重大关联交易事项。

(一)报告期内无与日常经营相关的关联交易。

(二)报告期内无资产收购、出售发生的关联交易。

(三)报告期内无公司与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四)报告期内公司与关联方存在债权债务往来事项。

1、报告期内，公司控股股东及其关联方未发生非经营性占用本公司资金情况。



## 2、与关联方存在债权债务往来情况： 单位：（人民币）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	0.00	469.83	0.00	0.00
武汉中商百货连锁有限责任公司	34,104.04	13,414.29	36,649.96	0.00
武汉中江房地产开发有限公司	1,623.37	9,445.06	3,843.11	0.00
武汉中商团结销品茂管理有限公司	14,517.56	3,017.22	18,500.34	0.00
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	16,381.21	25,777.30	4,754.92	0.00
武汉中商徐东平价广场有限公司	2,006.18	0.00	3,520.00	0.00
武汉中南和记实业开发有限公司	80.75	717.59	0.36	0.00
武汉新都会装饰工程有限公司	85.00	310.00	0.00	0.00
合计	68,798.11	53,151.29	67,268.69	0.00

注：公司为控股子公司—武汉中商团结销品茂管理有限公司（简称“武汉销品茂”）提供财务资助发生于该公司开业之初，近年来武汉销品茂经营业绩持续向好，盈利能力逐年增强，2010年、2011年分别还款14891.83万元、3982.78万元。截止2011年12月31日，借款余额为3,017.22万元，用于该公司流动资金周转。公司按同期银行贷款利率计算应收利息收入。剩余借款将于2012年偿还。

上表中其它公司为本公司全资子公司或控股90%以上的子公司。

详细内容见《公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》（众环专字（2012）101号）。

## 六、报告期内公司重大合同及履行情况

### （一）报告期内托管、承包及租赁情况

1、2011年7月18日，公司与湖北宇辉建设集团有限公司、湖北孝武电器集团有限公司签定了房屋租赁合同，租赁位于孝感市城站路95号一至五层部分场地，总建筑面积25007.26平方米。租赁期为20年，第一年至第三年37.5元/平方米，第四年起每三年递增5%。

2、2011年12月27日，公司与武汉融侨房地产开发有限公司签定了房屋租赁合同，租赁位于武昌区和平大道666号融侨华府场地，总建筑面积4100平方米。租赁期为7年，第一年至第二年35元/平方米，第三年至第四年36元/平方米，之后每两年增长2元。

### （二）重大担保

报告期内，公司没有为下属子公司、大股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在与（证监会[2003]56号文）《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》和（证监发[2005]120号）《关于规范上市公司对外担保行为的通知》文规定相违背的情形。截止2011年12月31日，公司无对外担保情况发生，公司的控股子公司也无对外担保事项。

### （三）报告期内公司不存在委托理财情况。

### （四）报告期内其他重大合同

1、2011年4月22日，公司七届十次董事会审议通过了《公司关于与中国工商银行武汉市水果湖支行续签借款抵押合同的议案》。同意公司全资子公司武汉中江房地产开发有限公司与中国工商银行武汉市水果湖支行签订借款抵押合同，抵押物仍为武昌中南路中商广场部分房地产（地上1-9层建筑面积38,628.09平方米房屋），借款金额为34,000万元，期限为2011年至2016年。（详见2011年4月23日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）



2、2011年8月18日，公司七届十次董事会审议通过了《公司关于向招商银行股份有限公司申请授信的议案》。同意向招行首义支行申请综合授信壹亿肆仟万元，授信期限为壹年，其中新增授信额度为伍仟万元。（详见2011年8月20日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）

## 七、股权激励计划实施情况

报告期内，公司没有制定管理层股权激励计划。

## 八、报告期内公司或持股 5%以上的股东无承诺事项

## 九、报告期内公司聘任会计师事务所情况

报告期内经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司担任本公司 2011 年度财务会计报表（合并报表）的审计，同意支付该所 2011 年度审计费用总计 50 万元，公司不承担差旅费等其他费用。该审计机构已为本公司提供审计服务 11 年。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。报告期内公司、公司董事会及董事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，公司亦未收到中国证监会及其派驻机构对公司出具的整改意见。

## 十一、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，接待了机构投资者、媒体和个人投资者的调研和来访。接待过程中，主要交流公司的基本情况、一般经营情况。未发生私下提前或向特定对象单独披露、透露公司未公开的重大信息，保证了信息披露的公平性。

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	凯基证券陈诤娴	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
2011/09/21	—	电话沟通	中金公司郭睿	介绍公司基本情况、发展规划和行业情况
2011/11/08	公司会议室	实地调研	博时基金李俊	介绍公司基本情况、发展规划和行业情况
2011/11/09	公司会议室	实地调研	长江证券童兰、海富通姚瑶、中海基金谢华	介绍公司基本情况、发展规划和行业情况
2011/12/27	公司会议室	实地调研	东莞证券刘川	介绍公司基本情况、发展规划和行业情况



## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

## 审 计 报 告

众环审字（2012）190 号

武汉中商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉中商集团股份有限公司（以下简称“武汉中商”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司并利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是武汉中商管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，武汉中商财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉中商 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘定超  
中国注册会计师 马朝永

中国

武汉

2012 年 3 月 8 日



## 二、会计报表（附后）

### 三、财务报表附注（2011 年 12 月 31 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，原非流通股股东的非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，截至二零一一年十二月三十一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；房屋出租；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2012年3月8日经公司第七届第十四次董事会批准报出。

#### （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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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



利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

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

##### （2）外币财务报表的折算

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

#### 9、金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### （2）金融资产的分类和计量

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

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

##### ③金融资产的后续计量

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



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

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

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

#### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

##### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

##### b) 可供出售金融资产



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

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

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

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

### (3) 金融负债的分类和计量

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；



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

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

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

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

## 10、应收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，确认差值损失，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，确认差值损失，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一次转销法或者分次计入成本费用法进行摊销。

(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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

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寿命、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

报告期内无会计政策变更事项发生。

### （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	注册资本	经营范围
武汉中商百货连锁有限责任公司	全资子公司	武昌区中南路 9 号	商品销售	5,000	商业零售;黄金饰品零售
武汉中商徐东平价广场有限公司	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、鞋帽、百货、日用杂品等零售兼批发
武汉中江房地产开发有限公司	全资子公司	武昌区中南路 7 号	房屋出租及服务	1,100	停车场服务;保洁服务;保洁产品批零兼营
黄冈中商百货有限公司	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、副食品等零售兼批发
武汉中南和记实业开发有限公司	控股子公司	江岸区五福小路 6 号	物业管理	1,000	机械模具、百货销售; 物业管理
武汉中商旋风电子商务科技有限公司	全资子公司	武昌区中南路 7 号	服务	500	开发、生产计算机软硬件、硬件及外围设备
武汉新都会装饰工程有限公司	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、安装工程设计与施工等
武汉中商团结销品茂管理有限公司	控股子公司	武昌徐东大街 18 号	商品销售	19,169	日用百货、服装服饰等批发零售; 提供商业服务场地出租
武汉中商农产品有限责任公司	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、针纺织品农副产品销售
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	全资子公司	武昌区中山路 341 号	商品销售	3900	百货、日用杂品、图书音像销售; 超级市场零售; 仓储服务
武汉屋宇物业管理有限公司	全资孙公司	武昌区中南路 7 号	物业管理	50	物业管理、房屋租赁、保洁服务、家政服务



子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
武汉中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	9775.93		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	少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额
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	5,492,147.23	
武汉中南和记实业开发有限公司	-473,801.88	-95,573.46
武汉中商团结销品茂管理有限公司	51,233,766.82	

(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12月31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	16,297,276.60	13,644,274.15
银行存款	716,673,687.29	653,883,120.06
其他货币资金	7,600,106.26	25,345,521.27
合 计	740,571,070.15	692,872,915.48

#### 2. 应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------



银行承兑汇票	3,090,000.00	
合 计	3,090,000.00	

3. 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	3,698,292.32	40.98	3,698,292.32	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	5,325,783.66	59.02	68,646.11	1.29
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	9,024,075.98	100.00	3,766,938.43	41.74

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	3,698,292.32	35.64	3,698,292.32	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	6,678,863.82	64.36	149,438.81	2.24
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)	4,886,221.12	54.15	
1年至2年 (含2年)	100,000.00	1.11	5,000.00
2年至3年 (含3年)	42,663.99	0.47	4,266.40
3年以上	296,898.55	3.29	59,379.71
合 计	5,325,783.66	59.02	68,646.11



账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	5,759,346.92	55.50	
1年至2年（含2年）	109,786.99	1.06	5,489.34
2年至3年（含3年）	179,965.13	1.73	17,996.51
3年以上	629,764.78	6.07	125,952.96
合 计	6,678,863.82	64.36	149,438.81

(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	40.97
工贸家电	非关联关系	183,000.00	3 年以上	2.03
北京富基融通科技有限公司	非关联关系	100,000.00	1-2 年	1.11
中国石油化工股份有限公司 湖北高速公路油站管理分公司	非关联关系	90,914.23	1 年以内	1.01
荆门市武警支队一中队	非关联关系	69,276.20	1 年以内	0.77
合 计		4,141,482.75		45.89

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）	39,867,601.75	93.22	28,461,578.57	100.00
1年至2年（含2年）	2,897,937.30	6.78		
合 计	42,765,539.05	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
益海嘉里食品营销有限公司武汉分公司	非关联关系	5,356,612.99	1 年以内
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联关系	4,471,194.06	1 年以内
武汉中粮肉食品有限公司	非关联关系	3,516,610.46	1 年以内
乐志刚	非关联关系	3,000,000.00	1 年以内
湖北省烟草公司武汉市公司武昌分公司	非关联关系	2,699,271.24	1 年以内
合 计		19,043,688.75	

注：预付账款期末余额较上年增长50.26%主要系预付购货款增加所致。

### 5. 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	5,640,580.09	4.52	5,640,580.09	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	115,018,155.86	92.24	1,806,480.17	1.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,034,624.60	3.24	4,034,624.60	100.00
合 计	124,693,360.55	100.00	11,481,684.86	9.21

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	6,940,580.09	9.99	6,940,580.09	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	59,852,750.61	86.08	1,607,098.37	2.69
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,734,624.60	3.93	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）	95,230,951.98	76.37	
1年至2年（含2年）	6,421,504.15	5.15	321,075.22
2年至3年（含3年）	11,877,350.00	9.53	1,187,735.00
3年以上	1,488,349.73	1.19	297,669.95
合 计	115,018,155.86	92.24	1,806,480.17

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	40,324,025.06	58.00	
1年至2年（含2年）	14,268,785.42	20.51	713,439.28
2年至3年（含3年）	1,583,289.40	2.28	158,328.94
3年以上	3,676,650.73	5.29	735,330.15
合 计	59,852,750.61	86.08	1,607,098.37

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
广州鑫辰医药科技公司	1,300,000.00	1,300,000.00	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
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	4,034,624.60	4,034,624.60		

(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) 其他应收款期末余额较上年增长 79.34% 主要系新开门店垫付款。

(4) 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(%)
咸宁市万顺达房地产开发有限公司	非关联关系	30,000,000.00	1 年以内	24.05
武汉中科开物技术有限公司	非关联关系	10,000,000.00	2-3 年	8.02
湖北凯瑞矿业有限公司	非关联关系	7,700,000.00	1 年以内	6.17
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	4.53
湖北宇辉建设集团有限公司	非关联关系	5,000,000.00	1 年以内	4.01
合 计		58,340,580.09		46.78



(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
武汉市振华人造板有限公司	往来款	2,249,999.00	无法收回	否
合计	--	2,249,999.00	--	--

6. 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	832,073.16		832,073.16	894,802.30		894,802.30
2. 低值易耗品	5,940,336.02		5,940,336.02	6,624,426.24		6,624,426.24
3. 包装物	2,642,254.06		2,642,254.06	3,125,826.25		3,125,826.25
4. 库存商品	236,832,047.60		236,832,047.60	188,532,568.29		188,532,568.29
5. 在途物资	7,467,755.38		7,467,755.38	1,151,281.76		1,151,281.76
6. 出租开发产品	119,171,603.42		119,171,603.42	122,698,645.62		122,698,645.62
合 计	372,886,069.64		372,886,069.64	323,027,550.46		323,027,550.46

7. 其他流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1. 保险费	400,153.03	335,049.85
2. 租金	867,466.84	1,334,340.36
3. 其他	661,029.49	394,522.02
合 计	1,928,649.36	2,063,912.23

8. 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 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 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



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					
湖北中商华宇投资有限公司	58,687,975.03	39,483.99	58,648,491.04		-787,720.45
二、联营企业					
武汉烽火网络有限公司	477,279,367.38	266,704,833.40	210,574,533.98	402,520,380.89	38,719,923.22

9. 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	5,214,864.00	71,439,152.31		
武汉烽火网络有限公司	20,522,894.20	36,506,182.57	5,608,724.23	42,114,906.80	20.00%	20.00%
湖北中商华宇投资有限公司	30,000,000.00	29,718,105.74	-393,860.23	29,324,245.51	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)股份公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00		
武汉九通实	200,000.00	200,000.00		200,000.00		



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(%)
业股份有限公司						
合 计	76,902,894.20	87,604,288.31	5,214,864.00	92,819,152.31		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
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				
汉口银行股份有限公司				2,519,040.00
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		4,769,040.00

#### 10. 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	-3,806,262.25		710,232,478.87
1. 房屋、建筑物	658,538,741.12	-3,806,262.25		654,732,478.87
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	18,450,912.76		96,445,211.09
1. 房屋、建筑物	69,537,155.37	16,865,198.44		86,402,353.81
2. 土地使用权	8,457,142.96	1,585,714.32		10,042,857.28
三、投资性房地产账面净值合计	636,044,442.79	-22,257,175.01		613,787,267.78
1. 房屋、建筑物	589,001,585.75	-20,671,460.69		568,330,125.06
2. 土地使用权	47,042,857.04	-1,585,714.32		45,457,142.72
四、投资性房地产减值准备累计金额				



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	-22,257,175.01		613,787,267.78
1. 房屋、建筑物	589,001,585.75	-20,671,460.69		568,330,125.06
2. 土地使用权	47,042,857.04	-1,585,714.32		45,457,142.72

注：投资性房地产本期折旧和摊销额 18,450,912.76 元；公司已用于银行借款抵押的投资性房地产账面价值为 515,281,594.19 元。

## 11. 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	6,037,372.65	6,160,055.49	1,147,211,816.91
其中：房屋、建筑物	594,881,846.90	-287,871.97	110,218.72	594,483,756.21
机器设备	451,435,404.09	1,739,430.27	1,072,832.93	452,102,001.43
运输工具	7,484,188.92	646,247.95	508,079.90	7,622,356.97
办公设备	35,588,301.19	2,023,085.86	1,798,457.78	35,812,929.27
专用设备	57,944,758.65	1,916,480.54	2,670,466.16	57,190,773.03
二、累计折旧合计	504,083,936.76	62,113,667.72	5,470,859.02	560,726,745.46
其中：房屋、建筑物	195,979,331.73	17,400,362.26	72,770.23	213,306,923.76
机器设备	237,773,754.21	34,498,793.01	603,135.32	271,669,411.90
运输工具	2,928,412.06	659,608.44	402,711.29	3,185,309.21
办公设备	26,918,880.98	3,254,323.16	1,817,393.75	28,355,810.39
专用设备	40,483,557.78	6,300,580.85	2,574,848.43	44,209,290.20
三、固定资产账面净值合计	643,250,562.99	-56,076,295.07	689,196.47	586,485,071.45
其中：房屋、建筑物	398,902,515.17	-17,688,234.23	37,448.49	381,176,832.45
机器设备	213,661,649.88	-32,759,362.74	469,697.61	180,432,589.53
运输工具	4,555,776.86	-13,360.49	105,368.61	4,437,047.76
办公设备	8,669,420.21	-1,231,237.30	-18,935.97	7,457,118.88
专用设备	17,461,200.87	-4,384,100.31	95,617.73	12,981,482.83
四、固定资产账面减值准				



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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				
五、固定资产账面价值合计	643,250,562.99	-56,076,295.07	689,196.47	586,485,071.45
其中：房屋、建筑物	398,902,515.17	-17,688,234.23	37,448.49	381,176,832.45
机器设备	213,661,649.88	-32,759,362.74	469,697.61	180,432,589.53
运输工具	4,555,776.86	-13,360.49	105,368.61	4,437,047.76
办公设备	8,669,420.21	-1,231,237.30	-18,935.97	7,457,118.88
专用设备	17,461,200.87	-4,384,100.31	95,617.73	12,981,482.83

注：（1）本期折旧额 62,113,667.72 元。

（2）公司已用于银行借款抵押的固定资产账面价值为 298,754,671.23 元。

### 12. 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	14,693,769.00		14,693,769.00	179,662.00		179,662.00

注：在建工程较上年大幅增长的主要原因系子公司武汉中商平价超市连锁有限责任公司购买的门店房产及支付新建蔬菜交易中心建设工程款所致。

### 13. 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	143,923.08		78,138,261.78
1. 土地使用权	71,326,645.46			71,326,645.46
2. 系统软件	6,667,693.24	143,923.08		6,811,616.32
二、累计摊销额合计	22,080,596.35	2,819,314.81		24,899,911.16
1. 土地使用权	18,432,519.07	2,188,944.76		20,621,463.83
2. 系统软件	3,648,077.28	630,370.05		4,278,447.33
三、无形资产账面净值合计	55,913,742.35	-2,675,391.73		53,238,350.62
1. 土地使用权	52,894,126.39	-2,188,944.76		50,705,181.63
2. 系统软件	3,019,615.96	-486,446.97		2,533,168.99



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	-2,675,391.73		53,238,350.62
1. 土地使用权	52,894,126.39	-2,188,944.76		50,705,181.63
2. 系统软件	3,019,615.96	-486,446.97		2,533,168.99

注：（1）无形资产本期摊销额 2,819,314.81 元。

（2）公司已用于银行借款抵押的无形资产账面价值为 32,914,164.70 元。

#### 14. 长期待摊费用

项 目	期末账面余额	年初账面余额
租金	11,370,649.98	12,519,463.91
租入固定资产装修	69,341,023.93	86,432,463.15
其他	1,557,387.89	545,554.56
减：一年内到期的非流动资产	-29,434,264.22	-32,447,526.01
合 计	52,834,797.58	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	12,519,463.91		1,148,813.93		11,370,649.98	
租入固定资产装修	86,432,463.15	15,371,798.73	32,463,237.95		69,341,023.93	
其他	545,554.56	1,348,000.00	336,166.67		1,557,387.89	
合 计	99,497,481.62	16,719,798.73	33,948,218.55		82,269,061.80	

注：将于一年内摊销的长期待摊费用 29,434,264.22 元已转入一年内到期的非流动资产。

#### 15. 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	4,037,155.82	4,007,508.55
小 计	4,037,155.82	4,007,508.55

(2) 未确认递延所得税资产明细项目

项 目	期末数	期初数
资产减值准备		
可抵扣亏损	85,214,731.56	120,056,445.74
合 计	85,214,731.56	120,056,445.74

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		25,032,112.62
2012 年	20,760,444.98	37,023,050.28
2013 年	27,943,988.90	27,943,988.90
2014 年	23,468,705.13	25,856,122.00
2015 年	4,201,171.94	4,201,171.94
2016 年	8,840,420.61	
合 计	85,214,731.56	120,056,445.74

(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	16,148,623.29
小 计	16,148,623.29

16. 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	2,368,588.10		2,249,999.00	15,248,623.29
其中：1. 应收账款坏账准备	3,847,731.13	-80,792.70			3,766,938.43
2. 其他应收账款坏账准备	11,282,303.06	2,449,380.80		2,249,999.00	11,481,684.86



项 目	年初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
二、长期股权投资减值准备	900,000.00				900,000.00
合 计	16,030,034.19	2,368,588.10		2,249,999.00	16,148,623.29

17. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	244,057,865.00	294,357,865.00
合 计	244,057,865.00	294,357,865.00

18. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	600,000.00	600,000.00
商业承兑汇票		1,525,985.00
合 计	600,000.00	2,125,985.00

注：应付票据较上年下降71.78%的主要原因系报告期内商业承兑汇票到期解付所致。

19. 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	387,358,733.62	374,043,706.16
合 计	387,358,733.62	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。

20. 预收账款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	361,552,786.74	297,644,280.75
合 计	361,552,786.74	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。

21. 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	178,741,428.31	176,137,424.52	18,530,447.31



项 目	年初余额	本期增加额	本年支付额	期末余额
二、职工福利费	14,819.28	3,978,580.84	3,993,400.12	
三、社会保险费	2,548,407.62	55,598,948.80	55,150,971.91	2,996,384.51
其中：1. 医疗保险费	1,100,051.64	13,953,356.34	13,804,636.68	1,248,771.30
2. 基本养老保险费	1,257,701.83	36,472,635.87	36,137,907.20	1,592,430.50
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	129,121.89	3,304,276.56	3,294,081.49	139,316.96
5. 工伤保险费	10,765.49	881,504.08	881,415.42	10,854.15
6. 生育保险费	50,766.77	987,175.95	1,032,931.12	5,011.60
四、住房公积金	1,132,753.36	11,273,320.42	12,163,162.47	242,911.31
五、辞退福利	14,037.54	208,863.80	208,863.80	14,037.54
六、其他	5,114,028.96	4,344,957.40	5,385,921.77	4,073,064.59
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	24,750,490.28	254,146,099.57	253,039,744.59	25,856,845.26

注：工会经费和职工教育经费余额4,073,064.59元。

## 22. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1. 增值税	6,536,467.06	9,809,626.10
2. 营业税	2,422,531.52	4,071,339.58
3. 消费税	946,657.95	775,942.33
4. 所得税	8,231,332.13	23,602,167.46
5. 教育费附加	542,006.93	855,988.63
6. 城市维护建设费	1,248,837.19	1,727,877.42
7. 房产税	3,557,494.36	3,450,682.98
8. 土地使用税	481,998.46	430,395.01
9. 堤防费	396,062.07	538,238.71
10. 平抑副食品价格基金	560,005.28	800,467.03
11. 地方教育发展费	106,901.50	494,904.97
12. 印花税	401,117.94	238,627.32
13. 个人所得税	198,935.44	379,759.02
14. 地方教育费附加	1,032,896.25	232,854.42
合 计	26,663,244.08	47,408,870.98

## 23. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	2,163,050.40	2,993,964.28
合 计	2,163,050.40	2,993,964.28



注：应付利息较上期下降27.75%的原因主要系本期支付上期计提的借款利息。

24. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	267,237,918.13	238,285,876.31
合 计	267,237,918.13	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
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	967,277.80	工程款
武汉鲁广中央空调有限公司	441,362.00	工程款
湖北安和空调工程有限公司	431,617.24	工程款
武汉巴洛克电梯工程开发有限公司	422,328.50	工程款

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

类 别	年末余额	年初余额
长期借款	12,900,000.00	
合 计	12,900,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	12,900,000.00	
合 计	12,900,000.00	

(3) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国民生银行股份有限公司武汉分行	2010.6.4	2012.12.31	RMB	5.94%		12,100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.20	2012.4.20	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.13	2012.4.13	RMB	6.464%		100,000.00		



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		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	2011.3.30	2012.3.30	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.5.5	2012.5.5	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.20	2012.10.20	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.13	2012.10.13	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.3.30	2012.9.30	RMB	6.464%		100,000.00		
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.5.5	2012.11.5	RMB	6.464%		100,000.00		
合 计						12,900,000.00		

26. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
租金	523,397.11	764,139.60
水电费	721,981.70	448,969.01
其他	674,368.87	1,369,462.87
合 计	1,919,747.68	2,582,571.48

27. 长期借款

(1) 借款分类:

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	601,950,000.00	623,700,000.00
合 计	601,950,000.00	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	
					外币金额	本币金额
中国民生银行股份有限公司武汉分行	2011.3.30	2013.3.29	RMB	5.94		449,800,000.00
交通银行股份	2011.3.29	2013.3.20	RMB	6.464		49,700,000.00



贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
有限公司武汉市硚口分行						
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.13	2013.4.13	RMB	6.464		39,700,000.00
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.4.20	2013.4.20	RMB	6.464		29,700,000.00
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2011.5.5	2013.5.5	RMB	6.464		29,700,000.00
合 计						598,600,000.00

## 28. 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									
	251,093,69								
二、无限售条件股份	8	99.95						251,093,698	99.95
	251,093,69								
1、人民币普通股	8	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	251,221,69	100						251,221,698	100



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 (%)
	8								

### 29. 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

### 30. 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	8,013,848.48		98,146,335.78
任意盈余公积	102,503,594.12			102,503,594.12
合 计	192,636,081.42	8,013,848.48		200,649,929.90

### 31. 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	81,464,516.17	
减：提取法定盈余公积	8,013,848.48	10%
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	194,372,215.71	

### 32. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
主营业务收入	3,853,481,760.36	3,490,727,500.96
其他业务收入	250,179,730.64	213,071,297.77
合 计	4,103,661,491.00	3,703,798,798.73
主营业务成本	3,262,263,058.95	2,964,787,654.07



项 目	本年发生额	上期发生额
其他业务成本	20,832,138.76	18,862,359.20
合 计	3,283,095,197.71	2,983,650,013.27

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、商业	3,664,333,597.75	3,181,434,582.39	3,329,207,163.49	2,892,673,945.03
2、租赁	189,148,162.61	80,828,476.56	161,520,337.47	72,113,709.04
合 计	3,853,481,760.36	3,262,263,058.95	3,490,727,500.96	2,964,787,654.07

33. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	20,199,787.52	18,192,086.08	附注（三）
消费税	10,963,681.39	8,238,725.60	
城市维护建设费	6,783,301.82	6,208,313.00	附注（三）
教育费附加	2,909,390.60	2,664,902.03	附注（三）
堤防费	1,614,843.34	1,462,843.48	附注（三）
平抑副食品价格基金	2,005,876.68	2,407,741.97	附注（三）
地方教育发展费	186,176.18	786,324.30	附注（三）
地方教育费附加	1,440,326.69	350,212.37	
合 计	46,103,384.22	40,311,148.83	

34. 销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
广告费	13,783,069.51	12,721,702.36
业务宣传费	25,296,922.69	18,974,508.86
耗材费	7,010,385.85	6,651,381.74
运杂费	3,574,085.91	2,785,365.35
财产保险费	894,204.03	800,558.03
其他费用	1,817,304.99	1,896,442.71
合 计	52,375,972.98	43,829,959.05



## 35. 管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
1、职工薪酬	233,914,906.90	198,503,667.01
2、水电费	85,503,349.33	76,325,631.33
3、邮电费	2,621,177.89	2,255,140.08
4、保洁费	12,787,830.59	10,725,314.90
5、办公费	3,614,723.81	3,266,134.68
6、车辆使用费	3,215,271.20	2,729,837.53
7、修理费	13,124,529.80	11,054,678.57
8、业务招待费	6,514,144.64	5,473,748.82
9、差旅费	2,264,723.64	1,986,749.14
10、系统维护费	4,476,634.62	3,680,932.34
11、存货的盘盈或盘亏	1,782,253.10	1,326,715.48
12、折旧费	43,132,039.23	44,837,055.38
13、无形资产摊销	2,819,314.81	2,788,361.91
14、长期待摊费用	33,697,636.74	39,120,973.02
15、低值易耗品摊销	1,700,781.91	1,915,294.06
16、租赁费	78,021,405.99	66,983,199.59
17、物业费	5,856,626.34	4,404,510.64
18、税费	16,893,837.07	13,193,643.10
19、其他	1,021,036.23	13,969,774.54
合 计	552,962,223.84	504,541,362.12

## 36. 财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
利息支出	57,559,784.57	56,870,660.28
减：利息收入	8,143,170.40	5,338,858.65
利息净支出	49,416,614.17	51,531,801.63
银行手续费	6,938,089.10	-6,626,566.54
合 计	56,354,703.27	44,905,235.09

## 37. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,368,588.10	-82,357.50



合 计	2,368,588.10	-82,357.50
-----	--------------	------------

注：资产减值损失较上年大幅增长的原因主要系报告期核销了无法收回的其他应收款，详见附注（五）. 5。

### 38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,575.00	-1,575.00
合 计	1,575.00	-1,575.00

### 39. 投资收益

#### (1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	2,519,040.00	1,511,424.00
2. 权益法核算的长期股权投资收益	7,464,864.00	4,840,222.68
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		1,060,705.51
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,564.82	276,507.13
5. 处置可供出售的金融资产取得的投资收益		1,961,785.17
合 计	9,977,339.18	9,650,644.49

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额
汉口银行股份有限公司	2,519,040.00	1,511,424.00
合 计	2,519,040.00	1,511,424.00

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额
武汉烽火网络有限公司	7,858,724.23	5,173,727.85
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	-393,860.23	-281,894.26
合 计	7,464,864.00	4,840,222.68

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746.49万元；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。

### 40. 营业外收入

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	211,946.86	12,628.80	211,946.86
其中：固定资产处置利得	211,946.86	12,628.80	211,946.86
2. 政府补助	6,151,260.00	4,756,283.26	6,151,260.00
3. 罚没利得	590,101.28	745,725.49	590,101.28
4. 无法支付款项利得	479,349.15	665,237.44	479,349.15
5. 其他	495,449.58	1,217,666.28	495,449.58
合 计	7,928,106.87	7,397,541.27	7,928,106.87



## 政府补助明细

政府补助的种类		本年发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1. 农改超补贴	104,000.00	
	2. 储备粮食补贴	2,110,000.00	3,073,600.00
	3. 万村千乡补贴	63,000.00	430,000.00
	4. 岗位补贴		406,260.00
	5. 净菜上市补贴	1,652,180.00	631,500.00
	6. 公共建设资金补贴	1,966,300.00	
	7. 其他	255,780.00	214,923.26
合 计		6,151,260.00	4,756,283.26

## 41. 营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	623,224.13	1,032,589.22	623,224.13
其中：固定资产处置损失	623,224.13	1,032,589.22	623,224.13
罚款支出	1,618,767.47	75,964.37	1,618,767.47
捐赠支出	76,790.00	76,963.80	76,790.00
其他	726,639.02	3,005,340.57	726,639.02
合 计	3,045,420.62	4,190,857.96	3,045,420.62

注：营业外支出中其他项目主要系支付门店租赁及改造违约金57.9万元。

## 42. 所得税费用

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,514,856.83	22,222,282.95
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-29,647.27	-4,410.62
所得税费用	30,485,209.56	22,217,872.33

## 43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本年发生额	上期发生额
-----	-------	-------



基本每股收益	0.32	0.27
稀释每股收益	0.32	0.27

注：（1）基本每股收益 =  $81,464,516.17 \div 251,221,698 = 0.32$

（2）稀释每股收益 =  $81,464,516.17 \div 251,221,698 = 0.32$

（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。

#### 44. 其他综合收益

项 目	本年发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-1,177,214.32
合 计		-1,177,214.32

#### 45. 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
收到的的其他与经营活动有关的现金	52,272,607.45
其中:价值较大的项目	
财政补贴	6,151,260.00
银行存款利息收入	8,143,170.40
租户签约保证金	3,118,328.40
收到其他款项	28,075,661.98



## (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	292,318,742.72
其中:价值较大的项目	
咸宁市万顺达房地产开发有限公司	30,000,000.00
湖北宇辉建设集团有限公司	5,000,000.00
武汉中商百货连锁有限责任公司孝感店装修工程款	12,489,396.06
支付其他大额款项	4,800,000.00
广告费	13,783,069.51
业务宣传费	25,296,922.69
耗材费	7,018,227.15
运杂费	3,566,244.61
财产保险费	894,204.03
水电费	85,503,349.33
邮电费	2,621,177.89
保洁费	12,787,830.59
办公费	3,614,723.81
修理费	14,124,529.80
业务招待费	6,514,144.64
差旅费	2,264,723.64
租赁费	54,363,710.97
系统维护费	4,476,634.62

## 46. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	94,777,811.75	77,281,318.34
加: 资产减值准备	118,589.10	-82,357.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地 地产折旧	80,564,580.48	80,583,025.95
无形资产摊销	2,819,314.81	2,788,361.91
长期待摊费用摊销	33,948,218.55	38,892,299.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以		



补充资料	本年发生额	上期发生额
“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	411,277.27	1,019,960.42
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-1,575.00	1,575.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	57,559,784.57	56,870,660.28
投资损失 (收益以“—”号填列)	-9,977,339.18	-9,650,644.49
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-29,647.27	-4,410.62
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-49,858,519.18	-55,472,680.57
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-24,676,453.08	65,775,694.87
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	91,808,729.77	102,209,347.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,464,772.59	360,212,151.25
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	740,571,070.15	692,872,915.48
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	47,698,154.67	130,546,663.73

现金和现金等价物:

项 目	本年发生额	上期发生额
一、现金	740,571,070.15	692,872,915.48
其中: 库存现金	16,297,276.60	13,644,274.15
可随时用于支付的银行存款	716,673,687.29	653,883,120.06
可随时用于支付的其他货币资金	7,600,106.26	25,345,521.27
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		



项 目	本年发生额	上期发生额
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	740,571,070.15	692,872,915.48

**(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	刘自力	商品销售	5,000	100%	100%	300009424-8
武汉中商徐东平价广场有限公司	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
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	王海	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	物业管理	1,000	90%	90%	30006248-1
武汉中商	全资子	有限责	武昌区中南	熊佑良	服务	500	100%	100%	72467



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
旋风电子商务科技有限公司	公司	任公司	路 7 号						787-7
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公司	全资子公司	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							
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							
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	58,687,975.03	39,483.99	58,648,491.04		-787,720.45	合营企业	69802176-9
二、联营企业							
武汉烽火网络有限公司	477,279,367.38	266,704,833.40	210,574,533.98	402,520,380.89	38,719,923.22	联营企业	72578927-2



## 5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
董事	107.01	98.31
监事	41.77	41.05
高级管理人员	78.03	48.29
合 计	226.81	187.65

**(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**

报告期内无其他重大事项。

**(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	3,698,292.32	37.02	3,698,292.32	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	6,292,279.67	62.98	39,920.00	1.07
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	9,990,571.99	100.00	3,738,212.32	37.42

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	3,698,292.32	36.64	3,698,292.32	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款 组合1	6,395,300.71	63.36	70,303.45	1.87



种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
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)	6,092,679.67	60.98	
3 年以上	199,600.00	2.00	39,920.00
合 计	6,292,279.67	62.98	39,920.00

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,043,783.43	59.88	
3 年以上	351,517.28	3.48	70,303.45
合 计	6,395,300.71	63.36	70,303.45

(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	47.03
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	37.01
工贸家电	非关联关系	183,000.00	3 年以上	1.83
中国联通	非关联关系	23,793.90	1 年以内	0.24
赵志勇	非关联关系	16,600.00	3 年以上	0.17
合 计		8,620,018.24		86.28

(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	47.03



单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合 计		4,698,332.02	47.03

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				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 组合1	591,144,552.52	98.67	745,567.28	0.13
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	1.33	7,955,204.69	100.00
合 计	599,099,757.21	100.00	8,700,771.97	1.45

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				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款 组合1	538,517,961.98	98.54	1,128,735.50	0.21
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	1.46	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)	582,325,276.88	97.20	
1年至2年 (含2年)	5,568,752.41	0.92	278,437.63
2年至3年 (含3年)	1,829,750.00	0.31	182,975.00
3年以上	1,420,773.23	0.24	284,154.65



账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
合 计	591,144,552.52	98.67	745,567.28

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	521,647,367.75	95.46	
1年至2年（含2年）	13,936,250.00	2.55	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	538,517,961.98	98.54	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	257,773,017.16	1年以内	43.02
武汉中商百货连锁有限责任公司	关联关系	134,142,909.66	1年以内	22.39
武汉中江房地产开发有限公司	关联关系	94,450,550.15	1年以内	15.77
武汉中商团结销品茂管理有限公司	关联关系	30,172,200.00	1年以内	5.04
咸宁市万顺达房地产开发有限公司	非关联关系	30,000,000.00	1年以内	5.00
合 计		546,538,676.97		91.22

(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(%)
武汉中商百货连锁有限责任公司	关联关系	257,773,017.16	43.02



单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的(%)
武汉中商平价连锁超市有限责任公司	关联关系	134,142,909.66	22.39
武汉中江房地产开发有限公司	关联关系	94,450,550.15	15.77
武汉中商团结销品茂管理有限公司	关联关系	30,172,200.00	5.04
武汉中南和记实业开发有限公司	关联关系	7,175,909.06	1.20
武汉新都会装饰工程有限公司	关联关系	3,099,999.00	0.52
合 计		526,814,585.03	87.94

### 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	5,214,864.00	71,439,152.31		
武汉烽火网络有限公司	20,522,894.20	36,506,182.57	5,608,724.23	42,114,906.80	20.00%	20.00%
湖北中商华宇投资有限公司	30,000,000.00	29,718,105.74	-393,860.23	29,324,245.51	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		



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(%)
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		
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	5,214,864.00	328,718,453.31		

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				
汉口银行股份有限公司				2,519,040.00
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		4,769,040.00

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
主营业务收入	1,318,102,540.52	1,400,333,685.99
其他业务收入	61,219,971.17	47,375,537.37
合 计	1,379,322,511.69	1,447,709,223.36
主营业务成本	1,132,269,131.21	1,201,929,063.58



项 目	本年发生额	上期发生额
其他业务成本	400,576.14	371,319.74
合 计	1,132,669,707.35	1,202,300,383.32

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	1,318,102,540.52	1,132,269,131.21	1,400,333,685.99	1,201,929,063.58
合 计	1,318,102,540.52	1,132,269,131.21	1,400,333,685.99	1,201,929,063.58

5. 投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益	26,664,340.58	39,943,514.71
2. 权益法核算的长期股权投资收益	7,464,864.00	4,846,087.56
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		-614,479.36
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,564.82	276,507.13
5. 处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,961,785.17
合 计	34,122,639.76	46,413,415.21

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额
汉口银行股份有限公司	2,519,040.00	1,511,424.00
武汉中商旋风电子商务科技有限公司		2,435,355.77
武汉中商百货连锁有限责任公司	17,391,214.21	11,483,943.12
武汉中商徐东平价广场有限公司	6,754,086.37	6,265,315.11
武汉中江房地产开发有限公司		16,132,210.88
武汉中商农产品有限公司		2,115,265.83
合 计	26,664,340.58	39,943,514.71

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额
武汉烽火网络有限公司	7,858,724.23	5,173,727.85
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	-393,860.23	-281,894.26



被投资单位	本年发生额	上期发生额
合计	7,464,864.00	4,846,087.56

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	本年发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,138,484.78	66,101,049.33
加：资产减值准备	-413,551.67	-1,143,510.88
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	11,000,902.83	13,205,073.61
无形资产摊销	513,574.84	481,306.47
长期待摊费用摊销	10,356,158.24	16,959,919.49
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-199,148.85	105,461.81
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,575.00	1,575.00
财务费用（收益以“—”号填列）	10,099,419.79	12,048,254.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-34,122,639.76	-46,413,415.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	103,387.93	260,877.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,975,802.09	127,551,068.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,428,078.91	59,205,520.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	144,179,594.88	-35,906,932.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,250,727.01	212,456,248.84
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	484,304,118.94	412,125,486.44
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	72,178,632.50	95,186,206.38

#### （十二）补充资料

##### 1. 非经常性损益

（1）根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司



信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	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	-411,277.27
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,151,260.00
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	
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	-6,564.82
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	-857,296.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	4,876,121.43
减：非经常性损益的所得税影响数	60,132.32
少数股东损益的影响数	65,388.54
合 计	4,750,600.57

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	11.84%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19%	0.31	0.31

### 十三、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正文及公告原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

武汉中商集团股份有限公司董事会

二〇一二年三月八日



## 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(五).1	740,571,070.15	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	3,090,000.00	
应收账款	(五).3	5,257,137.55	6,529,425.01
预付款项	(五).4	42,765,539.05	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).5	113,211,675.69	58,245,652.24
买入返售金融资产			
存货	(五).6	372,886,069.64	323,027,550.46
一年内到期的非流动资产		29,434,264.22	32,447,526.01
其他流动资产	(五).7	1,928,649.36	2,063,912.23
流动资产合计		1,309,144,405.66	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			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五).9	91,919,152.31	86,704,288.31
投资性房地产	(五).10	613,787,267.78	636,044,442.79
固定资产	(五).11	586,485,071.45	643,250,562.99
在建工程	(五).12	14,693,769.00	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).13	53,238,350.62	55,913,742.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五).14	52,834,797.58	67,049,955.61
递延所得税资产	(五).15	4,037,155.82	4,007,508.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,416,995,564.56	1,493,150,162.60
资产总计		2,726,139,970.22	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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	(五).17	244,057,865.00	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).18	600,000.00	2,125,985.00
应付账款	(五).19	387,358,733.62	374,043,706.16
预收款项	(五).20	361,552,786.74	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).21	25,856,845.26	24,750,490.28
应交税费	(五).22	26,663,244.08	47,408,870.98
应付利息	(五).23	2,163,050.40	2,993,964.28
应付股利		12,800.00	
其他应付款	(五).24	267,237,918.13	238,285,876.31
一年内到期的非流动负债	(五).25	12,900,000.00	
其他流动负债	(五).26	1,919,747.68	2,582,571.48
流动负债合计		1,330,322,990.91	1,284,193,610.24
非流动负债:			
长期借款	(五).27	601,950,000.00	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		601,950,000.00	623,700,000.00
负债合计		1,932,272,990.91	1,907,893,610.24
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(五).28	251,221,698.00	251,221,698.00
资本公积	(五).29	82,281,023.53	82,281,023.53
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(五).30	200,649,929.90	192,636,081.42
一般风险准备			
未分配利润	(五).31	194,372,215.71	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		728,524,867.14	672,182,520.77
少数股东权益		65,342,112.17	56,828,816.59
所有者权益合计		793,866,979.31	729,011,337.36
负债和所有者权益总计		2,726,139,970.22	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 年度	2010 年度
一、营业总收入		4,103,661,491.00	3,703,798,798.73
其中: 营业收入	(五).32	4,103,661,491.00	3,703,798,798.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,993,260,070.12	3,617,155,360.86
其中: 营业成本	(五).32	3,283,095,197.71	2,983,650,013.27
利息支出			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(五).33	46,103,384.22	40,311,148.83
销售费用	(五).34	52,375,972.98	43,829,959.05
管理费用	(五).35	552,962,223.84	504,541,362.12
财务费用	(五).36	56,354,703.27	44,905,235.09
资产减值损失	(五).37	2,368,588.10	-82,357.50
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	(五).38	1,575.00	-1,575.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(五).39	9,977,339.18	9,650,644.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,464,864.00	4,840,222.68
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		120,380,335.06	96,292,507.36
加: 营业外收入	(五).40	7,928,106.87	7,397,541.27
减: 营业外支出	(五).41	3,045,420.62	4,190,857.96
其中: 非流动资产处置损失		623,224.13	1,032,589.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		125,263,021.31	99,499,190.67
减: 所得税费用	(五).42	30,485,209.56	22,217,872.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		94,777,811.75	77,281,318.34
其中: 被合并方在合并前取得的被合并方在合并日以前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		81,464,516.17	67,688,114.82
少数股东损益		13,313,295.58	9,593,203.52
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五).43	0.32	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.27
七、其他综合收益	(五).44		-1,177,214.32
八、综合收益总额		94,777,811.75	76,104,104.02
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		81,464,516.17	66,510,900.50
其中: 归属于少数股东的综合收益总额		13,313,295.58	9,593,203.52

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 年度	2010 年度
<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		4,870,294,733.16	4,432,258,133.18
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).45	52,272,607.45	74,709,901.71
经营活动现金流入小计		4,922,567,340.61	4,506,968,034.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,934,136,697.32	3,574,166,985.74
支付给职工以及为职工支付的现金		240,456,455.76	204,018,080.89
支付的各项税费		178,190,672.22	144,827,938.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五).45	292,318,742.72	223,742,878.51
经营活动现金流出小计		4,645,102,568.02	4,146,755,883.64
经营活动产生的现金流量净额		277,464,772.59	360,212,151.25
<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	2,518,292.30
取得投资收益收到的现金		4,764,050.18	3,761,424.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,474.13	4,710,920.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,146,749.31	13,190,636.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,105,729.38	143,799,387.35
投资支付的现金		46,357,569.60	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			79,250.00
投资活动现金流出小计		87,463,298.98	173,878,637.35
投资活动产生的现金流量净额		-82,316,549.67	-160,688,000.78
<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		385,500,000.00	773,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		385,500,000.00	773,500,000.00
偿还债务支付的现金		444,650,000.00	782,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,300,068.25	59,627,486.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		532,950,068.25	842,477,486.74
筹资活动产生的现金流量净额		-147,450,068.25	-68,977,486.74
<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>		47,698,154.67	130,546,663.73
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).46	740,571,070.15	692,872,915.48

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



编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

武汉中商集团股份有限公司 2011 年年度报告

会合 04 表  
单位: 人民币元

项 目	2011 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其		
	股本	资本公积	减	盈余公积	一般	未分配利润			
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
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)				8,013,848.48		48,328,497.89		8,513,295.58	64,855,641.95
(一) 净利润						81,464,516.17		13,313,295.58	94,777,811.75
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						81,464,516.17		13,313,295.58	94,777,811.75
(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				8,013,848.48		-33,136,018.28		-4,800,000.00	-29,922,169.80
1. 提取盈余公积				8,013,848.48		-8,013,848.48			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-25,122,169.80		-4,800,000.00	-29,922,169.80
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									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	251,221,698.00	82,281,023.53		200,649,929.90		194,372,215.71		65,342,112.17	793,866,979.31

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



编制单位: 武汉中商集团股份有限公司

# 合并所有者权益变动表

武汉中商集团股份有限公司 2011 年年度报告

会合 04 表  
单位: 人民币元

项 目	2010 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其		
	股本	资本公积	减: 库	盈余公积	一	未分配利润			
一、上年年末余额	251,221,698.00	83,458,237.85		186,025,976.49		84,965,707.93		52,035,613.07	657,707,233.34
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	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)		-1,177,214.32		6,610,104.93		61,078,009.89		4,793,203.52	71,304,104.02
(一) 净利润						67,688,114.82		9,593,203.52	77,281,318.34
(二) 其他综合收益		-1,177,214.32							-1,177,214.32
上述(一)和(二)小计		-1,177,214.32				67,688,114.82		9,593,203.52	76,104,104.02
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				6,610,104.93		-6,610,104.93		-4,800,000.00	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积				6,610,104.93		-6,610,104.93			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-4,800,000.00	-4,800,000.00
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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	251,221,698.00	82,281,023.53		192,636,081.42		146,043,717.82		56,828,816.59	729,011,337.36

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	附注	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		484,304,118.94	412,125,486.44
交易性金融资产			106,225.00
应收票据			
应收账款	(十一).1	6,252,359.67	6,324,997.26
预付款项		2,003,276.94	3,508,863.07
应收利息			
应收股利		24,145,300.58	38,432,090.71
其他应收款	(十一).2	590,398,985.24	537,389,226.48
存货		14,066,374.97	8,090,572.88
一年内到期的非流动资产		7,466,630.58	11,418,445.56
其他流动资产		66,907.30	71,543.81
流动资产合计		1,128,703,954.22	1,017,467,451.21
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一).3	327,818,453.31	322,603,589.31
投资性房地产			
固定资产		99,054,220.32	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		7,762,330.83	8,275,905.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,168,627.83	16,715,484.96
递延所得税资产		3,334,746.07	3,438,134.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		451,138,378.36	459,948,262.22
资产总计		1,579,842,332.58	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)

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

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		205,500,000.00	263,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		157,706,432.74	148,332,178.00
预收款项		338,226,299.81	269,009,943.16
应付职工薪酬		8,940,009.52	8,969,374.69
应交税费		9,042,472.25	22,340,262.89
应付利息			
应付股利		12,800.00	
其他应付款		115,336,348.95	74,965,268.36
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		126,024.00	13,056.00
流动负债合计		834,890,387.27	787,130,083.10
非流动负债:			
长期借款		3,350,000.00	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		3,350,000.00	3,700,000.00
负债合计		838,240,387.27	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		200,649,929.90	192,636,081.42
未分配利润		209,745,736.99	162,743,270.49
所有者权益(或股东权益)合计		741,601,945.31	686,585,630.33
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,579,842,332.58	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 年度	2010 年度
一、营业收入	(十一). 4	1,379,322,511.69	1,447,709,223.36
减: 营业成本	(十一). 4	1,132,669,707.35	1,202,300,383.32
营业税金及附加		18,195,621.29	14,724,758.85
销售费用		12,213,799.07	11,894,986.09
管理费用		146,346,438.27	184,902,914.70
财务费用		7,252,025.06	4,103,094.64
资产减值损失		-413,551.67	-209,628.67
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)		1,575.00	-1,575.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一). 5	34,122,639.76	46,413,415.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,464,864.00	4,846,087.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		97,182,687.08	76,404,554.64
加: 营业外收入		596,139.33	328,869.54
减: 营业外支出		966,841.55	2,806,982.27
其中: 非流动资产处置损失		1,018.56	106,731.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		96,811,984.86	73,926,441.91
减: 所得税费用		16,673,500.08	7,825,392.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		80,138,484.78	66,101,049.33
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			-1,177,214.32
七、综合收益总额		80,138,484.78	64,923,835.01

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 年度	2010 年度
<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		1,651,886,998.46	1,738,168,448.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,847,532.40	148,230,204.73
经营活动现金流入小计		1,736,734,530.86	1,886,398,653.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,304,267,189.72	1,441,109,041.58
支付给职工以及为职工支付的现金		50,740,015.44	54,974,841.65
支付的各项税费		76,908,838.32	63,659,991.22
支付其他与经营活动有关的现金		93,567,760.37	114,198,530.14
经营活动现金流出小计		1,525,483,803.85	1,673,942,404.59
经营活动产生的现金流量净额		211,250,727.01	212,456,248.84
<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	2,518,292.30
取得投资收益收到的现金		4,764,050.18	3,761,424.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,615.90	16,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,950,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,107,891.08	8,245,886.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,263,626.40	7,538,424.07
投资支付的现金		46,357,569.60	30,079,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,621,196.00	37,617,674.07
投资活动产生的现金流量净额		-45,513,304.92	-29,371,787.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		205,500,000.00	283,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		205,500,000.00	283,500,000.00
偿还债务支付的现金		263,850,000.00	359,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,208,789.59	12,048,254.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		299,058,789.59	371,398,254.69
筹资活动产生的现金流量净额		-93,558,789.59	-87,898,254.69
<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>		72,178,632.50	95,186,206.38
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>		484,304,118.94	412,125,486.44

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

会企 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 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	251,221,698.00	79,984,580.42			192,636,081.42		162,743,270.49	686,585,630.33
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	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					8,013,848.48		47,002,466.50	55,016,314.98
（一）净利润							80,138,484.78	80,138,484.78
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,138,484.78	80,138,484.78
（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								
3. 其他								
（四）利润分配					8,013,848.48		-33,136,018.28	-25,122,169.80
1. 提取盈余公积					8,013,848.48		-8,013,848.48	
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）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股								
2. 盈余公积转增资本（或股								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	251,221,698.00	79,984,580.42			200,649,929.90		209,745,736.99	741,601,945.31

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



武汉中商集团股份有限公司 2011 年年度报告

## 所有者权益变动表

会企 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 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	251,221,698.00	81,161,794.74			186,025,976.49		103,252,326.09	621,661,795.32
加： 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 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		-1,177,214.32			6,610,104.93		59,490,944.40	64,923,835.01
（一）净利润							66,101,049.33	66,101,049.33
（二）其他综合收益		-1,177,214.32						-1,177,214.32
上述（一）和（二）小计		-1,177,214.32					66,101,049.33	64,923,835.01
（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								
（四）利润分配					6,610,104.93		-6,610,104.93	
1. 提取盈余公积					6,610,104.93		-6,610,104.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的								
分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	251,221,698.00	79,984,580.42			192,636,081.42		162,743,270.49	686,585,630.33

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