

合并资产负债表(资产)

会合 01 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(五) 1	2,120,011,159.67	2,277,548,224.59
交易性金融资产			
应收票据	(五) 2	2,350,000.00	3,628,620.73
应收账款	(五) 3	18,245,986.33	11,977,522.06
预付款项	(五) 4	836,794,684.02	490,274,033.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五) 5	131,332,221.13	163,646,474.81
存货	(五) 6	588,560,949.61	913,607,367.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,697,295,000.76	3,860,682,243.10
非流动资产:			
可供出售金融资产	(五) 7	854,409.60	753,350.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五) 8、9	35,225,189.41	35,531,693.94
投资性房地产	(五) 10	122,213,779.30	127,650,552.91
固定资产	(五) 11	3,775,581,657.49	3,813,306,421.92
在建工程	(五) 12	6,758,989.68	
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(五) 13	1,477,245,950.11	1,291,587,627.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 14	519,602,499.67	504,001,204.81
递延所得税资产	(五) 15	62,319,538.71	61,489,876.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,999,802,013.97	5,834,320,728.06
资产总计		9,697,097,014.73	9,695,002,971.16

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

合并资产负债表(负债及股东权益)

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	(五) 18	820,000,000.00	750,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	(五) 19	22,699,793.60	26,577,121.59
应付账款	(五) 20	1,541,980,152.75	1,882,721,126.04
预收款项	(五) 21	2,565,272,705.93	2,592,105,526.41
应付职工薪酬	(五) 22	261,926,147.14	246,671,842.90
应交税费	(五) 23	155,469,327.68	194,791,990.51
应付利息	(五) 24	1,281,500.00	
应付股利	(五) 25	2,846,864.03	2,846,864.03
其他应付款	(五) 26	1,141,168,682.61	1,315,858,873.11
一年内到期的非流动负债	(五) 27	198,886,383.00	149,386,383.00
其他流动负债	(五) 28	300,000,000.00	
流动负债合计		7,011,531,556.74	7,160,959,727.59
非流动负债:			
长期借款	(五) 29	154,977,254.00	281,477,254.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(五) 30	16,718,229.90	18,394,123.20
递延所得税负债	(五) 15	153,602.41	128,337.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,849,086.31	299,999,714.81
负债合计		7,183,380,643.05	7,460,959,442.40
股东权益:			
股本	(五) 31	507,248,590.00	507,248,590.00
资本公积	(五) 32	534,319,562.98	546,334,152.54
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(五) 33	242,302,415.69	242,302,415.69
未分配利润	(五) 34	985,351,696.91	744,207,780.64
外币报表折算差额			
归属于母公司的股东权益合计		2,269,222,265.58	2,040,092,938.87
少数股东权益		244,494,106.10	193,950,589.89
所有者权益合计		2,513,716,371.68	2,234,043,528.76
负债和所有者权益总计		9,697,097,014.73	9,695,002,971.16

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

合并利润表

会合 02 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业总收入		7,364,985,601.36	6,337,140,565.70
其中: 营业收入	(五) 35	7,364,985,601.36	6,337,140,565.70
二、营业总成本		6,958,402,300.52	5,959,760,495.49
其中: 营业成本	(五) 35	5,847,909,193.65	5,067,004,344.82
营业税金及附加	(五) 36	64,896,620.32	52,297,844.56
销售费用	(五) 37	895,819,882.22	743,412,862.19
管理费用	(五) 38	118,448,347.42	78,474,823.93
财务费用	(五) 39	37,862,501.13	23,778,529.07
资产减值损失	(五) 40	-6,534,244.22	-5,207,909.08
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五) 41	146,807.10	511,661.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-306,504.53	344,411.46
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		406,730,107.94	377,891,731.67
加: 营业外收入	(五) 42	8,990,178.34	6,751,515.27
减: 营业外支出	(五) 43	1,582,343.50	7,733,622.55
其中: 非流动资产处置损失		147,140.17	6,610,549.42
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		414,137,942.78	376,909,624.39
减: 所得税费用	(五) 44	104,323,694.26	94,860,290.93
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		309,814,248.52	282,049,333.46
归属于母公司所有者的净利润		241,143,916.27	220,224,680.53
少数股东损益		68,670,332.25	61,824,652.93
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五) 45	0.48	0.43
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.48	0.43
七、其他综合收益	(五) 46	75,794.40	-98,280.00
八、综合收益总额		309,890,042.92	281,951,053.46
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		241,219,710.67	220,126,400.53
归属于少数股东的综合收益总额		68,670,332.25	61,824,652.93

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

合并现金流量表

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,227,671,924.88	7,281,926,006.67
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(五) 47 (1)	63,170,108.81	52,561,972.56
经营活动现金流入小计		8,290,842,033.69	7,334,487,979.23
购买商品、接受劳务支付的现金		6,465,514,584.07	5,815,953,352.12
支付给职工以及为职工支付的现金		434,652,764.92	320,063,341.63
支付的各项税费		401,830,092.85	383,803,135.68
支付的其他与经营活动有关的现金	(五) 47 (2)	395,265,246.97	322,695,088.82
经营活动现金流出小计		7,697,262,688.81	6,842,514,918.25
经营活动产生的现金流量净额		593,579,344.88	491,973,060.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		453,311.63	167,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,225.00	428,762.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		175,498,536.63	596,012.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		970,918,071.19	518,570,428.91
投资支付的现金		201,217,200.00	
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		1,172,135,271.19	518,570,428.91
投资活动产生的现金流量净额		-996,636,734.56	-517,974,416.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金		298,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		598,800,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		307,000,000.00	385,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,280,201.19	32,316,395.87
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		353,280,201.19	417,816,395.87
筹资活动产生的现金流量净额		245,519,798.81	-257,816,395.87
四、汇率变动对现金的影响		525.95	-3,302.53
五、现金及现金等价物净增加额		-157,537,064.92	-283,821,053.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,277,548,224.59	1,984,021,168.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,120,011,159.67	1,700,200,114.65

法定代表人：刘江超

主管会计工作负责人：胡文学

会计机构负责人：刘晓蓓

合并所有者权益变动表

项 目	2012 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	507,248,590.00	546,334,152.54		242,302,415.69			744,207,780.64		193,950,589.89	2,234,043,528.76
加： 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	507,248,590.00	546,334,152.54		242,302,415.69			744,207,780.64		193,950,589.89	2,234,043,528.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-12,014,589.56					241,143,916.27		50,543,516.21	279,672,842.92
（一）净利润							241,143,916.27		68,670,332.25	309,814,248.52
（二）其他综合收益		75,794.40								75,794.40
上述（一）和（二）小计		75,794.40					241,143,916.27		68,670,332.25	309,890,042.92
（三）所有者投入和减少资本									-18,126,816.04	-18,126,816.04
1. 所有者投入资本									-18,126,816.04	-18,126,816.04
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-12,090,383.96								-12,090,383.96
四、本年年末余额	507,248,590.00	534,319,562.98		242,302,415.69			985,351,696.91		244,494,106.10	2,513,716,371.68

法定代表人：刘江超

主管会计工作负责人：胡文学

会计机构负责人：刘晓蓓

合并所有者权益变动表

项 目	2011 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	507,248,590.00	547,830,781.44		204,548,217.23			450,671,551.03		139,331,630.68	1,849,630,770.38
加： 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	507,248,590.00	547,830,781.44		204,548,217.23			450,671,551.03		139,331,630.68	1,849,630,770.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-98,280.00					220,224,680.53		61,824,652.93	281,951,053.46
（一）净利润							220,224,680.53		61,824,652.93	282,049,333.46
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-98,280.00								-98,280.00
上述(一)和(二)小计		-98,280.00					220,224,680.53		61,824,652.93	281,951,053.46
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	507,248,590.00	547,732,501.44		204,548,217.23			670,896,231.56		201,156,283.61	2,131,581,823.84

法定代表人：刘江超

主管会计工作负责人：胡文学

会计机构负责人：刘晓蓓

资产负债表(资产)

会企 01 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		598,222,884.59	964,630,252.40
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		608,063,776.98	228,424,743.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一)1	1,591,260,489.16	1,227,909,589.01
存货		2,768,200.28	3,024,765.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,800,315,351.01	2,423,989,350.59
非流动资产:			
可供出售金融资产		854,409.60	753,350.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)2	625,951,028.16	622,257,532.69
投资性房地产		454,642,850.17	460,645,295.23
固定资产		2,508,319,739.05	2,539,551,486.43
在建工程		2,097,272.91	
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		1,268,317,822.52	1,079,370,157.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,278,499.41	58,201,229.88
递延所得税资产		27,266,706.71	35,097,918.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,960,728,328.53	4,795,876,970.59
资产总计		7,761,043,679.54	7,219,866,321.18

法定代表人: 刘江超 主管会计工作负责人: 胡文学 会计机构负责人: 刘晓蓓

资产负债表(负债及股东权益)

会企 01 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		816,000,000.00	746,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		392,920,587.39	497,933,714.52
预收款项		2,391,035,564.46	1,959,877,813.81
应付职工薪酬		92,353,397.27	116,405,746.02
应交税费		90,518,839.68	119,345,143.91
应付利息		1,281,500.00	
应付股利		2,846,864.03	2,846,864.03
其他应付款		1,360,182,924.96	1,494,584,113.71
一年内到期的非流动负债		198,886,383.00	149,386,383.00
其他流动负债		300,000,000.00	
流动负债合计		5,646,026,060.79	5,086,379,779.00
非流动负债:			
长期借款		154,977,254.00	281,477,254.00
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		153,602.41	128,337.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,130,856.41	281,605,591.61
负债合计		5,801,156,917.20	5,367,985,370.61
股东权益:			
股本		507,248,590.00	507,248,590.00
资本公积		545,512,583.30	545,436,788.90
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		242,302,415.69	242,302,415.69
未分配利润		664,823,173.35	556,893,155.98
所有者权益合计		1,959,886,762.34	1,851,880,950.57
负债和所有者权益总计		7,761,043,679.54	7,219,866,321.18

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

利润表

会企 02 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业总收入	(十一) 3	2,344,711,881.29	1,895,627,750.95
减：营业成本	(十一) 3	1,812,082,054.55	1,460,656,087.57
营业税金及附加		29,771,676.51	24,151,183.61
销售费用		205,214,010.42	176,157,982.49
管理费用		115,459,912.69	75,339,210.31
财务费用		44,437,769.97	29,078,851.01
资产减值损失		-6,306,615.98	-6,705,408.26
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一) 4	124,560.53	511,661.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-306,504.53	344,411.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,177,633.66	137,461,505.68
加：营业外收入		1,370,740.86	1,036,130.31
减：营业外支出		1,371,294.45	6,447,598.18
其中：非流动资产处置损失		122,662.41	6,380,855.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,177,080.07	132,050,037.81
减：所得税费用		36,247,062.70	33,069,229.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,930,017.37	98,980,808.10
五、其他综合收益		75,794.40	-98,280.00
六、综合收益总额		108,005,811.77	98,882,528.10

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

现金流量表

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,009,984,657.07	2,521,540,575.93
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		12,251,989.93	31,894,241.87
经营活动现金流入小计		3,022,236,647.00	2,553,434,817.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,040,920,666.80	1,692,486,397.53
支付给职工以及为职工支付的现金		139,784,992.56	101,920,307.60
支付的各项税费		158,506,632.53	144,843,728.49
支付的其他与经营活动有关的现金		497,641,179.27	322,109,725.61
经营活动现金流出小计		2,836,853,471.16	2,261,360,159.23
经营活动产生的现金流量净额		185,383,175.84	292,074,658.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		165,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		431,065.06	167,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,485.00	61,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		165,446,550.06	229,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		797,981,731.81	294,524,062.02
投资支付的现金		169,000,000.00	
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		966,981,731.81	294,524,062.02
投资活动产生的现金流量净额		-801,535,181.75	-294,294,892.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金		298,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		598,800,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		307,000,000.00	385,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,055,884.94	31,590,063.05
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		349,055,884.94	417,090,063.05
筹资活动产生的现金流量净额		249,744,115.06	-257,090,063.05
四、汇率变动对现金的影响		523.04	-3,285.25
五、现金及现金等价物净增加额		-366,407,367.81	-259,313,581.75
加：期初现金及现金等价物余额		964,630,252.40	801,950,702.36
六、期末现金及现金等价物余额		598,222,884.59	542,637,120.61

法定代表人：刘江超

主管会计工作负责人：胡文学

会计机构负责人：刘晓蓓

所有者权益变动表

项 目	2012 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	507,248,590.00	545,436,788.90		242,302,415.69		556,893,155.98	1,851,880,950.57
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	507,248,590.00	545,436,788.90		242,302,415.69		556,893,155.98	1,851,880,950.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		75,794.40				107,930,017.37	108,005,811.77
（一）净利润						107,930,017.37	107,930,017.37
（二）其他综合收益		75,794.40					75,794.40
上述(一)和(二)小计		75,794.40				107,930,017.37	108,005,811.77
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	507,248,590.00	545,512,583.30		242,302,415.69		664,823,173.35	1,959,886,762.34

法定代表人：刘江超

主管会计工作负责人：胡文学

会计机构负责人：刘晓蓓

所有者权益变动表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2011 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	507,248,590.00	546,933,417.80		204,548,217.23		405,876,362.13	1,664,606,587.16
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	507,248,590.00	546,933,417.80		204,548,217.23		405,876,362.13	1,664,606,587.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-98,280.00				98,980,808.10	98,882,528.10
(一) 净利润						98,980,808.10	98,980,808.10
(二) 其他综合收益		-98,280.00					-98,280.00
上述(一)和(二)小计		-98,280.00				98,980,808.10	98,882,528.10
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六) 专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	507,248,590.00	546,835,137.80		204,548,217.23		504,857,170.23	1,763,489,115.26

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

财务报表附注

(2012年6月30日)

(一) 公司的基本情况

武汉武商集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是境内公开发行股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。公司于2008年11月17日取得武汉市工商行政管理局重新核发的420100000117383号《企业法人营业执照》。

1、本公司历史沿革及注册资本：

武汉武商集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身是武汉商场，创建于1959年，是全国十大百货商店之一。1986年12月25日以武汉商场、中国工商银行武汉市信托投资公司、中国农业银行武汉市信托投资公司、中国人民建设银行武汉市信托投资公司、中国人民保险公司武汉市分公司、武汉针织一厂为发起人，经市政府七单位以武体改[1986]012号文、中国人民银行武汉市分行武银管字(1986)第63号文批准，改组设立本公司，1992年11月20日公司股票在深圳证券交易所上市，现已发展成为一家集商业零售、物业管理及餐饮服务于一体的大型集团公司。

2006年2月，公司股权分置改革相关股东会议审议通过股权分置改革方案，流通股股东每持有10股流通股获得3.5股的股份对价，由公司发起人股东以其持有的股份作为对价。该方案于2006年4月3日实施完毕。

2012年6月30日公司总股本为507,248,590股。

2、本公司注册地：武汉市解放大道690号。

3、组织形式：股份有限公司

4、总部地址：武汉市解放大道690号。

5、本公司的业务性质和主要经营活动：

经营范围：百货、五金、交电、家具、其他食品、针纺织品、日用杂品、酒、西药、中成药、保健食品、建筑装饰材料零售兼批发；烟、金银首饰零售；装饰材料加工；家用电器维修；安装、配送、彩扩；干洗服务；花卉销售；蔬菜水果、水产品、肉禽加工、销售；蔬菜、水果、水产品、畜牧产品收购；粮油制售；复印、影印、打印；公开发行的国内版图书报刊零售；音像制品零售；文化娱乐；通讯器材销售及售后服务；物业管理；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；公司自有产权闲置房的出租和销售(以上经营范围中涉及专项审批的项目限持有许可证的分支机构经营)；场地出租(限餐饮、电影、电子游戏、美容美发、健身的持证单位租用)；互联网信息

服务；停车场管理。（国家有专项规定的经营项目经审批后或凭许可证件在核定期限内方可经营）滑冰滑雪活动的管理；租售滑冰及滑雪器具；滑冰、滑雪技术咨询、培训；展览展示策划；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；预包装食品、百货销售、餐饮服务、体育比赛活动策划（仅供分支机构持证经营）。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效的许可证方可经营）

6、本公司第一大股东的名称：

本公司第一大股东为武汉商联（集团）股份有限公司，武汉商联（集团）股份有限公司的控股股东系武汉国有资产经营公司。武汉国有资产经营公司为国有独资企业，直属于武汉市国有资产监督管理委员会管理。

7、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2012 年 8 月 28 日第六届十三次董事会批准对外报出。

（二）公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方

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

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

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

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

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

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。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期初余额。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期初余额。

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	单项金额占应收款项期末余额前5名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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款项：

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司将合并范围内的企业间应收款项作为具有类似信用风险特征的应收款项组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
组合2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款和其他组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	个别认定法
组合2	余额百分比法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明已发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

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商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、低值易耗品。

(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摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法:

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

12、 长期股权投资的计量

(1) 计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行计量：

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，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，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。

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

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

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

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权

益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产的确认和计量

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

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

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出

构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

14、 固定资产的确认和计量

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

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—50	5—10	1.80—4.75
机器设备	5—10	5—10	9.00—19.00
电子设备	5	5—10	18.00—19.00
运输设备	8	5—10	11.25—11.88
其他设备	5—10	5—10	9.00—19.00

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按使用年限采用直线法摊销，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，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

（2）以现金结算的股份支付

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

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

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：已经发生的成本占估计总成本的比例。

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

本公司报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本公司报告期无会计差错更正事项。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者

资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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、增值税销项税率分别为 0、13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、消费税税率为钻石、金银及镶嵌首饰销售额的 5%。
- 3、营业税税率为营业收入的 5%。
- 4、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- 5、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 6、堤防维护费为应纳流转税额的 1%、2%。
- 7、地方教育附加为应纳流转税额的 1.5%、2%。
- 8、价格调节基金为烟、酒和化妆品应纳流转税额的 1%。
- 9、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

公司名称	子公司类型	注册地 址	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉广场管理有限公司	中外合 资	武汉市	商品 销售	USD2,100	生产加工销售服装、鞋帽、针棉制品、日用品、物业管理、管理咨询、商品零售、仓储、商品展示、促销（仅限国内商品）、娱乐及相关配套服务、装璜材料加工及销售、承接室内外装饰装修工程
武汉武商百盛实业发展有限公司	中外合 资	武汉市	多种 经营	USD1,500	仓储；物业管理；商品零售及商品配售

公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	有限责任公司	武汉市	进出口贸易	RMB500	主营：自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或者禁止出口的商品和技术除外 兼营：承办中外合资经营、合作生产、来样加工；来件装配、易货贸易及转口贸易业务。（主兼营中国家有专项规定的项目经批准后方可经营）
武汉武商量贩连锁有限公司	有限责任公司	武汉市	商品销售	RMB26,033	百货、超级市场零售（经营期限、经营范围与许可证核定的期限、范围一致）；仓储服务；场地出租（国家有专项审批项目经审批后方可经营）；电玩（仅限持证证的分支机构经营）
武汉武商家电连锁有限公司	有限责任公司	武汉市	商品销售	RMB2,865	五金交电、家具、日用杂品、钟表、灯饰、办公用品、健身器材、电脑及耗材、电子乐器、舞台专业音响、汽车音响、建筑装饰材料零售兼批发；家用电器及维修、安装、配送；彩扩；音像制品零售；公开发行的图书报刊零售；通讯器材销售及售后服务（以上经营范围中涉及专项审批的项目限持有许可证的分支机构经营）；场地出租（限持证单位租用）
武汉武商农产品经营有限公司	有限责任公司	武汉市	商品销售	RMB500	加工、销售：粮食及其制品、烘烤制品、油炸制品、蒸煮制品、肉及肉制品、乳及乳制品、蛋及蛋制品、水产品、水果蔬菜、酱腌制品、调味品、豆制品、农产品、冷冻（藏）食品、土特产；农副产品收购；蔬菜、水果种植；分装：米、杂粮、食用菌、水果、蔬菜；仓储服务；场地出租（以上经营范围中涉及专项审批的项目限持有许可证的分支机构经营）
武汉武商十堰人民商场有限公司	有限责任公司	湖北十堰市	商品销售	RMB2,500	百货、五金交电、家具、针纺织品、日用杂品、建筑材料、花卉、金银首饰、通讯器材；装饰材料加工；家电维修、安装；彩扩；干洗服务；房屋出租；预包装食品、散装食品批发兼零售。（有效期 2013 年 5 月 26 日止）

公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司	有限责任公司	武汉市	文化体育	RMB1,000	滑冰滑雪活动的管理；租售滑冰及滑雪器具；滑冰、滑雪技术咨询、培训；展览展示策划；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；预包装食品、百货销售、餐饮服务、体育比赛活动策划（仅供分支机构持证经营）。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效的许可证方可经营）

公司名称	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%	是否纳入合并报表范围
武汉广场管理有限公司	RMB8,935.87		51%	51%	是
武汉武商百盛实业发展有限公司	RMB6,359.90		50%	50%	是
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	RMB500		100%	100%	是
武汉武商量贩连锁有限公司	RMB29,335.80		100%	100%	是
武汉武商家电连锁有限公司	RMB2,000		69.81%	69.81%	是
武汉武商农产品经营有限公司	RMB500		100%	100%	是
武汉武商十堰人民商场有限公司	RMB2,500		100%	100%	是
武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司	RMB400.00		50%	50%	是

公司名称	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
武汉广场管理有限公司	238,844,939.07	
武汉武商百盛实业发展有限公司	2,369,805.39	
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司		
武汉武商量贩连锁有限公司		
武汉武商家电连锁有限公司	-1,433,145.03	
武汉武商农产品经营有限公司		
武汉武商十堰人民商场有限公司		
武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司	3,981,271.13	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉展览馆有限公司	其他	武汉市	展览设计与制作	RMB5,870	物业管理服务；停车场服务；展厅、展具出租，展览设计制作及提供劳务服务；展览及会议策划。（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）家具代销；电器机械、五金交电、仪器仪表、工艺美术品、照像器材、建筑及装饰材料批发兼零售
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	其他	武汉市	商品批发	RMB209.3	干鲜菜、调味品批发；汽车配件销售；商铺出租（国家有专项审批的项目经审批后凭许可经营）
武汉市武昌大东门市场发展有限公司	有限责任公司	武汉市	物业管理	RMB1,820	商品房开发；超级市场（限分支机构经营）；市场内物业管理（上述国家法律法规规定的，凭有效资质经营）
十堰人商鄖阳购物中心有限责任公司	有限责任公司	十堰市鄖县	商品销售	RMB300	日用百货、皮具箱包、鞋帽、钟表眼镜、化妆洗涤用品、五金交电、家用电器、针纺织品、服装服饰、文化体育用品、照相摄像器材、珠宝首饰、音像制品、通讯产品、计算机及办公自动化设备、烟草零售、副食、粮油及肉制品、水产品、海产品、蔬菜加工销售、钟表维修、家电维修及安装
十堰聚丰家电维修有限责任公司	有限责任公司	十堰市	维修服务	RMB50	家电维修、安装、调试；废旧家电回收
十堰昌源物流有限责任公司	有限责任公司	十堰市	仓储物流	RMB50	物流服务；仓储服务；货运中转（有效期 2014 年 7 月 31 日）

公司名称	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%	是否纳入合并报表范围
武汉展览馆有限公司	RMB6,766.85		100.00%	100.00%	是
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	RMB5,750.05		100.00%	100.00%	是

公司名称	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%	是否纳入合并报表范围
武汉市武昌大东门市场发展有限公司	RMB6,342.87		100.00%	100.00%	是
十堰人商鄢阳购物中心有限责任公司	RMB42.45		51.00%	51.00%	是
十堰聚丰家电维修有限责任公司	RMB0.00*1		100.00%	100.00%	是
十堰昌源物流有限责任公司	RMB0.00*1		100.00%	100.00%	是

公司名称	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
武汉展览馆有限公司 武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司 武汉市武昌大东门市场发展有限公司 十堰人商鄢阳购物中心有限责任公司 十堰聚丰家电维修有限责任公司 十堰昌源物流有限责任公司	731,235.54	

*1 公司对其十堰聚丰家电维修有限责任公司、十堰昌源物流有限责任公司期末实际出资为零，系这两家公司为原湖北十堰人民商场股份有限公司清算分回净资产为负数。

2、合并范围的说明

(1) 本公司对武汉百盛实业发展有限公司(以下简称“百盛实业”)持股比例虽然为 50%，但公司董事长、总经理及关键管理人员均由公司派出，公司有权决定百盛实业的财务和经营政策，对其经营拥有实质控制权，故对其合并报表。

(2) 本公司对武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司(以下简称“欧悦冰雪”)持股比例虽然为 50%，但公司在欧悦冰雪董事会占多数表决权，故对其合并报表。

3、本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司	7,962,542.27	-37,457.73

注：2012年2月，公司与艾斯特制冷与太阳能技术（北京）有限公司共同出资成立武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司，双方分三次出资，截止2012年6月30日公司以货币资金出资二次共400.00万元，占实际出资额的50%，艾斯特制冷与太阳能技术（北京）有限公司以实物出资二次共400.00万元，占实际出资额的50%。

（五）合并会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2012年6月30日账面余额，期初余额指2011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	期末余额	期初余额
现 金	44,500,847.68	80,677,915.16
银行存款	2,052,810,518.39	2,170,093,187.84
其他货币资金	22,699,793.60	26,777,121.59
合 计	2,120,011,159.67	2,277,548,224.59

按外币金额、折算汇率补充披露如下：

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	44,493,959.16		44,493,959.16
	HKD	8,450.10	0.8152	6,888.52
	小计			44,500,847.68
银行存款	RMB	2,052,682,138.35		2,052,682,138.35
	USD	20,297.39	6.3249	128,378.96
	HKD	1.32	0.8152	1.08
	小计			2,052,810,518.39
其他货币资金	RMB	22,699,793.60		22,699,793.60
	小计			22,699,793.60
合 计				2,120,011,159.67

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	80,671,064.66		80,671,064.66
	HKD	8,450.10	0.8107	6,850.50
	小计			80,677,915.16
银行存款	RMB	2,169,965,294.95		2,169,965,294.95
	USD	20,297.39	6.3009	127,891.82
	HKD	1.32	0.8107	1.07
	小计			2,170,093,187.84
其他货币资金	RMB	26,777,121.59		26,777,121.59
	小计			26,777,121.59
合 计				2,277,548,224.59

注：其他货币资金系应付票据保证金；

2. 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,350,000.00	3,628,620.73
合 计	2,350,000.00	3,628,620.73

注：（1）应收票据期末余额较期初余额减少 35.24 %，主要系应收票据到期收回。

（2）期末公司无用于质押的应收票据、无已贴现的票据及已经背书给他方但尚未到期的票据。

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合余额百分比法计提坏账准备的应收账款	22,807,482.91	100.00%	4,561,496.58	20.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,807,482.91	100.00%	4,561,496.58	20.00%

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合余额百分比法计提坏账准备的应收账款	14,971,902.58	100.00%	2,994,380.52	20.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	14,971,902.58	100.00%	2,994,380.52	20.00%

(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(%)
武汉市南浦食品有限公司	非关联客户	3,894,169.41	1 年以内	17.07%
东风德纳车桥襄樊工厂	非关联客户	2,573,942.00	1 年以内	11.28%
武钢矿业有限公司程潮铁矿	非关联客户	1,112,500.00	1 年以内	4.88%
武汉市双菱音像电子有限责任公司	非关联客户	816,000.00	1 年以内	3.58%
中国移动通讯集团湖北有限公司鄂州分公司	非关联客户	653,589.08	1 年以内	2.87%
合 计		9,050,200.49		39.68%

(3) 应收账款其他说明事项:

- A. 应收账款期末余额较期初余额增长 52.34%，主要系量贩公司增加所致。
- B. 应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
- C. 应收账款中无应收关联方款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1 年以内（含 1 年）	822,994,837.82	98.35%	482,390,424.43	98.39%
1 年至 2 年（含 2 年）	10,207,200.00	1.22%	7,683,609.46	1.57%

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
2年至3年(含3年)	3,392,646.20	0.41%	100,000.00	0.02%
3年至4年(含4年)	200,000.00	0.02%	100,000.00	0.02%
合 计	836,794,684.02	100.00%	490,274,033.89	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	款项 性质
黄石市西塞区人民政府	非关联客户	460,000,000.00	2011-2012 年	土地款
仙桃市国土资源局	非关联客户	140,000,000.00	2012 年	土地款
十堰市产权交易中心	非关联客户	75,000,000.00	2011-2012 年	土地款
咸宁市咸安区宏商置业有限公司	非关联客户	13,200,000.00	2012 年	租金
十堰美的制冷产品销售有限公司	非关联客户	7,825,753.71	2012 年	货款
合 计		696,025,753.71		

(3) 预付款项说明事项

- A. 账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因主要是合同尚在履行中，尚未最终结算；
- B. 期末余额比期初余额增长 70.68%，主要系公司预付黄石、仙桃项目土地款；
- C. 预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
- D. 预付款项中预付关联方款项详见附注（六）6。

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,642,068.81	21.66%	48,642,068.81	100.00%
按组合余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	164,165,276.42	73.09%	32,833,055.29	20.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,796,646.56	5.25%	11,796,646.56	100.00%
合 计	224,603,991.79	100.00%	93,271,770.66	41.53%

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,642,068.81	18.36%	48,642,068.81	100.00%
按组合余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	204,558,093.49	77.19%	40,911,618.68	20.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,796,646.56	4.45%	11,796,646.56	100.00%
合 计	264,996,808.86	100%	101,350,334.05	38.25%

(2) 单项金额重大并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
BOSCAN LIMITED 波士肯公司	48,642,068.81	48,642,068.81	100%	可收回性很小，从 2001 年度起对其计提了全额坏账准备
合 计	48,642,068.81	48,642,068.81	100%	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉劲松集团	2,586,106.93	2,586,106.93	100%	可收回性很小
应收供应商款	9,210,539.63	9,210,539.63	100%	可收回性很小*1
合 计	11,796,646.56	11,796,646.56		

*1 子公司武商家电连锁公司 2008 年 1 月 8 日已停止经营，应收供应商往来款项 9,210,539.63 元可收回性很小，故公司对其应收款项 9,210,539.63 元计提了全额坏账准备。

(4) 本期转回或收回情况：

应收款项内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
武汉东方快车食品有限公司款项	催收回款	可收性很小	*2	22,796.89
合 计				22,796.89

*2 系公司应收武汉东方快车食品有限公司款项以前年度已计提全额坏账准备并转销在本期收回的金额。

(5) 其他应收款金额前五名单位详细情况

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(%)	款项性质或内容
BOSCAN LIMITED 波士肯公司	非关联客户	48,642,068.81	5 年以上	21.65%	货款
协和房地产（武汉）有限公司	非关联客户	14,100,000.00	2-3 年	6.28%	土地款
叶金明	非关联客户	5,362,795.63	3-4 年	2.39%	借款
湖北国大置业有限公司	非关联客户	4,800,000.00	3-4 年	2.14%	租赁保证金
华新集团有限公司	非关联客户	4,035,871.80	1-2 年	1.80%	股权转让款
合 计		76,940,736.24		34.26%	

(6) 其他应收款其他说明事项：

- A. 其它应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
- B. 其它应收款应收关联方款项见附注（六）6。

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	587,412,055.37		587,412,055.37	912,544,699.85		912,544,699.85
低值易耗品	1,148,894.24		1,148,894.24	1,062,667.17		1,062,667.17
合 计	588,560,949.61		588,560,949.61	913,607,367.02		913,607,367.02

- 注：（1）存货期末余额较期初余额减少35.58%，主要系去年底为春节备货库存较大所致；
- （2）期末不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

7. 可供出售金融资产：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	854,409.60	753,350.40
合 计	854,409.60	753,350.40

8. 对联营企业投资

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(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
武汉华信管理有限公司	中外合资	武汉市	刘忠生	物业管理	RMB300	49%	49%
武汉新兴医药科技有限公司	有限责任公司	武汉市	杨玉凤	多种经营	RMB8000	35.625%	35.625%

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
武汉华信管理有限公司	12,495,253.14	14,670,937.53	-2,175,684.39	7,266,151.06	853,194.82
武汉新兴医药科技有限公司	166,780,773.01	91,838,556.37	74,942,216.64	4,901,623.96	-860,363.59

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	投资金额	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						
武汉华信管理有限公司	1,470,000.00				49%	49%
武汉新兴医药科技有限公司	30,900,000.00	30,491,693.94	-306,504.53	30,185,189.41	35.625%	35.625%
二、成本法核算的长期股权投资						
江苏炎黄在线物流股份有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
九通实业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
汉口商业大楼股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
武汉钢电股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
劲松实业股份有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
企业家海南开发公司	250,000.00	250,000.00		250,000.00		

被投资单位名称	投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
武汉证券有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		
汉口银行股份有限公司	240,000.00	240,000.00		240,000.00		
十堰人商金福祥购物广场有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	5%	5%
合 计	60,160,000.00	58,281,693.94	-306,504.53	57,975,189.41		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
二、成本法核算的长期股权投资				
武汉钢电股份有限公司				167,250.00
汉口银行股份有限公司				
九通实业股份有限公司		400,000.00		
汉口商业大楼股份有限公司		2,000,000.00		
劲松实业股份有限公司		100,000.00		
企业家海南开发公司		250,000.00		
武汉证券有限责任公司		20,000,000.00		
合 计		22,750,000.00		167,250.00

注：投资收益汇回无重大限制。

10. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	259,960,159.33			259,960,159.33
1. 房屋、建筑物	251,714,759.33			251,714,759.33

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2. 土地使用权	8,245,400.00			8,245,400.00
二、累计折旧和累计摊销合计	132,309,606.42	5,436,773.61		137,746,380.03
1. 房屋、建筑物	129,561,142.23	5,354,319.57		134,915,461.80
2. 土地使用权	2,748,464.19	82,454.04		2,830,918.23
三、投资性房地产账面净值合计	127,650,552.91			122,213,779.30
1. 房屋、建筑物	122,153,617.10			116,799,297.53
2. 土地使用权	5,496,935.81			5,414,481.77
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	127,650,552.91			122,213,779.30
1. 房屋、建筑物	122,153,617.10			116,799,297.53
2. 土地使用权	5,496,935.81			5,414,481.77

本期折旧和摊销额 5,436,773.61 元。

11. 固定资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,458,754,919.38	31,587,228.66	5,450,899.48	4,484,891,248.56
其中：房屋、建筑物	3,878,973,540.87			3,878,973,540.87
机器设备	360,595,543.64	16,438,603.69	1,458,590.27	375,575,557.06
电子设备	106,877,539.82	7,448,451.04	2,971,076.51	111,354,914.35
运输设备	20,309,159.12	388,598.00	442,385.70	20,255,371.42
其他设备	91,999,135.93	7,311,575.93	578,847.00	98,731,864.86
二、累计折旧合计	645,448,497.46	68,179,738.78	4,318,645.17	709,309,591.07
其中：房屋、建筑物	439,409,118.22	40,443,118.93		479,852,237.15
机器设备	91,169,723.45	15,234,977.81	754,645.54	105,650,055.72

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	63,179,159.36	7,184,889.04	2,826,855.20	67,537,193.20
运输设备	9,874,851.20	1,180,869.90	365,139.74	10,690,581.36
其他设备	41,815,645.23	4,135,883.10	372,004.69	45,579,523.64
三、固定资产账面净值合计	3,813,306,421.92			3,775,581,657.49
其中：房屋、建筑物	3,439,564,422.65			3,399,121,303.72
机器设备	269,425,820.19			269,925,501.34
电子设备	43,698,380.46			43,817,721.15
运输设备	10,434,307.92			9,564,790.06
其他设备	50,183,490.70			53,152,341.22
四、固定资产账面减值准备累 计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	3,813,306,421.92			3,775,581,657.49
其中：房屋、建筑物	3,439,564,422.65			3,399,121,303.72
机器设备	269,425,820.19			269,925,501.34
电子设备	43,698,380.46			43,817,721.15
运输设备	10,434,307.92			9,564,790.06
其他设备	50,183,490.70			53,152,341.22

本期折旧额 68,179,738.78 元；

房屋建筑物中抵押情况详见附注（五）17。

12.在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1. 十堰人商大楼整体改建二期工程	4,661,716.77		4,661,716.77			
2. 仙桃现代商业城	2,097,272.91		2,097,272.91			
合 计	6,758,989.68		6,758,989.68			

(2) 重大在建工程项目变动情况 a

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
1. 十堰人商大楼整体改建二期工程		4,661,716.77			4,661,716.77	
2. 仙桃现代商业城		2,097,272.91			2,097,272.91	
合 计		6,758,989.68			6,758,989.68	

重大在建工程项目变动情况 b

项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
十堰人商大楼整体改建二期工程	1.82 亿	自筹	2.56%		无利息资本化	
仙桃现代商业城	3.89 亿	自筹	0.54%		无利息资本化	

注：十堰人商大楼整体改建工程总预算 9.21 亿元，其中土地 2.92 亿元，其他工程支出 6.29 亿元，一期已完工 4.47 亿元；仙桃现代商业城总预算 5 亿元，其中土地 1.11 亿元。

13. 无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,394,795,548.53	215,497,355.90	9,577,776.01	1,600,715,128.42

项 目	期初余额	本期增加额	本期 减少额	期末余额
1.土地使用权-解放大道 690 号	40,551,758.00		9,577,776.01	30,973,981.99
2.土地使用权-解放大道 24 号	50,988,919.00			50,988,919.00
3.土地使用权-江汉区滑坡路	1,109,598,847.19	215,211,531.11		1,324,810,378.30
4.土地使用权-武广世贸连廊	7,384,000.00			7,384,000.00
5.土地使用权-十堰六堰食品沟	10,870,487.08			10,870,487.08
6.土地使用权-十堰汉江路 2 号	14,828,053.27			14,828,053.27
7.土地使用权-十堰冲模厂院内	7,548.44			7,548.44
8.土地使用权-十堰公园路 2 号	852,940.71			852,940.71
9.土地使用权-十堰人民北路 1 号	84,107,209.42			84,107,209.42
10.土地使用权-十堰人民北路 3 号	58,515,799.38			58,515,799.38
11.软件	17,089,986.04	285,824.79		17,375,810.83
二、累计摊销额合计	103,207,921.35	21,584,815.77	1,323,558.81	123,469,178.31
1.土地使用权-解放大道 690 号	5,434,906.93	414,990.26	1,323,558.81	4,526,338.38
2.土地使用权-解放大道 24 号	4,574,839.05	509,889.18		5,084,728.23
3.土地使用权-江汉区滑坡路	74,380,170.41	17,071,202.29		91,451,372.70
4.土地使用权-武广世贸连廊	553,799.97	123,066.66		676,866.63
5.土地使用权-十堰六堰食品沟	224,096.44	115,931.66		340,028.10
6.土地使用权-十堰汉江路 2 号	445,694.67	230,733.03		676,427.70
7.土地使用权-十堰冲模厂院内	234.67	117.33		352.00
8.土地使用权-十堰公园路 2 号	25,637.29	13,272.25		38,909.54
9.土地使用权-十堰人民北路 1 号	2,528,055.02	1,308,756.49		3,836,811.51
10.土地使用权-十堰人民北路 3 号	1,492,369.50	772,326.36		2,264,695.86
11.软件	13,548,117.40	1,024,530.26		14,572,647.66
三、无形资产账面净值合计	1,291,587,627.18			1,477,245,950.11
1.土地使用权-解放大道 690 号	35,116,851.07			26,447,643.61
2.土地使用权-解放大道 24 号	46,414,079.95			45,904,190.77
3.土地使用权-江汉区滑坡路	1,035,218,676.78			1,233,359,005.60
4.土地使用权-武广世贸连廊	6,830,200.03			6,707,133.37

项 目	期初余额	本期增加额	本期 减少额	期末余额
5.土地使用权-十堰六堰食品沟	10,646,390.64			10,530,458.98
6.土地使用权-十堰汉江路 2 号	14,382,358.60			14,151,625.57
7.土地使用权-十堰冲模厂院内	7,313.77			7,196.44
8.土地使用权-十堰公园路 2 号	827,303.42			814,031.17
9.土地使用权-十堰人民北路 1 号	81,579,154.40			80,270,397.91
10.土地使用权-十堰人民北路 3 号	57,023,429.88			56,251,103.52
11.软件	3,541,868.64			2,803,163.17
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1.土地使用权-解放大道 690 号				
2.土地使用权-解放大道 24 号				
3.土地使用权-江汉区滑坡路				
4.土地使用权-武广世贸连廊				
5.土地使用权-十堰六堰食品沟				
6.土地使用权-十堰汉江路 2 号				
7.土地使用权-十堰冲模厂院内				
8.土地使用权-十堰公园路 2 号				
9.土地使用权-十堰人民北路 1 号				
10.土地使用权-十堰人民北路 3 号				
11.软件				
五、无形资产账面价值合计	1,291,587,627.18			1,477,245,950.11
1.土地使用权-解放大道 690 号	35,116,851.07			26,447,643.61
2.土地使用权-解放大道 24 号	46,414,079.95			45,904,190.77
3.土地使用权-江汉区滑坡路	1,035,218,676.78			1,233,359,005.60
4.土地使用权-武广世贸连廊	6,830,200.03			6,707,133.37
5.土地使用权-十堰六堰食品沟地块	10,646,390.64			10,530,458.98
6.土地使用权-十堰汉江路 2 号地块	14,382,358.60			14,151,625.57
7.土地使用权-十堰冲模厂院内地块	7,313.77			7,196.44
8.土地使用权-十堰公园路 2 号地块	827,303.42			814,031.17

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
9.土地使用权-十堰人民北路1号地块	81,579,154.40			80,270,397.91
10.土地使用权-十堰人民北路3号地块	57,023,429.88			56,251,103.52
11.软件	3,541,868.64			2,803,163.17

累计摊销本期增加 20,261,256.96 元。

注：（1）本期解放大道 690 号土地使用权减少系武汉市国土资源规划局将该地块中 2362.37 平方米划入公司江汉区滑坡路地块中，江汉区滑坡路土地使用权除上述原因增加外，主要系补交超面积的土地出让金和契税增加；

（2）本期未发生无形资产减值的情况，故未计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良	428,843,881.39	72,283,080.33	42,339,865.11		458,787,096.61
租金	72,383,135.34		14,085,007.98		58,298,127.36
电增容	2,689,514.56		210,738.36		2,478,776.20
世贸正立面霓虹灯	84,673.52		46,174.02		38,499.50
合 计	504,001,204.81	72,283,080.33	56,681,785.47		519,602,499.67

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：		
坏账准备	6,061,501.50	7,788,740.39
一次性摊销		8,059.48
应付职工薪酬	56,258,037.21	53,693,077.03
小 计	62,319,538.71	61,489,876.90
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	153,602.41	128,337.61
小 计	153,602.41	128,337.61

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	期末数	期初数
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
坏账准备	24,246,005.96	31,154,961.56
一次性摊销		32,237.92
应付职工薪酬	225,032,148.84	214,772,308.09
合 计	249,278,154.80	245,959,507.57
二、产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目		
可供出售金融资产公允价值变动	614,409.60	513,350.40
合 计	614,409.60	513,350.40

16. 资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	104,344,714.57	-6,534,244.22		-22,796.89	97,833,267.24
其中：1.应收账款坏账准备	2,994,380.52	1,567,116.06			4,561,496.58
2.其他应收账款坏账准备	101,350,334.05	-8,101,360.28		-22,796.89	93,271,770.66
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减值准备	22,750,000.00				22,750,000.00
合 计	127,094,714.57	-6,534,244.22		-22,796.89	120,583,267.24

注：其他应收款坏帐准备本期转销系公司本期收回以前年度业已计提全额坏账准备并转销的武汉东方快车食品有限公司应收款项22,796.89元。

17. 所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：用于担保抵押取得银行贷款。

(2) 所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面原值	期末账面原值
用于担保的资产		
1、武汉广场 3—7 层	322,761,452.07	322,761,452.07
2、世贸广场自建楼地下 1 层—8 层，购买楼 1 层—8 层，11 层	700,715,882.56	700,715,882.56
3、国际广场 5-6 层	82,791,434.42	82,791,434.42
合 计	1,106,268,769.05	1,106,268,769.05

注：截止2012年6月30日，公司以武汉广场3—7层、世贸广场自建楼地下1层—8层，购买楼1层—8层，11层、国际广场5-6层作抵押分别向银行贷款177,500,000.00元、599,863,637.00元、92,000,000.00元，合计869,363,637.00元。

18. 短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	204,000,000.00	304,000,000.00
抵押借款	616,000,000.00	446,000,000.00
合 计	820,000,000.00	750,000,000.00

(2) 到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款用途	未按期 偿还原因	预计还款期（或展期条 件及新的到期日）
武汉市财政局	4,000,000.00	9.6%	流动资金 贷款	无资金偿还	无法预计
合 计	4,000,000.00				

注：上述到期未偿还的短期借款系子公司武汉展览馆有限公司的短期借款到期未偿还所致。

19. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	22,699,793.60	26,577,121.59	22,699,793.60
合 计	22,699,793.60	26,577,121.59	22,699,793.60

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

20. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,541,980,152.75	1,882,721,126.04

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

21. 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,565,272,705.93	2,592,105,526.41

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

22. 职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	216,477,818.13	369,820,628.09	359,755,352.45	226,543,093.77
二、职工福利费	432,095.27	4,904,653.72	4,904,653.72	432,095.27
三、社会保险费	290,022.92	58,695,752.97	58,985,775.89	
其中：1. 医疗保险费	49,134.25	14,785,678.86	14,834,813.11	
2. 基本养老保险费	193,734.40	37,754,687.01	37,948,421.41	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	34,667.90	3,874,904.38	3,909,572.28	
5. 工伤保险费	6,436.87	1,078,690.22	1,085,127.09	
6. 生育保险费	6,049.50	1,201,792.50	1,207,842.00	
四、住房公积金	3,051,823.05	30,063,938.32	27,920,758.80	5,195,002.57
五、工会经费和职工教育经费	13,948,790.03	11,736,438.74	8,286,317.74	17,398,911.03
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	12,354,200.70		114,249.00	12,239,951.70
八、其他	117,092.80	40,000.00	40,000.00	117,092.80
其中：1. 残疾人就业保障金	91,469.00	40,000.00	40,000.00	91,469.00
2. 遗属生活费	25,623.80			25,623.80
合 计	246,671,842.90	475,261,411.84	460,007,107.60	261,926,147.14

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元；

工会经费和职工教育经费余额17,398,911.03元，非货币性福利金额0.00，因解除劳动关系给予补偿余额12,239,951.70元；

“应付职工薪酬-福利费”期末余额432,095.27元，系子公司武汉广场管理有限公司原在税后计提的职工福利及奖励基金。

23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,356,078.77	65,357,642.27
营业税	17,197,835.33	15,004,026.53
消费税	2,708,979.91	3,140,109.66
企业所得税	67,860,700.44	78,822,542.30
堤防维护费	1,125,781.03	2,026,541.88
教育费附加	2,087,985.39	3,780,188.26
城市维护建设税	5,767,370.03	8,822,759.04
房产税	32,680,680.60	11,368,350.68
土地使用税	457,810.03	430,351.77
个人所得税	3,392,092.73	1,415,189.57
印花税	564,082.23	1,722,369.20
地方教育发展基金	3,387,146.38	3,018,755.19
价格调节基金	-117,215.19	-116,835.84
合 计	155,469,327.68	194,791,990.51

注：价格调节基金期末余额为负数，系子公司量贩连锁有限公司预缴价格调节基金所致。

24. 应付利息

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
短期融资券利息	1,281,500.00	
合计	1,281,500.00	

25. 应付股利

主要投资者	期初余额	期末余额	超过1年未支付的原因
1. 武汉华中电力实业公司	466,557.44	466,557.44	未领取
2. 武汉国兴投资咨询有限责任公司	338,932.80	338,932.80	未领取
3. 其他投资者	2,041,373.79	2,041,373.79	未领取
合 计	2,846,864.03	2,846,864.03	

26. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,141,168,682.61	1,315,858,873.11

注：（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）其他应付款期末余额中欠持关联方款项详见附注（六）6；

（3）金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
中建三局建设工程股份有限公司	178,679,214.31	工程款
马来西亚金狮冠奇有限公司	61,202,172.93	借款及利息
武汉市园林局	25,300,000.00	绿化费
中建三局东方装饰设计工程有限公司武汉分公司	25,251,804.32	工程款
武汉正东装饰设计工程有限公司	8,433,824.49	工程款

27. 一年内到期的非流动负债

（1）明细情况

类 别	期末余额	期初余额
长期借款	198,886,383.00	149,386,383.00
合 计	198,886,383.00	149,386,383.00

（2）一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	100,500,000.00	48,500,000.00
抵押借款	98,386,383.00	100,886,383.00
合 计	198,886,383.00	149,386,383.00

(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(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行江汉支行	2009.11.11	2012.11.10	RMB	5.40-6.65		72,000,000.00		72,000,000.00
交行硚口支行	2011.9.16	2013.5.12	RMB	6.9825-6.72		52,000,000.00		
交行硚口支行	2011.3.28	2013.3.28	RMB	6.65		48,500,000.00		
农业银行汉口支行	2009.4.20	2013.6.30	RMB	5.94-6.6975		5,400,000.00		
农业银行汉口支行	2010.7.30	2013.6.30	RMB	5.833-6.6975		5,000,000.00		
交行硚口支行	2010.6.22	2012.6.22	RMB	5.6-6.65				46,500,000.00
农业银行汉口支行	2010.7.30	2012.12.31	RMB	5.833-6.6975				7,200,000.00
农业银行汉口支行	2008.11.21	2012.12.31	RMB	5.94-7.05				6,000,000.00
农业银行汉口支行	2009.3.18	2012.12.31	RMB	5.94-7.05				5,900,000.00
合 计						182,900,000.00		137,600,000.00

28. 其他流动负债

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
短期融资券	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

注：2012年5月28日，公司短期融资券已按照相关程序发行完毕，由招商银行股份有限公司主承销，发行总额30,000万元，期限365天，每张面值100元，发行利率4.66%，起息日为2012年5月29日，兑付方式为到期一次性还本付息。

29. 长期借款

(1) 借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		100,500,000.00
抵押借款	154,977,254.00	180,977,254.00
合 计	154,977,254.00	281,477,254.00

(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		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农业银行汉口支行	2010.7.30	2015.12.31	RMB	5.833-6.6975		32,500,000.00		37,500,000.00
农业银行汉口支行	2008.11.21	2015.12.31	RMB	5.94-7.05		28,000,000.00		33,000,000.00
农业银行汉口支行	2010.9.15	2015.12.31	RMB	5.833-6.6975		27,000,000.00		31,000,000.00
农业银行汉口支行	2009.4.20	2015.12.31	RMB	5.94-6.6975		22,500,000.00		
农业银行汉口支行	2009.1.12	2015.12.31	RMB	5.94-7.05		22,400,000.00		
交通银行硚口支行	2011.9.16	2013.5.12	RMB	6.9825				53,000,000.00
交通银行硚口支行	2011.3.28	2013.3.28	RMB	6.4				49,500,000.00
合 计						132,400,000.00		204,000,000.00

30. 预计负债

种 类	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
辞退福利	18,394,123.20		1,675,893.30	16,718,229.90
合 计	18,394,123.20		1,675,893.30	16,718,229.90

注：预计负债本期减少系子公司武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司本期支付内退人员的工资及社会保险费。

31. 股本

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	49,287.00	0.01						49,287.00	0.01
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,287.00	0.01						49,287.00	0.01
其中：									
境内法人持股									

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%
境内自然人持股	49,287.00	0.01						49,287.00	0.01
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	507,199,303.00	99.99						507,199,303.00	99.99
1、人民币普通股	507,199,303.00	99.99						507,199,303.00	99.99
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	507,248,590.00	100						507,248,590.00	100

注：已上市流通股份中公司高级管理人员持有的股份已按规定冻结。

32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	527,347,289.59		12,090,383.96	515,256,905.63
其他资本公积	18,986,862.95	75,794.40		19,062,657.35
其中：①可供出售金融资产公允价值变动	385,012.79	75,794.40		460,807.19
②原制度转入资本公积	18,571,373.34			18,571,373.34
③权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	30,476.82			30,476.82
合 计	546,334,152.54	75,794.40	12,090,383.96	534,319,562.98

注：资本溢价本期减少系公司全资子公司武商量贩连锁公司收购其子公司武汉市武昌大东门市场发展有限公司少数股权新取得的长期股权投资成本与新增持股比例计算享有的大东门公司购买日可辨认净资产份额之间的差额所致。

33. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	113,594,390.88			113,594,390.88
任意盈余公积	128,708,024.81			128,708,024.81
合 计	242,302,415.69			242,302,415.69

34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	744,207,780.64	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	241,143,916.27	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	985,351,696.91	

35. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上期发生额
主营业务收入	7,046,412,850.02	6,084,553,235.75
其他业务收入	318,572,751.34	252,587,329.95
营业成本	5,847,909,193.65	5,067,004,344.82

(2) 按产品或类别列示：

产品或类别	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
超市	3,233,282,192.47	2,604,533,229.44	2,853,796,417.84	2,312,886,252.35
百货	4,122,002,418.02	3,251,239,179.90	3,477,917,617.72	2,757,537,674.91
其他	108,124,620.61	7,782,244.53	100,782,892.66	8,259,170.48
抵消	98,423,629.74	15,645,460.22	95,356,362.52	11,678,752.92
合 计	7,364,985,601.36	5,847,909,193.65	6,337,140,565.70	5,067,004,344.82

36. 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	21,308,550.79	16,519,696.69	见附注（六）税项
城市维护建设税	14,875,371.46	10,760,008.11	
教育费附加	6,376,946.87	4,615,647.19	
地方教育附加	4,238,370.19	2,652,932.14	
价格调节基金	94,546.91	4,001,791.83	
堤防维护费	3,290,459.14	2,371,559.33	
消费税	14,712,374.96	11,376,209.27	
合 计	64,896,620.32	52,297,844.56	

37. 销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
租赁费	124,153,945.97	123,363,995.31
折旧费	28,405,892.40	21,505,375.83
长期待摊费用摊销	41,222,466.19	40,668,396.22
无形资产摊销	3,621,517.99	3,719,228.62
水电燃气费	108,878,828.07	79,651,335.33
物业管理费	51,332,263.57	39,913,417.28
员工费用	414,824,332.99	319,417,020.40
行管费用	10,010,962.55	10,374,514.71

项 目	本年发生额	上期发生额
CI 费用	25,887,607.83	21,969,329.16
经营费用	74,596,874.27	67,763,065.87
税费	7,022,180.98	4,344,226.23
聘请中介机构费	473,914.74	6,455,025.33
诉讼费	172,586.00	3,417.00
董事会费（子公司）	2,040,000.00	2,040,000.00
其他费用	3,176,508.67	2,224,514.90
合 计	895,819,882.22	743,412,862.19

38. 管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
租赁费	1,061,413.49	1,081,020.20
折旧费	38,947,566.55	22,509,434.30
长期待摊费用摊销	1,374,311.30	47,937.66
无形资产摊销	16,639,738.97	14,754,408.69
水电燃气费	87,678.19	75,955.90
物业管理费	1,459,305.11	638,967.74
员工费用	26,356,326.82	19,541,435.61
行管费用	5,311,303.13	4,124,835.87
CI 费用	312,432.00	116,043.00
经营费用	85,324.94	62,523.54
税费	22,516,117.41	11,954,836.91
聘请中介机构费	3,416,320.00	2,611,075.62
董事会费	444,830.20	546,638.89
其他费用	435,679.31	409,710.00
合 计	118,448,347.42	78,474,823.93

注：管理费用本期发生额较上年同期增长50.94%，主要系去年9月摩尔项目完工投入使用而增加累计折旧、房产税以及今年员工增资费用增长所致。

39. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,616,803.45	32,007,020.71
减：利息收入	13,016,141.97	10,647,821.42
汇兑收益	53,791.96	1,651,196.62
汇兑损失	1,108,491.91	3,287.49
金融机构手续费	4,207,139.70	4,067,238.91
合 计	37,862,501.13	23,778,529.07

注：财务费用本期发生额较上年同期增长59.23%，主要是一方面借款和短融比同期增加，另一方面去年下半年央行调高利率致使利息支出增加。

40. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	-6,534,244.22	-5,207,909.08
合 计	-6,534,244.22	-5,207,909.08

41. 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	167,250.00	167,250.00
2. 权益法核算的长期股权投资收益	-306,504.53	344,411.46
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益	286,061.63	
5. 可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	146,807.10	511,661.46

(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	本年比上期增减变动的原因
武汉钢电股份有限公司	167,250.00	167,250.00	
合 计	167,250.00	167,250.00	

(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	本年比上期增减变动的原因
武汉华信管理有限公司		720,722.60	
武汉新兴医药有限公司	-306,504.53	20,252.55	
十堰美的制冷有限公司		-396,563.69	
合 计	-306,504.53	344,411.46	

注：投资收益汇回不存在重大限制。

42. 营业外收入

(1) 明细

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		6,206.77	
其中：固定资产处置利得		6,206.77	
2. 收银长款	87,141.89	91,246.00	87,141.89
3. 废品收入	1,837,582.78	1,831,026.25	1,837,582.78
4. 罚款收入	1,592,679.58	1,078,454.55	1,592,679.58
5. 政府补助	4,154,862.38	2,283,440.30	4,154,862.38
6. 其他收入	1,317,911.71	1,461,141.40	1,317,911.71
合 计	8,990,178.34	6,751,515.27	8,990,178.34

(2) 政府补助明细

政府补助的种类		本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	1、农产品现代流通专项补贴	2,000,000.00	
	2、失业保险补贴	957,837.38	100,000.00
	3、食用油补贴	673,900.00	250,100.00
	4、冬储补贴	350,000.00	300,000.00
	5、粮食补贴	153,125.00	289,375.00
	6、商务局补贴	20,000.00	5,000.00
	7、市场体系建设补贴		1,150,000.00

政府补助的种类		本年发生额	上年发生额
	8、春供小包装补贴		100,000.00
	9、实习基地财政补贴		81,900.00
	10、社会保险补贴		7,065.30
	合 计	4,154,862.38	2,283,440.30

43. 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
1. 非流动资产处置损失合计	147,140.17	6,610,549.42	147,140.17
其中：固定资产处置损失	147,140.17	271,435.12	147,140.17
2. 赞助性支出	234,000.00		234,000.00
3. 收银短款	39,359.98	35,166.68	39,359.98
4. 公益性捐赠	1,020,000.00	31,370.00	1,020,000.00
5. 罚款	42,245.74	207,009.39	42,245.74
6. 滞纳金	5,061.94	140,214.86	5,061.94
7. 其他	94,535.67	709,312.20	94,535.67
合 计	1,582,343.50	7,733,622.55	1,582,343.50

44. 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	105,153,356.07	101,064,011.79
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-829,661.81	-6,203,720.86
所得税费用	104,323,694.26	94,860,290.93

45. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.48	0.43
稀释每股收益	0.48	0.43

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益=241,143,916.27/507,248,590.00=0.48

稀释每股收益=241,143,916.27/507,248,590.00=0.48

(1) 基本每股收益按以下公式计算:

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 公司存在稀释性潜在普通股的,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数,并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下,稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

46. 其他综合收益

项 目	本年发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	101,059.20	-131,040.00
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	25,264.80	-32,760.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	75,794.40	-98,280.00

47. 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	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金	63,170,108.81
其中:金额较大的项目	
收到代收代付款	35,006,412.77
利息收入	13,016,141.97
政府补助收入	4,154,862.38
供应商支付的保证金及押金	3,604,454.40
废品收入	1,837,582.78
罚款收入	1,592,679.58
其他营业外收入	1,317,911.71
华新集团有限公司股权转让款	533,975.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的其他与经营活动有关的现金	395,265,246.97
其中:金额较大的项目	
租赁费	128,407,623.59
水电费	121,212,296.99
往来款	34,833,635.21
保洁费	18,525,228.07
物业管理费	14,582,441.85
广告费	14,474,965.65
促销费	8,694,558.12
修理费	8,386,015.54
印刷费	6,460,446.00
运输费	5,492,516.14
招待费	5,237,978.23
业务宣传费	2,984,562.21
办公费	2,848,071.74
差旅费	2,401,839.96
会务费	2,279,631.94

项 目	金 额
咨询费	2,038,550.00
董事会费	1,242,259.99
公益性捐赠	1,020,000.00
聘请中介机构费用	1,078,320.00

48. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	309,814,248.52	282,049,333.46
加：资产减值准备	-6,534,244.22	-5,207,909.08
固定资产折旧、投资性房地产摊销	73,616,512.39	50,324,430.09
无形资产摊销	20,261,256.96	18,473,637.31
长期待摊费用摊销	56,681,785.47	40,716,333.88
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）	147,140.17	6,604,342.65
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	45,616,803.45	32,007,020.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-146,807.10	-511,661.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-829,661.81	-6,203,720.86
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）	325,046,417.41	107,425,764.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	90,400,215.32	80,074,533.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-320,493,795.73	-113,782,347.19
其他	-525.95	3,302.53
经营活动产生的现金流量净额	593,579,344.88	491,973,060.98
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		

补充资料	本年金额	上期金额
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	2,120,011,159.67	1,700,200,114.65
减：现金的期初余额	2,277,548,224.59	1,984,021,168.50
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	-157,537,064.92	-283,821,053.85

现金和现金等价物：

项 目	本年金额	上期金额
一、现金	2,120,011,159.67	1,700,200,114.65
其中：库存现金	44,500,847.68	40,767,431.38
可随时用于支付的银行存款	2,052,810,518.39	1,633,493,518.17
可随时用于支付的其他货币资金	22,699,793.60	25,939,165.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,120,011,159.67	1,700,200,114.65

(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. 本公司的第一大股东的有关信息：

第一大股东	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉商联(集团)股份有限公司	第一大股东	国有企业	武汉市江岸区建设大道690号	王冬生	商业零售、批发、物流	53,089.65万元

第一大股东名称	第一大股东对本企业的持股比例（%）	第一大股东对本企业的表决权比例（%）	组织机构代码
武汉商联(集团)股份有限公司	20.17%	29.32%	79979031-3

注：第一大股东武汉商联(集团)股份有限公司对本公司的持股比例20.17%，武汉国有资产经营公司对本公司的持股比例3.25%、第一大股东下属全资子公司武汉汉通投资有限公司对本公司的持股比例1.84%以及一致行动人武汉经济发展投资（集团）有限公司、武汉开发投资有限公司对本公司的持股比例分别为2.88%、1.18%，合计持股比例为29.32%。

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
武汉武商量贩连锁有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉市	王斌	商品销售	RMB26,033	100%	100%	76808238-1
武汉武商家电连锁有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市	江萍	商品销售	RMB2,865	69.81%	69.81%	77139921-6
武汉广场管理有限公司	控股子公司	中外合资	武汉市	陈军	商品销售	USD2,100	51%	51%	61640408-9
武汉武商百盛实业发展有限公司	控股子公司	中外合资	武汉市	郑嘉兴	多种经营	USD1,500	50%	50%	61641335-6
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	全资子公司	其他	武汉市	毛冬声	进出口贸易	RMB500	100%	100%	30007790-7
武汉展览馆有限公司	全资子公司	其他	武汉市	吴全斌	展览设计与制作	RMB5,870	100%	100%	55504061-2
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	全资子公司	其他	武汉市	彭宝堂	商品批发	RMB209.30	100%	100%	17769598-7
武汉市武昌大东门市场发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉市	王斌	物业管理	RMB1,820	100%	100%	73107944-5

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
武汉武商农产品经营公司	全资子公司	有限责任公司	武汉市	王斌	农产品加工及销售	RMB500	100%	100%	68541282-4
武汉武商集团十堰人民商场有限公司	全资子公司	有限责任公司	十堰市	贾国启	商品销售	RMB2,500	100%	100%	55702094-9
十堰人商鄖阳购物中心有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	十堰市鄖县	陈平	商品销售	RMB300	51%	51%	77756752-4
十堰聚丰家电维修有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	十堰市	赵福海	维修服务	RMB50	100%	100%	66769697-4
十堰昌源物流有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	十堰市	石胜利	仓储物流	RMB50	100%	100%	68846044-2
武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市	曹廷儒	文化体育	RMB1,000	50%	50%	59105037-5

4. 本公司的联营企业有关信息:

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(万元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
武汉华信管理有限公司	中外合资	武汉市	刘忠生	物业管理	RMB300	49%	49%
武汉新兴医药科技有限公司	有限责任公司	武汉市	杨玉凤	多种经营	RMB8000	35.625%	35.625%

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
武汉华信管理有限公司	12,495,253.14	14,670,937.53	-2,175,684.39	7,266,151.06	853,194.82	联营企业	61643459-5
武汉新兴医药科技有限公司	166,780,773.01	91,838,556.37	74,942,216.64	4,901,623.96	-860,363.59	联营企业	72578518-3

5. 关联方交易

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用涉及的总金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
武汉新兴医药科技有限公司	本公司	庙山武汉医药产业园综合楼培训基地	2,965.10 万元	2008 年 7 月 16 日	2018 年 7 月 16 日	市场定价	148.25 万元
武汉新兴医药科技有限公司	武汉武商量贩连锁有限公司	量贩公司庙山店	1,792.36 万元	2007 年 6 月 1 日	2022 年 5 月 31 日	市场定价	59.75 万元
武汉新兴医药科技有限公司	武汉武商量贩连锁有限公司	量贩公司庙山物流配送中心	3,750.00 万元	2010 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	市场定价	187.5 万元

6. 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	2012 年 06 月 30 日	2011 年 06 月 30 日
预付款项：		
其中：武汉新兴医药科技有限公司	216,257.44	174,257.44
其他应收款：		
其中：武汉新兴医药科技有限公司	200,000.00	200,000.00
武汉华信管理有限公司	886,650.04	1,035,371.68
其他应付款：		
其中：武汉新兴医药科技有限公司	122,205.85	366,617.55

(七) 或有事项

公司本期无重大或有事项。

(八) 承诺事项

公司本期无承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

公司本期无重大资产负债表日后事项。

(十) 其他重大事项

公司本期无其他重大事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目附注

1. 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备计提的其他应收款				
其中：组合1：合并范围内的企业间其他应收款项	1,521,400,056.09	94.42%		
组合2：按组合余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	87,325,541.34	5.42%	17,465,108.27	20.00%
组合小计	1,608,725,597.43	99.84%	17,465,108.27	1.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,586,106.93	0.16%	2,586,106.93	100.00%
合 计	1,611,311,704.36	100.00%	20,051,215.20	1.24%

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备计提的其他应收款				
其中：组合1：合并范围内的企业间其他应收款项	1,132,913,879.56	90.33%		
组合2：按组合余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	118,744,636.81	9.46%	23,748,927.36	20.00%
组合小计	1,251,658,516.37	99.79%	23,748,927.36	1.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,586,106.93	0.21%	2,586,106.93	100.00%
合 计	1,254,244,623.30	100.00%	26,335,034.29	2.10%

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收武汉劲松集团往来款	2,586,106.93	2,586,106.93	100%	可收回性很小
合 计	2,586,106.93	2,586,106.93	100%	

(3) 本期转回或收回情况:

应收款项内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
武汉东方快车食品有限公司款项	催收回款	可收性很小	*1	22,796.89
合 计				22,796.89

*1 公司应收武汉东方快车食品有限公司款项以前年度已计提全额坏账准备并转销在本期收回的金额。

(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
武汉武商量贩连锁有限公司	子公司	781,137,083.90	1-2年以内	48.48%
武汉武商十堰人民商场有限公司	子公司	627,313,622.65	1-2年以内	38.93%
武汉武商百盛实业发展有限公司	子公司	88,145,582.30	1-5年	5.47%
武汉广场管理有限公司	子公司	13,311,133.34	1年以内	0.83%
武商集团进出口贸易公司	子公司	5,647,164.16	2-5年以上	0.35%
合 计		1,515,554,586.35		94.06%

(5) 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
武汉武商量贩连锁有限公司	子公司	781,137,083.90	48.48%
武汉武商十堰人民商场有限公司	子公司	627,313,622.65	38.93%
武汉武商百盛实业发展有限公司	子公司	88,145,582.30	5.47%
武汉广场管理有限公司	子公司	13,311,133.34	0.83%
武商集团进出口贸易公司	子公司	5,647,164.16	0.35%
十堰人商郢阳购物中心有限责任公司	子公司	4,345,469.74	0.27%
武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司	子公司	1,500,000.00	0.09%
合 计		1,521,400,056.09	94.42%

(6) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

2. 长期股权投资

被投资单位名称	投资金额	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						
武汉华信管理有限公司	1,470,000.00				49%	49%
武汉新兴医药科技有限公司	30,900,000.00	30,491,693.94	-306,504.53	30,185,189.41	35.625%	35.625%
二、成本法核算的长期股权投资						
江苏炎黄在线物流股份有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
九通实业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
汉口商业大楼股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
武汉钢电股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
劲松实业股份有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
企业家海南开发公司	250,000.00	250,000.00		250,000.00		
武汉证券有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		
汉口银行股份有限公司	240,000.00	240,000.00		240,000.00		
武汉武商量贩连锁有限公司	127,718,812.45	284,849,140.47		284,849,140.47	98.00%	98.00%
武汉武商家电连锁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	69.81%	69.81%
武汉广场管理有限公司	89,358,669.10	89,358,669.10		89,358,669.10	51.00%	51.00%
武汉武商百盛实业发展有限公司	63,599,029.18	63,599,029.18		63,599,029.18	50.00%	50.00%
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%
武汉展览馆有限公司	67,668,500.00	67,668,500.00		67,668,500.00	100.00%	100.00%
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	57,500,500.00	57,500,500.00		57,500,500.00	100.00%	100.00%
武汉武商农产品经营有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	2%	2%

被投资单位名称	投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
武汉武商十堰人民商场有限公司	23,750,000.00	23,750,000.00		23,750,000.00	95%	95%
武汉武商欧悦冰雪文化管理有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	50%	50%
合 计	518,755,510.73	670,007,532.69	3,693,495.47	673,701,028.16		

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				
二、成本法核算的长期股权投资				
武汉钢电股份有限公司				167,250.00
九通实业股份有限公司		400,000.00		
汉口商业大楼股份有限公司		2,000,000.00		
劲松实业股份有限公司		100,000.00		
企业家海南开发公司		250,000.00		
武汉证券有限责任公司		20,000,000.00		
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司		5,000,000.00		
武汉武商家电连锁有限公司		20,000,000.00		
合 计		47,750,000.00		

注：投资收益汇回无重大限制。

3. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上期发生额
主营业务收入	2,186,770,652.73	1,769,546,045.82
其他业务收入	157,941,228.56	126,081,705.13
营业成本	1,812,082,054.55	1,460,656,087.57

4. 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	167,250.00	167,250.00
2. 权益法核算的长期股权投资收益	-306,504.53	344,411.46
3. 处置长期股权投资损益（损失“-”）		
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益		
5. 可供出售金融资产取得的投资收益	263,815.06	
合 计	124,560.53	511,661.46

(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	本年比上期增减变动的原因
武汉钢电股份有限公司	167,250.00	167,250.00	
合 计	167,250.00	167,250.00	

(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	本年比上期增减变动的原因
武汉华信管理有限公司	-306,504.53	720,722.60	
武汉新兴医药有限公司		20,252.55	
十堰美的制冷有限公司		-396,563.69	
合 计	-306,504.53	344,411.46	

注：投资收益汇回不存在重大限制。

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,930,017.37	98,980,808.10
加：资产减值准备	-6,306,615.98	-6,705,408.26
固定资产折旧、投资性房地产摊销	39,591,013.59	22,801,345.33

补充资料	本年金额	上期金额
无形资产摊销	16,702,329.76	14,818,780.41
长期待摊费用摊销	7,277,193.84	9,096,468.93
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）	122,662.41	6,380,855.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	44,761,772.05	31,120,727.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-124,560.53	-511,661.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,831,211.39	2,258,461.86
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）	256,565.52	543,249.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-365,406,114.66	-206,262,709.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	332,748,224.12	319,550,455.75
其他	-523.04	3,285.25
经营活动产生的现金流量净额	185,383,175.84	292,074,658.57
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	598,222,884.59	542,637,120.61
减：现金的期初余额	964,630,252.40	801,950,702.36
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	-366,407,367.81	-259,313,581.75

（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	本期金额	上期金额
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	-147,140.17	-6,604,342.65
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	4,154,862.38	2,283,440.30
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,796.89	52,500.00
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	3,400,112.63	3,338,795.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,430,631.73	-929,607.28
减：非经常性损益的所得税影响数	1,794,127.86	-307,761.58
少数股东损益的影响数	222,104.03	221,835.65
合 计	5,414,399.84	-843,681.35

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：

2012 年度 1-6 月	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	11.19%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.94%	0.46	0.46

2011 年度 1-6 月	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	12.10%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14%	0.44	0.44

法定代表人: 刘江超 主管会计工作负责人: 胡文学 会计机构负责人: 刘晓蓓