



# 武汉中商集团股份有限公司

WUHAN ZHONGNAN COMMERCIAL GROUP CO., LTD

2014 年

---

## 半年度报告

地址：中国武汉市武昌区中南路 9 号

电话：027-87362507 邮编：430071

传真：027-87307723



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
宋汉杰	董事	出差	郝 健
徐涤宇	独立董事	出差	谢获宝

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郝健、主管会计工作负责人易国华及会计机构负责人(会计主管人员)牛波霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。



## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	110



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、武汉中商	指	武汉中商集团股份有限公司
武汉商联(集团)、武商联	指	武汉商联(集团)股份有限公司
报告期、本报告期	指	2014 年半年度



## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	武汉中商	股票代码	000785
变更后的股票简称（如有）	/		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉中商集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中商集团		
公司的外文名称（如有）	WUHAN ZHONGNAN COMMERCIAL GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZNCG		
公司的法定代表人	郝健		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易国华	刘蓉
联系地址	武汉市武昌区中南路 9 号	武汉市武昌区中南路 9 号
电话	027-87362507	027-87362507
传真	027-87307723	027-87307723
电子信箱	/	whliur@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年



度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	2,207,762,029.73	2,181,006,597.49	1.23
归属于上市公司股东的净利润(元)	29,630,050.26	38,501,012.66	-23.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	31,992,984.70	31,535,933.88	1.45
经营活动产生的现金流量净额(元)	48,303,289.94	145,597,732.14	-66.82
基本每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	3.55	4.80	-1.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	2,937,064,032.62	3,011,412,578.44	-2.47
归属于上市公司股东的净资产(元)	849,504,667.34	819,874,617.08	3.61

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用



项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,913,901.84	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,068,900.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,188.74	其他营业外收支
减：所得税影响额	477,745.50	
少数股东权益影响额（税后）	-11,001.64	
合计	-2,362,934.44	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年在市场、政策的作用和引导下，国民经济呈现出总体平稳、稳中有进、稳中有升的态势。上半年国内生产总值269,044亿元，同比增长7.4%；社会消费品零售总额为124,199亿元，同比名义增长12.1%。国家的宏观经济增速仍在持续放缓，经济下行压力在一段时间内将持续存在。零售行业面临消费复苏缓慢、渠道竞争激烈等困难，行业景气度仍在低位运行。面对复杂多变的外部环境，公司紧紧围绕突出转型升级，改善体验；线下线上，全渠道经营；直采自营，优化供应链三大主攻方向，认真实施重点项目，推动各项目标任务的完成。

报告期内，实现营业收入22.08亿元，同比增长1.23%；实现利润总额5965.66万元，同比下降5.34%，主要原因是费用增加。

一、百货连锁公司紧紧围绕“突出转型升级，改善体验”这个主攻方向，加快门店升级调整，重视餐饮、娱乐、服务类等多功能项目的招商引进，进一步向购物中心转型，增强聚客能力。同时围绕“主题营销、重点品类营销、VIP营销”，整合线上线下资源，强化异业联盟，实施多角度的宣传与营销，多渠道抢抓销售。

二、平价超市连锁公司继续加大上量单品、高周转单品、高毛利单品、结构补充型单品、价格形象单品的自采，优选原产地资源。制定了非生鲜及生鲜商品自营项目实施方案，大力推进散称、绿植园艺、时尚杂货等10个项目自营，其中39个门店居家杂货类商品自采，综合毛利率达48%，上半年实现自营销售占销售总额的16.7%。继续推进门店品牌结构调整；持续拓展实物团购，实物团购增长明显。

三、销品茂全面优化功能与品类结构，新进驻铺11个，改装并提升形象店铺8个，淘汰12个品牌，调整率达7%，店铺出租率达99.7%。调整公共区域租金政策，重点打造连廊形象，平均租金增幅达6.4%。联合儿童服装、教育、摄影、餐饮等商户实施整体促销，与媒体展开多方合作，为商户提高销售助力。上半年主营收入同比增长6%，利润同比增长41%。

四、在前期深入调研的基础上，拟定了电子商务建设的基本路径。通过微信平台引流的WAP网站开通，先后在公司内部进行了网站前台用户界面和后台界面功能测试。同时，百货和平价连锁公司分别开展了微信平台与营销推广应用的结合方案。

五、强化风险管理，加大内审力度，根据去年内控评价缺陷整改要求，逐步完善关键环节的管理；加强投资及经营管控，对今年确定的投资预算进行严格审核把关，现场调查核实，防止超预算现象。

六、重大项目建设稳步实施。一是中商广场在去年整体开业后，进一步加大名品招商力度，一楼名品服饰、钟表、化妆品、饰品基本到位。基本实现VIP贵宾卡积分兑换停车费、中商预



付卡刷兑停车费功能。二是中商咸宁购物中心5月1日正式营业。三是黄石MALL城百货店项目各项筹备工作进入决战阶段。四是中商广场三期扩建项目已进入实质性操作阶段，开始对建筑形态、功能分布进行市场调查与研究，并联系主管部门进行地块的上位规划调整工作。五是发展社区超市，新开平价超市1家，正在筹建超市3家。关闭超市门店2家。

## 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,207,762,029.73	2,181,006,597.49	1.23%	
营业成本	1,760,618,432.40	1,753,212,200.62	0.42%	
销售费用	28,353,698.34	27,392,379.55	3.51%	
管理费用	314,785,572.32	303,163,804.01	3.83%	
财务费用	20,878,314.99	23,583,621.39	-11.47%	
所得税费用	15,479,975.29	12,276,918.72	26.09%	控股子公司销品茂亏损弥补后开始计提所得税费用
研发投入	0.00	0.00	0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	48,303,289.94	145,597,732.14	-66.82%	支付的货款、支付的职工薪酬费用及支付撤店赔偿金等款项增加
投资活动产生的现金流量净额	-119,576,088.81	-121,381,021.73	1.49%	
筹资活动产生的现金流量净额	16,140,364.33	-17,688,057.54	191.25%	归还银行借款减少
现金及现金等价物净增加额	-55,132,434.54	6,528,652.87	-944.47%	经营活动产生的现金流量净额减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年3月27日公司在2013年年度报告中披露，2014年公司计划实现营业收入48亿元，营



业成本控制在38.23亿元，期间费用控制在8.7亿元。截止2014年6月30日，实现营业收入22.08亿元，同比增加1.23%，营业成本17.61亿元，期间费用3.64亿元。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
1、商业	1,954,909,498.88	1,700,272,785.74	13.03%	0.37	0.33	0.04
2、租赁	121,581,009.62	49,143,742.51	59.58%	10.13	4.57	2.15
分产品						
1、商业	1,954,909,498.88	1,700,272,785.74	13.03%	0.37	0.33	0.04
2、租赁	121,581,009.62	49,143,742.51	59.58%	10.13	4.57	2.15
分地区						
湖北省	2,076,490,508.50	1,749,416,528.25	15.75%	0.89	0.44	0.38

### 四、核心竞争力分析

较为完善的连锁网络体系、品牌优势、自持零售物业和职业化管理团队与人才储备仍是公司所具有的核心竞争力。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

##### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
汉口银行	商业银行	20,480,000	25,190,400	0.61%	25,190,400	0.61%	20,480,000	3,022,848	长期股权投资	购入
合计		20,480,000	25,190,400	--	25,190,400	--	20,480,000	3,022,848	--	--



(3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交行武汉硚口支行	非关联关系	否	银行理财	8,000	2013年12月30日	2014年01月06日	理财约定	8,000	0	3.2	3.2
交行武汉硚口支行	非关联关系	否	银行理财	2,000	2013年12月30日	2014年01月23日	理财约定	2,000	0	4.12	4.12
工行武路路支行	非关联关系	否	银行理财	5,000	2013年12月31日	2014年02月17日	理财约定	5,000	0	39.6	39.6
交行武汉硚口支行	非关联关系	否	银行理财	5,000	2014年01月24日	2014年02月25日	理财约定	5,000	0	23.23	23.23
平安银行武汉分行	非关联关系	否	银行理财	2,000	2014年01月28日	2014年03月11日	理财约定	2,000	0	15.65	15.65
汉口银行洪山支行	非关联关系	否	银行理财	5,000	2014年02月26日	2014年03月27日	理财约定	5,000	0	24.03	24.03
中国银行中南一路支行	非关联关系	否	银行理财	500	2014年03月12日	2014年03月31日	理财约定	500	0	0.91	0.91
工行武路路支行	非关联关系	否	银行理财	5,000	2014年02月18日	2014年04月01日	理财约定	5,000	0	32.99	32.99
农行中南路支行	非关联关系	否	银行理财	3,000	2014年03月13日	2014年04月24日	理财约定	3,000	0	18.3	18.3
中国银行中南一路支行	非关联关系	否	银行理财	1,000	2014年04月09日	2014年04月29日	理财约定	1,000	0	2.07	2.07
中国银行中南一路支行	非关联关系	否	银行理财	1,000	2014年05月26日	2014年05月30日	理财约定	1,000	0	0.2	0.2
平安银行武汉分行	非关联关系	否	银行理财	2,000	2014年03月17日	2014年06月23日	理财约定	2,000	0	35.44	35.44
农商行江汉支行	非关联关系	否	银行理财	2,000	2014年05月13日	2014年06月26日	理财约定	2,000	0	12.3	12.3
中国银行中南一路支行	非关联关系	否	银行理财	1,000	2014年06月10日	2014年06月27日	理财约定	1,000	0	1.38	0.46
中国银行中南一路支行	非关联关系	否	银行理财	500	2014年06月18日	2014年06月27日	理财约定	500	0	0.38	0
合计				43,000	--	--	--	43,000	0	213.8	212.5
委托理财资金来源	公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《公司关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，截止到2014年6月30日，委托理财本金均已到期收回。因中国银行结算原因于7月15日收回6月27日理财到期的收益1.30万元。至本报告披露日，所有本金及收益已全部收回。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2012年03月08日										



**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用  不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

适用  不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

适用  不适用

子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉中商百货连锁有限责任公司	子公司	零售业	商品销售	50,000,000	836,824,740.78	120,564,087.89	578,058,349.89	22,394,666.31	16,771,921.46
武汉中商徐东平价广场有限公司	子公司	零售业	商品销售	18,180,000	77,709,939.75	39,855,932.62	168,202,838.87	8,580,513.77	6,466,254.65
武汉中江房地产开发有限公司	子公司	房地产业	房屋出租及服务	11,000,000	119,882,566.37	5,923,579.16	13,953,609.15	696,592.97	694,967.67
黄冈中商百货有限公司	子公司	零售业	商品销售	38,000,000	47,455,745.04	38,285,921.97	58,335,451.45	2,211,640.24	2,211,640.24
武汉中南和记实业开发有限公司	子公司	物业	物业管理	10,000,000	3,016,109.57	-6,860,816.00	876,200.00	-134,650.77	-134,650.77



武汉中商旋风电子商务科技有限公司	子公司	电商	信息化服务	5,000,000	690,276.51	-1,942,062.09	310,054.85	-1,586,450.28	-1,585,958.80
武汉新都会装饰工程有限公司	子公司	装饰业	施工企业	5,000,000	8,974,331.75	-425,446.50	11,789,039.61	386,061.83	385,861.83
武汉中商团结销品茂管理有限公司	子公司	零售业	商品销售、 租赁	191,690,000	763,930,832.73	189,696,864.07	114,584,461.69	30,041,580.90	23,236,610.83
武汉中商农产品有限责任公司	子公司	零售业	商品销售	3,000,000	25,434,243.54	12,248,413.96	93,403,083.27	1,609,741.17	1,207,343.38
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	子公司	零售业	商品销售	60,000,000	641,820,796.99	13,318,874.54	1,072,069,845.63	-3,731,206.27	-7,526,043.39
武汉屋宇物业管理有限公司	子公司	物业	物业管理	500,000	2,116,435.91	133,875.67	7,322,458.61	-1,669,713.88	-1,669,713.88
武汉烽火网络有限公司	参股公司	通讯业	网络产品、 通讯研发	75,000,000	624,634,709.13	195,494,275.24	185,729,803.52	-24,639,253.88	-10,681,087.96

### 主要子公司、参股公司情况说明

武汉中商百货连锁有限责任公司注册资本 5,000 万元，公司持有 100% 的股权，该公司经营范围：商业零售，黄金饰品零售等。报告期内实现营业收入 57,805.83 万元，净利润 1677.19 万元。营业收入同比增长 6.17%，主要是新增新开门店中商咸宁购物中心收入。

武汉中商平价超市连锁有限责任公司注册资本 6,000 万元，公司持有 100% 的股权，该公司经营范围：百货、日用杂品、图书音像销售；超级市场零售；仓储服务等。报告期内实现营业收入 107,206.98 万元，净利润-752.60 万元。亏损的主要原因为超市销售毛利率提升有限，固定费用较大。

武汉中商徐东平价广场有限公司注册资本 1,818 万元，公司持有 50% 的股权，该公司经营范围：针纺织品、服装、鞋帽、百货、日用杂品等零售兼批发。报告期内实现营业收入 16,820.28 万元，净利润 646.63 元。

武汉中商团结销品茂管理有限公司注册资本 19,169 万元，公司持有 51% 的股权，该公司经营范围：日用百货、服装服饰等批发零售；提供商业服务场地出租等。报告期内实现营业收入 11,458.45 万元，净利润 2,323.66 万元。

武汉烽火网络有限责任公司注册资本 7,500 万元，公司持有 20% 的股权，该公司经营范围：网络开发、通讯系统研发等。报告期内实现营业收入 18,572.98 万元，净利润-1,068.11 万元。净利润下降 178.29%，主要原因是研发费用增加及营业外收入减少。

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
中商咸宁购物中心项目	19,152	8,000	19,000	100.00%	该项目已于 2014 年 5 月 1 日正式营业
合计	19,152	8,000	19,000	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2011 年 04 月 23 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>				



## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月27日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券童兰、李锦；宝盈基金朱建明、胡雪筠。	零售行业前景、公司情况
2014年02月19日	公司会议室	实地调研	机构	三菱日联证券芳贺沼、尚伟、王丹。	零售行业前景、公司情况
2014年02月20日	公司会议室	实地调研	机构	中国人寿陈华良；南京证券李强；易方达基金胡鲁滨；国信证券朱元；上海涌峰李莉芳；民生证券田慧蓝。	零售行业前景、公司情况
2014年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	爱建证券章孝林；太平洋资产向涛。	公司经营发展情况
2014年05月28日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际唐佳睿	零售行业前景、公司情况



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司持续依照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求和中国证监会、湖北省证监局关于内部控制的部署，积极、稳妥地推进企业内控规范体系的贯彻实施工作。通过加大力度检查和完善公司现有内控制度，积极查找内部控制缺陷，制定有效、及时的整改方案，使公司的内部控制落到实处，进一步强化公司规范运作，公司治理水平再上台阶。

湖北省证监局对公司进行例行现场检查。认为公司基本情况良好，财务基础工作扎实，重大项目决策符合法律法规；内控制度建设及执行情况良好。同时，对公司在具体会计处理、信息披露、公司治理等方面提出了意见和建议。公司对此高度重视，专门组织公司董事、监事、高级管理人员和相关责任人学习《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及公司相关制度，对现场检查发现的问题逐项认真核查、分析和研究，制订整改措施，并将整改报告提交公司董事会审议通过。

目前，公司治理的实际状况符合《公司法》及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用



交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
湖北省幼儿师范学校	武汉市武昌区武珞路 391 号资产,包括无形资产(24032.44 平方米土地使用权)及地上附着物	30,050	支付第二期资产转让款 9,015 万元;对建筑形态、功能分布进行市场调查与研究,跟进规划设计、上位规划调整等前期事项。	--	--	0%	否	无	2013 年 07 月 24 日	详见公司刊登于巨潮资讯网的《公司关于竞价收购资产结果的公告》(公告编号:临 2013-010 号);2014 年 7 月 26 日对交易事项进行了补充公告(公告编号:临 2014-014)

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。



## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生 额(万元)	期末余额 (万元)
黄冈中商百货有限公司	控股子公司	应收关联方债权	货款	否	2.39	0	2.39
武汉中商百货连锁有限责任公司	全资子公司	应收关联方债权	垫款	否	6,347.22	24,447.17	30,794.39
武汉中江房地产开发有限公司	全资子公司	应收关联方债权	垫款	否	8,598.8	144.04	8,742.84
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	全资子公司	应收关联方债权	垫款	否	27,997.91	833.5	28,831.42
武汉中南和记实业开发有限公司	控股子公司	应收关联方债权	垫款	否	836.08	15.6	851.68
武汉新都会装饰工程有限公司	全资子公司	应收关联方债权	垫款	否	310.01	-32.56	277.45
武汉中商旋风电子商务科技有限公司	全资子公司	应收关联方债权	垫款	否	160	77.52	237.52
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响					

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。



## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司与汉飞投资控股集团有限公司签定房屋租赁合同，租赁位于武汉市武昌区黄鹤楼文明路汉飞双一城项目部分场地，租赁面积4,000平方米，租赁期为15年，其中3,600平方米租金标准为第一年至第三年28元/平方米/月，第四年起每三年递增5%；400平方米租金标准为14元/平方米/月，不递增。

以上交易不构成关联交易，交易事项未达到董事会审议标准。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公 告披露日期	担保 额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担 保金额	担保类型	担保 期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
武汉中商徐东平价广场有限公司	2013年11月19日	3,000	2013年12月02日	2,000	连带责任保证	一年	否	是



报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	2,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	3,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	2,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	3,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	2,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	2.35%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	未到期担保承担连带清偿责任		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

**十、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	武汉商联 (集团)	争取在 5 年之内, 采取多种方式逐步解决武汉武商集团股份有限公司、中百控股集团股份有限公司、	2014 年 07 月 21 日	5 年	履行中



		武汉中商集团股份有限公司三家上市公司的同业竞争问题。			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	2014 年 7 月 21 日公司收到控股股东武汉商联关于规范前期承诺的函告，对有关同业竞争承诺进行规范，公司发布《关于公司股东规范前期承诺的函告的公告》（详见 2014 年 7 月 22 日中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网刊登的《武汉中商集团股份有限公司关于公司股东承诺及履行情况的公告》，公告编号临 2014-012）。				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、整改情况

适用  不适用

根据《中华人民共和国证券法》、《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12 号）等文件的要求，中国证券监督管理委员会湖北监管局（以下简称“湖北证监局”）对公司进行了为期 15 天的现场检查，并下发了行政监管措施决定书（[2014]6 号）（以下简称“《决定书》”）。公司于 2014 年 7 月 26 日在巨潮资讯网发布了《关于收到湖北监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临 2014-013）。

收到《决定书》后，公司对此高度重视，专门组织公司董事、监事、高级管理人员和相关责任人学习《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及公司相关制度，对现场检查发现的问题逐项进行认真的核查、分析和研究，制订整改措施，形成整改报告，整改报告已经公司第八届董事会第十次会议审议通过（详见《武汉中商关于湖北证监局现场检查行政监管的整改报告》公告编号：临 2014-017）。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	128,000	0.05	0	0	0	0	0	128,000	0.05
其中：境内法人持股	128,000	0.05	0	0	0	0	0	128,000	0.05
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	251,221,698	100	0	0	0	0	0	251,221,698	100

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,587	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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	105,477,594	—	0
中国中投证券有限责任公司约定购回专用账户	基金、理财产品等	2.50	6,271,500	6,271,500	0	6,271,500	—	0



武汉中商集团股份有限公司 2014 年半年度报告全文

文腊梅	境内自然人	2.38	5,969,055	0	0	5,969,055	—	0
东北证券股份有限公司约定购回专用账户	基金、理财产品等	1.04	2,617,586	2,617,586	0	2,617,586	—	0
周伟青	境内自然人	0.91	2,297,400	0	0	2,297,400	—	0
王慷	境内自然人	0.40	1,000,000	0	0	1,000,000	—	0
刘烈斌	境内自然人	0.32	814,100	814,100	0	814,100	—	0
陈图标	境内自然人	0.32	803,900	803,900	0	803,900	—	0
顾宝英	境内自然人	0.32	799,253	799,253	0	799,253	—	0
洪宛香	境内自然人	0.31	773,621	13,510	0	773,621	—	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	①前十名股东中，公司控股股东武汉商联（集团）股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。②持股 5% 以上的股东仅武汉商联（集团）股份有限公司，为公司控股股东。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
武汉商联（集团）股份有限公司	105,477,594	人民币普通股	105,477,594					
中国中投证券有限责任公司约定购回专用账户	6,271,500	人民币普通股	6,271,500					
文腊梅	5,969,055	人民币普通股	5,969,055					
东北证券股份有限公司约定购回专用账户	2,617,586	人民币普通股	2,617,586					
周伟青	2,297,400	人民币普通股	2,297,400					
王慷	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
刘烈斌	814,100	人民币普通股	814,100					
陈图标	803,900	人民币普通股	803,900					
顾宝英	799,253	人民币普通股	799,253					
洪宛香	773,621	人民币普通股	773,621					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	①前十名股东中，公司控股股东武汉商联（集团）股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。②持股 5% 以上的股东仅武汉商联（集团）股份有限公司，为公司控股股东。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否



公司前 10 名股东在报告期内进行约定购回交易如下：

1、公司股东潘统衡与中国中投证券有限责任公司进行约定购回式证券交易，报告期末潘统衡约定购回股份6,271,500股，占公司总股本的2.50%；潘统衡截止2014年6月30日持有本公司股份54,400股，占公司总股本的0.02%。中国中投证券有限责任公司因本次约定式购回交易而持有本公司股份，持股账户为“中国中投证券有限责任公司约定购回专用账户”，持股数量6,271,500股，占公司总股本的2.50%。

2、公司股东曾桂荣与东北证券股份有限公司进行约定购回式证券交易，报告期末曾桂荣约定购回股份2,617,586股，占公司总股本的1.04%。东北证券股份有限公司因本次约定式购回交易而持有本公司股份，持股账户为“东北证券股份有限公司约定购回专用账户”，持股数量2,617,586股，占公司总股本的1.04%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑涛	董事	离任	2014 年 06 月 05 日	工作变动，主动离职
赵曼	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 27 日	任期满离任
李光	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 27 日	任期满离任
唐建新	独立董事	任期满离任	2014 年 06 月 27 日	任期满离任
陈建军	监事	离任	2014 年 06 月 05 日	工作变动，主动离职
牛波霞	职工监事	离任	2014 年 04 月 22 日	工作变动，主动离职
宋汉杰	董事	被选举	2014 年 06 月 27 日	被选举
王宗军	独立董事	被选举	2014 年 06 月 27 日	被选举
徐涤宇	独立董事	被选举	2014 年 06 月 27 日	被选举
谢获宝	独立董事	被选举	2014 年 06 月 27 日	被选举
聂冰	监事	被选举	2014 年 06 月 27 日	被选举
范慧娟	职工监事	被选举	2014 年 04 月 23 日	被选举



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	605,670,980.67	660,803,415.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,899,011.00	4,450,000.00
应收账款	24,536,196.63	15,582,478.63
预付款项	47,892,744.82	77,198,410.75
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	63,452,027.19	65,874,711.26
买入返售金融资产		
存货	275,955,953.87	326,823,432.27
一年内到期的非流动资产	50,402,545.27	45,093,565.68
其他流动资产	2,979,314.30	151,541,583.14



流动资产合计	1,074,788,773.75	1,347,367,596.94
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,578,855.05	61,715,072.64
投资性房地产	567,620,250.03	576,853,653.58
固定资产	848,521,557.73	627,065,199.07
在建工程	4,464,670.68	11,519,891.54
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	47,996,292.77	48,809,858.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	116,931,220.96	101,068,894.95
递延所得税资产	3,600,161.65	3,600,161.65
其他非流动资产	213,562,250.00	233,412,250.00
非流动资产合计	1,862,275,258.87	1,664,044,981.50
资产总计	2,937,064,032.62	3,011,412,578.44
流动负债：		
短期借款	455,500,000.00	378,500,000.00
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	900,000.00	
应付账款	286,707,972.51	395,075,233.75
预收款项	372,089,199.70	419,305,814.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,065,354.24	22,697,300.64



## 武汉中商集团股份有限公司 2014 年半年度报告全文

应交税费	29,260,206.64	43,037,402.67
应付利息		
应付股利	12,800.00	12,800.00
其他应付款	335,608,504.57	329,407,102.03
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00	30,600,000.00
其他流动负债	5,709,873.14	3,543,401.35
流动负债合计	1,540,853,910.80	1,622,179,055.19
非流动负债：		
长期借款	431,950,000.00	466,750,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	431,950,000.00	466,750,000.00
负债合计	1,972,803,910.80	2,088,929,055.19
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	73,617,059.32	73,617,059.32
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	209,916,160.76	209,916,160.76
一般风险准备		
未分配利润	314,749,749.26	285,119,699.00
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	849,504,667.34	819,874,617.08
少数股东权益	114,755,454.48	102,608,906.17
所有者权益（或股东权益）合计	964,260,121.82	922,483,523.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,937,064,032.62	3,011,412,578.44

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：牛波霞



## 2、母公司资产负债表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	465,783,727.59	408,609,169.11
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,355,789.55	1,238,676.25
预付款项	1,694,609.03	4,691,118.26
应收利息		
应收股利		9,760,870.05
其他应收款	710,082,751.94	458,037,524.86
存货	3,247,613.99	4,622,496.95
一年内到期的非流动资产	2,746,085.34	3,254,268.05
其他流动资产	60,322.79	150,075,680.09
流动资产合计	1,184,970,900.23	1,040,289,803.62
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	340,068,156.05	342,204,373.64
投资性房地产		
固定资产	47,705,623.45	49,956,135.22
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	1,057,657.66	849,725.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,855,300.95	8,932,396.43



递延所得税资产	3,565,499.15	3,565,499.15
其他非流动资产	213,562,250.00	233,412,250.00
非流动资产合计	613,814,487.26	638,920,380.18
资产总计	1,798,785,387.49	1,679,210,183.80
流动负债：		
短期借款	405,500,000.00	328,500,000.00
交易性金融负债		
应付票据	900,000.00	
应付账款	44,058,731.59	79,387,506.50
预收款项	359,165,190.86	392,770,380.01
应付职工薪酬	1,719,522.40	1,400,197.73
应交税费	4,902,646.91	9,495,747.38
应付利息		
应付股利	12,800.00	12,800.00
其他应付款	141,196,269.34	30,487,668.22
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	459,758.14	322,700.00
流动负债合计	957,914,919.24	842,376,999.84
非流动负债：		
长期借款	2,650,000.00	2,650,000.00
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	2,650,000.00	2,650,000.00
负债合计	960,564,919.24	845,026,999.84
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	79,903,510.42	79,903,510.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	209,916,160.76	209,916,160.76



一般风险准备		
未分配利润	297,179,099.07	293,141,814.78
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	838,220,468.25	834,183,183.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,798,785,387.49	1,679,210,183.80

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：牛波霞

### 3、合并利润表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,207,762,029.73	2,181,006,597.49
其中：营业收入	2,207,762,029.73	2,181,006,597.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,149,220,851.59	2,132,172,121.15
其中：营业成本	1,760,618,432.40	1,753,212,200.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	23,870,743.53	24,996,953.33
销售费用	28,353,698.34	27,392,379.55
管理费用	314,785,572.32	303,163,804.01
财务费用	20,878,314.99	23,583,621.39
资产减值损失	714,090.01	-176,837.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,011,586.30	10,258,003.70



其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,136,217.59	2,728,437.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,552,764.44	59,092,480.04
加：营业外收入	3,478,706.07	4,645,938.04
减：营业外支出	5,374,896.65	718,607.83
其中：非流动资产处置损失	2,005,261.46	447,916.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,656,573.86	63,019,810.25
减：所得税费用	15,479,975.29	12,276,918.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,176,598.57	50,742,891.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	29,630,050.26	38,501,012.66
少数股东损益	14,546,548.31	12,241,878.87
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.15
（二）稀释每股收益	0.12	0.15
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	44,176,598.57	50,742,891.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,630,050.26	38,501,012.66
归属于少数股东的综合收益总额	14,546,548.31	12,241,878.87

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：牛波霞

#### 4、母公司利润表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	331,705,258.91	357,191,381.61
减：营业成本	283,554,152.45	301,639,259.38
营业税金及附加	3,561,462.01	4,174,876.44
销售费用	4,438,485.04	4,674,778.27
管理费用	40,076,636.87	41,393,980.42
财务费用	423,701.45	1,672,190.83
资产减值损失	-10,500.00	-10,595.00



加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		
投资收益(损失以“－”号填列)	3,011,586.30	10,258,003.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,136,217.59	2,728,437.06
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	2,672,907.39	13,904,894.97
加：营业外收入	2,164,695.90	1,159,037.42
减：营业外支出	251,368.35	211,310.94
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	4,586,234.94	14,852,621.45
减：所得税费用	548,950.65	1,525,334.10
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	4,037,284.29	13,327,287.35
五、每股收益：	--	--
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	4,037,284.29	13,327,287.35

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：牛波霞

## 5、合并现金流量表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	2,545,401,399.20	2,533,870,067.42
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	15,737,024.93	13,532,645.52
经营活动现金流入小计	2,561,138,424.13	2,547,402,712.94
购买商品、接受劳务支付的现金	2,124,199,692.49	2,032,444,615.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,698,581.39	150,549,674.82
支付的各项税费	94,198,165.70	89,587,071.22
支付其他与经营活动有关的现金	130,738,694.61	129,223,619.20
经营活动现金流出小计	2,512,835,134.19	2,401,804,980.80
经营活动产生的现金流量净额	48,303,289.94	145,597,732.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	430,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	5,147,803.89	5,272,848.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,979,016.66	1,081,024.79
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	439,126,820.55	29,353,872.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,702,909.36	147,224,894.52
投资支付的现金	280,000,000.00	3,510,000.00
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		
投资活动现金流出小计	558,702,909.36	150,734,894.52
投资活动产生的现金流量净额	-119,576,088.81	-121,381,021.73
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	215,000,000.00	238,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,000,000.00	238,000,000.00
偿还债务支付的现金	168,400,000.00	219,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,459,635.67	35,908,057.54
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	198,859,635.67	255,688,057.54
筹资活动产生的现金流量净额	16,140,364.33	-17,688,057.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-55,132,434.54	6,528,652.87
加：期初现金及现金等价物余额	660,803,415.21	908,885,200.23
六、期末现金及现金等价物余额	605,670,980.67	915,413,853.10

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：牛波霞

## 6、母公司现金流量表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	386,608,443.33	432,878,472.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	94,353,209.19	41,239,508.69
经营活动现金流入小计	480,961,652.52	474,117,980.71
购买商品、接受劳务支付的现金	399,758,273.19	377,282,592.22
支付给职工以及为职工支付的现金	21,168,822.50	19,475,541.66
支付的各项税费	11,949,674.77	16,756,563.53
支付其他与经营活动有关的现金	50,430,132.69	46,915,777.44
经营活动现金流出小计	483,306,903.15	460,430,474.85
经营活动产生的现金流量净额	-2,345,250.63	13,687,505.86



二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	430,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	14,908,673.94	13,439,910.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,187.98	13,000.00
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	445,086,861.92	36,452,910.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,330,612.66	81,016,553.45
投资支付的现金	280,000,000.00	23,590,000.00
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	451,330,612.66	104,606,553.45
投资活动产生的现金流量净额	-6,243,750.74	-68,153,642.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	215,000,000.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,000,000.00	138,000,000.00
偿还债务支付的现金	138,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,236,440.15	9,765,662.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	149,236,440.15	74,765,662.10
筹资活动产生的现金流量净额	65,763,559.85	63,234,337.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	57,174,558.48	8,768,201.22
加：期初现金及现金等价物余额	408,609,169.11	551,914,635.99
六、期末现金及现金等价物余额	465,783,727.59	560,682,837.21

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：牛波霞



7、合并所有者权益变动表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	251,221,698.00	73,617,059.32			209,916,160.76		285,119,699.00		102,608,906.17	922,483,523.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	251,221,698.00	73,617,059.32			209,916,160.76		285,119,699.00		102,608,906.17	922,483,523.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							29,630,050.26		12,146,548.31	41,776,598.57
(一) 净利润							29,630,050.26		14,546,548.31	44,176,598.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							29,630,050.26		14,546,548.31	44,176,598.57
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-2,400,000.00	-2,400,000.00
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									-2,400,000.00	-2,400,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										



武汉中商集团股份有限公司 2014 年半年度报告全文

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	251,221,698.00	73,617,059.32			209,916,160.76		314,749,749.26	114,755,454.48	964,260,121.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	251,221,698.00	82,199,953.53			207,844,981.13		244,722,800.30		79,181,215.41	865,170,648.37
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	251,221,698.00	82,199,953.53			207,844,981.13		244,722,800.30		79,181,215.41	865,170,648.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-8,582,894.21			2,071,179.63		40,396,898.70		23,427,690.76	57,312,874.88
(一) 净利润							42,468,078.33		23,154,796.55	65,622,874.88
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							42,468,078.33		23,154,796.55	65,622,874.88
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					2,071,179.63		-2,071,179.63		-4,800,000.00	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积					2,071,179.63		-2,071,179.63			
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) 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		-8,582,894.21					5,072,894.21	-3,510,000.00	
四、本期期末余额	251,221,698.00	73,617,059.32			209,916,160.76		285,119,699.00	102,608,906.17	922,483,523.25

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：牛波霞

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉中商集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	251,221,698.00	79,903,510.42			209,916,160.76		293,141,814.78	834,183,183.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	251,221,698.00	79,903,510.42			209,916,160.76		293,141,814.78	834,183,183.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							4,037,284.29	4,037,284.29
（一）净利润							4,037,284.29	4,037,284.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4,037,284.29	4,037,284.29
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								



2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	251,221,698.00	79,903,510.42			209,916,160.76		297,179,099.07	838,220,468.25

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	251,221,698.00	79,903,510.42			207,844,981.13		274,501,198.07	813,471,387.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	251,221,698.00	79,903,510.42			207,844,981.13		274,501,198.07	813,471,387.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,071,179.63		18,640,616.71	20,711,796.34
（一）净利润							20,711,796.34	20,711,796.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							20,711,796.34	20,711,796.34
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,071,179.63		-2,071,179.63	
1. 提取盈余公积					2,071,179.63		-2,071,179.63	



2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	251,221,698.00	79,903,510.42			209,916,160.76		293,141,814.78	834,183,183.96

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：牛波霞

### 三、公司基本情况

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1984年9月成立的国有企业。

1989年12月31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1990年4月25日组建设立武汉中南商业（集团）股份有限公司。

1993年12月29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。1997年2月19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1997年7月11日在深圳证券交易所挂牌交易。

2006年4月3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2014年6月30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%。

公司企业法人营业执照注册号为：420100000087270。

1. 公司注册资本251,221,698.00元。

2. 公司注册地武汉市武昌区中南路9号。

3. 公司经营范围：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）；健身、摄影、复印、干洗服务；字画装裱；房地产开发经营；房屋租赁；物业管理；汽车货运；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。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。（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. 公司母公司为武汉商联（集团）股份有限公司，最终控制人为武汉市国有资产经营管理公司。
5. 本财务报告于2014年8月20日经公司第八届第十次董事会批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，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) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置



对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额



之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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。

### （2）外币财务报表的折算

#### （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。

## 10、金融工具

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。

### （1）金融工具的分类

本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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）金融工具的确认依据和计量方法

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

### (4) 金融负债终止确认条件

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。

### (5) 金融资产和金融负债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。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试



**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	20.00%	20.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	20.00%	20.00%
5 年以上	20.00%	20.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	账龄在三年以上，且难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

**12、存货**

**(1) 存货的分类**

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) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

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。

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。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

## (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：其他

低值易耗品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。

包装物

摊销方法：其他

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。

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始



投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。**B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：**a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。**

## (2) 后续计量及损益确认

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。

## 14、投资性房地产

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

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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



## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

### (5) 其他说明

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。



## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

- 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。

### (3) 暂停资本化期间

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。



**(4) 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。

**18、生物资产**

不适用。

**19、油气资产**

不适用。

**20、无形资产**

**(1) 无形资产的计价方法**

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。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	权证年限
系统软件	5 年	预计使用年限

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

不适用。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

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。



### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

不适用。

## 21、长期待摊费用

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。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用。

## 23、预计负债

### (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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

## 25、回购本公司股份

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。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

## 27、政府补助

### (1) 类型

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。



## (2) 会计政策

### (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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

## (3) 售后租回的会计处理

不适用。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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。

## 31、资产证券化业务

不适用。



### 32、套期会计

不适用。

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 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。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	0、3%、13%、17%
消费税	应税产品销售收入	5%
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
城市堤防费	应纳流转税额	2%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
价格调节基金	应纳流转税额	1%
其他税种	按规定规定应纳税额	/

### 2、税收优惠及批文

不适用。



## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

均为通过设立或投资等方式取得的子公司。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	50000000	商业零售；黄金饰品零售	50,000,000	0.00	100.00%	100.00%	是			
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	18180000	针纺织品、服装、鞋帽、百货、日用杂品等零售兼批发	9,090,000	0.00	50.00%	50.00%	是	9,090,000.00		
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	11000000	停车场服务；保洁服务；保洁产品批零兼营	11,000,000	0.00	100.00%	100.00%	是			
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	38000000	百货、针织品、副食品等零售兼批发	38,890,000	0.00	65.00%	65.00%	是	13,400,072.69		
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	10000000	机械模具、百货销售；物业管理	900,000,000	0.00	90.00%	90.00%	是	-686,081.60	-13,465.08	
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	5000000	开发、生产计算机软硬件及外围设备	5,000,000	0.00	100.00%	100.00%	是			



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	5000000	室内外装饰、装修、安装工程设计与施工等	5,000,000	0.00	100.00%	100.00%	是			
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	19169000	日用百货、服装服饰等批发零售；提供商业服务场地出租	97,761,900	0.00	51.00%	51.00%	是	92,951,463.39		
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	3000000	应用软件开发销售、针纺织品农副产品销售	3,000,000	0.00	100.00%	100.00%	是			
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	60000000	百货、日用杂品、图书音像销售；超级市场零售；仓储服务	60,000,000	0.00	100.00%	100.00%	是			
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	500000	物业管理、房屋租赁、保洁服务、家政服务	500,000	0.00	100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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。

(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

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体 无

3、合并范围发生变更的说明

适用  不适用



4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体 无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并 无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并 无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司 无

8、报告期内发生的反向购买 无

9、本报告期发生的吸收合并 无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率 无

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	9,985,959.05	--	--	12,600,673.89
人民币	--	--	9,985,959.05	--	--	12,600,673.89
银行存款：	--	--	593,220,616.11	--	--	630,102,741.32
人民币	--	--	593,220,616.11	--	--	630,102,741.32
其他货币资金：	--	--	2,464,405.51	--	--	18,100,000.00
人民币	--	--	2,464,405.51	--	--	18,100,000.00
合计	--	--	605,670,980.67	--	--	660,803,415.21

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
货币资金中不存在质押、冻结等对变现有限制或有潜在收回风险的款项。



2、交易性金融资产

- (1) 交易性金融资产 无
- (2) 变现有限制的交易性金融资产 无
- (3) 套期工具及对相关套期交易的说明 无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,899,011.00	4,450,000.00
合计	3,899,011.00	4,450,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况 无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况 无

4、应收股利 无

5、应收利息

- (1) 应收利息 无
- (2) 逾期利息 无
- (3) 应收利息的说明 无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,698,292.32	13.07%	3,698,292.32	100.00%	3,698,292.32	19.12%	3,698,292.32	100.00%



按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	24,595,725.76	86.93%	59,529.13	0.24%	15,642,007.76	80.88%	59,529.13	0.38%
组合小计	24,595,725.76	86.93%	59,529.13	0.24%	15,642,007.76	80.88%	59,529.13	0.38%
合计	28,294,018.08	--	3,757,821.45	--	19,340,300.08	--	3,757,821.45	--

应收账款种类的说明

组合1为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
襄樊众联金石家电有限公司	3,698,292.32	3,698,292.32	100.00%	停业
合计	3,698,292.32	3,698,292.32	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	24,275,743.22	85.80%	0.00	15,322,025.22	79.23%	0.00
1 至 2 年	29,782.54	0.11%	1,489.13	29,782.54	0.15%	1,489.13
3 年以上	290,200.00	1.03%	58,040.00	290,200.00	1.50%	58,040.00
3 至 4 年	100,000.00	0.35%	20,000.00	100,000.00	0.52%	20,000.00
5 年以上	190,200.00	0.67%	38,040.00	190,200.00	0.98%	38,040.00
合计	24,595,725.76	--	59,529.13	15,642,007.76	--	59,529.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用



(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况 无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况 无

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	13.07%
湖北省襄南监狱	非关联关系	3,537,454.00	1 年以内	12.50%
湖北省襄北监狱	非关联关系	2,348,633.07	1 年以内	8.30%
湖北省孝感监狱	非关联关系	1,684,797.47	1 年以内	5.95%
中国银联股份有限公司武汉分公司	非关联关系	1,521,495.57	1 年以内	5.38%
合计	--	12,790,672.43	--	45.20%

(6) 应收关联方账款情况 无

(7) 终止确认的应收款项情况 无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额 无

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	7.35%	5,640,580.09	100.00%	5,640,580.09	7.19%	5,640,580.09	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	67,073,863.42	87.39%	3,621,836.23	5.40%	68,782,457.48	87.67%	2,907,746.22	4.23%
组合小计	67,073,863.42	87.39%	3,621,836.23	5.40%	68,782,457.48	87.67%	2,907,746.22	4.23%
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	5.26%	4,034,624.60	100.00%	4,034,624.60	5.14%	4,034,624.60	100.00%
合计	76,749,068.11	--	13,297,040.92	--	78,457,662.17	--	12,582,950.91	--



其他应收款种类的说明

组合1为按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款.

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖北众联金石家电营销有限公司	5,640,580.09	5,640,580.09	100.00%	停业
合计	5,640,580.09	5,640,580.09	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	42,548,601.92	55.44%	0.00	46,039,373.01	58.68%	0.00
1至2年	5,840,440.44	7.61%	292,022.02	5,096,240.45	6.50%	254,812.02
2至3年	4,071,500.00	5.30%	407,150.00	8,764,346.13	11.17%	876,434.62
3年以上	14,613,321.06	19.04%	2,922,664.21	8,882,497.89	11.32%	1,776,499.58
3至4年	11,785,110.83	15.36%	2,357,022.16	6,371,787.66	8.12%	1,274,357.53
4至5年	370,000.00	0.48%	74,000.00			
5年以上	2,458,210.23	3.20%	491,642.05	2,510,710.23	3.20%	502,142.05
合计	67,073,863.42	--	3,621,836.23	68,782,457.48	--	2,907,746.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	100.00%	停业
武汉海尔工贸有限公司	1,104,987.13	1,104,987.13	100.00%	无法收回
武汉伊欧电器有限公司	623,046.40	623,046.40	100.00%	无法收回



武汉金石集团有限公司	347,461.72	347,461.72	100.00%	停业
应城对外贸易公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	无法收回
广东科龙电器股份有限公司湖北分公司	239,129.35	239,129.35	100.00%	无法收回
武汉城市建设档案馆	120,000.00	120,000.00	100.00%	无法收回
合计	4,034,624.60	4,034,624.60	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况 无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况 无

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
湖北众联金石家电营销有限公司	5,640,580.09	3 年以上	7.35%
湖北中侨国际投资有限公司	3,000,000.00	3 年以上	3.91%
武汉市半秋山餐饮管理有限公司	2,840,000.00	1 年以内	3.70%
湖北省军区武昌珞珈山离职干部休养所	2,000,000.00	3 年以上	2.61%
丹江口鑫东来置业有限公司	2,000,000.00	1 年以内	2.61%
合计	15,480,580.09	--	20.18%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
湖北众联金石家电营销有限公司	非关联关系	5,640,580.09	3 年以上	7.35%
湖北中侨国际投资有限公司	非关联关系	3,000,000.00	3 年以上	3.91%
武汉市半秋山餐饮管理有限公司	非关联关系	2,840,000.00	1 年以内	3.70%
湖北省军区武昌珞珈山离职干部休养所	非关联关系	2,000,000.00	3 年以上	2.61%
丹江口鑫东来置业有限公司	非关联关系	2,000,000.00	1 年以内	2.61%
合计	--	15,480,580.09	--	20.18%



(7) 其他应收关联方账款情况 无

(8) 终止确认的其他应收款项情况 无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额 无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助 无

## 8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,892,744.82	97.91%	72,526,601.65	93.95%
1 至 2 年			3,071,809.10	3.98%
2 至 3 年			0.00	0.00%
3 年以上	1,000,000.00	2.09%	1,600,000.00	2.07%
合计	47,892,744.82	--	77,198,410.75	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宁波和亿品牌管理有限公司	非关联关系	5,000,000.00	1 年以内	未到结算期
漯河双汇食品销售有限公司	非关联关系	3,498,161.62	1 年以内	未到结算期
上海路卓商贸有限公司	非关联关系	3,000,000.00	1 年以内	未到结算期
上海崇升商贸有限公司	非关联关系	3,000,000.00	1 年以内	未到结算期
杭州思凡服饰有限公司	非关联关系	2,500,000.00	1 年以内	未到结算期
合计	--	16,998,161.62	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况 无

(4) 预付款项的说明

- (1) 本报告期预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；
- (2) 预付账款期末余额与期初余额相比下降 37.96% 的主要原因系预付货款减少。

**9、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,808,533.55	0.00	1,808,533.55	1,564,693.38	0.00	1,564,693.38
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	154,668,473.60	0.00	154,668,473.60	202,825,535.61	0.00	202,825,535.61
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	6,331,133.12	0.00	6,331,133.12	6,521,770.23	0.00	6,521,770.23
包装物	2,970,762.45	0.00	2,970,762.45	3,730,324.78	0.00	3,730,324.78
在途物资	79,101.18	0.00	79,101.18	63,589.25	0.00	63,589.25
出租开发产品	110,097,949.97	0.00	110,097,949.97	112,117,519.02	0.00	112,117,519.02
合计	275,955,953.87	0.00	275,955,953.87	326,823,432.27	0.00	326,823,432.27

(2) 存货跌价准备 无

(3) 存货跌价准备情况 无

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
1、保险费	249,555.45	401,662.12
2、租金	183,143.62	915,035.44
3、银行理财产品	0.00	150,000,000.00
4、其他	2,546,615.23	224,885.58
合计	2,979,314.30	151,541,583.14

其他流动资产期末余额比期初余额减少的主要原因系本报告期公司银行理财产品全部到期赎回所致。



11、可供出售金融资产

- (1) 可供出售金融资产情况 无
- (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资 无
- (3) 可供出售金融资产的减值情况 无
- (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况 无
- (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明 无

12、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况 无
- (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况 无

13、长期应收款 无

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
武汉烽火网络有限公司	20.00%	20.00%	624,634,709.13	429,140,433.89	195,494,275.24	185,729,803.52	-10,681,087.96

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	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	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



武汉烽火网络有限公司	权益法	20,522,894.20	41,235,072.64	-2,136,217.59	39,098,855.05	20.00%	20.00%	一致	0.00	0.00	0.00
湖北众联金石家电营销有限公司	权益法	5,000,000.00	0.00		0.00	25.00%	25.00%	一致	0.00	0.00	0.00
海南企业家集团公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.01%	0.01%	一致	100,000.00	0.00	0.00
汉口银行股份有限公司	成本法	20,480,000.00	20,480,000.00		20,480,000.00	0.61%	0.61%	一致	0.00	0.00	3,022,848.00
常州金狮股份有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.01%	0.01%	一致	50,000.00	0.00	0.00
武汉雅琪实业股份公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.01%	0.01%	一致	150,000.00	0.00	0.00
武汉劲松实业股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.01%	0.01%	一致	100,000.00	0.00	0.00
武汉物业集团股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	0.01%	0.01%	一致	300,000.00	0.00	0.00
武汉九通实业股份有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.01%	0.01%	一致	200,000.00	0.00	0.00
合计	-	46,902,894.20	62,615,072.64	-2,136,217.59	60,478,855.05	-	-	-	900,000.00	0.00	3,022,848.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况 无

## 16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	710,232,478.87	0.00		710,232,478.87
1.房屋、建筑物	654,732,478.87	0.00		654,732,478.87
2.土地使用权	55,500,000.00	0.00		55,500,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	133,378,825.29	9,233,403.55		142,612,228.84
1.房屋、建筑物	120,164,539.39	8,440,546.39		128,605,085.78
2.土地使用权	13,214,285.90	792,857.16		14,007,143.06
三、投资性房地产账面净值合计	576,853,653.58	-9,233,403.55		567,620,250.03



1.房屋、建筑物	534,567,939.48	-8,440,546.39		526,127,393.09
2.土地使用权	42,285,714.10	-792,857.16		41,492,856.94
五、投资性房地产账面价值合计	576,853,653.58	-9,233,403.55		567,620,250.03
1.房屋、建筑物	534,567,939.48	-8,440,546.39		526,127,393.09
2.土地使用权	42,285,714.10	-792,857.16		41,492,856.94

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	9,233,403.55
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产 无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,237,134,385.32	260,230,903.33		13,546,915.29	1,483,818,373.36
其中：房屋及建筑物	658,712,065.32	222,544,915.70			881,256,981.02
机器设备	459,748,857.34	29,325,048.00		10,011,226.30	479,062,679.04
运输工具	8,373,199.36	316,026.18		684,201.00	8,005,024.54
办公设备	37,955,744.91	1,165,187.40		1,074,689.42	38,046,242.89
专用设备	72,344,518.39	6,879,726.05		1,776,798.57	77,447,445.87
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	610,069,186.25		32,881,626.17	7,653,996.79	635,296,815.63
其中：房屋及建筑物	247,434,040.47		11,342,656.24		258,776,696.71
机器设备	280,639,822.06		16,582,683.82	4,557,416.26	292,665,089.62
运输工具	3,296,748.56		391,908.03	424,279.99	3,264,376.60
办公设备	30,021,622.56		1,385,472.26	1,044,686.60	30,362,408.22
专用设备	48,676,952.60		3,178,905.82	1,627,613.94	50,228,244.48
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	627,065,199.07	--			848,521,557.73
其中：房屋及建筑物	411,278,024.85	--			622,480,284.31
机器设备	179,109,035.28	--			186,397,589.42
运输工具	5,076,450.80	--			4,740,647.94



办公设备	7,934,122.35	--	7,683,834.67
专用设备	23,667,565.79	--	27,219,201.39
办公设备		--	
专用设备		--	
五、固定资产账面价值合计	627,065,199.07	--	848,521,557.73
其中：房屋及建筑物	411,278,024.85	--	622,480,284.31
机器设备	179,109,035.28	--	186,397,589.42
运输工具	5,076,450.80	--	4,740,647.94
办公设备	7,934,122.35	--	7,683,834.67
专用设备	23,667,565.79	--	27,219,201.39

本期折旧额 32,881,626.17 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,820,409.12 元。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况 无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产 无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产 无
- (5) 期末持有待售的固定资产情况 无
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况 无

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修工程	4,464,670.68		4,464,670.68	11,519,891.54		11,519,891.54
合计	4,464,670.68		4,464,670.68	11,519,891.54		11,519,891.54

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
门店装修工程		11,519,891.54	1,832,579.94	6,820,409.12	2,067,391.68						自有资金	4,464,670.68
合计		11,519,891.54	1,832,579.94	6,820,409.12	2,067,391.68	--	--	0.00	0.00	--	--	4,464,670.68

在建工程项目变动情况的说明



(1) 在建工程期末余额与期初余额相比减少的主要原因系本报告期部分装修工程已完成转入固定资产及长期待摊费用所致;

(2) 在建工程本期其他减少系装修工程转入长期待摊费用;

(3) 在建工程减值准备 无

(4) 在建工程的说明

在建工程本报告期未设置抵押, 未发现减值迹象。

19、工程物资 无

20、固定资产清理 无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量 无

(2) 以公允价值计量 无

22、油气资产 无

23、无形资产

(1) 无形资产情况 无

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	78,296,461.78	327,712.16		78,624,173.94
1. 土地使用权	71,326,645.46			71,326,645.46
2. 系统软件	6,969,816.32	327,712.16		7,297,528.48
二、累计摊销合计	29,486,603.71	1,141,277.46		30,627,881.17
1. 土地使用权	24,092,978.07	867,878.56		24,960,856.63
2. 系统软件	5,393,625.64	273,398.90		5,667,024.54
三、无形资产账面净值合计	48,809,858.07	-813,565.30		47,996,292.77
1. 土地使用权	47,233,667.39	-867,878.56		46,365,788.83
2. 系统软件	1,576,190.68	54,313.26		1,630,503.94
四、减值准备合计	0.00	0.00		
1. 土地使用权	0.00	0.00		
2. 系统软件	0.00	0.00		



无形资产账面价值合计	48,809,858.07	-813,565.30		47,996,292.77
1. 土地使用权	47,233,667.39	-867,878.56		46,365,788.83
2. 系统软件	1,576,190.68	54,313.26		1,630,503.94

本期摊销额 1,141,277.46 元。

## (2) 公司开发项目支出 无

## 24、商誉 无

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租金	9,073,022.12	0.00	574,406.96	0.00	8,498,615.16	
租入房产装修费	32,641,878.32	5,071,386.66	6,122,718.02	0.00	31,590,546.96	
自有房产装修费	104,251,488.63	42,146,817.38	18,804,695.33	349,006.57	127,244,604.11	开办费一次性转出
其他	196,071.56	0.00	196,071.56	0.00	0.00	
减：一年内到期的非流动资产	-45,093,565.68	-5,308,979.59	0.00	0.00	-50,402,545.27	
合计	101,068,894.95	41,909,224.45	25,697,891.87	349,006.57	116,931,220.96	--

长期待摊费用的说明

(1) 将于一年内摊销的长期待摊费用 50,402,545.27 元已转入一年内到期的非流动资产。

(2) 长期待摊费用其他减少系公司新开门店开办费一次性转出。

(3) 公司 2013 年年报披露的长期待摊费用会计项目为租金、租入固定资产装修及其它，现将 2013 年期末数租入固定资产装修 136,893,366.95 元调整为租入房产装修费 32,641,878.32 元及自有房产装修费 104,251,488.63 元。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,600,161.65	3,600,161.65
开办费	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
小计	3,600,161.65	3,600,161.65



递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,554,215.78	2,840,125.77
可抵扣亏损	90,916,923.73	90,916,923.73
合计	94,471,139.51	93,757,049.50

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	23,460,995.33	23,460,995.33	/
2015 年	4,201,171.94	4,201,171.94	/
2016 年	8,840,420.61	8,840,420.61	/
2017 年	20,397,627.92	20,397,627.92	/
2018 年	34,016,707.93	34,016,707.93	/
合计	90,916,923.73	90,916,923.73	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	14,400,646.59	14,400,646.59
小计	14,400,646.59	14,400,646.59

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,600,161.65	3,600,161.65	3,600,161.65	3,600,161.65

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,340,772.36	714,090.01	0.00	0.00	17,054,862.37
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	900,000.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00
七、固定资产减值准备		0.00			
九、在建工程减值准备		0.00			
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			
十三、商誉减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	17,240,772.36	714,090.01			17,954,862.37

资产减值明细情况的说明

应收账款坏账准备余额为3,757,821.45元，其他应收账款坏账准备余额为13,297,040.92元。

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
中广第三期升级改造项目土地使用权及地上附着物受让的预付款项	213,562,250.00	123,412,250.00
中商咸宁购物中心项目预付款项	0.00	110,000,000.00
合计	213,562,250.00	233,412,250.00

其他非流动资产的说明

- ①本报告期公司购买湖北省实验幼儿师范学校以公开挂牌征集意向受让方的形式转让其所属武汉市武昌区武珞路391号资产【包括无形资产（24,032.44平方米土地使用权）及地上附着物】支付了第二期转让款；
- ②本报告期公司中商咸宁购物中心项目已开发完成，将前期购房款预付款项已转入固定资产原值。

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	205,500,000.00	205,500,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00



信用借款	200,000,000.00	123,000,000.00
合计	455,500,000.00	378,500,000.00

#### 短期借款分类的说明

公司控股子公司武汉中商徐东平价广场有限公司由母公司武汉中商集团股份有限公司提供担保向兴业银行武汉分行取得短期借款2,000万元；公司以全资子公司武汉中江房地产开发有限公司自有房屋建筑物中南路中商广场部分房地产为抵押向工商银行水果湖支行取得短期借款17,550万元；公司由全资子公司武汉中商百货连锁有限责任公司提供担保向兴业银行武汉分行取得短期借款3,000万元；公司控股子公司武汉中商团结销品茂管理有限公司以公司自有投资性房地产第五层为抵押向招商银行首义支行取得短期借款3,000万元；公司向平安银行武汉分行取得短期信用借款5,000万元；公司向招商银行首义分行取得短期信用借款5,000万元，公司向农业银行武汉分行取得短期信用借款10,000万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况 无

### 30、交易性金融负债 无

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	900,000.00	0.00
合计	900,000.00	

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

#### 应付票据的说明

银行承兑汇票90万元到期的时间为2014年10月30日。

### 32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	286,707,972.51	395,075,233.75
合计	286,707,972.51	395,075,233.75

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项 无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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。



### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	372,089,199.70	419,305,814.75
合计	372,089,199.70	419,305,814.75

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项 无

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,714,691.97	117,062,610.94	120,790,339.58	15,986,963.33
二、职工福利费	0.00	1,094,814.61	1,094,814.61	0.00
三、社会保险费	131,032.45	32,713,296.20	31,817,334.10	1,026,994.55
其中：1. 医疗保险费	20,627.13	10,941,498.21	10,643,527.05	318,598.29
2. 基本养老保险费	15,042.58	17,538,806.30	17,019,760.59	534,088.29
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	43,885.02	2,947,016.65	2,871,547.24	119,354.43
5. 工伤保险费	7,475.71	559,308.13	554,261.73	12,522.11
6. 生育保险费	44,002.01	726,666.91	728,237.49	42,431.43
四、住房公积金	5,520.89	7,552,074.18	7,457,212.01	100,383.06
五、辞退福利	7,361.00	263,115.50	270,476.50	0.00
六、其他	2,838,694.33	2,380,723.56	2,268,404.59	2,951,013.30
合计	22,697,300.64	161,066,634.99	163,698,581.39	20,065,354.24

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金额 2,951,013.30 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 270,476.50 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬按公司职工薪酬管理相关制度执行.本公司无拖欠职工薪酬。

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-207,872.19	7,488,299.79
消费税	811,438.88	1,431,843.23
营业税	3,187,907.36	4,681,977.40
企业所得税	18,558,281.30	18,292,738.93
个人所得税	120,957.10	156,994.90
城市维护建设税	884,923.17	1,633,454.42
教育费附加	262,313.52	687,812.50
房产税	4,325,325.16	5,124,320.64
土地使用税	437,982.15	1,051,749.56
堤防费	293,623.43	456,093.82
价格调节基金	331,207.01	345,904.13
印花税	42,522.58	553,890.72
地方教育费附加	211,597.17	1,132,322.63
合计	29,260,206.64	43,037,402.67

**36、应付利息 无****37、应付股利**

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
武汉市侨亚商社	10,000.00	10,000.00	未领取
浙江省嵊州市第九建筑工程公司	2,800.00	2,800.00	未领取
合计	12,800.00	12,800.00	--

**38、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	335,608,504.57	329,407,102.03
合计	335,608,504.57	329,407,102.03



(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项 无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
咸宁市万顺达房地产开发有限公司	23,171,250.00	房屋尾款
武汉世达建筑装饰设计工程有限公司	5,867,185.84	工程尾款
湖北新菱机电工程有限公司	5,336,693.46	工程尾款
武汉光谷国际投资发展有限公司	4,391,652.78	房屋租金
湖北省军区武昌珞珈山离职干部休养所	4,019,129.47	房屋租金

39、预计负债 无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	35,000,000.00	30,600,000.00
1 年内到期的应付债券	0.00	0.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	35,000,000.00	30,600,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	35,000,000.00	30,600,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	
合计	35,000,000.00	30,600,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。



## 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					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	2011年06月04日	2023年06月03日	人民币元	6.55%		15,000,000.00		30,200,000.00
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2013年04月15日	2015年04月15日	人民币元	6.15%		19,700,000.00		200,000.00
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2013年09月22日	2015年09月22日	人民币元	6.15%		300,000.00		200,000.00
合计	-	-	-	-	-	35,000,000.00	-	30,600,000.00

(3) 一年内到期的应付债券 无

(4) 一年内到期的长期应付款 无

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
租金	29,376.00	90,000.00
水电费	4,398,652.05	1,581,126.45
其他	1,281,845.09	1,872,274.90
合计	5,709,873.14	3,543,401.35

## 其他流动负债说明

其他流动负债期末余额与期初余额相比增加的主要原因系本报告期预提水电费增加。

## 42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	431,950,000.00	466,750,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	431,950,000.00	466,750,000.00



## 长期借款分类的说明

公司子公司武汉中商团结销品茂管理有限公司以自有投资性房地产为抵押向中国民生银行股份有限公司武汉分行及交通银行股份有限公司武汉市硚口分行取得长期借款46,430万元(其中3,500万将于一年内到期,已重分类到一年内到期的长期借款),公司以自有固定资产中南一路房屋为抵押向武汉市财政局取得长期借款265万元。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位: 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					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	2011年06月04日	2023年06月03日	人民币元	6.55%		379,600,000.00		394,600,000.00
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2013年04月15日	2015年04月15日	人民币元	6.15%		0.00		19,700,000.00
交通银行股份有限公司武汉市硚口分行	2013年09月22日	2015年09月22日	人民币元	6.15%		49,700,000.00		49,800,000.00
武汉市规划局	2006年11月06日	2021年11月05日	人民币元	2.55%		2,650,000.00		2,650,000.00
合计	-	-	-	-	-	431,950,000.00	-	466,750,000.00

## 43、应付债券 无

## 44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况 无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细 无

## 45、专项应付款 无

## 46、其他非流动负债 无

## 47、股本

单位: 元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	251,221,698.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	251,221,698.00



## 48、库存股 无

## 49、专项储备 无

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	27,168,261.36	0.00	0.00	27,168,261.36
其他资本公积	46,448,797.96	0.00	0.00	46,448,797.96
合计	73,617,059.32	0.00	0.00	73,617,059.32

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	107,412,566.64	0.00	0.00	107,412,566.64
任意盈余公积	102,503,594.12	0.00	0.00	102,503,594.12
合计	209,916,160.76	0.00	0.00	209,916,160.76

## 52、一般风险准备 无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	285,119,699.00	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	285,119,699.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,630,050.26	--
减：提取法定盈余公积	0.00	10.00%
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	314,749,749.26	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。



- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数  
无

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,076,490,508.50	2,058,105,289.41
其他业务收入	131,271,521.23	122,901,308.08
营业成本	1,760,618,432.40	1,753,212,200.62

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、商业	1,958,948,353.97	1,700,272,785.74	1,947,709,646.26	1,694,688,974.21
2、租赁	117,542,154.53	49,143,742.51	110,395,643.15	46,994,862.78
合计	2,076,490,508.50	1,749,416,528.25	2,058,105,289.41	1,741,683,836.99

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、商业	1,958,948,353.97	1,700,272,785.74	1,947,709,646.26	1,694,688,974.21
2、租赁	117,542,154.53	49,143,742.51	110,395,643.15	46,994,862.78
合计	2,076,490,508.50	1,749,416,528.25	2,058,105,289.41	1,741,683,836.99

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北省	2,076,490,508.50	1,749,416,528.25	2,058,105,289.41	1,741,683,836.99
合计	2,076,490,508.50	1,749,416,528.25	2,058,105,289.41	1,741,683,836.99

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

由于公司所处的行业经营特点，商品零售业以个体消费为主，公司无法区分主要客户。

**55、合同项目收入 无****56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	6,393,233.80	8,104,106.70	应税销售额的 5%
营业税	10,889,381.44	10,137,760.59	营业收入的 3%、5%
城市维护建设税	3,311,215.26	3,403,681.62	应纳流转税额的 7%
教育费附加	1,423,138.54	1,461,732.39	应纳流转税额的 3%
资源税	0.00	0.00	/
城市堤防费	819,893.75	813,688.91	应纳流转税额的 2%
价格调节基金	86,505.39	70,650.12	应纳流转税额的 1%
地方教育附加	947,375.35	1,005,333.00	应纳流转税额的 2%
合计	23,870,743.53	24,996,953.33	--

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,072,679.84	5,690,435.65
业务宣传费	15,020,311.03	13,738,230.40
耗材费	3,883,364.54	3,255,638.29
运杂费	3,312,855.65	2,798,502.64
财产保险费	504,493.71	444,975.60



其他费用	1,559,993.57	1,464,596.97
合计	28,353,698.34	27,392,379.55

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	142,116,440.70	145,159,933.34
2、水电费	38,674,838.49	38,851,372.11
3、邮电费	1,250,457.17	1,313,061.88
4、保洁费	9,003,090.02	7,544,878.88
5、办公费	1,385,747.67	1,561,581.24
6、车辆使用费	1,482,964.22	1,332,843.42
7、修理费	6,830,904.43	7,180,559.08
8、业务招待费	2,790,688.96	3,525,409.61
9、差旅费	968,085.20	1,180,821.66
10、系统维护费	291,328.93	73,363.02
11、存货的盘盈或盘亏	442,629.19	316,831.77
12、折旧费	23,197,640.16	20,145,303.08
13、无形资产摊销	1,141,277.46	1,121,264.88
14、长期待摊费用	24,881,101.12	18,757,847.53
15、低值易耗品摊销	952,983.19	813,572.97
16、租赁费	41,461,819.29	39,318,027.34
17、物业费	4,353,829.96	4,448,686.16
18、税费	9,723,233.21	9,261,221.75
19、其他	3,836,512.95	1,257,224.29
合计	314,785,572.32	303,163,804.01

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,059,635.67	29,144,053.68
利息收入	-12,349,678.48	-9,924,436.15
银行手续费	5,168,357.80	4,364,003.86



合计	20,878,314.99	23,583,621.39
----	---------------	---------------

**60、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

**61、投资收益**

**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,022,848.00	3,022,848.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,136,217.59	2,728,437.06
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	4,506,718.64
其他	2,124,955.89	0.00
合计	3,011,586.30	10,258,003.70

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汉口银行股份有限公司	3,022,848.00	3,022,848.00	/
合计	3,022,848.00	3,022,848.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉烽火网络有限公司	-2,136,217.59	2,728,437.06	本报告期净利润下降
合计	-2,136,217.59	2,728,437.06	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明



(1) 投资收益汇回不存在重大限制；

(2) 本报告期投资收益本年发生额与上期发生额相比增加的原因：一是联营企业按权益法核算的长期股权投资收益减少，二是同期公司对合营企业湖北中商华宇投资有限公司的长期股权投资进行了处置，取得了投资收益。

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	714,090.01	-176,837.75
合计	714,090.01	-176,837.75

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	91,359.62	1,037,728.67	91,359.62
其中：固定资产处置利得	91,359.62	1,037,728.67	91,359.62
政府补助	1,068,900.00	2,247,300.00	1,068,900.00
罚没利得	95,891.14	139,584.96	95,891.14
无法支付款项利得	2,114,747.07	2,909.23	2,114,747.07
其他	107,808.24	1,218,415.18	107,808.24
合计	3,478,706.07	4,645,938.04	3,478,706.07

### 营业外收入说明

同期营业外收入-其他中包括公司向武汉普提金地地产置业有限公司(原武汉二环房地产开发有限公司)收取的赔偿款100万元。

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
1. 储备粮食补贴	120,000.00	569,700.00	与收益相关	是
2. 储备油补贴	230,000.00	0.00	与收益相关	是
3. 社保稳定就业岗位补贴	718,900.00	603,400.00	与收益相关	是
4. 其他	0.00	1,074,200.00	与资产相关	是



合计	1,068,900.00	2,247,300.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,005,261.46	447,916.96	2,005,261.46
其中：固定资产处置损失	2,005,261.46	447,916.96	2,005,261.46
罚款支出	85,124.86	168,346.92	85,124.86
违约金	3,014,184.52	0.00	3,014,184.52
其他	270,325.81	102,343.95	270,325.81
合计	5,374,896.65	718,607.83	5,374,896.65

营业外支出说明

营业外支出-违约金系公司因门店撤店支付给租户的违约金。

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,479,975.29	12,276,918.72
合计	15,479,975.29	12,276,918.72

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$(1) \text{基本每股收益} = 29,630,050.26 \div 251,221,698 = 0.12$$

$$(2) \text{稀释每股收益} = 29,630,050.26 \div 251,221,698 = 0.12$$

(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 =  $P_0 \div S$ 

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

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； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 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。

B. 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。

## 67、其他综合收益 无

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他款项的收回	2,318,446.45
财政补贴	1,068,900.00
银行存款利息收入	12,349,678.48
合计	15,737,024.93

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告费	4,072,679.84
业务宣传费	12,902,405.06
耗材费	3,883,364.54
运杂费	3,312,855.65
物业费	4,179,579.96
水电费	35,857,312.89
邮电费	1,250,457.17
保洁费	9,003,090.02
办公费	1,385,747.67
修理费	6,830,904.43
业务招待费	2,790,688.96
差旅费	968,085.20
租赁费	37,029,349.19
其他	7,272,174.03
合计	130,738,694.61



(3) 收到的其他与投资活动有关的现金 无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金 无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金 无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金 无

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,176,598.57	50,742,891.53
加：资产减值准备	714,090.01	-176,837.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,115,029.72	38,981,033.97
无形资产摊销	1,141,277.46	1,121,264.88
长期待摊费用摊销	25,697,891.87	19,320,265.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,913,901.84	-589,811.71
财务费用（收益以“-”号填列）	20,878,314.99	23,583,621.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,011,586.30	-10,258,003.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,867,478.40	67,438,920.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,247,353.95	131,797,867.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,437,060.57	-176,363,480.11
经营活动产生的现金流量净额	48,303,289.94	145,597,732.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	605,670,980.67	915,413,853.10
减：现金的期初余额	660,803,415.21	908,885,200.23
现金及现金等价物净增加额	-55,132,434.54	6,528,652.87



(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息 无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	605,670,980.67	660,803,415.21
其中：库存现金	9,985,959.05	12,600,673.89
可随时用于支付的银行存款	593,220,616.11	630,102,741.32
可随时用于支付的其他货币资金	2,464,405.51	18,100,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	605,670,980.67	660,803,415.21

70、所有者权益变动表项目注释 无

八、资产证券化业务的会计处理 无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	控股股东	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	530896500.00	41.99%	41.99%	武汉国有资产经营公司	79979031-3

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	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	50000000	100.00%	100.00%	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	18180000	50.00%	50.00%	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	11000000	100.00%	100.00%	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	38000000	65.00%	65.00%	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	10000000	90.00%	90.00%	30006248-1
武汉中商旋风电子商务科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	武昌区中南路 7 号	熊佑良	服务	5000000	100.00%	100.00%	72467787-7
武汉新都会装饰工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	武昌区中南路 7 号	杨霖	施工企业	5000000	100.00%	100.00%	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	191690000	51.00%	51.00%	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	3000000	100.00%	100.00%	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	张万新	商品销售	60000000	100.00%	100.00%	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	500000	100.00%	100.00%	78195201-1

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
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	75000000	20.00%	20.00%	联营企业	72578927-2



4、本企业的其他关联方情况 无

5、关联方交易 无

6、关联方应收应付款项 无

十、股份支付 无

十一、或有事项 无

十二、承诺事项 无

十三、资产负债表日后事项 无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换 无

2、债务重组 无

3、企业合并 无

4、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具 无

5、以公允价值计量的资产和负债 无

6、外币金融资产和外币金融负债 无

7、年金计划主要内容及重大变化 无

8、其他 无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,698,292.32	72.65%	3,698,292.32	100.00%	3,698,292.32	74.36%	3,698,292.32	100.00%



按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	1,392,389.55	27.35%	36,600.00	2.63%	1,275,276.25	25.64%	36,600.00	0.98%
组合小计	1,392,389.55	27.35%	36,600.00	2.63%	1,275,276.25	25.64%	36,600.00	0.98%
合计	5,090,681.87	--	3,734,892.32	--	4,973,568.57	--	3,734,892.32	--

应收账款种类的说明

组合1为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
襄樊众联金石家电有限公司	3,698,292.32	3,698,292.32	100.00%	停业
合计	3,698,292.32	3,698,292.32	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,209,389.55	23.76%	0.00	1,092,276.25	21.96%	0.00
3 年以上	183,000.00	3.59%	36,600.00	183,000.00	3.68%	36,600.00
5 年以上	183,000.00	3.59%	36,600.00	183,000.00	3.68%	36,600.00
合计	1,392,389.55	--	36,600.00	1,275,276.25	--	36,600.00

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况 无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况 无

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容



单位：元

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	72.65
广州市辉彩贸易有限公司	非关联关系	600,000.00	1年以内	11.79
中国工商银行股份有限公司荆门分行银行卡中心	非关联关系	351,539.20	1年以内	6.91
中国工商银行股份有限公司十堰市张湾东汽支行	非关联关系	206,157.50	1年以内	4.05
工贸家电	非关联关系	183,000.00	3年以上	3.59
合计		5,038,989.02		98.99

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	72.65%
广州市辉彩贸易有限公司	非关联关系	600,000.00	1年以内	11.79%
中国工商银行股份有限公司荆门分行银行卡中心	非关联关系	351,539.20	1年以内	6.91%
中国工商银行股份有限公司十堰市张湾东汽支行	非关联关系	206,157.50	1年以内	4.05%
工贸家电	非关联关系	183,000.00	3年以上	3.59%
合计	--	5,038,989.02	--	98.99%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

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	子公司	23,946.55	0.47%
合计	--	23,946.55	0.47%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排 无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款



单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	0.78%	5,640,580.09	100.00%	5,640,580.09	1.21%	5,640,580.09	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	711,744,151.52	98.89%	1,661,399.58	0.23%	459,709,424.44	98.30%	1,671,899.58	0.36%
组合小计	711,744,151.52	98.89%	1,661,399.58	0.23%	459,709,424.44	98.30%	1,671,899.58	0.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,314,624.60	0.32%	2,314,624.60	100.00%	2,314,624.60	0.49%	2,314,624.60	100.00%
合计	719,699,356.21	--	9,616,604.27	--	467,664,629.13	--	9,627,104.27	--

其他应收款种类的说明

组合1为按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖北众联金石家电营销有限公司	5,640,580.09	5,640,580.09	100.00%	停业
合计	5,640,580.09	5,640,580.09	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1 年以内小计	703,298,153.63	97.72%	0.00	451,210,926.55	96.48%			
1 至 2 年	12,000.00	0.00%	600.00	12,000.00	0.00%	600.00		
2 至 3 年	260,000.00	0.04%	26,000.00	260,000.00	0.06%	26,000.00		
3 年以上	8,173,997.89	1.14%	1,634,799.58	8,226,497.89	1.76%	1,645,299.58		
3 至 4 年	5,742,487.66	0.80%	1,148,497.53	5,742,487.66	1.23%	1,148,497.53		
5 年以上	2,431,510.23	0.34%	486,302.05	2,484,010.23	0.53%	496,802.05		
合计	711,744,151.52	--	1,661,399.58	459,709,424.44	--	1,671,899.58		



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

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

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉海尔工贸有限公司	1,104,987.13	1,104,987.13	100.00%	无法收回
武汉伊欧电器有限公司	623,046.40	623,046.40	100.00%	无法收回
武汉金石集团有限公司	347,461.72	347,461.72	100.00%	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	100.00%	无法收回
合计	2,314,624.60	2,314,624.60	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况 无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况 无

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

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(%)
武汉中商百货连锁有限责任公司	子公司	307,943,871.42	1年以内	42.79
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	子公司	288,314,150.34	1年以内	40.06
武汉中江房地产开发有限公司	子公司	87,428,382.15	1年以内	12.15
武汉中南和记实业开发有限公司	子公司	8,516,801.86	1年以内	1.18
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	0.78
合计		697,843,785.86		96.96

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
武汉中商百货连锁有限责任公司	子公司	307,943,871.42	1年以内	42.79%



武汉中商平价超市连锁有限责任公司	子公司	288,314,150.34	1 年以内	40.06%
武汉中江房地产开发有限公司	子公司	87,428,382.15	1 年以内	12.15%
武汉中南和记实业开发有限公司	子公司	8,516,801.86	1 年以内	1.18%
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	0.78%
合计	--	697,843,785.86	--	96.96%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	子公司	307,943,871.42	42.79%
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	子公司	288,314,150.34	40.06%
武汉中江房地产开发有限公司	子公司	87,428,382.15	12.15%
武汉中南和记实业开发有限公司	子公司	8,516,801.86	1.18%
武汉中商旋风电子商务科技有限公司	子公司	2,375,189.64	0.33%
武汉新都会装饰工程有限公司	子公司	2,774,545.00	0.39%
合计	--	697,352,940.41	96.90%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排 无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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	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
武汉烽火网络有限公司	权益法	20,522,894.20	41,235,072.64	-2,136,217.59	39,098,855.05	20.00%	20.00%	一致	0.00	0.00	
湖北众联金石家电营销有限公司	权益法	5,000,000.00	0.00		0.00	25.00%	25.00%	一致	0.00	0.00	
武汉中商百货连锁有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%	一致	0.00	0.00	



武汉中商集团股份有限公司 2014 年半年度报告全文

武汉中商徐东平价广场有限公司	成本法	9,090,000.00	9,090,000.00		9,090,000.00	50.00%	50.00%	一致	0.00	0.00	
武汉中江房地产开发有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	100.00%	100.00%	一致	0.00	0.00	
黄冈中商百货有限公司	成本法	9,300,000.00	32,890,000.00		32,890,000.00	65.00%	65.00%	一致	0.00	0.00	
武汉中南和记实业开发有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90.00%	90.00%	一致	0.00	0.00	
武汉中商旋风电子商务科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%	一致	0.00	0.00	
武汉新都会装饰工程有限公司	成本法	2,750,001.00	2,750,001.00		2,750,001.00	100.00%	100.00%	一致	0.00	0.00	
武汉中商团结销品茂管理有限公司	成本法	97,759,300.00	97,759,300.00		97,759,300.00	51.00%	51.00%	一致	0.00	0.00	
武汉中商农产品有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%	一致	0.00	0.00	
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%	一致	0.00	0.00	
海南企业家集团公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.01%	0.01%	一致	100,000.00	0.00	
汉口银行股份有限公司	成本法	20,480,000.00	20,480,000.00		20,480,000.00	0.61%	0.61%	一致	0.00	0.00	3,022,848.00
常州金狮股份有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.01%	0.01%	一致	50,000.00	0.00	
武汉雅琪实业股份公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.01%	0.01%	一致	150,000.00	0.00	
武汉劲松实业股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.01%	0.01%	一致	100,000.00	0.00	
武汉物业(集团)股份公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	0.01%	0.01%	一致	300,000.00	0.00	
武汉九通实业	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.01%	0.01%	一致	200,000.00	0.00	



股份有限公司									00.00		
合计	-	303,802,195.20	343,104,373.64	-2,136,217.59	340,968,156.05	-	-	-	900.00	0.00	3,022,848.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	323,256,807.64	345,831,157.15
其他业务收入	8,448,451.27	11,360,224.46
合计	331,705,258.91	357,191,381.61
营业成本	283,554,152.45	301,639,259.38

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	323,256,807.64	283,321,327.24	345,831,157.15	301,200,236.72
合计	323,256,807.64	283,321,327.24	345,831,157.15	301,200,236.72

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	323,256,807.64	283,321,327.24	345,831,157.15	301,200,236.72
合计	323,256,807.64	283,321,327.24	345,831,157.15	301,200,236.72

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北省	323,256,807.64	283,321,327.24	345,831,157.15	301,200,236.72
合计	323,256,807.64	283,321,327.24	345,831,157.15	301,200,236.72

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

由于公司所处的行业经营特点，商品零售业以个体消费为主,公司无法区分主要客户。

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,022,848.00	3,022,848.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,136,217.59	2,728,437.06
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	4,506,718.64
其他	2,124,955.89	0.00
合计	3,011,586.30	10,258,003.70

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汉口银行股份有限公司	3,022,848.00	3,022,848.00	/
合计	3,022,848.00	3,022,848.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉烽火网络有限公司	-2,136,217.59	2,728,437.06	本期净利润减少
合计	-2,136,217.59	2,728,437.06	--

投资收益的说明

(1) 投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 本报告期投资收益本年发生额与上期发生额相比增加的原因：一是联营企业按权益法核算的长期股权投资收益减少，二是同期公司对合营企业湖北中商华宇投资有限公司的长期股权投资进行了处置，取得了投资收益。

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,037,284.29	13,327,287.35



加：资产减值准备	-10,500.00	-10,595.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,355,247.81	2,592,530.43
无形资产摊销	94,780.24	86,526.04
长期待摊费用摊销	2,181,329.67	1,943,155.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,075.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	423,701.45	1,672,190.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,011,586.30	-10,258,003.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,374,882.96	437,360.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	229,982,017.65	216,782,215.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-239,771,333.40	-212,885,162.17
经营活动产生的现金流量净额	-2,345,250.63	13,687,505.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	465,783,727.59	560,682,837.21
减：现金的期初余额	408,609,169.11	551,914,635.99
现金及现金等价物净增加额	57,174,558.48	8,768,201.22

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况 无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,913,901.84	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,068,900.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,188.74	其他营业外收支
减：所得税影响额	477,745.50	
少数股东权益影响额（税后）	-11,001.64	
合计	-2,362,934.44	--

**2、境内外会计准则下会计数据差异****(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,630,050.26	38,501,012.66	849,504,667.34	819,874,617.08
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则	29,630,050.26	38,501,012.66	849,504,667.34	819,874,617.08

**(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,630,050.26	38,501,012.66	849,504,667.34	819,874,617.08
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	29,630,050.26	38,501,012.66	849,504,667.34	819,874,617.08

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明 无****3、净资产收益率及每股收益**

单位：元

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	3.55%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.13	0.13

**4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

单位：元

资产负债表项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减幅度(%)	说明
应收账款	24,536,196.63	15,582,478.63	57.46	应收货款增加
预付款项	47,892,744.82	77,198,410.75	-37.96	预付货款减少
其他流动资产	2,979,314.30	151,541,583.14	-98.03	主要是银行理财到期收回



武汉中商集团股份有限公司 2014 年半年度报告全文

固定资产	848,521,557.73	627,065,199.07	35.32	主要是新开设购物中心房屋及建筑物等固定资产原值增加
在建工程	4,464,670.68	11,519,891.54	-61.24	部分装修改造工程已完工
应交税费	29,260,206.64	43,037,402.67	-32.01	应交增值税、营业税等税款减少
其他流动负债	5,709,873.14	3,543,401.35	61.14	主要是预提费用增加
利润表项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减幅度 (%)	说明
资产减值损失	714,090.01	-176,837.75	503.81	按账龄分析法计提坏账损失增加
投资收益 (损失以“-”号填列)	3,011,586.30	10,258,003.70	-70.64	处置长期股权投资收益减少及联营企业投资收益减少
营业外支出	5,374,896.65	718,607.83	647.96	撤店赔偿款增加及固定资产处置损失增加
现金流量表项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减幅度 (%)	说明
经营活动产生的现金流量净额	48,303,289.94	145,597,732.14	-66.82	支付的贷款、支付的职工薪酬费用及支付撤店赔偿金等款项增加
收回投资收到的现金	430,000,000.00	23,000,000.00	1,769.57	主要是银行理财到期收回投资增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,979,016.66	1,081,024.79	268.08	处置固定资产收回的现金增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,702,909.36	147,224,894.52	89.30	购建固定资产等支付的现金增加
投资支付的现金	280,000,000.00	3,510,000.00	7,877.21	主要是支付银行理财投资金额增加
筹资活动产生的现金流量净额	16,140,364.33	-17,688,057.54	191.25	主要是归还银行借款减少
现金及现金等价物净增加额	-55,132,434.54	6,528,652.87	-944.47	主要是购买商品支付的现金增加，经营活动产生的现金流量净额减少

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、在其他证券市场公布的半年度报告。

武汉中商集团股份有限公司董事会

二〇一四年八月二十二日