

**武汉市汉商集团股份有限公司**

**600774**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、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。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	阎志	出差	张晴

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告（未经审计）.....	18
第十节	备查文件目录.....	76

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	武汉市汉商集团股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	武汉市汉商集团股份有限公司
公司的中文名称简称	汉商集团
公司的外文名称	WUHAN HANSHANG GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	HSGC
公司的法定代表人	张宪华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯振宇	曾宪钢
联系地址	湖北省武汉市汉阳大道 134 号	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
电话	027-68849119	027-84843197
传真	027-84842384	027-84842384
电子信箱	fzy1219@126.com	hshsd@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
公司注册地址的邮政编码	430050
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
公司办公地址的邮政编码	430050
公司网址	<a href="http://www.whhsg.com">http://www.whhsg.com</a>
电子信箱	hsjt@public.wh.hb.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2011 年 9 月 14 日
注册登记地点	湖北省武汉市汉阳大道 134 号
企业法人营业执照注册号	420100000117789
税务登记号码	国税鄂字 420105177918415
组织机构代码	17791841-5

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	482,920,543.59	520,663,996.17	-7.25
归属于上市公司股东的净利润	5,578,395.72	4,850,556.34	15.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,797,680.82	4,930,408.53	-43.26
经营活动产生的现金流量净额	8,601,894.41	14,932,117.91	-42.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	545,422,111.38	539,843,715.66	1.03
总资产	1,691,417,690.34	1,669,412,371.42	1.32

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.032	0.028	14.29
稀释每股收益(元/股)	0.032	0.028	14.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.016	0.028	-42.86
加权平均净资产收益率(%)	1.03	0.92	增加 0.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.52	0.94	减少 0.42 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	9,811.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,983.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,590,753.91
少数股东权益影响额	-7,332.65
所得税影响额	170,498.28
合计	2,780,714.90

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年上半年,面对全国消费增速放缓,同行业竞争加剧、武汉城市地铁建设引起卖场周边封路打围等诸多不利因素,公司坚定信心,克难攻坚,进一步明晰"优质资产+优秀团队=市场竞争力"的汉商模式,以"提质、提效、提速"为主题,切实贯彻"下深水、打硬仗、攻难关、建功立业"的经营作风,全面发挥汉商独有的经营特色、文化特色、组织特色和作风特色,继续围绕"三圈一心"的优质资源,深耕银座、21世纪、武展"三大购物中心",做实做强零售业、会展业、商业地产"三大主业",强力推进21世纪购物中心扩建、银座2号和3号"三大项目",全力拓展婚庆、酒店、物业、客服、自营"五项配套"业务。上半年,公司销售4.83亿元,同比下降7.25%,实现净利润557.84万元,同比增长15.01%。

#### (一)零售业全面升级上档,确立了区域竞争优势

集团公司三大购物中心以打造成综合化、大众化、时尚化购物中心为目标,大力开展"五大升级",即品牌招商升级、功能业态升级、经营促销升级、服务方式升级和环境形象升级,提升经营品质,强化经营特色,构筑区域竞争中的品类板块优势、品牌专柜优势、营销活动优势和服务环境优势。

银座购物中心"勇"字当头,紧紧围绕"突破、提升"这一中心,创新谋变抓调整,攻坚克难招品牌,全力以赴增业态,开创了经营管理新局面。一是圆满完成"男馆左、女馆右"重大经营布局调整,形成女装集中新楼、男装集中老楼的两个定位鲜明的主题楼,彻底解决新老楼摆布不合理的问题,成为银座购物中心打开新局面的关键一招。以布局调整为契机,各经营公司共引进知名品牌27个,优化品牌组合阵容,实现了品牌的吐故纳新;与时尚潮流接轨,统一各专柜装修设计风格;店堂内走道通透,动线通畅,边角出彩,导视清晰,卖场形象焕然一新。二是积极拓展品类业态,做强优势板块聚集了人气。沿东街开辟餐饮区,引进"婆子妈"、"李二鲜鱼"、傣妹火锅、椰岛美发、康琪健身馆等项目,餐饮、美发、健身等休闲业态融合对接,形成了多业态良性互动的集群效应。三是特色经营促销拉动了人气和销量。以节假日的促销带动销售热点扩销增利,上半年10次整体营销活动实现销售占购物中心销售的33%。各经营公司积极开展富有自身特色的部门促销活动,抓好双休和大型特卖,特色营销亮点纷呈。

21世纪购物中心在"兼修双赢"上下功夫,内提品质优业态、外树形象拓规模,进一步强化了集团公司龙头店和商圈旗舰店地位。一是经营布局调整和品牌招商取得新进展。女装公司在服饰品牌上不断推陈出新,引进时尚女装普普风、国际户外名品哥伦比亚等21个新品牌。巧妙布局,将中老年品牌移至前区,"拉夏贝尔"、"佩吉"等名品集合店调至经营后区,亮化后区经营环境。品牌与布局的同步升级巩固了女装公司在王家湾商圈的潮流引领地位。综合公司重装升级卖场形象,优化店堂布局,形成前厅皮鞋区,后厅箱包区的全新布置。日化部引入澳大利亚品牌格兰玛弗兰,实现了国际知名日化品牌入驻重大突破。数码家电部"苹果"、"三星"体验店等品牌专柜全面提档升级,"IT品牌集合店"效应凸显。男装金钟公司把握时尚休闲男装市场热销契机,引进博士邦尼等10家时尚男装,构建以知名成熟男装品牌为主导,大众流行品牌为中坚的品牌组合阵容。黄铂金类的周大福、六福等品牌店面新装升级,销售额在汉阳地区继续保持龙头地位。家居儿童用品公司引进跳格子等3家童装,进一步增强商圈儿童市场占有率。二是业态引进增加新亮点。为给顾客营造闲适愉悦的购物环境,女装公司引入了"故事"书吧,靓丽店堂的同时平添了几分文化气息。以抢抓室内运动方兴未艾的商机为目的,家居儿童用品公司引入了集美容、美体、器械健身于一体的香港康祺健身会所等室内运动项目。新的娱乐休闲业态吸引了众多年轻消费者,有效提高了人流量。三是营销活动增加新手段。利用微信建立"微营销"模式,受到顾客青睐。创新品牌特卖,深研品牌特性,对有影响力、需要培育、需要比对手的品牌做活做足特卖。四是扩建项目稳步推进。一期工程结构于3月中旬封顶,新楼的功能定

位、经营布局、品牌招商、项目储备和与老楼对接等工作有序进行；二期工程完成家乐福顶棚网架的拆除、肯德基搬迁等前期准备，为工程施工奠定了基础。五是综合管理向精细化发展。现场人员、服务、环境、专柜、安全等综合管理得到进一步强化，确保了良好的经营秩序。

武展购物中心发挥地段、地铁“两地”优势，坚持青春、时尚的大众消费路线，坚定“品牌特惠店”的经营定位，全力抢占商圈市场份额。1至6月实现销售、利润同比分别增长12.93%和13.08%，双超年中计划目标。一是坚持时尚引领与品牌适销并举。上半年共引进Z11、富贵鸟等5个平价时尚服装品牌，壮大时尚品类的同时突出实惠特色。二是品牌特惠特卖和品牌培育均取得良好效果。上半年共组织80余场各类特卖会，实现销售900多万元，有力地促进了整体销售。品牌大户发展势头迅猛，各专柜销售额呈高基数增长态势，扩销能力不断增强。三是调整经营结构，经营品类、业态进一步丰富。抓住黄金类商品旺销的窗口机遇期，开辟新的利润增长点，规划商场前区800平方米面积为黄铂金区，并与5家黄铂金品牌成功签约。为推动“餐饮连商场，业态带人气”经营新格局的形成，扩大武展美食汇面积，调整后区1000平方米面积为美食汇二期经营用地，时尚餐饮招商工作全面启动。四是加强宣传导视，顾客进店率持续提升。在地铁出入口和地下通道口制作了醒目的导视牌，实时发布各类促销信息，吸引了众多地铁人流、展业人流、游客人流进店购物。

(二)会展业全力提质增效，形成了功能齐全的现代服务业中心

会展中心在提质增效上着力，充分发挥展馆品牌、所处地段多功能配套等优势，千方百计拓宽办展思路，盘活场馆资源，连通各经营业态，形成展览、会议、酒店、广场、购物、餐饮、娱乐、教育八大板块联动格局，全力打造多功能现代化服务中心，全面提升综合创效水平，效益逆势增长。上半年共举办各类展会36场、华中人才展32场，会议292场，广场活动18场，营业收入同比增长22.45%，减亏54.36%。

针对武汉展览市场“三足鼎立”的基本态势和行业竞争加剧的现状，展览公司以维护老客户培育强品牌例会为基础，主攻专业展、消费类、文化类和经贸交流展会，积极对外开拓市场，1至6月收入、利润同比分别增长8.3%和7.1%。新引进的“良中行第二届食材节”、“中国（武汉）茶业茶文化博览会暨紫砂、陶瓷、茶具、工艺品展”等8个展览项目带来收入190余万元。各大展会现场人头攒动，订单中心摩肩接踵，特色活动精彩纷呈，在赢得参展商广泛赞誉的同时也创造了良好经济效益，展览部顺利实现“时间过半、任务过半”。积极开拓展览工程搭建业务，创造展览新的效益增长点，上半年实现收入170余万元。

会议酒店公司着力完善一体化经营，深化会议宴会、酒店两大主体经营联动，提升酒店营销管理能力，1至6月收入、利润同比分别增长45.4%和38.5%。一是抓紧实施俄罗斯花园、长江厅等硬件设施建设、改造项目，兼具功能性与实用性，完工后将推动会展中心创效能力和经营实力再上新台阶。二是调整优化营销管理结构，夯实会议、酒店、餐饮、宴会一体化业务链。将前台对外业务归口营销部，统一对外销售口径，简化预订流程，散客入住量明显上升。三是抢抓大型综合业务，拓展各类会议活动的承接。上半年成功承接广州路卡公司、中国建筑行业协会、一起装修网等一批10万级以上业务，累计创收230余万元。四是创新会议酒店营销。通过推出特价房、小时房等新产品的刺激前台散客房销售，6月份，客房销售额达70万元，创酒店开业来最高纪录。

综合公司不断调整经营思路，积极应对外部复杂的市场环境，1至6月收入、利润同比分别增长53.4%和38.5%，经营实现了恢复性增长。一是加强与政府部门的协调沟通和广场活动组织力度，积极招展引展。成功引进“迅雷看看车展”、“搜狐车房展”等广场活动5个，上半年广场活动收入同比增长49.9%。二是在停车业务上挖潜创效。合理调整停车收费标准，重启广场停车收费，开发周边写字楼内有停车需求的客户，上半年停车收入同比增长38%。三是加快推进物业招商工作。今年5月，武汉地区经营面积最大、高端进口汽车品牌最全的汽车展示厅“名车世界”在南馆名店街正式开业，年增租赁收入640余万元。至今年6月，顺利完成整个南馆名店街商户招商工作。

(三)地产业加紧资源开发，高标准推进项目建设



集团公司以“商业带地产，地产促商业”的总体思路，紧抓地铁四号线、六号线开通开工和鹦鹉洲长江大桥即将建成的机遇，借鉴银座项目开发取得的成功经验，积极开拓地产开发项目。

一是 21 世纪购物中心扩建项目进展顺利。作为集团公司展示新形象、新实力的标志性重点项目，充分利用商圈业态升级和王家湾地区两条轨道交通线建设的历史机遇期，加快推进工程进度，建成后新增营业面积 6 万平方米。在保进度、保质量、保经营、保安全的方针指导下，今年 3 月，扩建工程一期共 8 层结构封顶，新增营业面积 1.16 万平方米，其中地下 1 层，地上 8 层。截至 6 月底，扩建工程一期 1 楼已交付家乐福装饰进场，2、3、4 楼装修设计及设备安装完工，外墙砌体粉刷、屋面防水及排水工程顺利完成，扩建工程二期现已完成施工用水进水和消防设施的安装。

二是银座 2 号原汉阳区委党校地块开发项目全面启动。项目的概念方案、土地储备计划和征收计划、国民经济与社会发展计划已获政府相关职能部门审批，市国土规划局项目规划意见及范围图已下达，路网、管网现状及危房鉴定报告已取得，项目概念设计已通过区规划局和新区规划院审查，项目报批工作已圆满完成，规划咨询意见也已出台。征收工作小组完成入户摸底调查，并已进行了征收前的公示。

三是银座 3 号原知音饭店改建项目有序开展。项目建设的初步方案与归元东片地区整体规划全面对接，形态、文化元素等方面协调一致。积极与钟家村小学进行协调沟通，做好学校的规划调整、搬迁、征地工作。以深圳“万象城”、香港“海港城”等知名地铁站为模板，与武汉地铁集团积极商洽项目地下接口形式，力求良好的项目设计视觉效果。

#### (四)婚庆、贸易、物业管理等配套业务蓬勃发展

作为集团公司业务板块中的重要组成部分，婚庆业不断壮大，强化行业领先地位。武汉婚纱照相材城不断挖掘场地增值潜力，优化商户结构，在主楼经营上引进业内美誉度高的福成摄影化妆学院和北京大美东方妆美发美容化妆美甲学校，打造婚庆服务一条龙。调整经营业态，引进餐饮业和电信业，经营结构向多元化发展。首创“城内办展”营销模式，举办“武汉民间摄影艺术展”及十周年庆典等活动，进一步扩大了市场形象和业内影响力。上半年营业收入同比增长 6.34%。

贸易公司创新营销思路，广拓业务渠道，全力做好储值卡销售、VIP 客户发展和批发团购业务。在储值卡的“售”与“受”上下功夫，扩大销卡量，拓宽受卡面。租赁业态收卡签约客户达 31 家，新增 VIP 会员近 5000 人。针对批发市场的变化，团购业务在服务好老客户的同时想方设法发掘培育新的团购单位，业务范围进一步延伸。

物业管理公司牢固树立银座环境营造与物业管理一体化思维。努力克服因周边道路封堵导致写字楼租户退租等困难，将物业管理与中介服务相结合，拓宽增收渠道，写字楼平均出租率始终保持在 95% 以上。提高汉商人信物业管理水平，做好银座的秩序维护、环境卫生、交通组织、客物流通等工作，为银座 D、E 栋 642 户优先办理了产权证。商业街新引进商户 9 家，花车 10 节，确保了银座东街满场旺场，也带动了商场人气。

品牌代理公司创新品牌代理模式，引进箱包欧力尼、万里马等品牌，在几个大型商场布点。引进匈牙利拉茨格红酒，以合作方式经营，扩大市场覆盖率。

半年来，集团公司各后勤管理部室牢固树立“经营第一，一线老大”的观念，始终以满足一线需要为根本出发点，强化专业职能，在业务指挥、财务管理、劳动用工、工程建设、企业管理、招商引项、股证管理、安全防范等方面，全力为一线提供及时、有力的后勤保障。

下半年，银座购物中心将以经营布局调整的完成为契机寻求经营新突破，打好翻身仗；21 世纪购物中心还要为实现规模大发展和效益大提升再接再厉；武展购物中心还将继续打造“武汉最佳地铁店”，效益再上新台阶；会展中心将进一步发挥现代服务业多功能积聚的特色优势，各项经营管理任务依然艰巨。我们将继续围绕“提质、提效、提速”的工作主题，负重拼搏，勇攀新高，确保全年目标任务顺利完成。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	482,920,543.59	520,663,996.17	-7.25
营业成本	349,682,617.85	387,171,832.44	-9.68
销售费用	28,034,489.05	28,525,578.94	-1.72
管理费用	80,236,974.64	79,524,824.36	0.90
财务费用	14,061,873.57	15,563,856.90	-9.65
经营活动产生的现金流量净额	8,601,894.41	14,932,117.91	-42.39
投资活动产生的现金流量净额	-17,790,099.98	-22,587,749.39	
筹资活动产生的现金流量净额	45,055,310.88	-11,563,424.24	

营业收入变动原因说明：主要是受汉阳区地铁施工封路影响，销售收入下降。

营业成本变动原因说明：销售减少，成本下降。

财务费用变动原因说明：主要是利息减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是销售减少。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1、商品销售	396,990,286.83	344,799,110.46	13.15	-10.04	-10.61	增加 0.56 个百分点
2. 旅业	148,907.00	101,148.64	32.07	-68.24	5.29	减少 47.44 个百分点
3. 展览业	32,413,784.01	2,039,010.91	93.71	22.45	100.19	减少 2.44 个百分点
4. 酒店业	3,831,491.90	31,681.00	99.17	69.68	-89.85	增加 13.00 个百分点
5、物业管理	1,011,904.00		100.00	11.99		

2、 主营业务分地区情况

公司以商品零售为主，主要客户为湖北地区消费者。

(三) 核心竞争力分析

公司报告期内核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司 2014 年 6 月 7 日发布《关于参与股权及债权竞拍的关联交易公告》(编号: 2014-014)。根据上海联合产权交易所(以下简称"上海联交所")提供的信息,上海百联集团资产经营管理有限公司(以下简称"上海百联")委托上海京华产权经纪有限公司提出申请,通过拍卖方式挂牌出让其持有的武汉昌宝置业有限公司(以下简称"武汉昌宝")100%股权以及上海百联对武汉昌宝的 13941.352215 万元债权(项目编号: G314SH1007363),挂牌价格为人民币 14921.352215 万元。公司拟联合武汉万信投资有限责任公司、武汉鄂誉经贸有限责任公司、武汉君万投资管理股份有限公司共同参与上述股权以及债权的竞拍事宜。武汉君万投资管理股份有限公司为本公司管理层及员工出资设立的公司,根据《上海证券交易所股票上市规则》规定,本投资事项构成关联交易。

公司于 2014 年 7 月 8 日发布《关于参与股权及债权竞拍结果的公告》(编号: 2014-015)。2014 年 7 月 4 日,上海联交所组织了网络竞价,最终报价为 18621.352215 万元人民币,由于超出了董事会授权额度,所以公司放弃继续出标,未成为武汉昌宝股权及债权转让项目的受让人。

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	11,200
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	11,200
担保总额占公司净资产的比例(%)	20.56
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

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，不断完善法人治理，建立健全内部控制规范，规范公司运作，加强信息披露管理工作，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营管理层职责明确；董事、监事、高级管理人员勤勉尽职，认真履行职责。

公司已建立了一系列较完善的内部制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《经理工作细则》、《内部审计制度》等。

报告期内，公司按照《公司章程》及相关制度的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会，在公司内部继续建立健全内部控制制度，规范内部控制业务流程。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				12,043		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会	国家	27.86	48,644,653			无
卓尔控股有限公司	境内非国有法人	19.53	34,087,282			质押 34,087,282
阎志	境内自然人	5.46	9,534,295			无
江斌	境内自然人	4.58	8,001,310			无
刘艳玲	境内自然人	2.03	3,538,200			无
武汉君友置业投资管理有限公司	境内非国有法人	1.16	2,027,188	475,871		无
武汉市立兴福物业管理有限公司	境内非国有法人	0.88	1,537,536		1,537,536	无
深圳市正兆投资有限公司	境内非国有法人	0.77	1,341,300			无
中国五环工程有限公司	境内非国有法人	0.67	1,170,646			无
盖宏	境内自然人	0.48	835,400			无

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会	48,644,653	人民币普通股	48,644,653
卓尔控股有限公司	34,087,282	人民币普通股	34,087,282
阎志	9,534,295	人民币普通股	9,534,295
江斌	8,001,310	人民币普通股	8,001,310
刘艳玲	3,538,200	人民币普通股	3,538,200
武汉君友置业投资管理有限公司	2,027,188	人民币普通股	2,027,188
深圳市正兆投资有限公司	1,341,300	人民币普通股	1,341,300
中国五环工程有限公司	1,170,646	人民币普通股	1,170,646
盖宏	835,400	人民币普通股	835,400
武汉致远市政建设工程有限公司	822,129	人民币普通股	822,129
上述股东关联关系或一致行动的说明	卓尔控股有限公司和阎志为一致行动人，江斌和刘艳玲为一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李本焱	独立董事	离任	个人原因辞职
叶欣	独立董事	选举	股东大会选举
荆汝辉	监事	离任	个人原因辞职
张霞	监事	选举	股东大会选举
俞少兰	副总经理	离任	退休
魏泽清	副总经理	聘任	总经理提名

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六（一）	123,582,208.17	87,715,102.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	934,046.70	917,009.17
应收票据			
应收账款	六（三）	3,289,591.39	7,970,159.28
预付款项	六（五）	46,065,303.99	46,852,791.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（四）	16,312,945.05	14,695,580.73
买入返售金融资产			
存货	六（六）	15,474,812.69	15,116,946.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		205,658,907.99	173,267,590.53
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（八）	81,511,449.22	82,058,973.06
投资性房地产	六（九）	124,202,536.84	126,806,570.14
固定资产	六（十）	1,192,714,655.50	1,217,331,993.53
在建工程	六（十一）	32,020,138.50	14,119,219.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十二）	53,692,963.33	54,670,640.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	568,950.02	168,242.07
递延所得税资产	六（十四）	1,048,088.94	989,141.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,485,758,782.35	1,496,144,780.89
资产总计		1,691,417,690.34	1,669,412,371.42

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张晴 会计机构负责人：张琳

合并资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六(十六)	378,300,000.00	288,300,000.00
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	六(十七)	37,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	六(十八)	206,898,740.76	230,953,275.16
预收款项	六(十九)	6,180,779.58	11,427,280.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(二十)	6,017,890.31	5,545,617.31
应交税费	六(二十一)	48,196,606.21	49,292,958.24
应付利息	六(二十二)	83,233,138.46	79,756,437.80
应付股利	六(二十三)	2,324,675.36	2,324,675.36
其他应付款	六(二十四)	148,836,224.01	156,254,801.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六(二十五)	30,000,000.00	58,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		946,988,054.69	922,355,045.78
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六(二十六)	69,488,262.64	74,548,956.56
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		5,604,562.27	5,674,863.53
其他非流动负债	六(二十七)	6,864,755.26	7,998,088.59
非流动负债合计		81,957,580.17	88,221,908.68
负债合计		1,028,945,634.86	1,010,576,954.46
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	六(二十八)	174,575,386.00	174,575,386.00
资本公积	六(二十九)	133,199,752.75	133,199,752.75
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	六(三十)	70,469,387.46	70,469,387.46
一般风险准备			
未分配利润	六(三十一)	167,177,585.17	161,599,189.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		545,422,111.38	539,843,715.66
少数股东权益		117,049,944.10	118,991,701.30
所有者权益合计		662,472,055.48	658,835,416.96
负债和所有者权益总计		1,691,417,690.34	1,669,412,371.42

法定代表人: 张宪华 主管会计工作负责人: 张晴 会计机构负责人: 张琳

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	十一(一)	106,351,305.94	66,787,813.28
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,241,754.44	7,884,515.39
预付款项		45,622,242.44	46,830,326.04
应收利息			
应收股利		13,543,211.75	13,543,211.75
其他应收款	十一(二)	188,309,077.90	184,009,484.62
存货		11,477,118.15	11,257,585.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		368,544,710.62	330,312,936.94
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	203,021,296.96	203,144,764.72
投资性房地产		124,202,536.84	126,806,570.14
固定资产		288,442,904.32	299,544,851.69
在建工程		17,729,197.74	7,674,253.49
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		18,116,006.26	18,404,860.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		568,950.02	168,242.07
递延所得税资产		893,127.86	832,900.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		652,974,020.00	656,576,442.79
资产总计		1,021,518,730.62	986,889,379.73

法定代表人:张宪华 主管会计工作负责人:张晴 会计机构负责人:张琳

母公司资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		186,600,000.00	96,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据		37,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		74,105,984.43	91,081,949.78
预收款项		1,289,419.98	3,582,142.72
应付职工薪酬		2,455,753.88	2,225,581.06
应交税费		11,025,493.79	12,678,728.67
应付利息			
应付股利		2,324,675.36	2,324,675.36
其他应付款		36,798,649.80	41,277,482.12
一年内到期的非流动负债			28,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		351,599,977.24	318,270,559.71
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		69,488,262.64	74,548,956.56
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		6,864,755.26	7,998,088.59
非流动负债合计		76,353,017.90	82,547,045.15
负债合计		427,952,995.14	400,817,604.86
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		174,575,386.00	174,575,386.00
资本公积		133,150,242.24	133,150,242.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		70,469,387.46	70,469,387.46
一般风险准备			
未分配利润		215,370,719.78	207,876,759.17
所有者权益（或股东权益）合计		593,565,735.48	586,071,774.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,021,518,730.62	986,889,379.73

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张晴 会计机构负责人：张琳

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		482,920,543.59	520,663,996.17
其中：营业收入	六（三十二）	482,920,543.59	520,663,996.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		478,615,756.95	517,702,031.23
其中：营业成本	六（三十二）	349,682,617.85	387,171,832.44
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	六（三十三）	6,579,577.02	6,852,950.32
销售费用	六（三十四）	28,034,489.05	28,525,578.94
管理费用	六（三十五）	80,236,974.64	79,524,824.36
财务费用	六（三十六）	14,061,873.57	15,563,856.90
资产减值损失	六（三十八）	20,224.82	62,988.27
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）	六（三十七）	-530,540.15	1,429,442.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-547,523.84	1,429,442.59
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,774,246.49	4,391,407.53
加：营业外收入	六（三十九）	2,664,898.61	4,189.00
减：营业外支出	六（四十）	64,332.03	81,311.47
其中：非流动资产处置损失		2,363.48	7,265.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,374,813.07	4,314,285.06
减：所得税费用	六（四十一）	2,738,174.55	3,750,015.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,636,638.52	564,269.96
归属于母公司所有者的净利润		5,578,395.72	4,850,556.34
少数股东损益		-1,941,757.20	-4,286,286.38
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六（四十二）	0.032	0.028
（二）稀释每股收益	六（四十二）	0.032	0.028
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张晴 会计机构负责人：张琳

母公司利润表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	445,469,856.68	490,528,407.69
减：营业成本	十一（四）	347,509,343.70	385,740,461.23
营业税金及附加		4,757,954.39	5,421,810.52
销售费用		19,176,696.33	20,954,277.75
管理费用		56,801,784.00	55,534,005.68
财务费用		7,621,712.35	8,525,158.74
资产减值损失		10,737.09	51,878.98
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）	十一（五）	-123,467.76	-63,436.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-123,467.76	-63,436.25
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,468,161.06	14,237,378.54
加：营业外收入		648,558.61	
减：营业外支出		64,194.83	77,447.07
其中：非流动资产处置损失		2,296.28	7,208.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,052,524.84	14,159,931.47
减：所得税费用		2,558,564.23	3,710,920.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,493,960.61	10,449,010.99
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张晴 会计机构负责人：张琳

合并现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		551,901,912.11	597,467,800.96
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	六(四十三)	691,005.96	228,671.62
经营活动现金流入小计		552,592,918.07	597,696,472.58
购买商品、接受劳务支付的现金		432,193,393.99	466,508,258.30
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		50,343,423.10	49,050,701.36
支付的各项税费		15,972,711.62	20,457,268.54
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十三)	45,481,494.95	46,748,126.47
经营活动现金流出小计		543,991,023.66	582,764,354.67
经营活动产生的现金流量净额		8,601,894.41	14,932,117.91
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,908.92	
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	六(四十三)	583,989.67	127,825.50
投资活动现金流入小计		602,898.59	127,825.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,392,134.73	22,715,574.89
投资支付的现金			
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		863.84	
投资活动现金流出小计		18,392,998.57	22,715,574.89
投资活动产生的现金流量净额		-17,790,099.98	-22,587,749.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,000,000.00	29,000,000.00
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		99,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,560,693.92	23,460,693.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,414,817.18	14,959,341.54
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	六(四十三)	1,969,178.02	2,143,388.78
筹资活动现金流出小计		53,944,689.12	40,563,424.24
筹资活动产生的现金流量净额		45,055,310.88	-11,563,424.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,867,105.31	-19,219,055.72
加:期初现金及现金等价物余额		87,715,102.86	73,877,630.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		123,582,208.17	54,658,574.57

法定代表人:张宪华 主管会计工作负责人:张晴 会计机构负责人:张琳



**母公司现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		517,367,082.88	567,148,116.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,938,815.46	27,490,000.00
经营活动现金流入小计		523,305,898.34	594,638,116.15
购买商品、接受劳务支付的现金		430,047,199.78	464,666,771.54
支付给职工以及为职工支付的现金		39,398,777.15	39,519,261.58
支付的各项税费		14,109,197.16	18,584,233.14
支付其他与经营活动有关的现金		38,740,030.74	44,314,489.61
经营活动现金流出小计		522,295,204.83	567,084,755.87
经营活动产生的现金流量净额		1,010,693.51	27,553,360.28
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,476.92	
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		557,437.27	108,099.33
投资活动现金流入小计		573,914.19	108,099.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,281,271.50	14,848,381.27
投资支付的现金			
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		10,281,271.50	14,848,381.27
投资活动产生的现金流量净额		-9,707,357.31	-14,740,281.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,000,000.00	29,000,000.00
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		99,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,560,693.92	23,460,693.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,452,957.18	11,427,506.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,726,192.44	2,074,238.94
筹资活动现金流出小计		50,739,843.54	36,962,439.23
筹资活动产生的现金流量净额		48,260,156.46	-7,962,439.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		39,563,492.66	4,850,639.11
加: 期初现金及现金等价物余额		66,787,813.28	33,106,319.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,351,305.94	37,956,958.55

法定代表人: 张宪华 主管会计工作负责人: 张晴 会计机构负责人: 张琳

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	174,575,386.00	133,199,752.75			70,469,387.46		161,599,189.45		118,991,701.30	658,835,416.96
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	174,575,386.00	133,199,752.75			70,469,387.46		161,599,189.45		118,991,701.30	658,835,416.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,578,395.72		-1,941,757.20	3,636,638.52
(一) 净利润							5,578,395.72		-1,941,757.20	3,636,638.52
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							5,578,395.72		-1,941,757.20	3,636,638.52
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	174,575,386.00	133,199,752.75			70,469,387.46		167,177,585.17		117,049,944.10	662,472,055.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	174,575,386.00	129,449,752.75			66,049,741.11		156,297,777.87		132,805,924.41	659,178,582.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	174,575,386.00	129,449,752.75			66,049,741.11		156,297,777.87		132,805,924.41	659,178,582.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,132,459.10		-4,286,286.38	-6,418,745.48
(一) 净利润							4,850,556.34		-4,286,286.38	564,269.96
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,850,556.34		-4,286,286.38	564,269.96
(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							-6,983,015.44			-6,983,015.44
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							-6,983,015.44			-6,983,015.44
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	174,575,386.00	129,449,752.75			66,049,741.11		154,165,318.77		128,519,638.03	652,759,836.66

法定代表人: 张宪华 主管会计工作负责人: 张晴 会计机构负责人: 张琳

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	174,575,386.00	133,150,242.24			70,469,387.46		207,876,759.17	586,071,774.87
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	174,575,386.00	133,150,242.24			70,469,387.46		207,876,759.17	586,071,774.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,493,960.61	7,493,960.61
(一) 净利润							7,493,960.61	7,493,960.61
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,493,960.61	7,493,960.61
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	174,575,386.00	133,150,242.24			70,469,387.46		215,370,719.78	593,565,735.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	174,575,386.00	129,400,242.24			66,049,741.11		175,082,957.48	545,108,326.83
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	174,575,386.00	129,400,242.24			66,049,741.11		175,082,957.48	545,108,326.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,465,995.55	3,465,995.55
(一) 净利润							10,449,010.99	10,449,010.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,449,010.99	10,449,010.99
(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							-6,983,015.44	-6,983,015.44
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							-6,983,015.44	-6,983,015.44
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	174,575,386.00	129,400,242.24			66,049,741.11		178,548,953.03	548,574,322.38

法定代表人: 张宪华 主管会计工作负责人: 张晴 会计机构负责人: 张琳

## 二、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

2006 年 4 月，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得对价股份 3.6 股，由公司非流通股股东武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会等五十一家股东向流通股股东支付对价。该方案于 2006 年 5 月 23 日实施完毕。股权分置改革后，公司股权结构为：国家股 2926.6154 万股、法人股 2547.6189 万股、社会公众股 5436.7273 万股。

2006 年 8 月 15 日，根据 2006 年度第一次临时股东大会审议通过的 2006 年半年度资本公积金转增股本方案，公司以总股本 10910.9616 万股为基数，按照每 10 股转增 6 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 17457.5386 万股，其中：国家股 4682.5846 万股、法人股 4076.1903 万股、社会公众股 8698.7637 万股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具众环验字(2006)072 号验资报告。

1. 本公司注册资本：174,575,386.00 元

2. 本公司注册地：湖北省武汉市汉阳大道 134 号

组织形式：股份有限公司

总部地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号

3. 本公司的业务性质和主要经营活动：百货、针纺织品、五金交电、劳保用品、化工原料、（不含危险化学品）、通讯器材（不含无线电发射装置）、建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、家俱、照相器材、照相感光材料、婚纱、礼服零售批发；金银首饰、玉器零售；家电维修服务；儿童游乐及电秤服务；摄影、企业信息咨询服务；广告设计、制作、发布；服装加工；进出口贸易；技术进出口、货物进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；游泳健身、保龄球、攀登、射击；展览、展示；数码冲印；物业管理；公司自有产权闲置房屋的出租与销售；停车场业务；（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）其他食品、副食品、图书报刊零售兼批发；副食品加工；住宿、餐饮服务、专业技术培训；企业管理咨询；房地产开发，商品房销售。

4. 本公司以及集团最终控制人的名称：武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2014 年 8 月 20 日经公司第八届第七次董事会批准报出。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明：

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

#### (三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法：

##### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

##### (2) 合并财务报表编制方法

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

##### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

##### (4) 超额亏损的处理

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

##### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权

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。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。

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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### (1) 汇兑差额的处理

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

##### (2) 外币财务报表的折算

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

#### (九) 金融工具：

##### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

## (2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、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金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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

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

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

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

### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

## b) 可供出售金融资产

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 50%，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。

## (3) 金融负债的分类和计量

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

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

## ③ 金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融工具公允价值的确定方法

① 如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

② 如果该金融工具不存在活跃市场，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (5) 金融资产转移确认依据和计量

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

（6）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货:

1、 存货的分类

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、委托代销商品、受托代销商品、发出商品等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

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

2、 发出存货的计价方法

先进先出法

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①可变现净值的确定方法:

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

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

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

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

② 本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

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

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资:

1、 投资成本确定

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2、 后续计量及损益确认方法

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。

### (十三) 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。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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提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。

(十五) 在建工程：

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

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

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。



(十六) 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产:

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时,予以确认:

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

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后续计量

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

B、无形资产的减值,按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

(十八) 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经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用,并按项目受益期采用直线法平均摊销。

(十九) 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。

(二十) 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

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定:

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 收入：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

##### (1) 销售商品收入

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

##### (2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

##### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

#### (二十三) 政府补助：

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。

##### (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。

#### (二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

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

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

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

##### (2) 递延所得税负债

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

#### (二十五) 经营租赁、融资租赁：

##### (1) 经营租赁

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

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

##### (2) 融资租赁

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

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

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

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

(二十六) 持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项扣除进项税后的余额	13%、17%
消费税	零售应税消费品销售额	5%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳所得税额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
堤防费	应纳流转税额	2%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
(1)武汉市汉商集团旅业有限公司	全资子公司	武汉市汉阳区汉阳大道 143 号	住宿、餐饮	569.30	百货、照像器材零售兼批发。(住宿、餐饮服务、文化娱乐服务、浴池服务、其它食品仅限分支机构经营)。	569.27		100.00	100.00	是			
(2)武汉国际会展中心股份有限公司	控股子公司	武汉市江汉区解放大道 372-374 号	主办会议、展览等	22,600.00	组织主办会议、展览、展销及展览制作设计;发布路牌、灯箱、霓虹灯广告;广告设计、制作;场地设施及展具设备出租;汽车租赁;停车服务;物业管理;百货、五金交电、针纺织品、工艺美术品、农村产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电器机械及器材、其他食品批发兼零售;劳保用品、通讯器材、家具、玉器零售(国家有专项规定按规定执行)。兼营信息网络、装饰装潢工程、化工原料、中西药、保健食品、图书报刊零售兼批发;金银首饰零售;家用电器维修;快餐餐饮;健身娱乐;旅游开发;客运票务代理;住宿。	22,600.00		53.10	53.10	是	10,905.50		
(3)武汉君信置业有限公司	控股子公司	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	房地产	2,860.00	房地产开发,商品房销售。	2,860.00		90.91	90.91	是	799.50		
(4)武汉汉元物业管理有限公司	全资子公司	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号	物业管理	50.00	物业管理	50.00		100.00	100.00	是			
(5)武汉市望鹤酒家管理有限公司	全资子公司	武汉市江汉区解放大道 374 号	餐饮	50.00	主食、热菜;企业管理咨询	50.00		100.00	100.00	是			
(6)武汉市武展商务酒店有限公司	全资子公司	武汉市江汉区解放大道 696 号	住宿、餐饮	80.00	住宿;主食、热菜供应	80.00		100.00	100.00	是			
(7)汉商集团(沈阳)婚纱照相器材城有限公司	全资子公司	沈阳市沈河区大西路 60 号	婚纱、摄影	300.00	摄影服务;照片冲洗服务;电脑图文设计;婚纱、礼服、饰品租赁;礼仪庆典服务;市场设施租赁;市场管理服务;商务信息咨询服务	300.00		100.00	100.00	是			
(8)咸宁市沸波旅业有限公司	全资子公司	咸宁市温泉一号桥	住宿、餐饮	1,000.00	住宿、游泳;餐饮;摄影服务;日用百货零售;预包装食品、散装食品、乳制品批发	1,000.00		100.00	100.00	是			

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	133,267.76	1,826,528.13
人民币	133,267.76	1,826,528.13
银行存款：	123,438,328.84	85,877,926.45
人民币	123,438,328.84	82,772,298.32
美元		3,105,628.13
其他货币资金：	10,611.57	10,648.28
人民币	10,611.57	10,648.28
合计	123,582,208.17	87,715,102.86

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资	934,046.70	917,009.17
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	934,046.70	917,009.17

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	3,636,759.36	100.00	347,167.97	9.55	8,331,411.20	100.00	361,251.92	4.34
组合小计	3,636,759.36	100.00	347,167.97	9.55	8,331,411.20	100.00	361,251.92	4.34
合计	3,636,759.36	/	347,167.97	/	8,331,411.20	/	361,251.92	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	359,206.48	9.88	1,077.62	5,053,858.32	60.66	15,161.57
1 年以内小计	359,206.48	9.88	1,077.62	5,053,858.32	60.66	15,161.57
1 至 2 年	2,062,801.52	56.72	103,140.08	2,062,801.52	24.76	103,140.08
3 年以上	1,214,751.36	33.40	242,950.27	1,214,751.36	14.58	242,950.27
合计	3,636,759.36	100.00	347,167.97	8,331,411.20	100.00	361,251.92

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河北宁纺集团	非关联关系	2,059,795.52	1-2 年	56.64
恒杰五金制品厂	非关联关系	618,980.02	3 年以上	17.02
铭群科技(深圳)有限公司	非关联关系	411,170.62	3 年以上	11.31
台湾世铭公司	非关联关系	125,845.00	3 年以上	3.46
香港盛晋公司	非关联关系	106,228.32	1 年以内	2.92
合计	/	3,322,019.48	/	91.35

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	17,639,474.59	100.00	1,326,529.54	7.52	15,987,801.50	100.00	1,292,220.77	8.08
组合小计	17,639,474.59	100.00	1,326,529.54	7.52	15,987,801.50	100.00	1,292,220.77	8.08
合计	17,639,474.59	/	1,326,529.54	/	15,987,801.50	/	1,292,220.77	/



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	6,743,809.31	38.23	20,231.42	5,472,392.92	34.23	16,417.18
1 年以内小计	6,743,809.31	38.23	20,231.42	5,472,392.92	34.23	16,417.18
1 至 2 年	702,712.27	3.98	35,135.61	358,885.50	2.24	17,944.28
2 至 3 年	7,674,280.95	43.51	767,428.10	7,734,453.02	48.38	773,445.30
3 年以上	2,518,672.06	14.28	503,734.41	2,422,070.06	15.15	484,414.01
合计	17,639,474.59	100.00	1,326,529.54	15,987,801.50	100.00	1,292,220.77

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

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

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
武汉深装装饰工程有限公司	非关联关系	5,906,180.95	2-3 年	33.48
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业	3,058,600.00	1 年以内 1,120,000 元, 2-3 年 855,700 元, 3 年以上 1,082,900 元	17.34
汉阳区土地储备中心	非关联关系	3,000,000.00	1 年以内	17.01
武汉顺路达商贸有限公司	非关联关系	500,000.00	2-3 年	2.83
武汉市创佳厨具有限公司	非关联关系	414,229.00	3 年以上	2.35
合计	/	12,879,009.95	/	73.01

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业	3,058,600.00	17.34
合计	/	3,058,600.00	17.34

(五) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	46,065,303.99	100.00	46,852,791.59	100.00
合计	46,065,303.99	100.00	46,852,791.59	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
武汉东进塑胶有限公司	非关联关系	15,000,000.00	2014 年	预付货款尚未办理结算手续
武汉海龙电器有限公司	非关联关系	12,000,000.00	2014 年	预付货款尚未办理结算手续
湖北新路广经贸发展有限公司	非关联关系	10,000,000.00	2014 年	预付货款尚未办理结算手续
金至尊实业发展(深圳)有限公司	非关联关系	2,027,815.21	2014 年	预付货款尚未办理结算手续
湖北省烟草公司武汉市公司	非关联关系	1,510,141.00	2014 年	预付货款尚未办理结算手续
合计	/	40,537,956.21	/	/

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

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

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	871,950.98		871,950.98	684,424.74		684,424.74
库存商品	10,083,512.76		10,083,512.76	9,944,850.54		9,944,850.54
代理业务资产	1,462,406.75		1,462,406.75	1,575,292.61		1,575,292.61
低值易耗品	3,056,942.20		3,056,942.20	2,912,379.01		2,912,379.01
合计	15,474,812.69		15,474,812.69	15,116,946.90		15,116,946.90

(七) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
1、武汉汉商人信置业有限公司	50	50	305,793,714.40	188,562,969.35	117,230,745.05	7,706,611.59	-883,450.17
二、联营企业							
1、湖北南美生态置业有限公司	25	25	125,547,962.59	33,963,655.76	91,584,306.83		-423,195.02

(八) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

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

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
武汉汉商人信置业有限公司	25,900,000.00	59,057,097.60	-441,725.08	58,615,372.52		50	50
汉商美国中式店	835,000.00	835,000.00		835,000.00	835,000.00	50	50
湖北南美生态置业有限公司	20,000,000.00	23,001,875.46	-105,798.76	22,896,076.70		25	25

(九) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	220,975,362.89			220,975,362.89
1.房屋、建筑物	178,061,253.12			178,061,253.12
2.土地使用权	42,914,109.77			42,914,109.77
二、累计折旧和累计摊销合计	94,168,792.75	2,604,033.30		96,772,826.05
1.房屋、建筑物	81,463,065.78	2,174,892.18		83,637,957.96
2.土地使用权	12,705,726.97	429,141.12		13,134,868.09
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	126,806,570.14	-2,604,033.30		124,202,536.84
1.房屋、建筑物	96,598,187.34	-2,174,892.18		94,423,295.16
2.土地使用权	30,208,382.80	-429,141.12		29,779,241.68

本期折旧和摊销额: 2,604,033.30 元。

(十) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,655,519,157.03	491,216.19		336,682.00	1,655,673,691.22
其中: 房屋及建筑物	1,405,121,178.12	107,729.88			1,405,228,908.00
机器设备					
运输工具	8,080,936.65				8,080,936.65
通用设备	162,797,160.29	217,738.94		111,680.00	162,903,219.23
专用设备	34,030,843.89	30,616.00			34,061,459.89
电子设备	11,391,262.15	103,443.16		137,252.00	11,357,453.31
办公设备	2,861,066.07	30,488.21			2,891,554.28
其他	31,236,709.86	1,200.00		87,750.00	31,150,159.86
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	438,187,163.50		25,098,688.97	326,816.75	462,959,035.72
其中: 房屋及建筑物	288,831,414.66		15,042,296.68		303,873,711.34
机器设备					
运输工具	4,783,530.36		320,137.56		5,103,667.92
通用设备	98,195,801.84		4,427,550.10	107,355.95	102,515,995.99
专用设备	24,483,801.43		2,255,091.52		26,738,892.95
电子设备	9,685,457.35		476,354.71	131,710.80	10,030,101.26
办公设备	2,625,280.19		109,683.61		2,734,963.80
其他	9,581,877.67		2,467,574.79	87,750.00	11,961,702.46
三、固定资产账面净值合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	1,217,331,993.53	/		/	1,192,714,655.50
其中: 房屋及建筑物	1,116,289,763.46	/		/	1,101,355,196.66
机器设备		/		/	
运输工具	3,297,406.29	/		/	2,977,268.73
通用设备	64,601,358.45	/		/	60,387,223.24
专用设备	9,547,042.46	/		/	7,322,566.94
电子设备	1,705,804.80	/		/	1,327,352.05
办公设备	235,785.88	/		/	156,590.48
其他	21,654,832.19	/		/	19,188,457.40

本期折旧额: 25,098,688.97 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 107,729.88 元。

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

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

(十一) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	32,020,138.50		32,020,138.50	14,119,219.96		14,119,219.96

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度	资金来 源	期末数
21 世纪 扩建一 期工程	30,000,000.00	7,674,253.49	8,815,246.22		54.96	60	自筹	16,489,499.71
汉商银 座改造			1,298,427.91	107,729.88			自筹	1,190,698.03
汉口婚 纱摄影 城改造			49,000.00				自筹	49,000.00
艳阳天 项目改 造工程	4,200,000.00	2,000,000.00	1,358,319.86		79.96	85	自筹	3,358,319.86
武展商 务酒店	7,000,000.00	1,114,979.27	3,115,507.34		60.44	70	自筹	4,230,486.61
沈阳婚 纱房屋 改造	3,500,000.00	3,100,487.20			88.59	90	自筹	3,100,487.20
会展中 心友好 宫花园 餐厅改 造工程		229,500.00	243,853.05				自筹	473,353.05
东金字 塔小吃 街工程			636,473.13				自筹	636,473.13
商业公 司改造 工程			284,824.66				自筹	284,824.66
四楼会 议室改 造工程			622,304.00				自筹	622,304.00
会展中 心主楼			1,075,774.69				自筹	1,075,774.69
地下一 层新增 办公区			508,917.56				自筹	508,917.56
合计	44,700,000.00	14,119,219.96	18,008,648.42	107,729.88	/	/	/	32,020,138.50

注: 在建工程期末余额较期初增加 126.78%, 主要原因为公司增加在建工程投入所致。

(十二) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	82,888,678.68			82,888,678.68
其中:土地使用权	82,888,678.68			82,888,678.68
二、累计摊销合计	28,218,038.24	977,677.11		29,195,715.35
其中:土地使用权	28,218,038.24	977,677.11		29,195,715.35
三、无形资产账面净值合计				
其中:土地使用权				
四、减值准备合计				
其中:土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	54,670,640.44	-977,677.11		53,692,963.33
其中:土地使用权	54,670,640.44	-977,677.11		53,692,963.33

本期摊销额: 977,677.11 元。

(十三) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
1、欧莱雅柜台装修		422,915.82	11,747.66		411,168.16
2、“银座”柜台装修制作费	47,830.03		47,830.03		
3“百丽”柜台装修费	73,333.36		36,666.66		36,666.70
4、消防梯装修费	47,078.68		16,616.04		30,462.64
5、保险费		181,305.05	90,652.53		90,652.52
合计	168,242.07	604,220.87	203,512.92		568,950.02

(十四) 递延所得税资产/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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
应收账款坏账准备	86,754.42	90,275.41
其他应收款坏账准备	274,896.04	269,971.01
长期股权投资减值准备	72,500.00	72,500.00
未支付的工会经费及职工教育经费	613,938.48	556,395.27
小计	1,048,088.94	989,141.69
递延所得税负债:		
内部交易未实现利润	5,604,562.27	5,674,863.53
小计	5,604,562.27	5,674,863.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备	227,095.67	212,487.01
长期股权投资减值准备	835,000.00	835,000.00
未支付的工会经费及职工教育经费	3,562,136.39	3,320,036.25
可抵扣亏损	124,817,691.47	127,752,747.01
合计	129,441,923.53	132,120,270.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年		8,406,035.52	
2015 年	19,834,984.12	19,834,984.12	
2016 年	39,469,059.95	39,469,059.95	
2017 年	27,498,814.69	27,498,814.69	
2018 年	32,543,852.73	32,543,852.73	
2019 年	5,470,979.98		
合计	124,817,691.47	127,752,747.01	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
应收账款坏账准备	347,017.68
其他应收款坏账准备	1,099,584.16
长期股权投资减值准备	290,000.00
未支付的工会经费及职工教育经费	2,455,753.92
小计	4,192,355.76
可抵扣差异项目：	
内部交易未实际利润	22,418,249.08
小计	22,418,249.08



(十五) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,653,472.69	20,224.82			1,673,697.51
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,125,000.00				1,125,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,778,472.69	20,224.82			2,798,697.51

(十六) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	266,300,000.00	176,300,000.00
保证借款	112,000,000.00	112,000,000.00
合计	378,300,000.00	288,300,000.00

抵押借款抵押物的说明: 公司以汉阳大道 577 号第 3 栋第 2 层和汉阳大道 139 号第 3 栋作为抵押物, 向工行汉阳支行借款 4,9600 万元; 公司以汉口胜利街 6 号第 2 层和平台 1 层作为抵

押物，向农业银行汉阳支行借款 3,900 万元；以汉阳大道 139 号汉阳商场第 2 栋 4.5.6 层房产作为抵押物，向光大汉阳支行借款 2,000 万元；以汉阳大道 139 号第 2 栋第 7 层、第 4 栋第 3 层 301 室、第 4 栋第 1 层 101 室、第 4 栋第 4 层 401 室、第 4 栋第 2 层 201 室及第 4 栋第 6 层 601 室房产作为抵押物，向中信银行汉阳支行取得短期借款 1,800 万元；以汉阳大道 577 号第 4 栋作为抵押物，向招商银行借款 3,000 万元；以汉口胜利街 6 号一层作为抵押物，向招商银行借款 3,000 万元；以武汉国际会展中心展览馆东区主楼作为抵押物，向交行武汉分行借款 5,000 万元；以武汉国际会展中心展览馆西区主楼作为抵押物，向中国银行湖北省分行借款 2,970 万元。

(十七) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	37,000,000.00	40,000,000.00
合计	37,000,000.00	40,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 37,000,000.00 元。

(十八) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	206,898,740.76	230,953,275.16
合计	206,898,740.76	230,953,275.16

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
武汉汉商人信置业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还或未结转的主要原因系尚未结算的工程款及购货款。

(十九) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金 额	6,180,779.58	11,427,280.70
合计	6,180,779.58	11,427,280.70

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

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

(二十) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		37,317,162.42	37,317,162.42	
二、职工福利费		2,089,773.42	2,089,773.42	
三、社会保险费		8,412,265.82	8,412,265.82	
其中：1. 医疗保险费		2,439,324.70	2,439,324.70	
2. 基本养老保险费		5,060,320.40	5,060,320.40	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		675,440.92	675,440.92	
5. 工伤保险费		113,491.73	113,491.73	
6. 生育保险费		123,688.07	123,688.07	
四、住房公积金		2,291,656.12	2,291,656.12	
五、辞退福利				
六、其他		58,805.90	58,805.90	
五、工会经费及职工教育经费	5,545,617.31	918,026.18	445,753.18	6,017,890.31
合计	5,545,617.31	51,087,689.86	50,615,416.86	6,017,890.31

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	581,756.36	2,620,727.90
消费税	46,972.99	79,014.22
营业税	9,748,690.26	9,403,603.37
企业所得税	1,988,061.77	1,198,689.39
个人所得税	68,285.84	114,009.18
城市维护建设税	959,253.65	1,080,111.91
教育费附加	411,285.97	463,082.48
房产税	32,652,088.46	32,579,490.75
土地使用税	488,547.38	488,547.38
地方教育发展费	278,922.20	312,025.93
堤防费	412,032.63	392,502.04
平抑基金	560,708.70	561,153.69
合计	48,196,606.21	49,292,958.24

(二十二) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	83,233,138.46	79,756,437.80
合计	83,233,138.46	79,756,437.80

(二十三) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付非流通股股利	2,324,675.36	2,324,675.36	尚未办理领取手续
合计	2,324,675.36	2,324,675.36	/

(二十四) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
金 额	148,836,224.01	156,254,801.21
合计	148,836,224.01	156,254,801.21

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

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

项 目	金 额	性质或内容
武汉经济发展投资(集团)有限公司	30,000,000.00	往来款
武汉市汉阳区建设局	13,000,000.00	往来款

(二十五) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	58,500,000.00
合计	30,000,000.00	58,500,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		28,500,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	58,500,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
汉口银行	2000 年 12 月 1 日	2005 年 12 月 1 日	人民币	7.56	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	30,000,000.00	30,000,000.00

(3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因
汉口银行	30,000,000.00	8.5 年	7.56	项目建设	正在办理展期
合计	30,000,000.00	/	/	/	/

期末一年内到期的非流动负债较期初减少了 48.72%，主要系本公司偿还已到期的农行汉阳支行 28,500,000.00 元长期借款所致。

(二十六) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	69,488,262.64	74,548,956.56
合计	69,488,262.64	74,548,956.56

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
招行汉阳支行	2013 年 3 月 28 日	2015 年 3 月 28 日	人民币	6.77	19,800,000.00	19,900,000.00
汉口银行江汉支行	2011 年 3 月 22 日	2018 年 11 月 22 日	人民币	7.05	17,419,355.04	19,354,838.88
光大银行	2009 年 11 月 2 日	2019 年 11 月 2 日	人民币	6.14	32,268,907.60	35,294,117.68
			人民币			
合计	/	/	/	/	69,488,262.64	74,548,956.56

长期借款抵押物的说明：公司以武汉市汉阳大道 139 号汉阳商场第 2 栋 1-3 层作为抵押物，向汉口银行江汉支行借款 1,741.94 万元；以汉阳大道 577 号第 2 栋第 1 层作为抵押物，向光大借款 3,226.89 万元；以汉口胜利街 6 号第 1 层作为抵押物，向招商银行借款 1,980 万元。

(二十七) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
武汉华溢集团有限公司	6,353,644.10	7,453,644.10
百胜餐饮(武汉)有限公司	511,111.16	544,444.49
合计	6,864,755.26	7,998,088.59

此余额中有 6,353,644.10 元系武汉华溢集团有限公司投资建设本公司 21 世纪购物中心第三层加层房, 以建房款 17,953,644.10 元抵减 15 年房租而承租的该房屋的租金余款; 另 511,111.16 元系百胜餐饮(武汉)有限公司, 以装修款 100 万元抵减其承租本公司 15 年房屋租金的余额。

(二十八) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

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

(二十九) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	128,937,332.78			128,937,332.78
其他资本公积	4,262,419.97			4,262,419.97
合计	133,199,752.75			133,199,752.75

(三十) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	58,103,490.96			58,103,490.96
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
合计	70,469,387.46			70,469,387.46

(三十一) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	161,599,189.45	/
调整后 年初未分配利润	161,599,189.45	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,578,395.72	/
期末未分配利润	167,177,585.17	/

(三十二) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	434,396,373.74	471,379,853.33
其他业务收入	48,524,169.85	49,284,142.84
营业成本	349,682,617.85	387,171,832.44

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、商品销售	396,990,286.83	344,799,110.46	441,278,176.85	385,740,461.23
2. 旅业	148,907.00	101,148.64	468,884.80	96,065.50
3. 展览业	32,413,784.01	2,039,010.91	26,471,179.98	1,018,524.47
4. 酒店业	3,831,491.90	31,681.00	2,258,031.70	312,169.21
5、物业管理	1,011,904.00		903,580.00	
合计	434,396,373.74	346,970,951.01	471,379,853.33	387,167,220.41

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
武汉东进塑胶有限公司	12,931,623.93	2.68
湖北新路广经贸发展有限公司	12,837,606.84	2.66
武汉海龙电器有限公司	8,692,307.69	1.80
汉福超市	3,357,952.60	0.70
合计	37,819,491.06	7.84

(三十三) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	341,858.94	530,330.79	零售应税消费品销售额
营业税	3,092,107.20	2,730,761.09	营业税应税收入
城市维护建设税	551,305.06	768,911.17	应纳流转税额
教育费附加	236,273.54	329,533.32	
教育发展基金	157,515.55	219,688.99	
价格调节基金	1,915.74	1,110.22	
堤防费	157,515.55	219,688.99	
房产税	2,041,085.44	2,052,925.75	
合计	6,579,577.02	6,852,950.32	/

(三十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金额	28,034,489.05	28,525,578.94
合计	28,034,489.05	28,525,578.94

(三十五) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金额	80,236,974.64	79,524,824.36
合计	80,236,974.64	79,524,824.36

(三十六) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,891,517.84	13,595,760.78
利息收入	-583,989.67	-128,788.40
手续费及其他	1,754,345.40	2,096,884.52
合计	14,061,873.57	15,563,856.90

(三十七) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-547,523.84	1,429,442.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,983.69	
合计	-530,540.15	1,429,442.59

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉汉商人信置业有限公司	-441,725.08	1,555,082.12	被投资单位本期亏损
湖北南美生态置业有限公司	-105,798.76	-125,639.53	被投资单位本期亏损
合计	-547,523.84	1,429,442.59	/



(三十八) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	20,224.82	62,988.27
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	20,224.82	62,988.27

(三十九) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,175.15		
其中: 固定资产处置利得	12,175.15		
政府补助	293,000.00		
其他	2,359,723.46	4,189.00	
合计	2,664,898.61	4,189.00	

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
稳定就业岗位补贴	293,000.00		依据《武汉市关于支持企业开展职工培训稳定就业岗位补贴实施办法》
合计	293,000.00		/

本期营业外收入较同期增加 63516.58%，主要原因为：1、集团公司全资子公司武汉市汉商集团旅业有限公司确认城市轨道交通建设拆迁的装修补偿 2,000,000.00 元；2、集团公司收到稳定就业岗位补贴 293,000.00 元

(四十) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,363.48	7,265.80	
其中: 固定资产处置损失	2,363.48	7,265.80	
罚没支出	107.12		
其他	61,861.43	74,045.67	
合计	64,332.03	81,311.47	

(四十一) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,867,423.06	3,829,531.52
递延所得税调整	-129,248.51	-79,516.42
合计	2,738,174.55	3,750,015.10

(四十二) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	691,005.96
合计	691,005.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	45,481,494.95
合计	45,481,494.95

其中: 价值较大的项目

	本期金额
水电费	13,479,503.82
修理费	3,019,745.34
广告费	2,608,917.28
差旅费	290,343.20
业务招待费	978,870.79
保险费	448,390.88
保洁费	2,349,177.00
租赁费	1,510,372.88
办公费	679,807.36
其他	2,385,025.59

3、 收到的其他与投资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	583,989.67
合计	583,989.67

金额

项 目  
其中:价值较大的项目  
利息收入 583,989.67

4、 支付的其他与投资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
支付的其他与投资活动有关的现金	863.84
合计	863.84

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,969,178.02
合计	1,969,178.02

项 目  
其中:价值较大的项目  
银行手续费 1,754,345.40

(四十三) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,636,638.52	564,269.96
加: 资产减值准备	20,224.82	62,988.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,273,581.15	24,718,363.48
无形资产摊销	1,406,818.23	1,404,579.60
长期待摊费用摊销	297,081.49	200,696.74
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)	-9,811.67	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,265.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,061,873.57	15,563,838.60
投资损失(收益以“-”号填列)	530,540.15	-1,429,442.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-58,947.25	-79,516.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-70,301.26	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-357,865.79	-95,802.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,046,317.26	-4,891,881.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,081,620.29	-21,093,241.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,601,894.41	14,932,117.91
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	123,582,208.17	54,658,574.57
减: 现金的期初余额	87,715,102.86	73,877,630.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,867,105.31	-19,219,055.72

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	123,582,208.17	87,715,102.86
其中：库存现金	133,267.76	1,826,528.13
可随时用于支付的银行存款	123,438,328.84	85,877,926.45
可随时用于支付的其他货币资金	10,611.57	10,648.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,582,208.17	87,715,102.86

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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
武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会	行政事业单位	汉阳大道596号	肖永久			27.86	27.86		70718477-1

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
1. 武汉市汉商集团旅业有限公司	有限责任公司	武汉市汉阳区汉阳大道143号	张宪华	百货、照像器材零售兼批发。(住宿、餐饮服务、文化娱乐服务、浴池服务、其它食品仅限分支机构经营)。	5,692,657.78	100.00	100.00	93123951-1
2. 武汉国际会展中心股份有限公司	股份公司	武汉市江汉区解放大道372-374号	张宪华	组织主办会议、展览、展销及展览制作设计;发布路牌、灯箱、霓虹灯广告;广告设计、制作;场地设施及展具设备出租;汽车租赁;停车服务;物业管理;百货、五金交电、针纺织品、工艺美术品、农产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电器机械及器材、其他食品批发兼零售;劳保用品、通讯器材、家具、玉器零售(国家有专项规定按规定执行)。	226,000,000.00	53.10	53.10	71795654-4
3. 武汉君信置业有限公司	有限责任公司	武汉市汉阳区汉阳大道139号	张晴	房地产开发、商品房销售	28,600,000.00	90.91	90.91	78199215-2
4. 武汉汉元物业管理公司	有限责任公司	武汉市汉阳区汉阳大道139号	彭专生	物业管理	500,000.00	100.00	100.00	68230980-5
5. 武汉市望鹤酒家管理有限公司	有限责任公司	武汉市江汉区解放大道374号	张燕萍	餐饮	500,000.00	100.00	100.00	68881919-5
6. 武汉市武展商务酒店有限公司	有限责任公司	武汉市江汉区解放大道696号	陈秋波	住宿、餐饮	800,000.00	100.00	100.00	69187496-1
7. 汉商集团(沈阳)婚纱照相器材城有限公司	有限责任公司	沈阳市沈河区大西路60号	喻承继	婚纱、摄影	3,000,000.00	100.00	100.00	59414921-5
8. 咸宁市沸波旅业有限公司	有限责任公司	咸宁市温泉一号桥	黄守长	住宿、餐饮	10,000,000.00	100.00	100.00	17791841-5

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业								
1. 武汉汉商人信置业有限公司	有限责任公司	武汉市汉阳区汉阳大道139号	张晴	房地产开发;商品房销售;房屋中介服务;物业管理	51,800,000.00	50.00	50.00	79242284-1
二、联营企业								
1. 湖北南美生态置业有限公司	有限责任公司	武汉市汉南区汉南大道458号	胡圣明	房地产开发、销售、策划;物业管理;信息咨询	80,000,000.00	25.00	25.00	76462210-9

(四) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉汉商人信置业有限公司	3,058,600.00		3,058,600.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉汉商人信置业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	3,588,636.76	100.00	346,882.32	9.67	8,245,367.90	100.00	360,852.51	4.38
合计	3,588,636.76	/	346,882.32	/	8,245,367.90	/	360,852.51	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	314,089.88	8.75	942.27	4,970,821.02	60.29	14,912.46
1 年以内小计	314,089.88	8.75	942.27	4,970,821.02	60.29	14,912.46
1 至 2 年	2,059,795.52	57.40	102,989.78	2,059,795.52	24.98	102,989.78
3 年以上	1,214,751.36	33.85	242,950.27	1,214,751.36	14.73	242,950.27
合计	3,588,636.76	100.00	346,882.32	8,245,367.90	100.00	360,852.51

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河北宁纺集团	非关联关系	2,059,795.52	1-2 年	57.40
恒杰五金制品厂	非关联关系	618,980.02	3 年以上	17.25
铭群科技（深圳）有限公司	非关联关系	411,170.62	3 年以上	11.46
台湾世铭公司	非关联关系	125,845.00	3 年以上	3.51
香港盛晋公司	非关联关系	106,228.32	1 年以内	2.96
合计	/	3,322,019.48	/	92.58

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	6,515,269.72	3.45	479,875.21	7.37	5,082,288.64	2.76	455,167.93	8.96
组合 2	182,273,683.39	96.55			179,382,363.91	97.24		
组合小计	188,788,953.11	100.00	479,875.21	7.37	184,464,652.55	100.00	455,167.93	8.96
合计	188,788,953.11	/	479,875.21	/	184,464,652.55	/	455,167.93	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	3,151,290.58	48.37	9,453.87	1,855,046.67	36.50	5,565.14
1 年以内小计	3,151,290.58	48.37	9,453.87	1,855,046.67	36.50	5,565.14
1 至 2 年	303,763.24	4.66	15,188.16	253,456.00	4.99	12,672.80
2 至 3 年	1,568,100.00	24.07	156,810.00	1,578,272.07	31.05	157,827.21
3 年以上	1,492,115.90	22.90	298,423.18	1,395,513.90	27.46	279,102.78
合计	6,515,269.72	100.00	479,875.21	5,082,288.64	100.00	455,167.93

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

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

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉国际会展中心	控股子公司	150,007,389.42	1 年以内	79.46
武汉市汉商集团旅业有限公司	控股子公司	29,364,536.19	1 年以内	15.55
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业	3,058,600.00	1 年以内 1,120,000 元, 2-3 年 855,700 元, 3 年以上 1,082,900 元	1.62
汉商集团(沈阳)婚纱照材城有限公司	控股子公司	2,040,000.00	1 年以内	1.08
汉元物业管理有限公司	控股子公司	774,046.17	1 年以内	0.41
合计	/	185,244,571.78	/	98.12

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉国际会展中心	控股子公司	150,007,389.42	79.46
武汉市汉商集团旅业有限公司	控股子公司	29,364,536.19	15.55
武汉汉商人信置业有限公司	合营企业	3,058,600.00	1.62
汉商集团(沈阳)婚纱照材城有限公司	控股子公司	2,040,000.00	1.08
汉元物业管理有限公司	控股子公司	774,046.17	0.41
武汉市武展商务酒店有限公司	控股子公司	87,711.61	0.05
合计	/	185,332,283.39	98.17



(三) 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
常州自行车	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00			
安琪儿	240,000.00	240,000.00		240,000.00	240,000.00		0.22	0.22
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78	5,692,657.78		5,692,657.78			100.00	100.00
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00			53.10	53.10
武汉君信置业有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00			90.91	90.91
武汉汉元物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100.00	100.00
武汉望鹤酒店管理有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00			80.00	80.00
武展商务酒店管理有限公司	700,000.00	700,000.00		700,000.00			87.50	87.50
汉商集团(沈阳)婚纱照材城有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100.00	100.00
咸宁市沸波旅业有限公司	27,048,456.00	20,317,495.90		20,317,495.90			70.00	70.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
汉商美国中式店	835,000.00	835,000.00		835,000.00	835,000.00			50.00	50.00
武汉汉商人信置业有限公司	1,036,000.00	3,532,735.58	-52,605.93	3,480,129.65				2.00	2.00
湖北南美生态置业有限公司	20,000,000.00	23,001,875.46	-105,798.76	22,896,076.70				25.00	25.00

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	396,990,286.83	441,278,176.85
其他业务收入	48,479,569.85	49,250,230.84
营业成本	347,509,343.70	385,740,461.23

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	396,990,286.83	344,799,110.46	441,278,176.85	383,030,227.87
合计	396,990,286.83	344,799,110.46	441,278,176.85	383,030,227.87

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉东进塑胶有限公司	12,931,623.93	2.90
湖北新路广经贸发展有限公司	12,837,606.84	2.88
武汉海龙电器有限公司	8,692,307.69	1.95
汉福超市	3,357,952.60	0.75
合计	37,819,491.06	8.48

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-123,467.76	-63,436.25
合计	-123,467.76	-63,436.25

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉汉商人信置业有限公司	-17,669.00	62,203.28	被投资单位亏损
湖北南美生态置业有限公司	-105,798.76	-125,639.53	被投资单位亏损
合计	-123,467.76	-63,436.25	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,493,960.61	10,449,010.99
加: 资产减值准备	10,737.09	51,878.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,494,136.75	11,928,043.05
无形资产摊销	717,995.16	717,995.16
长期待摊费用摊销	297,081.49	200,696.74
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)	-7,446.87	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,208.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,621,712.35	8,525,158.74
投资损失(收益以“-”号填列)	123,467.76	63,436.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-60,227.48	-78,041.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-219,532.29	-311,864.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,154,359.21	2,767,400.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,306,831.85	-6,767,562.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,010,693.51	27,553,360.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	106,351,305.94	37,956,958.55
减: 现金的期初余额	66,787,813.28	33,106,319.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,563,492.66	4,850,639.11

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	9,811.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,983.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,590,753.91
少数股东权益影响额	-7,332.65
所得税影响额	170,498.28
合计	2,780,714.90

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.032	0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.016	0.016

第十节 备查文件目录

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

董事长：

武汉市汉商集团股份有限公司

2014年8月22日

