



武汉中商集团股份有限公司

WUHAN ZHONGNAN COMMERCIAL GROUP CO., LTD

2014 年

年度报告

地址：中国武汉市武昌区中南路 9 号

电话：027-87362507

传真：027-87307723

邮编：430071



第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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	公务原因	郝健

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 251,221,698 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司在第四节董事会报告未来发展展望部分描述了公司所处行业竞争格局和发展趋势、2015 年工作计划、可能面对的风险，敬请查阅。本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露指定媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。



目录

2014 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	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	44
第九节 公司治理	50
第十节 内部控制	55
第十一节 财务报告	57
第十二节 备查文件目录	156



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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2014 年度



重大风险提示

公司在第四节董事会报告未来发展展望部分描述了公司所处行业竞争格局和发展趋势、2015 年工作计划、可能面对的风险，敬请查阅。本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露指定媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。



第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	武汉市武昌区中南路 9 号		
注册地址的邮政编码	430071		
办公地址	武汉市武昌区中南路 9 号		
办公地址的邮政编码	430071		
公司网址	http://www.zhongshang.com.cn		
电子信箱	zncgzjt@163.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部



四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1990 年 04 月 25 日	武汉市武昌区中南路 9 号	4201001101148	420106177691433	17769143-3
报告期末注册	2014 年 09 月 09 日	武汉市武昌区中南路 9 号	420100000087270	420106177691433	17769143-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	2007 年 3 月 27 日,国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于武汉武商集团股份有限公司、武汉中商集团股份有限公司、武汉中百集团股份有限公司国有股权变动有关问题的批复》(以下简称"批复"),批复同意武汉国有资产经营公司以所持有的武汉中百集团股份有限公司 33,864,366 股国家股(含代其他股东垫付的股改对价 5,251,835 股)、武汉武商集团股份有限公司 87,405,945 股国家股、武汉中商集团股份有限公司 115,083,119 股国家股(含代其他股东垫付的股改对价 1,902,160 股)作为出资,联合武汉经济发展投资(集团)有限公司以现金出资,共同发起设立武汉商联(集团)股份有限公司(以下简称"武汉商联(集团)").2007 年 9 月 19 日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认,武汉国有资产经营公司将其持有的本公司 114,634,160 股股份过户到武汉商联(集团)名下。经上述变动后,武汉商联(集团)合计持有本公司 115,083,119 股股份(含尚未收回的代其他股东垫付的股改对价股份),占公司总股本的 45.81%,公司的控股股东变更为武汉商联(集团)。截止 2014 年 12 月 31 日,武汉商联(集团)持有本公司股份 105,477,594 股,占公司总股本的 41.99%。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号知音集团 3 号楼众环大厦
签字会计师姓名	杨红青、林纯青

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

 适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

 适用 不适用



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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	4,455,830,191.22	4,310,086,623.16	3.38%	4,199,667,865.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,105,671.56	42,468,078.33	-38.53%	57,545,635.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,945,247.22	29,095,361.15	-38.32%	50,161,470.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	203,198,046.46	319,285,894.02	-36.36%	299,556,684.52
基本每股收益（元/股）	0.10	0.17	-41.18%	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.17	-41.18%	0.23
加权平均净资产收益率	3.13%	5.26%	-2.13%	7.60%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,884,269,185.94	3,011,412,578.44	-4.22%	2,899,853,675.78
归属于上市公司股东的净资产（元）	845,980,288.64	819,874,617.08	3.18%	785,989,432.96

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



单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-2,884,014.81	4,635,127.55	1,121,598.38	非流动资产处置损益。其中非流动资产处置利得 149,571.65 元，非流动资产处置损失 3,033,586.46 元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00	-
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）	6,335,870.08	9,231,651.29	9,454,678.00	政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00	-
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	2,779,854.08	0.00	0.00	银行理财收入
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00	0.00	-
债务重组损益	0.00	0.00	0.00	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	0.00	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00	0.00	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	0.00	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	0.00	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00	-
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	0.00	-



根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00	0.00	-
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,895,883.05	1,652,632.69	-3,013,324.87	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	-
减：所得税影响额	-48,801.04	2,097,629.34	133,902.14	所得税影响额
少数股东权益影响额（税后）	15,969.10	49,065.01	44,884.31	少数股东权益影响额
合计	8,160,424.34	13,372,717.18	7,384,165.06	--

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，受经济结构调整和外需疲弱的影响，中国经济进入低速增长的新常态。居民收入增速趋缓，消费意愿普遍不强；网上零售快速增长，对实体零售业务的冲击进一步显现；商业地产继续快速发展，购物中心大量进入市场；传统零售商同质化严重，竞争日趋激烈；租金、人工成本等主要费用仍保持较快水平上升。面对严峻的行业形势，通过实施全渠道、多业态、渠道下沉等多种措施，零售行业的“转型”进一步深化。

1、行业分析

一是城乡收入差距缩小，市场消费动力不振。2014年，城镇居民人均可支配收入实际同比增长6.8%，增速较上年下降0.2个百分点；农村居民人均现金收入实际同比增长9.2%，增速较上年下滑0.1个百分点。居民收入增长趋缓限制了消费支出的增长，全年社会消费品零售总额同比增长12%，增速较上年降低1.1个百分点。

二是传统三大业态业绩低迷，网络零售保持高速增长。据商务部监测数据显示，2014年重点零售企业百货店销售额同比增长4%，增速较上年回落3.9个百分点；超市销售额同比增长5.4%，增速较上年回落2.7个百分点；专业店销售额同比增长3.5%，增速较上年回落5.7个百分点。传统业态的业绩低迷，网上零售则持续保持高速增长。2014年全年网络购物销售同比增长31.1%，网络购物已成为人们的一种生活方式，强势侵占实体店市场，实体店发展形势严峻。

三是重点大型零售企业销售下滑。据中华全国商业信息中心监测数据显示，2014年全国50家重点大型零售企业零售额同比下降0.7%，全年累计零售额同比下降的企业家数为38家。重点大型零售企业在2014年纷纷探索转型，转型期间，大型零售企业业绩低速增长甚至是回落的现象成为“常态”。

2、公司经营、管理、发展状况

公司以科学发展观为指针，坚持结构调整，创新驱动的指导思想，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，认真落实重点项目，在经济增长放缓、竞争形势严峻的情况下，公司整体销售额依然保持增长。公司再次荣获了湖北省百强企业、武汉市百强企业，并获武汉市十佳和谐企业等荣誉称号。截止2014年12月31日，公司总资产为28.84亿元，归属于母公司的净资产为8.46亿元，每股净资产3.37元；报告期内，实现营业收入44.56亿元，同比增长3.38%；利润总额8226.24万元，同比下降10.42%；归属于母公司的净利润2610.57万元，同比下降38.53%，主要是职工薪酬费用、折旧费用、长期待摊费用等增加以及投资收益减少。

截至报告期末，公司连锁网点总数达到51家，其中现代百货店及购物中心10家，1家SHOPPING MALL、40家超市大卖场。

(1) 推动全渠道经营。一是助推线上平台开发。公司将电子商务工作向线上线下全渠道深入，与武汉天喻信息各注资500万元成立武汉中天慧购电商服务有限公司，推出中商慧购APP1.0版移动客户端，满足了“亿元红包大派送”活动的系统需求，实现了线下20万会员、顾客线上抢券、到店使用、在线核销，



从线上到线下完整闭环。两期红包大派送活动净增销售收入1.1亿元。二是互联网思维促动创新营销模式，尝试微信转盘抽奖，联合美团、大众点评等网络平台开展线上营销，开展“疯狂一元秒杀”等，线上营销成为提升销售的有利抓手。

(2) 百货连锁公司进一步加大中商广场名品招商力度，销售额环比上涨。其他各百货店从配套设施、服务等方面寻求转型，布局了餐饮项目，丰富功能，引客聚客。对各门店的品牌进行优化调整，全年新引进品牌350个，淘汰201个。连锁公司在无障碍退换的基础上推出省内门店联退联换售后服务举措，售后服务工作进一步升级。

(3) 平价超市连锁公司全面推进直采自营。建立蔬菜、水果、海产、大米等直采基地，推出低价民生商品。大力实施散称食品、绿植园艺、时尚杂货等10个非生鲜类项目自营；散称食品销售同比上升9%。全年自营销售占销售总额的25.8%。创新渠道和方式，开拓大宗实物团购批发与配送，拓展团购配送单位72家。打造超市+百货+多功能的一站式社区生活广场、优品汇，商品结构、服务设施进一步升级调整，销售、利润同比增长。

(4) 销品茂继续坚持“家庭时尚型”经营定位，进一步优化品牌，丰富功能，重点提升餐饮类、美容美体类项目，对公共区域进行大面积形象升级。开展商户月销售分析及预警，提前做好后备品牌储备，按季开展优秀商户评选，确保不空铺、不断租，店铺出租率达到100%，租金平均增幅达6%。2014年超额完成了年度经营指标，保持了增长势头。

(5) 推进重点项目。一是有序实施新店筹建与老店升级改造。合作开发的中商咸宁购物中心5月1日正式营业。中商百货黄石购物中心于9月25日顺利开业。启动沙市百货和超市的调整改造，仅用50天完成改造调整任务。展开对微超业态发展趋势及模式的调查研究，新开中商平价沌口店，作为微超业态发展试点。二是有计划地关停低效门店。先后关停了中商平价超市门店4家。三是继续推进中商广场三期建设。组建项目专班，进一步论证地块并宗规划设计，提出新的项目预设计方案；联系市、区政府教育主管部门和规划控制部门进行地块的上位规划调整；对武汉市内各大商业综合体的商业动线设计、品牌配比、停车场配套设施等进行调查分析。

(6) 突出关键环节，深化内控管理。一是优化资金结构。借助资金集中管理系统，加强各经营单位资金的全面管控和调拨，利用自有闲置资金获取稳健投资收益。合理融资，取得工商银行8亿元十年期长期贷款授信，保证企业发展资金需求。通过盘活存量资金，谨慎使用增量资金的方式对整体结构进行调整，负债率较年初下降3.11%。二是加强投资管控。按照总额控制、分类实施的原则严格控制投资预算，进一步改进和规范招标，试行年度招标和总承包招标模式。三是强化风险管理。对上一年度内控缺陷进行了整改，公司及各单位共新建制度54个，修订制度39个，废止制度30个。完成67个单项工程审核，审减额1422万元，审减率达17%。四是推进人才队伍建设。制定《人才队伍建设中长期规划》，调整补充后备人才。加大管理人员的业绩考评力度。调整提高了员工岗位补贴，推行差异化的激励方案，增设特别奖励。调增社会保险及住房公积金缴费基数，多途径提升员工归属感和满意度。五是继续实施信息系统改造，与线上平台对接；建设协同办公平台，完成公司及百货连锁公司OA办公系统建设，提高了办公效率。



二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年，公司以科学发展观为指针，坚持结构调整，创新驱动的指导思想，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，认真落实重点项目，推动各项任务目标的完成。

公司2014年年初提出了营业收入48亿元的经营计划，2014年实际实现营业收入44.56亿元，完成目标任务的92.83%，同比增长3.38%，营业收入未达到目标值主要原因为：一是行业竞争加剧及整体增速放缓，门店销售增长有限，二是主力门店中商广场提档升级后顾客群体正在培育期，销售不及预期，三是预算外关店减少了销售。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)	同比增减
营业总收入	4,455,830,191.22	4,310,086,623.16	3.38%	145,743,568.06
营业收入	4,455,830,191.22	4,310,086,623.16	3.38%	145,743,568.06
营业成本	3,554,068,148.40	3,442,384,738.29	3.24%	111,683,410.11
毛利率	20.24%	20.13%	0.11%	-
期间费用	770,052,818.16	745,337,433.50	3.32%	24,715,384.66
经营活动产生的现金流量净额	203,198,046.46	319,285,894.02	-36.36%	-116,087,847.56
投资活动产生的现金流量净额	-151,500,348.44	-483,187,209.26	68.65%	331,686,860.82
筹资活动产生的现金流量净额	-171,584,170.02	-84,180,469.78	-103.83%	-87,403,700.24

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降36.36%，主要是支付货款、支付职工薪酬费用及支付各项税费增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加68.65%，主要是收回投资收到的现金增加、投资支付的现金减少、购建固定资产等长期资产支付的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降103.83%，主要是取得的银行借款减少。

公司实物销售收入是否大于劳务收入



√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
商业	销售量	元	3,909,951,705.92	3,792,178,918.47	3.11%
租赁	销售量	元	249,291,008.56	226,505,046.86	10.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	0.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

□ 适用 √ 不适用

主要客户其他情况说明

由于本公司所处的行业经营特点，商业零售以个体消费为主。因此，公司无法区分主要客户，也不存在单一客户营业额占营业收入的比重超过 30% 的情形。

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商业	商品零售	3,431,712,090.16	97.21%	3,321,471,835.10	97.17%	3.32%
租赁	租赁成本	98,455,590.36	2.79%	96,628,331.02	2.83%	1.89%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商业	商品零售	3,431,712,090.16	97.21%	3,321,471,835.10	97.17%	3.32%
租赁	租赁成本	98,455,590.36	2.79%	96,628,331.02	2.83%	1.89%

说明

公司主营业务成本 35.30 亿元，同比增长 3.28%。主要是主营业务收入增长 3.50%，而主营业务毛利率上升 0.18 个百分点。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	367,312,300.85
-----------------	----------------



前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.91%
-----------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	周大福珠宝金行(武汉)有限公司	92,221,800.00	2.49%
2	湖北邦特威商贸有限公司	80,154,200.00	2.16%
3	绫致时装（天津）有限公司	70,359,100.00	1.90%
4	六福珠宝首饰（重庆）有限公司	64,862,400.00	1.75%
5	宝洁(中国)营销有限公司	59,714,800.85	1.61%
合计	--	367,312,300.85	9.91%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

项目	2014 年	2013 年	同比增减（%）	同比增减
销售费用	65,350,307.31	65,363,323.49	-0.02%	-13,016.18
管理费用	660,815,160.98	630,463,462.45	4.81%	30,351,698.53
财务费用	43,887,349.87	49,510,647.56	-11.36%	-5,623,297.69
费用总额	770,052,818.16	745,337,433.50	3.32%	24,715,384.66
所得税费用	26,738,303.23	26,206,552.57	2.03%	531,750.66

- 1、销售费用本期发生额较上年同期下降0.02%，主要是广告费用及其他销售费用减少；
- 2、管理费用本期发生额较上年同期增长4.81%，主要是职工薪酬、物业保洁费、长期待摊费用和折旧费增加；
- 3、财务费用本期发生额较上年同期下降11.36%，主要是利息收入增加、利息支出减少。
- 4、所得税费用本期发生额较上年同期增长2.03%，主要是应纳税所得额增加。

5、研发支出

不适用

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,137,742,317.76	5,069,745,742.47	1.34%
经营活动现金流出小计	4,934,544,271.30	4,750,459,848.45	3.88%
经营活动产生的现金流量净额	203,198,046.46	319,285,894.02	-36.36%
投资活动现金流入小计	613,451,783.46	446,829,858.72	37.29%



投资活动现金流出小计	764,952,131.90	930,017,067.98	-17.75%
投资活动产生的现金流量净额	-151,500,348.44	-483,187,209.26	68.65%
筹资活动现金流入小计	345,000,000.00	528,500,000.00	-34.72%
筹资活动现金流出小计	516,584,170.02	612,680,469.78	-15.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-171,584,170.02	-84,180,469.78	-103.83%
现金及现金等价物净增加额	-119,886,472.00	-248,081,785.02	51.67%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降36.36%，主要是支付货款、支付职工薪酬费用及支付各项税费增加。
- 2、投资活动现金流入同比增加37.29%，主要是收回投资收到的现金增加。
- 3、投资活动产生的现金流量净额同比增加68.65%，主要是收回投资收到的现金增加、投资支付的现金减少、购建固定资产等长期资产支付的现金减少。
- 4、筹资活动现金流入同比下降34.72%，主要是取得的银行借款减少。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额同比下降103.83%，主要是取得的银行借款减少。
- 6、现金及现金等价物净增加额同比上升51.67%，主要是投资活动产生的现金流量净额增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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						
商业	3,909,951,705.92	3,431,712,090.16	12.23%	3.11%	3.32%	-0.18%
租赁	249,291,008.56	98,455,590.36	60.51%	10.06%	1.89%	3.17%
分产品						
商业	3,909,951,705.92	3,431,712,090.16	12.23%	3.11%	3.32%	-0.18%
租赁	249,291,008.56	98,455,590.36	60.51%	10.06%	1.89%	3.17%
分地区						
湖北地区	4,159,242,714.48	3,530,167,680.52	15.12%	3.50%	3.28%	0.18%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用



四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	540,916,943.21	18.75%	660,803,415.21	21.94%	-3.19%	-
应收账款	32,521,165.94	1.13%	15,582,478.63	0.52%	0.61%	-
存货	298,429,357.26	10.35%	326,823,432.27	10.85%	-0.50%	-
投资性房地产	558,617,991.05	19.37%	576,853,653.58	19.16%	0.21%	-
长期股权投资	36,413,395.78	1.26%	41,235,072.64	1.37%	-0.11%	-
固定资产	820,801,177.15	28.46%	627,065,199.07	20.82%	7.64%	-
在建工程	2,360,897.00	0.08%	11,519,891.54	0.38%	-0.30%	-
其他非流动资产	213,562,250.00	7.40%	233,412,250.00	7.75%	-0.35%	-

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	210,000,000.00	7.28%	378,500,000.00	12.57%	-5.29%	-
长期借款	448,300,000.00	15.54%	466,750,000.00	15.50%	0.04%	-
一年内到期的非流动负债	103,100,000.00	3.57%	30,600,000.00	1.02%	2.55%	-
应付账款	382,390,465.16	13.26%	395,075,233.75	13.12%	0.14%	-
预收款项	352,809,943.82	12.23%	419,305,814.75	13.92%	-1.69%	-

3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

4、主要境外资产情况

 适用 不适用



五、核心竞争力分析

1、公司积累了一定的资产、经营规模和经营管理人才，连锁经营管理体制逐步理顺，连锁发展已经形成了自身的经营优势，如百货连锁在武汉商业中已做出特色，百货店的网点分布已形成网络，具有了一定的规模；平价连锁积累了一大批忠实的顾客群体；公司在武汉本土首家探索发展销品茂新兴商业模式，连续保持增长，呈现出良好的发展势头。

2、公司经营、管理与发展质量不断提高，抗风险能力有所增强，在行业中占有较高地位；各区域门店在经历本土化成长过程中，对各地经济、文化、消费特征等有了较深入了解和适应，有一定知名度和客户群体。

3、公司在武汉及省内二、三级城市的多个成熟、核心商圈开设门店，已占据了较好的商业地段，门店在地理位置上的优势明显；且部分为自有物业，在现阶段行业竞争加剧、门店租金成本日趋上涨的大背景下，公司自持优质物业的扩张策略具备显著的成本优势，抗风险性强。

4、全渠道经营。公司将电子商务工作向线上线下全渠道深入，与武汉天喻信息各注资500万元成立武汉中天慧购电商服务有限公司，推出中商慧购APP1.0版移动客户端，实现了线下会员、顾客线上抢券，到店使用，在线核销，从线上到线下完整闭环。

六、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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
武汉中天慧购电商有限责任公司	高新技术	50.00%

(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	可供出售金融资产	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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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
交通银行武汉硚口支行	无关联关系	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
交通银行武汉硚口支行	无关联关系	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
工商银行武珞路支行	无关联关系	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
交通银行武汉硚口支行	无关联关系	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
平安银行武汉分行营业部	无关联关系	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	无关联关系	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	无关联关系	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
工商银行武珞路支行	无关联关系	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
农业银行中南路支行	无关联关系	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	无关联关系	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	无关联关系	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
平安银行武汉分行营业部	无关联关系	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
武汉农村商业银行江汉支行	无关联关系	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	无关联关系	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	1.3	1.3
中国银行中南一路支行	无关联关系	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	0.38
中国银行中南一路支行	无关联关系	否	银行理财	1,500	2014年07月08日	2014年07月31日	理财约定	1,500	0	2.65	2.65
武汉农村商业银行江汉支行	无关联关系	否	银行理财	2,000	2014年07月09日	2014年08月12日	理财约定	2,000	0	9.32	9.32
中国银行中南一路支行	无关联关系	否	银行理财	1,500	2014年08月13日	2014年08月29日	理财约定	1,500	0	1.84	1.84



中国银行武汉中南一路支行	无关联关系	否	银行理财	1,500	2014年09月11日	2014年09月29日	理财约定	1,500	0	2.07	2.07
中国民生银行东湖支行	无关联关系	否	银行理财	1,000	2014年09月03日	2014年10月30日	理财约定	1,000	0	6.56	6.56
中国银行武汉中南一路支行	无关联关系	否	银行理财	1,500	2014年10月08日	2014年10月17日	理财约定	1,500	0	1.04	1.04
中国银行武汉中南一路支行	无关联关系	否	银行理财	1,000	2014年10月20日	2014年10月31日	理财约定	1,000	0	0.84	0.84
中国银行武汉中南一路支行	无关联关系	否	银行理财	500	2014年10月20日	2014年11月25日	理财约定	500	0	1.42	1.42
中国银行武汉中南一路支行	无关联关系	否	银行理财	1,000	2014年11月05日	2014年11月28日	理财约定	1,000	0	1.84	1.84
招商银行徐东支行	无关联关系	否	银行理财	3,000	2014年10月31日	2014年12月18日	理财约定	3,000	0	13.22	13.22
中国民生银行东湖支行	无关联关系	否	银行理财	1,000	2014年11月06日	2014年12月24日	理财约定	1,000	0	5.52	5.52
武汉农村商业银行江汉支行	无关联关系	否	银行理财	2,000	2014年10月28日	2014年12月29日	理财约定	2,000	0	16.99	16.99
中国银行武汉中南一路支行	无关联关系	否	银行理财	1,000	2014年12月02日	2015年01月31日	理财约定	0	0	2.15	0.96
合计				61,500	--	--	--	60,500	0	279.18	277.99
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的议案》，截止到2014年12月31日，委托理财本金还有1000万未到期，由于中国银行结算原因有1.19万元收益于2015年1月15日到账。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										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

(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

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况



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	739,552,059.96	90,528,447.13	1,298,514,898.76	24,298,030.48	17,891,768.40
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	79,183,550.44	31,225,667.18	346,089,216.29	11,490,351.71	8,562,954.96
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	119,929,996.55	5,318,602.64	28,395,562.31	1,762,957.18	89,991.15
黄冈中商百货有限公司	子公司	零售业	商品销售	38,000,000	52,719,482.33	40,190,068.62	109,893,677.82	4,105,724.39	4,115,786.89
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	2,720,025.55	-6,988,630.16	1,737,491.80	-262,464.93	-262,464.93
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	46,096.49	-2,160,912.09	796,822.71	1,872,580.03	-1,804,808.80
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	7,130,759.11	241,409.55	15,148,472.14	1,355,887.32	1,052,717.88
武汉中商团结精品茂管理有限公司	子公司	零售业	商品销售、租赁	191,690,000	771,492,979.57	213,815,625.12	234,812,810.49	62,157,668.73	47,355,371.88
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	26,075,365.89	13,383,197.68	207,252,534.87	3,131,780.20	2,342,127.10
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	653,564,458.77	10,692,816.88	2,125,135,757.97	-9,847,723.30	-10,152,101.05
武汉屋宇物业管理有限责任公司	子公司	物业	物业管理	500,000	1,406,330.58	-1,865,819.30	15,089,661.99	-3,669,553.91	-3,669,408.85
武汉烽火网络有限公司	参股公司	通讯业	网络产品、通讯系统性研发	75,000,000	706,488,784.19	158,217,756.18	459,640,791.96	-16,840,894.97	-36,707,607.00
武汉中天慧购电商有限责任公司	参股公司	电子商务	高新技术	10,000,000	11,002,002.40	9,539,689.08	-	-460,310.92	-460,310.92

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 129851.49 万元，净利润 1789.18 万元。营业收入同比增长 17.57%，主要是增加新开门店中商咸宁购物中心、中商百货黄石购物中心销售。

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 212513.58 万元，净利润-1015.21 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 34608.92 万元，净利润 856.30 万元。

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 23481.28 万元，净利润 4735.54 万元。营业收入同比增长 8.28%。

武汉烽火网络有限公司注册资本 7,500 万元，公司持有 20%的股权，该公司经营范围：网络产品、通信技术与电子设备等开发研制、生产、技术服务等。报告期内实现营业收入 45,964.08 万元，净利润 -3,670.76 万元。营业收入同比上升 0.28%，净利润同比下降 598.38%。亏损的主要原因是运营商市场产品价格下滑导致主营业务利润下降，该公司在高端数通产品的持续战略投入使得研发费用较大，影响公司利润。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中商咸宁购物中心项目	19,152	8,000	19,000	100%	中商咸宁购物中心已于 2014 年 5 月 1 日开业，共实现营业收入 9760.84 万元。	2011 年 4 月 22 日	具体内容详见 2011 年 4 月 22 日刊载于巨潮资讯网的《关于对外投资的公告》(临 2011-013)
合计	19,152	8,000	19,000	--	--	--	--

七、2015 年 1-3 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

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用



九、公司未来发展的展望

(一) 行业发展状况

2015年，宏观经济形势的“新常态”特征愈加显著，经济增速放缓使得各类市场主体都要迅速调整适应。转型升级不会马上见效，传统产业不能指望周期性回升，现代服务业和战略性新兴产业还不能成为“领头羊”。对于传统零售业，外部环境将更加严峻，一方面，消费需求不会陡增，而企业主要经营成本还要刚性增加；另一方面，各类业态商业体的入市量正处在高峰期，实体商场之间的竞争更加白热化；还有，线上销售的增速还是远高于社会零售总额的增速，对实体店的分流还在持续。与此同时，国内经济政策环境较为有利，零售行业加快转型升级的内外动力不断增强，实体零售商也在积极寻求变革，以体验和服务为基点，增加商场中即时消费类业态占比、发展 O2O 全渠道等。

(二) 公司发展战略与发展规划

公司将发展定位从以企业为中心转向以消费者为中心，经营模式从“规模收费型”向“创新服务型”转变。在科学发展观引领下，继续坚持转型升级三大主攻方向不动摇，以更超前的眼光，更有效的措施，更扎实的工作，推进各项改革攻艰任务，确保经营目标实现，争取在零售业新一轮变革中占领有利地位。

(三) 经营目标和计划

在目前零售行业竞争日趋激烈的态势下，2015年，公司的营业收入计划同比增长约3%，费用计划同比增长约9.7%。（经营计划、经营目标并不代表公司对2015年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请投资者特别注意。）

为实现年度经营计划，公司将重点抓好以下几项工作：

1、回归本质，力促门店终端经营发展。

一是百货连锁公司依据各门店所在区域、经营面积，确定各门店品类、品牌配置数量标准。强化重点品牌培育，与供应商一起探讨解决经营中的问题，努力打造“千万级”品牌专柜；建设好中南路核心商圈。在坚持加大国际、国内知名成熟品牌、时尚轻奢品牌引进力度的总体定位上，兼顾时尚品质化策略，重点增加品种品牌成熟度、密度；充分利用门店现有物业条件，合理规划，通过引进轻餐饮、休闲娱乐等多种辅业，不断满足消费者文化娱乐和社交需求。

二是平价连锁公司从团队建设、品类结构、促销资源、营销推广、多功能招商等方面分类抓好门店的调整和销售，发展壮大优质门店、提升改造潜力门店、帮扶拉升低效门店、培育精耕新开门店，不断提升经营质量；调整优化品类结构和单品数量。引进新兴品类、强势品类或外租，提高资产的使用效率和贡献率；加大商圈客群研究，有针对性地宣传推广，稳定客群，扩大销售确保毛利。

三是销品茂进一步准确定位，不断优化功能与品类。适当扩大体验型品类，重点使餐饮和儿童体验类功能得到进一步优化；及时跟进餐饮流行走向，引进餐饮业口碑好、号召力强的知名品牌，提升餐饮品牌级数及文化底蕴；增加儿童体验类占比，加大家庭亲子品牌引进力度，凸显家庭型定位；建立商户预警机制，提前进行招商预备；探索联营模式，提升利润空间。

2、变革思路，主动拥抱全渠道

一是树立全渠道思维，应对营销新常态。善用社交媒体，加速口碑传播；增强跨界营销能力，实施商品与餐饮、娱乐、儿童等体验业态的组合营销，探索业态间营销互动，让顾客体验多渠道购物的便捷；以



线上平台为抓手，线上线下齐发力，维护与扩展线下会员及线上粉丝。

二是实现供应链管理精细化。通过优化流程和环节，提升供应链效率；完善ABC类供应链考核体系，适度扩大供应商数量，优化供应商结构。百货连锁公司将探讨深度联营，与供应商同步商品管理，供应链开发与管理适当下沉；平价连锁公司将进一步增强自营实力，不断挖掘自营商品的采购渠道，积极开发新的生鲜商品基地及非生鲜直营工厂供应链。提升物流支撑力。

三是升级信息化，护航全渠道销售。对企业信息化建设进行全面规划，持续改进和完善现有IT系统，线上线下系统充分融合；对企业的信息流、物流、资金流等进行一体化整合和集成化管理，对供应链、商品流转、品类、促销、顾客、财务等进行全方位的管理和监控。推进O2O平台的二期开发。重点构建线上、线下融合的顾客会员管理系统。打造一个信息管理指挥中心。加快网上支付、手机支付系统的运用。

四是以多元手段，满足多样需求。百货连锁门店将切实执行好异地联退联换服务措施；建设顾客评价系统，通过线上平台，主动引导顾客对商品、服务进行评价。平价连锁公司增设服务性商品代售、速递、银行自动柜员机、传真复印、代收公用事业费、送货上门、熟食免费加热、理发、快递等项目，为顾客提供有特色的、高附加值的服务。销品茂将根据大型购物中心的特点，加大造景、造节、造势的力度，赋予门店更多的故事性和体验色彩，让其成为“聚客神器”。

3、盘活资产，保持适度发展

一是推进中商广场三期建设。继续推进省幼师地块上位规划调整工作，确定符合地域、企业特点的产品规划设计方案，提前拿出项目投资、建设单位、建筑工程等预方案。组建三期运营团队，准备动线布局规划、品牌招商、运营管理等系列工作。二是百货沙市店二期扩容。三是探索发展微超业态，在医院、大型酒店、政府（行政单位）、公园等附近发展微超，以母子店模式在1-2个区域进行试点。四是盘活存量资产。

4、严格管理，增强企业活力

一是调整线上线下运营管理体制。理顺各连锁公司、门店与中天慧购的职责及业务运营流程及关系，使线上线下各环节流转顺畅。选择部分单位或门店探索股权激励、虚拟股份制、品类承包、合伙人制度等多样化经营模式，发挥员工积极性。二是推动用人和分配制度改革。改革中高层管理人员的聘任机制，分类选人用人。精简管理人员队伍，增强工作饱和度，提高执行效率。加大后备人才的梯队培养，建立与当前各单位急需的人才需求相适应的任职资格体系。三是健全全面风险预警机制。依据年度重点工作，制定职责范围内的重大经营管理风险清单，实时跟踪防范；内控工作将更多转向识别和查找工作中的风险点和可控制点，从事后追踪逐步转为事前和事中的监督与防范。进一步加大项目专项审计力度。四是实施全面质量管控与绩效评估。明确公司年度重大经营、管理、发展项目，制定项目实施节点控制表、投入产出预算。探索建立预算、督办、审计、问责相结合的全面质量管控与绩效评估机制。五是进一步完善企业内部招标议标程序，搭建公开招标的公共交易采购平台和企业内部议标采购平台。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015年公司的资金需求主要来自中南路商圈（中广三期）建设、中商百货沙市店二期扩容的投入。公司将积极拓宽融资渠道，根据市场情况以及公司项目需要筹措资金以满足企业发展需要。

（五）可能面临的风险

1、公司的主营业务为商业零售，其市场需求的变化与宏观经济周期性波动密切相关。全球宏观经济



的持续减速导致零售行业不景气，各项成本及综合费用的持续上升，这些不利因素对公司的经营将产生较大影响。

2、新型电子商务（O2O）的飞速发展对传统零售运营模式构成冲击，传统零售行业正加速升级转型，企业纷纷展开线上线下结合战略，从长期来看，业务创新和科技化进程是不可避免的，行业面临变革风险。

3、行业转型与经营创新在资源整合、经营管理、市场开拓等方面对公司提出了更高的要求，增加了管理难度，公司将面临专业人才缺乏的风险。

4、新项目、储备项目及改扩建项目陆续开始建设，资金需求压力增大，公司将面临融资和财务成本上升的风险。

十、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

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（1）会计政策变更

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

经公司第八届十二次董事会审议，公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比数据进行调整的，公司已进行了相应追溯调整。公司合并财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2014年7月1日前，公司对不具有控制、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权益工具投资在长期股权投资科目披露。根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报	第八届十二次 董事会	2013年12月31日 长期股权投资项目	减少2138万元
		2013年12月31日 可供出售金融资产项目	增加2138万元
		2013年12月31日长期股权投资减值准备项目	减少90万元
		2013年12月31日可供出售	



价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，由长期股权投资科目列报改为以成本计量的可供出售金融资产列报。		金融资产减值准备项目	增加90万元
--	--	------------	--------

【上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013年度）合并财务报表的影响		
	调整前	调整后	合计
比较期间（2013 年度）年初数影响：			
可供出售金融资产		21,380,000.00	21,380,000.00
可供出售金融资产减值准备		900,000.00	900,000.00
长期股权投资	21,380,000.00		21,380,000.00
长期股权投资减值准备	900,000.00		900,000.00
比较期间（2013 年度）年末数影响：			
可供出售金融资产		21,380,000.00	21,380,000.00
可供出售金融资产减值准备		900,000.00	900,000.00
长期股权投资	21,380,000.00		21,380,000.00
长期股权投资减值准备	900,000.00		900,000.00

项目	对比较期间（2013年度）母公司财务报表的影响		
	调整前	调整后	合计
比较期间（2013 年度）年初数影响：			
可供出售金融资产		21,380,000.00	21,380,000.00
可供出售金融资产减值准备		900,000.00	900,000.00
长期股权投资	21,380,000.00		21,380,000.00
长期股权投资减值准备	900,000.00		900,000.00
比较期间（2013 年度）年末数影响：			
可供出售金融资产		21,380,000.00	21,380,000.00
可供出售金融资产减值准备		900,000.00	900,000.00
长期股权投资	21,380,000.00		21,380,000.00
长期股权投资减值准备	900,000.00		900,000.00



(2) 会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年度利润分配方案

经众环海华会计师事务所审计，公司2012年度母公司实现净利润71,950,512.31元，加上以前年度结转的年初未分配利润209,745,736.99元，提取10%法定盈余公积金7,195,051.23元，可供股东分配的利润为274,501,198.07元。根据公司财务状况、经营成果和现金流量的实际情况，为满足公司经营需要，保证公司可持续发展，公司研究决定，2012年不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、2013年年度利润分配方案

经众环海华会计师事务所审计，公司2013年度母公司实现净利润20,711,796.34元，加上以前年度结转的年初未分配利润274,501,198.07元，提取10%法定盈余公积金2,071,179.63元，可供股东分配的利润为293,141,814.78元。根据公司财务状况、经营成果和现金流量的实际情况，为满足公司经营需要，保证公司可持续发展，公司研究决定，2013年不进行现金利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、2014年年度利润分配方案

经武汉众环会计师事务所审计，公司母公司2014年度实现净利润29,322,439.40元，提取10%法定盈余公积金2,932,243.94元，加上以前年度结转的年初未分配利润293,141,814.78元，可供股东分配的利润为319,532,010.24元。公司研究决定，以公司现有股本251,221,698股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金红利（含税），剩余可分配利润294,409,840.44元结转至下年度。本年度不进行资本公积金转增股本。该预案需提交股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例



2014 年	25,122,169.80	26,105,671.56	96.23%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	42,468,078.33	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	57,545,635.82	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	251,221,698
现金分红总额 (元) (含税)	25,122,169.80
可分配利润 (元)	319,532,010.24
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司以现有股本 251,221,698 股为基数,向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金红利 (含税), 剩余可分配利润 294,409,840.44 元结转至下年度。本年度不进行资本公积金转增股本。	

十六、社会责任情况

适用 不适用

公司积极履行社会责任,努力实现与股东、职工、消费者、供应商等利益相关者合作共赢。

1、公司注重投资者回报需求,兼顾企业发展等客观因素,制定执行合理的现金分红方案;大力开展投资者关系管理活动,运用投资者互动平台、实地调研、公司网站等多种渠道,增进双向沟通交流;坚持公平披露原则,无差别服务全体股东,公司在深交所主板上市公司信息披露考核中获评良好等级,信息披露质量稳步提高。同时,公司注重完善财务结构,负债率较年初下降3.11%,没有发生未能按期履行偿债义务的情况。

2、公司不断增强以客为尊的理念,切实保障消费者合法权益。报告期,公司继续拓宽客户交流平台,综合利用客服热线、媒体网站、社交网络等多层次交流互动渠道,健全顾客反馈、评估系统,完善服务设施与功能,强化非商品招商能力,开发餐饮、娱乐、健身、美容等多功能休闲项目,扩大增值服务,以顾客体验感为风向标,着力提升客户满意度;保障市场供应,严把商品质量关,坚持从采购源头抓起,规范检测流程,确保食品、农产品质量安全;发挥流通主渠道的综合优势,与专业合作社、农业企业建立长期、稳定、共赢的合作关系,形成农产品从田间地头到超市的“产、供、销”有机对接机制;坚持推进诚信经



营，严禁欺诈消费者行为。

3、公司继续稳步提升员工薪酬福利待遇，有计划落实年休假制度；通过封闭式外训、内训师培训等方式强化员工职业生涯规划与培训，制定《人才队伍建设中长期规划》，促进人才专业发展；加大困难职工帮扶力度，深入实施温暖爱心工程，公司工会、党组织走访慰问困难职工、离退休人员等 369人，扩大职工互助互济基金会覆盖面，启用“中商慈善关爱基金”，帮扶34名特困职工；持续开展“金秋助学”活动；拨付小康工作帮扶经费10.5万元，支持新农村小康建设；新春佳节，联合武汉市吴天祥爱心帮扶领导小组组织志愿者为武昌区贫困孤寡老人送去大米、食用油等新春物资。公司荣获“武汉市十佳和谐企业”、“关爱贫困孤寡老人爱心单位”称号。

4、积极发挥国有商业上市公司的流通主渠道作用，积极营造公开、公平、有序竞争的市场秩序。与供应商、商户等合作伙伴互助共赢，反对商业贿赂、落实阳光采购政策，保证结算账期稳定，加大对供应商合作支持，规范业务收费行为，塑造更加和谐的零供关系。

5、公司坚持提供更加优质环保的商品与服务，减少企业经营对环境的影响；继续落实节能目标责任制，引导和鼓励开展节能技术创新，总体能耗呈现持续下降趋势，节能降耗工作取得良好成效；以推进安全生产标准化建设“回头看”、“平安商圈”创建、“六类场所”整治等工作为抓手，继续通过强化安全责任制、加强安全检查，确保一方平安。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、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
2014年07月23日	深交所互动易平台	其他	个人	公众投资者	公司控股股东解决同业竞争相关承诺的情况
2014年08月09日	深交所互动易平台	其他	个人	公众投资者	公司持有武汉烽火网络有限公司的股权比例情况
2014年09月25日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券 李宏鹏; 博道投资 王晓莹	公司的基本情况、电商发展情况
2014年10月10日	深交所互动易平台	其他	个人	公众投资者	电商发展情况
2014年10月20日	深交所互动易平台	其他	个人	公众投资者	公司对市值管理认识
接待次数			10		
接待机构数量			6		
接待个人数量			4		
接待其他对象数量			0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否		



第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	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(注5)	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;论证地块并宗规划设计,进行地块的上位规划调整。	—	—	0.00%	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

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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	-2.39	0
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	18185.94	24533.16
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	141.27	8740.07



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	-4771.07	23226.84
武汉中商徐东平价广场有限公司	控股子公司	应收关联方债权	垫款	否	0	2000	2000
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	15.60	851.68
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	60.70	220.70
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	-23.49	286.52
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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

1、2014年2月12日，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又一城项目部分场地，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。2015年1月27日，基于项目物业条件发生变化，公司与汉飞投资控股集团有限公司签订了关于终止武昌区黄鹤楼文明路汉飞又一城房屋租赁合同的《解除协议》。

2、2014年7月28日，公司与荆州市裕鑫置业有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁位于荆州市沙市区红门南路18号荆州裕鑫商业广场项目的部分场地，租赁面积6,900m²，租赁期为20年。租金第一年至第五年为每月20元/m²，第六年至第八年为每月30元/m²，从第九年起每3年增长5%（其中300m²辅助用房的租金为每月20元/m²，不递增）。



以上交易不构成关联交易，交易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
无	-	0	-	0	-	-	-	-
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	是	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）			0	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				0
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）			0	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.00%				
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)	/
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	/

(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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
武汉中商集团股份有限公司	中国工商银行武汉市水果湖支行	2014年11月19日	17,786	137,642.48	武汉市弘发房地产评估有限责任公司	2014年03月18日	平等协商	80,000	否	无	公司向中国工商银行水果湖支行申请的固定资产支持贷款,用于中商广场第三期扩建工程和项目建设。该项目贷款总额为80,000万元,贷款期限为10年,按实际提款日起算。截止至本报告期末,已实际贷款10,000万元。

4、其他重大交易

适用 不适用

2014年9月22日,公司与武汉天喻信息产业股份有限公司(以下简称“天喻信息”)签署了《关于成立合资公司的合作协议》,双方约定建立合作关系并共同投资设立合资公司--武汉中天慧购电商服务有限公司,开展基于智能零售O2O电子商务运营业务。公司与天喻信息对合资公司认缴出资总额为人民币1,000万元。其中公司出资500万元,占合资公司50%股权;天喻信息出资500万元,占合资公司50%股权。(公告刊登于2014年9月22日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和公司信息披露指定网站:<http://www.cninfo.com.cn>,详见《公司与天喻信息签署<合作协议>的自愿性披露公告》临2014-018号)



九、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	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)股份有限公司	公司控股股东武汉商联(集团)股份有限公司承诺: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、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。	2014年07月21日	5年	履行中
承诺是否及时履行	是				
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)。				

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨红青、林纯青
境外会计师事务所名称(如有)	无
境外会计师事务所报酬(万元)(如有)	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限(如有)	无
境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况



适用 不适用

报告期内,公司聘请众环海华会计师事务所有限公司担任公司2014年度的财务报告及内部控制审计机构, 审计费用70万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）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

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

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。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	128,000	0.05%	0	0	0	0	0	128,000	0.05%
其中：境内法人持股	128,000	0.05%	0	0	0	0	0	128,000	0.05%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	251,093,698	99.95%	0	0	0	0	0	251,093,698	99.95%
1、人民币普通股	251,093,698	99.95%	0	0	0	0	0	251,093,698	99.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	251,221,698	100.00%	0	0	0	0	0	251,221,698	100.00%

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用



2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	17,455	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	18,924	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
陈水英	境内自然人	1.27%	3,197,566	3197566	0	3,197,566	-	0
倪大海	境内自然人	0.72%	1,801,350	1801350	0	1,801,350	-	0
潘统衡	境内自然人	0.71%	1,790,000	-4535900	0	1,790,000	-	0
周伟青	境内自然人	0.64%	1,600,000	-697400	0	1,600,000	-	0
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金	其他	0.62%	1,563,700	1563700	0	1,563,700	-	0
封鸿鹤	境内自然人	0.45%	1,132,782	1132782	0	1,132,782	-	0
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫品质生活精选股票型证券投资基金	其他	0.42%	1,043,400	1043400	0	1,043,400	-	0
方遂兰	境内自然人	0.40%	1,000,000	1000000	0	1,000,000	-	0
王慷	境内自然人	0.40%	1,000,000	0	0	1,000,000	-	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
陈水英	3,197,566	人民币普通股	3,197,566
倪大海	1,801,350	人民币普通股	1,801,350
潘统衡	1,790,000	人民币普通股	1,790,000
周伟青	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金	1,563,700	人民币普通股	1,563,700
封鸿鹤	1,132,782	人民币普通股	1,132,782
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫品质生活精选股票型证券投资基金	1,043,400	人民币普通股	1,043,400
方遂兰	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
王慷	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东潘统衡通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,790,000 股，占公司总股本的 0.71%。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
武汉商联（集团）股份有限公司	杨国霞	2007 年 05 月 15 日	79979031-3	530,896,500	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。



未来发展战略	公司将优化商业资源配置，发挥协同效应，走集约、规模发展的道路，形成以多元投资为主体，保持国有资本控制力，资本经营与商品经营相结合，百货连锁、超市连锁、家电连锁、物流配送“四轮驱动”的大型商业集团。
经营成果、财务状况、现金流等	截至 2014 年 9 月 30 日，公司总资产 264.25 亿元，总负债 184.15 亿元，所有者权益总额 80.1 亿元。公司 2014 年 1-9 月 实现营业收入 285.26 亿元，利润总额 8.70 亿元，经营活动现金流量净额为 7.42 亿元。公司经营情况稳定，财务状况良好。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有武商集团股份有限公司 25.12%的股权；持有中百控股集团股份有限公司 18.07%的股权。

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。

3、公司实际控制人情况

法人

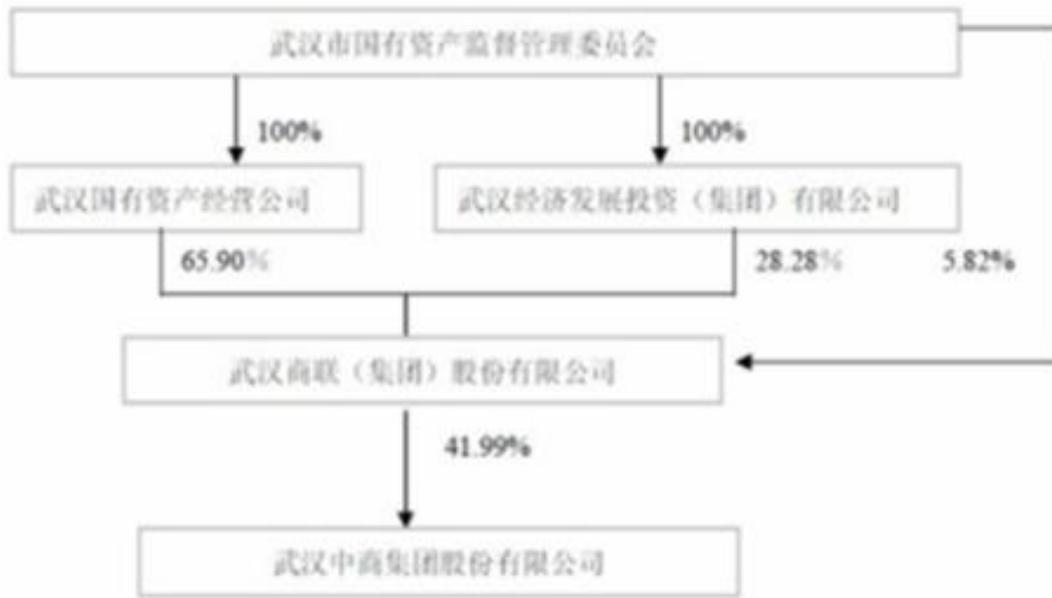
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
武汉国有资产经营公司	杨国霞		17775891-7	1,238,340,000	授权范围内的国有资产经营管理；国有资产产权交易；信息咨询、代理及中介服务。
未来发展战略	围绕武汉经济发展战略，以资本营运为手段，构筑金融服务业和优势实业发展平台，不断创新运作方式，不断优化资源配置，实现资本增值，逐渐将公司打造成为创新型产融一体化的国有资本营运公司。				
经营成果、财务状况、现金流等	截至 2014 年 9 月 30 日，公司总资产 354.81 亿元，总负债 254.24 亿元，所有者权益总额 100.57 亿元。公司 2014 年 1-9 月实现营业收入 291.02 亿元，利润总额 12.35 亿元，经营活动现金流量净额为 22.95 亿元。公司经营情况稳定，财务状况良好。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	持有武商集团股份有限公司 4.53%的股权；持有马应龙药业集团股份有限公司 6.73%的股权；持有万鸿集团股份有限公司 5.83%的股权。				

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)
郝健	董事长	现任	男	48	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
熊佑良	董事、总经理	现任	男	59	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
郑涛	董事	离任	女	52	2012年07月04日	2014年06月05日	0	0	0	0
宋汉杰	董事	现任	女	45	2014年06月27日	2015年07月03日	0	0	0	0
刘自力	董事、副总经理	现任	男	49	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
易国华	董事、副总经理、 董事会秘书	现任	男	51	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
李光	独立董事	离任	男	59	2012年07月04日	2014年06月27日	0	0	0	0
唐建新	独立董事	离任	男	49	2012年07月04日	2014年06月27日	0	0	0	0
赵曼	独立董事	离任	女	62	2012年07月04日	2014年06月27日	0	0	0	0
王宗军	独立董事	现任	男	50	2014年06月27日	2015年07月03日	0	0	0	0
徐涤宇	独立董事	现任	男	44	2014年06月27日	2015年07月03日	0	0	0	0
谢葆宝	独立董事	现任	男	47	2014年06月27日	2015年07月03日	0	0	0	0
张红鹰	职工董事	现任	女	48	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
薛玉	监事会主席	现任	女	44	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
陈建军	监事	离任	男	45	2012年07月04日	2014年06月05日	0	0	0	0
聂冰	监事	现任	女	30	2014年06月27日	2015年07月03日	0	0	0	0
易志坚	监事	现任	男	36	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
牛波霞	职工监事	离任	女	48	2012年07月04日	2014年04月22日	0	0	0	0
范慧娟	职工监事	现任	女	37	2014年04月23日	2015年07月03日	0	0	0	0
杨敏	职工监事	现任	女	46	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
张万新	副总经理	现任	男	41	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
王海	副总经理	现任	男	42	2012年07月04日	2015年07月03日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历



郝健，男，48岁，中共党员，硕士研究生，助理研究员。历任武汉商联（集团）股份有限公司董事、副总经理，现任武汉商联（集团）股份有限公司董事、党委委员，公司董事长、党委书记。

熊佑良，男，59岁，中共党员，研究生学历，高级经济师。现任公司董事、总经理。

宋汉杰，女，45岁，中共党员，硕士研究生，高级会计师。历任武汉商联（集团）股份有限公司资产财务部经理、总经理助理、总会计师、党委委员，现任武汉国有资产经营公司（武汉商联（集团）股份有限公司）总经济师、党委委员，公司董事。

刘自力，男，49岁，研究生学历，高级会计师，注册会计师。历任公司董事、总会计师。现任公司董事、副总经理兼任百货连锁公司总经理。

易国华，男，51岁，大学本科学历，高级经营师。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

王宗军，男，50岁，中共党员，工学博士。现任华中科技大学管理学院工商管理专业教授、博士生导师。主要社会兼职有全国工商管理专业学位研究生教育指导委员会委员、湖北省人民政府特聘专家、湖北省人大常委会立法顾问、全球中小企业创业联合会-中国创业协会常务副会长、湖北省企业发展战略研究会副理事长。2014年6月起出任公司独立董事。

徐涤宇，男，1970年出生，民盟盟员，法学博士。现任中南财经政法大学法学院教授、博士生导师。主要社会兼职有中国民法学研究会理事、湖北省民法学研究会副会长、湖南省民商法学研究会副会长兼学术委员会主任、武汉仲裁委仲裁员。2014年6月起出任公司独立董事。

谢获宝，男，1967年出生，中共党员，经济学博士。现任武汉大学经济与管理学院会计学教授，博士生导师。兼任上市公司浙江森马服饰股份有限公司、华灿光电股份有限公司、ST武锅股份有限公司独立董事。2014年6月起出任公司独立董事。

张红鹰，女，48岁，中共党员，大学专科学历，高级政工师。历任公司办公室主管。现任公司职工董事、企业文化中心部长。

薛玉，女，44岁，中共党员，研究生学历，高级经营师。历任公司职工董事、办公室主任、工会副主席、证券事务代表。现任公司监事会主席、公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

易志坚，男，36岁，中共党员，大学本科学历。历任工商银行武昌支行业务科科长、徐家棚支行副行长、水果湖支行副行长。现任工商银行湖北省分行营业部公司部、投行部负责人。

聂冰，女，30岁，中共党员，硕士研究生。历任武汉商联（集团）股份有限公司投资管理部文员，武汉畅鑫物流发展有限公司监事。现任武汉国有资产经营公司（武汉商联（集团）股份有限公司）市场部主管，公司监事。

杨敏，女，46岁，中共党员，大学本科学历，高级经营师。历任公司监督管理中心主管、部长。现任公司职工监事、平价超市连锁公司黄石区域公司副总监。

范慧娟，女，37岁，中共党员，大专学历，人力资源师，高级理财规划师，历任公司人力资源中心主管。现任公司职工监事、人力资源中心部长。

张万新，男，41岁，中共党员，大学本科学历。历任中商平价连锁公司副总经理、公司总经理助理。现任公司副总经理兼任平价超市连锁公司总经理。

王海，男，42岁，中共党员，硕士研究生，高级策划师。历任中商百货连锁公司副总经理兼中商百货总店店长，公司总经理助理。现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用



任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郝 健	武汉商联(集团)股份有限公司	董事	2007年04月18日	-	否
		党委委员	2012年06月18日	-	否
宋汉杰	武汉商联(集团)股份有限公司	总经济师、党委委员	2014年02月25日	-	是
聂冰	武汉商联(集团)股份有限公司	市场部主管	2015年01月01日	-	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王宗军	华中科技大学管理学院	教授、博士生导师	2000年11月08日	-	是
徐涤宇	中南财经政法大学法学院	教授、博士生导师	2005年07月12日	-	是
谢狹宝	武汉大学经济与管理学院	教授、博士生导师	2007年10月12日	-	是
易志坚	工商银行湖北省分行营业部	公司部、投行部负责人	2014年01月12日	-	是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事和高级管理人员的薪酬管理办法均经公司股东大会和董事会审议通过。根据公司经营目标、效益考核及综合管理等情况确定报酬额度；独立董事津贴标准由股东大会确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
郝 健	董事长	男	48	现任	45.91	0	34.27
熊佑良	董事、总经理	男	59	现任	38.36	0	28.54
郑 涛	董事	女	52	离任	0	34.26	29.95
宋汉杰	董事	女	45	现任	0	33.55	29.39
刘自力	董事、副总经理	男	49	现任	30.63	0	22.66
易国华	董事、副总经理兼董事会秘书	男	51	现任	30.81	0	22.79



赵 曼	独立董事	女	59	离任	4.8	0	4.03
李 光	独立董事	男	49	离任	4.8	0	4.03
唐建新	独立董事	男	62	离任	4.8	0	4.03
王宗军	独立董事	男	50	现任	4.8	0	4.03
徐涤宇	独立董事	男	44	现任	4.8	0	4.03
谢获宝	独立董事	男	47	现任	4.8	0	4.03
张红鹰	职工董事	女	48	现任	6.59	0	5.26
薛 玉	监事会主席	女	44	现任	30.81	0	22.79
陈建军	监事	男	45	离任	0	22.25	19.95
聂冰	监事	女	30	现任	0	8.01	7.7
易志坚	监事	男	36	现任	0	0	0
牛波霞	职工监事	女	48	离任	18.34	0	13.33
杨 敏	职工监事	女	37	现任	6.62	0	5.29
范慧娟	职工监事	女	46	现任	6.6	0	5.27
张万新	副总经理	男	41	现任	32.01	0	23.69
王 海	副总经理	男	42	现任	30.81	0	22.79
合计	--	--	--	--	306.29	98.07	317.85

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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



五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

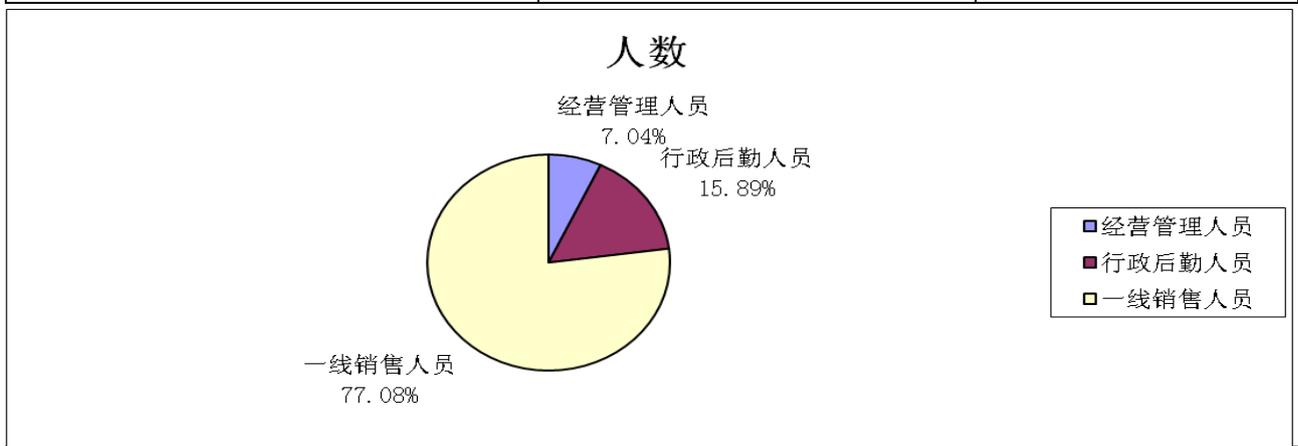
六、公司员工情况

(一)截止2014年底,公司在册员工 7,233人,其中在岗人员6,849人;另有离退休人员2,333人。

在岗人员岗位构成情况:

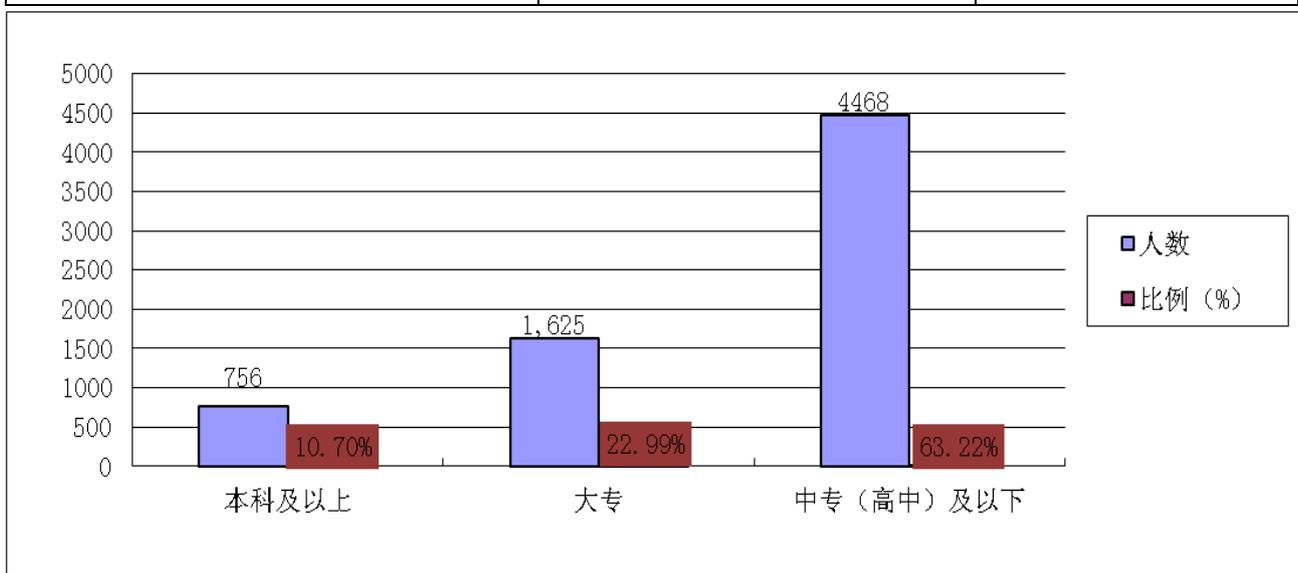
在岗人员岗位构成情况

岗位	人数	占在岗人数比例 (%)
经营管理人员	482	6.82%
行政后勤人员	1088	15.40%
一线销售人员	5,279	74.70%



学历构成情况

学历	人数	比例 (%)
本科及以上	756	10.70%
大专	1,625	22.99%
中专(高中)及以下	4468	63.22%





员工薪酬政策:公司员工薪酬政策服务于公司战略,以企业经济效益为出发点,根据公司年度经营计划和季度月度分解目标,进行经营绩效综合考核,确定员工的薪酬分配。公司通过集体协商等机制,确保薪酬制度合理且执行有效。公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。此外公司根据国家有关规定,员工享有"五险一金"、带薪休假、带薪培训等待遇。

员工培训计划:围绕公司发展战略、经营目标、依法合规运作、塑造职业观念、提高执行与操作能力、团结互助等内容,组织员工培训,以法律法规、公司制度、工作规程、岗位职责、经营与管理情况、安全保障、技能技巧、先进实践、案例经典等为培训教材和内容,采取组织与自学、课堂与现场、理论与实际等结合方式,以公司、分(子)公司、柜组班组为单位,利用讲座、考试、各类活动、公司报刊、网络、广播、字幕等形式,面向不同岗位、不同专业、不同责任的员工开展培训,在年度内培训人数达42,600人次。

(二) 公司需要承担费用的离退休职工人数

本公司没有需要承担的离退休人员。



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等国家有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部控制制度，积极开展投资者关系管理工作，以进一步提高公司治理水平，促进公司规范运作。截止报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

（一）关于股东及股东大会

公司已建立能够保证股东充分行使权利、享有平等地位的公司治理结构，股东按其所持有的股份享有其权利和承担相应的义务。公司均按公司章程的规定召开历次股东大会，公司股东大会的召集、召开合法合规，并在保证股东大会合法有效的前提下，为股东提供便利，按照相关规定，审议事项时为股东提供网络投票方式，保障股东尤其是中小股东的合法权益。公司在严格履行披露义务的前提下持续以各种形式与股东坦诚交流，股东可在工作时间拨打公司投资者咨询热线与公司交流，也可通过指定电子邮箱及深圳证券交易所投资者关系互动平台与公司联络及沟通。公司设专门部门负责投资者关系管理并定期接受股东现场调研。

（二）关于控股股东和上市公司

报告期内，公司控股股东、实际控制人能严格规范自己的行为，依法行使权力履行义务，公司的重大决策由股东大会依法做出，公司控股股东、实际控制人没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主能力，公司与控股股东完全做到了业务、人员、资产、机构、财务五分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事会的构成符合法律法规及公司实际的要求，公司董事履行职责所必需的知识、技能和素质，均能认真、忠实、勤勉地履行《公司章程》规定的职权；董事会的召集、召开严格按照《公司章程》的相关规定进行；公司董事会下设的战略、审计、提名及薪酬与考核三个专门委员会正常履行职责，为董事会的决策提供科学和专业的意见参考。

（四）关于监事及监事会

公司监事具备管理、会计、审计等方面的专业知识及工作经验，公司监事会的人数及结构组成合法合规，监事能够认真履行自己的职责，独立有效地行使监督和检查职能，通过列席董事会会议、定期检查公司依法运作及财务情况等方式，对董事会议决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，维护公司及股东的合法权益；严格按照《公司章程》的规定召集、召开监事会，并对公司重大事项、交易、财务状况以及对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

（五）关于利益相关者

公司充分尊重并维护利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，实现与社会、股东、供应商、



客户、员工等各方利益的协调平衡，维护员工权益，推进环境保护，积极参与社会公益与慈善事业，共同推动公司持续、稳健发展。

(六) 关于信息披露及透明度

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等规定，依法真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司指定专门人员负责股东热线咨询、股东现场调研，并通过及时回复深交所互动易平台问题等形式积极开展投资者关系管理工作，加强与投资者的沟通，保证所有股东有平等的机会获得信息。

(七) 关于绩效评价与激励约束机制

基于公平公开公正的机制，结合工作难度和复杂度方面的考量，系统、客观、前瞻性的评估员工工作业绩，激励有能力、有意愿的员工做出更大贡献。报告期内，为进一步完善公司经营者薪酬管理制度，不断增强企业核心竞争力和可持续发展能力，调动经营者积极性和创造性，结合公司经营实际，公司修订了《经营者薪酬管理办法》，并经公司2014年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司全面开通网络投票平台，积极为中小投资者参加股东大会创造条件；在董事、监事选举中，采用累积投票制；实行中小投资者单独计票机制，进一步保护中小投资者的合法权益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司一贯重视规范内幕信息管理工作，为保证披露信息的真实、准确、完整、及时，公司已经制订了包括《信息披露管理制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》等一系列有关管理制度，明确了内幕信息内容、确定知情人范围、严肃利用内幕信息责任追究制度。报告期内，公司未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的事项，不存在内幕信息对外泄露的情况，不存在内幕信息知情人建议他人利用内幕信息进行交易，给公司和投资者造成严重影响或损失的情形。

报告期内，积极组织公司各部门参加湖北证监局于 2014 年 11 月 12 日—16 日主办的内幕交易警示教育展，参加人员包括公司董事、监事、中、高层管理人员、本部职能部门人员。通过对展览六大板块——背景形势、基础知识、法制建设、监管执法、案例警示、深圳篇的了解，深刻学习了近年来打击内幕交易的法制演进历程及中国证监会和有关部门在防控内幕交易和利用未公开信息交易方面的工作部署和取得的重要成果。通过参加此次内幕交易警示教育展，相关人员进一步认识到内幕交易的危害性，充分认识到打击内幕交易行为的重要意义，进一步强化了公司内部人员防止内幕交易、规范内幕信息管理的意识，努力形成防控内幕交易的良好氛围，争取将内幕交易防控宣传培训工作做到规范化、常态化。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	1、公司 2013 年度董事会工作报告；2、公司 2013 年度监事会工作报告；3、公司 2013	通过	2014 年 06 月 28 日	详见刊登于巨潮资讯网的《武汉中商集团股份有限公司



		年度财务决算报告; 4、公司2013 年度报告; 5、公司2013 年利润分配方案; 6、公司关于续聘众环海华会计师事务所的议案; 7、公司关于调整部分董事的议案; 8、公司关于调整部分监事的议案。			2013 年度股东大会决议公告》(临2014-010)
--	--	---	--	--	-----------------------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 18 日	公司关于修订经营者薪酬管理办法的议案	通过	2014 年 11 月 19 日	详见刊登于巨潮资讯网的《武汉中商集团股份有限公司2014 年第一次临时股东大会决议公告》(临2014-022)

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
赵曼	3	2	1	0	0	否
李光	3	2	1	0	0	否
唐建新	3	2	1	0	0	否
王宗军	3	3	0	0	0	否
徐涤宇	3	2	0	1	0	否
谢获宝	3	3	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，不存在独立董事连续两次未出席董事会的情况。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否



报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律法规和规章制度的规定和要求，勤勉尽责，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，按时参加董事会及专门委员会等各项会议，积极加强与董事会其他成员、监事会、高级管理人员的联系和沟通，注意听取公司工作情况汇报，关注公司运作，独立履行职责，对公司的战略规划、日常经营决策、制度完善等方面提出了专业性建议，对报告期内公司发生的交易、担保、利润分配等重要事项均发表了独立意见，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，对维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

报告期内重点关注了内部控制建设情况，通过到公司现场或沟通函等方式，听取相关工作进展情况报告，并提出专业意见、建议：建议公司及审计机构主动并持续监督往年内控出现问题的整改进展，建议审计机构加强与审核委员会的沟通，全面的反映审计中发现的问题，便于委员会对公司情况更为了解，对审计服务的质量提出更高要求。公司采纳并落实了以上建议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会会议情况

报告期内，公司董事会战略委员会认真履行职责，共召开战略委员会会议2次，对《公司关于以资产抵押申请银行贷款的议案》、《公司关于向平安银行股份有限公司申请授信的议案》、《公司关于向招商银行股份有限公司申请授信的议案》等进行了审议。

2、审计委员会

报告期内，董事会审计委员会严格履行公司《董事会审计委员会工作细则》及《董事会审计委员会年报工作规程》等规定，共召开4次会议，按规定审议了公司年度审计报告、年度审计计划及总结、内部控制自我评价报告、聘请公司2014年度外部审计及内部控制审计机构等事项，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度的建设及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

在对2013年度财务报告审计工作中，审计委员会在审计机构进场前与审计机构协商确定年度财务报告审计工作的时间安排和重点审计范围；督促会计师事务所的审计工作进展，保持与年审注册会计师的沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计工作按时保质完成。同时，审阅了公司财务报表及审计机构出具的审计报告，并对审计机构从事2013年度财务报告审计工作进行了评价和总结。

3、提名及薪酬与考核委员会

报告期内，公司提名及薪酬与考核委员会认真履行职责，年度内召开会议2次，对《公司经营者2013年薪酬兑现方案》、《关于修改公司经营者薪酬管理办法的议案》进行了审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险



是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务独立情况

公司业务结构完整，自主独立经营，主要通过开设大型连锁百货、超市从事日用百货、服装、食品等商品的批发、零售及相关配套服务，拥有完整的采购、销售、信息、管理以及财务系统，具备自主经营能力，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。公司董事长郝健先生现兼任武汉商联董事、党委委员，未在武汉商联领取薪酬，与其他高管一起在公司领取薪酬。

3、资产完整情况

公司资产独立完整，权属清晰。公司拥有独立于控股股东的商场设施、配送设施、办公配套设施和房屋所有权等资产，公司独立对资产进行登记、建账、核算并管理，不存在资产被控股股东占用的情形。

4、机构独立情况

公司拥有完整的法人治理结构和经营管理体系，公司董事会、监事会、管理层及其他内部机构独立运作，各职能部门在权责、人员等方面与控股股东之间完全分开、独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行帐户、纳税，作出财务决策。

七、同业竞争情况

适用 不适用

公司控股股东武汉商联（集团）股份有限公司（以下简称“武汉商联”）为中百控股集团股份有限公司、武商集团股份有限公司第一大股东，中百集团、武商集团及本公司主营业务均为零售业。2014年7月21日，根据中国证监会《上市公司监管指引第4号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》和《湖北监管局关于进一步做好辖区上市公司承诺及履行监管工作的通知》文件的要求，武汉商联规范承诺：争取在5年之内，采取多种方式逐步解决武商集团、中百集团和武汉中商三家上市公司的同业竞争问题。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司以定性和定量相结合的考核方式对高级管理人员进行业绩考核，薪酬构成分为基本工资和绩效工资两部分，主要对工作成果、工作能力、工作态度等方面进行考评。报告期内，按照《公司经营者薪酬管理办法》的规定，董事会提名及薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行考评，并提交董事会审议通过后，按照规定执行薪酬标准。公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会提名及薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、工作态度、责任目标完成情况进行考评。公司目前尚未建立股权激励机制。



第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，按照相关监管要求和公司内控工作总体安排，在 2013年内控规范实施工作的基础上，对公司的业务流程和管理现状进行了进一步梳理和测试，对发现的缺陷进行了整改；在公司主要业务单位、重点项目、高风险领域、管理差异较大的分子公司进行了内部控制建设成果的推广和专项提升工作；组织开展了内控评价测试，评价公司内部控制的的有效性；根据制度更新和岗位变化修改内控业务流程，进一步健全了公司内部控制体系。公司内部控制规范体系建设项目获湖北省、武汉市企业联合会现代化管理创新成果一等奖。

截至本报告期末，公司已按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2014 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。经自查认为，公司已建立了较为完善的内部控制体系，并得以有效执行；且在内部控制体系运行过程中，公司也未发现重大的风险失控、严重管理舞弊及重要流程错误等重大缺陷。今后，公司将根据公司发展需要对公司内部控制工作进行持续优化调整，进一步修订完善公司内控制度和流程体系，持续推进全面风险管理工作，努力提高公司风险管理水平。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2014年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。



内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2014 年度内部控制评价报告》详见巨潮咨询网（ http://www.cninfo.com.cn ）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》详见巨潮咨询网（ http://www.cninfo.com.cn ）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了在年报信息披露中出现重大差错的追究责任。公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及中国证监会和深圳证券交易所发布的有关年报信息披露指引、准则、通知等的要求，认真学习，严谨工作，未出现年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的情形。



第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 26 日
审计机构名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2015）010472 号
注册会计师姓名	杨红青、林纯青

审计报告正文

武汉中商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉中商集团股份有限公司（以下简称“武汉中商”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，武汉中商财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉中商2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

2014 年 12 月 31 日



项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	540,916,943.21	660,803,415.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,020,000.00	4,450,000.00
应收账款	32,521,165.94	15,582,478.63
预付款项	69,550,423.40	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	56,926,372.08	65,874,711.26
买入返售金融资产		
存货	298,429,357.26	326,823,432.27
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		45,093,565.68
其他流动资产	11,462,666.34	151,541,583.14
流动资产合计	1,011,826,928.23	1,347,367,596.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,480,000.00	20,480,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,413,395.78	41,235,072.64
投资性房地产	558,617,991.05	576,853,653.58
固定资产	820,801,177.15	627,065,199.07
在建工程	2,360,897.00	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	46,866,416.89	48,809,858.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	169,712,891.41	101,068,894.95
递延所得税资产	3,627,238.43	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	1,872,442,257.71	1,664,044,981.50
资产总计	2,884,269,185.94	3,011,412,578.44
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	378,500,000.00
向中央银行借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,867,825.46	
应付账款	382,390,465.16	395,075,233.75
预收款项	352,809,943.82	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	27,725,321.71	22,697,300.64
应交税费	47,348,289.99	43,037,402.67
应付利息		
应付股利	12,800.00	12,800.00
其他应付款	321,351,184.34	329,407,102.03
应付分保账款		
保险合同准备金		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	103,100,000.00	30,600,000.00
其他流动负债	1,155,749.51	3,543,401.35
流动负债合计	1,462,761,579.99	1,622,179,055.19
非流动负债：		



长期借款	448,300,000.00	466,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	448,300,000.00	466,750,000.00
负债合计	1,911,061,579.99	2,088,929,055.19
所有者权益：		
股本	251,221,698.00	251,221,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	73,617,059.32	73,617,059.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	212,848,404.70	209,916,160.76
一般风险准备		
未分配利润	308,293,126.62	285,119,699.00
归属于母公司所有者权益合计	845,980,288.64	819,874,617.08
少数股东权益	127,227,317.31	102,608,906.17
所有者权益合计	973,207,605.95	922,483,523.25
负债和所有者权益总计	2,884,269,185.94	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	399,431,910.00	408,609,169.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,284,367.77	1,238,676.25
预付款项	9,481,097.82	4,691,118.26
应收利息		
应收股利	39,482,453.45	9,760,870.05
其他应收款	613,895,074.93	458,037,524.86
存货	3,703,591.85	4,622,496.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		3,254,268.05
其他流动资产	10,056,687.16	150,075,680.09
流动资产合计	1,078,335,182.98	1,040,289,803.62
非流动资产：		
可供出售金融资产	20,480,000.00	20,480,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	316,902,696.78	321,724,373.64
投资性房地产		
固定资产	45,468,513.30	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	947,277.38	849,725.74
开发支出		
商誉		



长期待摊费用	9,658,390.13	8,932,396.43
递延所得税资产	3,559,943.43	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	610,579,071.02	638,920,380.18
资产总计	1,688,914,254.00	1,679,210,183.80
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	328,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,867,825.46	
应付账款	60,233,578.88	79,387,506.50
预收款项	336,258,989.26	392,770,380.01
应付职工薪酬	6,032,656.28	1,400,197.73
应交税费	7,777,945.18	9,495,747.38
应付利息		
应付股利	12,800.00	12,800.00
其他应付款	115,811,935.58	30,487,668.22
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	112,900.00	322,700.00
流动负债合计	723,108,630.64	842,376,999.84
非流动负债：		
长期借款	102,300,000.00	2,650,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		



非流动负债合计	102,300,000.00	2,650,000.00
负债合计	825,408,630.64	845,026,999.84
所有者权益：		
股本	251,221,698.00	251,221,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	79,903,510.42	79,903,510.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	212,848,404.70	209,916,160.76
未分配利润	319,532,010.24	293,141,814.78
所有者权益合计	863,505,623.36	834,183,183.96
负债和所有者权益总计	1,688,914,254.00	1,679,210,183.80

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,455,830,191.22	4,310,086,623.16
其中：营业收入	4,455,830,191.22	4,310,086,623.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,377,146,568.83	4,239,233,321.00
其中：营业成本	3,554,068,148.40	3,442,384,738.29
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	52,202,445.29	52,340,755.19



销售费用	65,350,307.31	65,363,323.49
管理费用	660,815,160.98	630,463,462.45
财务费用	43,887,349.87	49,510,647.56
资产减值损失	823,156.98	-829,605.98
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）	-1,768,974.78	9,963,432.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,571,676.86	1,473,069.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,914,647.61	80,816,734.55
加：营业外收入	13,049,838.45	12,768,185.14
其中：非流动资产处置利得	149,571.65	907,966.17
减：营业外支出	7,702,100.13	1,755,492.24
其中：非流动资产处置损失	3,033,586.46	779,557.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,262,385.93	91,829,427.45
减：所得税费用	26,738,303.23	26,206,552.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,524,082.70	65,622,874.88
归属于母公司所有者的净利润	26,105,671.56	42,468,078.33
少数股东损益	29,418,411.14	23,154,796.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		



七、综合收益总额	55,524,082.70	65,622,874.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,105,671.56	42,468,078.33
归属于少数股东的综合收益总额	29,418,411.14	23,154,796.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.17

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	603,338,735.61	700,737,468.04
减：营业成本	514,652,593.41	593,585,508.36
营业税金及附加	7,029,349.66	8,890,332.25
销售费用	8,487,574.49	9,861,309.55
管理费用	84,189,112.03	80,202,228.02
财务费用	4,846,952.95	7,994,060.04
资产减值损失	-22,222.88	-1,095,552.23
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）	37,713,478.67	19,724,302.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,571,676.86	1,473,069.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,868,854.62	21,023,884.49
加：营业外收入	7,766,239.85	1,921,336.26
其中：非流动资产处置利得	14,984.77	40,110.62
减：营业外支出	307,099.35	335,258.98
其中：非流动资产处置损失	231.00	127,971.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,327,995.12	22,609,961.77
减：所得税费用	5,555.72	1,898,165.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,322,439.40	20,711,796.34
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		



(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	29,322,439.40	20,711,796.34
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	5,106,018,597.30	5,011,125,052.71
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	31,723,720.46	58,620,689.76
经营活动现金流入小计	5,137,742,317.76	5,069,745,742.47
购买商品、接受劳务支付的现金	4,189,073,416.59	4,018,763,376.89



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	313,301,211.04	306,104,408.28
支付的各项税费	179,336,892.53	167,103,973.22
支付其他与经营活动有关的现金	252,832,751.14	258,488,090.06
经营活动现金流出小计	4,934,544,271.30	4,750,459,848.45
经营活动产生的现金流量净额	203,198,046.46	319,285,894.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	605,000,000.00	440,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,052,702.08	6,233,644.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	399,081.38	596,214.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	613,451,783.46	446,829,858.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	294,952,131.90	359,507,067.98
投资支付的现金	470,000,000.00	570,510,000.00
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	764,952,131.90	930,017,067.98
投资活动产生的现金流量净额	-151,500,348.44	-483,187,209.26
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	345,000,000.00	528,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	345,000,000.00	528,500,000.00
偿还债务支付的现金	459,450,000.00	548,427,865.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,134,170.02	64,252,604.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,800,000.00	4,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	516,584,170.02	612,680,469.78
筹资活动产生的现金流量净额	-171,584,170.02	-84,180,469.78
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	-119,886,472.00	-248,081,785.02
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	540,916,943.21	660,803,415.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	646,602,978.47	833,828,504.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	144,776,520.16	119,930,972.01
经营活动现金流入小计	791,379,498.63	953,759,476.66
购买商品、接受劳务支付的现金	611,665,295.90	695,736,719.48
支付给职工以及为职工支付的现金	40,225,505.51	41,607,345.26
支付的各项税费	19,941,635.06	27,198,739.69
支付其他与经营活动有关的现金	40,234,758.41	43,173,187.39
经营活动现金流出小计	712,067,194.88	807,715,991.82
经营活动产生的现金流量净额	79,312,303.75	146,043,484.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	605,000,000.00	440,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,813,572.13	14,400,707.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,480.77	40,110.62
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	622,840,052.90	454,440,817.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,034,831.52	207,613,036.60



投资支付的现金	470,000,000.00	590,590,000.00
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	642,034,831.52	798,203,036.60
投资活动产生的现金流量净额	-19,194,778.62	-343,762,218.83
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	315,000,000.00	328,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	315,000,000.00	328,500,000.00
偿还债务支付的现金	363,850,000.00	255,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,444,784.24	18,236,732.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	384,294,784.24	274,086,732.89
筹资活动产生的现金流量净额	-69,294,784.24	54,413,267.11
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	-9,177,259.11	-143,305,466.88
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	399,431,910.00	408,609,169.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	251,221,698.00				73,617,059.32				209,916,160.76		285,119,699.00	102,608,906.17	922,483,523.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													



其他												
二、本年期初余额	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)							2,932,243.94	23,173,427.62	24,618,411.14	50,724,082.70		
(一) 综合收益总额								26,105,671.56	29,418,411.14	55,524,082.70		
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,932,243.94	-2,932,243.94	-4,800,000.00	-4,800,000.00		
1. 提取盈余公积							2,932,243.94	-2,932,243.94				
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												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	251,221,698.00			73,617,059.32			212,848,404.70	308,293,126.62	127,227,317.31	973,207,605.95		

上期金额

单位：元



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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) 综合收益总额											42,468,078.33	23,154,796.55	65,622,874.88
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)								2,932,243.94	26,390,195.46	29,322,439.40	
(一) 综合收益总额									29,322,439.40	29,322,439.40	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,932,243.94	-2,932,243.94		
1. 提取盈余公积								2,932,243.94	-2,932,243.94		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											



(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	251,221,698.00			79,903,510.42				212,848,404.70	319,532,010.24	863,505,623.36

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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) 综合收益总额										20,711,796.34	20,711,796.34
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

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”)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。领取了武汉市工商行政管理局于公司成立日颁发的 420100000087270 号企业法人营业执照

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，本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 12 月 31 日本公司股份总额为251,221,698股。其中，有限售条件的流通股股数为 128,000 股，占本公司总股本的 0.05%；无限售条件的流通股股数为 251,093,698 股，占本公司总股本的 99.95%。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币251,221,698元，实收资本为人民币251,221,698元，股东情况详见附



注（七）29。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司；

本公司注册地址：武汉市武昌区中南路9号；

本公司总部办公地址：武汉市武昌区中南路9号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）属于批发零售业。本公司经营范围：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；房屋出租；物业管理；汽车货运；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。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。）

3、 母公司以及最终母公司的名称

本集团母公司为武汉商联（集团）股份有限公司，最终控制人为武汉国有资产经营公司。

4、 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2015年3月26日经第八届十二次董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计11家。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则。

2、持续经营

/

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

/



1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团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，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团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。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，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团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为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日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，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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（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的合并报表处理

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额



确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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

本集团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

本集团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，采用交易发生日即期汇率的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本集团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本集团基于风险管理、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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。



交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。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，以及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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团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、本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团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，原直接计入其他综合收益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，本集团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本集团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。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、



与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，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) 金融资产转移确认依据和计量

本集团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。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，与原计入其他综合收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。

本集团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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团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。本集团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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，



转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前 5 名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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。

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存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认



和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，本集团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) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法



(1) 本集团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) 本集团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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。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。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团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。

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3.00%	3.33-2.43
机器设备	年限平均法	5-14	3.00%	20-6.93
运输工具	年限平均法	8-14	3.00%	12.5-6.93
办公设备	年限平均法	5	0.00%	20
专用设备	年限平均法	3-10	3.00%	33.33-9.7

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团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。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。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。

17、在建工程

(1) 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。

(2) 本集团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，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。



21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团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

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 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。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

不适用。

22、长期资产减值

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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。
- (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) 本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资



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。

本集团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。

23、长期待摊费用

本集团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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬：

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。



25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 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，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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团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。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

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

（1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司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。

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，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，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），本公司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，本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

本集团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

本集团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。

本集团具体的销售商品收入确认原则：

- A. 商品已交付，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；
- B. 已取得货款或取得收款凭证；
- C. 收入和成本的金额可以可靠计量。

(2) 提供劳务收入

①本集团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：已完工作量的测量。

②本集团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。

本集团具体的提供劳务收入确认原则：

- A. 劳务已提供；
- B. 已取得劳务收入款项或取得收款凭证；
- C. 收入和成本的金额可以可靠计；

(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。

本集团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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。



31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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，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，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) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，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；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，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。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，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团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。

本集团作为出租人，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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。



本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(3) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

4、与回购本公司股份相关的会计处理方法：

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年7月1日前，本集团对不具有控	第八届第十二次董事会	2014年1至3月，财政部新制定了《企



<p>制、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权益工具投资在长期股权投资科目披露。根据修订后的《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》的规定，对不具有控制、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权益工具投资，由长期股权投资科目列报改为以成本计量的可供出售金融资产列报。</p>		<p>业会计准则第 39 号--公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号--合营安排》、《企业会计准则第 41 号--在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号--职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。2014 年 6 月 20 日，修订印发了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，修改并重新公布了《企业会计准则--基本准则》，自发布之日起施行。</p>
--	--	--

本集团自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司合并财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>2014年7月1日前，公司对不具有控制、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权益工具投资在长期股权投资科目披露。根据修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、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权益工具投资，由长期股权投资科目列报改为以成本计量的可供出售金融资产列报。</p>	<p>第八届第十二次 董事会</p>	<p>2013年12月31日 长期股权投资项目 2013年12月31日 可供出售金融资产项目 2013年12月31日长期股权投资减值准备项目 2013年12月31日可供出售金融资产减值准备项目</p>	<p>减少2138万元 增加2138万元 减少90万元 增加90万元</p>

【上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013年度）合并财务报表的影响		
	调整前	调整后	合计
比较期间（2013 年度）年初数影响：			
可供出售金融资产		21,380,000.00	21,380,000.00



可供出售金融资产减值准备		900,000.00	900,000.00
长期股权投资	21,380,000.00		21,380,000.00
长期股权投资减值准备	900,000.00		900,000.00
比较期间（2013 年度）年末数影响：			
可供出售金融资产		21,380,000.00	21,380,000.00
可供出售金融资产减值准备		900,000.00	900,000.00
长期股权投资	21,380,000.00		21,380,000.00
长期股权投资减值准备	900,000.00		900,000.00

项目	对比较期间（2013年度）母公司财务报表的影响		
	调整前	调整后	合计
比较期间（2013 年度）年初数影响：			
可供出售金融资产		21,380,000.00	21,380,000.00
可供出售金融资产减值准备		900,000.00	900,000.00
长期股权投资	21,380,000.00		21,380,000.00
长期股权投资减值准备	900,000.00		900,000.00
比较期间（2013 年度）年末数影响：			
可供出售金融资产		21,380,000.00	21,380,000.00
可供出售金融资产减值准备		900,000.00	900,000.00
长期股权投资	21,380,000.00		21,380,000.00
长期股权投资减值准备	900,000.00		900,000.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除进项税	0、3%、13%、17%



消费税	应税收入	5%
营业税	应税收入	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%

2、税收优惠

无

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,996,348.65	12,600,673.89
银行存款	517,720,106.16	630,102,741.32
其他货币资金	13,200,488.40	18,100,000.00
合计	540,916,943.21	660,803,415.21

其他说明

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00



指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,020,000.00	4,450,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	2,020,000.00	4,450,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元



项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

- (1) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。
- (2) 截至期末，本集团无未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 截至期末，本集团无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 本期应收票据比上期下降的原因系应收票据收回所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,698,292.32	10.20%	3,698,292.32	100.00%	0.00	3,698,292.32	19.12%	3,698,292.32	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,568,763.10	89.80%	47,597.16	0.15%	32,521,165.94	15,642,007.76	80.88%	59,529.13	0.38%	15,582,478.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	36,267,055.42	100.00%	3,745,889.48	10.33%	32,521,165.94	19,340,300.08	100%	3,757,821.45	19.43%	15,582,478.63

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			



1 年以内小计	32,176,619.98	0.00	0.00%
1 至 2 年	205,543.12	10,277.16	5.00%
3 年以上	186,600.00	37,320.00	20.00%
5 年以上	186,600.00	37,320.00	20.00%
合计	32,568,763.10	47,597.16	0.15%

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前5名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0
1—2年	5
2—3年	10
3—4年	20
4—5年	20
5年以上	20

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-11,931.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为13,375,239.06元，占应收账款期末余额合计数的比例为36.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,698,292.32 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期内本集团应收账款增长的原因系公司应收信用卡卡款及应收监狱配送业务收入款项增加所致。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	68,520,495.58	98.52%	72,526,601.65	93.95%
1至2年	399,927.82	0.58%	3,071,809.10	3.98%
2至3年	80,000.00	0.11%		
3年以上	550,000.00	0.79%	1,600,000.00	2.07%
合计	69,550,423.40	--	77,198,410.75	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款1年以上未结算的款项主要原因为款项未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为26,000,000.00元，占预付款项期末余额合计数的比例为37.38%。

其他说明：

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



7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
/	0.00		/	/
合计	0.00	--	--	--

8、应收股利 无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,640,580.09	8.02%	5,640,580.09	100.00%	0.00	5,640,580.09	7.19%	5,640,580.09	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,669,207.25	86.25%	3,742,835.17	6.17%	56,926,372.08	68,782,457.48	87.67%	2,907,746.22	4.23%	65,874,711.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,034,624.60	5.73%	4,034,624.60	100.00%	0.00	4,034,624.60	5.14%	4,034,624.60	100.00%	0.00
合计	70,344,411.94	100.00%	13,418,039.86	19.07%	56,926,372.08	78,457,662.17	100.00%	12,582,950.91	16.04%	65,874,711.26

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（按单位）	期末余额



	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北众联金石家电营销有限公司	5,640,580.09	5,640,580.09	100.00%	停业
合计	5,640,580.09	5,640,580.09	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	32,356,622.68	0.00	0.00%
1 至 2 年	9,753,878.26	487,693.91	5.00%
2 至 3 年	4,566,000.00	456,600.00	10.00%
3 年以上	13,992,706.31	2,798,541.26	20.00%
3 至 4 年	5,536,529.17	1,107,305.83	20.00%
4 至 5 年	6,075,966.91	1,215,193.38	20.00%
5 年以上	2,380,210.23	476,042.05	20.00%
合计	60,669,207.25	3,742,835.17	6.17%

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断 期末余额前5名的应收款项 依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生计提坏账准备的计提 减值，确认减值损失，计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收款项，包括在方法 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。</p>
--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0
1—2年	5



2—3年	10
3—4年	20
4—5年	20
5年以上	20

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 835,088.95 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,345,391.20	4,330,390.54
备用金借支	3,053,074.12	3,830,264.98
房租定金	12,066,404.00	14,455,682.00
非关联方往来款项	48,879,542.62	55,841,324.65
合计	70,344,411.94	78,457,662.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北众联金石家电营销有限公司	非关联方	5,640,580.09	5 年以上	8.02%	5,640,580.09
湖北中侨国际投资有限公司	非关联方	3,000,000.00	4-5 年	4.26%	600,000.00
湖北省军区珞珈山干休所	非关联方	2,000,000.00	3-4 年	2.84%	400,000.00
北京富基融通科技有限公司	非关联方	1,680,000.00	1-2 年	2.39%	84,000.00
政协湖北省委员会活动中心	非关联方	1,747,654.00	3-4 年	2.48%	349,530.80
合计	--	14,068,234.09	--	19.99%	7,074,110.89



(6) 涉及政府补助的应收款项 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,201,539.79	0.00	1,201,539.79	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	179,904,850.20	0.00	179,904,850.20	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
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	6,398,520.16	0.00	6,398,520.16	6,521,770.23	0.00	6,521,770.23
包装物	2,394,485.08	0.00	2,394,485.08	3,730,324.78	0.00	3,730,324.78
在途物资	221,282.45	0.00	221,282.45	63,589.25	0.00	63,589.25
出租开发产品	108,308,679.58	0.00	108,308,679.58	112,117,519.02	0.00	112,117,519.02
合计	298,429,357.26	0.00	298,429,357.26	326,823,432.27	0.00	326,823,432.27

(2) 存货跌价准备 无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明 无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况 无

11、划分为持有待售的资产 无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	45,093,565.68
合计		45,093,565.68

其他说明：

本期不再将一年内到期的长期待摊费用划分到此项目。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保险费	335,772.10	401,662.12
租金	948,950.99	915,035.44
银行理财产品	10,000,000.00	150,000,000.00
其他	177,943.25	224,885.58
合计	11,462,666.34	151,541,583.14

其他说明：

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购买及赎回银行理财产品所致。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具：	21,380,000.00	900,000.00	20,480,000.00	21,380,000.00	900,000.00	20,480,000.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	21,380,000.00	900,000.00	20,480,000.00	21,380,000.00	900,000.00	20,480,000.00
合计	21,380,000.00	900,000.00	20,480,000.00	21,380,000.00	900,000.00	20,480,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00



可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
海南企业家集团公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00%	0.00
汉口银行股份有限公司	20,480,000.00	0.00	0.00	20,480,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.61%	3,022,848.00
常州金狮股份有限公司	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00%	0.00
武汉雅琪实业股份有限公司	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00%	0.00
武汉劲松实业股份有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00%	0.00
武汉物业集团股份有限公司	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00%	0.00
武汉九通实业股份有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00%	0.00
合计	21,380,000.00	0.00	0.00	21,380,000.00	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	-	3,022,848.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
合计	900,000.00	0.00	0.00		0.00	900,000.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元



可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
/	0.00	0.00	0.00%	0	0.00	/
合计	0.00	0.00	--	--	0.00	--

15、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况 无
- (2) 期末重要的持有至到期投资 无
- (3) 本期重分类的持有至到期投资 无

16、长期应收款

- (1) 长期应收款情况 无
- (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款 无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
武汉中天慧购电商服务有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	-230,155.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,769,844.54	0.00
小计	0.00	5,000,000.00	0.00	-230,155.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,769,844.54	0.00
二、联营企业											
武汉烽火网络有限公司	41,235,072.64	0.00	0.00	-7,341,521.40	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00	0.00	31,643,551.24	0.00
湖北众联金石家电营销有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	41,235,072.64	0.00	0.00	-7,341,521.40	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00	0.00	31,643,551.24	0.00
合计	41,235,072.64	5,000,000.00	0.00	-7,571,676.86	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00	0.00	36,413,395.78	0.00

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	654,732,478.87	55,500,000.00	0.00	710,232,478.87
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	654,732,478.87	55,500,000.00	0.00	710,232,478.87
1.期初余额	120,164,539.38	13,214,285.91	0.00	133,378,825.29
2.本期增加金额	16,649,948.21	1,585,714.32	0.00	18,235,662.53
(1) 计提或摊销	16,649,948.21	1,585,714.32	0.00	18,235,662.53
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	136,814,487.59	14,800,000.23	0.00	151,614,487.82
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	517,917,991.28	40,699,999.77	0.00	558,617,991.05
2.期初账面价值	534,567,939.49	42,285,714.09	0.00	576,853,653.58

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况 无**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	658,712,065.32	459,748,857.34	72,344,518.39	8,373,199.36	37,955,744.91	1,237,134,385.32
2.本期增加金额	227,632,292.04	28,146,756.75	9,608,401.73	908,306.77	1,927,483.75	268,223,241.04
(1) 购置	222,945,635.67	27,030,794.28	8,972,594.90	875,780.59	1,917,483.75	261,742,289.19
(2) 在建工程转入	4,686,656.37	1,115,962.47	635,806.83	32,526.18	10,000.00	6,480,951.85
3.本期减少金额	38,321.88	10,201,900.42	4,708,152.72	788,325.32	3,069,117.64	18,805,817.98
(1) 处置或报废	38,321.88	10,201,900.42	4,708,152.72	788,325.32	3,069,117.64	18,805,817.98
4.期末余额	886,306,035.48	477,693,713.67	77,244,767.40	8,493,180.81	36,814,111.02	1,486,551,808.38
1.期初余额	247,434,040.47	280,639,822.06	48,676,952.60	3,296,748.56	30,021,622.56	610,069,186.25
2.本期增加金额	25,236,457.84	34,081,617.46	6,548,449.48	786,823.78	2,789,234.89	69,442,583.45
(1) 计提	25,236,457.84	34,081,617.46	6,548,449.48	786,823.78	2,789,234.89	69,442,583.45
3.本期减少金额	38,321.88	6,236,005.48	4,452,973.61	466,786.94	2,567,050.56	13,761,138.47
(1) 处置或报废	38,321.88	6,236,005.48	4,452,973.61	466,786.94	2,567,050.56	13,761,138.47
4.期末余额	272,632,176.43	308,485,434.04	50,772,428.47	3,616,785.40	30,243,806.89	665,750,631.23
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	613,673,859.05	169,208,279.63	26,472,338.93	4,876,395.41	6,570,304.13	820,801,177.15
2.期初账面价值	411,278,024.85	179,109,035.28	23,667,565.79	5,076,450.80	7,934,122.35	627,065,199.07



(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情况 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
/	0.00	/

其他说明

(1) 固定资产抵押情况：报告期末固定资产用于借款抵押的金额为4,853.50万元。

(2) 报告期末固定资产未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,360,897.00	0.00	2,360,897.00	11,519,891.54	0.00	11,519,891.54
合计	2,360,897.00	0.00	2,360,897.00	11,519,891.54	0.00	11,519,891.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
门店装修工程		11,519,891.54	3,919,414.94	6,480,951.85	6,597,457.63	2,360,897.00			0.00	0.00	0.00%	其他
合计		11,519,891.54	3,919,414.94	6,480,951.85	6,597,457.63	2,360,897.00	-	-	0.00	0.00	0.00%	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
/	0.00	/



合计	0.00	--
----	------	----

其他说明

(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公司新开门店装修工程及自有门店升级改造装修工程完工结转所致；

(2) 在建工程本期其他减少系装修工程转入长期待摊费用。

21、工程物资 无

22、固定资产清理 无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	71,326,645.46	0.00	0.00	6,969,816.32	78,296,461.78
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	389,545.42	389,545.42
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	389,545.42	389,545.42
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	139,000.00	139,000.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	139,000.00	139,000.00
4.期末余额	71,326,645.46	0.00	0.00	7,220,361.74	78,547,007.20
1.期初余额	24,092,978.07	0.00	0.00	5,393,625.64	29,486,603.71
2.本期增加金额	1,735,757.12	0.00	0.00	536,996.27	2,272,753.39



(1) 计提	1,735,757.12	0.00	0.00	536,996.27	2,272,753.39
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	78,766.79	78,766.79
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	78,766.79	78,766.79
4.期末余额	25,828,735.19	0.00	0.00	5,851,855.12	31,680,590.31
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	45,497,910.27	0.00	0.00	1,368,506.62	46,866,416.89
2.期初账面价值	47,233,667.39	0.00	0.00	1,576,190.68	48,809,858.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况 无

26、开发支出 无

27、商誉

(1) 商誉账面原值 无

(2) 商誉减值准备 无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租金	9,073,022.12	0.00	1,148,813.92	0.00	7,924,208.20
自有资产装修费	104,251,488.63	28,979,285.50	31,614,898.57	0.00	101,615,875.56
租入资产装修费	32,641,878.32	51,487,041.89	23,956,112.56	0.00	60,172,807.65
其他	196,071.56	0.00	196,071.56	0.00	0.00
一年内到期的长期待摊费用	-45,093,565.68	0.00	0.00	-45,093,565.68	0.00
合计	101,068,894.95	80,466,327.39	56,915,896.61	-45,093,565.68	169,712,891.41

其他说明

本期不再将一年内到期的长期待摊费用划分至一年内到期的非流动资产项目。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,508,953.71	3,627,238.43	14,400,646.59	3,600,161.65
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,508,953.71	3,627,238.43	14,400,646.59	3,600,161.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债 无**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	3,627,238.43	0.00	3,600,161.65
递延所得税负债	0.00		0.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,554,975.63	2,840,125.77
可抵扣亏损	92,605,068.73	90,916,923.73
合计	96,160,044.36	93,757,049.50

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2014 年	0.00	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	/
2019 年	25,149,140.33	0.00	/
合计	92,605,068.73	90,916,923.73	--

其他说明：

列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
咸宁温泉中商购物广场项目预付款项	0.00	110,000,000.00
合计	213,562,250.00	233,412,250.00

其他说明：

- 1、2013年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】累计支付的转让款；
- 2、2011年公司与咸宁市万顺达房地产开发有限公司（以下简称“咸宁万顺达公司”）定向开发咸宁市温泉中商购物广场项目。拟开发的咸宁中商购物广场房屋总价款共计人民币19,152万元。本报告期公司支付购房款8,000万元。咸宁市温泉中商购物广场本报告期内开业，相关资产已结转。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	30,000,000.00	205,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	123,000,000.00
合计	210,000,000.00	378,500,000.00

短期借款分类的说明：

1. 本期末无已逾期未偿还的短期借款；
2. 本集团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徐东支行取得短期借款3,000万元，用于抵押的投资性房地产账面净值为85,077,520.04元；
3. 本集团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取得短期借款3,000万元。



(2) 已逾期未偿还的短期借款情况 无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 无

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	16,867,825.46	0.00
合计	16,867,825.46	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商购货款	382,390,465.16	395,075,233.75
合计	382,390,465.16	395,075,233.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款 无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	343,187,148.74	401,190,020.49
预收租金收入	9,622,795.08	18,115,794.26
合计	352,809,943.82	419,305,814.75



(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项 无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况 无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,631,012.04	278,071,719.54	273,050,597.44	27,652,134.14
二、离职后福利-设定提存计划	58,927.60	39,462,199.77	39,447,939.80	73,187.57
三、辞退福利	7,361.00	795,312.80	802,673.80	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,697,300.64	318,329,232.11	313,301,211.04	27,725,321.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,714,691.97	241,673,380.62	235,882,130.49	25,505,942.10
2、职工福利费	0.00	2,162,474.85	2,162,474.85	0.00
3、社会保险费	72,104.85	16,594,714.16	16,558,911.23	107,907.78
其中：医疗保险费	20,627.13	14,437,716.75	14,453,817.79	4,526.09
工伤保险费	7,475.71	989,034.68	961,186.17	35,324.22
生育保险费	44,002.01	1,167,962.73	1,143,907.27	68,057.47
4、住房公积金	5,520.89	12,761,920.79	12,752,552.91	14,888.77
5、工会经费和职工教育经费	2,838,694.33	4,879,229.12	5,694,527.96	2,023,395.49
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,631,012.04	278,071,719.54	273,050,597.44	27,652,134.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,042.58	36,074,953.99	36,065,628.14	24,368.43
2、失业保险费	43,885.02	3,387,245.78	3,382,311.66	48,819.14
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	58,927.60	39,462,199.77	39,447,939.80	73,187.57

其他说明：

本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为802,673.80元，期末应付未付金额为0元。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,390,296.54	7,488,299.79
消费税	1,256,531.00	1,431,843.23
营业税	3,962,952.98	4,681,977.40
企业所得税	21,421,905.67	18,292,738.93
个人所得税	710,354.29	156,994.90
城市维护建设税	1,464,517.13	1,633,454.42
教育费附加	623,735.24	687,812.50
房产税	5,532,111.68	5,124,320.64
土地使用税	394,632.31	1,051,749.56
堤防费	357,331.03	456,093.82
价格调节基金	28,926.44	345,904.13
印花税	753,312.84	553,890.72
地方教育费附加	451,682.84	1,132,322.63
合计	47,348,289.99	43,037,402.67

39、应付利息 无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,800.00	12,800.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	12,800.00	12,800.00

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	84,191,103.53	68,031,335.65
保证金	97,046,888.14	92,963,422.31
非关联方往来款	132,074,981.83	161,112,264.07
押金	8,038,210.84	7,300,080.00
合计	321,351,184.34	329,407,102.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款 无**42、划分为持有待售的负债 无****43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	103,100,000.00	30,600,000.00
合计	103,100,000.00	30,600,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
租金	79,800.00	90,000.00
水电费	68,946.15	1,581,126.45
维护费	692,717.36	0.00
其他	314,286.00	1,872,274.90
合计	1,155,749.51	3,543,401.35

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	448,300,000.00	466,750,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	448,300,000.00	466,750,000.00

长期借款分类的说明:

长期借款抵押物情况:

1、本集团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44,910万元(其中10,310万将于一年内到期,已重分类到一年内到期的长期借款),用于抵押的投资性房地产账面净值为386,396,064.41元,用于抵押的无形资产账面净值为29,658,917.62元;

2、本集团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230万元,用于抵押的固定资产账面净值为1,433,352.09元;

3、本集团以子公司武汉中商百货连锁有限责任公司中商广场A区房屋及土地使用权为抵押向中国工商银行股份有限公司武汉水果湖支行取得固定资产支持融资借款10,000万元,用于抵押的固定资产账面净值为47,101,653.08元,用于抵押的无形资产账面净值为5,893,171.20元。

其他说明,包括利率区间:

本报告期新增长期借款主要系本集团向中国工商银行水果湖支行申请的固定资产支持贷款,用于中商广场第三期扩建工程和项目建设。该项目贷款总额为80,000万元,贷款期限为10年,贷款年利率以提款日对应的借款期限基准利率确定,按实际提款日起算。

**46、应付债券**

(1) 应付债券 无

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具） 无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明 无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明 无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款 无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表 无

(2) 设定受益计划变动情况 无

49、专项应付款 无**50、预计负债 无****51、递延收益 无****52、其他非流动负债 无****53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况 无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表 无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

56、库存股 无**57、其他综合收益 无****58、专项储备 无****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,412,566.64	2,932,243.94	0.00	110,344,810.58
任意盈余公积	102,503,594.12	0.00	0.00	102,503,594.12
合计	209,916,160.76	2,932,243.94	0.00	212,848,404.70

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	285,119,699.00	244,722,800.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	285,119,699.00	244,722,800.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,105,671.56	42,468,078.33
减：提取法定盈余公积	2,932,243.94	2,071,179.63
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00



应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	308,293,126.62	285,119,699.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,159,242,714.48	3,530,167,680.52	4,018,683,965.33	3,418,100,166.12
其他业务	296,587,476.74	23,900,467.88	291,402,657.83	24,284,572.17
合计	4,455,830,191.22	3,554,068,148.40	4,310,086,623.16	3,442,384,738.29

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	12,419,262.44	14,612,000.88
营业税	23,613,502.76	22,880,176.36
城市维护建设税	8,167,189.67	7,308,226.00
教育费附加	3,503,352.60	3,449,530.85
资源税	0.00	0.00
堤防费	2,004,341.90	1,888,061.58
价格调节基金	384,501.21	20,025.40
地方教育费附加	2,110,294.71	2,182,734.12
合计	52,202,445.29	52,340,755.19

63、销售费用



单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	8,424,170.83	16,226,191.50
业务宣传费	38,769,299.61	31,248,728.99
耗材费	6,976,776.19	6,635,512.17
运杂费	6,675,121.98	5,877,807.86
财产保险费	1,186,434.04	970,961.89
其他费用	3,318,504.66	4,404,121.08
合计	65,350,307.31	65,363,323.49

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	306,667,642.14	293,125,875.96
水电费	66,044,236.97	89,914,939.14
邮电费	2,591,349.49	2,821,277.78
保洁费	17,826,993.78	14,096,059.48
办公费	2,937,473.06	3,450,306.90
车辆使用费	3,262,617.58	3,019,302.54
修理费	15,739,179.37	12,326,337.76
业务招待费	5,256,149.02	6,808,523.60
差旅费	2,289,761.41	2,565,722.67
系统维护费	544,252.46	272,760.91
存货的盘盈或盘亏	2,757,652.30	2,279,869.36
折旧费	49,732,100.43	43,170,521.32
无形资产摊销	2,272,753.39	2,231,329.29
长期待摊费用	55,371,693.87	39,953,851.69
低值易耗品摊销	1,952,141.94	2,302,595.12
租赁费	90,623,717.59	82,731,738.02
物业费	7,579,616.22	8,271,990.16
税费	21,067,087.70	20,391,610.32
其他	6,298,742.26	728,850.43
合计	660,815,160.98	630,463,462.45

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,334,170.02	56,820,637.55
利息收入	-18,823,453.66	-16,041,777.79
银行手续费	10,376,633.51	8,731,787.80
合计	43,887,349.87	49,510,647.56

66、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	823,156.98	-829,605.98
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	823,156.98	-829,605.98

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价	0.00	0.00



值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,571,676.86	1,473,069.51
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	4,506,718.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,022,848.00	3,022,848.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
其他	2,779,854.08	960,796.24
合计	-1,768,974.78	9,963,432.39

69、营业外收入

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	149,571.65	907,966.17	149,571.65
其中：固定资产处置利得	149,571.65	907,966.17	149,571.65
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	6,335,870.08	9,231,651.29	6,335,870.08
罚没利得	799,541.77	410,684.96	799,541.77
无法支付款项利得	4,854,770.38	694,483.65	4,854,770.38



其他	910,084.57	1,523,399.07	910,084.57
合计	13,049,838.45	12,768,185.14	13,049,838.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
电子商务补贴	600,000.00	0.00	与收益相关
储备粮食补贴	1,190,000.00	2,524,000.00	与收益相关
万村千乡补贴	0.00	3,598,000.00	与收益相关
储备油补贴	1,961,300.00	330,000.00	与收益相关
标准化示范单位奖励资金	100,000.00	0.00	与收益相关
武汉市财政局三绿工程补贴款	0.00	900,000.00	与收益相关
社保稳定就业岗位补贴	2,416,810.08	1,293,051.29	与收益相关
纳税奖励	0.00	322,400.00	与收益相关
武汉市财政局无线城市建设补贴款	0.00	100,000.00	与收益相关
物价局租金补贴	0.00	85,000.00	与收益相关
其他	67,760.00	79,200.00	与收益相关
合计	6,335,870.08	9,231,651.29	--

70、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	3,033,586.46	779,557.25	3,033,586.46
其中：固定资产处置损失	2,973,353.25	779,557.25	2,973,353.25
无形资产处置损失	60,233.21	0.00	60,233.21
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	105,000.00	55,500.00	105,000.00
罚款支出	705,768.81	286,025.25	705,768.81
赔款损失	3,521,994.52	614,079.00	3,521,994.52
其他	335,750.34	20,330.74	335,750.34
合计	7,702,100.13	1,755,492.24	7,702,100.13

其他说明：



赔款支出主要系本集团关闭门店支付给业主或租赁房的赔偿款。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,765,380.01	25,953,353.79
递延所得税费用	-27,076.78	253,198.78
合计	26,738,303.23	26,206,552.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	82,262,385.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,565,596.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-354,055.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,128,303.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,028,993.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,463,404.50
子公司使用不同所得税计算方法的影响	-35,952.39
所得税费用	26,738,303.23

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,335,870.08	9,231,651.29



赔偿金	0.00	1,000,000.00
银行存款利息收入	18,823,453.66	16,041,777.79
其他	6,564,396.72	32,347,260.68
合计	31,723,720.46	58,620,689.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金同比下降45.88%，主要是收到的政府补助减少以及其他应收款项的收回减少。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	10,376,633.51	8,731,787.80
广告费	8,424,170.83	16,226,191.50
业务宣传费	38,769,299.61	31,248,728.99
耗材费	6,976,776.19	6,635,512.17
运杂费	6,675,121.98	5,877,807.86
财产保险费	1,186,434.04	970,961.89
水电费	66,044,236.97	89,914,939.14
邮电费	2,591,349.49	2,821,277.78
保洁费	17,826,993.78	14,096,059.48
办公费	2,937,473.06	3,450,306.90
修理费	15,739,179.37	12,326,337.76
业务招待费	5,256,149.02	6,808,523.60
物业费	7,579,616.22	8,271,990.16
差旅费	2,289,761.41	2,565,722.67
其他	60,159,555.66	48,541,942.36
合计	252,832,751.14	258,488,090.06



- (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

74、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	55,524,082.70	65,622,874.88
加：资产减值准备	823,156.98	-829,605.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,678,245.98	80,872,717.52
无形资产摊销	2,272,753.39	2,231,329.29
长期待摊费用摊销	56,915,896.61	41,198,272.06
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）	2,884,014.81	-128,408.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	52,334,170.02	56,820,637.55
投资损失（收益以“-”号填列）	1,768,974.78	-9,963,432.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,076.78	253,198.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,394,075.01	41,785,101.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,984,811.22	496,151.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,385,435.82	40,927,057.98
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	203,198,046.46	319,285,894.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00



融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	540,916,943.21	660,803,415.21
减：现金的期初余额	660,803,415.21	908,885,200.23
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-119,886,472.00	-248,081,785.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额 无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	540,916,943.21	660,803,415.21
其中：库存现金	9,996,348.65	12,600,673.89
可随时用于支付的银行存款	517,720,106.16	630,102,741.32
可随时用于支付的其他货币资金	13,200,488.40	18,100,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	540,916,943.21	660,803,415.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

75、所有者权益变动表项目注释 无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.00 /	
应收票据	0.00 /	



存货	0.00	/
固定资产	48,535,005.17	借款抵押
无形资产	35,552,088.82	借款抵押
投资性房地产	471,473,584.45	借款抵押
合计	555,560,678.44	--

其他说明：

(1) 本集团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徐东支行取得短期借款3,000万元，用于抵押的投资性房地产账面净值为85,077,520.04元；

(2) 本集团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44,910万元(其中10,310万将于一年内到期，已重分类到一年内到期的长期借款)，用于抵押的投资性房地产账面净值为386,396,064.41元，用于抵押的无形资产账面净值为29,658,917.62元；

(3) 本集团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230万元，用于抵押的固定资产账面净值为1,433,352.09元；

(4) 本集团以子公司武汉中商百货连锁有限责任公司中商广场A区房屋及土地使用权为抵押向中国工商银行股份有限公司武汉水果湖支行取得固定资产支持融资借款10,000万元，用于抵押的固定资产账面净值为47,101,653.08元，用于抵押的无形资产账面净值为5,893,171.20元。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目 无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

不适用。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用。



79、其他 无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并 无

(2) 合并成本及商誉 无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明 无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并 无

(2) 合并成本 无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值 无

3、反向购买 无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

**5、其他原因的合并范围变动 无****6、其他**

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉中商百货连锁有限责任公司	湖北省	湖北省	商品销售	100.00%	0.00%	设立
武汉中商徐东平价广场有限公司	湖北省	湖北省	商品销售	50.00%	0.00%	设立
武汉中江房地产开发有限公司	湖北省	湖北省	房屋出租及服务	100.00%	0.00%	设立
黄冈中商百货有限公司	湖北省	湖北省	商品销售	65.00%	0.00%	设立
武汉中南和记实业开发有限公司	湖北省	湖北省	物业管理	90.00%	0.00%	设立
武汉中商旋风电子商务科技有限公司	湖北省	湖北省	服务	100.00%	0.00%	设立
武汉新都会装饰工程有限公司	湖北省	湖北省	施工企业	100.00%	0.00%	设立
武汉中商团结销品茂管理有限公司	湖北省	湖北省	房屋出租及服务	51.00%	0.00%	设立
武汉中商农产品有限责任公司	湖北省	湖北省	商品销售	100.00%	0.00%	设立
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	湖北省	湖北省	商品销售	100.00%	0.00%	设立
武汉屋宇物业管理有限公司	湖北省	湖北省	物业管理	0.00%	100.00%	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉中商徐东平价广场有限公司	50.00%	4,800,000.00	4,800,000.00	9,090,000.00
武汉中商团结销品茂管理有限公司	49.00%	23,204,132.22	0.00	104,769,656.31

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。



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉中商徐东平价广场有限公司	33,122,665.23	46,060,885.21	79,183,550.44	47,957,883.26		47,957,883.26	43,746,437.10	48,671,345.26	92,417,782.36	56,628,104.39	0.00	56,628,104.39
武汉中商团结销品茂管理有限公司	68,971,063.81	702,521,915.76	771,492,979.57	211,677,354.45	346,000,000.00	557,677,354.45	35,674,877.15	741,764,813.20	777,439,690.35	146,879,437.11	464,100,000.00	610,979,437.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉中商徐东平价广场有限公司	346,089,216.29	8,562,954.96	8,562,954.96	21,674,010.86	344,999,150.37	14,585,517.50	14,585,517.50	7,324,841.01
武汉中商团结销品茂管理有限公司	234,812,810.49	47,355,371.88	47,355,371.88	110,387,746.22	216,852,996.09	35,192,709.46	35,192,709.46	124,751,955.61



(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制 无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持 无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易 无

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明 无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响 无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉中天慧购电商有限责任公司	湖北省	湖北省	电子商务	50.00%	0.00%	权益法
武汉烽火网络有限公司	湖北省	湖北省	高新技术	20.00%	0.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	武汉中天慧购电商有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	9,841,534.85	-
其中：现金和现金等价物	841,534.85	
非流动资产	1,160,467.55	
资产合计	11,002,002.40	
流动负债	1,462,313.32	
非流动负债		
负债合计	1,462,313.32	
少数股东权益	4,769,844.54	
归属于母公司所有者的股东权益	4,769,844.54	
按持股比例计算的净资产份额	4,769,844.54	
调整事项：		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		



营业收入		
财务费用	-3,228.74	
其中：利息收入		
利息费用		
所得税费用		
净利润	-460,310.92	
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-460,310.92	
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	武汉烽火网络有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	656,804,909.11	599,998,538.90
非流动资产	49,683,875.08	53,633,516.94
资产合计	706,488,784.19	653,632,055.84
流动负债	546,967,955.30	444,817,907.19
非流动负债	1,303,672.71	2,638,785.43
负债合计	548,271,028.01	447,456,692.62
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	31,643,551.24	41,235,072.64
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	31,643,551.24	41,235,072.64
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	459,640,791.96	458,349,829.22
净利润	-36,707,607.00	7,365,347.55
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-36,707,607.00	7,365,347.55
本期收到的来自联营企业的股利	2,250,000.00	2,250,000.00



- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息 无
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明 无
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损 无
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺 无
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债 无

4、重要的共同经营 无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益 无

6、其他 无

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截止2014年12月31日，本集团尚未因对外提供财务担保而面临信用风险。

本集团与客户间的交易条款以现款结算为主，少量信用交易系与经认可的、信誉良好的第三方进行，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收款项的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见应收账款和其他应收款的披露。

流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团的金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：



项目	金融负债				
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款（含息）	213,969,333.34				213,969,333.34
应付账款	382,390,465.16				382,390,465.16
应付股利	12,800.00				12,800.00
其他应付款	321,351,184.34				321,351,184.34
一年内到期的非流动负债（含息）	106,991,088.75				106,991,088.75
长期借款（含息）	30,092,604.17	137,162,873.61	146,929,744.44	302,172,541.67	616,357,763.89
合计	1,054,807,475.76	137,162,873.61	146,929,744.44	302,172,541.67	1,641,072,635.48

年初余额：

项目	金融负债				
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款（含息）	390,345,016.67				390,345,016.67
应付账款	395,075,233.75				395,075,233.75
应付股利	12,800.00				12,800.00
其他应付款	329,407,102.03				329,407,102.03
一年内到期的非流动负债（含息）	31,604,555.55				31,604,555.55
长期借款（含息）	30,627,555.56	192,623,645.69	130,792,738.89	260,009,523.61	614,053,463.75
合计	1,177,072,263.56	192,623,645.69	130,792,738.89	260,009,523.61	1,760,498,171.75

截至报告期末，本集团没有对外承担其他保证责任的事项。

2、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，尚未发生外币业务，故目前不存在汇率风



险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2014年12月31日本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款或融资合同，金额合计为76,140.00万元（2013年12月31日为87,585.00万元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加25个基准点	-1,427,625.00		-1,642,218.75	
人民币基准利率减少25个基准点	1,427,625.00		1,642,218.75	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。



7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他 无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
武汉商联(集团)股份有限公司	武汉市江岸区沿江大道 238 号	投资公司	53,089.65 万元	41.99%	41.99%

本企业的母公司情况的说明

/

本企业最终控制方是武汉国有资产经营公司。。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。



4、其他关联方情况 无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况 无

(3) 关联租赁情况 无

(4) 关联担保情况 无

(5) 关联方资金拆借 无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况 无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,151,245.00	1,808,500.00

(8) 其他关联交易 无

6、关联方应收应付款项 无

7、其他 无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用



4、股份支付的修改、终止情况 无

5、其他 无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺 无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项 无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他 无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项 无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	25,122,169.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	25,122,169.80

3、销售退回 无

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 利润分配方案：2015年3月26日，经本集团第八届董事会第十二次会议决议，本集团2014年度利润分配方案为以现有股本251,221,698股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金红利（含税）。

(2) 2015年3月26日，经本集团第八届董事会第十二次会议决议，本集团决议注销全资子公司武汉中商旋风电子商务科技有限公司。截止2014年12月31日，武汉中商旋风电子商务科技有限公司净资产为-2,160,912.09元。



十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正 无

2、债务重组 无

3、资产置换 无

4、年金计划 无

5、终止经营 无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、商业分部：商业分部主要经营百货、日用杂品销售及超级市场零售，并取得零售收入

B、租赁分部：租赁分部主要从事房屋出租及物业管理，并取得租赁及物业管理收入；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括由集团统一进行管理的其他未分配的总部资产。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	商业分部		租赁分部		未分配金额		抵销		合计	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
对外营业收入	4,169,022,421.27	4,058,464,604.07	265,009,797.03	241,965,509.77	21,797,972.92	20,166,939.13			4,455,830,191.22	4,310,086,623.16
分部间交易收入			13,288,237.76	24,248,135.58			13,288,237.76	24,248,135.58		
销售费用	61,435,791.97	62,484,035.45	3,516,570.38	2,844,992.97	397,944.96	34,295.07			65,350,307.31	65,363,323.49
管理费用	605,088,761.15	583,069,919.18	46,208,835.30	45,715,177.59	22,967,964.41	15,848,168.92	-13,450,399.88	-14,169,803.24	660,815,160.98	630,463,462.45
其中：折旧费和摊销费	106,334,005.80	84,778,858.03	2,134,985.05	2,036,936.72	1,021,860.90	1,004,664.79	-162,162.12	-162,162.12	109,328,689.63	87,688,297.42
利息收入	1,566,415.43	4,577,433.02	141,266.81	187,834.34	17,115,771.42	11,276,510.43			18,823,453.66	16,041,777.79
利息费用	9,683,187.52	9,562,154.81	32,510,930.32	37,736,807.12	20,516,685.69	18,253,463.42			62,710,803.53	65,552,425.35
对联营企业和合营企业的投资收益					-7,571,676.86	1,473,069.51			-7,571,676.86	1,473,069.51



益											
资产减值损失	834,876.18	275,772.59	95.00	-41,526.34	-11,814.20	-1,063,852.23			823,156.98	-829,605.98	
利润总额(亏损)	38,709,716.79	61,067,088.45	60,284,154.66	36,323,979.10	22,588,805.81	4,037,067.83	-39,320,291.33	-9,598,707.93	82,262,385.93	91,829,427.45	
资产总额	1,737,879,225.72	1,483,793,752.17	892,228,999.93	901,903,681.07	1,681,645,762.13	1,572,186,488.73	-1,427,484,801.84	-946,471,343.53	2,884,269,185.94	3,011,412,578.44	
负债总额	1,508,951,499.48	1,239,399,173.48	675,410,591.47	728,861,226.79	859,555,800.22	772,349,345.67	-1,132,856,311.18	-651,680,690.75	1,911,061,579.99	2,088,929,055.19	
对联营企业和合营企业的长期股权投资					36,413,395.78	41,235,072.64			36,413,395.78	41,235,072.64	
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	347,311,079.79	180,687,580.69	5,367,736.84	4,624,698.56	319,712.16	38,080.00			352,998,528.79	185,350,359.25	

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。 无

(4) 其他说明 无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项 无

8、其他 无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,698,292.32	61.44%	3,698,292.32	100.00%	0.00	3,698,292.32	74.36%	3,698,292.32	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,320,967.77	38.56%	36,600.00	1.58%	2,284,367.77	1,275,276.25	25.64%	36,600.00	2.86%	1,238,676.25
合计	6,019,260.09	100.00%	3,734,892.32	62.05%	2,284,367.77	4,973,568.57	100.00%	3,734,892.32	75.09%	1,238,676.25

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,137,967.77	0.00	0.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	183,000.00	36,600.00	20.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	183,000.00	36,600.00	20.00%
合计	2,320,967.77	36,600.00	1.58%

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前5名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：



账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	20
4-5年	20
5年以上	20

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况 无

(3) 本期实际核销的应收账款情况 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为5,565,837.58元, 占应收账款期末余额合计数的比例为92.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,734,892.32元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	5,640,580.09	1.21%	5,640,580.09	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	615,544,751.63	98.72%	1,649,676.70	0.27%	613,895,074.93	459,709,424.44	98.30%	1,671,899.58	0.36%	458,037,524.86
单项金额不重大但单独计	7,955,204.69	1.28%	7,955,204.69	100.00%	0.00	2,314,624.60	0.49%	2,314,624.60	100.00%	0.00



提坏账准备的其他应收款										
合计	623,499,956.32	100.0%	9,604,881.39	1.54%	613,895,074.93	467,664,629.13	100.0%	9,627,104.27	2.06%	458,037,524.86

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	605,984,249.06	0.00	0.00%
1 至 2 年	1,742,825.43	87,141.27	5.00%
2 至 3 年	10,000.00	1,000.00	10.00%
3 年以上	7,807,677.14	1,561,535.43	20.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	5,428,666.91	1,085,733.38	20.00%
5 年以上	2,379,010.23	475,802.05	20.00%
合计	615,544,751.63	1,649,676.70	0.27%

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前5名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0
1—2年	5
2—3年	10
3—4年	20
4—5年	20
5年以上	20



(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-22,222.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,000,000.00	100,000.00
对子公司的应收款项	598,589,657.97	442,500,275.17
对非关联公司的应收款项	23,910,298.35	25,064,353.96
合计	623,499,956.32	467,664,629.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉中商百货连锁有限责任公司	子公司	245,331,593.21	1 年以内	39.35%	0.00
武汉中商平价超市连锁有限责任公司	子公司	232,268,374.17	1 年以内	37.25%	0.00
武汉中江房地产开发有限公司	子公司	87,400,662.15	1 年以内	14.02%	0.00
武汉中商徐东平价广场有限公司	子公司	20,000,000.00	1 年以内	3.21%	0.00
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	1.37%	0.00
合计	--	593,517,431.39	--	95.20%	0.00



(6) 涉及政府补助的应收款项 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额 无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	280,489,301.00	0.00	280,489,301.00	280,489,301.00	0.00	280,489,301.00
对联营、合营企业投资	36,413,395.78	0.00	36,413,395.78	41,235,072.64	0.00	41,235,072.64
合计	316,902,696.78	0.00	316,902,696.78	321,724,373.64	0.00	321,724,373.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉中商百货连锁有限责任公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
武汉中商徐东平价广场有限公司	9,090,000.00	0.00	0.00	9,090,000.00	0.00	0.00
武汉中江房地产开发有限公司	11,000,000.00	0.00	0.00	11,000,000.00	0.00	0.00
黄冈中商百货有限公司	32,890,000.00	0.00	0.00	32,890,000.00	0.00	0.00
武汉中南和记实业开发有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00
武汉中商旋风电子商务科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
武汉新都会装饰工程有限公司	2,750,001.00	0.00	0.00	2,750,001.00	0.00	0.00
武汉中商团结销品茂管理有限公司	97,759,300.00	0.00	0.00	97,759,300.00	0.00	0.00
武汉中商农产品经营有限责任公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00



武汉中商平价超市连锁有限责任公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
合计	280,489,301.00	0.00	0.00	280,489,301.00	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
武汉中天慧购电商服务有限公司	0.00	5,000,000	0.00	-230,155.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,769,844.54	0.00
小计	0.00	5,000,000	0.00	-230,155.46	0.00	0.00	0.00		0.00	4,769,844.54	0.00
二、联营企业											
武汉烽火网络有限公司	41,235,072.64	0.00	0.00	-7,341,521.40	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00	0.00	31,643,551.24	0.00
湖北众联金石家电营销有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	41,235,072.64	0.00	0.00	-7,341,521.40	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00	0.00	31,643,551.24	0.00
合计	41,235,072.64	5,000,000.00	0.00	-7,571,676.86	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00	0.00	36,413,395.78	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	582,407,418.62	514,142,528.85	674,062,998.93	593,047,610.98
其他业务	20,931,316.99	510,064.56	26,674,469.11	537,897.38
合计	603,338,735.61	514,652,593.41	700,737,468.04	593,585,508.36

5、投资收益

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	39,482,453.45	9,760,870.05
权益法核算的长期股权投资收益	-7,571,676.86	1,473,069.51
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	4,506,718.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,022,848.00	3,022,848.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
其他	2,779,854.08	960,796.24
合计	37,713,478.67	19,724,302.44

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,884,014.81	非流动资产处置损益。其中非流动资产处置利得 149,571.65 元，非流动资产处置损失 3,033,586.46 元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	6,335,870.08	政府补助收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,779,854.08	银行理财收入
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	



交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,895,883.05	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-48,801.04	所得税影响额
少数股东权益影响额	15,969.10	少数股东权益影响额
合计	8,160,424.34	--

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

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.07	0.07

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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



4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	908,885,200.23	660,803,415.21	540,916,943.21
应收票据	5,550,000.00	4,450,000.00	2,020,000.00
应收账款	9,871,672.01	15,582,478.63	32,521,165.94
预付款项	47,103,603.97	77,198,410.75	69,550,423.40
其他应收款	100,499,608.68	65,874,711.26	56,926,372.08
存货	368,404,037.15	326,823,432.27	298,429,357.26
一年内到期的非流动资产	36,348,346.08	45,093,565.68	
其他流动资产	885,295.52	151,541,583.14	11,462,666.34
流动资产合计	1,477,547,763.64	1,347,367,596.94	1,011,826,928.23
非流动资产：			
可供出售金融资产	20,480,000.00	20,480,000.00	20,480,000.00
长期股权投资	70,505,284.49	41,235,072.64	36,413,395.78
投资性房地产	595,320,460.68	576,853,653.58	558,617,991.05
固定资产	598,395,315.86	627,065,199.07	820,801,177.15
在建工程	1,521,162.64	11,519,891.54	2,360,897.00
无形资产	51,041,187.36	48,809,858.07	46,866,416.89
长期待摊费用	81,189,140.68	101,068,894.95	169,712,891.41
递延所得税资产	3,853,360.43	3,600,161.65	3,627,238.43
其他非流动资产	0.00	233,412,250.00	213,562,250.00
非流动资产合计	1,422,305,912.14	1,664,044,981.50	1,872,442,257.71
资产总计	2,899,853,675.78	3,011,412,578.44	2,884,269,185.94
流动负债：			
短期借款	302,177,865.00	378,500,000.00	210,000,000.00
应付票据			16,867,825.46
应付账款	369,600,163.62	395,075,233.75	382,390,465.16
预收款项	408,224,535.83	419,305,814.75	352,809,943.82
应付职工薪酬	25,704,871.36	22,697,300.64	27,725,321.71



应交税费	37,550,427.88	43,037,402.67	47,348,289.99
应付利息	2,631,967.23	0.00	
应付股利	12,800.00	12,800.00	12,800.00
其他应付款	292,468,255.04	329,407,102.03	321,351,184.34
一年内到期的非流动负债	157,800,000.00	30,600,000.00	103,100,000.00
其他流动负债	2,712,141.45	3,543,401.35	1,155,749.51
流动负债合计	1,598,883,027.41	1,622,179,055.19	1,462,761,579.99
非流动负债：			
长期借款	435,800,000.00	466,750,000.00	448,300,000.00
非流动负债合计	435,800,000.00	466,750,000.00	448,300,000.00
负债合计	2,034,683,027.41	2,088,929,055.19	1,911,061,579.99
所有者权益：			
股本	251,221,698.00	251,221,698.00	251,221,698.00
资本公积	82,199,953.53	73,617,059.32	73,617,059.32
盈余公积	207,844,981.13	209,916,160.76	212,848,404.70
未分配利润	244,722,800.30	285,119,699.00	308,293,126.62
归属于母公司所有者权益合计	785,989,432.96	819,874,617.08	845,980,288.64
少数股东权益	79,181,215.41	102,608,906.17	127,227,317.31
所有者权益合计	865,170,648.37	922,483,523.25	973,207,605.95
负债和所有者权益总计	2,899,853,675.78	3,011,412,578.44	2,884,269,185.94

第十二节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正文及公告原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

武汉中商集团股份有限公司董事会

2015年3月26日