

公司代码：600774

公司简称：汉商集团

# 武汉市汉商集团股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 三、公司负责人张宪华、主管会计工作负责人张晴 及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）的众环审字(2015) 011306号《审计报告》，对公司2014年度的经营业绩及财务状况进行了审计验证，公司2014年度净利润19,567,089.18元，加上年初未分配利润161,599,189.45元，减去提取盈余公积金785,297.96元，可供股东分配的利润为180,380,980.67元。经研究2014年度不进行现金分红，也不以资本公积转增股本。未分配利润180,380,980.67元滚存入下年度可供股东分配利润。

#### 五、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

#### 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节	公司治理.....	30
第九节	内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	102

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	武汉市汉商集团股份有限公司
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
本年度	指	2014年度

### 二、 重大风险提示

请查阅本报告第四节“董事会报告”中关于公司风险部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

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

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册登记日期：1990年4月20日。公司首次注册登记地点：武汉市。公司首次注册情况详见本年度报告第十节财务会计报告中“公司基本情况”部分。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武昌区东湖路169号知音集团办公区3号楼
	签字会计师姓名	朱焱、李彦斌

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	941,328,963.05	1,002,931,624.49	-6.14	918,389,551.00
归属于上市公司股东的净利润	19,567,089.18	16,704,073.37	17.14	22,193,744.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,684,786.19	16,367,659.76	-146.95	21,546,276.66
经营活动产生的现金流量净额	80,435,261.24	86,615,375.32	-7.14	96,299,446.35

	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	559,410,804.84	539,843,715.60	3.62	526,372,657.73
总资产	1,647,022,020.38	1,669,412,371.42	-1.34	1,666,287,478.44

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.11	0.10	10.00	0.13
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.10	10.00	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.04	0.09	-144.44	0.12
加权平均净资产收益率(%)	3.56	3.13	增加13.74个百分点	4.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.40	3.07	减少145.60个百分点	4.18

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014年金额	附注(如适用)	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	10,021.61		-12,459.68	-75,649.88
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	17,623,567.05		348,663.20	348,663.20
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,015,100.00			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			571,800.00	
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			7,914.10	
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,047,304.79		-317,695.54	506,184.44
少数股东权益影响额	-12,953,931.23		-162,535.69	-149,211.15
所得税影响额	-3,490,186.85		-99,272.78	17,481.25
合计	27,251,875.37		336,413.61	647,467.86

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性债券投资	917,009.17	953,798.16		
合计	917,009.17	953,798.16		

### 第四节 董事会报告

#### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，面对消费增速放缓，同行业竞争加剧，电商冲击等严峻的市场形势，以及城市地铁建设造成卖场周边封路打围等不利因素，公司上下树立从追赶到超越发展的雄心壮志，进一步明晰“优质资产+优秀团队=市场竞争力”的发展模式，保持汉商的经营特色、文化特色、组织特色和作风特色，以“提质、提效、提速”为主题，下深水、打硬仗、攻难关，沉着应对。继续围绕“三圈一心”的优质资源，深耕银座、21 世纪、武展“三大购物中心”，做实做强零售、会展、商业地产“三大主业”，强力推进 21 世纪购物中心扩建、银座 2 号、知音站台、咸宁温泉山庄改造“四大项目”，全力拓展婚庆、酒店、物业、自营等业务。

##### 一、报告期内公司经营情况的回顾

全年实现营业收入 9.41 亿元，同比下降 6.14%，实现净利润 1956.71 万元，同比增长 17.14%。

1、零售业整体升级，竞争实力得到新跃升。

三大购物中心着眼当前零售业发展趋势，把握顾客需求和购物行为的变化特点，狠抓品牌招商、功能业态、经营促销、服务方式和环境形象五大升级，提升经营品质，强化经营特色，抢占区域竞争的制高点。

(1) 武展购物中心打好“国际会展”、“地铁交通”、“中心商圈”三大优势牌，全年实现营业收入 1.46 亿元，同比增长 14.72%，效益再上新台阶，实现新超越。

武展购物中心坚持青春、时尚的大众消费路线，坚定“品牌特惠店”的经营定位，以错位立市，以实惠创牌，以特色取胜，在竞争最为激烈的商圈中找到了制胜之道，经营业绩居集团零售业之首。

业态进一步调整。围绕新增黄铂金区和扩大时尚餐饮区的既定目标，腾出商场前区 800 平方米场地，引进六福、新金、周大生等知名黄金珠宝品牌；调整后区 1000 平方米面积用于美食汇二期经营，大米先生等 11 家特色小吃成功落户。同时大力开发东西下沉广场，老五烧烤、椰岛美发等项目入驻填补了经营空白。所有腾退、入场、装修、开业等相关工作不到 3 个月全部完成，团队的战斗力得到充分体现。女装部在为调整让路和自身品牌升级的情况下，整体销售同比增长 22%。休闲特惠部从营造三大区域特色入手，通过调整动线、组合品类，扩大儿童区、增加勇士乐园等配套项目，形成集儿童品类、潮流休闲、男女鞋类于一体的综合型卖场，提前一个月完成全年销售、利润计划。

经营进一步升级。加快品牌提升步伐，培育扩销主力。全年新引进品牌 40 个，销售过百万的专柜达 58 家。女装部 ONLY 年销售突破 400 万元，同比增长高达 79%。突出实惠特色，品牌特惠、特卖、热卖呈现常态化，活动场次达 150 余场，实现销售 1900 万元，成为拉动整体销售的有力引擎。坚持宣传先行，营销开路。合理运用地铁、地下通道广告，加强宣传导视，实时发布促销信息，引客进店。共开展主题营销 18 次，微信宣传 81 次，以丰富多彩的活动刺激消费。全力扶持租赁商户，租赁业态确保 100% 出租率，其中回廊收入同比增长 18%。

(2)21 世纪购物中心受外部地铁打围和内部扩建项目的影 响,全年实现营业收入 4.33 亿元,同比下降 15.12%。

21 世纪购物中心外部扩建工程全力推进,内部调整布局、引进品牌、丰富业态、扩销增利多措并举,展示集团旗舰店风采和汉商人的精神风貌。年销过千万的品牌 4 个,年销过 500 万的品牌 13 个,年销过百万的品牌近百个。

作为扛大梁的部门,女装公司继续调结构、优品牌,巩固商圈领先优势。引入“集合店”模式,将拉夏贝尔、佩吉等少淑名品集合店调至原中老年服装区,一改后区陈旧形象,形成新亮点。扩大户外运动经营,引进哥伦比亚、布来亚克等知名品牌,培育消费新热点。重新整合休闲区域,进一步扩大时尚、压缩量贩,迎合消费需求。创新思路,通过点缀故事书吧、m2m 女包解决服装单层经营面积过大、板块布局单调的问题。连同新引进的 46 个品牌,调整后的女装卖场结构布局更加合理,整体经营实力进一步增强。

男装金钟公司为配合基建需要,按新区和老区、边厅和中岛进行整体规划,有针对性地排兵布阵。柒牌旗舰店布点卖场后区,成功盘活死角。区域间相互呼应,构筑起以知名成熟男装为主导,大众休闲服饰为中坚的品牌组合阵容。有效应对黄金市场整体萎缩的现状,变换招商策略,重点发展直营商,引进金嘉利等 5 家成熟品牌,自营的金至尊继续保持销售上升势头。抓住主要品牌不放,周大福、六福、海澜之家、九牧王等销量始终居汉阳地区前茅,其中周大福与六福两大品牌共计销售 6100 万元。与厂商联手打造的首届“腕表节”期间,天梭、天王等名表销量同比增幅高达 85%—154%,成为新的增长点。

综合公司围绕鞋类商品展开全年的布局调整,根据“男女鞋分区、男女包配置”的思路,变排挡式为景点化,形成大小循环动线,完成边厅 21 个、中岛区 43 个专柜的装修升级,一楼卖场形象有了质的飞跃。调整过程中,综合公司集中团队的聪明才智,不断优化方案,在与强势品牌商的交流中掌握了主动权,各部门以“一盘棋”思想默契配合,确保各项工作有序推进。抓调整的同时,促销手段推陈出新。鞋类商品推出“一口价”、“两双价”、“满减送”等形式,在市场整体不佳的情况下,百丽系 7 大品牌均实现两位数增长;日化类采取始终比对手低 1 元的价格策略吸引消费,欧珀莱、欧莱雅等主要品牌销量领跑商圈。另一优势品类手机销售在三星、小米等龙头品牌的带动下不断攀升,总体销量名列全市第二,部门销售、利润实现双超。

家居儿童用品公司升级形象、丰富业态两手抓。童装部新引进跳格子等 8 个品牌,升级安奈儿等 5 家店面形象,扩大儿童游乐项目,进一步提高商圈儿童市场占有率。抢抓室内运动方兴未艾的商机,引入集美容、美体、器械健身于一体的香港康祺健身会所,在年轻消费群体中反响强烈,有效提高了卖场人流量。在此基础上全面启动 21 世纪运动城招商工作,完成了壁球、乒乓球、攀岩、跆拳道等多个运动健身项目的招商,并根据场地情况,补充羽毛球、篮球等自营项目,为打造武汉市第一室内运动场打下了良好基础。

(3)银座购物中心完成“男左女右”布局调整,全年实现营业收入 1.95 亿元,同比下降 8.29%。

银座购物中心围绕“突破、提升”这条主线实施重大经营布局调整,将女装集中新楼、男装集中老楼,形成“男左女右”两个主题楼,实现了商品定位鲜明、经营特色凸显、购物导向清晰、环境形象提升的目标。

一是“男左女右”调整理顺、明晰了经营布局,解决了新老楼摆布不合理的问题。搬至老二楼的男装部是男馆调整的核心,面临面积缩小、空高较低、硬件老化、楼面结构不理想等诸多难题。部门巧用“秒速、创新、迂回、纳米”四法破题,最大限度增加内空秩序感,营造出轻松、愉悦的购物氛围,率先出新出彩,开了好头。女装公司集中优势力量重点突破。从老二楼整体搬迁至新四楼的时尚二部,坚持调整与招商同步,装修与经营并行,处理好专柜大与小,品牌主与次的关系,使动线堵变通,边角暗变亮,仅用 60 天完成调整任务。综合公司举团队之力,创下鞋类专柜装修、化妆专柜调整 5 天基本到位的全新纪录。调整工作取得了立竿见影的效果:女装公

司时装一部销售呈节节上升势头，男装部在面积减少的情况下 50%以上的专柜销量增长，黄金、化妆、鞋类板块以绝对优势压倒对手。

二是多品牌、多业态引进优化了经营结构。全年新增品牌 58 个，淘汰品牌 72 个。综合公司引进肌悦花园、明牌珠宝、普安大药房等深受消费者喜爱的品牌，确保销售最大化。女装公司朵以、纯粹等 28 个新品进驻，增强了商品的鲜活度。男装公司大规模优化品牌资源，实行差异化招商策略，引进小野豹、时尚世家、鸿星尔克等 14 个品牌，提升了名品新品的聚集力。多业态招商迈出实质性步伐，带动卖场人气明显提升，且新进项目均实现当年招商、当年开业、当年创效。综合公司将原本单一的烟酒与滋补品、药品、茗茶进行组合，引导消费。女装公司开辟银座东街餐饮区，婆子妈餐饮、李二鲜鱼相继开业，同时引进苹果数码体验店、便利超市等新兴业态。男装公司新增椰岛美发，傣妹火锅、康祺健身馆三个休闲业态。经过 3 年的培育，“小吃一条街”经营项目日趋多样化，整体结构更为合理，已成为钟家村的名片，在区域竞争中占有重要地位。

## 2、会展三大公司齐头并进，效益取得历史性突破

2014 年是会展中心彰显整体形象，全面提质提效的一年。全年共举办各类展会 128 场，会议 675 场，广场活动 50 场，营业收入 7075 万元，同比增长 26.47%，实现了社会效益和经济效益的双赢。

### (1) 展览公司拓宽引展渠道，开发新题材展会，市场份额再度扩大。

展览公司依据自身资源优势，扬长避短，有的放矢，以规模匹配、题材适宜为原则，全方位拓宽引展渠道，全年展会连续不断。在稳定自有展的基础上，成功将“第二届中国期刊博览会”和“第十一届中国农博会”这两个规模和影响力较大的展会从对手手中夺回，形成品牌展回归的拉动效应。利用展期空档，见缝插针承接“第二届全国纸品收藏博览会”、“香港（武汉）时尚展”等 16 个新题材项目。年度展览项目总面积 75 万平方米，总展出使用面积 393 万平方米，经营利润突破 2000 万大关，连同展场使用率、新引展数均刷新历史纪录，龙头带动作用明显。其中包括国家级展会 11 个，收入超百万的展会 6 个，期刊展单个项目综合创收近 300 万元。自办的婚博会面积已近 2 万平方米，品牌形象深入人心。展览工程业务创新思路，打造展览一体化经营模式，共中标承接 34 个特装及主场搭建项目，对外经营收入较同期增长 177%。自身大发展的同时，全力扶持合作方做大做强，“茶博会”、“钓具展”等一批原本 3000 多平方米的小型展会，已发展到 1 万平方米以上规模，进入武汉知名展会行列，做到了互惠双赢。

### (2) 会议酒店公司突出营销能力，拓展业务规模，创效潜能充分激活。

会议酒店公司以营销为中心，以服务为抓手，多渠道扩大业务规模，全方位提升客房入住舒适度和会场服务满意度，用营销拓空间，用服务促效益。全年经营收入、利润顺利完成目标计划，同比增幅高达 62.03%和 88.97%，成功晋级集团公司千万级创利大户行列。抓住升级改造这一全年工作的主旋律，硬件设施全面上台阶，增强了竞争实力。长江厅按“一厅两用”标准，改建为兼顾大型会议功能的武汉顶级羽毛球馆。一经完工，即承接由市总工会组织的职工赛事，第一时间打响球馆知名度。紧盯大单业务这一重要收入来源，全年接待广州路卡公司、中国建筑行业协会等 10 万级以上大单客户 20 家，其中 20 万以上客户 8 家，50 万元大单综合业务 3 笔，共计收入 440 余万元，为历年新高。深度挖掘酒店这一新的创利点，将前台对外业务归口营销部，简化流程，散客预定量明显上升。与网站合作，利用网络渠道开发客户，至年底，月最高订房量达 700 余间，月均收入稳定在 80 万元以上，客房销售总收入提升超 30%。强化服务这一竞争软实力，变被动为主动，向客户推荐会议引导、设备出租、场景布置等，创新宴会服务“专享定制”，提高服务附加值。围绕“进门如回家、享受在服务、道别有留念”的服务理念，在客房的清洁、保养、早餐配套，会议宴会的菜品、空调使用等细节上着力，收获客户广泛赞誉的同时降低了能耗。

### (3) 综合公司创新经营思路，寻求经营转机，部门效益呈恢复性增长。

综合公司多方着手寻找突破口，积极应对复杂的市场环境，一举扭转经营不利局面，经济效益大幅增长。一是开拓经营思路，做足广场活动。做好内外两方面文章，既加强与市区政府及相



关部门的沟通协调，争取到较为宽松的经营环境，又用心捕捉市场信息，联合报刊网络媒体开发高档次、上规模、互动强的消费类广场活动，以高效的组织和井然的秩序赢得了各方认可和支持。全年举办的 50 场广场活动中，521 车网、腾讯网等 10 万元以上的大型车展活动占到了 15 场，活动收入创广场整治以来最佳。想方设法开发淡季时段，策划组织电动车换购活动，将夏天淡季做成了旺季。二是加强规范管理，提高停车收入。强化制度建设，推行新的管理办法。合理规划泊车资源，重新制定车位线、交通线，确保车流动线畅通，车位利用率提高 25% 以上。重启地面停车收费，根据周边车场的收费标准适当调高停车单价，停车收入创 400 万元新高。三是破解招商难题，盘活物业资产。南馆名店街致力于引进提升中心形象、品质的新业态，名车世界、寐家居生活馆、一壶好茶等高端商户、特色业态的入驻，形成中心周边一道亮丽的风景线。在因调整、招商、商户进驻装修占用大量经营时间的情况下，名店街年租赁收入同比增加近 30 万元，且所有商户均做到了当年招商、当年开业、当年收租。

### 3、四大项目应势而动，商业地产业开发进入新阶段

按照“商业带地产，地产促商业”的总体思路，紧抓地铁四号线、六号线开通开工和鹦鹉洲长江大桥建成的机遇，在借鉴银座项目开发积累成功经验的基础上，集团公司各个发展项目开足马力，加速推进。

#### (1) 21 世纪购物中心扩建项目取得阶段性成果

作为集团公司重点发展项目之首，21 世纪购物中心项目抓住商圈业态升级和王家湾地区两条轨道交通线建设的窗口机遇期，加紧实施，全力推进，精准地完成家乐福搬迁和大楼建设两大任务。一期工程于 2014 年 3 月 17 日顺利完成 8 层结构封顶，新增面积 1.2 万平方米，1 层交还家乐福投入运营，2 至 4 层在国庆节前与老楼对接开业。二期工程在完成家乐福西侧建筑拆除后于 4 月份开始施工，2015 年春节前完成结构封顶，可新增面积 4 万平方米，三期工程也将随之着手。扩建工程全部完工后，21 世纪购物中心总面积将达 17 万余平方米，推动规模、形象、效益产生质的飞跃。

#### (2) 知音站台项目出形象、出亮点

知音饭店改建项目围绕项目用地、规划设计、基础建设、装饰美化和招商准备全面展开，并正式命名为“银座知音站台”。项目建筑面积 9800 平方米，共五层，主楼为全钢结构建造，外立面将配置巨幅彩屏。截至年底，主体结构全部完工，进入内部装修阶段。招商工作迅速跟进。基于高标准、高品位的经营定位，招商对象瞄准与传统百货店商品经营错位的新业态。1 至 4 层以餐饮、娱乐、时尚项目为主，5 层为中高端的室内综合运动场馆。由于经营前景看好，已有近一半的经营面积成功招商，剩余部分正在优选之中。一个高端潮牌聚集地已初具形象和规模，必将成为集团公司经营又一新亮点。

#### (3) 党校项目夯实建设基础

为打牢建设基础，项目开工前的各项复杂准备工作紧锣密鼓。概念方案、土地储备和征收计划、国民经济与社会发展计划获政府相关职能部门审批，市国土规划局项目规划意见及范围图正式下达，路网、管网现状及危房鉴定报告已取得，项目概念设计已通过区规划局和新区规划院审查，项目报批工作圆满完成。

#### (4) 咸宁温泉山庄改造开始启动

积极与咸宁市委、市政府主要领导接洽取得支持，及时与咸宁市林业、国土、规划等职能部门联系，将山庄旁的潜山咸宁种苗场危房改造区纳入扩建范围，新增土地面积 17 亩。已获得省林业厅许可，将林业用地变更为可开发用地，为下步开发奠定了基础。届时温泉山庄将打造成品质高端、环境优雅、生态健康、绿色宜居的旅游综合体。

### 4、婚庆、贸易、自营等业务竞相发展

婚庆业不断壮大，行业领先地位进一步巩固。武汉婚纱照材城不断挖掘场地增值潜力，优化商户结构，在主楼经营上引进业内美誉度高的福成摄影化妆学院和北京大美东方美发美容学校，

婚庆一条龙服务更趋完善。首创“城内办展”营销模式，相继举办“武汉民间摄影艺术展”、婚纱城十周年庆典和《中国摄影报》武汉城市圈读者联谊会等活动，以人气的提升扩大市场知名度和业内影响力。主楼收入超千万，连续四届荣获省“文明诚信市场”称号。

贸易公司创新营销思路，广拓业务渠道，在储值卡的“售”与“受”上下功夫，扩大销卡量，拓宽受卡面。经反复洽谈，与新引进的婆子妈餐厅、康祺健身会所、武展羽毛球馆等9家商户签约，使储值卡消费特约商户数量达到32家，零售专柜收卡率实现100%。利用VIP卡锁定消费群，年新增会员1万人，VIP会员数共计9.6万。针对市场变化，批发团购业务在服务好老客户的同时想方设法发掘培育新的团购单位，业务范围进一步延伸。

物业管理公司牢固树立环境营造与物业管理一体化思维，克服因周边道路封堵导致部分租户退租等困难，将物业管理与中介服务相结合，拓宽增收渠道，写字楼平均出租率始终保持在95%以上。提高汉商人信物业管理水平，做好银座的秩序维护、环境卫生、交通组织、客物流通等工作，为银座D、E栋692户优先办理了产权证。新引进商户27家，确保银座东街满场旺场，通过与商场的互动带动了整体人气。

品牌代理公司创新品牌代理模式，采取无风险托管联营方式将知名箱包品牌欧力尼、圣积、万里马等引入武汉一流购物中心，以合作经营方式引进匈牙利拉茨洛红酒。自营的法力藤品牌深受消费者喜爱，销售前景持续看好。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	941,328,963.05	1,002,931,624.49	-6.14
营业成本	677,403,474.70	733,756,413.47	-7.68
销售费用	56,246,202.08	55,308,357.35	1.70
管理费用	175,734,451.62	171,842,961.94	2.26
财务费用	29,690,643.42	33,770,749.90	-12.08
经营活动产生的现金流量净额	80,435,261.24	86,615,375.32	-7.14
投资活动产生的现金流量净额	-37,373,808.31	-39,262,121.74	
筹资活动产生的现金流量净额	-47,156,775.45	-33,455,167.80	
研发支出			

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

详见董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

详见董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析。

### (3) 订单分析

不适用

## (4) 新产品及新服务的影响分析

不适用

## (5) 主要销售客户的情况

公司主要销售客户为个人消费者。

## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
1、商品销售	营业成本	671,602,464.68	99.14	725,270,297.19	98.84	-7.40	
2、旅业	营业成本	196,522.64	0.03	186,748.96	0.03	5.23	
3、展览业	营业成本	5,550,142.78	0.82	2,489,237.30	0.34	122.97	
4、酒店业	营业成本	52,911.00	0.01	381,681.31	0.05	-86.14	

## 4 费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	56,246,202.08	55,308,357.35	1.70
管理费用	175,734,451.62	171,842,961.94	2.26
财务费用	29,690,643.42	33,770,749.90	-12.08
所得税费用	5,901,627.38	12,256,812.54	-51.85

## 5 现金流

科目	本期数	上年同期数	增减数
经营活动产生的现金流量净额	80,435,261.24	86,615,375.32	-6,180,114.08
投资活动产生的现金流量净额	-37,373,808.31	-39,262,121.74	1,888,313.43
筹资活动产生的现金流量净额	-47,156,775.45	-33,455,167.80	-13,701,607.65

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入	营业成本比	毛利率比上年增减

				比上年增 减 (%)	上年增减 (%)	(%)
1、商品 销售	861,897,309.63	671,602,464.68	22.08	-0.04	-7.40	增加 6.19 个百分点
2. 旅游 业	296,772.50	196,522.64	33.78	-34.18	5.23	减少 24.80 百分 点
3. 展览 业	67,963,814.52	5,550,142.78	91.83	21.49	122.97	减少 3.72 百分 点
4. 酒店 业	9,038,077.40	52,911.00	99.41	69.36	-86.14	增加 6.56 个百分点
5、物业 管理	2,070,389.00			1.18		

主营业务分行业和分产品情况的说明  
公司没有分产品的业务

## 2、主营业务分地区情况

公司以商品零售为主，主要客户为湖北地区消费者。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名 称	本期期末数	本期期末 数占总资 产的比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
在建工程	28,178,115.71	1.71	14,119,219.96	0.85	99.57	21 世纪购物中心扩建
长期待 摊费用	663,554.04	0.04	168,242.07	0.01	294.40	商场柜台装修
长期借 款	148,727,568.72	9.03	74,548,956.56	4.47	99.50	子公司武汉国际会展中心股份有限公司与汉口银行重签了贷款协议,将原 1.04 亿的短期保证借款转为 3 年期的长期保证借款

### 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

无变化

## (四) 核心竞争力分析

1、进一步明晰“优质资产+优秀团队=市场竞争力”的发展模式，保持汉商的经营特色、文化特色、组织特色和作风特色。先后荣获全国商业先进企业、国家二级企业、全国“五·一”劳动奖状、中国商业名牌企业等荣誉称号。

2、围绕“三圈一心”（钟家村商圈、王家湾商圈、江汉路商圈、武汉国际会展中心）的优质资源，深耕银座、21 世纪、武展“三大购物中心”，做实做强零售、会展、商业地产“三大主业”。自有物业具备扩张能力，抗风险性强。

3、公司的管理团队，有着丰富的行业经验，并始终保持稳定、紧密的合作关系。重视团队精神的发挥，在树立公司文化的同时，不断地增强公司凝聚力，培养和构建了一支拥有共同的价值观以及工作理念的高效管理团队。

## (五) 投资状况分析

### 1、 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 2、 主要子公司、参股公司分析

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
武汉汉商人信置业有限公司	50	299304552.93	185386778.54	113917774.39	7315896.23	-4196420.82

### 3、 非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

在经济增速减慢，“三公消费”进一步缩减的环境下，2014 年大型零售企业特别是大型百货店商品销售普遍下滑。据中华全国商业信息中心统计，100 家重点大型零售企业，商品零售额同比增长 0.4%，增速比 2013 年大幅下滑了 8.5 个百分点。100 家企业中，零售额同比下降的达 75 家。

从大环境分析，2015 年将深度融入“一带一路”建设，大力推进武汉城市圈一体化发展，形成汉江生态经济带与长江经济带协同发展，打造“两江对接、两带共赢”发展格局。众多的发展机遇正向我们走来，为诸多行业提供了更为广阔的发展空间和有利条件。

### (二) 公司发展战略

遵循汉商“优质资产+优秀团队=市场竞争力”的发展模式，依托“三圈一心”的优质资源，秉持汉商的经营特色、文化特色、组织特色和作风特色，围绕“提质、提效、提速”的主题，做强零售、会展、商业地产“三大主业”。升级打造三大购物中心，强推 21 世纪购物中心扩建、银

座 2 号、咸宁温泉山庄、知音站台及杨泗港仓库升级改造“四大项目”，拓展婚庆、酒店、体运休闲、自营、物业经营等业务。

### (三) 经营计划

2015 年实现营业总收入 11.59 亿元，其中商业营业收入 9.83 亿元，会展收入 8400 万元，其他收入 9200 万元（本计划不构成对投资者的投资建议）。

2015 年的主要工作任务和措施：

#### 1、以 21 世纪购物中心扩建和大型主题公园打造为契机，引领零售业升级转型

按照定位大众化、业态综合化、经营时尚化、管理精细化，打造具有很强品牌承载力、社会号召力、人流吸引力、市场辐射力的购物中心，成为极具魅力的购物场、生活场、聚会场和玩乐场。要在打造品牌、业态、促销、服务、环境五个竞争力上下功夫。

21 世纪购物中心作为集团公司发展的重头戏，要勇挑重担、不负厚望，紧紧围绕“强优、补短、拓新”六字方针，以更大担当，更实作风，更先创新，更快发展，更佳效益，更严管理，以大型主题公园为龙头项目，打造“四店同创、四心兼备的升级版购物中心”，“四店”即集团旗舰店、商圈龙头店、武汉样板店和全国金鼎店，“四心”即商品购物中心、生活服务中心、时尚潮流中心和休闲运动中心。力争 2—3 年内单店销售规模进入全市三甲。要在打造室内冰雪主题公园上着力。这是一个集运动、观赏、文化、艺术、拓展、科教、娱乐，融趣味性、刺激性、参与性为一体的综合运动项目。要高质量、高标准谋划，打造成目前国内领先的标杆性体育文化娱乐项目，使集团公司一步抢占现代体验业态的制高点。

银座购物中心要围绕“提质增效”这个中心，以“效益倍增、品牌倍增、业态倍增”为重点，充分利用外部环境改善，内部调整到位，以及知音站台新生力量加入的有利条件，树立信心，拼字当头，在经营效益上突破，在品牌提升上突破，在业态引进上突破，努力实现销售利润双增长。以“三个先”、“四个动”、“五个比”为抓手，出亮点、出效果、出效益。一是围绕“三个先”做文章，即策划先、活动先、商品先。重大节日提前谋划、充分准备，先于对手展开节日促销宣传，既要优化活动形式，又要捕捉活动时机，占领商圈有利地位。二是锁定竞争目标，坚持做好“五个比”，即比品牌、比单品、比活动、比价格、比服务，重点解决有牌无货、有货不新、色规码不全等问题。三是把握“四个动”，抓好整体联动，确保重大节假日活动品牌参与面 100%；抓好品牌拉动，以销售大户的倍增上量带动中小品牌共同发展；抓好业态互动，让餐饮、休闲、娱乐等多业态项目全面参与到整体促销中来；抓好气氛轰动，巧借地铁人流，创新营销手段，搞活商业氛围，营造出如火如荼的热闹景象，吸引顾客进店购物。

武展购物中心要瞄准更高目标，立下更大志向，敢与强手比，敢向高的攀，抓住品类升级、业态增强、效益增长的大好时机，利用地铁人流、游玩人流、商圈人流和展览人流，充分发挥武汉第一商圈优势，做好错位经营和品牌特惠文章，全力打造“武汉大众消费地下第一店”。坚持时尚引领与品牌适销并举，品牌低价与特惠特卖并举，进一步压缩同质商品。紧盯创效高的经营大户，积极争取厂方政策支持，适时调整提高客单价，确保商品鲜活度达到市级一、二类卖场标准，力争年销百万级品牌达到 70 个，200 万级品牌达到 20 个。

#### 2、以“创四优促两升”为抓手，深挖潜力，推动会展中心效益再上新台阶

2015 年是会展中心综合创效再攀高峰的大有作为之年。要最大限度释放地理位置优、综合配套能力强、专业展会能力强的潜能，顺势而为，乘势而上，围绕“挖潜创效”主题，以中国展协理事会召开为契机，以“创四优（优化经营、优质管理、优质服务、优美环境）促两升（经营与管理质量提升、效益提升）”为抓手，大力转变经营思路、管理方式和工作作风，从外延式拓展向内涵式升级发展，实现经营水平达到全国一流、建筑每个部分得到充分利用、环境形象成为城市靓丽名片、历史遗留问题得以有效解决的目标。积极争取金字塔改造的行政许可，为会展中心由中国名馆向世界名馆跨越创造条件。

抓住酒店二期全面运营、会议室改扩建工程完工、羽毛球馆开业，以及友好宫即将投入使用带来的新一轮发展契机，通过住宿、餐饮、会议、运动、娱乐等功能联动，打响地段最好、环境最优、功能最全、配套最强的会议酒店品牌，实现新项目效益突破，老业务效益提升。

### 3、以新项目为抓手，加快向外拓展步伐，聚集从追赶向超越发展的实力

项目是集团公司赶超发展的基石。要创新思维谋项目、推项目，确保 1 个项目落成，2 个项目在建，多个项目开工。

(1) 加快推进 21 世纪购物中心扩建工程。这是打造旗舰店、塑造企业新形象，展示企业新实力的标志性项目。一是确保二期按时完工和主题公园入驻所需的场地条件。要加快进度，精心组织好工程收尾和设施设备的安装，成熟一层，开业一层，确保国庆节前全面迎宾。二是确保三期顺利跟进。分地下和地上两段实施，地下向东扩 20 米，地上新建 8 层楼主体建筑，预计新增建筑面积 1.2 万平方米，争取 10 月份主体建筑封顶。三是按“时尚潮流、简练多彩、恢弘大气”的标准全面实施外立面改造，包括规划建筑立面、广告设置、门前通道等内容，树立购物中心全新形象；推进东北广场、西北广场、主大门、西大门门楼改造，形成新的景观亮点；改造三号通道，打造一条时尚步行商业街；规划建筑沿街人行道及车行道的绿化、亮化与美化，营造清新靓丽的外部环境。把施工安全作为重中之重，做到经营施工两不误。

(2) “知音站台”项目建成开业和杨泗港仓库升级改造。“知音站台”与归元东片地区整体规划全面对接，与汉商银座联袂一体。在经营定位上，立足高标准、高品位的新型商业业态，与传统百货店错位，以新颖、时尚、稀缺为特色，积极引进餐饮、运动、休闲、娱乐类高端潮牌，力争 6 月份全面试营业。杨泗港仓库要确保仓租率 100%和仓库安全，在临江大道建成通车后，及时实现仓储地产向商业地产的转型。

(3) 加快推进银座 2 号原汉阳区委党校地块开发。抓住鹦鹉洲大桥建成、地铁 6 号线即将开通机遇，按汉阳区滨江商务区重点发展项目规划要求，提升开发价值。要控制拆迁成本，算好细帐，根据拆迁补偿安置需求变化适时调整规划方案，走低成本运营之路；借拆迁之机，守住地块，为阶段性创效做好准备；加强与政府合作，力争项目早启动，建成与锦绣长江相映成趣，有完善配套的高端地产项目。

(5) 全面启动咸宁温泉山庄建设。利用周边新地块获取的有利时机，全面启动山庄开发；积极争取咸宁市政府支持，落实土地变性工作，将山上苗场宿舍并入山庄项目，预计新增土地 17.3 亩；调整完善规划方案，以服务高端客户为方向，突出精品特色，打造咸宁市乃至全国一流的高端别墅群楼，彻底改变山庄面貌；改善温泉会所功能，由集团基建部负责会所调整改造。

(6) 积极推进新的商业地产项目。一是 21 世纪购物中心东扩项目。与十里村合作，推动周边拆迁，从南到北与现购物中心连通，打通周边循环；在土地征用和拆迁上要突破 1—3 家，为把 21 世纪购物中心打造成全国超大规模的购物中心储备空间。

### 4、以活力促动力，推动婚庆贸易自营尽快成长为集团重要业务增长极

武汉婚纱照材城：保持满租旺场的经营态势，进一步提高平方创效能力，巩固行业领头羊地位。要转变经营思路，调整经营策略，着力优化主楼结构，提升婚纱礼服经营档次，培育 1—2 个重点品牌，加大零售商品的推广，逐步实现由专业市场向民用发展，由批发向零售转变，将摄影与婚庆配套，将实体店与网店结合。要加大市场宣传和活动推广力度，全力做好招商、养商、扶商工作，稳定现有商户，淘汰落后商户，引进实力强、有发展前景的商户，形成“大路消费品为主，特色稀缺品为辅、高端精品为亮点”的经营特色，推动市场持续稳健发展。

贸易公司：客服部要在增强储值卡服务功能上做文章，进一步发展储值卡特约商户和合作伙伴，完善售卡奖罚机制，拓展储值卡功能，增强用卡吸引力，力争业态收卡面提高至 90%，促进双赢。加强 VIP 卡的推广和 VIP 客户的维护，将积分客户转为微信客户，为经营部门的各类营销提供后台支持；细分 VIP 客户，按年消费额度划分为白金客户、金卡客户、普通客户三个级别，并分别发放不同式样的贵宾卡，针对不同级别的 VIP 客户制定不同的优惠政策。要勇于开拓，以

新型业务为方向，以优质项目为抓手，利用上市公司的背景优势，以及在外贸、批发、自营等业务上积累的人才、经验和资源，积极寻找有发展前景的项目，采取自营、合作、参股等多种模式，力争在 1—2 项目上取得突破，把贸易公司做大做强。

#### **(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**

通过资本运作，在资本市场上拓展融资空间和渠道，运用定向增发、配股等手段筹措资金和项目，力争年内取得实质性突破，推动汉商迅速做大做强。

#### **(五) 可能面对的风险**

在经济下行压力持续加大的环境下，高端百货店、专卖店、餐饮店销售进一步下滑，实体店扩张速度明显下降，以线上线下融合为主流的转型创新步伐在加快，新业态、新模式、新体验不断呈现，我们将面临更加激烈的竞争。所以必须充分发挥自身优势，树立团队至上的观念，要在零售业、会展业、婚庆业、酒店业等经营团队的基础上打造新的有自主经营能力的团队。

### **三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

#### **(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

#### **(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

2014 年，财政部修订和新发布了八项会计准则，分别为《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》、《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》。根据财政部要求，以上准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

董事会 2015 年 4 月 23 日召开八届九次会议审议了该事项，认为：本次会计政策的变更符合《企业会计准则》及相关规定，对公司以前年度及未来的经营业绩不会产生重大影响，同意进行本次会计政策变更。

#### **(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

### **四、利润分配或资本公积金转增预案**

#### **(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，公司于 2012 年 9 月 27 日召开董事会七届十二次会议，修订了公司章程中现金或者股票方式分配股利的相关条款。详见公司 2012 年 9 月 29 日在上海证券交易所和中国证券报、上海证券报刊登的《第七届董事会第十二次会议决议公告》（编号 2012-015）。



**(二) 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的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√适用 □不适用

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的原因	未分配利润的用途和使用计划
为确保 21 世纪购物中心二期按时完工和三期的顺利跟进。	主要用于项目的建设及开发。

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (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 (%)
2014 年	0	0	0	0	19,567,089.18	0
2013 年	0	0	0	0	16,704,073.37	0
2012 年	0	0.40	0	6,983,015.44	22,193,744.52	31.46

**五、积极履行社会责任的工作情况**

**(一). 社会责任工作情况**

积极解决社会就业问题，让汉商所有在岗员工都能拥有稳定的工作、施展才干的舞台、人平收入高于社平工资。不让一个员工生活在贫困线下、子女受不起教育、大病得不到医治，让汉商人活得有尊严，共享企业发展成果。认真履行对股东、客户、员工、社会等各方的责任。通过互动平台加强与投资者的沟通。将诚信贯穿于企业经营的各方面，加强信用体系建设，在同业竞争中始终遵守公平竞争原则，规范资金结算，与供货商建立良好的合作关系。公司还高度重视慈善公益事业，长期坚持助学、扶贫帮困等活动，在承担社会责任中树立了企业良好形象，彰显了企业文化底蕴。

**(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

不适用

**六、其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

□适用 √不适用

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

### 三、破产重整相关事项

不适用

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

无

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司董事会于 2014 年 6 月 5 日以通讯方式召开第八届第六次会议，会议审议通过了《关于参与股权及债权竞拍的议案》，公司拟联合武汉万信投资有限责任公司、武汉鄂誉经贸有限责任公司、武汉君万投资管理股份有限公司共同参与武汉昌宝置业有限公司（以下简称武汉昌宝）100% 股权以及上海百联对武汉昌宝的 13941.352215 万元债权（项目编号：G314SH1007363）竞拍，挂牌价格为人民币 14921.352215 万元（详见公司 2014-014 号《关于参与股权及债权竞拍的关联交易公告》）。

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

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

无

#### (四) 关联债权债务往来

无

#### (五) 其他

无

### 七、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-800
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	10,400
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	10,400
担保总额占公司净资产的比例 (%)	18.59
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	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

无

### 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
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		38
境内会计师事务所审计年限		12

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)	20

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

无

### 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

#### (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

不适用

**(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划**

不适用

**十二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响****1 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
武汉汉德运动休闲服饰公司		-462,909.46	462,909.46	-462,909.46	462,909.46
湖北南美生态置业有限公司				-3,750,000.00	3,750,000.00
武汉市汉商集团旅业有限公司		-9,150.00	9,150.00	-9,150.00	9,150.00
武汉国际会展中心股份有限公司		-40,360.51	40,360.51	-40,360.51	40,360.51
合计	/	-512,419.97	512,419.97	-4,262,419.97	4,262,419.97

长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）的说明

详见第十届财务报告五、重要会计政策及会计估计 27. 重要会计政策和会计估计的变更。

**2 合并范围变动的影响**

单位：元 币种：人民币

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	2013年1月1日 归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
武展商务酒店管理有限公司	注销	758,489.34	17,693,869.41	16,850,191.03	794,238.83
合计	-	758,489.34	17,693,869.41	16,850,191.03	794,238.83

合并范围变动影响的说明

武展商务酒店管理有限公司法人主体注销，其业务由子公司武汉国际会展中心经营。

**十四、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	1,683,898	0.96				-1,537,536	-1,537,536	146,362	0.08
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,683,898	0.96				-1,537,536	-1,537,536	146,362	0.08
其中：境内非国有法人持股	1,683,898	0.96				-1,537,536	-1,537,536	146,362	0.08
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	172,891,488	99.04				1,537,536	1,537,536	174,429,024	99.92
1、人民币普通股	172,891,488	99.04				1,537,536	1,537,536	174,429,024	99.92
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	174,575,386	100						174,575,386	100.00

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年未限售股数	限售原因	解除限售日期
武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会	0	320,064	320,064	0	代垫对价偿还	2014年11月5日
武汉市立兴福物业管理有限公司	1,537,536	1,217,472	-320,064	0	代垫对价偿还	2014年11月5日
合计	1,537,536	1,537,536	0	0	/	/

### 二、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	7,235
---------------	-------

年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	6,787
-------------------------	-------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室	320,064	48,964,717	28.05		无	0	国家
卓尔控股有限公司		34,087,282	19.53		质押	34,087,282	境内非 国有法 人
阎志		9,534,295	5.46		质押	9,534,295	境内自 然人
江斌		8,001,310	4.58		无	0	境内自 然人
刘艳玲		3,538,200	2.03		无	0	境内自 然人
齐鲁证券有限公司		2,964,667	1.70		无	0	其他
财通基金-光大银行-财通基金-一元美1号资产管理计划		2,819,903	1.62		无	0	其他
云南国际信托有限公司-云信成长2013-2号集合资金信托计划		2,394,779	1.37		无	0	其他
武汉君友置业投资管理有限公司	475,871	2,027,188	1.16		无	0	境内非 国有法 人
天风证券股份有限公司		2,000,000	1.15		无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室	48,964,717	人民币普通股	48,964,717				
卓尔控股有限公司	34,087,282	人民币普通股	34,087,282				
阎志	9,534,295	人民币普通股	9,534,295				
江斌	8,001,310	人民币普通股	8,001,310				
刘艳玲	3,538,200	人民币普通股	3,538,200				
齐鲁证券有限公司	2,964,667	人民币普通股	2,964,667				
财通基金-光大银行-财通基金-一元美1号资产管理计划	2,819,903	人民币普通股	2,819,903				
云南国际信托有限公司-云信成长2013-2号集合资金信托计划	2,394,779	人民币普通股	2,394,779				
武汉君友置业投资管理有限公司	2,027,188	人民币普通股	2,027,188				
天风证券股份有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	卓尔控股有限公司和阎志为一致行动人,江斌和刘艳玲为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	丰顺县物资贸易中心	59,136	2007年5月23日	59,136	
2	武汉市洪山区珞科新技术研究所	50,266	2007年5月23日	50,266	

3	上海奉康贸易有限公司	36,960	2007年5月23日	36,960
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		

被垫付对价的股东在办理其持有的股份上市流通时，应向武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室(区国资办)偿还所垫付的股份，并取得区国资办的同意后，由汉商集团董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室
单位负责人或法定代表人	肖永久
成立日期	
组织机构代码	70718477-1
注册资本	
主要经营业务	国有资产管理

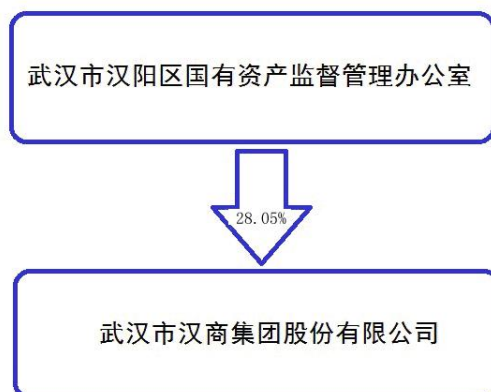
#### (二) 实际控制人情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室
单位负责人或法定代表人	肖永久
成立日期	
组织机构代码	70718477-1
注册资本	
主要经营业务	国有资产管理

#### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 四、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
卓尔控股有限公司	傅高潮	2007年9月29日	66676917-4	3	对房地产业、商业、工业、广告业、建筑业、网络科技业、服务业的投资及管理
情况说明					



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
张宪华	董事长	男	60	2013-05-22	2016-05-21	54,368	54,368			22.71	
魏汉华	副董事长兼党委书记	女	61	2013-05-22	2016-05-21	33,981	33,981			21.28	
麻建雄	董事兼总经理	男	60	2013-05-22	2016-05-21	33,981	33,981			21.28	
张晴	董事兼常务副总经理	女	57	2013-05-22	2016-05-21	33,981	33,981			21.28	
阎志	董事	男	42	2013-05-22	2016-05-21	9,534,295	9,534,295				
冯三九	董事	男	59	2013-05-22	2016-05-21						
袁天荣	独立董事	女	50	2013-05-22	2016-05-21					4.5	
魏明先	独立董事	男	62	2013-05-22	2016-05-21					4.5	
李本焱	独立董事	男	64	2013-05-22	2014-05-22					1.875	
叶欣	独立董事	女	34	2014-05-22	2016-05-21					2.625	
杨汉生	监事会主席	男	56	2013-03-13	2016-03-12	6,795	6,795			16.78	

卢威	监事	男	44	2013-05-22	2016-05-21						
张霞	监事	男	43	2014-05-22	2016-05-21					1.4	
姚贤华	副总经理	男	60	2013-05-22	2016-05-21	33,981	33,981			18.28	
黄守长	副总经理	男	58	2013-05-22	2016-05-21	33,981	33,981			18.21	
杨芳	副总经理	女	47	2013-05-22	2016-05-21					15.58	
魏泽清	副总经理	男	48	2014-04-24	2016-05-21					15.34	
冯振宇	董事会秘书、总经理助理	男	42	2013-05-28	2016-05-21					15.34	
合计	/	/	/	/	/	9,765,363	9,765,363		/	200.98	/

姓名	最近5年的主要工作经历
张宪华	汉商集团董事长、党委副书记。
魏汉华	汉商集团副董事长、党委书记。
麻建雄	汉商集团董事，总经理，党委委员。
张晴	汉商集团董事、常务副总经理、总会计师、党委委员。
阎志	汉商集团董事，卓尔控股有限公司董事长。
冯三九	汉商集团董事，武汉冰川集团股份有限公司党委书记、董事长，武汉市工业控股集团公司工会副主席。
袁天荣	汉商集团独立董事。中南财经政法大学会计学院教授、博士生导师；武昌区人大常委会委员，湖北建筑工业总公司外部董事；华中科技大学武昌分校兼职教授。
魏明先	汉商集团独立董事。
叶欣	汉商集团独立董事。武汉大学副教授、硕士生导师，武汉市法学会理事，武昌区政协委员，兼职律师。
杨汉生	汉商集团监事会主席，党委副书记、纪委书记、工会主席。
卢威	汉商集团监事，武汉五交通信电子有限责任公司及武汉华中通信广场有限责任公司董事、总经理。
张霞	汉商集团监事，湖北首义律师事务所，副主任律师。

姚贤华	汉商集团副总经理、党委委员。兼任武汉国际会展中心总经理。
黄守长	汉商集团副总经理、党委委员，汉商银座购物中心总经理。
杨 芳	汉商集团副总经理。
魏泽清	汉商集团办公室主任、总经理助理、副总经理、21 世纪购物中心总经理。
冯振宇	汉商集团投资公司副总经理、汉商集团总经理助理、董事会秘书。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 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
阎志	卓尔控股有限公司	董事长		
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 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
冯三九	武汉市工业控股集团公司工会	副主席		
袁天荣	中南财经政法大学会计学院	教授、博士生导师		
卢威	武汉五交通信电子有限责任公司及武汉华中通信广场有限责任公司	董事、总经理		
张霞	湖北首义律师事务所	副主任律师		
叶欣	武汉大学	副教授、硕士生导师		
在其他单位任职情况的说明				

### 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	根据公司劳动人事薪酬管理制度和股东大会决议
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬管理与绩效评价标准相结合
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	根据考核按时全额支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	200.98 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李本焱	独立董事	离任	个人原因辞职
荆汝辉	监事	离任	个人原因辞职
俞少兰	高级管理人员	离任	退休
张霞	监事	选举	
魏泽清	高级管理人员	聘任	

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,400
主要子公司在职员工的数量	105
在职员工的数量合计	1,505
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,709
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	
销售人员	1,089
技术人员	210
财务人员	48
行政人员	158
合计	1,505
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及以上	392
中专	230
中专以下	883
合计	1,505

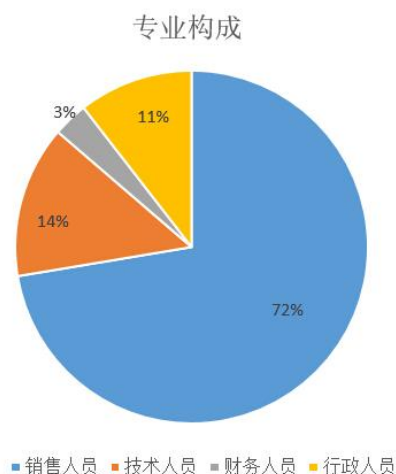
### (二) 薪酬政策

依照“效益长一寸，收入增一分”原则，继续做好员工增资工作。对在岗正式员工在本人原有序列工资基础上增资三档，进一步提高管理员及专业技术人员工资待遇。完善奖金分配激励机制，出台新的奖金分配方案，科学测算提奖率，使奖金发放与效益挂钩，打破平均分配，充分调动全员积极性。

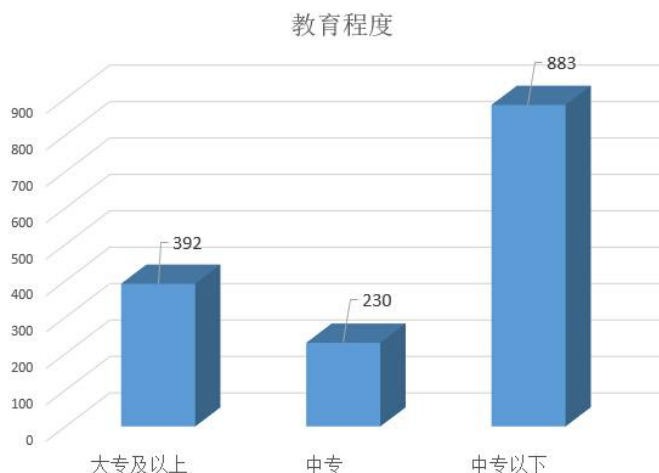
### (三) 培训计划

做好管理员（组长）及专业技术人员培训考核，制订3—5年人才培养规划，对优秀的专业技术人员和管理人员实行跟踪定向培养。

### (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善和优化公司法人治理结构。根据监管部门的要求，于2012年1月12日召开董事会，修改了公司《内幕信息知情人登记管理制度》。2012年3月28日召开第七届董事会第九次会议制定了《内部控制规范实施工作方案》。

公司治理情况具体如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司能够按照规定召集、召开股东大会，制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

(2) 关于第一大股东与上市公司的关系：公司制定了《控股股东行为规范》，第一大股东能够按照法律、法规及公司章程的规定行使其享有的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或为他人担保，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到了明确分开。

(3) 关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事。公司现有董事9人，其中执行董事4人，股东单位推荐董事2人，独立董事3人，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。董事会下设了战略与发展、提名、审计、薪酬与考核等4个专业委员会。董事会成员勤勉尽责，认真履行职权，对促进公司的健康发展、维护公司中小股东的利益起到了积极作用。

(4) 关于监事和监事会：监事会能够不断完善监事会议事规则；监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事会、经理和其他高级管理人员履行责任的合法合规性进行了监督。

(5) 关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护债权人、股东、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

(6) 关于绩效评价与激励约束机制：公司结合自身的实际情况，逐渐形成了一套公正、透明的绩效评价与激励约束制度。

(7) 信息披露及透明度：报告期，公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等机会获得信息。

(8) 同业竞争和关联交易情况：公司不存在同业竞争和持续的日常经营性关联交易。

公司于2010年3月25日召开第六届董事会第十二次会议审议制定了《内幕信息知情人登记制度》。明确了内幕信息及内幕信息知情人的范围、内幕信息知情人登记备案、保密措施和责任追究等事项。根据监管部门的要求，于2012年1月12日召开董事会，对公司《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订。对公司董事、监事、高级管理人员及相关内幕知情人采取必要的措

施，在内幕信息尚未公开披露前将该信息的知情范围控制到最小。公司内幕信息知情人对其知晓的内幕信息负有保密的责任，在内幕信息依法披露前，不擅自以任何形式对外泄露，不利用内幕信息买卖公司股票及其衍生品，或者建议他人买卖公司的股票及其衍生品。在信息敏感期内，对公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人进行登记备案。经公司自查，在各信息敏感期间，以上人员严格遵守了内幕信息知情人管理制度，无利用内幕信息买卖公司股份的情况。

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；如有差异，应当说明原因  
否

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013年度	2014年5月22日	1.公司2013年年度报告及摘要；2.公司董事会2013年度工作报告；3.公司监事会2013年度工作报告；4.公司独立董事2013年度述职报告；5.公司2013年度财务决算报告；6.关于2013年度公司利润分配及资本公积金转增股本议案；7.关于选举叶欣女士为公司第八届董事会独立董事的议案；8.关于选举张霞先生为公司第八届监事会监事的议案；9.关于为控股子公司银行贷款提供担保的议案；10.关于续聘会计师事务所的议案。	议案全部通过。	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014年5月23日

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	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	
张宪华	否	4	4	2				1
魏汉华	否	4	4	2				1
麻建雄	否	4	4	2				1
张晴	否	4	4	2				1
阎志	否	4	0	0	4		是	
李本焱	是	1	1	0				1
袁天荣	是	4	4	2				1
魏明先	是	4	4	2				
叶欣	是	3	3	2				
冯三九	否	4	4	2				

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

董事阎志未能亲自出席董事会，委托董事张晴代为表决。

年内召开董事会会议次数	4
-------------	---

其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设专门委员会在报告期内未提出重要意见和建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东保持独立，自主经营。

## 因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已建立高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，按照年初制定的年度业务计划及经营目标分解计划以及签订的安全目标责任书，由董事会组织公司有关部门对全体高级管理人员按期分别进行考核，并实行相应奖惩。



## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证内部控制自我评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

为认真贯彻落实湖北省证监局《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系工作的通知》（鄂证监公司字 [2012] 9 号）文件精神，积极稳妥推进以源头治理和过程控制为核心的企业内控体系，健全和完善公司管控制度，全面提升公司管理水平，强化风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现，本公司按照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关规定，制定了《武汉市汉商集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，经公司董事会审议通过后于 2012 年 4 月 12 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上进行了公开披露。

公司成立了以董事长张宪华为第一责任人的内部控制领导小组，公司总经理任副组长，成员由公司高级管理人员组成，领导小组全面领导项目的开展，进行项目中的决策、部署和指挥，工作人员由集团各职能部室负责人及业务骨干组成。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计，所出具的审计报告与公司自我评价意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第六届董事会第十二次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了相关组织机构、职责分工和追究责任的情形、形式和种类。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

众环审字(2015) 011306 号

武汉市汉商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉市汉商集团股份有限公司（以下简称汉商集团公司）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汉商集团公司管理层的责任，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，汉商集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉商集团公司 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。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 朱 烨

中国注册会计师 李彦斌

中国

武汉

2015 年 4 月 23 日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	83,625,665.33	87,715,102.86
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	2	953,798.16	917,009.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4	5,925,488.34	7,970,159.28
预付款项	5	43,977,666.92	46,852,791.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	17,499,641.13	14,695,580.73
买入返售金融资产			
存货	7	13,771,357.25	15,116,946.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		165,753,617.13	173,267,590.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	79,730,152.26	82,058,973.06
投资性房地产	9	121,598,503.54	126,806,570.14
固定资产	10	1,197,196,824.71	1,217,331,993.53
在建工程	11	28,178,115.71	14,119,219.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	52,715,286.21	54,670,640.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	663,554.04	168,242.07
递延所得税资产	15	1,185,966.78	989,141.69
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,481,268,403.25	1,496,144,780.89
资产总计		1,647,022,020.38	1,669,412,371.42
<b>流动负债:</b>			
短期借款	16	198,380,000.00	288,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	18	37,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	19	214,813,956.57	230,953,275.16
预收款项	20	12,027,029.48	11,427,280.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	6,421,639.70	5,545,617.31
应交税费	22	42,881,878.40	49,292,958.24
应付利息	23	88,137,577.80	79,756,437.80
应付股利	24	2,324,675.36	2,324,675.36
其他应付款	25	151,221,606.50	156,254,801.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	26	49,700,000.00	58,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		802,908,363.81	922,355,045.78
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	27	148,727,568.72	74,548,956.56
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	15	5,541,576.33	5,674,863.53
其他非流动负债	28	6,831,421.93	7,998,088.59
非流动负债合计		161,100,566.98	88,221,908.68
负债合计		964,008,930.79	1,010,576,954.46
<b>所有者权益</b>			
股本	29	174,575,386.00	174,575,386.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	30	128,937,332.78	128,937,332.78

减：库存股			
其他综合收益	31	4,262,419.97	4,262,419.97
专项储备			
盈余公积	32	71,254,685.42	70,469,387.46
一般风险准备			
未分配利润	33	180,380,980.67	161,599,189.45
归属于母公司所有者权益合计		559,410,804.84	539,843,715.66
少数股东权益		123,602,284.75	118,991,701.30
所有者权益合计		683,013,089.59	658,835,416.96
负债和所有者权益总计		1,647,022,020.38	1,669,412,371.42

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张晴 会计机构负责人：张琳

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十三	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	43,002,358.43	66,787,813.28
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		5,821,304.29	7,884,515.39
预付款项		43,915,933.37	46,830,326.04
应收利息			
应收股利		13,543,211.75	13,543,211.75
其他应收款	2	180,412,684.69	184,009,484.62
存货		9,416,110.02	11,257,585.86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		296,111,602.55	330,312,936.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	202,130,225.91	203,144,764.72
投资性房地产		121,598,503.54	126,806,570.14
固定资产		283,657,407.99	299,544,851.69
在建工程		28,178,115.71	7,674,253.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		17,827,152.22	18,404,860.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		663,554.04	168,242.07
递延所得税资产		826,373.58	832,900.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		654,881,332.99	656,576,442.79
资产总计		950,992,935.54	986,889,379.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		118,680,000.00	96,600,000.00
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		37,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		82,014,142.24	91,081,949.78
预收款项		3,118,655.52	3,582,142.72
应付职工薪酬		2,591,425.27	2,225,581.06
应交税费		11,822,356.07	12,678,728.67
应付利息			
应付股利		2,324,675.36	2,324,675.36
其他应付款		28,257,935.96	41,277,482.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		19,700,000.00	28,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		305,509,190.42	318,270,559.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		44,727,568.72	74,548,956.56
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		6,831,421.93	7,998,088.59
非流动负债合计		51,558,990.65	82,547,045.15
负债合计		357,068,181.07	400,817,604.86
<b>所有者权益：</b>			
股本		174,575,386.00	174,575,386.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		129,400,242.24	129,400,242.24
减：库存股			
其他综合收益		3,750,000.00	3,750,000.00
专项储备			

盈余公积		71,254,685.42	70,469,387.46
未分配利润		214,944,440.81	207,876,759.17
所有者权益合计		593,924,754.47	586,071,774.87
负债和所有者权益总计		950,992,935.54	986,889,379.73

法定代表人：张宪华主管会计工作负责人：张晴会计机构负责人：张琳

### 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	34	941,328,963.05	1,002,931,624.49
其中：营业收入		941,328,963.05	1,002,931,624.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	34	952,998,129.19	1,011,004,163.27
其中：营业成本		677,403,474.70	733,756,413.47
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	35	13,709,545.25	16,018,153.58
销售费用	36	56,246,202.08	55,308,357.35
管理费用	37	175,734,451.62	171,842,961.94
财务费用	38	29,690,643.42	33,770,749.90
资产减值损失	39	213,812.12	307,527.03
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）	40	-1,947,527.30	25,072,529.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,328,820.80	25,064,615.50
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,616,693.44	16,999,990.82
加：营业外收入	41	43,801,258.88	950,010.26
其中：非流动资产处置利得		24,326.15	10,000.00
减：营业外支出	42	105,265.43	359,702.28
其中：非流动资产处置损失		14,304.54	22,459.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,079,300.01	17,590,298.80
减：所得税费用	43	5,901,627.38	12,256,812.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,177,672.63	5,333,486.26
归属于母公司所有者的净利润		19,567,089.18	16,704,073.37
少数股东损益		4,610,583.45	-11,370,587.11

六、其他综合收益的税后净额	44		4,262,419.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			4,262,419.97
(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			4,262,419.97
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			4,262,419.97
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		24,177,672.63	9,595,906.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,567,089.18	20,966,493.34
归属于少数股东的综合收益总额		4,610,583.45	-11,370,587.11
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.11	0.10
(二)稀释每股收益(元/股)		0.11	0.10

法定代表人：张宪华主管会计工作负责人：张晴会计机构负责人：张琳

**母公司利润表**  
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	861,897,309.63	939,096,134.96
减：营业成本	4	671,602,464.68	730,690,763.67
营业税金及附加		9,897,143.13	11,611,272.25
销售费用		37,281,059.43	38,606,755.84
管理费用		118,653,810.65	116,387,787.41
财务费用		15,191,689.48	16,162,247.25
资产减值损失		-391,951.38	226,608.90
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）	5	85,346.97	25,121,968.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-314,538.81	685,604.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,748,440.61	50,532,668.60



加：营业外收入		1,145,206.83	581,820.56
其中：非流动资产处置利得		9,927.15	10,000.00
减：营业外支出		75,311.83	325,784.08
其中：非流动资产处置损失		13,436.21	7,208.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,818,335.61	50,788,705.08
减：所得税费用		2,965,356.01	6,592,241.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,852,979.60	44,196,463.48
五、其他综合收益的税后净额			3,750,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			3,750,000.00
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			3,750,000.00
（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		7,852,979.60	47,946,463.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张晴 会计机构负责人：张琳

合并现金流量表  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,075,032,062.31	1,151,051,466.48
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	45 (1)	24,544,652.72	20,378,001.22
经营活动现金流入小计		1,099,576,715.03	1,171,429,467.70
购买商品、接受劳务支付的现金		814,890,211.38	859,145,749.77
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		96,533,052.56	92,784,186.38
支付的各项税费		37,291,140.68	46,095,363.48
支付其他与经营活动有关的现金	45 (2)	70,427,049.17	86,788,792.75
经营活动现金流出小计		1,019,141,453.79	1,084,814,092.38
经营活动产生的现金流量净额		80,435,261.24	86,615,375.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,754,949.93	1,821,941.24
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,851.00	15,192.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	45 (3)	1,299,999.20	1,294,458.24
投资活动现金流入小计		31,086,800.13	3,131,591.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,050,163.01	39,662,676.91
投资支付的现金		29,410,445.43	2,731,036.31
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		68,460,608.44	42,393,713.22
投资活动产生的现金流量净额		-37,373,808.31	-39,262,121.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		158,680,000.00	228,600,000.00
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		158,680,000.00	228,600,000.00
偿还债务支付的现金		183,221,387.84	228,041,387.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,133,696.02	30,251,493.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	45 (4)	3,481,691.59	3,762,286.07

筹资活动现金流出小计		205,836,775.45	262,055,167.80
筹资活动产生的现金流量净额		-47,156,775.45	-33,455,167.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,884.99	-60,613.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,089,437.53	13,837,472.57
加：期初现金及现金等价物余额		87,715,102.86	73,877,630.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		83,625,665.33	87,715,102.86

法定代表人：张宪华主管会计工作负责人：张晴会计机构负责人：张琳

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		994,813,836.56	1,083,118,744.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,002,416.93	27,889,357.67
经营活动现金流入小计		999,816,253.49	1,111,008,102.36
购买商品、接受劳务支付的现金		802,411,796.06	853,308,120.56
支付给职工以及为职工支付的现金		75,376,188.55	74,851,953.99
支付的各项税费		33,859,798.41	43,023,758.48
支付其他与经营活动有关的现金		54,275,505.83	70,592,255.52
经营活动现金流出小计		965,923,288.85	1,041,776,088.55
经营活动产生的现金流量净额		33,892,964.64	69,232,013.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,344,918.58	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,851.00	11,192.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,209,432.31	1,178,292.39
投资活动现金流入小计		21,572,201.89	1,189,484.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,308,111.75	22,986,078.69
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,308,111.75	22,986,078.69
投资活动产生的现金流量净额		-24,735,909.86	-21,796,594.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		158,680,000.00	116,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		158,680,000.00	116,600,000.00

偿还债务支付的现金		175,221,387.84	108,041,387.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,990,285.26	18,533,842.49
支付其他与筹资活动有关的现金		3,416,721.52	3,718,082.13
筹资活动现金流出小计		191,628,394.62	130,293,312.46
筹资活动产生的现金流量净额		-32,948,394.62	-13,693,312.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,884.99	-60,613.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,785,454.85	33,681,493.84
加：期初现金及现金等价物余额		66,787,813.28	33,106,319.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,002,358.43	66,787,813.28

法定代表人：张宪华主管会计工作负责人：张晴会计机构负责人：张琳

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	174,575,386.00				128,937,332.78		4,262,419.97		70,469,387.46		161,599,189.45	118,991,701.30	658,835,416.96
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	174,575,386.00				128,937,332.78		4,262,419.97		70,469,387.46		161,599,189.45	118,991,701.30	658,835,416.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								785,297.96		18,781,791.22	4,610,583.45	24,177,672.63	
(一)综合收益总额										19,567,089.18	4,610,583.45	24,177,672.63	
(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								785,297.96		-785,297.96			
1. 提取盈余公积								785,297.96		-785,297.96			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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、本期末余额	174,575,386.00				128,937,332.78		4,262,419.97		71,254,685.42		180,380,980.67	123,602,284.75	683,013,089.59

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	174,575,386.00				129,449,752.75				66,049,741.11		156,297,777.87	132,805,924.41	659,178,582.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	174,575,386.00				129,449,752.75				66,049,741.11		156,297,777.87	132,805,924.41	659,178,582.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-512,419.97		4,262,419.97		4,419,646.35		5,301,411.58	-13,814,223.11	-343,165.18
(一) 综合收益总额					-512,419.97		4,262,419.97				16,704,073.37	-11,370,587.11	9,083,486.26
(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									4,419,646.35		-11,402,661.79	-2,443,636.00	-9,426,651.44
1. 提取盈余公积									4,419,646.35		-4,419,646.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,983,015.44	-2,443,636.00	-9,426,651.44
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、本期末余额	174,575,386.00				128,937,332.78		4,262,419.97		70,469,387.46		161,599,189.45	118,991,701.30	658,835,416.96

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：张晴 会计机构负责人：张琳

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	174,575,386.00				129,400,242.24		3,750,000.00		70,469,387.46	207,876,759.17	586,071,774.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	174,575,386.00				129,400,242.24		3,750,000.00		70,469,387.46	207,876,759.17	586,071,774.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									785,297.96	7,067,681.64	7,852,979.60
(一) 综合收益总额										7,852,979.60	7,852,979.60
(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									785,297.96	-785,297.96	
1. 提取盈余公积									785,297.96	-785,297.96	
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、本期末余额	174,575,386.00				129,400,242.24		3,750,000.00		71,254,685.42	214,944,440.81	593,924,754.47

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	174,575,386.00				129,400,242.24				66,049,741.11	175,082,957.48	545,108,326.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	174,575,386.00				129,400,242.24				66,049,741.11	175,082,957.48	545,108,326.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							3,750,000.00		4,419,646.35	32,793,801.69	40,963,448.04
(一) 综合收益总额							3,750,000.00			44,196,463.48	47,946,463.48
(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									4,419,646.35	-11,402,661.79	-6,983,015.44
1. 提取盈余公积									4,419,646.35	-4,419,646.35	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-6,983,015.44	-6,983,015.44
(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	174,575,386.00				129,400,242.24		3,750,000.00		70,469,387.46	207,876,759.17	586,071,774.87

法定代表人：张宪华主管会计工作负责人：张晴会计机构负责人：张琳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

1997 年 4 月 3 日经武汉市证券管理办公室武证办（1997）35 号文批准，公司以 1996 年末总股本 5021 万元为基数，以期末未分配利润向全体股东按每 10 股送 6 股的比例派红股，派股后总股本为 8033.60 万股，注册资本 8033.60 万元。

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

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

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

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

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

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

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 174,575,386.00 元，实收资本为人民币 174,575,386.00 元，股本情况详见附注（七）28。

##### 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：湖北省武汉市汉阳大道 134 号

本公司总部办公地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 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”）主要经营百货、针纺织品、五金交电、劳保用品、化工原料、（不含危险化学品）、通讯器材（不含无线电发射装置）、建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、家俱、照相器材、照相感光材料、婚纱、礼服零售批发；金银首饰、玉器零售；家电维修服务；儿童游乐及电秤服务；摄影、企业信息咨询服务；广告设计、制作、发布；服装加工；进出口贸易；技术进出口、货物进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；游泳健身、保龄球、攀登、射击；展览、展示；数码冲印；物业管理；公司自有产权闲置房屋的出租与销售；停车场业务；（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）其他食品、副食品、图书报刊零售兼批发；副食品加工；住宿、饮食服务、专业技术培训；企业管理咨询；房地产开发，商品房销售。

### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司最终控制人为武汉市汉阳区国有资产管理办公室

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2015 年 4 月 23 日经公司第八届第九次董事会批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 7 家，详见本附注九. 1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

## 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。

### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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的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，其余额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）12。

#### （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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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50%,或者持续下跌时间达一年以上,则认定该可供出售金融资产已发生减值,按成本与公允价值的差额计提减值准备,确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入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	单项金额占应收款项期末余额前 5 名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	有确凿证据能收回的应收款项不计提坏账准备

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)	0.3	0.3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	20	20

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

**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、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(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，库存商品的发出采用先进先出，库存材料等领用时采取加权平均法。

(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采用一次摊销法，周转材料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. 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，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。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

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。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-60年	3.40-4.60	4.83-1.59
通用设备		10-12年	3.52-4.00	9.6-8.00
专用设备		10-12年	3.52-4.00	9.6-8.00
运输设备		10年	4.00	9.60
电子设备		6-10年	3.40-4.60	15.9-9.54
办公设备		6-10年	3.40-4.60	15.9-9.54
其他		6-10年	3.40-4.60	15.9-9.54

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、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。

## 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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 无形资产的后续计量

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。

本集团对土地使用权的使用寿命为土地使用权证载明使用年限。

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。

## 19. 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。

## 20. 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营业柜台装修支出或其他固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

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

## 22. 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。

## 23. 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。

### (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：已经发生的成本占估计总成本的比例。

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。

### (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。

## 24. 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

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，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。



## 25. 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。

## 26. 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。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (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(受重要影响的报表项目名称和金额)

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	经本公司第八届董事会第九次会议决议	资本公积减少 4,262,419.97, 其他综合收益增加 4,262,419.97
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》		长期股权投资减少 1,125,000.00, 长期股权投资减值准备减少 1,125,000.00; 递延所得税资产减少 72,500.00, 所得税费用减少 72,500.00。

## 其他说明

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。

2015年4月23日, 经本公司第八届董事会第九次会议决议, 本公司自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, 导致本集团相应会计政策变化, 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, 本集团已进行了相应追溯调整。本集团合并财务报表比较数据的追溯调整情况如下:

本集团追溯调整的主要事项有:

A、根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南的规定, 对报表列报科目作为以下重分类:

原列报于合并资产负债表及资产负债表的“资本公积”科目的其他综合收益项目, 改为列报于“其他综合收益”科目;

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。

## (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	按扣除进项税后的余额缴纳	0、6%、13%、17%
消费税	零售应税消费品销售额	5%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳税所得额	3%
堤防费	应纳税所得额	2%
地方教育附加	应纳税所得额	2%
价格调节基金	销售收入	1%

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	1,840,795.44	1,826,528.13
银行存款	81,784,233.52	85,877,926.45
其他货币资金	636.37	10,648.28
合计	83,625,665.33	87,715,102.86
其中：存放在境外的款项总额		

## 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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	953,798.16	917,009.17
其中：债务工具投资	953,798.16	917,009.17
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	953,798.16	917,009.17

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
组合 1	6,211,796.14	100.00	286,307.80	4.61	5,925,488.34	8,331,411.20	100.00	361,251.92	4.34	7,970,159.28
组合小计	6,211,796.14	100.00	286,307.80	4.61	5,925,488.34	8,331,411.20	100.00	361,251.92	4.34	7,970,159.28
合计	6,211,796.14	/	286,307.80	/	5,925,488.34	8,331,411.20	/	361,251.92	/	7,970,159.28

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,627,288.15	13,881.87	0.3%
1 年以内小计	4,627,288.15	13,881.87	0.3%
1 至 2 年	50,000.00	2,500.00	5%
2 至 3 年	369,756.63	36,975.66	10%

3 年以上	1,164,751.36	232,950.27	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,211,796.14	286,307.80	4.61%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五.11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (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-74,944.12 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河北宁纺集团	84,652.24	款项已结算
合计	84,652.24	/

## (3). 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 1,651,446.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 268,260.29 元。

## 5、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,977,666.92	100.00	46,852,791.59	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	43,977,666.92	100.00	46,852,791.59	100.00

### (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 41,306,692.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.93%。

## 6、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
组合 1	19,080,618.14	/	1,580,977.01	/	17,499,641.13	15,987,801.50	/	1,292,220.77	/	14,695,580.73
合计	19,080,618.14	/	1,580,977.01	/	17,499,641.13	15,987,801.50	/	1,292,220.77	/	14,695,580.73

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	11,149,716.06	33,449.17	0.3%
1 年以内小计	11,149,716.06	33,449.17	0.3%
1 至 2 年	165,893.50	8,294.68	5%
2 至 3 年	137,685.50	13,768.55	10%
3 年以上	7,627,323.08	1,525,464.61	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	19,080,618.14	1,580,977.01	8.29%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五.11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (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 288,756.24 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
武汉顺路达商贸有限公司	50,000.00	款项已结算
合计	50,000.00	/

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	75,371.90	124,298.90
备用金借支	55,000.00	205,000.00
对合营企业、联营企业的应收款项	1,619,194.30	3,058,600.00
对非关联公司的应收款项	16,868,698.48	12,277,858.36
个人往来	462,353.46	322,044.24
合计	19,080,618.14	15,987,801.50

## (4). 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 币种: 人民币

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
武汉深装饰装饰工程有限公司	工程款	5,906,180.95	3年以上	30.95	1,181,236.19
武汉市一邦科技有限公司	货款	3,239,042.35	1年以内	16.98	9,717.13
区土地储备中心	工程款	3,000,000.00	1年以内	15.72	9,000.00
武汉汉商人信置业有限公司	往来款	1,619,194.30	1年以内	8.49	4,857.58
武汉创佳厨具有限公司	往来款	414,229.00	3年以上	2.17	82,845.80
合计	/	14,178,646.60	/	74.31	1,287,656.70

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	693,958.84		693,958.84	684,424.74		684,424.74
库存商品	9,720,977.71		9,720,977.71	11,520,143.15		11,520,143.15
低值易耗品	3,356,420.70		3,356,420.70	2,912,379.01		2,912,379.01
合计	13,771,357.25		13,771,357.25	15,116,946.90		15,116,946.90

## 8、 长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

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											
武汉汉商人信置业有限公司	59,057,097.60			-2,098,210.41						56,958,887.19	
小计	59,057,097.60			-2,098,210.41						56,958,887.19	
二、联营企业											
湖北南美生态置业有限公司	23,001,875.46			-230,610.39						22,771,265.07	
小计	23,001,875.46			-230,610.39						22,771,265.07	
合计	82,058,973.06			-2,328,820.80						79,730,152.26	

## 9、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	178,061,253.12	42,914,109.77		220,975,362.89
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	178,061,253.12	42,914,109.77		220,975,362.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	81,463,065.78	12,705,726.97		94,168,792.75
2. 本期增加金额	4,349,784.36	858,282.24		5,208,066.60
(1) 计提或摊销	4,349,784.36	858,282.24		5,208,066.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	85,812,850.14	13,564,009.21		99,376,859.35
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	92,248,402.98	29,350,100.56		121,598,503.54
2. 期初账面价值	96,598,187.34	30,208,382.80		126,806,570.14

## 10、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,405,121,178.12	162,797,160.29	34,030,843.89	8,080,936.65	11,391,262.15	2,861,066.07	31,236,709.86	1,655,519,157.03
2. 本期增加金额	26,232,812.18	2,353,096.82	627,825.98	395,374.36	102,443.35	115,571.55		29,827,124.24
(1) 购置		2,353,096.82	627,825.98	395,374.36	102,443.35	115,571.55		3,594,312.06
(2) 在建工程转入	26,232,812.18							26,232,812.18
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		185,743.72	220,542.00	691,594.00	118,052.00	5,400.00	351,981.36	1,573,313.08
(1) 处置或报废		185,743.72	220,542.00	691,594.00	118,052.00	5,400.00	351,981.36	1,573,313.08

4. 期末余额	1,431,353,990.30	164,964,513.39	34,438,127.87	7,784,717.01	11,375,653.50	2,971,237.62	30,884,728.50	1,683,772,968.19
二、累计折旧								
1. 期初余额	288,831,414.66	98,195,801.84	24,483,801.43	4,783,530.36	9,685,457.35	2,625,280.19	9,581,877.67	438,187,163.50
2. 本期增加金额	30,955,272.13	10,065,889.08	3,605,798.69	640,275.14	719,334.65	223,551.30	3,703,858.12	49,913,979.11
(1) 计提	30,955,272.13	10,065,889.08	3,605,798.69	640,275.14	719,334.65	223,551.30	3,703,858.12	49,913,979.11
3. 本期减少金额		178,895.65	211,720.32	663,930.00	113,278.80	5,193.00	351,981.36	1,524,999.13
(1) 处置或报废		178,895.65	211,720.32	663,930.00	113,278.80	5,193.00	351,981.36	1,524,999.13
4. 期末余额	319,786,686.79	108,082,795.27	27,877,879.80	4,759,875.50	10,291,513.20	2,843,638.49	12,933,754.43	486,576,143.48
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,111,567,303.51	56,881,718.12	6,560,248.07	3,024,841.51	1,084,140.30	127,599.13	17,950,974.07	1,197,196,824.71
2. 期初账面价值	1,116,289,763.46	64,601,358.45	9,547,042.46	3,297,406.29	1,705,804.80	235,785.88	21,654,832.19	1,217,331,993.53

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉国际会展中心展馆	929,647,053.16	正在办理中

## 11、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
艳阳天项目改造工程				2,000,000.00		2,000,000.00
武展商务酒店				1,114,979.27		1,114,979.27
沈阳婚纱房屋改造				3,100,487.20		3,100,487.20
21世纪扩建工程	28,178,115.71		28,178,115.71	7,674,253.49		7,674,253.49
会展中心友好宫花园餐厅改造工程				229,500.00		229,500.00
合计	28,178,115.71		28,178,115.71	14,119,219.96		14,119,219.96

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

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
艳阳天项目改造工程		2,000,000.00	1,358,319.86	3,358,319.86								



武展商务酒店		1,114,979.27	3,660,014.23	4,774,993.50									
沈阳婚纱房屋改造		3,100,487.20		3,100,487.20									
21世纪扩建工程	40,000,000.00	7,674,253.49	20,503,862.22			28,178,115.71	70.45%	70.45%					自筹
会展中心友好宫花园餐厅改造工程		229,500.00	4,466,199.22	4,695,699.22									
汉阳银座改造工程			3,281,085.82	3,281,085.82									
汉口摄影城改造			132,103.98	132,103.98									
会展中心主楼改造			1,554,938.67	1,554,938.67									
会展中心地下一层新增办公区工程			508,917.56	508,917.56									
会展中心东金字塔小吃街工程			636,473.13	636,473.13									
商业公司改造工程			284,824.66	284,824.66									
会展中心4楼会议室改造工程			722,325.15	722,325.15									
会展中心长江厅装修改造工程			1,316,183.00	1,316,183.00									
会展中心会议室装修工程			900,000.00	900,000.00									
会展中心金字塔亮化工程			309,000.00	309,000.00									
会展中心小吃街改造工程			455,306.04	455,306.04									
会展中心黄金屋改造工程			202,154.39	202,154.39									
合计	40,000,000	14,119,219.96	40,291,707.93	26,232,812.18		28,178,115.71	/	/				/	/

## 12、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

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	82,888,678.68			82,888,678.68
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	82,888,678.68			82,888,678.68
二、累计摊销				
1. 期初余额	28,218,038.24			28,218,038.24
2. 本期增加金额	1,955,354.23			1,955,354.23
(1) 计提	1,955,354.23			1,955,354.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	30,173,392.47			30,173,392.47
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	52,715,286.21			52,715,286.21
2. 期初账面价值	54,670,640.44			54,670,640.44

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 \_\_\_\_\_

## 14、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

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
1、“银座”柜台装修制作费	47,830.03		47,830.03		
2、“百丽”柜台装修费	73,333.36		73,333.36		
3、消防梯装修费	47,078.68		33,232.08		13,846.60
4、汉阳商场柜台装修		422,915.82	82,233.62		340,682.20
5、汉阳杰克琼斯柜台装修		200,000.00	22,222.24		177,777.76
6、银座指示牌、导购牌		157,497.09	26,249.61		131,247.48
合计	168,242.07	780,412.91	285,100.94		663,554.04

其他说明：

注：长期待摊费用期末余额较年初增加 294.40%，主要系当期汉阳商场柜台改造支出增加所致。

## 15、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 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收账款坏账准备	286,002.45	71,500.61	361,101.62	90,275.41
其他应收款坏账准备	1,370,303.41	342,575.85	1,079,884.06	269,971.01
可供出售金融资产减值准备	290,000.00	72,500.00	290,000.00	72,500.00
未支付的职工薪酬、工会经费及职工教育经费	2,797,561.28	699,390.32	2,225,581.06	556,395.27
合计	4,743,867.14	1,185,966.78	3,956,566.74	989,141.69

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
内部交易未实现利润	22,166,305.33	5,541,576.33	22,699,454.12	5,674,863.53
合计	22,166,305.33	5,541,576.33	22,699,454.12	5,674,863.53

### (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
坏账准备	210,978.95	212,487.01
可供出售金融资产减值准备	835,000.00	835,000.00
未支付的工会经费及职工教育经费	3,624,078.42	3,320,036.25
可抵扣亏损	105,107,047.33	127,752,747.01
合计	109,777,104.70	132,120,270.27

### (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

2014 年		8,406,035.52	
2015 年	4,944,814.24	19,834,984.12	
2016 年	39,469,059.95	39,469,059.95	
2017 年	27,498,814.69	27,498,814.69	
2018 年	32,543,852.73	32,543,852.73	
2019 年	650,505.72		
合计	105,107,047.33	127,752,747.01	/

## 16、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	198,380,000.00	176,300,000.00
保证借款		112,000,000.00
信用借款		
合计	198,380,000.00	288,300,000.00

短期借款分类的说明：

#### A 抵押借款抵押物明细：

(1) 本公司以汉阳大道 139 号第 1 栋和第 3 栋作为抵押物，向工行汉阳支行取得短期借款 3968 万元；

(2) 2013 年 7 月本公司以汉阳大道 139 号第 2 栋第 7 层、第 4 栋第 3 层 301 室、第 4 栋第 1 层 101 室、第 4 栋第 4 层 401 室、第 4 栋第 2 层 201 室及第 4 栋第 6 层 601 室房产作为抵押物，向中信银行汉阳支行取得短期借款 1,800 万元，2014 年 7 月公司到期归还了该笔贷款，截止 2014 年 12 月 31 日该笔贷款的余额为零，但公司未解除以上资产的抵押，抵押资产的所有权和使用权仍受到限制；

(3) 本公司以汉阳大道 139 号汉阳商场第 2 栋 4.5.6 层房产作为抵押物，向光大汉阳支行取得短期借款 2,000 万元；

(4) 本公司以武汉国际会展中心展览馆东区主楼作为抵押物，向中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司取得短期借款 5,000 万元；

(5) 本公司以武汉国际会展中心展览馆西区主楼作为抵押物，向中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司取得短期借款 2,970 万元；

(6) 本公司以武汉市江岸区胜利街 6 号第 2 层及平台 1 层房产作为抵押物，向农行汉阳支行取得短期借款 3900 万元。

(7) 本公司以江岸区胜利街 6 号 1 层作为抵押物，向招行汉阳支行取得短期借款 2000 万、长期借款 1970 万元。

B 短期借款期末余额较期初减少 31.19%，主要系公司子公司武汉国际会展中心股份有限公司与汉口银行重签了贷款协议，将原 1.04 亿的短期贷款转为 3 年期的长期贷款所致。

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 79,700,000.00 元  
其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司	50,000,000.00	5.802%	5年以上	7.560%
中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司	19,000,000.00	5.841%	5年以上	6.588%
中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司	4,000,000.00	5.841%	5年以上	7.560%
中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司	4,000,000.00	5.841%	5年以上	7.560%

中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司	2,700,000.00	5.841%	5年以上	7.560%
合计	79,700,000.00	/	/	/

## 其他说明

注：1、2013年9月30日，交通银行股份有限公司湖北省分行与中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司达成了债权转让协议，交通银行股份有限公司湖北省分行将其对本公司控股子公司武汉国际会展中心股份有限公司50,000,000.00元贷款授信合同项下的全部权利转让给中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司，原合同内容不变。

2、2014年6月20日，中国银行股份有限公司湖北省分行与中国东方资产管理公司武汉办事处达成了债权转让协议，中国银行股份有限公司湖北省分行将其对本公司29,700,000.00元贷款授信合同项下的全部权利转让给中国东方资产管理公司武汉办事处，原合同内容不变。2014年10月29日，登“湖北日报”表明根据中国东方资产管理公司武汉办事处与中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司达成的债权转让安排，中国东方资产管理公司武汉办事处将其对公告清单所列借款人及其担保人享有的主债权及担保合同项下的全部权利，依法转让给中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司。

## 17、衍生金融负债

适用 不适用

## 18、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,000,000.00	40,000,000.00
银行承兑汇票		
合计	37,000,000.00	40,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

## 19、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	131,748,309.25	138,842,069.00
应付货款	83,065,647.32	92,111,206.16
合计	214,813,956.57	230,953,275.16

## 20、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	12,027,029.48	11,427,280.70
合计	12,027,029.48	11,427,280.70

## 21、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,545,617.31	82,377,549.01	81,501,526.62	6,421,639.70
二、离职后福利-设定提存计划		15,031,525.94	15,031,525.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,545,617.31	97,409,074.95	96,533,052.56	6,421,639.70

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		70,094,705.35	70,087,705.35	7,000.00
二、职工福利费		3,442,290.79	3,442,290.79	
三、社会保险费		4,099,106.56	4,099,106.56	
其中: 医疗保险费		3,729,614.89	3,729,614.89	
工伤保险费		169,783.93	169,783.93	
生育保险费		199,707.74	199,707.74	
四、住房公积金		3,278,719.57	3,278,719.57	
五、工会经费和职工教育经费	5,545,617.31	1,462,726.74	593,704.35	6,414,639.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,545,617.31	82,377,549.01	81,501,526.62	6,421,639.70

## (3). 设定提存计划列示

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		13,899,682.90	13,899,682.90	
2、失业保险费		1,131,843.04	1,131,843.04	
3、企业年金缴费				
合计		15,031,525.94	15,031,525.94	

## 22、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	898,899.38	2,620,727.90
营业税	38,964.99	9,403,603.37
消费税	9,759,269.34	79,014.22
企业所得税	4,178,997.97	1,198,689.39
教育费附加	526,899.12	463,082.48
城市维护建设税	1,229,122.90	1,080,111.91
房产税	24,208,666.19	32,579,490.75
土地使用税	488,547.38	488,547.38

地方教育附加	356,099.02	312,025.93
堤防费	521,084.31	392,502.04
价格调节基金	559,827.16	561,153.69
代扣代缴个人所得税	115,500.64	114,009.18
合计	42,881,878.40	49,292,958.24

### 23、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,643,435.74	
企业债券利息		
短期借款应付利息	70,494,142.06	79,756,437.80
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	88,137,577.80	79,756,437.80

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司	70,494,142.06	见“本财务报表附注五 16. 短期借款(2)”
汉口银行营业部	17,342,310.74	尚未结算
合计	87,836,452.80	/

### 24、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付非流通股股利	2,324,675.36	2,324,675.36
合计	2,324,675.36	2,324,675.36

### 25、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,783,764.33	6,703,158.33
押金	739,509.40	732,247.40
代收拆迁补偿款	20,000,000.00	15,000,000.00
会展中心房产证办证费用	60,423,020.46	60,423,020.46
财政拨款	2,150,000.00	12,150,000.00

其他资金往来	61,125,312.31	61,246,375.02
合计	151,221,606.50	156,254,801.21

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会展中心房产证办证费用	60,423,020.46	房产证尚在办理过程中
武汉经济发展投资(集团)有限公司	30,000,000.00	债权人为支持子公司武汉国际会展中心股份有限公司的发展,尚未要求偿还
合计	90,423,020.46	/

## 26、1 年内到期的非流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	49,700,000.00	58,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	49,700,000.00	58,500,000.00

## 27、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	44,727,568.72	74,548,956.56
保证借款	104,000,000.00	
信用借款		
合计	148,727,568.72	74,548,956.56

其他说明,包括利率区间:

注:A.长期借款期末余额较期初增加了 99.50%,主要系公司子公司武汉国际会展中心股份有限公司与汉口银行重签了贷款协议,将原 1.04 亿的短期保证借款转为 3 年期的长期保证借款所致。贷款利率为 5.535%;

B.其中汉口银行江汉支行贷款利率为 6.6%,光大银行汉阳支行贷款利率为 6.14%,抵押借款明细:

(1) 本公司以武汉市汉阳大道 139 号汉阳商场第 2 栋 1-3 层作为抵押物,向汉口银行江汉支行取得长期借款 1548.39 万元;

(2) 本公司以汉阳大道 577 号第 2 栋第 1 层作为抵押物,向光大银行取得长期借款 2924.37 万元;

(3) 本公司以江岸区胜利街 6 号 1 层作为抵押物,向招行汉阳支行取得短期借款 2000 万、长期借款 1970 万元。

## 28、其他非流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
武汉华镒集团有限公司	6,353,644.10	7,453,644.10
百胜餐饮(武汉)有限公司	477,777.83	544,444.49
合计	6,831,421.93	7,998,088.59



其他说明：

注：此余额中有 6,353,644.10 元系武汉华溢集团有限公司投资建设本公司 21 世纪购物中心第三层加层房，以建房款 17,953,644.10 元抵减 15 年房租而承租的该房屋的租金余款；另 477,777.83 元系百胜餐饮（武汉）有限公司，以装修款 100 万元抵减其承租本公司 15 年房屋租金的余额。

## 29、股本

单位：元 币种：人民币

	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	174,575,386.00						174,575,386.00

## 30、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	128,937,332.78			128,937,332.78
其他资本公积				
合计	128,937,332.78			128,937,332.78

## 31、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	4,262,419.97						4,262,419.97
其中：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	4,262,419.97						4,262,419.97
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	4,262,419.97						4,262,419.97

## 32、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,103,490.96	785,297.96		58,888,788.92
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,469,387.46	785,297.96		71,254,685.42

## 33、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期
调整前上期末未分配利润	161,599,189.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	161,599,189.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,567,089.18
减：提取法定盈余公积	785,297.96
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	180,380,980.67

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-72,500.00 元。

## 34、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	865,795,108.34	671,983,008.22	926,027,757.46	728,327,964.76
其他业务	75,533,854.71	5,420,466.48	76,903,867.03	5,428,448.71
合计	941,328,963.05	677,403,474.70	1,002,931,624.49	733,756,413.47

## 35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,126,100.05	5,706,851.08
消费税	603,783.82	991,576.31
城市维护建设税	1,618,317.01	1,875,065.02
教育费附加	693,564.41	803,599.22
地方教育附加	462,376.13	535,732.96
价格调节基金	4,519.03	2,649.58
堤防费	459,197.84	535,732.96
房产税	3,741,686.96	5,566,946.45
合计	13,709,545.25	16,018,153.58

## 36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工工资、奖金	26,653,100.78	26,754,003.20
职工福利费	1,337,997.80	1,468,318.10
社会保险费(五险一金)	8,694,209.70	9,170,136.06
工会经费	105,524.46	91,225.16
职工教育经费	79,143.52	68,419.04
劳动保护费(烤火、降温费)	271,357.11	65,322.41
业务招待费	94,802.30	106,132.60
水电费	1,721,544.20	1,454,891.38
办公费	121,344.05	130,267.30
差旅费	77,449.50	76,424.40
汽车费用	0.00	1,308.00
修理费	495,968.27	760,458.78
燃料费用	294,310.44	274,587.18
折旧费	3,840,781.95	3,025,706.72
低值易耗品摊销	379,191.31	542,518.19
工作餐	350,343.20	309,984.46
广告费	5,822,067.03	5,805,168.67
运输费	688,838.35	655,601.42
保洁费	1,626,676.00	1,309,711.35
印刷费	395,294.94	599,256.17
物料消耗	26,611.10	225,816.13
邮电费	398,498.70	310,014.74
保险费	889,308.54	816,005.70
其他	1,881,838.83	1,287,080.19
合计	56,246,202.08	55,308,357.35

## 37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、奖金	43,441,604.57	40,454,880.89
职工福利费	2,104,292.99	2,477,547.42
劳动保险费(五险一金)	13,715,142.37	11,067,268.24
工会经费	957,043.26	1,229,489.82
职工教育经费	321,015.50	302,960.17
残疾人就业保障金	134,126.16	132,136.49
办公费	1,573,220.78	1,083,597.55
差旅费	529,744.70	1,151,869.30
业务招待费	1,964,081.42	2,588,503.70
折旧费	46,073,197.16	43,143,405.63
无形资产摊销	1,955,354.23	1,955,354.23
低值易耗品摊销	80,826.61	77,569.79
修理费	7,479,025.54	7,057,368.12

劳动保护费	34,297.00	2,743,228.73
会务费	19,503.90	142,190.20
保险费	149,250.00	149,250.00
水电费	28,449,148.42	31,794,530.97
电话费	907,529.13	30,240.00
保安费	423,902.00	348,628.00
汽车费用	214,171.49	238,149.55
工作餐	341,654.00	307,094.44
房产税	9,429,167.29	9,149,252.75
土地使用税	1,055,892.60	1,055,892.60
印花税	318,528.97	284,550.81
租赁费	5,726,097.04	5,988,343.31
聘请中介机构费	663,500.00	929,299.88
培训费	720.00	4,345.00
离退休支出	137,323.40	26,083.40
其他	7,535,091.09	5,929,930.95
合计	175,734,451.62	171,842,961.94

### 38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,514,836.02	31,242,308.86
减：利息收入	-1,299,999.20	-1,294,458.24
汇兑损失		60,613.21
减：汇兑收益	-5,884.99	
手续费及其他	3,481,691.59	3,762,286.07
合计	29,690,643.42	33,770,749.90

### 39、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	213,812.12	307,527.03
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	213,812.12	307,527.03

## 40、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	-2,328,820.80	25,064,615.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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	381,293.50	7,914.10
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,947,527.30	25,072,529.60

## 41、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,326.15	10,000.00	24,326.15
其中：固定资产处置利得	24,326.15	10,000.00	24,326.15
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	11,015,100.00	571,800.00	11,015,100.00
赔款收入	84,441.37	20.56	84,441.37
房产税、土地税减免	17,623,567.05	348,663.20	17,623,567.05
拆迁补偿	15,000,000.00		15,000,000.00
其他	53,824.31	19,526.50	53,824.31
合计	43,801,258.88	950,010.26	43,801,258.88

注：营业外收入本年发生额较上期发生额增加了 4,510.61%，主要系以下原因所致：

A. 税务部门豁免了公司子公司武汉国际会展中心股份有限公司 2011 年应交房产税、2012 年度应交房产税及应交土地使用税合计 17,623,567.05 元；

B. 2014 年度武汉市财政局给予了公司的子公司武汉国际会展中心股份有限公司 1000 万元的财政补贴；

C. 2014 年度汉阳区拆迁办与公司的子公司武汉市汉商集团旅业有限公司签订了拆迁补偿协议，对由于拆迁对其生产经营及人员安置造成的损失给予了 1500 万的补偿。

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

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
1. 稳定就业岗位补贴	1,015,100.00	471,800.00	与收益相关

2. 政府扶持金	10,000,000.00		与收益相关
3. 无线城市建设补贴		100,000.00	与收益相关
合计	11,015,100.00	571,800.00	/

#### 42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,304.54	22,459.68	14,304.54
其中：固定资产处置损失	14,304.54	22,459.68	14,304.54
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
固定资产报废	15,896.00		15,896.00
扶贫支出	60,000.00	60,000.00	60,000.00
公益活动赞助支出		235,000.00	
盘亏		2,200.00	
赔款支出		2,350.20	
其他	15,064.89	37,692.40	15,064.89
合计	105,265.43	359,702.28	105,265.43

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,231,739.67	6,763,886.74
递延所得税费用	-330,112.29	5,492,925.80
合计	5,901,627.38	12,256,812.54

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	30,079,300.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,519,825.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,366,084.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,222,542.47
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	238,259.96
所得税费用	5,901,627.38

#### 44、其他综合收益

详见附注 31

#### 45、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 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汉阳区建设局		15,000,000.00
押金、保证金	2,109,121.82	4,154,950.39
稳定就业岗位补贴	1,015,100.00	471,800.00
无线城市建设补贴		100,000.00
代收拆迁补偿款	20,000,000.00	
住房周转金	327,932.75	
其他	1,092,498.15	651,250.83
合计	24,544,652.72	20,378,001.22

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	30,170,692.62	33,249,422.35
修理费	7,974,993.81	7,817,826.90
武汉誉景实业发展有限公司		6,000,000.00
租赁费	5,726,097.04	5,988,343.31
广告费	5,822,067.03	5,805,168.67
保洁费	1,626,676.00	4,992,370.40
汉阳区土地储备中心		3,000,000.00
业务招待费	2,058,883.72	2,694,636.30
差旅费	607,194.20	1,228,293.70
办公费	1,694,564.83	1,213,864.85
保险费	1,038,558.54	1,105,915.70
聘请中介机构费	663,500.00	929,299.88

押金、保证金	1,279,706.00	866,018.44
运输费	715,449.45	655,601.42
工作餐	341,654.00	617,078.90
印刷费	395,294.94	599,256.17
备用金		295,000.00
其他	9,811,716.99	9,730,695.76
武汉顺路达商贸有限公司	500,000.00	
合计	70,427,049.17	86,788,792.75

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,299,999.20	1,294,458.24
合计	1,299,999.20	1,294,458.24

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,481,691.59	3,762,286.07
合计	3,481,691.59	3,762,286.07

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	24,177,672.63	5,333,486.26
加：资产减值准备	213,812.12	307,527.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,122,045.71	51,377,179.01
无形资产摊销	1,955,354.23	1,955,354.23
长期待摊费用摊销	285,100.94	255,279.84
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）	-10,021.61	12,459.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,896.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,690,643.42	33,770,749.90
投资损失（收益以“-”号填列）	1,947,527.30	-25,072,529.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-196,825.09	-181,937.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-133,287.20	5,674,863.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,345,589.65	1,386,432.04



经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,901,923.09	-2,724,326.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-35,880,169.95	14,520,837.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,435,261.24	86,615,375.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	83,625,665.33	87,715,102.86
减：现金的期初余额	87,715,102.86	73,877,630.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,089,437.53	13,837,472.57

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,840,795.44	1,826,528.13
可随时用于支付的银行存款	81,784,233.52	85,877,926.45
可随时用于支付的其他货币资金	636.37	10,648.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,625,665.33	87,715,102.86
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		

## 47、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	545,098.07	6.119	3,335,455.09
其中：美元	545,098.07	6.119	3,335,455.09

## (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。

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
武汉市武展商务酒店有限公司	2014年10月1日

## 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	
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道143号	住宿、餐饮	100.00		设立
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道372-374号	主办会议、展览等	53.10		设立
武汉君信置业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道139号	房地产	90.91		设立
武汉汉元物业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区汉阳大道139号	物业管理	100.00		设立
武汉市望鹤酒家管理有限公司	武汉市	武汉市江汉区解放大道374号	餐饮	100.00		设立
汉商集团（沈阳）婚纱照材城有限公司	沈阳市	沈阳市沈河区大西路60号	婚纱、摄影	100.00		设立
咸宁市沸波旅业有限公司	咸宁市	咸宁市温泉一号桥	住宿、餐饮	100.00		设立

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
武汉国际会展中心股份有限公司	46.90%	4,845,124.29		115,796,171.55
武汉君信置业有限公司	9.09%	-234,540.84		7,806,113.20

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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
武汉国际会展中心股份有限公司	29,147,642.28	899,595,433.80	928,743,076.08	645,659,931.71	104,000,000.00	749,659,931.71	44,141,670.49	892,773,609.82	936,915,280.31	768,202,796.45		768,202,796.45
武汉君信置业有限公司	38,039,358.45	83,086,766.41	121,126,124.86	35,250,468.09		35,250,468.09	18,658,215.77	84,945,225.11	103,603,440.88	15,147,576.81		15,147,576.81

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
武汉国际会展中心股份有限公司	70,751,879.82	10,370,660.51	10,370,660.51	25,380,349.07	55,943,209.01	-28,965,760.36	-28,965,760.36	26,640,751.56
武汉君信置业有限公司	62,600.00	-2,580,207.30	-2,580,207.30	19,972,029.55	58,512.00	24,335,854.59	24,335,854.59	-18,162,733.23

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
一、合营企业						
1. 武汉汉商人信置业有限公司	武汉市	武汉市汉阳大道139号	房地产开发	50%		权益法
二、联营企业						
1. 湖北南美生态置业有限公司	武汉市	武汉市汉南区汉南大道458号	房地产开发	25%		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

武汉商人信置业有限公司	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	222,747,796.47		273,127,835.79	
其中: 现金和现金等价物	5,697,742.50		71,683,591.71	
非流动资产	76,556,756.47		84,887,881.30	
资产合计	299,304,552.94		358,015,717.09	
流动负债	159,470,691.30		183,989,790.62	
非流动负债	25,916,087.24		55,911,731.25	
负债合计	185,386,778.54		239,901,521.87	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	113,917,774.39		118,114,195.22	
按持股比例计算的净资产份额	56,958,887.19		59,057,097.60	
调整事项	-28,559,020.97		-29,261,291.98	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-28,559,020.97		-29,261,291.98	
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	56,958,887.19		59,057,097.60	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		7,315,896.23		172,948,282.68
财务费用		-180,831.46		-807,444.14
其中: 利息收入		-192,538.04		-815,725.49
所得税费用		6,433,087.32		-10,640,682.06
净利润		-4,196,420.82		-7,732,978.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-4,196,420.82		-7,732,978.66
本年度收到的来自合营企业的股利				28,000,000.00

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

湖北南美生态置业有限公司	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	126,241,013.84		123,448,677.41	
非流动资产	859,527.06		894,670.70	
资产合计	127,100,540.90		124,343,348.11	
流动负债	36,015,480.61		32,335,846.26	
非流动负债				
负债合计	36,015,480.61		32,335,846.26	
少数股东权益				

归属于母公司股东权益	91,085,060.29		92,007,501.85	
按持股比例计算的净资产份额	22,771,265.07		23,001,875.46	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	22,771,265.07		23,001,875.46	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-922,441.56		-1,320,748.61
终止经营的净利润				
其他综合收益				15,000,000.00
综合收益总额		-922,441.56		13,679,251.39
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 十、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 (%)
武汉市汉阳区国有资产管理办公室	汉阳大道596号	行政机关		28.05	28.05

本企业最终控制方是武汉市汉阳区国有资产管理办公室。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1

### 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九 2

### 4、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉汉商人信置业有限公司	购置固定资产		66,155,320.00

## (2). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,009,800.00	965,000.00

## 5、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉汉商人信置业有限公司	1,619,194.30	4,857.58	3,058,600.00	9,175.80

## 十一、 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

## 十二、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 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 币种：人民币

种类	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 (%)	
组合 1	6,107,006.14	100.00	285,701.85	4.68	5,821,304.29	8,245,367.90	100.00	360,852.51	4.38	7,884,515.39
合计	6,107,006.14	/	285,701.85	/	5,821,304.29	8,245,367.90	/	360,852.51	/	7,884,515.39

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

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,525,504.15	13,576.52	0.3%
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,525,504.15	13,576.52	0.3%
1 年以内小计	4,525,504.15	13,576.52	0.3%
1 至 2 年	50,000.00	2,500.00	5%
2 至 3 年	366,750.63	36,675.06	10%
3 年以上	1,164,751.36	232,950.27	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,107,006.14	285,701.85	4.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

### (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 9,501.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 84,652.24 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河北宁纺集团	84,652.24	款项已结算
合计	84,652.24	/

### (3). 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 1,651,446.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 268,260.29 元。

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
组合1	7,909,980.11	4.38	138,367.21	1.75	7,771,612.90	5,082,288.64	2.16	455,167.93	8.96	4,627,120.71
组合2	172,641,071.79	95.62			172,641,071.79	179,382,363.91	97.84			179,382,363.91
合计	180,551,051.90	/	138,367.21	/	180,412,684.69	184,464,652.55	/	455,167.93	/	184,009,484.62

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

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,158,138.14	21,474.42	0.3%
其中：1 年以内分项			
1 年以内	7,158,138.14	21,474.42	0.3%
1 年以内小计	7,158,138.14	21,474.42	0.3%
1 至 2 年	155,000.00	7,750.00	5%
2 至 3 年	102,256.00	10,225.60	10%
3 年以上	494,585.97	98,917.19	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,909,980.11	138,367.21	1.75%

确定该组合依据的说明：

详见附注五.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 316,800.72 元。

#### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	75,371.90	124,298.90
备用金借支	55,000.00	205,000.00
对子公司的应收款项	172,641,071.78	179,382,363.91
对合营企业、联营企业的应收款项	1,619,194.30	3,058,600.00
对非关联公司的应收款项	5,698,060.46	1,444,282.50
个人往来	462,353.46	250,107.24
合计	180,551,051.90	184,464,652.55

#### (4). 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 币种：人民币

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
武汉国际会展中心股份有限公司	往来款	151,060,042.86	1 年以内	83.67	
武汉市汉商集团旅业有限公司	往来款	17,589,000.34	1 年以内	9.74	



汉商集团（沈阳）婚纱照材城有限公司	往来款	2,040,000.00	1年以内	1.13	
武汉汉商人信置业有限公司	往来款	1,619,194.30	1年以内	0.90	4,857.58
武汉君信置业有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	0.83	
合计	/	173,808,237.50	/	96.27	4,857.58

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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	175,910,153.68		175,910,153.68	176,610,153.68		176,610,153.68
对联营、合营企业投资	26,220,072.23		26,220,072.23	26,534,611.04		26,534,611.04
合计	202,130,225.91	0.00	202,130,225.91	203,144,764.72	0.00	203,144,764.72

#### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78			5,692,657.78		
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
武汉君信置业有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
武汉汉元物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
武汉望鹤酒店管理有限公司	400,000.00			400,000.00		
武展商务酒店管理有限公司	700,000.00		700,000.00			
汉商集团（沈阳）婚纱照材城有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
咸宁市沸波旅业有限公司	20,317,495.90			20,317,495.90		
合计	176,610,153.68	0.00	700,000.00	175,910,153.68		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

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											
武汉汉商人信置业有限公司	3,532,735.58			-83,928.42						3,448,807.16	
小计	3,532,735.58			-83,928.42						3,448,807.16	
二、联营企业											
湖北南美生态置业有限公司	23,001,875.46			-230,610.39						22,771,265.07	
小计	23,001,875.46			-230,610.39						22,771,265.07	
合计	26,534,611.04			-314,538.81						26,220,072.23	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	786,426,054.92	666,181,998.20	862,250,779.93	725,270,297.19
其他业务	75,471,254.71	5,420,466.48	76,845,355.03	5,420,466.48
合计	861,897,309.63	671,602,464.68	939,096,134.96	730,690,763.67

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

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		24,436,364.00
权益法核算的长期股权投资收益	-314,538.81	685,604.96
处置长期股权投资产生的投资收益	54,967.19	
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置理财产品取得的投资收益	344,918.59	
合计	85,346.97	25,121,968.96

## 十四、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,021.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	17,623,567.05	
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）	11,015,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,047,304.79	
所得税影响额	-3,490,186.85	
少数股东权益影响额	-12,953,931.23	
合计	27,251,875.37	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.40	-0.04	-0.04

## 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 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	73,877,630.29	87,715,102.86	83,625,665.33
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		917,009.17	953,798.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,678,281.58	7,970,159.28	5,925,488.34

预付款项	110,173,934.75	46,852,791.59	43,977,666.92
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	13,404,835.64	14,695,580.73	17,499,641.13
买入返售金融资产			
存货	16,503,378.94	15,116,946.90	13,771,357.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	220,638,061.20	173,267,590.53	165,753,617.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	110,505,649.54	82,058,973.06	79,730,152.26
投资性房地产	132,014,636.80	126,806,570.14	121,598,503.54
固定资产	1,133,427,473.47	1,217,331,993.53	1,197,196,824.71
在建工程	11,844,936.89	14,119,219.96	28,178,115.71
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	56,625,994.67	54,670,640.44	52,715,286.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	423,521.91	168,242.07	663,554.04
递延所得税资产	807,203.96	989,141.69	1,185,966.78
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,445,649,417.24	1,496,144,780.89	1,481,268,403.25
资产总计	1,666,287,478.44	1,669,412,371.42	1,647,022,020.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	297,220,000.00	288,300,000.00	198,380,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	39,000,000.00	40,000,000.00	37,000,000.00
应付账款	230,507,358.52	230,953,275.16	214,813,956.57
预收款项	10,410,711.12	11,427,280.70	12,027,029.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	4,620,433.34	5,545,617.31	6,421,639.70
应交税费	42,602,838.31	49,292,958.24	42,881,878.40
应付利息	73,895,602.75	79,756,437.80	88,137,577.80
应付股利	211,680.00	2,324,675.36	2,324,675.36
其他应付款	175,905,172.61	156,254,801.21	151,221,606.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负 债	30,000,000.00	58,500,000.00	49,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	904,373,796.65	922,355,045.78	802,908,363.81
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	93,570,344.40	74,548,956.56	148,727,568.72
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		5,674,863.53	5,541,576.33
其他非流动负债	9,164,755.25	7,998,088.59	6,831,421.93
非流动负债合计	102,735,099.65	88,221,908.68	161,100,566.98
负债合计	1,007,108,896.30	1,010,576,954.46	964,008,930.79
<b>所有者权益:</b>			
股本	174,575,386.00	174,575,386.00	174,575,386.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	128,937,332.78	128,937,332.78	128,937,332.78
减: 库存股			
其他综合收益	512,419.97	4,262,419.97	4,262,419.97
专项储备			
盈余公积	66,049,741.11	70,469,387.46	71,254,685.42
一般风险准备			
未分配利润	156,297,777.87	161,599,189.45	180,380,980.67
归属于母公司所有者 权益合计	526,372,657.73	539,843,715.66	559,410,804.84
少数股东权益	132,805,924.41	118,991,701.30	123,602,284.75
所有者权益合计	659,178,582.14	658,835,416.96	683,013,089.59
负债和所有者权益 总计	1,666,287,478.44	1,669,412,371.42	1,647,022,020.38

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：[张宪华](#)

董事会批准报送日期：[2015-04-25](#)

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容