

**武汉市汉商集团股份有限公司**

**600774**

**2005年半年度报告**

# 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	5
七、财务会计报告(未经审计).....	7
八、备查文件目录.....	40

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事高新华，因公不能出席本次董事会，委托董事张晴代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张宪华，主管会计工作负责人张晴，会计机构负责人（会计主管人员）杨萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：武汉市汉商集团股份有限公司  
公司英文名称：WUHAN HANSHANG GROUP CO., LTD.  
公司英文名称缩写：HSGC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：汉商集团  
公司 A 股代码：600774
- 3、公司注册地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号  
公司办公地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号  
邮政编码：430050  
公司国际互联网网址：<http://www.hs600774.com>  
公司电子信箱：[hsjt@public.wh.hb.cn](mailto:hsjt@public.wh.hb.cn)
- 4、公司法定代表人：张宪华
- 5、公司董事会秘书：张晴  
电话：027-84843197  
传真：027-84842384  
E-mail：[hssd@public.wh.hb.cn](mailto:hssd@public.wh.hb.cn)  
联系地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司股证部
- 7、公司其他基本情况：
  - (1)、公司变更注册登记日期及地点：  
公司最近变更注册登记日期：2004 年 11 月 5 日  
地址：武汉市汉阳大道 134 号
  - (2)、企业法人营业执照注册号：4201001101372
  - (3)、税务登记号码：国税鄂字 420105177918415  
鄂地税武字 402105177918415
  - (4)、公司聘请的会计师事务所  
名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司  
地址：武汉国际大厦 B 座 16 层

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	131,580,366.13	131,213,055.93	0.28
流动负债	805,992,586.28	857,208,276.02	-5.97
总资产	1,369,901,347.92	1,386,912,091.87	-1.23
股东权益(不含少数股东权益)	416,349,418.38	393,311,562.19	5.86
每股净资产	3.82	3.60	6.11
调整后的每股净资产	3.77	3.56	5.90
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	23,037,856.19	-14,114,137.86	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	-9,021,870.35	-14,114,137.86	36.08
每股收益	0.21	-0.129	不适用
每股收益 <sup>注1</sup>	0.21		
净资产收益率(%)	5.53	-3.25	增加8.78个百分点
经营活动产生的现金流量净额	49,162,228.26	12,764,031.55	285.16

注1: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	18,585,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	13,474,726.54
合计	32,059,726.54

公司控股子公司武汉国际会展中心(公司占53.1%股权)上半年获得财政补贴3,500万元, 扣除少数股东应享有的部分, 对公司净利润影响数实际为1,858.5万元。

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.06	12.00	0.46	0.46
营业利润	-3.20	-3.45	-0.12	-0.12
净利润	5.53	5.69	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	-2.17	-2.32	-0.08	-0.08

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为10,069户。

## 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份类 别	质押或冻结 情况	股东性质
武汉市汉阳区国有资产管理办公室		36,960,000	33.87	未流通		国有股东
交通银行武汉分行		5,544,000	5.08	未流通		法人股东
上海证大投资管理有限公司		4,250,400	3.90	未流通	质押 4,250,400	法人股东
中国工商银行武汉信托投资公司		3,696,000	3.39	未流通		法人股东
中国长城资产管理公司		3,696,000	3.39	未流通		法人股东
工商银行湖北省信托投资公司		1,848,000	1.69	未流通		法人股东
武汉市阳太阳广告有限公司		1,478,400	1.35	未流通		法人股东
武汉国际租赁公司		960,960	0.88	未流通	冻结 960,960	法人股东
国海证券有限责任公司	-3,158,050	943,858	0.87	已流通		自然人股东
海通证券股份有限公司		924,000	0.85	未流通		法人股东

## 前十名股东关联关系或一致行动的说明

持股前十名股东之间无关联关系。

(1)、上海证大投资管理有限公司持有本公司法人股全部质押;

(2)、武汉国际租赁公司持有本公司法人股全部被冻结;

(3)、公司控股股东情况说明:

公司控股股东武汉市汉阳区国有资产管理办公室,法定代表人张启智,办公地址为武汉市汉阳大道 594 号。

(4)、本报告期内公司控股股东无变化。

## 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
国海证券有限责任公司	943,858	A股
祖艳芝	581,200	A股
徐桂兰	504,800	A股
邱红霞	451,909	A股
文晓东	321,400	A股
郭内坤	301,557	A股
胡铁求	291,689	A股
占立平	278,846	A股
李雪凤	275,100	A股
谭多坚	256,108	A股

## 前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东关联关系不详。

## 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系不详。

## 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事张杰因工作变动，提出不再担任公司董事职务，经董事会五届四次会议、2004 年度股东大会审议通过；经公司董事会提名委员会提名，2004 年度股东大会审议通过，选举文晓钢为公司第五届董事会董事。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年上半年，公司发挥资源优势，经济效益全面提升。商贸业经营特色进一步显现，效益大幅增长；会展业在高基数上实现了新突破；旅游、运动、娱乐业发展态势良好。上半年主营业务收入实现 2.39 亿元，比同期增长 7.40%，由去年的亏损到上半年实现净利润 2,312.72 万元。其中：商贸业经过调整，毛利有所上升，毛利率比同期增长 1.09 个百分点，主营业务利润比同期增加 462 万元；会展业主营业务利润比同期增加 121 万元，并获得财政补贴 3,500 万元；公司销售汉商大厦写字楼，上半年实现收益 1,193.57 万元。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为商贸业、会议展览、旅游服务等。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
商品销售收入	217,589,393.80	185,850,446.02	14.59	8.20	6.83	增加 1.1 个百分点
旅业收入	4,331,153.95	510,194.71	88.22	-8.53	-22.24	增加 0.88 个百分点
展览收入	16,961,052.49	1,153,541.22	93.20	1.80	-45.29	增加 5.86 个百分点
分产品						
不适用						

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
不适用		

公司以商品零售为主，主要客户为湖北地区消费者。

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

## (5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司由去年的亏损到上半年实现净利润 2,312.72 万元。主要是商贸业经过调整，毛利有所上升，毛利率比同期增长 1.1 个百分点，主营业务利润比同期增加 462 万元；会展业主营业务利润比同期增加 121 万元，并获得财政补贴 3,500 万元；公司销售汉商大厦写字楼，上半年实现收益 1,193.57 万元。

## (6) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:万元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
汉商大厦写字楼销售	1,193.57	51.81

出售汉商大厦写字楼，实现收益 1,193.57 万元。

## (7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
武汉国际会展中心股份有限公司	会务展览	22,600.00	86,598.27	2,386.30
武汉市汉商集团旅业有限公司	旅游业	569.20	25,52.87	-23.64

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

中国零售业正式向外开放，外资进入中国也开始由试探期转向战略发展期，从单一的资本合作转向资本运营，关于开店的股权比例和地域都不受限制。我们将充分利用公司固有的“商圈”，发挥长期经营形成的优势，积极推进从传统零售业向现代服务业转变，从商品经营向非商品经营转变的发展战略，构筑以商贸和会展为主业，以旅游、运动、娱乐业为辅助的“两主一辅”的发展框架。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

业绩预告情况	<input type="checkbox"/> 亏损	<input type="checkbox"/> 同向大幅上升	<input type="checkbox"/> 同向大幅下降	<input checked="" type="checkbox"/> 扭亏
业绩预告的说明	公司经过经营结构的调整，盈利能力有所提升；汉商大厦写字楼仍在销售中。			

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

公司上市以来严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，符合中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》的要求。按照董事会成员中独立董事占三分之一比例的要求，公司目前尚缺 1 名独立董事。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (七) 重大合同及其履行情况

## 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 4、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
		0		~		
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				143,000,000.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				143,000,000.00		
担保总额占公司净资产的比例				34.35		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				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				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保总额				0		

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。



## (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

## (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005-001《公司第五届董事会第四次会议决议公告》	《中国证券报》C36版,《上海证券报》44版	2005-03-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005-002《公司第五届监事会第三次会议决议公告》	《中国证券报》C36版,《上海证券报》44版	2005-03-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005-003《公司第五届董事会第五次会议决议公告》	《中国证券报》C07版,《上海证券报》C7版	2005-04-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005-004《公司 2004 年度股东大会决议公告》	《中国证券报》C34版,《上海证券报》C18版	2005-04-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005-005《公司 2005 年上半年业绩预告》	《中国证券报》C34版,《上海证券报》C18版	2005-04-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一)、审计报告

未经审计

## (二) 财务报表

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>				
货币资金	28,100,390.93	33,514,326.83	19,355,283.80	32,163,107.48
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	915,371.77	2,014,183.96	456,547.42	1,955,013.53
其他应收款	22,075,926.11	26,090,763.19	220,731,296.71	227,940,647.25
预付账款	41,840,688.19	29,556,900.80	41,345,339.19	28,980,946.80
应收补贴款				
存货	37,930,256.59	39,629,565.54	32,783,402.32	36,278,398.15
待摊费用	717,732.54	407,315.61	246,950.04	108,041.93
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	131,580,366.13	131,213,055.93	314,918,819.48	327,426,155.14
<b>长期投资:</b>				
长期股权投资	10,640,696.18	11,103,605.64	121,554,618.23	109,819,275.64
长期债权投资				
长期投资合计	10,640,696.18	11,103,605.64	121,554,618.23	109,819,275.64
其中: 合并价差				
其中: 股权投资差额				
<b>固定资产:</b>				
固定资产原价	1,249,916,116.03	1,264,840,159.37	420,772,833.06	430,040,062.76
减: 累计折旧	204,308,317.66	191,473,476.21	137,139,340.86	132,060,427.50
固定资产净值	1,045,607,798.37	1,073,366,683.16	283,633,492.20	297,979,635.26
减: 固定资产减值准备				
固定资产净额	1,045,607,798.37	1,073,366,683.16	283,633,492.20	297,979,635.26
工程物资				
在建工程	69,030,339.26	56,741,135.60	5,465,842.36	4,045,699.36
固定资产清理				
固定资产合计	1,114,638,137.63	1,130,107,818.76	289,099,334.56	302,025,334.62
<b>无形资产及其他资产:</b>				
无形资产	113,042,147.98	114,487,611.54	68,322,320.37	69,121,232.21
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	113,042,147.98	114,487,611.54	68,322,320.37	69,121,232.21
<b>递延税项:</b>				
递延税款借项				
资产总计	1,369,901,347.92	1,386,912,091.87	793,895,092.64	808,391,997.61

公司法定代表人: 张宪华

主管会计工作负责人: 张 晴

会计机构负责人: 杨 萍

资产负债表（续）  
2005 年 6 月 30 日

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
短期借款	471,300,000.00	509,900,000.00	268,300,000.00	306,900,000.00
应付票据	31,100,000.00	22,000,000.00	31,100,000.00	22,000,000.00
应付账款	189,231,523.51	197,979,114.41	36,482,570.20	36,912,464.56
预收账款	5,646,853.87	3,252,650.00	3,728,517.70	348,692.62
应付工资	69,382.41	174,597.41		
应付福利费	1,902,101.85	1,668,426.35	293,339.08	139,104.84
应付股利	267,280.00	267,280.00	267,280.00	267,280.00
应交税金	3,067,421.45	8,066,838.09	-1,137,064.72	4,352,217.35
其他应交款	336,075.77	503,670.08	-65,405.99	160,391.21
其他应付款	59,569,366.45	72,073,863.78	37,865,097.24	43,660,660.84
预提费用	13,502,580.97	11,321,835.90	711,340.75	339,624.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	30,000,000.00	30,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	805,992,586.28	857,208,276.02	377,545,674.26	415,080,435.42
<b>长期负债：</b>				
长期借款	21,227,930.00	21,227,930.00		
应付债券				
长期应付款	30,000,000.00	30,000,000.00		
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	51,227,930.00	51,227,930.00		
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	857,220,516.28	908,436,206.02	377,545,674.26	415,080,435.42
少数股东权益	96,331,413.26	85,164,323.66		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	109,109,616.00	109,109,616.00	109,109,616.00	109,109,616.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	109,109,616.00	109,109,616.00	109,109,616.00	109,109,616.00
资本公积	195,595,522.75	195,595,522.75	195,595,522.75	195,595,522.75
盈余公积	48,481,582.83	48,481,582.83	48,481,582.83	48,481,582.83
其中：法定公益金	14,285,505.95	14,285,505.95	14,285,505.95	14,285,505.95
未分配利润	63,162,696.80	40,124,840.61	63,162,696.80	40,124,840.61
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	416,349,418.38	393,311,562.19	416,349,418.38	393,311,562.19
负债和所有者权益总计	1,369,901,347.92	1,386,912,091.87	793,895,092.64	808,391,997.61

公司法定代表人：张宪华

主管会计工作负责人：张 晴

会计机构负责人：杨 萍

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

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	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	238,964,052.44	222,491,870.41	217,528,790.02	201,038,565.94
减:主营业务成本	187,535,322.55	176,725,656.39	185,808,250.72	173,924,068.32
主营业务税金及附加	1,203,956.31	1,230,770.13	212,542.54	231,280.88
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	50,224,773.58	44,535,443.89	31,507,996.76	26,883,216.74
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	13,651,079.70	9,777,686.91	13,619,193.62	9,777,686.91
减:营业费用	14,278,415.87	14,465,903.91	8,875,307.75	9,027,555.84
管理费用	47,247,501.79	47,182,017.31	29,204,957.88	30,860,538.46
财务费用	15,671,975.39	12,986,906.68	8,747,504.99	2,046,031.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-13,322,039.77	-20,321,697.10	-1,700,580.24	-5,273,221.89
加:投资收益(损失以“-”号填列)	-462,909.46	-423,878.19	11,735,342.59	-8,891,746.18
补贴收入	35,000,000.00			
营业外收入	13,562,688.76	8,354.28	13,511,351.77	103.02
减:营业外支出	569,793.74	660,640.77	508,257.93	581,472.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	34,207,945.79	-21,397,861.78	23,037,856.19	-14,746,337.29
减:所得税	3,000.00	1,200.00		
减:少数股东损益	11,167,089.60	-7,284,923.92		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	23,037,856.19	-14,114,137.86	23,037,856.19	-14,746,337.29
加:年初未分配利润	40,124,840.61	94,903,893.58	40,124,840.61	94,903,893.58
其他转入				
六、可供分配的利润	63,162,696.80	80,789,755.72	63,162,696.80	80,157,556.29
减:提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	63,162,696.80	80,789,755.72	63,162,696.80	80,157,556.29
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	63,162,696.80	80,789,755.72	63,162,696.80	80,157,556.29
<b>补充资料:</b>				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人:张宪华

主管会计工作负责人:张晴

会计机构负责人:杨萍

现金流量表  
2005 年 1-6 月

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	合并数	母公司数
<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	290,724,443.89	270,699,834.33
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	36,849,931.34	1,575,696.44
现金流入小计	327,574,375.23	272,275,530.77
购买商品、接受劳务支付的现金	227,386,832.26	218,090,726.45
支付给职工以及为职工支付的现金	16,622,109.05	11,039,282.66
支付的各项税费	11,458,382.94	10,847,376.25
支付的其他与经营活动有关的现金	22,944,822.72	15,325,559.60
现金流出小计	278,412,146.97	255,302,944.96
经营活动产生的现金流量净额	49,162,228.26	16,972,585.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金		
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	19,432,141.00	19,386,701.00
收到的其他与投资活动有关的现金	88,431.80	88,431.80
现金流入小计	19,520,572.80	19,475,132.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,518,152.47	1,819,605.50
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	13,518,152.47	1,819,605.50
投资活动产生的现金流量净额	6,002,420.33	17,655,527.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	60,900,000.00	60,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	60,900,000.00	60,900,000.00
偿还债务所支付的现金	99,500,000.00	99,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	14,964,169.14	8,821,521.44
其中:支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	7,014,415.35	14,415.35
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	121,478,584.49	108,335,936.79
筹资活动产生的现金流量净额	-60,578,584.49	-47,435,936.79
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-5,413,935.90	-12,807,823.68

公司法定代表人:张宪华      主管会计工作负责人:张晴      会计机构负责人:杨萍

现金流量表（续）  
2005 年 1-6 月

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	合并数	母公司数
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,037,856.19	23,037,856.19
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	11,167,089.60	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	90,768.20	90,508.58
固定资产折旧	16,309,155.34	8,549,377.53
无形资产摊销	1,460,463.56	813,911.84
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	-310,416.93	-138,908.11
预提费用增加(减：减少)	2,200,745.07	371,716.75
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-13,222,282.69	-13,205,472.97
固定资产报废损失		
财务费用	15,675,078.09	8,747,504.99
投资损失(减：收益)	462,909.46	-11,735,342.59
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	1,699,308.95	3,494,995.83
经营性应收项目的减少(减：增加)	-7,259,448.70	-3,747,084.32
经营性应付项目的增加(减：减少)	-2,148,997.88	693,522.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,162,228.26	16,972,585.81
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>		
现金的期末余额	28,100,390.93	19,355,283.80
减：现金的期初余额	33,514,326.83	32,163,107.48
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	-5,413,935.90	-12,807,823.68

公司法定代表人：张宪华    主管会计工作负责人：张晴    会计机构负责人：杨萍

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	2,675,860.48	113,228.36	2,460.16	2,460.16	2,786,628.68
其中:应收账款	6,060.73		2,460.16	2,460.16	3,600.57
其他应收款	2,669,799.75	113,228.36			2,783,028.11
短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	3,912,584.54		1,735,201.63	1,735,201.63	2,177,382.91
其中:库存商品	3,880,177.37		1,735,201.63	1,735,201.63	2,144,975.74
原材料	32,407.17				32,407.17
长期投资减值准备合计	3,425,000.00				3,425,000.00
其中:长期股权投资	3,425,000.00				3,425,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中:房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人:张宪华 主管会计工作负责人:张晴 会计机构负责人:杨萍

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	1,800,088.47	115,017.51	4,508.93	4,508.93	1,910,597.05
其中: 应收账款	5,882.69		4,508.93	4,508.93	1,373.76
其他应收款	1,794,205.78	115,017.51			1,909,223.29
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	3,880,177.37		1,735,201.63	1,735,201.63	2,144,975.74
其中: 库存商品	3,880,177.37		1,735,201.63	1,735,201.63	2,144,975.74
原材料					
长期投资减值准备合计	3,425,000.00				3,425,000.00
其中: 长期股权投资	3,425,000.00				3,425,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人: 张宪华 主管会计工作负责人: 张 晴 会计机构负责人: 杨 萍



## 股东权益增减变动表

编制单位:武汉市汉商集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	109,109,616.00	109,109,616.00
本期增加数		
其中:资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	109,109,616.00	109,109,616.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	195,595,522.75	195,092,252.78
本期增加数		503,269.97
其中:资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		462,909.46
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		40,360.51
本期减少数		
其中:转增资本(或股本)		
期末余额	195,595,522.75	195,595,522.75
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	34,196,076.88	34,196,076.88
本期增加数		
其中:从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	34,196,076.88	34,196,076.88
其中:法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	14,285,505.95	14,285,505.95
本期增加数		
其中:从净利润中提取数		
本期减少数		
其中:其他集体福利支出		
期末余额	14,285,505.95	14,285,505.95
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	40,124,840.61	90,786,110.30
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	23,037,856.19	-50,661,269.69
本期利润分配		
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	63,162,696.80	40,124,840.61

公司法定代表人:张宪华 主管会计工作负责人:张晴 会计机构负责人:杨萍

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

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	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	33,019,136.30
出口退税	
进项税额转出	1,017,241.50
转出多交增值税	
3. 进项税额	33,100,426.31
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	935,951.49
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	3,114,491.55
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	935,951.49
3. 本期已交数	6,712,094.69
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	-2,661,651.65

公司法定代表人:张宪华    主管会计工作负责人:张 晴    会计机构负责人:杨 萍

## 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 号文批准和上海证券交易所上证上字[1996]097 号文，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，以期未未分配利润向全体股东按每 10 股送 6 股的比例派红股，派股后总股本为 8033.6 万股，注册资本 8033.6 万元。

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

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

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

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

公司企业法人营业执照注册号为：4201001101372

经营范围包括：

百货、针纺织品、五金交电、其他食品、副食品、劳保用品、化工原料、中西药、通讯器材、建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、家具、保健品、图书报刊零售批发；金银首饰、玉器零售；家电维修；儿童游乐及电子秤服务；住宿、饮食服务；摄影；茶社；信息咨询服务；汽车货运；发布灯箱、橱窗、招牌、霓虹灯、路牌广告；广告设计、制作；服装、副食品加工；自营和代理内销商品范围内商品出口业务；自营本企业零售和自用商品进口业务；经营进料加工和“三来一补”、对销贸易和转口贸易，经营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；旅游服务；游泳健身、美容美发、保龄球、攀登、射击。兼营桑拿、浴池、按摩、卡拉 OK。（兼营仅限分支机构经营）照相器材、照相感光材料、数码冲印；婚纱、礼服零售兼批发；物业管理；公司自有产权闲置房屋的出租和销售；专业技术培训，停车场业务。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

#### 5、外币业务核算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日 1 日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

#### 6、外币会计报表的折算方法

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表，按财政部财会字（1995）11 号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资总体计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.3	0.3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	20	20
有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回可能性极小的	100	100

#### 10、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、低值易耗品、委托代销商品、受托代销商品、库存商品等。

(2) 取得时的计价方法：各种存货按取得时的实际成本记帐。

(3) 发出的计价方法：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) 存货的盘点制度：采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

(6) 包装物领用时一次性摊销。

(7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

## 11、长期投资核算方法

### 长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

### 长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

### 长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

## 12、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准为：使用期限超过一年且单位价值较高的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备，单位价值较高，并且使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。



(4) 固定资产分类、预计经济使用年限, 预计残值率和年折旧率如下:

类别	经营年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-45 年	3.4-4.6	4.77-2.12
通用设备	10-12 年	3.52-4	9.65-8.00
专用设备	10-12 年	3.52-4	9.65-8.00
运输工具	10 年	4	9.60
其他	6-10 年	3.4-4.6	16.10-9.54
固定资产装修费用	5 年	3	20.00

(5) 融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者, 作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的, 在租赁开始日, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值。

(6) 固定资产修理费用, 直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出, 计入固定资产账面价值, 其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用, 在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内, 采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出, 在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用平均年限法单独计提折旧。

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。

#### 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时, 根据工程实际成本, 按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备:

- A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- B. 项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价

A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费(其中: 支付补价的加上补价; 收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积;) 计价。

C. 投资者投入的无形资产, 以投资各方确认的价值计价; 首次发行股票接受投资者投入的无形资产, 以无形资产在投资方的账面价值计价。

D. 通过债务重组取得的无形资产, 以重组债权的账面价值计价。

E. 接受捐赠的无形资产, 捐赠方提供了有关凭据的, 按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价; 捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的, 参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价; 同类或类似无形资产不存在活跃市场的, 按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F. 自行开发并依法申请取得的无形资产, 按依法取得时发生的注册费, 律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本, 自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的, 按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

### (3) 无形资产减值准备

A. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

## 16、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

## 17、借款费用的会计处理方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

### (2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

## 18、应付债券的核算方法

(1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

(2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 19、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留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控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

21、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

22、利润分配政策

公司缴纳所得税后的净利润，除国家另有规定者外，按下列顺序分配：

- 1、提取法定盈余公积。
- 2、提取法定公益金。
- 3、向投资者分配利润：
  - (1)、支付优先股股利。
  - (2)、按公司章程或股东会议决议提取任意盈余公积金。
  - (3)、支付普通股股利。
  - (4)、转增股本。

23、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

- 1、增值税销项税率为 13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、营业税税率为营业收入的 3%、5%。
- 3、消费税税率为 5%。
- 4、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 5、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 6、城市堤防费为应纳流转税额的 2%。
- 7、平抑物价基金为销售收入的 1‰。
- 8、地方教育发展基金为销售收入的 1‰。
- 9、所得税：公司企业所得税税率为 33%。



(五) 控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资 本	投资额	权益比 例(%)	是否 合并
					直接	
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市汉阳大道 134 号	张宪华	569.30	569.3	100	是
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市江汉区解放大道 372-374 号	张宪华	22,600.00	12,000	53.1	是
武汉市洁阿姨洗衣有限公司	武汉市汉阳大道 139 号	麻建雄	100.00	90	90	是
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	武汉市汉阳大道 287 号	庄汉林	50.00	50.00	100	是

单位名称	经营范围
武汉市汉商集团旅业有限公司	百货、照像器材零售兼批发。(住宿、餐饮服务、文化娱乐服务、浴池服务、其它食品仅限分支机构经营)。
武汉国际会展中心股份有限公司	组织主办会议、展览、展销及展览制作设计;发布路牌、灯箱、霓虹灯广告;广告设计、制作;场地设施及展具设备出租;汽车出租;停车服务;物业管理;百货、五金交电、针纺织品、工艺美术品、农村产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电器机械及器材、其他食品批发兼零售;劳保用品、通讯器材、家具、玉器零售(国家有专项规定按规定执行)。兼营信息网络、装饰装修工程、化工原料、中西药、保健食品、图书报刊零售兼批发;金银首饰零售;家用电器维修;快餐饮食;健身娱乐;旅游开发;客运票务代理;汽车运输;住宿。
武汉市洁阿姨洗衣有限公司	洗涤服务、洗涤设备及耗材的销售
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	冰淇淋制造销售。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金	39,643.08	66,602.43
银行存款	28,060,747.85	33,447,724.40
其他货币资金		
合计	28,100,390.93	33,514,326.83

2、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例 %		金额	比例	金额	计提比例 %	
一年以内	901022.34	98.05	2703.07	0.30	898319.27	2020244.69	100.00	6060.73	0.30	2014183.96
一至二年	17950.00	1.95	897.50	5.00	17052.5					
合计	918972.34	100.00	3600.57		915371.77	2020244.69	100.00	6060.73	0.30	2014183.96

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	6,060.73		2,460.16		2,460.16	3,600.57

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	780,744.51	84.96	1,971,637.95	97.59

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
汽车展	业务往来单位	400,000.00	2005年	往来款
应收信用卡销售款	业务往来单位	287,228.16	2005年	往来款
供电局	业务往来单位	50,415.19	2005年	往来款
房金	业务往来单位	43,101.16	2005年	往来款
合计	/	780,744.51	/	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
一年以内	1,418,021.89	5.71	4,254.07	0.3	1,413,767.82	6,068,868.96	21.10	18,203.60	0.3	6,050,665.36
一至二年	1,557,248.17	6.26	77,862.41	5	1,479,385.76	557,976.33	1.94	27,898.82	5	530,077.51
二至三年	16,758,252.04	67.41	1,675,825.20	10	15,082,426.84	18,030,462.00	62.69	1,803,046.20	10	16,227,415.80
三年以上	5,125,432.12	20.62	1,025,086.43	20	4,100,345.69	4,103,255.65	14.27	820,651.13	20	3,282,604.52
合计	24,858,954.22	100.00	2,783,028.11		22,075,926.11	28,760,562.94	100	2,669,799.75		26,090,763.19

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,669,799.75	113,228.36				2,783,028.11

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
前五名欠款单位合计及比例	19,394,686.25	78.02	18,740,000.00	65.16

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
唐山海港兴嘉物资公司	往来单位	16,000,000.00	2002年	往来款	1,600,000.00	10
游子乡集团有限公司	往来单位	2,000,000.00	2002年	往来款	400,000.00	20
武汉市针织雪莲羊绒销售有限公司	下属单位	680,000.00	2003年	备用金	68,000.00	10
保险公司	往来单位	406,919.46	2000年	往来款	81,383.89	20
合计	/	19,086,919.46	/	/	2,149,383.89	/

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

4、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	40,003,833.80	95.61	27,560,228.39	93.24
一至二年	1,307,735.04	3.13	1,559,985.52	5.28
二至三年	529,119.35	1.26	12,457.89	0.04
三年以上			424,229.00	1.44
合计	41,840,688.19	100.00	29,556,900.80	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
前五名欠款单位合计及比例	30,639,300.93	73.23	21,509,060.24	72.00

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
武汉海龙电器有限公司	往来单位	18,803,418.66	2005年	往来款
武汉东进电子有限公司	往来单位	6,300,000.00	2005年	往来款
武汉赛迪数码科技投资有限公司	往来单位	3,000,000.00	2004年	往来款
武汉长线通信技术有限公司	往来单位	1,435,900.00	2005年	往来款
四川长虹电器股份有限公司	往来单位	1,099,982.27	2004年	往来款
合计	/	30,639,300.93	/	/

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

## 5、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	905,933.13	32,407.17	873,525.96	781,235.82	32,407.17	748,828.65
库存商品	31,828,856.49	2,144,975.74	29,683,880.75	39,254,249.51	3,880,177.37	35,374,072.14
低值易耗品	4,969,340.44		4,969,340.44	3,306,820.60		3,306,820.60
委托代销商品	74,286.72		74,286.72	199,844.15		199,844.15
受托代销商品	2,329,222.72		2,329,222.72			
合计	40,107,639.50	2,177,382.91	37,930,256.59	43,542,150.08	3,912,584.54	39,629,565.54

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	32,407.17			32,407.17
库存商品	3,880,177.37		1,735,201.63	2,144,975.74
合计	3,912,584.54		1,735,201.63	2,177,382.91

可变现净值按可变现价值减去合理的变现费用确定。

## 6、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	84,128.61	340,344.37	199,936.26	224,536.72	未过受益期
报刊费	6,000.00		6,000.00		
装修费	35,184.00	61,571.00		96,755.00	未过受益期
其他	282,003.00	476,235.82	361,798.00	396,440.82	未过受益期
合计	407,315.61	878,151.19	567,734.26	717,732.54	/

## 7、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	1,862,909.46		462,909.46	1,400,000.00
对合营公司投资	1,435,000.00			1,435,000.00
对联营公司投资	11,230,696.18			11,230,696.18
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	14,528,605.64		462,909.46	14,065,696.18
减：长期股权投资减值准备	3,425,000.00			3,425,000.00
长期股权投资净值合计	11,103,605.64	/	/	10,640,696.18

## (2) 长期股票投资

单位:元 币种:人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额	期末市价
武汉中商集团股份有限公司	法人股	436,800	0.17	280,000.00	280,000.00		280,000.00	
武汉力诺工业股份有限公司	法人股	273,000	0.21	360,000.00	360,000.00		360,000.00	
常州自行车厂	法人股			50,000.00	50,000.00	50,000.00		
安琪儿股份	法人股		0.22	240,000.00	240,000.00	240,000.00		
合计	/		/	930,000.00	930,000.00	290,000.00	640,000.00	/

## (3) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例	投资成本	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
海南黄海美机电公司工贸大厦	对子公司投资	70%	1,400,000.00			1,400,000.00	
汉商美国中式店	对合营企业投资	50%	835,000.00			835,000.00	
太阳服饰	对合营企业投资	10%	900,000.00			900,000.00	
武汉汉德运动休闲服装有限公司	对合营企业投资	24.5%	1,463,602.56	-462,909.46	-1,463,602.56	0	权益法
武汉汉福超市有限公司	对合营企业投资		10,000,696.18			10,000,696.18	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
海南黄海美机电公司工贸大厦	1,400,000.00	1,400,000.00
汉商美国中式店	835,000.00	835,000.00
太阳服饰	900,000.00	900,000.00
合计	3,135,000.00	3,135,000.00

## (4) 累计投资占期末净资产的比例 2.56%

8、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,264,840,159.37	1,542,184.01	16,466,227.35	1,249,916,116.03
其中：房屋及建筑物	1,085,612,502.98	100,000.00	9,437,545.20	1,076,274,957.78
机器设备	179,227,656.39	1,442,184.01	7,028,682.15	173,641,158.25
二、累计折旧合计：	191,473,476.21	20,341,035.21	7,506,193.76	204,308,317.66
其中：房屋及建筑物	138,668,393.57	13,752,361.39	3,352,223.99	149,068,530.97
机器设备	52,805,082.64	6,588,673.82	4,153,969.77	55,239,786.69
三、固定资产净值合计	1,073,366,683.16	-18,798,851.2	8,960,033.59	1,045,607,798.37
其中：房屋及建筑物	946,944,109.41	-13,652,361.39	6,085,321.21	927,206,426.81
机器设备	126,422,573.75	-5,146,489.81	2,874,712.38	118,401,371.56
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	1,073,366,683.16	-18,798,851.2	8,960,033.59	1,045,607,798.37
其中：房屋及建筑物	946,944,109.41	-13,652,361.39	6,085,321.21	927,206,426.81
机器设备	126,422,573.75	-5,146,489.81	2,874,712.38	118,401,371.56

武汉国际会展中心价值 74,340.62 万元土地及在建工程用于向银行抵押借款 38,290 万元。

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	69,030,339.26		69,030,339.26	56,741,135.60		56,741,135.60

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	资金来源	期末数
汉阳商场		400,000.00	919,619.00		自筹	1,319,619.00
咸宁温泉山庄	15,000,000.00	3,319,342.21	92,578.00			3,411,920.21
其中：借款费用资本化金额		56,091.65				56,091.65
21 购物中心门楼改造			402,701.00		自筹	402,701.00
21 购物中心六期		326,357.15	5,245.00		自筹	331,602.15
武汉国际会展中心	657,360,000.00	52,695,436.24	10,869,060.66		自筹	63,564,496.90
其中：借款费用资本化金额		1,611,328.97				1,611,328.97
合计	672,360,000.00	56,741,135.60	12,289,203.66		/	69,030,339.26

10、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	113,042,147.98		113,042,147.98	114,487,611.54		114,487,611.54

无形资产变动情况:

单位:元 币种:人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	133,420,405.46	114,487,611.54		1,460,338.56	20,393,132.48	113,027,272.98	34-50年
专利权	15,000.00		15,000.00	125.00	125.00	14,875.00	10年
合计	133,435,405.46	114,487,611.54	15,000.00	1,460,463.56	20,393,257.48	113,042,147.98	/

11、短期借款:

短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	344,300,000.00	382,900,000.00
担保借款	126,000,000.00	126,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	471,300,000.00	509,900,000.00

担保借款: 子公司-武汉国际会展中心股份有限公司 6600 万元借款为母公司担保。

单位:元 币种:人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国银行江汉支行	4,000,000.00	5.841	借新还旧	正在办理展期	
中国银行江汉支行	4,000,000.00	5.841	借新还旧	正在办理展期	
中国银行江汉支行	19,000,000.00	6.588	借新还旧	正在办理展期	
中国银行江汉支行	3,000,000.00	5.841	借新还旧	正在办理展期	
中国银行江汉支行	3,000,000.00	5.841	借新还旧	正在办理展期	
交通银行江岸支行	50,000,000.00	5.802	借新还旧	正在办理展期	
合计	83,000,000.00	/	/	/	/

12、应付票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,100,000.00	6,000,000.00
商业承兑汇票	23,000,000.00	16,000,000.00
合计	31,100,000.00	22,000,000.00

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

2) 期末增加原因主要系公司开展销售业务而开具承兑汇票所致。

## 13、应付帐款：

## 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	189,231,523.51	100	197,979,114.41	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	189,231,523.51		197,979,114.41	

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

## 14、预收帐款：

## 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,646,853.87	100	3,252,650.00	100
一至二年				
二至三年				
合计	5,646,853.87		3,252,650.00	

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

## 15、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	69,382.41	174,597.41	尚未支付
合计	69,382.41	174,597.41	/

## 16、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付非流通股股利	267,280.00	267,280.00	尚未办理领取手续
合计	267,280.00	267,280.00	/

## 17、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-2,661,651.65	3,114,491.55	详见附注（四）
消费税	289,375.46	288,172.18	详见附注（四）
营业税	4,511,444.19	3,403,903.50	详见附注（四）
所得税	71,225.11	71,957.89	详见附注（四）
个人所得税	76,974.35	68,534.95	详见附注（四）
城建税	205,636.64	395,111.74	详见附注（四）
土地使用税	177,129.64	177,129.64	详见附注（四）
房产税	397,287.71	547,536.64	详见附注（四）
合计	3,067,421.45	8,066,838.09	/



## 18、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	88,130.36	169,333.88	详见附注（四）
平抑基金	74,897.35	116,841.23	详见附注（四）
城市堤防维护费	84,472.75	112,706.64	详见附注（四）
地方教育发展费	88,575.31	104,788.33	详见附注（四）
合计	336,075.77	503,670.08	

## 19、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	59,569,366.45	100	72,073,863.78	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	59,569,366.45	100	72,073,863.78	100

## (2) 其他应付款的说明：

其他应付款期末余额中无欠持 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 20、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	12,299,733.55	10,364,716.80	尚未支付
电费	687,894.16	357,894.16	尚未支付
保洁费	328,000.00	328,000.00	尚未支付
其他	186,953.26	271,224.94	尚未支付
合计	13,502,580.97	11,321,835.90	/

## 21、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			币种	本币金额	币种	本币金额
长期借款			人民币	30,000,000.00	人民币	30,000,000.00
合计	/	/	/		/	

3,000 万元系信用借款。

## 22、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	21,227,930.00	21,227,930.00
信用借款		
合计	21,227,930.00	21,227,930.00

2,000 万元保证借款系母公司为子公司武汉国际会展中心股份有限公司借款提供担保。

## 23、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
武汉市财政局	30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	/

## 24、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	42,504,000.00							42,504,000.00
其中：								
国家持有股份	36,960,000.00							36,960,000.00
境内法人持有股份	5,544,000.00							5,544,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	26,629,680.00							26,629,680.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	69,133,680.00							69,133,680.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	39,975,936.00							39,975,936.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	39,975,936.00							39,975,936.00
三、股份总数	109,109,616.00							109,109,616.00

## 25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	195,083,102.78			195,083,102.78
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	472,059.46			472,059.46
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	40,360.51			40,360.51
合计	195,595,522.75			195,595,522.75

## 26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,830,180.38			21,830,180.38
法定公益金	14,285,505.95			14,285,505.95
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	48,481,582.83			48,481,582.83

## 27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	23,037,856.19	-50,661,269.69
加：年初未分配利润	40,124,840.61	90,786,110.30
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	63,162,696.80	40,124,840.61

## 28、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	217,589,393.80	185,850,446.02	201,096,292.36	173,960,957.36
旅业收入	4,331,153.95	510,194.71	4,735,188.32	656,098.31
展览收入	16,961,052.49	1,153,541.22	16,660,389.73	2,108,600.72
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	238,881,600.24	187,514,181.95	222,491,870.41	176,725,656.39
内部抵消	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	238,881,600.24	187,514,181.95	222,491,870.41	176,725,656.39

(2) 分产品主营业务  
不适用

(3) 分地区主营业务  
不适用  
公司以商品零售为主，主要客户为湖北地区消费者。

29、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	66,589.69	65,577.99	详见附注(四)
营业税	900,955.58	908,311.67	详见附注(四)
城建税	165,487.64	179,816.19	详见附注(四)
教育费附加	70,923.40	77,064.28	详见附注(四)
合计	1,203,956.31	1,230,770.13	/

30、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租赁收入	12,288,080.12	1,148,764.83	11,139,315.29	10,340,556.62	741,849.71	9,598,706.91
服务收入	190,000.00	11,020.00	178,980.00	190,000.00	11,020.00	178,980.00
广告收入	81,971.68	4,751.00	77,220.68			
其他收入	2,462,169.43	206,605.70	2,255,563.73			
合计	15,022,221.23	1,371,141.53	13,651,079.70	10,530,556.62	752,869.71	9,777,686.91

31、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	15,753,671.14	13,114,334.37
减：利息收入	98,551.08	147,616.31
汇兑损失	16,855.33	20,188.62
减：汇兑收益		
其他		
合计	15,671,975.39	12,986,906.68

32、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-462,909.46	-423,878.19
其中：按权益法确认收益	-462,909.46	-423,878.19
合计	-462,909.46	-423,878.19

## 33、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
财政补贴	35,000,000.00		市政府
合计	35,000,000.00		/

子公司武汉国际会展中心今年上半年收到政府财政补贴 3,500 万元。

## 34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	10,477.00	5,000.00
处置固定资产净收入	11,935,655.33	
拆迁收入	1,550,859.44	
其他	65,696.99	313.02
赔款		3,041.26
合计	13,562,688.76	8,354.28

本期处置固定资产净收入为销售汉商大厦写字楼。

## 35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款	9,300.00	50,200.00
平抑基金	218,409.86	201,711.29
堤防费	45,011.80	51,746.93
固定资产清理损失	51,006.82	83,528.32
教育发展费	218,409.86	190,557.69
捐赠	15,000.00	62,188.35
其他	12,655.40	20,708.19
合计	569,793.74	660,640.77

## 36、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
企业所得税	3,000.00	1,200.00
合计	3,000.00	1,200.00

## 37、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	399,966.32
广告费	1,799,107.29
差旅费	990,132.18
业务招待费	736,658.50
办公费	92,679.65
水电费	7,562,078.70
修理费	2,197,868.20
劳动保险费	2,687,852.15
其他	6,478,479.73
合计	22,944,822.72

## (七) 母公司会计报表附注:

## 1、应收账款:

## (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	457921.18	100	1373.76	0.30	456547.42	1960896.22	100	5882.69	0.30	1955013.53
一至二年										
合计	457921.18	100	1373.76	0.30	456547.42	1960896.22	100	5882.69	0.30	1955013.53

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	5,882.69		4,508.93		4,508.93	1,373.76

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	457,921.18	100	1,960,605.62	99.99

## (4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 2、其他应收款:

## (1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	204,400,211.81	91.81	1,860.65	0.30	204,398,351.16
一至二年	484,660.00	0.22	24,233.00	5.00	460,427.00
二至三年	16,680,000.00	7.49	1,668,000.00	10.00	15,012,000.00
三年以上	1,075,648.19	0.48	215,129.64	20.00	860,518.55
合计	222,640,520.00	100.00	1,909,223.29		220,731,296.71

账龄	期初数				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	212,463,230.38	93.48	14,226.95	0.30	212,449,003.43
一至二年	495,638.00	0.22	24,781.90	5.00	470,856.10
二至三年	16,000,000.00	6.96	1,600,000.00	10.00	14,400,000.00
三年以上	29,490.00	0.01	5,898.00	20.00	23,592.00
四至五年	746,494.65	0.32	149,298.93	20.00	597,195.72
合计	229,734,853.03	100	1,794,205.78		227,940,647.25

## (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,794,205.78	115,017.51				1,909,223.29

## (3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	220,463,384.67	99.02	225,794,683.59	98.28

## (4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提比例(%)
武汉国际会展中心股份有限公司	控股子公司	179,901,720.35	2005年	往来款		
武汉市汉商集团股份有限公司咸宁温泉山庄	全资子公司	23,474,744.86	2005年	往来款		
唐山海港兴嘉物资公司	往来单位	16,000,000.00	2002年	往来款	1,600,000.00	10.00
武汉市针织雪莲羊绒销售有限公司	下属单位	680,000.00	2003年	备用金	68,000.00	10.00
合计	/	220,056,465.21	/	/	1,668,000.00	/

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

## 3、长期投资:

## (1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	100,578,579.46	11,735,342.59		112,313,922.05
对合营公司投资				
对联营公司投资	1,435,000.00			1,435,000.00
其他股权投资	11,230,696.18			11,230,696.18
股权投资差额				
合并价差				
合计	113,244,275.64	11,735,342.59		124,979,618.23
减:长期股权投资减值准备	3,425,000.00			3,425,000.00
长期股权投资净值合计	109,819,275.64	/	/	121,554,618.23

(2) 长期股票投资

单位:元 币种:人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额	期末市价
武汉中商集团股份有限公司	法人股	436,800	0.17	280,000.00	280,000.00		280,000.00	
武汉力诺工业股份有限公司	法人股	273,000	0.21	360,000.00	360,000.00		360,000.00	
常州自行车厂	法人股			50,000.00	50,000.00	50,000.00		
安琪儿股份	法人股		0.22	240,000.00	240,000.00	240,000.00		
合计	/		/	930,000.00	930,000.00	290,000.00	640,000.00	/

(3) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
武汉市汉商集团旅游有限公司	对子公司投资	100.00	5,692,657.78	1,427,171.81	-236,400.38	-4,501,886.35	1,190,771.43
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	对子公司投资	100.00	512,000.00	609,040.43	-14,845.08	82,195.35	594,195.35
武汉国际会展中心股份有限公司	对子公司投资	53.10	120,000,000.00	96,346,731.45	12,671,229.82	10,982,038.73	109,017,961.27
海南黄海美机电公司工贸大厦	对子公司投资	70.00	1,400,000.00				1,400,000.00
汉商美国中式店	对合营企业投资	50.00	835,000.00				835,000.00
太阳服饰	对合营企业投资	10.00	900,000.00				900,000.00
武汉洁阿姨洗衣有限公司	对子公司投资	90.00	900,000.00	283,215.80	-221,732.31	-838,516.51	61,483.49
武汉市汉德运动休闲服装有限公司	对合营企业投资	24.50	1,463,602.56	462,909.46	-462,909.46	-1,463,602.56	0.00
武汉汉福超市有限公司	对合营企业投资		10,000,696.18				10,000,696.18

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
海南黄海美	1,400,000.00	1,400,000.00
汉商美国中式店	835,000.00	835,000.00
太阳服饰	900,000.00	900,000.00
合计	3,135,000.00	3,135,000.00

(4) 累计投资占期末净资产的比例(%) 29.20%



## 4、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	217,528,790.02	185,808,250.72	201,038,565.94	173,924,068.32
其中：关联交易	0	0	0	0
合计	217,528,790.02	185,808,250.72	201,038,565.94	173,924,068.32
内部抵消	0	0	0	0
合计	217,528,790.02	185,808,250.72	201,038,565.94	173,924,068.32

## (2) 分产品主营业务

不适用

## (3) 分地区主营业务

不适用

公司以商品零售为主，主要客户为湖北地区消费者。

## 5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	11,735,342.59	-8,891,746.18
合 计	11,735,342.59	-8,891,746.18

## (八) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市汉阳区汉阳大道143号	百货、照像器材零售兼批发。（住宿、饮食服务、文化娱乐服务、浴池服务、其它食品仅限分支机构经营）	全资子公司	有限责任公司	张宪华
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市江汉区解放大道372-374号	组织主办会议、展览、展销及展览制作设计；发布路牌、灯箱、霓虹灯广告；广告设计、制作；场地设施及展具设备出租；汽车出租；停车服务；物业管理；百货、五金交电、针纺织品、工艺美术品、农村产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电器机械及器材、其他食品批发兼零售；劳保用品、通讯器材、家具、玉器零售（国家有专项规定按规定执行）	控股子公司	股份公司	张宪华
武汉市洁阿姨洗衣有限公司	武汉市汉阳区汉阳大道139号	糖果、糕点、冰淇淋制造销售	控股子公司	有限责任公司	麻建雄
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	武汉市汉阳区汉阳大道287号	洗涤服务、洗涤设备及耗材的销售	全资子公司	有限责任公司	庄汉林
海南黄海美机电公司工贸大厦	海南省海口市秀英区	工贸	控股子公司	股份公司	姚贤华

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
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	226,000,000.00		226,000,000.00
武汉市洁阿姨洗衣有限公司	500,000.00		500,000.00
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
海南黄海美机电公司工贸大厦	2,000,000.00		2,000,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份比例期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
武汉市汉商集团旅业有限公司		100.00			100.00
武汉国际会展中心股份有限公司		53.10			53.10
武汉市洁阿姨洗衣有限公司		100.00			100.00
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司		90.00			90.00
海南黄海美机电公司工贸大厦		70.00			70.00

## 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
汉商美国中式店	合营公司
太阳服饰	合营公司

## 5、关联交易情况

无

## (九) 或有事项

无

## (十) 承诺事项

无

## (十一) 资产负债表日后事项

无

## (十二) 其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 备查文件均完整备置于公司股证部。

武汉市汉商集团股份有限公司  
 董事长: 张宪华  
 2005年8月18日