

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

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	郭月梅	出差	叶欣

三、本半年度报告未经审计。

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

五、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

半年度不进行现金分红，也不以资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本半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性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	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.....	5
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告.....	16
第十节	公司债券相关情况.....	85
第十一节	备查文件目录.....	85

第一节 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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 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

注册登记日期	2016年5月30日
注册登记地点	武汉市汉阳区汉阳大道134号
企业法人营业执照注册号	914201001779184151
税务登记号码	914201001779184151
组织机构代码	914201001779184151
报告期内注册变更情况查询索引	公司于2016年7月2日在上海证券交易所网站发布《关于完成工商变更登记及“三证合一”的公告》（公告编号：2016-024）

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	477,049,052.56	498,820,335.51	-4.36
归属于上市公司股东的净利润	5,352,209.41	7,967,983.73	-32.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	5,330,772.76	8,766,603.43	-39.19
经营活动产生的现金流量净额	24,365,662.94	12,798,176.23	90.38
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	567,965,144.00	569,595,950.03	-0.29
总资产	1,652,476,519.97	1,657,947,823.13	-0.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.031	0.046	-32.61
稀释每股收益(元/股)	0.031	0.046	-32.61
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.031	0.05	-38.00
加权平均净资产收益率(%)	0.94	1.41	减少0.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.94	1.56	减少0.62个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□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	金额	附注（如适用）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,813.78	
少数股东权益影响额	-1,952.25	
所得税影响额	-6,424.88	
合计	21,436.65	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年上半年，面对复杂多变的外部环境和更趋严峻的市场形势，集团公司审时度势、坚定信心，将“提品质、强内功、抗击打、争上游”作对之道和取胜法宝。继续遵循“优质资产+优秀团队=市场竞争力”的发展模式，牢牢抓住规模进一步壮大的有利条件，充分发挥资产优良、负债率低、人员精简的比较优势，围绕零售、会展、商业地产“三大主业”精耕细作，在“质”的提升上狠下功夫。半年来，企业各项工作扎实推进，经营管理亮点纷呈，上半年实现销售 4.77 亿元，实现净利润 535.22 万元。

（一）三大购物中心顺应市场提品质，实现了升级上档

零售业是集团公司经营的主力板块，三大购物中心把脉顾客消费需求，开展精细化运营，利用鲜明的定位、多层的品牌、丰富的业态、多样的体验、精准的营销和优质的服务，增强聚客、留客能力，以品质取胜。

1、21 世纪购物中心继续发挥龙头引领作用。

作为集团公司提品质的重点，21 世纪购物中心抓住地铁 3 号线开通的机遇，在主体扩建取得重大成果的基础上，更加注重以提质为核心的内涵式发展。做大做强做实零售、娱乐、餐饮、儿童、家居、健康六大版块，品牌的多极化、业态的多样化、功能的多元化凸显出“万花筒”效应，成为了吸引客流的利器。上半年实现销售 2.26 亿元，同比增长 0.04%。

一是品牌配置更加完善，营销手段更为丰富，商品竞争优势进一步巩固。各经营公司致力于迭代招商，优化品类组合，逐步形成以新兴品牌为代言，大众品牌为主力，多层分布的差异化格局。鞋包化妆数码休闲公司新设逾 3000 方的时尚家居生活馆，引进“梦洁宝贝”、“富安娜”、“格力”、“艾美特”等知名家纺、家电品牌，填补了经营空白；对鞋区 94.7%的面积进行调整，“莱尔斯丹”、“COZY”等 11 个新品替代了原有的同质化品牌，提档升级效果明显；日化区再添“温碧泉”、“法国珈寇”等名品；数码区成功将线上大牌引入线下销售，新张全市首个“乐视绿色体验店”。女服休闲运动装公司继续打造品牌高地，新进“热风”、“马克华菲”、“Collect Point”等潮流名品，与国际名品馆遥相呼应。品牌的拉动效应明显，半年利润计划成功完成，不负创效主力重任。男服黄金家居公司新增“花花公子 VIP”、“周生生”等 8 个品牌；贴近市场需求调整“东作云”的商品结构和供货渠道，吸引消费者购买。儿童餐饮运动公司再度升级优势版块，“欣欣舞蹈”、“ME&CITY”等一批童装、童玩、童教项目的入驻，令儿童大卖场的魅力指数爆表。坚持以多手段营销抢占份额，上半年共开展整体营销 8 次。鞋包化妆数码休闲公司全力支持重点品牌参与促销，藉此带动整体销售，活用“满减”策略在价格上始终占优，区域强势地位加固。女服休闲运动装公司力推知名品牌特卖，63 场特卖实现销售近 500 万元，其中“猫人”专柜凭借“工厂福利会”活动跃上当月全市单店销量第一。男服黄金家居公司坚持节假日促销和比价特卖不放松，“劲霸”、“柒牌”、“利郎”、“周大福”、“六福”等品牌销售继续领跑商圈。儿童餐饮运动公司紧抓过节童装热销契机，加大促销力度，春节、“三八”期间销售实现同比 81.35%和 131.26%的大幅增长。

二是业态经营更加多元，体验式消费担当吸客制胜重任。儿童餐饮运动公司是业态经营的主角，充分发挥“冰雪奇园”的人气引擎作用，做好项目运营和推广，进一步扩大知名度。“六一”当日游客达 1094 人，创开业来单日客流量新高；在 4 楼新区打造以“爱丽丝漫游仙境”为

主题的儿童剧场，自 5 月底开幕来，已连续举办“卓趣玩具嘉年华”等 5 场大型活动，成为孩子们的快乐天堂；5 楼引进以原生态食材为特色的“老鳖餐馆”和集方案设计、工程施工、质量监督、售后服务为一体的“江达家装体验馆”，丰富了餐饮、家居版块。女服休闲运动装公司巧拓空间，“吴小姐炒酸奶”、“吉亨披萨”等特色休闲小店穿插卖场之中。男服黄金家居公司引进保税港全球商品自贸中心，形成与家乐福的错位，让消费者不出国门即可享受优质进口商品。

三是不忘“攻坚克难”初心，外部改造和形象建设继续推进。后勤科室在其中发挥了重要作用，一方面积极与政府相关职能部门、单位联系，减少西大门地铁口打围施工对经营的影响，稳妥推进东南扩项目，谋求规模的再扩张；另一方面与基建部密切配合，完成水、电、气等配套设施设备的改造增容任务，确保三期工程顺利竣工开业。继续推动外立面、广场楼宇亮化、东门、地下停车场、三号通道、总服务台等改造任务。

2、银座购物中心围绕四大重点开展工作。

围绕“销售上量、提质增效；品牌引进、提档升级；业态汇聚、提优补强；服务管理、提升细化”四大重点展开，上半年实现销售 9762.39 万元，同比下降 10.93%。

把握“活动力度、参与面、计划分解、扣率扣点、新款折扣、费用分摊、时间节点、促销培训、宣传气氛”九大要点，锁定中小节日和节假日促销，以一盘棋思想，最大效率发挥三大经营公司整体联动效应。各经营公司依据自身特点、优势，打造差异化促销风格。

女装公司抓住重点品牌不放，开展大型品牌特卖，以“鄂尔多斯”、“猫人”、“紫淑”等品牌销售放量拉动全盘。引进“曼茜纱”、“依尚街区”等适销品牌 10 个，调整升级一批品牌专柜，卖场形象常换常新。

综合公司坚持“三先”、“五比”，将商场活动和部门“折后满减”优惠叠加，取得了所有重点节假日销售超对手的佳绩。充分挖掘场地资源潜力，皮鞋区引进“COZY”等高端品牌，重装升级现有品牌以集合店形式亮相；化妆区点招“羽西”、“韩后”、“爱丽”3 家知名新品，同时引入“樊文花”、“雾海微岩”等护肤品牌，盘活边厅死角；黄金钟表区移位装修黄金加工工坊，打造出专柜新形象；移位装修烟酒柜和茶叶柜，有效解决老楼后区死角难题。

男装公司借力业态互动，把所辖业态纳入整体营销，实现了双赢。着力解决新老楼结合部品牌不够、平效低的问题，在 2、3 楼结合处引进时尚男装“城市佐罗”，3、4 楼结合处引进纽巴伦旗下“N”牌运动鞋，成功将招商难点变为了经营亮点；对标市内大型购物中心，全新升级“柒”牌、“361°”，引进户外运动品牌“骆驼”，协助“国美”电器完成店面升级，增强了经营活力。

瞄准餐饮健康、文化休闲，壮大多业态经营。作为银座定位新型业态汇聚地的知音站台公司，引进“娇兰佳人”、“八布工坊”等 15 家租赁商户和“贝塔城”等 2 家联营商户；找准经营定位，围绕教育培训做“加减法”，打造集学科教育、创意拓展、场馆运动为一体的“一站式”教育培训品牌基地。女装公司调整“三枪”专柜，以“三枪生活馆”形象全新亮相，既填补了该项经营空白，又带给顾客高品质的购物感受。男装公司引进“卡巴青少年活动中心”，带动儿童关联消费的提升。综合公司在小吃街引入“小食代”美食城，进一步放大餐饮特色优势。

3、武展购物中心压缩成本费用，提前一个月完成半年经营利润计划。

借助地处中心商圈、地铁黄金口的地理优势，展会活动客流、商机汇聚的联运优势，和建立起来的与周边竞争对手错位的特色优势，向管理要效益。1 至 6 月销售同比下降 1.77%，经营利润同比增长 9.10%。

一是经营档次跃上新台阶。依照差异化经营策略，共引进适销对路品牌 7 个，其中“安苏”、“爱朗”、“纳俪”、“梵凯”4 个服饰品牌均为首次落户武汉。调整装修“紫涵”等 14 个品牌，主力品牌向市场 A 类店看齐，装修风格与主流卖场同步，男装、女装、童装新品上货率达 90%。专柜形象、商品陈列、色彩搭配、视觉感受都有质的突破，打造出商圈“人无我有，人有我优”的经营特色。二是大户培育常抓不懈。“真维斯”销售同比增长 270%，“城市佐罗”销售同比增长 142%，“紫淑”销售绝对值连续 3 个月位居全国单店排名榜首。坚持正价销售的同时，抢抓特卖商机，实现特卖销售近千万元，半年品牌销售过百万的 14 个，过 50 万的 53 个，扩销增利的中坚力量进一步壮大。三是业态功能不断完善。在经营创新上着力，卖场后区规划引进占地 200 平的武汉首家“乐优家”家居用品集合店，新张囊括苹果、三星等主流品牌的手机体验店，填补卖场家居、数码品类空白，有效避免了经营的同质化。继续加大美食餐饮业态占

比，引入“喻厨碗碗香”等4个餐饮项目，如期完工美食汇四期工程。餐饮规模和知名度的不断扩大，为卖场带来良好的客流循环，“餐饮连商场，业态促人气”产生了实效。

（二）会展中心精益求精出品质，保持了良好态势

会展中心把地理位置优，综合配套强，专业展会强，各业态、功能间互动好的优势转化为再攀新高的动能，以“创四优促两升”作为一以贯之的工作主线，围绕服务管理质量、经营创效能力、整体环境形象提质增效，工作思路不断创新，工作作风更趋务实，发展呈现平稳上升的可喜态势。半年来共举办各类展会29场，会议431场，广场活动25场。

面对本地展览市场争夺日趋激烈、大环境影响展会缩水等困难，展览公司坚持“有展办展，无展办销，连带服务，多元创效”的经营方针，“引展”与“稳展”并举，确保市场份额，稳固行业地位。上半年共引进7个新展，其中，“2016东风雷诺·武汉马拉松物品发放及展示会”接待了来自全国各地的2万多名马拉松选手，观展市民逾10万人；第二届中国（武汉）国际电子商务博览会实现展览收入近90万元，并被全国多家媒体竞相报道，在获得巨大经济收益的同时也再度扩大了会展中心的知名度与美誉度。与深圳华巨臣公司、中兴恒远展览服务公司等多家业内实力雄厚的办展公司接洽联系，与之签订五年战略合作协议，锁定了一批市场前景向好的展览项目。完善办展应急预案，安排东阳红木家具展穿插大展间隙，有效弥补了展厅和展期的缺口空当。创新自办展，联合“中国婚博会”主办方将“婚博会”项目整合做强，3天展会收入70余万元，并创下展览单日收入的历史新高。强化现场管理服务，更新设施设备，提高连带经营能力，展览工程特装和广场地面停车收入同比分别增长43%和65%。

会议酒店公司充分发挥会议、住宿、餐饮、运动、娱乐一体化功能联动优势，各类项目、业务多点开花，竞相发展。深挖客户连带需求，着力完善套餐型组合产品，通过为“2016武汉种子交易会”、“第九届中国武汉茶业博览交易会（春季展）”等知名大展提供网络售房，4月份实现客房收入80余万元；5月份承接的“中南地区民航职工第三届羽毛球赛”，运动、住宿、餐饮实现综合创收12万余元，小球拉动了大生意。坚持“随行就市”，根据市场灵活调价吸引客户，办会量同比增加17.12%，“厚德仁健康养老”等一批健康养生会议也藉此发展，由单次2,000多元的小会成长为50,000元级别的大会，规模和影响力不断扩大。积极规划新的经营项目，发掘每寸场地资源，开辟武展酒店一期老客房区为新的教育培训基地，重装引进瑞思英语中国区总部办公中心和湖北知名教育培训机构“荆楚教育”集团；围绕长江厅体运项目开发引进台球、友好宫室外篮球等新项目，“闲置地”蝶变“高产田”。强化全员培训，提高服务意识，“进门如回家，享受在服务，道别有留念”的服务品牌进一步叫响。

综合公司紧紧依托广场和物业资源，深挖现有业务的经营潜力，寻求新的经营突破口。继续保持“三增一绑四到位”的广场经营举措，与报纸、网络等新老媒体联合开发题材适宜、档次高、规模大的消费类广场活动。1至6月共举办“春季武汉婚博会外场展示会”、“湖北经视汽车团购会”等活动25场，活动使用面积40万方，实现收入242万元。规范地下停车场运营，提高服务质量和管理水平，车位利用率、停车收入稳步提高。加大养商扶商力度，确保物业租赁收入稳定。南馆名店街新引进“碧桂园海外地产项目推广中心”，预计年收入可达145万元，为目前南馆单店租金最高的铺面。将原文史馆物业转化为“杨梅红少儿绘画培训”，租金收入较去年同期大幅扬升。

（三）发展项目抢抓机遇求品质，壮大了竞争实力

继续遵循“壮中求大、扬长避短、抓住机遇、滚动发展”的总体思路，牢牢抓住经济下行情况下，优质企业迎来的更多发展机遇，在重点项目上发力，资本市场、创投融资、新兴项目、商业地产等方面取得新拓展。

一是限制性股权激励计划已获得湖北省国资委原则同意，方案将提交公司股东大会审议。

二是稳步推进会展中心东扩项目。依照市政府对会展中心提出的“充分发挥行业龙头作用，扩大现有展馆面积，提升会展条件与能力，满足会展快速发展需求”的意见要求，集团公司拟在会展中心现址东侧，兴建一座高标准、现代化、功能配置齐全的新展馆。

三是全面启动21世纪购物中心东南扩项目。作为集团公司旗舰店、王家湾商圈龙头店、全国金鼎店，21世纪购物中心历经多轮规模扩张，体量和品质已占据武汉零售业的高地。按照“以储代征、以租代储”的思路，与宜昌、松宜和荆州三个“汉办”积极协商资产置换事宜，目前，与松宜汉办初步达成产权置换协议，荆州汉办已达成就地还建意向，宜昌汉办同意与区政府达成协议整体移交，为该地块整合征收创造了条件。

四是稳健运作现有商业地产项目。一方面，咸宁温泉山庄项目又有新进展。在取得规划意见、拿回省林业厅准许用地的批文及“咸宁市林木种苗站家属区整体拆迁开发还建用地”批复的基础上，与咸宁城投公司协商签订《汉商咸宁温泉山庄新征土地招商协议》，目前项目征收工作已进入拆迁安置补偿阶段。另一方面，在银座 2 号原区委党校地块项目的开发上继续努力。针对党校地块拆迁成本增加的新情况，及时调整战略，改党校征收督办为跟踪摘牌，走二级市场摘牌路径，争取效益最大化。

(四) 配套业务勇于创新保品质，形成了新增长点

武汉婚纱照相器材城紧贴婚庆业消费市场需求和行业发展趋势，着力构筑婚纱器材、影视器材、婚庆婚恋、教育培训四大版块特色。调整压缩原有商户经营面积，淘汰 4 家经营不善的婚庆、影视厂商，新引进业内实力强的“宝丽华冲印公司”、“王妃婚纱高级定制”等高端商户，业态更加丰富，经营更具特色。“光大福成”和“江风”两大摄影俱乐部的入驻，为摄友提供了摄影知识培训和摄影文化的交流平台，锁定客源的同时也拉动了后期制作和器材民用消费，实现了商企共赢。

贸易公司抓好储值卡业务，促升效益增长和管理服务水平的提高。进一步拓宽储值卡的功能和收卡面，在稳定原有商户的基础上，又与艳阳天 21 店等 13 家商户成功签约，储值卡消费特约商户数量达到 45 家。批发部以进口品牌为突破口，试水自营业务，与来自日本的客户进行多轮次谈判、沟通，现已取得初步进展。

银座置业公司以商户、业主的满意度为工作中心，以改善银座经营环境、配套设施和增加服务附加值为重点，打造一流的银座物业品牌。盘活现有业态资源，协助沃尔玛超市、“星聚点”等商户做好升级改造工程，优化了这些租赁业态与购物中心的互动、共生。

品牌代理公司做好冰雪奇园和 VIP 礼品组织，将代理的红酒向线上线下铺开销售，入驻汉商微盟电商平台，向电商发展迈出了坚实步伐。

半年来，集团公司按照年初的既定目标狠抓落实，通过上下共同努力、攻坚克难，取得了来之不易的成绩。但存在的问题也不容忽视：零售业整体销售额不够高，现金流不够大，坪效水平有待提升，促销形式有待创新；会展业软、硬件品质提升，创效潜能挖掘尚未到位，“高产田”还不够多；后勤管理和服务水平、人员素质离企业发展需要还有差距，等等。下半年，各项经营管理任务依然艰巨。我们将继续围绕“提品质、强内功、抗击打、争上游”，以更加饱满的热情，更加充足的干劲，更加务实的作风，负重拼搏，勇攀新高，确保全年目标任务顺利实现。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	477,049,052.56	498,820,335.51	-4.36
营业成本	330,860,432.05	357,184,261.63	-7.37
销售费用	33,703,553.58	28,867,703.86	16.75
管理费用	87,833,677.35	83,263,412.40	5.49
财务费用	13,699,736.08	13,541,025.68	1.17
经营活动产生的现金流量净额	24,365,662.94	12,798,176.23	90.38
投资活动产生的现金流量净额	-39,994,573.65	-25,761,459.43	-55.25
筹资活动产生的现金流量净额	29,467,568.20	-10,186,668.96	

销售费用变动原因说明:主要是员工工资、水电费及广告费增加,详见附注七.59。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:详见附注七.69。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:详见附注七.69。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期不存在融资及重大资产重组事项。

(3) 经营计划进展说明

公司在 2015 年年度报告中披露，2016 年计划实现营业总收入 11.67 亿元，报告期内实现营业收入 4.77 亿元，完成计划的 40.87%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
1、商品销售	374,015,637.86	325,516,736.55	12.97	-7.75	-7.72	减少 0.03 个百分点
2. 旅业	1,696,183.16		100.00	1,089.24	-100.00	增加 54.22 个百分点
3. 展览业	34,342,451.86	1,876,280.59	94.54	-0.21	19.86	减少 0.91 个百分点
4. 酒店业	4,107,452.26	2,552.00	99.94	-21.45	-96.93	增加 1.53 个百分点
5、物业管理	1,131,007.41	73,980.23	93.46	-1.62	1,160.48	减少 6.03 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司以商品零售为主无分产品情况。

2、 主营业务分地区情况

主营业务分地区情况的说明

公司以商品零售为主，主要客户为湖北地区消费者。

(三) 核心竞争力分析

公司报告期内核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析****(1) 证券投资情况**

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、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
武汉国际会展中心股份有限公司	53.1	886,090,459.00	720,188,375.02	165,902,083.98	38,449,904.12	-4,280,088.36
武汉汉商人信置业有限公司	50	315,581,514.38	185,334,593.88	130,246,920.50	15,817,960.44	4,605,291.16

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内实施了 2015 年度利润分配，详见公司 2016 年 6 月 8 日刊登的《2015 年度利润分配实施公告》（公告编号 2016-023）。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 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

适用 不适用

(二) 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

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、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司拟实施限制性股票激励计划	详见公司 2016 年 3 月 12 日在上海证券交易所网站发布的《汉商集团限制性股票激励计划（草案）》。
限制性股票激励计划事项获得湖北省人民政府国有资产监督管理委员会批复	详见公司 2016 年 6 月 4 日在上海证券交易所网站发布的《关于限制性股票激励计划事项获得湖北省人民政府国有资产监督管理委员会批复的公告》（公告编号：2016-022）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

公司拟实施的限制性股票激励计划尚需提交股东大会审议。

五、重大关联交易

适用 不适用

六、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：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
			0										
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							9,600						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							9,600						
担保总额占公司净资产的比例（%）							16.90						
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 其他重大合同或交易

不适用

七、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

九、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

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

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

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

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

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

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	16,550
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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委员会		52,372,433	29.99		无	0	国家
卓尔控股有限公司		29,087,282	16.66		质押	29,087,282	境内非国有法人
阎志	159,600	14,716,246	8.43		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
武汉君友置业投资管理有限公司		1,674,489	0.96		无	0	境内非国有法人
陈武峰		1,287,419	0.74		无	0	境内自然人
武汉致远市政建设工程有限公司	50,610	1,211,639	0.69		无	0	境内非国有法人
李建明		1,188,900	0.68		无	0	境内自然人
中国五环工程有限公司		1,170,646	0.67		无	0	境内非国有法人
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委员会	52,372,433	人民币普通股	52,372,433				
卓尔控股有限公司	29,087,282	人民币普通股	29,087,282				
阎志	14,716,246	人民币普通股	14,716,246				
江斌	8,001,310	人民币普通股	8,001,310				
刘艳玲	3,538,200	人民币普通股	3,538,200				
武汉君友置业投资管理有限公司	1,674,489	人民币普通股	1,674,489				
陈武峰	1,287,419	人民币普通股	1,287,419				
武汉致远市政建设工程有限公司	1,211,639	人民币普通股	1,211,639				
李建明	1,188,900	人民币普通股	1,188,900				
中国五环工程有限公司	1,170,646	人民币普通股	1,170,646				
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	不适用						

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	被垫付对价的股东在办理其持有的股份上市流通时，应向武汉市汉阳区国有资产监督管理委员会(区国资办)偿还所垫付的股份，并取得区国资办的同意后，由汉商集团董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。
2	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。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
魏汉华	董事	离任	换届
麻建雄	董事	离任	换届
袁天荣	独立董事	离任	换届
卢威	监事	离任	换届
杨芳	董事	选举	换届
魏泽清	董事	选举	换届
郭月梅	独立董事	选举	换届
张军	监事	选举	换届

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	86,701,100.74	72,862,443.25
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		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5	1,774,947.55	6,191,505.70
预付款项	6	13,207,362.92	37,745,334.84
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	9	16,732,675.49	15,927,708.28
买入返售金融资产			
存货	10	10,473,562.86	13,735,072.57
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		128,889,649.56	146,462,064.64
非流动资产：			
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	15	87,587,414.23	85,374,509.66
投资性房地产	16	114,646,432.39	117,271,613.94
固定资产	17	1,135,504,689.94	1,160,574,061.67
在建工程	18	133,366,208.06	94,462,892.63
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	23	50,203,356.49	51,205,794.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26	800,352.59	1,139,777.33
递延所得税资产	27	1,478,416.71	1,457,108.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,523,586,870.41	1,511,485,758.49
资产总计		1,652,476,519.97	1,657,947,823.13
流动负债：			
短期借款	28	228,460,000.00	168,460,000.00
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	31	3,000,000.00	26,000,000.00
应付账款	32	188,818,028.21	210,750,334.81
预收款项	33	9,888,320.47	11,190,800.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	34	8,188,884.47	7,689,252.87
应交税费	35	50,769,402.30	56,049,526.51
应付利息	36	99,671,870.63	96,346,537.80
应付股利	37	4,419,573.71	2,324,675.36
其他应付款	38	132,618,555.73	133,341,598.33
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	40	126,000,000.00	126,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		851,834,635.52	838,152,726.27
非流动负债：			
长期借款	41	104,145,486.96	119,206,180.88
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	27	5,300,049.36	5,380,558.35
其他非流动负债	48	5,081,421.94	5,664,755.27
非流动负债合计		114,526,958.26	130,251,494.50

负债合计		966,361,593.78	968,404,220.77
所有者权益			
股本	49	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	51	128,937,332.78	128,937,332.78
减：库存股			
其他综合收益	53	4,262,419.97	4,262,419.97
专项储备			
盈余公积	55	72,619,033.90	72,619,033.90
一般风险准备			
未分配利润	56	187,570,971.35	189,201,777.38
归属于母公司所有者权益合计		567,965,144.00	569,595,950.03
少数股东权益		118,149,782.19	119,947,652.33
所有者权益合计		686,114,926.19	689,543,602.36
负债和所有者权益总计		1,652,476,519.97	1,657,947,823.13

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：刘传致 会计机构负责人：张琳

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		59,368,022.12	56,786,779.77
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	1	1,722,798.54	4,980,063.34
预付款项		10,015,058.92	34,555,129.84
应收利息			
应收股利		13,543,211.75	13,543,211.75
其他应收款	2	158,322,629.44	159,640,140.58
存货		6,267,987.77	8,104,070.81
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		249,239,708.54	277,609,396.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	202,149,497.74	202,147,132.93

投资性房地产		114,646,432.39	117,271,613.94
固定资产		257,055,464.01	268,152,001.94
在建工程		132,098,118.22	94,462,892.63
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		17,381,667.02	17,695,290.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		588,497.12	787,014.56
递延所得税资产		1,092,733.63	1,071,038.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		725,012,410.13	701,586,985.25
资产总计		974,252,118.67	979,196,381.34
流动负债：			
短期借款		148,760,000.00	88,760,000.00
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		3,000,000.00	26,000,000.00
应付账款		56,385,955.28	78,288,341.75
预收款项		3,712,013.93	4,955,914.04
应付职工薪酬		3,356,187.18	3,213,244.69
应交税费		11,559,214.16	16,238,303.09
应付利息			
应付股利		4,419,573.71	2,324,675.36
其他应付款		27,300,592.52	26,976,727.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		258,493,536.78	246,757,205.93
非流动负债：			
长期借款		104,145,486.96	119,206,180.88
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		5,081,421.94	5,664,755.27
非流动负债合计		109,226,908.90	124,870,936.15
负债合计		367,720,445.68	371,628,142.08
所有者权益：			
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		72,619,033.90	72,619,033.90
未分配利润		226,187,010.85	227,223,577.12
所有者权益合计		606,531,672.99	607,568,239.26
负债和所有者权益总计		974,252,118.67	979,196,381.34

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：刘传致 会计机构负责人：张琳

合并利润表

2016 年 1—6 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		477,049,052.56	498,820,335.51
其中：营业收入	57	477,049,052.56	498,820,335.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		473,704,015.09	490,202,276.64
其中：营业成本	57	330,860,432.05	357,184,261.63
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	58	7,666,505.69	7,375,795.66
销售费用	59	33,703,553.58	28,867,703.86
管理费用	60	87,833,677.35	83,263,412.40
财务费用	61	13,699,736.08	13,541,025.68
资产减值损失	62	-59,889.66	-29,922.59
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）	64	2,212,904.57	2,327,022.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,557,942.04	10,945,081.01

加：营业外收入	65	88,731.09	5,916.30
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	66	58,917.31	1,485,164.48
其中：非流动资产处置损失			1,390,124.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,587,755.82	9,465,832.83
减：所得税费用	67	2,033,416.55	3,225,637.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,554,339.27	6,240,195.67
归属于母公司所有者的净利润		5,352,209.41	7,967,983.73
少数股东损益		-1,797,870.14	-1,727,788.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.031	0.046
（二）稀释每股收益(元/股)		0.031	0.046

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：刘传致 会计机构负责人：张琳

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	435,509,666.21	457,883,072.57
减: 营业成本	4	328,896,383.64	355,452,359.66
营业税金及附加		6,180,460.89	5,384,844.88
销售费用		22,083,564.50	19,123,319.58
管理费用		62,734,555.49	57,843,933.62
财务费用		7,670,435.62	7,331,131.33
资产减值损失		-56,163.81	-31,274.66
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	2,364.81	1,150.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,002,794.69	12,779,909.00
加: 营业外收入		84,568.52	3.30
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		58,869.00	102,768.07
其中: 非流动资产处置损失			7,727.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,028,494.21	12,677,144.23
减: 所得税费用		2,082,045.04	3,239,542.37
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,946,449.17	9,437,601.86
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.034	0.054
(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: 刘传致 会计机构负责人: 张琳

合并现金流量表
2016 年 1—6 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		547,050,583.43	576,281,963.66
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	69（1）	90,948.07	54,838.57
经营活动现金流入小计		547,141,531.50	576,336,802.23
购买商品、接受劳务支付的现金		408,541,556.54	441,796,607.28
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		58,118,768.88	52,085,026.21
支付的各项税费		21,127,433.24	15,543,792.04
支付其他与经营活动有关的现金	69（2）	34,988,109.90	54,113,200.47
经营活动现金流出小计		522,775,868.56	563,538,626.00
经营活动产生的现金流量净额		24,365,662.94	12,798,176.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			953,798.16
取得投资收益收到的现金			10,412.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00
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	69（3）	196,099.69	257,700.02
投资活动现金流入小计		196,099.69	1,224,410.41

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,190,673.34	26,985,869.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,190,673.34	26,985,869.84
投资活动产生的现金流量净额		-39,994,573.65	-25,761,459.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		129,000,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		129,000,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,060,693.92	83,660,693.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,190,060.35	8,619,133.61
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	69（4）	2,281,677.53	1,906,841.43
筹资活动现金流出小计		99,532,431.80	94,186,668.96
筹资活动产生的现金流量净额		29,467,568.20	-10,186,668.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,838,657.49	-23,149,952.16
加：期初现金及现金等价物余额		72,862,443.25	83,625,665.33
六、期末现金及现金等价物余额		86,701,100.74	60,475,713.17

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：刘传致 会计机构负责人：张琳

母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		504,288,200.19	535,610,406.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,539,037.01	9,000,003.30
经营活动现金流入小计		508,827,237.20	544,610,409.77
购买商品、接受劳务支付的现金		406,636,200.19	440,314,823.71
支付给职工以及为职工支付的现金		44,779,968.85	39,679,551.50
支付的各项税费		18,443,457.52	13,420,431.18

支付其他与经营活动有关的现金		30,481,333.57	26,284,210.09
经营活动现金流出小计		500,340,960.13	519,699,016.48
经营活动产生的现金流量净额		8,486,277.07	24,911,393.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		163,368.67	221,927.30
投资活动现金流入小计		163,368.67	222,927.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,285,788.09	20,957,827.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,285,788.09	20,957,827.40
投资活动产生的现金流量净额		-38,122,419.42	-20,734,900.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		129,000,000.00	84,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		129,000,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,060,693.92	83,660,693.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,488,980.35	5,708,953.61
支付其他与筹资活动有关的现金		2,232,941.03	1,844,105.02
筹资活动现金流出小计		96,782,615.30	91,213,752.55
筹资活动产生的现金流量净额		32,217,384.70	-7,213,752.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,581,242.35	-3,037,259.36
加：期初现金及现金等价物余额		56,786,779.77	43,002,358.43
六、期末现金及现金等价物余额		59,368,022.12	39,965,099.07

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：刘传致 会计机构负责人：张琳

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 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		72,619,033.90		189,201,777.38	119,947,652.33	689,543,602.36
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		72,619,033.90		189,201,777.38	119,947,652.33	689,543,602.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,630,806.03	-1,797,870.14	-3,428,676.17
(一)综合收益总额											5,352,209.41	-1,797,870.14	3,554,339.27
(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											-6,983,015.44		-6,983,015.44
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,983,015.44		-6,983,015.44
4. 其他													
(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				128,937,332.78		4,262,419.97		72,619,033.90		187,570,971.35	118,149,782.19	686,114,926.19

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				128,937,332.78		4,262,419.97		71,254,685.42		180,380,980.67	123,602,284.75	683,013,089.59
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		71,254,685.42		180,380,980.67	123,602,284.75	683,013,089.59
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）											7,967,983.73	-1,727,788.06	6,240,195.67
（一）综合收益总额											7,967,983.73	-1,727,788.06	6,240,195.67
（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													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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				128,937,332.78		4,262,419.97		71,254,685.42		188,348,964.40	121,874,496.69	689,253,285.26

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：刘传致 会计机构负责人：张琳

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 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		72,619,033.90	227,223,577.12	607,568,239.26
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		72,619,033.90	227,223,577.12	607,568,239.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,036,566.27	-1,036,566.27
（一）综合收益总额										5,946,449.17	5,946,449.17
（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									-6,983,015.44	-6,983,015.44	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,983,015.44	-6,983,015.44	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	174,575,386.00				129,400,242.24		3,750,000.00		72,619,033.90	226,187,010.85	606,531,672.99

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		3,750,000.00		71,254,685.42	214,944,440.81	593,924,754.47
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		71,254,685.42	214,944,440.81	593,924,754.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										9,437,601.86	9,437,601.86
(一) 综合收益总额										9,437,601.86	9,437,601.86
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	174,575,386.00				129,400,242.24		3,750,000.00		71,254,685.42	224,382,042.67	603,362,356.33

法定代表人：张宪华 主管会计工作负责人：刘传致 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 2015 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。

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、家具、照相器材、照相感光材料、婚纱、礼服零售兼批发；办公用品、电子产品、展览道具销售；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和销售；房地产开发、商品房销售；停车场业务；汽车及零配件零售。（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证件在核定的

期限内方可经营)。散装食品、预包装食品批发兼零售；普通货运（有效期与许可证件核定的期限一致）；其他食品、副食品、图书报刊零售批发；副食品加工；住宿、餐饮服务、专业技术培训；数码影像制作；婚纱、礼服、饰品租赁及婚庆礼仪服务（仅供持证的分支机构经营）。

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监督管理办公室

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司第九届第三次董事会批准于 2016 年 7 月 28 日报出。

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。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见相关附注。

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。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本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2015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

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

9. 外币业务和外币报表折算

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，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。

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
单项金额重大并单独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）	
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。	账龄分析法
合并报表范围内公司间形成的应收款项	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。

(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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(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

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。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	3.40-4.60	4.83-1.59
通用设备	年限平均法	10-12	3.52-4.00	9.6-8.00
专用设备	年限平均法	10-12	3.52-4.00	9.6-8.00
运输设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备	年限平均法	6-10	3.40-4.60	15.9-9.54
办公设备	年限平均法	6-10	3.40-4.60	15.9-9.54
其他	年限平均法	6-10	0-4.60	15.9-9.54

(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，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。软件费从购入月份起按10年平均摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

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

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

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出租物业收入、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。

本集团按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

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

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

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

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

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

(2) 终止经营

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

(3) 分部报告

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

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

28. 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

(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	0、3%、6%、7%、13%、17%
营业税	营业税应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳税所得额	7%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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	370,541.23	2,130,854.77
银行存款	85,104,597.74	69,507,340.53
其他货币资金	1,225,961.77	1,224,247.95
合计	86,701,100.74	72,862,443.25
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

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、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				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,087,539.90	100.00	312,592.35	14.97	1,774,947.55	6,522,252.20	100.00	330,746.50	5.07	6,191,505.70
合计	2,087,539.90	/	312,592.35	/	1,774,947.55	6,522,252.20	/	330,746.50	/	6,191,505.70

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	439,307.98	1,317.92	0.30%
1 年以内小计	439,307.98	1,317.92	0.30%
1 至 2 年	122,479.65	6,123.98	5.00%
2 至 3 年			
3 年以上	1,525,752.27	305,150.45	20.00%
合计	2,087,539.90	312,592.35	14.97%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见财务报告（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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,154.15 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,628,974.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 309,860.67 元。

6、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	13,207,362.92	100.00	37,745,334.84	100.00
合计	13,207,362.92	100.00	37,745,334.84	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 10,852,133.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 82.17%。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,677,941.49	100.00	1,945,266.00	10.41	15,532,278.80	17,914,715.72	100.00	1,987,007.44	11.09	15,927,708.28
合计	18,677,941.49	/	1,945,266.00	/	15,532,278.80	17,914,715.72	/	1,987,007.44	/	15,927,708.28

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	1,915,918.56	5,747.76	0.3%
1 年以内小计	1,915,918.56	5,747.76	0.3%
1 至 2 年	9,347,242.35	467,362.12	5%
2 至 3 年	108,000.00	10,800.00	10%
3 年以上	7,306,780.58	1,461,356.12	20%
合计	18,677,941.49	1,945,266.00	10.41%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见财务报告（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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 41,741.44 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	35,600.00	31,500.00
备用金借支	1,450,000.00	55,000.00
对合营企业、联营企业的应收款项	3,058,600.00	3,058,600.00
对非关联公司的应收款项	14,117,807.94	14,642,984.17
个人往来	15,933.55	126,631.55
合计	18,677,941.49	17,914,715.72

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
武汉深装装饰工程有限公司	工程款	5,906,180.95	3年以上	31.62	1,181,236.19
武汉市一邦科技有限公司	货款	3,239,042.35	1年至2年(含2年)	17.34	161,952.12
武汉汉商人信置业有限公司	往来款	1,619,194.30	1年至2年(含2年)	8.67	80,959.72
武汉汉商人信置业有限公司	往来款	1,439,405.70	1年以内	7.71	4,318.22
区土地储备中心	往来款	3,000,000.00	1年至2年(含2年)	16.06	150,000.00
武汉创佳厨具有限公司	往来款	414,229.00	3年以上	2.22	82,845.80
合计	/	15,618,052.30	/	83.62	1,661,312.05

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10. 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	617,510.58		617,510.58	723,469.31		723,469.31
库存商品	5,463,377.90		5,463,377.90	8,401,160.94		8,401,160.94
低值易耗品	4,392,674.38		4,392,674.38	4,610,442.32		4,610,442.32
合计	10,473,562.86		10,473,562.86	13,735,072.57		13,735,072.57

(2). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、可供出售金融资产

□适用 √不适用

13、持有至到期投资

□适用 √不适用

14、长期应收款

□适用 √不适用

15、长期股权投资

√适用 □不适用

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		
一、合营企业										
武汉汉商人信置业有限公司	62,820,814.67			2,302,645.58						65,123,460.25
小计	62,820,814.67			2,302,645.58						65,123,460.25
二、联营企业										
湖北南美生态置业有限公司	22,553,694.99			-89,741.01						22,463,953.98
小计	22,553,694.99			-89,741.01						22,463,953.98
合计	85,374,509.66			2,212,904.57						87,587,414.23

16、投资性房地产

√适用 □不适用

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	178,942,430.12	42,914,109.77		221,856,539.89
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	178,942,430.12	42,914,109.77		221,856,539.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	90,162,634.50	14,422,291.45		104,584,925.95
2. 本期增加金额	2,196,040.43	429,141.12		2,625,181.55
(1) 计提或摊销	2,196,040.43	429,141.12		2,625,181.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	92,358,674.93	14,851,432.57		107,210,107.50
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	86,583,755.19	28,062,677.20		114,646,432.39
2. 期初账面价值	88,779,795.62	28,491,818.32		117,271,613.94

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

17、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	机器设备	运输工具	专用设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,434,314,771.58	166,223,934.27	7,784,717.01	35,155,331.69	11,450,670.33	6,688,735.71	27,916,238.18	1,689,534,398.77
2. 本期增加金额		644,051.31		156,018.11	143,088.05	344,200.44		1,287,357.91
(1) 购置		644,051.31		156,018.11	143,088.05	344,200.44		1,287,357.91
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	1,434,314,771.58	166,867,985.58	7,784,717.01	35,311,349.80	11,593,758.38	7,032,936.15	27,916,238.18	1,690,821,756.68
二、累计折旧								
1. 期初余额	346,540,700.08	115,745,225.13	5,381,114.75	32,010,667.23	10,390,884.41	4,529,085.00	14,362,660.50	528,960,337.10
2. 本期增加金额	16,224,244.90	4,130,557.07	308,624.76	2,163,161.74	134,564.95	1,159,485.66	2,236,090.56	26,356,729.64
(1) 计提	16,224,244.90	4,130,557.07	308,624.76	2,163,161.74	134,564.95	1,159,485.66	2,236,090.56	26,356,729.64
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	362,764,944.98	119,875,782.20	5,689,739.51	34,173,828.97	10,525,449.36	5,688,570.66	16,598,751.06	555,317,066.74
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	1,071,549,826.60	46,992,203.38	2,094,977.50	1,137,520.83	1,068,309.02	1,344,365.49	11,317,487.12	1,135,504,689.94
2. 期初账面价值	1,087,774,071.50	50,478,709.14	2,403,602.26	3,144,664.46	1,059,785.92	2,159,650.71	13,553,577.68	1,160,574,061.67

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

18、在建工程

√适用 □不适用

(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
21 世纪扩建工程	130,632,679.57		130,632,679.57	94,462,892.63		94,462,892.63
汉阳商场改造	581,273.01		581,273.01			
汉口商场改造	884,165.64		884,165.64			
会展中心主楼	187,040.62		187,040.62			
商业公司改造工程	98,576.97		98,576.97			
4 楼会议室改造工程	303,832.94		303,832.94			
小吃街改造工程	458,467.05		458,467.05			
黄金屋改造工程	220,172.26		220,172.26			
合计	133,366,208.06		133,366,208.06	94,462,892.63		94,462,892.63

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
21 世纪扩建工程	150,000,000.00	94,462,892.63	36,169,786.94			130,632,679.57	87.09					
合计	150,000,000.00	94,462,892.63	36,169,786.94			130,632,679.57	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

19、工程物资

□适用 √不适用

20、固定资产清理

□适用 √不适用

21、生产性生物资产

□适用 √不适用

(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

22、油气资产

□适用 √不适用

23、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82,888,678.68			495,384.61	83,384,063.29
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			495,384.61	83,384,063.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,128,730.23			49,538.46	32,178,268.69
2. 本期增加金额	977,668.88			24,769.23	1,002,438.11
(1) 计提	977,668.88			24,769.23	1,002,438.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	33,106,399.11			74,307.69	33,180,706.80
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	49,782,279.57			421,076.92	50,203,356.49
2. 期初账面价值	50,759,948.45			445,846.15	51,205,794.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

24、开发支出

适用 不适用

25、商誉

适用 不适用

26、长期待摊费用

适用 不适用

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
汉阳商场柜台装修	199,710.30		70,485.96		129,224.34
汉阳杰克琼斯柜台装修	111,111.04		33,333.36		77,777.68
银座指示牌、导购牌	78,748.44		26,249.52		52,498.92
21 专柜装修-卓卡	194,444.44		33,333.30		161,111.14
21 专柜装修-迪桑娜	203,000.34		35,115.30		167,885.04
围墙及排水	118,661.91		20,342.04		98,319.87
污水泵控制电源	12,969.38		2,223.30		10,746.08
中山公园通道维修	221,131.48		118,341.96		102,789.52
合计	1,139,777.33		339,424.74		800,352.59

27、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

适用 不适用

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	2,057,984.15	514,496.04	2,114,147.96	528,536.99
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
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	3,565,682.69	891,420.67	3,424,286.70	856,071.67
合计	5,913,666.84	1,478,416.71	5,828,434.66	1,457,108.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	21,200,197.44	5,300,049.36	21,522,233.40	5,380,558.35
合计	21,200,197.44	5,300,049.36	21,522,233.40	5,380,558.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	77,634,992.85	111,878,366.41
坏账准备	199,874.20	203,605.98
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	4,623,201.78	4,264,966.17
合计	83,293,068.83	117,181,938.56

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年		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	650,505.72	
2020 年	11,716,133.32	11,716,133.32	
2021 年	5,225,686.39		
合计	77,634,992.85	111,878,366.41	/

28、短期借款

√适用 □不适用

(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	228,460,000.00	168,460,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	228,460,000.00	168,460,000.00

短期借款分类的说明：

(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 2976 万元；

(2) 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 2000 万元；

(3) 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 5000 万元；

(4) 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 2970 万元；

(5) 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 2900 万元。

(6) 本公司以汉阳大道 139 号第 5 栋、第 6 栋作为抵押物，向平安银行汉阳支行取得短期借款 5000 万元；

(7) 本公司以江岸区胜利街 6 号第 3 层、第 4 层作为抵押物向交通银行汉阳支行取得短期借款 2000 万元

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

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

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

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。

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,000,000.00	26,000,000.00
银行承兑汇票		
合计	3,000,000.00	26,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

32、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

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	123,030,607.69
应付货款	57,069,718.96	87,719,727.12
合计	188,818,028.21	210,750,334.81

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

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	9,888,320.47	11,190,800.59
合计	9,888,320.47	11,190,800.59

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

34、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

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	7,689,252.87	51,065,425.75	50,565,794.15	8,188,884.47
二、离职后福利-设定提存计划		7,149,397.27	7,149,397.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,689,252.87	58,214,823.02	57,715,191.42	8,188,884.47

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	11,906.00	42,101,405.28	42,102,951.78	10,359.50
二、职工福利费		3,074,611.97	3,074,611.97	
三、社会保险费		2,819,505.02	2,819,505.02	
其中: 医疗保险费		2,536,606.58	2,536,606.58	
工伤保险费		142,689.58	142,689.58	
生育保险费		140,208.86	140,208.86	
四、住房公积金		1,990,690.38	1,990,690.38	
五、工会经费和职工教育经费	7,677,346.87	1,074,833.10	573,655.00	8,178,524.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿		4,380.00	4,380.00	
合计	7,689,252.87	51,065,425.75	50,565,794.15	8,188,884.47

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险		6,609,331.71	6,609,331.71	
2、失业保险费		540,065.56	540,065.56	
3、企业年金缴费				
合计		7,149,397.27	7,149,397.27	

35、 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	-55,599.81	2,965,690.35
消费税	8,669,562.91	44,855.65
营业税	503,744.38	10,006,609.37
企业所得税	4,808,661.82	5,766,191.24
个人所得税	38,745.33	31,532.83
城市维护建设税	992,403.19	1,235,111.50
教育费附加	441,466.19	542,647.32
房产税	33,377,521.80	33,223,897.61
土地使用税	624,017.39	800,824.74
地方教育费附加	281,874.90	344,787.75
堤防费	527,794.40	527,794.40
价格教育基金	559,209.80	559,209.80
印花税		373.95
合计	50,769,402.30	56,049,526.51

36、 应付利息

√适用 □不适用

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	21,074,235.74	19,930,635.74
企业债券利息		
短期借款应付利息	78,597,634.89	76,415,902.06
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	99,671,870.63	96,346,537.80

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

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	78,597,634.89	见“本财务报告附注 28 短期借款（2）”
汉口银行营业部	21,074,235.74	尚未结算
合计	99,671,870.63	/

37、 应付股利

√适用 □不适用

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	4,419,573.71	2,324,675.36
合计	4,419,573.71	2,324,675.36

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

尚未办理领取手续

38、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,303,237.71	6,881,644.01
押金	666,457.00	585,432.50
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	2,150,000.00
其他资金往来	63,075,840.56	63,301,501.36
合计	132,618,555.73	133,341,598.33

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	/

39、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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	126,000,000.00	126,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	126,000,000.00	126,000,000.00

41、长期借款

√适用 □不适用

(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	104,145,486.96	119,206,180.88
保证借款		
信用借款		
合计	104,145,486.96	119,206,180.88

长期借款分类的说明：

(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 967.74 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 2016.81 万元；

(3) 本公司以汉阳大道 139 号第 2 栋第 7 层、第 4 栋第 1 层 101 室、第 4 栋第 2 层 201 室、第 4 栋第 3 层 301 室、第 4 栋第 4 层 401 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长期借款 2450 万元；

(4) 本公司以汉阳大道 577 号第 4 栋第 1 层及第 2 层作为抵押物，向招行汉阳支行取得长期借款 4980 万元。

42、 应付债券

适用 不适用

43、 长期应付款

适用 不适用

44、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

45、 专项应付款

适用 不适用

46、 预计负债

适用 不适用

47、 递延收益

适用 不适用

48、 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
武汉华溢集团有限公司	4,703,644.10	5,253,644.10
百胜餐饮（武汉）有限公司	377,777.84	411,111.17
合计	5,081,421.94	5,664,755.27

其他说明：

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；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。

49、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

其他说明：

本报告期内股本结构未发生变化。

50、其他权益工具

适用 不适用

51、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
合计	128,937,332.78			128,937,332.78

52、库存股

适用 不适用

53、其他综合收益

适用 不适用

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							
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
其他综合收益合计	4,262,419.97						4,262,419.97

54、专项储备

□适用 √不适用

55、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	60,253,137.40			60,253,137.40
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
合计	72,619,033.90			72,619,033.90

56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	189,201,777.38	180,380,980.67
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	189,201,777.38	180,380,980.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,352,209.41	7,967,983.73
减：提取法定盈余公积		
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		
对所有者（或股东）的分配	6,983,015.44	
期末未分配利润	187,570,971.35	188,348,964.40

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

57、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	415,292,732.55	327,473,957.87	446,230,170.30	354,474,028.39
其他业务	61,756,320.01	3,386,474.18	52,590,165.21	2,710,233.24
合计	477,049,052.56	330,860,432.05	498,820,335.51	357,184,261.63

58、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
消费税	298,485.53	270,159.04
营业税	2,522,297.17	3,408,873.87
城市维护建设税	596,648.46	714,186.66
教育费附加	255,483.36	306,080.19

资源税		
地方教育附加	170,217.51	204,053.26
价格调节基金		1,591.08
堤防费		204,053.26
房产税	3,823,373.66	2,266,798.30
合计	7,666,505.69	7,375,795.66

59、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	15,844,414.60	14,816,861.40
职工福利费	714,564.70	695,854.00
社会保险费（五险一金）	4,264,402.81	4,474,848.34
工会经费	67,946.97	61,215.49
职工教育经费	50,960.32	45,911.72
劳动保护费（烤火、降温费）	951,130.47	14,221.67
业务招待费	51,756.65	53,877.60
水电费	1,212,499.11	534,589.58
办公费	39,763.06	38,674.55
差旅费	36,097.30	25,326.90
装卸费	13,841.00	14,010.00
修理费	614,480.84	535,294.32
燃料费用	370,391.10	208,210.97
折旧费	1,909,712.86	1,860,752.79
低值易耗品摊销	274,407.91	186,890.56
工作餐	168,548.00	0.00
广告费	3,696,935.92	2,222,734.77
运输费	366,668.77	374,200.06
保洁费	860,049.51	862,851.00
印刷费	182,025.94	10,731.80
物料消耗	139,148.62	11,676.12
邮电费	288,554.32	28,166.20
保险费	566,603.56	491,051.29
其他	1,018,649.24	1,299,752.73
合计	33,703,553.58	28,867,703.86

60、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	26,253,463.72	24,419,998.37
职工福利费	2,361,647.27	1,608,431.16
劳动保险费（五险一金）	7,699,231.58	6,468,047.04
工会经费	813,808.19	721,875.96
职工教育经费	127,843.68	168,568.60
董事会会费	25,800.00	23,000.00
办公费	455,234.72	309,868.09

差旅费	343,261.98	239,483.80
业务招待费	889,351.84	996,977.68
折旧费	24,005,498.24	24,073,434.46
无形资产摊销	1,121,920.76	977,677.12
低值易耗品摊销	199,485.03	25,157.61
修理费	2,498,809.02	2,936,427.13
劳动保护费	15,900.00	200.00
会务费	7,462.80	67,745.20
保险费	128,625.00	131,625.00
水电费	14,137,870.44	12,884,175.45
电话费	19,077.13	27,892.75
保洁费	2,861,628.94	1,899,154.00
汽车费用	89,207.63	106,517.47
房产税	23,497.60	865,400.80
土地使用税	176,807.35	353,614.70
印花税	316,838.93	282,222.78
租赁费	1,501,705.21	1,499,764.78
聘请中介机构费	75,000.00	587,169.82
其他	1,684,700.29	1,588,982.63
合计	87,833,677.35	83,263,412.40

61、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	11,627,276.09	11,924,884.27
利息收入	-196,099.69	-257,700.02
手续费及其他	2,268,559.68	1,873,841.43
合计	13,699,736.08	13,541,025.68

62、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-59,889.66	-29,922.59
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	-59,889.66	-29,922.59

63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

64、投资收益

√适用 □不适用

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	2,212,904.57	2,316,609.91
处置交易性金融资产取得的投资收益		10,412.23
合计	2,212,904.57	2,327,022.14

65、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			
其中：固定资产处置利得			
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			
其他	88,731.09	5,916.30	
合计	88,731.09	5,916.30	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

66、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		1,390,124.26	
其中：固定资产处置损失		1,390,124.26	
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			
其他	58,917.31	95,040.22	
合计	58,917.31	1,485,164.48	

67、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	2,135,233.59	3,301,615.47
递延所得税费用	-101,817.04	-75,978.31
合计	2,033,416.55	3,225,637.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	5,587,755.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,396,938.96
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	-553,226.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,424.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,183,278.85
所得税费用	2,033,416.55

68、其他综合收益

详见附注七.57

69、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
收到的其他与经营活动有关的现金	90,948.07	54,838.57
合计	90,948.07	54,838.57

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	34,988,109.90	54,113,200.47
合计	34,988,109.90	54,113,200.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

其中: 价值较大的项目	本期金额	上期金额
水电费	15,350,369.55	13,418,765.03
修理费	3,113,289.86	3,471,721.45
广告费	3,696,935.92	2,222,734.77
差旅费	379,359.28	264,810.70
业务招待费	941,108.49	1,050,855.28
保险费	695,228.56	622,676.29
保洁费	3,721,678.45	2,762,005.00
租赁费	1,501,705.21	1,499,764.78
办公费	494,997.78	348,542.64
其他	1,790,259.53	2,888,735.36
汉阳区建设局		20,000,000.00

(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
收到的其他与投资活动有关的现金	196,099.69	257,700.02
合计	196,099.69	257,700.02

(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
银行手续费	2,281,677.53	1,906,841.43
合计	2,281,677.53	1,906,841.43

70、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,554,339.27	6,240,195.67
加：资产减值准备	-59,889.66	-29,922.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,552,770.07	28,118,178.46
无形资产摊销	1,431,579.23	1,406,818.24
长期待摊费用摊销	339,424.74	215,109.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		1,390,124.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,699,736.08	13,541,025.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,212,904.57	-2,327,022.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,308.05	-55,961.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-80,508.99	-70,301.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	803,207.06	1,302,788.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	30,534,003.34	8,922,953.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-52,174,785.58	-45,855,810.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,365,662.94	12,798,176.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,701,100.74	60,475,713.17
减：现金的期初余额	72,862,443.25	83,625,665.33
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	13,838,657.49	-23,149,952.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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	86,701,100.74	72,862,443.25
其中：库存现金	370,541.23	2,130,854.77
可随时用于支付的银行存款	85,104,597.74	69,507,340.53
可随时用于支付的其他货币资金	1,225,961.77	1,224,247.95
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	86,701,100.74	72,862,443.25
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		

71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

72、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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	533,421.61	6.6408	3,542,346.26
其中：美元	533,421.61	6.6408	3,542,346.26

(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

74、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□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

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(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)婚纱照相器材有限公司	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%	-2,007,361.44		109,614,254.23
武汉君信置业有限公司	9.09%	209,491.30		8,535,527.96

(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	18,862,435.56	867,228,023.44	886,090,459.00	720,188,375.02		720,188,375.02	23,001,897.40	879,823,885.53	902,825,782.93	732,643,575.04		732,643,575.04
武汉君信置业有限公司	18,053,043.14	91,112,308.21	109,165,351.35	15,265,329.80		15,265,329.80	17,967,379.63	88,871,216.26	106,838,595.89	15,269,225.75		15,269,225.75

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	38,449,904.12	-4,280,088.36	-4,280,088.36	14,479,580.51	39,644,989.94	-4,141,697.83	-4,141,697.83	7,841,277.42
武汉君信置业有限公司	262,291.66	2,304,634.78	2,304,634.78	76,210.06	122,168.00	2,361,586.59	2,361,586.59	-19,935,381.96

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(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	
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
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

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉汉商人信置业有限公司	武汉汉商人信置业有限公司	武汉汉商人信置业有限公司	武汉汉商人信置业有限公司
流动资产	242,877,550.10		233,049,554.94	
其中: 现金和现金等价物	18,274,681.75		12,903,418.95	
非流动资产	72,703,964.28		73,626,193.71	
资产合计	315,581,514.38		306,675,748.65	
流动负债	164,472,074.57		160,171,600.00	
非流动负债	20,862,519.31		20,862,519.31	
负债合计	185,334,593.88		181,034,119.31	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	130,246,920.50		125,641,629.34	
按持股比例计算的净资产份额	65,123,460.25		62,820,814.67	
调整事项	-27,505,614.46		-27,856,749.96	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-27,505,614.46		-27,856,749.96	
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	65,123,460.25		62,820,814.67	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		15,817,960.44		12,510,893.93

财务费用		1,770,678.90		-8,047.16
所得税费用				
净利润		4,605,291.16		4,823,873.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		4,605,291.16		4,823,873.07
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖北南美生态置业有限公司	湖北南美生态置业有限公司	湖北南美生态置业有限公司	湖北南美生态置业有限公司
流动资产	131,059,361.47		128,277,980.97	
非流动资产	808,623.53		826,259.09	
资产合计	131,867,985.00		129,104,240.06	
流动负债	42,012,169.08		38,889,460.10	
非流动负债				
负债合计	42,012,169.08		38,889,460.10	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	89,855,815.92		90,214,779.96	
按持股比例计算的净资产份额	22,463,953.98		22,553,694.99	
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	22,463,953.98		22,553,694.99	
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		-358,964.04		381,306.48
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-358,964.04		381,306.48
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

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监督管理办公室	汉阳大道596号	行政机关		29.99	29.99

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
财务报告（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
财务报告（九）3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**6、 关联方应收应付款项**适用 不适用**(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	3,058,600.00	85,277.94	3,058,600.00	85,277.94

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

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

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、商品销售分部：商品零售及批发；

B、会展分部：承办会议及展览等；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	商品销售报告分部	会展业报告分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	435,509,666.21	38,449,904.12	3,089,482.23		477,049,052.56
销售费用	22,083,564.50	9,522,306.24	2,007,299.74	-90,383.10	33,703,553.58
利息收入	163,368.67	8,842.00	23,889.02		196,099.69
利息费用	5,600,863.26	6,026,412.83			11,627,276.09
对联营企业和合营企业的投资收益	2,364.81		2,210,539.76		2,212,904.57
资产减值损失	-56,163.81	-8,199.86	4,474.01		-59,889.66

折旧费和摊销费	12,060,723.76	14,325,912.83	328,459.31	-322,035.96	27,037,131.86
利润总额 (亏损)	8,028,494.21	-4,280,088.36	2,161,385.93	322,035.96	5,587,755.82
资产总额	974,252,118.67	902,825,782.93	160,880,086.42	385,481,468.05	1,652,476,519.97
负债总额	367,720,445.68	732,643,575.04	46,335,424.21	180,337,851.15	966,361,593.78
折旧和摊销以外的非现金费用	670,303.21				670,303.21
对联营企业和合营企业的长期股权投资	26,239,344.06		90,609,362.15	29,261,291.98	87,587,414.23
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	23,423,060.07	-12,595,826.54	-939,026.18		9,888,207.35

(3). 其他说明:

对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
商品销售收入	435,509,666.21	457,883,072.57
会展收入	38,449,904.12	39,644,989.94
其他收入	3,089,482.23	1,292,273.00
合计	477,049,052.56	498,820,335.51

B、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位：元 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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,034,640.01	100.00	311,841.47	15.33	1,722,798.54	5,306,570.61	100.00	326,507.27	6.15	4,980,063.34
合计	2,034,640.01	/	311,841.47	/	1,722,798.54	5,306,570.61	/	326,507.27	/	4,980,063.34

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	389,414.09	1,168.24	0.3%
1 年以内小计	389,414.09	1,168.24	0.3%
1 至 2 年	122,479.65	6,123.98	5%
2 至 3 年			10%
3 年以上	1,522,746.27	304,549.25	20%
合计	2,034,640.01	311,841.47	15.33%

确定该组合依据的说明：

详见财务报告（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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 14,665.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,628,974.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 309,860.67 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,735,535.32	100.00	412,905.88	0.26	158,322,629.44	160,094,544.47	100.00	454,403.89	0.28	159,640,140.58
合计	158,735,535.32	/	412,905.88	/	158,322,629.44	160,094,544.47	/	454,403.89	/	159,640,140.58

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,358,610.61	4,075.83	0.3%
1 年以内小计	1,358,610.61	4,075.83	0.3%
1 至 2 年	6,347,242.35	317,362.12	5%
2 至 3 年	100,000.00	10,000.00	10%
3 年以上	407,339.64	81,467.93	20%
合计	8,213,192.60	412,905.88	5.07%

确定该组合依据的说明：

详见财务报告（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 41,498.01 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	31,500.00	31,500.00
备用金借支	1,270,000.00	55,000.00
对子公司的应收款项	150,522,342.72	152,631,545.54
对合营企业、联营企业的应收款项	3,058,600.00	3,058,600.00
对非关联公司的应收款项	3,839,959.05	4,204,400.93
个人往来	13,133.55	113,498.00
合计	158,735,535.32	160,094,544.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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	124,851,025.30	1 年以内	78.86	
武汉市汉商集团旅业有限公司	往来款	21,284,214.31	1 年以内	13.44	
武汉汉商人信置业有限公司	往来款	1,619,194.30	1 年至 2 年 (含 2 年)	1.02	80,959.72
武汉汉商人信置业有限公司	往来款	1,439,405.70	1 年以内	0.91	4,318.22
汉商集团(沈阳)婚纱照相材城有限公司	往来款	2,040,000.00	1 年以内	1.29	
汉元物业管理有限公司	往来款	847,103.11	1 年以内	0.54	
合计	/	152,080,942.72	/	96.06	85,277.94

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	175,910,153.68		175,910,153.68
对联营、合营企业投资	26,239,344.06		26,239,344.06	26,236,979.25		26,236,979.25
合计	202,149,497.74		202,149,497.74	202,147,132.93		202,147,132.93

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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						
汉商集团(沈阳)婚纱照相材城有限公司	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	175,910,153.68			175,910,153.68		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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											
汉商人信房地产有限公司	3,683,284.26			92,105.82						3,775,390.08	
小计	3,683,284.26			92,105.82						3,775,390.08	
二、联营企业											
湖北南美生态置业有限公司	22,553,694.99			-89,741.01						22,463,953.98	
小计	22,553,694.99			-89,741.01						22,463,953.98	
合计	26,236,979.25			2,364.81						26,239,344.06	

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	374,015,637.86	325,516,736.55	405,415,075.36	352,742,126.42
其他业务	61,494,028.35	3,379,647.09	52,467,997.21	2,710,233.24
合计	435,509,666.21	328,896,383.64	457,883,072.57	355,452,359.66

5、投资收益

√适用 □不适用

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		
权益法核算的长期股权投资收益	2,364.81	1,150.84
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		
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		
合计	2,364.81	1,150.84

十八、 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,813.78	
所得税影响额	-6,424.88	
少数股东权益影响额	-1,952.25	
合计	21,436.65	

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	0.94	0.031	0.031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.031	0.031

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

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会计报表报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	--

董事长：张宪华

董事会批准报送日期：2016年7月28日

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
汉商集团2016年半年度报告（修订后）	2016年7月30日	详见汉商集团关于2016年半年度报告更正公告（编号2016-028）