



武汉武商集团股份有限公司  
二〇〇九年半年度报告

2009年8月15日

# 目 录

一、重要提示	02
二、公司基本情况	02
三、股本变动和主要股东持股情况	04
四、董事、监事、高级管理人员情况	06
五、董事会报告	06
六、重要事项	10
七、财务报告	13
八、备查文件	83

## 一、重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

叶栩彪董事因公出差，授权董事长刘江超表决。

公司半年度财务会计报告已经武汉众环会计师事务所审计并出具标准审计报告。

公司董事长刘江超先生、总经理刘聪先生及主管会计工作的副总经理胡文学先生声明：保证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. 公司法定名称：

中文：武汉武商集团股份有限公司

英文：WUHAN DEPARTMENT STORE GROUP CO.LTD.

#### 2. 公司法定代表人：刘江超

#### 3. 公司董事会秘书：李 轩

联系地址：武汉市江汉区解放大道 690 号

联系电话：027-85714295

传 真：027-85714011

电子信箱：xuanl528@163.com

#### 4. 公司注册/办公地址：武汉市江汉区解放大道 690 号

邮政编码：430022

公司国际互联网址：<http://www.wushang.com.cn>

公司电子信箱：wushanggroup1@public.wh.hb.cn

**5. 公司信息披露报纸：《中国证券报》、《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.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

**6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所**

股票简称：鄂武商 A            股票代码：000501

**7. 其他有关资料：**

公司首次注册登记日期：1991年11月2日            地点：武汉

公司变更注册登记日期：2008年11月17日            地点：武汉

企业法人营业执照注册号：420100000117383

税务登记号码：420103300251645

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所

办公地址：武汉市解放大道单洞路口武汉国际大厦 B 栋十六楼

**(二) 主要财务数据与指标**

**(单位：元)**

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 年度期末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产	5,212,472,144.13	5,178,129,106.88	5,178,129,106.88	0.66%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,411,019,734.48	1,274,553,911.17	1,274,553,911.17	10.71%
股本	507,248,590.00	507,248,590.00	507,248,590.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.78	2.51	2.51	10.76%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	3,809,039,941.68	3,286,657,123.95	3,286,657,123.95	15.89%
营业利润	230,046,131.93	195,316,535.68	181,816,535.68	26.53%
利润总额	235,097,367.33	196,587,572.75	183,087,572.75	28.41%
归属于上市公司股东的净利润	135,816,765.81	73,834,953.45	91,300,015.95	48.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	99,063,220.72	72,919,265.62	87,147,815.79	13.67%
基本每股收益(元/股)	0.268	0.15	0.18	48.89%
稀释每股收益(元/股)	0.268	0.15	0.18	48.89%

净资产收益率 (%)	9.63%	6.69%	7.70%	1.93%
经营活动产生的现金流量净额	206,993,508.96	158,249,705.02	158,249,705.02	30.80%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.41	0.31	0.31	32.26%

**扣除非经常性损益项目和涉及金额:**

项 目	金 额 (元)
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	40,729,737.13
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,702,799.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	937,323.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,132,375.14
小 计	48,237,484.79
减: 非经常性损益的所得税影响数	11,368,754.04
少数股东损益的影响数	115,185.66
合 计	36,753,545.09

(三) 按中国证监会发布的《关于公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号要求计算净资产收益率和每股收益 (单位: 元)

2009年1-6月	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	9.63%	10.11%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	7.38%	0.20	0.20

### 三、 股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

(单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	74,414,798	14.67	0	0	0	-74,365,511	-74,365,511	49,287	0.01
1、国家持股	12,321,995	2.43	0	0	0	-12,321,995	-12,321,995	0	0
2、国有法人持股	62,043,516	12.23	0	0	0	-62,043,516	-62,043,516	0	0
3、其他内资持股	49,287	0.01	0	0	0	0	0	49,287	0.01
其中: 境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	49,287	0.01	0	0	0	0	0	49,287	0.01
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0

其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	432,833,792	85.33	0	0	0	+74,365,511	+74,365,511	507,199,303	99.99
1、人民币普通股	432,833,792	85.33	0	0	0	+74,365,511	+74,365,511	507,199,303	99.99
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	507,248,590	100.00	0	0	0	0	0	507,248,590	100.00

注：报告期内股份变动，系根据股权分置改革承诺，2009年6月17日，武商联（集团）股份有限公司所持62,043,516股有限售条件流通股及武汉国有资产经营公司所持12,321,995股有限售条件流通股上市流通。

(二) 报告期末，前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况（单位：股）

股东总数			17,869 户		
前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武汉商联（集团）股份有限公司	国有法人	18.42%	93,446,745	0	0
浙江银泰百货有限公司	境内非国有法人	14.40%	73,065,633	0	0
湖北银泰投资管理有限公司	境内非国有法人	8.22%	41,671,232	0	0
天泽控股有限公司	境内非国有法人	3.03%	15,345,056	0	15,334,000
武汉国有资产经营公司	国家股	2.43%	12,326,720	0	0
中国银行-富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.95%	9,900,010	0	未知
武汉汉通投资有限公司	国有法人	1.84%	9,310,211	0	未知
中国光大银行股份有限公司-光大保德信量化核心证券投资基金	境内非国有法人	1.83%	9,289,825	0	未知
全国社保基金一一零组合	境内非国有法人	1.79%	9,097,684	0	未知
中国华融资产管理公司	境内非国有法人	1.74%	8,801,117	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
武汉商联（集团）股份有限公司	93,446,745		人民币普通股		
浙江银泰百货有限公司	73,065,633		人民币普通股		
湖北银泰投资管理有限公司	41,671,232		人民币普通股		
天泽控股有限公司	15,345,056		人民币普通股		
武汉国有资产经营公司	12,326,720		人民币普通股		
中国银行-富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	9,900,010		人民币普通股		
武汉汉通投资有限公司	9,310,211		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司-光大保德信量化核心证券投资基金	9,289,825		人民币普通股		

全国社保基金一一零组合	9,097,684	人民币普通股
中国华融资产管理公司	8,801,117	人民币普通股
上述股东 关联关系 或一致行 动的说明	1)武汉商联(集团)股份有限公司与天泽控股有限公司为一致行动人,武汉国有资产经营公司为武汉商联(集团)股份有限公司大股东,武汉汉通投资有限公司系武汉商联(集团)股份有限公司控股子公司;浙江银泰百货有限公司与湖北银泰投资管理有限公司为一致行动人。 2)公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

(四)报告期内,公司第一大股东及其实际控制人未发生变化。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内,公司董事、监事及高级管理人员无持股变动情况。

(二)报告期内,公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

经公司2009年4月10日召开的第五届十二次董事会审议通过,董事会秘书万来红同志因年龄原因已办理退休手续,聘李轩同志任董事会秘书。

## 五、董事会报告

(一)董事会讨论与分析

2009年上半年,公司化金融危机为发展机遇,全力推进五年发展规划。以武商成立五十周年为契机,激励和动员员工坚定信念,为实现目标任务不懈努力。公司的重大发展项目进展顺利,主要经济指标继续保持较为强劲的增长势头,实现了时间过半、任务过半的目标。本报告期,公司实现销售总额65.92亿元,营业总收入38.09亿元,较上年同期增长15.89%;营业利润2.3亿元,同比增长26.53%;实现净利润1.36亿元,较上年同期增长48.76%。

1、摩尔项目建设全面启动。武商摩尔扩建项目年初开始打围开挖,交叉立体作业,6月1日施工队伍正式进场,现已全面展开地下工程施工。4月1日正式对武广与世贸旧连廊进行拆除和新连廊的施工,新连廊主体结构于7月4日完工,整体工程预计在8月中旬全部完成。

2、量贩连锁事业蓬勃发展。上半年,量贩公司销售同比增长21.92%。

新开门店的培育期逐步缩短。上半年新开门店 1 家，改造门店 2 家，已签合同网点 17 家。截至报告期末，量贩公司经营网点达 54 家，其中：武汉城区 30 家，湖北省二级城市 24 家。公司将量贩历年累积的 1.6 亿元可分配利润进行分配，并将其作为资本金注入量贩公司，量贩公司注册资本达到 2.6 亿元，进一步推动量贩公司做大做强和增强抗风险能力。

3、全面提档升级成效显著。CARTIER、GUCCI、FERRAGAMO 等 35 个国际一、二线奢侈品已于今年上半年在国际广场相继开幕。武汉广场继续加快品牌的新陈代谢，积聚了经营续航能量。世贸广场对一楼黄金珠宝区进行大手笔的调整和引进，逐步形成华中地区规模大、品牌多、品类全、功能齐的专业卖场。亚贸广场、建二商场分别对品类进行了结构优化和提档升级。襄樊购物中心以武汉成熟品牌和襄樊独有品牌引进为主，调整初见成效。上半年，亚贸广场、建二商场、武汉广场分别对购物环境进行了改造，进一步优化了经营结构和物业结构。

## (二)报告期内公司经营情况

### 1. 主要财务数据及变化情况分析（单位：元）

指标	本报告期	上年同期数	增减（%）
营业收入	3,809,039,941.68	3,286,657,123.95	15.89%
营业利润	230,046,131.93	181,816,535.68	26.53%
净利润	135,816,765.81	91,300,015.95	48.76%
销售费用	404,923,276.62	353,173,968.60	14.65%
管理费用	89,743,841.41	67,374,960.18	33.20%
财务费用	41,931,008.66	24,663,700.11	70.01%
投资收益	42,122,298.96	5,098,429.75	726.18%

(1) 营业收入同比增长，主要系子公司武汉武商量贩连锁有限公司2008下半年新开网点，销售规模扩大所致。

(2) 营业利润和净利润同比增加，主要系投资收益增加所致。

(3) 销售费用和管理费用同比增加，主要系公司新开网点增加，销售规模扩大所致。



(4) 财务费用周比增加，一方面系利息支出增加所致,另一方面上年同期汇兑收益较大。

(5) 投资收益同比增加,系公司转让武汉长江娱乐发展有限公司股权取得的转让收益。

指标	期末余额	年初余额	增减(%)
其他应收款	56,861,658.37	147,837,113.38	-61.54%
存货	255,792,241.14	384,207,882.73	-33.43%
长期股权投资	38,285,216.71	93,541,775.14	-59.07%
无形资产	1,216,657,931.77	166,520,650.93	630.63%
应付职工薪酬	119,816,185.80	91,348,951.10	31.16%
应交税费	110,616,603.47	232,501,032.71	-52.42%
一年内到期的非流动负债	269,750,000.00	71,000,000.00	279.93%

(1) 其他应收款期末余额比年初余额下降,主要系子公司武汉广场管理有限公司收回港方股东国际管理公司借款 6,209.39 万元

(2) 存货期末余额比年初余额下降,主要系子公司武汉武商量贩连锁有限公司年初为节日增加储备所致。

(3) 长期股权投资期末余额比年初余额下降,主要系公司转让所持有的武汉长江娱乐发展有限公司 32.72%股份所致。

(4) 无形资产期末余额比年初余额上升,主要系公司本期取得摩尔项目土地使用权。

(5) 应付职工薪酬期末余额比年初余额上升,主要系一方面公司新开网点人员增加,另一方面工资基数增长。

(6) 应交税费期末余额比年初余额下降,主要系企业所得税、增值税本期缴纳所致。

(7) 一年内到期的非流动负债期末余额比年初余额上升,主要系一年内将到期的长期贷款转入所致。

## 2. 主营业务分行业、产品情况表

分行业	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	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(%)
百货	186,337.66	150,328.61	19.32%	9.87%	10.80%	-0.69%
量贩	179,876.95	155,972.56	13.29%	21.92%	22.48%	-0.39%
其中:关联交易	无					

其中:报告期内公司向第一大股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 0.00 元。

3. 报告期内,公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4. 报告期内,无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5. 报告期内,无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况。

6. 经营中的问题与困难

今年,在国家宏观调控政策的指引下,我国经济出现了企稳向好的良好局面。对企业而言,既是机遇,也是挑战。今年,是公司五年发展规划承前启后的关键年,公司将认真分析宏观经济形势,加强商圈分析及可行性论证,强化服务、监督职能,进一步提升在二级城市连锁项目的管理与经营能力。充分发挥集团整体经营优势,加强资源整合能力,沿着“健康、协调、稳步、可持续发展”之路,将企业做大做强。

7. 下半年业务发展计划

加快摩尔扩建项目建设,加快量贩和百货网点的发展,力争量贩全年新开门店 15 家左右,购物中心网点取得实质性突破。加快经营质量和业绩的提升,落实经营调整工作。

### (三)公司报告期内投资情况

(1) 报告期内,无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

(2) 报告期内,非募集资金投资项目。

A、公司于 2008 年 12 月获得 51.4 亩摩尔土地使用权。上半年，公司支付土地余款 3.84 亿元。支付该工程前期规划设计费用 969.6 万元。

B、报告期内，武商量贩连锁有限公司与公司合资成立武汉武商农产品经营有限公司，注册资本 500 万元，其中：武商量贩连锁有限公司占 98%，公司占 2%。经营范围：加工、销售：粮食及其制品、烘烤制品等；农副产品收购；蔬菜、水果种植；仓储服务等。

C、根据公司五届十二次董事会决议，将武商量贩连锁有限公司可供股东分配利润 160,337,069.41 元进行分配，并将其作为资本金投入量贩公司，投入后，量贩公司总股本由 1 亿元增资为 26033.71 万股，其中：武商持股 25513.0328 万股，占其总股本的 98%，皇经堂蔬菜批发交易市场持股 520.6741 万股，占其总股本的 2%。武商集团直接和间接持股 100%。

#### （四）报告期实际经营成果与期初计划比较

报告期内，公司实际经营成果不存在与期初计划的重大差异。

## 六、重要事项

### （一）公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等的规定，结合《公司章程》，不断加强和完善公司治理，进一步提高公司的内部治理水平，完善公司治理架构。

（二）报告期内，公司无“以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案”。

**公司 2009 半年度分配预案：**以公司现有总股本 507,248,590 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 2.00 元（含税），共派发现金股利 101,449,718.00 元，剩余可供分配利润 189,692,184.92 元结转至下年度。本次不进行资本公积金转增股本。本方案需提交股东大会审议。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前发生延续至本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### （四）公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

1. 报告期内，无证券投资情况。

2. 持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600681	st 万鸿	240,000.00	0.11%	1,015,185.60	-	-
600885	力诺太阳	338,400.00	0.18%	2,962,050.00	-	649,057.50
合计		578,400.00	-	3,977,235.60	-	649,057.50

3. 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (元)	持有数量 (万股)	占该公司 股权比例	期末账面值 (元)	报告期 损益	报告期所有 者权益变动	会计核 算科目	股份 来源
武汉证券有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000	9.84%	20,000,000.00	-	无	长期 股权 投资	购入
汉口银行	240,000.00	240,000	-	240,000.00	-	无		
合计	20,240,000.00	20,240,000	-	20,240,000.00	-	-		

本公司无参股其他商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

#### (五) 报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组情况

#### (六) 报告期内重大关联交易事项

1. 本报告期内，公司无重大关联交易事项。

2. 本报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

#### (七) 重大合同及其履行情况

1. 公司与湖北省科技投资有限公司于 2008 年 11 月初签订《股权转让协议》（详见《中国证券报》、《证券时报》2008-031 号公告），公司将持有的长江乐园 32.72% 的股权全部转让，转让价为人民币 97,271,257.39 元，第一期转让款 2500 万元于 2008 年 12 月收回，余款 72,271,257.39 元已于上半年全部收回。

2. 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

3. 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担

保合同。

(八) 独立董事对报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方资金占用、公司对外担保情况的专项说明及独立意见：

作为公司的独立董事，我们对照证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，对公司股东及其他关联方占用资金及对外担保情况进行了认真核查，现将情况说明如下：

1. 本报告期内，公司未发生股东及其关联方资金占用情况。

2. 本报告期内，公司未发生对外担保情况及以前期间发生但延续到报告期的对外担保，也不存在直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供担保的情况。

(九) 除股改法定承诺事项，公司持股5%以上股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的其他承诺事项。

(十) 公司2009年半年度报告经武汉众环会计师事务所审计，注册会计师吴杰、段小娟出具标准审计报告，审计费用为20万元。报告期内公司未改聘会计师事务所。

(十一) 报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### (十二) 报告期接待调研、采访、沟通等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论内容及提供的资料
2009年2月	公司会议室	实地调研	东方证券、光大证券、银河证券研究员	公司基本情况及发展规划
2009年3月	公司会议室	实地调研	新时代证券、渤海证券、天马资产、民生人寿研究员	公司基本情况及发展规划
2009年5月	公司会议室	实地调研	海通证券、银河证券、东方证券研究员	公司基本情况及发展规划
2009年6月	公司会议室	实地调研	第一创业、国信证券、中信证券研究员	公司基本情况及发展规划

2009年6月	公司	电话会议	惠理基金商业零售研究员	公司基本情况及发展规划
---------	----	------	-------------	-------------

### (十三) 报告期内已披露信息的索引

本报告期内，公司所有公告均披露在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

信息披露内容	公告时间
武汉武商集团股份有限公司五届十二次董事会决议公告	2009年4月14日
武汉武商集团股份有限公司五届六次监事会决议公告	2009年4月14日
武汉武商集团股份有限公司召开二〇〇八年年度股东大会通知	2009年4月14日
武汉武商集团股份有限公司2008年度报告摘要	2009年4月14日
武汉武商集团股份有限公司关于武汉广场租金案最终结果追溯调整的提示性公告	2009年4月14日
武汉武商集团股份有限公司2009年第一季度报告	2009年4月27日
武汉武商集团股份有限公司2008年度股东大会决议公告	2009年5月9日
武汉武商集团股份有限公司限售股份解除限售提示性公告	2009年6月16日
武汉武商集团股份有限公司董事会公告	2009年6月16日
武汉武商集团股份有限公司澄清公告	2009年6月26日

## 七、财务报告

# 审 计 报 告

众环审字(2009)821 号

武汉武商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉武商集团股份有限公司（以下简称“武商集团”）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日的资产负债表和合并的资产负债表，2009 年 1-6 月的利润表和合并的利润表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是武商集团管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，武商集团财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了武商集团 2009 年 6 月 30 日的财务状况以及 2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 吴 杰

中国注册会计师 段小娟

中国

武汉

2009 年 8 月 13 日

# 合并资产负债表(资产)

会合 01 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动资产:			
货币资金	(八) 1	1,227,332,289.57	1,417,994,211.70
交易性金融资产			
应收票据			28,395.80
应收账款	(八) 2	16,728,632.66	16,319,415.74
预付款项	(八) 3	72,724,593.23	658,329,007.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(八) 4	56,861,658.37	147,837,113.38
存货	(八) 5	255,792,241.14	384,207,882.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,629,439,414.97	2,624,716,026.46
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八) 6	3,977,235.60	3,111,825.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八) 7	38,285,216.71	93,541,775.14
投资性房地产	(八) 8	157,795,445.58	163,641,453.60
固定资产	(八) 9	1,825,639,738.86	1,800,407,441.37
在建工程	(八) 10	11,175,437.48	52,518,892.14
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(八) 11	1,216,657,931.77	166,520,650.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八) 12	326,782,572.96	269,169,518.95
递延所得税资产	(八) 13	2,719,150.20	4,501,522.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,583,032,729.16	2,553,413,080.42
资产总计		5,212,472,144.13	5,178,129,106.88

法定代表人: 刘江超 主管会计工作负责人: 胡文学 会计机构负责人: 刘晓蓓



# 合并资产负债表(负债及股东权益)

会合 01 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债:			
短期借款	(八) 16	667,500,000.00	672,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	(八) 17	454,895.29	5,329,019.43
应付账款	(八) 18	776,264,420.17	916,965,709.26
预收款项	(八) 19	592,777,300.93	587,151,268.69
应付职工薪酬	(八) 20	119,816,185.80	91,348,951.10
应付股利	(八) 21	2,887,069.89	2,893,037.97
应交税费	(八) 22	110,616,603.47	232,501,032.71
应付利息			
其他应付款	(八) 23	504,254,475.08	498,700,055.56
一年内到期的非流动负债	(八) 24	269,750,000.00	71,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,044,320,950.63	3,077,889,074.72
非流动负债:			
长期借款	(八) 25	582,250,000.00	534,250,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(八) 26	26,766,923.80	28,436,151.20
递延所得税负债	(八) 13	849,708.91	633,356.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		609,866,632.71	563,319,507.61
负债合计		3,654,187,583.34	3,641,208,582.33
股东权益:			
股本	(八) 27	507,248,590.00	507,248,590.00
资本公积	(八) 28	548,498,266.44	547,849,208.94
减: 库存股			
盈余公积	(八) 29	150,502,172.95	77,716,697.21
专项储备			
未分配利润	(八) 30	204,770,705.09	141,739,415.02
外币报表折算差额			
归属于母公司的股东权益合计		1,411,019,734.48	1,274,553,911.17
少数股东权益		147,264,826.31	262,366,613.38
股东权益合计		1,558,284,560.79	1,536,920,524.55
负债和股东权益总计		5,212,472,144.13	5,178,129,106.88

法定代表人:刘江超

主管会计工作负责人:胡文学

会计机构负责人:刘晓蓓

# 合并利润表

会合 02 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业总收入		3,809,039,941.68	3,286,657,123.95
其中:营业收入	(八) 31	3,809,039,941.68	3,286,657,123.95
二、营业总成本		3,621,116,108.71	3,109,939,018.02
其中:营业成本	(八) 31	3,077,020,833.45	2,642,390,224.62
营业税金及附加	(八) 32	31,076,031.88	27,224,228.05
销售费用	(八) 33	404,923,276.62	353,173,968.60
管理费用		89,743,841.41	67,374,960.18
财务费用	(八) 34	41,931,008.66	24,663,700.11
资产减值损失	(八) 35	-23,578,883.31	-4,888,063.54
加:公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	(八) 36	42,122,298.96	5,098,429.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-394,226.63	-878,406.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		230,046,131.93	181,816,535.68
加:营业外收入	(八) 37	10,053,153.54	5,612,797.00
减:营业外支出	(八) 38	5,001,918.14	4,341,759.93
其中:非流动资产处置损失		1,522,388.46	807,683.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		235,097,367.33	183,087,572.75
减:所得税费用	(八) 39	54,918,814.99	46,847,239.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		180,178,552.34	136,240,333.25
归属于母公司所有者的净利润		135,816,765.81	91,300,015.95
少数股东损益		44,361,786.53	44,940,317.30
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(八) 41	0.27	0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		0.27	0.18
七、其他综合收益	(八) 42	649,057.50	-932,240.70
八、综合收益总额		180,827,609.84	135,308,092.55
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额		136,465,823.31	90,367,775.25
其中:归属于少数股东的综合收益总额		44,361,786.53	44,940,317.30

法定代表人:刘江超 主管会计工作负责人:胡文学

会计机构负责人:刘晓蓓

## 合并现金流量表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
<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		4,516,974,819.12	3,867,215,858.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(八)42	20,495,775.19	43,403,133.89
经营活动现金流入小计		4,537,470,594.31	3,910,618,992.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,654,313,707.07	3,185,461,102.49
支付给职工以及为职工支付的现金		169,924,260.57	124,534,590.61
支付的各项税费		304,126,750.63	233,731,299.28
支付其他与经营活动有关的现金	(八)42	202,112,367.08	208,642,295.48
经营活动现金流出小计		4,330,477,085.35	3,752,369,287.86
经营活动产生的现金流量净额		206,993,508.96	158,249,705.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		72,271,257.39	14,098,173.38
取得投资收益收到的现金		267,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,898.69	30,808,862.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,691,756.08	44,907,035.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		571,151,167.29	151,970,504.41
投资支付的现金			8,121,337.03
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		571,151,167.29	160,091,841.44
投资活动产生的现金流量净额		-498,459,411.21	-115,184,805.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		503,000,000.00	347,000,000.00
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		503,000,000.00	347,000,000.00
偿还债务支付的现金		260,750,000.00	512,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,445,939.22	33,255,894.26
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			
筹资活动现金流出小计		402,195,939.22	545,255,894.26
筹资活动产生的现金流量净额		100,804,060.78	-198,255,894.26
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-80.66	-10,912.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-190,661,922.13	-155,201,908.06
加:期初现金及现金等价物余额		1,417,994,211.70	1,295,423,349.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,227,332,289.57	1,140,221,441.65

法定代表人:刘江超      主管会计工作负责人:胡文学

会计机构负责人:刘晓蓓

## 合并所有者权益变动表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

会合 04 表

单位: 人民币元

项 目	2009 年 1-6 月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减: 库 存股	盈余公积	风 险	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	507,248,590.00	547,849,208.94		77,716,697.21		141,739,415.02		262,366,613.38	1,536,920,524.55
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	507,248,590.00	547,849,208.94		77,716,697.21		141,739,415.02		262,366,613.38	1,536,920,524.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		649,057.50		72,785,475.74		63,031,290.07		-115,101,787.07	21,364,036.24
(一) 净利润						135,816,765.81		44,361,786.53	180,178,552.34
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		649,057.50							649,057.50
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		865,410.00							865,410.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		-216,352.50							-216,352.50
4.其他									
上述(一)和(二)小计		649,057.50				135,816,765.81		44,361,786.53	180,827,609.84
(三) 所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
(四) 利润分配				72,785,475.74		-72,785,475.74		-159,463,573.60	-159,463,573.60
1.提取盈余公积				72,785,475.74		-72,785,475.74			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配								-159,463,573.60	-159,463,573.60
4.其他									
(五) 股东权益内部结转									
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									
四、本年年末余额	507,248,590.00	548,498,266.44		150,502,172.95		204,770,705.09		147,264,826.31	1,558,284,560.79

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

## 合并所有者权益变动表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

会合 04 表

单位: 人民币元

项 目	2008年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减: 库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	507,248,590.00	548,810,003.17		77,716,697.21		-103,102,964.61		264,108,459.34	1,294,780,785.11
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正						64,450,261.27		-61,617,806.25	2,832,455.02
其他									
二、本年年初余额	507,248,590.00	548,810,003.17		77,716,697.21		-38,652,703.34		202,490,653.09	1,297,613,240.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-932,240.70				91,300,015.95		64,020,449.20	154,388,224.45
(一) 净利润						91,300,015.95		44,940,317.30	136,240,333.25
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-932,240.70							-932,240.70
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-1,242,987.60							-1,242,987.60
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		310,746.90							310,746.90
4.其他									
上述(一)和(二)小计		-932,240.70				91,300,015.95		44,940,317.30	135,308,092.55
(三) 所有者投入和减少资本								19,080,131.90	19,080,131.90
1.所有者投入资本								19,080,131.90	19,080,131.90
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五) 股东权益内部结转									
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									
四、本年年末余额	507,248,590.00	547,877,762.47		77,716,697.21		52,647,312.61		266,511,102.29	1,452,001,464.58

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

# 资产负债表(资产)

会企 01 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动资产:			
货币资金		318,943,559.48	361,268,532.79
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		9,376,594.96	584,630,525.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(九) 1	361,705,757.73	222,542,593.20
存货		3,035,190.97	3,279,475.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		693,061,103.14	1,171,721,127.19
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,977,235.60	3,111,825.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九) 2	621,361,055.46	519,387,285.87
投资性房地产		490,657,520.53	496,659,965.59
固定资产		1,065,155,153.18	1,038,522,204.26
在建工程		11,175,437.48	52,518,892.14
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		1,151,629,856.98	114,439,030.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		100,343,391.53	90,542,135.47
递延所得税资产		2,709,891.73	4,396,085.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,447,009,542.49	2,319,577,424.57
资产总计		4,140,070,645.63	3,491,298,551.76

法定代表人:刘江超

主管会计工作负责人:胡文学

会计机构负责人:刘晓蓓

# 资产负债表(负债及股东权益)

会 01 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2009年6月30日	2008年12月31日
流动负债:			
短期借款		663,500,000.00	668,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			1,568,000.00
应付账款		181,543,769.10	220,236,432.83
预收款项		545,452,431.80	376,587,705.51
应付职工薪酬		43,551,235.63	24,029,648.27
应交税费		89,399,714.02	121,803,640.75
应付利息			
应付股利		2,887,069.89	2,893,037.97
其他应付款		267,143,147.61	370,117,384.05
一年内到期的非流动负债		267,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,060,477,368.05	1,845,235,849.38
非流动负债:			
长期借款		582,250,000.00	534,250,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		849,708.91	633,356.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		583,099,708.91	534,883,356.41
负债合计		2,643,577,076.96	2,380,119,205.79
股东权益:			
实收资本		507,248,590.00	507,248,590.00
资本公积		547,600,902.80	546,951,845.30
减: 库存股			
盈余公积		150,502,172.95	77,716,697.21
专项储备			
未分配利润		291,141,902.92	-20,737,786.54
股东权益合计		1,496,493,568.67	1,111,179,345.97
负债和股东权益总计		4,140,070,645.63	3,491,298,551.76

法定代表人:刘江超

主管会计工作负责人:胡文学

会计机构负责人:刘晓蓓

# 利润表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

会合 02 表  
单位:人民币元

项 目	附注	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一、营业总收入	(九) 3	1,115,780,829.16	987,892,698.62
减: 营业成本	(九) 3	825,534,690.68	725,404,101.41
营业税金及附加		15,105,477.72	13,342,061.84
销售费用		111,844,961.15	114,251,717.04
管理费用		86,608,214.67	63,493,071.16
财务费用		42,828,865.23	29,912,481.40
资产减值损失		-6,551,443.94	-40,139.43
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(九) 4	365,224,917.87	1,240,854.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-394,226.63	-878,406.60
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		405,634,981.52	42,770,259.70
加: 营业外收入		1,534,254.76	1,356,151.65
减: 营业外支出		1,843,162.86	248,040.89
其中: 非流动资产处置损失		1,466,515.98	2,962.36
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		405,326,073.42	43,878,370.46
减: 所得税费用		20,660,908.22	11,275,883.57
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		384,665,165.20	32,602,486.89
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.76	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.76	0.06
六、其他综合收益		649,057.50	-932,240.70
七、综合收益总额		385,314,222.70	31,670,246.19

法定代表人:刘江超 主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人:刘晓蓓



# 现金流量表

会企 03 表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
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		1,282,975,223.64	1,241,592,694.26
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(九) 5. (1)	23,748,431.76	45,652,671.26
经营活动现金流入小计		1,306,723,655.40	1,287,245,365.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,008,671,261.05	859,331,289.75
支付给职工以及为职工支付的现金		56,119,213.07	52,968,541.16
支付的各项税费		101,082,546.76	60,653,316.15
支付的其他与经营活动有关的现金	(九) 5. (2)	66,105,256.60	217,851,288.23
经营活动现金流出小计		1,231,978,277.48	1,190,804,435.29
经营活动产生的现金流量净额		74,745,377.92	96,440,930.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		72,271,257.39	5,095,931.10
取得投资收益所收到的现金		258,741,910.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		138,612.00	30,637,801.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		331,151,779.50	35,733,732.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		498,711,648.76	67,844,958.88
投资所支付的现金		157,230,328.02	2,976,670.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		655,941,976.78	70,821,628.88
投资活动产生的现金流量净额		-324,790,197.28	-35,087,896.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		503,000,000.00	347,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		503,000,000.00	347,000,000.00
偿还债务所支付的现金		252,500,000.00	506,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,780,077.65	32,443,846.76
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		295,280,077.65	538,943,846.76
筹资活动产生的现金流量净额		207,719,922.35	-191,943,846.76
四、汇率变动对现金的影响		-76.30	-8,998.15
五、现金及现金等价物净增加额		-42,324,973.31	-130,599,810.96
加: 期初现金及现金等价物余额		361,268,532.79	280,907,664.58
六、期末现金及现金等价物余额		318,943,559.48	150,307,853.62

法定代表人:刘江超

主管会计工作负责人:胡文学

会计机构负责人:刘晓蓓

## 所有者权益变动表

编制单位: 武汉武商集团股份有限公司

会企 04 表

单位: 人民币元

项 目	2009 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	507,248,590.00	546,951,845.30		77,716,697.21		-20,737,786.54	1,111,179,345.97
加: 1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年初余额	507,248,590.00	546,951,845.30		77,716,697.21		-20,737,786.54	1,111,179,345.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		649,057.50		72,785,475.74		311,879,689.46	385,314,222.70
(一) 净利润						384,665,165.20	384,665,165.20
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		649,057.50					649,057.50
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		865,410.00					865,410.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响		-216,352.50					-216,352.50
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		649,057.50				384,665,165.20	385,314,222.70
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				72,785,475.74		-72,785,475.74	
1. 提取盈余公积				72,785,475.74		-72,785,475.74	
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	507,248,590.00	547,600,902.80		150,502,172.95		291,141,902.92	1,496,493,568.67

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

## 所有者权益变动表

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

会企 04 表

单位:人民币元

项 目	2008 年 1-6 月						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	
一、上年年末余额	507,248,590.00	548,278,743.85		77,716,697.21		-224,164,692.47	909,079,338.59
加: 1.会计政策变更							
2.前期差错更正						128,583,080.02	128,583,080.02
二、本年初余额	507,248,590.00	548,278,743.85		77,716,697.21		-95,581,612.45	1,037,662,418.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-932,240.70				32,602,486.89	31,670,246.19
(一) 净利润						32,602,486.89	32,602,486.89
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-932,240.70					-932,240.70
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-1,242,987.60					-1,242,987.60
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		310,746.90					310,746.90
4.其他							
上述(一)和(二)小计		-932,240.70				32,602,486.89	31,670,246.19
(三) 所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
(四) 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							
(五) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	507,248,590.00	547,346,503.15		77,716,697.21		-62,979,125.56	1,069,332,664.80

法定代表人: 刘江超

主管会计工作负责人: 胡文学

会计机构负责人: 刘晓蓓

# 财务报表附注

(2009年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

武汉武商集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身是武汉商场,创建于1959年,是全国十大百货商店之一。1986年12月25日以武汉商场、中国工商银行武汉市信托投资公司、中国农业银行武汉市信托投资公司、中国人民建设银行武汉市信托投资公司、中国人民保险公司武汉市分公司、武汉针织一厂为发起人,经市政府七单位以武体改(1986)第012号文、中国人民银行武汉市分行武银办字(1986)第63号文批准,改组设立本公司,1992年11月20日公司股票在深圳证券交易所上市,现已发展成为一家集商业零售、物业管理及餐饮服务于一体的大型集团公司。

2006年2月,公司股权分置改革相关股东会议审议通过股权分置改革方案,流通股股东每持有10股流通股获得3.5股的股份对价,由公司发起人股东以其持有的股份作为对价。该方案于2006年4月3日实施完毕。

2009年6月30日公司总股本为507,248,590股。

公司企业法人营业执照注册号为:4201001101833,注册地及总部地址:武汉市解放大道690号。

公司经营范围包括:百货、五金、交电、家具、其他食品、针纺织品、日用杂品、酒、西药、中成药、保健食品、建筑装饰材料零售兼批发;烟、金银首饰零售;装饰材料加工;家用电器维修;安装、配送、彩扩;干洗服务;花卉销售;蔬菜水果、水产品、肉禽加工、销售;蔬菜、水果、水产品、畜牧产品收购;粮油制售;复印、影印、打印;公开发行的国内版图书报刊零售;音像制品零售;文化娱乐;通讯器材销售及售后服务;物业管理;设计、制作、发布、代理国内各类广告业务;公司自有产权闲置房的出租和销售。兼营:场地出租。

公司的第一大股东:武汉商联(集团)股份有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司2009年8月13日第五届十四次董事会批准对外报出。

## (二) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## (三) 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

#### （四）公司重要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、计量属性在本年发生变化的报表项目及本年采用的计量属性

###### （1）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

###### （2）本年报表项目计量属性未发生变化。

##### 4、 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。

##### 5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

###### （1） 汇兑差额的处理

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

###### （2） 外币财务报表的折算

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

报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 6、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### ③金融资产的后续计量

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

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

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

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

### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率，结合现时情况确定本期应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）余额的20%计提，若有确凿证据表明收回的可能性不大（如债务单位资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿还债务等）的应收款项全额计提坏账准备。

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

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 7、 金融资产转移确认依据和计量

（1）本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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



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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

## 8、 存货的分类和计量

（1） 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、低值易耗品、包装物。

（2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

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

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 9、长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本

包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长

期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 10、 投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 11、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—50	5—10	1.80—4.75
机器设备	5—10	5—10	9.00—19.00
电子设备	5	5—10	18.00—19.00
运输设备	8	5—10	11.25—11.88
其他设备	5—10	5—10	9.00—19.00

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

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁

为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、 在建工程的核算方法

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

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

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

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

形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限直线法摊销，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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、 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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响。

(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) 企业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。

本公司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，本公司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。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当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。

本公司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。

## 15、 借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 16、 股份支付的确认和计量

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



的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益工具结算的股份支付

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

### 17、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### （1）销售商品收入

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

#### （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

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

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

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

### (2) 递延所得税负债

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

## 19、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制方法

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

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

#### (4) 超额亏损的处理

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时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### (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期初数。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期初数。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期初数。

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。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。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。

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现金流量纳入合并现金流量表。

## 20、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

### (五) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

- 1、本公司在报告期内无会计政策变更事项。
- 2、本公司在报告期内无会计估计变更事项。
- 3、本公司在报告期内无会计差错更正事项。

### (六) 税项

- 1、增值税销项税率分别为 0、6%、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 5%、15%、20%。
- 3、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- 4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 5、堤防维护费为应纳流转税额的 1%、2%。
- 6、平抑副食品价格基金为营业收入的 1%。
- 7、文化发展基金为娱乐收入的 3%。
- 8、企业所得税税率为 25%。

### (七) 企业合并及合并财务报表

#### 1、控股子公司

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
(1) 通过企业合并取得的子公司				
A、通过同一控制下的企业合并取得				
B、通过非同一控制下的企业合并取得				
武汉展览馆	武汉市	展览设计与制作	RMB30,206	展厅、展具出租，展览设计制作及提供劳务服务；展览及会议策划

控股子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	武汉市	商品批发	RMB209.3	干鲜菜、调味品批发；汽车配件销售；商铺出租（国家有专项审批的项目经审批后凭许可经营）
武汉市武昌大东门市场发展有限公司	武汉市	物业管理	RMB1,820	商品房开发；超市市场（限分支机构经营）；市场内物业管理（上述国家法律法规规定的，凭有效资质经营）
(2) 通过企业合并以外其他方式取得的子公司				
武汉广场管理有限公司	武汉市	商品销售	USD2,100	物业管理、商品零售、仓储、商品展示促销、餐饮娱乐及相关的配套服务
武汉武商百盛实业发展有限公司	武汉市	多种经营	USD1,500	房地产开发、商品房销售、租赁、仓储、物业管理、商品零售及商品配售
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	武汉市	进出口贸易	RMB500	自营及代理食品、纺织品、工艺品、仪器仪表等进出口业务
武汉武商量贩连锁有限公司	武汉市	商品销售	RMB26,033	百货、超市零售（经营期限、经营范围与许可证核定的期限、范围一致）；仓储服务；场地出租（国家有专项审批项目经审批后方可经营）；电玩（仅限持证分支机构经营）
武汉武商家电连锁有限公司	武汉市	商品销售	RMB2,865	五金交电、家具、日用杂品、钟表、灯饰、办公用品、健身器材、电脑及耗材、电子乐器、舞台专业音响、汽车音响、建筑装饰材料零售兼批发；家用电器及维修、安装、配送；彩扩；音像制品零售；公开发行的图书报刊零售；通讯器材销售及售后服务；场地出租（限持证单位租用）
武汉武商农产品经营有限公司	武汉市	商品销售	RMB500	加工、销售：粮食及其制品、烘烤制品、油炸制品、蒸煮制品、肉及肉制品、乳及乳制品、蛋及蛋制品、水产品、水果蔬菜、酱腌制品、调味品、豆制品、农产品、冷冻（藏）食品、土特产；农副产品收购；蔬菜、水果种植；分装：米、杂粮、食用菌、水果、蔬菜；仓储服务；场地出租（以上经营范围中涉及专项审批的项目限持有许可证的分支机构经营）

控股子公司名称	本公司投资额 (万元)	持股比例%		表决权比例%	是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股		
(1) 通过企业合并取得的子公司					
A、通过同一控制下的企业合并取得					
B、通过非同一控制下的企业合并取得					
武汉展览馆	RMB6,766.85	100.00%		100.00%	是
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	RMB5,750.05	100.00%		100.00%	是

控股子公司名称	本公司投资额 (万元)	持股比例%		表决权比 例%	是否纳入合 并报表范围
		直接持股	间接持股		
武汉市武昌大东门市场发展有限公司 (2) 通过企业合并以外其他方式取得的子公司	RMB3,721.15		66.18%	66.18%	是
武汉广场管理有限公司	RMB8,935.87	51%		51%	是
武汉武商百盛实业发展有限公司	RMB6,359.90	50%		50%	是
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	RMB500	100%		100%	是
武汉武商量贩连锁有限公司	RMB29,335.80	98%	2%	100%	是
武汉武商家电连锁有限公司	RMB2,000	69.81%		69.81%	是
武汉武商农产品经营有限公司	RMB500	2%	98%	100%	是

2、本公司对武汉百盛实业发展有限公司(以下简称“百盛实业”)持股比例虽然为 50%，但对其经营拥有实质控制权，故对其合并报表。

### 3、合并范围变更情况

#### (1) 报告期内新纳入合并范围公司

公司名称	变更原因	变更日期	本期净利润	期末净资产
武汉武商农产品经营有限公司	新设成立	2009年3月5日	119,540.38	5,119,540.38

注：2009年2月，公司与子公司武汉武商量贩连锁有限公司共同出资成立武汉武商农产品经营有限公司，其中公司以货币资金出资 10 万元，占其注册资本的 2%；武汉武商量贩连锁有限公司以货币资金出资 490 万元，占其注册资本的 98%。

### 4、控股子公司少数股东权益相关信息

控股子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数股东 在该子公司期初所有者权益中所享有 份额后的余额
武汉广场管理有限公司	125,051,121.03		
武汉武商百盛实业发展有 限公司	2,575,557.89		
武汉武商家电连锁有限公 司			-4,835,475.55
武汉市武昌大东门市场发 展有限公司	19,638,147.39		

### (八) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2009 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2008 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	35,779,028.61	49,462,136.14
银行存款	1,189,908,365.67	1,363,203,056.13
其他货币资金	1,644,895.29	5,329,019.43
合 计	1,227,332,289.57	1,417,994,211.70

按外币金额、折算汇率补充披露如下：

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	35,748,509.94		35,748,509.94
	USD	200.00	6.8319	1,366.38
	HKD	33,070.10	0.88153	29,152.29
	小计			35,779,028.61
银行存款	RMB	1,189,761,130.68		1,189,761,130.68
	USD	20,297.39	6.8319	138,669.74
	HKD	9,716.34	0.88153	8,565.25
	小计			1,189,908,365.67
其他货币资金	RMB	1,644,895.29		1,644,895.29
	小计			1,644,895.29
合 计				1,227,332,289.57

项 目	年初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	49,441,866.40		49,441,866.40
	USD	200.00	6.8346	1,366.92
	HKD	21,434.20	0.8819	18,902.82
	小计			49,462,136.14
银行存款	RMB	1,363,055,769.26		1,363,055,769.26
	USD	20,297.39	6.8346	138,724.55
	HKD	9,708.95	0.8819	8,562.32
	小计			1,363,203,056.13
其他货币资金	RMB	5,329,019.43		5,329,019.43
	小计			5,329,019.43

合 计				1,417,994,211.70
-----	--	--	--	------------------

注：期末余额比年初余额下降13.45%，系公司本期支付摩尔工程项目土地款所致。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	20,798,854.83	99.46%	4,159,770.97
3年以上	111,936.00	0.54%	22,387.20
合 计	20,910,790.83	100.00%	4,182,158.17

账龄结构	年初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	20,287,333.67	99.45%	4,057,466.73
2年至3年（含3年）	1,110.00	0.01%	222.00
3年以上	110,826.00	0.54%	22,165.20
合 计	20,399,269.67	100.00	4,079,853.93

(2) 应收账款按类别列示如下：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大	6,446,140.22	30.83%	1,289,228.05	30.83%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	111,936.00	0.54%	22,387.20	0.54%
其他不重大	14,352,714.61	68.63%	2,870,542.92	68.63%
合 计	20,910,790.83	100.00%	4,182,158.17	100.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大	6,929,215.09	33.97%	1,385,843.01	33.97%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	110,826.00	0.54%	22,165.20	0.54%
其他不重大	13,359,228.58	65.49%	2,671,845.72	65.49%



合 计	20,399,269.67	100.00%	4,079,853.93	100.00%
-----	---------------	---------	--------------	---------

(3) 应收账款其他说明事项:

A. 公司将期末余额前 5 名的应收账款确认为单项金额重大的应收账款, 将账龄 3 年以上的应收账款 (单项金额重大的除外) 确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款;

B. 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

C. 金额较大 (前 5 名) 的应收账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占应收账款总额的 比例	欠款时间
中国移动通信有限公司荆州分公司	3,661,168.24	17.51%	2009 年
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	1,346,562.07	6.44%	2009 年
武汉天河南航食品厂	567,880.71	2.72%	2009 年
华润雪花啤酒 (武汉) 有限公司	477,099.10	2.28%	2009 年
程潮铁矿公司	393,430.10	1.88%	2009 年
合 计	6,446,140.22	30.83%	

D. 应收账款中无应收关联方款项。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内 (含1年)	61,144,392.93	84.08%	649,298,642.87	98.62%
1年至2年 (含2年)	7,193,569.50	9.89%	8,730,364.24	1.33%
2年至3年 (含3年)	4,386,630.80	6.03%	300,000.00	0.05%
合计	72,724,593.23	100.00%	658,329,007.11	100.00%

(2) 预付款项说明事项:

A. 账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因主要是合同尚在履行中, 尚未最终结算;

B. 预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

C. 预付款项中预付关联方款项详见附注 (十) 5;

D. 金额较大的预付账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
大连艺堂食品有限公司	5,644,000.00	2009年	货款
黄冈商业步行街开发建设有限公司	4,926,315.79	2009年	租金
伊莎贝尔(中国)食品有限公司	4,625,732.37	2009年	货款
上海庄臣有限公司	3,029,363.52	2009年	货款
荆州市联智实业有限公司	2,481,858.04	2009年	租金
合计	20,707,269.72		

E. 预付账款期末余额比年初余额下降88.95%，主要系公司本期已取得摩尔项目土地使用权证，原预付的土地出让金转出。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	35,109,486.58	20.10%	7,407,832.53
1年至2年(含2年)	26,399,185.42	15.11%	5,655,183.26
2年至3年(含3年)	20,377,630.98	11.67%	16,656,801.52
3年以上	92,800,922.12	53.12%	88,105,749.42
合计	174,687,225.10	100.00%	117,825,566.73

账龄结构	年初余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	63,954,635.66	22.10%	14,302,067.55
1年至2年(含2年)	56,167,477.44	19.41%	12,934,770.82
2年至3年(含3年)	22,758,912.12	7.87%	16,418,993.09
3年以上	146,462,842.44	50.62%	97,850,922.82
合计	289,343,867.66	100.00%	141,506,754.28

## (2) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大	115,958,705.65	66.38%	96,638,705.65	82.02%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	15,074,635.47	8.63%	10,379,462.77	8.81%
其他不重大	43,653,883.98	24.99%	10,807,398.31	9.17%
合 计	174,687,225.10	100.00%	117,825,566.73	100.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大	202,648,498.08	70.04%	113,976,664.14	80.55%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	11,439,177.67	3.95%	8,665,160.55	6.12%
其他不重大	75,256,191.91	26.01%	18,864,929.59	13.33%
合 计	289,343,867.66	100.00%	141,506,754.28	100.00%

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收华信房地产开发有限公司往来款项	43,166,636.84	43,166,636.84	100%	华信房地产开发有限公司已停止经营, 且资产负债率高达 15,379.81% 可收回性很小
应收武汉劲松集团有限公司往来款	2,586,106.93	2,586,106.93	100%	可收回性很小
应收 BOSCAN LIMITED (波士肯) 公司外汇货款	48,642,068.81	48,642,068.81	100%	可收回性很小
应收供应商往来款项	9,215,339.55	9,215,339.55	100%	可收回性很小*1

\*1 子公司武商家电连锁公司 2008 年 1 月 8 日已停止经营, 应收供应商往来款项 9,215,339.55 元可收回性很小, 故公司对其应收款项 9,215,339.55 元计提了全额坏账准备。

## (4) 其他应收款其他说明事项:

A. 公司将期末余额前 5 名的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款, 将账龄 3 年以上的其他应收款 (单项金额重大的除外) 确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的

其他应收款：

B. 其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

C. 金额较大（前 5 名）的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	占其他应收账款 总额的比例	欠款时间	款项性质 或内容
BOSCAN LIMITED 波士肯公司	48,642,068.81	27.85%	2001 年前	货款
武汉华信房地产开发有限公司	43,166,636.84	24.71%	2004-2008 年	往来款
武汉市锦城房地产开发股份有限公司	13,350,000.00	7.64%	2009 年	保证金
武昌区市场开发服务中心	6,000,000.00	3.43%	2008 年	往来款
湖北国大置业有限公司	4,800,000.00	2.75%	2008 年	保证金
合计	115,958,705.65	66.38%		

D.其他应收款应收关联方款项见附注（十）5。

## 5. 存货

### （1）存货

存货种类	年初余额	期末余额	其中：含有借款费用 资本化的金额	本年转回跌价准备金额 占期末余额的比例
库存商品	383,314,462.34	255,138,368.44		
低值易耗品	918,513.53	657,396.29		
合计	384,232,975.87	255,795,764.73		

注：库存商品期末余额比年初余额下降33.43%，主要系子公司武汉武商量贩连锁有限公司年初为节日增加储备所致。

### （2）存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额	计提存货跌价 准备的依据
			转回	转销		
库存商品	25,093.14			21,569.55	3,523.59	
合计	25,093.14			21,569.55	3,523.59	

注：本期减少系子公司武汉武商家电连锁有限公司处置库存商品相应转出其存货跌价准备。

## 6. 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
股票投资—力诺太阳能	2,962,050.00	2,096,640.00
股票投资—ST万鸿	1,015,185.60	1,015,185.60

合 计	3,977,235.60	3,111,825.60
-----	--------------	--------------

## 7. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
武汉华信管理有限公司	1,470,000.00	2,013,593.52	450,466.12	2,464,059.64	49%	49%
武汉华信房地产开发有限公司	21,423,192.03				49%	49%
武汉长江娱乐发展有限公司	77,817,005.91	72,085,114.94	-72,085,114.94			
武汉新兴医药科技有限公司	30,900,000.00	30,827,410.04	53,747.03	30,881,157.07	35.625%	35.625%
二、成本法核算的长期股权投资				-		
江苏炎黄在线物流股份有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
九通实业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
汉口商业大楼股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
武汉钢电股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
劲松实业股份有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
企业家海南开发公司	250,000.00	250,000.00		250,000.00		
武汉证券有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		
汉口银行	240,000.00	80,000.00	160,000.00	240,000.00		
合计	159,140,197.94	132,456,118.50	-71,420,901.79	61,035,216.71		

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备			本年收到现金红利金额
		年初余额	本年增加	本年减少	
一、权益法核算的长期股权投资					
武汉长江娱乐发展有限公司		16,164,343.36		16,164,343.36	
二、成本法核算的长期股权投资					
九通实业股份有限公司		400,000.00			400,000.00
汉口商业大楼股份有限公司		2,000,000.00			2,000,000.00
劲松实业股份有限公司		100,000.00			100,000.00
企业家海南开发公司		250,000.00			250,000.00
武汉证券有限责任公司		20,000,000.00			20,000,000.00
合计		38,914,343.36		16,164,343.36	22,750,000.00

注：（1）长期股权投资及减值准备本期减少的原因：

2008年10月，公司与湖北省科技投资有限公司签订股权转让合同，公司向其转让所持有的武汉长江

娱乐发展有限公司32.72%股份，转让价97,271,257.39元。截止2009年6月30日，股东变更登记工商手续已办理，且公司已收到全部股权转让款。

(2) 被投资单位由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的具体情况：投资收益汇回无重大限制。

(3) 当期及累计未确认的投资损失金额：公司累计未确认武汉华信房地产开发有限公司投资损失27,068,868.61元。

#### (4) 重要联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
武汉华信管理有限公司	中外合资	武汉市	刘忠生	物业管理	RMB300	49%	49%
武汉华信房地产开发有限公司	中外合资	武汉市	黄俊	房地产开发	USD800	49%	49%
武汉新兴医药科技有限公司	有限责任公司	武汉市	杨玉凤	多种经营	RMB8000	35.625%	35.625%

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系
武汉华信管理有限公司	18,477,811.61	13,449,118.46	5,028,693.15	6,275,765.10	919,318.61	联营企业
武汉华信房地产开发有限公司	361,539.73	55,604,128.74	-55,242,589.01			联营企业
武汉新兴医药科技有限公司	113,197,937.17	35,556,796.33	77,641,140.84	6,093,014.40	150,868.87	联营企业

#### 8. 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	259,960,159.33			259,960,159.33
1. 房屋、建筑物	251,714,759.33			251,714,759.33
2. 土地使用权	8,245,400.00			8,245,400.00
二、累计折旧和累计摊销合计	96,318,705.73	5,846,008.02		102,164,713.75
1. 房屋、建筑物	94,064,965.78	5,763,553.98		99,828,519.76
2. 土地使用权	2,253,739.95	82,454.04		2,336,193.99
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
四、投资性房地产账面价值合计	163,641,453.60			157,795,445.58
1. 房屋、建筑物	157,649,793.55			151,886,239.57
2. 土地使用权	5,991,660.05			5,909,206.01

注：期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产明细：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,250,254,091.93	65,891,602.33	3,507,145.38	2,312,638,548.88
其中：房屋、建筑物	1,954,575,727.47	43,726,400.37	2,305,140.99	1,995,996,986.85
机器设备	145,429,301.89	9,419,436.86	2,000.00	154,846,738.75
电子设备	74,426,444.41	4,651,316.17	815,986.19	78,261,774.39
运输设备	16,543,767.78	806,382.00	331,518.20	17,018,631.58
其他设备	59,278,850.38	7,288,066.93	52,500.00	66,514,417.31
二、累计折旧合计	449,846,650.56	38,995,885.06	1,843,725.60	486,998,810.02
其中：房屋、建筑物	342,122,000.22	22,636,605.73	707,113.01	364,051,492.94
机器设备	40,443,101.02	6,891,671.43	1,900.00	47,332,872.45
电子设备	41,232,916.78	5,228,888.52	777,160.06	45,684,645.24
运输设备	5,480,893.71	926,576.22	307,677.53	6,099,792.40
其他设备	20,567,738.83	3,312,143.16	49,875.00	23,830,006.99
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	1,800,407,441.37			1,825,639,738.86
其中：房屋、建筑物	1,612,453,727.25			1,631,945,493.91
机器设备	104,986,200.87			107,513,866.30
电子设备	33,193,527.63			32,577,129.15
运输设备	11,062,874.07			10,918,839.18
其他设备	38,711,111.55			42,684,410.32

(2) 房屋建筑物本期增加43,726,400.37元，系国际广场改造工程本期完工从在建工程转入；

(3) 房屋建筑物本期减少 2,305,140.99 元，系世贸广场与武汉广场之间的旧连廊拆除；

(4) 本期未发生固定资产减值的情况，故未计提减值准备。

#### 10. 在建工程

工程项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产额	其他减少额	期末余额
1.国际广场改造工程	42,126,950.14	1,599,450.23	43,726,400.37		
其中：借款费用资本化金额					
2.亚贸中庭改造	9,996,042.00	1,527,133.00		11,523,175.00	
其中：借款费用资本化金额					
3.世贸武广连通工程	395,900.00	1,083,617.18			1,479,517.18
其中：借款费用资本化金额					
4.摩尔项目工程		9,695,920.30			9,695,920.30
其中：借款费用资本化金额					
合 计	52,518,892.14	13,906,120.71	43,726,400.37	11,523,175.00	11,175,437.48

注：（1）国际广场改造工程本期完工转入固定资产、亚贸中庭改造工程本期完工转入长期待摊费用；

（2）本期未发生在建工程减值的情况，故未计提减值准备。

#### 11. 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	178,088,885.57	1,055,510,475.17		1,233,599,360.74
1.土地使用权-解放大道 690 号	40,551,758.00			40,551,758.00
2.土地使用权-解放大道 24 号	50,988,919.00			50,988,919.00
3. 土地使用权-江汉区滑坡路	75,904,450.00	1,041,036,975.17		1,116,941,425.17
4. 土地使用权-解放大道 696 号		14,100,000.00		14,100,000.00
5. 软件	10,643,758.57	373,500.00		11,017,258.57
二、累计摊销额合计	11,568,234.64	5,373,194.33		16,941,428.97
1.土地使用权-解放大道 690 号	2,393,525.00	485,062.32		2,878,587.32
2.土地使用权-解放大道 24 号	1,515,503.97	509,889.18		2,025,393.15
3. 土地使用权-江汉区滑坡路	2,256,048.93	2,955,835.85		5,211,884.78



项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
4. 土地使用权-解放大道 696 号		38,419.62		38,419.62
5. 软件	5,403,156.74	1,383,987.36		6,787,144.10
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	166,520,650.93			1,216,657,931.77
1.土地使用权-解放大道 690 号	38,158,233.00			37,673,170.68
2.土地使用权-解放大道 24 号	49,473,415.03			48,963,525.85
3.土地使用权-江汉区滑坡路	73,648,401.07			1,111,729,540.39
4.土地使用权-解放大道 696 号				14,061,580.38
5. 软件	5,240,601.83			4,230,114.47

- 注：（1）江汉区滑坡路土地使用权本期增加，系公司本期取得摩尔项目土地使用权；
- （2）解放大道696号土地使用权本期增加，系子公司武汉展览馆本期收回土地使用权；
- （3）软件本期增加主要系子公司武汉武商量贩连锁有限公司下属门店外购富基软件；
- （4）本期未发生无形资产减值的情况，故未计提减值准备。

#### 12. 长期待摊费用

项 目	期末账面价值	年初账面价值
租入固定资产改良	266,693,546.59	217,647,007.11
电扩容	1,606,507.85	1,721,171.87
武商电网改造	304,536.87	430,186.71
世贸电脑网络	83,369.10	111,155.88
世贸正立面霓虹灯	315,543.62	361,717.64
租 金	57,779,068.93	48,898,279.74
合 计	326,782,572.96	269,169,518.95

#### 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### （1）引起暂时性差异的资产或负债项目

项目	暂时性差异金额	
	期末数	年初数
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
坏账准备	10,529,073.28	17,465,232.31

一次性摊销	347,527.51	540,858.45
合 计	10,876,600.79	18,006,090.76
二、产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目		
可供出售金融资产公允价值变动	3,398,835.64	2,533,425.60
合 计	3,398,835.64	2,533,425.60

(2) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	年末余额	年初余额
一、递延所得税资产		
坏账准备	2,632,268.32	4,366,308.08
一次性摊销	86,881.88	135,214.61
合 计	2,719,150.20	4,501,522.69
二、递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	849,708.91	633,356.41
合 计	849,708.91	633,356.41

14. 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	145,586,608.21	-22,641,559.51	937,323.80		122,007,724.90
其中：1. 应收账款坏账准备	4,079,853.93	102,304.24			4,182,158.17
2. 其他应收账款坏账准备	141,506,754.28	-22,743,863.75	937,323.80		117,825,566.73
二、存货跌价准备	25,093.14			21,569.55	3,523.59
三、长期股权投资减值准备	38,914,343.36			16,164,343.36	22,750,000.00
合计	184,526,044.71	-22,641,559.51	937,323.80	16,185,912.91	144,761,248.49

注：（1）其他应收款坏帐准备转回是子公司武汉武商家电连锁有限公司应收供应商货款原已计提全额坏帐本期收回937,323.80元；

15. 所有权受到限制的资产

（1）资产所有权受到限制的原因：用于担保抵押取得银行贷款。

（2）所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面原值	本期增加额	本期减少额	期末账面原值
用于担保的资产				

1、武汉广场 1、2 层，3、4 层，5—7 层，8 层 1—11 轴	495,746,474.03		495,746,474.03
2、世贸广场自建楼地下 1 层—8 层，购买楼 1 层，2 层，3—8 层，11 层	684,161,558.99		684,161,558.99
3、武商百盛大楼 1 层(B)-(P)轴交(1)-(12)轴	41,037,573.35		41,037,573.35
合 计	1,220,945,606.37		1,220,945,606.37

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	77,500,000.00	17,500,000.00
抵押借款	590,000,000.00	654,500,000.00
合 计	667,500,000.00	672,000,000.00

### (2) 到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款用途	未按期偿还原因	预计还款期
武汉市财政局	4,000,000.00	9.6%	流动资金贷款	无资金偿还	无法预计
合 计	4,000,000.00				

注：上述到期未偿还的短期借款系子公司武汉展览馆的短期借款到期未偿还所致。

## 17. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	454,895.29	5,329,019.43	454,895.29
合 计	454,895.29	5,329,019.43	454,895.29

注：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。

## 18. 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	776,264,420.17	916,965,709.26

注：（1）应付账款期末余额比年初余额减少 15.34%，主要系跨月结算，09 年 6 月销售额低于 08 年 12 月销售额所致；

（2）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。

## 19. 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
金 额	592,777,300.93	587,151,268.69

注：预收款项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。

#### 20. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,339,902.86	155,693,167.24	126,560,719.52	99,472,350.58
二、职工福利费	432,095.27	9,994,430.88	9,994,430.88	432,095.27
三、社会保险费	1,007,432.28	21,692,597.33	22,465,609.05	234,420.56
其中：	209,045.32	5,647,762.56	5,853,735.52	3,072.36
1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费	688,395.30	14,097,750.90	14,665,359.54	120,786.66
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	75,962.07	1,293,155.61	1,305,374.59	63,743.09
5. 工伤保险费	20,999.40	264,612.16	284,243.42	1,368.14
6. 生育保险费	13,030.19	389,316.10	356,895.98	45,450.31
四、住房公积金	1,260,477.89	5,505,506.18	5,907,158.88	858,825.19
五、工会经费和职工教育经费	5,214,204.40	4,136,231.21	3,494,874.91	5,855,560.70
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	12,948,552.00		125,202.50	12,823,349.50
八、其他	146,286.40		6,702.40	139,584.00
其中：1. 残疾人就业保障金	104,477.00			104,477.00
2. 遗属生活费	41,809.40		6,702.40	35,107.00
合 计	91,348,951.10	197,021,932.84	168,554,698.14	119,816,185.80

注：（1）“应付职工薪酬-工资、奖金”期末余额较年初余额大幅增加，主要是一方面公司新开网点人员增加，另一方面工资基数增长；

（2）“应付职工薪酬-福利费”期末余额432,095.27元，系子公司武汉广场管理有限公司原计提的职工发展及奖励基金。

#### 21. 应付股利

主要投资者	期末余额	尚未支付的原因
1. 武汉华中电力实业公司	466,557.44	尚未领取

2. 武汉国兴投资咨询有限责任公司	338,932.80	尚未领取
3. 其他投资者	2,081,579.65	尚未领取
合 计	2,887,069.89	

## 22. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	23,088.84	58,055,925.51	见附注（六）税项
营业税	20,716,793.33	21,683,890.70	
消费税	1,076,579.89	1,404,254.76	
企业所得税	25,982,089.72	96,738,847.73	
堤防维护费	871,584.95	1,493,921.32	
教育费附加	1,220,086.40	1,909,584.30	
城市维护建设税	2,900,603.83	4,511,195.97	
房产税	54,622,326.43	41,902,403.29	
土地使用税	266,191.66	209,520.05	
个人所得税	71,078.96	1,098,640.81	
印花税	645,109.26	1,191,122.25	
地方教育发展基金	1,178,658.02	1,287,460.97	
平抑副食品价格基金	1,042,105.64	1,013,631.61	
文化建设事业费	306.54	633.44	
合 计	110,616,603.47	232,501,032.71	

注：应交税费期末余额较年初余额下降52.42%，主要系企业所得税、增值税本期缴纳所致。

## 23. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	504,254,475.08	498,700,055.56

注：其他应付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。

## 24. 一年内到期的非流动负债

### （1）一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

信用借款	47,000,000.00	
抵押借款	222,750,000.00	71,000,000.00
合计	269,750,000.00	71,000,000.00

(2) 明细情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款用途	逾期时间	未按期 偿还原因	预计还款期（或展 期条件及日期）
工商银行 江汉支行	20,000,000.00	7.182%	流动资金 借款	未逾期	尚未到期	2009年7月23日
工商银行 江汉支行	40,000,000.00	7.0965%	流动资金 借款	未逾期	尚未到期	2009年11月28日
招商银行 花桥支行	30,000,000.00	4.86%	流动资金 借款	未逾期	尚未到期	2010年6月6日
招商银行 花桥支行	30,000,000.00	4.86%	流动资金 借款	未逾期	尚未到期	2010年6月19日
招商银行 花桥支行	40,000,000.00	4.86%	流动资金 借款	未逾期	尚未到期	2010年5月14日
华夏银行 江岸支行	60,000,000.00	5.67%	流动资金 借款	未逾期	尚未到期	2010年3月28日
交通银行 硃口支行	47,000,000.00	5.67%	流动资金 借款	未逾期	尚未到期	2010年6月18日
招商银行 花桥支行	2,750,000.00	5.4%	流动资金 借款	未逾期	尚未到期	2009年12月

25. 长期借款

(1) 借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	429,250,000.00	434,250,000.00
信用借款	153,000,000.00	100,000,000.00
合 计	582,250,000.00	534,250,000.00

(2) 明细情况：

贷款单位	贷款金额
交通银行硃口支行	153,000,000.00
招商银行花桥支行	150,000,000.00
工商银行江汉支行	70,000,000.00
农业银行汉口支行	205,000,000.00
武汉市财政局	4,250,000.00
合 计	582,250,000.00

注：长期借款期末余额较年初余额增加，系公司本期增加流动资金贷款。

26. 预计负债

种类	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
内退人员工资及社会保险	28,436,151.20		1,669,227.40	26,766,923.80	公司改制
合计	28,436,151.20		1,669,227.40	26,766,923.80	

注：预计负债本期减少系子公司武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司本期支付内退人员的工资及社会保险费。

## 27. 股本

### (1) 股份变动情况表

单位：股

项目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+,-)					本报告期变动后	
	数量	比例%	发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	74,414,798.00	14.67				-74,365,511.00	-74,365,511.00	49,287.00	0.01
1、国家持股	12,321,995.00	2.43				-12,321,995.00	-12,321,995.00		
2、国有法人持股	62,043,516.00	12.23				-62,043,516.00	-62,043,516.00		
3、其他内资持股	49,287.00	0.01						49,287.00	0.01
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	49,287.00	0.01						49,287.00	0.01
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	432,833,792.00	85.33				74,365,511.00	74,365,511.00	507,199,303.00	99.99
1、人民币普通股	432,833,792.00	85.33				74,365,511.00	74,365,511.00	507,199,303.00	99.99
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	507,248,590.00	100						507,248,590.00	100

说明：(1) 报告期内股份变动，系根据股权分置改革承诺，2009年6月17日公司有限售条件的流通股上市流通；

(2) 已上市流通股份中公司高级管理人员持有的股份已按规定冻结。

## 28. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
股本溢价	526,981,185.27			526,981,185.27
其他资本公积	20,868,023.67	649,057.50		21,517,081.17
其中：①可供出售金融资产公允价值变动	1,900,069.19	649,057.50		2,549,126.69
②原制度转入资本公积	18,571,373.34			18,571,373.34
③权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	30,476.82			30,476.82
④购买少数股权形成的其他资本公积	366,104.32			366,104.32
合 计	547,849,208.94	649,057.50		548,498,266.44

注：可供出售金融资产价值变动本期增加系公司持有的力诺太阳能股份公允价值变动所致。

## 29. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	31,301,531.64	36,392,737.87		67,694,269.51
任意盈余公积	46,415,165.57	36,392,737.87		82,807,903.44
合 计	77,716,697.21	72,785,475.74		150,502,172.95

注：本期按母公司可供分配的利润10%提取法定盈余公积、提取任意盈余公积。

## 30. 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	141,739,415.02
加：本年净利润转入	135,816,765.81
减：提取法定盈余公积	36,392,737.87
提取任意盈余公积	36,392,737.87
期末未分配利润	204,770,705.09

## 31. 营业收入



(1) 营业收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	3,662,146,062.76	3,171,393,629.23
2. 其他业务收入	146,893,878.92	115,263,494.72
合计	3,809,039,941.68	3,286,657,123.95

注: A.主营业务收入本期发生额较上年同期增长15.47%, 主要系子公司武汉武商量贩连锁有限公司2008下半年新开网点, 销售规模扩大所致;

B.其他业务收入本期发生额较上年同期增长27.44%, 主要系子公司武汉武商量贩连锁有限公司2008下半年新开网点, 收取的租金及其他附营收入相应增加所致。

(2) 按产品或业务类别列示:

产品或业务种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率
量贩	1,807,087,659.03	1,568,043,761.96	13.23%
百货	1,863,376,595.70	1,503,286,083.82	19.32%
抵消	8,318,191.97	8,318,191.97	
合计	3,662,146,062.76	3,063,011,653.81	16.36%

32. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	11,512,160.71	9,570,164.53	见附注(六)税项
城市维护建设税	4,616,959.38	4,628,515.48	见附注(六)税项
教育费附加	1,975,376.80	1,993,829.03	见附注(六)税项
地方教育发展费	3,873,223.91	3,415,149.67	见附注(六)税项
平抑副食品价格基金	2,264,001.60	1,931,940.03	见附注(六)税项
城市堤防费	1,588,166.88	1,874,886.12	见附注(六)税项
消费税	5,244,043.92	3,808,993.97	见附注(六)税项
文化事业建设费	2,098.68	749.22	见附注(六)税项
合计	31,076,031.88	27,224,228.05	

33. 销售费用

销售费用较上年同期增长 14.65%，主要系公司新开网点增加，销售规模扩大所致。

#### 34. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,024,461.56	34,356,643.31
减：利息收入	6,183,600.83	6,720,348.80
汇兑收益	47,647.93	5,184,045.86
汇兑损失	15,555.06	10,912.96
金融机构手续费	3,122,240.80	2,200,538.50
合 计	41,931,008.66	24,663,700.11

注：财务费用本期发生额较上年同期增加70.01%，主要是一方面利息支出增加，另一方面上年同期汇兑收益较大。

#### 35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,578,883.31	-4,888,063.54
合 计	-23,578,883.31	-4,888,063.54

#### 36. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产实现的损益		5,976,836.35
权益法核算的投资收益	-394,226.63	-878,406.60
成本法核算的投资收益	267,600.00	
处置长期股权投资损益	42,248,925.59	
合 计	42,122,298.96	5,098,429.75

注：（1）成本法核算的投资收益267,600.00元，系公司收到武汉钢电股份有限公司分利款；

（2）处置长期股权投资损益42,248,925.59元，系公司转让武汉长江娱乐发展有限公司的32.72%股权取得的转让收益；

（3）投资收益汇回不存在重大限制。

#### 37. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	3,200.00	606,766.38
其中：固定资产处置利得	3,200.00	606,766.38
2、收银长款	56,396.51	61,924.39
3、废品收入	810,696.48	1,297,794.39
4、罚款收入	607,797.62	565,057.58
5、政府补助	7,702,799.00	2,110,921.00
6、其他收入	872,263.93	845,269.54
7、购买成本小于被投资单位合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		125,063.72
合 计	10,053,153.54	5,612,797.00

#### 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	1,522,388.46	807,683.34
其中：固定资产处置损失	1,522,388.46	807,683.34
无形资产处置损失		
2. 存货盘亏损失	3,053,468.02	2,974,853.41
3. 收银短款	29,941.21	17,754.87
4. 公益性捐赠		63,493.60
5. 罚款	27,446.68	28,509.77
6. 滞纳金	1,087.42	336.15
7. 其他	367,586.35	449,128.79
合 计	5,001,918.14	4,341,759.93

#### 39. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	53,136,442.50	51,121,484.88
加：递延所得税费用	1,782,372.49	
减：递延所得税收益		4,274,245.38
所得税费用	54,918,814.99	46,847,239.50

#### 40. 政府补助

政府补助的种类、金额以及计入当期损益的金额

政府补助的种类		金 额	计入当期损益的金额
与收益相关的政府 补助	1. 雪灾蔬菜调运补助	3,380,000.00	3,380,000.00
	2. 农改超补助	1,365,350.00	1,365,350.00
	3. 食用油补贴	1,188,500.00	1,188,500.00
	4. 全程供应链及电子商务专项补贴	1,000,000.00	1,000,000.00
	5. 冬储补贴	300,000.00	300,000.00
	6. 粮食补贴	274,000.00	274,000.00
	7. 下岗再就业安置补助	116,949.00	116,949.00
	8. 春供小包装补贴	50,000.00	50,000.00
	9. 企业发展基金补贴	20,000.00	20,000.00
	10. 报废汽车补贴	8,000.00	8,000.00
合 计		7,702,799.00	7,702,799.00

41. 每股收益

项目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.27	0.18
稀释每股收益	0.27	0.18

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益= 135,816,765.81/507,248,590.00=0.27

稀释每股收益= 135,816,765.81/507,248,590.00=0.27

A. 基本每股收益=P÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

B. 稀释每股收益=[P+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用) × (1-所得税率)] / (SO+S1+Si×Mi÷MO-Sj×Mj÷MO-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

#### 42. 其他综合收益

项目	本期发生额			原计入其他综合收益、当期转入损益的金额
	总额	所得税影响额	净额	
可供出售金融资产公允价值变动	865,410.00	-216,352.50	649,057.50	
合计	865,410.00	-216,352.50	649,057.50	

项目	上期发生额			原计入其他综合收益、当期转入损益的金额
	总额	所得税影响额	净额	
可供出售金融资产公允价值变动	-1,242,987.60	310,746.90	-932,240.70	
合计	-1,242,987.60	310,746.90	-932,240.70	

#### 43. 现金流量表相关信息

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	20,495,775.19
其中：	
政府补助收入	7,702,799.00
利息收入	6,183,600.83
供应商支付的保证金及押金	1,298,155.05
暂收款	1,024,258.67

项 目	本期发生额
废品收入	810,696.48
罚款收入	607,797.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	202,112,367.08
其中:	
租赁费	70,105,079.02
水电费	55,589,740.27
物业管理费	10,548,488.73
保洁费	9,223,350.96
广告费	6,640,841.20
包装费	6,639,014.07
修理费	5,053,069.33
运输费	4,820,469.12
业务宣传费	4,529,559.73
印刷费	3,854,825.40
银行手续费	3,122,136.40
董事会费	2,427,465.94
差旅费	2,107,559.29
招待费	1,814,579.56
咨询费	1,391,668.00
聘请中介机构费用	1,111,520.53
办公费	635,470.09

(3) 现金流量表补充资料

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:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	180,178,552.34	136,240,333.25
加：资产减值准备	-23,578,883.31	-4,888,063.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,759,439.04	43,935,155.02
无形资产摊销	5,455,648.37	2,225,576.34
长期待摊费用摊销	19,090,457.11	17,217,696.01
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）	1,519,188.46	200,916.96
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）	45,024,461.56	34,356,643.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,122,298.96	-5,098,429.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,782,372.49	-4,274,245.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	128,437,211.14	25,944,684.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,096,883.29	103,833,166.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-163,649,603.23	-191,455,271.31
其他	80.66	10,912.96
经营活动产生的现金流量净额	206,993,508.96	158,249,075.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	1,227,332,289.57	1,140,221,441.65
减：现金的期初余额	1,417,994,211.70	1,295,423,349.71
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	-190,661,922.13	-155,201,908.06

(4) 现金和现金等价物：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,227,332,289.57	1,140,221,441.65
其中：库存现金	35,779,028.61	28,753,768.16
可随时用于支付的银行存款	1,189,908,365.67	1,107,770,539.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,644,895.29	3,697,133.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,227,332,289.57	1,140,221,441.65
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		

### (九) 母公司会计报表主要项目附注

#### 1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下：

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	250,002,436.66	67.17%	4,629,447.66
1年至2年（含2年）	16,246,579.28	4.37%	2,299,484.95
2年至3年（含3年）	3,880,530.54	1.04%	323,501.98
3年以上	102,068,250.65	27.42%	3,239,604.81
合 计	372,197,797.13	100.00%	10,492,039.40

账龄结构	年初余额		
	金 额	占总额的比例%	坏账准备
1年以内（含1年）	98,949,058.43	41.30%	7,222,842.40
1年至2年（含2年）	35,455,843.92	14.80%	6,512,625.55
2年至3年（含3年）	2,382,273.54	0.99%	23,850.58
3年以上	102,798,900.65	42.91%	3,284,164.81
合 计	239,586,076.54	100.00%	17,043,483.34

(2) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额



	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	347,257,244.09	93.30%	2,670,000.00
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	5,853,596.33	1.57%	3,239,604.81
其他不重大	19,086,956.71	5.13%	4,582,434.59
合 计	372,197,797.13	100.00%	10,492,039.40

类别	年初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	211,282,747.94	88.19%	8,549,185.42
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	6,076,396.33	2.54%	3,284,164.82
其他不重大	22,226,932.27	9.28%	5,210,133.10
合 计	239,586,076.54	100.00%	17,043,483.34

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收武汉劲松集团有限公司往来款	2,586,106.93	2,586,106.93	100%	可收回性很小
合 计	2,586,106.93	2,586,106.93	100%	

(4) 其他应收款其他说明事项:

A. 公司将期末余额前 5 名的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款, 将账龄 3 年以上的其他应收款(单项金额重大的除外)确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款;

B. 金额前 5 名的其他应收款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例	欠款时间	款项性质或内容
武汉武商量贩连锁有限公司	213,125,345.02	57.25%	2009 年	往来款
武汉武商百盛实业发展有限公司	101,671,855.38	27.32%	2000-2009 年	借款
武汉市锦城房地产开发股份有限公司	13,350,000.00	3.59%	2009 年	保证金
武汉广场管理有限公司	12,714,583.34	3.42%	2009 年	往来款
武商集团进出口贸易公司	6,395,460.35	1.72%	1994-2009 年	往来款
合 计	347,257,244.09	93.30%		

C. 其他应收款中应收关联方款项金额 335,001,069.32 元, 占其他应收款总额的比例 90.01%。

## 2. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
武汉华信管理有限公司	1,470,000.00	2,013,593.52	450,466.12	2,464,059.64	49%	49%
武汉华信房地产开发有限公司	21,423,192.03				49%	49%
武汉长江娱乐发展有限公司	77,817,005.91	72,085,114.94	-72,085,114.94			
武汉新兴医药科技有限公司	30,900,000.00	30,827,410.04	53,747.03	30,881,157.07	35.625%	35.625%
二、成本法核算的长期股权投资						
江苏炎黄在线物流股份有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
九通实业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
汉口商业大楼股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
武汉钢电股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
劲松实业股份有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
企业家海南开发公司	250,000.00	250,000.00		250,000.00		
武汉证券有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		
汉口银行	240,000.00	80,000.00	160,000.00	240,000.00		
武汉武商量贩连锁有限公司	127,718,812.45	127,718,812.45	157,130,328.02	284,849,140.47	98.00%	98.00%
武汉武商家电连锁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	69.18%	69.18%
武汉广场管理有限公司	89,358,669.10	89,358,669.10		89,358,669.10	51.00%	51.00%
武汉武商百盛实业发展有限公司	63,599,029.18	63,599,029.18		63,599,029.18	50.00%	50.00%
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%
武汉展览馆	67,668,500.00	67,668,500.00		67,668,500.00	100.00%	100.00%
武汉武商皇经堂农副产品批发市	57,500,500.00	57,500,500.00		57,500,500.00	100.00%	100.00%

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
场有限公司						
武汉武商农产品经营有限公司	100,000.00		100,000.00	100,000.00	2%	2%
合计	590,245,708.67	563,301,629.23	85,809,426.23	649,111,055.46		

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备				本年收到现金红利金额
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
一、权益法核算的长期股权投资						
武汉长江娱乐发展有限公司		16,164,343.36		16,164,343.36		
二、成本法核算的长期股权投资						
九通实业股份有限公司		400,000.00			400,000.00	
汉口商业大楼股份有限公司		2,000,000.00			2,000,000.00	
劲松实业股份有限公司		100,000.00			100,000.00	
企业家海南开发公司		250,000.00			250,000.00	
武汉证券有限责任公司		20,000,000.00			20,000,000.00	
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司		5,000,000.00			5,000,000.00	
合计		43,914,343.36		16,164,343.36	27,750,000.00	

注：公司本期转让武汉长江娱乐发展有限公司全部股权，详见附注（八）7（1）；

（2）被投资单位由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的具体情况：投资收益汇回无重大限制。

（3）当期及累计未确认的投资损失金额：公司累计未确认武汉华信房地产开发有限公司投资损失27,068,868.61元。

#### （4）重要联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
武汉华信管理有限公司	中外合资	武汉市	刘忠生	物业管理	RMB300	49%	49%
武汉华信房地产开发有限公司	中外合资	武汉市	黄俊	房地产开发	USD800	49%	49%

武汉新兴医药科 技有限公司	有限责 任公司	武汉市	杨玉凤	多种经营	RMB8,000	35.625%	35.625%
------------------	------------	-----	-----	------	----------	---------	---------

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总 额	本年净利润	关联 关系
武汉华信管理有限 公司	18,477,811.61	13,449,118.46	5,028,693.15	6,275,765.10	919,318.61	联营 企业
武汉华信房地产开 发有限公司	361,539.73	55,604,128.74	-55,242,589.01		*1	联营 企业
武汉新兴医药科技 有限公司	113,197,937.17	35,556,796.33	77,641,140.84	6,093,014.40	150,868.87	联营 企业

\*1武汉华信房地产开发有限公司2008年度已停止经营。

### 3. 营业收入和营业成本

项 目	收入		成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	998,415,462.38	881,456,792.68	825,265,663.36	724,763,021.07
其他业务	117,365,366.78	106,435,905.94	269,027.32	641,080.34
小 计	1,115,780,829.16	987,892,698.62	825,534,690.68	725,404,101.41

### 4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产实现的损益		2,119,261.10
权益法核算的投资收益	-394,226.63	-878,406.60
成本法核算的投资收益	323,370,218.91	
处置长期股权投资损益	42,248,925.59	
合 计	365,224,917.87	1,240,854.50

注：（1）成本法核算的投资收益323,370,218.91元，其中公司本期收到子公司武汉广场管理有限公司分利165,972,290.89元，武汉武商量贩连锁有限公司分利157,130,328.02元，武汉钢电股份有限公司分利267,600.00元；

（2）处置长期股权投资损益42,248,925.59元，系公司转让所持有的武汉长江娱乐发展有限公司32.72%股权所取得的转让收益；

（3）投资收益汇回不存在重大限制。

## 5. 现金流量表相关信息

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	23,748,431.76
其中:	
收到的子公司往来款项	19,705,067.86
利息收入	1,623,727.59
政府补助收入	1,000,000.00
供应商支付的保证金及押金	885,565.05
暂收款	233,571.54
罚款收入	223,502.44
废品收入	51,381.40

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	66,105,256.60
其中:	
租赁费	16,711,269.56
水电费	16,301,814.00
广告费	10,207,446.00
物业管理费	4,474,197.23
保洁费	2,492,748.01
修理费	1,763,141.27
支付子公司往来款	1,291,418.59
咨询费	1,285,668.00
聘请中介机构费	1,025,010.76
银行手续费	565,364.78
招待费	689,310.96
业务宣传费	321,629.90

## (3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	384,665,165.20	32,602,486.89
加：资产减值准备	-6,551,443.94	-40,139.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,555,371.39	22,889,113.47
无形资产摊销	3,846,148.38	400,195.00
长期待摊费用摊销	4,750,493.68	3,047,507.23
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）	1,466,515.98	2,962.36
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）	43,887,151.74	32,443,846.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-365,224,917.87	-1,240,854.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,686,193.72	-4,117,866.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	244,284.38	293,053.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,037,406.65	22,406,646.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	138,457,745.61	-12,255,019.35
其他	76.30	8,998.15
经营活动产生的现金流量净额	74,745,377.92	96,440,930.23
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	318,943,559.48	150,307,853.62

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
减：现金的期初余额	361,268,532.79	280,907,664.58
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	-42,324,973.31	-130,599,810.96

(4) 现金和现金等价物：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	318,943,559.48	150,307,853.62
其中：库存现金	5,247,387.65	5,909,776.40
可随时用于支付的银行存款	313,101,171.83	144,398,077.22
可随时用于支付的其他货币资金	595,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	318,943,559.48	150,307,853.62
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		

(十) 关联方关系及其交易

1. 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 第一大股东的有关信息：

第一大股东	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉商联(集团)股份有限公司	第一大股东	国有企业	武汉市江岸区建设大道690号	王冬生	商业零售、批发、物流	5亿

第一大股东名称	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
武汉商联(集团)股份有限公司	18.42%	25.71%	79979031-3

注：第一大股东武汉商联(集团)股份有限公司对本公司的持股比例18.42%，其一致行动人天泽控股

有限公司对本公司的持股比例为3.02%、武汉国有资产经营公司对本公司的持股比例2.43%、第一大股东下属控股子公司武汉汉通投资有限公司对本公司的持股比例1.84%，合计持股比例为25.71%。

### 3. 本公司的子公司有关信息披露：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
武汉武商量贩连锁有限公司		有限责任公司	武汉市	王斌	商品销售	RMB26,033	100%	100%	20100-232902-1
武汉武商家电连锁有限公司		有限责任公司	武汉市	江萍	商品销售	RMB2,865	69.81%	69.81%	420100-246276
武汉广场管理有限公司		中外合资	武汉市	王冬生	商品销售	USD2,100	51%	51%	420100-015642
武汉武商百盛实业发展有限公司		中外合资	武汉市	郑嘉兴	多种经营	USD1,500	50%	50%	4201616413356
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司		其他	武汉市	毛冬声	进出口贸易	RMB500	100%	100%	420100-080630
武汉展览馆		其他	武汉市	邱亦凡	展览设计与制作	RMB30,206	100%	100%	4201001201272
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司		其他	武汉市	彭宝堂	商品批发	RMB209.30	100%	100%	17769598-7
武汉市武昌大东门市场发展有限公司		有限责任公司	武汉市	王斌	物业管理	RMB1,820	66.81%	66.81%	73107944-5
武汉武商农产品经营公司		有限责任公司	武汉市	王斌	农产品加工及销售	RMB500	100%	100%	68541282-4

### 4. 本公司的联营企业有关信息：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
武汉华信管理有限公司	中外合资	武汉市	刘忠生	物业管理	RMB300	49%	49%



武汉华信房地产开发 有限公司	中外合资	武汉市	黄俊	房地产开发	USD800	49%	49%
武汉新兴医药科技有 限公司	有限责任 公司	武汉市	杨玉凤	多种经营	RMB8000	32.625%	32.625%

被投资单位名 称	期末资产总额	期末负债总 额	期末净资产总 额	本年营业收入 总额	本年净利 润	关联 关系	组织机 构代 码
武汉华信管理 有限公司	18,477,811.61	13,449,118.46	5,028,693.15	6,275,765.10	919,318.61		61643459-5
武汉华信房地 产开发有限公 司	361,539.73	55,604,128.74	-55,242,589.01				61640477-5
武汉新兴医药 科技有限公司	113,197,937.17	35,556,796.33	77,641,140.84	6,093,014.40	150,868.87		72578518-3

## 5. 关联方交易

### (1) 经营租赁

①2007年7月30日，公司子公司武汉武商量贩连锁有限公司与武汉新兴医药科技有限公司（以下简称“新兴医药”）签订《租赁合同》，租赁其房屋作为经营场所，房屋建筑面积约6436.7m<sup>2</sup>、租赁期限为15年、租赁费标准：第1-2年10元/m<sup>2</sup>·月，以后每2年增长2元/m<sup>2</sup>·月，至20元/m<sup>2</sup>·月封顶。房屋租赁费按季支付。

②2007年12月21日，公司与新兴医药签订《房屋租赁合同》，租赁位于武汉市东湖新技术开发区庙山小区武汉医药产业园综合楼作为公司培训基地，面积约8952.81m<sup>2</sup>，租赁期限为10年，租赁费总额为2964万元。

### (2) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	本期	上期
预付账款：		
其中：武汉新兴医药科技有限公司	3,029,363.52	3,008,734.00
其他应收款：		
其中：武汉华信房地产开发有限公司	43,166,636.84	43,166,636.84
其他应付款：		
其中：武汉新兴医药科技有限公司		116,386.53
武汉华信管理有限公司	4,863,247.58	5,273,056.53

### (十一) 或有事项

公司本期无重大或有事项。

#### (十二) 承诺事项

公司本期无承诺事项。

#### (十三) 资产负债表日后事项

公司本期无重大资产负债表日后事项。

#### (十四) 其他重大事项

公司本期无其他需要披露的重大事项。

#### (十五) 补充资料

1.根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2009年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	9.63%	10.11%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	7.38%	0.20	0.20

2008年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	7.70%	8.01%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.35%	7.64%	0.17	0.17

#### 2. 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	40,729,737.13
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,702,799.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	937,323.80
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,132,375.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	48,237,484.79
减：非经常性损益的所得税影响数	11,368,754.04
少数股东损益的影响数	115,185.66
合 计	36,753,545.09

法定代表人：刘江超

主管会计工作负责人:胡文学

会计机构负责人：刘晓蓓

## 八、备查文件

1. 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
2. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 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文本；
4. 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
4. 其他有关材料。

武汉武商集团股份有限公司  
董 事 会  
董事长：刘江超  
二〇〇九年八月十三日