
武汉市汉商集团股份有限公司
2004 年半年度报告

2004 年 8 月 20 日

武汉市汉商集团股份有限公司

2004年半年度报告

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动及主要股东持股.....	3
第四节	董事、监事、高级管理人员.....	4
第五节	管理层讨论与分析.....	4
第六节	重要事项.....	6
第七节	财务报告.....	7
一	会计报表.....	7
二	会计报表附注.....	7
(一)	公司的基本情况.....	7
(二)	公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法.....	8
(三)	税项.....	14
(四)	控股子公司及合营企业.....	14
(五)	合并会计报表主要项目注释.....	15
(六)	母公司会计报表主要项目说明.....	25
(七)	关联方关系及其交易.....	27
(八)	或有事项.....	28
(九)	承诺事项.....	28
(十)	资产负债表日后事项.....	28
(十一)	其他重要事项.....	28
第八节	备查文件.....	28

第一节 重要提示

公司董事会及董事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。

公司负责人张宪华先生、主管会计工作负责人张晴女士及会计机构负责人杨萍女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司董事张杰先生因公不能出席本次董事会会议，特委托张晴女士代为表决。
公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：武汉市汉商集团股份有限公司
公司法定英文名称：WUHAN HANSHANG GROUP CO., LTD.
公司英文名称缩写：HSGC
- 二、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所
股票简称：汉商集团
股票代码：600774
- 三、公司注册及办公地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号
邮 编：430050
公司国际互联网网址：<http://www.hs600774.com>
电子信箱：hsjt@public.wh.hb.cn
- 四、公司法定代表人：张宪华
- 五、公司董事会秘书：张 晴
联系地址：湖北省武汉市汉阳大道 134 号
联系电话：(027) 84843197
传 真：(027) 84842384
电子信箱：hssd@public.wh.hb.cn
- 六、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司股证部
- 七、其他有关资料：
公司变更注册登记日期及地点：
公司最近变更注册登记日期：2001 年 7 月 26 日
地址：武汉市汉阳大道 134 号
企业法人营业执照注册号：4201001101372
税务登记号码：国税鄂字 420105177918415
鄂地税武字 402105177918415
公司聘请的会计师事务所
名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司
地址：武汉国际大厦 B 座 16 层

八、主要财务数据和指标：

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年		
流动资产	178,669,830.93	181,992,329.11	-1.83		
流动负债	838,299,970.40	815,567,234.49	2.79		
总资产	1,446,538,143.20	1,445,204,469.07	0.09		
股东权益(不含少数股东权益)	434,391,823.68	448,505,961.54	-3.15		
每股净资产	3.98	4.11	-3.16		
调整后的每股净资产	3.96	4.09	-3.18		
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年		
净利润	-14,114,137.86	-15,794,636.71	10.64		
扣除非经常性损益后的净利润	-14,114,137.86	-15,794,636.71	10.64		
每股收益	-0.129	-0.145	11.03		
每股收益(报告期末至报告披					
净资产收益率%	-3.25	-3.52	7.67		
经营活动产生的现金流量净额	12,764,031.55	1,520,364.78	739.54		
项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	44,535,443.89	10.25	9.46	0.408	0.408
营业利润	-20,321,697.10	-4.68	-4.64	-0.186	-0.186
净利润	-14,114,137.86	-3.25	-3.20	-0.129	-0.129
扣除非经常性损益后的净利润	-14,114,137.86	-3.25	-3.20	-0.129	-0.129

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司股份总数及股本结构无变动。

二、公司报告期期末股东总数为 11,207 户。

三、公司前 10 名大股东持股情况(单位：股)

公司前 10 名大股东持股情况表

名次	股东名称	本期末持股数(股)	本期持股变动增减情况	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	武汉市汉阳区国有资产管理局	36,960,000		33.87	无	国有股
2	交通银行武汉分行	5,544,000		5.08	无	法人股
3	上海证大投资管理有限公司	4,250,400		3.90	质押	法人股
4	国海证券有限责任公司	4,106,908		3.76	无	流通股
5	中国长城资产管理公司	3,696,000		3.39	无	法人股
6	中国工商银行武汉信托投资公司	3,696,000		3.39	无	法人股
7	工商银行湖北省信托投资公司	1,848,000		1.69	无	法人股
8	武汉市阳太阳广告有限公司	1,478,400		1.35	无	法人股
9	武汉国际租赁公司	960,960		0.88	冻结	法人股
10	海通证券有限公司	924,000		0.85	无	法人股

公司前 10 名流通股股东持股情况表

股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
国海证券有限责任公司	4,106,908	A 股
包爱	303,388	A 股
邱红霞	300,205	A 股
谭多坚	256,108	A 股
占立平	247,446	A 股
文晓东	243,575	A 股
邹剑雄	235,000	A 股
黄先锋	191,460	A 股
陈香妹	188,037	A 股
宁波经济技术开发区甬城建筑装璜有限公司	175,548	A 股

注：1、报告期内持有公司 5% 以上股份的股东未发生股票冻结或质押。

2、十大股东持股相关情况说明：

- 、持股前十名股东之间无关联关系；
- 、上海证大投资管理有限公司持有本公司法人股全部质押；
- 、武汉国际租赁公司持有本公司法人股全部被冻结；
- 、武汉市汉阳区国有资产管理局代表国家持有本公司国家股股份。

3、前十名流通股股东关联关系不详。

4、公司控股股东情况说明：

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

5、本报告期内公司控股股东无变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票无变动。

二、公司在报告期内新聘或解聘董事、监事、高级管理人员。

报告期内公司进行了换届选举。经公司第四届董事会提名委员会提议，2003 年度股东大会按照累积投票的方式审议通过，张宪华、魏汉华、麻建雄、张晴、张杰、周细春、高新华为公司第五届董事会董事，魏祥发、夏成才为公司第五届董事会独立董事。其中，高新华为新任董事，叶明娥不再担任公司董事职务。

杨汉生、荆汝辉、张淦泉为公司第五届监事会成员，其中张淦泉为新任监事，曾华眉不再担任公司监事职务。

经第五届董事会聘任的公司高级管理人员，与上届相比无变化。

第五节 管理层讨论与分析

一、公司经营情况讨论与分析

1、主营业务的范围及其经营状况。

公司主营业务为商贸业、会议展览、旅游服务等。

报告期内公司主要经营成果：

项 目	报告期	上年同期	增减%
主营业务收入	222,491,870.41	230,087,384.50	-3.30
主营业务利润	44,535,443.89	36,136,736.24	23.24
净利润	-14,114,137.86	-15,794,636.71	10.64
现金及现金等价物净增加额	1,820,136.23	-16,038,743.53	111.35
项 目	报告期末	上年度期末	增减%
货币资金	51,188,336.05	78,414,578.31	-34.72
总资产	1,446,538,143.20	1,445,204,469.07	0.09
股东权益	434,391,823.68	448,505,961.54	-3.15

2004 年上半年，集团公司实现主营业务收入 22,249.19 万元，比去年同期下降 3.30%，主要是因为压缩了家电卖场和部分毛利低的品牌代理销售；亏损 1,411.41 万元，比去年同期减亏 168 万元。其中商业销售收入 20,109.63 万元，亏损 585.46 万元；会展收入 1,666.04 万元，亏损 1,553.29 万元（其中少数股东损益-728.49 万元）。

会展业收入比同期增长 164.31%，已培育出一批如“食博会”、“武博会”等品牌展会，特别是于今年 4 月份举办的武汉市迄今为止最大的展会——第 51 届中国国际医疗器械博览会，有来自 6 个国家和地区的 45 个展团，展出面积超过 5.7 万平方米，展位 2,800 多个，对武汉经济起到强大的拉动作用。

2、报告期内公司有关经营指标重大变化及原因：

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例(%)	变 动 原 因
预付账款	36,709,390.52	19,773,430.87	85.65	拓展家电业务，预付货款
应付票据	43,640,000.00	17,850,000.00	144.48	因销售业务而开具的承兑汇票
项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减比例(%)	变 动 原 因
主营业务利润	44,535,443.89	36,136,736.24	23.24	会展业毛利比同期增长 972 万元。

3、报告期内公司各行业主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
商品销售	201,096,292.36	173,960,957.36	13.49	-9.50	-9.07	-2.95
会务展览	16,660,389.73	2,108,600.72	87.34	164.31	43.83	13.81
旅游业	4,735,188.32	656,098.31	86.14	200.05	156.40	2.80

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩（金额单位：人民币万元）

序号	单位名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
1	武汉国际会展中心股份有限公司	会务展览	22,600.00	87,102.83	-1,553.29
2	武汉市汉商集团旅游有限公司	旅游业	569.20	2,680.45	-21.05

5、经营中的问题、困难及应对措施

中国加入 WTO，已进入后过渡期，逼近开放终点，中国将面临严峻考验。

中国的零售领域已经提前开放，公司与法国家乐福已有多年的合作。在商业主业上，按照以市场需求为导向和“效益优先”的原则，采取“有进有退，有去有留，有增有减”的方法，对集团公司几大百货零售商场的经营定位、商品结构、经营布局、功能组合实施全方位调整，找准经营突破口，从综合经营向主题化和专业化经营转变，从商品经营向多功能服务创效转变，从传统商品经营向现代品牌经营转变，

从单纯的租赁经营向租赁经营和重点知名品牌商品自营相结合转变。突出经营特色，突出效益产出点，突出核心竞争力。

充分发挥会展业对其他行业的拉动作用，整合资源，理顺关系，不断开发新的品牌展会。

瞄准新兴消费热点，加快向旅游、运动、娱乐业拓展的步伐。

二、报告期内的投资情况

1、报告期内没有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。

自筹资金 2000 万元扩建 21 购物中心五期工程，已于 2004 年 5 月投入使用。

三、公司半年度亏损 1,411.41 万元，三季度为经营淡季，预测年初至下一报告期期末的累计净利润仍将亏损。

四、本期财务报告未经审计。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

根据中国证监会发布《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求，上市公司在 2003 年 6 月 30 日之前，公司董事会成员中独立董事所占比例不低于 1/3。公司目前尚缺 1 名独立董事。

二、公司上一年度利润分配、公积金转增股本方案及其执行情况

公司上年度未进行利润分配及公积金转增股本。

三、中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

2004 年半年度公司无利润分配预案、无公积金转增股本预案。

四、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、本年度公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、在报告期内公司无重大关联交易事项。

七、公司重大合同及其履行情况：

(一)在报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二)在报告期内公司重大担保事项（单位：万元）

担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
武汉国际会展中心股份有限公司	2004-06-06	3,000	连带责任	1 年	否	否
武汉国际会展中心股份有限公司	2001-07-04	3,000	连带责任	3 年	否	否
武汉国际会展中心股份有限公司	2001-08-01	3,000	连带责任	3 年	否	否
武汉国际会展中心股份有限公司	2001-08-21	1,000	连带责任	3 年	否	否
武汉国际会展中心股份有限公司	2004-03-04	2,000	连带责任	1 年	否	否
武汉国际会展中心股份有限公司	2003-08-04	2,000	连带责任	3 年	否	否
武汉国际会展中心股份有限公司	2003-07-17	300	连带责任	1 年	否	否
担保发生额合计						14,300
担保余额合计						14,300
其中：关联担保余额合计						
上市公司对控股子公司担保发生额合计						14,300
违规担保总额						
担保总额占公司净资产的比例						32.92%

(三)在报告期内公司无重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、公司或持有公司股份 5% 以上的股东在报告期内未发生也无以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

九、公司本期财务报告未经审计。

十、公司控股股东及其他关联方占用资金的专项说明

截至报告期末，公司控股股东及其他关联方没有占用公司资金的情况。

十一、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行中国证监会有关规定情况的专项说明及独立意见

根据《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定，作为独立董事，我们根据《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》（证监发[2003]56 号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号-年度报告的内容与格式》（证监公司字[2003]56 号）的有关规定，在对有关情况调查了解，并听取公司经理层有关人员意见的基础上，就公司累计和当期对外担保情况，执行证监发[2003]56 号文规定情况作如下专项说明，并发表独立意见：

公司没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保，不存在违规担保情况。公司 2003 年度股东大会审议通过了在《公司章程》中增加对外担保的审批程序、被担保对象的资信标准等内容。

公司能够遵守相关法律法规的规定，审慎对待和处理对外担保事项。

十二、报告期的其他重要事项信息索引

公告日期	内 容
2004. 1. 13	《公司重大事项公告》刊登在《中国证券报》第 20 版，《上海证券报》第 10 版。
2004. 3. 19	《公司董事会四届十五次会议决议》刊登在《中国证券报》第 17 版，《上海证券报》第 44 版。
2004. 4. 22	《公司第四届董事会第十六次会议决议及召开 2003 年度股东大会的公告》《公司监事会四届十二次会议决议》刊登在《中国证券报》第 59 版，《上海证券报》第 26 版。
2004. 4. 29	《2004 年一季度报告》刊登在《中国证券报》第 30 版，《上海证券报》第 31 版。
2004. 5. 26	《公司 2003 年度股东大会决议公告》《公司第五届董事会第一次会议决议公告》《公司第五届监事会第一次会议决议公告》刊登在《中国证券报》第 22 版，《上海证券报》第 34 版。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

（一）公司的基本情况

武汉市汉商集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是 1990 年经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1990]7 号文批准，由武汉市汉阳百货商场和交通银行武汉分

行共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于 1990 年 4 月 20 日在武汉市工商行政管理局注册登记，总股本为 2761 万元。1992 年公司增资扩股，募集法人股 1441 万股，总股本变更为 4202 万元。1993 年武汉市汉阳区国有资产管理局以土地使用权折股 819 万股，总股本变更为 5021 万元。

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

1997 年 4 月 3 日经武汉市证券管理办公室，武证办（1997）35 号文批准，公司以 1996 年末总股本 5021 万元为基数，以期未未分配利润向全体股东按每 10 股送 6 股的比例派红股，派股后总股本为 8033.6 万股，注册资本 8033.6 万元。

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

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

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

2003 年 4 月 25 日经武汉市汉商集团股份有限公司 2002 年度股东大会决议（汉商董字[2003]3 号文）以总股本 9919.056 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 1 股。此次转增后，总股本为 10910.9616 万股。股本变更后章程尚未修改，相应的营业执照工商变更手续正在办理之中。

公司企业法人营业执照注册号为：4201001101372

经营范围包括：

百货、针纺织品、五金交电、其他食品、副食品、劳保用品、化工原料、中西药、通讯器材、建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、家俱、保健品、图书报刊零售批发；金银首饰、玉器零售；家电维修；儿童游乐及电秤服务；住宿、饮食服务；摄影、茶社；信息咨询服务；汽车货运；发布灯箱、橱窗、招牌、霓虹灯、路牌广告；广告设计、制作；服装、付食品加工；自营和代理内销商品范围内商品进出口业务；自营本企业零售和自用商品进口业务；经营进料加工和“三来一补”、对销贸易和转口贸易；旅游服务；游泳健身、美容美发、保龄球、攀登、射击；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）。兼营桑拿、浴池、按摩、卡拉 OK。（兼营仅限分支机构经营）

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

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

6、外币会计报表的折算方法

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、短期投资核算方法

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

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

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

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

9、坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：

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

（2）坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，年末按账龄分析法计提坏账准备，并记入当年度损益。逾期 1 年以内的账款（包括应收账款和其他应收款，下同）按其余额的 0.3% 计提；逾期 1-2 年的，按其余额的 5% 计提；逾期 2-3 年的，按其余额的 10% 计提；逾期 3 年以上的，按其余额的 20% 计提；有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回可能性极小的，按其余额的 100% 计提。

10、存货核算方法

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

（2）取得时的计价方法：各种存货按取得时的实际成本记帐。

（3）发出的计价方法：库存商品的发出采用先进先出，库存材料等领用时采取加权平均法。

（4）存货的盘点制度：采用永续盘存制。

（5）低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

（6）包装物领用时一次性摊销。

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

11、 长期投资核算方法

长期股权投资

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

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

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

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

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

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

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

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

长期债权投资

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

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

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

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

长期投资减值准备

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

失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

12、 委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

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

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

13、 固定资产计价和折旧方法

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

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

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

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

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

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

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

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

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

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

14、 在建工程核算方法

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

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

- A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益

具有很大的不确定性；

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

16、 无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

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

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

D. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

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

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

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

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

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

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

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

17、 长期待摊费用摊销方法

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

18、 应付债券的核算方法

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

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

19、 收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则:公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入企业;相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认收入实现。

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

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

20、 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

21、 主要会计政策、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更

公司本年度未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司本年度未发生会计估计变更事项。

22、 合并会计报表的编制方法

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

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

(三) 税项

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

(四) 控股子公司及合营企业

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉市汉商集团旅业有限公司	住宿、餐饮	569.30	百货、照像器材零售兼批发。(住宿、餐饮服务、文化娱乐服务、浴池服务、其它食品仅限分支机构经营)。
武汉国际会展中心股份有限公司	主办会议、展览等	22600.00	组织主办会议、展览、展销及展览制作设计；发布路牌、灯箱、霓虹灯广告；广告设计、制作；场地设施及展具设备出租；汽车租赁；停车服务；物业管理；百货、五金交电、针纺织品、工艺美术品、农村产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电器机械及器材、其他食品批发兼零售；劳保用品、通讯器材、家具、玉器零售（国家有专项规定按规定执行）。兼营信息网络、装饰装潢工程、化工原料、中西药、保健食品、图书报刊零售兼批发；金银首饰零售；家用电器维修；快餐饮食；健身娱乐；旅游开发；客运票务代理；汽车运输；住宿。
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	食品加工	50.00	糖果、糕点、冰淇淋制造销售。

控股子公司名称	本公司投资额	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
武汉市汉商集团旅业有限公司	569.3 万元	100%		是
武汉国际会展中心股份有限公司	12,000 万元	53.1%		是
汉商集团百福乐食品有限公司	50 万元	100%		是

(五) 会计报表主要项目注释(以下附注未经特别注明,期末余额指 2004 年 6 月 30 日,期初余额指 2003 年 12 月 31 日余额,金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	72,421.48	72,100.34
银行存款	46,366,428.89	61,851,555.92
其他货币资金	4,749,485.68	16,490,922.05
合 计	51,188,336.05	78,414,578.31

2、应收账款

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	376,381.47	79.75%	0.30%	1,129.15
1-2 年	95,563.48	20.25%	5.00%	4,778.17
2-3 年				
合 计	471,944.95	100.00%		5,907.32

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	2,851,786.94	96.76%	0.30%	8,555.36
1-2 年	95,563.48	3.24%	5.00%	4,778.17
2-3 年				
合 计	2,947,350.42	100.00%		13,333.53

欠款前四名的单位：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
供电局	85,393.34	2003 年	往来款
应收信用卡销售款	69,789.03	2003 年	往来款
劲松服装厂	55,601.11	2002 年	往来款
房金	30,482.40	2003 年	往来款

应收账款欠款情况说明：

项 目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	268,403.52	56.87%

说明：1) 本期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。

2) 本期应收账款比年初减少 2,475,405.47 元,下降 83.99%,主要系部分货款收回所致。

3、其它应收款

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	3,732,075.94	12.68%	0.30%	11,196.24
1-2 年	18,505,468.62	62.88%	5.00%	925,273.43
2-3 年	5,732,750.34	19.48%	10.00%	573,275.03
3 年以上	1,460,350.07	4.96%	20.00%	292,070.01
合 计	29,430,644.97	100.00%		1,801,814.71

账龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	3,063,892.25	11.12%	0.30%	9,191.67
1-2 年	18,073,316.34	65.60%	5.00%	903,665.82
2-3 年	4,983,424.36	18.09%	10.00%	498,342.44
3 年以上	1,429,660.07	5.19%	20.00%	285,932.01
合计	27,550,293.02	100.00%		1,697,131.94

欠款前五名的单位：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
唐山海港兴嘉物资公司	16,000,000.00	2002 年	往来款
游子乡集团有限公司	2,000,000.00	2002 年	往来款
冶勘院基础工程公司	2,000,000.00	2002 年	往来款
武汉洁阿姨洗衣公司	1,091,700.50	2003 年	往来款
汉阳财政局	837,210.00	2003 年	往来款

其他应收款欠款情况说明：

项目	金额	占该项目总额比例
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	21,928,910.50	74.51%

说明：1) 本期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。

2) 本期其他应收款比年初增加 1,880,351.95 元，增加 6.83%，主要系往来单位应收款项增加所致。

4、预付账款
(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,062,708.50	90.06%	16,643,132.01	84.17%
1-2 年	2,142,959.89	5.84%	2,856,240.95	14.44%
2-3 年	1,435,553.21	3.91%	221,950.94	1.12%
3 年以上	68,168.92	0.19%	52,106.97	0.27%
合计	36,709,390.52	100.00%	19,773,430.87	100.00%

欠款前五名的单位：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉东进电子有限公司	8,000,000.00	2004 年	往来款
四川世纪盛天数码科技有限公司	4,048,804.00	2004 年	往来款
湖北新兴格力电器销售有限公司	3,907,530.03	2004 年	往来款
武汉海尔工贸有限公司	3,552,726.01	2004 年	往来款
武汉长线通信科技有限公司	2,000,000.00	2004 年	往来款

(2) 预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付账款比年初增加 16,935,959.65 元，增加 85.65%，系营销业务拓展所致。

5、存货

(1) 明细情况

类别	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	925,938.63	32,407.17	5,791,365.99	32,407.17
低值易耗品	6,982,657.60		3,529,796.58	
委托代销商品	199,844.15		55,382.96	
受托代销商品	2,836,801.67		598,201.46	
库存商品	52,071,323.44	839,471.20	45,530,509.84	752,375.56
合计	63,016,565.49	871,878.37	55,505,256.83	784,782.73

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	可变现净值确定依据
原材料	32,407.17			32,407.17	按可变现价值减去合理的变现费用确定
库存商品	752,375.56	87,095.64		839,471.20	
合计	784,782.73	87,095.64		871,878.37	

6、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额
保险费	64,284.35	290,583.86
报刊费		6,084.00
装修费	468,265.00	
其他		
合计	532,549.35	296,667.86

7、长期股权投资

A. 长期股权投资明细项目列示如下:

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	61,334.53		61,334.53	485,212.72		485,212.72
对联营合营企业投资	13,135,696.18	2,235,000.00	10,900,696.18	13,135,696.18	2,235,000.00	10,900,696.18
对其他企业股权投资	930,000.00		930,000.00	930,000.00		930,000.00
合计	14,127,030.71		11,892,030.71	14,550,908.90	2,235,000.00	12,315,908.90

B. 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额
武汉中商集团股份有限公司	法人股	436800	0.17%	280,000.00	280,000.00
武汉力诺工业股份有限公司	法人股	273000	0.21%	360,000.00	360,000.00
常州自行车厂	法人股			50,000.00	50,000.00
安琪儿股份	法人股		0.22%	240,000.00	240,000.00
小计				930,000.00	930,000.00

C.其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
海南黄海美机电公司工贸大厦		1,400,000.00	1,400,000.00	70.00%
汉商美国中式店		835,000.00	835,000.00	50.00%
太阳服饰		900,000.00	900,000.00	10.00%
武汉汉德运动休闲服装有限公司	10 年	1,463,602.56	61,334.53	49.00%
武汉汉福超市有限公司		10,000,696.18	10,000,696.18	
小 计		14,599,298.74	13,197,030.71	

D.权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	期初累计权益增减额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉汉德运动休闲服装有限公司	1,463,602.56		-978,389.84	-423,878.19		-1,402,268.03
小 计	1,463,602.56		-978,389.84	-423,878.19		-1,402,268.03

E.股权投资减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南黄海美机电公司工贸大厦	1,400,000.00			1,400,000.00
汉商美国中式店	835,000.00			835,000.00
小 计	2,235,000.00			2,235,000.00

8、 固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产分类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	1,074,533,047.37		1,523,834.16	1,073,009,213.21
通用设备	127,590,921.94	10,280.00		127,601,201.94
专用设备	19,217,636.00			19,217,636.60
运输工具	8,224,608.95		783,497.91	7,441,111.04
电子设备	3,071,672.06	23,515.38		3,095,187.44
办公设备	13,770,064.75	7,174.62	46,900.00	13,730,339.37
其他设备	6,703,475.15	14,123.09	6,703,475.15	14,123.09
合 计	1,253,111,426.22	55,093.09	9,057,707.22	1,244,108,812.09

说明：公司价值 84,372.84 万元固定资产用于向银行抵押借款 39,070 万元。

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	113,929,453.14	12,169,007.90		126,098,461.04
通用设备	16,780,384.48	5,018,568.07		21,798,952.55
专用设备	14,376,990.06	720,540.03		15,097,530.09
运输工具	5,744,033.41	212,336.36	640,392.58	5,315,977.19
电子设备	1,584,751.86	135,146.24		1,719,898.10
办公设备	6,076,369.11	902,049.49	42,125.65	6,936,292.95
其他设备	2,748,300.44	376.00	2,748,300.44	376.00
合 计	161,240,282.50	19,158,024.09	3,430,818.67	176,967,487.92

9、在建工程
在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产额	其他 减少额	期末余额
汉商大厦	2,574,113.75	301,816.25			2,875,930.00
其中：借款费用资本化金额	927,803.18				927,803.18
咸宁温泉山庄	2,539,088.41	640,462.80			3,179,551.21
其中：借款费用资本化金额	56,091.65				56,091.65
21 世纪购物中心五期	7,333,472.91	8,067,415.50			15,400,888.41
其中：借款费用资本化金额	134,031.18				134,031.18
新武展购物广场	633,530.47				633,530.47
其中：借款费用资本化金额	7,077.97				7,077.97
千步滩	814,905.09	172,804.28			987,709.37
汉口数码城		262,560.00			262,560.00
围墙	181,287.00				181,287.00
汉商六楼办公室装修	125,397.59				125,397.59
21 世纪购物中心中央空调	188,126.00				188,126.00
21 世纪购物中心六期		322,081.65			322,081.65
国际会展中心	27,035,948.58	20,766,855.65			47,752,804.23
其中：借款费用资本化金额	1,611,328.97	486,265.28		50,000.00	2,097,594.25
合 计	41,425,869.80	30,533,996.13		50,000.00	71,909,865.93
其中：借款费用资本化金额	2,736,332.95	486,265.28			3,222,598.23

说明：本期在建工程增加 3053.40 万元，主要系国际会展中心展馆工程继续投资兴建所致。

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
汉商大厦	2875 万元	自筹	
咸宁温泉山庄	1500 万元	自筹	
21 世纪购物中心五期	2000 万元	自筹	
新武展购物广场	70 万元	自筹	
千步滩			
围墙			
汉商六楼办公室装修			
21 世纪购物中心中央空调			
武汉国际会展中心	65736 万元	自筹	
合 计	72181 万元		

10、 无形资产

无形资产明细情况 a

类 别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
土地使用权	117,525,563.32	700,000.00		1,459,971.86	116,765,591.46
合 计	117,525,563.32	700,000.00		1,459,971.86	116,765,591.46

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权		133,420,405.46	16,654,814.00	36-50 年
合 计		133,420,405.46	16,654,814.00	

11、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
硬件服务费	73,654.22			73,654.22	
装修费		635,000.00		475,500.00	159,500.00
合 计	73,654.22	635,000.00		549,154.22	159,500.00

12、 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	备 注
保证借款	66,000,000.00	6,000,000.00	
质押借款		1,200,000.00	
抵押借款	390,700,000.00	381,300,000.00	
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计	457,700,000.00	389,500,000.00	

说明：1) 保证借款：子公司-武汉市国际会展股份有限公司 6600 万元借款为母公司武汉市汉商集团股份有限公司担保。

2) 抵押借款：公司以价值 84,372.84 万元的固定资产抵押借款 39,070 万元。

13、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	20,900,000.00	10,850,000.00	
商业承兑汇票	22,740,000.00	7,000,000.00	
合 计	43,640,000.00	17,850,000.00	

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

2) 期末增加原因主要系公司开展销售业务而开具承兑汇票所致。

14、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	200,317,269.52	207,162,504.22

说明：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。

15、 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	2,414,701.84	1,957,581.00

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

16、 应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
应付工资	68,862.41	122,539.41	尚未支付

17、 应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
应付非流通股股利	267,280.00	325,280.00	尚未办理领取手续
应付流通股股利			
合 计	267,280.00	325,280.00	

18、 应交税金

税 种	期末余额	期初余额
营业税	3,893,299.93	3,405,483.44
增值税	155,582.39	1,673,861.15
城市维护建设税	-1,157,564.74	-1,110,946.00
企业所得税	70,925.11	2,696,968.03
土地使用税	177,129.64	177,129.64
个人所得税	59,856.05	49,614.65
消费税	286,697.78	288,988.12
代扣税金	135,239.88	
合 计	3,621,166.04	7,181,099.03

19、 其他应交款

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	-691,591.74	-671,612.44
平抑基金	-1,807,843.02	-1,812,366.10
城市堤防维护费	396,766.69	410,086.31
地方教育发展费	-1,842,081.22	-1,833,792.90
合 计	-3,944,749.29	-3,907,685.13

20、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	65,271,663.69	59,311,224.40

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

21、 预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
利息	6,327,562.98	3,679,641.09	尚未支付
电费	570,141.92	370,968.47	尚未支付
水费		9,239.58	尚未支付
保洁费	328,000.00	517,000.00	尚未支付
其他	381,803.94	148,988.24	尚未支付
合 计	7,607,508.84	4,725,837.38	

22、 一年内到期的长期负债

类 别	期末余额	期初余额
长期借款	60,000,000.00	130,000,000.00
合 计	60,000,000.00	130,000,000.00

说明：其中 6,000 万元系母公司武汉市汉商集团股份有限公司为子公司武汉市国际会展中心股份有限公司借款提供担保。

23、 长期借款

按借款条件列示

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

说明：其中 2000 万元保证借款系母公司武汉市汉商集团股份有限公司为子公司武汉市国际会展中心股份有限公司借款提供担保。

24、 长期应付款

种 类	期 限	初始金额	应计利息	期末余额
武汉市财政局		30,000,000.00		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00		30,000,000.00

25、 股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一.未上市流通股份								
1.发起人股份	42,504,000.00							42,504,000.00
其中：国家持有股份	36,960,000.00							36,960,000.00
境内法人持有股份	5,544,000.00							5,544,000.00
境外法人持有股份	-							-
其 他	-							-
2.募集法人股份	26,629,680.00							26,629,680.00
3.内部职工股	-							-
4.优先股或其他	-							-
其中：转配股	-							-
未上市流通股份合计	69,133,680.00							69,133,680.00
二.已上市流通股份								
1.人民币普通股	39,975,936.00							39,975,936.00
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已上市流通股份合计	39,975,936.00							39,975,936.00
三.股份总数	109,109,616.0							109,109,616.00

26、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	195,083,102.78			195,083,102.78
股权投资准备	9,150.00			9,150.00
合 计	195,092,252.78			195,092,252.78

27、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	22,442,591.28			22,442,591.28
法定公益金	14,591,711.40			14,591,711.40
任意盈余公积	12,365,896.50			12,365,896.50
合 计	49,400,199.18			49,400,199.18

28、 未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		94,903,893.58
调整数		
调整后年初未分配利润		
加：本年净利润转入		-14,114,137.86
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	
提取法定公益金	按净利 5%	
期末未分配利润		80,789,755.72

29、 主营业务收入

业务分部	本年发生数	上年发生数
商品销售收入	201,096,292.36	222,205,927.72
旅业收入	4,735,188.32	1,578,126.06
展览收入	16,660,389.73	6,303,330.72
合 计	222,491,870.41	230,087,384.50

说明：公司主要客户为湖北地区消费者。

30、 主营业务成本

业务分部	本年发生数	上年发生数
商品销售成本	173,960,957.36	191,313,014.31
旅业成本	656,098.31	255,885.43
展览成本	2,108,600.72	1,466,011.47
合 计	176,725,656.39	193,034,911.21

31、 其他业务利润

业务种类	本年发生数			上年发生数		
	收入数	成本数	利 润	收入数	成本数	利 润
租赁收入	10,340,556.62	741,849.71	9,598,706.91	12,641,188.98	714,248.34	11,926,940.64
服务收入	190,000.00	11,020.00	178,980.00			
广告收入						
其他收入				1,336,145.16	2,121,120.69	-784,975.53
合 计	10,530,556.62	752,869.71	9,777,686.91	13,977,334.14	2,835,369.03	11,141,965.11

32、 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	13,114,334.37	14,127,491.12
减：利息收入	147,616.31	535,787.78
银行手续费	20,188.62	23,388.14
汇兑损失		
减：汇兑收益		
合 计	12,986,906.68	13,615,091.48

33、 投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益		
股权投资收益	-423,878.19	-371,820.40
合 计	-423,878.19	-371,820.40

34、 营业外收入

项 目	本年发生数	内容或性质
罚款收入	5,000.00	
赔款	3,041.26	
其他	313.02	
合 计	8,354.28	

35、 营业外支出

项 目	本年发生数	内容或性质
罚款	50,200.00	
平抑基金	201,711.29	
堤防费	51,746.93	
固定资产清理损失	83,528.32	
教育发展费	190,557.69	
捐赠	62,188.35	
抚恤费		
滞纳金		
其他	20,708.19	
合 计	660,640.77	

36、 财务指标

项目	计算公式	2003 年中期	2004 年中期
(1) 流动比率	流动资产/流动负债	0.59	0.21
(2) 速动比率	速动资产/流动负责	0.41	0.14
(3) 存货周转率	销售成本/存货平均余额	2.99	3.02
(4) 股东权益比率	股东权益总额/资产总额 × 100%	30.42	30.03
(5) 每股收益	净利润/期末股本总数	-0.14	-0.13
(6) 净资产收益率	净利润/净资产 × 100%	-3.52	-3.25
(7) 每股净资产额	股东权益总额/股本总额	4.11	3.98

37、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	
其中:价值较大的项目	
运输费	566,536.96
广告费	1,803,086.81
差旅费	459,962.18
业务招待费	786,048.18
佣金	
办公费	54,906.94
水电费	6,011,703.75
修理费	4,353,236.44
劳动保险费	2,621,824.11
合 计	16,657,305.37

(六) 母公司会计报表主要项目附注

1、 应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	324,359.07	80.10%	0.30%	973.08
1-2 年	80,563.48	19.90%	5.00%	4,028.17
合 计	404,922.55	100.00%		5,001.25

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	2,829,297.34	97.23%	0.30%	8,487.89
1-2 年	80,563.48	2.77%	5.00%	4,028.17
合 计	2,909,860.82	100.00%		12,516.06

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	210,420,844.63	91.30%	0.30%	631,262.54
1-2 年	18,495,903.27	8.02%	5.00%	924,795.16
2-3 年	123,062.00	0.05%	10.00%	12,306.20
3 年以上	1,445,850.07	0.63%	20.00%	289,170.01
合 计	230,485,659.97	100.00%		1,857,533.91

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	212,288,213.26	91.84%	0.30%	8,048.32
1-2 年	16,051,300.00	6.95%	5.00%	802,565.00
2-3 年	1,386,821.66	0.60%	10.00%	138,682.17
3 年以上	1,415,160.07	0.61%	20.00%	283,032.01
合 计	231,141,494.99	100.00%		1,232,327.50

(3) 应收款项说明事项

A. 应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

B. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉国际会展中心股份有限公司	184,561,092.27	2003 年	往来款
武汉市汉商集团股份有限公司咸宁温泉山庄	24,270,971.03	2003 年	往来款
唐山海港兴嘉物资公司	16,000,000.00	2002 年	往来款
武汉洁阿姨洗衣公司	1,091,700.50	2002 年	往来款

C. 应收款项欠款金额前五名情况

项目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	262,883.49	64.92%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	226,760,973.80	98.38%

2、长期股权投资

A. 长期股权投资明细项目列示如下：

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	108,387,602.01		108,387,602.01	117,279,348.19		117,279,348.19
对联营企业投资	13,135,696.18	2,235,000.00	10,900,696.18	13,135,696.18	2,235,000.00	10,900,696.18
对其他企业投资	930,000.00		930,000.00	930,000.00		930,000.00
合计	122,453,298.19	2,235,000.00	120,218,298.19	131,345,044.37	2,235,000.00	129,110,044.37

B. 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
武汉中商集团股份有限公司	法人股	436800	0.17%	280,000.00	280,000.00	
武汉力诺工业股份有限公司	法人股	273000	0.21%	360,000.00	360,000.00	
常州自行车厂	法人股			50,000.00	50,000.00	
安琪儿股份	法人股		0.22%	240,000.00	240,000.00	
小计				930,000.00	930,000.00	

C. 其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉市汉商集团旅业有限公司		5,692,657.78	1,458,988.71	100.00%
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司		512,000.00	627,595.67	100.00%
武汉国际会展中心股份有限公司		120,000,000.00	106,239,683.10	53.10%
海南黄海美机电公司工贸大厦		1,400,000.00	1,400,000.00	70.00%
汉商美国中式店		835,000.00	835,000.00	50.00%
太阳服饰		900,000.00	900,000.00	10.00%
武汉市汉德运动休闲服装有限公司	10 年	1,463,602.56	61,334.53	49.00%
武汉汉福超市有限公司		10,000,696.18	10,000,696.18	
小计		140,803,956.52	121,523,298.19	

D. 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	期初累计权益增减额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78		-4,023,176.17	-210,492.90		-4,233,669.07
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	512,000.00		125,007.87	-9,412.20		115,595.67
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00		-5,512,354.01	-8,247,962.89		-13,760,316.90
武汉汉德运动休闲服饰公司	1,463,602.56		-978,389.84	-423,878.19		-1,402,268.03
小 计	127,668,260.34		-10,388,912.15	-8,891,746.18		-19,280,658.33

3、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售收入	201,038,565.94	173,924,068.32	222,205,927.72	191,313,014.31
合 计	201,038,565.94	173,924,068.32	222,205,927.72	191,313,014.31

4、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-8,891,746.18	-7,980,103.72
合 计	-8,891,746.18	-7,980,103.72

(七) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
武汉市汉商集团旅业有限公司	武汉市汉阳区汉阳大道 143 号	百货、照像器材零售兼批发。(住宿、餐饮服务、文化娱乐服务、浴池服务、其它食品仅限分支机构经营)。	子公司	有限责任公司	张宪华
武汉国际会展中心股份有限公司	武汉市江汉区解放大道 372-374 号	组织主办会议、展览、展销及展览制作设计；发布路牌、灯箱、霓虹灯广告；广告设计、制作；场地设施及展具设备出租；汽车出租；停车服务；物业管理；百货、五金交电、针纺织品、工艺美术品、农村产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电器机械及器材、其他食品批发兼零售；劳保用品、通讯器材、家具、玉器零售（国家有专项规定按规定执行）。	子公司	有限责任公司	张宪华
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	武汉市汉阳区汉阳大道 287 号	糖果、糕点、冰淇淋制造销售。	子公司	有限责任公司	庄汉林

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	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	226,000,000.00			226,000,000.00
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	500,000.00			500,000.00
海南黄海美机电公司工贸大厦	2,000,000.00			2,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份 (或权益) 及其变化

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
武汉市汉商集团旅业有限公司	5,692,657.78	100.00					5,692,657.78	100.00
武汉国际会展中心股份有限公司	120,000,000.00	53.10					120,000,000.00	53.10
武汉市汉商集团百福乐食品有限公司	500,000.00	100.00					500,000.00	100.00
海南黄海美机电公司工贸大厦	1,400,000.00	70.00					1,400,000.00	70.00

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
汉商美国中式店	合营企业
太阳服饰	合营企业

2. 关联交易

公司本期与关联方未发生关联交易。

(八) 或有事项

本报告期内无或有事项。

(九) 承诺事项

本报告期内无承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本报告期内无资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

本报告期内无其他需披露的重要事项。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

武汉市汉商集团股份有限公司董事会

董事长： 张克峰

二 四年八月二十日

资产负债表

2004 年 6 月 30 日

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	行次	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
			合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	1	1	51,188,336.05	46,239,079.68	78,414,578.31	44,418,943.45
短期投资	2	2	-	-	-	-
应收票据	3	3	-	-	-	-
应收股利		4	-	-	-	-
应收利息	4	5	-	-	-	-
应收帐款	5	6	466,037.63	399,921.30	2,934,016.89	2,897,344.76
其他应收款	6	7	27,628,830.26	228,628,126.06	25,853,161.08	229,909,167.49
预付帐款	7	8	36,709,390.52	36,205,161.52	19,773,430.87	19,334,201.87
应收补贴款	8	9	-	-	-	-
存货	9	10	62,144,687.12	55,173,706.02	54,720,474.10	51,497,754.05
待摊费用	10	11	532,549.35	331,998.35	296,667.86	290,583.86
一年内到期的长期债权投资		21	-	-	-	-
其他流动资产		22	-	-	-	-
流动资产合计		31	178,669,830.93	366,977,992.93	181,992,329.11	348,347,995.48
长期投资						
长期股权投资	11	32	11,892,030.71	120,218,298.19	12,315,908.90	129,110,044.37
长期债权投资		34	-	-	-	-
长期投资合计		38	11,892,030.71	120,218,298.19	12,315,908.90	129,110,044.37
固定资产：						
固定资产原价	12	39	1,244,108,812.09	416,445,576.38	1,253,111,426.22	417,245,284.29
减：累计折旧	13	40	176,967,487.92	132,091,847.70	161,240,282.50	124,178,872.09
固定资产净值	14	41	1,067,141,324.17	284,353,728.68	1,091,871,143.72	293,066,412.20
减：固定资产减值准备	15	42	-	-	-	-
固定资产净额		43	1,067,141,324.17	284,353,728.68	1,091,871,143.72	293,066,412.20
工程物资	16	44	-	-	-	-
在建工程	17	45	71,909,865.93	24,157,061.70	41,425,869.80	14,389,921.22
固定资产清理		46	-	-	-	-
固定资产合计		50	1,139,051,190.10	308,510,790.38	1,133,297,013.52	307,456,333.42
无形资产及其他资产：						
无形资产	18	51	116,765,591.46	70,731,108.68	117,525,563.32	70,866,080.54
长期待摊费用		52	159,500.00	-	73,654.22	73,654.22
其他长期资产		53	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		60	116,925,091.46	70,731,108.68	117,599,217.54	70,939,734.76
递延税项：						
递延税项借项		64	-	-	-	-
资产总计		67	1,446,538,143.20	866,438,190.18	1,445,204,469.07	855,854,108.03

企业负责人：张宪华

主管会计工作负责人：张 晴

会计机构负责人：杨 萍

资产负债表 (续)

2004 年 6 月 30 日

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注 释	行次	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
			合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	19	68	457,700,000.00	314,700,000.00	389,500,000.00	306,500,000.00
应付票据	20	69	43,640,000.00	43,640,000.00	17,850,000.00	17,850,000.00
应付帐款	21	70	200,317,269.52	38,857,480.76	207,162,504.22	38,245,899.89
预收帐款	22	71	2,414,701.84	525,906.66	1,957,581.00	-
应付工资	23	72	68,862.41	-	122,539.41	-
应付福利费		73	1,336,267.35	-38,995.74	1,338,854.18	-18,252.18
应付股利	24	74	267,280.00	267,280.00	325,280.00	325,280.00
应交税金	25	75	3,621,166.04	756,761.38	7,181,099.03	5,093,003.46
其他应交款	26	80	-3,944,749.29	-4,217,078.86	-3,907,685.13	-4,119,151.57
其他应付款	27	81	65,271,663.69	38,158,211.73	59,311,224.40	33,299,689.55
预提费用	28	82	7,607,508.84	29,000.00	4,725,837.38	171,677.34
预计负债		86	-	-	-	-
一年内到期的长期负债		90	60,000,000.00	-	130,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计		100	838,299,970.40	432,678,565.93	815,567,234.49	407,348,146.49
长期负债：						
长期借款		101	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
应付债券		102	-	-	-	-
长期应付款		103	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
专项应付款		106	-	-	-	-
其他长期负债		108	-	-	-	-
长期负债合计		110	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-
递延税项：						
递延税项贷项		111	-	-	-	-
负债合计		114	918,299,970.40	432,678,565.93	895,567,234.49	407,348,146.49
少数股东权益			93,846,349.12	-	101,131,273.04	-
所有者权益：						
股本	29	115	109,109,616.00	109,109,616.00	109,109,616.00	109,109,616.00
减：已归还投资		116	-	-	-	-
股本净额		117	109,109,616.00	109,109,616.00	109,109,616.00	109,109,616.00
资本公积	30	118	195,092,252.78	195,092,252.78	195,092,252.78	195,092,252.78
盈余公积	31	119	49,400,199.18	49,400,199.18	49,400,199.18	49,400,199.18
其中：法定公益金		120	14,591,711.40	14,591,711.40	14,591,711.40	14,591,711.40
未分配利润	32	121	80,789,755.72	80,157,556.29	94,903,893.58	94,903,893.58
股东权益合计		122	434,391,823.68	433,759,624.25	448,505,961.54	448,505,961.54
负债和股东权益合计		135	1,446,538,143.20	866,438,190.18	1,445,204,469.07	855,854,108.03

企业负责人：张宪华

主管会计工作负责人：张 晴

会计机构负责人：杨 萍

利润表及利润分配表

2004 年 1-6 月

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释 号	行 次	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
			合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、主营业务收入	1	1	222,491,870.41	201,038,565.94	230,087,384.50	222,205,927.72
减：主营业务成本	1	4	176,725,656.39	173,924,068.32	193,034,911.21	191,313,014.31
主营业务税金及附加	2	5	1,230,770.13	231,280.88	915,737.05	562,994.96
二、主营业务利润		10	44,535,443.89	26,883,216.74	36,136,736.24	30,329,918.45
加：其他业务利润	3	11	9,777,686.91	9,777,686.91	11,141,965.11	11,141,965.11
减：营业费用		14	14,465,903.91	9,027,555.84	12,673,850.97	10,292,339.79
管理费用		15	47,182,017.31	30,860,538.46	42,547,143.94	31,899,971.20
财务费用	4	16	12,986,906.68	2,046,031.24	13,615,091.48	6,802,180.03
三、营业利润		18	-20,321,697.10	-5,273,221.89	-21,557,385.04	-7,522,607.46
加：投资收益	5	19	-423,878.19	-8,891,746.18	-371,820.40	-7,980,103.72
补贴收入	6	22	-	-	-	-
营业外收入	7	23	8,354.28	103.02	115,726.40	111,397.20
减：营业外支出	8	25	660,640.77	581,472.24	409,671.38	403,322.73
四、利润总额		27	-21,397,861.78	-14,746,337.29	-22,223,150.42	-15,794,636.71
减：所得税		28	1,200.00	-	-	-
少数股东收益		29	-7,284,923.92	-	-6,428,513.71	-
五、净利润		30	-14,114,137.86	-14,746,337.29	-15,794,636.71	-15,794,636.71
加：年初未分配利润		31	94,903,893.58	94,903,893.58	94,897,159.23	94,897,159.23
六、可供分配的利润		32	80,789,755.72	80,157,556.29	79,102,522.52	79,102,522.52
减：提取法定盈余公积		33	-	-	-	-
提取法定公益金		34	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		35	-	-	-	-
提取储备基金		36	-	-	-	-
提取企业发展基金		37	-	-	-	-
利润归还投资		38	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		39	80,789,755.72	80,157,556.29	79,102,522.52	79,102,522.52
减：应付优先股股利		40	-	-	-	-
提取任意盈余公积		41	-	-	-	-
应付普通股股利		42	-	-	-	-
转作股本的普通股股利		43	-	-	-	-
八、未分配利润		44	80,789,755.72	80,157,556.29	79,102,522.52	79,102,522.52

企业负责人：张宪华

主管会计工作负责人：张 晴

会计机构负责人：杨 萍

现金流量表

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	行 次	金 额	
		母 公 司	合 并
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	234,260,559.28	255,485,470.54
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	10,530,659.64	10,596,991.98
现金流入小计	9	244,791,218.92	266,082,462.52
购买商品，接受劳务支付的现金	10	197,174,050.94	210,461,625.99
支付给职工以及为职工支付的现金	12	10,583,626.33	14,063,913.09
支付的各项税费	13	9,462,539.74	9,881,446.32
支付的其他与经营活动有关的现金	18	11,413,410.31	18,911,445.57
现金流出小计	20	228,633,627.32	253,318,430.97
经营活动产生的现金流量净额	21	16,157,591.60	12,764,031.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	-	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	-
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	25	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	140,669.26	140,669.26
现金流入小计	29	140,669.26	140,669.26
购建固定资产，无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	10,433,424.13	31,951,804.82
投资所支付的现金	31	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	-
现金流出小计	36	10,433,424.13	31,951,804.82
投资活动产生的现金流量净额	37	-10,292,754.87	-31,811,135.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	-	-
借款所收到的现金	40	112,900,000.00	112,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	112,900,000.00	112,900,000.00
偿还债务所支付的现金	45	114,700,000.00	114,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	2,225,436.98	6,359,285.73
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	19,263.52	19,852.52
现金流出小计	53	116,944,700.50	121,079,138.25
筹资活动产生的现金流量净额	54	-4,044,700.50	-8,179,138.25
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	1,820,136.23	-27,226,242.26

企业负责人：张宪华

主管会计工作负责人：张 晴

会计机构负责人：杨 萍

现金流量表（续）

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

补充资料：	行次	金额	
		母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	-14,746,337.29	-14,114,137.86
加：少数股东损益	58	-	-7,284,923.92
计提的资产减值准备	59	704,787.24	184,650.85
固定资产折旧	60	8,595,493.84	17,298,557.81
无形资产摊销	61	834,971.86	1,459,971.86
长期待摊费用摊销	62	73,654.22	549,154.22
待摊费用减少（减：增加）	64	-41,414.49	-235,881.49
预提费用增加（减：减少）	65	-142,677.34	2,881,671.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	83,473.33	83,473.33
固定资产报废损失	67	-	-
财务费用	68	2,046,031.24	12,990,308.10
投资损失（减：收益）	69	8,891,746.18	423,878.19
递延税款贷项（减：借项）	70	-	-
存货的减少（减：增加）	71	-3,763,047.61	-7,517,945.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-13,710,186.36	-13,152,043.26
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	27,331,096.78	19,197,297.34
其他	74	-	-
经营活动产生的现金流量净额	75	16,157,591.60	12,764,031.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	76		
债务转为资本	77	-	-
一年内到期的可转换公司债券	78	-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	46,239,079.68	51,188,336.05
减：现金的期初余额	80	44,418,943.45	78,414,578.31
加：现金等价物的期末余额	81	-	-
减：现金等价物的期初余额	82	-	-
现金及现金等价物净增加额	83	1,820,136.23	-27,226,242.26

企业负责人：张宪华

主管会计工作负责人：张 晴

会计机构负责人：杨 萍

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司 2004 年 1-6 月

 单位：人民币
元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	1,710,465.47	104,771.37	7,514.81	1,807,722.03
其中：应收账款	13,333.53	88.60	7,514.81	5,907.32
其他应收款	1,697,131.94	104,682.77	0.00	1,801,814.71
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	784,782.73	87,095.64		871,878.37
其中：库存商品	784,782.73	87,095.64		871,878.37
原材料				
四、长期股资减值准备合计	2,235,000.00			2,235,000.00
其中：长期股权投资	2,235,000.00			2,235,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：张宪华

主管会计工作负责人：张 晴

会计机构负责人：杨 萍

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：武汉市汉商集团股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	1,244,843.56	625,206.41	7,514.81	1,862,535.16
其中：应收账款	12,516.06	0.00	7,514.81	5,001.25
其他应收款	1,232,327.50	625,206.41	0.00	1,857,533.91
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	752,375.56	87,095.64		839,471.20
其中：库存商品	752,375.56	87,095.64		839,471.20
原材料				
四、长期投资减值准备合计	2,235,000.00			2,235,000.00
其中：长期股权投资	2,235,000.00			2,235,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：张宪华

主管会计工作负责人：张 晴

会计机构负责人：杨 萍