

## 审 计 报 告

众环审字(2005)358 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（以下简称鄂武商）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2004 年度的利润表及合并利润表，2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是鄂武商管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了鄂武商 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度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

中国注册会计师

# 会计报表附注

(2004年12月31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。公司于1986年12月改制为股份有限公司,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、房地产、物业管理及餐饮服务于一体的大型集团公司。2004年12月31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

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。

## (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、 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。

#### 7、 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类别计提跌价准备。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。

#### 8、 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：

A、公司采用备抵法核算坏账损失，年末按应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）余额的 20% 计提。

B、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。

#### 9、 存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本。

(2) 取得时采用实际成本法计价。

(3) 发出时采用先进先出法计价。

(4) 存货的盘点采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

(6) 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。

## 10、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。

### 11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(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 - 50	5 - 10	1.80 - 4.75
机器设备	5 - 10	5 - 10	9.00 - 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
经营租入固定资产改良	10	0	10

(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。

## 12、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。

(3) 本公司本年度未发生在建工程减值准备。

## 13、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。

### 14、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. 通过非货币性资产交换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；首次公开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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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。



## 18、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本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本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、增值税销项税率为分别为 0、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、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、城市堤防费为应纳流转税额的 1%、2%。

6、地方教育发展费为销售收入的 1‰。

7、平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。

8、文化发展基金为娱乐收入的 3%。

9、所得税：公司企业所得税税率为 33%。根据武汉市江汉区国家税务局(2005)江国税第(003)号《减免企业所得税批复》，2004 年度公司享受企业所得税减免 214,000.00 元。

### (四) 控股子公司及合营企业

#### 1、控股子公司及合营企业

截至 2004 年 12 月 31 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
武汉市顺泰电子有限公司	工业生产	RMB500	扬声器、计算机、自动化设备、电子产品、电器元件及计算机耗材批发兼零售
武汉东舜置业发展有限公司	房地产开发	USD1,120	房地产开发、商品房销售、租赁、物业管理、承接室内外装饰装修工程设计，经营餐饮、娱乐
武汉广场管理有限公司	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	多种经营	USD1,500	房地产开发、商品房销售、租赁、仓储、物业管理、餐饮娱乐及相关的配套服务
武汉长江娱乐发展有限责任公司	旅游开发	RMB10,000	负责“武汉长江乐园”项目的组建与经营及其娱乐、餐饮、酒店、购物中心、旅游、房地产和相关配套服务
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	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

控股子公司及合营企业名称	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	
武汉市顺泰电子有限公司	RMB5,000,000.00	100%		否
武汉东舜置业发展有限公司	RMB52,561,249.42	53%		否
武汉广场管理有限公司	RMB89,358,669.10	51%		是
武汉武商百盛实业发展有限公司	RMB63,599,029.18	50%		是
武汉长江娱乐发展有限责任公司	RMB50,000,000.00	50%		否
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	RMB5,000,000.00	100%		否

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

3、武汉市顺泰电子有限公司、武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司因所有者权益为负数，已停止经营，未纳入合并报表范围。

4、公司本年度已签定转让武汉东舜置业发展有限公司、武汉长江娱乐发展有限责任公司全部股权的协议，不打算继续持有以上两公司的股份，因此未对其合并报表。

#### 5、合并范围变更情况

公司名称	上年是 否合并	本年是 否合并	变更原因	变更日期
武汉东舜置业发展有限公司	是	否	已签定出售其股权的协议，不打算继续持有。	2004 年 12 月 31 日
武汉长江娱乐发展有限公司	是	否	已签定出售其股权的协议，不打算继续持有。	2004 年 12 月 31 日

本年度合并范围变更未对上年数进行追溯调整，因此本合并报表上年数中包含武汉东舜置业发展有限公司、武汉长江娱乐发展有限责任公司的资产负债情况、经营业绩和现金流量情况，而本年数中未包含上述两公司的相关数据。2004 年 12 月 31 日武汉东舜置业发展有限公司总资产 7,659.91 万元、净资产 3,971.55 万元、2004 年度收入 219.76 万元、成本 151.51 万元、净利润-29.13 万元，2004 年 12 月 31 日武汉长江娱乐发展有限责任公司总资产 21,252.79

万元、净资产 9,131.65 万元、2004 年度收入 0.00 万元、成本 0.00 万元、净利润-341.77 万元。

#### (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 12 月 31 日余额，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			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB			19,355,942.04
	USD	200.00	8.2765	1,655.30
	HKD	18,434.20	1.0643	19,619.52
	小计			19,377,216.86
银行存款	RMB			374,436,679.94
	USD	98.30	8.2765	813.58
	HKD	9,491.14	1.0643	10,101.42
	小计			374,447,594.94
其他货币资金	RMB			21,419,479.90
	小计			21,419,479.90
合 计				415,244,291.70

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	23,887,225.68		23,887,225.68
	USD	262.69	8.2767	2,174.21
	小计			23,889,399.89
银行存款	RMB	272,860,051.80		272,860,051.80
	USD	8,026,267.44	8.2767	66,431,007.72
	HKD	9,601.25	1.0657	10,232.05

	小计			339,301,291.57
其他货币资金	RMB	21,289,942.76		21,289,942.76
	小计			21,289,942.76
合 计				384,480,634.22

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,977,440.00	9,248,860.00
合 计	3,977,440.00	9,248,860.00

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（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	33,409,181.33	99.97%		
1-2 年	9,629.00	0.03%		
合 计	33,418,810.33	100.00%	20%	6,683,762.07

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	13,765,148.78	92.11%		
1-2 年	1,168,506.50	7.82%		
3-4 年	10,610.48	0.07%		
合 计	14,944,265.76	100.00%	20%	2,988,853.15

（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	199,125,241.32	59.65%		
1-2 年	112,069,380.75	33.57%		
2-3 年	4,784,590.30	1.43%		
3-4 年	6,417,238.53	1.92%		

4-5 年	10,368,365.78	3.11%		
5 年以上	1,060,000.00	0.32%		
合 计	333,824,816.68	100.00%	20%	74,367,596.06

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	241,693,452.32	90.02%		
1-2 年	4,604,998.03	1.71%		
2-3 年	6,983,078.65	2.60%		
3-4 年	14,032,289.85	5.23%		
4-5 年	1,186,114.00	0.44%		
合 计	268,499,932.85	100.00%	20%	63,304,351.24

### (3) 应收款项说明事项

A. 公司应收全资子公司武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司往来款 7,558,796.55 元及应收全资子公司武汉市顺泰电子有限公司往来款 1,944,494.36 元，因债务单位现金流量严重不足，缺乏持续经营能力，因此对该部分款项计提了全额坏账准备；

B. 公司本年度其他应收款大幅上升，主要原因是期末数中包含公司应收子公司武汉东舜置业发展有限公司往来款 23,129,764.29 元、应收子公司武汉长江娱乐发展有限责任公司往来款 91,754,247.51 元，而期初数中上述两公司纳入合并报表范围，在合并报表时将内部往来款进行了抵消。

C. 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；

D. 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
庄胜百货集团有限公司	102,219,103.33	2001-2004 年	借款及利息
武汉长江娱乐发展有限责任公司	91,754,247.51	2001-2004 年	借款及利息
武汉华信房地产开发有限公司	29,598,585.02	2004 年	代垫款
武汉东舜置业发展有限公司	23,129,764.29	1996-2004 年	往来款

E. 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	17,855,380.18	53.43%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	254,261,148.70	76.17%

#### 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	265,301,690.35	100.00%	360,603,731.31	100.00%
合计	265,301,690.35	100.00%	360,603,731.31	100.00%

(2) 预付帐款期末余额大幅下降系家电商品入库，发票及时收回。

(3) 预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 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	33,678.50		497,374.90	
低值易耗品	988,094.67		882,914.63	
库存商品	137,699,349.04	445,716.95	140,908,217.01	
开发产品	168,404,100.84	27,629,100.84	232,095,630.84	
开发成本			135,509,374.61	59,834,295.74
合 计	307,125,223.05	28,074,817.79	509,893,511.99	59,834,295.74

公司本年度期末余额大幅下降的主要原因是 期初余额中包含下属子公司武汉东舜置业发展有限公司开发成本 135,509,374.61 元，而期末由于未将武汉东舜置业发展有限公司纳入合并报表范围，余额中未包含其开发成本。

(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
库存商品		445,716.95		445,716.95	类似产品的市场价格
开发产品		27,629,100.84		27,629,100.84	根据已签订的包销合同确定可变现净值
开发成本	59,834,295.74		59,834,295.74		类似开发成本的市场价格

合 计	59,834,295.74	28,074,817.79	59,834,295.74	28,074,817.79
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

A.公司开发产品本期计提存货跌价准备系由于下属子公司武汉广场管理公司抵债入帐的开发产品在本期已对外签定包销合同,且按合同金额计算并扣除相关税费后可变现净值低于该项开发产品的帐面成本,因此根据帐面净值与可变现净值的差额计提了存货跌价准备。

B.公司下属子公司武汉东舜置业发展有限公司期末未被纳入合并报表范围,因此其开发成本相应的存货跌价准备在本期减少。

## 6、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
报 刊 费	15,537.17	13,110.60	受益期内
财产保险费	333,810.77	420,116.78	受益期内
软件费	45,000.00	40,000.00	受益期内
维 保 费	234,733.86	109,552.47	受益期内
租 金	1,668,212.78	1,145,615.37	受益期内
汽车费用	7,294.32	7,963.70	受益期内
合 计	2,304,588.90	1,736,358.92	

## 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	66,707,446.73		66,707,446.73			
其中:股权投资差额						
对联营企业投资	1,328,516.15		1,328,516.15	1,154,248.47		1,154,248.47
其中:股权投资差额						
对其他企业股权投资	40,115,591.78	26,750,000.00	13,365,591.78	42,079,091.78	7,423,400.00	34,655,691.78
合 计	108,151,554.66	26,750,000.00	81,401,554.66	43,233,340.25	7,423,400.00	35,809,940.25

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 (万股)	持股比例	初始投资成本	期末余额
金狮自行车(集团)股份有限公司	法人股	10.00		100,000.00	100,000.00
武汉力诺工业股份有限公司	法人股	27.30	0.21%	338,400.00	338,400.00
武汉万鸿集团股份有限公司	法人股	22.968	0.11%	240,000.00	240,000.00
九通实业股份有限公司	法人股	224.70	8.86%	2,000,000.00	2,000,000.00
汉口商业大楼股份有限公司	法人股	220.00	7.02%	2,000,000.00	2,000,000.00
武汉钢电股份有限公司	法人股	334.50	0.33%	3,000,000.00	3,000,000.00
劲松实业股份有限公司	法人股	10.00	9.09%	100,000.00	100,000.00
上海华联商厦	法人股	69.4237	0.16%	1,963,500.00	
亚洲证券有限责任公司	法人股	10.00	1.25%	1,100,000.00	1,100,000.00
三特企业集团股份有限公司	个人股	5.76	0.12%	907,191.78	907,191.78
小 计				11,749,091.78	9,785,591.78

#### 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
中贸联有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00	12.99%
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	9.84%
武汉市商业银行		80,000.00	80,000.00	
武汉华信管理有限公司		1,470,000.00	1,328,516.15	49%
武汉华信房地产开发有限公司		21,423,192.03		49%
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司		5,000,000.00		100%
武汉东舜置业发展有限公司		52,561,249.42	21,049,194.29	53%
武汉长江娱乐发展有限责任公司		50,000,000.00	45,658,252.44	50%
武汉市顺泰电子有限公司		5,000,000.00		100%
小 计		165,784,441.45	98,365,962.88	

#### 其中：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	本期享有被投资单	本期分得的现	本期累计增减额
---------	--------	-------	----------	--------	---------



		资额	位权益增减额	金红利额	
武汉华信管理有限公司	1,470,000.00		174,267.68		-141,483.85
武汉华信房地产开发有限公司	21,423,192.03				-21,423,192.03
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
武汉东舜置业发展有限公司	52,561,249.42	-800,135.83	-154,405.34		-30,711,919.30
武汉长江娱乐发展有限责任公司	50,000,000.00		-1,708,827.28		-4,341,747.56
武汉市顺泰电子有限公司	5,000,000.00				-5,000,000.00
小 计	135,454,441.45	-800,135.83	-1,688,964.94		-66,618,342.74

#### D.股权投资减值准备

##### a.明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
中贸联实业有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
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	4,673,400.00	15,326,600.00		20,000,000.00
小 计	7,423,400.00	19,326,600.00		26,750,000.00

##### b.计提原因说明

公司对武汉证券有限责任公司投资 2000 万元，由于被投资单位经营状况不佳，根据被投资单位提供的截止 2004 年 12 月 31 日的净资产状况，同时考虑被投资单位 2003 年度被会计师事务所出具了拒绝表示意见的审计报告，补提了 15,326,600.00 元的长期投资减值准备；母公司对中贸联实业有限公司投资 1000 万元，根据被投资单位 2005 年 3 月 29 日的股东会决议，拟将 1000 万元投资以 600 万元的价格转让，因此按照预计可回收金额与帐面价值的差额计提了 4,000,000.00 元长期投资减值准备。

#### 8、 固定资产

##### (1) 固定资产原值

分 类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	1,969,860,647.10	2,182,460.12	322,295.81	1,971,720,811.41

机器设备	115,826,522.02	41,558,894.31	10,400,316.43	146,985,099.90
运输设备	8,464,242.39	411,396.15	3,734,592.00	5,141,046.54
其他设备	37,760,268.09	1,348,926.09	11,443,503.97	27,665,690.21
经营租入固定资产改良	378,509,998.40	34,190,496.31	37,321,704.78	375,378,789.93
合 计	2,510,421,678.00	79,692,172.98	63,222,412.99	2,526,891,437.99

A.公司尚有月湖公寓等四处房产正在办理《房屋所有权证》与《国有土地使用权证》，原值金额 3,699.04 万元；

B.公司以房屋及建筑物原值 131,564.11 万元（评估后的抵押权利价值 140,450 万元），办理抵押贷款 116,659.55 万元。

（2）经营租赁租出固定资产

租出资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	111,441,126.45	78,785,072.83	15,483,585.94	17,172,467.68
合 计	111,441,126.45	78,785,072.83	15,483,585.94	17,172,467.68

（3）累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	244,375,572.64	48,660,834.86	66,650.69	292,969,756.81
机器设备	60,901,157.31	10,979,196.66	11,153,721.11	60,726,632.86
运输设备	6,477,123.11	467,415.07	2,991,296.07	3,953,242.11
其他设备	19,384,097.95	651,753.46	1,990,016.88	18,045,834.53
经营租入固定资产改良	235,804,407.49	40,104,169.25	35,583,217.56	240,325,359.18
合 计	566,942,358.50	100,863,369.30	51,784,902.31	616,020,825.49

（4）固定资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	15,483,585.94			15,483,585.94
合 计	15,483,585.94			15,483,585.94

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	利息资 本化率
亚贸影院项目改造工程		270,340.00			270,340.00	

其中：					
借款费用资本化金额					
长江乐园工程	116,723,985.76	3,862,742.71		120,586,728.47	
其中：					
借款费用资本化金额					
合 计	116,723,985.76	4,133,082.71		120,586,728.47	270,340.00
其中：					
借款费用资本化金额					

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
亚贸影院项目改造工程	10,000,000.00	自筹	2.7%
合 计	10,000,000.00		

长江乐园工程系公司下属子公司武汉长江娱乐发展有限责任公司承建的在建工程，本期减少系由于期末出售其股权，未对武汉长江娱乐发展有限责任公司合并报表。

10、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
其他设备		6,064.47	报废
合 计		6,064.47	

11、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
百盛量贩店土地使用权	7,825,948.77			189,337.92	7,636,610.85
武汉商场机场仓库等土地使用权	17,153,204.56			381,182.30	16,772,022.26
长江乐园土地使用权	27,847,191.90		27,847,191.90		
武汉商业大厦土地使用权	326,567.70			217,711.80	108,855.90

商誉	32,863,499.12			5,055,922.90	27,807,576.22
软件升级	233,194.96			48,247.22	184,947.74
金力软件	336,300.00	38,000.00		76,633.31	297,666.69
Win2000 软件		1,800.00		210.00	1,590.00
合 计	86,585,907.01	39,800.00	27,847,191.90	5,969,245.45	52,809,269.66

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
百盛量贩店土地使用权	购买	9,466,875.00	1,830,264.15	484 月
武汉商场机场仓库等土地使用权	投资	19,059,116.00	2,287,093.74	528 月
武汉商业大厦土地使用权	兼并	1,088,559.00	979,703.10	6 月
商誉	兼并	50,559,229.37	22,751,653.15	66 月
软件升级	购买	241,236.16	56,288.42	46 月
金力软件	购买	342,000.00	44,333.31	47 月
Win2000 软件	购买	1,800.00	210.00	53 月
合 计		80,758,815.53	27,949,545.87	

A. 无形资产期末余额比期初余额大幅下降的主要原因是长江乐园土地使用权转出, 该项土地使用权系公司下属子公司武汉长江娱乐发展有限责任公司购买的土地, 本期转出由于期末公司未对武汉长江娱乐发展有限责任公司合并报表。

B. 公司本年度未发生无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
世贸电脑网络	389,030.92		55,576.24	333,454.68
退休人员医改费用	2,547,571.10		2,547,571.10	
武广夜景照明工程	651,196.00		77,369.76	573,826.24
世贸正立面霓虹灯	823,468.64		92,351.64	731,117.00
电力扩容	72,519.87	357,468.00	37,553.72	392,434.15
武商电网改造	1,686,715.35	24,000.00	253,309.76	1,457,405.59
电脑网络	405,857.73	30,000.00	212,124.48	223,733.25

租金		1,200,000.00	500,000.00	700,000.00
合 计	6,576,359.61	1,611,468.00	3,775,856.70	4,411,970.91

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
世贸电脑网络	555,758.00	222,303.32	72 月
武广夜景照明工程	773,698.12	199,871.88	95 月
世贸正立面霓虹灯	923,516.75	192,399.75	89 月
电力扩容	464,904.96	72,470.81	69 月
武商电网改造	2,484,230.84	1,026,825.25	70 月
电脑网络	4,772,191.07	4,548,457.82	8 月
租金	1,200,000.00	500,000.00	14 月
合 计	11,174,299.74	6,762,328.83	

### 13、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	备 注
保证借款	97,000,000.00	117,000,000.00	
抵押借款	1,098,000,000.00	1,193,683,265.00	
质押借款		64,000,000.00	
合 计	1,195,000,000.00	1,374,683,265.00	

### 14、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	66,668,000.00	68,998,000.00	66,668,000.00
商业承兑汇票	49,150,000.00	77,475,767.52	49,150,000.00
合 计	115,818,000.00	146,473,767.52	115,818,000.00

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。

### 15、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	487,286,426.37	498,686,549.58

应付账款期末余额中无帐龄超过三年的大额应付款项。

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。

#### 16、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	122,675,643.66	91,937,811.27

预收账款期末余额中无帐龄超过一年的预收款项。

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。

#### 17、应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
金 额	652,398.60	1,828,981.80	未支付

#### 18、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
武汉证券有限责任公司	1,466,443.28	1,466,443.28	未领取
武汉华中电力实业公司	466,557.44	446,557.44	未领取
武汉国兴投资咨询有限责任公司	338,932.80	338,932.80	未领取
庄胜百货集团有限公司		500,000.00	
其他投资者	2,613,696.45	2,171,023.09	未领取
合 计	4,885,629.97	4,922,956.61	

#### 19、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	3,626,603.91	17,189,120.70	见附注（三）税项
营业税	9,505,163.63	8,127,947.93	见附注（三）税项
消费税	1,126,545.02	1,427,386.29	
城市维护建设税	1,682,103.36	1,681,344.59	见附注（三）税项
个人所得税	623,019.59	326,180.62	
印花税	921,663.09	469,798.68	
房产税	12,139,421.94	12,322,678.02	
企业所得税	14,006,578.53	5,914,394.53	见附注（三）税项
土地增值税		7,895,802.93	
合 计	43,631,099.07	55,354,654.29	

20、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	717,647.41	717,856.24	见附注（三）税项
堤防费	572,733.22	515,966.95	见附注（三）税项
平抑基金	728,469.51	759,342.65	见附注（三）税项
地方教育发展费	1,002,315.70	958,311.96	见附注（三）税项
文化发展基金	2,294.39	731.37	见附注（三）税项
合 计	3,023,460.23	2,952,209.17	

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	255,173,581.01	230,465,303.47

(1)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。

(2)账龄超过三年的其他应付款 97,513,889.84 元。

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
马来西亚金狮冠奇有限公司	91,513,889.84	借款及利息
中贸联有限公司	6,000,000.00	借款

22、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
预提水电费	2,624,207.82	2,778,066.11	未支付
预提租金	1,755,824.34	1,847,696.09	未支付
物业管理费	999,826.94	483,080.05	未支付
预提利息		584,100.00	
预提广告费	35,000.00	15,700.00	未支付
预提修理费	212,251.92	227,100.00	未支付
商品损耗金	286,093.47	284,731.60	未支付
深交所服务费	109,500.00		未支付
预提物料消耗费		358,931.98	
其他	209,642.46	179,152.06	未支付
合 计	6,232,346.95	6,758,557.89	





其中:国家持有股份	150,927,732.00						150,927,732.00
境内法人持有股份	19,042,893.00						19,042,893.00
境外法人持有股份							
其他							
2.募集法人股份	132,888,113.00						132,888,113.00
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	302,858,738.00						302,858,738.00
二.已上市流通股份							
1.人民币普通股	204,273,528.00				-42	-42	204,273,486.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他	116,324.00				42	42	116,366.00
已上市流通股份合计	204,389,852.00						204,389,852.00
三.股份总数	507,248,590.00						507,248,590.00

#### 27、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	528,581,185.27			528,581,185.27
接收捐赠非现金资产准备	1,642,611.90	26,070.00		1,668,681.90
股权投资准备	34,792.06			34,792.06
其他资本公积	15,009,317.91			15,009,317.91
合 计	545,267,907.14	26,070.00		545,293,977.14

资本公积本期增加系母公司接受厂家捐赠小汽车一部。

#### 28、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	12,421,053.92			12,421,053.92
法定公益金	12,592,969.08			12,592,969.08
任意盈余公积	32,964,301.57			32,964,301.57
合 计	57,978,324.57			57,978,324.57

#### 29、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	-167,263,205.34
加：本年净利润转入	-69,151,919.78
期末未分配利润	-236,415,125.12

### 30、主营业务收入

业务分部	本年发生数	上年发生数
商品零售业	3,843,350,106.02	3,392,425,596.11
合 计	3,843,350,106.02	3,392,425,596.11

### 31、主营业务成本

业务分部	本年发生数	上年发生数
商品零售业	3,213,266,334.94	2,833,940,513.05
合 计	3,213,266,334.94	2,833,940,513.05

### 32、主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
营业税	3,403,943.60	3,163,481.07	5%、15%、20%
消费税	1,579,223.39	880,289.56	见附注（三）税项
城建税	4,554,557.70	4,350,882.49	见附注（三）税项
教育费附加	2,044,113.13	1,868,300.20	见附注（三）税项
地方教育发展费	3,892,500.49	3,377,931.62	见附注（三）税项
合 计	15,474,338.31	13,640,884.94	

### 33、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
租金收入	84,174,181.18	10,994,401.13	73,179,780.05	53,787,713.58	8,661,863.38	45,125,850.20
其他附营业务收入	80,881,339.42	62,179,779.76	18,701,559.66	10,398,408.14	1,497,156.66	8,901,251.48
合 计	165,055,520.60	73,174,180.89	91,881,339.71	64,186,121.72	10,159,020.04	54,027,101.68

本年其他业务利润增长 70.07%，主要原因是根据国税发[2004]136 号国家税务总局《关

于商业企业向货物供应方收取的部分费用征收流转税问题的通知》，将征收营业税的部分收入计入其他业务利润，而上年该部分收入计入主营业务收入。

#### 34、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	80,269,119.23	69,715,789.15
减：利息收入	15,292,316.45	10,241,067.42
汇兑损失	75,321.19	1,768.70
减：汇兑收益		59,792.29
其他	1,201,128.41	1,276,289.64
合 计	66,253,252.38	60,692,987.78

#### 35、投资收益

##### (1)明细情况

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	1,340,831.62	209,062.50
债权投资收益		6,720.00
其中：债券收益		6,720.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,688,964.94	-15,758.81
股权投资差额摊销		-1,620,000.00
股权投资转让收益	1,118,925.52	
计提的长期投资减值准备	-19,326,600.00	-6,673,400.00
合 计	-18,555,807.80	-8,093,376.31

(2)投资收益本期减少主要由于计提长期投资减值准备，详见（五）. 7 附注。

(3)投资收益汇回无重大限制。

#### 36、营业外收入

项 目	本年发生数	内容或性质
无法支付的其他应付款项	2,542,023.03	
罚款收入	2,120,698.92	

废品收入	711,642.05
处置固定资产收益	138,010.68
收银长款	177,062.79
员工号牌收入	100,820.19
其他	333,923.31
合 计	6,124,180.97

### 37、营业外支出

项 目	本年发生数	内容或性质
承担关联方债务	33,150,301.11	
平抑副食品价格基金	2,352,111.71	
堤防费	1,800,724.64	
处置固定资产损失	1,743,901.54	
罚款支出	808,689.17	
代付未并表子公司各项费用	184,119.23	
收银短款	21,220.71	
捐赠支出	85,175.53	
其他	522,457.04	
合 计	40,668,700.68	

承担关联方债务 33,150,301.11 元，系本公司根据第四届三次董事会决议替参股 49%的武汉华信房地产开发有限公司承担债务。

### 38、非经常性损益（“+”表示收益）

项 目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,440,957.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,656,713.97
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	5,986,170.29
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-34,771,962.79
合 计：	-21,688,120.69

## 39、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	178,362,915.33
其中:	
水电费	66,433,807.98
租金	56,203,576.01
修理费	10,094,634.00
保洁费	7,380,614.88
物业管理费	7,118,247.36
董事会费	5,233,351.00
广告费	4,918,915.03
差旅费	4,209,930.63
办公费	3,402,277.12
仓储费	2,073,606.86
印刷费	2,004,134.15
中介费	1,998,552.00
通讯费	1,555,848.90
保安费	1,472,235.16
运输费	1,081,919.40
招待费	1,059,908.05
保险费	889,120.14

## (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	19,179,744.51	99.95%		
1-2年	9,629.00	0.05%		
合 计	19,189,373.51	100.00%	20%	3,837,874.70

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	13,765,148.78	92.11%		
1-2年	1,168,506.50	7.82%		
3-4年	10,610.48	0.07%		
合 计	14,944,265.76	100.00%	20%	2,988,853.15

(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	232,366,555.91	62.31%		
1-2年	13,091,221.87	3.51%		
2-3年	18,784,090.30	5.04%		
3-4年	48,417,238.53	12.98%		
4-5年	59,199,546.14	15.87%		
5年以上	1,060,000.00	0.82%		
合 计	372,918,652.75	100.00%	20%	46,028,983.01

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	206,795,186.07	48.58%		
1-2年	24,721,907.96	5.81%		
2-3年	46,430,439.38	10.91%		
3-4年	146,511,250.85	34.42%		
4-5年	1,175,150.00	0.28%		
合 计	425,633,934.26	100.00%	20%	30,597,196.33

(3) 应收款项说明事项

A. 根据公司董事会决议：母公司对合并报表子公司的应收款项，不计提坏帐准备。本期应收账款中无应收合并子公司款项，其他应收款中应收合并子公司金额 180,786,901.33 元，未计提坏帐准备；

B. 母公司应收全资子公司武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司往来款 7,558,796.55 元及应收全资子公司武汉市顺泰电子有限公司往来款 1,944,494.36 元，因债务单位现金流量严重不足，缺乏持续经营能力，因此对该部分款项计提了全额坏账准备；

C.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；

D.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
武汉武商百盛实业发展有限公司	94,847,396.25	2000-2004 年	借款及利息
武汉长江娱乐发展有限责任公司	91,754,247.51	2000-2004 年	借款及利息
武汉广场管理有限公司	85,939,505.08	2003-2004 年	借款及租金
武汉东舜置业发展有限公司	23,129,764.29	1993-2004 年	借款

E.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	4,219,292.40	21.99%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	303,230,361.68	93.43%

## 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	171,152,065.73		171,152,065.73	182,691,745.73		182,691,745.73
其中：股权投资差额						
对联营企业投资	1,328,516.15		1,328,516.15	1,154,248.47		1,154,248.47
其中：股权投资差额						
对其他企业股权投资	40,115,591.78	-26,750,000.00	13,365,591.78	42,079,091.78	7,423,400.00	34,655,691.78
合 计	212,596,173.66	-26,750,000.00	185,846,173.66	225,925,085.98	7,423,400.00	218,501,685.98

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 (万股)	持股比例	初始投资成本	期末余额
金狮自行车(集团)股份有限公司	法人股	10.00		100,000.00	100,000.00
武汉力诺工业股份有限公司	法人股	27.30	0.21%	338,400.00	338,400.00
武汉万鸿集团股份有限公司	法人股	22.968	0.11%	240,000.00	240,000.00
九通实业股份有限公司	法人股	224.70	8.86%	2,000,000.00	2,000,000.00
汉口商业大楼股份有限公司	法人股	220.00	7.02%	2,000,000.00	2,000,000.00
武汉钢电股份有限公司	法人股	334.50	0.33%	3,000,000.00	3,000,000.00
劲松实业股份有限公司	法人股	10.00	9.09%	100,000.00	100,000.00

上海华联商厦	法人股	69.4237	0.16%	1,963,500.00	
亚洲证券有限责任公司	法人股	10.00	1.25%	1,100,000.00	1,100,000.00
三特企业集团股份有限公司	个人股	5.76	0.12%	907,191.78	907,191.78
小 计				11,749,091.78	9,785,591.78

### 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
中贸联实业有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00	12.99%
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	9.84%
武汉市商业银行		80,000.00	80,000.00	
武汉华信管理有限公司		1,470,000.00	1,328,516.15	49%
武汉华信房地产开发有限公司		21,423,192.03		49%
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司		5,000,000.00		100%
武汉市顺泰电子有限公司		5,000,000.00		100%
武汉东舜置业发展有限公司		52,561,249.42	21,049,194.29	53%
武汉广场管理有限公司		89,358,669.10	91,785,448.82	51%
武汉武商百盛实业发展有限公司		63,599,029.18	12,659,170.18	50%
武汉长江娱乐发展有限责任公司		50,000,000.00	45,658,252.44	50%
小 计		318,742,139.73	202,810,581.88	

### 其中：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	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
武汉华信管理有限公司	1,470,000.00		174,267.68		-141,483.85
武汉华信房地产开发有限公司	21,423,192.03				-21,423,192.03
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
武汉市顺泰电子有限公司	5,000,000.00				-5,000,000.00
武汉东舜置业发展有限公司	52,561,249.42	-800,135.83	-154,405.34		-30,711,919.30



武汉广场管理有限公司	89,358,669.10		16,938,692.58	31,152,344.13	2,426,779.72
武汉武商百盛实业发展有限公司	63,599,029.18		-7,909,007.35	-13,246,347.35	-50,939,859.00
武汉长江娱乐发展有限责任公司	50,000,000.00		-1,708,827.28		-4,341,747.56
小 计	288,412,139.73	-800,135.83	7,340,720.29	17,905,996.78	-115,131,422.02

#### D.股权投资减值准备

##### a. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九通实业股份有限公司	400,000.00			400,000.00
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	4,673,400.00	15,326,600.00		20,000,000.00
汉口商业大楼股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
中贸联实业有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
小 计	7,423,400.00	19,326,600.00		26,750,000.00

##### b. 计提原因说明

母公司对武汉证券有限责任公司投资 2000 万元，由于被投资单位经营状况不佳，根据被投资单位提供的截止 2004 年 12 月 31 日的净资产状况，同时考虑被投资单位 2003 年度被会计师事务所出具了拒绝表示意见的审计报告，补提了 15,326,600.00 元的长期投资减值准备；母公司对中贸联实业有限公司投资 1000 万元，根据被投资单位 2005 年 3 月 29 日的股东会决议，拟将 1000 万元投资以 600 万元的价格转让，因此按照预计可回收金额与帐面价值的差额计提了 4,000,000.00 元长期投资减值准备。

#### 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	2,845,236,343.49	2,388,842,173.69	2,382,771,730.47	1,979,663,734.70
合 计	2,845,236,343.49	2,388,842,173.69	2,382,771,730.47	1,979,663,734.70

#### 4、 投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	1,340,831.62	209,062.50

项 目	本年发生数	上年发生数
债权投资收益		6,720.00
其中：债券收益		6,720.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	7,340,720.29	14,774,961.97
股权投资差额摊销		-1,620,000.00
股权投资转让收益	1,118,925.52	
计提的长期投资减值准备	-19,326,600.00	-6,673,400.00
合 计	-9,526,122.57	6,697,344.47

母公司投资收益汇回不存在重大限制。

## （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
武汉国有资产经营公司	武汉市江岸区发展大道168#	授权范围内的国有资产经营管理、国有资产产权交易信息咨询、代理及中介服务	第一大股东	国有独资公司	李勇
武汉市顺泰电子有限公司	武汉市江汉区解放大道万松园路7#	扬声器、计算机、自动化设备、电子产品、电器元件及计算机耗材批发兼零售	子公司	有限责任公司	毛冬声
武汉东舜置业发展有限公司	武汉市江汉区解放大道358#	房地产开发、商品房销售、租赁、物业管理、承接室内外装饰装修工程设计，经营餐饮、娱乐	子公司	合资经营	黄 俊
武汉广场管理有限公司	武汉市江汉区解放大道358#	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	子公司	合资经营	王冬生
武汉武商百盛实业发展有限公司	武汉市江汉区解放大道358#	房地产开发、商品房销售、租赁、仓储、物业管理、餐饮娱乐及相关的配套服务	子公司	合资经营	郑嘉兴
武汉长江娱乐发展有限责任公司	洪山区关山口特1号虹景花园	负责“武汉长江乐园”项目的组建与经营及其娱乐、餐饮、酒店、购物中心、旅游、房地产和相关配套服务业的经营和管理	子公司	有限责任公司	毛冬声
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易分公司	武汉市江汉区解放大道	自营及代理食品、纺织品、工艺品、仪器仪表等进出口业务	子公司	股份制	毛冬声

有限公司进出口贸易公司	区解放大道358#	仪器仪表等进出口业务			
-------------	-----------	------------	--	--	--

(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
武汉国有资产经营公司	1,238,340,000.00			1,238,340,000.00
武汉市顺泰电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
武汉东舜置业发展有限公司	USD11,200,000.00			USD11,200,000.00
武汉广场管理有限公司	USD21,000,000.00			USD21,000,000.00
武汉武商百盛实业发展有限公司	USD15,000,000.00			USD15,000,000.00
武汉长江娱乐发展有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
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

(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	%
武汉国有资产经营公司	1,238,340,000.00	29.75					1,238,340,000.00	29.75
武汉市顺泰电子有限公司	5,000,000.00	100					5,000,000.00	100
武汉东舜置业发展有限公司	52,561,249.42	55			1,911,318.16	2	50,649,931.26	53
武汉广场管理有限公司	89,358,669.10	51					89,358,669.10	51
武汉武商百盛实业发展有限公司	63,599,029.18	50					63,599,029.18	50
武汉长江娱乐发展有限责任公司	50,000,000.00	50					50,000,000.00	50
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	5,000,000.00	100					5,000,000.00	100

(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
武汉华信房地产开发有限公司	联营企业
武汉华信管理有限公司	联营企业
武汉商贸国有控股集团有限公司	与本公司同一董事长

2、关联方交易

(1) 委托关联方销售

2004年12月2日，公司控股51%的子公司武汉广场管理有限公司（以下简称“武汉广场”）与公司持股49%的参股公司武汉华信房地产开发有限公司（以下简称“华信公司”）签定授权委托书，委托华信公司对外销售武汉广场拥有的19,886.57平方米公寓楼。华信公司2004年12月4日与武汉市民众投资有限责任公司签定了房地产包销合同，以总价人民币5,170.51万元包销给武汉市民众投资有限责任公司。截止2004年12月31日，武汉广场已收到销售款3,420万元，截止报告日武汉广场已收到全部销售款。

#### （2）替关联方承担债务

公司根据第四届三次董事会决议，替参股49%的华信开发公司承担债务33,150,301.11元。

#### （3）与关联方共同投资

公司2004年12月3日召开第四届二次董事会，决议通过了公司与武汉商贸国有控股集团有限公司（与本公司同一董事长）共同出资组建武汉武商量贩连锁有限公司。其中本公司以部分资产及营运资金8,000万元出资，占拟成立的新公司注册资本的80%；武汉商贸国有控股集团有限公司以现金2,000万元出资，占拟成立的新公司注册资本的20%。上述事项尚须获得股东大会的批准。

#### （4）关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	2004年12月31日	2003年12月31日
应收帐款：		
其中：武汉华信房地产开发有限公司	14,229,436.82	
其他应收款：		
其中：武汉华信房地产开发有限公司	29,598,585.02	34,113,700.95
武汉华信管理有限公司	4,906,275.14	2,672,028.80
武汉东舜置业发展有限公司	23,129,764.29	22,079,764.29
武汉长江娱乐发展有限责任公司	91,754,247.51	86,097,533.54
其他应付款：		
其中：武汉华信管理有限公司	5,481,949.33	

## **(八) 或有事项**

### **1、担保情况**

(1) 母公司为下属武汉武商百盛实业发展有限公司贷款提供信用担保，武汉武商百盛实业发展有限公司因此取得 3,800 万元贷款。

(2) 公司下属武汉武商百盛实业发展有限公司为母公司贷款提供信用担保，母公司因此取得 1,900 万元贷款。

### **2、抵押情况**

公司以房屋及建筑物原值 131,564.11 万元（评估后的抵押权利价值 140,450 万元），办理抵押贷款 116,659.55 万元。

## **(九) 诉讼情况**

公司为黄石市百盛贸易有限公司贷款 400 万元提供信用担保，黄石市百盛贸易有限公司逾期未偿还贷款，被黄石交通银行起诉，2003 年 10 月 14 日湖北省黄石市中级人民法院判公司对上述贷款本金及利息 4,456,626.42 元承担连带清偿责任。2004 年 5 月 11 日、5 月 12 日黄石市中级人民法院从公司帐户强制执行人民币 5,007,000.00 元，公司对此向武汉仲裁委员会申请仲裁，2004 年 7 月 6 日，武汉仲裁委员会作出终局裁决：黄石市百盛贸易有限公司应赔偿本公司经济损失人民币 5,036,020.00 元。

## **(十) 承诺事项**

公司本期无重大承诺事项。

## **(十一) 资产负债表日后事项**

1. 2004 年 11 月 9 日，公司与武汉鑫东方置业有限公司签定了《武汉东舜置业发展有限公司股权转让合同书》，将持有的武汉东舜置业发展有限公司 53% 的股权转让给武汉鑫东方置业有限公司，合同总价约 5,085.51 万元，至 2004 年 12 月 31 日预收股权转让款 1,326.17 万元。截止审计报告日，公司已收到股权转让款 3,141.11 万元。

2. 2005 年 1 月 4 日，公司控股 51% 的子公司武汉广场管理有限公司（以下简称“武汉广场”）与公司持股 49% 的参股公司武汉华信房地产开发有限公司（以下简称“华信公司”）签定授权委托书，委托华信公司对外销售武汉广场拥有的 36,914.39 平方米写字楼。华信公司 2005 年 1 月 4 日与武汉市民众投资有限责任公司签定了房地产包销合同，以总价人民币

15,000 万元包销给武汉市民众投资有限责任公司。截止审计报告日武汉广场已收到写字楼销售款 5,500 万元。

3. 2004 年 12 月 23 日，公司与湖北联汇丰置业发展有限公司签定了《股权转让合同》，将持有的武汉长江娱乐发展有限责任公司 30% 的股权转让给湖北联汇丰置业发展有限公司，合同总价 3,000 万元，截止审计报告日，公司已收到股权转让款 3,000 万元；2005 年 1 月 26 日，公司与武汉光谷建设投资有限公司签定了《股权转让合同》，将持有的武汉长江娱乐发展有限责任公司 20% 的股权转让给武汉光谷建设投资有限公司，合同总价 2,000 万元，截止审计报告日，公司已收到合同定金 100 万元。

4. 根据公司第四届三次董事会决议，公司拟向武汉商贸国有控股集团有限公司（与本公司同一董事长）下属子公司武汉畅鑫物流发展有限责任公司投资 3246 万元，持有武汉畅鑫物流发展有限责任公司 1082 万股，占被投资单位增资后总股本的 43.28%。

5. 根据公司第四届三次董事会决议，公司拟与武汉商贸国有控股集团有限公司（与本公司同一董事长）部分公司员工共同出资组建武汉武商家电连锁有限公司。其中本公司以部分资产及营运资金 2,000 万元出资，占拟成立的新公司注册资本的 69.81%；武汉商贸国有控股集团有限公司以现金 800 万元出资，占拟成立的新公司注册资本的 27.92%；公司部分员工以现金出资 65 万元，占拟成立的新公司注册资本的 2.27%。

## （十二）其他重要事项

公司本期无其他重大事项。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

会企 01 表  
单位:人民币元

资 产	附注	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(五).1	415,244,291.70	384,480,634.22
短期投资			
应收票据	(五).2	3,977,440.00	9,248,860.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	(五).3.(1)	26,735,048.26	11,955,412.61
其他应收款	(五).3.(2)	259,457,220.62	205,195,581.61
预付账款	(五).4	265,301,690.35	360,603,731.31
应收补贴款			
存 货	(五).5	279,050,405.26	450,059,216.25
待摊费用	(五).6	2,304,588.90	1,736,358.92
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,252,070,685.09	1,423,279,794.92
<b>长期投资:</b>			
长期股权投资	(五).7	81,401,554.66	35,809,940.25
长期债权投资			
长期投资合计		81,401,554.66	35,809,940.25
<b>固定资产:</b>			
固定资产原价	(五).8.(1)	2,526,891,437.99	2,510,421,678.00
减:累计折旧	(五).8.(3)	616,020,825.49	566,942,358.50
固定资产净值		1,910,870,612.50	1,943,479,319.50
减:固定资产减值准备	(五).8.(4)	15,483,585.94	15,483,585.94
固定资产净额		1,895,387,026.56	1,927,995,733.56
工程物资			
在建工程	(五).9	270,340.00	116,723,985.76
固定资产清理	(五).10		6,064.47
固定资产合计		1,895,657,366.56	2,044,725,783.79
<b>无形资产及其他资产:</b>			
无形资产	(五).11	52,809,269.66	86,585,907.01
长期待摊费用	(五).12	4,411,970.91	6,576,359.61
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		57,221,240.57	93,162,266.62
<b>递延税项:</b>			
递延税款借项			
<b>资 产 总 计</b>		<b>3,286,350,846.88</b>	<b>3,596,977,785.58</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并资产负债表（续表）

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

负债与股东权益	附注	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五).13	1,195,000,000.00	1,374,683,265.00
应付票据	(五).14	115,818,000.00	146,473,767.52
应付账款	(五).15	487,286,426.37	498,686,549.58
预收账款	(五).16	122,675,643.66	91,937,811.27
应付工资	(五).17	652,398.60	1,828,981.80
应付福利费		8,425,772.15	5,622,956.26
应付股利	(五).18	4,885,629.97	4,922,956.61
应交税金	(五).19	43,631,099.07	55,354,654.29
其他应交款	(五).20	3,023,460.23	2,952,209.17
其他应付款	(五).21	255,173,581.01	230,465,303.47
预提费用	(五).22	6,232,346.95	6,758,557.89
预计负债	(五).23		6,743,265.45
一年内到期的长期负债	(五).24	8,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,250,804,358.01	2,436,430,278.31
<b>长期负债：</b>			
长期借款	(五).25	60,595,532.61	28,595,532.61
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		60,595,532.61	28,595,532.61
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		2,311,399,890.62	2,465,025,810.92
<b>少数股东权益</b>			
		100,845,189.67	188,720,358.29
<b>股本</b>			
减：已归还投资	(五).26	507,248,590.00	507,248,590.00
股本净额		507,248,590.00	507,248,590.00
资本公积	(五).27	545,293,977.14	545,267,907.14
盈余公积	(五).28	57,978,324.57	57,978,324.57
其中：法定公益金		12,592,969.08	12,592,969.08
未分配利润	(五).29	-236,415,125.12	-167,263,205.34
其中：拟分配的现金股利			
未确认的投资损失			
外币报表折算差额			
股东权益合计		874,105,766.59	943,231,616.37
负债与股东权益总计		3,286,350,846.88	3,596,977,785.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产减值准备明细表

2004 年度

会企 01 表附表 1

单位：人民币元

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	66,293,204.39	23,458,047.47		8,699,893.73	8,699,893.73	81,051,358.13
其中：应收账款	2,988,853.15	3,694,908.92				6,683,762.07
其他应收款	63,304,351.24	19,763,138.55		8,699,893.73	8,699,893.73	74,367,596.06
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	59,834,295.74	28,074,817.79		59,834,295.74	59,834,295.74	28,074,817.79
其中：库存商品						445,716.95
开发产品		27,629,100.84				27,629,100.84
开发成本	59,834,295.74			59,834,295.74	59,834,295.74	
四、长期投资减值准备合计	7,423,400.00	19,326,600.00				26,750,000.00
其中：长期股权投资	7,423,400.00	19,326,600.00				26,750,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	15,483,585.94					15,483,585.94
其中：房屋、建筑物	15,483,585.94					15,483,585.94
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						
九、总计	149,034,486.07	70,859,465.26		68,534,189.47	68,534,189.47	151,359,761.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益（或股东权益）增减变动表

2004 年度

会企 01 表附表 2

单位：人民币元

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

项 目	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）		
年初余额	507,248,590.00	507,248,590.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本年减少数		
年末余额	507,248,590.00	507,248,590.00
二、资本公积		
年初余额	545,267,907.14	538,701,827.96
本年增加数	26,070.00	6,566,079.18
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备	26,070.00	
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		6,566,079.18
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	545,293,977.14	545,267,907.14
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	45,385,355.49	45,385,355.49
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	45,385,355.49	45,385,355.49
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	12,592,969.08	12,592,969.08
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	12,592,969.08	12,592,969.08
五、未分配利润		
年初未分配利润	-167,263,205.34	-169,216,159.48
本年净利润	-69,151,919.78	1,952,954.14
本年利润分配		
年末未分配利润	-236,415,125.12	-167,263,205.34
其中：拟分配的现金股利		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

会企 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	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	(五).30	3,843,350,106.02	3,392,425,596.11
减：主营业务成本	(五).31	3,213,266,334.94	2,833,940,513.05
主营业务税金及附加	(五).32	15,474,338.31	13,640,884.94
二、主营业务利润		614,609,432.77	544,844,198.12
加：其他业务利润	(五).33	91,881,339.71	54,027,101.68
减：营业费用		62,597,742.90	49,091,221.46
管理费用		537,684,556.33	423,177,982.90
财务费用	(五).34	66,253,252.38	60,692,987.78
三、营业利润		39,955,220.87	65,909,107.66
加：投资收益	(五).35	-18,555,807.80	-8,093,376.31
补贴收入			
营业外收入	(五).36	6,124,180.97	22,995,424.48
减：营业外支出	(五).37	40,668,700.68	32,487,571.72
四、利润总额		-13,145,106.64	48,323,584.11
减：所得税		48,581,162.18	31,145,555.33
少数股东损益		7,425,650.96	15,225,074.64
加：本期未确认的投资损失			
五、净利润		-69,151,919.78	1,952,954.14

补充资料：

项 目	2004 年度	2003 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表附表

2004 年度

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

单位:人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	70.31%	67.64%	1.21	1.21
营业利润	4.57%	4.40%	0.08	0.08
净利润	-7.91%	-7.61%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后的净利润	-5.43%	-5.22%	-0.09	-0.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年度	2003 年度
一、净利润	-69,151,919.78	1,952,954.14
加：年初未分配利润	-167,263,205.34	-169,216,159.48
其他转入数		
二、可供分配的利润	-236,415,125.12	-167,263,205.34
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供股东分配的利润	-236,415,125.12	-167,263,205.34
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	-236,415,125.12	-167,263,205.34
其中：拟分配的现金股利		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2004 年度

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	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		4,664,553,041.84
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		24,604,750.94
现金流入小计		4,689,157,792.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,795,112,595.18
支付给职工以及为职工支付的现金		146,648,598.46
支付的各项税费		233,643,447.27
支付的其他与经营活动有关的现金	(五).39	178,362,915.33
现金流出小计		4,353,767,556.24
经营活动产生的现金流量净额		335,390,236.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		4,900,901.35
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		334,500.00
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		286,134.84
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		5,521,536.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,259,021.35
投资所支付的现金		
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		66,259,021.35
投资活动产生的现金流量净额		-60,737,485.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		1,469,477,430.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		1,469,477,430.00
偿还债务所支付的现金		1,619,160,695.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		94,130,507.71
其中：子公司支付少数股东的股利		14,965,341.79
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		1,713,291,202.71
筹资活动产生的现金流量净额		-243,813,772.71
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
		-75,321.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
		30,763,657.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

补充资料	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	-69,151,919.78
减：本期未确认的投资损失	
加：少数股东本期损益	7,425,650.96
计提的资产减值准备	70,859,465.26
固定资产折旧	100,863,369.30
无形资产摊销	5,969,245.45
长期待摊费用摊销	3,775,856.70
待摊费用的减少（减增加）	-568,229.98
预提费用的增加（减减少）	57,889.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	1,605,890.86
固定资产报废损失	
财务费用	80,269,119.23
投资损失（减收益）	18,555,807.80
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	202,768,288.94
经营性应收项目的减少（减增加）	-47,726,782.25
经营性应付项目的增加（减减少）	-39,341,651.68
其他	28,236.67
经营活动产生现金流量净额	335,390,236.54
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租赁固定资产	
3.现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	415,244,291.70
减：现金的期初余额	384,480,634.22
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	30,763,657.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

会企 01 表  
单位:人民币元

编制单位:武汉武商集团股份有限公司

资 产	附注	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		247,331,334.58	276,965,454.00
短期投资			
应收票据		3,977,440.00	9,248,860.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	(六).1.(1)	15,351,498.81	11,955,412.61
其他应收款	(六).1.(2)	326,889,669.74	395,036,737.93
预付账款		251,176,706.29	303,688,823.42
应收补贴款			
存 货		129,170,313.70	134,149,439.53
待摊费用		2,257,336.54	1,686,733.22
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		976,154,299.66	1,132,731,460.71
<b>长期投资:</b>			
长期股权投资	(六).2	185,846,173.66	218,501,685.98
长期债权投资			
长期投资合计		185,846,173.66	218,501,685.98
<b>固定资产:</b>			
固定资产原价		1,960,466,374.47	1,932,575,833.78
减:累计折旧		351,107,706.92	332,408,199.78
固定资产净值		1,609,358,667.55	1,600,167,634.00
减:固定资产减值准备		15,483,585.94	15,483,585.94
固定资产净额		1,593,875,081.61	1,584,684,048.06
工程物资			
在建工程		270,340.00	
固定资产清理			6,064.47
固定资产合计		1,594,145,421.61	1,555,891,901.65
<b>无形资产及其他资产:</b>			
无形资产		45,172,658.81	50,912,766.34
长期待摊费用		4,411,970.91	6,576,359.61
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		49,584,629.72	86,287,336.83
<b>递延税项:</b>			
递延税款借项			
<b>资 产 总 计</b>		<b>2,805,730,524.65</b>	<b>2,993,412,385.17</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表(续表)

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

会企 01 表  
单位:人民币元

负债与股东权益	附注	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,157,000,000.00	1,334,683,265.00
应付票据		115,818,000.00	145,673,767.52
应付账款		385,725,644.17	375,796,583.97
预收账款		42,939,312.20	34,627,477.04
应付工资			
应付福利费		7,634,515.83	4,295,015.15
应付股利		4,385,629.97	4,422,956.61
应交税金		29,149,325.96	33,246,014.89
其他应交款		2,536,363.91	2,113,767.89
其他应付款		111,983,435.58	64,107,633.06
预提费用		5,856,997.85	5,903,726.29
预计负债			
一年内到期的长期负债		8,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			6,743,265.45
流动负债合计		1,871,029,225.47	2,021,613,472.87
<b>长期负债:</b>			
长期借款		60,595,532.61	28,595,532.61
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		60,595,532.61	28,595,532.61
<b>递延税项:</b>			
递延税款贷项			
负债合计		1,931,624,758.08	2,050,209,005.48
<b>股东权益:</b>			
股        本		507,248,590.00	507,248,590.00
减：已归还投资			
股本净额		507,248,590.00	507,248,590.00
资本公积		545,293,977.14	545,267,907.14
盈余公积		77,716,697.21	77,716,697.21
其中:法定公益金		15,736,723.40	15,736,723.40
未分配利润		-256,153,497.78	-187,029,814.66
股东权益合计		874,105,766.57	943,203,379.69
负债与股东权益总计		2,805,730,524.65	2,993,412,385.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产减值准备明细表

2004 年度

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

项 目	年初余额	本年增加数	本年减	
			因资产价	其他原
一、坏账准备合计	33,586,049.48	16,280,808.23		
其中：应收账款	2,988,853.15	849,021.55		
其他应收款	30,597,196.33	15,431,786.68		
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		445,716.95		
其中：库存商品		445,716.95		
原材料				
四、长期投资减值准备合计	7,423,400.00	19,326,600.00		
其中：长期股权投资	7,423,400.00	19,326,600.00		
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	15,483,585.94			
其中：房屋、建筑物	15,483,585.94			
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				
九、总计	56,493,035.42	36,053,125.18		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

# 利润表

会企 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	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	(六).3	2,845,236,343.49	2,382,771,730.47
减：主营业务成本	(六).3	2,388,842,173.69	1,979,663,734.70
主营业务税金及附加		13,486,758.54	12,103,091.32
二、主营业务利润		442,907,411.26	391,004,904.45
加：其他业务利润		71,424,112.19	30,462,933.51
减：营业费用		62,285,043.19	43,162,218.37
管理费用		407,142,463.55	282,980,621.57
财务费用		61,345,165.78	56,743,527.68
三、营业利润		-16,441,149.07	38,581,470.34
加：投资收益	(六).4	-9,526,122.57	6,697,344.47
补贴收入			
营业外收入		3,049,143.36	2,325,182.94
减：营业外支出		38,729,331.41	31,002,665.94
四、利润总额		-61,647,459.69	16,601,331.81
减：所得税		7,476,223.43	569,682.28
五、净利润		-69,123,683.12	16,031,649.53
其中：拟分配的现金股利			

补充资料：

项 目	2004 年度	2003 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年度	2003 年度
一、净利润	-69,123,683.12	16,031,649.53
加：年初未分配利润	-187,029,814.66	-203,061,464.19
其他转入数		
二、可供分配的利润	-256,153,497.78	-187,029,814.66
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供股东分配的利润	-256,153,497.78	-187,029,814.66
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本（或股本）的普通股股利		
四、未分配利润	-256,153,497.78	-187,029,814.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2004 年度

会企 03 表

单位：人民币元

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

项 目	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	3,421,380,816.43
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	23,071,452.42
现金流入小计	3,444,452,268.85
购买商品、接受劳务支付的现金	2,830,405,333.10
支付给职工以及为职工支付的现金	117,774,670.98
支付的各项税费	143,409,543.83
支付的其他与经营活动有关的现金	132,596,722.46
现金流出小计	3,224,186,270.37
经营活动产生的现金流量净额	220,265,998.48
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	
收回投资所收到的现金	4,900,901.35
取得投资收益所收到的现金	31,486,844.13
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	151,200.02
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	36,538,945.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	62,650,845.53
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	62,650,845.53
投资活动产生的现金流量净额	-26,111,900.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	1,431,477,430.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	1,431,477,430.00
偿还债务所支付的现金	1,579,160,695.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	76,030,070.42
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	1,655,190,765.42
筹资活动产生的现金流量净额	-223,713,335.42
四、汇率变动对现金的影响	-74,882.45
五、现金及现金等价物净增加额	-29,634,119.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：武汉武商集团股份有限公司

补充资料	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	-69,123,683.12
加：计提的资产减值准备	36,053,125.18
固定资产折旧	60,704,042.13
无形资产摊销	5,779,907.53
长期待摊费用摊销	3,775,856.70
待摊费用的减少（减增加）	-570,603.32
预提费用的增加（减减少）	-46,728.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	806,820.83
固定资产报废损失	
财务费用	70,913,032.50
投资损失（减收益）	9,526,122.57
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	4,533,408.88
经营性应收项目的减少（减增加）	102,701,189.84
经营性应付项目的增加（减减少）	-4,786,492.80
其他	
经营活动产生现金流量净额	220,265,998.48
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租赁固定资产	
3.现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	247,331,334.58
减：现金的期初余额	276,965,454.00
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	-29,634,119.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

