



2011 年半年度财务报告

股票简称：步步高

股票代码：002251

二〇一一年八月二十五日

2011 年半年度财务报告

2011 年度半年度报告未经会计师事务所审计。

资产负债表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	523,653,134.06	269,484,740.56	611,261,076.52	460,833,747.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	33,912,062.97	5,145,779.95	24,743,197.95	2,422,112.84
预付款项	634,003,301.33	484,132,824.22	445,825,772.77	362,791,447.48
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		450,000.00		300,000.00
应收股利				
其他应收款	165,035,092.10	572,743,067.36	170,166,856.94	617,552,872.35
买入返售金融资产				
存货	655,447,701.32	275,094,096.75	839,906,577.57	361,206,810.67
一年内到期的非流动资产	2,411,202.63		4,822,405.24	
其他流动资产	50,181,098.20		28,067,726.31	
流动资产合计	2,064,643,592.61	1,607,050,508.84	2,124,793,613.30	1,805,106,990.81
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	591.12	551,713,630.78	591.12	406,113,630.78
投资性房地产				
固定资产	1,210,816,024.66	809,826,665.63	1,172,538,105.56	797,593,601.13
在建工程	245,935,436.74	236,594,639.86	89,121,321.01	86,197,321.78
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	303,770,654.90	216,421,239.80	144,874,367.22	118,431,510.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	316,779,706.16	130,463,005.60	280,852,583.63	111,891,894.69
递延所得税资产	6,404,219.71	7,682,858.19	7,069,130.78	8,493,075.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,083,706,633.29	1,952,702,039.86	1,694,456,099.32	1,528,721,033.76

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
资产总计	4,148,350,225.90	3,559,752,548.70	3,819,249,712.62	3,333,828,024.57
流动负债：				
短期借款	380,000,000.00	380,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	219,959,350.00	219,959,350.00	254,974,677.85	254,974,677.85
应付账款	943,679,127.37	589,156,438.21	968,625,453.13	661,485,082.29
预收款项	382,298,168.09	378,761,585.34	340,541,693.29	325,532,560.71
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	61,833,470.74	26,944,647.89	50,484,157.23	22,415,378.19
应交税费	63,855,644.42	18,944,579.75	48,963,739.47	25,113,541.86
应付利息	25,931.51	25,931.51		
应付股利				
其他应付款	385,709,245.04	466,575,855.13	325,878,874.53	356,817,247.70
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	2,437,360,937.17	2,080,368,387.83	2,189,468,595.50	1,846,338,488.60
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	70,909,010.02	37,996,197.46	62,517,851.12	32,320,231.17
专项应付款				
预计负债		86,594,586.66		90,214,699.69
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,847,038.37		1,304,667.30	
非流动负债合计	72,756,048.39	124,590,784.12	63,822,518.42	122,534,930.86
负债合计	2,510,116,985.56	2,204,959,171.95	2,253,291,113.92	1,968,873,419.46
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	270,360,000.00	270,360,000.00	270,360,000.00	270,360,000.00
资本公积	774,789,455.82	775,001,592.27	774,789,455.82	775,001,592.27
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	64,305,612.61	64,305,612.61	64,305,612.61	64,305,612.61
一般风险准备				
未分配利润	528,778,171.91	245,126,171.87	456,503,530.27	255,287,400.23
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,638,233,240.34	1,354,793,376.75	1,565,958,598.70	1,364,954,605.11
少数股东权益				
所有者权益合计	1,638,233,240.34	1,354,793,376.75	1,565,958,598.70	1,364,954,605.11
负债和所有者权益总计	4,148,350,225.90	3,559,752,548.70	3,819,249,712.62	3,333,828,024.57

利润表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	4,257,402,315.73	2,120,496,476.55	3,358,133,841.03	1,542,799,182.94
其中：营业收入	4,257,402,315.73	2,120,496,476.55	3,358,133,841.03	1,542,799,182.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,058,484,232.09	2,044,505,817.33	3,222,923,877.98	1,528,995,758.98
其中：营业成本	3,392,037,729.44	1,778,916,740.52	2,663,784,347.38	1,305,382,640.66
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	31,510,836.95	10,565,473.96	24,829,456.65	8,795,512.76
销售费用	552,848,545.64	188,100,130.39	472,816,423.37	166,135,543.23
管理费用	84,794,256.07	73,021,252.37	66,385,056.79	56,982,173.08
财务费用	-4,782,046.22	-4,004,518.61	-6,923,570.43	-5,807,297.51
资产减值损失	2,074,910.21	-2,093,261.30	2,032,164.22	-2,492,813.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		11,388,429.76		-4,174,205.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	198,918,083.64	87,379,088.98	135,209,963.05	9,629,218.64
加：营业外收入	7,776,597.66	3,699,312.17	8,556,125.78	4,410,391.70
减：营业外支出	1,871,335.95	272,774.77	1,308,139.12	307,414.86
其中：非流动资产处置损失	843,965.68	119,159.88	915,931.19	220,623.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	204,823,345.35	90,805,626.38	142,457,949.71	13,732,195.48
减：所得税费用	51,440,703.71	19,858,854.74	36,821,382.70	4,186,314.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	153,382,641.64	70,946,771.64	105,636,567.01	9,545,880.80
归属于母公司所有者的净利润	153,382,641.64	70,946,771.64	105,636,567.01	9,545,880.80
少数股东损益			0.00	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.5673		0.3907	
（二）稀释每股收益	0.5673		0.3907	
七、其他综合收益			0.00	
八、综合收益总额	153,382,641.64	70,946,771.64	105,636,567.01	9,545,880.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,382,641.64	70,946,771.64	105,636,567.01	9,545,880.80
归属于少数股东的综合收益总额			0.00	

现金流量表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	4,923,392,268.81	2,489,118,890.28	3,897,984,605.19	1,829,629,622.65
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	9,130,047.80	122,688,654.66	13,579,303.95	96,128,734.30
经营活动现金流入小计	4,932,522,316.61	2,611,807,544.94	3,911,563,909.14	1,925,758,356.95
购买商品、接受劳务支付的现金	3,780,396,550.71	1,978,239,672.59	2,932,399,070.31	1,408,789,444.75
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	240,032,198.93	100,263,069.38	203,158,816.09	81,513,767.39
支付的各项税费	165,043,096.38	54,076,202.41	139,758,852.48	41,919,200.03
支付其他与经营活动有关的现金	318,408,049.10	115,408,219.45	274,619,276.49	117,630,557.29
经营活动现金流出小计	4,503,879,895.12	2,247,987,163.83	3,549,936,015.37	1,649,852,969.46
经营活动产生的现金流量净额	428,642,421.49	363,820,381.11	361,627,893.77	275,905,387.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	451,460.05	388,470.05	11,039.00	2,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,791,090.39	1,380,686.42	1,022,289.69	964,375.00
投资活动现金流入小计	2,242,550.44	1,769,156.47	1,033,328.69	966,775.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	659,708,842.32	546,504,559.47	273,049,715.87	170,187,403.81
投资支付的现金	0.00	145,600,000.00	0.00	3,715,426.19

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	659,708,842.32	692,104,559.47	273,049,715.87	173,902,830.00
投资活动产生的现金流量净额	-657,466,291.88	-690,335,403.00	-272,016,387.18	-172,936,055.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	230,000,000.00	230,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	50,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	280,000,000.00	280,000,000.00		
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,320,760.07	88,370,673.02	162,216,000.00	162,216,000.00
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	132,320,760.07	138,370,673.02	162,216,000.00	162,216,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	147,679,239.93	141,629,326.98	-162,216,000.00	-162,216,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-81,144,630.46	-184,885,694.91	-72,604,493.41	-59,246,667.51
加：期初现金及现金等价物余额	590,371,954.52	439,944,625.47	700,809,888.95	534,721,268.21
六、期末现金及现金等价物余额	509,227,324.06	255,058,930.56	628,205,395.54	475,474,600.70

合并所有者权益变动表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
一、上年年末余额	270,360,000.00	774,789,455.82			64,305,612.61		456,503,530.27		1,565,958,598.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	270,360,000.00	774,789,455.82			64,305,612.61		456,503,530.27		1,565,958,598.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							72,274,641.64		72,274,641.64
（一）净利润							153,382,641.64		153,382,641.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							153,382,641.64		153,382,641.64
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-81,108,000.00		-81,108,000.00
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							-81,108,000.00		-81,108,000.00
4. 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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	270,360,000.00	774,789,455.82			64,305,612.61		528,778,171.91		1,638,233,240.34

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	270,360,000.00	774,728,375.04			49,751,794.45		462,384,481.86		3,776,506.97	1,561,001,158.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	270,360,000.00	774,728,375.04			49,751,794.45		462,384,481.86		3,776,506.97	1,561,001,158.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		61,080.78			14,553,818.16		-5,880,951.59		-3,776,506.97	4,957,440.38
（一）净利润							170,888,866.57			170,888,866.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							170,888,866.57			170,888,866.57
（三）所有者投入和减少资本		61,080.78							-3,776,506.97	-3,715,426.19
1. 所有者投入资本									-3,776,506.97	-3,776,506.97
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		61,080.78								61,080.78
（四）利润分配					14,553,818.16		-176,769,818.16			-162,216,000.00
1. 提取盈余公积					14,553,818.16		-14,553,818.16			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-162,216,000.00			-162,216,000.00
4. 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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	270,360,000.00	774,789,455.82			64,305,612.61		456,503,530.27			1,565,958,598.70

母公司所有者权益变动表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	270,360,000.00	775,001,592.27			64,305,612.61		255,287,400.23	1,364,954,605.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	270,360,000.00	775,001,592.27			64,305,612.61		255,287,400.23	1,364,954,605.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,161,228.36	-10,161,228.36
（一）净利润							70,946,771.64	70,946,771.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							70,946,771.64	70,946,771.64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-81,108,000.00	-81,108,000.00
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							-81,108,000.00	-81,108,000.00
4. 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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	270,360,000.00	775,001,592.27			64,305,612.61		245,126,171.87	1,354,793,376.75

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	270,360,000.00	775,001,592.27			49,751,794.45		286,519,036.83	1,381,632,423.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	270,360,000.00	775,001,592.27			49,751,794.45		286,519,036.83	1,381,632,423.55
三、本年增减变动金额（减少以“-” 号填列）					14,553,818.16		-31,231,636.60	-16,677,818.44
（一）净利润							145,538,181.56	145,538,181.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							145,538,181.56	145,538,181.56
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金 额								
3. 其他								
（四）利润分配					14,553,818.16		-176,769,818.16	-162,216,000.00
1. 提取盈余公积					14,553,818.16		-14,553,818.16	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-162,216,000.00	-162,216,000.00
4. 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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	270,360,000.00	775,001,592.27			64,305,612.61		255,287,400.23	1,364,954,605.11

步步高商业连锁股份有限公司 财务报表附注

二零一一年六月三十日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

步步高商业连锁股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湘潭开源商业有限责任公司，于2003年12月11日在湘潭市工商行政管理局登记注册，2003年12月29日更名为步步高商业连锁有限责任公司。2004年12月6日，经湖南省地方金融证券领导小组办公室《关于同意步步高商业连锁有限责任公司变更为步步高商业连锁股份有限公司的函》（湘金证办函[2004]22号）批准，步步高商业连锁有限责任公司依法整体变更为股份有限公司。于2004年12月30日在湖南省工商行政管理局登记注册，并取得注册号为4300002006268的《企业法人营业执照》。公司目前的《企业法人营业执照》注册号为430000000008554，公司现有注册资本270,360,000.00元，股份总数为270,360,000股（每股面值1元），公司股票已于2008年6月19日在深圳交易所上市交易。

本公司属于商品零售行业。本公司的经营范围为：商品零售业连锁经营（具体业务由分支机构经营，涉及到国家法律、法规规定的行政许可项目，凭本企业许可证经营）；广告制作、经营；提供商业咨询服务；经营商品和技术的进出口业务（国家法律、法规禁止和限制的除外）；普通货运（有效期至2011年2月），仓储保管，商品配送，柜台租赁服务；以下项目限分公司经营：娱乐业、餐饮、药品经营、电影放映、食品生产及加工、摩托车及电动车的销售；首饰的零售；废弃资源和废旧材料的回收（不含危险及放射性废物）。农副产品收购、加工及销售；烟草销售。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他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；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，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金

融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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之和。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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 50 万元以上（含）、其他应收款 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

款项性质组合	用于正常经营的定金、保证金、押金、租金具有类似信用风险特征
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
余额百分比法组合	余额百分比法
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 余额百分比法

组合名称	其他应收款计提比例(%)
用于正常经营的定金、保证金、押金、租金	5

(3) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、发出商品、物料用品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品、物料用品、包装物按先进先出法计价;消耗性生物资产采用加权平均法计价;低值易耗品采用一次摊销法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值

的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的消耗性生物资产采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	6-10年	5%	9.5%至15.83%
运输设备	5-8年	5%	11.88%至19%
信息设备	3-5年	5%	19%至31.67%
其他办公设备	6年	5%	15.83%
房屋建筑物装修	5-6年		20%至16.67%

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

4. 装修费资本化的依据及核算内容

(1) 能同时满足以下条件的自有固定资产和经营租赁方式租入固定资产的装修费予以资本化：1) 与该固定资产装修费有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产装修费的成本能够可靠地计量。

(2) 装修费的核算内容：自有固定资产和经营租赁方式租入固定资产的装修改良支出，含土建装修工程、消防改造工程、拆迁补偿支出、吊顶工程、装饰工程、排油烟工程、空调安装工程、墙漆工程、配电工程等。

5. 装修费用的会计处理

(1) 不能满足本公司资本化条件的固定资产装修费直接计入当期费用。

(2) 自有固定资产装修费用，符合资本化条件的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并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，采用年限平均法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，则将该余额一次全部计入当期营业外支出。

(3) 经营租赁方式租入的固定资产发生的装修费，在“长期待摊费用”科目下单设“经营租赁固定资产的装修费”明细科目核算并在剩余租赁期与租赁资产装修尚可使用年限两者中较短的期间内进行平均摊销。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所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。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按本附注二之存货所述方法计提消耗性生物资产跌价准备，按本附注二之资产减值所述方法计提生产性生物资产减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	使用年限
应用软件	5

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公

司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

3. 母公司报表中对资不抵债子公司预计负债的确认

因子公司用于经营的场所的房屋租赁合同和大部分的商品采购合同均由本公司与房屋出租方和供应商签订的，为了在母公司报表中真实地反映应负担的合同义务，将子公司的资不抵债额在母公司报表中全部确认为预计负债。

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前期间的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁/融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期

股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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,每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的,该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%等
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	4.5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司及子公司在新增加的岗位中,当年新招用持《再就业优惠证》人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,按实际招用人数,经劳动保障部门认定、主管税务机关审核,符合《关于下岗失业人员再就业有关税收政策问题的通知》(财税[2005]186号)中相关税收优惠条款规定,可享受该项税收优惠。根据临地税减免核准字[2011]第1号等文批准同意减免子公司2011年营业税及附加148,333.00元。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
湘潭市汇通物流运输有限公司	全资子公司	湘潭市	运输业	500	普通货运；仓储保管；商品配送	675577465
湘潭市潭州一品食品有限公司	全资子公司	湘潭市	商业	100	焙烤食品制造、农副食品加工及销售	68031651-8
江西海龙物流分销有限公司	全资子公司	南昌市	商业	200	预包装食品销售；国内贸易	68345456-1
长沙步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	长沙市	商业	6,900	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	76562409-3
郴州步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	郴州市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	768036860
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	桂阳县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	782878140
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	衡阳市	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77902375-8
华容步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	华容县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	760738905
江西步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	南昌市	商业	18897	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77238288-9
九江步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	九江市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	78146783-3
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	耒阳市	商业	3,200	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	780894382
澧县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	澧县	商业		百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	已注销
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	娄底市	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77900864-6
南县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	南县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	76071941-3
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	祁阳县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	75800182-4
邵阳市步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	邵阳市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77676302-1
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	湘阴县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	78287287-3
宜春步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	宜春市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77238794-6
益阳步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	益阳市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77007407-3

永州步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	永州市	商业	4,910	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	56174752-6
攸县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	攸县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	76562823-8
张家界步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	张家界	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77007442-8
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	株洲市	商业	300	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	76074843-3
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	株洲市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	78086671-X
湘潭胜利商业文化有限责任公司	全资子公司	湘潭市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	75801801X
吉安步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	吉安市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	78727307-9
常德步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	常德市	商业	2,051	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79032556-2
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	汉寿县	商业		百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	已注销
怀化步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	怀化市	商业	1,033	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79236100-6
抚州步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	抚州市	商业	2,815	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	78974902-6
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	株洲市	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79474385-X
新余步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	新余市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	794788206
临湘步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	临湘县	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	794731808
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	鹰潭市	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79695927-5
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	全资子公司	萍乡市	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79697480-3
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	嘉禾县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79688350-6
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	宁乡县	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79913915-X
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	全资子公司	韶山市	商业	500	农作物的种植及销售、畜禽的饲养及销售	66630242-7
湘潭海龙物流分销有限公司	全资子公司	湘潭市	商业	500	提供贸易经纪代理、商品配送及仓储服务	68503350-9
湘潭美采平价百货有限公司	全资子公司	湘潭市	商业	500	企业管理服务	69180320-7
湘潭华隆商业管理有限公司	全资子公司	湘潭市	商业	100	物业管理；仓储服务；商业咨询服务。	69856966-0

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否 合并 报表
			直接	间接	直接	间接	
湘潭市汇通物流运输有限公司	500		100		100		是
湘潭市潭州一品食品有限公司	100		100		100		是
江西海龙物流分销有限公司	200			100		100	是
长沙步步高商业连锁有限责任公司	6,900		99.83	0.17	99.83	0.17	是
郴州步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	500		98	2	98	2	是
华容步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
江西步步高商业连锁有限责任公司	18,897		99.89	0.11	99.89	0.11	是
九江步步高商业连锁有限责任公司	100			100		100	是
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	3,200		99.94	0.06	99.94	0.06	是
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	500		98	2	98	2	是
南县步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
宜春步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
益阳步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
永州步步高商业连锁有限责任公司	4,910		99.90	0.10	99.90	0.10	是
攸县步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是

张家界步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	300		98	2	98	2	是
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	是
湘潭胜利商业文化有限责任公司	100		100		100		是
吉安步步高商业连锁有限责任公司	100			100		100	是
常德步步高商业连锁有限责任公司	2,051		99.90	0.10	99.90	0.10	是
怀化步步高商业连锁有限责任公司	1,033		100		100		是
抚州步步高商业连锁有限责任公司	2,815		100		100		是
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	500		100		100		是
新余步步高商业连锁有限责任公司	100		100		100		是
临湘步步高商业连锁有限责任公司	500		100		100		是
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	500		100		100		是
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	500		100		100		是
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	100		100		100		是
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	500		100		100		是
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	500		100		100		是
湘潭海龙物流分销有限公司	500		100		100		是
湘潭美采平价百货有限公司	500		100		100		是
湘潭华隆商业管理有限公司	100		100		100		是

(续上表)

子公司全称	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
湘潭市汇通物流运输有限公司			

湘潭市潭州一品食品有限公司			
江西海龙物流分销有限公司			
长沙步步高商业连锁有限责任公司			
郴州步步高商业连锁有限责任公司			
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司			
衡阳步步高商业连锁有限责任公司			
华容步步高商业连锁有限责任公司			
江西步步高商业连锁有限责任公司			
九江步步高商业连锁有限责任公司			
耒阳步步高商业连锁有限责任公司			
娄底市步步高商业连锁有限责任公司			
南县步步高商业连锁有限责任公司			
祁阳步步高商业连锁有限责任公司			
邵阳步步高商业连锁有限责任公司			
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司			
宜春步步高商业连锁有限责任公司			
益阳步步高商业连锁有限责任公司			
永州步步高商业连锁有限责任公司			
攸县步步高商业连锁有限责任公司			
张家界步步高商业连锁有限责任公司			
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司			
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司			

湘潭胜利商业文化有限责任公司			
吉安步步高商业连锁有限责任公司			
常德步步高商业连锁有限责任公司			
怀化步步高商业连锁有限责任公司			
抚州步步高商业连锁有限责任公司			
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司			
新余步步高商业连锁有限责任公司			
临湘步步高商业连锁有限责任公司			
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司			
步步高商业连锁萍乡有限责任公司			
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司			
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司			
韶山市韶丰生态农业科技有限公司			
湘潭海龙物流分销有限公司			
湘潭美采平价百货有限公司			
湘潭华隆商业管理有限公司			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	郴州市	商业	2,613	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	745920020
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	醴陵市	商业	50	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	75582809-2
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	邵阳市	商业	2,324	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	74592003-9

湖南海龙物流分销有限公司	全资子公司	长沙市	商业	1,000	经销副食、饮料等；提供贸易经纪代理、仓储服务	77449060-5
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	湘潭市	商业	400	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	755812621
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	安乡县	商业	50	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	72258238-0
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	全资子公司	益阳市	商业	1,000	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	73896103-5
湖南株洲步步高超市有限责任公司	全资子公司	株洲市	商业	80	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	70725062-8
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	岳阳市	商业	50	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	722536667

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
			直接	间接	直接	间接	
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	2,804.84		99.62	0.38	99.62	0.38	是
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	27.19		98	2	98	2	是
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	2,559.48		99.57	0.43	99.57	0.43	是
湖南海龙物流分销有限公司	1,082.04		100		100		是
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	499.07		100		100		是
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	17.53		98	2	98	2	是
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	932.49		99	1	99	1	是
湖南株洲步步高超市有限责任公司	102.63		98	2	98	2	是
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司			98	2	98	2	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	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
-------	--------	--------------------	----------------------------------

	金额	在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司		
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司		
邵阳步步高连锁超市有限责任公司		
湖南海龙物流分销有限公司		
湘潭步步高连锁超市有限责任公司		
安乡县步步高连锁超市有限责任公司		
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司		
湖南株洲步步高超市有限责任公司		
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司		

(二) 合并范围发生变更的说明

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本公司本报告期不存在直接设立或投资等方式而增加子公司。

(2) 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司的情况说明

2011年4月,本公司的全资子公司常德步步高商业连锁有限责任公司吸收合并了本公司的全资子公司汉寿步步高商业连锁有限责任公司。

2011年5月,本公司的全资子公司常德步步高商业连锁有限责任公司吸收合并了本公司的全资子公司澧县步步高商业连锁有限责任公司。

(三) 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
澧县步步高商业连锁有限责任公司	1,500,000.00	684,475.99
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	1,029,005.39	117,908.26

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			49,302,861.74			42,502,595.97
小 计			49,302,861.74			42,502,595.97
银行存款						
人民币			437,466,180.93			521,664,444.98
小 计			437,466,180.93			521,664,444.98
其他货币资金						
人民币			36,884,091.39			47,094,035.57
小 计			36,884,091.39			47,094,035.57
合 计			523,653,134.06			611,261,076.52

(2) 其他货币资金为开具银行承兑汇票保证金存款，除此之外本项目中不存在质押、冻结等对变现有限制或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备：								
账龄分析法组合	35,696,908.39	100.00	1,784,845.42	5.00	26,045,734.68	100.00	1,302,536.73	5.00

小计	35,696,908.39	100.00	1,784,845.42	5.00	26,045,734.68	100.00	1,302,536.73	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	35,696,908.39	100.00	1,784,845.42	5.00	26,045,734.68	100.00	1,302,536.73	5.00

2) 账龄分析法组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	35,696,908.39	100.00	1,784,845.42	26,045,734.68	100.00	1,302,536.73
合计	35,696,908.39	100.00	1,784,845.42	26,045,734.68	100.00	1,302,536.73

(2) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前5名情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
中国移动通信集团湖南有限公司	非关联方	8,357,826.15	1年以内	23.41
湘潭钢铁集团有限公司	非关联方	2,370,534.33	1年以内	6.64
湖南省新一佳商业投资有限公司	非关联方	1,363,658.13	1年以内	3.82
南车株洲电力机车研究所有限公司	非关联方	835,253.00	1年以内	2.34
中国平安保险股份有限公司湖南分公司	非关联方	779,919.30	1年以内	2.18
合计		13,707,190.91		38.40

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	594,241,182.33	93.73		594,241,182.33	400,026,180.77	89.73		400,026,180.77
1-2年	39,762,119.00	6.27		39,762,119.00	45,799,592.00	10.27		45,799,592.00
合计	634,003,301.33	100.00		634,003,301.33	445,825,772.77	100.00		445,825,772.77

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因

江西省宜春市宜阳新区计划财政局	非关联方	196,000,000.00	1年以内	自建门店物业购地保证金
湘潭九华经济建设投资有限公司	非关联方	120,000,000.00	1年以内	自建门店物业购地款
岳阳建设工程集团有限公司	非关联方	61,671,000.00	1年以内	预付工程建设款
湘潭市国土资源局	非关联方	21,753,762.20	1-2年	自建门店物业购地保证金等
耒阳市灶兴房地产开发有限公司	非关联方	20,000,000.00	1-2年	预付项目定金
合计		419,424,762.20		

(3) 期末无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,397,849.49	7.91	6,419,354.85	44.59	14,397,849.49	7.69	6,419,354.85	44.59
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	62,648,336.36	34.43	4,850,972.72	7.74	52,141,923.08	27.85	4,242,688.00	8.14
余额百分比法组合	104,483,404.02	57.43	5,224,170.20	5.00	120,304,344.44	64.24	6,015,217.22	5.00
小计	167,131,740.38	91.86	10,075,142.92	6.03	172,446,267.52	92.09	10,257,905.22	5.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	419,621.73	0.23	419,621.73	100.00	419,621.73	0.22	419,621.73	100.00
合计	181,949,211.60	100.00	16,914,119.50	9.30	187,263,738.74	100.00	17,096,881.80	9.13

2) 期末余额中，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
预付租金	11,397,849.49	3,419,354.85	30%	预计可收回金额，详见本财务报表附注七所述。

租赁定押金	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	无可执行财产。
合计	14,397,849.49	6,419,354.85		

3) 账龄分析法组合:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	56,776,210.09	90.63	2,838,810.50	45,564,752.19	87.38	2,278,237.61
1-2年	1,997,182.28	3.19	199,718.23	2,834,133.89	5.44	283,413.39
2-3年	1,300,000.00	2.07	390,000.00	1,300,000.00	2.49	390,000.00
3-4年	2,305,000.00	3.68	1,152,500.00	2,304,000.00	4.42	1,152,000.00
4年以上	269,943.99	0.43	269,943.99	139,037.00	0.27	139,037.00
合计	62,648,336.36	100.00	4,850,972.72	52,141,923.08	100.00	4,242,688.00

4) 余额百分比法组合:用于正常经营的定金、保证金、押金、租金

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
非租赁定、押及保证金	4,297,241.21	4.11	214,862.06	3,951,373.60	3.28	197,568.68
租赁定、押及保证金	59,206,936.11	56.67	2,960,346.80	52,699,711.33	43.81	2,634,985.56
预付租金	40,979,226.70	39.22	2,048,961.34	63,653,259.51	52.91	3,182,662.98
合计	104,483,404.02	100.00	5,224,170.20	120,304,344.44	100.00	6,015,217.22

5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南海龙物流分销有限公司其他应收往来	339,845.70	339,845.70	100%	预计无法收回
祁阳步步高商业连锁有限责任公司其他应收往来	52,359.81	52,359.81	100%	预计无法收回
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司其他应收往来	8,483.44	8,483.44	100%	预计无法收回
其他	18,932.78	18,932.78	100%	预计无法收回
合计	419,621.73	419,621.73	100%	

(2) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

步步高投资集团股份有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00
小计	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
益阳爱丽丝连锁有限公司	非关联方	12,083,329.98	1-2年	6.64	预付租金
湖南金林投资置业有限公司	非关联方	11,397,849.49	3-4年	6.26	预付租金
湘潭市湘源实业开发有限公司	非关联方	10,520,855.26	3-4年	5.78	预付租金
常德金泰利置业有限公司	非关联方	10,324,866.33	1-2年	5.68	预付租金
衡阳市飞达房地产有限责任公司	非关联方	8,691,497.86	1-2年	4.78	预付租金
小计		53,018,398.92		29.14	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,348,048.94		1,348,048.94	2,171,425.10		2,171,425.10
库存商品	633,571,707.11	1,775,363.82	631,796,343.29	810,157,841.39	1,774,927.65	808,382,913.74
发出商品	9,735,591.96		9,735,591.96	15,897,093.08		15,897,093.08
包装物	3,149,037.27		3,149,037.27	6,791,392.53		6,791,392.53
低值易耗品	2,401,104.76		2,401,104.76	2,006,741.52		2,006,741.52
物料用品	6,756,758.55		6,756,758.55	4,428,909.52		4,428,909.52
消耗性生物资产	260,816.55		260,816.55	228,102.08		228,102.08
合计	657,223,065.14	1,775,363.82	655,447,701.32	841,681,505.22	1,774,927.65	839,906,577.57

(2) 存货跌价准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	1,774,927.65	1,775,363.82		1,774,927.65	1,775,363.82
小计	1,774,927.65	1,775,363.82		1,774,927.65	1,775,363.82

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内摊销完毕的长期待摊费用	2,411,202.63		2,411,202.63	4,822,405.24		4,822,405.24
合 计	2,411,202.63		2,411,202.63	4,822,405.24		4,822,405.24

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	50,181,098.20	28,067,726.31
合 计	50,181,098.20	28,067,726.31

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉爱家爱商贸有限公司	权益法	100,000.00	591.12		591.12
上海家联联盈采购有限公司	权益法	360,000.00			
合 计		460,000.00	591.12		591.12

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉爱家爱商贸有限公司	20	20				
上海家联联盈采购有限公司	25	25				
合 计						

(2) 本公司无境外投资，不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制，长期股权投资不存在减值情况，故未计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,518,303,979.29	98,516,776.17	12,965,753.10	1,603,855,002.36
房屋建筑物	926,216,339.26	26,941,186.02		953,157,525.28

机器设备	495,549,929.84	60,148,801.55	8,965,687.53	546,733,043.86
信息设备	56,693,406.42	7,746,087.79	3,719,254.31	60,720,239.90
运输设备	16,999,512.16	279,049.57	121,597.00	17,156,964.73
其他办公设备	14,607,171.51	3,401,651.24	159,214.26	17,849,608.49
房屋建筑物装修	8,237,620.10			8,237,620.10
		本期转入	本期计提	
2) 累计折旧小计	345,765,873.73		55,949,722.51	393,038,977.70
房屋建筑物	55,448,764.03		16,908,363.35	72,357,127.38
机器设备	240,850,272.50		32,071,346.60	267,744,337.85
信息设备	29,229,000.35		4,856,767.58	30,783,749.04
运输设备	7,831,263.27		946,344.55	8,692,146.88
其他办公设备	9,761,658.15		1,029,606.76	10,679,407.45
房屋建筑物装修	2,644,915.43		137,293.67	2,782,209.10
3) 账面价值合计	1,172,538,105.56			1,210,816,024.66
房屋建筑物	870,767,575.23			880,800,397.90
机器设备	254,699,657.34			278,988,706.01
信息设备	27,464,406.07			29,936,490.86
运输设备	9,168,248.89			8,464,817.85
其他办公设备	4,845,513.36			7,170,201.04
房屋建筑物装修	5,592,704.67			5,455,411.00

本期折旧额为 55,949,722.51 元；。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
板塘多伦店房产证	正在办理中	2011年12月
步步高广场房产证	正在办理中	2011年12月
常德桥南店房产证及土地使用权证	正在办理中	2012年12月

(3) 其他说明

1) 期末已有账面原值为 11,141.23 万元固定资产抵押给中国建设银行湘潭市分行和中国工商银行湘潭市湘江支行, 获取最高 15,750 万元的抵押贷款额度。期末抵押贷款金额为零, 抵押已到期, 正在办理续抵押手续。

2) 固定资产不存在减值情况, 故未计提减值准备。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设路口项目	35,778,401.57		35,778,401.57	67,753,824.51		67,753,824.51
物流续建项目	20,668,252.99		20,668,252.99	18,450,417.27		18,450,417.27
岳阳项目	3,036,057.02		3,036,057.02	2,917,079.23		2,917,079.23
宜春项目	6,297,819.86		6,297,819.86			
步步高广场长沙店项目	180,154,905.30		180,154,905.30			
合计	245,935,436.74		245,935,436.74	89,121,321.01		89,121,321.01

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
建设路口项目		67,753,824.51	5,455,854.76		37,431,277.70	
物流续建项目	13,285.84 万元	18,450,417.27	2,217,835.72			
岳阳项目		2,917,079.23	2,748,825.79		2,629,848.00	
宜春项目			6,297,819.86			
步步高广场长沙店项目			180,154,905.30			
合计		89,121,321.01	196,875,241.43		40,061,125.70	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	期末数
建设路口项目					募集资金	35,778,401.57

					及自筹资金 募集资金	
物流续建项目						20,668,252.99
岳阳项目		418,031.19	418,031.19	5.23-6.31		3,036,057.02
宜春项目		5,605,950.25	5,605,950.25	5.23-6.31		6,297,819.86
步步高广场长沙店项目		1,557,295.18	1,557,295.18	5.23-6.31		180,154,905.30
合计		7,581,276.62	7,581,276.62			245,935,436.74

2) 在建工程建设路口项目和岳阳项目其他减少系分别将土地使用权 37,431,277.70 元和 2,629,848.00 元转入无形资产。

3) 在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	160,860,051.77	162,678,864.74		323,538,916.51
软件	18,598,834.24	1,967,334.16		20,566,168.40
土地使用权	142,261,217.53	160,711,530.58		302,972,748.11
2) 累计摊销小计	15,985,684.55	3,782,577.06		19,768,261.61
软件	7,918,818.78	1,992,634.45		9,911,453.23
土地使用权	8,066,865.77	1,789,942.61		9,856,808.38
3) 账面价值合计	144,874,367.22	158,896,287.68		303,770,654.90
软件	10,680,015.46	-25,300.29		10,654,715.17
土地使用权	134,194,351.76	158,921,587.97		293,115,939.73

本报告期摊销额为 3,782,577.06 元。

(2) 无形资产账面原值本期增加，主要系从在建工程转入土地使用权 40,061,125.70 元以及岳阳项目和步步高广场长沙店项目两处土地使用权增加 120,019,138.00 元。

(3) 其他说明

1) 无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
----	-----	------	------	------	-----	---------

经营租入 固定资产 改良	276,075,925.09	78,380,083.70	39,377,094.22	2,411,202.63	312,667,711.94	转入一年 内到期的 非流动资 产
租赁费	4,776,658.54		664,664.32		4,111,994.22	
合 计	280,852,583.63	78,380,083.70	40,041,758.54	2,411,202.63	316,779,706.16	

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	3,883,763.11	3,108,717.96
存货跌价准备	409,307.87	443,731.91
开办费	686,460.31	893,654.03
可弥补的亏损	1,424,688.42	2,623,026.88
合 计	6,404,219.71	7,069,130.78

(2) 部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损为：

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,302,044.82	1,491,136.68
可弥补亏损	72,818,190.89	78,667,395.14
小 计	76,120,235.71	80,158,531.82

(3) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	期末数	期初数
坏账准备	15,535,052.44	12,434,871.84
存货跌价准备	1,637,231.48	1,774,927.65
开办费	2,745,841.24	3,574,616.12
可弥补的亏损	5,698,753.68	10,492,107.52
可抵扣暂时性差异小计	25,616,878.84	28,276,523.13

14. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	18,399,418.53	299,546.39			18,698,964.92
存货跌价准备	1,774,927.65	1,775,363.82		1,774,927.65	1,775,363.82
合计	20,174,346.18	2,074,910.21		1,774,927.65	20,474,328.74

15. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
信用借款	380,000,000.00	200,000,000.00
合计	380,000,000.00	200,000,000.00

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	219,959,350.00	254,974,677.85
合计	219,959,350.00	254,974,677.85

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	943,679,127.37	968,625,453.13
合计	943,679,127.37	968,625,453.13

(2) 期末数中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	382,298,168.09	340,541,693.29
合计	382,298,168.09	340,541,693.29

(2) 期末数中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

19. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	45,553,443.82	174,433,850.09	170,510,900.03	49,476,393.88
职工福利费	214,844.64	8,323,513.18	8,379,830.43	158,527.39
社会保险费	3,068,157.53	49,921,115.68	42,361,843.54	10,627,429.67
其中：基本养老保险费	2,090,228.73	34,117,238.34	28,497,438.37	7,710,028.70
医疗保险费	569,198.74	11,349,449.74	10,041,729.10	1,876,919.38
失业保险费	363,257.92	3,665,680.60	3,106,101.65	922,836.87
工伤保险费	18,909.90	377,559.30	339,260.87	57,208.33
生育保险费	26,562.24	411,187.70	377,313.55	60,436.39
工会经费和职工教育经费	1,451,478.45	1,026,871.59	1,026,086.24	1,452,263.80
住房公积金	33,600.00	3,172,290.63	3,087,034.63	118,856.00
其它	162,632.79		162,632.79	
合 计	50,484,157.23	236,877,641.17	225,528,327.66	61,833,470.74

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	33,215,314.20	18,840,612.64
增值税	4,744,576.19	6,845,868.50
营业税	8,586,211.03	5,376,055.72
消费税	1,598,075.05	1,302,660.26
房产税	1,082,790.96	3,129,122.70
印花税	383,401.61	265,844.28
土地使用税	348,006.65	182,949.01
代扣代缴建安税	8,329,738.95	7,330,021.55
个人所得税	2,147,256.19	1,331,843.05
城市维护建设税	1,563,736.85	1,786,770.90

教育费附加	1,604,057.63	1,556,443.40
防洪保安基金	2,654.83	806,750.09
其他	249,824.28	208,797.37
合 计	63,855,644.42	48,963,739.47

21. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款利息	25,931.51	
合 计	25,931.51	

(2) 期末数中应付利息为因公司经营需求,用于补充公司流动资金,2011年6月向控股股东步步高投资集团借款5,000.00万元,借款期限为一年。

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	65,518,678.99	58,343,707.62
工程设备款	166,981,305.69	191,217,065.37
外部借贷	50,000,000.00	
其他	103,209,260.36	76,318,101.54
合 计	385,709,245.04	325,878,874.53

(2) 应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项

单位名称	期末数	期初数
步步高投资集团股份有限公司	50,000,000.00	
小 计	50,000,000.00	

因公司经营需求,用于补充公司流动资金,2011年6月向控股股东步步高投资集团借款5,000.00万元,借款期限为一年。

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年的其他应付款为 33,503,380.59 元(期初数为：26,850,036.58 元)，主要为收取的供应商押金及应付工程款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
湘潭市多伦房地产开发有限公司	40,236,600.00	应付购房款
武冈市金源房地产开发有限公司	21,200,020.00	应付购房款
上饶市亿升实业发展有限公司	14,200,000.00	应付购房款
中建五局第三建设有限公司	6,043,454.82	应付工程款
湘潭市美时代装饰工程有限公司	4,415,284.75	应付工程款
合计	86,095,359.57	

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
免租期租金	70,909,010.02	62,517,851.12
合计	70,909,010.02	62,517,851.12

(2) 公司承租物业有免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法分摊，免租期内确认租金费用，并在以后年度均匀摊销。

24. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
农业示范工程建设专项款	1,847,038.37	1,304,667.30
合计	1,847,038.37	1,304,667.30

(2) 农业示范工程建设专项款期末 1,847,038.37 元系韶山市农业局下拨给子公司韶丰生态农业科技有限公司的专项资金，主要用于农业示范基地的基础设施建设。公司将其作为与资产相关的政府补助确认为递延收益。

25. 股本

项目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限	1. 国家持股						

售 条 件 股 份	2. 国有法人持股							
	3. 其他内资持股	187,845,716.00				-4,000,000.00	-4,000,000.00	183,845,716.00
	其中:							
	境内法人持股	145,104,580.00						145,104,580.00
	境内自然人持股	42,741,136.00				-4,000,000.00	-4,000,000.00	38,741,136.00
	4. 外资持股							
	其中:							
	境外法人持股							
	境外自然人持股							
	有限售条件股份合计	187,845,716.00					-4,000,000.00	-4,000,000.00
无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	82,514,284.00				4,000,000.00	4,000,000.00	86,514,284.00
	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
	已流通股份合计	82,514,284.00				4,000,000.00	4,000,000.00	86,514,284.00
股份总数	270,360,000.00							270,360,000.00

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	772,890,761.38			772,890,761.38
其他资本公积	1,898,694.44			1,898,694.44
合 计	774,789,455.82			774,789,455.82

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,305,612.61			64,305,612.61
合 计	64,305,612.61			64,305,612.61

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	456,503,530.27	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	456,503,530.27	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,382,641.64	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,108,000.00	0.3元/股
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	528,778,171.91	

(2) 其他说明

1) 根据公司 2011 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)，合计分配普通股股利 81,108,000.00 元，上述股利已于 2011 年 5 月实施分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,968,065,894.97	3,129,399,505.24
其他业务收入	289,336,420.76	228,734,335.79
营业成本	3,392,037,729.44	2,663,784,347.38

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
批发零售	3,968,065,894.97	3,372,120,487.48	3,129,399,505.24	2,647,633,540.02
小计	3,968,065,894.97	3,372,120,487.48	3,129,399,505.24	2,647,633,540.02

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分业务）

业务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
超市	2,516,171,600.52	2,121,388,806.63	2,070,596,647.99	1,739,052,871.4
百货	953,413,133.31	801,030,773.71	705,694,103.97	589,526,393.70
家电	392,769,339.40	350,021,919.85	290,631,315.72	260,162,696.84
批发	105,711,821.74	99,678,987.29	62,477,437.56	58,891,578.04
小计	3,968,065,894.97	3,372,120,487.48	3,129,399,505.24	2,647,633,540.02

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区	3,652,566,699.95	3,099,511,449.16	2,882,204,438.01	2,430,361,557.47
江西地区	315,499,195.02	272,609,038.32	247,195,067.23	217,271,982.55
小计	3,968,065,894.97	3,372,120,487.48	3,129,399,505.24	2,647,633,540.02

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团湖南有限公司	29,401,610.81	0.69
湘潭钢铁集团有限公司	10,687,838.50	0.25
湖南省新一佳商业投资有限公司	13,299,038.23	0.31
湖南家润多超市有限公司	6,231,693.67	0.15
沃尔玛（中国）投资有限公司	4,508,115.09	0.11
合计	64,128,296.30	1.51

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准

消费税	10,231,675.51	6,406,049.34	详见本附注税项之说明
营业税	13,362,189.29	10,673,794.52	
城市维护建设税	4,625,771.40	4,662,298.73	
教育费附加	3,291,200.75	3,087,314.06	
合计	31,510,836.95	24,829,456.65	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	166,824,834.45	141,082,241.15
租金及物业管理费用	109,696,697.32	97,190,432.43
水电费用	50,132,615.88	42,019,398.54
折旧及摊销	95,588,083.83	78,962,324.11
广告促销费用	44,743,540.37	32,286,804.21
其他费用	85,862,773.79	81,275,222.93
合计	552,848,545.64	472,816,423.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,058,838.48	29,850,324.85
租金及物业管理费用	1,363,544.50	1,393,276.36
水电费用	1,060,746.01	965,407.73
折旧及摊销	5,924,770.29	5,322,321.55
广告费用	3,727,085.15	9,347,371.42
其他费用	25,659,271.64	19,506,354.88
合计	84,794,256.07	66,385,056.79

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	1,238,691.58	
减：利息收入	5,738,008.04	6,261,246.74
其他	-282,729.76	-662,323.69
合 计	-4,782,046.22	-6,923,570.43

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	299,546.39	-219,208.33
存货跌价损失	1,775,363.82	2,251,372.55
合 计	2,074,910.21	2,032,164.22

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产利得	613,495.23	59,570.78
收银员长款	277,049.12	224,650.57
违约金收入	272,709.10	302,559.91
政府补助	3,688,180.45	7,185,504.25
其他	2,925,163.76	783,840.27
合 计	7,776,597.66	8,556,125.78

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
社保补贴	73,617.46	根据《中华人民共和国就业促进法》、《国务院关于做好促进就业工作的通知》（国发〔2008〕5号）、《湖南省人民政府关于做好促进就业工作的通知》（湘政发〔2008〕20号）精神和《湖南省就业困难人员就业社会保险补贴实施办法》，对公司及各子公司安置就业困难人员就业并交纳社保费用给予的补贴。
纳税政府补贴	753,651.06	系公司及各子公司当地政府财政部门给予的纳税奖励。
其他政府补贴	1,873,283.00	主要系公司取得的项目补贴资金等。

其他专项收益	987,628.93	主要系韶山市农业局下拨给子公司韶丰生态农业科技有限公司的专项资金，公司确认为递延收益，并按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定计入本期的营业外收入。
小计	3,688,180.45	

8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产损失	843,965.68	919,420.51
捐赠支出		
收银员短款	24,944.07	7,118.94
赔偿款	388,393.95	8,130.22
其他	614,032.25	373,469.45
合计	1,871,335.95	1,308,139.12

9. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,775,792.64	35,541,167.22
递延所得税	664,911.07	1,280,215.48
合计	51,440,703.71	36,821,382.70

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	153,382,641.64
非经常性损益	B	5,885,198.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	147,497,443.19
期初股份总数	D	270,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	270,360,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.5673
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.5456

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	3,946,917.65
政府补助及其他收入	5,183,130.15
合 计	9,130,047.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
租赁费用	111,060,241.82
水电费用	51,193,361.89
广告促销费用	48,470,625.52
其他支出	107,683,819.87
合 计	318,408,049.10

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到募集资金定期存款利息	1,791,090.39

合 计		1,791,090.39
-----	--	--------------

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	153,382,641.64	105,636,567.01
加: 资产减值准备	2,074,910.21	2,032,164.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,949,722.51	46,827,209.38
无形资产摊销	3,782,577.06	3,140,642.83
长期待摊费用摊销	42,452,961.15	36,761,660.01
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)	230,470.45	859,849.73
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)	7,028,877.81	-5,059,179.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	664,911.07	1,280,215.48
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)	184,458,440.08	96,976,848.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,044,505.99	31,817,865.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,338,584.50	41,354,050.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	428,642,421.49	361,627,893.77
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	486,769,042.67	628,205,395.54
减: 现金的期初余额	564,167,040.95	700,809,888.95
加: 现金等价物的期末余额	22,458,281.39	
减: 现金等价物的期初余额	26,204,913.57	
现金及现金等价物净增加额	-81,144,630.46	-72,604,493.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	486,769,042.67	564,167,040.95
其中：库存现金	49,302,861.74	42,502,595.97
可随时用于支付的银行存款	437,466,180.93	521,664,444.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	22,458,281.39	26,204,913.57
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	509,227,324.06	590,371,954.52

[注]：期末其他货币资金中的超过三个月的银行承兑汇票保证金存款 14,425,810.00 元，未作为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
步步高投资集团股份有限公司	控 制	股份有限公司	湘潭市	张海霞	投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码	本公司最终控制方
步步高投资集团股份有限公司	117,670,000.00	55.67	55.67	74593984-8	王填、张海霞夫妇

本公司的母公司情况的说明：

步步高投资集团股份有限公司（以下简称步步高投资集团）成立于2003年2月20日，注册资本11,767万元，法定代表人：张海霞；注册地：湘潭市岳塘区荷塘乡政府办公楼2楼东头。

经营范围：投资商业；普通货物运输（不含危险及监控化学品）；物业管理等。

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

金额：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
武汉爱家爱商贸有限公司	有限责任公司	武汉市	张海霞	商业	50	20	20	联营企业	78197399—8
上海家联联盈采购有限公司[注]	有限责任公司	上海市	王培桓	商业	144	25	25	联营企业	

[注]：上海家联联盈采购有限公司目前已无实质经营。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湘潭市宝庆路定点屠宰有限公司	母公司的控股子公司	74316609-5

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湘潭市宝庆路定点屠宰有限公司	劳务	屠宰服务	按市场定价	196,372.00	100.00	179,250.00	100.00

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的报告期内费用总额	租赁起始日	租赁终止日
步步高投资集团股份有限公司	步步高商业连锁股份有限公司	金海大厦(包括负一楼、地面3-6层)	810,000.00	2010.1.1	2012.12.31
步步高投资集团股份有限公司	湘潭步步高连锁超市有限责任公司	金海大厦地面1-2层	810,000.00	2010.2.1	2012.12.31
步步高投资集团股份有限公司	步步高商业连锁股份有限公司	莲城商业步行街项目临建设南路的C2栋一、二层	1,711,514.50	2008.1.18	2028.1.17
步步高投资集团股份有限公司	步步高商业连锁股份有限公司	康星大厦(建设北路2号一、二层)	567,500.00	2011.4.01	2014.3.31

(2) 本公司于2007年12月28日与湘潭莲城置业有限公司(简称莲城置业)签订《房屋租赁协议》,该合同约定:本公司租用莲城置业位于湘潭市莲城商业步行街项目临建设南路的C2栋一、二层共计10,029.69平方米的房产与配套场地及附属用房、配套设备设施。租金、物业管理费、设备设施维护费及房屋维修费每年为342.3029万元,租赁期限内租赁费用每三年递增3%,租赁期限自2008年1月18日至2028年1月17日。2008年6月,莲城置业将该处房产转让给步步高投资集团,原租赁合同条款由步步高投资集团承接。

(3) 其他说明

公司及子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司(以下简称湘潭步步高)于2009年12月25日与步步高投资集团签订了《房屋租赁协议》:

1) 公司向步步高投资集团租赁位于湘潭市韶山西路的金海大厦负一楼及地上3-6层为公司总部办公之用。该租赁物业建筑面积12,508.27平方米,租金10.5万元/月、房屋维修费及物业管理费3万元/月。租赁期限自2010年1月1日起至2012年12月31日止。公司每月10日前将当月租金、房屋维修及物业管理费支付给步步高投资集团。

2) 湘潭步步高向步步高投资集团租赁位于湘潭市韶山西路的金海大厦地面1-2层为湘潭步

步步高金海店卖场经营之用，该租赁物业建筑面积8,534.94平方米，租金10.5万元/月、房屋维修及物业管理费为3万元/月；租赁期限自2010年2月1日起至2012年12月31日止。湘潭步步高每月10日前将当月租金、房屋维修及物业管理费支付给步步高投资集团。

3) 公司向步步高投资集团租赁位于湘潭市建设北路2号康星大厦地面1-2层为公司新开门店雨湖店卖场经营之用，该租赁物业建筑面积5,412.65平方米，租金151.00万元/年、房屋维修费及物业管理费76.00万元/年。租赁期限自2011年4月1日起至2014年3月31日止。公司每月8日前将当月租金、房屋维修及物业管理费支付给步步高投资集团。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	步步高投资集团股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	步步高投资集团股份有限公司	50,000,000.00	
应付利息	步步高投资集团股份有限公司	25,931.51	
小计		51,025,931.51	1,000,000.00

经公司第三届董事会第四次会议和公司2011年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司将向公司控股股东步步高投资集团股份有限公司借款人民币壹亿伍仟万元，借款期限为壹年，借款利率以同期银行贷款利率为准，如遇中国人民银行基准贷款利率调整，从第二日起按中国人民银行调整后的利率执行。如公司提前还款，将按实际用款天数计算利息。该笔资金将用于补充公司的流动资金。截至2011年6月30日，公司共向步步高投资集团股份有限公司借款伍仟万元。

七、或有事项

公司下属子公司宁乡县步步高商业连锁有限责任公司（简称宁乡步步高）由于营业场地出租人湖南金林投资置业有限公司（简称金林公司）拖欠返租商铺业主租金，引发纠纷，导致宁乡步步高无法正常经营，并于2008年11月13日歇业。2008年12月28日，公司向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，请求判决解除公司与金林公司签订的[2005]第11号《租赁合同》；返还公司已支付的未到期部分租赁费用1,139.78万元；赔偿公司各项损失1,432.47万元，并请求判决两担保人杨志安、汪瑞明承担连带清偿责任。

2010年6月13日，湖南省长沙市中级人民法院作出一审宣判，判决解除公司与金林公司《租赁合同》；金林公司返还公司租金1,151.97万元；金林公司赔偿公司装修、设备设施及可得利润损失653.97万元；杨志安、汪瑞明对金林公司退还公司租金中的132.06万元、其他损失中的560.90万元承担连带赔偿责任；公司对金林公司所有的金林广场-1-177、-1-178、-1-179房产享有300万元的优先受偿权。

一审宣判后，金林公司不服，于2010年6月28日向湖南省高级人民法院提起上诉。2010

年12月2日,湖南省高级人民法院作出终审宣判,判决解除公司与金林公司《租赁合同》;金林公司返还公司租金1,151.97万元;金林公司赔偿公司装修、设备设施及可得利润损失438.68万元;杨志安、汪瑞明对金林公司退还公司租金中的132.06万元、对金林公司赔偿公司装修、设备设施及可得利润损失438.68万元承担连带赔偿责任;公司对金林公司所有的金林广场-1-177、-1-178、-1-179房产享有300万元的优先受偿权。

二审宣判后,金林公司没有履行法院判决义务。公司于2011年4月24日向长沙市中级人民法院申请强制执行,长沙中院已立案受理,该案已进入强制执行程序。

截至2011年6月30日止,除上述事项外本公司没有需要说明的其他重大担保、重大诉讼等或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下: (单位:人民币万元)

剩余租赁期	金 额
1年以内	19,467.61
1-2年	19,424.30
2-3年	19,223.64
3年以上	184,517.10
小 计	242,632.65

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备:								
账龄分析法组合	5,416,610.45	100.00	270,830.50	5.00	2,549,592.48	100.00	127,479.64	5.00
小计	5,416,610.45	100.00	270,830.50	5.00	2,549,592.48	100.00	127,479.64	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	5,416,610.45	100.00	270,830.50	5.00	2,549,592.48	100.00	127,479.64	5.00

2) 账龄分析法组合: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,416,610.45	100.00	270,830.50	2,549,592.48	100.00	127,479.64
合计	5,416,610.45	100.00	270,830.50	2,549,592.48	100.00	127,479.64

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
湘潭市商务局	非关联方	1,116,880.89	1 年以内	20.62
中国移动通信集团湖南有限公司	非关联方	864,010.31	1 年以内	15.95
长沙市财政局	非关联方	678,380.80	1 年以内	12.52
长沙肯德基有限公司	非关联方	327,292.40	1 年以内	6.04
湘潭大学	非关联方	216,960.00	1 年以内	4.01
合计		3,203,524.40		59.14

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	564,977,553.03	93.69	28,352,888.58	5.02	616,505,671.82	94.80	31,087,480.24	5.04
余额百分比法组合	38,019,371.48	6.31	1,900,968.57	5.00	33,825,979.76	5.20	1,691,298.99	5.00
小计	602,996,924.51	100.00	30,253,857.15	5.02	650,331,651.58	100.00	32,778,779.23	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	602,996,924.51	100.00	30,253,857.15	5.02	650,331,651.58	100.00	32,778,779.23	5.04

2) 账龄分析法组合:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	564,097,334.52	99.85	28,204,866.73	614,964,404.82	99.75	30,748,220.24
1-2年	580,218.51	0.10	58,021.85	1,102,230.00	0.18	110,223.00
2-3年	300,000.00	0.05	90,000.00	300,000.00	0.05	90,000.00
3-4年						
4年以上				139,037.00	0.02	139,037.00
合计	564,977,553.03	100.00	28,352,888.58	616,505,671.82	100.00	31,087,480.24

3) 余额百分比法组合:用于正常经营的定金、保证金、押金、租金

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
非租赁定、押及保证金	1,421,550.00	3.74	71,077.50	1,158,550.00	3.43	57,927.50
租赁定、押及保证金	16,266,100.00	42.78	813,305.00	10,395,452.00	30.73	519,772.60
预付租金	20,331,721.48	53.48	1,016,586.07	22,271,977.76	65.84	1,113,598.89
合计	38,019,371.48	100.00	1,900,968.57	33,825,979.76	100.00	1,691,298.99

(2) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
步步高投资集团股份有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00
小计	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	50,000.00

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	子公司	136,513,499.36	1年以内	22.64	往来款
长沙步步高商业连锁有限责任公司	子公司	87,473,352.37	1年以内	14.51	往来款
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	子公司	76,326,972.33	1年以内	12.66	往来款
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	27,953,004.62	1年以内	4.64	往来款
常德步步高商业连锁有限责任公司	子公司	26,620,620.14	1年以内	4.41	往来款
小计		354,887,448.82		58.86	

(4) 期末余额中其他应收关联方款项。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	子公司	136,513,499.36	22.64
长沙步步高商业连锁有限责任公司	子公司	87,473,352.37	14.51
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	子公司	76,326,972.33	12.66
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	27,953,004.62	4.64
常德步步高商业连锁有限责任公司	子公司	26,620,620.14	4.41
吉安步步高商业连锁有限责任公司	子公司	24,376,594.25	4.04
益阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	22,724,672.36	3.77
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	子公司	21,094,052.82	3.50
抚州步步高商业连锁有限责任公司	子公司	19,084,903.25	3.17
九江步步高商业连锁有限责任公司	子公司	15,194,565.57	2.52
江西步步高商业连锁有限责任公司	子公司	14,562,660.61	2.42
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	子公司	14,319,391.51	2.37
新余步步高商业连锁有限责任公司	子公司	9,690,824.08	1.61
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	子公司	8,928,467.84	1.48
湘潭海龙物流分销有限公司	子公司	7,340,541.09	1.22

宜春步步高商业连锁有限责任公司	子公司	6,337,924.51	1.05
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	子公司	6,130,789.45	1.02
邵阳市步步高商业连锁有限责任公司	子公司	3,683,911.18	0.61
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	子公司	3,401,722.38	0.56
湘潭华隆商业管理有限公司	子公司	2,463,259.53	0.41
临湘步步高商业连锁有限责任公司	子公司	1,711,417.59	0.28
永州步步高商业连锁有限责任公司	子公司	1,187,396.24	0.20
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	子公司	1,000,000.00	0.17
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	子公司	736,634.76	0.12
张家界步步高商业连锁有限责任公司	子公司	596,223.39	0.10
湖南海龙物流分销有限公司	子公司	404,982.17	0.07
江西海龙物流分销有限公司	子公司	36,926.30	0.01
合计		539,895,309.70	89.54

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
一、子公司					
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	成本法	4,990,738.71	4,990,738.71		4,990,738.71
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	成本法	9,177,704.87	4,177,704.87	5,000,000.00	9,177,704.87
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	成本法	163,426.27	163,426.27		163,426.27
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	成本法	27,841,149.40	27,841,149.40		27,841,149.40
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	成本法	2,940,000.00	2,940,000.00		2,940,000.00
华容步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	成本法	252,845.86	252,845.86		252,845.86
南县步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00

邵阳步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	成本法	25,393,785.50	25,393,785.50		25,393,785.50
郴州步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司					
湖南株洲步步高超市有限责任公司	成本法	978,336.28	978,336.28		978,336.28
永州步步高商业连锁有限责任公司	成本法	48,925,254.39	2,325,254.39	46,600,000.00	48,925,254.39
攸县步步高商业连锁有限责任公司	成本法	974,844.44	974,844.44		974,844.44
长沙步步高商业连锁有限责任公司	成本法	68,954,527.75	5,954,527.75	63,000,000.00	68,954,527.75
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
邵阳市步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
益阳步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
张家界步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
宜春步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
江西步步高商业连锁有限责任公司	成本法	188,770,000.00	188,770,000.00		188,770,000.00
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	成本法	31,980,000.00	980,000.00	31,000,000.00	31,980,000.00
澧县步步高商业连锁有限责任公司	成本法	已注销	980,000.00	-980,000.00	
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
常德步步高商业连锁有限责任公司	成本法	20,490,000.00	18,510,000.00	1,980,000.00	20,490,000.00
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	成本法	已注销	1,000,000.00	-1,000,000.00	
怀化步步高商业连锁有限责任公司	成本法	10,330,000.00	10,330,000.00		10,330,000.00

抚州步步高商业连锁有限责任公司	成本法	28,150,000.00	28,150,000.00		28,150,000.00
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
新余步步高商业连锁有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
湘潭胜利商业文化有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
临湘步步高商业连锁有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湖南海龙物流分销有限公司	成本法	10,820,426.19	10,820,426.19		10,820,426.19
湘潭市汇通物流运输有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湘潭市潭州一品食品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
湘潭海龙物流分销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湘潭美采平价百货有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湘潭华隆商业管理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
子公司小计		551,713,039.66	406,113,039.66	145,600,000.00	551,713,039.66
二、联营企业					
武汉爱家爱商贸有限公司	权益法	100,000.00	591.12		591.12
上海家联联盈采购有限公司	权益法	360,000.00			
联营企业小计		460,000.00	591.12		591.12
合计		552,173,039.66	406,113,630.78	145,600,000.00	551,713,630.78

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子公司						
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	100%	100%				
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	99%	99%				
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	98%	98%				
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	98%	98%				
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
华容步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	98%	98%				
南县步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	99.57%	99.57%				
郴州步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	98%	98%				
湖南株洲步步高超市有限责任公司	98%	98%				
永州步步高商业连锁有限责任公司	99.90%	99.90%				
攸县步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
长沙步步高商业连锁有限责任公司	99.83%	99.83%				
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
邵阳市步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
益阳步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
张家界步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
宜春步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				

江西步步高商业连锁有限责任公司	99.89%	99.89%				
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	99.94%	99.94%				
澧县步步高商业连锁有限责任公司						6,909,228.25
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
常德步步高商业连锁有限责任公司	99.90%	99.90%				
汉寿步步高商业连锁有限责任公司						261,048.51
怀化步步高商业连锁有限责任公司	100%	100%				
抚州步步高商业连锁有限责任公司	100%	100%				
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	100%	100%				
新余步步高商业连锁有限责任公司	100%	100%				
湘潭胜利商业文化有限责任公司	100%	100%				598,039.97
临湘步步高商业连锁有限责任公司	100%	100%				
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	100%	100%				
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	100%	100%				
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	100%	100%				
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	100%	100%				
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	100%	100%				
湖南海龙物流分销有限公司	100%	100%				
湘潭市汇通物流运输有限公司	100%	100%				
湘潭市潭州一品食品有限公司	100%	100%				
湘潭海龙物流分销有限公司	100%	100%				

湘潭美采平价百货有限公司	100%	100%				
湘潭华隆商业管理有限公司	100%	100%				
子公司小计						7,768,316.73
二、联营企业						
武汉爱家爱商贸有限公司	20%	20%				
上海家联联盈采购有限公司	25%	25%				
联营企业小计						
合计						7,768,316.73

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 营业收入/营业成本明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,989,127,544.16	1,450,467,008.63
其他业务收入	131,368,932.39	92,332,174.31
营业成本	1,778,916,740.52	1,305,382,640.66

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
批发零售	1,989,127,544.16	1,777,317,012.91	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37
小计	1,989,127,544.16	1,777,317,012.91	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分业务）

业务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
超市	1,480,876,427.74	1,331,838,689.73	1,117,724,672.72	1,014,110,131.37
百货	326,300,011.87	275,135,367.48	224,370,829.48	186,041,431.57
家电	181,951,104.55	170,342,955.70	108,371,506.43	102,360,173.43

小 计	1,989,127,544.16	1,777,317,012.91	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南	1,989,127,544.16	1,777,317,012.91	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37
小 计	1,989,127,544.16	1,777,317,012.91	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	158,277,509.90	7.46
长沙步步高商业连锁有限责任公司	134,246,366.82	6.33
常德步步高商业连锁有限责任公司	124,109,348.06	5.85
永州步步高商业连锁有限责任公司	49,413,625.58	2.33
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	48,339,996.34	2.28
合 计	514,386,846.70	24.26

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	7,768,316.73	-
权益法核算的长期股权投资收益		-
确认的资不抵债子公司的亏损	3,620,113.03	-4,174,205.32
理财产品投资收益		
合 计	11,388,429.76	-4,174,205.32

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
湘潭胜利商业文化有限责任公司	598,039.97		分红影响
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	261,048.51		分红影响
澧县步步高商业连锁有限责任公司	6,909,228.25		分红影响
小 计	7,768,316.73		

(3) 确认的资不抵债子公司的亏损

被投资单位	本期数	上年同期数

岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	1,435,197.92	1,965,447.91
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司		859,140.24
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司		14,926.28
宜春步步高商业连锁有限责任公司	549,579.35	754,803.84
江西步步高商业连锁有限责任公司	2,198,757.61	-2,603,763.75
汉寿步步高商业连锁有限责任公司		33,696.91
抚州步步高商业连锁有限责任公司	-736,696.07	-5,035,694.51
新余步步高商业连锁有限责任公司	-267.14	-143,698.02
湘潭胜利商业文化有限责任公司		1,653,149.77
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	440,975.90	-556,870.22
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	-267,434.54	-1,115,343.77
小 计	3,620,113.03	-4,174,205.32

(5) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,946,771.64	9,545,880.80
加: 资产减值准备	-2,093,261.30	-2,492,813.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,185,081.91	20,405,161.13
无形资产摊销	3,202,047.84	2,434,933.24
长期待摊费用摊销	14,200,747.32	8,806,716.39
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)	-270,758.65	175,542.89
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)	7,439,281.78	-4,704,908.90

投资损失(收益以“-”号填列)	-11,388,429.76	4,174,205.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	810,216.89	969,192.93
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)	85,967,415.95	26,395,817.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	123,868,601.50	156,714,172.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,952,665.99	53,481,486.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	363,820,381.11	275,905,387.49
(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	232,600,649.17	475,474,600.70
减: 现金的期初余额	413,739,711.90	534,721,268.21
加: 现金等价物的期末余额	22,458,281.39	
减: 现金等价物的期初余额	26,204,913.57	
现金及现金等价物净增加额	-184,885,694.91	-59,246,667.51

[注]: 期末其他货币资金中的超过三个月的银行承兑汇票保证金存款 14,425,810.00 元, 未作为现金及现金等价物。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
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	-230,470.45
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(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)	3,614,562.99

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,489,298.39
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	-
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	2,447,551.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	7,320,942.64
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,435,744.19
少数股东权益影响额(税后)	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,885,198.45

（二）净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		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	9.41	0.5673	0.5673

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.5456	0.5456
-------------------------	------	--------	--------

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	153,382,641.64
非经常性损益	B	5,885,198.45
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	147,497,443.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,565,958,598.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	81,108,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A \times 1/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	1,629,131,919.52
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	9.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	9.05%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	33,912,062.97	24,743,197.95	37.06%	主要是因大宗业务销售增加;
预付款项	634,003,301.33	445,825,772.77	42.21%	主要是因新增门店及预付自建门店物业购地保证金;
一年内到期的非流动资产	2,411,202.63	4,822,405.24	-50.00%	一年内到期的长期待摊费用摊销;
其他流动资产	50,181,098.20	28,067,726.31	78.79%	主要是报告期末待抵扣增值税进项税增加;
在建工程	245,935,436.74	89,121,321.01	175.96%	主要是物流续建项目、步步高广场长沙店等新店项目正处在筹建过程中;

无形资产	303,770,654.90	144,874,367.22	109.68%	主要系报告期新增自建门店物业的土地使用权。
短期借款	380,000,000.00	200,000,000.00	90.00%	为满足公司短期内流动资金的需求,报告期内新增短期借款1.8亿元;
应交税费	63,855,644.42	48,963,739.47	30.41%	主要因为报告期利润总额增加43.78%,企业所得税同比增加;
其他非流动负债	1,847,038.37	1,304,667.30	41.57%	系子公司韶丰生态科技有限公司收到的政府专项资金,主要用于农业示范基地的基础设施建设。公司将其作为与资产相关的政府补助确认为递延收益;
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-4,782,046.22	-6,923,570.43		主要是公司加大了项目投资力度,减少了银行存款利息收入,以及短期借款增加,利息支出增加;
营业外支出	1,871,335.95	1,308,139.12	43.05%	主要是公司南昌胜利店改变经营格局,支付供应商提前撤场赔偿款
所得税费用	51,440,703.71	36,821,382.70	39.70%	报告期经营业绩较好,利润总额同比增长43.78%,企业所得税同比增加。

步步高商业连锁股份有限公司

2011年08月25日