

证券代码：002251

证券简称：步步高



**步步高商业连锁股份有限公司**  
BETTER LIFE COMMERCIAL CHAIN SHARE CO.,LTD

（住所：湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦）

# 2008 年半年度报告

二 八年八月十八日

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

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

公司全体董事出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人王填先生、主管会计工作负责人刘亚萍女士及会计机构负责人杨芳女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节 公司基本情况 .....	4
第二节 股本变动和主要股东持股情况.....	7
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项 .....	16
第六节 财务报告（未经审计） .....	20
第七节 备查文件 .....	89

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况介绍

- (一) 公司法定中文名称：步步高商业连锁股份有限公司  
公司中文名称缩写：步步高  
公司法定英文名称：Better Life Commercial Chain Share Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：Better Life
- (二) 公司注册地址及办公地址：湖南省湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦  
邮政编码：411100  
国际互联网网址：<http://www.bbg.com.cn>  
电子邮箱：[bbgshiqian@163.com](mailto:bbgshiqian@163.com)
- (三) 公司法定代表人：王填
- (四) 公司董事会秘书：胡定慧  
电子邮箱：[bbghdh08@sina.com](mailto:bbghdh08@sina.com)  
联系地址：湖南省湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦  
联系电话：0732-2339840  
传 真：0732-2339867  
证券事务代表：师茜  
电子邮箱：[bbgshiqian@163.com](mailto:bbgshiqian@163.com)  
联系地址：湖南省湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦  
联系电话：0732-2322517  
传 真：0732-2339867
- (五) 信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》  
登载定期报告的国际互联网网址：<http://cninfo.com.cn>  
公司中期报告备置地点：公司董事会办公室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：步步高

股票代码：002251

### (七) 公司其他有关资料

公司法人营业执照注册号：430000000008554

公司税务登记号码：430302755843372

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	2,361,242,719.59	1,506,140,077.13	56.77%
所有者权益(或股东权益)	1,344,079,673.76	399,392,269.33	236.53%
每股净资产	9.9429	3.9867	149.40%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	2,711,139,834.34	2,030,598,730.62	33.51%
营业利润	118,864,369.00	75,809,429.16	56.79%
利润总额	123,513,880.81	76,647,571.03	61.15%
净利润	100,337,584.43	65,668,656.95	52.79%
扣除非经常性损益后的净利润	95,510,889.59	62,787,606.75	52.12%
基本每股收益	1.0016	0.7210	38.92%
稀释每股收益	1.0016	0.7210	38.92%
净资产收益率	7.47%	21.07%	-13.60%
经营活动产生的现金流量净额	193,771,236.66	207,654,305.92	-6.69%
每股经营活动产生的现金流量净额	1.43	2.28	-37.28%

注：1、上述数据以公司合并报表数据填列；

2、上述净利润、基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标均以归属于上市公司股东的数据填列，净资产收益率按全面摊薄法计算；

3、公司于2008年6月首次公开发行人民币普通股35,000,000股，根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2007年修订)》，计算本报告期每股收益的股份总数为100,180,000+35,000,000×0/6=100,180,000股；

4、计算本报告期末除每股收益之外的财务指标的股份总数为135,180,000股；计算上年度期末财务指标的股份总数为91,079,206股。

### (二) 非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
1、非流动资产处置损益	-341,872.37
2、计入当期损益的政府补助	2,481,001.49
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	599,300.05
4、除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,511,382.69
5、所得税费用影响额	-412,750.83
6、归属于少数股东的非经常性净损益	-10,366.19
合计	4,826,694.84

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、公司股份变动的原因

根据公司 2007 年第五次临时股东大会决议,公司申请首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)3,500 万股。

### 二、公司股份变动批准情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2008】733 号”《关于核准步步高商业连锁股份有限公司首次公开发行股票批复》和深圳证券交易所“深证上【2008】84 号”《关于步步高商业连锁股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》同意,公司向社会公开发行 3,500 万股,并于 2008 年 6 月 19 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。

### 三、公司股份变动情况表

#### (一) 公司股本结构变动情况

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,180,000	100.00%	7,000,000				7,000,000	107,180,000	79.29%
1、国家持股			22,142				22,142	22,142	0.02%
2、国有法人持股			964,752				964,752	964,752	0.71%
3、其他内资持股	100,180,000	100.00%	5,990,964				5,990,964	106,170,964	78.54%
其中:境内非国有法人持股	76,022,408	75.89%	5,990,964				5,990,964	82,013,372	60.67%
境内自然人持股	24,157,592	24.11%						24,157,592	17.87%
4、外资持股			22,142				22,142	22,142	0.02%
其中:境外法人持股			22,142				22,142	22,142	0.02%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.71%
1、人民币普通股			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.71%
2、境内上市的外资									

股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,180,000	100.00%	35,000,000				35,000,000	135,180,000	100.00%

## (二) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						6,273
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
湘潭步步高投资集团股份有限公司	境内非国有法人	53.67%	72,552,290	72,552,290	0	
张海霞	境内自然人	14.33%	19,370,568	19,370,568	0	
中国建设银行 - 上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.35%	3,183,272	3,183,272	0	
北京伟朋创益商务咨询有限责任公司	境内非国有法人	2.05%	2,777,916	2,777,916	0	
李晓红	境内自然人	1.77%	2,393,512	2,393,512	0	
交通银行 - 安顺证券投资基金	境内非国有法人	1.30%	1,762,154	1,762,154	0	
中国建设银行 - 交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	境内非国有法人	1.13%	1,524,913	1,524,913	0	
周韶辉	境内自然人	1.03%	1,393,512	1,393,512	0	
中国建设银行 - 上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.86%	1,158,331	1,158,331	0	
华夏成长证券投资基金	境内自然人	0.78%	1,058,893	1,058,893	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
中国建设银行 - 上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	3,183,272			人民币普通股		
交通银行 - 安顺证券投资基金	1,762,154			人民币普通股		
中国建设银行 - 交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	1,524,913			人民币普通股		
中国建设银行 - 上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	1,158,331			人民币普通股		
华夏成长证券投资基金	1,058,893			人民币普通股		
交通银行 - 华安创新证券投资基金	772,142			人民币普通股		
中国农业银行 - 长盛动态精选证券投资基金	637,884			人民币普通股		
海通证券股份有限公司	560,207			人民币普通股		
中国建设银行 - 华富竞争力优选混合型证券投资基金	525,000			人民币普通股		
招商银行股份有限公司 - 华富成长趋势股票型证券投资基金	522,084			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，公司第一大股东之实际控制人王填先生与张海霞女士为夫妻关系，除此之外，公司第一大股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；					

	2、“中国建设银行-上投摩根成长先锋股票型证券投资基金”和“中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金”同属于上投摩根基金管理有限公司；“中国建设银行-华富竞争力优选混合型证券投资基金”和“招商银行股份有限公司-华富成长趋势股票型证券投资基金”同属于华富基金管理有限公司； 3、公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。
--	--

### （三）控股股东及实际控制人变化情况

公司控股股东为湘潭步步高投资集团股份有限公司，实际控制人为王填先生。报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## **第三节 董事、监事、高级管理人员情况**

### **一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况**

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变动。除董事张海霞持有本公司19,370,568股外，其余董事、监事、高级管理人员均不持有本公司股份。

### **二、董事、监事、高级管理人员持有股票期权和被授予限制性股票情况**

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股票期权和被授予限制性股票的情况。

### **三、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况**

报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 第四节 董事会报告

### 一、行业状况分析

2008 年上半年，社会消费品零售总额依然保持了稳定、快速的增长，较 2007 年同比增长 21.4%。CPI 受基数抬高及政策调控的影响，上半年累计涨幅达 7.9%；CPI 持续高涨在一定程度上影响消费者的消费信心；零售业上半年保持了旺销和盈利快速增长的态势。

### 二、报告期内经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 2,711,139,834.34 元，同比增长 33.51%；营业利润 118,864,369.00 元，同比增长 56.79%；利润总额 123,513,880.81 元，同比增长 61.15%；净利润 100,337,584.43 元，同比增长 52.79%。

公司业绩大幅增长，主要是因公司营业网点的增加（2007 年新增门店 19 家、2008 年上半年新增门店 4 家）及可比门店的内生增长，公司营业收入同比增长较快；同时，报告期内可比门店销售费用率相对下降，使得报告期内利润的增长幅度大于营业收入的增长幅度。

### 三、经营状况

#### （一）主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
批发和零售贸易	271,113.98	219,567.63	19.01%	33.51%	34.29%	-0.47%
主营业务分产品情况						
超市	188,159.16	161,615.64	14.11%	32.70%	34.24%	-0.99%
百货	38,439.93	32,752.42	14.80%	38.74%	38.91%	-0.11%
家电	20,919.47	19,165.49	8.38%	21.96%	22.76%	-0.60%
批发	7,140.38	6,011.23	15.81%	60.24%	57.90%	1.25%
主营业务收入小计	254,658.95	219,544.78	13.79%	33.25%	34.37%	-0.72%
租赁收入	4,235.33	0.00	100.00%	66.14%		0.00%
服务、促销等收入	12,219.71	22.85	99.81%	30.03%	-79.94%	1.03%
其他业务收入小计	16,455.04	22.85	99.86%	37.73%	-79.94%	0.81%
合计	271,113.98	219,567.63	19.01%	33.51%	34.29%	-0.47%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

公司营业收入包括商品销售收入和其他收入两部分，其中商品销售收入占比超过 90%。主营业务收入为公司超市、百货、家电等门店通过销售商品实现的收入，其他业务收入包括租赁收入、服务促销收入。为进一步扩大市场占有率，2008 年 1-6 月针对竞争对手采取以量求利的经营模式,在销售毛利率略有下降的情况下,营业收入大幅增长,为公司未来的快速发展打下良好的基础。

## （二）主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
湖南地区	251,959.13	36.17%
江西地区	19,154.85	6.24%
合 计	271,113.98	33.51%

从上表可看出，在报告期内，公司的主要经营范围集中在湖南地区。公司已发展为湖南地区最大的商业连锁企业，这与公司的坚持以中小城市为重点、区域纵深发展的策略相一致。同时公司在江西地区的营业收入也逐年增长，使公司在纵深发展湖南地区的同时能逐步战略性进入其他地区，为公司未来的跨地域发展打下基础。

（三）报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（四）报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

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

## 四、经营中的问题与困难

公司在经营中遇到的困难主要是两方面：（1）市场竞争的风险；（2）人力资源。

1、虽然本公司在区域内取得了一定的市场份额、拥有了较高的品牌知名度和美誉度，但一定时期内特定商圈的市场购买能力有一定的稳定性和局限性，如果区域内竞争进一步加剧，公司的市场占有率和盈利能力存在下降的风险。对此公司采取的对措是：坚持以中小城市为重点的差异化发展策略；坚持低成本快速扩张的策略；通过灵活的业态组合提高公司的竞争力；

2、随着本公司连锁门店的不断增加和经营区域的扩张，经营规模迅速扩大，公司对经

营管理人才的需求大大增加。为适应公司的高速发展，公司成立了零售学院，通过倡导“挑战”文化，在本公司挖掘有培养潜力的员工，进行封闭式的专业知识及岗位技能培训；成立了高校学生圈暑假特训营，为公司注入新生血液，培养后续储备力量，为企业长远发展提供了人员上的保障。

## 五、公司 2008 年上半年投资情况

### (一) 募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会（证监许可（2008）733 号）文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，发行价格为每股 26.08 元。本次募集资金净额为人民币 86,939.482 万元。上述到位资金情况经开元信德会计师事务所有限公司验证，并出具“开元信德湘验字（2008）第 027 号”验资报告。

单位：(人民币) 万元

募集资金总额		91,280.00				报告期内投入募集资金总额				2,502.36		
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额				5,313.29		
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
新开门店项目	否	54,506.50	54,506.50	54,506.50	1,543.89	2,520.30	-51,986.20	4.62%	2010年02月28日	-525.35	是	否
步步高购物广场(湘潭)扩建项目	否	16,760.00	16,760.00	16,760.00	838.73	1,747.59	-15,012.41	10.43%	2009年10月31日	0.00	是	否
物流配送中心续建项目	否	13,285.84	13,285.84	13,285.84	21.34	24.97	-13,260.87	0.19%	2009年12月31日	0.00	是	否
信息系统升级改造项目	否	6,100.00	6,100.00	6,100.00	98.40	1,020.43	-5,079.57	16.73%	2009年06月30日	0.00	是	否
合计	-	90,652.34	90,652.34	90,652.34	2,502.36	5,313.29	-85,339.05	-	-	-525.35	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内不存在此情况											
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内不存在此情况											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2008 年 6 月 12 日止，在募集资金实际到位之前，步步高以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 5,313.29 万元，其中：新开门店项目已使用 2,520.30 万元、步步高购物广场（湘潭）扩建项目已使用 1,747.59 万元、物流配送中心续建项目已使用 24.97 万元、信息系统升级改造项目已使用 1,020.43 万元。 2008 年 7 月 4 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司董事会同意动用本次募集资金 5,313.29 元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内不存在此情况											
项目实施出现募集资金结余的金额及	无											

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2008 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金全部存在在专户，金额为 86,947.26 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (二) 报告期内公司无非募集资金投资的重大项目

## 六、对 2008 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：(人民币)元

2008 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 30% 以上	
	公司预计 2008 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润较上年同期增长 30%-60%。	
2007 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	87,375,695.42
业绩变动的的原因说明	公司新门店在经过一段时间市场培育后，主营业务收入增长迅速。	

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理状况

根据中国证监会（2008）27号公告、中国证监会证监公司字（2007）28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》，深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》和湘证监公司字【2008】21号《关于2008年进一步深入推进辖区公司治理专项活动的通知》的要求，公司本着务实求真的精神，开始对公司的法人治理结构及规范运作情况进行全面深入的自查。

### 二、报告期内实施的利润分配方案

根据本公司第二届董事会第三次会议决议，并经2008年3月31日召开的公司2007年年度股东大会审议通过，公司2007年度利润分配方案为：以2007年年末股本10,018万股为基数，每10股派送现金红利2.5元(含税)，共计分配2,504.50万元。

上述利润分配方案已于2008年3月31日实施。

### 三、公司本年度中期不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本

### 四、报告期内无重大资产收购、出售及重组情况，也无非经营性关联债权债务往来及担保事项

### 五、报告期内无重大诉讼仲裁事项

### 六、承诺事项及履行情况

#### （一）股份限售承诺

本公司控股股东步步高投资集团承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

本公司的股东张海霞及实际控制人王填承诺：（1）自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的股份。（2）在遵守第（1）项下的承诺前提下，本人在担任公司董事的任职期间，每年转

让的股份不得超过所持有公司股份总数的 25%，并在离职后 6 个月内不转让所持有的公司股份。

本公司股东李晓红承诺：自公司股票上市交易之日起 12 个月内，本人不转让本人所持有的公司股份；同时，李晓红进一步承诺：自公司股票上市交易之日起 36 个月内，不转让本人于 2007 年 6 月自步步高投资集团处受让取得的公司 100 万股股份。

股东王禹承诺：自公司股票上市交易之日起 36 个月内，本人不转让本人于 2007 年 9 月自张海霞处受让取得的公司 100 万股股份。

本公司股东北京伟朋、花垣化工、周韶辉分别承诺：自公司股票上市交易之日起 12 个月内不转让所持有的公司股份。

截止本报告期末，以上承诺事项在严格执行中。

## **（二）控股股东及实际控制人避免同业竞争的承诺**

公司控股股东步步高投资集团以及实际控制人王填先生已分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：“承诺本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业现时及将来不会以任何形式直接或间接地从事与步步高商业连锁股份有限公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。”

截止本报告期末，以上承诺事项在严格执行中。

## **七、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见**

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）等的规定和要求，作为公司的独立董事，我们对公司对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：公司不存在为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也无任何形式的对外担保事项，公司累计和当期对外担保金额为零；公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

## **八、报告期内无证券投资情况**

## 九、与日常经营相关的关联交易

单位：(人民币)万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
湘潭步步高投资集团股份有限公司	控股股东	其他(租赁)	298.24	4.22%
湘潭步步高投资集团股份有限公司	控股股东	提供劳务	15.05	1.53%
湘潭市宝庆路屠宰有限公司	控股股东和实际控制人控制的法人	提供劳务	16.04	100.00%

### (1) 向关联方租赁房屋

本公司于2007年1月1日与步步高投资集团签订《房屋租赁协议》，该合同约定：租赁房屋共两处，一处位于湘潭市火车站，面积为9,791.73平方米的草塘仓库，租金为每月42,000元人民币；另一处位于湘潭市韶山西路，面积为12,508.27平方米的金海大厦(包括负一楼、地面3-6层)，金海大厦南栋3-6层租金每月2万元，房屋维修费为每月1万元。待金海大厦北栋建成后，北栋与南栋合计租金为每月8万元，房屋维修费及物业管理费为每月2万元。租赁期限自2007年1月1日起至2009年12月31日止。

根据该协议，2008年1-6月支付草塘仓库租金25.20万元、支付金海办公楼租金、房屋维修费及物业管理费60万元。2007年1-6月支付草塘仓库租金25.20万元、支付金海办公楼租金、房屋维修费及物业管理费18万元。

本公司控股子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司于2007年2月1日与步步高投资集团签订《房屋租赁协议》，该合同约定：湘潭步步高连锁超市有限责任公司租赁步步高投资集团所有的金海大厦地面1-2层，建筑面积为8,534.94平方米，租金为每月8万元，房屋维修费及物业管理费为每月2万元。租赁期限自2007年2月1日起至2010年1月31日止。

根据该协议，2008年1-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费60万元。2007年2-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费50万元。

本公司于2007年12月28日与湘潭莲城置业有限公司签订《房屋租赁协议》，该合同约定：本公司租用该公司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2008年3月31日，免租期73天。2008年6月莲城置业房产已转让给投资集团，原租赁合同条款由投资集团承接。

根据该协议，2008年1-6月计提租金、房屋维修费及物业管理费1,530,425.13元，应支付4-6月租金、房屋维修费及物业管理费855,757.20元。

2008年1-6月向关联方租赁金额占同类交易的比例为4.22%。

## (2) 关联方为本公司提供运输及屠宰服务

本公司于2005年1月12日与步步高投资集团签订《运输综合服务协议》，协议约定：步步高投资集团为本公司提供货物运输服务，服务价格的确定方式为：“服务的价格应按公正、公平、等价、合理的原则予以确定，关于该项服务有国家价格（即根据法律、法规规定的强制价格），应按照此价格标准执行；有适宜的市场标准价格时则按此价格标准来确定；若无以上两种标准则按公平、等价、公正、合理的原则由双方协商确定”。

根据该协议，2008年1-6月本公司及本公司的子公司共支付运输服务150,494.15元，占同类交易的比例为1.53%；

步步高投资集团的控股子公司湘潭市宝庆路屠宰有限公司为本公司提供屠宰服务，2008年1-6月本公司及本公司的子公司共支付屠宰服务费160,367.00元，占同类交易的比例为100%；2007年1-6月共支付屠宰服务费135,239.00元，占同类交易的比例为100%。

## (3) 关联方余额

项目及企业名称	期末余额	业务内容	年初余额	业务内容
其他应收款：				
湘潭莲城置业有限公司	无		1,000,000.00	定押金
其他应付款：				
步步高投资集团	855,757.20	租金		

## (4) 为关联方提供担保

截至期末余额本公司不存在为关联方提供担保事项。

## 十、聘任、解聘会计师事务所的情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司2008年3月21日召开的2007年年度股东会议批准继续聘请开元信德会计师事务所为公司2008年度的财务审计机构。

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

## 第六节 财务报告

本财务报告未经审计。

### 资产负债表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2008年06月30日

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,002,313,197.10	956,899,822.26	109,695,886.87	57,370,923.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			250,000.00	250,000.00
应收账款	13,704,505.15	3,376,752.68	8,979,302.93	740,380.05
预付款项	61,352,910.09	29,354,904.37	63,633,022.80	43,949,477.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	188,634,314.52	389,277,329.66	172,350,888.90	351,151,230.71
买入返售金融资产				
存货	386,756,188.03	108,115,861.73	425,610,073.05	113,648,583.03
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			4,000,000.00	4,000,000.00
流动资产合计	1,652,761,114.89	1,487,024,670.70	784,519,174.55	571,110,595.03
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	100,000.00	130,634,713.47		125,534,713.47
投资性房地产				
固定资产	478,743,951.18	225,741,157.85	494,434,210.85	226,889,654.11
在建工程	13,812,297.87	13,804,297.87	8,463,096.56	7,722,124.56
工程物资	127,474.44	127,474.44	127,474.44	127,474.44
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	56,537,815.16	56,536,586.18	56,988,063.28	56,984,828.28

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	155,227,649.02	3,294,473.95	158,343,154.00	2,685,410.39
递延所得税资产	3,932,417.03	4,455,643.22	3,264,903.45	4,275,555.00
其他非流动资产				
非流动资产合计	708,481,604.70	434,594,346.98	721,620,902.58	424,219,760.25
资产总计	2,361,242,719.59	1,921,619,017.68	1,506,140,077.13	995,330,355.28
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
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	23,947,580.00	23,947,580.00	60,295,535.50	64,295,535.50
应付账款	628,050,028.20	249,205,293.75	651,613,593.39	211,088,408.55
预收款项	130,962,062.00	3,042,041.19	103,083,171.09	27,601,716.83
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	36,085,913.68	11,015,766.33	32,382,064.36	6,632,079.94
应交税费	20,805,614.97	17,580,820.32	36,840,978.32	22,955,792.05
应付利息				
其他应付款	148,766,411.78	422,819,962.59	148,914,237.69	285,592,904.87
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	998,617,610.63	737,611,464.18	1,063,129,580.35	648,166,437.74
非流动负债：				
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债		62,870,333.79		54,662,853.20
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	15,000,000.00	77,870,333.79	40,000,000.00	94,662,853.20
负债合计	1,013,617,610.63	815,481,797.97	1,103,129,580.35	742,829,290.94
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	135,180,000.00	135,180,000.00	100,180,000.00	100,180,000.00

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
资本公积	856,856,989.69	856,109,592.27	22,462,169.69	21,714,772.27
减：库存股				
盈余公积	19,921,840.53	19,921,840.53	19,921,840.53	19,921,840.53
一般风险准备				
未分配利润	332,120,843.54	94,925,786.91	256,828,259.11	110,684,451.54
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,344,079,673.76	1,106,137,219.71	399,392,269.33	252,501,064.34
少数股东权益	3,545,435.20		3,618,227.45	
所有者权益合计	1,347,625,108.96	1,106,137,219.71	403,010,496.78	252,501,064.34
负债和所有者权益总计	2,361,242,719.59	1,921,619,017.68	1,506,140,077.13	995,330,355.28

# 利润表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2008年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,711,139,834.34	855,377,083.97	2,030,598,730.62	532,288,175.56
其中：营业收入	2,711,139,834.34	855,377,083.97	2,030,598,730.62	532,288,175.56
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,592,375,065.34	835,672,627.77	1,954,801,197.46	506,956,982.17
其中：营业成本	2,195,676,270.35	750,727,748.28	1,635,007,221.51	453,164,859.48
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	10,947,975.92	3,192,946.64	8,971,739.65	2,350,296.64
销售费用	341,042,960.67	42,344,379.65	275,108,623.88	22,923,428.91
管理费用	44,081,980.88	37,413,342.67	32,676,367.00	26,236,131.80
财务费用	-255,866.59	-161,235.68	-152,540.85	-105,889.51
资产减值损失	881,744.11	2,155,446.21	3,189,786.27	2,388,154.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-70,264.00	-70,264.00
投资收益（损失以“-”号填列）	99,600.00	-8,107,880.59	82,160.00	-13,910,989.97
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）	118,864,369.00	11,596,575.61	75,809,429.16	11,349,939.42
加：营业外收入	6,498,316.49	2,731,731.88	2,426,010.52	1,104,529.92
减：营业外支出	1,848,804.68	1,112,008.54	1,587,868.65	1,104,308.22
其中：非流动资产处置损失	428,252.31		163,573.83	27,446.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	123,513,880.81	13,216,298.95	76,647,571.03	11,350,161.12
减：所得税费用	23,249,088.63	3,929,963.58	10,865,891.53	3,253,327.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,264,792.18	9,286,335.37	65,781,679.50	8,096,833.86
归属于母公司所有者的净利润	100,337,584.43		65,668,656.95	
少数股东损益	-72,792.25		113,022.55	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.0016		0.7210	
（二）稀释每股收益	1.0016		0.7210	

## 现金流量表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2008年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	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	3,148,325,066.61	950,846,960.83	2,338,418,894.41	635,932,982.91
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	9,647,165.69	162,810,764.94	7,358,587.39	82,608,417.72
经营活动现金流入小计	3,157,972,232.30	1,113,657,725.77	2,345,777,481.80	718,541,400.63
购买商品、接受劳务支付的现金	2,509,363,344.93	789,887,951.24	1,801,363,057.85	499,913,796.39
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	125,906,664.18	30,778,579.31	83,684,600.11	19,174,888.05
支付的各项税费	104,251,264.35	25,178,839.57	71,962,649.28	16,323,490.67
支付其他与经营活动有关的现金	224,679,722.18	143,380,435.33	181,112,868.64	86,587,953.69
经营活动现金流出小计	2,964,200,995.64	989,225,805.45	2,138,123,175.88	622,000,128.80
经营活动产生的现金流量净额	193,771,236.66	124,431,920.32	207,654,305.92	96,541,271.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00	200,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金	99,600.00	99,600.00	82,160.00	82,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,655.02			65,659.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	4,110,255.02	4,099,600.00	282,160.00	347,819.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,782,204.63	20,520,644.60	88,097,087.41	16,858,875.61
投资支付的现金	100,000.00	5,100,000.00	7,105,000.00	18,105,000.00

项目	本期		上年同期	
	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	101,882,204.63	25,620,644.60	95,202,087.41	34,963,875.61
投资活动产生的现金流量净额	-97,771,949.61	-21,521,044.60	-94,919,927.41	-34,616,056.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	882,800,000.00	882,800,000.00		
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	38,000,000.00	38,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	920,800,000.00	920,800,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	83,000,000.00	83,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,776,796.82	27,776,796.82	3,517,328.10	3,517,328.00
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	13,405,180.00	13,405,180.00	106,744,879.63	68,831,439.98
筹资活动现金流出小计	124,181,976.82	124,181,976.82	110,262,207.73	72,348,767.98
筹资活动产生的现金流量净额	796,618,023.18	796,618,023.18	-60,262,207.73	-22,348,767.98
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	892,617,310.23	899,528,898.90	52,472,170.78	39,576,447.66
加：期初现金及现金等价物余额	109,695,886.87	57,370,923.36	112,362,732.10	57,306,639.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,002,313,197.10	956,899,822.26	164,834,902.88	96,883,087.29

## 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  
币)元

2008年06月30日

单位：(人民

项目	本期金额								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	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	盈余公积	风险 准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减库 存股	盈余公积	风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,180,000.00	22,462,169.69		19,921,840.53		256,828,259.11		3,618,227.45	403,010,496.78	91,079,206.00	1,898,694.44		43,907,480.33		107,908,511.71		468,511.80	245,262,404.28
加：会计政策变更											7,000,037.85		-19,230,807.59		20,502,764.48		2,815,624.22	11,087,618.96
前期差错更正																		
二、本年初余额	100,180,000.00	22,462,169.69		19,921,840.53		256,828,259.11		3,618,227.45	403,010,496.78	91,079,206.00	8,898,732.29		24,676,672.74		128,411,276.19		3,284,136.02	256,350,023.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,000,000.00	834,394,820.00				75,292,584.43		-72,792.25	944,614,612.18		-7,105,000.00		-19,969,339.43		85,637,996.38		113,022.55	58,676,679.50
(一)净利润						100,337,584.43		-72,792.25	100,264,792.18						65,668,656.95		113,022.55	65,781,679.50
(二)直接计入所有者权益的利得和损失											-538,787.33							-538,787.33
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4.其他											-538,787.33							-538,787.33

项目	本期金额								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	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	盈余公积	风险 准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减库 存股	盈余公积	风险 准备	未分配利润	其他		
上述(一)和(二)小计						100,337,584.43		-72,792.25	100,264,792.18		-538,787.33			65,668,656.95		113,022.55	65,242,892.17	
(三)所有者投入和减少资本	35,000,000.00	834,394,820.00							869,394,820.00		-6,566,212.67						-6,566,212.67	
1.所有者投入资本	35,000,000.00	834,394,820.00							869,394,820.00									
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他											-6,566,212.67						-6,566,212.67	
(四)利润分配						-25,045,000.00			-25,045,000.00									
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						-25,045,000.00			-25,045,000.00									
4.其他																		
(五)所有者权益内部结转												-19,969,339.43	19,969,339.43					
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												-19,969,339.43	19,969,339.43					
四、本期期末余额	135,180,000.00	856,856,989.69		19,921,840.53		332,120,843.54		3,545,435.20	1,347,625,108.96	91,079,206.00	1,793,732.29		4,707,333.31	214,049,272.57		3,397,158.57	315,026,702.74	

# 步步高商业连锁股份有限公司

## 2008 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

步步高商业连锁股份有限公司（以下简称本公司）前身为湘潭开源商业有限责任公司。2003 年 12 月 11 日，经湘潭市工商行政管理局核准，湘潭开源投资集团有限公司、周韶辉和李晓红共同出资组建了湘潭开源商业有限责任公司，注册资本：人民币 6300 万元，其中湘潭开源投资集团有限公司出资为人民币 6100 万元，占注册资本的 96.82%；周韶辉出资为人民币 100 万元，占注册资本的 1.59%；李晓红出资为人民币 100 万元，占注册资本的 1.59%。2003 年 12 月 25 日，经国家工商行政管理局（国）名称变核内字[2003]第 593 号文件核准，湘潭开源商业有限责任公司名称变更为步步高商业连锁有限责任公司，2003 年 12 月 29 日，在湘潭市工商行政管理局办理了名称变更登记手续。

2004 年 5 月 8 日经股东会决议，同意北京伟朋创益商务咨询有限责任公司和花垣县金属化工有限责任公司两股东分别投资为人民币 200 万元和 50 万元，并于 2004 年 6 月 29 日办理了工商变更登记手续，变更后注册资本为人民币 6550 万元，其中湘潭步步高投资集团有限公司（湘潭开源投资集团有限公司于 2004 年 3 月 2 日，经湘潭市工商行政管理局（潭）名称变核私字[2004]第 0004 号名称核准，企业名称变更为湘潭步步高投资集团有限公司，2007 年 8 月 30 日，湘潭步步高投资集团有限公司企业名称变更为湘潭步步高投资集团股份有限公司，以下均简称步步高投资集团）出资为人民币 6100 万元，占变更后注册资本的 93.13%；北京伟朋创益商务咨询有限责任公司出资为人民币 200 万元，占变更后注册资本的 3.05%；周韶辉出资为人民币 100 万元，占变更后注册资本的 1.53%；李晓红出资为人民币 100 万元，占变更后注册资本的 1.53%；花垣县金属化工有限责任公司出资为人民币 50 万元，占变更后注册资本的 0.76%。

#### 2、本公司改制、股份转让及增资扩股情况

2004 年 12 月 30 日，经湖南省地方金融证券领导小组办公室 2004 年 12 月 6 日湘金证办函（2004）22 号文件批准，步步高商业连锁有限责任公司各股东以本公司经审计的 2004 年 6 月 30 日的净资产按原持股比例按 1:1 折成等额股份 91,079,206 股，整体变更为股份有限公司，本公司名称变更为步步高商业连锁股份有限公司，注册资本为 91,079,206 元，其中步步高投资集团持有股份为 84,822,064 股，占总股本的 93.13%；北京伟朋创益商务咨询有限责任公司持有股份为 2,777,916 股，占总股本的 3.05%；周韶辉持有股份为 1,393,512 股，占总股本的 1.53%；李晓红持有股份为 1,393,512 股，占总股本的 1.53%；花垣县金属化工

有限责任公司持有股份为 692,202 股,占总股本的 0.76%。本公司于 2004 年 12 月 30 日取得工商注册号为 4300002006268 的《企业法人营业执照》。

2007 年 6 月,步步高投资集团将持有的本公司股份 20,370,568 股、1,000,000 股分别转让给张海霞、李晓红。

2007 年 6 月,步步高投资集团与本公司签订了增资扩股协议,步步高投资集团新增股份 9,100,794 股。

2007 年 9 月,张海霞将持有的本公司股份 1,000,000 股转让给王禹。

### 3、本公司首次公开发行并上市人民币普通股(A股)

经中国证券监督管理委员会于 2008 年 5 月 23 日“证监许可〔2008〕733 号”文核准,并经深圳交易所同意,本公司向社会公开发行并上市人民币普通股(A股)3,500 万股,发行后注册资本变更为人民币 13,518 万元,股本为人民币 13,518 万元。本次股本变更经开元信德会计师事务所有限公司于 2008 年 6 月 12 日以开元信德湘验字(2008)第 027 号验资报告予以审验。

### 4、行业性质及经营范围

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;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。

### 5、公司地址

湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦。

6、公司注册资本:13,518 万元。

7、公司法定代表人:王填。

## 二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则---基本准则》和其他各项会计准则及相关规定进行确认和计量,在此基础上按照附注四所述的会计政策编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及相关规定的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

#### 四、本公司重要会计政策、会计估计

##### 1、会计年度

本公司采用公历年制，即从公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

##### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、记账基础和会计计量

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

##### 4、现金等价物的确定标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

##### 5、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日外币货币性项目，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

##### 6、金融资产和金融负债

###### 金融资产和金融负债的核算方法

###### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期的金融负债。

###### （2）金融工具确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当

终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

本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。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

B、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，以及与该项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。

C、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：

A、以公允价值计量且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。

B、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

C、与在活跃的市场中没有报价、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。

D、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预算担保合同，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，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、按照或有事项准则确定的金额。

b、初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对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，按照下列规定处理：

A、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，计入当期损益。

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债,除与套期保值有关外,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

### (3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

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,活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (4) 金融资产的减值准备

期末,本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。计提减值准备时,对单项金额重大的进行单独减值测试;对单项金额不重大的,在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下:

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的,以公允价值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的,以预计未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,应当予以转出,计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。

应收款项坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例

#### A、坏账的确认标准:

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等,根据本公司的管理权限,经股东大会或董事会批准确认为坏账,冲销提取的坏账准备。

#### B、坏账损失核算方法:

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄1年以内的（含1年，下同）以及用于正常经营的定金、保证金、押金、租金，按其余额的5%计提；1-2年的，按10%计提；2-3年的，按30%计提；3-4年的，按50%计提；4年以上的按100%计提。

#### 7、存货的分类和核算方法、存货跌价准备的确认标准、计提方法

（1）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）存货购进按实际成本核算。

（3）存货发出的计价：库存商品、发出商品、物料用品、包装物按先进先出法结转成本；消耗性生物资产采用加权平均法结转成本；低值易耗品采用一次摊销法结转成本。

（4）年末存货采用成本与可变现净值孰低计价。当存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，提取的存货跌价准备计入当期损益。

#### 8、长期股权投资

（1）初始计量：

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价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。

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量

的，购买方应当将其计入合并成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

## （2）后续计量

对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## （3）投资收益的确认

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动

而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 9、固定资产的确认标准、计价方法、折旧方法

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为生产商品提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备。

(2) 固定资产计价方法：本公司改制时股东投入的固定资产，按评估确认的价值入账；本公司成立后新增的固定资产，分别以下情况计价：

外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

融资租赁的固定资产，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两者中较低者作为入账价值。

接受捐赠的固定资产，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，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

A、同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值。

B、同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提，净残值率为 3%，其分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物（房产类）	30	3.23
机器设备（超市、机电、配电设备类）	6-10	16.17-9.70
电子设备（信息类）	3-5	32.33-19.40

运输工具（运输设备类）	5-8	19.40-12.13
其他（办公设备类）	6	16.17
固定资产装修	5 - 6	20.00-16.67

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

#### （4）装修费资本化的依据及核算内容

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：A、与该固定资产装修费有关的经济利益很可能流入企业；B、该固定资产装修费的成本能够可靠地计量。

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、工程材料（地面砖）等。

#### （5）装修费用的会计处理方法

不能同时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。

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。

新《企业会计准则》实施前经营租赁方式租入的固定资产发生的装修费，在“固定资产”科目下单设经营租入固定资产装修”科目核算，并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，采用年限平均法单独计提折旧。新《企业会计准则》实施后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尚可使用年限两者中较短的期间内进行平均摊销。

### 10、在建工程

（1）在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。包括新建、改扩建等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（2）在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据

工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 11、生物资产的确认、计价方法、折旧方法及减值准备的确认标准和计提方法

生物资产的确认：因过去的交易或事项而拥有或控制，与之有关产生的经济利益或服务潜能很可能流入公司，成本能够可靠地计量。生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

消耗性生物资产的核算：

### (1) 消耗性生物资产的计量

购入的生物资产成本，包括：购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买时发生的其他支出。

自行种植的生物资产成本，按实际成本计价。包括出售前发生的种子费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(2) 跌价处理：期末对消耗性生物资产进行全面清查，如果发生不可收回的部分：有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，应当按照可变现净值，计提跌价准备，并计入当期损益。当减值的影响因素消失，计提的跌价准备应当予以转回。

(3) 成本结转方法：加权平均法。

生产性生物资产的核算

外购的生产性生物资产按购进价加上支付的运输费、保险费、发生的种植费用等计价。

自己种植的生产性生物资产按实际发生成本计价。

## 12、无形资产的计价及其摊销

### (1) 无形资产的计价

外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价。

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

A、开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支

持。

B、该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

## (2) 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 13、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，经营性租赁租入固定资产的改良支出在 5 - 6 年内平均摊销，其他项目在受益期内平均摊销。

## 14、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回。

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

借款费用已经发生。

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。  
其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

#### (2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (3) 资本化率的确定

为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率。

为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

#### (4) 暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### (5) 停止资本化

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### 16、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确

认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

#### 17、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

#### 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 19、收入确认原则

- (1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

收入的金额能够可靠计量。

相关经济利益很可能流入公司。

相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

- (2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情

况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：当与交易相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时确认利息或使用费收入。

## 20、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 表明一项资产可能发生减值的，一般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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

## 21、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司存在可抵扣暂时性差异的，满足下列条件之一者确认为递延所得税资产：

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认为递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，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，减记的金额予以转回。

#### 23、母公司报表中对资不抵债子公司预计负债的确认

因本公司子公司经营场所的房屋租赁合同和大部分的商品采购合同都是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，将本公司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。

#### 24、利润分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按 10%提取法定盈余公积。
- (3) 经股东大会决议提取盈余公积。
- (4) 支付普通股股利。

### 五、税项 1、流转税及其附加

项 目	计税依据	税率
增值税	商品零售、批发收入	17%、13%
营业税	经营场所出租等服务收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税、消费税	7%、5%
教育费附加	增值税、营业税、消费税	4.5%

(1) 本公司新招下岗失业人员达到职工总数的 30%以上，并与其签订 1 年以上期限的劳动合

同，经劳动保障部门认定，税务机关审核，符合财税[2005]186号文件规定，已经湘潭市雨湖区地方税务局以潭雨地税减免字[2007]第011号文同意2007年度1—12月份营业税，在限额773,000.05元据实减免。

(2) 本公司子公司宜春步步高商业连锁有限责任公司，是于2005年4月30日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号文件，已经江西省宜春市地税局宜地税字[2006]8号文同意减免2006年度至2008年度每年在278,400.00元限额内，依次减免营业税、城建税、教育费附加和企业所得税。

(3) 本公司子公司娄底市步步高商业连锁有限责任公司，是于2005年8月15日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号文件，经当地税务机关审核，已经娄底市娄星区地方税务局娄星地税减字[2008]第626号文同意减免2008年度268,000.00元为限额营业税、城建税和教育费附加。

(4) 本公司子公司岳阳市步步高商业连锁有限责任公司，是于2001年2月28日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号及国税发[2006]8号文件，经当地税务机关审核，同意按每人每年4,000元为限额依次减免2008年1月1日至2008年12月31日期间的营业税、城建税、教育费附加，合计144,000元。已经岳阳市岳阳楼区地方税务局岳楼地税函[2008]减字(104)号文同意减免税批复。

(5) 本公司子公司攸县步步高商业连锁有限责任公司，是于2004年9月10日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号及国税发[2006]8号文件，经当地税务机关审核符合减免税政策，已经攸县地方税务局攸地税减免字[2008]第005号文同意减免2007年度城建税55,352.00元、教育费附加33,211.00元，合计减免税金额88,563.00元。

(6) 本公司子公司湘潭胜利商业文化有限责任公司，是于2006年11月16日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号及国税发[2006]8号文件，经当地税务机关审核符合减免税政策，已经湘潭市岳塘区地方税务局潭地税岳减字[2008]第1002号文同意减免2007年度营业税17,651.77元，城建税68,843.76元、教育费附加29,504.47元。

(7) 本公司子公司江西步步高商业连锁有限责任公司，是于2005年4月29日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合

同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号文件，经当地税务机关审核符合减免税政策，已经南昌市地方税务局洪地税字[2008]第35号文同意2007年在148,800.00元限额内依次减免营业税、城建税、教育费附加和企业所得税。

(8) 本公司子公司九江步步高商业连锁有限责任公司，是于2005年11月8日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号及国税发[2006]8号文件，经当地税务机关审核符合减免税政策，已经九江市浔阳区地方税务局浔地税致函[2008]1号文同意2007年度核定减免171,600.00元，全年实际总额为105,920.73元限额内依次减免营业税、城建税、教育费附加；2008年度在158,400.00元限额内依次减免营业税、城建税、教育费附加。

(9) 本公司子公司澧县步步高商业连锁有限责任公司，是于2005年12月23日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号及国税发[2006]8号文件，经当地税务机关审核，已经澧县地方税务局澧地税税函[2008]34号文同意2007年度在40,000.00元限额内依次减免营业税、城建税、教育费附加；澧县地方税务局澧地税税函[2008]333号文同意2008年度在36,000.00元限额内依次减免营业税、城建税、教育费附加。

(10) 本公司子公司吉安步步高商业连锁有限责任公司，是于2006年4月25日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订1年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186号及国税发[2006]8号文件，经当地税务机关审核符合减免税政策，已经吉安市地方税务局吉州地税字[2008]75号文同意2008年度在96,000.00元限额内依次减免营业税、城建税、教育费附加。

(11) 本公司子公司国安步步高商业连锁有限责任公司，是于2004年5月26日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上，并与其签订3年以上期限的劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2002]208号及财税[2005]186号文件，经当地税务机关审核，免征2007年度城建税和教育费附加，已经株洲市芦淞区地税局以芦地税减免字[2008]综第004号文同意减免2007年度城建税185,747.71元，教育费附加79,606.24元。

(12) 本公司子公司韶山市韶丰生态农业科技有限公司，是于2007年8月24日正式成立的企业，已经韶山市国家税务局以韶国税减免字[2007]第16号同意自2007年9月1日起，销售自产的初级农产品收入免征增值税。

## 2、企业所得税

本公司及子公司除以下税收优惠外，按照中华人民共和国企业所得税法（中华人民共

和国主席令[2007]63号)的规定,自2008年1月1日起企业所得税率为25%。

(1)本公司国产设备抵免所得税:已经湘潭市地方税务局雨湖区局以潭地税所审字[2008]004号文,同意以2007年度购置额抵免当年新增企业所得税 126,400.00元。

(2)本公司子公司长沙红星步步高商业连锁有限责任公司,是于2005年10月31日成立的商贸企业,新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上,并与其签订3年以上期限的劳动合同,经劳动保障部门认定,符合财税[2002]208号及财税[2005]186号文件,税务机关审核,3年内可免征企业所得税。已经长沙市雨花区国家税务局以雨国税审[2005]021号文同意免征2006年度至2008年度的企业所得税。

(3)本公司子公司衡阳步步高商业连锁有限责任公司,是于2005年8月29日正式成立的商贸企业,新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上,并与其签订3年以上期限的劳动合同,经劳动保障部门认定,符合财税[2002]208号及财税[2005]186号文件,税务机关审核,3年内可免征企业所得税。已经衡阳市石鼓区国家税务局以石国税登字[2006]年第0001号文同意免征2006年度至2008年度的企业所得税。

(4)本公司子公司邵阳步步高商业连锁有限责任公司,是于2005年6月29日正式成立的商贸企业,新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上,并与其签订3年以上期限的劳动合同,经劳动保障部门认定,符合财税[2002]208号及财税[2005]186号文件,经当地税务机关审核,免征2006年度至2008年度的企业所得税。已经邵阳市双清区国家税务局以双地税减免字[2006]第395号文同意减免2006年度企业所得税,双地税减免字[2007]第502号文同意减免2007年1月至2008年12月企业所得税。

(5)本公司子公司宜春步步高商业连锁有限责任公司,是于2005年4月30日正式成立的商贸企业,新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上,并与其签订3年以上期限的劳动合同,经劳动保障部门认定,符合财税[2002]208号及财税[2005]186号文件,经江西省宜春市袁州区国家税务局审核,免征2006年度至2008年度的企业所得税。

(6)本公司子公司益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司,是于2005年11月2日正式成立的商贸企业,新招下岗失业人员达到职工总数的30%以上,并与其签订3年以上期限的劳动合同,经劳动保障部门认定,符合财税[2002]208号及财税[2005]186号文件,经益阳市赫山区国家税务局审核,免征2006年度至2008年度的企业所得税。

3、其他税项按国家相关规定计缴。

## 六、合并财务报表

## 合并财务报表的编制方法

### (1) 确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%,有证据表明不能实施控制的除外),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

### (2) 编制方法

#### 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

#### 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (3) 本公司本年度投资新设的子公司如下:

金额单位:人民币万元

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	本公司直接和间接投资额	本公司直接和间接投资比例 %	业务性质	备注
------	-----	------	------	-------------	-------------------	------	----

湘潭市汇通物流运输有限公司	湘潭市	500	普通货物、仓储保管、商品配送	500	100	运输	2008年6月19日投资新设
---------------	-----	-----	----------------	-----	-----	----	----------------

(4) 本公司本年度纳入合并报表的子公司如下：

金额单位：人民币万元

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	本公司直接和间接投资额	本公司直接和间接投资比例%	业务性质	备注
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	湘潭市	400	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	395	98.75	商品零售	
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	安乡县	50	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	49.9875	99.975	商品零售	
长沙步步高商业连锁有限责任公司	长沙市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	499.875	99.975	商品零售	
长沙红星步步高商业连锁有限责任公司	长沙市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售	
郴州步步高商业连锁有限责任公司	郴州市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售	
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	桂阳县	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售	
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	衡阳市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	499.875	99.975	商品零售	
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	益阳市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	499.875	99.975	商品零售	
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	郴州市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	499.875	99.975	商品零售	
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	醴陵市	50	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	49.9875	99.975	商品零售	
湖南株洲步步高超市有限责任公司	株洲市	80	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79.98	99.975	商品零售	
华容步步高商业连锁有限责任公司	华容县	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售	
江西步步高商业连锁有限责任公司	南昌市	1000	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	999.75	99.975	商品零售	

九江步步高商业连锁有限责任公司	九江市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.9505	99.9505	商品零售
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	耒阳市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
澧县步步高商业连锁有限责任公司	澧县	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	娄底市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	499.875	99.975	商品零售
南县步步高商业连锁有限责任公司	南县	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	祁阳县	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	邵阳市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	499.875	99.975	商品零售
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	邵阳市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	湘阴县	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
宜春步步高商业连锁有限责任公司	宜春市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
益阳步步高商业连锁有限责任公司	益阳市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	益阳市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
永州步步高连锁超市有限责任公司	永州市	200	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	199.95	99.975	商品零售
永州步步高商业连锁有限责任公司	永州市	50	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	49.9875	99.975	商品零售
攸县步步高商业连锁有限责任公司	攸县	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	岳阳市	50	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	49.9875	99.975	商品零售
张家界步步高商业连锁有限责任公司	张家界	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	株洲市	300	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	299.925	99.975	商品零售

株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	株洲市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售	
湘潭胜利商业文化有限责任公司	湘潭市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	70	70	商品零售	
吉安步步高商业连锁有限责任公司	吉安市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	99.975	99.975	商品零售	
常德步步高商业连锁有限责任公司	常德市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	500	100	商品零售	
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	汉寿县	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	100	100	商品零售	
怀化步步高商业连锁有限责任公司	怀化市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	500	100	商品零售	
抚州步步高商业连锁有限责任公司	抚州市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	500	100	商品零售	
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	株洲市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	500	100	商品零售	
新余步步高商业连锁有限责任公司	新余市	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	100	100	商品零售	
临湘步步高商业连锁有限责任公司	临湘县	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	500	100	商品零售	
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	鹰潭市	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	500	100	商品零售	
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	萍乡市	500	商品零售业连锁经营(法律法规有专项规定的从其规定), 糕点、熟食卤菜加工	500	100	商品零售	
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	嘉禾县	100	食品、饮料、食用油、音像制品、快报刊、熟食品、烟、酒、食盐、工艺美术品、电脑及配件、通讯器材(不含发射器材)、百货、服装、纺织品、鞋、帽、日用杂品、化妆品、文体用品、黄金首饰、珠宝、玉器、钟表、眼镜、照相器材、五金、交电、家用电器、化工产品(不含危险及监控化产品)、皮包箱、政策允许经营的农副产品等销售、商业咨询服务、柜台租赁	100	100	商品零售	
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	宁乡县	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	500	100	商品零售	
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	韶山市	500	农作物的种植及销售、畜禽的饲养及销售	500	100	种植、饲养及销售	
湖南海龙物流分销有限公司	长沙市	1000	经销副食、饮料、小包装食用油及米、糖、酒、乳制品、服装、日用品、文化用品及	710.50	70	商品	

			器材、法律法规允许的矿产品、建材、化工产品（国家有专项规定的，从其规定）；提供贸易经纪代理、仓储服务			零售、批发
湘潭市汇通物流运输有限公司	湘潭市	500	普通货物、仓储保管、商品配送	500	100	运输

注：本公司直接持有湘潭步步高连锁超市有限责任公司 98.75% 股份，直接持有湘潭胜利商业文化有限责任公司、湖南海龙物流分销有限公司 70% 的股份，直接持有汉寿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、湘潭市汇通物流运输有限公司等 13 家公司 100% 股份；江西步步高商业连锁有限责任公司直接持有九江步步高商业连锁有限责任公司 98% 的股份，湘潭步步高连锁超市有限责任公司直接持有九江步步高商业连锁有限责任公司 2% 的股份，本公司直接和间接持有九江步步高商业连锁有限责任公司 99.9505% 的股份；江西步步高商业连锁有限责任公司直接持有吉安步步高商业连锁有限责任公司 100% 的股份，本公司通过江西步步高商业连锁有限责任公司间接持有吉安步步高商业连锁有限责任公司 99.975% 的股份；从 2005 年 4 月 1 日起其他子公司的股权比例均为：本公司持股 98%，本公司子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司持股 2%，本公司直接和间接持股比例为 99.975%。

#### 八、合并财务报表主要项目注释：

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2008 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2007 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2008 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2007 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	23,099,635.56	29,565,788.76
银行存款	979,213,561.54	80,128,087.61
其他货币资金		2,010.50
合 计	1,002,313,197.10	109,695,886.87

注：货币资金中不存在质押、冻结等对变现有限制或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		250,000.00
合 计		250,000.00

注：本账户期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。

## 3、应收账款

### (1)分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	4,737,581.75	32.84	236,879.09			
单项金额不重大单按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的应收款项						
其他不重大应收款项	9,688,213.14	67.16	484,410.65	9,451,897.82	100.00	472,594.89
合计	14,425,794.89	100.00	721,289.74	9,451,897.82	100.00	472,594.89

注：本公司将期末余额在 50 万元以上的确认为单项重大的应收账款，将账龄 1 年以上的应收账款(单项金额重大的除外)确认为单项金额不重大单按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的应收款项。

### (2)账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额			坏账准备计提比例(%)
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	14,425,794.89	100.00	721,289.74	9,451,897.82	100.00	472,594.89	5
合 计	14,425,794.89	100.00	721,289.74	9,451,897.82	100.00	472,594.89	

注：本账户中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

本账户期末余额比年初余额增长 52.62%，主要系扩大经营所致。

期末余额前五名金额为 4,737,581.75 元，占总额的 32.84%，明细如下：

单位名称	金 额	内 容
中国电信股份有限公司湘潭分公司	1,491,264.60	货款
三一重工股份有限公司	1,025,773.24	货款

新一佳超市有限公司	978,837.53	货款
长沙控股股份有限公司	632,155.86	货款
湘潭钢铁集团	609,550.52	货款
合 计	4,737,581.75	

#### 4、预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,352,910.09	100.00	63,633,022.80	100.00
合 计	61,352,910.09	100.00	63,633,022.80	100.00

注：(1)本账户中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2)期末余额前五名金额为 33,827,001.42 元，占总额的 55.14%，明细如下：

单位名称	金 额	内 容
湖南娄底市供销联社	25,000,000.00	预付购房款
广东科龙电器股份有限公司	2,619,486.41	预付货款
山东鲁花集团商贸有限公司长沙分公司	2,113,376.36	预付货款
衡阳市联华实业有限公司	2,055,399.00	预付货款
岳阳鲁良新元粮油工业有限公司	2,038,739.65	预付货款
合 计	33,827,001.42	

#### 5、其他应收款

##### (1)分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	111,817,200.00	55.50	8,285,298.96	94,299,901.00	51.13	7,409,434.03
单项金额不重大单按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的应收款项	1,305,555.00	0.65	133,699.50	3,300,554.04	1.79	332,127.40
其他不重大应收款项	88,347,955.77	43.85	4,417,397.79	86,833,679.25	47.08	4,341,683.96
合计	201,470,710.77	100.00	12,836,396.25	184,434,134.29	100.00	12,083,245.39

注：本公司将期末余额在 100 万元以上的确认为单项重大的其他应收账款，将账龄 1 年以上的其他应收账款（单项金额重大的除外）确认为单项金额不重大单按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款的应收款项。

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额			坏账准备 计提比例 (%)
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备	
1 年以内及 定押金、保 证金、预付 租金	200,165,155.77	99.35	12,702,696.75	181,133,580.25	98.21	11,751,117.99	5
1-2 年	1,295,195.00	0.65	129,519.50	3,295,194.04	1.79	329,519.40	10
2-3 年	5,000.00		1,500.00	360.00		108.00	30
3-4 年	5,360.00		2,680.00	5,000.00		2,500.00	50
合 计	201,470,710.77	100.00	12,836,396.25	184,434,134.29	100.00	12,083,245.39	

注：本账户中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

本账户定押金中长沙有有实业有限公司的期末余额 3,000,000.00 元按 80%计提坏账准备，益阳金马广告实业发展有限公司期末余额 1,777,755.82 元按 30%计提坏账准备。

期末余额前五名金额为 58,163,897.51 元，占 28.87%，明细如下：

单位名称	金 额	内 容
益阳爱丽丝连锁公司	16,583,310.00	预付租金
常德市金泰利置业有限公司	14,120,806.00	预付租金
永州市渝洲房地产实业有限公司	10,000,000.00	租赁定押金
株洲东都经营管理有限责任公司	9,059,661.51	预付租金
湖南金林投资置业有限公司	8,400,120.00	租赁定押金
合 计	58,163,897.51	

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货

项 目	期末余额	年初余额
物料用品	6,774,462.21	4,506,210.13

库存商品	375,446,000.73	415,294,141.66
低值易耗品	904,841.34	773,714.36
包装物	2,213,641.12	4,586,487.94
发出商品	1,538,404.65	1,301,169.66
消耗性生物资产	1,181,542.97	571,155.89
合 计	388,058,893.02	427,032,879.64

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
库存商品	1,422,806.59	207,652.23	327,753.83	1,302,704.99
合 计	1,422,806.59	207,652.23	327,753.83	1,302,704.99

注：存货可变现净值按各项存货的估计售价减去销售所必须的估计费用后的价值确定。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

注：本账年初余额为系购买中国建设银行“利得盈”2007年第75期开放式新股申购理财计划产品，该理财计划产品投资起始日为2007年11月16日，投资到期日为2009年11月13日，每三个自然月开放一次，产品预期年化净收益率5%-15%，该产品已于报告期抛售，取得投资收益99,600.00元。

8、长期股权投资

类 别	期末余额		年初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对联营企业投资	100,000.00		-	
合 计	100,000.00		-	

其中：联营企业投资

单位名称	初始投资成本	期初余额	本年追加投资额	持股比例	被投资单位本年权益增减额	累计权益增减额	分得现金红利	期末余额
上海家联联盈采购有限公司	360,000.00			25%		-360,000.00		
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00			20%				100,000.00
合 计	360,000.00					-360,000.00		100,000.00

## 9、固定资产

### (1) 原值

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	279,624,799.14	639,584.30		280,264,383.44
机器设备	265,352,413.91	11,147,544.28	1,387,601.50	275,112,356.69
电子设备	45,793,207.58	2,168,006.92		47,961,214.50
运输设备	4,873,062.68	2,882,770.26	1,094,656.72	6,661,176.22
固定资产装修	18,465,367.35	1,927,960.22		20,393,327.57
其 他	32,303,357.12	2,896,543.19		35,199,900.31
合 计	646,412,207.78	21,662,409.17	2,482,258.22	665,592,358.73

注：本科目中有 40,697.63 平方米，权利价值为 22,529.59 万元的房屋建筑物和权利价值为 17,485.91 万元的机器设备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 21,750 万元的抵押贷款，期末抵押贷款金额为 2,500 万元。

### (2) 累计折旧

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	27,255,668.16	4,526,269.79		31,781,937.95
机器设备	95,015,861.85	22,049,567.60	960,305.52	116,105,123.93
电子设备	16,216,110.85	4,796,121.45		21,012,232.30
运输设备	1,660,713.14	499,588.22	720,156.20	1,440,145.16
固定资产装修	2,752,524.49	2,039,332.76		4,791,857.25
其他	9,077,118.44	2,639,992.52		11,717,110.96
合 计	151,977,996.93	36,550,872.34	1,680,461.72	186,848,407.55

### (3) 账面价值

项 目	期末余额	年初余额
房屋建筑物	248,482,445.49	252,369,130.98
机器设备	159,007,232.76	170,336,552.06
电子设备	26,948,982.20	29,577,096.73
运输设备	5,221,031.06	3,212,349.54
固定资产装修	15,601,470.32	15,712,842.86
其他	23,482,789.35	23,226,238.68
合 计	478,743,951.18	494,434,210.85

注：固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

## 10、在建工程

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少数	期末余额	资金来源
门店改扩建工程	740,972.00	8,000.00		740,972.00	8,000.00	其他来源
步步高购物广场扩建项目	7,657,414.92	5,859,073.52			13,516,488.44	募集资金
其他	64,709.64			64,709.64		其他来源
物流续建项目		287,809.43			287,809.43	募集资金
合 计	8,463,096.56	6,154,882.95		805,681.64	13,812,297.87	

注：(1)本账户期末余额比年初余额增加 63.21%，系购物广场扩建项目增加。

(2)在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

(3)无资本化利息。

## 11、无形资产

项 目	取得方 式	年初余额	本年增加额	本年 减少额	期末余额	剩余摊销年 限（月）
一、原价合计		59,104,960.65	816,894.02		59,921,854.67	
1、软件	购入	7,507,160.65	816,894.02		8,324,054.67	
2、土地使用权	股东投 入	51,597,800.00			51,597,800.00	
二、累计摊销额合计		2,116,897.37	1,267,142.14		3,384,039.51	
1、软件		1,113,772.37	716,275.96		1,830,048.33	
2、土地使用权		1,003,125.00	550,866.18		1,553,991.18	
三、无形资产账面价 值合计		56,988,063.28			56,537,815.16	
1、软件		6,393,388.28			6,944,006.34	10-51
2、土地使用权		50,594,675.00			50,043,808.82	553-582

注：期末无形资产不存在减值情况，无需计提减值准备；

## 12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销
装修费	266,103,462.80	148,616,989.84	14,153,510.62	16,733,527.65

租赁费	17,743,004.72	9,509,497.49		351,524.58
其他	600,000.00	216,666.67		183,963.37
合计	284,446,467.52	158,343,154.00	14,153,510.62	17,269,015.60

(续上表)

项目	本期转出数	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期限
装修费		120,066,489.99	146,036,972.81	1 - 4.5 年
租赁费		8,585,031.81	9,157,972.91	1.5 - 9.5 年
其他		567,296.70	32,703.30	7 个月
合计		129,218,818.50	155,227,649.02	

### 13、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产	暂时性差异金额	递延所得税资产
坏账准备	9,986,830.68	2,496,707.67	7,204,606.72	1,801,151.68
存货跌价准备	798,205.20	199,551.30	795,510.88	198,877.72
开办费	4,543,690.20	1,135,922.55	3,991,892.60	997,973.15
可弥补的亏损	400,942.04	100,235.51	1,067,603.60	266,900.90
合计	15,729,668.12	3,932,417.03	13,059,613.80	3,264,903.45

### 14、资产减值准备

项目	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			本期转回	本期转销	
一、坏账准备	12,555,840.28	1,253,008.60	251,162.89		13,557,685.99
二、存货跌价准备	1,422,806.59	207,652.23	327,753.83		1,302,704.99
合计	13,978,646.87	1,460,660.83	578,916.72		14,860,390.98

### 15、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00

注：(1)本公司期末无逾期短期借款；

(2)期末余额比年初余额减少 200%，主要系本公司归还流动贷款所致。

#### 16、应付票据

种 类	期末余额	年初余额	备 注
银行承兑汇票	23,947,580.00	60,295,535.50	一年内到期
合 计	23,947,580.00	60,295,535.50	

注：本账户中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

#### 17、应付账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	627,516,223.02	99.92	650,972,334.11	99.90
1-2 年	313,517.91	0.05	296,527.94	0.05
2-3 年	173,725.80	0.02	240,110.12	0.04
3 年以上	46,561.47	0.01	104,621.22	0.01
合 计	628,050,028.20	100.00	651,613,593.39	100.00

注：(1)本账户中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(2)期末余额较大的应付账款明细列示如下：

单位名称	金 额	内 容
长沙宏通糖酒饮料公司	3,946,633.49	应付采购款
长沙名品实业有限公司	3,669,590.90	应付采购款
湘潭市佳艺彩色印刷有限公司	3,667,991.31	应付货款
东莞市远梦家用纺织品有限公司	3,396,833.54	应付采购款
中粮食品营销有限公司-武汉分公司	3,347,480.00	应付采购款
合 计	18,028,529.24	

#### 18、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	130,962,062.00	100.00	103,083,171.09	100.00
合 计	130,962,062.00	100.00	103,083,171.09	100.00

注: (1)本账户中无欠持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(2)本账户期末余额比年初余额增长 27.05% ,主要系预收的客户款、大宗业务货款和预收的租金增长所致。

(3)期末余额较大的预收账款明细列示如下:

单位名称	金 额	内 容
湖南移动通讯有限责任公司湘潭分公司	350,334.34	贷款与租金
长沙市百事可乐饮料有限公司	211,278.01	货款
中国工商银行股份有限公司湖南分行	141,676.00	货款
湘潭市建行计财处	132,300.00	货款
北京瑞泰科技湘潭分公司	128,200.00	货款
合 计	963,788.35	

#### 19、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,070,617.84	93,299,588.20	95,791,240.80	24,578,965.24
二、职工福利费	1,608,017.82	5,531,196.24	7,139,214.06	
三、社会保险	2,155,424.08	27,079,238.96	20,705,856.04	8,528,807.00
四、工会经费和职工教育经费	1,548,004.62	3,700,490.10	2,270,353.28	2,978,141.44
合 计	32,382,064.36	129,610,513.50	125,906,664.18	36,085,913.68

#### 20、应交税费

项 目	期末余额	年初余额	本年法定税率
增值税	-10,584,590.98	6,933,666.80	17%、13%
企业所得税	24,559,887.50	24,362,462.94	25%
城市维护建设税	1,608,659.76	2,003,596.25	7%、5%
教育费附加	795,446.84	850,969.43	4.5%
房产税	425,816.24	512,506.00	1.20%

营业税	1,345,295.59	1,158,595.11	5%
印花税	142,044.79	108,671.03	
消费税	212,124.34	113,065.10	5%
土地使用税	24,735.44	35,314.96	
建安税	738,354.97	617,635.72	
个人所得税	1,536,218.16	141,364.08	
防洪保安基金	1,622.32	3,130.90	
合 计	20,805,614.97	36,840,978.32	

## 21、其他应付款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	147,927,861.76	99.44	148,038,651.50	99.41
1-2 年	518,669.54	0.34	699,378.95	0.47
2-3 年	198,810.20	0.14	98,814.26	0.07
3 年以上	121,070.28	0.08	77,392.98	0.05
合 计	148,766,411.78	100.00	148,914,237.69	100.00

注：(1)本账户期末余额中无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项；  
(2)其他应付款前五名合计 20,836,169.00 元, 占总额的 14.01%, 单位明细如下：

单位名称	金 额	占总额比例%	内 容
湘潭佳信房产开发有限公司	15,602,000.00	10.49	暂估工程款
常熟市丰禾温室工程有限公司	1,793,400.00	1.21	应付工程款
爱普塔(青岛)商业设施有限公司	1,340,850.00	0.90	应付设备款
湘潭正升装饰设计有限公司	1,054,300.00	0.71	应付设备款
湘潭美时代装饰有限公司	1,045,619.00	0.70	应付工程款
合 计	20,836,169.00	14.01	

## 22、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
------	------	------

抵押借款	15,000,000.00	40,000,000.00
合计	15,000,000.00	40,000,000.00

注：期末余额比期初余额减少 62.50%，系归还了借款所致。

## 23、股本

### (1) 明细情况

投资者名称	年初余额		本年增加额	本年减少额	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
湘潭步步高投资集团股份有限公司	72,552,290.00	72.42%			72,552,290.00	53.67%
张海霞	19,370,568.00	19.34%			19,370,568.00	14.33%
北京伟朋创益商务咨询有限公司	2,777,916.00	2.77%			2,777,916.00	2.06%
李晓红	2,393,512.00	2.39%			2,393,512.00	1.77%
周韶辉	1,393,512.00	1.39%			1,393,512.00	1.03%
王禹	1,000,000.00	1.00%			1,000,000.00	0.74%
花垣县金属化工有限责任公司	692,202.00	0.69%			692,202.00	0.51%
社会公众股普通股			35,000,000.00		35,000,000.00	25.89%
合计	100,180,000.00	100.00%			135,180,000.00	100.00%

(2) 经中国证券监督管理委员会于 2008 年 5 月 23 日“证监许可〔2008〕733 号”批准，向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价为人民币 26.08 元，募集资金总额人民币 912,800,000.00 元，扣除本次发行费用 43,405,180.00 元，募集资金净额为人民币 869,394,820.00 元，其中增加股本 35,000,000.00 元，增加资本公积 834,394,820.00 元。发行新股后注册资本变更为人民币 13,518 万元，股本为人民币 13,518 万元。本次股本变更经开元信德会计师事务所有限公司于 2008 年 6 月 12 日开元信德湘验字(2008)第 027 号验资报告予以审验。

## 24、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	20,563,475.25	834,394,820.00		854,958,295.25
其他资本公积	1,898,694.44			1,898,694.44
合计	22,462,169.69	834,394,820.00		856,856,989.69

## 25、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,921,840.53			19,921,840.53
合 计	19,921,840.53			19,921,840.53

## 26、未分配利润

项 目	期末余额
本年年初余额	256,828,259.11
加：会计政策变更	
前期差错更正	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	100,337,584.43
加：其他转入	
可供分配的利润	357,165,843.54
减：提取法定盈余公积	
可供投资者分配的利润	357,165,843.54
减：应付优先股股利	
应付普通股股利	25,045,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	332,120,843.54

注：根据本公司第二届董事会第三次会议决议，2008年3月31日经股东大会通过的利润分配：以2007年年末股本10,018万股为基数，每10股派送现金红利2.5元（含税），共计分配2,504.50万元。

## 27、营业收入

(1) 营业收入按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期发生额	上期发生额
超市	1,881,591,614.20	1,417,965,021.77
百货	384,399,299.14	277,071,155.54
家电	209,194,715.35	171,531,892.80

批发	71,403,841.90	44,560,418.87
主营业务收入小计	2,546,589,470.59	1,911,128,488.98
租赁收入	42,353,299.52	25,491,950.37
服务、促销等收入	122,197,064.23	93,978,291.27
其他业务收入小计	164,550,363.75	119,470,241.64
合 计	2,711,139,834.34	2,030,598,730.62

注：本账户本期发生额比上期发生额增长 33.51%，主要系增开多个门店，扩大经营所致。

(2) 营业收入按地区分布列示如下：

地 区	本期发生额	上期发生额
湖南地区	2,519,591,286.41	1,850,297,028.61
江西地区	191,548,547.93	180,301,702.01
合 计	2,711,139,834.34	2,030,598,730.62

注：本期发生额前五名客户收入金额为 27,033,689.43 元，占营业收入的 1.00%。

## 28、营业成本

(1) 营业成本按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期发生额	上期发生额
超市	1,616,156,392.68	1,203,888,407.43
百货	327,524,247.35	235,784,396.15
家电	191,654,855.87	156,125,331.58
批发	60,112,283.01	38,069,902.22
主营业务成本小计	2,195,447,778.91	1,633,868,037.38
租赁支出		
服务、促销等支出	228,491.44	1,139,184.13
其他业务支出小计	228,491.44	1,139,184.13
合 计	2,195,676,270.35	1,635,007,221.51

注：本账户本期发生额比上期发生额增长 34.29%，主要系增开多个门店，扩大经营，收入增长所致。

(2) 营业成本按地区分布列示如下：

地 区	本期发生额	上期发生额
湖南地区	2,038,582,706.60	1,484,378,492.48
江西地区	157,093,563.75	150,628,729.03
合 计	2,195,676,270.35	1,635,007,221.51

### 29、营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额	计较标准
城市维护建设税	2,473,496.91	2,961,492.58	5%、7%
教育费附加	1,747,502.60	240,638.25	4.5%
营业税	6,175,817.17	5,744,319.56	5%
消费税	551,159.24	25,289.26	
合 计	10,947,975.92	8,971,739.65	

### 30、销售费用、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	341,042,960.67	275,108,623.88
管理费用	44,081,980.88	32,676,367.00

注：管理费用本年金额比上年金额增长 34.91%，主要系增开多个门店，扩大经营所致。

### 31、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,731,796.82	3,517,328.10
减：利息收入	2,802,889.67	3,056,408.33
其 他	-184,773.74	-613,460.62
合 计	-255,866.59	-152,540.85

注：本账户本期发生额比上期发生额减少 67.74%，主要是减少利息支出所致。

### 32、资产减值损失

类 别	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	1,001,845.71	3,215,505.08

计提存货跌价准备	-120,101.60	-25,718.81
合 计	881,744.11	3,189,786.27

### 33、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
非控股子公司按权益法核算投资收益		
理财产品投资收益	99,600.00	82,160.00
合 计	99,600.00	82,160.00

### 34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	87,358.33	70,889.41
收银员长款	93,944.51	63,731.59
违约金收入	3,449,684.47	404,157.63
政府补助	2,481,001.49	1,343,560.54
其他	386,327.69	543,671.35
合 计	6,498,316.49	2,426,010.52

### 35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	1,114,500.00	350,000.00
收银员短款	5,071.71	10,479.99
处置固定资产净损失	429,230.70	162,841.55
赔偿款	22,741.08	220.41
其他支出	277,261.19	1,064,326.70
合 计	1,848,804.68	1,587,868.65

### 36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	23,916,602.21	11,419,152.96

递延所得税费用	-667,513.58	-553,261.43
合 计	23,249,088.63	10,865,891.53

#### 37、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	9,647,165.69	7,358,587.39
其中：政府补助	2,481,001.49	1,343,560.54
利息收入	2,802,889.67	3,056,408.33

#### 38、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	224,679,722.18	181,112,868.64
其中：租赁费	81,740,611.96	62,433,969.95
广告促销费	30,828,201.77	25,974,510.96
水电费	34,401,654.92	32,087,052.47
筹建期间费用	4,494,994.87	12,343,253.61
运杂费	9,530,364.88	7,686,602.07
保洁费	5,379,050.87	4,606,148.24
办公费等费用	28,852,923.94	20,594,909.60

#### 39、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	13,405,180.00	106,744,879.63
步步高投资集团款借款		106,744,879.63
支付股票发行费用	13,405,180.00	

#### 40、将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,337,584.43	65,668,656.95
加：资产减值准备	881,744.11	3,189,786.27

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,550,872.34	37,109,226.52
无形资产摊销	1,267,142.14	113,177.38
长期待摊费用摊销	16,917,491.02	12,343,253.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	341,872.37	91,952.14
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		70,264.00
财务费用（收益以“-”填列）	2,731,796.82	3,517,328.00
投资损失（收益以“-”填列）		-82,160.00
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-667,513.58	-400,237.52
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		-23,187.12
存货的减少（增加以“-”填列）	38,973,986.62	-25,084,334.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,161,185.16	25,697,770.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-7,724,924.77	85,442,809.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,771,236.66	207,654,305.92

#### 41、现金及现金等价物

项 目	期末余额	2007年6月30日
一、现金	1,002,313,197.10	164,834,902.88
其中：库存现金	23,099,635.56	20,810,542.43
可随时用于支付的银行存款	979,213,561.54	143,654,079.10
可随时用于支付的其他货币资金		370,281.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、调整前现金和现金等价物余额	1,002,313,197.10	164,834,902.88
加：汇率变动对现金及现金等价物的影响		
四、期末现金及现金等价物余额	1,002,313,197.10	164,834,902.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、母公司财务报表主要项目附注

(金额单位:人民币元)

### 1、应收账款

#### (1)分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	2,020,474.45	56.84	101,023.73			
单项金额不重大单按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的应收款项						
其他不重大应收款项	1,534,002.06	43.16	76,700.10	779,347.42	100.00	38,967.37
合计	3,554,476.51	100.00	177,723.83	779,347.42	100.00	38,967.37

注:本公司将期末余额在 50 万元以上的确认为单项重大的应收账款,将账龄 1 年以上的应收账款(单项金额重大的除外)确认为单项金额不重大单按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的应收款项。

#### (2)账龄分析

账龄	期末余额			年初余额			坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备	
1 年以内	3,554,476.51	100.00	177,723.83	779,347.42	100.00	38,967.37	5
合计	3,554,476.51	100.00	177,723.83	779,347.42	100.00	38,967.37	

注:本账户中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

期末余额前五名金额为 2,756,857.78 元,占总额的 77.56%,明细如下:

单位名称	金额	内容
中国电信股份有限公司湘潭分公司	1,491,264.60	货款
湖南聚原实业有限公司	529,209.85	货款
湖南烟草公司湘潭分公司	347,388.88	货款
湘潭电化集团有限公司	217,000.00	货款
中国移动公司湘潭分公司	171,994.45	货款
合计	2,756,857.78	

## 2、其他应收款

### (1)分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	330,521,858.98	80.65	16,526,092.95	228,381,826.92	61.77	11,419,091.35
单项金额不重大单按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的应收款项	1,562,456.00	0.38	156,245.60	1,742,845.60	0.47	174,284.56
其他不重大应收款项	77,763,529.71	18.97	3,888,176.48	139,599,930.63	37.76	6,979,996.53
合计	409,847,844.69	100.00	20,570,515.03	369,724,603.15	100.00	18,573,372.44

注：本公司将期末余额在 100 万元以上的确认为单项重大的其他应收账款，将账龄 1 年以上的其他应收账款（单项金额重大的除外）确认为单项金额不重大单按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款的应收款项。

### (2) 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额			坏账准备计提比例%
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备	
1 年以内及定押金、保证金、预付租金	408,285,388.69	99.62	20,414,269.43	367,981,757.55	99.53	18,399,087.88	5
1-2 年	1,562,456.00	0.38	156,245.60	1,742,845.60	0.47	174,284.56	10
合计	409,847,844.69	100.00	20,570,515.03	369,724,603.15	100.00	18,573,372.44	

注：本账户中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

期末余额前五名欠款金额为 183,164,063.35 元，占期末总额的 44.69%，明细如下：

单位名称	金额	内容
湘潭胜利商业文化有限责任公司	54,407,553.94	往来款
江西步步高商业连锁有限责任公司	37,616,502.02	往来款
抚州步步高商业连锁有限责任公司	32,880,092.56	往来款
吉安步步高商业连锁有限责任公司	29,498,903.88	往来款
益阳步步高商业连锁有限责任公司	28,761,010.95	往来款
合计	183,164,063.35	

### 3、长期股权投资

类别	期末余额		年初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	130,534,713.47		125,534,713.47	
对联营企业投资	100,000.00			
合计	130,634,713.47		125,534,713.47	

#### (1) 对子公司投资

单位名称	持股比例	初始投资额	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	98.75%	4,777,838.71	4,777,838.71			4,777,838.71
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	98%	4,177,704.87	4,177,704.87			4,177,704.87
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	98%	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	98%	6,711,149.40	6,711,149.40			6,711,149.40
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	98%	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	98%	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	98%	252,845.86	252,845.86			252,845.86
南县步步高商业连锁有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	98%	7,153,785.50	7,153,785.50			7,153,785.50
郴州步步高商业连锁有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
永州步步高连锁超市有限责任公司	98%	1,835,254.39	1,835,254.39			1,835,254.39
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	98%					
湖南株洲步步高超市有限责任公司	98%	978,336.28	978,336.28			978,336.28
永州步步高商业连锁有限公司	98%	490,000.00	490,000.00			490,000.00
攸县步步高商业连锁有限责任公司	98%	974,844.44	974,844.44			974,844.44
长沙步步高商业连锁有限责任公司	98%	4,974,527.75	4,974,527.75			4,974,527.75

株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
益阳步步高商业连锁有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
长沙红星步步高商业连锁有限责任公司	98%	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	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
宜春步步高商业连锁有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
江西步步高商业连锁有限责任公司	98%	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	98%	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	98%	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	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
澧县步步高商业连锁有限责任公司	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	98%	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	98%	980,000.00	980,000.00			980,000.00
常德步步高商业连锁有限责任公司	100%	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	100%	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
怀化步步高商业连锁有限责任公司	100%	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
抚州步步高商业连锁有限责任公司	100%	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	100%	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	100%	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	70%	700,000.00	700,000.00			700,000.00
临湘步步高商业连锁有限责任公司	100%	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	100%	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	100%	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	100%	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	100%	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	100%	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
湖南海龙物流分销有限公司	70%	7,105,000.00	7,105,000.00			7,105,000.00
湘潭市汇通物流运输有限公司	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计		130,534,713.47	125,534,713.47	5,000,000.00		130,534,713.47

注：投资变现及投资收益汇回，无重大限制。

## (2)对联营企业投资

单位名称	初始投资成本	期初余额	本年追加投资额	持股比例	被投资单位本年权益增减额	累计权益增减额	分得现金红利	期末余额
上海家联联盈采购有限公司	360,000.00			25%		-360,000.00		
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00			20%				100,000.00
合计	460,000.00			25%		-360,000.00		100,000.00

## 4、预计负债

单位名称	期末余额	年初余额
华容步步高商业连锁有限责任公司	2,046,143.58	2,088,920.46
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	5,401,103.01	4,384,373.57
永州步步高商业连锁有限责任公司	309,209.43	1,541,206.73
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	482,715.11	503,871.41
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司		814,703.20
益阳步步高商业连锁有限责任公司		269,479.13
宜春步步高商业连锁有限责任公司	3,193,682.79	3,808,624.56
江西步步高商业连锁有限责任公司	28,382,903.39	27,732,776.68
湘潭胜利商业文化有限责任公司	1,973,535.99	821,989.35
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	518,374.76	2,104,259.31
九江步步高商业连锁有限责任公司	1,403,149.31	119,363.76
常德步步高商业连锁有限责任公司		1,277,404.36
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	1,145,267.44	1,139,088.60

抚州步步高商业连锁有限责任公司	9,894,390.03	3,438,244.70
新余步步高商业连锁有限责任公司	4,753,762.64	3,413,762.47
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	2,634,875.65	1,204,784.91
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	391,008.76	
吉安步步高商业连锁有限责任公司	340,211.90	
合 计	62,870,333.79	54,662,853.20

注：预计负债系根据本公司的会计政策确认的资不抵债子公司的亏损额。

## 5、营业收入

营业收入按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期发生额	上期发生额
超市	659,155,936.23	383,338,988.55
百货	121,326,526.97	102,397,705.40
家电	26,088,303.97	14,934,697.15
主营业务收入小计	806,570,767.17	500,671,391.10
租赁收入	7,962,745.96	6,630,656.13
服务、促销等收入	40,843,570.84	24,986,128.33
其他业务收入小计	48,806,316.80	31,616,784.46
合 计	855,377,083.97	532,288,175.56

注：(1)本账户本期发生额较上期发生额增长 60.70%，主要系增开多个门店，扩大经营所致。

(2)本账户本期发生额前五名客户收入金额为 200,274,132.69 元，占营业收入的 23.41%。

## 6、营业成本

营业成本按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期发生额	上期发生额
超市	623,410,103.01	352,115,163.55
百货	102,664,438.61	85,961,735.82
家电	24,487,407.91	14,013,478.09
主营业务成本小计	750,561,949.53	452,090,377.46

租赁支出		
服务、促销等支出	165,798.75	1,074,482.02
其他业务支出小计	165,798.75	1,074,482.02
合 计	750,727,748.28	453,164,859.48

注：本账户本期发生额较上期发生额增长 65.66%，主要系增开多个门店，扩大经营，收入增长导致成本增长。

## 7、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
确认的资不抵债子公司的亏损	-8,207,480.59	-13,993,149.97
非控股子公司按权益法核算投资收益		
基金投资收益	99,600.00	82,160.00
合 计	-8,107,880.59	-13,910,989.97

### (2) 确认的资不抵债子公司的亏损：

单位名称	本期发生额	上期发生额
华容步步高商业连锁有限责任公司	42,776.88	-6,015.12
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	-1,016,729.44	-73,796.99
永州步步高商业连锁有限责任公司	1,231,997.30	-620,518.68
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	21,156.30	153,644.74
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	814,703.20	-45,040.79
益阳步步高商业连锁有限责任公司	269,479.13	
宜春步步高商业连锁有限责任公司	614,941.77	-499,588.43
江西步步高商业连锁有限责任公司	-650,126.71	-5,772,991.80
湘潭胜利商业文化有限责任公司	-1,151,546.64	1,855.95
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	1,585,884.55	-74,510.82
九江步步高商业连锁有限责任公司	-1,283,785.55	-3,839,413.60
常德步步高商业连锁有限责任公司	1,277,404.36	-1,176,473.73
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	-6,178.84	-566,963.19
抚州步步高商业连锁有限责任公司	-6,456,145.33	
新余步步高商业连锁有限责任公司	-1,340,000.17	-1,476,015.28

步步高商业连锁萍乡有限责任公司	-1,430,090.74	
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	-391,008.76	
吉安步步高商业连锁有限责任公司	-340,211.90	
澧县步步高商业连锁有限责任公司		2,677.77
合 计	-8,207,480.59	-13,993,149.97

8、将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,286,335.37	8,096,833.86
加：资产减值准备	2,155,446.21	2,388,154.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,551,013.82	7,045,250.64
无形资产摊销	1,263,242.10	18,231.95
长期待摊费用摊销	184,451.76	9,773.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-52,226.20	27,446.69
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		70,264.00
财务费用（收益以“-”填列）	2,731,796.82	3,517,328.00
投资损失（收益以“-”填列）	8,107,880.59	13,910,989.97
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-180,088.22	7
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		-91,012.84
存货的减少（增加以“-”填列）	-27,791,878.49	-23,187.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	7,436,113.74	-71,909,691.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-64,343,115.81	191,085,637.75
其他	118,478,200.60	
经营活动产生的现金流量净额	124,431,920.32	96,541,271.83

9、现金及现金等价物

项目	期末余额	2007年6月30日
一、现金	956,899,822.26	96,883,087.29
其中：库存现金	2,737,578.05	2,199,692.23
可随时用于支付的银行存款	954,162,244.21	94,683,395.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、调整前现金和现金等价物余额	956,899,822.26	96,883,087.29
加：汇率变动对现金及现金等价物的影响		
四、期末现金及现金等价物余额	956,899,822.26	96,883,087.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司关联方认定标准

按照《企业会计准则第36号——关联方披露》的规定，受本公司控制、共同控制或本公司对其能施加重大影响，以及与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成本公司的关联方。下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司。
- (2) 本公司的子公司。
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方。
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方。
- (6) 本公司的合营企业。
- (7) 本公司的联营企业。

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控

制或施加重大影响的其他企业。

## 2、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	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
王填、张海霞夫妇			本公司实际控制人		
湘潭步步高投资集团股份有限公司	湘潭市	投资商业；普通货物运输（不含危险及监控化学品）；物业管理；仓储保管；商品配送；农副产品加工。（上述经营范围属法律、法规限制项目的以其专项审批为准）	母公司	股份有限公司	张海霞
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	安乡县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
长沙步步高商业连锁有限责任公司	长沙市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
长沙红星步步高商业连锁有限责任公司	长沙市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
郴州步步高商业连锁有限责任公司	郴州市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	桂阳县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	衡阳市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	益阳市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	郴州市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	醴陵市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
湖南株洲步步高超市有限责任公司	株洲市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
华容步步高商业连锁有限责任公司	华容县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
江西步步高商业连锁有限责任公司	南昌市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
九江步步高商业连锁有限责任公司	九江市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
澧县步步高商业连锁有限责任公司	澧县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	娄底市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
南县步步高商业连锁有限责任公司	南县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	祁阳县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平

邵阳步步高连锁超市有限责任公司	邵阳市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	邵阳市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	湘潭市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	湘阴县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
宜春步步高商业连锁有限责任公司	宜春市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
益阳步步高商业连锁有限责任公司	益阳市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	益阳市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
永州步步高连锁超市有限责任公司	永州市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
永州步步高商业连锁有限责任公司	永州市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
攸县步步高商业连锁有限责任公司	攸县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	岳阳市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	王立强
张家界步步高商业连锁有限责任公司	张家界	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	株洲市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	株洲市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	耒阳市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
湘潭胜利商业文化有限责任公司	湘潭市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	张建国
吉安步步高商业连锁有限责任公司	吉安市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
常德步步高商业连锁有限责任公司	常德市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	汉寿县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
怀化步步高商业连锁有限责任公司	怀化市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
抚州步步高商业连锁有限责任公司	抚州市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	株洲市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
新余步步高商业连锁有限责任公司	新余市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平

临湘步步高商业连锁有限责任公司	临湘县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	鹰潭市	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	萍乡市	商品零售业连锁经营(法律法规有专项规定的从其规定),糕点、熟食卤菜加工	子公司	有限责任公司	朱刚平
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	嘉禾县	食品、饮料、食用油、音像制品、快报刊、熟食品、烟、酒、食盐、工艺美术品、电脑及配件、通讯器材、百货、服装、纺织品、鞋、帽、日用杂品、化妆品、文体用品、黄金首饰、珠宝、玉器、钟表、眼镜、照相器材、五金、交电、家用电器、化工产品、皮包箱、政策允许经营的农副产品等销售、商业咨询服务、柜台租赁	子公司	有限责任公司	朱刚平
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	宁乡县	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	子公司	有限责任公司	朱刚平
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	韶山市	农作物的种植及销售、畜禽的饲养及销售	子公司	有限责任公司	朱刚平
湖南海龙物流分销有限公司	长沙市	经销副食、饮料、小包装食用油及米、糖酒、乳制品、服装、日用品、文化用品及器材、法律法规允许的矿产品、建材、化工产品(国家有专项规定的,从其规定);提供贸易经纪代理、仓储服务	子公司	有限责任公司	胡文明
湘潭市汇通物流运输有限公司	湘潭市	普通货物、仓储保管、商品配送	子公司	有限责任公司	朱刚平

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化: (金额单位:人民币万元)

企业名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
湘潭步步高投资集团股份有限公司	11767			11767
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	400			400
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	50			50
长沙步步高商业连锁有限责任公司	500			500
长沙红星步步高商业连锁有限责任公司	100			100
郴州步步高商业连锁有限责任公司	100			100
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	100			100
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	500			500
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	500			500
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	500			500
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	50			50
湖南株洲步步高超市有限责任公司	80			80
华容步步高商业连锁有限责任公司	100			100

江西步步高商业连锁有限责任公司	1000			1000
九江步步高商业连锁有限责任公司	100			100
澧县步步高商业连锁有限责任公司	100			100
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	500			500
南县步步高商业连锁有限责任公司	100			100
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	100			100
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	500			500
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	100			100
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	100			100
宜春步步高商业连锁有限责任公司	100			100
益阳步步高商业连锁有限责任公司	100			100
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	100			100
永州步步高连锁超市有限责任公司	200			200
永州步步高商业连锁有限责任公司	50			50
攸县步步高商业连锁有限责任公司	100			100
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	50			50
张家界步步高商业连锁有限责任公司	100			100
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	300			300
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	100			100
耒阳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
吉安步步高商业连锁有限责任公司	100			100
常德步步高商业连锁有限责任公司	500			500
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	100			100
怀化步步高商业连锁有限责任公司	500			500
抚州步步高商业连锁有限责任公司	500			500
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	500			500
新余步步高商业连锁有限责任公司	100			100
临湘步步高商业连锁有限责任公司	500			500
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	500			500
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	500			500

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	500			500
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	500			500
湖南海龙物流分销有限公司	1000			1000
湘潭市汇通物流运输有限公司		500		500

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化: (金额单位:人民币万元)

企业名称	年初合计 余额	年初合计持 股比例%	本年 增加数	本年 减少数	期末合计余额	期末合计持 股比例%
王填	4,914.4890	49.057			4,914.4890	36.355
张海霞	1937.0568	19.34			1,937.0568	14.329
湘潭步步高投资集团股份有限公司	7,255.229	72.42			7,255.229	53.671
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	395.00	98.75			395.00	98.75
永州步步高连锁超市有限责任公司	199.95	99.975			199.95	99.975
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	499.875	99.975			499.875	99.975
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	499.875	99.975			499.875	99.975
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	199.95	99.975			199.95	99.975
湖南株洲步步高超市有限责任公司	79.98	99.975			79.98	99.975
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	299.925	99.975			299.925	99.975
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	49.9875	99.975			49.9875	99.975
南县步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	499.875	99.975			499.875	99.975
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	49.9875	99.975			49.9875	99.975
华容步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
岳阳市步步高商业连锁超市有限责任公司	49.9875	99.975			49.9875	99.975
长沙步步高商业连锁有限责任公司	499.875	99.975			499.875	99.975
郴州步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
永州步步高商业连锁有限责任公司	49.9875	99.975			49.9875	99.975
攸县步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
长沙红星步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
益阳步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975

衡阳步步高商业连锁有限责任公司	499.875	99.975			499.875	99.975
张家界步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
江西步步高商业连锁有限责任公司	999.75	99.975			999.75	99.975
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	499.875	99.975			499.875	99.975
九江步步高商业连锁有限责任公司	99.9505	99.9505			99.9505	99.9505
宜春步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
澧县步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
湘潭胜利商业文化有限责任公司	70	70			70	70
吉安步步高商业连锁有限责任公司	99.975	99.975			99.975	99.975
常德步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
怀化步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
抚州步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
新余步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
临湘步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	500	100			500	100
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	500	100			500	100
湖南海龙物流分销有限公司	700	70			700	70
湘潭市汇通物流运输有限公司			500		500	100

#### (4) 存在非控制关系的关联方

企业名称	企业性质	与本公司关系
上海家联联盈采购有限公司	有限公司	本公司联营企业
湘潭开源咨询管理服务有限公司	有限公司	受同一母公司控制
湘潭市宝庆路屠宰有限公司	有限公司	受同一母公司控制

### 3、关联方交易

#### (1) 向关联方租赁房屋

本公司于2007年1月1日与步步高投资集团签订《房屋租赁协议》，该合同约定：租赁房屋共两处，一处位于湘潭市火车站，面积为9,791.73平方米的草塘仓库，租金为每月42,000元人民币；另一处位于湘潭市韶山西路，面积为12,508.27平方米的金海大厦（包括负一楼、地面3-6层），金海大厦南栋3-6层租金每月2万元，房屋维修费为每月1万元。待金海大厦北栋建成后，北栋与南栋合计租金为每月8万元，房屋维修费及物业管理费为每月2万元。租赁期限自2007年1月1日起至2009年12月31日止。

根据该协议，2008年1-6月支付草塘仓库租金25.20万元、支付金海办公楼租金、房屋维修费及物业管理费60万元。2007年1-6月支付草塘仓库租金25.20万元、支付金海办公楼租金、房屋维修费及物业管理费18万元。

本公司控股子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司于2007年2月1日与步步高投资集团签订《房屋租赁协议》，该合同约定：湘潭步步高连锁超市有限责任公司租赁步步高投资集团所有的金海大厦地面1-2层，建筑面积为8,534.94平方米，租金为每月8万元，房屋维修费及物业管理费为每月2万元。租赁期限自2007年2月1日起至2010年1月31日止。

根据该协议，2008年1-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费60万元。2007年2-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费50万元。

本公司于2007年12月28日与湘潭莲城置业有限公司签订《房屋租赁协议》，该合同约定：本公司租用该公司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2008年3月31日，免租期73天。2008年6月莲城置业房产已转让给投资集团，原租赁合同条款由投资集团承接。

根据该协议，2008年1-6月计提租金、房屋维修费及物业管理费1,530,425.13元，应支付4-6月租金、房屋维修费及物业管理费855,757.20元。

2008年1-6月向关联方租赁金额占同类交易的比例为4.22%。

#### (2) 关联方为本公司提供运输及屠宰服务

本公司于2005年1月12日与步步高投资集团签订《运输综合服务协议》，协议约定：步步高投资集团为本公司提供货物运输服务，服务价格的确定方式为：“服务的价格应按公正、公平、等价、合理的原则予以确定，关于该项服务有国家价格（即根据法律、法规规定的强制价格），应按照国家价格标准执行；有适宜的市场标准价格时则按此价格标准来确定；若无以上两种标准则按公平、等价、公正、合理的原则由双方协商确定。”合同期限自2005

年 1 月 1 日起至年初余额止。

根据该协议，2008 年 1-6 月本公司及本公司的子公司共支付运输服务 150,494.15 元，占同类交易的比例为 1.53%；

步步高投资集团的控股子公司湘潭市宝庆路屠宰有限公司为本公司提供屠宰服务，2008 年 1-6 月本公司及本公司的子公司共支付屠宰服务费 160,367.00 元，占同类交易的比例为 100%；2007 年 1-6 月共支付屠宰服务费 135,239.00 元，占同类交易的比例为 100%。

### (3) 关联方往来

项目及企业名称	期末余额	业务内容	年初余额	业务内容
其他应收款:				
湘潭莲城置业有限公司	无		1,000,000.00	定押金
其他应付款:				
步步高投资集团	855,757.20	租金		

### (4) 为关联方提供担保

截至期末余额本公司不存在为关联方提供担保事项。

## 十一、或有事项

截至期末余额止，本公司没有需要说明的重大担保、重大诉讼等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、补充资料

### 1、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率和每股收益：

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007年修订)的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

注：全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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<sub>j</sub> 为报告期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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

指标			2008年1-6月	2007年1-6月
净资产收益率	归属与公司普通股股东的净利润	全面摊薄	7.47%	21.07%
		加权平均	22.96%	22.97%
	扣除非经常性损益后归属与公司普通股股东的净利润	全面摊薄	7.11%	20.15%
		加权平均	21.85%	21.96%
每股收益	归属与公司普通股股东的净利润	基本每股收益	1.0016	0.721
		稀释每股收益	1.0016	0.721
	扣除非经常性损益后归属与公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.9534	0.6893
		稀释每股收益	0.9534	0.6893

2、根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第一号---非经常性损益》[2007年修订]，本公司非经常性损益发生情况如下：(金额单位：人民币元)

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
1、非流动资产处置损益	-341,872.37	-91,952.14
2、计入当期损益的政府补助	2,481,001.49	1,343,560.54
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	599,300.05	593,068.26
4、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		769,640.67
5、除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,511,382.69	413,466.53
合 计	5,249,811.86	3,027,783.86
减：所得税费用影响额	412,750.83	135,380.09
非经常性损益净额	4,837,061.03	2,892,403.77
其中：归属于少数股东的非经常性净损益	10,366.19	11,353.57
归属于本公司普通股股东的非经常性净损益	4,826,694.84	2,881,050.20

计算过程：

项目	2008年1-6月	2007年1-7月
归属于公司普通股股东的净利润	100,337,584.43	65,668,656.95
非经常性损益(收益"-")	4,826,694.84	2,881,050.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	95,510,889.59	62,787,606.75
归属于公司普通股股东的年初净资产	399,392,269.33	256,350,023.24
分配普通股股利	25,045,000.00	
归属于公司普通股股东的年末净资产	1,344,079,673.76	311,629,544.17
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	437,038,561.55	285,900,215.69
期初股本	100,180,000.00	91,079,206.00
期末股本	135,180,000.00	91,079,206.00
发行在外的普通股加权平均数	100,180,000.00	91,079,206.00

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字并盖章的财务报告。
- 三、其他相关资料。

以上文件均齐备、完整、并备于本公司董事会办公室以供查阅。

步步高商业连锁股份有限公司

董事会

二 八年八月十八日