



2010 年半年度报告

股票简称：步步高

股票代码：002251

二〇一〇年八月二十日

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。

公司的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杨芳女士及会计机构负责人邹夏玲女士声明：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 会计数据和业务数据摘要	6
第三节 股本变动和主要股东持股情况	8
第四节 董事、监事、高级管理人员	10
第五节 董事会报告	11
第六节 重要事项	25
第七节 财务报告（未经审计）	32
第八节 备查文件	101

第一节 公司基本情况

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

三、公司法定代表人：王填

四、董事会秘书：黎骅

电子邮箱：leeshuar@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：0731-52339869

传 真：0731-52339867

证券事务代表：师茜

电子邮箱：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：0731-52322517

传 真：0731-52339867

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://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：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

公司首次注册登记日：2003 年 12 月 11 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 7 月 14 日

注册登记地点：湖南省湘潭市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：430000000008554

公司税务登记号码：430302755843372

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：杭州市西溪路 128 号 9 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司2010年1-6月主要利润指标：

单位：（人民币）万元

指标	金额
营业总收入	335,813.38
营业利润	13,521.00
营业外收支净额	724.80
利润总额	14,245.79
归属于上市公司股东的净利润	10,563.66
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	9,913.71
经营活动产生的现金流量净额	36,162.79
现金及现金等价物净增加额	-7,260.45

注：报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下：

单位：（人民币）万元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-85.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	718.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	117.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92.23
所得税影响额	-192.64
合计	649.94

二、主要会计数据

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	3,018,948,101.84	3,041,895,271.72	-0.75%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,500,706,299.14	1,557,224,651.35	-3.63%
股本	270,360,000.00	270,360,000.00	0.00%
	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	3,358,133,841.03	2,930,118,700.11	14.61%
营业利润	135,209,963.05	132,532,641.83	2.02%
利润总额	142,457,949.71	138,677,851.07	2.73%
归属于上市公司股东的净利润	105,636,567.01	104,602,553.70	0.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	99,137,119.70	98,845,110.07	0.30%
经营活动产生的现金流量净额	361,627,893.77	461,076,289.01	-21.57%

三、主要财务指标

	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.3907	0.3869	0.98%
稀释每股收益（元/股）	0.3907	0.3869	0.98%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.3667	0.3656	0.30%
加权平均净资产收益率（%）	6.67%	7.20%	-0.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.26%	6.80%	-0.54%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.3376	1.7054	-21.57%
	本报告期末	上年度期末	本年末比上年末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.55	5.76	-3.65%

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9号》的要求计算的净资产收益率和每股收益。

报告期利润	2010年1-6月				2009年1-6月			
	净资产收益率%		每股收益（元/股）		净资产收益率%		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.04%	6.67%	0.3907	0.3907	6.99%	7.20%	0.3869	0.3869
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61%	6.26%	0.3667	0.3667	6.60%	6.80%	0.3656	0.3656

四、报告期内归属于母公司所有者权益变动情况

项目	股本（万股）	资本公积（万元）	盈余公积（万元）	未分配利润（万元）	归属于母公司所有者权益合计（万元）
期初数	27,036.00	77,472.84	4,975.18	46,238.45	155,722.47
本期增加	-	6.11		10,563.65	10,569.76
本期减少	-			16,221.60	16,221.60
期末数	27,036.00	77,478.95	4,975.18	40,580.50	150,070.63
		本期向子公司湖南海龙物流分销有限公司的少数股东购买其持有的少数股权的资本溢价。		本期增加为本期实现的利润，本期减少为分配2009年度现金红利。	本期增加为本期实现的利润，本期减少为分配2009年度现金红利。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司的总股本没有发生变动，仍为 270,360,000 股。

二、股东情况介绍：

单位：股

股东总数	18861 户				
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
步步高投资集团股份有限公司	境内非国有法人	53.80%	145,443,683	145,104,580	0
张海霞	境内自然人	14.33%	38,741,136	38,741,136	0
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	3.30%	8,927,759	0	0
李晓红	境内自然人	1.19%	3,219,100	2,000,000	0
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	3,152,801	0	0
北京伟朋创益商务咨询有限责任公司	境内非国有法人	1.13%	3,060,386	0	0
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.04%	2,801,254	0	0
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	2,411,803	0	0
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.85%	2,287,974	0	0
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	2,220,211	0	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		
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	8,927,759		人民币普通股		
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	3,152,801		人民币普通股		
北京伟朋创益商务咨询有限责任公司	3,060,386		人民币普通股		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	2,801,254		人民币普通股		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	2,411,803		人民币普通股		

中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	2,287,974	人民币普通股
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	2,220,211	人民币普通股
黄贵强	1,439,010	人民币普通股
银丰证券投资基金	1,416,332	人民币普通股
华夏银行股份有限公司—益民红利成长混合型证券投资基金	1,405,410	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前十名股东中，公司控股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；</p> <p>2、公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。</p>	

三、控股股东及实际控制人情况：

公司控股股东为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。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司的董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生变动。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 公司的总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入33.58亿元，同比增长14.61%；实现营业利润1.35亿元，利润总额1.42亿元，归属于上市公司股东的净利润1.06亿元，分别比上年同期增长2.02%、2.73%、0.99%。

报告期内，公司新开门店4家。同时，结合市场及店面评估情况，关闭了2家门店。截止2010年6月30日，公司共有门店104家。

1、主要会计数据及财务指标变动情况如下：

单位：（人民币）万元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增
总资产	301,894.81	304,189.53	-0.75%
归属于上市公司股东的所有者权益	150,070.63	155,722.47	-3.63%
股本	27,036.00	27,036.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.55	5.76	-3.65%
	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	335,813.38	293,011.87	14.61%
营业利润	13,521.00	13,253.26	2.02%
利润总额	14,245.79	13,867.79	2.73%
归属于上市公司股东的净利润	10,563.66	10,460.26	0.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	9,913.71	9,884.51	0.30%
基本每股收益（元/股）	0.3907	0.3869	0.98%
稀释每股收益（元/股）	0.3907	0.3869	0.98%
净资产收益率（%）	6.67%	7.20%	-0.53%
经营活动产生的现金流量净额	36,162.79	46,107.63	-21.57%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.3376	1.7054	-21.57%

注：上述数据以公司合并报表数据填列；上述基本每股收益、净资产收益率等指标以归属于上市公司股东的数据填列；净资产收益率按加权平均法计算。

报告期加权平均净资产收益率 6.67%，同比下降 0.53 个百分点，下降原因主要

系报告期期初股东权益高于去年同期期初股东权益基数。

报告期总资产、净资产、每股净资产同比下降的原因主要是：报告期内公司实施 2009 年度利润分配方案“以 2009 年年末股本 270,360,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利 6 元(含税)，共计分派现金股利 16,221.60 万元”，使货币资金与未分配利润同时减少。

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 21.57%的主要原因是：上年同期公司开始较多地采用了以银行承兑汇票的方式与供应商结算货款，上年的部分承兑汇票在报告期内到期支付，使得报告期增量承兑汇票较少、现金净流入同比减少。

2、主要产品、原材料等价格变动情况

公司为商业零售企业，不适用本款。

3、订单签署和执行情况

公司为商业零售企业，不适用本款。

4、主要产品的销售毛利率变动情况

项目	报告期	上年同期	本年比上年增减	与同行业相比差异超过 30%的原因
销售毛利率	15.39%	14.35%	1.04%	与同行业水平持平

5、主营业务分行业、产品和地区情况

公司主营业务范围为超市、百货、家电等商品销售，报告期内主营业务占营业总收入的 93.19%。

①主营业务分行业情况

单位：（人民币）万元

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	312,939.95	264,763.35	15.39%	13.91%	12.52%	1.04%

②主营业务分产品情况

单位：（人民币）万元

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（%）
超市	207,059.66	173,905.29	16.01%	7.39%	6.16%	0.97%
百货	70,569.41	58,952.64	16.46%	42.09%	40.51%	0.94%
家电	29,063.13	26,016.27	10.48%	14.97%	13.24%	1.37%
批发	6,247.74	5,889.16	5.74%	-10.47%	-10.01%	-0.48%
主营业务小计	312,939.95	264,763.35	15.39%	13.91%	12.52%	1.04%

报告期各业态销售结构中超市占比 66.17%、百货占比 22.55%、家电占比 9.29%、批发占比 2.00%。

③分地区经营情况

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	288,220.44	12.34%
江西地区	24,719.51	35.96%
主营业务小计	312,939.95	13.91%

从主营业务收入的地区分布看，仍以湖南地区为主，占总销售的92.10%。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。

④报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

⑤报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

6、主要供应商、客户情况

单位：（人民币）万元

前五名供应商	采购金额	占年度采购总额的比例	预付账款余额	占预付账款总额的比例	是否存在关联关系
合计	13,748.65	5.16%	385.52	1.32%	否

报告期内本公司向前五名供应商的采购金额为 13,748.65 万元，占当期营业成本的 5.16%。前五名供应商的预付账款余额为 385.52 万元，占当期预付账款总余额的 1.32%。

单位：（人民币）万元

前五名客户	销售金额	应收账款余额	占公司应收账款总额比例	是否存在关联关系
合计	3,775.73	1081.60	42.88%	否

报告期内本公司向前五名客户的销售收入金额为 3,775.73 万元，占全部营业收入的 1.12%。前五名客户的应收账款余额为 1081.60 万元，占应收账款总余额的 42.88%。

公司前五名供应商与客户未发生重大变化，经单项测试以上往来基本无坏账风险。此外，由于公司主要从事商品零售业务，故不存在过度依赖单一客户或供应商的风险。

公司董事、监事、高级管理人员和主要关联方以及持有公司 5%以上股份的股东在前五名客户及供应商中不存在权益。

7、非经常性损益情况

单位：（人民币）万元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-85.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	718.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	117.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92.23
所得税影响额	-192.64
合计	649.94

报告期末公司非经营性损益合计 649.94 万元，占公司净利润的 6.15%。主要是按照当期政府的相关政策享受的纳税奖励及社保补贴。

报告期内，无非经常性损益绝对值达到净利润绝对值10%以上的非经常性损益项目。

8、主要费用情况

单位：（人民币）万元

费用项目	金额			占营业收入比例%		
	报告期	上年同期	本年比上年增减	报告期	上年同期	本年比上年增减

销售费用	47,281.64	37,569.67	25.85%	14.08%	12.82%	1.26%
管理费用	6,638.51	5,070.00	30.94%	1.98%	1.73%	0.25%
财务费用	-692.36	-1,304.45		-0.21%	-0.45%	
所得税费用	3,682.14	3,379.53	8.95%	1.10%	1.15%	-0.05%
合计	56,909.93	44,714.75	27.27%	16.95%	15.26%	1.69%

销售费用、管理费用同比上升的原因是：公司去年及今年上半年新开门店的增加，去年年底公司百货开出了面积高达12万平米的城市摩尔-步步高广场店、面积3万多平米的永州舜德摩尔店、面积2.5万平米的衡阳飞达店，百货为尽快抢占市场份额、提高市场知名度，前期门店布置及广告宣传等投入都相对较高，加之新店处于市场培育阶段，初期业绩不及老店等诸多因素影响，拉升了整体销售费用率。同时，为提高公司超市业态的运营水平，进一步提升公司核心竞争力，公司于去年10月引进了具有优秀管理经验的国际管理团队，目前国际管理团队正在进行前期的流程梳理、卖场规划、布局调整、商品配置等工作，前期费用投入较大，但这些工作也将对公司未来的发展与业绩的提升具有较好的推动作用。

财务费用波动较大的原因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。

9、现金流状况分析

单位：（人民币）万元

项目	本期	上年同期	同比增减量	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量	36,162.79	46,107.63	-9,944.84	-21.57%
经营活动现金流入量	391,156.39	328,663.96	62,492.43	19.01%
经营活动现金流出量	354,993.60	282,556.34	72,437.27	25.64%
二、投资活动产生的现金流量	-27,201.64	-15,583.57	-11,618.07	
投资活动现金流入量	103.33	1,994.13	-1,890.79	-94.82%
投资活动现金流出量	27,304.97	17,577.69	9,727.28	55.34%
三、筹资活动产生的现金流量	-16,221.60	-1,416.64	-14,804.96	
筹资活动现金流入量	-	-	-	
筹资活动现金流出量	16,221.60	1,416.64	14,804.96	1045.07%
四、现金及现金等价物净增加额	-7,260.45	29,107.42	-36,367.87	

经营性活动产生的现金流量：变动原因是：上年同期公司开始较多地采用了以银行承兑汇票的方式与供应商结算货款，上年的部分承兑汇票在报告期内到期支付，使得报告期增量承兑汇票较少、现金净流入同比减少。

投资活动产生的现金流量：变动原因主要是公司正处于快速发展期，投资项目增加；

筹资活动现金流量：变动原因主要是报告期内公司实施 2009 年度利润分配方案“以 2009 年年末股本 270,360,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利 6 元，共计分派现金股利 16,221.60 万元”。

10、会计制度实施情况

报告期内，公司主要会计政策、会计估计及会计核算方法未发生变更，公司未出现重大会计差错更正。

(二) 报告期资产、负债情况

1、重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
房屋及建筑物	正常	经营、办公	正常使用	正常	无	无

2、资产构成变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		同比增减	
	金额	占总资产的%	金额	占总资产的%	增减额	增减幅度(%)
货币资金	62,820.54	20.81%	70,080.99	23.04%	-7,260.45	-10.36%
应收账款	2,396.08	0.79%	1,495.08	0.49%	901.01	60.27%
预付款项	29,143.85	9.65%	19,585.67	6.44%	9,558.19	48.80%
应收利息	12.93	0.00%	12.19	0.00%	0.74	6.05%
其他应收款	15,602.34	5.17%	16,837.25	5.54%	-1,234.90	-7.33%
存货	47,999.63	15.90%	57,741.86	18.98%	-9,742.23	-16.87%
一年内到期的非流动资产	160.39	0.05%	320.78	0.11%	-160.39	-50.00%
流动资产合计	158,135.77	52.38%	166,073.81	54.60%	-7,938.04	-4.78%

长期股权投资	3.76	0.00%	3.76	0.00%	-	0.00%
固定资产	94,441.96	31.28%	91,588.22	30.11%	2,853.74	3.12%
在建工程	8,198.68	2.72%	12,628.38	4.15%	-4,429.70	-35.08%
无形资产	14,668.26	4.86%	10,696.01	3.52%	3,972.25	37.14%
长期待摊费用	25,822.51	8.55%	22,447.45	7.38%	3,375.05	15.04%
递延所得税资产	623.88	0.21%	751.90	0.25%	-128.02	-17.03%
非流动资产合计	143,759.04	47.62%	138,115.72	45.40%	5,643.33	4.09%
资产总计	301,894.81	100.00%	304,189.53	100.00%	-2,294.72	-0.75%

同比增减(%)达到30%的说明:

报告期应收账款较上年末增加60.27%，主要原因为大宗业务销售增加；

报告期预付款项较上年末增加48.80%，主要原因为新增门店及预付购房款影响；

报告期一年内到期的非流动资产较上年末减少50.00%，主要原因为一年内到期的长期待摊费用摊销；

报告期在建工程较上年末减少35.08%，主要原因为部分项目完工后从在建工程转入固定资产与无形资产；

报告期无形资产较上年末增加37.14%，主要原因为部分项目完工后从在建工程转入的土地使用权；

3、报告期内，公司核心资产盈利能力无重大变动情况。

4、核心资产使用情况。公司所拥有的房产均处于正常经营或使用状态，无出现闲置情况。

5、公司核心资产不存在减值迹象。

6、存货变动情况

单位：(人民币)万元

项目	期末余额	占期末总资产的比例	市场供求情况	产品销售价格变动	原材料价格变动情	存货跌价准备计提金额
原材料	3.22	0.00%	正常	正常	正常	

在产品	-	0.00%	正常	正常	正常	
库存商品	47,117.99	15.61%	正常	正常	正常	225.14
周转材料	1,067.35	0.35%	正常	正常	正常	
消耗性生物资产	36.20	0.01%	正常	正常	正常	
合计	48,224.77	15.97%				225.14

因零售行业主要经营生活必需品，商品周转速度较快，因此受市场供求及原材料价格变动的影响相对较小。

本公司存货采用成本与可变现净值孰低法计价。截至2010年6月30日，根据企业会计准则对存货按可变现净值低于存货成本部分计提的存货跌价准备余额为225.14万元，主要计提对象为总经销的商品、支付预付款购买的大家电、公司自行采购的服饰等公司不能随意退货的须自行承担跌价损失的商品。本公司计提存货跌价准备符合公司资产状况。主要原因如下：①公司存货流转速度快，绝大多数存货变现能力强；②公司期末大多库存商品属于代销或公司拥有退货权的商品。对于这些商品，根据公司与供应商签订的协议，一方面公司对于供应商提供的货物出现滞销、变质等情况拥有退货权，另一方面商品价格方面，如果供应商的商品降价，因价格调整给公司带来的损失由供应商承担。

7、报告期内公司无金融资产投资情况。

8、主要资产的计量。主要资产的计量，详见公司财务报表附注主要会计政策。报告期内，主要资产的计量属性无发生变化。

9、债务变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		同比增减	
	金额	占资产总额%	金额	占资产总额%	增减额	增减幅度(%)
应付票据	14,496.60	4.80%	20,868.66	6.86%	-6,372.07	-30.53%
应付账款	75,418.16	24.98%	73,369.48	24.12%	2,048.67	2.79%
预收款项	30,375.79	10.06%	25,415.91	8.36%	4,959.88	19.51%
应付职工薪酬	4,780.66	1.58%	3,773.35	1.24%	1,007.31	26.70%

应交税费	-1,503.73	-0.50%	-1,635.69	-0.54%	131.96	
其他应付款	28,116.19	9.31%	26,227.37	8.62%	1,888.82	7.20%
流动负债合计	151,683.67	50.24%	148,019.09	48.66%	3,664.58	2.48%
其他非流动负债	140.51	0.05%	70.32	0.02%	70.19	99.82%
负债合计	151,824.18	50.29%	148,089.41	48.68%	3,734.77	2.52%

同比增减(%)达到30%的说明:

报告期末应付票据较上年末减少30.53%，主要原因为报告期归还了到期银行承兑汇票；

报告期末其他非流动负债较上年末增加99.82%，主要原因为报告期内收到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，该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。

10、偿债能力分析

	2010年6月30日	2009年12月31日	本年比上年增减
流动比率(次)	1.04	1.12	减少0.08个百分点
速动比率(次)	0.73	0.73	未发生变动
资产负债率(%)	50.29%	48.68%	增加1.61个百分点

报告期末公司偿债能力较上年末未发生较大变化。

11、资产营运能力分析

	2010年6月30日	2009年12月31日	同比增减
应收帐款周转天数(天/次)	1.04	0.97	增加了0.07天/次
存货周转天数(天/次)	35.73	44.06	减少8.34天/次
总资产周转天数(天/次)	162.43	180.00	减少17.57天/次

因公司销售以现金结算为主，应收账款较少，故应收账款周转较快；

公司年初为迎接春节旺季销售，储备了必要库存，在报告期已逐步消化年初库存，使报告期存货与总资产周转加快。

(三) 对2010年1-9月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	0.00%	~~	20.00%
	公司预计 2010 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度为 0-20%。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	124,618,518.15		
业绩变动的原因说明	销售增长带动利润增长。			

（四）经营中遇到的问题和困难

1、市场竞争的加剧

近年来，随着我国经济的快速稳定发展，零售行业步入黄金发展周期。湖南、江西两省因其巨大的市场发展潜力吸引了众多国内外零售企业进驻，外资零售巨头的加速扩张、国内零售行业区域龙头企业跨区域加速扩张，使得区域内零售业的竞争也日益激烈。

2、管理和人力资源的风险

随着公司经营规模的扩张，连锁门店的增加和经营区域的扩大，公司经营管理的复杂程度进一步提高，这对公司管理团队的管理和协调能力提出较高的要求。对高层次的管理人才、专业人才的需求将不断增加，而目前的人力资源现状还不能完全满足公司的发展要求，优秀人才的不足将成为公司发展的瓶颈。

二、公司投资情况

（一）募集资金项目情况

募集资金的使用情况对照表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		86,939.48		报告期投入募集资金总额		7,990.92						
变更用途的募集资金总额		43,147.50		已累计投入募集资金总额		54,511.75						
变更用途的募集资金总额比例		49.63%										
承诺投资项目	已变更项目,含部分变更(如有)	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	是	54506.50	53895.00	47806.71	7073.30	32882.61	-14924.10	68.78%	2011年6月30日	-347.17	否	否
购物广场扩建	否	16760.00	16760.00	16760.00	580.64	16760.00	0.00	100.00%	2009年12月31日	-662.94	否	否
物流中心续建	否	13285.84	13285.84	11715.18	184.56	2378.24	-9336.94	20.30%	2011年6月30日	-	-	否
信息系统升级	否	6100.00	6100.00	4264.29	152.42	2490.90	-1773.39	58.41%	2011年6月30日	-	-	否
合计	-	90652.34	90040.84	80546.18	7990.92	54511.75	-26034.43			-1010.11		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>1、新开门店项目： 1) 未达进度说明：受2009年国际经济形势影响，银根紧缩，国内房地产开发商资金严重缺乏，导致很多已签订合同的新开门店项目无法按期启动，已进行施工的项目无法按期交付。此外，2009年10月公司引进了国际管理团队，国际团队和公司现有团队的融合有一定的磨合期，公司暂缓了部分门店开业时间。 2) 未达效益说明：主要是由于筹办期间开办费直接计入当期损益及处于市场培育两项原因引起的。公司新开业的门店市场培育期一般为一至两年，在培育期为逐步提高市场份额，会采取低价策略进行促销，销售收入、毛利率相对较低，促销费等费用投入较大，因此一般会在市场培育期出现亏损，经过市场培育期后，一般会转为盈利。 2、步步高广场（湘潭）扩建：该项目已如期开业，目前该项目正处于市场培育期。 3、物流中心续建：该项目包括续建常温仓库、冷冻、冷藏仓库等。2009年4月，物流中心续建项目中常温仓库顺利竣工并交付使用，并于2009年7月通过了建设局、消防队、设计院、房地局等部门的竣工验收，取得房屋所有权证。由于该项目所需土地位于湘潭市岳塘区荷塘乡107国道与上瑞高速公路入口连接处，而湘潭市岳塘区荷塘乡位于长株潭三市中心区域，随着芙蓉大道于2009年12月的建成，以及湘潭五大桥、东二环的开工建设，位于荷塘地区的上述三条主要交通动脉将组成一个三角形的地域，拥有优越的地理和交通优势。随着“两型社会”的战略实施，长株潭一体化建设的深入，该地域将存在巨大的潜在商业价值。因此，我公司拟将原计划建于该地块的冷冻、冷藏仓库等改建于紧靠物流中心一期配送仓库旁的土地上，目前，该土地使用权的出让手续正在办理中。 4、信息系统升级改造： 1) 未达进度说明：其一，公司在2009年实施了事业部制组织架构调整，调整前有较长的准备期，对业务相关性较大的项目有一定的影响；其二，由于公司实行事业部制的多业态管理，导致相应的物流系统整体规划复杂度提高。公司直至2009年4月份才选定供应商，该项目已于2009年11月完工；其三，由于公司实现事业部制的多业态精细化管理，各业态对IT系统的个性化需求增加，针对家电、百货POS系统的个性化需求开发推迟到2009年6月，该项目已于2009年10月完工；其四，数据灾难备份、BI等项目需要等主体项目完成后才能实施，目前部分系统处于新老系统并行期，架构未完全清理、老数据并存，不利于数据灾难备份及BI项目的实施。根据目前的实施进度，预计数据灾难备份、BI、供应链平台集成三个项目将会推迟到2010年，加之这三个项目实施周期较长，预计募集资金使用期限延至2011年6月。 2) 信息项目投入运行后，不直接产生收入，其效益主要表现为企业管理水平的提高、机会收益增加以及核心竞争力增强，为公司连锁经营的快速发展创建良好的信息技术平台，提高系统运行的安全性和稳定性。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化											
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内不存在变更募集资金项目情况。以前年度变更情况详见公司相关公告。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内不存在变更募集资金项目情况。以前年度变更情况详见公司相关公告。											
募集资金投资项目	2008年已全部置换完毕，已在08年年度报告中披露											

目先期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2009年12月15日公司使用部分闲置募集资金8,000万元补充公司流动资金,使用期限不超过六个月,自2009年12月15日至2010年6月14日,2010年6月2日公司已归还上述款项。考虑到预计未来6个月内公司还将存在部分闲置募集资金。为提高募集资金使用效率,降低公司财务费用支出,本着股东利益最大化的原则,在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下,充分适当的利用部份闲置募集资金满足公司流动资金的需求,公司董事会决定再次使用部分闲置募集资金8,000万元补充公司流动资金,使用期限不超过六个月,自2010年6月18日至2010年12月17日。上述资金已于2010年6月24日补充完毕。
募集资金结余的金额及形成原因	因募投项目尚未完工,募集资金专用账户尚余27,181.82万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金实行专户管理,用于正在实施中的募集资金项目。
募集资金其他使用情况	无

说明:2010年6月18日,公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,公司决定变更新开门店项目中的部分门店项目。该项议案已于2010年7月7日公司2010年第二次临时股东大会审议通过,具体内容详见公司相关公告。

三、董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

报告期内董事会认真履行工作职责,审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权,结合公司经营需要,共召开3次董事会会议,会议的通知、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等各项法律、法规及监管部门的要求,会议情况及决议内容如下:

1、公司于2010年3月26日召开第二届董事会第十七次会议,审议通过了关于《2009年度总裁工作报告》的议案、关于《2009年度董事会工作报告》的议案、关于《2009年度财务决算报告》的议案、关于《2009年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案、关于《2009年度内部控制自我评价报告》的议案、关于《2009年年度报告》及其摘要的议案、关于《2009年度利润分配预案》的议案、关于《2010年度财务预算报告》的议案、关于制定《内幕信息知情人管理制度》的议案、关于制定《外部信息使用人管理制度》的议案、关于制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开2009年年度股东大会的议案》。

2、公司于2010年4月27日召开第二届董事会第十八次会议,审议通过了《步步高商业连锁股份有限公司2010年第一季度报告的议案》。

3、公司于2010年6月18日召开第二届董事会第十九次会议,审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于使用部分闲置募

集资金补充公司流动资金的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》、《关于对子公司增资的议案》、《关于召开2010年第二次临时股东大会的议案》。

(二) 公司董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开2次股东大会：

1、2010年1月6日，公司召开了2010年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于变更2009年度审计机构的议案》。

2、2010年5月6日，公司召开2009年年度股东大会，审议通过了《关于2009年度董事会工作报告的议案》、《关于2009年度监事会工作报告的议案》、《关于2009年度财务决算报告的议案》、《关于2010年度财务预算报告的议案》、《关于2009年度利润分配预案的议案》、《关于2009年年度报告及其摘要的议案》、《关于2009年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》等议案。

公司董事会按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定履行职责，认真执行股东大会的各项决议：

1、公司董事会已按照股东大会决议，在湘潭市工商行政管理局办理了增加公司经营范围的事宜，并修改了《公司章程》。

2、公司董事会已按照股东大会决议，变更了2009年度的审计机构，并续聘了天健会计师事务所为公司2010年的审计机构，聘期为一年。

3、公司以2009年年末股本270,360,000股为基数，向全体股东以每10股派发现金股利6元(含税)，共计分派现金股利162,216,000.00元。权益分配已于2010年5月18日实施完毕。

(三) 公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王填	董事长	3	2	1	0	0	否
张海霞	董事	3	2	1	0	0	否
尹辉金	董事	3	2	1	0	0	否
刘亚萍	董事	3	2	1	0	0	否
黄国雄	独立董事	3	1	1	1	0	否
王善平	独立董事	3	2	1	0	0	否
任天飞	独立董事	3	2	1	0	0	否

(四) 公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司及公司领导对投资者关系工作高度重视。公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。报告期内，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等有关制度。通过年报报告说明会、公司网站、电话、电子邮件、传真等多种方式与投资者加强交流沟通，尽可能解决投资者的疑问。同时积极做好投资者关系活动档案的建立和保管，合理、妥善地安排机构投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈，并切实做好相关信息的保密工作。报告期内，公司共召开股东大会两次。会上，公司的董事、监事、高级管理人员认真听取了投资者的建议和意见，并就公司的经营和发展动态与投资者展开了深入的沟通和交流。

第六节 重要事项

一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及深圳证券交易所的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部控制制度，规范公司各项运作，提高公司规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

二、重大诉讼、仲裁事项

公司控股子公司宁乡县步步高商业连锁有限责任公司（以下简称“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（以下简称“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《租赁合同》；返还公司已支付的未到期部分租赁费用1139.78万元；赔偿公司各项损失1432.47万元，并请求判决两担保人杨志安、汪瑞明承担连带清偿责任。长沙市中级人民法院受理该案后，于2008年12月先后冻结金林公司位于宁乡县玉潭镇人民北路土地使用权一宗（面积8910平方米）、冻结该公司金林广场院-1-177、-1-178、-1-179三套房产（总面积3087平方米），并冻结共同被告汪瑞明在湖南湘乡医院600万元股权，轮候冻结金林公司商铺116套，总面积1587.5平方米。

湖南省长沙市中级人民法院于2010年6月13日对该案作出一审宣判，判决解除公司与被告金林公司【2005】第11号《租赁合同》；被告金林公司返还公司租金11,519,724.67元；被告金林公司赔偿公司装修、设备设施及可得利润损失6,539,749.12元；被告杨志安、汪瑞明对金林公司退还公司租金中的1,320,640.00元、其他损失中的5,608,955.96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。

该案一审宣判后，金林公司不服一审判决，已于2010年6月28日向湖南省高级人民法院提起上诉。该案二审开庭时间尚未确定。

三、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

四、重大关联交易情况

报告期内公司主要关联交易情况如下：

(1) 向关联方租赁房屋

①本公司于2009年12月25日与步步高投资集团股份有限公司(以下简称“步步高投资集团”)签订《房屋租赁协议》，该合同约定：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，建筑面积为12,508.27平方米的金海大厦，租金为10.5万元/月、房屋维修费及物业管理费为3万元/月。租赁期限自2010年1月1日起至2012年12月31日止。该物业的租赁用于公司总部办公大楼之用途。

根据该协议，2010年1-6月本公司支付金海办公楼租金、房屋维修费及物业管理费81万元。

②本公司控股子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司于2009年12月25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，建筑面积为8,534.94平方米；租金为10.5万元/月、房屋维修费及物业管理费为3万元/月；租赁期限自2010年2月1日起至2012年12月31日止。该物业的租赁用于公司子公司湘潭步步高连锁超市金海店卖场经营之用途。

2010年1-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费77.5万元。

③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342.30万元，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，免租期73天。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。

根据该协议，2010年1-6月本公司支付租金、房屋维修费及物业管理费171.15万元。

(2) 关联方为本公司提供屠宰服务

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，2010年1-6月本公司及本公司的子公司共支付屠宰服务费17.9250万元。

本公司上述关联交易，占公司同类交易比例较小或交易金额较小，且均已履行了必要的审批程序，表决时关联方均已回避，符合《公司法》、《公司章程》及相关法律、法规的规定；上述关联交易系公司正常经营发展需要，符合公司及全体股东利益，没有造成公司资产的流失，没有损害公司及中小股东的利益。

(3) 为关联方提供担保

截至报告期末公司不存在为关联方提供担保事项。

五、报告期内证券投资情况

报告期内无证券投资情况。

六、报告期内公司实行股权激励计划情况

报告期内公司无实行股权激励计划情况。

七、重大合同及其履行情况

报告期内，公司的各项其它业务合同履行正常。

八、公司或持股 5%以上股东的承诺事项

1、为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东步步高投资集团股份有限公司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》。报告期内，上述股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

2、股票发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

(1) 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。

(2) 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。

报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。

九、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 2010 年 5 月 6 日召开的 2009 年年度股东大会批准继续聘请天健会计师事务所有限公司为公司 2010 年度的财务审计机构。

十、报告期内公司利润分配方案和资本公积金转增股份方案的执行情况

报告期内，公司以 2009 年年末股本 270,360,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利 6 元(含税)，共计分派现金股利 162,216,000.00 元。权益分配已于 2010 年 5 月 18 日实施完毕。

十一、2010 年半年度利润分配或资本公积金转增股份的议案

2010 年中期利润不进行分配，也不做资本公积金转增股份。

十二、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十三、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。

十四、其他重要事项

报告期内公司无其它重要事项。

十五、信息披露索引

序号	日期	公告内容	公告编号	刊登情况
1	2010.01.07	2010年第一次临时股东大会决议公告	2010-001	证券时报、中国证券报、网站
2	2010.01.07	2010年第一次临时股东大会法律意见书		网站
3	2010.01.20	关于公司“步步高”商标被认定为中国驰名商标的公告	2010-002	证券时报、中国证券报、网站
4	2010.02.25	2009年度业绩快报	2010-003	证券时报、中国证券报、网站
5	2010.03.30	第二届董事会第十七次会议决议公告	2010-004	证券时报、中国证券报、网站
6	2010.03.30	第二届监事会第十三次会议决议公告	2010-005	证券时报、中国证券报、网站
7	2010.03.30	关于召开2009年年度股东大会的通知	2010-006	证券时报、中国证券报、网站
8	2010.3.30	关于举办2009年年度报告说明会的公告	2010-007	证券时报、中国证券报、网站
9	2010.3.30	2009年年度报告摘要		证券时报、中国证券报、网站
10	2010.3.30	关于公司内部控制的鉴证报告		网站
11	2010.3.30	关于2009年度的内部控制自我评价报告		网站
12	2010.3.30	关于公司2009年度控股股东及其它关联方资金占用情况的专项审计说明		网站
13	2010.3.30	关于2009年募集资金存放与使用情况的专项说明		网站
14	2010.3.30	2009年年度审计报告		网站
15	2010.3.30	2009年年度报告		网站
16	2010.3.30	募集资金存放与使用情况的鉴证报告		网站

17	2010.3.30	独立董事关于公司2009年年度报告相关事项的独立意见		网站
18	2010.3.30	关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见		网站
19	2010.3.30	独立董事2009年度述职报告（黄国雄）		网站
20	2010.3.30	独立董事2009年度述职报告（王善平）		网站
21	2010.3.30	独立董事2009年度述职报告（任天飞）		网站
22	2010.3.30	外部信息使用人管理制度		网站
23	2010.3.30	内幕信息知情人管理制度		网站
24	2010.3.30	年报信息披露重大差错责任追究制度		网站
25	2010.4.28	2010年第一季度报告正文		证券时报、中国证券报、网站
26	2010.4.28	2010年第一季度报告全文		网站
27	2010.5.7	2009年年度股东大会决议公告	2010-008	证券时报、中国证券报、网站
28	2010.5.7	2009年年度股东大会法律意见书		证券时报、中国证券报、网站
29	2010.5.11	2009年度权益分配实施公告	2010-009	证券时报、中国证券报、网站
30	2010.6.4	关于部分闲置募集资金补充流动资金归还的公告	2010-010	证券时报、中国证券报、网站
31	2010.6.8	关于控股股东增持公司股票的公告	2010-011	证券时报、中国证券报、网站
32	2010.6.22	第二届董事会第十九次会议决议公告	2010-012	证券时报、中国证券报、网站
33	2010.6.22	第二届监事会第十五次会议决议公告	2010-013	证券时报、中国证券报、网站
34	2010.6.22	关于变更部分募集资金投资项目的公告	2010-014	证券时报、中国证券报、网站
35	2010.6.22	关于使用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告	2010-015	证券时报、中国证券报、网站
36	2010.6.22	关于召开2010年第二次临时股东大会的公告	2010-016	证券时报、中国证券报、网站
37	2010.6.22	中国银河证券股份有限公司关于公司使用部分闲置募集资金补充公司流动资金之保荐意见		网站

38	2010.6.22	中国银河证券股份有限公司关于公司变更部分募集资金投资项目之保荐意见		网站
37	2010.6.22	独立董事关于公司使用部分闲置募集资金补充公司流动资金及关于变更部分募集资金投资项目的独立意见		网站
38	2010.6.22	监事会关于公司使用部分闲置募集资金补充公司流动资金及关于变更部分募集资金投资项目的意见		网站

第七节 财务报告

2010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 2010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	628,205,395.54	475,474,600.70	700,809,888.95	534,721,268.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	23,960,841.56	1,748,752.31	14,950,758.04	597,414.72
预付款项	291,438,530.30	142,365,862.62	195,856,676.49	173,360,015.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	129,250.00	279,250.00	121,875.00	121,875.00
应收股利				
其他应收款	156,023,441.72	490,565,928.92	168,372,472.79	550,334,324.10
买入返售金融资产				
存货	479,996,282.32	208,282,924.09	577,418,591.47	234,680,439.60
一年内到期的非流动资产	1,603,916.38		3,207,832.77	
其他流动资产				
流动资产合计	1,581,357,657.82	1,318,717,318.64	1,660,738,095.51	1,493,815,336.87
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	37,567.91	374,400,607.57	37,567.91	370,685,181.38
投资性房地产				
固定资产	944,419,612.26	618,579,221.14	915,882,210.39	565,976,844.24
在建工程	81,986,776.75	81,986,776.75	126,283,776.00	126,282,776.00
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	146,682,623.83	119,853,008.66	106,960,076.40	81,142,398.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	258,225,078.26	111,736,945.52	224,474,545.02	66,174,301.14
递延所得税资产	6,238,785.01	6,691,796.25	7,519,000.49	7,660,989.18
其他非流动资产				

非流动资产合计	1,437,590,444.02	1,313,248,355.89	1,381,157,176.21	1,217,922,490.34
资产总计	3,018,948,101.84	2,631,965,674.53	3,041,895,271.72	2,711,737,827.21
流动负债：				
短期借款				
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	144,965,953.30	144,965,953.30	208,686,645.40	208,686,645.40
应付账款	754,181,583.38	389,971,643.19	733,694,838.27	410,408,644.98
预收款项	303,757,929.90	300,841,109.37	254,159,148.53	244,873,967.49
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	47,806,565.83	19,036,995.14	37,733,479.56	15,328,809.08
应交税费	-15,037,250.39	-9,396,041.52	-16,356,897.51	-3,312,246.46
应付利息				
应付股利				
其他应付款	281,161,911.93	478,064,802.80	262,273,700.62	377,044,862.16
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	1,516,836,693.95	1,323,484,462.28	1,480,190,914.87	1,253,030,682.65
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债		79,518,907.90		77,074,721.01
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,405,108.75		703,198.53	
非流动负债合计	1,405,108.75	79,518,907.90	703,198.53	77,074,721.01
负债合计	1,518,241,802.70	1,403,003,370.18	1,480,894,113.40	1,330,105,403.66
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	774,728,375.04	775,001,592.27
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	49,751,794.45	49,751,794.45	49,751,794.45	49,751,794.45
一般风险准备				
未分配利润	405,805,048.87	133,848,917.63	462,384,481.86	286,519,036.83
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,500,706,299.14	1,228,962,304.35	1,557,224,651.35	1,381,632,423.55
少数股东权益			3,776,506.97	
所有者权益合计	1,500,706,299.14	1,228,962,304.35	1,561,001,158.32	1,381,632,423.55
负债和所有者权益总计	3,018,948,101.84	2,631,965,674.53	3,041,895,271.72	2,711,737,827.21

利润表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2010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	3,358,133,841.03	1,542,799,182.94	2,930,118,700.11	1,255,356,252.67
其中：营业收入	3,358,133,841.03	1,542,799,182.94	2,930,118,700.11	1,255,356,252.67
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,222,923,877.98	1,528,995,758.98	2,797,586,058.28	1,210,329,003.81
其中：营业成本	2,663,784,347.38	1,305,382,640.66	2,361,130,681.96	1,103,705,717.05
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	24,829,456.65	8,795,512.76	20,840,781.44	7,276,588.38
销售费用	472,816,423.37	166,135,543.23	375,696,660.94	71,288,078.55
管理费用	66,385,056.79	56,982,173.08	50,699,980.68	40,059,565.29
财务费用	-6,923,570.43	-5,807,297.51	-13,044,470.44	-13,731,161.26
资产减值损失	2,032,164.22	-2,492,813.24	2,262,423.70	1,730,215.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,174,205.32	0.00	-3,535,075.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,209,963.05	9,629,218.64	132,532,641.83	41,492,173.15
加：营业外收入	8,556,125.78	4,410,391.70	7,294,828.55	1,209,226.94
减：营业外支出	1,308,139.12	307,414.86	1,149,619.31	444,321.17
其中：非流动资产处置损失	915,931.19	220,623.89	542,403.98	99,862.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	142,457,949.71	13,732,195.48	138,677,851.07	42,257,078.92
减：所得税费用	36,821,382.70	4,186,314.68	33,795,293.94	7,641,845.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,636,567.01	9,545,880.80	104,882,557.13	34,615,233.02
归属于母公司所有者的净利润	105,636,567.01	9,545,880.80	104,602,553.70	34,615,233.02
少数股东损益	0.00		280,003.43	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.3907		0.3869	
（二）稀释每股收益	0.3907		0.3869	
七、其他综合收益	0.00			
八、综合收益总额	105,636,567.01	9,545,880.80	104,882,557.13	34,615,233.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,636,567.01	9,545,880.80	104,602,553.70	34,615,233.02
归属于少数股东的综合收益总额	0.00		280,003.43	

现金流量表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2010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	3,897,984,605.19	1,829,629,622.65	3,274,570,235.76	1,489,100,106.66
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	13,579,303.95	96,128,734.30	12,069,410.68	33,971,321.88
经营活动现金流入小计	3,911,563,909.14	1,925,758,356.95	3,286,639,646.44	1,523,071,428.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,932,399,070.31	1,408,789,444.75	2,309,495,499.87	895,656,997.48
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	203,158,816.09	81,513,767.39	174,124,338.86	48,399,288.48
支付的各项税费	139,758,852.48	41,919,200.03	144,297,387.96	44,468,509.66
支付其他与经营活动有关的现金	274,619,276.49	117,630,557.29	197,646,130.74	102,055,699.07
经营活动现金流出小计	3,549,936,015.37	1,649,852,969.46	2,825,563,357.43	1,090,580,494.69
经营活动产生的现金流量净额	361,627,893.77	275,905,387.49	461,076,289.01	432,490,933.85
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				1,512,963.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,039.00	2,400.00	30,336.90	14,124.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
收到其他与投资活动有关的现金	1,022,289.69	964,375.00	19,910,925.00	19,910,925.00
投资活动现金流入小计	1,033,328.69	966,775.00	19,941,261.90	21,438,013.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	273,049,715.86	170,187,403.81	175,776,912.72	105,028,604.09
投资支付的现金	0.00	3,715,426.19	0.00	110,000,000.00
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	273,049,715.86	173,902,830.00	175,776,912.72	215,028,604.09
投资活动产生的现金流量净额	-272,016,387.17	-172,936,055.00	-155,835,650.82	-193,590,590.70
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				
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				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	162,216,000.00	162,216,000.00	14,166,413.00	13,518,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			648,413.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	162,216,000.00	162,216,000.00	14,166,413.00	13,518,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-162,216,000.00	-162,216,000.00	-14,166,413.00	-13,518,000.00
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	-72,604,493.40	-59,246,667.51	291,074,225.19	225,382,343.15
加：期初现金及现金等价物余额	700,809,888.95	534,721,268.21	953,563,198.84	870,074,662.26
六、期末现金及现金等价物余额	628,205,395.55	475,474,600.70	1,244,637,424.03	1,095,457,005.41

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

2010 半年度

单位：元

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
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	135,180,000.00	855,836,375.04			36,132,130.90	378,400,911.45	4,393,102.64	1,409,942,520.03		
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	774,728,375.04			49,751,794.45	462,384,481.86	3,776,506.97	1,561,001,158.32	135,180,000.00	855,836,375.04			36,132,130.90	378,400,911.45	4,393,102.64	1,409,942,520.03		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		61,080.78				-56,579,432.99	-3,776,506.97	-60,294,859.18	135,180,000.00	-81,108,000.00			37,012,553.70	-368,409.57	90,716,144.13			
(一) 净利润						105,636,567.01		105,636,567.01					104,602,553.70	280,003.43	104,882,557.13			
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)小计						105,636,567.01		105,636,567.01					104,602,553.70	280,003.43	104,882,557.13			
(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								-3,715,426.19										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他		61,080.78					-61,080.78	0.00										
(四) 利润分配						-162,216,000.00		-162,216,000.00	54,072,000.00				-67,590,000.00	-648,413.00	-14,166,413.00			
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						-162,216,000.00		-162,216,000.00	54,072,000.00				-67,590,000.00	-648,413.00	-14,166,413.00			
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转									81,108,000.00	-81,108,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)									81,108,000.00	-81,108,000.00								
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															
四、本期期末余额	270,360,000.00	774,789,455.82		49,751,794.45	405,805,048.87		1,500,706,299.14	270,360,000.00	774,728,375.04		36,132,130.90	415,413,465.15	4,024,693.07	1,500,658,664.16	

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

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额							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	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	135,180,000.00	856,109,592.27			36,132,130.90		231,532,064.90	1,258,953,788.07
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	135,180,000.00	856,109,592.27			36,132,130.90		231,532,064.90	1,258,953,788.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-152,670,119.20	-152,670,119.20	135,180,000.00	-81,108,000.00					-32,974,766.98	21,097,233.02
（一）净利润							9,545,880.80	9,545,880.80							34,615,233.02	34,615,233.02
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							9,545,880.80	9,545,880.80							34,615,233.02	34,615,233.02
（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							-162,216,000.00	-162,216,000.00	54,072,000.00						-67,590,000.00	-13,518,000.00
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							-162,216,000.00	-162,216,000.00	54,072,000.00						-67,590,000.00	-13,518,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转									81,108,000.00	-81,108,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）								81,108,000.00	-81,108,000.00						
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															
四、本期期末余额	270,360,000.00	775,001,592.27		49,751,794.45	133,848,917.63	1,228,962,304.35	270,360,000.00	775,001,592.27			36,132,130.90		198,557,297.92		1,280,051,021.09

步步高商业连锁股份有限公司

财务报表附注

二〇一〇年六月三十日

单位：人民币元

一、公司基本情况

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成立，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）文件批准，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领取了注册号为430000000008554的《企业法人营业执照》。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），其中有限售条件的流通股股份A股187,845,716股，无限售条件的流通股股份A股82,514,284股。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；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；普通货运，仓储保管，商品配送，柜台租赁服务；因公司经营发展的需要，新增了分公司的经营范围：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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（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. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	应收账款金额 50 万元以上（含）、其他应收款 100 万元以上（含）款项
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减

值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 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%
计提坏账准备的说明	用于正常经营的定金、保证金、押金、租金, 按其余额的 5% 计提。	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款, 采用个别认定法计提坏账准备。

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. 初始投资成本的确定

(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%
其他税项	按国家相关规定计缴。	

（二）税收优惠及批文

（1）流转税及其附加税种税收优惠及批文

1. 本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，税务机关审核，符合财税[2005]186号文件规定，潭雨地税减免字[2009]第013号文同意免征2009年度合计限额1,023,999.91元的营业税、城建税、教育费附加。

2. 子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司是于2003年11月7日正式成立的商贸企业，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，符合财税[2005]186号文件，湘潭市岳塘区地方税务局潭地税岳减字[2009]第1002号文同意减免2009年度合计限额720,000.00元的营业税、城建税、教育费附加。湘乡地税减免字[2010]第155号文同意2010年1-12月以32,000.00元为限，依次按月征前减免应纳的营业税、城建税、教育费附加、企业所得税。

3. 子公司湘阴县步步高商业连锁有限责任公司，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，符合财税[2005]186号文件，经当地税务机关审核，湘阴县地方税务局以湘地税减免字[2008]074号文分别按2008年71,667.00元、2009年100,000.00元、2010年100,000.00元、2011年28,333.00元的限额，依次扣减2008年-2011年实际应缴纳的营业税、企业所得税、城建税、教育费附加。

4. 子公司华容步步高商业连锁有限责任公司，是于2004年5月14日正式成立的商贸企业，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，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，华地税减免字[2008]第038号文同意减免2008年4月至2011年6月营业税、城建税、教育费附加和企业所得税24,000.00元，2009年合计减免13,000.00元。

5. 子公司步步高商业连锁萍乡有限责任公司，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，符合财税[2005]186号文件，经萍乡市地方税务局以安地税[2008]101号文同意自2009年1月起至2011年12月对22位下岗人员每人每年4,800.00元的标准核定减免税收316,800.00元，根据单位的实际依次扣减营业税、城建税、教育费附加。

6. 子公司湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司，是于2005年1月17日正式成立的商贸企业，新招下岗失业人员，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、[2009]23号文件，经益阳市赫山区地方税务局以[2009]赫地税(企)审字第10号文同意该企业2009年按新增安置下岗再就业人员进行减免。

7. 子公司岳阳市步步高连锁超市有限责任公司，是于2001年2月28日正式成立的商贸企业，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，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，2007年至2009年可按实际招用人数定额依次扣减营业税、城建税、教育费附加。经湖南省岳阳市岳阳楼区地方税务局以岳楼地税函[2009]减审字(110)号文同意减免2009年度合计限额156,000.00元的营业税、城建税和教育费附加。

8. 子公司临湘步步高商业连锁有限责任公司，是于2006年11月26日正式成立的商贸企

业，经当地税务机关审核，符合临地税减免字[2008]第 8 号文件，经临地税减免核准字（2010）第 1 号文件同意减免 2009 年度合计限额 88,000.00 元的营业税、城建税、教育费附加及企业所得税，减免税款在 2009 年度抵减相应税款。

9. 子公司汉寿步步高商业连锁有限责任公司，是于 2006 年 8 月 28 日正式成立的商贸企业，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，符合财税[2005]186 号文件，经当地税务机关审核，汉地税减免字[2009]第 004 号同意减免 2009 年度合计限额 40,000.00 元的营业税、城建税、教育费附加。

10. 子公司常德步步高商业连锁有限责任公司，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，符合财税[2005]186 号文件，经常德市武陵区地方税务局以武地税减批字[2009]第 8434 号文同意减免 2009 年度合计限额 216,333.33 元的营业税、城建税、教育费附加。

11. 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 26 名已领取《再就业优惠证》的国有企业下岗失业人员，与其签订 1 年以上的劳动合同并依法缴纳社会保险，经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186 号文件、赣地税发[2006]48 号文件，经当地税务机关审核，同意从 2009 年 1 月起按实际招用符合规定的失业人员的人数和每人每年 4800.00 元的标准依次扣减应纳的营业税、城建税、教育费附加和企业所得税，2008 年 5 月-2009 年 5 月税收减免额度为 122,000.00 元。经吉州地税字 [2010] 4 号文件同意减免从 2010 年 6 月至 2011 年 5 月合计限额 57,200.00 元的营业税、城建税、教育费附加。

12. 子公司抚州步步高商业连锁有限责任公司，是于 2006 年 8 月 15 日正式成立的商贸企业，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，符合财税[2005]186 号文件，经当地税务机关以抚地税函[2008]214 号文审批同意按实际吸纳的失业人员人数和每人每年 4,800.00 元的标准依次扣减应纳的营业税、城建税、教育费附加和企业所得税。

13. 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，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，符合财税[2005]186 号文件，经当地税务机关审核，经澧地税税函[2009]280 号文同意减免 2009 年度合计限额

32,000.00 元的营业税、城建税、教育费附加。

14. 子公司湘潭胜利商业文化有限责任公司,是于 2004 年 2 月 19 日正式成立的商贸企业,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,符合财税[2005]186 号文件,经当地税务机关审核,潭地税岳减字[2009]第 1001 号同意减免 2009 年度合计限额 160,000.00 元的营业税、城建税、教育费附加、企业所得税。

15. 子公司嘉禾步步高商业连锁有限责任公司,是于 2007 年 1 月 26 日正式成立的商贸企业,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,符合财税[2005]186 号、国税发[2006]8 号、湘财税[2006]10 号文件,经当地税务机关审核,嘉地税免字[2009]第 001 号文同意减免 2009 年度营业税 32,000.00 元。

16. 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,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,符合财税[2005]186 号文件,经当地税务机关审核,洪地税字[2008]35 号文同意按实际吸纳的下岗失业人数每人每年 4,800.00 元定额减免营业税、城建税、教育费附加。

17. 公司子公司鹰潭步步高商业连锁有限责任公司,是于 2007 年 2 月 1 日正式成立的商贸企业,新招下岗失业人员,经劳动保障部门认定,符合财税[2005]186 号、国税发[2006]8 号、财税[2010]10 号文件,经当地税务机关审核,已经鹰地税函[2010]4 号文同意 2010 年 1-12 月以 96,000.00 元为限,每月依次预减免应纳的营业税、城建税、教育费附加、企业所得税。

18. 子公司怀化步步高商业连锁有限责任公司,是于 2006 年 10 月 1 日正式成立的商贸企业,新招下岗失业人员,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,已经怀鹤地税减免字[2010]第 85 号文同意减免 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止的城建税 147,666.67 元。

19. 子公司攸县步步高商业连锁有限责任公司,是于 2004 年 9 月 17 日正式成立的商贸企业,新招下岗失业人员,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,已经攸地税减免字[2010]第 007 号文同意减免 2009 年度合计限额 40,000.00 元的营业税、城建税、教育费附加。

(2) 企业所得税税收优惠及批文

1. 根据财税[2009]70号文件, 本公司安置残疾职工并符合财税[2009]70号文件第三条规定, 经潭雨地税所备字[2010]012号文同意本公司2009年度残疾职工工资286,573.75元享受所得税前加计扣除。根据[2008]116号文件, 经湘潭市雨湖区地税局以潭雨地税所备字[2010]014号文同意我公司研究开发费用1,431,301.95元享受所得税前加计扣除。

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
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
湘潭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
江西海龙物流分销有限公司	控股子公司	南昌市	商业	200	预包装食品销售; 国内贸易
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	600	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售
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
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
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
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
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
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
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	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售
澧县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	澧县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售
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
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

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
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
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
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
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
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	250	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售
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
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
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
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
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
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
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	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售
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	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售
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
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
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
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
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
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
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
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

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
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
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
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
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。

(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	600		98	2	98	2	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	100		98	2	98	2	是
澧县步步高商业连锁有限责任公司	100		98	2	98	2	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	250		98	2	98	2	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	500		100		100		是
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	100		100		100		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			
澧县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			
汉寿步步高商业连锁有 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
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
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
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	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售
湖南海龙物流分销有限公司	控股子公司	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
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
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
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	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售
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
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

(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	735.48		98	2	98	2	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	432.49		98	2	98	2	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
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			

上述子公司与本公司于合并前后均受王填、张海霞夫妇控制。

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司的情况说明

2010年6月, 本公司的全资子公司益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司已在益阳市工商行政管理局办理注销登记。

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	-1,730,018.43	14,926.28

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			42,117,813.11			37,463,829.06
小 计			42,117,813.11			37,463,829.06
银行存款						
人民币			560,006,391.77			557,958,053.99
小 计			560,006,391.77			557,958,053.99
其他货币资金						
人民币			26,081,190.66			105,388,005.90
小 计			26,081,190.66			105,388,005.90
合 计			628,205,395.54			700,809,888.95

(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	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大	15,826,903.41	62.75	791,345.17	5.00	8,659,606.20	55.00	436,689.27	5.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他不重大	9,395,035.07	37.25	469,751.75	5.00	7,085,132.34	45.00	357,291.23	5.04
合计	25,221,938.48	100.00	1,261,096.92	5.00	15,744,738.54	100.00	793,980.50	5.04

2) 账龄明细情况

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	25,221,938.48	100.00	1,261,096.92	15,744,738.54	100.00	793,980.50
合计	25,221,938.48	100.00	1,261,096.92	15,744,738.54	100.00	793,980.50

(2) 期末数中无应收持有公司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	6,101,238.59	1年以内	24.19
湘潭钢铁集团有限公司	非关联方	1,661,512.24	1年以内	6.59
南车株洲电力机车研究所有限公司	非关联方	1,601,573.46	1年以内	6.35
湖南省新一佳商业投资有限公司	非关联方	1,266,267.73	1年以内	5.02
武汉大润发江汉超市发展有限公司	非关联方	842,206.43	1年以内	3.34
小计		11,472,798.45		45.49

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	291,562,285.70	100.00	123,755.40	291,438,530.30	196,146,982.56	100.00	290,306.07	195,856,676.49
合计	291,562,285.70	100.00	123,755.40	291,438,530.30	196,146,982.56	100.00	290,306.07	195,856,676.49

(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	款项内容
岳阳市国土资源局	非关联方	75,110,000.00	1年以内	预付工程款
武冈市金源房地产开发有限公司	非关联方	46,396,690.00	1年以内	预付购房款
湖南中宏房地产有限公司	非关联方	31,347,693.00	1年以内	预付购房款
湘潭市多伦房地产开发有限公司	非关联方	21,000,000.00	1年以内	预付购房款
湘潭市国土资源局	非关联方	19,792,119.00	1年以内	预付工程款
小计		193,646,502.00		

(3) 期末数中无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收定期及通知存款利息	121,875.00	971,750.00	964,375.00	129,250.00
合计	121,875.00	971,750.00	964,375.00	129,250.00

5. 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	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大	80,528,624.80	47.61	8,046,857.13	9.99	85,013,047.20	46.67	7,599,332.86	8.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	455,290.00	0.27	227,645.00	50.00	613,197.50	0.34	306,598.75	50.00
其他不重大	88,145,001.38	52.12	4,830,972.33	5.48	96,538,027.30	52.99	5,885,867.60	6.10
合计	169,128,916.18	100.00	13,105,474.46	7.75	182,164,272.00	100.00	13,791,799.21	7.57

2) 账龄明细情况

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年以内及定、押金、保证金、预付租金	163,179,541.02	96.48	12,179,402.94	176,350,606.47	96.81	12,818,528.66
1-2年	4,748,995.16	2.81	474,899.52	4,467,343.03	2.45	446,734.30
2-3年	745,090.00	0.44	223,527.00	733,125.00	0.40	219,937.50
3-4年	455,290.00	0.27	227,645.00	613,197.50	0.34	306,598.75
合计	169,128,916.18	100.00	13,105,474.46	182,164,272.00	100.00	13,791,799.21

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提其他应收款种类的说明:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
租赁定押金	2,300,000.00	690,000.00	30%	估计其未来现金流量现值低于其账面价值。
租赁定押金	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	目前无财产可执行。
预付租金	11,397,849.49	1,139,784.95	10%	详见本财务报表附注七所述。
小计	16,697,849.49	4,829,784.95		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄3年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 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

(4) 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
湖南金林投资置业有限公司	非关联方	11,397,849.49	2-3年	6.74	预付租金
常德金泰利置业有限公司	非关联方	10,344,096.00	1-2年	6.12	预付租金
湘源实业有限公司白石商业广场	非关联方	8,882,497.56	1-2年	5.25	预付租金

衡阳市飞达房地产有限公司	非关联方	7,835,000.00	1-2年	4.63	预付租金
益阳爱丽丝连锁有限公司	非关联方	7,083,329.98	1-2年	4.19	预付租金
小计		45,542,773.03		26.93	

6. 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	32,180.92		32,180.92	152,018.54		152,018.54
库存商品	467,382,643.09	2,251,372.55	465,131,270.54	559,073,356.83	1,805,912.05	557,267,444.78
发出商品	3,797,293.10		3,797,293.10	7,936,598.90		7,936,598.90
包装物	2,645,692.50		2,645,692.50	4,279,659.27		4,279,659.27
低值易耗品	2,760,197.86		2,760,197.86	3,898,609.50		3,898,609.50
物料用品	5,267,623.96		5,267,623.96	3,540,183.42		3,540,183.42
消耗性生物资产	362,023.44		362,023.44	344,077.06		344,077.06
合计	482,247,654.87	2,251,372.55	479,996,282.32	579,224,503.52	1,805,912.05	577,418,591.47

(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	1,805,912.05	2,251,372.55		1,805,912.05	2,251,372.55
小计	1,805,912.05	2,251,372.55		1,805,912.05	2,251,372.55

7. 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	1,603,916.38		1,603,916.38	3,207,832.77		3,207,832.77
合计	1,603,916.38		1,603,916.38	3,207,832.77		3,207,832.77

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	37,567.91		37,567.91
上海家联联盈采购有限公司	权益法	360,000.00			
合计		460,000.00	37,567.91		37,567.91

(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	1,179,190,739.90	78,943,286.47	5,073,917.75	1,253,060,108.62
房屋建筑物	668,862,801.80	30,174,586.87		699,037,388.67
机器设备	418,185,126.67	42,922,727.27	2,601,296.08	458,506,557.86
信息设备	52,016,586.09	3,238,813.46	2,052,042.36	53,203,357.19
运输设备	17,074,881.16	102,882.00	321,930.00	16,855,833.16
其他办公设备	14,813,724.08	2,504,276.87	98,649.31	17,219,351.64
房屋建筑物装修	8,237,620.10			8,237,620.1
2) 累计折旧小计	263,308,529.51	46,827,209.38	1,495,242.53	308,640,496.36
房屋建筑物	32,144,983.14	12,063,661.67		44,208,644.81
机器设备	185,553,003.23	29,092,484.80	875,899.40	213,769,588.63
信息设备	29,437,289.62	3,430,875.88	406,721.40	32,461,444.10
运输设备	5,734,042.36	1,130,767.91	158,010.42	6,706,799.85
其他办公设备	8,230,711.91	891,211.03	54,611.31	9,067,311.63

房屋建筑物装修	2,208,499.25	218,208.09		2,426,707.34
3) 账面价值合计	915,882,210.39	78,943,286.47	50,405,884.60	944,419,612.26
房屋建筑物	636,717,818.66	30,174,586.87	12,063,661.67	654,828,743.86
机器设备	232,632,123.44	42,922,727.27	30,817,881.48	244,736,969.23
信息设备	22,579,296.47	3,238,813.46	5,076,196.84	20,741,913.09
运输设备	11,340,838.80	102,882.00	1,294,687.49	10,149,033.31
其他办公设备	6,583,012.17	2,504,276.87	935,249.03	8,152,040.01
房屋建筑物装修	6,029,120.85		218,208.09	5,810,912.76

本期折旧额为 46,827,209.38 元；由在建工程转入固定资产原值为 9,666,799.11 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
康富店房产	正在办理中	2010年8月
步步高广场房产	正在办理中	2010年10月

(3) 其他说明

1) 期末已有账面价值为 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。

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
门店改扩建工程				5,684,288.25		5,684,288.25
步步高广场(湘潭)扩建项目	65,623,652.64		65,623,652.64	102,721,002.30		102,721,002.30
物流续建项目	16,363,124.11		16,363,124.11	17,878,485.45		17,878,485.45
合 计	81,986,776.75		81,986,776.75	126,283,776.00		126,283,776.00

(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 (%)
门店改扩建工程		5,684,288.25			5,684,288.25	
步步高广场(湘潭)扩建项目		102,721,002.30	5,648,490.02	5,468,677.81	37,277,161.87	
物流续建项目	13,285.84万元	17,878,485.45	2,682,759.96	4,198,121.30		28.39
合计		126,283,776.00	8,331,249.98	9,666,799.11	42,961,450.12	

(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
门店改扩建工程					募集资金及自筹资金	
步步高广场(湘潭)扩建项目					募集资金及自筹资金	65,623,652.64
物流续建项目					募集资金	16,363,124.11
合计						81,986,776.75

2) 在建工程其他减少主要系将土地使用权 37,277,161.87 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	116,356,595.62	42,863,190.26		159,219,785.88
软件	13,676,306.92	4,102,342.43		17,778,649.35
土地使用权	102,680,288.70	38,760,847.83		141,441,136.53
2) 累计摊销小计	9,396,519.22	3,140,642.83		12,537,162.05
软件	4,646,307.60	1,540,776.59		6,187,084.19
土地使用权	4,750,211.62	1,599,866.24		6,350,077.86
3) 账面价值合计	106,960,076.40	42,863,190.26	3,140,642.83	146,682,623.83
软件	9,029,999.32	4,102,342.43	1,540,776.59	11,591,565.16
土地使用权	97,930,077.08	38,760,847.83	1,599,866.24	135,091,058.67

本期摊销额 3,140,642.83 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 37,277,161.87 元。

(3) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
娄底银海店土地使用权证	正在办理中	2010年10月
康富店房产	正在办理中	2010年8月

(4) 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
经营租入固定资产改良	218,368,557.84	68,908,276.87	33,703,553.09		253,573,281.62
租赁费	6,105,987.18		1,454,190.54		4,651,796.64
合 计	224,474,545.02	68,908,276.87	35,157,743.63		258,225,078.26

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	2,446,164.00	2,868,157.26
存货跌价准备	496,348.46	431,327.38
开办费	601,236.45	1,058,573.30
可弥补的亏损	2,695,036.10	3,160,942.55
合 计	6,238,785.01	7,519,000.49

(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	4,971,649.49	3,193,753.16
可弥补亏损	63,079,511.02	58,905,305.70
小 计	68,051,160.51	62,099,058.86

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异小计	24,955,140.04

坏账准备	9,784,656.00
存货跌价准备	1,985,393.84
开办费	2,404,945.80
可弥补的亏损	10,780,144.40

14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	144,965,953.30	208,686,645.40
合 计	144,965,953.30	208,686,645.40

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	754,181,583.38	733,694,838.27
合 计	754,181,583.38	733,694,838.27

(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。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	303,757,929.90	254,159,148.53
合 计	303,757,929.90	254,159,148.53

(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。

17. 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	32,862,436.57	144,977,502.49	140,166,826.09	37,673,112.97
职工福利费	460,845.04	8,583,989.25	8,863,698.08	181,136.21
社会保险费	3,880,898.83	45,416,670.46	40,313,737.38	8,983,831.91
其中：基本养老保险费	2,306,835.24	31,031,746.97	26,918,376.95	6,420,205.26

医疗保险费	1,272,397.70	10,484,023.52	10,007,197.77	1,749,223.45
失业保险费	218,736.06	3,205,082.21	2,806,901.11	616,917.16
工伤保险费	43,273.06	276,785.53	243,625.03	76,433.56
生育保险费	39,656.77	419,032.23	337,636.52	121,052.48
工会经费和职工教育经费	529,299.12	1,979,144.09	1,539,958.47	968,484.74
合计	37,733,479.56	200,957,306.29	190,884,220.02	47,806,565.83

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	12,885,243.69	17,442,273.73
增值税	-45,664,365.07	-49,132,180.73
营业税	4,967,570.70	703,499.59
消费税	948,316.60	1,553,539.31
房产税	1,652,621.32	1,011,281.52
印花税	238,537.33	299,215.17
土地使用税	76,130.35	343,243.08
建安税	7,359,598.22	6,545,498.49
个人所得税	923,393.21	3,931,725.64
城市维护建设税	860,591.87	431,576.06
教育费附加	282,082.60	338,933.89
防洪保安基金	3,154.83	22,021.78
代交农产品税金等	429,873.96	152,474.96
合计	-15,037,250.39	-16,356,897.51

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	260,858,583.19	242,421,434.48

1-2年	20,303,328.74	19,852,266.14
2-3年		
3年以上		
合计	281,161,911.93	262,273,700.62

(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。

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

截至2010年6月30日止,账龄超过一年的其他应付款为20,303,328.74元(期初数为:19,852,266.14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
上饶市亿升实业发展有限公司	14,200,000.00	应付工程款
上海沪北建筑装饰工程有限公司	9,052,166.31	应付工程款
中建五局第三建设有限公司	5,836,242.48	应付工程款
中建五局建筑装饰有限公司	5,552,265.01	应付工程款
湖南省第三建筑工程公司	4,863,181.23	应付工程款
小计	39,503,855.03	

20. 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	1,405,108.75	703,198.53
合计	1,405,108.75	703,198.53

(2) 农业示范工程建设专项款期末1,405,108.75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。

21. 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					187,845,716.00
	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					42,741,136.00
	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					
无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	82,514,284.00					82,514,284.00
	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					
股份总数	270,360,000.00						270,360,000.00

22. 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	772,829,680.60	61,080.78		772,890,761.38
其他资本公积	1,898,694.44			1,898,694.44
合 计	774,728,375.04	61,080.78		774,789,455.82

(2) 本报告期资本公积增加系本公司向子公司湖南海龙物流分销有限公司的少数股东购买其持有的少数股权的资本溢价。

23. 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	49,751,794.45			49,751,794.45
合 计	49,751,794.45			49,751,794.45

24. 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	462,384,481.86	——
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	462,384,481.86	——
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	105,636,567.01	——
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	162,216,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	405,805,048.87	

(2) 其他说明

根据公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案, 每 10 股派发现金股利 6.00 元(含税), 分配普通股股利 162,216,000.00 元, 上述股利已于 2010 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	3,129,399,505.24	2,747,360,501.67
其他业务收入	228,734,335.79	182,758,198.44
营业成本	2,663,784,347.38	2,361,130,681.96

(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	3,129,399,505.24	2,647,633,540.02	2,747,360,501.67	2,352,958,128.15
小计	3,129,399,505.24	2,647,633,540.02	2,747,360,501.67	2,352,958,128.15

(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	2,070,596,647.99	1,739,052,871.44	1,928,133,684.73	1,638,195,451.85
百货	705,694,103.97	589,526,393.7	496,651,705.13	419,571,087.73
家电	290,631,315.72	260,162,696.84	252,794,238.43	229,749,963.65
批发	62,477,437.56	58,891,578.04	69,780,873.38	65,441,624.92
小计	3,129,399,505.24	2,647,633,540.02	2,747,360,501.67	2,352,958,128.15

(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	2,882,204,438.01	2,430,361,557.47	2,565,550,114.05	2,192,220,219.35
江西地区	247,195,067.23	217,271,982.55	181,810,387.62	160,737,908.80
小计	3,129,399,505.24	2,647,633,540.02	2,747,360,501.67	2,352,958,128.15

(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	14,980,673.95	0.45
湖南省新一佳商业投资有限公司	8,481,533.04	0.25
湘潭钢铁集团有限公司	8,052,266.28	0.24
南车株洲电力机车研究所有限公司	3,176,849.60	0.09
湖南家润多超市有限公司	3,065,955.42	0.09
小计	37,757,278.29	1.12

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	6,406,049.34	4,805,172.52	详见本附注税项之说明
营业税	10,673,794.52	8,901,355.41	
城市维护建设税	4,662,298.73	4,260,058.12	
教育费附加	3,087,314.06	2,874,195.39	
合 计	24,829,456.65	20,840,781.44	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-219,208.33	2,175,918.48
存货跌价损失	2,251,372.55	86,505.22
合 计	2,032,164.22	2,262,423.70

4. 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	59,570.78	52,664.67
收银员长款	224,650.57	125,074.48
违约金收入	302,559.91	333,253.68
政府补助	7,185,504.25	6,230,043.09
无法支付的款项		
罚款收入		
其他	783,840.27	553,792.63
合 计	8,556,125.78	7,294,828.55

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明

社保补贴	523,297.76	1,112,256.57	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	6,584,116.71	4,924,737.31	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	78,089.78	193,049.21	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	7,185,504.25	6,230,043.09	

6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产损失	919,420.51	543,913.40
捐赠支出		206,700.00
收银员短款	7,118.94	23,438.65
赔偿款	8,130.22	54,343.43
其他	373,469.45	321,223.83
合 计	1,308,139.12	1,149,619.31

7. 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	35,541,167.22	34,240,564.53
递延所得税	1,280,215.48	-445,270.59
合 计	36,821,382.70	33,795,293.94

(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	5,231,552.05
补贴收入	7,185,504.25
其他	1,162,247.65
合计	13,579,303.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
租赁费用	98,583,708.79
水电费用	42,984,806.27
广告促销费用	41,634,175.63
新店费用	13,922,133.55
运杂费用	9,305,809.93
修理费用	2,977,343.96
招待费用、差旅费、邮电通讯费用	11,281,431.08
保洁费用	9,946,552.96
办公费、会议费用	8,649,780.72
其他费用	35,333,533.60
合计	274,619,276.49

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	1,022,289.69
合计	1,022,289.69

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	105,636,567.01	104,882,557.13
加: 资产减值准备	2,032,164.22	2,262,423.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,827,209.38	40,285,914.49
无形资产摊销	3,140,642.83	1,772,094.07

长期待摊费用摊销	36,761,660.01	32,037,660.81
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)	859,849.73	491,248.73
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)	-5,059,179.94	-12,784,292.13
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)	1,280,215.48	-445,270.59
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)	96,976,848.65	112,249,033.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	31,817,865.62	-10,203,072.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,354,050.78	190,527,992.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	361,627,893.77	461,076,289.01
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	628,205,395.54	1,244,637,424.03
减: 现金的期初余额	700,809,888.95	953,563,198.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,604,493.41	291,074,225.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	602,124,204.88	595,421,883.05
其中: 库存现金	42,117,813.11	37,463,829.06
可随时用于支付的银行存款	560,006,391.77	557,958,053.99
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	26,081,190.66	105,388,005.90

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	628,205,395.54	700,809,888.95

(四) 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	14,876,085.78	-219,208.33		166,550.67	14,490,326.78
存货跌价准备	1,805,912.05	2,251,372.55		1,805,912.05	2,251,372.55
合 计	16,681,997.83	2,032,164.22		1,972,462.72	16,741,699.33

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
步步高投资集团股份有限公司	117,670,000.00	53.67	53.67	王填、张海霞夫妇	74593984-8

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（原名湘潭步步高投资集团股份有限公司，2009年7月经国家工商行政管理总局核准变更名称，于2009年7月28日办妥名称变更登记手续）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	有限责	上海市	王培桓	商业	144	25	25	联营企业	

联 盈 采 购 有 限 公 司	任 公 司								
--------------------------	-------	--	--	--	--	--	--	--	--

上海家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(%)
湘潭市宝庆路屠宰有限公司	劳务	屠宰服务	按市场定价	179,250.00	100	169,210.00	100

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	合同约定的年度租金	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)	1,620,000.00	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	1,620,000.00	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	3,423,029.00	2008.1.18	2028.1.17

(2) 其他说明

因公司经营发展、管理需要,公司及湘潭步步高连锁超市有限责任公司与步步高投资集团签订了《房屋租赁协议》:

1) 本公司于2009年12月25日与步步高投资集团签订《房屋租赁协议》,该合同约定: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,建筑面积为12,508.27平方米;租金为10.5万元/月、房屋维修费及物业管理费为3万元/月;租赁期限自2010年1月1日起至2012年12月31日止。该物业的租赁用于公司总部办公大楼之用途。

2010年1-6月本公司支付金海办公楼租金、房屋维修费及物业管理费81万元。

2) 本公司控股子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司于2009年12月25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,建筑面积为8,534.94平方米;租金为10.5万元/月、房屋维修费及物业管理费为3万元/月;租赁期限自2010年2月1日起至2012年12月31日

止。该物业的租赁用于公司子公司湘潭步步高连锁超市有限责任公司金海店卖场经营之用途。

根据该协议，2010年1-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费77.50万元。

3) 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342.30万元，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，免租期73天。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。

根据该协议，2010年1-6月本公司支付租金、房屋维修费及物业管理费171.15万元。

(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
小计		1,000,000.00	1,000,000.00

七、或有事项

公司控股子公司宁乡县步步高商业连锁有限责任公司（以下简称“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（以下简称“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《租赁合同》；返还公司已支付的未到期部分租赁费用1139.78万元；赔偿公司各项损失1432.47万元，并请求判决两担保人杨志安、汪瑞明承担连带清偿责任。长沙市中级人民法院已受理该案，并于2008年12月先后冻结金林公司位于宁乡县玉潭镇人民北路土地使用权一宗（面积8910平方米）、冻结该公司金林广场院-1-177、-1-178、-1-179三套房产（总面积3087平方米），并冻结共同被告汪瑞明在湖南湘乡医院600万元股权，轮候冻结金林公司商铺116套，总面积1587.5平方米。

湖南省长沙市中级人民法院于2010年6月13日对该案作出一审宣判，判决解除公司与被告金林公司【2005】第11号《租赁合同》；被告金林公司返还公司租金11,519,724.67元；被告金林公司赔偿公司装修、设备设施及可得利润损失6,539,749.12元；被告杨志安、汪瑞明对金林公司退还公司租金中的1,320,640.00元、其他损失中的5,608,955.96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，金林公司不服一审判决，已于2010年6月28日向湖南省高级人民法院提起上诉。二审开庭时间尚未确定。

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	17,301.83
1-2年	17,264.18
2-3年	17,049.85
3年以上	160,931.46
小 计	212,547.32

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重 大								

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他不重大	1,840,791.91	100.00	92,039.60	5.00	629,368.36	100.00	31,953.64	5.00
合计	1,840,791.91	100.00	92,039.60	5.00	629,368.36	100.00	31,953.64	5.00

2) 账龄明细情况

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	1,840,791.91	100.00	92,039.60	629,368.36	100.00	31,953.64
合计	1,840,791.91	100.00	92,039.60	629,368.36	100.00	31,953.64

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄3年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 期末数中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 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(%)
长沙肯德基有限公司	非关联方	308,243.47	1年以内	16.75
中国联合通信有限公司	非关联方	293,053.26	1年以内	15.92
长沙市财政局	非关联方	177,076.50	1年以内	9.62
湘潭横店影视电影城有限公司	非关联方	159,495.00	1年以内	8.66
湖南湘视国际传媒有限公司	非关联方	141,441.37	1年以内	7.68
小计		1,079,309.60		58.63

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	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大	495,676,213.22	95.97	24,783,810.66	5.00	560,390,635.36	96.66	28,019,531.77	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	455,290.00	0.09	227,645.00	50.00	613,197.50	0.11	306,598.75	50.00
其他不重大	20,350,975.34	3.94	905,093.98	4.45	18,738,988.57	3.23	1,082,366.81	5.78
合计	516,482,478.56	100.00	25,916,549.64	5.02	579,742,821.43	100.00	29,408,497.33	5.07

2) 账龄明细情况

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	513,526,295.08	99.43	25,419,797.29	576,288,575.53	99.40	28,801,168.74
1-2年	2,405,803.48	0.47	240,580.35	2,757,923.40	0.48	275,792.34
2-3年	95,090.00	0.01	28,527.00	83,125.00	0.01	24,937.50
3年以上	455,290.00	0.09	227,645.00	613,197.50	0.11	306,598.75
合计	516,482,478.56	100.00	25,916,549.64	579,742,821.43	100.00	29,408,497.33

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄3年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(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	81,174,403.93	1年以内	15.72	往来款
江西步步高商业连锁有限责任公司	子公司	69,167,315.23	1年以内	13.39	往来款
湘潭胜利商业文化有限责任公司	子公司	37,423,918.77	1年以内	7.25	往来款
长沙步步高商业连锁有限责任公司	子公司	31,402,768.09	1年以内	6.08	往来款
常德步步高商业连锁有限责任公司	子公司	29,931,419.91	1年以内	5.80	往来款
小计		249,099,825.93		48.23	

(4) 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(%)
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	子公司	14,298,681.43	2.77
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	子公司	3,723,465.33	0.72

益阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	24,027,213.53	4.65
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	子公司	19,600,504.95	3.79
邵阳市步步高商业连锁有限责任公司	子公司	1,968,234.46	0.38
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	子公司	10,476,639.69	2.03
娄底步步高连锁超市有限责任公司	子公司	13,154,456.91	2.55
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	子公司	1,082,584.00	0.21
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	26,717,889.77	5.17
九江步步高商业连锁有限责任公司	子公司	15,194,565.57	2.94
吉安步步高商业连锁有限公司	子公司	24,038,433.84	4.65
宜春步步高商业连锁有限责任公司	子公司	1,020,138.11	0.20
抚州步步高商业连锁有限责任公司	子公司	13,780,073.13	2.67
新余步步高商业连锁有限责任公司	子公司	9,899,029.79	1.92
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	子公司	7,508,880.43	1.45
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	子公司	13,317,330.40	2.58
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	子公司	78,073.70	0.02
宁乡步步高商业连锁有限公司	子公司	5,984,167.09	1.16
湖南海龙物流分销有限公司	子公司	353,530.98	0.07
江西海龙物流分销有限公司	子公司	33,785.46	0.01
湘潭海龙物流分销有限公司	子公司	3,436,798.35	0.67
湘潭美采平价百货有限公司	子公司	3,935,843.77	0.76
湘潭华隆商业管理有限公司	子公司	797,906.05	0.15
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	子公司	1,030,000.00	0.20
小 计		215,458,226.74	41.72

3. 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
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	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	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
祁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	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	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
永州步步高连锁超市有限责任公司	成本法	1,835,254.39			
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	490,000.00	2,325,254.39		2,325,254.39
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	4,974,527.75	5,954,527.75		5,954,527.75
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
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	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
长沙红星步步高商业连锁有限责任公司	成本法	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	9,800,000.00	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	980,000.00	980,000.00		980,000.00
澧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
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	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	成本法	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	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	7,105,000.00	7,105,000.00	3,715,426.19	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		192,657,613.47	371,627,613.47	2,735,426.19	374,363,039.66
二、联营企业					
武汉爱家爱商贸有限公司	权益法	100,000.00	37,567.91		37,567.91
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	37,567.91		37,567.91
合 计		193,117,613.47	371,665,181.38	2,735,426.19	374,400,607.57

(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	98%	98%				
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	98%	98%				

郴州步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
永州步步高连锁超市有限责任公司						
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公司	98%	98%				
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	98%	98%				
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%				
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	-	-				
益阳步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
长沙红星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	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	98%	98%				
澧县步步高商业连锁有限责任公司	98%	98%				
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	100%	100%				
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	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%				
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						
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						

(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	1,450,467,008.63	1,189,645,180.59
其他业务收入	92,332,174.31	65,711,072.08
营业成本	1,305,382,640.66	1,103,705,717.05

(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	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37	1,189,645,180.59	1,102,756,753.88
小 计	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37	1,189,645,180.59	1,102,756,753.88

(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	1,117,724,672.72	1,014,110,131.37	957,282,996.78	897,251,069.56
百货	224,370,829.48	186,041,431.57	149,210,094.95	125,840,728.14
家电	108,371,506.43	102,360,173.43	83,152,088.86	79,664,956.18
小 计	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37	1,189,645,180.59	1,102,756,753.88

(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	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37	1,189,645,180.59	1,102,756,753.88
小 计	1,450,467,008.63	1,302,511,736.37	1,189,645,180.59	1,102,756,753.88

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	-	1,512,963.68
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	-4,174,205.32	-5,048,039.39
理财产品投资收益		
合计	-4,174,205.32	-3,535,075.71

(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
湖南海龙物流分销有限公司	-	1,512,963.68	分红影响
小计	-	1,512,963.68	

(4) 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	9,545,880.80	34,615,233.02
加：资产减值准备	-2,492,813.24	1,730,215.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,405,161.13	12,706,530.56
无形资产摊销	2,434,933.24	1,377,492.07
长期待摊费用摊销	8,806,716.39	6,284,708.88
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)	175,542.89	84,780.53
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)	-4,704,908.90	-13,562,602.55
投资损失(收益以“-”号填列)	4,174,205.32	3,535,075.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	969,192.93	-783,713.12
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)	26,395,817.39	20,328,970.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	156,714,172.66	-29,934,675.59

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,481,486.88	396,108,918.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	275,905,387.49	432,490,933.85
(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	475,474,600.70	1,095,457,005.41
减: 现金的期初余额	534,721,268.21	870,074,662.26
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,246,667.51	225,382,343.15

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	-859,849.73
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）	7,185,504.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,177,818.73
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	922,332.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	8,425,805.39
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,926,358.08
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	6,499,447.31

(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	6.67	0.3907	0.3907
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.3667	0.3667

(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	105,636,567.01
非经常性损益	B	6,499,447.31
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	99,137,119.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,557,224,651.35
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	162,216,000.00
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	$L = D + A \times 1/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,583,006,934.85
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.26%

(3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	105,636,567.01
非经常性损益	B	6,499,447.31
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	99,137,119.70
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	6
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	$M=A/L$	0.3907
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.3667

(4) 本期稀释每股收益的计算过程和金额与基本每股收益的计算过程和金额相同。

(四) 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	23,960,841.56	14,950,758.04	60.27%	大宗业务销售增加
预付款项	291,438,530.30	195,856,676.49	48.80%	新增门店及预付购房款影响
一年内到期的非流动资产	1,603,916.38	3,207,832.77	-50.00%	一年内到期的长期待摊费用摊销
在建工程	81,986,776.75	126,283,776.00	-35.08%	部分项目完工后从在建工程转入固定资产与无形资产
无形资产	146,682,623.83	106,960,076.40	37.14%	部分项目完工后从在建工程转入的土地使用权
应付票据	144,965,953.30	208,686,645.40	-30.53%	报告期归还了到期银行承兑汇票
其他非流动负债	1,405,108.75	703,198.53	99.82%	系报告期内收到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,该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。
少数股东权益	-	3,776,506.97		报告期本公司向子公司湖南海龙物流分销有限公司的少数股东购买了其持有的少数股权
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明

管理费用	66,385,056.79	50,699,980.68	30.94%	管理费用同比上升的主要原因是：为提高公司超市业态的运营水平，进一步提升公司核心竞争力，公司于去年10月引进了具有优秀管理经验的外籍管理团队，目前外籍管理团队正在进行前期的流程梳理、卖场规划、布局调整、商品配置等工作，前期费用投入较大，但这项工作也将会对公司未来的发展与业绩的提升具有较好的推动作用。
财务费用	-6,923,570.43	-13,044,470.44		主要原因是公司加大了项目投资力度，减少了银行存款利息收入
少数股东损益	-	280,003.43		报告期本公司向子公司湖南海龙物流分销有限公司的少数股东购买了其持有的少数股权

步步高商业连锁股份有限公司

2010年8月18日

第八节 备查文件

公司董事会办公室备置有完整、齐备的下列文件：

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告正本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

步步高商业连锁股份有限公司

董事长：王填

二〇一〇年八月二十日