



2009 年半年度报告

二〇〇九年八月二十八日

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	7
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	23
第七节 财务报告	29
第八节 备查文件	96

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

(三) 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

(四) 公司法定代表人：王填

(五) 董事会秘书：王填（代）

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

(六) 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>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(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：2009 年 6 月 3 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：开元信德会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号军艺大厦 B 座 15 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

(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	2,967,082,368.90	2,672,944,358.04	11.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,496,633,971.09	1,405,549,417.39	6.48%
股本	270,360,000.00	135,180,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.54	10.40	-46.73%
	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	2,930,118,700.11	2,711,139,834.34	8.08%
营业利润	132,532,641.83	118,864,369.00	11.50%
利润总额	138,677,851.07	123,513,880.81	12.28%
归属于上市公司股东的净利润	104,602,553.70	100,337,584.43	4.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	98,845,110.07	95,510,889.59	3.49%
基本每股收益(元/股)	0.3869	0.5008	-22.74%
稀释每股收益(元/股)	0.3869	0.5008	-22.74%
净资产收益率(%)	6.99%	7.47%	-0.48%
经营活动产生的现金流量净额	461,076,289.01	193,771,236.66	137.95%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.71	1.43	19.58%

注(1): 净资产收益率按全面摊薄法计算, 上年同期期末归属于母公司的所有者权益为134,407.97万元, 上年同期非经常性损益为482.67万元;

注(2): 2009年4月17日公司实施2008年度分红派息及资本公积金转增股本后, 总股本由13,518万股增加至27,036万股, 按照《企业会计准则第34号——每股收益》及《企业会计准则讲解(2008)》的规定, 用调整后的股数(本报告期27,036万股、上年同期20,036万股)重新计算并列报基本每股收益和稀释每股收益。

(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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-491,248.73	
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	6,230,043.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	919,769.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,414.88	
所得税影响额	-1,318,376.91	
少数股东权益影响额	10,841.34	
合计	5,757,443.63	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

1、股东情况表（截止 2009 年 6 月 30 日）

	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	74.11%		40,072,000	60,108,000	-12,514,284	87,665,716	187,845,716	69.48%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	100,180,000	74.11%		40,072,000	60,108,000	-12,514,284	87,665,716	187,845,716	69.48%
其中：境内非国有法人持股	76,022,408	56.24%		30,408,963	45,613,445	-6,940,236	69,082,172	145,104,580	53.67%
境内自然人持股	24,157,592	17.87%		9,663,037	14,494,555	-5,574,048	18,583,544	42,741,136	15.81%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	35,000,000	25.89%		14,000,000	21,000,000	12,514,284	47,514,284	82,514,284	30.52%
1、人民币普通股	35,000,000	25.89%		14,000,000	21,000,000	12,514,284	47,514,284	82,514,284	30.52%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	135,180,000	100.00%		54,072,000	81,108,000	0	135,180,000	270,360,000	100.00%

公司第二届董事会第十次会议和 2008 年年度股东大会审议通过了关于公司《2008 年度利润分配及公积金转增预案》，并于 2009 年 4 月 17 日实施，公司的总股本由 135,180,000 股变更为 270,360,000 股。

2009 年 6 月 19 日，公司 12,514,284 股限售股解除限售并上市。

二、股东情况介绍：

单位：股

股东总数		25,971 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
湘潭步步高投资集团股份有限公司	境内非国有法人	53.67%	145,104,580	145,104,580	0
张海霞	境内自然人	14.33%	38,741,136	38,741,136	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	2.27%	6,124,268	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	2.05%	5,555,832	0	0
李晓红	境内自然人	1.76%	4,769,690	2,000,000	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	1.70%	4,590,000	0	0
王禹	境内自然人	0.74%	2,000,000	2,000,000	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	0.55%	1,498,836	0	0
花垣县金属化工有限责任公司	境内非国有法人	0.51%	1,380,000	0	0
周韶辉	境内自然人	0.47%	1,275,954	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	
中国建设银行 - 上投摩根成长先锋股票型证券投资基金		6,124,268		人民币普通股	
北京伟朋创益商务咨询有限责任公司		5,555,832		人民币普通股	
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		4,590,000		人民币普通股	
李晓红		2,769,690		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		1,498,836		人民币普通股	
花垣县金属化工有限责任公司		1,380,000		人民币普通股	
周韶辉		1,275,954		人民币普通股	
五华三利农业发展有限公司		931,600		人民币普通股	
潘深田		827,650		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		782,028		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； 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。				

2、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(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,该公司已于 2009 年 7 月 28 日在湖南省湘潭市工商行政管理局办理完毕企业名称变更手续),实际控制人为王填先生。步步高投资集团股份有限公司,法定代表人为张海霞女士,注册资本 11,767 万元,成立于 2003 年 2 月 20 日,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;仓储保管;商品配送;农副产品加工;政策允许经营的进出口业务。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情况

1、报告期内，因公司以 2008 年度总股本 135,180,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 4 股转增 6 股派 1 元(含税) 权益分配后公司的总股本变更为 270,360,000 股。公司董事张海霞女士所持公司股份也由 19,370,568 股变更为 38,741,136 股。公司其余的董事、监事和高级管理人员未持有公司股票。

2、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员变动情况

(1) 董事选举及变动：

2009 年 3 月 26 日，公司 2008 年年度股东大会选举刘亚萍女士为公司董事。

(2) 监事选举及变动：

报告期内，公司监事无变动情况。

(3) 高级管理人员聘任及变动：

公司原财务总监刘亚萍女士因工作原因于 2009 年 4 月 20 日辞去财务总监职位，2009 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，聘任杨芳女士为公司财务总监。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、行业发展状况

今年上半年，在国际金融危机的大背景下，全球经济低迷，我国的零售行业也面临着前所未有的挑战。CPI 从去年同期的上涨 7.9%到今年上半年的下降 1.1%，对我司的主力业态—连锁超市的销售增幅影响较大；同时，低迷的经济环境对消费者信心造成了一定的负面影响，消费意愿降低；为站稳市场，各零售商纷纷加大促销力度，行业竞争愈加激烈。但随着国家经济刺激政策的不断出台，我国经济形势逐步转好。根据国家统计局统计的数据，今年上半年社会消费品零售总额 58,711 亿元，同比增长 15.0%。扣除价格因素，实际增长 16.6%。随着我国经济总体形势不断企稳向好，消费者信心和需求不断恢复。预计下半年我国零售行业将继续好转，下半年国内市场的销售将继续保持平稳向上的发展态势。

2、公司的总体经营情况

报告期内，公司依据年初的总体工作部署，积极应对金融危机的不利影响，按照“降成本、稳毛利、增销售”的工作方针，加强成本控制和内部管理，确保公司总体经营情况保持了相对平稳的发展态势。

报告期内，公司实现营业收入29.30亿元，同比增长8.08%；实现营业利润1.33亿元，利润总额1.39亿元，归属于上市公司股东的净利润1.05亿元，分别比上年同期增长11.50%、12.28%、4.25%。

报告期内，公司新开门店 3 家，分别为：美采莲城店、新余地王店、怀化靖州店，改造了湘潭江南店。同时，结合市场及店面评估情况，关闭了 4 家门店，分别为：益阳桃花仑店、株洲新华店、新余一店、江西九江店。截止 2009 年 6 月 30 日，公司共有门店 98 家。

主要会计数据及财务指标变动情况如下：

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	2,967,082,368.90	2,672,944,358.04	11.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,496,633,971.09	1,405,549,417.39	6.48%
股本	270,360,000.00	135,180,000.00	100.00%

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.54	10.40	-46.73%
	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	2,930,118,700.11	2,711,139,834.34	8.08%
营业利润	132,532,641.83	118,864,369.00	11.50%
利润总额	138,677,851.07	123,513,880.81	12.28%
归属于上市公司股东的净利润	104,602,553.70	100,337,584.43	4.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	98,845,110.07	95,510,889.59	3.49%
基本每股收益（元/股）	0.3869	0.5008	-22.74%
稀释每股收益（元/股）	0.3869	0.5008	-22.74%
净资产收益率（%）	6.99	7.47	-0.48%
经营活动产生的现金流量净额	461,076,289.01	193,771,236.66	137.95%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.71	1.43	19.58%

注（1）：净资产收益率按全面摊薄法计算，上年同期期末归属于母公司的所有者权益为 134,407.97 万元，上年同期非经常性损益为 482.67 万元；

注（2）：2009年4月17日公司实施2008年度分红派息及资本公积金转增股本后，总股本由 13,518 万股增加至 27,036 万股，按照《企业会计准则第34号——每股收益》及《企业会计准则讲解（2008）》的规定，用调整后的股数（本报告期 27,036 万股、上年同期 20,036 万股）重新计算并列报基本每股收益和稀释每股收益。

报告期股本、每股净资产、每股收益增减幅度较大的主要原因是公司于 2009 年 4 月实施 2008 年度权益分配方案后总股本由 13,518 万股增加至 27,036 万股。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期上涨 137.95%的主要原因是公司目前较多地采用了以银行承兑汇票的方式与供应商结算货款，减少了报告期的现金流出。

3、主营业务分行业、产品情况

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	293,011.87	236,113.07	19.42%	8.08%	7.54%	0.41%
主营业务分产品情况						
超市	192,813.37	163,819.54	15.04%	2.47%	1.76%	0.60%
百货	49,665.17	41,957.11	15.52%	29.20%	28.10%	0.72%
家电	25,279.42	22,975.00	9.12%	20.84%	19.88%	0.73%
批发	6,978.09	6,544.16	6.22%	-2.27%	-1.45%	-0.79%

主营业务收入小计	274,736.05	235,295.81	14.36%	7.88%	7.17%	0.57%
租赁收入	4,709.63	-	100.00%	11.20%		
服务、促销等收入	12,994.79	407.52	96.86%	6.34%		
运输收入	571.40	409.74	28.29%			
其他业务收入小计	18,275.82	817.26	95.53%	11.07%		
合计	293,011.87	236,113.07	19.42%	8.08%	7.54%	0.41%

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 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。

报告期营业收入 29.30 亿元，同比增长 8.08%，其中可比门店销售增长 2.16%。

报告期综合毛利率 19.42%，比去年同期上升 0.41 个百分点，综合毛利水平保持稳中有升，主要得益于公司促销资源的整合，供应链的优化升级，降低了成本，提升了盈利空间。

4、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	273,279.93	8.46%
江西地区	19,731.94	3.01%
合计	293,011.87	8.08%

从营业收入的分布看，仍以湖南地区为主，占总收入的 93.27%。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，呈向上发展态势，为公司未来的跨地域发展打下基础。

5、非经常性损益情况

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-491,248.73
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	6,230,043.09

补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	919,769.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,414.88
所得税影响额	-1,318,376.91
少数股东权益影响额	10,841.34
合计	5,757,443.63

报告期末公司非经营性损益合计 575.74 万元，占公司净利润的 5.50%。该部分收益主要来自于按照当期政府的相关政策享受的纳税奖励及社保补贴。

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	预付账款的余额	占预付账款总额的比例	是否存在关联关系
衡阳金果物流有限公司株洲分公司	5,549.53	2.35%	-	0.00%	否
湖南唐人神肉制品有限公司	2,482.30	1.05%	-	0.00%	否
福建恒安集团厦门商贸有限公司	2,417.06	1.02%	-	0.00%	否
中粮食品营销有限公司武汉分公司	2,188.74	0.93%	155.61	3.06%	否
湖南省人可营销有限公司	1,788.55	0.76%	-	0.00%	否
合计	14,426.18	6.11%	155.61	3.06%	

报告期内，本公司向前五名供应商的采购金额为 14,426.18 万元，占当期主营业务成本的 6.13%。前五名供应商的预付账款余额为 155.61 万元，占当期预付账款总余额的 3.06%。

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
中国移动通信集团湖南有限公司	1,160.75	311.56	14.12%	否
湖南省新一佳商业投资有限公司	828.49	224.2	10.16%	否
家润多商业股份有限公司	373.59	29.33	1.33%	否
购宝乐商业(湖南)有限公司	340.58	1.06	0.05%	否
湘潭钢铁集团有限公司	335.76	120.97	5.48%	否
合计	3,039.17	687.12	31.13%	

报告期内本公司向前五名客户的销售收入金额为 3,039.17 万元，占当期主营业务收入的 1.11%。前五名客户的应收账款余额为 687.12 万元，占应收账款总余额的 31.13%。

报告期内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%以上股份的股东在上述客户及供应商中不存在权益。

7、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	存货跌价准备的计提情
原材料	19.29	0.01%	
在产品	0.00	0.00%	
包装物	289.87	0.10%	
低值易耗品	219.39	0.07%	
物料用品	423.34	0.14%	
消耗性生物资产	18.12	0.01%	
库存商品	42,931.98	14.46%	199.27
合计	43,901.98	14.80%	

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 2009 年 6 月 30 日，根据谨慎性原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 199.27 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： 公司存货流转速度快，绝大多数存货变现能力强； 公司各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。

8、资产负债表项目大幅变动情况与原因说明

单位：(人民币) 万元

项目	期末数	期初数	同比增减量	同比增减
货币资金	124,463.74	95,356.32	29,107.42	30.52%
应收账款	2,096.63	1,598.12	498.51	31.19%
预付款项	5,089.50	7,631.80	-2,542.30	-33.31%

应收利息	113.56	1,132.91	-1,019.35	-89.98%
在建工程	14,795.44	7,252.38	7,543.06	104.01%
应付票据	31,178.20	7,989.53	23,188.67	290.24%
应交税费	750.23	1,984.22	-1,233.99	-62.19%

(1) 货币资金较年初增加 30.52%的原因主要是本期经营活动产生的现金净流量较大；

(2) 应收账款较年初增幅 31.19%变动原因是大宗业务销售增加；

(3) 预付款项较年初减少 33.31%的原因是 2008 年底为进行年前备货预付商品款相对较多；

(4) 应收利息较年初减少 89.98%的原因是本期收回了到期存款利息；

(5) 在建工程较年初增加104.01%的原因是募集资金项目中的物流续建项目、湘潭购广扩建项目以及部分新店项目正处在筹建过程中；

(6) 应付票据较年初增加 290.24%的原因是报告期内公司较多地采用了以银行承兑汇票的方式与供应商结算货款；

(7) 应交税费较年初下降 62.19%的原因是商品进项税票抵扣的时间性差异导致。

9、利润表项目大幅变动情况与原因说明

单位：(人民币)万元

项目	报告期	上年同期	同比增减额	同比增减%
营业税金及附加	2,084.08	1,094.80	989.28	90.36%
财务费用	-1,304.45	-25.59	-1,278.86	4998.15%
资产减值损失	226.24	88.17	138.07	156.59%

营业税金及附加较去年同期增幅较大的原因是报告期内公司营业总收入增长及减免税到期；

财务费用同比下降的原因主要是募集资金利息收入增加，同时由于目前公司较多地采用了以银行承兑汇票的方式与供应商结算货款，减少了银行贷款利息支出。

资产减值损失同比增幅较大的原因是随着公司新店业务的拓展，公司向业主支付的房屋租赁押金增加，应提取的坏账准备同比增加。

10、现金流量表项目大幅变动情况与原因说明

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	46,107.63	19,377.12	26,730.51	137.95%
经营活动现金流入量	328,663.96	315,797.22	12,866.74	4.07%
经营活动现金流出量	282,556.34	296,420.10	-13,863.76	-4.68%
二、投资活动产生的现金流量	-15,583.57	-9,777.19	-5,806.37	59.39%
投资活动现金流入量	1,994.13	411.03	1,583.10	385.16%
投资活动现金流出量	17,577.69	10,188.22	7,389.47	72.53%
三、筹资活动产生的现金流量	-1,416.64	79,661.80	-81,078.44	-101.78%
筹资活动现金流入量	-	92,080.00	-92,080.00	-100.00%
筹资活动现金流出量	1,416.64	12,418.20	-11,001.56	-88.59%
四、现金及现金等价物净增加额	29,107.42	89,261.73	-60,154.31	-67.39%

经营性活动产生的现金流量：变动原因是经营规模扩大以及报告期内较多地采用了以银行承兑汇票的方式与供应商结算货款；

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：变动原因主要是因去年同期公司首次公开发行股票新增募集资金。

报告期公司整体现金流量良好，经营活动为公司创造了大量的现金流，为公司的日常经营和持续扩张提供了强有力的支持。各项投资活动有助于提升公司的核心竞争能力。

11、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务及其盈利能力未发生重大变化。

12、对2009年1-9月经营业绩的预计

2009 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减变动幅度小于 30% 公司预计 2009 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小于 30%。	
2008 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	122,280,012.10
业绩变动的原因说明	受国际金融危机的影响，门店销售增幅放缓，预计本年度利润指标较上年同期不会有太大增长。	

二、公司投资情况

1、募集资金项目情况

募集资金的使用情况对照表

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			报告期内投入募集资金总额			13,504.77			
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			25,384.73			
变更用途的募集资金总额比例			49.63%									
承诺投资项目	是否已变更	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	是	54,506.50	53,895.00	22,769.58	9,206.16	16,601.94	-6,167.64	72.91%	2010.02.28	-1,203.40	否	否
步步高购物广场（湘潭）扩建项目	否	16,760.00	16,760.00	7,164.62	3,100.01	5,021.41	-2,143.21	70.09%	2009.12.31	0.00	否	否
物流配送中心续建项目	否	13,285.84	13,285.84	3,515.18	800.70	2,099.19	-1415.99	59.72%	2010.09.30	0.00	否	否
信息系统升级改造项目	否	6,100.00	6,100.00	2,804.29	397.90	1,662.19	-1,142.10	59.27%	2010.09.30	0.00	否	否
合计	-	90,652.34	90,040.84	36,253.67	13,504.77	25,384.73	-10,868.94	-	-	-1,203.40	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	（1）新开门店项目：受 2008 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，导致新店项目中很多已签订合同的项目无法按期启动，已进行施工的项目无法按期交付。公司将在下半年积极协调各类资源，力争完成公司年初制定的开店计划。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）步步高购物广场（湘潭）扩建项目：为进一步提升公司核心竞争力，全面提高公司运营水平，同时牢牢把握长株潭两型社会建设的历史契机，经公司慎重研究决定对项目开发战略进行了调整，扩大了该项目的建设规模，力争本年底完成该项目的建设。 （3）物流中心续建项目：2007 年末至 2008 年初恰逢两节、遇到了湖南省的特大冰灾，以及 2008 年由于湖南省长株潭两型社会的规划，在芙蓉大道改造项目中经过协调，步步高物流续建项目于 2008 年 8 月正式启动。建设进度如序进行，于 2009 年 4 月续建项目中的常温仓库竣工验收完毕，并办理备案、房产等手续。本公司物流中心位于湘潭市岳塘区荷塘乡 107 国道（即芙蓉大道）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，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，芙蓉大道湘潭段即将于今年建成，以及湘潭五大桥的开工建设、东二环的建设，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。而刚好处于 107 国道与上瑞高速公路入口交汇处的地块，将存在巨大的潜在商业价值。因此，本公司拟将建于该转角处的冷冻、冷藏仓库改建于紧靠步步高物流中心一期配送仓库旁的土地上。由于该土地属集体土地，必须先转为国有建设用地后，方能出让给本公司作为建设用地，从 2009 年 4 月开始，本公司便整理资料向市规划局、国土局、省国土资源厅、中央用地管理等 6 个单位申请办理用地报批手续，通过层层审批，于 7 月公司拿到了由市国土部门发出的征地公告，8 月经过市国土局研究决定拆迁标准后，本公司立即展开拆迁工作。 （4）信息系统升级改造项目：截止 2009 年 6 月已完成超市系统（MyShop）、百货 POS 总部系统（BF8.0，门店除外）、CRM 客户管理系统、集团财务（NC5.0）、集团人力资源系统（BenqHER）等重点项目的实施。未达进度说明：其一，因为门店多，实施范围大，不能启动太多的并行项目；其二，零售业的经营具有较强的季节性，系统上线时间一般选在 6-8 月、10 月，避开销售高峰以免影响业绩。其三，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；其四，物流系统因涉及业											

	态多,物流整体规划复杂度高,直至 2009 年 4 月份才选定供应商,预计项目完成时间为 2009 年 11 月;其五,由于公司业态相对较多,随着管理的细化,各业态对 IT 系统有一定的个性化需求,针对家电、百货 POS 系统的个性化需求开发推迟到 2009 年 6 月,预计结束时间为 2009 年 10 月;其六,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、新老数据并存,不利于数据灾难及 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 2010 年 9 月。
项目可行性发生重大变化的情况说明	
募集资金投资项目实施地点变更情况	详见《变更募集资金投资项目情况表》
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司于 2009 年 2 月 24 日决定拟在项目实施内容仍为门店开发项目的原则下,为加强省级区域内门店能够在同省内纳税、统一核算、统一管理,将拟在江西区域新开门店项目的实施主体由本公司变更为控股子公司江西步步高商业连锁有限责任公司(简称:江西步步高),项目资金由公司对江西步步高增资投入;其余新开门店项目实施主体仍为本公司。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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,该部分在 2008 年已全部置换完毕,并已在 2008 年年度报告中披露。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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 2009 年 2 月 24 日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 2009 年 1 月 9 日至 2009 年 7 月 8 日。上述资金已于 2009 年 1 月 16 日补充完毕,并于 2009 年 5 月 13 日归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	因募投项目尚未完工,募集资金专用账户尚余 63,721.74 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资实行专户管理,用于正在实施中的募集资金项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

变更募集资金投资项目情况表

编制单位:步步高商业连锁股份有限公司

单位:人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新开门店项目	新开门店项目	53,895.00	22,769.58	9,206.16	16,601.94	72.91%	2010.02.28	-1,203.40	否	否
合计	-	53,895.00	22,769.58	9,206.16	16,601.94		-	-1,203.40	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	(1) 变更原因 公司于 2009 年 2 月 24 日决定拟在项目实施内容仍为门店开发项目的原则下,为加强省级区域内门店能够在同省内纳税、统一核算、统一管理,将拟在江西区域新开门店项目的实施主体由本公司变更为控股子公司江西步步高商业连锁有限责任公司(简称:江西步步高),项目资金由公司对江西步步高增资投入;其余新开门店项目实施主体仍为本公司;同时因部分门店项目的合作方条件发生变化及百货业态的高速增长,为提高募集资金使用效率,并保持公司门店开发进度,公司本次拟变更:1) 2008 年计划但未开设的部分门店;及 2) 2009 年计划开设的部分门店,主要原因具体如下: 、在同一城市区域内,因找到商圈位置、项目位置更优越的项目,故以新项目替换原有项目。 、因公司百货业态的增长速度很快,公司目标市场区域的百货消费潜力得到释放,在投资项目上变更加大了百货业态的投资占比;同时减少部分拟开设的社区超市项目,转而增加开设综									

	超项目。 、公司根据发展战略上的需要对个别城市发展战略思路进行了调整，原计划在某一城市投资的项目暂不投入，而以其他城市新项目替换。 、根据计划项目的进度，原定 2009 年内开设的项目，因项目物业方的原因导致项目无法正常交付，而部分新增投资项目已达到交付条件，则进行项目替换。 (2) 变更内容 1) 变更 2008 年新开门店投资项目 、2008 年计划投资的五个新开门店项目延期至 2009 年投资开设：2008 年募集资金计划投资的新余胜利路店、常德建设路店、湘潭建设北路店、怀化靖州店、长沙井湾店，因物业交付的延期，致使公司未能在 2008 年完成投资计划。2009 年物业方可完成物业的基本建设，并按照双方的合同向公司交付物业，故上述五家门店变更为 2009 年投资开设门店，项目投资不变，其中新余胜利路店由江西步步高承作、其余由公司承作。 、原拟于 2008 年使用资金 445 万元新开设长沙社区店项目二（位于长沙市洞井路），变更为拟于 2009 年投资 453 万元对长沙红星店扩建。该项目由本公司承作。 、因无法按计划条件取得合适物业，公司拟取消 2008 年在景德镇投资 987 万元开设大卖场（面积 8,000 平方米）南昌投资 398 万元开设社区店（面积 2,000 平方米）株洲 461 万元开设社区店（面积 3,500 平方米）三项目。 2) 变更 2009 年新开门店投资项目 、原拟于 2009 年使用资金 2,964 万元新开设郴州国际购物中心，现变更为拟使用资金 4,157 万元投资开发长沙莲湖百货店。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 2,434 万元新开设的衡阳华新店，现变更为拟使用资金 2,450 万元投资开发衡阳飞达百货店。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 3,752 万元新开设的南昌八一广场店，现变更为拟使用资金 3,238 万元投资开发永州舜德百货店。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 1,929 万元新开设的景德镇珠山广场店，现变更为拟使用资金 4,568 万元投资开发新余城北广场百货店。该项目由江西步步高承作，项目资金由本公司对江西步步高增资投入。 、原拟于 2009 年使用资金 789 万元新开设张家界文昌阁店，现变更为拟使用资金 854 万元投资开发张家界慈利店。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 1,372 万元新开设长沙五洲新城王府店，因该物业的位置优越，公司拟增加租赁面积至 13,100 平方米，增加项目总投资成本为 1,992 万元。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 1,162 万元新开设株洲中央商场店，现变更为拟使用资金 537 万元投资开发株洲富华店。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 1124 万元新开设的永州江东店，现变更为拟使用资金 1229 万元投资开发永州道县项目。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 889 万元新开设的怀化广电中心店，现变更为拟使用资金 420 万元投资开发怀化体育广场店。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 889 万元新开设的上饶中心广场店，因该物业的位置优越，公司拟增加营业面积至 14,000 平方米，并将该物业取得方式由租赁改为购买，因此增加项目总投资成本至 9,263 万元。该项目由江西步步高承作，项目资金由本公司对江西步步高增资投入。 、原拟于 2009 年使用资金 1,054 万元新开设的赣州南门口店，现变更为拟使用资金 1,016 万元投资开发新余天恒店。该项目由江西步步高承作，项目资金由本公司对江西步步高增资投入。 、原拟于 2009 年使用资金 293 万元新开设的常德桥南店，现变更为拟使用资金 993 万元投资开发常德临澧店。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 501 万元新开设长沙中南工大店，因该物业的位置优越，公司拟增加租赁面积至 5,500 平方米，增加项目总投资成本为 754 万元。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 366 万元新开设的湘潭友谊广场店，现变更为拟使用资金 281 万元对湘潭江南店扩建。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 558 万元新开设的株洲河西店，现变更为拟使用资金 927 万元投资开发株洲醴陵店。该项目由本公司承作。 、原拟于 2009 年使用资金 406 万元新开设的衡阳北塔店，现变更为拟使用资金 615 万元投资开发永州双牌店。该项目由本公司承作。 、因无法按计划条件取得合适物业，公司拟取消 2009 年在吉安投资 2,531 万元开设中心广场店（面积 20,000 平方米）岳阳投资 956 万元开设南湖大卖场（面积 7,000 平方米）吉首投资 921 万元开设边城大卖场（面积 7,000 平方米）长沙投资 606.5 万元开设烈士公园社区店（面积 2,800 平方米）娄底投资 969 万元开设的新化店（面积 7,500 平方米）郴州投资 822 万元开设五岭广场店（面积 6,000 平方米）湘潭投资 273 万元开设十八总店（面积 2,000 平方米），上述七个门店开发项目投资规模比计划减少 7,078.5 万元，该等资金将用于公司 2009 年调整后的新开门店。
--	--

	(3) 变更程序 本次部分募集资金投资项目变更履行了公司投资决策的相关程序,已经第二届董事会第十次会议审议,并经 2008 年年度股东大会审议批准,决策程序合法合规,且监事会、全体独立董事均发表了同意意见;同时,保荐人中国银河证券股份有限公司发表保荐意见认为:步步高本次变更部分募集资金投资项目,未改变该募集资金投资项目的实施内容,变更后的项目仍为公司主业,且本次变更后 2008 年新开门店项目投资规模较原计划减少的资金将由公司继续用于新门店开发项目;本次募集资金投资项目变更不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。本次变更将有利于公司加强对募集资金的监管、提高募集资金使用效率。 (4) 信息披露情况说明: 、2009 年 2 月 26 日,公司公告了《第二届董事会第十次会议决议公告》;公告编号 2009-004; 、2009 年 2 月 26 日,公司公告了《第二届监事会第八次会议决议公告》;公告编号 2009-005; 、2009 年 2 月 26 日,公司公告了独立董事签署的《关于公司 2008 年年报相关事项的独立意见》; 、2009 年 2 月 26 日,公司公告了保荐人中国银河证券股份有限公司《关于步步高商业连锁股份有限公司变更部分募集资金项目之保荐意见》;
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	详见《募集资金使用情况对照表》
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

2、非募集资金项目情况

单位:(人民币)万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况	项目风险情况
新设湘潭美采平价百货有限公司	500.00	100%	报告期净利润-26.12万	不存在原计划以外的风险因素
新设湘潭海龙物流分销有限公司	500.00	100%	报告期净利润-58.74万	不存在原计划以外的风险因素
合计	1000.00	100%		

以上项目在报告期内出现亏损主要是由于筹办期间开办费直接计入当期损益引起的。

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2009年1月9日召开第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于再次使用部分闲置募集资金补充公司流动资金》的议案。

(2) 公司于2009年2月24日召开第二届董事会第十次会议,审议通过了关于

《2008年度总裁工作报告》的议案、关于《2008年度董事会工作报告》的议案、关于变更固定资产残值率的议案、关于《2008年度财务决算报告》的议案、关于《2008年度募集资金使用情况的专项报告》的议案、关于《内部控制自我评价报告》的议案、关于《2008年年度报告》及其摘要的议案、关于《2008年度利润分配及公积金转增预案》的议案、关于《2009年度财务预算报告》的议案、关于制定公司《董事会审计委员会年报工作规程》的议案、关于制定公司《独立董事年报工作规程》的议案、关于公司组织机构调整的议案、关于增加公司经营范围的议案、关于修改《公司章程》的议案、关于修改公司《募集资金使用管理办法》的议案、关于修改公司《董事会议事规则》的议案、关于修改公司《总裁工作细则》的议案、关于修改公司《分、子公司管理制度》的议案、关于修改公司《信息披露管理制度》的议案、关于公司子公司江西步步高商业连锁有限责任公司购买江西上饶亿升广场商品房的议案、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、关于提名增补公司第二届董事会董事候选人的议案、关于续聘会计师事务所的议案、关于提请召开2008年年度股东大会的议案。

(3) 公司于2009年4月23日召开第二届董事会第十一次会议,审议通过了关于公司2009年第一季度报告的议案、关于聘任杨芳女士为公司财务总监的议案。

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购及出售资产、吸收合并事项

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润	本年初至报告期末为公司贡献的净利润	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系
上饶市亿升实业发展有限公司	江西省上饶市中心广场东侧的一处约 14200 平方米的地下室物业	2009.03.16	7,100.00	0.00	0.00	否	公允	否	否	非关联方

2009 年 2 月 26 日，公司第二届董事会第十次会议同意购买该处房产。

三、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

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 4.2 万元人民币；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，2009 年 1-6 月本公司支付草塘仓库租金 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。

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,2009年1-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费60万元。

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,2009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,2009年1-6月本公司及本公司的子公司共支付屠宰服务费16.92万元。

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。

四、报告期内证券投资情况

报告期内无证券投资情况。

五、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。

六、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。

七、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。

八、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 2009 年 3 月 26 日召开的 2008 年年度股东大会批准继续聘请开元信德会计师事务所有限公司为公司 2009 年度的财务审计机构。

九、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、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。

十一、其他重要事项

报告期内公司无其它重要事项。

十二、信息披露索引

序号	日期	公告内容	公告编号	刊登情况
1	2009.1.10	第二届董事会第九次会议决议公告	2009-001	证券时报、中国证券报、网站
2	2009.1.10	第二届监事会第七次会议决议公告	2009-003	证券时报、中国证券报、网站
3	2009.1.10	关于再次使用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告	2009-002	证券时报、中国证券报、网站
4	2009.1.10	关于公司再次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
5	2009.1.10	独立董事关于公司再次使用部分闲置募集资金补充公司流动资金之独立意见		网站
6	2009.1.10	监事会关于公司再次使用部分闲置募集资金补充公司流动资金之独立意见		网站
7	2009.2.26	第二届董事会第十次会议决议公告	2009-004	证券时报、中国证券报、网站
8	2009.2.26	第二届监事会第八次会议决议公告	2009-005	证券时报、中国证券报、网站
9	2009.2.26	2008年年度报告		网站
10	2009.2.26	2008年年度报告摘要	2009-010	证券时报、中国证券报、网站
11	2009.2.26	信息披露管理制度		网站
12	2009.2.26	董事会议事规则		网站

13	2009.2.26	总裁工作细则		网站
14	2009.2.26	分、子公司管理制度		网站
15	2009.2.26	董事会审计委员会年报工作细则		网站
16	2009.2.26	独立董事年报工作规程		网站
17	2009.2.26	内部控制自我评价报告		网站
18	2009.2.26	关于《内部控制自我评价报告》的核查意见		网站
19	2009.2.26	募集资金使用管理办法		网站
20	2009.2.26	会计估计变更的公告	2009-006	证券时报、中国证券报、网站
21	2009.2.26	募集资金年度使用情况的专项鉴证报告		
22	2009.2.26	关于变更部分募集资金投资项目的公告	2009-007	券时报、中国证券报、网站
23	2009.2.26	内部控制审核报告		网站
24	2009.2.26	独立董事2008年度述职报告（黄国雄）		网站
25	2009.2.26	独立董事2008年度述职报告（王善平）		网站
26	2009.2.26	独立董事2008年度述职报告（任天飞）		网站
27	2009.2.26	独立董事关于公司2008年报相关事项的独立意见		网站
28	2009.2.26	关于举办2008年年度报告说明会的公告	2009-009	证券时报、中国证券报、网站
29	2009.2.26	关于召开2008年年度股东大会的通知	2009-008	证券时报、中国证券报、网站
30	2009.3.27	2008年年度股东大会法律意见书		网站
31	2009.3.27	2008年年度股东大会决议公告	2009-011	证券时报、中国证券报、网站
32	2009.3.27	公司章程		网站
33	2009.4.10	2008年度权益分配实施公告	2009-012	证券时报、中国证券报、网站
34	2009.4.27	2009年第一季度报告		网站

35	2009.4.27	关于募投项目设立募集资金专用账户并签署三方监管协议的公告	2009-014	证券时报、中国证券报、网站
36	2009.4.27	第二届董事会第十一次会议决议公告	2009-013	证券时报、中国证券报、网站
37	2009.4.27	高级管理人员辞职公告	2009-015	证券时报、中国证券报、网站
38	2009.5.15	关于部分闲置募集资金补充流动资金的归还公告	2009-016	证券时报、中国证券报、网站
37	2009.6.17	首次公开发行前已发行股票上市流通的提示性公告	2009-017	证券时报、中国证券报、网站
38	2009.6.26	关于变更公司投资者关系联系电话的公告	2009-018	证券时报、中国证券报、网站

第七节 财务报告

2009 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 2009 年 06 月 30 日 单位：(人民币)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	1,244,637,424.03	1,095,457,005.41	953,563,198.84	870,074,662.26
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	20,966,268.48	2,953,582.99	15,981,200.35	1,424,576.94
预付款项	50,895,004.03	39,354,573.52	76,317,996.92	55,050,762.48
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,135,570.00	1,135,570.00	11,329,050.00	11,329,050.00
应收股利				
其他应收款	200,005,795.67	460,080,785.08	171,539,891.72	417,311,552.89
买入返售金融资产				
存货	437,027,081.70	138,273,923.93	549,360,265.06	159,000,483.87
一年内到期的非流动资产	1,570,573.88		1,559,698.91	
其他流动资产				
流动资产合计	1,956,237,717.79	1,737,255,440.93	1,779,651,301.80	1,514,191,088.44
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	89,104.86	291,746,718.33	89,104.86	181,746,718.33
投资性房地产				
固定资产	602,169,193.29	285,753,552.96	568,069,933.32	242,677,995.85
在建工程	147,954,416.69	119,554,416.69	72,523,794.38	72,006,762.38
工程物资	2,000.00	2,000.00		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	58,028,011.95	57,997,985.07	56,892,146.06	56,886,014.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	195,757,421.22	34,654,815.50	189,318,845.11	30,747,119.47
递延所得税资产	6,844,503.10	7,818,180.86	6,399,232.51	7,034,467.74
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,010,844,651.11	797,527,669.41	893,293,056.24	591,099,078.35
资产总计	2,967,082,368.90	2,534,783,110.34	2,672,944,358.04	2,105,290,166.79

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	311,781,969.40	311,781,969.40	79,895,306.00	79,895,306.00
应付账款	722,480,295.34	385,965,406.27	746,750,956.04	381,825,067.89
预收款项	194,318,701.16	204,720,977.77	177,802,712.01	49,710,872.60
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	33,622,346.44	11,120,890.43	42,793,500.45	9,878,067.59
应交税费	7,502,271.90	17,845,211.81	19,842,185.18	29,221,030.76
应付利息				
应付股利				
其他应付款	196,494,885.14	255,054,404.18	195,550,893.76	232,610,843.88
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	1,466,200,469.38	1,186,488,859.86	1,262,635,553.44	783,141,188.72
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	223,235.36		366,284.57	
预计负债		68,243,229.39		63,195,190.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	223,235.36	68,243,229.39	366,284.57	63,195,190.00
负债合计	1,466,423,704.74	1,254,732,089.25	1,263,001,838.01	846,336,378.72
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	135,180,000.00	135,180,000.00
资本公积	774,728,375.04	775,001,592.27	855,836,375.04	856,109,592.27
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	36,132,130.90	36,132,130.90	36,132,130.90	36,132,130.90
一般风险准备				
未分配利润	415,413,465.15	198,557,297.92	378,400,911.45	231,532,064.90
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,496,633,971.09	1,280,051,021.09	1,405,549,417.39	1,258,953,788.07
少数股东权益	4,024,693.07		4,393,102.64	
所有者权益合计	1,500,658,664.16	1,280,051,021.09	1,409,942,520.03	1,258,953,788.07
负债和所有者权益总计	2,967,082,368.90	2,534,783,110.34	2,672,944,358.04	2,105,290,166.79

利润表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：(人民币)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	2,930,118,700.11	1,255,356,252.67	2,711,139,834.34	855,377,083.97
其中：营业收入	2,930,118,700.11	1,255,356,252.67	2,711,139,834.34	855,377,083.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,797,586,058.28	1,210,329,003.81	2,592,375,065.34	835,672,627.77
其中：营业成本	2,361,130,681.96	1,103,705,717.05	2,195,676,270.35	750,727,748.28
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	20,840,781.44	7,276,588.38	10,947,975.92	3,192,946.64
销售费用	375,696,660.94	71,288,078.55	341,042,960.67	42,344,379.65
管理费用	50,699,980.68	40,059,565.29	44,081,980.88	37,413,342.67
财务费用	-13,044,470.44	-13,731,161.26	-255,866.59	-161,235.68
资产减值损失	2,262,423.70	1,730,215.80	881,744.11	2,155,446.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	-3,535,075.71	99,600.00	-8,107,880.59
其中：对联营企业和合营企业	0.00	0.00	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）	132,532,641.83	41,492,173.15	118,864,369.00	11,596,575.61
加：营业外收入	7,294,828.55	1,209,226.94	6,498,316.49	2,731,731.88
减：营业外支出	1,149,619.31	444,321.17	1,848,804.68	1,112,008.54
其中：非流动资产处置损失	542,403.98	99,862.67	428,252.31	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填	138,677,851.07	42,257,078.92	123,513,880.81	13,216,298.95
减：所得税费用	33,795,293.94	7,641,845.90	23,249,088.63	3,929,963.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,882,557.13	34,615,233.02	100,264,792.18	9,286,335.37
归属于母公司所有者的净利润	104,602,553.70	34,615,233.02	100,337,584.43	9,286,335.37
少数股东损益	280,003.43		-72,792.25	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.3869		0.5008	
（二）稀释每股收益	0.3869		0.5008	

现金流量表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：(人民币)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	3,274,570,235.76	1,489,100,106.66	3,148,325,066.61	950,846,960.83
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	12,069,410.68	33,971,321.88	9,647,165.69	162,810,764.94
经营活动现金流入小计	3,286,639,646.44	1,523,071,428.54	3,157,972,232.30	1,113,657,725.77
购买商品、接受劳务支付的现金	2,309,495,499.87	895,656,997.48	2,509,363,344.93	789,887,951.24
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	174,124,338.86	48,399,288.48	125,906,664.18	30,778,579.31
支付的各项税费	144,297,387.96	44,468,509.66	104,251,264.35	25,178,839.57
支付其他与经营活动有关的现金	197,646,130.74	102,055,699.07	224,679,722.18	143,380,435.33
经营活动现金流出小计	2,825,563,357.43	1,090,580,494.69	2,964,200,995.64	989,225,805.45
经营活动产生的现金流量净额	461,076,289.01	432,490,933.85	193,771,236.66	124,431,920.32
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
取得投资收益收到的现金		1,512,963.68	99,600.00	99,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	30,336.90	14,124.71	10,655.02	
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	19,910,925.00	19,910,925.00		
投资活动现金流入小计	19,941,261.90	21,438,013.39	4,110,255.02	4,099,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,776,912.72	105,028,604.09	101,782,204.63	20,520,644.60
投资支付的现金	0.00	110,000,000.00	100,000.00	5,100,000.00
质押贷款净增加额				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	175,776,912.72	215,028,604.09	101,882,204.63	25,620,644.60
投资活动产生的现金流量净额	-155,835,650.82	-193,590,590.70	-97,771,949.61	-21,521,044.60
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
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
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	14,166,413.00	13,518,000.00	27,776,796.82	27,776,796.82
其中：子公司支付给少数股东的股利	648,413.00			
支付其他与筹资活动有关的现金			13,405,180.00	13,405,180.00
筹资活动现金流出小计	14,166,413.00	13,518,000.00	124,181,976.82	124,181,976.82
筹资活动产生的现金流量净额	-14,166,413.00	-13,518,000.00	796,618,023.18	796,618,023.18
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	291,074,225.19	225,382,343.15	892,617,310.23	899,528,898.90
加：期初现金及现金等价物余额	953,563,198.84	870,074,662.26	109,695,886.87	57,370,923.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,244,637,424.03	1,095,457,005.41	1,002,313,197.10	956,899,822.26

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

2009 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	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、本年初余额	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）	135,180,000.00	-81,108,000.00					37,012,553.70		-368,409.57	90,716,144.13	
（一）净利润							104,602,553.70		280,003.43	104,882,557.13	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											
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											
上述（一）和（二）小计							104,602,553.70		280,003.43	104,882,557.13	
（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	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	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											
四、本期期末余额	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	

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 2009 半年度

单位：(人民币)元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本 (或股本)	资本公积	减 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
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
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
(一)净利润							100,337,584.43		-72,792.25
(二)直接计入所有者权益的 利得和损失									
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									
上述(一)和(二)小计							100,337,584.43		-72,792.25
(三)所有者投入和减少资本	35,000,000.00	834,394,820.00							
1.所有者投入资本	35,000,000.00	834,394,820.00							
2.股份支付计入所有者权益 的金额									
3.其他									
(四)利润分配							-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		
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股 本)									
2.盈余公积转增资本(或股 本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期末余额	135,180,000.00	856,856,989.69			19,921,840.53		332,120,843.54		3,545,435.20

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

2009 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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	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）	135,180,000.00	-81,108,000.00				-32,974,766.98	21,097,233.02
（一）净利润						34,615,233.02	34,615,233.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
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							
上述（一）和（二）小计						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	54,072,000.00					-67,590,000.00	-13,518,000.00
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配	54,072,000.00					-67,590,000.00	-13,518,000.00
3.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							
四、本期期末余额	270,360,000.00	775,001,592.27			36,132,130.90	198,557,297.92	1,280,051,021.09

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

2009 半年度

单位：（人民币）

元

项目	上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	100,180,000.00	21,714,772.27			19,921,840.53	110,684,451.54	252,501,064.34
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	100,180,000.00	21,714,772.27			19,921,840.53	110,684,451.54	252,501,064.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	834,394,820.00				-15,758,664.63	853,636,155.37
（一）净利润						9,286,335.37	9,286,335.37
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
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							
上述（一）和（二）小计						9,286,335.37	9,286,335.37
（三）所有者投入和减少资本	35,000,000.00	834,394,820.00					869,394,820.00
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							
（四）利润分配						-25,045,000.00	-25,045,000.00
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配						-25,045,000.00	-25,045,000.00
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	135,180,000.00	856,109,592.27			19,921,840.53	94,925,786.91	1,106,137,219.71

步步高商业连锁股份有限公司

财务报表附注

二〇〇九年六月三十日

单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 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人民币 6100 万元,占注册资本的 96.82%;周韶辉出资人民币 100 万元,占注册资本的 1.59%;李晓红出资人民币 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,2009 年 7 月 23 日,国家工商行政管理总局向湖南省湘潭市工商行政管理局出具(国)名称变核内字[2009]第 643 号《企业名称变更核准通知书》,核准其企业名称变更为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人民币 200 万元,占变更后注册资本的 3.05%;周韶辉出资人民币 100 万元,占变更后注册资本的 1.53%;李晓红出资人民币 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人民币 50 万元,占变更后注册资本的 0.76%。

(二) 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，根据股东大会决议，步步高投资集团对本公司进行增资扩股，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。

经过上述变更后，本公司注册资本为人民币壹亿零壹拾捌万元整，其中：步步高投资集团持有股份为 72,552,290 股，持股比例为 72.42%；张海霞持有股份为 19,370,568 股，持股比例为 19.34%；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，持股比例为 2.77%；李晓红持有股份为 2,393,512 股，持股比例为 2.39%；周韶辉持有股份为 1,393,512 股，持股比例为 1.39%；王禹持有股份为 1,000,000 股，持股比例为 1%；花垣县金属化工有限责任公司持有股份为 692,202 股，持股比例为 0.69%。

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，并经深圳证券交易所同意，本公司于 2008 年 6 月 6 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,500 万股，并于 2008 年 6 月 19 日在深圳交易所上市交易。本次发行后，本公司注册资本为人民币壹亿叁仟伍佰壹拾捌万元整。

根据 2008 年度股东大会决议，公司于 2009 年 4 月实施了“2008 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案”，以总股本 135,180,000 股为基数按每 10 股转增 6 股送 4 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 135,180,000 股，每股面值 1 元，计增加股本 135,180,000 元。本次送股与公积金转增股本后，注册资本为人民币贰亿柒仟零叁拾陆万元整。

（三）公司地址、公司法定代表人、公司注册资本

公司地址：湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦；公司法定代表人：王填；公司

注册资本:27,036 万元。

(四) 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；普通货运，仓储保管，商品配送。

(五) 组织结构

股东大会为本公司的最高权力机构，下设董事会、监事会，董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核委员会四个专业委员会。本公司还设置了财务管理中心、事业发展管理中心、公共事务管理中心、人力资源及法律事务管理中心、信息管理中心、内部控制与审计中心、董事会办公室等部门及湖南超市事业部、江西超市事业部、百货事业部、平价事业部、海龙物流事业部 5 个事业部。

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,自 2007 年 1 月 1 日起,本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)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

本公司截至 2009 年 6 月 30 日止期间合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2009 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2009 年上半年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、本公司重要会计政策、会计估计

(一) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础。除交易性金融资产、可供出售金融资产等金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）外币折算

1、外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（五）现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融资产

1、金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产及直接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，该类资产均在交易性金融资产中核算并在资产负债表中以交易性金融资产列示。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资

产，包括应收账款和其他应收款等(有关会计政策详见附注四(七))。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表

明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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

1、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。

2、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，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。本公司将应收账款金额在 50 万元以上、其他应收款金额在 100 万元以上的确认为单项重大的应收款项，将单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项（但不包括内部应收款项）确认为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款项。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。

（八）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、期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。

5、本公司的消耗性生物资产盘存制度采用实地盘存制，其他存货盘存制度采用永续盘存制。

（九）长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、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。

1、子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，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。

购买少数股东权益

财政部于 2008 年 8 月 7 日发布了《企业会计准则解释第 2 号》，发布日之前向

子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为商誉。与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，依次调整资本公积及留存收益。

《企业会计准则解释第 2 号》发布日之后向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、合营企业和联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认该损失，相应的未实现损益不予抵销。

3、其他长期股权投资

其他本公司对被投资单位不具有控制、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。

4、长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额

(附注四(二十二))。

5、长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十) 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、信息设备、运输设备及其他设备。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	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%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(二十二))。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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。

2、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: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。

(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、工程材料(地面砖)等。

3、装修费用的会计处理方法

(1)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。

(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。

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四(二十二))。

(十二) 生物资产

生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。生物资产的确认:因过去

的交易或事项而持有或控制，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。

消耗性生物资产的核算：

1、消耗性生物资产的计量

(1) 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。

(2) 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

1、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。

2、自己种植的生产性生物资产按实际发生成本计价。

(十三) 无形资产的计价及其摊销

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。使用寿命不确定的无形资产不摊销，使用寿命有限的资产在使用寿命期内以相关经济利益实现方式为基础合理摊销。其中：

1、土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

2、应用软件

应用软件按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

3、无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(二十二))。

4、定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的,则进行减值测试。

5、研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益。

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四(二十二))。

(十四) 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,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租赁期与该改良支出可使用年限两者中较短的期间平均摊销,摊销期一般不超过6年,其他项目在受益期内平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值

的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、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:(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回;(2)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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债,但同时满足下列条件的除外:(1)本公司能够控制暂时性差异转回的时间;(2)该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十六) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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状态或者可销售状态前,按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化,计入该项资产成本。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限短于 12 个月(含 12 个月)的借款为短期借款，其余借款确认为长期借款，于资产负债表日 12 个月内到期的长期借款在报表上列示为一年内到期的非流动负债。

（十八）职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险及其它社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为当期应付职工薪酬(辞退福利)。

（十九）股份支付

股份支付是为了获取职工或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。

1、以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费

用，相应调整资本公积；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其它权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十）预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

（二十一）收入确认原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收

合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

1、商品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：

（1）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。

（2）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。

（3）收入的金额能够可靠计量。

（4）相关经济利益很可能流入公司。

（5）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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（二十二）资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括

政府作为所有者投入的资本。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。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

（二十四）所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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、在所有者权益中确认的交易或事项。

（二十五）租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

（二十六）利润分配

- 1、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。

2、现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(二十七) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

(二十八) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括母公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司股东权益承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的股东权益。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报

表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司上半年度未发生会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司上半年度未发生会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

本公司上半年度未发生重大前期差错更正。

六、税项

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	13%、17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	5%、7%	增值税、营业税、消费税税额
教育费附加	3%、4.5%	增值税、营业税、消费税税额

其他税项按国家相关规定计缴。

流转税及其附加税种税收优惠政策

1、本公司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 日正式开业的商贸企业，新招下岗失业人员达到职工总数的 30%以上，并与其签订 3 年以上期限劳动合同，经劳动保障部门认定，符合财税[2002]208 号文件，经当地税务机关审核，已经湘潭市岳塘区地方税务局潭地税岳减字[2009]第 1002 号文同意 2009 年 1-12 月以 720,000.00 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。

2、本公司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，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）号文同意按每人每年 4000 元为限额依次预减免 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间应纳的营业税、城建税和教育费附加合计 156,000.00 元。

3、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。

4、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 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 3 年期限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 2008 年 6 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 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。已经吉州地税字[2009]7 号文件同意从 2008 年 6 月至 2009 年 5 月按实际招用符合规定的失业人员的人数和每人每年 4800 元的标准依次扣减应纳的营业税、城建税、教育费附加总额 122,000.00 元，2009 年 6 月至 2010 年 5 月预定税收减免额度为 124,800.00 元。

5、本公司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，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，同意按实际吸纳的失业人员人数和每人每年 4800 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。

6、本公司子公司湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司，是于 2002 年 5 月 21 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，同意免征 2008 年 12 月至 2009 年 12 月营业税、城建税、教育费附加。已经[2008]赫地税企审字第 5 号同意预核定减免 2009 年度合计限额 404,000.00 元的营业税、城建税、教育费附加。

7、本公司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，新招下岗失业人员经劳动保障部门认定，符合财税[2005]186 号及财税[2009]23 号文件，经当地税务机关审核，经潭地税岳减字[2009]第 1001 号文同意 2009 年 1-12 月以 160,000.00 元为限，依次按月征前减免应纳的营业税、城建税、教育费附加和企业所得税。

8、本公司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，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、湘财税[2006]10号文件，经当地税务机关审核，经嘉地税免字[2009]第001号同意减免2009年度营业税32,000.00元。

9、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，以洪地税字[2008]35号文同意2008年至2010年按实际吸纳的下岗失业人数每人每年4800元定额减免营业税、城建税、教育费附加。

10、本公司子公司步步高商业连锁萍乡有限责任公司，是于2007年1月16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，同意从2009年1月至2011年12月按招用下岗失业人员22人每人每年4800元的标准预核定定额减免税收316,800.00元。

11、本公司子公司湘阴步步高商业连锁有限责任公司，是于2005年12月29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，已经湘地税减免字[2008]074号文件同意按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年至2011年实际应缴纳的营业税、企业所得税、城建税和教育费附加。

七、子公司、合并财务报表的范围

(一) 本公司上半年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	业务性质	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
					直接%	间接%	直接%	间接%
湘潭海龙物流分销有限公司	湘潭市	500	预包装食品销售；服装、日用品、日用及器材的批发和零售；建材、化工产品、政策允许经营的矿产品的销售；提供贸易经纪代理、商品与配送及仓储服务	商品零售、批发	100		100	
湘潭美采平价百货有限公司	湘潭市	500	企业管理服务	管理、服务	100		100	

(二) 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	业务性质	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
					直接%	间接%	直接%	间接%

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	商品零售	100		100	
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	郴州市	2613	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
江西步步高商业连锁有限责任公司	南昌市	11000	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	商品零售	99.82	0.18	99.82	0.18
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2

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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	98	2	98	2
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	商品零售	100		100	
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	商品零售		100		100
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	商品零售	100		100	
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	商品零售	100		100	
怀化步步高商业连锁有限责任公司	怀化市	1033	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	商品零售	100		100	
抚州步步高商业连锁有限责任公司	抚州市	2815	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	商品零售	100		100	
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	商品零售	100		100	

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	商品零售	100		100	
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	商品零售	100		100	
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	商品零售	100		100	
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	商品零售	100		100	
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	商品零售	100		100	
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	商品零售	100		100	
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	种植、饲养及销售	100		100	
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	商品零售、批发	70		70	
湘潭市汇通物流运输有限公司	湘潭市	500	普通货运; 仓储保管; 商品配送	运输、仓储、配送	100		100	
湘潭市潭州一品食品有限公司	湘潭市	100	焙烤食品制造、农副产品加工及销售	食品加工制造	100		100	
江西海龙物流分销有限公司	南昌市	200	预包装食品销售; 国内贸易	商品零售、批发		70		70
湘潭海龙物流分销有限公司	湘潭市	500	预包装食品销售; 服装、日用品、日用及器材的批发和零售; 建材、化工产品、政策允许经营的矿产品的销售; 提供贸易经纪代理、商品与配送及仓储服务	商品零售、批发	100		100	

湘潭美采平价百货有限公司	湘潭市	500	企业管理服务	管理、服务	100		100	
--------------	-----	-----	--------	-------	-----	--	-----	--

本公司直接持有湖南海龙物流分销有限公司 70%的股份，湖南海龙物流分销有限公司直接持有江西海龙物流分销有限公司 100%的股份，故本公司间接持有江西海龙物流分销有限公司 70%的股份；本公司直接持有湘潭步步高连锁超市有限责任公司、湘潭胜利商业文化有限责任公司、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、湘潭市潭州一品食品有限公司、湘潭海龙物流分销有限公司、湘潭美采平价百货有限公司 18 家公司 100%的股份；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 100%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 100%的股份；本公司直接和间接持有其他子公司 100%的股份。

八、合并财务报表主要项目注释

以下附注项目除非特别指出，年初指 2009 年 1 月 1 日，期末指 2009 年 6 月 30 日，上期指 2008 年 1-6 月，本期指 2009 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	27,858,116.09	41,827,298.76
银行存款	1,154,024,138.26	895,674,438.88
其他货币资金	62,755,169.68	16,061,461.20
合计	1,244,637,424.03	953,563,198.84

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

(2) 货币资金期末比年初增长 30.52%，主要系新门店增加及采用银行承兑汇票结算所致。

2、应收账款

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
一年以内	22,069,756.29	100.00%	1,103,487.81	16,822,316.16	100.00%	841,115.81
合计	22,069,756.29	100.00%	1,103,487.81	16,822,316.16	100.00%	841,115.81

(2) 应收账款按类别分析如下：

项目	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款	13,858,980.17	62.80%	692,949.01	5%	8,671,645.28	51.55%	433,582.26	5%
单项金额不重大但组合风险较大								
其他	8,210,776.12	37.20%	410,538.80	5%	8,150,670.88	48.45%	407,533.55	5%
合计	22,069,756.29	100.00%	1,103,487.81	5%	16,822,316.16	100.00%	841,115.81	5%

本公司将期末余额在 50 万元以上的确认为单项金额重大的应收账款,将单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收账款(但不包括内部应收款项)确认为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款项。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止,本账户中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(4) 期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 8,331,311.40 元,账龄均为一年以内,占应收账款总额的 37.75%,明细如下:

债务人名称	金额	账龄	占总额%
中国移动通信集团湖南有限公司	3,115,558.20	1 年以内	14.12%
湖南省新一佳商业投资有限公司	2,242,001.77	1 年以内	10.16%
湘潭钢铁集团有限公司	1,209,726.59	1 年以内	5.48%
湖南聚源实业有限公司	969,500.00	1 年以内	4.39%
三一重工股份有限公司	794,524.84	1 年以内	3.60%
合计	8,331,311.40		37.75%

(5) 应收账款账面余额期末比年初增长 31.19%,主要系应收团购销售款及应收批发销售款增加所致。

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
一年以内	50,895,004.03	100.00%	76,317,996.92	100.00%

合计	50,895,004.03	100.00%	76,317,996.92	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

(1)截至 2009 年 6 月 30 日止,预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(2) 预付账款账面余额期末比年初减少 33.31%, 主要系 2008 年底为进行年前备货预付商品款相对较多。

4、应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收定期及通知存款利息	1,135,570.00	11,329,050.00
合计	1,135,570.00	11,329,050.00

期末比年初减少 89.98%, 主要是本期收回存款利息。

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内及定、押金、保证金、预付租金	199,923,368.83	92.83%	13,403,831.98	169,503,980.98	91.63%	11,570,338.01
一到二年	13,406,063.02	6.23%	1,340,606.30	13,863,345.00	7.49%	1,386,334.50
二到三年	2,029,717.28	0.94%	608,915.18	1,613,197.50	0.88%	483,959.25
三年以上						
合计	215,359,149.13	100.00%	15,353,353.46	184,980,523.48	100.00%	13,440,631.76

(2) 其他应收款按类别分析如下:

项目	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款	161,174,747.88	74.84%	12,644,133.40	7.84%	122,942,896.16	66.46%	10,338,750.39	8.41%
单项金额不重大但组合风险较大								
其他	54,184,401.25	25.16%	2,709,220.06	5.00%	62,037,627.32	33.54%	3,101,881.37	5.00%
合计	215,359,149.13	100.00%	15,353,353.46		184,980,523.48	100.00%	13,440,631.76	

(3) 单项金额重大的应收款项,是指金额 100 万元及以上的应收款项,其中:

A、4,777,755.82 元经单独测试发生了减值共计提坏账准备 3,533,326.75 元,

计提比例为 73.95%。其中：a、截至 2009 年 6 月 30 日止，定、押金中长沙有实业有限公司的期末余额 3,000,000.00 元，因该公司已处于停业状况，并涉及数项诉讼且银行账户已被冻结，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。b、定、押金中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。

B、156,396,992.06 元经单独测试未发生减值但按账龄风险组合计提了坏账准备 9,110,806.65 元。

(4) 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款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项（但不包括内部应收款项）。

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款中有支付给持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东步步高投资集团的租赁定、押金为 100 万元，其他关联往来见附注十、7。

(6) 期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 59,653,371.29 元，账龄均为一年至二年以内，占其他应收款总额的 27.70%，明细如下：

债务人名称	金额	账龄	占总额%
新余市房地产开发公司	15,000,000.00	1 年以内	6.97%
益阳爱丽丝连锁有限公司	11,930,523.80	1-2 年	5.54%
湖南金林投资置业有限公司	11,397,849.49	1-2 年	5.29%
常德金泰利置业有限公司	11,324,998.00	1-2 年	5.26%
永州市渝州房地产实业有限公司	10,000,000.00	1-2 年	4.64%
合计	59,653,371.29		27.70%

6、存货

存货项目列示：

项目	期末余额	年初余额
成本		
原材料	192,866.25	184,597.66
在产品		
包装物	2,898,712.16	5,931,248.02
低值易耗品	2,193,895.65	1,532,358.67
物料用品	4,233,363.47	3,611,909.30
消耗性生物资产	181,164.65	365,641.08
库存商品	429,319,790.80	539,643,071.44
合计	439,019,792.98	551,268,826.17
减：存货跌价准备		
库存商品	1,992,711.28	1,908,561.11
存货净额	437,027,081.70	549,360,265.06

存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,908,561.11	86,505.22		2,355.05	1,992,711.28
合计	1,908,561.11	86,505.22		2,355.05	1,992,711.28

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内摊销完毕的长期待摊费用	1,570,573.88	1,559,698.91
合计	1,570,573.88	1,559,698.91

8、长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
合营企业	89,104.86	89,104.86
减：长期股权投资减值准备		
合计	89,104.86	89,104.86

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。

其中：合营企业投资列式如下

被投资

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
武汉爱家爱商贸有限公司	武汉市	超市管理及相关业务咨询、培训	500,000.00	20%	20%

(续上表)

被投资公司名称	初始投资成本	年初余额	本期追加(减少)投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	期末余额
武汉爱家爱商贸有限公司	100,000.00	89,104.86					89,104.86
合计	100,000.00	89,104.86					89,104.86

9、固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
固定资产原价：				
房屋建筑物	357,857,448.91	32,918,042.77		390,775,491.68
机器设备	318,375,099.16	35,567,440.71	2,939,198.05	351,003,341.82
信息设备	47,708,430.49	6,165,949.59	777,380.80	53,096,999.28
运输设备	14,639,573.48	304,412.00	15,000.00	14,928,985.48
其他办公设备	35,696,715.79	1,005,103.75	58,839.96	36,642,979.58

房屋建筑物装修	9,761,617.30			9,761,617.30
合计	784,038,885.13	75,960,948.82	3,790,418.81	856,209,415.14
累计折旧：				
房屋建筑物	42,110,943.81	4,510,854.14		46,621,797.95
机器设备	134,298,902.28	26,673,657.41	1,527,888.63	159,444,671.06
信息设备	17,527,438.12	4,872,927.15	641,163.62	21,759,201.65
运输设备	5,583,505.59	1,038,851.07	1,662.50	6,620,694.16
其他办公设备	14,725,600.27	2,490,510.52	43,929.70	17,172,181.09
房屋建筑物装修	1,722,561.74	699,114.20		2,421,675.94
合计	215,968,951.81	40,285,914.49	2,214,644.45	254,040,221.85
减值准备：				
房屋建筑物				
机器设备				
信息设备				
运输设备				
其他办公设备				
房屋建筑物装修				
合计				
净值：	568,069,933.32			602,169,193.29

(1) 本期增加的固定资产原值中，在建工程转入 32,464,013.41 元。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，本账户中有 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 万元的抵押贷款额度，期末抵押贷款金额为零。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，净值约为 9,870.58 万元(原价 10,192.57 万元)的房屋、建筑物权证正在办理中。

(4) 固定资产未发生减值情况，故无需计提减值准备。

10、在建工程

工程名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产
门店改扩建工程	10,901,778.00	30,798,639.00	11,260,529.00
步步高购物广场扩建项目	39,277,676.40	72,838,374.06	
其他			
物流续建项目	22,344,339.98	4,348,134.66	21,203,484.41

减：在建工程减值准备

合计	72,523,794.38	107,985,147.72	32,464,013.41
----	---------------	----------------	---------------

(续上表)

工程名称	其他减少数	期末余额	其中：借款费用资本化金额	资金来源
门店改扩建工程	90,512.00	30,349,376.00		募集资金
步步高购物广场扩建项目		112,116,050.46		募集资金及自筹资金
其他				
物流续建项目		5,488,990.23		募集资金
减：在建工程减值准备				
合计	90,512.00	147,954,416.69		

(1) 本账户期末比年初增加 104.01%，系购物广场扩建项目增加。

(2) 在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

(3) 无资本化利息。

11、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价				
1、软件	9,620,858.24	2,905,959.96		12,526,818.20
2、土地使用权	51,597,800.00			51,597,800.00
3、商标		2,000.00		2,000.00
合计	61,218,658.24	2,907,959.96		64,126,618.20
累计摊销				
1、软件	2,221,629.70	1,221,152.53		3,442,782.23
2、土地使用权	2,104,882.48	550,941.54		2,655,824.02
3、商标				
合计	4,326,512.18	1,772,094.07		6,098,606.25
无形资产减值准备				
1、软件				
2、土地使用权				
3、商标				
合计				
净值	56,892,146.06			58,028,011.95

期末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	原价	年初余额	本期增加额	本期转出
----	----	------	-------	------

经营租入固定资产改良	331,696,377.00	181,976,298.37	39,046,810.80	1,570,573.88
租赁费	16,030,596.20	7,342,546.74	1,000,000.00	
其他	600,000.00			
合 计	348,326,973.20	189,318,845.11	40,046,810.80	1,570,573.88

(续上表)

项目	本期摊销	期末余额	累计摊销额	剩余摊销期限
经营租入固定资产改良	30,520,084.52	188,932,450.77	142,763,926.23	1 - 4.5 年
租赁费	1,517,576.29	6,824,970.45	9,205,625.75	1.5-9.5 年
其他			600,000.00	
合 计	32,037,660.81	195,757,421.22	152,569,551.98	

13、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	3,661,691.02	14,646,764.08	2,739,674.07	10,958,696.28
存货跌价准备	804,039.93	3,216,159.72	369,561.48	1,478,245.92
开办费	1,564,603.20	6,258,412.80	2,086,130.71	8,344,522.84
可弥补的亏损	814,168.95	3,256,675.80	1,203,866.25	4,815,465.00
合计	6,844,503.10	27,378,012.40	6,399,232.51	25,596,930.04

14、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转 回	转 销	
一、坏账准备	14,281,747.57	2,175,918.48		824.78	16,456,841.27
二、存货跌价准备	1,908,561.11	86,505.22		2,355.05	1,992,711.28
合计	16,190,308.68	2,262,423.70		3,179.83	18,449,552.55

15、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	311,781,969.40	79,895,306.00
合计	311,781,969.40	79,895,306.00

(1) 应付票据期末比年初增加 290.24%，系扩大经营及采用银行承兑汇票结算所致。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应付票据中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位票据。

16、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	722,480,295.34	746,750,956.04
合计	722,480,295.34	746,750,956.04

截至 2009 年 6 月 30 日止，应付账款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。

17、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	194,318,701.16	177,802,712.01
合计	194,318,701.16	177,802,712.01

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止，预收账款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。

(2) 本账户期末比年初增长 9.29%，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。

18、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,234,673.26	118,745,243.26	128,206,188.13	25,773,728.39
职工福利费	150,272.67	11,550,677.38	11,555,453.09	145,496.96
社会保险费	7,380,537.66	32,266,722.11	32,607,988.41	7,039,271.36
其中：基本养老保险	5,307,653.79	21,968,946.62	22,893,733.77	4,382,866.64
医疗保险费	1,257,494.18	7,014,022.20	6,215,496.75	2,056,019.63
失业保险费	573,904.45	2,408,461.37	2,436,584.77	545,781.05
工伤保险费	202,561.40	573,109.30	753,850.26	21,820.44
生育保险费	38,923.84	302,182.62	308,322.86	32,783.60
工会经费和职工教育经费	28,016.86	2,390,542.1	1,754,709.23	663,849.73
合计	42,793,500.45	164,953,184.85	174,124,338.86	33,622,346.44

应付职工薪酬期末较年初减少 21.43%，系本期发放 2008 年年末预提工资及奖金所致。

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交企业所得税	15,741,880.53	19,163,438.51
应交增值税	-23,818,190.32	-11,802,465.51
应交营业税	4,998,217.05	3,020,213.68

应交消费税	544,298.64	794,885.53
应交房产税	601,523.54	1,028,643.68
应交印花税	658,696.73	685,722.32
应交土地使用税	167,526.69	431,736.72
应交建安税	683,266.70	548,861.27
应交个人所得税	3,291,752.62	2,137,038.38
应交城市维护建设税	3,299,601.56	2,834,190.91
应交教育费附加	1,200,651.57	891,302.32
应交防洪保安基金	3,354.83	2,000.00
代交农产品税金等	129,691.76	106,617.37
合计	7,502,271.90	19,842,185.18

应交税费期末较年初减少 62.19%，系期末进项抵扣税额留抵增加所致。

20、其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	174,300,927.48	173,459,861.34
1-2 年	20,542,630.71	21,215,446.23
2-3 年	1,345,051.16	699,378.95
3 年以上	306,275.79	176,207.24
合计	196,494,885.14	195,550,893.76

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应付款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。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的其他应付款为 22,193,957.66 元(年初余额为：22,091,032.42 元)，主要为收取的供应商押金及应付工程款。

(3) 期末其他应付款前五名债权人欠款金额合计为 33,008,761.67 元，账龄为二年以内，占其他应付款总额的 16.80%，明细如下：

债务人名称	金额	账龄	占总额%
湘潭佳信房产开发有限公司	14,053,901.85	1-2 年	7.15%
娄底银海商业有限公司	10,638,408.86	1 年以内	5.41%
杭州新马电梯有限公司	3,396,263.51	1 年以内	1.73%
湖南省第三建筑工程公司	3,154,869.92	1-2 年	1.61%
上海三菱电梯有限公司	1,765,317.53	1 年以内	0.90%
合计	33,008,761.67		16.80%

21、专项应付款

款项性质或内容	期末余额	年初余额
农业示范工程建设专项款	223,235.36	366,284.57

合计	223,235.36	366,284.57
----	------------	------------

专项应付款期末 223,235.36 元系韶山市农业局下拨给本公司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。

22、股本

股份类别	年初余额	本期增减					期末余额
		增发	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	100,180,000.00	40,072,000.00	60,108,000.00	-12,514,284.00	87,665,716.00	187,845,716.00	
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	100,180,000.00	40,072,000.00	60,108,000.00	-12,514,284.00	87,665,716.00	187,845,716.00	
其中：							
（1）人民币普通股	76,022,408.00	30,408,963.20	45,613,444.80	-6,940,236.00	69,082,172.00	145,104,580.00	
（2）境内上市的外资股	24,157,592.00	9,663,036.80	14,494,555.20	-5,574,048.00	18,583,544.00	42,741,136.00	
4、境外上市的外资股							
5、其他							
二、无限售条件股份	35,000,000.00	14,000,000.00	21,000,000.00	12,514,284.00	47,514,284.00	82,514,284.00	
1、人民币普通股	35,000,000.00	14,000,000.00	21,000,000.00	12,514,284.00	47,514,284.00	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							
三、其他	135,180,000.00	54,072,000.00	81,108,000.00	0.00	135,180,000.00	270,360,000.00	

2009 年 4 月，根据 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 135,180,000.00 元，公司按每 10 股转增 6 股送 4 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 135,180,000 股，每股面值 1 元，计增加股本 135,180,000.00 元。其中：由资本公积转增股本 81,108,000.00 元，由未分配利润转增股本 54,072,000.00 元。此次新增股本后注册资本变更为人民币 27,036 万元，股本为人民币 27,036 万元。本次股本变更经开元信德会计师事务所有限公司于 2009 年 4 月 21 日开元信德湘验字（2009）第 006 号验资报告予以审验。

2009 年 6 月公司解除首次公开发行前已发行股份限售数量 12,514,284 股，实际上市流通股份的总数为 12,514,284 股，上市流通日为 2009 年 6 月 19 日。

23、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	853,937,680.60	81,108,000.00	772,829,680.60
其他资本公积	1,898,694.44		1,898,694.44
合计	855,836,375.04	81,108,000.00	774,728,375.04

(1) 资本公积——股本溢价本年减少系公司根据 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，按每 10 股转增 6 股送 4 股的比例，以资本公积转增股本 81,108,000.00 元。

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积金	36,132,130.90			36,132,130.90
任意盈余公积金				
合计	36,132,130.90			36,132,130.90

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	378,400,911.45	256,828,259.11
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本年年年初余额	378,400,911.45	256,828,259.11
三、本期增减变动金额		
加：净利润	104,602,553.70	
减：利润分配		
1、提取盈余公积		
2、支付的普通股股利(对股东的分配)(1)	67,590,000.00	25,045,000.00
3、其他		
四、本期期末余额	415,413,465.15	
其中：拟分配的现金股利(2)		

本期内分配普通股股利

根据 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2008 年年末股本 135,180,000 股为基数，向全体股东以每 10 股送 4 股并派发现金股利 1 元(含税)，共计分配股利 67,590,000.00 元，其中现金股利人民币 13,518,000.00 元，股票股利人民币 54,072,000.00 元，上述股利已于 2009 年 4 月实施分配。

26、少数股东权益

(1) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
湖南海龙物流分销有限公司	4,024,693.07	4,393,102.64
合计	4,024,693.07	4,393,102.64

(2) 母公司承担少数股东超额亏损情况

无

(3) 2009 年 2 月本公司子公司湖南海龙物流分销有限公司进行利润分配, 其中少数股东胡文明分配股利 648,413.00 元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,747,360,501.67	2,546,589,470.59
其他业务收入	182,758,198.44	164,550,363.75
合计	2,930,118,700.11	2,711,139,834.34

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,352,958,128.15	2,195,447,778.91
其他业务成本	8,172,553.81	228,491.44
合计	2,361,130,681.96	2,195,676,270.35

(3) 主营业务收入和主营业务成本

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
超市	1,928,133,684.73	1,638,195,451.85	1,881,591,614.20	1,609,867,231.52
百货	496,651,705.13	419,571,087.73	384,399,299.14	327,524,247.35
家电	252,794,238.43	229,749,963.65	209,194,715.35	191,654,855.87
批发	69,780,873.38	65,441,624.92	71,403,841.90	66,401,444.17
合计	2,747,360,501.67	2,352,958,128.15	2,546,589,470.59	2,195,447,778.91

本公司前五名客户销售的收入总额为 30,391,770.36 元, 占本公司全部主营业务收入的 1.11%。

(4) 其他业务收入和其他业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	47,096,265.51		42,353,299.52	
服务、促销等收入	129,947,952.26	4,075,186.01	122,197,064.23	228,491.44
运输收入	5,713,980.67	4,097,367.80		
合计	182,758,198.44	8,172,553.81	164,550,363.75	228,491.44

本账户本期比上期增长 11.07%，主要系增开多个门店，扩大经营所致。

(5) 营业收入和营业成本

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	2,732,799,255.54	2,199,523,161.40	2,519,591,286.41	2,038,582,706.60
江西地区	197,319,444.57	161,607,520.56	191,548,547.93	157,093,563.75
合计	2,930,118,700.11	2,361,130,681.96	2,711,139,834.34	2,195,676,270.35

28、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,805,172.52	551,159.24
营业税	8,901,355.41	6,175,817.17
城市维护建设税	4,260,058.12	2,473,496.91
教育费附加	2,874,195.39	1,747,502.60
合计	20,840,781.44	10,947,975.92

本账户本期比上期增长 90.36%，主要是本公司增开多个门店，营业收入增长等原因所致。

29、销售费用、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	375,696,660.94	341,042,960.67
管理费用	50,699,980.68	44,081,980.88
合计	426,396,641.62	385,124,941.55

销售费用本期比上期增长 10.16%，管理费用本期比上期增长 15.01%，主要系增开多个门店，扩大经营导致费用增长所致。

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出 -		2,731,796.82
减：利息收入	12,495,158.33	2,802,889.67
其他	-549,312.11	-184,773.74
合计	-13,044,470.44	-255,866.59

本账户本期比上期变化主要系募股资金产生的银行利息收入增加及本期无借款利息支出减少所致。

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	2,175,918.48	1,001,845.71
存货跌价损失	86,505.22	-120,101.60
合计	2,262,423.70	881,744.11

本账户本期比上期增加 156.59%，主要系本期按公司政策计提坏账比上期增加所致。

32、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合营企业按权益法核算投资收益		
理财产品投资收益		99,600.00
合计		99,600.00

33、营业外收入及营业外支出

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	52,664.67	87,358.33
收银员长款	125,074.48	93,944.51
违约金收入	333,253.68	3,449,684.47
政府补助	6,230,043.09	2,481,001.49
无法支付的款项		
罚款收入		
其他	553,792.63	386,327.69
合计	7,294,828.55	6,498,316.49

本账户本期较上期增长 12.26%，主要系补贴收入增加所致，其中财政补贴收入 317.40 万元、纳税补贴收入 132.15 万元、社保补贴收入 111.23 万元、其他政府补贴收入 62.22 万元。

(2) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	543,913.40	429,230.70
捐赠支出	206,700.00	1,114,500.00
收银员短款	23,438.65	5,071.71
赔偿款	54,343.43	22,741.08
其他支出	321,223.83	277,261.19
合计	1,149,619.31	1,848,804.68

本帐户本期较上期减少 37.82%，主要系捐赠支出减少所致。

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

递延所得税	-445,270.59	-667,513.58
当期所得税	34,240,564.53	23,916,602.21
合计	33,795,293.94	23,249,088.63

35、每股收益

(1)基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：2009 年 4 月 17 日公司实施 2008 年度分红派息及资本公积金转增股本后，总股本由 135,180,000 股增加至 270,360,000 股，按照《企业会计准则第 34 号——每股收益》及《企业会计准则讲解（2008）》的规定，用调整后的股数重新计算并列报基本每股收益。

项目	本期数	上期数
归属于母公司普通股股东的合并净利润	104,602,553.70	100,337,584.43
发行在外普通股的加权平均数	270,360,000.00	200,360,000.00
基本每股收益	0.3869	0.5008

(2)稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。截止 2009 年 06 月 30 日，本公司无具有稀释性的潜在普通股。故基本每股收益与稀释每股收益一致。

36、现金流量表附注

(1)将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
净利润	104,882,557.13	100,337,584.43
加：资产减值准备	2,262,423.70	881,744.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,285,914.49	36,550,872.34
无形资产摊销	1,772,094.07	1,267,142.14
长期待摊费用摊销	32,037,660.81	16,917,491.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	491,248.73	341,872.37
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-12,784,292.13	2,731,796.82
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-445,270.59	-667,513.58

递延所得税资产增加	-	
存货的减少	112,249,033.19	38,973,986.62
经营性应收项目的减少	-10,203,072.89	4,161,185.16
经营性应付项目的增加	190,527,992.50	-7,724,924.77
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	461,076,289.01	193,771,236.66

(2) 现金等价物净变动情况

项目	本期数	上期数
现金的期末余额	1,244,637,424.03	1,002,313,197.10
减：现金的年初余额	953,563,198.84	109,695,886.87
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	291,074,225.19	892,617,310.23

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
货币资金 -	1,244,637,424.03	953,563,198.84
库存现金	27,858,116.09	41,827,298.76
银行存款	1,154,024,138.26	895,674,438.88
其他货币资金	62,755,169.68	16,061,461.20
减：受到限制的存款		
受到限制的其他货币资金		
现金及现金等价物年末余额	1,244,637,424.03	953,563,198.84

(4) 其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金主要包括：

项目	本期数	上期数
政府补助	6,230,043.09	2,481,001.49
利息收入	4,163,844.43	2,802,889.67
其他	1,675,523.16	4,363,274.53
合 计	12,069,410.68	9,647,165.69

现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

项目	本期数	上期数
租赁费	82,880,470.00	81,740,611.96
广告促销费	27,798,393.64	30,828,201.77
水电费	38,309,046.97	34,401,654.92

筹建期间费用		4,494,994.87
运杂费	9,656,230.08	9,530,364.88
保洁费	6,259,031.67	5,379,050.87
办公费等费用	16,344,316.28	28,852,923.94
其他	16,398,642.10	29,451,918.97
合 计	197,646,130.74	224,679,722.18

(5) 其他与投资活动有关的现金

现金流量表中收到的其他与投资活动有关的现金主要包括：

项目	本期数	上期数
募集资金定期存款利息	19,910,925.00	
合计	19,910,925.00	

(6) 其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中支付的其他与筹资活动有关的现金主要包括：

项目	本期数	上期数
发行费用		13,405,180.00
合计		13,405,180.00

九、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
一年以内	3,109,034.73	100.00%	155,451.74	1,499,554.66	100.00%	74,977.72
合计	3,109,034.73	100.00%	155,451.74	1,499,554.66	100.00%	74,977.72

(2) 应收账款按类别分析如下：

项目	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款	969,500.00	31.18%	48,475.00	5%	664,500.00	44.31%	33,225.00	5%
单项金额不重大但组合风险较大								
其他	2,139,534.73	68.82%	106,976.74	5%	835,054.66	55.69%	41,752.72	5%
合计	3,109,034.73	100.00%	155,451.74	5%	1,499,554.66	100.00%	74,977.72	5%

(3) 单项金额重大的应收款项，是指金额 50 万元及以上的应收款项。

(4) 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款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项（但不包括内部应收款项）。

(5) 期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 1,492,873.96 元，账龄均为一年以内，占应收账款总额的 48.02%，明细如下：

债务人名称	金额	账龄	占总额%
湖南聚源实业有限公司	969,500.00	一年以内	31.18%
湘潭肯德基有限公司	298,486.00	一年以内	9.60%
湘江人民保险公司	100,000.00	一年以内	3.22%
湖南省烟草公司湘潭市公司	66,423.28	一年以内	2.14%
广西桂林人集团发展有限公司湘潭基建营店	58,464.68	一年以内	1.88%
合计	1,492,873.96		48.02%

本账户期末较年初增长 107.33%，主要系应收团购款增加。

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
一年以内及租						
赁定、押金、非	481,192,809.70	99.52%	23,207,466.05	437,703,370.98	99.59%	21,685,868.84
租赁定、押金						
一到二年	2,328,268.26	0.48%	232,826.83	183,125.00	0.04%	18,312.50
二到三年				1,613,197.50	0.37%	483,959.25
三年以上						
合计	483,521,077.96	100.00%	23,440,292.88	439,499,693.48	100.00%	22,188,140.59

(2) 其他应收款按类别分析如下：

项目	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款	456,242,613.22	94.36%	22,117,878.54	4.85%	422,191,490.36	96.06%	21,314,090.51	5.05%
单项金额不重大但组合风险较大								
其他	27,278,464.74	5.64%	1,322,414.34	4.85%	17,308,203.12	3.94%	874,050.08	5.05%
合计	483,521,077.96	100.00%	23,440,292.88		439,499,693.48	100.00%	22,188,140.59	

(3) 单项金额重大的应收款项，是指金额 100 万元及以上的应收款项。

(4) 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款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项（但不包括内部应收款项）。

(5) 期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 205,571,123.65 元, 账龄均为一年以内, 占其他应收款总额的 42.52%, 明细如下:

债务人名称	金额	账龄	占总额%
益阳步步高商业连锁有限责任公司	64,307,042.77	一年以内	13.30%
湘潭胜利商业文化有限责任公司	52,013,954.21	一年以内	10.76%
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	30,807,957.12	一年以内	6.37%
江西步步高商业连锁有限责任公司	30,253,525.90	一年以内	6.26%
吉安步步高商业连锁有限公司	28,188,643.65	一年以内	5.83%
合计	205,571,123.65		42.52%

3、长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
子公司(1)	291,657,613.47	181,657,613.47
合营企业		
其中: 1、武汉爱家爱商贸有限公司	89,104.86	89,104.86
其他长期股权投资		
减: 长期股权投资减值准备		
合计	291,746,718.33	181,746,718.33

本公司无境外投资, 故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(1) 对子公司投资

子公司名称	初始投资成本	追加投资	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	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	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	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	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	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	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	252,845.86		252,845.86			252,845.86
南县步步高商业连锁有限责任公司	980,000.00		980,000.00			980,000.00
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	980,000.00		980,000.00			980,000.00
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	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	980,000.00		980,000.00			980,000.00

永州步步高连锁超市 有限责任公司	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			
湖南株洲步步高超市 有限责任公司	978,336.28	978,336.28	978,336.28
永州步步高商业连锁 有限公司	490,000.00	490,000.00	490,000.00
攸县步步高商业连锁 有限责任公司	974,844.44	974,844.44	974,844.44
长沙步步高商业连锁 有限责任公司	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	980,000.00	980,000.00	980,000.00
邵阳步步高商业连锁 有限责任公司	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	980,000.00	980,000.00	980,000.00
益阳步步高商业连锁 有限责任公司	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	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	980,000.00	980,000.00	980,000.00
宜春步步高商业连锁 有限责任公司	980,000.00	980,000.00	980,000.00
江西步步高商业连锁 有限责任公司	9,800,000.00	100,000,000.00	9,800,000.00
衡阳步步高商业连锁 有限责任公司	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	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	980,000.00	980,000.00	980,000.00
澧县步步高商业连锁 有限责任公司	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	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	980,000.00	980,000.00	980,000.00
常德步步高商业连锁 有限责任公司	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
湖南海龙物流分销有限公司	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	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
湘潭市潭州一品食品有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
湘潭海龙物流分销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00
湘潭美采平价百货有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00
投资净额	191,657,613.47	100,000,000.00	181,657,613.47	110,000,000.00	291,657,613.47

(2) 母公司对合营企业见附注八.10

本账户期末较年初增长 60.52%，主要系对子公司的投资增加。

4、预计负债

单位名称	期末余额	年初余额
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	4,788,530.17	5,904,367.14
永州步步高商业连锁有限责任公司	-	750,375.16
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	147,281.30	901,733.23
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	1,834,161.15	1,885,963.90
宜春步步高商业连锁有限责任公司	1,755,178.82	2,992,559.68
江西步步高商业连锁有限责任公司	38,497,834.17	35,045,243.66
湘潭胜利商业文化有限责任公司	1,879,177.16	1,516,817.95
九江步步高商业连锁有限责任公司	223,672.27	180,846.41
常德步步高商业连锁有限责任公司	1,189,591.61	1,344,306.34
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	42,792.44	166,838.94
新余步步高商业连锁有限责任公司	8,336,871.36	6,246,200.94
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	6,640,646.81	4,703,838.13
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	2,907,492.13	1,556,098.52
合计	68,243,229.39	63,195,190.00

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、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,189,645,180.59	806,570,767.17

其他业务收入	65,711,072.08	48,806,316.80
合计	1,255,356,252.67	855,377,083.97

A、本账户本期较上期增长 46.76%，主要系增开多个门店，扩大经营所致。

B、本账户本期前五名客户收入金额为 264,448,967.53 元，占营业收入的 21.07%。

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,102,756,753.88	750,561,949.53
其他业务成本	948,963.17	165,798.75
合计	1,103,705,717.05	750,727,748.28

本账户本期较上期增长 47.02%，主要系增开多个门店，扩大经营，收入增长导致成本增长。

(3) 主营业务收入和主营业务成本（按产品或业务类别列示）

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
超市	957,282,996.78	897,251,069.56	659,155,936.23	623,410,103.01
百货	149,210,094.95	125,840,728.14	121,326,526.97	102,664,438.61
家电	83,152,088.86	79,664,956.18	26,088,303.97	24,487,407.91
合计	1,189,645,180.59	1,102,756,753.88	806,570,767.17	750,561,949.53

(4) 其他业务收入和其他业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	10,164,587.60		7,962,745.96	
服务、促销等收入	55,546,484.48	948,963.17	40,843,570.84	165,798.75
合计	65,711,072.08	948,963.17	48,806,316.80	165,798.75

6、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
控股子公司分配的利润	1,512,963.68	
确认的资不抵债子公司的亏损	-5,048,039.39	-8,207,480.59
非控股子公司按权益法核算投资收益		
合营企业按权益法核算投资收益		
理财产品投资收益		99,600.00
合计	-3,535,075.71	-8,107,880.59

(1) 控股子公司本期分配的利润主要系本公司控股子公司湖南海龙物流分销有限公司根据 2009 年 2 月召开的股东会议，决定对其进行利润分配，本公司本期应确认分配的利润。

(2) 确认的资不抵债子公司的亏损：

产生投资收益的来源	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
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	1,115,836.97	-1,016,729.44
永州步步高商业连锁有限责任公司	750,375.16	1,231,997.30
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	754,451.93	21,156.30
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	51,802.75	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	1,237,380.86	614,941.77
江西步步高商业连锁有限责任公司	-3,452,590.51	-650,126.71
澧县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		1,585,884.55
九江步步高商业连锁有限责任公司	-42,825.86	-1,283,785.55
常德步步高商业连锁有限责任公司	154,714.73	1,277,404.36
汉寿步步高商业连锁有限责任公司	124,046.50	-6,178.84
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	-2,090,670.42	-1,340,000.17
湘潭胜利商业文化有限责任公司	-362,359.21	-1,151,546.64
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	-1,351,393.61	-391,008.76
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	-1,936,808.68	-1,430,090.74
吉安步步高商业连锁有限责任公司		-340,211.90
合计	-5,048,039.39	-8,207,480.59

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、本公司的母公司

(1) 本公司实际控制人及母公司情况

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质
王填、张海霞夫妇			
步步高投资集团股份有限公司	湘潭市	74593984-8	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）

(2) 本公司的母公司注册资本及其变化

公司名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
步步高投资集团股份有限公司	117,670,000.00			117,670,000.00

(3) 本公司的控股公司对本公司的持股比例和表决权比例

公司名称	年初数		期末数	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
步步高投资集团股份有限公司	53.67	53.67	53.67	53.67

3、本公司的子公司

(1) 本公司子公司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	本年增加额	本年减少额	期末余额
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	2,613			2,613
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	1,000	10,000		11,000
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	1033			1033
抚州步步高商业连锁有限责任公司	2,815			2,815
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	1,000			1,000
湘潭市汇通物流运输有限公司	500			500
湘潭市潭州一品食品有限公司	100			100
江西海龙物流分销有限公司	200			200
湘潭海龙物流分销有限公司		500		500
湘潭美采平价百货有限公司		500		500

(2) 本公司所持子公司股份及其变化： (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 %
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	400	100			400	100
永州步步高连锁超市有限责任公司	200	100			200	100
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	2,613	100			2,613	100
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	500	100			500	100
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
湖南株洲步步高超市有限责任公司	80	100			80	100
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	300	100			300	100
湖南省醴陵市步步高连锁超市有限责任公司	50	100			50	100
南县步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	500	100			500	100
安乡县步步高连锁超市有限责任公司	50	100			50	100
华容步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100

岳阳市步步高商业连锁超市有限责任公司	50	100			50	100
长沙步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
郴州步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
永州步步高商业连锁有限责任公司	50	100			50	100
攸县步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
长沙红星步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
益阳桃花仑步步高商业超市有限责任公司	100	100			100	100
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
益阳步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
张家界步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
江西步步高商业连锁有限责任公司	1000	100	10,000		11,000	100
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	500	100			500	100
九江步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
宜春步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
澧县步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
湘潭胜利商业文化有限责任公司	100	100			100	100
吉安步步高商业连锁有限责任公司	100	100			100	100
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	1033	100			1033	100
抚州步步高商业连锁有限责任公司	2,815	100			2,815	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	100			500	100
湘潭市潭州一品食品有限公司	100	100			100	100
江西海龙物流分销有限公司	200	100			200	100
湘潭海龙物流分销有限公司			500		500	100
湘潭美采平价百货有限公司			500		500	100

(3) 本公司的子公司基本情况及相关信息见附注七。

4、本公司的合营企业基本情况及相关信息见附注八.10。

5、其他关联方

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
湘潭市宝庆路屠宰有限公司	74316609-5	受同一母公司控制
武汉爱家爱商贸有限公司	78197399-8	本公司合营企业

6、关联交易

(1) 定价政策

公司关联交易定价的基本原则是：若有国家物价管理部门规定的“国家定价”，则按国家定价执行；若国家物价管理部门没有规定“国家定价”，相应的行业管理部门有“行业定价”的，则按行业定价执行；若既无国家定价，亦无行业定价，则按当地市场价格执行；若以上三种价格确定方式均不适用，则按实际成本另加税金及合理利润或按公平等价、公正、合理的原则由双方协商确定。

(2) 关联方为本公司提供运输服务

关联方名称	本期发生额	上期发生额
步步高投资集团股份有限公司		150,494.15
合计		150,494.15

本期无关联方为本公司提供的运输服务。

(3) 关联方为本公司提供屠宰服务

关联方名称	本期发生额	上期发生额
湘潭市宝庆路屠宰有限公司	169,210.00	160,367.00
合计	169,210.00	160,367.00

本期关联方为本公司提供屠宰服务占同类交易的比例为 100%，上期为 100%。

(4) 租赁费及其他相关费用

A、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9791.73平方米的草塘仓库，租金为每月4.2万元人民币；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，2009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；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。

B、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，2009年1-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费60万元。2008年1-6月支付租金、房屋维修费及物业管理费60万元。

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

关联方名称	本期发生额	上期发生额
步步高投资集团股份有限公司	2,930,400.00	2,036,019.00
合计	2,930,400.00	2,036,019.00

本期本公司应支付给关联方的租赁费及其他相关费用同类交易的比例为3.53%，上期为4.22%。

7、关联方应收、应付款项余额

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得
	金额	余额所占总额的比例	金额	余额所占总额的比例		

	%		例%			或提供担保
其他应收款						
步步高投资集团股份有限公司	1,000,000.00	0.46	1,000,000.00	0.54	定、押金	否
湘潭莲城置业有限公司			3,986,000.00	2.15	定、押金及其他	否
合计	1,000,000.00	0.46	4,986,000.00	2.69		
其他应收款—坏账准备						
步步高投资集团股份有限公司	50,000.00		50,000.00			
湘潭莲城置业有限公司						
合计	50,000.00		50,000.00			

十一、或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，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、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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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			2009 年 1-6 月	2008 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	6.99%	7.47%
		加权平均	7.20%	22.96%
	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	6.60%	7.11%
		加权平均	6.80%	21.85%
每股收益	归属与公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.3869	0.5008
		稀释每股收益	0.3869	0.5008
	扣除非经常性损益后归	基本每股收益	0.3656	0.4767

	属与公司普通股股东的 净利润	稀释每股收益	0.3656	0.4767
--	-------------------	--------	--------	--------

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	本期数	上期数
(一) 非经常性损益		
1、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	-491,248.73	-341,872.37
3、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	6,230,043.09	2,481,001.49
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	919,769.96	599,300.05
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,414.88	2,511,382.69
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	7,064,979.20	5,249,811.86
减：所得税影响数	1,318,376.91	412,750.83
非经常性损益净额	5,746,602.29	4,837,061.03
归属于少数股东的非经常性损益净额	-10,841.34	10,366.19
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,757,443.63	4,826,694.84

计算过程：

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	104,602,553.70	100,337,584.43
非经常性损益(收益"-")	5,757,443.63	4,826,694.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	98,845,110.07	95,510,889.59
归属于公司普通股股东的年初净资产	1,405,549,417.39	399,392,269.33
分配普通股现金股利	13,518,000.00	25,045,000.00
归属于公司普通股股东的年末净资产	1,496,633,971.09	1,344,079,673.76
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	1,453,344,694.24	437,038,561.55
期初股本	135,180,000.00	100,180,000.00
发行新股		35,000,000.00
权益分配新增股本	135,180,000.00	
期末股本	270,360,000.00	135,180,000.00
发行在外的普通股加权平均数	270,360,000.00	200,360,000.00

编制单位（盖章）：步步高商业连锁股份有限公司

二〇〇九年八月二十六日

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

二〇〇九年八月二十六日