

股票简称：友阿股份

股票代码：002277



湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

Hunan Friendship & Apollo Commercial Co., Ltd.

2011 年半年度报告

中国·长沙

2011 年 8 月 17 日

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 年半年度报告

第一节 重要提示及目录

【重要提示】

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，会议以通讯方式进行表决，本次会议次应到董事 11 人，出席会议董事 11 人。

没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司中期财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长胡子敬先生、财务总监及会计机构负责人龙桂元女士声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

报告全文同时刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

目 录

第一节	重要提示及目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	16
第七节	财务报告.....	24
第八节	备查文件.....	81

第二节 公司基本情况

一、公司基本事项

(一) 公司名称

中文名称：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

英文名称：Hunan Friendship&Apollo Commercial Co.,Ltd.

中文缩写：友阿股份

英文缩写：Hn.F&A.Co.,Ltd

(二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

证券简称：友阿股份

证券代码：002277

(三) 公司注册地址及办公地址：湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号

邮政编码：410001

公司互联网网址：www.your-mart.cn

电子信箱：your.mart@hnmall.com

(四) 法定代表人：胡子敬先生

(五) 董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈学文	杨娟
联系地址	湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号	湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号
电话	0731-82293541	0731-82295528
传真	0731-82294448	0731-82243046
电子信箱	Cxw5448@126.com	Lemon1973@126.com

(六) 公司信息披露指定媒体

公司信息披露指定报纸：证券时报、中国证券报、上海证券报

公司信息披露指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

(七) 其他有关资料

公司注册登记日期：2004 年 6 月 7 日

公司注册登记地点：湖南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：430000000065482

税务登记号码：430102763258296

组织机构代码：76325829-6

公司聘请的会计师事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司

办公地址：北京市海淀区阜石路 73 号裕惠大厦 12 层

二、主要财务数据和指标**(一) 主要会计数据与财务指标**

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 (元)	4,279,242,087.05	3,259,318,218.21	31.29%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,820,390,240.21	1,663,021,690.24	9.46%
股本 (股)	349,200,000.00	349,200,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.21	4.76	9.45%
	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 (元)	2,405,417,862.37	1,727,238,350.46	39.26%
营业利润 (元)	284,971,628.02	201,282,892.92	41.58%
利润总额 (元)	285,946,908.14	201,051,150.90	42.23%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	209,748,549.97	149,503,089.73	40.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润 (元)	209,016,033.09	149,677,556.25	39.64%
基本每股收益 (元/股)	0.6007	0.4281	40.32%
稀释每股收益 (元/股)	0.6007	0.4281	40.32%
加权平均净资产收益率 (%)	11.91%	9.58%	2.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率 (%)	11.87%	9.59%	2.28%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	189,029,402.63	131,052,270.56	44.24%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.54	0.38	42.11%

(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	-6004.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
除上述之外的其他营业外收支净额	981,284.70	
合计	975,280.12	-
减：所得税影响	243,820.02	
少数股东损益影响数（税后）	-1,056.78	
应扣除非经常性损益合计	732,516.88	

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	143,064,000	40.97%						143,064,000	40.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	143,064,000	40.97%						143,064,000	40.97%
其中：境内非国有法人持股	143,064,000	40.97%						143,064,000	40.97%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	206,136,000	59.03%						206,136,000	59.03%
1、人民币普通股	206,136,000	59.03%						206,136,000	59.03%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	349,200,000	100.00%						349,200,000	100.00%

二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						23,434
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	
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	境内非国有法人	41.25%	144,032,989	143,064,000	0	
中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.45%	8,550,000	0	0	
黄丽云	境内自然人	2.31%	8,060,000	0	0	
中国银行－易方达策略成长证券投资基金	境内非国有法人	2.30%	8,035,000	0	0	
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	境内非国有法人	2.18%	7,595,434	0	0	
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.78%	6,219,609	0	0	
交通银行－科瑞证券投资基金	境内非国有法人	1.44%	5,014,277	0	0	
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	1.22%	4,252,363	0	0	
全国社保基金六零一组合	境内非国有法人	1.19%	4,153,686	0	0	
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L-FH001 深	境内非国有法人	1.15%	4,000,512	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			
中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金	8,550,000		人民币普通股			
黄丽云	8,060,000		人民币普通股			
中国银行－易方达策略成长证券投资基金	8,035,000		人民币普通股			
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	7,595,434		人民币普通股			
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	6,219,609		人民币普通股			
交通银行－科瑞证券投资基金	5,014,277		人民币普通股			
广发证券股份有限公司	4,252,363		人民币普通股			
全国社保基金六零一组合	4,153,686		人民币普通股			
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L-FH001 深	4,000,512		人民币普通股			
交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金	3,900,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金与中国银行－易方达策略成长证券投资基金是同一家公司的理财产品，中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金与中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金是同一家公司的理财产品，交通银行－科瑞证券投资基金与交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金是同一家公司的理财产品。公司未知其他无限售条件股东的关联关系。					

三、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东及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、董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

公司董事、监事及高级管理人员均未持有本公司股票。

二、董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

1、2011年3月14日，公司董事会收到徐志刚先生辞去公司董事职务的书面辞职报告。徐志刚先生辞去公司董事的申请自辞职报告送达公司董事会时生效。徐志刚先生辞职后不再担任公司任何职务。

2、2011年4月27日，公司2010年年度股东大会审议通过了《关于增选公司非独立董事的议案》、《关于增选阎洪生为第三届董事会独立董事的议案》。经公司董事会提名，选举刘一曼女士、许惠明先生为公司第三届董事会董事，选举阎洪生先生为公司第三届董事会独立董事。

3、报告期内，鉴于公司原证券事务代表龙麒女士2011年5月18日因个人原因辞去证券事务代表及证券投资部负责人职务，公司董事会于2011年6月2日聘任杨娟女士为公司证券事务代表及证券投资部负责人。

公司管理团队保持稳定。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内总体运营情况

2011 年作为“十二五”的开局之年，扩大内需仍然是推动经济增长的重要力量。在促进消费政策的拉动下，国内消费市场保持平稳较快的增长。国家统计局公布的数据，2011 年上半年社会消费品零售总额同比增长 16.8%，商业零售业仍保持强劲增长势头。公司所处的湖南省 2011 年上半年社会消费品零售总额同比增长 17.4%，城镇居民人均可支配收入和城镇居民人均消费支出增速均为 12.7%，远高于 7.6%和 5.9%的全国平均水平。

报告期内，公司抓住国家经济发展的机遇，紧紧围绕总体战略发展目标，规避经营风险，稳健经营，取得了较好的经营业绩。报告期内，公司实现营业总收入 240,541.79 万元，比去年同期增长 39.26%；实现营业利润 28,497.16 万元，比去年同期增长 41.58%；实现归属母公司所有者的净利润 20,974.85 万元，比去年同期增长 40.30%。

报告期内，公司营业收入、营业利润及归属母公司所有者的净利润及同比变动情况如下表：

单位：万元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增（减）幅
营业总收入	240,541.79	172,723.84	39.26%
营业利润	28,497.16	20,128.29	41.58%
归属于母公司所有者的净利润	20,974.85	14,950.31	40.30%

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
零售行业	234,868.37	193,524.00	17.60%	38.94%	39.40%	-0.28%
金融行业	1,598.08	5.05	99.68%	100.00%	100.00%	99.68%
合计	236,466.45	193,529.05	18.16%	39.89%	39.41%	0.28%
主营业务分产品情况						
百货	217,899.70	177,533.74	18.53%	39.75%	40.63%	-0.50%

家电	16,968.67	15,990.26	5.77%	29.32%	27.11%	1.65%
贷款利息收入	1,598.08	5.05	99.68%	100.00%	100.00%	99.68%
合计	236,466.45	193,529.05	18.16%	39.89%	39.41%	0.28%

2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
长沙市	211,895.89	40.10%
长沙市以外其他地区	24,570.56	38.05%
合计	236,466.45	39.89%

（三）报告期内公司主营业务及其构成未发生重大变化

（四）报告期内主营业务能力与上年相比发生变化的原因说明

1、主营业务收入

报告期内，公司主营业务收入同比增长 39.89%，主要影响因素有：①两个募集资金投资项目——友谊商店 A、B 馆和友阿百货通过品牌调整，销售稳步提升，两店的增幅分别为 59.38%和 54.50%，影响总销售收入增长 19.99%；②除春天百货因受五一广场地铁施工交通管制的影响，销售同比有所下降外其他各个门店均适时调整商品品牌及结构，保持了较高增长水平，增幅基本都达到 30%以上；③公司统一推出一系列带有企业个性文化的节日促销，节假日销售同比增长 39.02%，影响总销售收入增长 9.4%；④本公司子公司湖南新雅地服饰贸易有限公司代理的金利来和雷驰品牌销售同比增长 61.28%；⑤本公司子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司实现营业收入 1598.08 万元。

2、毛利额及毛利率

报告期内，公司实现毛利额 42937 万元，较上年同期增加 12717 万元，毛利率 18.16%，较上年同期增长 0.28 个百分点。

3、利润总额

报告期内，公司实现利润总额 28594.69 万元，较上年同期增加 8489.58 万元，增幅 42.23%，公司利润增长主要得益于销售收入的增长，公司毛利额大幅上升所致。此

外，本公司子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司实现利润 1294.63 万元，该公司去年同期尚未成立。

（五） 报告期公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

1. 货币资金

报告期内，货币资金期末数比年初增加 29.48%，主要原因系本公司 6 月 23 日以现金认购方式发行完毕 6 亿元短期融资券。

2. 预付款项

报告期内，预付款项期末数比年初下降 51.82%，主要原因系本公司子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司取得土地权证其预付土地款 1.18 亿元转入无形资产所致。

3. 固定资产

报告期内，固定资产期末数比年初数增长 66.59%，主要原因系本期收购的子公司湖南长沙中山集团有限责任公司其所有 3.9 亿元房屋建筑物所致。

4. 无形资产

报告期内，无形资产期末数比年初数增长 142.87%，主要原因系公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司本期取得土地权证其预付土地款 1.18 亿元转入无形资产和新增子公司湖南长沙中山集团有限责任公司其所有 1.02 亿元土地所有权。

5. 在建工程

报告期内，在建工程期末数比年初数增长 342.80%，主要原因系公司本期支付湖南奥特莱斯购物广场工程款增加所致。

6. 应付职工薪酬

报告期内，应付职工薪酬期末数比年初数下降 91.94%，主要原因系公司去年末绩效工资今年发放所致。

7. 其他应付款

报告期内，其他应付款期末数比年初增加 184.54%，主要原因系公司本期向湖南友谊阿波罗控股股份有限公司收购湖南长沙中山集团有限责任公司股权应支付而未到合同约定支付时间的往来款余额。

8. 其他流动负债

报告期内，其他流动负债增加 6 亿元，系公司于 2011 年 6 月 23 日发行完毕的短期融资券。

（六） 报告期无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

(七) 报告期无单个参股公司的投资收益对本公司净利润影响达到 10%的情况**(八) 经营中的问题与困难**

报告期内，公司经营中的困难主要是春天百货长沙店。春天百货长沙店位于五一广场商圈，受地铁施工交通管制的影响，其销售同比有所下降，且这种影响在未来三年左右将继续。春天百货长沙店经营场所原为湖南友谊阿波罗控股股份有限公司托管中山集团期间提供给本公司的。湖南友谊阿波罗控股股份有限公司在整体收购中山集团后，将其拥有的中山集团 100% 股权于 2011 年 5 月 4 日转让给本公司，目前春天百货长沙店经营场所已为自有物业。因此，公司一方面将利用五一商圈交通管制以及政府对春天百货长沙店以西棚户区的改造期间，进一步加快对该物业改扩建，力争在地铁施工完成前将春天百货打造成为长沙标志性的本土时尚百货商场。

其次，是随着行业竞争风险加大，公司其他百货门店如何根据各自商圈区域的消费特点，加强品牌结构调整和有针对性地开展营销活动，促进销售的进一步提升。

二、 投资情况分析**(一) 募集资金投资项目情况****1、 报告期募集资金使用情况**

单位：万元

募集资金总额		92,029.60	本报告期投入募集资金总额		18,038.00					
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额		92,820.55					
累计变更用途的募集资金总额		20,309.00	累计变更用途的募集资金总额比例		22.07%					
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
友谊商店(A、B馆)扩建改造工程项目	否	26,157.00	26,157.00	0.00	26,157.00	100.00%	2008年1月	7,604.72	是	否
家润多百货朝阳店改造工程项目	否	3,534.00	3,534.00	0.00	3,534.00	100.00%	2007年12月	461.52	是	否
阿波罗商业广场整体改造工程项目	是	20,309.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	不适用	是
湖南友谊阿波罗奥特莱斯主题购物广场项目	否	0.00	30,243.00	5,340.14	30,506.69	100.87%	2011年5月	-604.25	是	否
承诺投资项目小计	-	50,000.00	59,934.00	5,340.14	60,197.69	-	-	7,461.99	-	-

超募资金投向										
收购中山集团股权	否	12,170.60	12,170.60	12,697.86	12,697.86	104.33%	2011年5月	-97.33	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	5,000.00	5,000.00		5,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	24,859.00	14,925.00		14,925.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	42,029.60	32,095.60	12,697.86	32,622.86	-	-	-97.33	-	-
合计	-	92,029.60	92,029.60	18,038.00	92,820.55	-	-	7,364.66	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>本公司于 2010 年 4 月 21 日召开 2009 年度股东大会，审议通过《关于更改募集资金使用用途的议案》，将用于阿波罗商业广场整体改造工程项目的募集资金 20309 万元变更为湖南友谊阿波罗奥特莱斯主题购物广场项目。变更的主要原因：根据长沙市对 1、2 号地铁线的线路规划，均未从阿波罗商业广场的附近通过，因此未来人流聚集的效应将达不到公司的预期；同时，阿波罗商业广场的地下停车场加室外停车坪面积不到 1 万平方米，扩大停车面积的可能性不大，将不能满足作为大型购物中心停车位的需求，因此，公司认为对阿波罗商业广场的改造时机尚不成熟。此外，阿波罗商业广场物业的租赁期剩余 14 年，而湖南友谊阿波罗奥特莱斯主题购物广场项目合作期限为四十年，将募集资金投入奥特莱斯主题购物广场项目更为科学、合理。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、本公司于 2009 年 8 月 19 日第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于用募集资金超额部分补充公司流动资金的议案》，以实际募集资金扣除发行费以后超项目所需要资金部分归还银行贷款 5000 万元，以 14925 万元用于补充公司经营所需的流动资金，共计 19925 万元；</p> <p>2、本公司于 2010 年 8 月 17 日召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于以超募资金补充投入“湖南友谊阿波罗奥特莱斯主题购物广场”项目的议案》，拟向该项目补充投入超募资金 9934 万元，本报告期实际投入 5340.14 万元（包含用募集资金专户利息收入投入的部分），截至 2011 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 30506.69 万元，完成该项目募集资金承诺投入总额；</p> <p>3、公司于 2011 年 4 月 27 日召开 2010 年度股东大会审议通过《关于将超募资金投入收购“中山集团”股权的议案》，使用超募资金 12,170.60 万元投入收购湖南友谊阿波罗控股股份有限公司持有的湖南长沙市中山集团有限责任公司 100% 的股权。报告期内实际投入金额 12,697.86 万元（包含用募集资金专户利息收入投入的部分），截至 2011 年 6 月 30 日，已完成对该项目的全部投入；</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2009 年 6 月 30 日，公司利用自筹资金先期投入友谊商店（A、B 馆）扩建改造工程及家润多百货朝阳店改造工程合计 30,318 万元，2009 年 8 月，公司将募集资金置换上述项目先期投入资金 29,691 万元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

2、募集资金投资项目进展情况

(1) 投资修建湖南友谊阿波罗奥特莱斯主题购物广场项目

报告期内，公司向湖南友谊阿波罗奥特莱斯主题购物广场投入募集资金 5340.14 万元（包含用募集资金专户利息收入投入的部分），截止 2011 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 30506.69 万元，完成该项目募集资金承诺投入总额。目前该项目工程建设基本完成，品牌招商和餐饮、娱乐等配套项目正按计划进行。湖南友谊阿波罗奥特莱斯主题购物广场预计 2011 年 10 月 1 日正式全面开业。

(2) 投资收购“中山集团”股权

根据公司2011年4月27日召开的2010年度股东大会审议通过的《关于收购“中山集团”股权暨关联交易》以及《关于将超募资金投入收购“中山集团”股权的议案》，公司与控股股东湖南友谊阿波罗控股股份有限公司（以下简称“友阿控股”）于2011年5月4日签署了《湖南长沙中山集团有限责任公司股权转让协议》，购买友阿控股转让的中山集团100%股权，股权转让价格及往来款总额确定为49,248.68万元，资金来源其中12,170.6万元来自于剩余的超募资金，不足部分以自有资金投入。有关交易具体情况详见第六节“重大关联交易”的说明。

根据上述股权转让协议的约定，公司在报告期内向友阿控股支付收购中山集团的股权转让款和往来款 27,012.29 万元，其中：用超募资金支付 12,697.86 万元（包含用募集资金专户利息收入投入的部分）。该公司于 2011 年 5 月 19 日办理了工商变更手续。

3、截至2011年6月30日募集资金专用账户余额情况

首次公开发行募集资金项目已于2011年上半年期末全部完成投资，报告期内，公司对首次公开发行募集资金的存款专户进行了销户处理。

(二) 非募集资金项目情况

1、投资收购友谊宾馆经营性资产项目

根据公司2011年4月27日召开的2010年度股东大会审议通过的《关于收购友谊宾馆经营性资产暨关联交易的议案》，公司与友阿控股2011年5月4日签署了于《友谊宾馆资产收购协议》，拟以110.94万元购买友谊宾馆经营性资产。有关交易具体情况详见第六节“重大关联交易”说明。

2、投资成立担保公司项目

公司2011年6月27日召开的2011年度第一次临时股东大会审议通过了《关于投资成立担保公司的议案》，公司拟发起设立担保公司，注册资金1亿元，其中公司出资不低于注册资金的90%。该项目需得到湖南省人民政府的批准，目前正在上报审批过程中。

三、对 2011 年前三季度经营业绩的预测

2011 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 50%	
	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 30-50%	
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润	182,460,844.57 元
业绩变动的的原因说明	2011 年公司业务继续保持稳定增长的趋势	

第六节 重要事项

一、公司治理结构现状与差异

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《公司法》、《证券法》、中国证监会相关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，认真履行信息披露义务，完善内控制度，公司运作行为规范。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会、经营层的职责明确，议事程序规范，权力均能得到正常行使。目前，公司法人治理结构的实际状况与上市公司规范性文件规定和要求不存在差异。

公司将根据监管部门的最新要求，结合公司的实际情况，及时修订、补充和完善各项制度，以保证公司内部管理和控制体系更趋于完善。

二、利润分配及发行新股方案的执行情况

（一）报告期内公司实施利润分配方案的情况

报告期内，根据2011年04月27日召开的2010年度股东大会审议通过的《关于2010年利润分配方案》的议案，公司董事会实施了2010年度利润分配方案。以2010年12月31日公司总股本349,200,000股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.35元）；对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

本次利润分配已于2011年5月18日实施。

（二）公司本半年度不进行利润分配，公积金转增股本。

（三）报告期内，公司不存在发行新股方案的情况。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司与控股股东湖南友谊阿波罗控股股份有限公司于2011年5月4日签署了《湖南长沙中山集团有限责任公司股权转让协议》，购买中山集团100%股权。有关交

易具体情况详见本节“重大关联交易”说明。

五、股权激励计划相关事项

报告期内公司未涉及股权激励事宜。

期后，公司于 2011 年 7 月 1 日召第三届董事会第十一次会议，审议通过了《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，拟授予公司董事、高级管理人员及中层正职 1440 万份 A 股股票期权，每份股票期权拥有在有效期内的可行权日以行权价格 21.92 元和行权条件购买一股公司 A 股股票的权利。激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行友阿股份股票，该股票期权激励计划涉及的股票数量为 1440 万股，占当前公司股本总额 34920 万股的 4.124%。有关本次股权激励计划的具体内容详见于 2011 年 7 月 4 日刊载于巨潮资讯网及公司指定媒体的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司股票期权激励计划（草案）摘要》。现该股票期权激励计划正向中国证券监督管理委员会备案申请。

六、重大关联交易

（一）报告期内重大关联交易

1、投资收购“中山集团”股权及友谊宾馆经营性资产

2011 年 4 月 27 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于收购“中山集团”股权暨关联交易的议案》及《关于收购友谊宾馆经营性资产暨关联交易的议案》。公司控股股东湖南友谊阿波罗控股股份有限公司（以下简称“友阿控股”）经政府部门批准已于 2011 年 2 月 25 日与长沙市商业国有资产经营有限公司、湖南长沙市中山集团有限责任公司（以下简称“中山集团”）签订兼并协议，整体收购了中山集团资产。根据 2007 年 12 月 4 日友阿控股出具的《承诺书》，友阿控股承诺：在完成对中山集团的整体兼并后，以公平的市场价格第一优先出租或出售其房屋及附属设施给本公司。公司基于长远的发展战略考虑，拟向友阿控股收购“中山集团”商业性资产。而友谊宾馆的经营场所系中山商业大厦资产，即与本公司春天百货长沙店共用一个物业，为避免今后的关联交易，同时为便于本公司对该物业的改造工程的实施，公司拟向控股股东收购友谊宾馆经营性资产。本议案经股东大会审议通过后，拟将友谊宾馆设为本公司的分公司，延续友谊宾馆的经营。自此，公司将增加酒店类的经营范围。有关交易的具体内容详见 2011 年 3 月 24 日刊载于巨潮资讯网及公司指定的媒体的《关于收购“中山集团”股权暨关联交易

公告》及《关于收购友谊宾馆经营性资产暨关联交易的公告》。

公司于 2011 年 5 月 4 日与友阿控股签署了《湖南长沙市中山集团有限责任公司股权转让协议》及《友谊宾馆资产收购协议》。

公司本次收购“中山集团”股权的定价原则依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2011 年 3 月 21 日出具的评估报告（沃克森评报字 [2011] 第 0037 号），股权转让价格及往来款总额确定为 49,248.68 万元，其中股权转让款为 8155.94 万元，往来款为 41,092.74 万元。公司已按协议确认的支付期限支付首期款项 27,012.29 万元，其中含支付的股权转让款 8155.94 万元。

公司本次收购友谊宾馆资产的定价原则依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2011 年 3 月 10 日出具的评估报告（沃克森评报字（2011）第 0035 号），购买友谊宾馆经营性资产的价款为 110.94 万元。本公司增加酒店类经营范围正在行政审批中，为保证宾馆的正常经营，目前暂未办理价款的支付和产权的过户。

2、为控股子公司提供担保

公司于 2011 年 3 月 22 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》，拟为控股子公司小额贷款公司提供不超过人民币 2 亿元的贷款担保。公司于本公司于 2011 年 5 月 24 日与华夏银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，为公司的控股子公司——长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司在该银行取得 10,000 万元授信额度内发生的债务提供连带责任保证，保证的期限为 2011 年 3 月 18 日至 2012 年 3 月 18 日。截止 2011 年 6 月 30 日，长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司在该银行取得贷款 1000 万元。

（二）与日常经营相关的关联交易

单位：元

关联方名称	与上市公司的关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	母公司	本公司的子公司家电超市租赁母公司房屋	476,400.00	96.36%
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	母公司	本公司的母公司租用本公司的办公场地及营业场所	18,000.00	3.64%

七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内未发生重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 以前期间发生但延续到报告期的重大合同履行情况

报告期内，公司与其他公司签署的租赁协议履行正常。

八、承诺事项的履行情况

(一) 持有公司 5%以上股东的承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人胡子敬先生分别履行了与公司避免同业竞争的承诺。

2、2007 年 12 月 4 日，为了春天百货长沙店经营的连续性，公司控股股东（或简称“友阿公司”）出具了《承诺书》，承诺让本公司春天百货分公司继续无偿使用上述经营场所（该经营场所位于长沙市黄兴中路 69 号南楼 1 层到 6 层，北楼 1 到 4 层，总建筑面积为 22,756.80 平方米，房屋所有权人为中山集团），一直到 2012 年 12 月 5 日（即友阿公司对中山集团的托管期的结束日）。在此期间友阿公司不得把上述经营场所之房屋及附属设施出租给其他任何第三方，也不得把上述经营场所转让给其他任何第三方，除非本公司书面同意；承诺在上述期间（即从 2007 年 12 月 4 日到 2012 年 12 月 5 日）为上述房屋和附属设施的抵押权人和其他相关权利人对上述房屋和附属设施主张的任何合法权利而承担相应的法律责任，并赔偿由此而给本公司造成的实际损失；在完成对中山集团的整体兼并并取得上述房屋及附属设施的产权后，根据本公司经营的需要，在上述期间（即从 2007 年 12 月 4 日到 2012 年 12 月 5 日）结束后，以公平的市场价格第一优先出租或出售该房屋及附属设施给本公司。截止报告期末，控股股东严格履行了该承诺。

(二) 发行时股东所作的承诺

控股股东友阿公司承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份；股东信盟投资、盛桥投资、九芝堂、恩瑞集团、凤凰古城、冯汉明、杨进、易志奇、刘宝昌、王志恒、唐正武、蔡明君、李建行、夏晓辉、罗挥进、官晓滨、林穗明、龙周、刘青青、梅欣、向萍、赵北湘、周拥平、周经建、周彦含、杜小平、张伶俐、赵百龄承诺：自公

公司股票上市之日起十二个月内不转让。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。截止报告期末，上述承诺已严格履行。

九、公司证券投资及收益等情况

报告期内，公司不存在证券投资及收益的情况。

十、短期融资券发行情况

公司于 2010 年 9 月 10 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》。2011 年 5 月 11 日，中国银行间市场交易商协会出具了《接受注册通知书》（中市协注 [2011] CP99 号），决定接受公司短期融资券注册，注册金额为 6 亿元人民币，有效期两年。2011 年 6 月 23 日，公司短期融资券按相关程序发行完毕，本期发行总额为 6 亿元人民币，期限为 366 天，单位面值为 100 元人民币，采用面值发行，发行利率为 5.75%，计息方式为利随本清，兑付日期为 2012 年 6 月 24 日。本次发行主承销商为招商银行股份有限公司。

十一、公司持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的相关情况

（一）报告期内公司不存在持有其他上市公司的情况。

（二）报告期内公司持有非上市金融企业的情况

截止报告期末，本公司分别持有长沙银行股份有限公司及资兴浦发村镇银行股份有限公司股权，具体情况如下表所示：

所持对象名称	投资成本	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
长沙银行股份有限公司	175,635,654.90	136,859,749.00	7.57%	175,635,654.90	0		长期股权投资	增资扩股
资兴浦发村镇银行股份有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	9%	4,500,000.00	0		长期股权投资	发起人股份

十二、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的情况的专项说明和独立意见

公司独立董事曹光荣先生、柳思维先生、周仁仪先生和阎洪生先生对报告期内公司关联方资金占用和对外担保的情况的专项说明和独立意见发表如下：

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）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）、深圳证券交易所《关于做好中小企业板上市公司2009年半年度报告工作的通知》（深证上〔2009〕52号）等规范性文件要求，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等有关规定赋予独立董事的职责，我们通过对公司提供的相关财务资料核查、并询问相关人员后，现对公司在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期内控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保情况作如下专项说明并发表独立意见：

（一）关于关联方占用公司资金方面

经确认，报告期内，公司控股股东或实际控制人及其关联方不存在非经营性占用公司资金或以前期间发生但延续到报告期内的情况；同时也不存在“期间占用、期末返还”情况。公司关联交易遵循市场公开、公平、公正的原则，交易价格以市场公允价格为基准，公平合理，以不损害公司及股东的利益为根本出发点，有利于发挥双方资产的规模效益，有利于本公司主业的发展。

（二）关于公司对外担保方面

报告期内公司为控股子公司长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司提供实际贷款担保金额1000万元。长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司为公司控股子公司，上述贷款属于该公司正常经营的需要，公司为其提供担保的财务风险处于公司可控制范围之内。除此之外，公司不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保情况，不存在违反（证监发〔2003〕56号）文、（证监发〔2005〕120号）文及《股票上市规则》的担保行为。

十三、报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况表

根据监管部门对上市公司信息披露的要求，公司信息披露严格按照公开、公平、公

正的原则面向全体投资者。对于包括机构投资者在内的特定对象的调研及采访，我们仅限于行业的发展状况和公司已披露的信息进行交流和沟通。

类别	时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
接待投资机构	2011-1-6	公司	实地调研	民生证券有限责任公司、上海渊龙资产管理有限公司、福建大馨资产管理有限公司、广东新价值投资有限公司	一、谈论的主要内容： 1) 公司日常的经营情况； 2) 公司的战略发展方向； 3) 公司对地区商业发展的看法； 4) 公司对行业变化的看法。 二、提供的重要资料： 公司定期报告等公开资料。
接待投资机构	2011-1-17	公司	实地调研	首域投资（香港）有限公司	
接待券商、基金公司	2011-2-15	公司	实地调研	招商证券股份有限公司、长城基金管理有限公司	
接待基金公司	2011-2-17	公司	实地调研	华夏基金管理有限公司、申万巴黎基金管理有限公司	
接待券商	2011-5-5	公司	实地调研	中国建银投资证券有限责任公司、中信证券股份有限公司	
接待基金公司	2011-5-24	公司	实地调研	SMC 中国基金	
接待券商、投资机构	2011-5-31	公司	实地调研	东北证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、中国人保资产管理规范有限公司	
接待投资机构	2011-6-15	公司	实地调研	花旗环球金融亚洲有限公司、霸菱资产管理（亚洲）有限公司	
接待券商、投资机构	2011-6-20	公司	实地调研	研富资产管理、中国国际金融有限公司、天源证券股份有限公司、北京京富融源投资管理有限公司	
接待券商、投资机构	2011-6-21	公司	实地调研	广发证券股份有限公司、三菱 UFJ 证券控股股份有限公司、群益国际控股有限公司、友利环亚投资咨询有限公司、香港惠理投资顾问一职公司	
接待投资机构	2011-6-23	公司	实地调研	深圳市恒运盛投资顾问有限公司	
接待券商、投资机构	2011-6-29	公司	实地调研	东方证券股份有限公司、上海凯石投资管理有限公司	
接待券商、基金公司及其他投资机构	2011-6-30	公司	实地调研	申银万国证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、光大证券股份有限公司、国海证券有限责任公司、瑞银证券有限责任公司、易方达基金管理有限公司、中国国际金融有限公司	

十四、其他重要事项

报告期内，未发生公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十五、报告期内，公司定期及临时公告索引

公告时间	公告编号	公告内容	刊登媒体名
2011.01.26	2011-001	关于控股股东增持公司股份的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、巨潮咨询网
2011.02.28	2011-002	2010 年度业绩快报	
2011.03.02	2011-003	澄清公告	
2011.03.16	2011-004	关于徐志刚先生辞去公司董事职务的公告	
2011.03.24	2011-005	第三届董事会第七次会议决议公告	
	2011-006	第三届监事会第五次会议决议公告	
	2011-007	关于收购“中山集团”股权暨关联交易公告	
	2011-008	关于收购友谊宾馆经营性资产暨关联交易的公告	
	2011-009	关于为控股子公司提供担保的公告	
	2011-010	关于将超募资金投入收购“中山集团”股权的公告	
2011.03.29	2011-011	第三届董事会第八次会议决议公告	
	2011-012	第三届监事会第六次会议决议公告	
	2011-013	2010 年年度报告及摘要	
	2011-014	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	
2011.04.07	2011-015	2010 年一季度业绩预告	
	2011-016	关于举行 2010 年度报告网上说明会的公告	
2011.04.14	2011-017	第三届董事会第九次会议决议公告	
	2011-018	第三届监事会第七次会议决议公告	
	2011-019	2011 年第一季度报告正文	
2011.04.28	2011-020	2010 年度股东大会决议公告	
2011.05.12	2011-021	2010 年度权益分配实施的公告	
2011.05.16	2011-022	关于短期融资券获准发行的公告	
2011.05.18	2011-023	关于证券事务代表辞职的公告	
2011.06.02	2011-024	关于聘任证券事务代表的公告	
2011.06.09	2011-025	第三届董事会第十次会议决议的公告	
	2011-026	第三届监事会第八次会议决议的公告	
	2011-027	关于投资成立担保公司的公告	
	2011-028	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	
2011.06.28	2011-029	2011 年第一次临时股东大会决议公告	
	2011-030	关于短期融资券发行情况的公告	

第七节 财务报告

2011 年半年度财务报告未经审计，内容包括比较资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及报表附注。

资产负债表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2011 年 6 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	1,731,394,134.86	1,582,723,452.46	1,337,221,195.62	1,191,049,887.25
应收票据				
应收账款	21,805,465.40	5,934,945.62	15,421,252.53	2,676,695.73
预付款项	208,025,661.62	187,289,800.54	431,785,984.33	284,303,401.15
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	17,466,692.56	558,172,597.94	18,892,993.48	284,781,846.55
存货	265,006,301.09	36,494,887.14	266,895,180.59	33,550,646.97
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	100,000.00			
流动资产合计	2,243,798,255.53	2,370,615,683.70	2,070,216,606.55	1,796,362,477.65
非流动资产：				
发放贷款及垫款	202,280,000.00		94,200,000.00	
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	190,224,960.05	522,186,885.16	190,224,960.05	440,627,443.20
投资性房地产				
固定资产	915,505,010.84	522,832,804.43	549,541,245.31	546,638,096.66
在建工程	224,864,015.66	224,084,015.66	50,782,346.06	50,002,346.06
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	367,712,901.15	148,764,426.86	151,402,247.72	151,402,247.72
开发支出				
商誉	78,269.74		78,269.74	
长期待摊费用	125,645,356.32	121,184,802.03	144,052,638.77	142,463,547.74
递延所得税资产	9,133,317.76	8,981,304.75	8,819,904.01	8,667,891.00
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,035,443,831.52	1,548,034,238.89	1,189,101,611.66	1,339,801,572.38
资产总计	4,279,242,087.05	3,918,649,922.59	3,259,318,218.21	3,136,164,050.03

公司法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龙桂元

资产负债表（续）

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2011 年 6 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
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00			
应付票据	70,941,500.00	70,941,500.00	87,457,500.00	87,457,500.00
应付账款	473,150,808.27	441,025,588.60	476,670,248.56	459,827,157.01
预收款项	895,022,442.61	887,217,987.20	765,215,709.43	759,846,423.45
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,216,490.83	3,516,941.70	52,284,744.71	52,023,016.53
应交税费	-51,077,546.46	-55,126,146.34	-25,251,805.14	-26,793,005.62
应付利息				
应付股利	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00
其他应付款	331,596,344.41	116,009,483.98	116,537,281.16	108,714,332.31
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	600,000,000.00	600,000,000.00		
流动负债合计	2,335,200,039.66	2,064,935,355.14	1,474,263,678.72	1,442,425,423.68
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	4,233,467.06	4,233,467.06	4,233,467.06	4,233,467.06
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	31,297,442.98	31,297,442.98	29,873,708.40	29,873,708.40
非流动负债合计	35,530,910.04	35,530,910.04	34,107,175.46	34,107,175.46
负债合计	2,370,730,949.70	2,100,466,265.18	1,508,370,854.18	1,476,532,599.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	349,200,000.00	349,200,000.00	349,200,000.00	349,200,000.00
资本公积	787,960,319.90	787,960,319.90	787,960,319.90	787,960,319.90
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	78,740,033.17	78,740,033.17	78,740,033.17	78,740,033.17
一般风险准备				
未分配利润	604,489,887.14	602,283,304.34	447,121,337.17	443,731,097.82
归属于母公司所有者权益合计	1,820,390,240.21	1,818,183,657.41	1,663,021,690.24	1,659,631,450.89
少数股东权益	88,120,897.14		87,925,673.79	
所有者权益合计	1,908,511,137.35	1,818,183,657.41	1,750,947,364.03	1,659,631,450.89
负债和所有者权益总计	4,279,242,087.05	3,918,649,922.59	3,259,318,218.21	3,136,164,050.03

公司法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龙桂元

利润表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 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	2,405,417,862.37	2,176,367,003.56	1,727,238,350.46	1,569,517,054.22
其中：营业收入	2,389,437,027.36	2,176,367,003.56	1,727,238,350.46	1,569,517,054.22
利息收入	15,980,835.01			
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,120,446,234.35	1,898,808,349.11	1,528,455,457.54	1,375,403,864.83
其中：营业成本	1,935,240,034.25	1,746,372,058.79	1,388,228,526.97	1,246,263,068.73
利息支出	47,325.00			
手续费及佣金支出	3,165.00			
营业税金及附加	26,890,456.69	25,399,242.96	19,599,812.71	19,313,899.09
销售费用	70,621,647.18	55,734,229.90	55,632,289.07	47,219,051.33
管理费用	94,764,781.94	87,396,183.07	75,240,847.01	73,003,043.07
财务费用	-6,951,096.12	-15,923,286.02	-9,897,912.86	-10,047,092.03
资产减值损失	-170,079.59	-170,079.59	-348,105.36	-348,105.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		2,040,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	284,971,628.02	279,598,654.45	201,282,892.92	196,613,189.39
加：营业外收入	1,071,871.08	1,071,871.08	1,125,875.88	1,121,475.88
减：营业外支出	96,590.96	91,575.78	1,357,617.90	1,357,617.90
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	285,946,908.14	280,578,949.75	201,051,150.90	196,377,047.37
减：所得税费用	74,043,134.82	69,646,743.23	49,990,633.59	48,797,015.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	211,903,773.32	210,932,206.52	151,060,517.31	147,580,032.21
归属于母公司所有者的净利润	209,748,549.97	210,932,206.52	149,503,089.73	147,580,032.21
少数股东损益	2,155,223.35		1,557,427.58	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.6007	0.6040	0.4281	0.4226
（二）稀释每股收益	0.6007	0.6040	0.4281	0.4226
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	211,903,773.32	210,932,206.52	151,060,517.31	147,580,032.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	209,748,549.97	210,932,206.52	149,503,089.73	147,580,032.21
归属于少数股东的综合收益总额	2,155,223.35	0.00	1,557,427.58	0.00

公司法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龙桂元

现金流量表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 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	2,931,769,548.58	2,681,741,561.22	2,163,111,698.63	1,980,644,781.16
收到的税费返还				
收取利息、手续费及佣金的现金	15,980,835.01			
收到其他与经营活动有关的现金	10,023,564.11	17,827,070.56	20,868,407.53	10,901,826.41
经营活动现金流入小计	2,957,773,947.70	2,699,568,631.78	2,183,980,106.16	1,991,546,607.57
购买商品、接受劳务支付的现金	2,321,618,278.31	2,127,421,435.89	1,788,049,716.79	1,508,060,696.40
客户贷款及垫款净增加额	108,080,000.00			
支付利息、手续费及佣金的现金	50,490.00			
支付给职工以及为职工支付的现金	93,919,697.71	84,771,824.50	67,030,868.42	61,296,540.09
支付的各项税费	179,014,534.55	171,381,893.44	151,664,859.41	148,879,203.18
支付其他与经营活动有关的现金	66,061,544.50	52,140,788.22	46,182,390.98	244,388,682.93
经营活动现金流出小计	2,768,744,545.07	2,435,715,942.05	2,052,927,835.60	1,962,625,122.60
经营活动产生的现金流量净额	189,029,402.63	263,852,689.73	131,052,270.56	28,921,484.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		2,040,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,997.74	44,597.74
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		8,442,801.00	2,048,841.13	
投资活动现金流入小计	0.00	10,482,801.00	4,597,838.87	2,544,597.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,538,353.39	86,303,815.52	139,768,585.59	138,439,587.99
投资支付的现金	81,559,441.96	81,559,441.96		52,050,000.00
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	188,563,418.04	268,563,418.04		
投资活动现金流出小计	356,661,213.39	436,426,675.52	139,768,585.59	190,489,587.99
投资活动产生的现金流量净额	-356,661,213.39	-425,943,874.52	-135,170,746.72	-187,944,990.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00			
发行债券收到的现金	600,000,000.00	600,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	610,000,000.00	600,000,000.00	0.00	0.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,340,000.00	52,380,000.00	56,700,000.00	56,700,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,960,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	1,800,000.00		
筹资活动现金流出小计	56,140,000.00	54,180,000.00	96,700,000.00	56,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	553,860,000.00	545,820,000.00	-96,700,000.00	-56,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	386,228,189.24	383,728,815.21	-100,818,476.16	-215,723,505.28
加：期初现金及现金等价物余额	1,324,873,495.62	1,178,702,187.25	1,520,940,909.05	1,499,205,879.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,711,101,684.86	1,562,431,002.46	1,420,122,432.89	1,283,482,374.30

公司法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龙桂元

合并所有者权益表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	本期数								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	349,200,000.00	787,960,319.90		78,740,033.17		447,121,337.17		87,925,673.79	1,750,947,364.03
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	349,200,000.00	787,960,319.90		78,740,033.17		447,121,337.17		87,925,673.79	1,750,947,364.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-		-		157,368,549.97		195,223.35	157,563,773.32
（一）净利润						209,748,549.97		2,155,223.35	211,903,773.32
（二）直接计入股东权益的利得和损失								-	-
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股东权益变动的影响									-
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									-
4、其他									-
上述（一）和（二）小计		-				209,748,549.97		2,155,223.35	211,903,773.32
（三）股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配	-	-	-	-		-52,380,000.00	-	-1,960,000.00	-54,340,000.00
1、提取盈余公积									
2、对所有者的分配						-52,380,000.00		-1,960,000.00	-54,340,000.00
3、其它									
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	349,200,000.00	787,960,319.90		78,740,033.17		604,489,887.14		88,120,897.14	1,908,511,137.35

公司法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龙桂元

合并所有者权益表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	上期数								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	194,000,000.00	943,160,319.90		56,794,512.71		311,115,174.43		14,391,825.85	1,519,461,832.89
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	194,000,000.00	943,160,319.90		56,794,512.71		311,115,174.43		14,391,825.85	1,519,461,832.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	155,200,000.00	-155,200,000.00		21,945,520.46		136,006,162.74		73,533,847.94	231,485,531.14
（一）净利润						216,151,683.20		3,600,224.75	219,751,907.95
（二）直接计入股东权益的利得和损失								-	-
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股东权益变动									-
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									-
4、其他									-
上述（一）和（二）小计		-				216,151,683.20		3,600,224.75	219,751,907.95
（三）股东投入和减少资本								69,933,623.19	69,933,623.19
1、股东投入资本								69,933,623.19	69,933,623.19
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配	-	-	-	21,945,520.46		-80,145,520.46			-58,200,000.00
1、提取盈余公积				21,945,520.46		-21,945,520.46			
2、对所有者的分配						-58,200,000.00			-58,200,000.00
3、其它									
（五）股东权益内部结转	155,200,000.00	-155,200,000.00							
1、资本公积转增股本	155,200,000.00	-155,200,000.00							
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	349,200,000.00	787,960,319.90		78,740,033.17		447,121,337.17		87,925,673.79	1,750,947,364.03

公司法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龙桂元

母公司所有者权益表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	本期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	349,200,000.00	787,960,319.90		78,740,033.17	443,731,097.82	1,659,631,450.89
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	349,200,000.00	787,960,319.90	-	78,740,033.17	443,731,097.82	1,659,631,450.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	158,552,206.52	158,552,206.52
（一）净利润					210,932,206.52	210,932,206.52
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
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股东权益变动的影						
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					210,932,206.52	210,932,206.52
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				-	-52,380,000.00	-52,380,000.00
1、提取盈余公积				-		
2、对股东的分配					-52,380,000.00	-52,380,000.00
3、其他						
（五）、股东权益内部结转	-	-				-
1、资本公积转增股本						-
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	349,200,000.00	787,960,319.90		78,740,033.17	602,283,304.34	1,818,183,657.41

公司法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龙桂元

母公司所有者权益表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	上期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	194,000,000.00	943,160,319.90		56,794,512.71	304,421,413.73	1,498,376,246.34
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	194,000,000.00	943,160,319.90	-	56,794,512.71	304,421,413.73	1,498,376,246.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,200,000.00	-155,200,000.00	-	21,945,520.46	139,309,684.09	161,255,204.55
（一）净利润					219,455,204.55	219,455,204.55
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
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股东权益变动的影						
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					219,455,204.55	219,455,204.55
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				21,945,520.46	-80,145,520.46	-58,200,000.00
1、提取盈余公积				21,945,520.46	-21,945,520.46	
2、对股东的分配					-58,200,000.00	-58,200,000.00
3、其他						
（五）、股东权益内部结转	155,200,000.00	-155,200,000.00				
1、资本公积转增股本	155,200,000.00	-155,200,000.00				
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	349,200,000.00	787,960,319.90		78,740,033.17	443,731,097.82	1,659,631,450.89

公司法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龙桂元

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司财务报表附注

单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

（一） 公司简介

中文名称：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

英文名称：Hunan Friendship&Apollo Commercial Co.,Ltd.

成立日期：2004 年 6 月 7 日

注册资本：34,920 万元

法定代表人：胡子敬

法定住所：湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：百货零售业。

公司经营范围：商品零售业及相关配套服务的投资、经营、管理（具体经营业务由分支机构经营，涉及行政许可项目的，凭有效许可证经营）。

主要产品或提供的劳务：公司主要经营各种男女服饰、鞋帽箱包、针棉织品、儿童用品、文体用品、珠宝首饰、化妆品、钟表、副食品等百货商品以及家电产品。

（三） 公司历史沿革

公司原名为家润多商业股份有限公司（以下简称本公司或公司），系经中华人民共和国商务部商资批[2004]246 号文《商务部关于同意设立家润多商业股份有限公司的批复》及中华人民共和国商务部商资批[2004]582 号文《商务部关于同意家润多商业股份有限公司调整股本结构的批复》同意，由湖南友谊阿波罗股份有限公司、香港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司、长沙西湖房地产开发有限公司、凤凰古城旅游有限公司共同出资组建的外商投资股份有限公司（外资比例小于 25%），其中：湖南友谊阿波罗股份有限公司以商业性净资产和货币资金出资，其他股东以货币资金出资。公司于 2004 年 6 月 7 日取得湖南省工商行政管理局颁发的企股湘总副字第 001177 号企业法人营业执照，注册资本为 14400 万元。

2006 年经中华人民共和国商务部商资批[2006]331 号文《商务部关于同意家润多商业股份有限公司股权转让的批复》同意，变更为内资股份有限公司。同年湖南友谊阿波罗股份有限公司受让了香港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司持有的本公司股份 1613.2 万股，恩瑞集团有限公司受让了长沙西湖房地产开发有限公司持有的本公司股份 1000 万股。

2007年6月至7月间湖南友谊阿波罗股份有限公司将其所持本公司股权中的36.76%，共计5292万股转让给了上海万津实业有限公司、深圳市盛桥投资管理有限公司、长沙九芝堂（集团）有限公司等三家公司和冯汉明等22个自然人，同年10月30日，上海万津实业有限公司将其持有的本公司1800万股转让给上海信盟投资有限公司，11月23日，蔡明君将其持有的本公司30万股份转让给杜小平。

2009年7月本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]580号文核准向社会公开发行人民币普通股5000万股。至此，公司注册资本为19400万元，并于2009年11月5日进行工商变更登记，企业法人营业执照注册号为430000000065482。

2010年4月21日，本公司2009年度股东大会审议通过本公司名称变更为“湖南友谊阿波罗商业股份有限公司”，并以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增15520万股，转增后注册资本变更为34920万元，已办理工商变更手续。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2011年8月15日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2010年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的2010年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—年度报告的一般规定》(2010年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

（三） 会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

对于非同一控制下吸收合并、控股合并、多次交易分步实现的企业合并会计处理原则，具体根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》以及财政部发布的会计准则解释公告相关规定确定。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并会计报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数

以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入公司合并财务报表。公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

2. 合并会计报表编制方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

3. 少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

4. 超额亏损的处理

少数股东分担的当期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的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（从取得之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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，所产生的汇兑差额除与购建或者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借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以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，所有者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和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并

转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 贷款和应收款项

1. 贷款

本公司控股子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款持有期间或适用更短期间内保持不变。

贷款主要包括向客户发放贷款和垫款等金融资产，对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

2. 以摊余成本计量的贷款减值损失的计量

以摊余成本计量的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，计提减值准备。预计未来现金流量的现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

3. 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额200万元以上的应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0
1 至 2 年	20
2 至 3 年	40
3 至 4 年	60
4 至 5 年	80
5 年以上	100

5. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一） 存货的核算方法

1. 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、包装物、低值易耗品和物料用品等。

2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，各类存货的购入与入库按实际成本计价。购入的存货按买价和按规定应计入成本的税金及其他费用作为实际成本；进货费用在发生时直接计入当期损益；库存商品发出按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

（十二） 长期股权投资核算方法

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期投资

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

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

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础

调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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而计入所有者权益的，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。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产

1. 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2. 后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3. 折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，按期计提折旧或进行摊销。

4. 减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认标准

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (2) 使用寿命超过一个会计年度

2. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

3. 固定资产按实际成本进行初始计量

外购固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出购成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

4. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、其他设备。

5. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，残值率为 3%，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40、50	2.425、1.94
店堂一般装修	4	25.00
店堂高档、豪华装修	10	10.00
机器设备	5、8、10	19.40、12.125、9.70
运输设备	8	12.125
办公及电子设备	3-5	32.33--19.40
其他设备	3-5	32.33--19.40

6. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。

减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

7. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

20 万元以上的固定资产装修费用应计入固定资产下设的“装修”子目中单独核算，其中一般装修按 4 年计提折旧，高档、豪华装修按预计可使用年限进行折旧；20 万元以下的装修费用在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十五） 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十六） 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

购入的无形资产，按实际支付的价款计价；股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值计价；自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额；债务重组方式取得的无形资产按《企业会计准则—债务重组》的有关规定计价；非货币性交易取得的无形资产按《企业会计准则—非货币性交易》的有关规定计价。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

（1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七） 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销；不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

（十八） 借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

（十九） 非金融资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产或者资产组的可收回金额低于账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司在进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司所确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉

的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不得转回。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期损益。

（二十一） 租赁

1. 分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 会计处理

按照《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定处理。

（二十二） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确

认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（二十三） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）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）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地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。

利息收入金额，按照使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定，实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四） 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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及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，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及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暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

（二十六） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

（二十七） 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%
消费税	应税产品销售收入	5%
营业税	服务收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	5%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税	3%、4.5%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税种	按税法规定应纳税额	

（二） 税收情况说明

本公司分支机构湖南友谊阿波罗商业股份有限公司春天百货常德店在注册地独立缴纳企业所得税。

纳入合并范围内的子公司湖南家润多家电超市有限公司、湖南新雅地服饰贸易有限公司、长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司、天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司、湖南长沙中山集团有限责任公司执行 25% 的所得税税率。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	是否合并报表
湖南家润多家电超市有限公司	控股	长沙市	商品流通	1000 万	销售家用电器	815.25 万元		80%	是
湖南新雅地服饰贸易有限公司	控投	长沙市	商品流通	2000 万	服装、饰品、针纺织品的销售	1020 万元		51%	是
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	控股	长沙市	金融业	20000 万	发放小额贷款及提供财务咨询	18000 万元		90%	是

2. 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	是否合并报表
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	控股	天津市	房地产	10205 万	以自有资金向房地产行业、商业投资, 房产开发和经营	5205 万元		51%	是
湖南长沙中山集团有限责任公司	全资	长沙	商品流通	6125.55 万	销售百货、五金、交电、机械电子设备、工艺美术品、金银首饰、文化用品、橡胶制品、汽车零配件、建筑材料、日用杂品等	8155.94 万元		100%	是

(二) 合并范围发生变更的说明

非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与湖南友谊阿波罗控股股份有限公司（以下简称“友阿控股”）签订《湖南长沙中山集团有限责任公司股权转让协议》，公司收购友阿控股持有的湖南长沙中山集团有限责任公司 100% 的股权，此次股权转让价格以沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2011 年 3 月 21 日出具的评估报告（沃克森评报字 [2011] 第 0037 号）所评估金额为准，其中股权转让款为 81,559,441.96 元，公司已按股权转让协议全额支付股权转让款。该公司于 2011 年 5 月 19 日办理了工商变更手续，本公司从 2011 年 6 月份起将该公司纳入合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
湖南长沙中山集团有限责任公司	80,586,113.94	-973,328.02

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖南长沙中山集团有限责任公司	0	

附注五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			178,986.92			109,510.11
其中：人民币			178,986.92			109,510.11
银行存款			1,709,932,697.94			1,229,959,135.51
其中：人民币			1,709,932,697.94			1,229,959,135.51
其他货币资金			21,282,450.00			107,152,550.00
其中：承兑保证金			21,282,450.00			27,152,550.00
定期存单						80,000,000.00
合计			1,731,394,134.86			1,337,221,195.62

2. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	21,805,465.40	100.00			15,421,252.53	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款								
合计	21,805,465.40	100.00			15,421,252.53	100.00		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	21,805,465.40	100.00		15,421,252.53	100.00	
合计	21,805,465.40	100.00		15,421,252.53	100.00	

(3) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末余额中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长沙市财政局	以旧换新补贴款	9,446,940.97	1 年以内	43.32
友阿百货信用卡消费款	客户	2,303,264.23	1 年以内	10.56
湖南秀雅服饰有限公司	客户	1,787,748.96	1 年以内	8.20
友城商城信用卡消费款	客户	1,308,506.55	1 年以内	6.00
友谊商店消费款	客户	886,628.82	1 年以内	4.07
合计		15,733,089.53		72.15

(5) 应收账款期末余额中无应收关联方单位款项。

3. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	151,990,149.62	73.06	431,785,984.33	100.0
1 至 2 年	56,035,512.00	26.94		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	208,025,661.62	100.00	431,785,984.33	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
中建五局第三建设有限公司	81,942,400.00	39.39	工程承建商	1 年以内	工程尚未完工
湖南星诚房地产有限公司	56,035,512.00	26.94	预付购房款	1 至 2 年	尚未交房
湖南一建园林景观有限公司	20,393,080.00	9.80	工程承建商	1 年以内	工程尚未完工
金利来(中国)有限公司广州分公司	10,736,504.32	5.16	供应商	1 年以内	货未到
湖南省机械化施工公司	7,424,750.00	3.57	工程承建商	1 年以内	工程尚未完工
合计	176,532,246.32	84.86			

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额中有应收关联方款项，详细明细见附注六、6。

4. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	20.37	2,378,969.00	52.87	5,200,000.00	21.95	2,568,734.30	49.40
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,594,468.56	79.63	2,248,807.00	12.78	18,490,849.07	78.05	2,229,121.29	12.06
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款								
合计	22,094,468.56	100.00	4,627,776.00	20.95	23,690,849.07	100.00	4,797,855.59	20.25

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
百脑汇(长沙)实业有限公司	3,000,000.00	2,168,623.78	72.29	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
长沙佳润房地产开发有限公司	1,500,000.00	210,345.22	14.02	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
合计	4,500,000.00	2,378,969.00	52.87	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	12,579,101.56	71.49		13,738,991.59	74.30	
1 至 2 年	1,377,700.00	7.83	275,540.00	1,007,000.00	5.45	275,540.00
2 至 3 年	2,600,000.00	14.78	1,040,000.00	2,600,000.00	14.06	1,040,000.00
3 至 4 年	51,000.00	0.29	30,600.00	578,190.48	3.13	346,914.29
4 至 5 年	420,000.00	2.39	336,000.00			
5 年以上	566,667.00	3.22	566,667.00	566,667.00	3.06	566,667.00
合计	17,594,468.56	100.00	2,248,807.00	18,490,849.07	100.00	2,229,121.29

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方单位款项。

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
百脑汇(长沙)实业有限公司	租金保证金	3,000,000.00	3 至 4 年	13.58
长沙市凌步服装有限公司	代理保证金	2,474,293.31	1 年以内	11.20
长沙市美瑞捷服饰有限公司	销售订金	2,000,000.00	2 至 3 年	9.05
长沙佳润房地产开发有限公司	租金保证金	1,500,000.00	3 至 4 年	6.79
广州雷霆服饰发展有限公司	代理保证金	1,172,049.00	1 年以内	5.30
合计		10,146,342.31		45.92

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	83,794,382.07	608,052.05	83,186,330.02	88,190,525.42	608,052.05	87,582,473.37
物料用品	1,074,750.58		1,074,750.58	765,965.28		765,965.28
开发成本	180,745,220.49		180,745,220.49	178,546,741.94		178,546,741.94
合计	265,614,353.14	608,052.05	265,006,301.09	267,503,232.64	608,052.05	266,895,180.59

(2) 存货跌价准备增减变动情况:

项目	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-06-30
			本期转回	本期转销	
库存商品	608,052.05				608,052.05
合计	608,052.05				608,052.05

6. 贷款

(1) 按种类披露

项目	2011-06-30	2010-12-31
保证贷款	89,900,000.00	37,500,000.00
抵押贷款	21,020,000.00	11,400,000.00
质押贷款	91,360,000.00	45,300,000.00
合计	202,280,000.00	94,200,000.00
贷款损失准备		
账面价值	202,280,000.00	94,200,000.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日无逾期贷款。

(3) 本公司报告期内发放贷款及垫款均不存在可能减值的迹象，故未计提贷款减值准备。

7. 长期股权投资

(1) 分项目列示如下

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对联营企业投资						
其他股权投资	190,224,960.05		190,224,960.05	190,224,960.05		190,224,960.05
合计	190,224,960.05		190,224,960.05	190,224,960.05		190,224,960.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	投资比例	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
长沙银行股份有限公司	175,635,654.90	7.57%	175,635,654.90			175,635,654.90
家润多超市有限公司	9,828,379.50	20.00%	10,089,305.15			10,089,305.15
资兴浦发村镇银行股份有限公司	4,500,000.00	9.00%	4,500,000.00			4,500,000.00
合 计	189,964,034.40		190,224,960.05			190,224,960.05

(3) 本公司报告期内长期股权投资均不存在可能减值的迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计：	761,461,795.70	395,560,147.02	937,642.81	1,156,084,299.91
其中：房屋及建筑物	440,977,645.67	390,804,260.00		831,781,905.67
装修	187,913,590.07		88,653.38	187,824,936.69
机器设备	97,467,164.35	1,173,574.76	800,000.00	97,840,739.11
办公及电子设备	21,191,809.44	3,072,036.98	48,989.43	24,214,856.99
运输设备	5,953,079.00	323,226.91		6,276,305.91
其他设备	7,958,507.17	187,048.37		8,145,555.54
二、累计折旧合计：	211,920,550.39	29,477,723.53	818,984.85	240,579,289.07
其中：房屋及建筑物	45,547,539.45	6,457,474.00		52,005,013.45
装修	91,620,684.34	17,184,982.88		108,805,667.22
机器设备	51,892,963.72	3,606,219.61	776,000.00	54,723,183.33
办公及电子设备	15,463,154.10	1,524,075.64	42,984.85	16,944,244.89
运输设备	1,926,587.01	325,186.87		2,251,773.88
其他设备	5,469,621.77	379,784.53		5,849,406.30
三、固定资产账面净值合计	549,541,245.31			915,505,010.84
其中：房屋及建筑物	395,430,106.22			779,776,892.22
装修	96,292,905.73			79,019,269.47
机器设备	45,574,200.63			43,117,555.78
办公及电子设备	5,728,656.34			7,270,612.10
运输设备	4,026,491.99			4,024,532.03
其他设备	2,488,884.40			2,296,149.24
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
装修				

机器设备				
办公及电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	549,541,245.31			915,505,010.84
其中：房屋及建筑物	395,430,106.22			779,776,892.22
装修	96,292,905.73			79,019,269.47
机器设备	45,574,200.63			43,117,555.78
办公及电子设备	5,728,656.34			7,270,612.10
运输设备	4,026,491.99			4,024,532.03
其他设备	2,488,884.40			2,296,149.24

(2) 本期折旧额 29,477,723.53 元。

(3) 本期新增房屋建筑物系新增子公司湖南长沙中山集团有限责任公司位于长沙市开福区、天心区等处房屋建筑物。

(4) 本公司报告期内固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产。

9. 在建工程

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	224,864,015.66		224,864,015.66	50,782,346.06		50,782,346.06

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011-06-30	本期利息资本化金额	资金来源
友谊商店改造工程	150,000.00	1,194,964.03			1,344,964.03		自筹
友谊商城装修工程		851,704.58			851,704.58		自筹
阿波罗商业广场装修工程		155,881.00		155,881.00			自筹
春天百货装修工程		86,293.54			86,293.54		自筹
友阿百货改造工程		3,219,176.07			3,219,176.07		自筹
湖南奥特莱斯主题购物公园工程	49,852,346.06	168,729,531.38			218,581,877.44		自筹及募投资金
天津奥特莱斯工程	780,000.00				780,000.00		自筹
合计	50,782,346.06	174,237,550.60		155,881.00	224,864,015.66		

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等对所有权有限制的在建工程。

(3) 在建工程本期其他减少金额系本公司分支机构阿波罗商业广场装修工程完工转入长期待摊费用所致。

(4) 本公司报告期内在建工程均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	181,621,639.74	219,696,980.00		401,318,619.74
1、长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权	48,000,013.50			48,000,013.50
2、长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权	75,060,133.40			75,060,133.40
3、长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权	55,570,190.50			55,570,190.50
4、长沙开福区中山路56号土地使用权		72,238,420.00		72,238,420.00
5、长沙天心区药王街土地使用权		29,444,160.00		29,444,160.00
6、天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区云山道以南，宁海路以西土地使用权		118,014,400.00		118,014,400.00
7、经营管理一体化软件	1,479,166.67			1,479,166.67
8、计算机软件	127,469.00			127,469.00
9、CRM信息管理系统	860,000.00			860,000.00
10、POS广告发布和管理系统	50,000.00			50,000.00
11、LPS管理系统	474,666.67			474,666.67
二、累计摊销合计	30,219,392.02	3,386,326.57		33,605,718.59
1、长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权	10,398,540.76	614,672.94		11,013,213.70
2、长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权	7,809,749.82	998,547.78		8,808,297.60
3、长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权	10,095,270.97	719,322.30		10,814,593.27
4、长沙开福区中山路56号土地使用权				
5、长沙天心区药王街土地使用权				
6、天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区云山道以南，宁海路以西土地使用权		748,505.71		748,505.71
7、经营管理一体化软件	961,916.92	74,500.02		1,036,416.94
8、计算机软件	127,469.00			127,469.00
9、CRM信息管理系统	668,888.92	143,333.34		812,222.26
10、POS广告发布和管理系统	38,888.92	8,333.34		47,222.26
11、LPS管理系统	118,666.71	79,111.14		197,777.85
三、无形资产账面净值合计	151,402,247.72			367,712,901.15
1、长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权	37,601,472.74			36,986,799.80
2、长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权	67,250,383.58			66,251,835.80
3、长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权	45,474,919.53			44,755,597.23
4、长沙开福区中山路56号土地使用权				72,238,420.00
5、长沙天心区药王街土地使用权				29,444,160.00

6、天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区云山道以南，宁海路以西土地使用权			117,265,894.29
7、经营管理一体化软件	517,249.75		442,749.73
8、计算机软件			
9、CRM信息管理系统	191,111.08		47,777.74
10、POS广告发布和管理系统	11,111.08		2,777.74
11、LPS管理系统	355,999.96		276,888.82
四、减值准备合计			
1、长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权			
2、长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权			
3、长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权			
4、长沙开福区中山路56号土地使用权			
5、长沙天心区药王街土地使用权			
6、天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区云山道以南，宁海路以西土地使用权			
7、经营管理一体化软件			
8、计算机软件			
9、CRM信息管理系统			
10、POS广告发布和管理系统			
11、LPS管理系统			
五、无形资产账面价值合计	151,402,247.72		367,712,901.15
1、长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权	37,601,472.74		36,986,799.80
2、长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权	67,250,383.58		66,251,835.80
3、长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权	45,474,919.53		44,755,597.23
4、长沙开福区中山路56号土地使用权			72,238,420.00
5、长沙天心区药王街土地使用权			29,444,160.00
6、天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区云山道以南，宁海路以西土地使用权			117,265,894.29
7、经营管理一体化软件	517,249.75		442,749.73
8、计算机软件			
9、CRM信息管理系统	191,111.08		47,777.74
10、POS广告发布和管理系统	11,111.08		2,777.74
11、LPS管理系统	355,999.96		276,888.82

(2) 本期摊销额 3,386,326.57 元。

(3) 本期新增土地使用权系新增子公司湖南长沙中山集团有限责任公司位于长沙市开福区、天心区的土地使用权和控股子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司取得的土地使用权。

(4) 湖南长沙中山集团有限责任公司位于长沙市开福区、天心区的土地均为划拨地，无终止日期，故未摊销。

(5) 本公司报告期内无形资产不存在可能减值的迹象，故未计提无形资产减值准备。

11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	期末减值准备
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	78,269.74			78,269.74	
合计	78,269.74			78,269.74	

12. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-6-30
装修工程	49,919,584.16	4,948,440.31	14,484,302.46	3,452,963.70	36,930,758.31
消防工程	8,814,151.92		369,824.58		8,444,327.34
租赁费	17,875,000.00		2,062,500.00		15,812,500.00
租入固定资产改良支出	54,055,396.93		2,213,718.24		51,841,678.69
品牌代理权补偿费	13,388,505.76		772,413.78		12,616,091.98
合计	144,052,638.77	4,948,440.31	19,902,759.06	3,452,963.70	125,645,356.32

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011-06-30	2010-12-31
递延所得税资产：		
其他应收款坏账准备	1,156,944.00	1,199,463.90
存货跌价准备	152,013.01	152,013.01
会员积分产生的递延收益	7,824,360.75	7,468,427.10
合计	9,133,317.76	8,819,904.01

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
其他应收款坏账准备	4,627,776.00
存货跌价准备	608,052.05
会员积分产生的递延收益	31,297,442.98

14. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
坏账准备	4,797,855.59		170,079.59		4,627,776.00

其中：其他应收款	4,797,855.59		170,079.59		4,627,776.00
存货跌价准备	608,052.05				608,052.05
合计	5,405,907.64		170,079.59		5,235,828.05

15. 短期借款

项目	2011-06-30	2010-12-31
担保贷款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

16. 应付票据

项目	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	70,941,500.00	87,457,500.00
合计	70,941,500.00	87,457,500.00

17. 应付账款

项目	2011-06-30	2010-12-31
应付账款	473,150,808.27	476,670,248.56

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中无应付关联公司款项。

18. 预收款项

项目	2011-06-30	2010-12-31
预收账款	895,022,442.61	765,215,709.43

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收账款期末余额中无预收关联公司款项。

19. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,000,000.00	17,360,161.35	63,958,461.35	401,700.00
二、职工福利费		4,496,860.70	4,496,860.70	
三、社会保险费	65,823.63	18,598,359.43	18,463,329.34	200,853.72
其中：医疗保险费	6,783.12	7,172,566.65	7,140,524.65	38,825.12
基本养老保险费	59,027.88	10,520,776.17	10,431,457.42	148,346.63
工伤保险费		184,672.86	182,180.94	2,491.92
生育保险费		20,985.10	19,945.60	1,039.50
失业保险费	12.63	699,358.65	689,220.73	10,150.55
四、住房公积金	105,009.00	1,544,378.00	1,533,953.00	115,434.00

五、工会经费和职工教育经费	5,113,912.08	818,708.42	2,434,117.39	3,498,503.11
六、非货币性福利				
七、辞退福利		56,050.00	56,050.00	
八、其他		900.00	900.00	
合计	52,284,744.71	42,875,417.90	90,943,671.78	4,216,490.83

20. 应交税费

项目	2011-06-30	2010-12-31
增值税	-62,913,346.14	-36,155,092.10
消费税	2,013,547.73	1,741,524.94
营业税	791,756.56	710,519.20
企业所得税	9,089,717.14	5,634,364.07
城市维护建设税	-5,698.89	1,556,614.10
个人所得税	69,908.91	65,775.64
土地使用税	-13,566.66	7,032.60
房产税	-114,201.00	186,775.98
教育费附加	4,335.89	1,000,680.43
合计	-51,077,546.46	-25,251,805.14

21. 应付股利

项目	2011-06-30	2010-12-31
杨进	729,000.00	729,000.00
易志奇	621,000.00	621,000.00
合计	1,350,000.00	1,350,000.00

22. 其他应付款

项目	2011-06-30	2010-12-31
其他应付款	331,596,344.41	116,537,281.16

(1) 其他应付款期末余额中有欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项, 详细明细见附注六、5、6。

(2) 其他应付款期末余额中有应付关联方款项, 详细明细见附注六、6。

23. 其他流动负债

项目	2011-06-30	2010-12-31
短期融资券	600,000,000.00	

公司于 2010 年 9 月 10 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》。2011 年 5 月 11 日, 中国银行间市场交易商协会出具了《接受注册通知书》(中市协注 [2011] CP99 号), 决定接受公司短期融资券注册, 注册金额为 6 亿元人民币, 有效期两年。2011

年 6 月 23 日，公司短期融资券按相关程序发行完毕，本期发行总额为 6 亿元人民币，期限为 366 天，单位面值为 100 元人民币，采用面值发行，发行利率为 5.75%，计息方式为利随本清，兑付日期为 2012 年 6 月 24 日。本次发行主承销商为招商银行股份有限公司。

24. 长期应付款

单位	2011-06-30	2010-12-31
专柜保证金	3,659,882.03	3,659,882.03
其他押金	573,585.03	573,585.03
合计	4,233,467.06	4,233,467.06

25. 其他非流动负债

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
会员积分奖励	29,873,708.40	1,423,734.58		31,297,442.98
合计	29,873,708.40	1,423,734.58		31,297,442.98

26. 股本

(1) 报告期末股本数：

项目	2010-12-31	本次变动增减(+、-)				2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本	349,200,000.00					349,200,000.00
合计	349,200,000.00					349,200,000.00

(2) 2011 年 6 月 30 日股权结构如下：

项目	2010-12-31	本期变动增减(+、-)				2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	143,064,000.00					143,064,000.00
1、国家持股						
2、国有法人股						
3、其他内资持股	143,064,000.00					143,064,000.00
其中：境内法人股	143,064,000.00					143,064,000.00
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人股						
境外自然人持股						
二、已流通股份	206,136,000.00					206,136,000.00
1、人民币普通股	206,136,000.00					206,136,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
三、股份总额	349,200,000.00					349,200,000.00

27. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	787,096,000.00			787,096,000.00
其他资本公积	864,319.90			864,319.90
合计	787,960,319.90			787,960,319.90

28. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	78,740,033.17			78,740,033.17
合计	78,740,033.17			78,740,033.17

29. 未分配利润

项目	2011-6-30	2010-12-31
调整前 上年末未分配利润	447,121,337.17	311,115,174.43
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	447,121,337.17	311,115,174.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,748,549.97	216,151,683.20
减：提取法定盈余公积		21,945,520.46
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	52,380,000.00	58,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	604,489,887.14	447,121,337.17

根据本公司 2011 年 4 月 27 日召开的 2010 年度股东大会决议，以公司现有股本 349,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金，共计分派股利 52,380,000.00 元，本公司于报告期内支付现金股利 52,380,000.00 元。

28. 少数股东权益及损益

子公司名称	2011-6-30 少数股权比例%	2011-6-30 少数股东权益	2011 年上半年 少数股东损益
湖南家润多家电超市有限公司	20.00	3,635,462.65	89,286.75
湖南新雅地服饰贸易有限公司	49.00	13,966,919.48	1,462,490.44
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	49.00	49,561,458.63	-372,164.56
长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司	10.00	20,957,056.38	975,610.72
合计		88,120,897.14	2,155,223.35

30. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数	上年数
主营业务收入	2,364,664,478.10	1,690,428,329.92
其他业务收入	40,753,384.27	36,810,020.54
合计	2,405,417,862.37	1,727,238,350.46
主营业务成本	1,935,290,524.25	1,388,228,526.97
其他业务成本		
合计	1,935,290,524.25	1,388,228,526.97

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售行业	2,348,683,643.09	1,935,240,034.25	1,690,428,329.92	1,388,228,526.97
金融行业	15,980,835.01	50,490.00		
合计	2,364,664,478.10	1,935,290,524.25	1,690,428,329.92	1,388,228,526.97

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货	2,178,996,945.50	1,775,337,409.35	1,559,210,364.23	1,262,429,036.37
家电	169,686,697.59	159,902,624.90	131,217,965.69	125,799,490.60
贷款利息收入	15,980,835.01	50,490.00		
合计	2,364,664,478.10	1,935,290,524.25	1,690,428,329.92	1,388,228,526.97

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长沙市	2,118,958,908.97	1,729,947,740.59	1,512,441,694.87	1,240,922,947.23
长沙市以外其他地区	245,705,569.13	205,342,783.66	177,986,635.05	147,305,579.74
合计	2,364,664,478.10	1,935,290,524.25	1,690,428,329.92	1,388,228,526.97

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2010 年度：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
通程商业股份有限公司	3,116,461.43	0.13
湖南平和堂实业有限公司	3,067,448.78	0.13
王府井百货	1,529,224.70	0.06
天虹百货	968,586.32	0.04

步步高百货	607,476.61	0.03
合计	9,289,197.84	0.39

(6) 按收入项目列示其他业务收入、其他业务成本、其他业务毛利:

项 目	本期数	上年数
一、其他业务收入		
租赁及促销管理费	15,723,834.21	23,160,914.43
员工自聘管理费	6,311,165.00	5,619,345.00
品牌使用费	1,004,150.00	2,237,483.00
广告宣传费	6,942,663.14	1,448,356.39
其他	10,771,571.92	4,343,921.72
合 计	40,753,384.27	36,810,020.54
二、其他业务成本		
租赁及促销管理费		
员工自聘管理费		
品牌使用费		
广告宣传费		
其他		
合 计		
三、其他业务毛利		
租赁及促销管理费	15,723,834.21	23,160,914.43
员工自聘管理费	6,311,165.00	5,619,345.00
品牌使用费	1,004,150.00	2,237,483.00
广告宣传费	6,942,663.14	1,448,356.39
其他	10,771,571.92	4,343,921.72
合 计	40,753,384.27	36,810,020.54

31. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数
营业税	4,364,229.91	2,791,507.78
消费税	14,103,547.25	9,583,829.90
城市维护建设税	4,785,792.25	4,182,643.80
教育费附加	3,143,609.49	2,688,842.47
房产税	493,277.79	352,988.76
合计	26,890,456.69	19,599,812.71

32. 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	36,685,645.98	33,128,177.24
广告及业务宣传费	9,213,029.80	6,595,288.50
水电油气费	12,158,306.32	8,147,938.23
运杂费	1,394,367.99	1,160,820.60
保洁费	1,944,206.20	1,637,047.50
其他费用	9,226,090.89	4,963,017.00
合计	70,621,647.18	55,632,289.07

33. 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	7,537,472.93	679,740.93
折旧费及摊销费	50,535,140.78	46,252,857.97
租赁费	15,370,960.00	11,665,458.00
税金	3,546,292.28	2,940,037.28
修理费	4,635,855.43	2,916,316.20
业务招待费	3,783,634.50	2,764,649.34
其他费用	9,355,426.02	8,021,787.29
合计	94,764,781.94	75,240,847.01

34. 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	7,696,121.55	9,875,944.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	745,025.43	-21,968.47
合计	-6,951,096.12	-9,897,912.86

35. 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账准备	-170,079.59	-348,105.36
合计	-170,079.59	-348,105.36

36. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期数	上年数
可供出售金融资产出售收益		
长期股权投资收益		
其中：被投资单位分回股利收益		2,500,000.00
处置子公司产生收益		
按权益法核算被投资单位净利润增减额		
其它		
合计		2,500,000.00

(2) 长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上年数
家润多生活超市分红		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

37. 营业外收入

项目	本期数	上年数
非流动资产处置利得合计		43,137.74
其中：固定资产处置利得		43,137.74
政府补助	1,000,000.00	
存货盘盈收入	824.21	1,100.43
其他	71,046.87	1,081,637.71
合计	1,071,871.08	1,125,875.88

政府补助系收到的 2010 年度长沙商品市场零售餐饮十强企业奖励款 1,000,000.00 元。

38. 营业外支出

项目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	6,004.58	2,086.20
其中：固定资产处置损失	6,004.58	2,086.20
捐赠支出	30,000.00	1,000,000.00
盘亏损失	571.20	
其他	60,015.18	355,531.70
合计	96,590.96	1,357,617.90

39. 所得税费用

项目	本期数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,356,548.57	50,287,880.27
递延所得税调整	-313,413.75	-297,246.68
合计	74,043,134.82	49,990,633.59

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司每股收益计算过程如下

项目	本期数
归属母公司所有者的净利润	209,748,549.97
已发行的普通股加权平均数	349,200,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.6007
稀释每股收益（每股人民币元）	0.6007

41. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来及其他	2,327,442.56	10,992,463.14
银行存款利息收入	7,696,121.55	9,875,944.39
合计	10,023,564.11	20,868,407.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
水电费	10,480,984.82	7,441,285.63
租赁费	13,542,362.00	9,602,958.00
业务宣传及广告样品费	9,213,029.80	6,595,288.50
修理费	4,696,500.93	3,049,123.18
业务招待费	3,842,267.50	2,764,649.34
空调用油费	1,262,821.29	863,148.51
运杂费	1,394,367.99	1,160,820.60
劳务费	3,508,219.76	649,903.90
保洁费	1,956,206.20	1,661,047.50
邮电费	1,020,835.79	965,090.71
交通费	786,521.10	730,646.20
往来及其他	14,357,427.32	10,698,428.91
合计	66,061,544.50	46,182,390.98

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
其他		2,048,841.13
合计		2,048,841.13

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	211,903,773.32	151,060,517.31
加：资产减值准备	-170,079.59	-348,105.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,477,723.53	27,221,740.90
无形资产摊销	3,386,326.57	2,471,723.10
长期待摊费用摊销	19,902,759.06	18,995,020.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,004.58	48,997.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-313,413.75	-297,246.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,888,879.50	-107,250,876.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,168,400.66	9,339,088.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,115,830.07	32,311,411.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	189,029,402.63	131,052,270.56
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,711,101,684.86	1,420,122,432.89
减：现金的期初余额	1,324,873,495.62	1,520,940,909.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	386,228,189.24	-100,818,476.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年数
一、现金	1,711,101,684.86	1,420,122,432.89
其中：库存现金	178,986.92	112,755.69
可随时用于支付的银行存款	1,709,932,697.94	1,394,554,778.60
可随时用于支付的其他货币资金	990,000.00	25,454,898.60

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券		
三、期末现金及现金等价物余额	1,711,101,684.86	1,420,122,432.89

2011年6月30日其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 20,292,450.00 元，对应的承兑汇票到期日在 3 个月以上，在编制现金流量表时不作为“可用于支付的其他货币资金”。

附注六、 关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	母公司	非上市股份公司	长沙市	胡子敬	商业零售业等企业经营管理	8000 万	41.25	41.25	18388406-9

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南家润多家电超市有限公司	控股	有限责任	长沙市	胡子敬	商品流通	1000 万	80	80	74315486-0
湖南新雅地服饰贸易有限公司	控股	有限责任	长沙市	严文华	商品流通	2000 万	51	51	69402384-7
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	控股	有限责任	长沙市	陈细和	发放贷款	20000 万	90	90	56354549-3
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	控股	有限责任	天津市	陈细和	房地产开发	10205 万	51	51	69409653-6
湖南长沙中山集团有限责任公司	全资	有限责任	长沙市	胡子敬	商品流通	6125.55 万元	100%	100%	18380679-4

4. 不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	组织机构代码	与本企业的关系
湖南星诚房地产有限公司	79239816-7	受同一母公司控制

5. 关联交易情况

(1) 租赁

①根据本公司子公司湖南家润多家电超市有限公司与湖南友谊阿波罗控股股份有限公司签订的《房屋租赁合同》，湖南家润多家电超市有限公司租用湖南友谊阿波罗控股股份有限公司的房产，2010

年支付租赁费 952,800.00 元，2011 年 1-6 月支付租赁费 476,400.00 元。

②根据本公司与湖南友谊阿波罗控股股份有限公司签订的《房屋转租合同》，湖南友谊阿波罗控股股份有限公司租用本公司的办公场地，2011 年 1-6 月收取租赁费 18,000.00 元。

(2) 购买房产

根据本公司与湖南星诚房地产有限公司签署的《商品房买卖合同》，公司向湖南星诚房地产有限公司购买位于长沙市天心区芙蓉路142号友谊阿波罗大厦四层整层、北栋写字楼五层(不含物业用房)、六层、七层、八层整层，总建筑面积为6845.21M2，以及停车位50个；交易总金额为62,261,680.00元，截止2011年6月30日，公司已预付购房款56,035,512.00元。

(3) 收购股权

根据本公司与湖南友谊阿波罗控股股份有限公司（以下简称“友阿控股”）签订《湖南长沙中山集团有限责任公司股权转让协议》，公司收购友阿控股持有的湖南长沙中山集团有限责任公司 100%的股权，此次股权转让价格以沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2011 年 3 月 21 日出具的评估报告（沃克森评报字 [2011] 第 0037 号）所评估金额为准，股权转让价格及往来款总额确定为 492,486,840.00 元，其中股权转让款为 81,559,441.96 元，往来款为 410,927,398.04 元，公司已按协议确认的支付期限支付首期款项 270,122,860.00 元，其中含支付的股权转让款 81,559,441.96 元。该公司于 2011 年 5 月 19 日办理了工商变更手续。

(4) 提供担保

本公司于 2011 年 5 月 24 日与华夏银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，为公司的控股子公司----长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司在该银行取得 10,000 万元授信额度内发生的债务提供连带责任保证，保证的期限为 2011 年 3 月 18 至 2012 年 3 月 18 日。截止 2011 年 6 月 30 日，长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司在该银行取得贷款 1000 万元。

6. 关联方往来

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2011-06-30		2010-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	湖南星诚房地产有限公司	56,035,512.00		56,035,512.00	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2011-06-30	2010-12-31
其他应付款	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	210,906,380.00	

附注七、 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

附注八、 承诺事项

1. 长沙阿波罗商业城与长沙汽车客运发展（集团）公司（已更名为湖南龙骧交通发展集团有限责任公司）签订租赁合同，租用长沙汽车客运发展（集团）公司位于长沙市八一路 23 号的土地一块（含地面建筑物），租期为 28 年，起租日为 1996 年 11 月，年租金第 1-4 年每年按 350 万元交缴，从第 5-18 年每年在上一年基础上递增 25 万元，从第 19-28 年每年在上一年基础上递增 40 万元。长沙阿波罗商业城已于 2000 年联合湖南长沙友谊（集团）有限公司全资改制为湖南友谊阿波罗股份有限公司，在 2004 年设立本公司时，湖南友谊阿波罗股份有限公司将上述合同对应的权利、义务转入到本公司。2007 年 11 月，湖南龙骧交通发展集团有限责任公司和本公司签署了补充协议，补充协议约定：原协议中所约定的权利、义务均由湖南龙骧交通发展集团有限责任公司和本公司承继。

2. 本公司于 2006 年 8 月 3 日与长沙市韶山路食品有限公司（以下简称“食品公司”）、长沙阿波罗置业发展有限公司（以下简称“阿波罗置业”）签署《房屋交换与租赁协议》，该协议约定：因本公司下属分公司——阿波罗商业城扩建改造的需要，拟拆除食品公司位于长沙市芙蓉区燕山街 200 号房屋建筑物约 4100 平方米，占地面积约 1112 平方米。阿波罗置业拟在长沙市芙蓉区燕山街 131 号开发房地产，本公司拟从该开发的房产中购买 3812.77 平方米面积的房屋与食品公司拟拆除的房屋进行交换，食品公司承诺将交换后拥有的 3812.77 平方米的房屋租赁给本公司使用。自 2006 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止，本公司每年给予食品公司 120 万元的补偿，报告期内已按约定支付此笔款项。

3. 本公司于 2007 年 6 月 29 日与长沙百利房地产开发有限公司（以下简称“百利房产公司”）签署了《土地使用权转让合同》，本公司拟将位于长沙市雨花区劳动路 165 号的土地使用权中的 4,144.92 平方米转让给百利房产公司，转让价款 2675 万元；同时，百利房产公司将现有房屋加层后的第六层面积约 2600 平方米无偿交付给本公司。本公司于 2008 年 12 月 18 日与百利房产公司签订了《土地使用权转让合同之补充协议》，该补充协议规定：百利房产公司应在 2009 年 6 月 30 日前以现金方式向本公司支付全部转让款的 10%，在房地产开发取得预售证后的一个月以内以现金方式向本公司支付全部转让价款的 90%。转让价款按原合同标准不变。截至 2011 年 6 月 30 日，百利房产公司已支付土地转让款 267 万元。

4. 本公司于 2010 年 5 月 5 月更名后，重新与中国银行湖南省分行签订了借款、银行承兑汇票授信合同，申请授信总金额不超过 73,000 万元，同时承诺以公司位于韶于北路 69 号、五一东路 20 号、劳动东路 165 号共计 42,564.29 m² 的自有房产作为公司在中国银行湖南分行授信总量的抵押担保，截止 2011 年 6 月 30 日，上述房产尚未办理权属抵押的相关备案手续。

附注九、 资产负债表日后事项

本公司于 2011 年 7 月 1 日召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，公司拟授予公司董事、高级管理人员及中层正职 1440 万份 A 股股票期权，每份股票期权拥有在有效期内的可行权日以行权价格 21.92 元和行权条件购买一股公司 A 股股票的权利。激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行友阿股份股票，该股票期权激励计划涉及的股票数量为 1440 万股，占当前公司股本总额 34920 万股的 4.124%。现该股票期权激励计划正向中国证券监督管理委员会备案申请。

附注十、 其它重要事项

1. 租赁

本公司于 2008 年 7 月 27 日与长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会签署了《奥特莱斯项目合作协议书》，约定双方在长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会拥有的土地上建设以销售国际国内著名折扣商品为主，集休闲、餐饮和娱乐为一体的奥特莱斯购物中心，双方合作期限为 40 年（不含建设期 6 个月），自甲方向本公司交付项目用地之日的次日开始计算。租赁期限为 20 年，租赁期满双方依协议可继订后 20 年租赁协议。该项目于 2011 年 1 月部分开始部分营业。

2. 其他

①本公司于 2008 年 11 月 8 日与娄底市鹏泰友谊阿波罗商业有限公司（以下简称娄底鹏泰）签署了《管理输出合作合同》，就本公司向甲方提供管理输出等的合作事宜，达成主要条款如下：本公司向娄底鹏泰提供管理输出的内容包括经营管理输出和特许经营两个方面，期限为十年，自该合同签署之日开始计算。经营管理输出的费用包括服务费和人员工资，其中服务费按分段计算累加数额提成的方法提取，娄底鹏泰每年向本公司支付 40 万元，作为派出人员的部分工资，此外还应承担本公司派出人员的奖金、补贴、培训费用及交通费。特许经营费为娄底鹏泰每年向本公司支付特许经营使用费 60 万元。2009 年 9 月本公司与娄底鹏泰签订补充协议，约定由于娄底鹏泰新开业面临的经营困难较多，暂免其 2009 年、2010 年特许经营费合计 120 万元。

②本期公司与子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司签订《财务资助协议》，计划向增资后的天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供不超过 35,000 万元的财务资助，以用于交付“天津奥特莱斯”项目用地的土地出让金及项目启动资金，本公司对提供的财务资助从实际投入时间起按银行同期贷款利率上浮 15% 的标准收取资金占用费，财务资助的还款时间为 2012 年 12 月 31 日前；天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司其他股东将其累计持有的 49% 股权作质押，对本公司财务资助提供连带担保。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司向天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供借款 30,000 万元，共收取利息费用 15,772,607.00 元，其中本报告期内收取利息费用 8,442,801.00 元。

附注十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	5,934,945.62	100.00			2,676,695.73	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款								
合计	5,934,945.62	100.00			2,676,695.73	100.00		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	5,934,945.62	100.00		2,676,695.73	100.00	
合计	5,934,945.62	100.00		2,676,695.73	100.00	

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末余额中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
友阿百货信用卡消费款	客户	2,303,264.23	1 年以内	38.81
友谊商城信用卡消费款	客户	1,308,506.55	1 年以内	22.05
友谊商店消费款	客户	886,628.82	1 年以内	14.94
春天百货信用卡消费款	客户	649,144.32	1 年以内	10.94
长沙奥特莱斯信用卡消费款	客户	274,105.00	1 年以内	4.62
合计		5,421,648.92		91.35

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	0.80	2,378,969.00	52.87	5,200,000.00	1.80	2,568,734.30	49.40
按组合计提坏账准备的其他应收款	558,300,373.94	99.20	2,248,807.00	0.40	284,379,702.14	98.20	2,229,121.29	0.78
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款								

合计	562,800,373.94	100.00	4,627,776.00	0.82	289,579,702.14	100.00	4,797,855.59	1.66
----	----------------	--------	--------------	------	----------------	--------	--------------	------

(2) 2010 年 12 月 31 日单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
百脑汇(长沙)实业有限公司	3,000,000.00	2,168,623.78	72.29	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
长沙佳润房地产开发有限公司	1,500,000.00	210,345.22	14.02	按账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计提
合计	4,500,000.00	2,378,969.00	52.87	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	553,655,706.94	99.17		279,627,844.66	98.34	
1 至 2 年	1,007,000.00	0.18	275,540.00	1,007,000.00	0.35	275,540.00
2 至 3 年	2,600,000.00	0.47	1,040,000.00	2,600,000.00	0.91	1,040,000.00
3 至 4 年	51,000.00	0.01	30,600.00	578,190.48	0.20	346,914.29
4 至 5 年	420,000.00	0.07	336,000.00			
5 年以上	566,667.00	0.10	566,667.00	566,667.00	0.20	566,667.00
合计	558,300,373.94	100.00	2,248,807.00	284,379,702.14	100.00	2,229,121.29

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末余额中有应收关联方款项

单位名称	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	往来款	300,000,000.00	1 年以内	53.30
湖南长沙中山集团有限责任公司	往来款	200,021,018.04	1 年以内	35.54
湖南家润多家电超市有限公司	往来款	38,261,921.22	1 年以内	6.80
湖南新雅地服饰贸易有限公司	往来款	7,369,650.57	1 年以内	1.31
长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司	往来款	6,228.34	1 年以内	0.00
合计		545,658,818.17		96.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况:

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南家润多家电超市有限公司	成本法	8,000,000.00	8,152,483.15		8,152,483.15	80.00	80.00
湖南新雅地服饰贸易有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51.00	51.00
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	成本法	52,050,000.00	52,050,000.00		52,050,000.00	51.00	51.00
长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	90.00	90.00

湖南长沙中山集团有限责任公司	成本法	81,559,441.96		81,559,441.96	81,559,441.96	100.00	100.00
湖南家润多超市有限公司	成本法	9,828,379.50	10,089,305.15		10,089,305.15	20.00	20.00
长沙银行股份有限公司	成本法	175,635,654.90	175,635,654.90		175,635,654.90	7.57	7.57
资兴浦发村镇银行股份有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	9.00	9.00
合计		521,773,476.36	440,627,443.20	81,559,441.96	522,186,885.16		

(2) 本公司报告期内长期股权投资均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数	上年数
主营业务收入	2,137,550,048.27	1,533,993,117.29
其他业务收入	38,816,955.29	35,523,936.93
合计	2,176,367,003.56	1,569,517,054.22
主营业务成本	1,746,372,058.79	1,246,263,068.73
其他业务成本		
合计	1,746,372,058.79	1,246,263,068.73

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售行业	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79	1,533,993,117.29	1,246,263,068.73
合计	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79	1,533,993,117.29	1,246,263,068.73

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79	1,533,993,117.29	1,246,263,068.73
合计	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79	1,533,993,117.29	1,246,263,068.73

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长沙市	1,891,844,479.14	1,541,029,275.13	1,356,006,482.24	1,098,957,488.99
长沙市以外其他地区	245,705,569.13	205,342,783.66	177,986,635.05	147,305,579.74
合计	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79	1,533,993,117.29	1,246,263,068.73

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期数	上年数

长期股权投资收益		
其中：被投资单位分回股利收益	2,040,000.00	2,500,000.00
处置子公司投资收益		
其他		
合计	2,040,000.00	2,500,000.00

(2) 本公司无投资收益汇回的重大限制。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	210,932,206.52	147,580,032.21
加：资产减值准备	-170,079.59	-348,105.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,947,134.32	26,980,493.69
无形资产摊销	2,637,820.86	2,471,723.10
长期待摊费用摊销	19,414,516.49	18,452,501.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,004.58	44,597.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,442,801.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,040,000.00	-2,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-313,413.75	-297,246.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,944,240.17	-3,815,474.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,339,126.36	-185,774,373.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,486,415.11	26,127,336.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	263,852,689.73	28,921,484.97
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,562,431,002.46	1,283,482,374.30
减：现金的期初余额	1,178,702,187.25	1,499,205,879.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	383,728,815.21	-215,723,505.28
--------------	----------------	-----------------

附注十二、 补充资料：

一、非经常性损益明细表

项目	本期数	上年数
非流动资产处置损益	-6,004.58	41,051.54
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	981,284.70	-272,793.56
所得税影响额	243,820.02	-57,935.50
少数股东损益影响额（税后）	-1,056.78	660.00
合计	732,516.88	-174,466.52

二、净资产收益率及每股收益

1. 本期数

本期数	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	11.91	0.6007	0.6007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.87	0.5986	0.5986

2. 上年数

上年数	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.58	0.4281	0.4281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59	0.4286	0.4286

上述非经常性损益和净资产收益率及每股收益是根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求编制的。

三、公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

1. 预付款项

预付款项期末数比年初下降 51.82%，主要原因系本公司子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司取得土地权证其预付土地款 1.18 亿元转入无形资产所致。

2. 固定资产

固定资产期末数比年初数增长 66.59%，主要原因系本期收购的子公司湖南长沙中山集团有限责任公司其所有 3.9 亿元房屋建筑物所致。

3. 无形资产

无形资产期末数比年初数增长 142.87%，主要原因系公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司本期取得土地权证其预付土地款 1.18 亿元转入无形资产和新增子公司湖南长沙中山集团有限责任公司其所有 1.02 亿元土地所有权。

4. 在建工程

在建工程期末数比年初数增长 342.80%，主要原因系公司本期支付湖南奥特莱斯购物广场工程款增加所致。

5. 应付职工薪酬

应付职工薪酬期末数比年初数下降 91.94%，主要原因系公司去年末绩效工资今年发放所致。

6. 其他应付款

其他应付款期末数比年初增加 184.54%，主要原因系公司本期向湖南友谊阿波罗控股股份有限公司收购湖南长沙中山集团有限责任公司股权应支付而未到合同约定支付时间的往来款余额。

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签署的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2011 年半年度报告》全文；
- 二、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加盖公司公章的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2011 年中期财务报告》；
- 三、报告期内所有在中国证监会指定报刊公开披露过的所有公司文件的正文及其公告的原稿。
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券投资部。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

董事长：胡子敬

2011 年 8 月 17 日