

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.

2012 年半年度报告

中国·长沙

2012 年 8 月 22 日

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。

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、完整性无法保证或存在异议。

本次审议半年度报告的董事会以现场方式召开，全体董事均已亲自出席了会议。

公司 2012 年半年度财务报告已经中审国际会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

公司董事长胡子敬先生、财务总监龙桂元女士及会计机构负责人(会计主管人员) 龚宇丽女士声明：保证 2012 年半年度报告中财务报告的真实、准确、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.....	2
第二节	公司基本情况	4
第三节	主要会计数据和业务数据摘要	5
第四节	股本变动及股东情况	8
第五节	董事、监事和高级管理人员	12
第六节	董事会报告.....	16
第七节	重要事项	28
第八节	财务会计报告	44
第九节	备查文件目录	106

第二节 公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002277	B 股代码	
A 股简称	友阿股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	友阿股份		
公司的法定英文名称	Hunan Friendship&Apollo Commercial Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Hn.F&A.Co.,Ltd		
公司法定代表人	胡子敬		
注册地址	湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号		
注册地址的邮政编码	410001		
办公地址	湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号		
办公地址的邮政编码	410001		
公司国际互联网网址	www.your-mart.cn		
电子信箱	your.mart@hnmall.com		

（二）联系人和联系方式

	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

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

第三节 主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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）	2,844,337,945.19	2,405,417,862.37	18.25%
营业利润（元）	364,682,060.56	284,971,628.02	27.97%
利润总额（元）	364,244,463.41	285,946,908.14	27.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	270,744,169.93	209,748,549.97	29.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	265,325,547.20	209,016,033.09	26.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,128,697.31	189,029,402.63	-79.83%
	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）	4,246,005,003.15	4,907,329,288.82	-13.48%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,127,151,311.78	1,908,787,141.85	11.44%
股本（股）	349,200,000.00	349,200,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益（元/股）	0.7753	0.6007	29.07%
稀释每股收益（元/股）	0.7753	0.6007	29.07%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.7598	0.5986	26.93%
全面摊薄净资产收益率（%）	12.73%	11.52%	1.21%
加权平均净资产收益率（%）	13.36%	11.91%	1.45%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	12.47%	11.48%	0.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.09%	11.87%	1.22%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.11	0.54	-79.63%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.09	5.47	11.33%
资产负债率（%）	47.34%	59.25%	-11.91%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异**1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□ 适用 √ 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

3、存在重大差异明细项目

□ 适用 √ 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

□ 适用 √ 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-6,671.75	
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）	86,400.00	
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	7,171,380.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-19,708.52	
所得税影响额	-1,812,777.08	
合计	5,418,622.73	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

第四节 股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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%						349,200,000	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南友谊波罗控股股份有限公司	143,064,000			143,064,000	首发承诺	2012年7月17日
合计	143,064,000			143,064,000	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日 期
股票类						
人民币普通股 (A)	2009年07月08日	19.58	50,000,000	2009年07月17日	50,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

本公司首次公开发行股票并上市于2009年6月26日获中国证券监督管理委员会证监许[2009]580号《关于核准家润多商业股份有限公司首次公开发行股票》的批准，于2009年7月8日公开发行人民币普通股股票5,000万股，发行价格每股19.58元，每股面值为1元。根据深圳证券交易所深证上[2009]59号《关于家润多商业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，本公司发行的人民币普通股股票于2009年7月17日在深圳证券交易所中小企业板正式挂牌上市。本公司公开发行人民币普通股5,000万股后，公司股份总数由14,400万股增加至19,400万股。2009年度利润分配方案实施后，公司总股本由19,400万股变为34,920万股。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 26,666 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比 例(%)	持股总数	持有有限售 条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	境内非国有法人股	41.25%	144,032,989	143,064,000		
黄丽云	境内自然人	2.21%	7,728,516			
中国工商银行—广发稳健增长证券投资 基金	境内非国有法人股	2%	7,000,000			

东方证券股份有限公司	境内非国有法人股	1.43%	4,993,034			
交通银行—科瑞证券投资基金	境内非国有法人股	1.28%	4,472,214			
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	境内非国有法人股	1.28%	4,469,556			
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人股	1.24%	4,328,229			
中国工商银行—广发行业领先股票型证券投资基金	境内非国有法人股	1%	3,474,938			
全国社保基金六零一组合	境内非国有法人股	0.99%	3,453,686			
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	境内非国有法人股	0.92%	3,223,987			
股东情况的说明	1、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—广发行业领先股票型证券投资基金是同一家公司的理财产品，中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金与中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金是同一家公司的理财产品；2、公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
黄丽云	7,728,516	A股	7,728,516
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	7,000,000	A股	7,000,000
东方证券股份有限公司	4,993,034	A股	4,993,034
交通银行—科瑞证券投资基金	4,472,214	A股	4,472,214
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,469,556	A股	4,469,556
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	4,328,229	A股	4,328,229
中国工商银行—广发行业领先股票型证券投资基金	3,474,938	A股	3,474,938
全国社保基金六零一组合	3,453,686	A股	3,453,686
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	3,223,987	A股	3,223,987
海通—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	2,708,071	A股	2,708,071

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	胡子敬
实际控制人类别	个人

情况说明

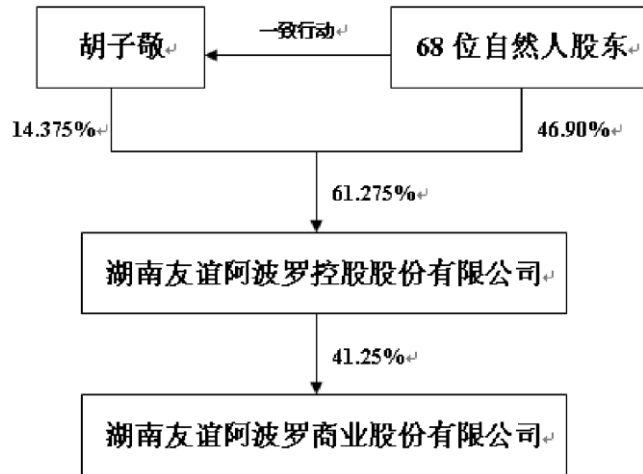
1、公司控股股东情况

湖南友谊阿波罗控股股份有限公司（以下简称“友阿控股”）持有本公司41.25%的股权，为本公司控股股东。友阿控股成立于1994年9月24日（2000年9月30日改制成股份有限公司），注册地在：湖南省长沙市芙蓉区八一路1号，组织机构代码为：18388403-9，经营范围：商业零售业、酒店业、休闲娱乐业投资、餐饮业投资、经营、管理，旧机动车交易（以上具体业务由分支机构凭本企业许可证经营）；收购、加工、销售政策允许的农副产品（不含食品）；投资房地产、广告业；照相、扩印、儿童游乐、黄金饰品维修翻新、商品售后服务；经国家商务部批准的商品进出口及代理进出口和技术进出口业务。注册资本为人民币8000万元，公司类型为股份公司，公司法定代表人：胡子敬。

2、公司实际控制人情况

本公司实际控制人：胡子敬先生，国籍：中国。胡子敬先生持有友阿控股14.375%的股权，同时通过与68名自然人股东一致行动，实际支配友阿控股61.275%的股份表决权，为本公司的实际控制人。胡子敬先生目前担任友阿控股董事长、总裁及党委书记以及本公司董事长。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

第五节 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有限制性股票数量 (股)	期末持有股票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
胡子敬	董事长	男	62	2010年04月21日	2013年04月20日						3,000,000		否
陈细和	董事、总裁	男	43	2010年04月21日	2013年04月20日						1,300,000		否
崔向东	董事、副总裁	男	49	2010年04月21日	2013年04月20日						700,000		否
陈学文	董事、董事会秘书	男	36	2010年04月21日	2013年04月20日						700,000		否
刘一曼	董事、党委副书记	女	55	2011年04月27日	2013年04月20日						700,000		否
龙建辉	董事、工会主席	女	55	2010年04月21日	2013年04月20日						700,000		否
许惠明	董事	男	51	2011年04月27日	2013年04月20日						700,000		是
曹光荣	独立董事	男	59	2010年04月21日	2013年04月20日								否
柳思维	独立董事	男	66	2010年04月21日	2013年04月20日								否
周仁仪	独立董事	男	62	2010年04月21日	2013年04月20日								否
阎洪生	独立董事	男	58	2011年04月27日	2013年04月20日								否
杨启中	监事	男	49	2010年04月21日	2013年04月20日								否
杨玉葵	监事	女	45	2010年04月21日	2013年04月20日								否
陈景	监事	女	38	2010年04月21日	2013年04月20日								否
晏才久	管理总监	男	58	2010年04月21日	2013年04月20日						700,000		否
龙桂元	财务总监	女	46	2010年04月21日	2013年04月20日						700,000		否
合计	--	--	--	--	--						9,200,000	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	期初持有股票 期权数量	报告期新授 予股票期权 数量	报告期内可 行权股数	报告期股票期 权行权数量	股票期权行权 价格（元/股）	期末持有股票 期权数量	期初持有限制 性股票数量	报告期新授予 限制性股票数 量	限制性股票的 授予价格（元/ 股）	期末持有限制 性股票数量
胡子敬	董事长	3,000,000				21.92	3,000,000				
陈细和	董事、总裁	1,300,000				21.92	1,300,000				
崔向东	董事、副总裁	700,000				21.92	700,000				
陈学文	董事、董事会秘书	700,000				21.92	700,000				
刘一曼	董事、党委副书记	700,000				21.92	700,000				
龙建辉	董事、工会主席	700,000				21.92	700,000				
许惠明	董事	700,000				21.92	700,000				
晏才久	管理总监	700,000				21.92	700,000				
龙桂元	财务总监	700,000				21.92	700,000				
合计	--	9,200,000				--	9,200,000			--	

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
许惠明	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	董事, 副总裁, 董事会秘书	2010年04月13日	2013年04月12日	是
在股东单位任职情况的说明	除许惠明先生在股东单位任职外, 公司其他董事、监事及高管没有在股东单位任职的情况。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡子敬	湖南家润多家电超市有限公司	董事长	2002年09月17日	至今	否
胡子敬	湖南长沙中山集团有限责任公司	执行董事	2011年05月04日	2014年05月04日	否
胡子敬	长沙机床有限责任公司	董事长	2010年09月09日	至今	否
胡子敬	湖南星诚房地产有限公司	董事长	2006年10月09日	2012年10月08日	否
胡子敬	辣妹子食品股份有限公司	董事长	2011年04月14日	2014年04月13日	否
胡子敬	湖南辣妹子食品销售有限公司	董事长	2002年06月06日	至今	否
胡子敬	湖南洞口辣妹子食品有限公司	董事长	2003年10月28日	至今	否
胡子敬	湖南海敬国际贸易有限公司	董事长	2005年07月05日	至今	否
陈细和	长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	执行董事	2010年11月15日	2013年11月14日	否
陈细和	湖南友阿投资担保有限公司	执行董事	2012年01月05日	2015年01月04日	否
陈细和	郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	董事长	2012年01月10日	2015年01月09日	否
陈细和	天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	董事长、总裁	2010年04月29日	2013年04月28日	否
陈细和	长沙银行股份有限公司	董事	2009年09月25日	2012年09月24日	否
陈细和	湖南家润多超市有限公司	副董事长	2011年04月06日	2014年04月05日	否
陈细和	郴州市资兴浦发村镇银行	董事	2009年10月29日	2012年10月28日	否
崔向东	长沙友阿食品实业有限公司	董事长	1998年12月23日	至今	否
周仁仪	湖南拓维信息系统股份有限公司	独立董事	2010年06月01日	2013年05月31日	是
周仁仪	湖南千山制药机械股份有限公司	独立董事	2011年11月07日	2014年11月06日	是
阎洪生	湖南省邮政公司	副总经理	2010年04月06日	至今	是
阎洪生	湘邮科技股份有限公司	董事	2010年05月28日	2013年05月27日	是
在其他单位任职情况的说明					

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬由股东大会确定；高级管理人员的报酬事由董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员的薪酬已按月支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	2,951
公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	1,227
技术人员	220
财务人员	130
行政人员	1,374
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士	17
本科	256
大专	1,120
中专、高中及以下	1,558

公司员工情况说明：

因我公司行业性质为百货零售业，故“生产人员”人数为零；

“行政人员”是除“销售人员”、“技术人员”、“财务人员”以外的营运管理人员（楼面经理、楼面督导等）、收银员、物业管理人员、后勤保卫人员、行政管理人员。

第六节 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012 年上半年，国内经济运行延续下行态势，内外需求减弱，零售行业增长面临较大的压力。为促进零售业的发展，国家出台了《关于“十二五”时期促进零售业发展的指导意见》等一系列促进零售业发展的产业政策。根据国家统计局统计数据，2012 年上半年，社会消费品零售总额同比增长 14.4%，增速比上年同期下降 2.4%。与全国总体水平相比，公司所处的湖南省特别是环长株潭城市群 2012 年上半年经济增长实现趋稳回升，内需规模加快扩张、居民收入稳定增长，上半年社会消费品零售总额同比增长 15.6%，城镇居民人均可支配收入为 12574 元，同比增长 14.5%，增幅较去年同期高 1.4 个百分点。公司抓住这一机遇，根据年初确立的工作重点，认真贯彻落实年初制定的工作计划，实现了业绩的持续增长。

报告期内，公司营业收入、营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润以及同比变动情况如下：

项 目	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）	2,844,337,945.19	2,405,417,862.37	18.25%
营业利润（元）	364,682,060.56	284,971,628.02	27.97%
利润总额（元）	364,244,463.41	285,946,908.14	27.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	270,744,169.93	209,748,549.97	29.08%

变动说明：

报告期，公司主营业务收入同比增长 17.88%，较去年同期增幅比例有所下降，主要原因：①除春天百货因受五一广场地铁施工交通管制的影响出现销售负增长外，其他各个门店均加大品牌调整力度，保持了一定的增长，同店增幅基本都达到 10%以上，长沙奥特莱斯主题购物公园经过一年的市场培育，上半年销售同比增幅达到 311%；②友谊商店继续做大高端品牌销售，高端品牌销售同比增幅超过 30%，影响总销售收入增长 2.7%；③公司在国内外需求减弱，零售行业增长面临较大的压力之际统一推出一系列带有企业个性文化的节日促销，节假日销售同比增幅也超过 30%，影响总销售收入增长 5.5%；④小额贷款公司实现营业收入 3412 万元，同比增长 181 万元，增幅 113.5%。

报告期，公司实现毛利额 50778 万元，较上年同期增加 7841 万元，增幅 18.26%，毛利率 18.22%，与去年同期基本相当。

报告期，公司实现利润总额 36424.45 万元，较上年同期增加 7829.76 万元，增幅 27.38%，公司利润增长主要销售收入的增加，毛利额上升，且同期取得长沙银行分红和理财产品收益 2822 万元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否 不适用

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
零售行业	2,748,614,996.34	2,275,254,897.36	17.22%	17.03%	17.57%	-0.38%
宾馆服务	2,602,424.02	361,956.22	86.09%			
金融行业	34,119,653.83	2,854,002.72	91.64%	113.5%	5,552.61%	8.04%
担保业	2,096,500.00	1,178,000.00	43.81%			
分产品						
百货	2,594,215,274.09	2,130,532,887.00	17.87%	19.06%	20.01%	-0.66%
家电	154,399,722.25	144,722,010.36	6.27%	-0.09%	-0.09%	0.5%
贷款利息收入	34,119,653.83	2,854,002.72	91.64%	113.5%	5,552.61%	8.04%
担保收入	2,096,500.00	1,178,000.00	43.81%			
宾馆服务	2,602,424.02	361,956.22	86.09%			

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
长沙市	2,482,281,448.81	17.15%
长沙市以外其他地区	305,152,125.38	24.19%

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明 适用 不适用**(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明** 适用 不适用**(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析** 适用 不适用**(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况** 适用 不适用**2、资产负债与损益情况****(1) 报告期内，公司主要资产构成情况**

单位：（人民币）元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减%
货币资金	1,232,774,446.48	1,874,558,298.85	-34.24%
应收账款	18,250,204.40	17,306,835.54	5.45%
预付账款	75,196,772.22	78,051,874.60	-3.66%
应收股利	20,528,962.35		
其他应收款	39,655,206.64	111,974,752.78	-64.59%
存货	324,433,843.98	305,854,092.52	6.07%
其他流动资产	156,200,000.00	200,220,000.00	-21.99%
发放贷款及垫款	345,258,540.00	264,617,100.00	30.47%
长期股权投资	199,944,960.05	199,944,960.05	0.00%
固定资产	934,991,621.31	963,933,172.60	-3.00%
在建工程	32,297,324.62	11,761,724.44	174.60%
无形资产	359,389,268.53	363,679,179.59	-1.18%
商誉	78,269.74	78,269.74	0.00%
长期待摊费用	491,683,179.08	500,450,590.99	-1.75%
递延所得税资产	15,322,403.75	14,898,437.12	2.85%
总资产	4,246,005,003.15	4,907,329,288.82	-13.48%

变动说明：

报告期内，货币资金年末数比年初数减少34.24%，主要原因系本公司2012年偿还短期融资券6亿元所致；

报告期内，其他应收款年末数比年初数减少64.59%，主要原因系本公司2011年出资9,300万元新设子公司湖南友阿投资担保有限公司，该公司于2012年1月才完成工商登记手续，本期将款项转为投资成本所致；

报告期内，发放贷款及垫款年末数比年初数增长30.47%，主要原因系子公司长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司业务增长所致；

报告期内，在建工程年末数比年初数增加174.60%，主要原因系门店友谊商店AB座、奥特莱斯主题公园等本期新增装修工程支出所致。

(2) 主要负债情况表

单位：（人民币）元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减%
短期借款	100,000,000.00	50,000,000.00	100%
应付票据	67,357,000.00	114,261,500.00	-41.05%
应付账款	516,363,048.17	527,266,303.48	-2.07%
预收账款	1,065,796,959.70	1,044,313,068.22	2.06%
应付职工薪酬	30,425,569.22	79,615,336.69	-61.78%
应交税费	-74,076,732.53	10,049,637.86	-837.11%
应付利息		17,250,000.00	-100.00%
应付股利	1,350,000.00	1,350,000.00	
其他应付款	232,912,105.22	408,020,573.06	-42.92%
保险合同准备金	3,274,500.00		

其他流动负债	9,480,000.00	600,000,000.00	-98.42%
递延所得税负债	52,797,915.61	51,111,218.40	3.30%
长期应付款	4,233,467.06	4,233,467.06	
总负债	2,009,913,832.45	2,907,471,104.77	-30.87%

变动说明:

报告期内, 短期借款年末数比年初数增长100.00%, 主要原因系本公司的子公司长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司本期借款增加所致;

报告期内, 应付票据年末数比年初数减少41.05%, 主要原因系本期银行承兑汇票部分到期兑付所致;

报告期内, 应付职工薪酬年末数比年初数减少61.78%, 主要原因系本公司本期发放上期计提的绩效工资所致;

报告期内, 应交税费年末数比年初数减少837.11%, 主要原因系本公司预收客户货款预缴增值税所致;

报告期内, 其他应付款年末数比年初数减少42.92%, 主要原因系本期支付母公司湖南友谊阿波罗控股股份有限公司收购中山集团股权款项所致;

报告期内, 其他流动负债年末数比年初数减少98.42%, 主要原因系本公司2012年偿还短期融资券6亿元所致。

(3) 主要费用情况表

单位: (人民币)元

项目	2012年1-6月		2011年1-6月		同比增减	同比增减%
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例		
销售费用	78,358,786.48	2.75%	70,621,647.18	2.94%	7,737,139.30	10.96%
管理费用	113,604,377.89	3.99%	94,764,781.94	3.94%	18,839,595.95	19.88%
财务费用	4,168,727.43	0.15%	-6,951,096.12	-0.29%	11,119,823.55	159.97%
期间费用	196,131,891.80	6.90%	158,435,333.00	6.59%	37,696,558.80	23.79%
所得税费用	91,631,476.76	3.22%	74,043,134.82	3.08%	17,588,341.94	23.75%
营业收入	2,844,337,945.19		2,405,417,862.37		438,920,082.82	18.25%

变动说明:

报告期内, 财务费用本期数比上年同期数增加159.97%, 主要原因系本期计提短期融资券利息支出。

(4) 现金流量构成情况

单位: (人民币)元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减%
一、经营活动产生的现金流量净额	38,128,697.31	189,029,402.63	-79.83%
经营活动现金流入量	3,380,318,368.28	2,957,773,947.70	14.29%
经营活动现金流出量	3,342,189,670.97	2,768,744,545.07	20.71%
二、投资活动产生的现金流量净额	-56,615,646.96	-356,661,213.39	84.13%
投资活动现金流入量	230,688,705.48		
投资活动现金流出量	287,304,352.44	356,661,213.39	-19.45%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-623,734,002.72	553,860,000.00	-212.62%
筹资活动现金流入量	76,000,000.00	610,000,000.00	-87.54%

筹资活动现金流出量	699,734,002.72	56,140,000.00	1146.41%
现金及现金等价物净增加额	-642,220,952.37	386,228,189.24	-266.28%
净利润	272,612,986.65	211,903,773.32	28.65%
经营活动产生现金流量净额与净利润的差额	-234,484,289.34	-22,874,370.69	925.10%

变动说明:

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额同比下降79.83%,主要系本期公司支付税金以及为职工支付的现金增长较大,且本期担保公司新增存入保证金所致。

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额同比增长84.13%,主要系公司本期收回理财产品和担保公司投资款转入所致。

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额同比下降212.62%,主要系偿还短期融资券6亿元所致。

3、主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 公司控股子公司湖南家润多家电超市有限公司注册资本人民币1,000万元,公司持有其80%股权。截至2012年6月30日,其总资产为13,519.05万元,总负债为11,617.48万元,净资产为1,901.57万元,报告期内实现净利润44.94万元。上述数据已经中审国际会计师事务所审计。

(2) 公司控股子公司湖南新雅地服饰贸易有限公司注册资本人民币2,000万元,公司持有其51%股权。截至2012年6月30日,其总资产为9,600.21万元,总负债为6,148.38万元,净资产为3,451.83万元,报告期内实现净利润123.62万元。上述数据已经中审国际会计师事务所审计。

(3) 公司控股子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司注册资本人民币20,000万元,公司持有其90%股权。截至2012年6月30日,其总资产为34,631.82万元,总负债为10,464.31万元,净资产为24,167.51万元,报告期内实现净利润1,910.04万元。上述数据已经中审国际会计师事务所审计。

(4) 公司控股子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司注册资本人民币10,205万元,公司持有其51%股权。截至2012年6月30日,其总资产为44,901.46万元,总负债为35,110.43万元,净资产为9,791.03万元,报告期内实现净利润-166.54万元。上述数据已经中审国际会计师事务所审计。

(5) 公司全资子公司湖南长沙中山集团有限责任公司注册资本人民币6,125.55万元,公司持有其100%股权。截至2012年6月30日,其总资产为47,952.68万元,总负债为41,092.74万元,净资产为6,859.94万元,报告期内实现净利润-614.67万元。上述数据已经中审国际会计师事务所审计。

(6) 公司控股子公司湖南友阿投资担保有限公司注册资本人民币10,000万元,公司持有其93%股权。截至2012年6月30日,其总资产为11,544.26万元,总负债为1,431.11万元,净资产为10,113.15万元,报告期内实现净利润113.15万元。上述数据已经中审国际会计师事务所审计。

(7) 公司控股子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司注册资本人民币50,000万元,公司持有其51%股权。截至2012年6月30日,其总资产为10,900万元,实收资本为10,900万元,目前处于建设前期,尚无经营业绩。上述数据已经中审国际会计师事务所审计。

本报告期的子公司净利润对公司净利润影响均未达到10%。

4、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

宏观经济环境带来的风险:百货零售业的发展在很大程度上依托于宏观经济是否持续稳定发展、居民可支配收入是否稳定增长等因素。上半年,受国内外经济环境的影响,国内零售市场相对疲弱,如果未来较长一段时间内消费者需求出现下降,则可能影响公司既定发展战略和经济目标的实现。

竞争风险:外来企业蜂拥进驻公司所处区域市场,市场份额、客户、品牌、网点和人才等资源争夺日

益加剧，人力、租金及建筑材料等刚性成本上升，加之网络购物、专卖店等新兴业态迅速发展，使公司面临一定的竞争风险。

市场风险：伴随区域市场内城市发展规划和改造进程深入推进，新的商圈、次商圈以及商业项目不断增多，将对公司现有门店产生一定冲击；同时，公司在判断进驻新市场、运作新项目以及当地消费市场特点时，无法全面准确把握，使公司面临一定的市场风险。

人才缺乏的风险：随着规模的扩张和投资项目的增加，公司在各项目的推进过程中将存在管理人才缺乏和专业人才储备能否适应发展需求的风险。

5、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

6、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	26,157	0	26,157	100%	2008年01月	9,226.83	是	否
友阿百货朝阳店改造工程项目	否	3,534	3,534	0	3,534	100%	2007年12月	790.58	否	否
阿波罗商业广场整体改造工程项目	是	20,309	0	0	0			不适用	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	30,243	0	30,506.69	100.87%	2011年09月	217.55	是	否
承诺投资项目小计	-	50,000	59,934	0	60,197.69	-	-	10,234.96	-	-
超募资金投向										
收购中山集团股权	否		12,170.6	0	12,697.86	104.33%	2011年05月	-614.67	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-		5,000	0	5,000	100%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-		14,925	0	14,925	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-		32,095.6	0	32,622.86	-	-	-614.67	-	-
合计	-	50,000	92,029.6	0	92,820.55	-	-	9,620.29	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期未发生,以前年度发生的已在2009-2011年年度报告中披露。									
超募资金的金额、用途及使用进展	√ 适用 □ 不适用									

情况	本报告期末投入，以前年度投入的已在 2009-2011 年年度报告中披露。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	2009 年已全部置换完毕，已在 2009 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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	本报告期末投入，以前年度投入的已在 2009-2011 年年度报告中披露。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	首次公开发行募集资金已于 2011 年上半年全部完成投资，公司已对本次募集资金存款专户进行了销户处理。本报告期不存在尚未使用的募集资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
投资担保公司项目	2011年06月09日	9,300	详见说明	报告期内，湖南友阿投资担保有限公司实现营业收入 413.9 万元，实现净利润 113.15 万元。
投资“郴州友阿购物中心”城市综合体项目	2011年11月29日	25,500	详见说明	尚未产生收益
合计			--	--

重大非募集资金投资项目情况说明

(1) 投资设立担保公司

公司于 2011 年 6 月 27 日召开的 2011 年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%。2011 年 12 月 30 日，公司收到湖南省人民政府金融工作办公室湘政金函【2011】359 号《关于同意设立湖南友阿投资担保有限公司的批复》，2012 年 1 月 5 日湖南友阿投资担保有限公司挂牌成立进入营业阶段，其中公司出资 9,300 万元，占注册资金的 93%。

(2) “郴州友阿购物中心”城市综合体项目

公司于 2011 年 12 月 15 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于投资“郴州友阿购物中心”城市综合体项目的议案》，拟与拥有位于郴州市最繁华商圈的土地的湖南郴州汽车运输集团有限责任公司、拥有房地产投资经验的湖南熹华投资有限公司合作，共同成立合资公司开发建设和经营“郴州友阿购物中心”城市综合体项目。有关该项目的具体情况详见本公司 2011 年 11 月 29 日公布的《对外投资公告》。在获得股东大会审议通过后，公司与合作方签订了《合作框架协议》，向工商行政管理部门提交了办理合资公司的工商登记的申请。2012 年 1 月 13 日合资公司“郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司”正式成立，注册资金 50,000 万元，其中：公司认缴出资 25,500 万元，占注册资金的 51%。截至 2012 年 6 月 30 日，合资公司实收资本为人民币 10,900 万元，其中：本公司出资 10,000 万元，占实收资本的 91.74%；湖南熹华投资有限公司出资 900 万元，占实收资本的 8.26%。公司目前正在办理出资土地的过户、项目整规划设计以及拆迁前期工作，力争年内完成拆迁并开工。

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	30%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	25474.99	至	33117.49
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	254,749,899.67		
业绩变动的原因说明	销售增长带动利润增长。		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、中国证监会湖南监管局《关于转发中国证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（湘证监公司字〔2012〕36号）的要求，公司就现金分红政策的制定、股东回报规划事宜与董事会、监事会及独立董事、部分流通股股东进行了充分沟通，对原《公司章程》中有关利润分配的政策进行了进一步的细化，同时制定了《未来三年（2012年-2014年）的股东回报规划》，并已经2012年8月1日召开第三届董事会第二十一次会议及2012年8月20日召开的公司2012年第二次临时股东大会审议通过。公司2011年年度利润分配方案，经2012年3月23日召开的2011年度股东大会审议通过后，于2012年4月10日实施完毕。

修订后的《公司章程》规定了利润分配具体政策和利润分配的审议程序，明确了实施现金分红的条件和比例、利润分配的期间间隔；规定独立董事应对利润分配预案发表独立意见，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益；需要调整或者变更利润分配政策时，需经董事会审议通过后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过，公司同时应为股东提供网络投票方式。

公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策，公司利润分配政策的制订或修改由董事会向股东大会提交议案进行表决，独立董事对此发表独立意见，经监事会审议通过后提交股东大会审议。公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，

相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用。在利润分配预案公告之后，公司通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

公司严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关规定对利润分配预案及时进行披露，并在年报、半年报中披露利润分配预案和报告期内公司利润分配预案实施情况。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

是否分配或转增	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	6
分配预案的股本基数（股）	349,000,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	876,442,939.34
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
<p>经中审国际会计师事务所有限公司出具的中审国际审字(2012)第 01020173 号《审计报告》确认：本公司 2012 上半年实现归属于母公司普通股股东的净利润为 270,744,169.93 元，其中，母公司实现净利润 271,592,938.69 元，母公司可供股东分配的利润为 876,442,939.34 元。截止 2012 年 6 月 30 日，母公司资本公积金余额为 795,624,819.90 元。公司 2012 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 349,200,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，不另行进行利润分配的方案，转增后公司总股本为 558,720,000 股。</p> <p>本预案尚需提交公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过。</p>	

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司于 2011 年 9 月 27 日召开公司第三届董事会第十三次会议，制订了《内幕交易防控工作业绩考核评价办法》；2011 年 11 月 28 日召开公司第三届董事会第十六次会议，制订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《接待特定对象调研来访管理制度》，修订了《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》，加上公司已制订的《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等制度，公司已建立了较为完善的内幕信息管理制度。

报告期内，公司严格按照上述的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作：定期报告前，及时提示禁止买卖股票，防止违规事件发生；重大事项期间，与相关内幕信息知情人签订保密协议，从源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小；接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制 and 防范未披露信息外泄。同时，在向外递送财务相关报告时，均对相关内幕信息知情人进行提示。

报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买

卖公司股票的行为，公司董事、监事、高管无违规买卖公司股票的情况。

报告期内，未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚情况。

（十二）其他披露事项

1、投资者关系管理工作

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券投资部负责投资者关系管理的日常事务。公司热情接待投资者的来访，详细回复投资者电话、电子邮件等，积极组织投资者到公司进行现场调研，利用多种途径和方式，最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通，在相关法律法规和公司制度规定的范围内热心解答投资者关心的问题。

2012年4月8日，公司通过投资者关系互动平台举办了2011年年度报告网上说明会。公司董事长胡子敬先生、总裁陈细和先生、独立董事周仁仪先生、董事会秘书陈学文先生、财务总监龙桂元女士和公司保荐代表人李俊旭先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入地了解公司的各项情况。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习、不断创新，以更多的方式和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

2、信息披露管理工作

报告期内，公司准确及时地披露了公司应披露的信息，以便于投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。公司指定信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》，信息披露的网站为巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、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《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）等的规定和要求，公司的独立董事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：

①关于公司控股股东及关联方资金占用情况的独立意见

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。

②关于公司对外担保情况的独立意见

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 10000 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）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

第七节 重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的要求，规范公司运作，建立健全内部管理和控制制度，进一步完善公司法人治理结构，增强公司治理意识，公司治理的实际情况与中国证监会要求不存在差异。

1、报告期内，为进一步完善公司治理，公司按照中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、湖南证监局《关于转发中国证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（湘证监公司字〔2012〕36号）以及公司内部控制规范实施工作的要求，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规及规定，对《公司章程》相关条款进行了修订，同时配套修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》。《公司章程》及相关议事规则已经公司2012年8月1日召开的第三届董事会第二十一次会议和2012年8月20日召开的公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

2、报告期内，公司作为湖南证监局2012年中小板内控规范实施的试点单位，按照《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（湘证监公司字【2012】2号）的整体部署及五部委《企业内部控制基本规范》和相关配套指引要求，结合实际制定了内部控制建设、自我评价及审计工作的具体计划表，并在此基础上制定了《内部控制规范实施工作方案》。该方案于2012年3月29日经公司第三届董事会第十八次会议审议通过公布，并报送湖南证监局及深圳证券交易所备案。公司已聘请了专业咨询机构协助完成本次内部控制体系建设工作，目前此项工作正按照《内部控制规范实施工作方案》切实有序地开展。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内公司实施利润分配方案的情况

2012年3月23日召开的2011年度股东大会审议通过了公司2011年度利润分配方案。利润分配方案为：以公司2011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、QFII、RQFII实际每10股派1.35元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。

报告期内上述方案已经实施：股权登记日为2012年4月9日，除息日为2012年4月10日。实施方案详见2012年3月30日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网。

2、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

适用 不适用

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大诉讼事项。

(四) 破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**1、证券投资情况**

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公 司股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损 益(元)	报告期所有 者权益变动 (元)	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	7.57%	175,635,654.90			长期股权 投资	增资扩股
资兴浦发村 镇银行股份 有限公司	14,220,000.00	13,500,000	9%	14,220,000.00			长期股权 投资	发起人股份
合计	189,855,654.90	150,359,749	--	189,855,654.90			--	--

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项**1、收购资产情况**

适用 不适用

2、出售资产情况 适用 不适用**3、资产置换情况** 适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况 适用 不适用**5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响** 适用 不适用**(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明** 适用 不适用**(八) 公司股权激励的实施情况及其影响** 适用 不适用

报告期内激励对象的范围	公司的董事、高级管理人员及中层正职以上管理人员，但不包括独立董事、监事。			
报告期内授出的权益总额（股）	0			
报告期内行使的权益总额（股）	0			
报告期内失效的权益总额（股）	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）	14,400,000			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	21.92 元/股，报告期末未调整行权价格			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量（股）	报告期内行使权益数量（股）	报告期末尚未行使的权益数量（股）
胡子敬	董事长			3,000,000
陈细和	董事、总裁			1,300,000
崔向东	董事、副总裁			700,000
陈学文	董事；董事会秘书			700,000
刘一曼	董事			700,000
龙建辉	董事			700,000
许惠明	董事			700,000
晏才久	管理总监			700,000
龙桂元	财务总监			700,000

因激励对象行权所引起的股本变动情况	无
权益工具公允价值的计量方法	股票期权激励计划作为以权益结算的股份支付安排按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》进行会计处理。在等待期内的每个资产负债表日，公司以对可行权股票期权数量的最佳估计为基础，按照股票期权在授权日的公允价值，将当期取得的激励对象服务计入成本费用，同时计入资本公积中。在股票期权的行权期内，公司不对已确认的成本费用和资本公积进行调整。在每个资产负债表日，根据行权的情况，结转确认的资本公积。
估值技术采用的模型、参数及选取标准	股票期权激励计划采用 Black-Scholes 期权定价模型对授权的股票期权在授权日的公允价值进行评估，参数及选取标准如下：A. 行权价格：股票期权激励计划的行权价格为 21.92 元 B. 标的股票目前价格：21.92 元[友阿股份股票期权激励计划草案公布前一个交易日的公司标的股票收盘价（按 2011 年 6 月 30 日测算）21.92 元]。C. 有效期：由于首次授予的股票期权自本期激励计划首次授权日满 12 个月后，激励对象在可行权日内按 40%、40%、20%的行权比例分期行权，因此，在首次授予的股票期权按 3 个不同的行权期依次取 1 年、2 年、3 年。D. 历史波动率：按公司上市到股票期权激励计划草案摘要公布前一个交易日的股价测算年化波动率为 39.5% E. 无风险收益率：无风险利率为 1 年期国债利率 3.44%
权益工具公允价值的分摊期间及结果	根据评估结果，1440 万份期权的理论价值总额为 7223.081 万元，其中：第一个行权期的期权的公允价值为 2164.081 万元，第二个行权期的期权的公允价值为 3124.786 万元，第三个行权期的期权的公允价值为 1934.214 万元。

其他公司股权激励的实施情况及其影响：

1、股票期权激励计划简介

2011年7月1日公司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）及其摘要》等相关事项，并上报中国证监会备案。2011年9月27日，公司第三届董事会第十三次会议、第三届监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）修订稿》，《修订稿》已获得中国证监会备案无异议；

2011年10月14日，公司2011年第二次临时股东大会审议通过了前述股票期权激励计划相关议案，监事会对激励对象名单行进行核查并出具了核查意见。根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》以及《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》的相关授予条件，本次股票期权激励计划授予条件已满足。

本次股票期权激励计划拟向35名激励对象授予1440万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额34,920 万股的4.124%。本计划标的股票来源为友阿股份向激励对象定向发行股票；激励对象包括公司的董事、高级管理人员及中层正职以上管理人员，但不包括独立董事、监事。首次授予的股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日按预先确定的行权价格 21.92元和行权条件购买一股公司股票的权利。本激励计划有效期为自股票期权授权日起4年，首次授予的股票期权自本激励计划授权日起满12个月后，激励对象在可行权日内按40%、40%、20%的行权比例分三期行权。

2、股票期权的授予情况

2011年10月25日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉及股票期权授予相关事项的议案》，根据公司股东大会授权，董事会确定以2011年10月28 日为股票期权的首次授予日，向35名激励对象授予576万份股票期权。

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2011年11月8日完成了股票期权激励计划的首次授予登记工作，向35位激励对象授予了共计576万份股票期权，并于2011年11月9日发布了《关于股票期权授予登记完成的公告》。

3、股票期权的首次授予对公司相关年度财务状况和经营成果的影响

根据本次授予的期权数量、确定的授予日（2011年10月28日），假设各期可行权的股票期权数量不发生变化，经测算，预计激励计划实施对公司各期经营业绩的影响如下：

年度	2011年	2012年	2013年	2014年	合计
对归属于母公司所有者净利润的减少数额（万元）	574.84	2993.82	1449.88	398.77	5417.31

4、股权激励行权情况

根据公司《股票期权激励计划（修订稿）》的规定，在满足行权条件的情况下，公司本次股票期权激励计划将从授予日之日起 12个月起按照40%、40%、20%的比例分三次行权。

截止本报告出具日，尚未到股票期权行权日，没有激励对象行权。

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	控股股东	租赁	本公司子公司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	市场价格	47.64	47.64	2.6%	现金	影响甚微	47.64	
合计				--	--	47.64		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				选择与关联方交易能确保经营的持续性							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				不适用							
关联交易的说明				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,2012年1-6月支付租赁费476,400.00元。							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
合计				

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	对公司经营成果与财务状况的影响情况	转让资产获得的收益(万元)
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	控股股东	收购资产	收购“中山集团”股权	依据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的评估报告(沃克森评报字(2011)第0037号)	8,155.94	8,155.94	8,155.94	8,155.94		现金	春天百货长沙店物业成为自有物业,有利于其长远发展	
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	控股股东	收购资产	收购友谊宾馆经营性资产	依据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的评估报告(沃克森评报字(2011)第0035号)	106.59	110.94	110.94	64.31	签订收购协议至正式实施期间,拟收购的资产发生了折旧,同时新增了的部分存货	现金	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,收购友谊宾馆经营性资产可避免今后的关联交易,同时便于本公司对该物业的改造工程的实施	

资产收购、出售发生的关联交易说明：

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》。

公司收购“中山集团”股权的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，扣除本公司2006年因注销春天百货法人资格承担的部分清算损失11,457,600元后，实际支付对价为481,029,240元。报告期内，公司按协议支付了第二期款项13000万元。至报告期末末，公司已累计支付40,012.29万元，其中含支付的股权转让款8155.94万元。中山集团已于2011年5月19日办理了工商变更手续。春天百货也于2012年7月23日起暂停营业，以利用销售淡季和周边地铁建设对客流的影响，进行第一期的改造装修，预计于2013年元旦前后恢复营业。

公司收购友谊宾馆经营性资产的价款为110.94万元。报告期内，公司完成收购，同时注册成立友谊宾馆分公司。因签订收购协议至正式实施期间，拟收购的资产发生了折旧，同时新增了的部分存货，故公司实际支付的收购金额为122.35万元。由于长沙春天百货装修改造涉及友谊宾馆大堂的移位，公司拟在春天百货改造的期间，对友谊宾馆进行停业装修，与春天百货同时恢复营业。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
非经营性													
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	控股股东							21,090.638		13,000	8,090.638		
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	控股子公司	30,000	5,000		35,000	1,308.53							
湖南家润多家电超市有限公司	控股子公司	7,256.94	6,848.41		7,025.23								
湖南新雅地服饰贸易有限公司	控股子公司	3,700	900		4,600	174.59							
湖南长沙中山集团有限责任公司	全资子公司	20,002.1	13,000		33,002.1								
小计													
经营性													
小计													
合计													
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元)													
其中：非经营性发生额（万元）													
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）													
其中：非经营性余额（万元）													
关联债权债务形成原因		<p>1、湖南友谊阿波罗控股股份有限公司提供的资金余额 8,090.638 万元，系公司向控股股东收购“中山集团”应支付的往来款余额。</p> <p>2、公司向天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供的资金，系公司根据 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《关于拟对控股子公司提供财务资助的议案》向其提供财务资助；</p> <p>3、公司向湖南家润多家电超市有限公司提供的资金，系公司代开银行承兑汇票；</p> <p>4、公司向湖南新雅地服饰贸易有限公司提供的资金，系该公司借款；</p> <p>5、公司向湖南长沙中山集团有限责任公司提供的资金，系公司代其支付往来款。</p>											
关联债权债务清偿情况													
与关联债权债务有关的承诺													
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响													

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

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，担保期限为三年。报告期内，本公司于2012年5月2日与华夏银行股份有限公司长沙分行续签了最高额保证合同，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。截止2012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10000万元。

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
报告期内审批的对外担保额度 合计 (A1)				报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)				
报告期末已审批的对外担保额 度合计 (A3)				报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)				

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期(协议 签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
长沙市芙蓉区友阿 小额贷款有限公司	2011年03 月24日	20,000	2012年5月2日	10,000	保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计(B1)			5,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计(B2)				5,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计(B3)			10,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计(B4)				10,000
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			5,000	报告期内担保实际发生额 合计(A2+B2)				5,000
报告期末已审批的担保额度合 计(A3+B3)			10,000	报告期末实际担保余额合 计(A4+B4)				10,000
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				4.7%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担 保金额(D)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明				不适用				

3、委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
上海浦东发展银行	10,000	2011年09月13日	2012年06月08日	保本保收益	10,000	349.32	575	是		否	
交通银行股份有限公司	10,000	2011年09月19日	2012年09月19日	保本保收益		381.25	552.74	是		否	
上海浦东发展银行东塘支行	1,500	2012年01月19日	2012年04月19日	保本保收益	1,500	19.07	19.07	是		否	
交通银行股府中支行	1,500	2012年01月20日	2012年04月19日	保本保收益	1,500	19.23	19.23	是		否	
交通银行股府中支行	2,000	2012年01月20日	2012年07月18日	保本保收益				是		否	
上海浦东发展银行东塘支行	1,500	2012年04月26日	2012年11月01日	保本保收益				是		否	
合计	26,500	--	--	--	13,000	768.87	1166.04	--		--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）				13,500							
委托理财情况说明				<p>2011年9月13日，公司投资1亿元购买上海浦东发展银行人民币信托理财产品，理财期限为9个月，预期年化收益率为7.5%。产品类型为本保浮动收益型，理财收益按季支付，支付日为每季度末月的第20日，到期日剩余收益与本金一次结清。至本报告期末该理财产品已收回全部本金和收益。</p> <p>2011年9月19日，公司投资1亿元购买交通银行股份有限公司人民币信托理财产品，理财期限为1年，预期年化收益率为7.5%。产品类型为本保浮动收益型，理财收益按季支付，支付日为每季度末月的第25日前，到期日剩余收益与本金一次结清。至本报告期末该理财产品尚未到期。</p> <p>报告期内，本公司控股子公司湖南友阿投资担保有限公司为提高其资金使用效率，分别于1月19日、1月20日、4月26日利用自有闲置资金购买银行发行的保本保收益短期理财产品共计6500万元，报告期内收回3000万元，获得投资收益38.30万元，报告期末尚未到期的短期理财产品金额为3500万元。公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了该事项。</p>							

4、日常经营重大合同的履行情况

报告期，公司日常经营重大合同履行情况正常。

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(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) 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。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。

(3) 公司承诺：不为首次股权激励计划的激励对象依股票期权激励计划获取股票期权相关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。截止报告期末，该承诺已严格履行。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益明细

适用 不适用

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 06 日	公司总部	实地调研	机构	中信证券、常春藤资产、易方达、东方证券	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。
2012 年 01 月 12 日	公司总部	实地调研	机构	广发证券、景林资产、华夏基金	
2012 年 03 月 09 日	公司总部	实地调研	机构	方正证券、建信基金、广发基金、银华基金、英大证券、世纪证券、中山证券、招商证券、上海璟琦投资管理有限公司、上海巨金投资过快有限公司、天马资产管理有限公司、广东融亨资本管理有限公司	

2012 年 03 月 30 日	公司总部	实地调研	机构	野村国际（香港）有限公司（野村证券）、達以安资产管理（香港）有限公司、徐洁（翻译）
2012 年 05 月 02 日	公司总部	实地调研	机构	东兴证券、安信证券、民族证券、华商基金、信诚基金、景顺长城、信达澳银、金元惠理基金、上海泽熙投资
2012 年 06 月 14 日	公司总部	实地调研	机构	华泰联合证券、平安证券、中投证券、东方证券、光大证券、海通证券、长城基金、中银国际证券、国泰君安证券、华夏基金、光大保德信基金、天弘基金、纽银梅隆西部基金、申银万国、新华基金、国泰基金、益民基金、鹏华基金、中银资管、重阳投资、中金资管、光大资产管理、上海行知创业、中国人寿资产
2012 年 06 月 15 日	公司总部	实地调研	机构	瀚伦投资顾问(上海)有限公司

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	48 万元/年
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	邓建华、洪小宝
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

2011 年 6 月 23 日，公司根据 2010 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司发行短期融资券的议案》和中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注 [2011] CP99 号），完成了总额为 6 亿元人民币短期融资券的发行，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，主承销商为招

商银行股份有限公司。报告期内，公司于 2012 年 6 月 24 日完成了兑付，相关账务处理已完成。

鉴于上述短期融资券于 2012 年 6 月 24 日到期，为补充公司流动资金，降低融资成本，根据市场情况及公司资金需求，公司 2012 年 6 月 5 日召开的第三届董事会第二十次会议和 2012 年 6 月 27 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司续发短期融资券的议案》；本次续发短期融资券的发行期限 365 天，发行利率约 5.48-5.62 %之间（具体根据发行时的银行基准利率情况确定），公司拟在本次短期融资券注册日到期前择期发行，主承销银行为招商银行长沙分行。

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 B019 版、《证券时报》第 D020 版	2012 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一次临时股东大会的法律意见书		2012 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于 2011 年度第一期短期融资券兑付的公告	《中国证券报》第 B023 版、《证券时报》第 D021 版	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》第 B013 版、《证券时报》第 D029 版	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第三届监事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》第 B013 版、《证券时报》第 D029 版	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》第 B013 版、《证券时报》第 D029 版	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事关于公司续发短期融资券的独立意见		2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》第 B015 版、《证券时报》第 D049 版	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报》第 B204 版、《证券时报》第 D113 版	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度权益分派实施公告	中国证券报》第 B204 版、《证券时报》第 D113 版	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内部控制规范实施工作方案		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报》第 B059 版、《证券时报》第 B024 版	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度股东大会的法律意见书		2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年度报告网上说明会的公告	中国证券报》第 B049 版、《证券时报》第 057 版	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报》第 B049 版、《证券时报》第 057 版	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2011 年年度报告摘要	中国证券报》第 B049 版、《证券时报》第 057 版	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第三届监事会第十五次会议决议公告	中国证券报》第 B049 版、《证券时报》第 057 版	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报》第 B049 版、《证券时报》第 057 版	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度审计报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于 2011 年度公司与控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内部控制鉴证报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会关于募集资金 2011 年度使用情况专项报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
募集资金 2011 年度使用情况鉴证报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对于公司 2011 年年报相关事项的独立意见		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度独立董事述职报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
华泰联合证券有限责任公司关于公司 2011 年度《内部控制自我评价报告》的核查报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
华泰联合证券有限责任公司关于公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
华泰联合证券有限责任公司关于公司 2011 年度有关关联交易的核查报告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第八节 财务会计报告

审计报告

中审国际 审字【2012】第 01020173 号

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称“友阿股份公司”）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1-6 月合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，友阿股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了友阿股份公司 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所

中国注册会计师

有限公司

邓建华

中国注册会计师

中国 北京

洪小宝

二〇一二年八月二十日

合并资产负债表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,232,774,446.48	1,874,558,298.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	18,250,204.40	17,306,835.54
预付款项	3	75,196,772.22	78,051,874.60
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	4	20,528,962.35	
其他应收款	5	39,655,206.64	111,974,752.78
买入返售金融资产			
存货	6	324,433,843.98	305,854,092.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	156,200,000.00	200,220,000.00
流动资产合计		1,867,039,436.07	2,587,965,854.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款	8	345,258,540.00	264,617,100.00
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	9	199,944,960.05	199,944,960.05
投资性房地产			
固定资产	10	934,991,621.31	963,933,172.60
在建工程	11	32,297,324.62	11,761,724.44
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	12	359,389,268.53	363,679,179.59
开发支出			
商誉	13	78,269.74	78,269.74
长期待摊费用	14	491,683,179.08	500,450,590.99
递延所得税资产	15	15,322,403.75	14,898,437.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,378,965,567.08	2,319,363,434.53
资产总计		4,246,005,003.15	4,907,329,288.82

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：

龚宇丽

合并资产负债表(续)

编制单位: 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和股东权益	附注五	2012年6月30日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款	17	100,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	18	67,357,000.00	114,261,500.00
应付账款	19	516,363,048.17	527,266,303.48
预收款项	20	1,065,796,959.70	1,044,313,068.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	30,425,569.22	79,615,336.69
应交税费	22	-74,076,732.53	10,049,637.86
应付利息	23		17,250,000.00
应付股利	24	1,350,000.00	1,350,000.00
其他应付款	25	232,912,105.22	408,020,573.06
应付分保账款			
保险合同准备金	26	3,274,500.00	
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	27	9,480,000.00	600,000,000.00
流动负债合计		1,952,882,449.78	2,852,126,419.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	28	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	29	52,797,915.61	51,111,218.40
非流动负债合计		57,031,382.67	55,344,685.46
负债合计		2,009,913,832.45	2,907,471,104.77
股东权益:			
股本	30	349,200,000.00	349,200,000.00
资本公积	31	795,624,819.90	795,624,819.90
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	32	108,282,133.49	108,282,133.49
一般风险准备			
未分配利润	33	874,044,358.39	655,680,188.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,127,151,311.78	1,908,787,141.85
少数股东权益	34	108,939,858.92	91,071,042.20
股东权益合计		2,236,091,170.70	1,999,858,184.05
负债和股东权益总计		4,246,005,003.15	4,907,329,288.82

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:

龚宇丽

合并利润表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业总收入		2,844,337,945.19	2,405,417,862.37
其中：营业收入	35	2,808,121,791.36	2,389,437,027.36
利息收入	35	34,119,653.83	15,980,835.01
已赚保费	35	2,096,500.00	
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,507,873,552.46	2,120,446,234.35
其中：营业成本	35	2,275,652,086.74	1,935,240,034.25
利息支出	35	2,854,002.72	47,325.00
手续费及佣金支出		3,838.70	3,165.00
退赔金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额	35	1,178,000.00	
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	36	31,044,563.20	26,890,456.69
销售费用	37	78,358,786.48	70,621,647.18
管理费用	38	113,604,377.89	94,764,781.94
财务费用	39	4,168,727.43	-6,951,096.12
资产减值损失	40	1,009,169.30	-170,079.59
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)	41	28,217,667.83	
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)		364,682,060.56	284,971,628.02
加：营业外收入	42	179,220.33	1,071,871.08
减：营业外支出	43	616,817.48	96,590.96
其中：非流动资产处置损失		6,671.75	6,004.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		364,244,463.41	285,946,908.14
减：所得税费用	44	91,631,476.76	74,043,134.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		272,612,986.65	211,903,773.32
归属于母公司所有者的净利润		270,744,169.93	209,748,549.97
少数股东损益		1,868,816.72	2,155,223.35
六、每股收益			
(一)基本每股收益	45	0.7753	0.6007
(二)稀释每股收益	45	0.7753	0.6007
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		272,612,986.65	211,903,773.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		270,744,169.93	209,748,549.97
归属于少数股东的综合收益总额		1,868,816.72	2,155,223.35

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： 龚宇丽

合并现金流量表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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		3,317,775,420.93	2,931,769,548.58
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		4,718,000.00	
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		34,119,653.83	15,980,835.01
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	46	23,705,293.52	10,023,564.11
经营活动现金流入小计		3,380,318,368.28	2,957,773,947.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,787,519,261.02	2,321,618,278.31
客户贷款及垫款净增加额		81,456,000.00	108,080,000.00
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		3,838.70	50,490.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		110,388,937.65	93,919,697.71
支付的各项税费		262,025,861.03	179,014,534.55
支付的其他与经营活动有关的现金	46	100,795,772.57	66,061,544.50
经营活动现金流出小计		3,342,189,670.97	2,768,744,545.07
经营活动产生的现金流量净额		38,128,697.31	189,029,402.63
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		7,688,705.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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	46	223,000,000.00	
投资活动现金流入小计		230,688,705.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,304,352.44	86,538,353.39
投资支付的现金			81,559,441.96
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	46	195,000,000.00	188,563,418.04
投资活动现金流出小计		287,304,352.44	356,661,213.39
投资活动产生的现金流量净额		-56,615,646.96	-356,661,213.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,000,000.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		76,000,000.00	610,000,000.00
偿还债务支付的现金		610,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,734,002.72	54,340,000.00
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
筹资活动现金流出小计		699,734,002.72	56,140,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-623,734,002.72	553,860,000.00
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		-642,220,952.37	386,228,189.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,862,202,048.85	1,324,873,495.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,219,981,096.48	1,711,101,684.86

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：

龚宇丽

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益					外币报表折算差 额	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额：	349,200,000.00	795,624,819.90			108,282,133.49	655,680,188.46	91,071,042.20	1,999,858,184.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其它								
二、本年年初余额	349,200,000.00	795,624,819.90			108,282,133.49	655,680,188.46	91,071,042.20	1,999,858,184.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号						218,364,169.93	17,868,816.72	236,232,986.65
(一)净利润						270,744,169.93	1,868,816.72	272,612,986.65
(二)其它综合收益								
上述(一)和(二)小计						270,744,169.93	1,868,816.72	272,612,986.65
(三)所有者投入和减少的资本							16,000,000.00	
1、所有者投入资本							16,000,000.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配						-52,380,000.00		-52,380,000.00
1、提取盈余公积								
2、对所有者的分配						-52,380,000.00		-52,380,000.00
3、其它								
(五)所有者权益内部结转								
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								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七)其他								
四、本年年末余额	349,200,000.00	795,624,819.90			108,282,133.49	874,044,358.39	108,939,858.92	2,236,091,170.70

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： 龚宇丽

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益						外币报表折算差 额	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
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									
其它									
二、本年初余额	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 列示)		7,664,500.00			29,542,100.32	208,558,851.29		3,145,368.41	248,910,820.02
(一)净利润						290,480,951.61		5,105,368.41	295,586,320.02
(二)其它综合收益									
上述(一)和(二)小计						290,480,951.61		5,105,368.41	295,586,320.02
(三)所有者投入和减少的资本									
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					29,542,100.32	-81,922,100.32		-1,960,000.00	-54,340,000.00
1、提取盈余公积					29,542,100.32	-29,542,100.32			
2、对所有者的分配						-52,380,000.00		-1,960,000.00	-54,340,000.00
3、其它									
(五)所有者权益内部结转									
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									
(六)专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(七)其他		7,664,500.00							7,664,500.00
四、本年年末余额	349,200,000.00	795,624,819.90			108,282,133.49	655,680,188.46		91,071,042.20	1,999,858,184.05

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：龚宇丽

资产负债表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十一	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		922,594,531.27	1,755,213,337.65
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	8,767,438.43	2,911,079.71
预付款项		18,977,962.96	16,328,850.92
应收利息			
应收股利		20,528,962.35	
其他应收款	2	820,027,653.10	716,703,397.42
存 货		48,982,872.84	47,340,225.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000,000.00	200,000,000.00
流动资产合计		1,939,879,420.95	2,738,496,891.05
非流动资产：			
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	3	724,906,885.16	531,906,885.16
投资性房地产			
固定资产		553,397,781.16	576,988,669.84
在建工程		30,687,324.62	10,151,724.44
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		143,741,563.02	146,227,717.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		487,324,240.48	495,719,586.18
递延所得税资产		14,108,145.65	14,015,860.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,954,165,940.09	1,775,010,442.97
资 产 总 计		3,894,045,361.04	4,513,507,334.02

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： 龚宇丽

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

单位: 元 币种: 人民币

负债和股东权益	附注十一	2012年6月30日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		67,357,000.00	114,261,500.00
应付账款		486,446,154.61	507,924,567.29
预收款项		1,053,772,336.09	1,033,792,470.84
应付职工薪酬		29,558,610.97	79,445,860.48
应交税费		-78,240,274.30	4,320,326.24
应付利息			17,250,000.00
应付股利		1,350,000.00	1,350,000.00
其他应付款		148,220,258.27	189,480,969.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			600,000,000.00
流动负债合计		1,708,464,085.64	2,547,825,694.52
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
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		51,797,915.61	51,111,218.40
非流动负债合计		56,031,382.67	55,344,685.46
负债合计		1,764,495,468.31	2,603,170,379.98
股东权益:			
股本		349,200,000.00	349,200,000.00
资本公积		795,624,819.90	795,624,819.90
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		108,282,133.49	108,282,133.49
未分配利润		876,442,939.34	657,230,000.65
股东权益合计		2,129,549,892.73	1,910,336,954.04
负债和股东权益总计		3,894,045,361.04	4,513,507,334.02

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:

龚宇丽

利 润 表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十一	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业收入	4	2,612,267,617.63	2,176,367,003.56
减：营业成本	4	2,105,265,984.74	1,746,372,058.79
营业税金及附加		28,114,940.54	25,399,242.96
销售费用		60,111,943.79	55,734,229.90
管理费用		101,435,823.35	87,396,183.07
财务费用		-10,773,207.04	-15,923,286.02
资产减值损失		-317,555.20	-170,079.59
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)	5	27,834,613.03	2,040,000.00
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)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		356,264,300.48	279,598,654.45
加：营业外收入		179,220.33	1,071,871.08
减：营业外支出		614,138.38	91,575.78
其中：非流动资产处置损失		3,992.65	6,004.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		355,829,382.43	280,578,949.75
减：所得税费用		84,236,443.74	69,646,743.23
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		271,592,938.69	210,932,206.52
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		271,592,938.69	210,932,206.52

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： 龚宇丽

现金流量表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十一	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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		3,079,996,862.15	2,681,741,561.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,081,904.99	17,827,070.56
经营活动现金流入小计		3,095,078,767.14	2,699,568,631.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,583,895,431.30	2,127,421,435.89
支付给职工以及为职工支付的现金		102,396,205.45	84,771,824.50
支付的各项税费		244,013,662.30	171,381,893.44
支付的其他与经营活动有关的现金		64,757,936.48	52,140,788.22
经营活动现金流出小计		2,995,063,235.53	2,435,715,942.05
经营活动产生的现金流量净额		100,015,531.61	263,852,689.73
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		7,305,650.68	2,040,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		113,085,323.00	8,442,801.00
投资活动现金流入小计		120,390,973.68	10,482,801.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,582,411.67	86,303,815.52
投资支付的现金		100,000,000.00	81,559,441.96
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		180,000,000.00	268,563,418.04
投资活动现金流出小计		366,582,411.67	436,426,675.52
投资活动产生的现金流量净额		-246,191,437.99	-425,943,874.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000,000.00
筹资活动现金流入小计			600,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,880,000.00	52,380,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		686,880,000.00	54,180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-686,880,000.00	545,820,000.00
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		-833,055,906.38	383,728,815.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,742,857,087.65	1,178,702,187.25
六、期末现金及现金等价物余额		909,801,181.27	1,562,431,002.46

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： 龚宇丽

所有者权益变动表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	资本公积	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：	349,200,000.00	795,624,819.90		108,282,133.49	657,230,000.65	1,910,336,954.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其它						
二、本年年初余额	349,200,000.00	795,624,819.90		108,282,133.49	657,230,000.65	1,910,336,954.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					219,212,938.69	219,212,938.69
(一)净利润					271,592,938.69	271,592,938.69
(二)其它综合收益						
上述(一)和(二)小计					271,592,938.69	271,592,938.69
(三)所有者投入和减少的资本						
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					-52,380,000.00	-52,380,000.00
1、提取盈余公积						
2、对所有者的分配					-52,380,000.00	-52,380,000.00
3、其他						
(五)所有者权益内部结转						
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						
(六)专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(七)其他						
四、本年年末余额	349,200,000.00	795,624,819.90		108,282,133.49	876,442,939.34	2,129,549,892.73

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： 龚宇丽

所有者权益变动表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2011 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	资本公积	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：	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						
其它						
二、本年年初余额	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“-”号列示)		7,664,500.00		29,542,100.32	213,498,902.83	250,705,503.15
(一)净利润					295,421,003.15	295,421,003.15
(二)其它综合收益						
上述(一)和(二)小计					295,421,003.15	295,421,003.15
(三)所有者投入和减少的资本						
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				29,542,100.32	-81,922,100.32	-52,380,000.00
1、提取盈余公积				29,542,100.32	-29,542,100.32	
2、对所有者的分配					-52,380,000.00	-52,380,000.00
3、其他						
(五)所有者权益内部结转						
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						
(六)专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(七)其他		7,664,500.00				7,664,500.00
四、本年年末余额	349,200,000.00	795,624,819.90		108,282,133.49	657,230,000.65	1,910,336,954.04

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：龚宇丽

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：YOUR-MART 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、酒店业、餐饮业、休闲娱乐业的投资、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，提供宾馆服务。

(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 2012 年 8 月 20 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 2012 年 1-6 月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。

（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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

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。

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。

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，其余额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。

2. 贷款减值准备的计量

期末对贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类标准和计提贷款损失准备的比例为：

正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还，

按期末贷款余额计提损失准备 1%；

关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益，按期末贷款余额计提损失准备 2%；

次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，按期末贷款余额计提损失准备 25%；

可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，按期末贷款余额计提损失准备 50%；

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按期末贷款余额计提损失准备 100%。

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；资本公积中股本溢价不足冲减时，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、技术改造工程、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) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 股份支付的实施

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立

即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

以现金结算的股份支付，按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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。

（2）股份支付的修改

修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付的终止

将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用

（二十四） 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。

（二十五） 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。

（二十六） 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。

（二十七） 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。

（二十八） 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	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、湖南友阿投资担保有限公司、郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司均执行 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 万元	销售家用电器	815.25 万元		80.00	是
湖南新雅地服饰贸易有限公司	控投	长沙市	商品流通	2000 万元	服装、饰品、针纺织品的销售	1020 万元		51.00	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 万元	发放小额贷款及提供财务咨询	18000 万元		90.00	是
湖南友阿投资担保有限公司	控股	长沙市	金融业	10000 万元	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保等	9300 万		93.00	是
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	控股	郴州市	投资	50000 万元	商业、房地产行业投资；房地产开发与经营；商品零售业等	10000 万元		51.00	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	控股	天津市	房地产	10205 万	自有资金向房地产行业、商	5205		51.00	是

商业投资有限公司					业投资等	万元			
湖南长沙中山集团 有限责任公司	全资	长沙市	商品 流通	6,125.55 万	销售百货等	8,155.94 万元		100.00	是

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

(1) 本公司与湖南熹华投资有限公司、湖南郴州汽车运输有限责任公司共同出资设立郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司，于 2012 年 1 月 13 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430100000049625 的企业法人营业执照。该公司注册资本为人民币 50,000.00 万元，其中：本公司出资 25,500.00 万元，占注册资本的 51.00%；湖南熹华投资有限公司出资 4,500.00 万元，占注册资本的 9.00%；湖南郴州汽车运输有限责任公司出资 20,000.00 万元，占注册资本的 40.00%。截至 2012 年 6 月 30 日，实收资本为人民币 10,900.00 万元，其中：本公司出资 10,000.00 万元，占实收资本的 91.74%；湖南熹华投资有限公司出资 900.00 万元，占实收资本的 8.26%，本期将该公司纳入合并财务报表范围。

(2) 本公司与 4 个自然人共同出资设立湖南友阿投资担保有限公司，于 2012 年 1 月 5 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430000000095594 的企业法人营业执照。该公司注册资本为人民币 10,000.00 万元，实收资本为人民币 10,000.00 万元；其中：本公司出资 9,300.00 万元，占注册资本的 93.00%；其他 4 个自然人出资 700 万元，占注册资本的 7.00%，本期将该公司纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
湖南友阿投资担保有限公司	101,131,464.94	1,131,464.94
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	109,000,000.00	

附注五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	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			145,501.70			85,285.92
其中：人民币			145,501.70			85,285.92
银行存款			1,211,881,844.78			1,840,194,562.93
其中：人民币			1,211,881,844.78			1,840,194,562.93
其他货币资金			20,747,100.00			34,278,450.00
其中：承兑保证金			20,747,100.00			34,278,450.00
合计			1,232,774,446.48			1,874,558,298.85

期末货币资金不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放于境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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								
账龄分析法组合	18,250,204.40	100.00			17,306,835.54	100.00		
组合小计	18,250,204.40	100.00			17,306,835.54	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	18,250,204.40	100.00			17,306,835.54	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	2012-6-30			2011-12-31		
	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	18,250,204.40	100.00		17,306,835.54	100.00	
合计	18,250,204.40	100.00		17,306,835.54	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(%)
友谊商城银行卡消费款	销售客户	3,344,139.02	1 年以内	18.32
友谊商店银行卡消费款	销售客户	2,756,266.30	1 年以内	15.10
春天百货银行卡消费款	销售客户	1,506,224.16	1 年以内	8.25
湖南秀雅服饰贸易有限公司	销售客户	1,125,438.75	1 年以内	6.17
平和堂五一广场店	销售客户	792,619.35	1 年以内	4.34
合计		9,524,687.58		52.18

(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	2012-6-30		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	75,196,772.22	100.00	77,948,374.60	99.87
1 至 2 年			103,500.00	0.13
合计	75,196,772.22	100.00	78,051,874.60	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
天津富凯建设集团有限公司	19,563,000.00	26.02	工程承建商	1 年以内	工程款
金利来(中国)有限公司	15,276,485.64	20.32	供应商	1 年以内	预付货款
湖南盛世欣兴格力贸易有限公司	10,358,935.49	13.77	供应商	1 年以内	预付货款
广州市雷霆服饰发展有限公司	3,436,869.94	4.57	供应商	1 年以内	预付货款
广州市霖泰服饰有限公司	1,951,185.10	2.59	供应商	1 年以内	预付货款
合计	50,586,476.23	67.27			

(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无预付关联方款项。

4. 应收股利

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
账龄一年以内的应收股利:				
长沙银行股份有限公司		20,528,962.35		20,528,962.35
合计		20,528,962.35		20,528,962.35

根据《长沙银行 2011 年度股东大会决议》审议通过的 2011 年度利润分配方案, 决定以长沙银行股份有限公司 2011 年年末股本总额为基数, 每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税), 公司确认应收长沙银行股利 20,528,962.35 元。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	44,318,228.84	100.00	4,663,022.20	10.52	116,926,974.98	100.00	4,952,222.20	4.24
组合小计	44,318,228.84	100.00	4,663,022.20	10.52	116,926,974.98	100.00	4,952,222.20	4.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	44,318,228.84	100.00	4,663,022.20	10.52	116,926,974.98	100.00	4,952,222.20	4.24
----	---------------	--------	--------------	-------	----------------	--------	--------------	------

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	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	37,649,785.84	84.95		109,892,531.98	93.98	
1 至 2 年	581,776.00	1.31	116,355.20	447,776.00	0.38	89,555.20
2 至 3 年	1,000,000.00	2.26	400,000.00	1,000,000.00	0.86	400,000.00
3 至 4 年	600,000.00	1.35	360,000.00	600,000.00	0.51	360,000.00
4 至 5 年	3,500,000.00	7.90	2,800,000.00	4,420,000.00	3.78	3,536,000.00
5 年以上	986,667.00	2.23	986,667.00	566,667.00	0.49	566,667.00
合计	44,318,228.84	100.00	4,663,022.20	116,926,974.98	100.00	4,952,222.20

(3) 其他应收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) 其他应收款期末余额中无关联方单位欠款。

(5) 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(%)
天津富凯建设集团有限公司	代垫款	10,648,886.64	1 年以内	24.03
百脑汇(长沙)实业有限公司	租赁保证金	3,000,000.00	4 至 5 年	6.77
广州市霖泰服饰有限公司	押金	1,723,475.52	1 年以内	3.89
无添加贸易(上海)有限公司	质保金	1,000,000.00	2 至 3 年	2.26
广州市雷霆服饰发展有限公司	押金	941,108.50	1 年以内	2.12
合计		17,313,470.66		39.07

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	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	122,265,430.58	1,341,217.17	120,924,213.41	114,718,971.80	857,407.87	113,861,563.93
原材料	11,626.05		11,626.05			
物料用品	1,122,497.55		1,122,497.55	1,002,193.79		1,002,193.79
开发成本	202,375,506.97		202,375,506.97	190,990,334.80		190,990,334.80
合计	325,775,061.15	1,341,217.17	324,433,843.98	306,711,500.39	857,407.87	305,854,092.52

(2) 存货跌价准备增减变动情况:

项目	2011-12-31	本期计提额	本期减少		2012-6-30
			本期转回	本期转销	
库存商品	857,407.87	483,809.30			1,341,217.17

合计	857,407.87	483,809.30			1,341,217.17
----	------------	------------	--	--	--------------

7. 其它流动资产

项目	2012-6-30	2011-12-31
银行理财产品	135,000,000.00	200,000,000.00
办公室租金	100,000.00	220,000.00
担保保证金	21,100,000.00	
合计	156,200,000.00	200,220,000.00

2011 年 9 月 19 日，本公司投资 1 亿元购买交通银行股份有限公司人民币信托理财产品，理财期限为 1 年，预期年化收益率为 7.5%。产品类型为本保浮动收益型，理财资金运用于交通银行股份有限公司优质信贷客户。

2012 年 1 月 20 日，子公司湖南友阿投资担保有限公司投资 2000 万元购买交通银行股份有限公司人民币稳健型债券投资理财产品，理财期限 180 天，预期年化收益率为 5.4%。

2012 年 4 月 23 日，子公司湖南友阿投资担保有限公司投资 1500 万元购买上海浦东发展银行股份有限公司人民币债券投资理财产品，理财期限 1 年，预期年化收益率为 5.3%。

8. 贷款

(1) 按种类披露

项目	2012-6-30	2011-12-31
保证贷款	325,170,000.00	77,600,000.00
抵押贷款	23,576,000.00	37,660,000.00
质押贷款		152,030,000.00
合计	348,746,000.00	267,290,000.00
贷款损失准备	3,487,460.00	2,672,900.00
账面价值	345,258,540.00	264,617,100.00

(2) 按资产质量披露

项目	2012-6-30	2011-12-31
正常	348,746,000.00	267,290,000.00
关注		
次级		
可疑		
损失		
合计	348,746,000.00	267,290,000.00

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日无逾期贷款。

9. 长期股权投资

(1) 分项目列示如下

项 目	2012-6-30			2011-12-31		
	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	199,944,960.05		199,944,960.05	199,944,960.05		199,944,960.05
合 计	199,944,960.05		199,944,960.05	199,944,960.05		199,944,960.05

(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	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
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	10,089,305.15	20.00%	10,089,305.15			10,089,305.15
资兴浦发村镇银行股份 有限公司	14,220,000.00	9.00%	14,220,000.00			14,220,000.00
合 计	199,944,960.05		199,944,960.05			199,944,960.05

(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。

10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2011-12-31	本期增加		本期减少	2012-6-30
一、账面原值合计：	1,240,495,596.47		5,213,951.25	691,417.78	1,245,018,129.94
其中：房屋及建筑物	831,781,905.67				831,781,905.67
装修	201,466,400.34		1,058,632.67		202,525,033.01
机器设备	165,886,750.96		1,332,341.45		167,219,092.41
办公及电子设备	26,111,351.47		1,595,309.53	517,637.69	27,189,023.31
运输设备	6,383,996.91		750,283.00		7,134,279.91
其他设备	8,865,191.12		477,384.60	173,780.09	9,168,795.63
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	276,562,423.87		33,953,550.51	489,465.75	310,026,508.63
其中：房屋及建筑物	69,967,039.65		11,324,114.10		81,291,153.75
装修	119,421,724.60		13,598,398.99		133,020,123.59
机器设备	60,253,346.09		6,678,142.22		66,931,488.31
办公及电子设备	18,178,937.86		1,567,033.79	461,154.71	19,284,816.94
运输设备	2,533,681.03		351,242.01		2,884,923.04
其他设备	6,207,694.64		434,619.40	28,311.04	6,614,003.00
三、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			
四、固定资产账面价值合计	963,933,172.60		934,991,621.31
其中：房屋及建筑物	761,814,866.02		750,490,751.92
装修	82,044,675.74		69,504,909.42
机器设备	105,633,404.87		100,287,604.10
办公及电子设备	7,932,413.61		7,904,206.37
运输设备	3,850,315.88		4,249,356.87
其他设备	2,657,496.48		2,554,792.63

(2) 本期折旧额 33,953,550.51 元，本期从在建工程转入 1,150,000.00 元。

(3) 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。

(4) 截止 2012 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。

11. 在建工程

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	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	32,297,324.62		32,297,324.62	11,761,724.44		11,761,724.44

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	2011-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012-6-30	本期利息资本化金额	资金来源
友谊商店 AB 座装修		9,026,939.53			9,026,939.53		自筹
春天百货装修		136,368.19			136,368.19		自筹
友阿百货装修		1,026,320.16			1,026,320.16		自筹
奥特莱斯主题公园		11,148,162.73			11,148,162.73		自筹
友阿股份办公楼项目		300,000.00			300,000.00		自筹
天津奥特莱斯工程	1,610,000.00				1,610,000.00		自筹
总部物流项目	1,839,673.34	14,158.55	1,150,000.00	689,673.34	14,158.55		自筹
国货陈列馆项目	8,312,051.10	723,324.36			9,035,375.46		自筹
合计	11,761,724.44	22,375,273.52	1,150,000.00	689,673.34	32,297,324.62		

(2) 截止 2012 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) 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。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
----	------------	------	------	-----------

一、账面原值合计	401,318,619.74			401,318,619.74
长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权	48,000,013.50			48,000,013.50
长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权	75,060,133.40			75,060,133.40
长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权	55,570,190.50			55,570,190.50
天津奥特莱斯商场土地使用权	118,014,400.00			118,014,400.00
开福区中山路56号土地使用权	72,238,420.00			72,238,420.00
天心区药王街划拨土地	29,444,160.00			29,444,160.00
经营管理一体化软件	1,479,166.67			1,479,166.67
计算机软件	127,469.00			127,469.00
CRM信息管理系统	860,000.00			860,000.00
POS广告发布和管理系统	50,000.00			50,000.00
LPS管理系统	474,666.67			474,666.67
二、累计摊销合计	37,639,440.15	4,289,911.06	-	41,929,351.21
长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权	11,627,886.64	614,672.94		12,242,559.58
长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权	9,774,148.38	998,547.78		10,772,696.16
长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权	11,566,612.57	719,322.30		12,285,934.87
天津奥特莱斯商场土地使用权	2,245,517.61	1,497,012.00		3,742,529.61
开福区中山路56号土地使用权		306,744.88		306,744.88
天心区药王街划拨土地				-
经营管理一体化软件	1,110,916.96	74,500.02		1,185,416.98
计算机软件	127,469.00			127,469.00
CRM信息管理系统	860,000.00			860,000.00
POS广告发布和管理系统	50,000.00			50,000.00
LPS管理系统	276,888.99	79,111.14		356,000.13
三、减值准备合计				
长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权				
长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权				
长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权				
天津奥特莱斯商场土地使用权				
开福区中山路56号土地使用权				
天心区药王街划拨土地				
经营管理一体化软件				
计算机软件				
CRM信息管理系统				
POS广告发布和管理系统				
LPS管理系统				
四、无形资产账面价值合计	363,679,179.59			359,389,268.53
长沙芙蓉区韶山路12号土地使用权	36,372,126.86			35,757,453.92
长沙雨花区劳动路 165 号土地使用权	65,285,985.02			64,287,437.24

长沙芙蓉区五一东路20号土地使用权	44,003,577.93			43,284,255.63
天津奥特莱斯商场土地使用权	115,768,882.39			114,271,870.39
开福区中山路56号土地使用权	72,238,420.00			71,931,675.12
天心区药王街划拨土地	29,444,160.00			29,444,160.00
经营管理一体化软件	368,249.71			293,749.69
计算机软件				
CRM信息管理系统				
POS广告发布和管理系统				
LPS管理系统	197,777.68			118,666.54

(2) 本期摊销额 4,289,911.06 元。

(3) 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。

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30	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	

14. 长期待摊费用

项目	2011-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012-6-30
装修工程	31,502,926.77	5,457,172.34	6,888,020.65		30,072,078.46
消防工程	10,304,502.76		648,574.56		9,655,928.20
租赁费	13,750,000.00		2,062,500.00		11,687,500.00
租入固定资产改良支出	49,627,960.45		2,213,718.24		47,414,242.21
品牌代理权补偿费	11,843,678.20		772,413.78		11,071,264.42
长沙奥特莱斯购物公园工程	380,127,322.81		5,602,373.69		374,524,949.12
奥特莱斯名品店装修		5,000,000.00	520,833.33		4,479,166.67
友阿家电超市门店装修费	3,294,200.00		516,150.00		2,778,050.00
合计	500,450,590.99	10,457,172.34	19,224,584.25		491,683,179.08

15. 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	2012-6-30	2011-12-31
递延所得税资产：		
其他应收款坏账准备	1,165,755.55	1,238,055.55
存货跌价准备	335,304.30	214,351.97
会员积分产生的递延收益	12,949,478.90	12,777,804.60
贷款损失准备	871,865.00	668,225.00

合计	15,322,403.75	14,898,437.12
----	---------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012-6-30	2011-12-31
可抵扣亏损	9,287,614.10	9,287,614.10
合计	9,287,614.10	9,287,614.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2012-6-30	2011-12-31	备注
2014-12-31	144,646.55	144,646.55	
2015-12-31	9,142,967.55	9,142,967.55	
合计	9,287,614.10	9,287,614.10	

(4) 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	4,663,022.20
存货跌价准备	1,341,217.17
会员积分产生的递延收益	51,797,915.60
贷款损失准备	3,487,460.00

16. 资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
坏账准备	4,952,222.20	28,355.20	317,555.20		4,663,022.20
其中：应收账款					
其他应收款	4,952,222.20	28,355.20	317,555.20		4,663,022.20
存货跌价准备	857,407.87	483,809.30			1,341,217.17
贷款损失准备	2,672,900.00	814,560.00			3,487,460.00
合计	8,482,530.07	1,326,724.50	317,555.20		9,491,699.37

17. 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2012-6-30	2011-12-31
信用借款		
保证借款	100,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		
合计	100,000,000.00	50,000,000.00

(2) 2011 年 12 月 31 日短期借款余额系控股子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司向华夏银行长沙分行借款，由本公司提供担保。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无逾期短期借款。

18. 应付票据

项目	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	67,357,000.00	114,261,500.00
合计	67,357,000.00	114,261,500.00

19. 应付账款

项目	2012-6-30	2011-12-31
应付账款	516,363,048.17	527,266,303.48

(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。

20. 预收款项

项目	2012-6-30	2011-12-31
预收账款	1,065,796,959.70	1,044,313,068.22

(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。

21. 应付职工薪酬

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	73,000,000.00	30,070,348.48	77,270,348.48	25,800,000.00
二、职工福利费		7,179,185.15	7,179,185.15	
三、社会保险费	144,738.33	24,471,940.32	24,337,737.26	278,941.39
其中：医疗保险费	19,641.23	9,261,935.71	9,237,457.75	44,119.19
基本养老保险费	120,989.03	14,021,170.48	13,921,763.68	220,395.83
工伤保险费	153.90	248,509.86	244,277.54	4,386.22
生育保险费	215.46	15,770.06	15,780.56	204.96
失业保险费	3,738.71	924,554.21	918,457.73	9,835.19
四、住房公积金	400.00	2,366,638.00	2,366,638.00	400.00
五、工会经费和职工教育经费	6,470,198.36	815,759.88	2,939,730.41	4,346,227.83
六、非货币性福利				
七、辞退福利		13,200.00	13,200.00	
八、其他				
合计	79,615,336.69	64,917,071.83	114,106,839.30	30,425,569.22

22. 应交税费

项目	2012-6-30	2011-12-31
增值税	-86,798,921.04	-14,450,190.17
消费税	2,115,530.61	5,777,345.83
营业税	1,140,581.50	1,067,502.23
企业所得税	10,655,592.03	13,652,544.67

城市维护建设税	-673,025.19	2,232,630.63
个人所得税	69,223.18	100,697.23
土地使用税	-13,566.61	
房产税	-97,672.63	65,970.76
教育费附加	-474,859.97	1,603,136.68
其他	385.59	
合计	-74,076,732.53	10,049,637.86

23. 应付利息

项目	2012-6-30	2011-12-31
应付短期融资券利息		17,250,000.00
合计		17,250,000.00

24. 应付股利

项目	2012-6-30	2011-12-31
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

25. 其他应付款

项目	2012-6-30	2011-12-31
其他应付款	232,912,105.22	408,020,573.06

(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:

单位名称	2012-6-30	2011-12-31
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	80,906,380.00	210,906,380.00
合计	80,906,380.00	210,906,380.00

(2) 其他应付款期末余额中无应付关联公司款项。

26. 保险合同准备金

(1) 增减变动情况披露:

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少				2012-6-30
			赔付款项	提前解除	其他	合计	
未到期责任准备金		2,096,500.00					2,096,500.00
担保赔款准备金		1,178,000.00					1,178,000.00
合计		3,274,500.00					3,274,500.00

未到期责任准备金系子公司湖南友阿投资担保有限公司按照担保费收入的 50% 计提的。

担保赔款准备金系子公司湖南友阿投资担保有限公司按照期末担保责任余额的 1% 计提的。

(2) 未到期期限的披露

项目	2012-6-30		2011-12-31	
	1 年以下 (含 1 年)	1 年以上	1 年以下 (含 1 年)	1 年以上
未到期责任准备金	2,096,500.00			
担保赔款准备金	1,178,000.00			
合计	3,274,500.00			

27. 其他流动负债

项目	2012-6-30	2011-12-31
短期融资券		600,000,000.00
客户担保保证金	9,480,000.00	
合 计	9,480,000.00	600,000,000.00

2011 年 6 月 23 日, 本公司在中国银行间市场发行了 6 亿元人民币短期融资券, 期限为 366 天, 利率为 5.75%, 已于本期如期兑付。

28. 长期应付款

单位	2012-6-30	2011-12-31
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

29. 其他非流动负债

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
会员积分奖励	51,111,218.40	686,697.21		51,797,915.61
滨海新区重大项目建设专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	51,111,218.40	1,686,697.21		52,797,915.61

30. 股本

(1) 报告期末股本数:

项 目	2011-12-31	本次变动增减 (+、-)				2012-6-30
		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) 2012 年 6 月 30 日股权结构如下:

项 目	2011-12-31	本次变动增减 (+、-)				2012-6-30
		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

(3) 本公司注册资本已经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】第 01020011 号验资报告验证。

31. 资本公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
股本溢价	787,096,000.00			787,096,000.00
其他资本公积	8,528,819.90			8,528,819.90
合计	795,624,819.90			795,624,819.90

32. 盈余公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
法定盈余公积	108,282,133.49			108,282,133.49
合计	108,282,133.49			108,282,133.49

33. 未分配利润

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度
调整前 上年末未分配利润	655,680,188.46	447,121,337.17
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	655,680,188.46	447,121,337.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	270,744,169.93	290,480,951.61
减：提取法定盈余公积		29,542,100.32
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	52,380,000.00	52,380,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	874,044,358.39	655,680,188.46

根据本公司第三届董事会第十七次会议和 2011 年度股东大会决议，以公司总股本 349,200,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.5 元（含税），共计 52,380,000.00 元。

34. 少数股东权益及损益

子公司名称	2012-6-30 少数股权比例%	2012-6-30 少数股东权益	2012 年 1-6 月 少数股东损益
湖南家润多家电超市有限公司	20.00	3,803,141.95	89,881.89
湖南新雅地服饰贸易有限公司	49.00	16,913,960.18	605,736.55
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	49.00	47,976,038.80	-816,045.40
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	10.00	24,167,515.44	1,910,041.13
湖南友阿投资担保有限公司	7.00	7,079,202.55	79,202.55
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	8.26	9,000,000.00	
合计		108,939,858.92	1,868,816.72

35. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	2,787,433,574.19	2,364,664,478.10
其他业务收入	56,904,371.00	40,753,384.27
合计	2,844,337,945.19	2,405,417,862.37
主营业务成本	2,279,648,856.30	1,935,290,524.25
其他业务成本	35,233.16	
合计	2,279,684,089.46	1,935,290,524.25

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售行业	2,748,614,996.34	2,275,254,897.36	2,348,683,643.09	1,935,240,034.25
宾馆服务	2,602,424.02	361,956.22		
金融行业	34,119,653.83	2,854,002.72	15,980,835.01	50,490.00
担保业	2,096,500.00	1,178,000.00		
合计	2,787,433,574.19	2,279,648,856.30	2,364,664,478.10	1,935,290,524.25

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货	2,594,215,274.09	2,130,532,887.00	2,178,996,945.50	1,775,337,409.35
家电	154,399,722.25	144,722,010.36	169,686,697.59	159,902,624.90
宾馆服务	2,602,424.02	361,956.22		
贷款利息收入	34,119,653.83	2,854,002.72	15,980,835.01	50,490.00
担保收入	2,096,500.00	1,178,000.00		
合计	2,787,433,574.19	2,279,648,856.30	2,364,664,478.10	1,935,290,524.25

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长沙市	2,482,281,448.81	2,027,592,358.02	2,118,958,908.97	1,729,947,740.59
长沙市以外其他地区	305,152,125.38	252,056,498.28	245,705,569.13	205,342,783.66
合计	2,787,433,574.19	2,279,648,856.30	2,364,664,478.10	1,935,290,524.25

(5) 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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、其他业务收入		
租赁及促销管理费	20,522,839.19	15,723,834.21
员工自聘管理费	7,064,580.00	6,311,165.00
品牌使用费	4,797,000.00	1,004,150.00
广告宣传费	7,170,970.26	6,942,663.14
其他	17,348,981.55	10,771,571.92
合 计	56,904,371.00	40,753,384.27
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	35,233.16	
合 计	35,233.16	
三、其他业务毛利		
租赁及促销管理费	20,522,839.19	15,723,834.21
员工自聘管理费	7,064,580.00	6,311,165.00
品牌使用费	4,797,000.00	1,004,150.00
广告宣传费	7,170,970.26	6,942,663.14
其他	17,313,748.39	10,771,571.92
合 计	56,869,137.84	40,753,384.27

36. 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业税	6,875,402.23	4,364,229.91
消费税	14,387,067.85	14,103,547.25
城市维护建设税	5,241,992.25	4,785,792.25
教育费附加	3,744,280.17	3,143,609.49
房产税	794,452.99	493,277.79
价格调价基金	1,367.71	

合计	31,044,563.20	26,890,456.69
----	---------------	---------------

37. 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
职工薪酬	43,947,537.78	36,685,645.98
广告及业务宣传费	7,290,860.80	9,213,029.80
水电油气费	10,219,865.23	12,158,306.32
运杂费	2,300,627.18	1,394,367.99
差旅费	842,284.90	766,528.77
保洁费	2,705,774.74	1,944,206.20
其他费用	11,051,835.85	9,226,090.89
合计	78,358,786.48	71,388,175.95

38. 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
职工薪酬	19,121,029.16	7,537,472.93
折旧费及摊销费	55,183,482.72	50,535,140.78
租赁费	17,353,362.60	15,370,960.00
税金	4,545,721.42	3,546,292.28
修理费	3,840,287.68	4,635,855.43
业务招待费	5,002,820.16	3,783,634.50
其他费用	8,557,674.15	9,355,426.02
合计	113,604,377.89	94,764,781.94

39. 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	17,250,000.00	
减：利息收入	9,521,628.57	7,696,121.55
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	-3,559,644.00	745,025.43
合计	4,168,727.43	-6,951,096.12

40. 资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账准备	-289,200.00	-170,079.59
存货跌价准备	483,809.30	
贷款损失准备	814,560.00	
合计	1,009,169.30	-170,079.59

41. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
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	20,528,962.35	
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		
银行理财产品利息收入	7,688,705.48	
其它		
合计	28,217,667.83	

(2) 长期股权投资收益：

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
长沙银行分红	20,528,962.35	
合计	20,528,962.35	

42. 营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	86,400.00	1,000,000.00
存货盘盈收入	733.38	824.21
其他	92,086.95	71,046.87
合计	179,220.33	1,071,871.08

(1) 本期政府补助系分公司友谊宾馆收到的芙蓉区政府节能补贴。

43. 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失	6,671.75	6,004.58
其中：固定资产处置损失	6,671.75	6,004.58
捐赠支出	248,000.00	30,000.00
盘亏损失	1,315.89	571.20
非公益性捐赠支出	340,000.00	
赔款支出	13,500.00	
其他	7,329.84	60,015.18
合计	616,817.48	96,590.96

44. 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
----	--------------	--------------

按税法及相关规定计算的当期所得税	92,055,443.39	74,356,548.57
递延所得税调整	-423,966.63	-313,413.75
合计	91,631,476.76	74,043,134.82

45. 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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	270,744,169.93	209,748,549.97
已发行的普通股加权平均数	349,200,000.00	349,200,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.7753	0.6007
稀释每股收益（每股人民币元）	0.7753	0.6007

46. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
往来及其他	1,143,331.85	2,327,442.56
客户担保保证金	9,480,000.00	
银行存款利息收入	13,081,961.67	7,696,121.55
合计	23,705,293.52	10,023,564.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
水电费	9,163,383.37	10,480,984.82
租赁费	14,790,862.60	13,542,362.00
业务宣传及广告样品费	7,290,860.80	9,213,029.80
修理费	3,877,974.68	4,696,500.93
业务招待费	5,114,416.16	3,842,267.50
劳务费	4,198,784.89	3,508,219.76
保洁费	2,783,774.74	1,956,206.20
空调用油费	1,859,221.41	1,262,821.29
运杂费	2,300,627.18	1,394,367.99
邮电费	1,224,183.29	1,020,835.79
交通费	1,268,182.10	786,521.10
存出保证金	21,100,000.00	
往来、承兑保证金及其他	25,823,501.35	14,357,427.32
合计	100,795,772.57	66,061,544.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
星诚房地产公司退还购房款及补偿款		62,880,722.00

收回到期的银行理财产品	130,000,000.00	
担保公司确认投资款	93,000,000.00	
合计	223,000,000.00	62,880,722.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
购买银行理财产品	65,000,000.00	200,000,000.00
收购中山集团股权需支付的往来款	130,000,000.00	188,563,418.04
合计	195,000,000.00	388,563,418.04

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
发行短期融资券		600,000,000.00
合计		600,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
短期融资券的发行费用		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	272,612,986.65	211,903,773.32
加：资产减值准备	1,009,169.30	-170,079.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,953,550.51	29,477,723.53
无形资产摊销	4,289,911.06	3,386,326.57
长期待摊费用摊销	19,203,238.76	19,902,759.06
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）	6,671.75	6,004.58
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）	17,250,000.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,217,667.83	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-423,966.63	-313,413.75
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）	-19,063,560.76	1,888,879.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,328,348.77	-104,168,400.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-148,437,786.73	27,115,830.07

其他（注）	3,274,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	38,128,697.31	189,029,402.63
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	1,219,981,096.48	1,711,101,684.86
减：现金的期初余额	1,862,202,048.85	1,324,873,495.62
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	-642,220,952.37	386,228,189.24

注：“其他”为本公司控股子公司湖南友阿投资担保有限公司计提的未到期责任准备金 2,096,500.00 元、担保赔款准备金 1,178,000.00 元。

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、现金	1,219,981,096.48	1,711,101,684.86
其中：库存现金	145,501.70	178,986.92
可随时用于支付的银行存款	1,211,881,844.78	1,709,932,697.94
可随时用于支付的其他货币资金	7,953,750.00	990,000.00
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	1,219,981,096.48	1,711,101,684.86

2012 年 6 月 30 日其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 12,793,350.00 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”。

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	40.97	40.97	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	6,125.55 万	100	100	18380679-4
湖南友阿投资担保有限公司	控股	有限责任	长沙市	陈细和	担保	10,000 元	93	93	58896291-2
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	控股	有限责任	郴州市	陈细和	商业、房地产行业投资	50,000 万	51	51	58898326-2

4. 关联交易情况

(1) 支付股权收购款

经第三届董事会第七次会议和 2010 年度股东大会审议通过，本公司于 2011 年收购了湖南友谊阿波罗控股股份有限公司持有的长沙中山集团有限公司 100% 的股权。本次交易合计需要支付的对价为 481,029,240.00 元，分三次支付，其中：2011 年已支付第一期款项 270,122,860.36 元，本期支付第二期款项 130,000,000.00 元。

(2) 租赁

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，2012 年 1-6 月支付租赁费 476,400.00 元。

(3) 购买经营性资产

经第三届董事会第七次会议审议通过，本公司于 2012 年 4 月向湖南友谊阿波罗控股股份有限公司收购友谊宾馆经营性资产 1,223,495.90 元，将友谊宾馆设为本公司的分公司，公司增加酒店类的经营范围。

5. 关联方往来

(1) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2012-6-30	2011-12-31
其他应付款	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	80,906,380.00	210,906,380.00

附注七、 或有事项

1、担保

本公司为控股子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司提供不超过人民币 2 亿元的贷款担保,担保期限为三年。截止 2012 年 6 月 30 日,长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司借款余额为 10,000 万元。

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,如果本公司未按规定时间交付房屋产权,超过两年后应以 120 万元为标准,每年加收 12 万元。本报告期内已按约定支付 132 万元。

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 2012 年 6 月 30 日,百利房产公司已

支付土地转让款 267 万元。

附注九、 资产负债表日后事项

1. 本公司首次公开发行前已发行股份 143,064,000 股于 2012 年 7 月 17 日解除限售，占本公司股份总数的 40.96%，持有人为控股股东湖南友谊阿波罗控股股份有限公司。

2. 本公司于 2012 年 8 月 20 日召开了第三届董事会第二十二次会议，拟以 2012 年 6 月 30 日公司总股本 349,200,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，不另行进行利润分配。上述分配预案尚须提交公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过。

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。该项目已开始营业。

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。截止 2012 年 6 月 30 日，本公司尚未收到托管费用。

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 2012 年 6 月 30 日，公司向天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供借款 35,000 万元，2012 年度 1-6 月收取利息费用 13,085,323.00 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	2012-6-30				2011-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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								
账龄分析法组合	8,767,438.43	100.00			2,911,079.71	100.00		
组合小计	8,767,438.43	100.00			2,911,079.71	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	8,767,438.43	100.00			2,911,079.71	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	2012-6-30			2011-12-31		
	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	8,767,438.43	100.00		2,911,079.71	100.00	
合计	8,767,438.43	100.00		2,911,079.71	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(%)
友谊商城银行卡消费款	本公司客户	3,344,139.02	1 年以内	38.14
友谊商店银行卡消费款	本公司客户	2,756,266.30	1 年以内	31.44
春天百货银行卡消费款	本公司客户	1,506,224.16	1 年以内	17.18
友阿百货银行卡消费款	本公司客户	464,752.77	1 年以内	5.30
友谊宾馆银行卡消费款	本公司客户	60,960.70	1 年以内	0.70
合计		8,132,342.95		92.76

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	824,662,320.10	100.00	4,634,667.00	0.56	721,655,619.62	100.00	4,952,222.20	0.69

组合小计	824,662,320.10	100.00	4,634,667.00	0.56	721,655,619.62	100.00	4,952,222.20	0.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	824,662,320.10	100.00	4,634,667.00	0.56	721,655,619.62	100.00	4,952,222.20	0.69

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	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	818,135,653.10	99.21		714,621,176.62	99.03	
1 至 2 年	440,000.00	0.05	88,000.00	447,776.00	0.06	89,555.20
2 至 3 年	1,000,000.00	0.12	400,000.00	1,000,000.00	0.14	400,000.00
3 至 4 年	600,000.00	0.07	360,000.00	600,000.00	0.08	360,000.00
4 至 5 年	3,500,000.00	0.42	2,800,000.00	4,420,000.00	0.61	3,536,000.00
5 年以上	986,667.00	0.12	986,667.00	566,667.00	0.08	566,667.00
合计	824,662,320.10	100.00	4,634,667.00	721,655,619.62	100.00	4,952,222.20

(3) 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。

(4) 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	借款	350,000,000.00	1 年以内	42.44
湖南长沙中山集团有限责任公司	往来款	330,021,018.04	1 年以内	40.02
湖南家润多家电超市有限公司	往来款	70,252,291.69	1 年以内	8.52
湖南新雅地服饰贸易有限公司	往来款	46,000,000.00	1 年以内	5.58
合计		796,273,309.73		96.56

(5) 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(%)
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	借款	350,000,000.00	1 年以内	42.44
湖南长沙中山集团有限责任公司	往来款	330,021,018.04	1 年以内	40.02
湖南家润多家电超市有限公司	往来款	70,252,291.69	1 年以内	8.52
湖南新雅地服饰贸易有限公司	往来款	46,000,000.00	1 年以内	5.58
百脑汇(长沙)实业有限公司	租赁保证金	3,000,000.00	1 年以内	0.36
合计		799,273,309.73		96.92

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	2011-12-31	增减变动	2012-6-30	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
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	90.00	90.00
湖南家润多超市有限公司	成本法	10,089,305.15	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	14,220,000.00	14,220,000.00		14,220,000.00	9.00	9.00
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
湖南友阿投资担保有限公司	成本法	93,000,000.00		93,000,000.00	93,000,000.00	93.00	93.00
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	51.00	51.00
合计		724,754,402.01	531,906,885.16	193,000,000.00	724,906,885.16		

(2) 本公司与湖南熹华投资有限公司、湖南郴州汽车运输有限责任公司共同出资设立郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司，于 2012 年 1 月 13 日办妥工商设立登记手续。该公司注册资本为人民币 50,000.00 万元，其中：本公司出资 25,500.00 万元，占注册资本的 51.00%。截至 2012 年 6 月 30 日，实收资本为人民币 10,900.00 万元，其中：本公司出资 10,000.00 万元，占实收资本的 91.74%。

本公司与 4 个自然人共同出资设立湖南友阿投资担保有限公司，于 2012 年 1 月 5 日办妥工商设立登记手续，该公司注册资本为人民币 10,000.00 万元，实收资本为人民币 10,000.00 万元；其中：本公司出资 9,300.00 万元，占注册资本的 93.00%。

(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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	2,557,599,599.50	2,137,550,048.27
其他业务收入	54,668,018.13	38,816,955.29
合计	2,612,267,617.63	2,176,367,003.56
主营业务成本	2,105,230,751.58	1,746,372,058.79
其他业务成本	35,233.16	
合计	2,105,265,984.74	1,746,372,058.79

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售行业	2,554,997,175.48	2,104,868,795.36	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79

宾馆服务	2,602,424.02	361,956.22		
合计	2,557,599,599.5	2,105,230,751.58	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货	2,554,997,175.48	2,104,868,795.36	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79
宾馆服务	2,602,424.02	361,956.22		
合计	2,557,599,599.5	2,105,230,751.58	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长沙市	2,276,219,232.84	1,870,077,829.51	1,891,844,479.14	1,541,029,275.13
长沙市以外其他地区	281,380,366.66	235,152,922.07	245,705,569.13	205,342,783.66
合计	2,557,599,599.50	2,105,230,751.58	2,137,550,048.27	1,746,372,058.79

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
长期股权投资收益		
其中：被投资单位分回股利收益	20,528,962.35	2,040,000.00
处置子公司投资收益		
理财产品利息收入	7,305,650.68	
其他		
合计	27,834,613.03	2,040,000.00

(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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	271,592,938.69	210,932,206.52
加：资产减值准备	-317,555.20	-170,079.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,748,883.64	27,947,134.32
无形资产摊销	2,486,154.18	2,637,820.86
长期待摊费用摊销	18,200,019.04	19,414,516.49
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）	3,992.56	6,004.58
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）	-335,323.00	-8,442,801.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,834,613.03	-2,040,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,285.50	-313,413.75
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）	-1,642,647.49	-2,944,240.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,232,688.16	3,339,126.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-170,561,344.12	13,486,415.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,015,531.61	263,852,689.73
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	909,801,181.27	1,562,431,002.46
减：现金的期初余额	1,742,857,087.65	1,178,702,187.25
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	-833,055,906.38	383,728,815.21

附注十二、 补充资料：

一、非经常性损益明细表

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-6,671.75	-6,004.58
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）	86,400.00	
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	7,171,380.08	981,284.70
所得税影响额	-1,812,777.08	-243,820.02
少数股东损益影响额（税后）	-19,708.52	1,056.78
合计	5,418,622.73	732,516.88

二、净资产收益率及每股收益

1. 2012 年 1-6 月

报告期利润	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	13.36	0.7753	0.7753
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.7598	0.7598

2. 2011 年 1-6 月

报告期利润	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

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. 货币资金

货币资金年末数比年初数减少 34.24%，主要原因系本公司 2012 年偿还短期融资券 6 亿元所致。

2. 其他应收款

其他应收款年末数比年初数减少 64.59%，主要原因系本公司 2011 年出资 9,300 万元新设子公

司湖南友阿投资担保有限公司，该公司于 2012 年 1 月才完成工商登记手续，本期将款项转为投资成本所致。

3. 发放贷款及垫款

发放贷款及垫款年末数比年初数增长 30.47%，主要原因系子公司长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司业务增长所致。

4. 在建工程

在建工程年末数比年初数增加 174.60%，主要原因系门店友谊商店 AB 座、奥特莱斯主题公园等本期新增装修工程支出所致。

5. 短期借款

短期借款年末数比年初数增长 100.00%，主要原因系本公司的子公司长沙市芙蓉区友谊阿波罗小额贷款公司本期借款增加所致。

6. 应付票据

应付票据年末数比年初数减少 41.05%，主要原因系本期银行承兑汇票部分到期兑付所致。

7. 应付职工薪酬

应付职工薪酬年末数比年初数减少 61.78%，主要原因系本公司本期发放上期计提的绩效工资所致。

8. 应交税费

应交税费年末数比年初数减少 837.11%，主要原因系本公司预收客户货款预缴增值税所致。

9. 其他应付款

其他应付款年末数比年初数减少 42.92%，主要原因系本期支付母公司湖南友谊阿波罗控股股份有限公司收购中山集团股权款项所致。

10. 财务费用

财务费用本期数比上年同期数增加 159.97%，主要原因系本期计提短期融资券利息支出所致。

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：_____

第九节 备查文件目录

备查文件目录

- 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 2012 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 2012 年半年度财务报告》；
- 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

2012 年 8 月 22 日