

步步高商业连锁股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

独立董事胡金亮先生因出差授权独立董事任天飞先生出席本次会议并行使表决权，其他董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

公司负责人王填、主管会计工作负责人杨芳及会计机构负责人邹夏玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

一、重要提示、目录和释义	4
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要	8
四、董事会报告.....	11
五、重要事项.....	35
六、股份变动及股东情况	42
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	48
八、公司治理.....	54
九、内部控制.....	59
十、财务报告.....	62
十一、备查文件目录	146

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	步步高商业连锁股份有限公司
控股股东	指	步步高投资集团股份有限公司
股东大会	指	步步高商业连锁股份有限公司股东大会
董事会	指	步步高商业连锁股份有限公司董事会
监事会	指	步步高商业连锁股份有限公司监事会
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	华西证券有限责任公司
募集资金投资项目	指	步步高商业连锁股份有限公司 2008 年首次公开发行股票募集资金投资项目以及步步高商业连锁股份有限公司 2013 年非公开发行股票募集资金项目
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日

重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司可能面对的风险，敬请查阅第四节董事会报告中“八、公司未来发展的展望—公司可能面临的挑战”部分内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	步步高	股票代码	002251
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	步步高商业连锁股份有限公司		
公司的中文简称	步步高		
公司的外文名称（如有）	Better Life Commercial Chain Share Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Better Life		
公司的法定代表人	王填		
注册地址	湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦		
注册地址的邮政编码	411100		
办公地址	湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦		
办公地址的邮政编码	411100		
公司网址	http://www.bbg.com.cn		
电子信箱	bbgshiqian@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黎骅	师茜
联系地址	湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦	湘潭市韶山西路 309 号步步高大厦
电话	0731-52339869	0731-52322517
传真	0731-52339867	0731-52339867
电子信箱	leeshuar@163.com	bbgshiqian@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 12 月 11 日	湖南省湘潭市工商 行政管理局	430000000008554	430302755843372	75584337-2
报告期末注册	2013 年 08 月 27 日	湖南省湘潭市工商 行政管理局	430000000008554	430302755843372	75584337-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
签字会计师姓名	李弟扩、李剑

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华西证券有限责任公司	北京市西城区金融大街丙 17 号北京银行大厦 B 座 5 层	邹明春、黄斌	2012 年 5 月 24 日-2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	11,387,894,647.21	10,005,654,563.45	13.81%	8,439,186,388.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	415,450,479.62	342,896,031.64	21.16%	260,091,846.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	400,096,296.47	320,384,599.06	24.88%	243,329,782.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	763,124,141.01	793,646,376.01	-3.85%	596,221,430.78
基本每股收益（元/股）	0.7271	0.6940	4.77%	0.5264
稀释每股收益（元/股）	0.7271	0.6940	4.77%	0.5264
加权平均净资产收益率（%）	14.23%	18.66%	-4.43%	15.78%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	8,440,064,659.74	6,079,935,547.50	38.82%	5,180,757,332.77
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,333,363,488.21	1,952,658,476.90	70.71%	1,744,942,445.26

公司于2013年3月非公开发行人民币普通股（A股）股票56,395,891股，募集资金净额为1,181,542,522.83元；此外，公司于2013年5月宣告分派上年度股利，以非公开发行后总股本326,755,891股为基数，向全体股东每10股派6.619253元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8.274066股。实际派现216,287,991.14元、资本公积转增股本270,359,980股。

根据《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），本报告期每股收益的计算过程为 $415,450,479.62 / (270,360,000 * 1.8274 + 56,395,891 * 1.8274 * 9/12) \approx 0.7271$ 元；上年同期每股收益的计算过程为 $342,896,031.64 / (270,360,000 * 1.8274) \approx 0.6940$ 元；计算本报告期加权平均净资产收益率的加权平均净资产为 $1,952,658,476.90 + 415,450,479.62 / 2 + 1,181,542,522.83 * 9/12 - 216,287,991.14 * 7/12 = 2,920,372,614.00$ 元，加权平均净资产收益率为14.23%。以报告期增发及转增后的最新股本597,115,871股全面摊簿计算的每股收益为0.6958元。

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	415,450,479.62	342,896,031.64	3,333,363,488.21	1,952,658,476.90
按国际会计准则调整的项目及金额 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	415,450,479.62	342,896,031.64	3,333,363,488.21	1,952,658,476.90
按境外会计准则调整的项目及金额 不适用				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,050,978.87	-1,656,015.69	-1,668,418.75	
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）	18,726,871.89	22,900,188.82	8,852,731.56	主要是按照当期政府的相关政策享受的纳税奖励、万村千乡市场工程补助、社保补贴等政府补贴。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		527,268.16	745,528.95	
非货币性资产交换损益		583,255.46		
委托他人投资或管理资产的损益	6,031,333.33			报告期公司委托中国建设银行股份有限公司湘潭市分行向重庆绿港标志房地产开发有限公司贷款人民币 14,000 万元，贷款期限为 1 年，贷款年利率为 12%。

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			3,419,354.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,960,074.64	6,959,080.41	8,825,382.65	报告期确认益阳赫山店火灾损失 985.34 万元。
减：所得税影响额	3,392,968.56	6,802,344.58	3,412,515.16	
合计	15,354,183.15	22,511,432.58	16,762,064.10	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年，我国宏观经济增速有所放缓，GDP增速放缓至7.7%。国家统计局数据显示，全年社会消费品零售总额234,380亿元，比上年增长13.1%（扣除价格因素，实际增长11.5%），增速比上年同期下降1.2个百分点，增速创近十年的新低。零售行业面临消费复苏缓慢、渠道竞争激烈等困难，行业景气度仍在低位运行。

2013年，公司依据年初的总体工作部署，积极应对各种不利影响，加强成本控制和内部管理，凭借密集开店所形成的规模优势，确保了公司业绩保持稳定增长。2013年，公司实现营业收入1,138,789.46万元，同比增长13.81%；实现营业利润52,889.72万元，利润总额54,161.30万元，归属于上市公司股东的净利润41,545.05万元，分别比上年同期增长26.36%、21.08%、21.16%。

2013年公司正式启动“大西南战略”，正式进驻了川渝、广西地区。2013年，公司新开物理门店20家，按业态划分为超市门店20家、百货门店5家，外延扩张对收入的增量贡献逐渐显现。同时结合市场、店面评估以及物业租赁情况，关闭了1家门店（岳阳桥西店）。截至2013年12月31日，公司拥有物理门店153家，业态门店179家（超市业态门店152家、百货业态门店27家）。

面对电子商务大潮冲击，2013年底公司正式进军电子商务领域，倾力打造O2O商业平台，以本地供应链，低成本高效率满足本地消费者线上需求。公司计划借助PC+手机APP+微购物商城等线上渠道，结合线下所有门店、仓储物流资源，实施全渠道、全业态、全品类的O2O战略。

二、主营业务分析

1、概述

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	同比增减金额	同比增减（%）
营业收入	1,138,789.46	1,000,565.46	138,224.00	13.81%
营业成本	884,758.61	787,735.14	97,023.47	12.32%
综合毛利率	22.31%	21.27%		
销售费用	169,039.33	140,201.81	28,837.52	20.57%
管理费用	23,727.63	19,460.99	4,266.64	21.92%
财务费用	-3,486.70	1,651.27	-5,137.97	-311.15%
净利润	41,545.05	34,289.60	7,255.45	21.16%
经营活动产生的现金流量	76,312.41	79,364.64	-3,052.22	-3.85%

2013年，零售行业虽面临着物业租金、人力成本等刚性费用上涨的不利影响，但公司各事业部秉承“更专业、更规范、更领先”的经营管理方针，各业态均呈现较好的发展趋势。报告期内公司实现营业收入1,138,789.46万元，较上年同期增长138,224.00万元，同比增长13.81%。

报告期内，公司综合毛利率稳中有升，同比上升1.04个百分点，主要原因为：①公司近年加大对购物中心的投入，购物中心除经营主营业务的超市、百货、家电外，还配套有餐饮、美容院、电玩、电影院、儿童游乐园等综合功能性出租项目，

租金收入占比增加,有效地提升了公司综合毛利率;②公司通过深入推进品类管理,持续完善商品结构,对供应商实行分级管理,持续推进供应链上移以降低采购成本;③公司市场份额和知名度的不断扩大,规模经济优势越来越明显,提高了公司与供应商的议价能力。

报告期内销售费用、管理费用、财务费用三项费用合计189,280.26万元,较上年同期增长27,966.18万元,增幅17.34%,主要是报告期公司新开超市门店20家、百货门店5家,开办费、人力成本、租金、折旧摊销等相应增加。报告期财务费用同比下降5,137.97万元,主要原因是报告期提前结算而享受的现金折扣增加、以及报告期因非公开增发股票募集资金有效理财使利息收入增加。

报告期净利润41,545.05万元,较上年同期增长7,255.45万元,增幅21.16%。主要得益于内部管理能力和外部发展能力的双重提升,近几年来公司加大了发展和管理的力度。通过对组织架构的调整,采用事业部运作模式,提高了经营效率;通过供应链的上移及管理的细化,降低运营成本,提高了盈利能力。

2013年经营活动产生的现金流量净额为76,312.41万元,较上年同期下降3,052.23万元,降幅3.85%。下降原因主要是:①报告期内预付租金及商品货款发生额较上年同期增加14,335.71万元。②报告期公司正式进驻了川渝、广西地区,为尽快抢占市场份额、提高市场知名度,对优质供应商给予账期优惠及备货支持。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,公司的经营业绩与年初制定的经营计划基本符合。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

公司主营业务为商品零售业务,以超市、百货等零售业态方式为广大消费者提供商品零售服务,报告期主营业务收入占总营业收入的92.11%,各业态销售结构中超市占比58.18%、百货占比31.48%、家电占比8.68%、批发占比1.66%。

行业分类

单位:万元

行业分类	2013年		2012年		同比增减(%)
	金额	占主营业务收入比重(%)	金额	占主营业务收入比重(%)	
批发和零售贸易	1,048,911.50	100.00%	928,159.72	100.00%	13.01%

产品分类

单位:万元

产品分类	2013年		2012年		同比增减(%)
	金额	占主营业务收入比重(%)	金额	占主营业务收入比重(%)	
超市	610,262.76	58.18%	548,607.43	59.11%	11.24%
百货	330,216.12	31.48%	269,486.61	29.03%	22.54%
家电	91,034.94	8.68%	87,848.76	9.46%	3.63%
批发	17,397.67	1.66%	22,216.93	2.39%	-21.69%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（万元）	5,044.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	0.44%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（万元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 1	1,350.36	0.12%
2	客户 2	1,075.60	0.09%
3	客户 3	1,052.72	0.09%
4	客户 4	845.34	0.07%
5	客户 5	720.79	0.06%
合计	——	5,044.80	0.44%

报告期内本公司前五名客户的销售收入金额为 5,044.80 万元, 占全部营业收入的 0.44%。由于公司主要从事商品零售业务, 故不存在过度依赖单一客户的风险。公司董事、监事、高级管理人员和主要关联方以及持有公司 5% 以上股份的股东在上述客户中不享有权益。

3、成本

行业分类

单位：万元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占主营业务成本比重(%)	金额	占主营业务成本比重(%)	
批发和零售贸易		875,550.19	100%	783,052.57	100%	11.81%

产品分类

单位：万元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占主营业务成本比重(%)	金额	占主营业务成本比重(%)	
超市		500,141.26	57.12%	455,134.58	58.12%	9.89%

百货		278,517.25	31.81%	228,217.54	29.14%	22.04%
家电		80,469.10	9.19%	78,856.77	10.07%	2.04%
批发		16,422.58	1.88%	20,843.67	2.66%	-21.21%

报告期公司通过深入推进品类管理，完善商品结构，对供应商实行分级管理，持续推进供应链上移以降低采购成本，市场份额和知名度不断扩大，规模经济优势越发明显，议价能力不断增强。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（万元）	62,708.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	7.09%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（万元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 1	17,407.58	1.97%
2	供应商 2	13,193.84	1.49%
3	供应商 3	12,473.48	1.41%
4	供应商 4	11,161.53	1.26%
5	供应商 5	8,472.14	0.96%
合计	——	62,708.57	7.09%

报告期内本公司前五名供应商的采购金额为62,708.57万元，占报告期采购总额的7.09%。由于公司主要从事商品零售业务，故不存在过度依赖单一供应商的风险。公司董事、监事、高级管理人员和主要关联方以及持有公司5%以上股份的股东在上述供应商中不享有权益。

4、费用

单位：万元

费用项目	报告期	上年同期	本年比上年增减	占营业收入比例%
销售费用	169,039.33	140,201.81	28,837.52	14.84%
管理费用	23,727.63	19,460.99	4,266.64	2.08%
财务费用	-3,486.70	1,651.27	-5,137.97	-0.31%
所得税费用	12,616.25	10,441.37	2,174.88	1.11%
合计	201,896.51	171,755.45	30,141.06	17.73%

报告期内销售费用、管理费用、财务费用三项费用合计189,280.26万元，较上年同期增长27,966.18万元，增幅17.34%，主要是报告期公司新开超市门店20家、百货门店5家，开办费、人力成本、租金、折旧摊销等相应增加。报告期财务费用同比下降5,137.97万元，主要原因是报告期提前结算而享受的现金折扣增加、以及报告期因非公开增发股票募集资金有效理财使利息收入增加。

5、研发支出

公司研发项目为步步高翔龙ERP系统开发，该系统上线后，将从流程精细化、促销管理、自动补货、品类管理四个方面

对现有业务进行全面提升，建立零售运营核心能力。报告期投入4,170.15万元，占营业收入的0.37%、占净资产1.25%。其中第一阶段的EBS财务系统与RETEK业务系统于报告期成功上线。

6、现金流

单位：万元

项目	本期	上年同期	同比增减量	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量	76,312.41	79,364.64	-3,052.23	-3.85%
经营活动现金流入量	1,312,002.75	1,168,006.53	143,996.22	12.33%
经营活动现金流出量	1,235,690.34	1,088,641.89	147,048.45	13.51%
二、投资活动产生的现金流量	-172,815.67	-87,803.97	-85,011.70	
投资活动现金流入量	1,221.58	26.12	1,195.46	4576.80%
投资活动现金流出量	174,037.25	87,830.09	86,207.16	98.15%
三、筹资活动产生的现金流量	103,467.35	-2,564.79	106,032.14	
筹资活动现金流入量	223,554.00	102,990.00	120,564.00	117.06%
筹资活动现金流出量	120,086.65	105,554.79	14,531.86	13.77%
四、现金及现金等价物净增加额	6,964.09	-11,004.12	17,968.21	

报告期内现金流波动原因说明：

报告期经营活动产生的现金流量净额为76,312.41万元，较上年同期下降3,052.23万元，降幅3.85%。下降原因主要是：①报告期内预付租金及商品货款发生额较上年同期增加14,335.71万元。②报告期公司正式进驻了川渝、广西地区，为尽快抢占市场份额、提高市场知名度，对优质供应商给予账期优惠及备货支持。

报告期投资活动产生的现金流量净额为-172,815.67万元，公司近年投资活动产生的现金流量均为负值的主要原因是：公司处于成长期，每年开设多家门店，并连续购建自有物业及其他长期资产，以降低未来的经营成本，这些资产将为公司未来的快速发展打下良好的基础。此外，为了提高资金使用效率，公司根据资金计划，用闲置募集资金办理三个月以上银行定期存单20,300.00万元、银行无风险保本型理财产品5,200.00万元，用自有资金发放委托贷款14,000.00万元。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为103,467.35万元，较上年同期增加的主要原因是：报告期公司非公开增发人民币普通股募集资金净额118,154.25万元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司净利润为41,545.05万元，经营活动现金净流量大于净利润的原因主要是由于零售行业销售以现金结算为主，而供应商货款结算有一定账期，公司营业规模扩大、新开门店增加，使经营活动产生的现金净流量较充裕。

三、主营业务构成情况

1、主营业务分行业情况

单位：万元

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入比上年	主营业务成本比上年	主营业务毛利率比上
--	--------	--------	--------	-----------	-----------	-----------

			率	增减	增减	年增减
批发和零售贸易	1,048,911.50	875,550.19	16.53%	13.01%	11.81%	0.89%

2、主营业务分产品情况

单位：万元

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率	主营业务收入比上年增减	主营业务成本比上年增减	主营业务毛利率比上年增减
超市	610,262.76	500,141.26	18.04%	11.24%	9.89%	1.01%
百货	330,216.12	278,517.25	15.66%	22.54%	22.04%	0.34%
家电	91,034.94	80,469.10	11.61%	3.63%	2.04%	1.37%
批发	17,397.67	16,422.58	5.60%	-21.69%	-21.21%	-0.58%
合计	1,048,911.50	875,550.19	16.53%	13.01%	11.81%	0.89%

超市通过梳理采购流程，整合供应商，提高了供应链效率，报告期超市业态商品毛利率较上年同期上升1.01%。

百货随着门店的不断增多，商品资源整合能力增强，并通过进一步优化商品资源，提升商品经营能力，报告期内百货商品毛利率较上年同期上升0.34%。

家电随着专业店的建立，家电业态的专业化管理增强，报告期内家电的毛利率得到了较好的提升。家电市场份额的提升，为家电的经销和议价能力打下了良好基础，毛利率较上年同期上升1.37%。

3、分地区经营情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率	主营业务收入比上年增减	主营业务成本比上年增减	主营业务毛利率比上年增减
湖南地区	965,093.67	805,552.95	16.53%	12.40%	11.22%	0.88%
江西地区	73,534.65	61,183.48	16.80%	5.75%	4.07%	1.34%
广西地区	6,891.21	5,850.63	15.10%			
川渝地区	3,391.97	2,963.13	12.64%			
合计	1,048,911.50	875,550.19	16.53%	13.01%	11.81%	0.89%

由于公司业务网点主要分布在湖南地区，报告期来自湖南地区的营业收入占比高达90%以上。2013年公司正式启动“大西南战略”，正式进驻了川渝、广西地区，由于门店数量不多且开业时间不长，销售占比不高。同时，为尽快抢占市场份额、提高市场知名度，前期商品毛利率较低。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成变动情况

单位：万元

项目	2013年12月31日		2012年12月31日		较上年末增减	
	金额	占资总额的%	金额	占资总额的%	增减额	增减幅度(%)
货币资金	80,061.15	9.49%	45,676.10	7.51%	34,385.05	75.28%
应收票据	0.00	0.00%	13.28	0.00%	-13.28	-100.00%
应收账款	6,676.88	0.79%	7,329.74	1.21%	-652.86	-8.91%
预付款项	62,289.73	7.38%	43,306.95	7.12%	18,982.78	43.83%
应收利息	490.31	0.06%	0.00	0.00%	490.31	
其他应收款	19,311.63	2.29%	20,482.20	3.37%	-1,170.57	-5.72%
存货	156,801.88	18.58%	114,067.65	18.76%	42,734.23	37.46%
一年内到期的非流动资产	1,003.93	0.12%	326.15	0.05%	677.78	207.81%
其他流动资产	22,664.64	2.69%	2,774.63	0.46%	19,890.01	716.85%
长期股权投资	197.09	0.02%	149.73	0.02%	47.36	31.63%
固定资产	278,769.81	33.03%	248,611.07	40.89%	30,158.74	12.13%
在建工程	7,409.31	0.88%	20,145.56	3.31%	-12,736.25	-63.22%
无形资产	54,451.01	6.45%	51,148.00	8.41%	3,303.01	6.46%
开发支出	2,919.93	0.35%	1,666.49	0.27%	1,253.44	75.21%
长期待摊费用	100,333.37	11.89%	50,017.99	8.23%	50,315.38	100.59%
递延所得税资产	2,299.51	0.27%	1,261.91	0.21%	1,037.60	82.22%
其他非流动资产	48,326.30	5.73%	1,016.11	0.17%	47,310.19	4656.01%
资产总计	844,006.47	1.00	607,993.55	1.00	236,012.92	38.82%

报告期末较上年末增减(%)达到30%的说明：

报告期末货币资金较上年末增加主要是报告期公司非公开增发股票新增募集资金；

报告期末应收票据较上年末减少主要是报告期收回到期银行承兑汇票；

报告期末预付账款较上年末增加主要是新开门店预付商品货款、预付租金增加；

报告期末应收利息较上年末增加主要是报告期应收银行存款利息增加；

报告期末存货较上年末增加主要是由于门店数量不断增加，以及2014年春节为1月30日，较上年提前了10天，为应对传统的春节销售旺季，公司在报告期末积极开展备货工作，由此带来期末库存商品增加；

报告期末一年内到期的非流动资产较上年末增加主要是将老门店摊销期在一年内的长期待摊费用-装修费在此列报；

报告期末其他流动资产较上年末增加主要是报告期公司委托中国建设银行股份有限公司向重庆绿港标志房地产开发有限公司发放委托贷款14,000.00万元，购买银行无风险保本型理财产品5,200.00万元；

报告期末长期股权投资较上年末增加主要是报告期根据合营企业湖南聚华辉供应链服务有限公司2013年度利润表净利润确认本期投资收益；

报告期末在建工程较上年末减少主要是报告期自有物业门店步步高东方红店项目、衡阳店项目完工结转固定资产所致；

报告期末开发支出较上年末增加主要是步步高翔龙ERP系统开发支出；

报告期末长期摊待费用较上年末增加主要是报告期新店装修投入；

报告期末递延所得税资产较上年末增加主要是新设子公司处于市场培育期，可弥补亏损确认的递延所得税资产增加；

报告期末其他非流动资产较上年末增加主要是公司经营规模扩大，预付土地款增加。

2、负债项目重大变动情况

单位：万元

项目	2013年12月31日		2012年12月31日		较上年末增减	
	金额	占总资产的%	金额	占总资产的%	增减额	增减幅度(%)
短期借款	64,970.00	7.70%	79,990.00	13.16%	-15,020.00	-18.78%
应付票据	40,545.92	4.80%	29,812.60	4.90%	10,733.32	36.00%
应付账款	194,612.39	23.06%	148,142.66	24.37%	46,469.73	31.37%
预收款项	65,006.96	7.70%	58,145.31	9.56%	6,861.65	11.80%
应付职工薪酬	8,982.14	1.06%	7,139.66	1.17%	1,842.48	25.81%
应交税费	12,956.82	1.54%	9,712.35	1.60%	3,244.47	33.41%
应付利息	111.39	0.01%	163.48	0.03%	-52.09	-31.86%
其他应付款	114,458.93	13.56%	55,850.41	9.19%	58,608.52	104.94%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	15,000.00	2.47%	-15,000.00	-100.00%
长期应付款	7,963.54	0.94%	8,320.88	1.37%	-357.34	-4.29%
预计负债	67.17	0.01%	0.00	0.00%	67.17	
其他非流动负债	794.86	0.09%	450.36	0.07%	344.50	76.49%
负债合计	510,470.12	60.48%	412,727.71	67.88%	97,742.41	23.68%

报告期末较上年末增幅达到30%以上的原因说明：

报告期末应付账款、应付票据较上年末增加主要是公司为应对传统的春节销售旺季，在报告期末积极开展备货工作，由此带来期末应付账款和应付银行承兑汇票增加；

报告期末应交税费较上年末增加主要是公司经营规模扩大各项税费增加及时间性差异；

报告期末应付利息较上年末减少主要是报告期银行贷款金额减少；

报告期末其他应付款较上年末增加主要是报告期继续加大对新店及自建物业的投入，导致应付工程款增加；

报告期末一年内到期的非流动负债较上年末减少主要是报告期归还银行长期借款；

报告期末其他非流动负债较上年末增加主要是报告期将收到的与资产相关的政府补助确认为递延收益。

3、公司无以公允价值计量的金融资产和金融负债

4、报告期内公司主要资产计量属性未发生重大变化

5、存货变动情况

单位：万元

项目	期末余额	占期末总资产的比例	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备计提金额
原材料		0.00%	正常	正常	正常	-
在产品		0.00%	正常	正常	正常	-
库存商品	154,735.71	18.33%	正常	正常	正常	314.96
周转材料	2,381.12	0.28%	正常	正常	正常	-
消耗性生物资产		0.00%	正常	正常	正常	-
合计	157,116.83	18.62%				314.96

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

本公司存货采用成本与可变现净值孰低法计价。截至2013年12月31日，根据企业会计准则对存货按可变现净值低于存货成本部分计提的存货跌价准备余额为314.96万元，主要计提对象为总经销的商品、支付预付款购买的大家电、公司自行采购的服饰等公司不能随意退货的须自行承担跌价损失的商品。本公司计提存货跌价准备符合公司资产状况。

6、偿债能力分析

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	报告期末比上年末增减
流动比率	0.70	0.58	0.12
速动比率	0.38	0.30	0.09
资产负债率(%)	60.48%	67.88%	-7.40%

报告期末公司流动比率为0.70倍，速动比率为0.38倍，较上年末分别上升0.12倍、0.09倍；资产负债率60.48%，较上年末下降7.40个百分点。流动比率和速动比率上升、资产负债率下降的主要原因是报告期公司非公开增发人民币普通股新增募集资金净额118,154.25万元。

7、资产营运能力分析

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	报告期末比上年末增减
应收帐款周转率(次/年)	162.61	200.15	-37.54
存货周转率(次/年)	6.53	6.89	-0.36
总资产周转率(次/年)	1.57	1.78	-0.21

因公司销售以现金结算为主，应收账款较少，故应收账款周转率较快；报告期存货周转率为6.53次，资产周转率1.57次，较上年同期变化不大。

五、核心竞争力分析

报告期内公司的核心竞争力没有发生重大变化，主要体现在定位于中小城市的发展策略、网络布局优势、快速的扩张能力及规模优势、多业态组合的优势。

1、定位于中小城市的发展策略

我国零售市场对外开放以来，随着大型零售企业的进入和扩张，我国大城市的零售业竞争已非常激烈，而中小城市零售业竞争激烈程度相对较低。公司自设立以来，通过市场调研分析并结合公司实际情况，确定了以中小城市作为公司零售业务主要目标市场，采用密集开店的方式，定位中小城市核心商圈，同时辐射周边农村市场，既避免了过度激烈的市场竞争，又可在其他大型零售企业之前在湖南省中小城市抢占有利商机。随着近年来中小城市及农村市场消费的快速增长，公司营业收入和盈利水平也取得了较快增长，公司经营战略及运作模式初见成效。中小城市发展潜力大，消费需求旺盛，公司将受益于地区经济转型、消费升级以及中西部地区城市化进程的加速带来的发展机遇。在湖南省零售市场上，相对同行业企业，公司具备一定的竞争优势，为公司进一步的业绩增长奠定了良好基础。

2、网络布局优势

公司坚持密集式开店的发展策略在湖南市场形成了网络规模优势，同时，公司门店通常选址在所在城市的黄金地段或预计具有良好发展潜力的未来商业中心。一方面，密集的门店网络有助于公司在物流、品牌等方面产生协同作用，同时，公司在新开门店时能迅速了解当地消费者的消费习惯、生活方式、需求喜好，从而准确定位，选择适当商品结构，开展针对性的营销活动，满足当地消费者的需求并尽快获得消费者的认同；另一方面，良好的商圈定位有助于保证公司业务具有充足的客户群体，降低选址失误的风险，从而使公司盈利能力具有可持续性。

3、快速的扩张能力及规模优势

连锁经营规模对零售企业的发展至关重要，因此密集式开店、快速扩张是公司自设立以来始终秉承并得以贯彻的重要发展策略。截至2013年12月底，公司已拥有门店153家（以物理位置计算），并以超市和百货两大业态灵活组合，从而使公司经营规模迅速扩大、对供应商议价能力也逐渐增强，竞争力得以不断提高。

4、多业态组合的优势

公司的主要业态为超市和百货，超市业态又细分为：Hypermart（大卖场）、Supermart（超市）、Emart（家电专业店）等，百货业态细分为：步步高广场、步步高百货、步步高城市生活广场等。公司以多业态灵活组合，不断丰富完善功能，提升购物体验，积极探索多业态组合的协同发展。近年来公司大力拓展了步步高广场业态，2013年又进军电子商务。公司始终以市场为导向，坚持模式创新，不断提高公司的核心竞争力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	1,960,000.00	

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	19,500	2013年04月17日	2013年05月27日	保本浮动收益	19,500		70.09	70.09
交通银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	2,000	2013年05月24日	2013年07月01日	保本浮动收益	2,000		6.52	6.52
中国工商银行股份有限公司	非关联关系	否	保本浮动收益型	9,000	2013年06月05日	2013年07月15日	保本浮动收益	9,000		30.33	30.33

交通银行 股份有限 公司	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,800	2013 年 07 月 09 日	2013 年 11 月 28 日	保本浮动 收益	1,800		14.67	14.67
交通银行 股份有限 公司	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	1,800	2013 年 07 月 19 日	2014 年 04 月 19 日	保本浮动 收益	500		26.67	3.36
中国工商 银行股份 有限公司	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	5,000	2013 年 07 月 26 日	2013 年 09 月 03 日	保本浮动 收益	5,000		17.53	17.53
交通银行 股份有限 公司	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	5,000	2013 年 08 月 28 日	2013 年 09 月 27 日	保本浮动 收益	5,000		13.97	13.97
中国工商 银行股份 有限公司	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	7,600	2013 年 10 月 30 日	2013 年 12 月 09 日	保本浮动 收益	7,600		30.73	30.73
交通银行 股份有限 公司	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	400	2013 年 12 月 03 日	2014 年 06 月 03 日	保本浮动 收益	0		7.2	0
中国工商 银行股份 有限公司	非关联关 系	否	保本浮动 收益型	3,500	2013 年 12 月 25 日	2014 年 02 月 07 日	保本浮动 收益	0		18.55	0
合计				55,600	--	--	--	50,400	0	236.35	187.2
委托理财资金来源	除 2013 年 5 月 24 日公司使用部分闲置自有资金 2,000 万元购买交通银行股份有 限公司保本浮动收益型理财产品（代码：0191120108）外，其余委托理财产品均 为闲置募集资金购买。										
委托理财审批董事会公告披露日期（如 有）	2013 年 3 月 28 日 2013 年 4 月 11 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如 有）	2013 年 5 月 7 日										

（2）衍生品投资情况

报告期内公司无衍生品投资。

（3）委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联 方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用 途
重庆绿港标志房地产开发有限公司	否	14,000	12%	1) 由重庆绿港公	项目建设、补充流

				司控股股东重庆绿港房地产开发有限公司提供连带责任担保。2) 重庆绿港公司以其位于重庆市合川区合阳办合化路口片区 (A 地块) 为抵押物, 该地块的土地使用权面积为 37,828 平方米, 产权证号为 204 房地证 2013 字第 15579 号。经重庆展华房地产土地估价与资产评估有限公司评估, 确定该土地使用权在评估基准日 2013 年 7 月 15 日的市场价值为 30340.83 万元。	动资金等
合计	--	14,000	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期 (如有)	2013 年 07 月 27 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期 (如有)	不适用				

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	205,093.73
报告期投入募集资金总额	78,606.36
已累计投入募集资金总额	167,673.34
报告期内变更用途的募集资金总额	14,875
累计变更用途的募集资金总额	80,898.34
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	39.44%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 733 号和 [2012] 1349 号文核准, 本公司两次发行股票 9,139.5891 万股, 共募集资金净额 205,093.732 万元, 上述募集资金分别于 2008 年 6 月 12 日和 2013 年 3 月 19 日到账, 并分别经开元信德会	

计师事务所验证（开元信德湘验字（2008）第 027 号）和天健会计师事务所验证（天健验（2013）2-5 号）。

1. 2008 年 6 月本公司首次发行股票（主承销商银河证券）向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,500 万股，发行价格每股人民币 26.08 元，共计募集资金 91,280.00 万元，扣除各项费用后的募集资金净额为 86,939.48 万元。

2. 2013 年 3 月本公司向特定对象非公开增发人民币普通股（A 股）股票（主承销商华西证券）5,639.5891 万股，发行价格每股人民币 21.42 元，共计募集资金 120,800.00 万元，扣除各项费用后的募集资金净额为 118,154.25 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

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(%)=(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										
新开门店项目（前次）	是	54,506.5	69,836	1,181.29	68,349.27	100%	2013 年 09 月 28 日	6,618.88	否	否
步步高购物广场（湘潭）扩建项目（前次）	是	16,760	16,760		16,760	100%	2009 年 12 月 31 日	5,151.42	是	否
物流配送中心续建项目（前次）	否	13,285.84	2,514.06		2,514.06	100%		不适用	不适用	否
信息系统升级改造项目（前次）	否	6,100	2,624.94		2,624.94	100%		不适用	不适用	否
连锁超市发展项目（本次）	是	79,300	79,657	38,600.32	38,600.32	48.46%	2014 年 12 月 31 日	-1,891.15	否	否
衡阳深国投商业中心项目（本次）	否	27,400	27,400	27,400	27,400	100%	2013 年 01 月 25 日	-1,621.28	否	否
湘潭湖湘商业广场项目（本次）	否	11,500	11,500	11,424.75	11,424.75	99.35%	2013 年 11 月 28 日	73.76	否	否
承诺投资项目小计	--	208,852.34	210,292	78,606.36	167,673.34	--	--	8,331.63	--	--
超募资金投向										
合计	--	208,852.34	210,292	78,606.36	167,673.34	--	--	8,331.63	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	1.新开门店项目（前次）：公司在招股说明书中提及，新开门店项目建成后，将新增 47 家新门店，10 年内共增加营业收入 4,065,975.00 万元、增加税后利润 112,224.00 万元。新开门店项目实施过程									

(分具体项目)	<p>中, 公司根据实际需要进行了调整, 承诺新开门店 40 家、改造门店 2 家。截至 2013 年 12 月 31 日新开门店已全部开设, 累计实现税后利润 12,082.22 万元。由于部分门店为近年开业, 正处于市场培育期, 影响了该项目整体效益达成。</p> <p>2.步步高购物广场(湘潭)扩建项目(前次): 公司在招股说明书中提及, 步步高广场(湘潭)扩建项目在建成后 20 年内共实现营业收入 1,132,661 万元。2011 年-2013 年步步高广场累计实现营业收入 213,062.92 万元, 截至 2013 年 12 月 31 日, 步步高广场较扩建前累计增加利润 8,301.17 万元, 其中报告期净利润 8,436.45 万元, 较扩建前增加利润 5,151.42 万元。</p> <p>3.物流配送中心续建项目(前次): 该项目作为公司主业态的配套项目, 公司未单独核算效益, 其效益主要体现在: 通过对物流配送中心的进一步改进, 公司能够在商品采购、运输、仓储、配送等方面合理规划、及时掌握物流信息, 为连锁门店提供安全可靠、高效率的配送服务, 在有效保障货源的前提下加快存货周转速度。</p> <p>4.信息系统升级改造项目(前次): 该项目由于不直接产生营业收入, 故无法单独核算效益。通过该项目的实施, 可以提高本公司的系统数据处理能力和安全运行能力, 提升公司的管理水平, 为未来连锁业务的进一步拓展提供有力支撑。</p> <p>5.连锁超市发展项目、衡阳深国投商业中心项目和湘潭湖湘商业广场项目(本次): 公司新开业的门店市场培育期一般为一至两年, 在培育期, 由于促销费等费用投入较大, 一般会出现微利甚至亏损情况; 另一方面, 由于筹办期间开办费直接计入当期损益, 减少了新开门店的前期利润。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>原拟在岳阳开设人和店, 现变更为在宁乡开设春城万象店; 原拟开设长沙湘江印象店、长沙卧龙湾店、常德泽云广场店、衡阳岳屏明珠店、邵阳隆回荣兴国际店、株洲摩托市场店、萍乡安源店 7 家门店, 现变更为开设广西柳州地王店(百货)。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>在募集资金实际到位之前, 公司已用自筹资金投入募集资金投资项目 47,251.57 万元, 募集资金到位后, 公司以等额募集资金置换了该自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>因部分募投项目尚未完工与结算, 本次募集资金专用账户尚余 41,207.82 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金实行专户管理, 用于正在实施中的募集资金项目。
募集资金使用及披露	无

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新开门店项目(前次)	新开门店项目(前次)	69,836	1,181.29	68,349.27	100%	2013年09月28日	6,618.88	否	否
步步高广场湘潭扩建项目(前次)	步步高广场湘潭扩建项目(前次)	16,760		16,760	100%	2009年12月31日	5,151.42	是	否
物流中心续建项目(前次)	物流中心续建项目(前次)	2,514.06		2,514.06	100%		不适用	不适用	否
信息系统升级改造项目(前次)	信息系统升级改造项目(前次)	2,624.94		2,624.94	100%		不适用	不适用	否
连锁超市发展项目(本次)	连锁超市发展项目(本次)	79,657	38,600.32	38,600.32	48.46%	2014年12月31日	-1,891.15	否	否
合计	--	171,392	39,781.61	128,848.59	--	--	9,879.15	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			募集资金实际投资项目的变更已经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过，独立董事、监事会和保荐机构均出具了同意意见，相关信息已在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网披露。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			详见《募集资金承诺项目情况》。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			未发生重大变化。						

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湘潭步步高	子公司	商业	零售	48,520,000	111,184,541	81,405,041.	617,689,39	36,514,00	28,386,106.9

高连锁超市有限责任公司					.20	68	0.68	7.70	8
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	子公司	商业	零售	12,000,000	85,084,676.04	35,169,201.50	593,369,761.49	31,565,101.32	17,169,201.50
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	子公司	商业	零售	26,130,000	44,495,057.68	35,495,255.84	50,297,483.45	4,987,033.21	3,761,062.32
长沙步步高商业连锁有限责任公司	子公司	商业	零售	88,550,000	192,826,719.72	115,587,457.29	920,667,201.13	30,258,253.14	22,834,221.62
江西步步高商业连锁有限责任公司	子公司	商业	零售	218,330,000	309,467,127.18	196,369,488.43	630,338,174.59	17,974,675.30	14,765,202.83
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	商业	零售	32,000,000	84,442,201.45	42,872,332.14	262,183,975.21	10,716,241.82	8,253,610.22
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	子公司	商业	零售	94,610,000	175,720,582.05	112,574,085.98	409,234,267.75	20,597,429.20	15,464,085.98
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	子公司	商业	零售	47,010,000	155,590,208.90	82,927,327.87	702,889,718.49	37,527,745.18	27,872,218.12
常德步步高商业连锁有限责任公司	子公司	商业	零售	21,010,000	87,010,527.50	40,045,360.56	439,404,302.15	21,395,964.31	16,456,150.55
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	子公司	商业	零售	24,330,000	125,023,348.14	71,207,387.17	762,018,655.07	55,087,254.53	41,481,659.35

司									
永州步步高商业连锁有限责任公司	子公司	商业	零售	50,100,000	145,543,234.47	69,954,562.61	773,663,002.73	25,274,269.35	18,853,043.75

湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司因2013年4月20日下属门店益阳赫山店发生火灾导致非常损失影响了净利润的增长。

为便于同一地区内统一纳税、统一核算管理，报告期公司对部分地区内的分子公司进行了合并，导致这些子公司财务状况与经营业绩与上年相比有较大变化。其中：邵阳步步高连锁超市有限责任公司报告期吸收合并了本公司的子公司红旗路步步高、以及本公司的分公司步步高武冈店；常德步步高商业连锁有限责任公司报告期吸收合并了本公司的分公司步步高临澧店；株洲东都步步高商业连锁有限责任公司报告期吸收合并了本公司的子公司株洲步步高、贺家土步步高、国安步步高、攸县步步高、以及本公司的分公司步步高富华店、步步高醴陵瓷城店、株洲茶陵店；永州步步高商业连锁有限责任公司报告期吸收合并了本公司的子公司祁阳步步高。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
重庆步步高商业有限责任公司	扩大销售规模，在重庆开设新店	投资新设	无重大影响
步步高电子商务有限责任公司	顺应网络商业大潮，进军电子商务领域	投资新设	无重大影响
广西步步高商业有限责任公司	扩大销售规模，在广西开设新店	投资新设	无重大影响
四川步步高商业有限责任公司	扩大销售规模，在四川开设新店	投资新设	无重大影响
湖南步步高翔龙软件有限公司	软件的开发及相关技术咨询、技术服务,提升零售运营核心能力	投资新设	无重大影响
湘潭市步步高希望职业培训中心	储备人才，开展职业培训	投资新设	无重大影响
湖南鲜品味食品有限公司	增加商品品类	投资新设	无重大影响

七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

八、公司未来发展的展望

1、行业发展状况

2014年居民购买力疲弱与实际消费性支出增速放缓的现状将难以实现根本性改善，零售行业自身还面临着刚性费用上涨、电子商务迅猛崛起等影响，行业的竞争压力不断加大。

但随着我国经济的平稳发展、居民收入水平的提高、城市化进程的加速、农村市场购买力水平的提升以及国家消费刺激政策的出台，零售行业的增长有望提速。未来零售业整体发展空间较大，集中度提高，并购整合机会增多。

2、公司发展战略

公司的发展战略为立足于中小城市，以密集式开店、多业态、跨区域的发展模式，致力于成长为中国领先的多业态零售商。

3、发展规划资金来源及使用计划

根据公司2014年的经营计划，公司将合理的使用募集资金和自有资金。同时，结合公司的发展战略目标，公司将制定切实可行的发展项目规划、融资规划和实施计划。且公司信誉良好，公司有条件使用多种渠道筹集资金，足以保证公司发展的资金需求。

4、公司可能面临的挑战

（1）消费需求波动的风险

公司收入和利润的主要来源是商品零售业务，而日用及百货零售业的市场需求受消费者实际可支配收入水平、消费者收入结构、消费者信心指数、消费倾向等多种因素影响，这些因素则直接受到经济周期波动的影响。虽然近年来，我国经济发展保持了持续快速增长的态势，国内生产总值、社会消费品零售总额、城镇居民人均可支配收入等重要经济指标持续向好，但未来的经济走势依然可能受到国内外多种因素的影响而发生波动，从而可能对日用及百货零售业的消费需求带来一定的不利影响。

（2）市场竞争的风险

零售业是我国最早开放、市场化程度最高、竞争最为激烈的行业之一。伴随着国内外零售巨头、区域零售集团等积极推进网点扩张，电子商务的快速发展，使得国内零售市场的竞争日趋激烈。虽然公司在经营区域内取得了一定的市场份额、拥有了较高的品牌知名度和美誉度，但一定时期内特定商圈的市场购买能力有一定的稳定性和局限性，如果区域内竞争进一步加剧，公司的市场占有率和盈利能力存在下降的风险。

（3）跨地区经营的风险

公司的连锁经营已拓展到湖南省的14个地市和江西省、广西省、四川省、重庆市部分城市。由于不同地区消费者的消费习惯与喜好存在差异，不同地区消费者对公司品牌的认知以及公司对该地区市场情况的深入了解都需要一定的时间，导致不同商品在不同城市的销售情况也存在差异。因此，公司在新进入地区或进入较晚地区开设的门店可能出现业务发展迟缓、部分商品滞销或者部分当地热销商品无法及时充足供应等情况，导致门店实现盈利所需时间与成熟区域门店相比较长，从而可能对公司的经营发展带来一定的不利影响。

（4）门店安全管理风险

公司重视门店安全管理，制定了相关管理制度并得到有效执行，但公司超市、百货业态的经营特点决定了其营业场所面积大、分布广，营业场所人员众多，管理难度大；另外，公司门店主要分布在各地经济活跃的商业中心，周边遍布个体商店、饮食店、娱乐场所等，公司面临经营场所的安全保障风险，诸如火灾、盗窃、设施故障之类的安全隐患能够得到有效控制但

不能完全消除。若发生上述问题，可能给公司带来一定的经济损失，且业务发展及品牌形象等方面也将受到一定的负面影响。

5、2014 年的展望和经营计划

2014年公司将进一步发挥自身优势，密切协作、扎实工作，把握发展中的机遇，积极迎接挑战。第一、公司将着力加强内部管理，提高老门店的内生增长。第二、公司将努力的开拓市场，提高公司的外延增长。第三、公司也将积极运用新信息技术手段推动转型，促进线上线下的融合。

2014年的经营计划为：主营业务收入保持平稳增长态势，力争实现净利润比上年增长15%-25%（上述经营计划并不代表公司对2014年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意）。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

为了有效协同财务和业务运作，实现在统一平台中进行结算、财务与业务的集成，实现非商品采购、资产和库存管理等事务处理的全流程管理，进一步提高企业的核心竞争力，公司于2013年5月1日起开始使用全球最大的数据库软件公司——甲骨文股份有限公司的企业管理软件（以下简称“Oracle 软件”），为了与该软件运行要求保持一致，经公司第三届董事会第二十次会议审议通过，公司自2013年5月1日起将发出存货的计价方法由先进先出法变更为移动加权平均法。

本次会计政策变更涉及的业务范围为公司的存货和成本核算业务，能更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，本次会计政策变更不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响。

由于本次会计政策变更对以前各期的累积影响数无法确定，因而采用未来适用法，不对以前年度会计报表进行追溯调整。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

(1) 本期公司出资设立重庆步步高商业有限责任公司，于2013年6月24日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为500112000180131的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1,000万元，公司出资1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期公司出资设立步步高电子商务有限责任公司，于2014年1月9日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430193000059784的《企业法人营业执照》。该公司注册资本10,000万元，公司出资10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司投资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本期公司出资设立广西步步高商业有限责任公司，于2013年9月12日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为450200000102438的《企业法人营业执照》。该公司注册资本12,240万元，公司出资12,240万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(4) 本期公司出资设立四川步步高商业有限责任公司，于2013年11月7日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为510108000256838的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1,000万元，公司出资1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(5) 本期公司出资设立湖南步步高翔龙软件有限公司，于2013年2月6日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为

43030000069790的《企业法人营业执照》。该公司注册资本500万元，公司出资500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(6) 本期公司出资设立湘潭市步步高希望职业培训中心，该公司注册资本100万元，公司已出资100万元，占其注册资本的100%，已对开办资金进行验资，工商注册手续正在办理中。公司拥有对其的实质控制权，故自出资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(7) 本期公司与自然人周燕莉共同出资设立湖南鲜品味食品有限公司，该公司注册资本1,000万元，公司已出资800万元，占其注册资本的80%，已对开办资金进行验资，工商注册手续正在办理中。公司拥有对其的实质控制权，故自出资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2012年度分配方案：经第三届董事会第二十次会议审议，2012年年度股东大会批准，公司以非公开发行股票发行完成后的总股本326,755,891股为基数，向全体股东每10股派6.619253元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8.274066股。2012年度权益分配方案于2013年7月4日实施。实际派现216,287,991.14元、资本公积转增股本270,359,980股。本次实收资本变更已经天健会计师事务所验证，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2013〕2-13号）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1. 2011年度分配方案：

经第三届董事会第十一次会议、2011年年度股东大会批准，公司以2011年年末股本27,036.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5元（含税），共计分派现金股利13,518.00万元。

2. 2012年度分配方案：

经第三届董事会第二十次会议审议，2012年年度股东大会批准，公司以非公开发行股票发行完成后的总股本326,755,891股为基数，向全体股东每10股派6.619253元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8.274066股。实际派现216,287,991.14元、资本公积转增股本270,359,980股。本次实收资本变更已经天健会计师事务所验证，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2013〕2-13号）。

3. 2013年度分配预案：

经第三届董事会第二十九次会议审议，公司以2013年年末股本597,115,871股为基数，向全体股东以每10股派发现金股利5元（含税），共计分配现金股利298,557,935.50元。上述利润分配方案需提交2013年年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	298,557,935.50	415,450,479.62	71.86%
2012 年	216,288,000.00	342,896,031.64	63.08%
2011 年	135,180,000.00	260,091,846.56	51.97%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	597,115,871
现金分红总额（元）（含税）	298,557,935.50
母公司期末可分配利润（元）	611,376,778.43
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经第三届董事会第二十九次会议审议,公司以 2013 年年末股本 597,115,871 股为基数, 向全体股东以每 10 股派发现金股利 5 元(含税), 共计分配现金股利 298,557,935.50 元, 剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配方案需提交 2013 年年度股东大会审议。	

十五、社会责任情况

报告期内, 公司积极履行企业社会责任, 对内、对外的社会责任公信力不断提升。

（一）股东和投资者权益保护

公司坚持公平对待所有股东, 切实保障股东特别是中小股东的合法利益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和相关制度的要求, 及时、真实、准确、完整地进行信息披露, 确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息, 保障全体股东的合法权益。同时, 公司通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和建投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流, 建立了良好的互动关系, 提高了公司的透明度和诚信度。公司积极实施现金分红政策, 回报广大股东和投资者。

（二）关怀员工, 重视员工权益

公司坚持以人为本, 把员工视为企业生存和发展的宝贵资源, 将人才战略作为企业发展的重点, 严格遵守相关法律法规, 尊重和员工的个人权益, 切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养, 通过加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划, 提升员工素质, 实现员工与企业的共同成长, 构建和谐稳定的劳资关系。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系, 注重与各相关方的沟通与协调, 共同构筑信任与合作的平台, 切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、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
2013年01月16日	公司办公室	实地调研	机构	中信证券、人保资产、广发基金、华夏基金、东方基金、银河基金、平安资产、光大自营、申万菱信、吉祥人寿、中银基金、华宝兴业等	公司经营情况、发展战略、项目情况介绍等
2013年04月19日	公司办公室	电话沟通	机构	高盛高华、农银汇理、交银基金、博时基金、华夏基金、富国基金、中金资管、上投摩根、中投公司、易方达基金、广发基金、华商基金、华安基金、景顺长城、平安资产、信达澳银等	公司经营情况、发展战略、项目情况介绍等
2013年05月07日	公司办公室	实地调研	机构	平安证券、中信产业基金、华夏基金、中国人寿、财富证券、金鹰基金、广州长金投资、宝盈投资、长城证券、深圳平石投资、上海新泉投资、国金证券、兴业证券、长江证券、深圳麦星投资、摩根华鑫基金等	公司经营情况、发展战略、项目情况介绍等
2013年06月26日	公司办公室	实地调研	机构	财富证券、民生证券	公司经营情况、发展战略、项目情况介绍等

2013年07月02日	公司办公室	实地调研	机构	摩根士丹利、长江证券	公司经营情况、发展战略、项目情况介绍等
2013年07月12日	公司办公室	实地调研	机构	光大证券、广发证券、中邮基金、晟泰投资	公司经营情况、发展战略、项目情况介绍等
2013年09月10日	公司办公室	实地调研	机构	中金公司、德同资本、重阳投资	公司经营情况、发展战略、项目情况介绍等
2013年12月12日	公司办公室	实地调研	机构	中国董事会研究院首席研究员、上海麒麟投资、善财财富投资顾问有限公司、国元证券、宏源证券、理财周报、上海通用等	公司经营情况、发展战略、项目情况介绍等

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)			0%						

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

不适用

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励计划。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
吉首市新天地房地产开发有限公司	控股公司的子公司	租赁	步步高置业o新天地(吉首)项目附一至六夹层租赁	参照市场定价	9072	9,072	18.8%	预付			
步步高投资集团	控股股东	租赁	金海大厦(包括负一楼、地面3-6层)租赁	参照市场定价	194.4	194.4	0.57%	月结			
步步高投资集团	控股股东	租赁	金海大厦地面1-2层租赁	参照市场定价	194.4	194.4	0.57%	月结			
步步高投资集团	控股股东	租赁	康星大厦(建设北路2号一、二层)租赁	参照市场定价	227	227	0.67%	月结			
湖南聚华辉供应链服务有限公司	合营企业	购销	采购商品	协议价	4,227.86	4,227.86	0.46%	月结			
合计				--	--	13,915.66	--	--	--	--	--
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				公司与关联方的租赁及购销业务是出于生产经营的实际需要;相关交易的定价是在遵循公平、公正原则基础上,参照同一地区类似物业或商品的市场价格,经交易双方协商确定。							
关联交易对上市公司独立性的影响				关联方交易金额占同类交易的比重较小,对公司的业务独立性不构成重大影响。							

2、关联债权债务往来

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	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
步步高投资集团	控股股东	应付关联方债务	借款	否	0	40,000	40,000
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		借款利率以同期银行贷款利率为准,如遇中国人民银行基准贷款利率调整,从第二日起按中国人民银行调整后的利率执行。如公司提前还款,将按实际用款天数计算利息,本期列支资金占用费合计 236.67 万元。					

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	步步高投资集团股份有限公司、王填、张海霞	步步高投资集团股份有限公司、王填、张海霞 1、为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东步步高投资集团股份有限公司以及实际控制人王填先生已分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。2、股票发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺(1) 本公司控股股东步步高投资集团承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。(2) 本公司的股东张海霞及实际控制人王填承诺：(1) 自公司股	2007 年 10 月 28 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。

		票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购其直接或间接持有的股份。 (2) 在遵守第(1)项下的承诺前提下,本人在担任公司董事的任职期间,每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的 25%,并在离职后 6 个月内不转让所持有的公司股份。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

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

不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李弟扩、李剑

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十二、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十四、其他重大事项的说明

1、经营租赁

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

单位：万元

剩余租赁期	金 额
1年以内	34,097.03
1-2年	34,017.11
2-3年	33,792.19
3年以上	368,279.58
小 计	470,185.91

2、其他

2013年4月20日，公司下属控股子公司湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司（以下简称“益阳步步高”）碧云斋店（亦称“赫山店”）于发生火灾并造成3人死亡。

2013年6月14日，益阳市赫山区公安消防大队出具赫公消火认字[2013]第4号《火灾事故认定书》，认定上述火灾起火原因为：氧割人员在对起火建筑北侧外墙一至二层的自动扶梯进行氧割作业时，氧割火花落到自动扶梯下方的负一层耗材仓库内，引燃仓库内的纸箱、塑料包装袋等可燃物所致。

上述火灾事故中，益阳步步高员工柴某等四人因涉嫌重大责任事故罪等被依法逮捕并提起公诉，2013年11月11日，益阳市赫山区人民法院作出一审判决：柴某等四人分别被判有期徒刑。

2013年12月5日，益阳市人民政府下发益政函[2013]237号《关于湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司碧云斋店“4.20”较大火灾事故调查报告的批复》，认定益阳步步高碧云斋店“4.20”较大火灾事故是一起较大生产安全责任事故，应当依法依规追究相关责任单位和责任人员的责任。

2014年1月8日，益阳市安全生产监督管理局出具（益）安监管罚决字[2014]第1号《行政处罚决定书》，认定益阳步步高对事故的发生负有责任，决定给予罚款人民币26万元的行政处罚。

2014年1月8日，益阳市安全生产监督管理局出具（益）安监管罚决字[2014]第2号《行政处罚决定书》，认定益阳步步高法定代表人王立强对事故的发生负主要领导责任，决定给予王立强罚款人民币2.6万元的行政处罚。

公司董事、监事和高级管理人员均未涉及上述火灾事故责任认定。益阳步步高已和死亡人员家属全部签署赔偿协议并

按约支付赔偿金223.01万元。

根据湖南湖大土木工程检测有限公司对火灾后建筑结构及安全性能出具的结果：由具有资质的设计单位和施工单位对部分受损建筑进行加固设计和施工后，并经验收合格后，房屋可继续使用。益阳步步高正在对受损房屋的加固、修复、装修等进行报建程序，待报建手续审批后，将积极投入房屋修复工作，争取早日恢复开业。

截至2013年12月31日，累计损失为：

1. 死亡人员赔偿223.01万元；
2. 财产损失、受灾户临时安置赔偿款、火灾停业期间应付的门店租金、人员工资等合计1,260.13万元；
3. 预计将发生的联营柜组赔偿48万及预计将发生的受灾户临时安置赔偿款19.17万元。

截至2013年12月31日，已收到工伤保险理赔收入50.84万元，根据中国人民财产保险股份有限公司湘潭市分公司保险确认书确定理赔收入514.13万元，该款项已于2014年2月7日收到。

由于以上事项影响，公司2013年度合计确认营业外支出—非常损失985.34万元。

为吸取此次火灾教训，公司已在并将持续在全司所有门店开展安全检查工作，特别是针对消防设备设施进行地毯式排查，对员工进行安全消防培训，落实消防安全保障措施，消除消防隐患，杜绝此类事件再次发生。

十五、公司子公司重要事项

1. 本期公司出资设立重庆步步高商业有限责任公司，于2013年6月24日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为500112000180131的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1,000万元，公司出资1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期公司出资设立步步高电子商务有限责任公司，于2014年1月9日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430193000059784的《企业法人营业执照》。该公司注册资本10,000万元，公司出资10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司投资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3. 本期公司出资设立广西步步高商业有限责任公司，于2013年9月12日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为450200000102438的《企业法人营业执照》。该公司注册资本12,240万元，公司出资12,240万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4. 本期公司出资设立四川步步高商业有限责任公司，于2013年11月7日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为510108000256838的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1,000万元，公司出资1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

5. 本期公司出资设立湖南步步高翔龙软件有限公司，于2013年2月6日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430300000069790的《企业法人营业执照》。该公司注册资本500万元，公司出资500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

6. 本期公司出资设立湘潭市步步高希望职业培训中心，该公司注册资本100万元，公司已出资100万元，占其注册资本的100%，已对开办资金进行验资，工商注册手续正在办理中。公司拥有对其的实质控制权，故自出资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

7. 本期公司与自然人周燕莉共同出资设立湖南鲜品味食品有限公司，该公司注册资本1,000万元，公司已出资800万元，占其注册资本的80%，已对开办资金进行验资，工商注册手续正在办理中。公司拥有对其的实质控制权，故自出资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

十六、公司发行公司债券的情况

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	29,055,852	10.75%	56,395,891		70,703,336		127,099,227	156,155,079	26.15%
3、其他内资持股	29,055,852	10.75%	56,395,891		70,703,336		127,099,227	156,155,079	26.15%
其中：境内法人持股			56,395,891		46,662,332		103,058,223	103,058,223	17.26%
境内自然人持股	29,055,852	10.75%			24,041,004		24,041,004	53,096,856	8.89%
二、无限售条件股份	241,304,148	89.25%			199,656,644		199,656,644	440,960,792	73.85%
1、人民币普通股	241,304,148	89.25%			199,656,644		199,656,644	440,960,792	73.85%
三、股份总数	270,360,000	100%	56,395,891		270,359,980		326,755,871	597,115,871	100%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期期末股本增加，主要是由于报告期内公司非公开发行股票56,395,891股，以及实施2012年度权益分派方案，以资本公积转增股本270,359,980股。

股份变动的批准情况。

√ 适用 □ 不适用

2012年10月10日，中国证监会《关于核准步步高商业连锁股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1349号）核准公司非公开发行股份。2013年5月7日召开的公司2012年度股东大会审议通过了公司2012年度权益分派方案。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年3月非公开发行人民币普通股（A股）股票56,395,891股，募集资金净额为1,181,542,522.83元；此外，公司于2013年5月宣告分派上年度股利，以非公开发行后总股本326,755,891股为基数，向全体股东每10股派6.619253元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8.274066股，实际派现216,287,991.14元、资本公积转增股本270,359,980股。

根据《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），本报告期每股收益的计算过程为 $415,450,479.62 / (270,360,000 * 1.8274 + 56,395,891 * 1.8274 * 9/12) \approx 0.7271$ 元；上年同期每股收益的计算过程为 $342,896,031.64 / (270,360,000 * 1.8274) \approx 0.6940$ 元；计算本报告期加权平均净资产收益率的加权平均净资产为 $1,952,658,476.90 + 415,450,479.62 / 2 + 1,181,542,522.83 \times 9/12 - 216,287,991.14 * 7/12 = 2,920,372,614.00$ 元，加权平均净资产收益率为14.23%。以报告期增发及转增后的最新股本597,115,871股全面摊簿计算的每股收益为0.6958元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	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						
非公开发行股票	2013年03月29日	21.42元/股	56,395,891	2013年03月29日	56,395,891	
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

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1349号文核准，向4名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票56,395,891股，每股发行价格为人民币21.42元，募集资金总额为1,207,999,985.22元，扣除发行费用26,457,462.39元后，实际募集资金净额为1,181,542,522.83元。上述非公开发行的56,395,891股人民币普通股已于2013年3月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记手续，上市日期为2013年3月29日，公司总股本由本次非公开发行前的270,360,000股增加到326,755,891股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司于2013年3月非公开发行人民币普通股（A股）股票，股份总数增加56,395,891股，均为有限售条件股份。增发募集资金1,181,542,522.83元，使资产与股东权益增加，资产负债率下降。

3、现存的内部职工股情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	19,469	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	17,187
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
步步高投资集团 股份有限公司	境内非国有法人	46.06%	275,032,288			275,032,288		
张海霞	境内自然人	11.86%	70,795,808	32,054,672	53,096,856	17,698,952	质押	29,790,000
新疆同和平裕股 权投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	4.91%	29,329,876	29,329,876	29,329,876			
天弘基金公司一 工行一华融国际 信托有限责任公 司华融 盛世景 8 号权益投资集合 资金信托计划	境内非国有法人	4.74%	28,324,802	28,324,802	28,324,802			
新疆盛世发金股 权投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	3.99%	23,840,147	23,840,147	23,840,147			
新疆鼎丰展金股 权投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	3.61%	21,563,398	21,563,398	21,563,398			
中国建设银行股 份有限公司一摩 根士丹利华鑫品 质生活精选股票 型证券投资基金	境内非国有法人	1.09%	6,500,000	6,500,000		6,500,000		
中国建设银行一 摩根士丹利华鑫 领先优势股票型 证券投资基金	境内非国有法人	0.9%	5,400,000	5,400,000		5,400,000		
中国建设银行一 摩根士丹利华鑫 卓越成长股票型 证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	4,900,000	2,897,857		4,900,000		
中国农业银行一 富国天瑞强势地 区精选混合型开 放式证券投资基金	境内非国有法人	0.64%	3,832,179	-4,862,558		3,832,179		
上述股东关联关系或一致行动的	1、前十名股东中，公司控股股东之实际控制人王填先生与张海霞女士为夫妻关系，除							

说明	此之外，公司第一大股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；2、新疆盛世发金股权投资合伙企业（有限合伙）和新疆鼎丰展金股权投资合伙企业（有限合伙）为同一控制下企业。3、中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫品质生活精选股票型证券投资基金、中国建设银行－摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金、中国建设银行－摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金同属摩根士丹利华鑫基金管理有限公司。4、公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
步步高投资集团股份有限公司	275,032,288	人民币普通股	275,032,288
张海霞	17,698,952	人民币普通股	17,698,952
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫品质生活精选股票型证券投资基金	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
中国建设银行－摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	5,400,000	人民币普通股	5,400,000
中国建设银行－摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金	4,900,000	人民币普通股	4,900,000
中国农业银行－富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	3,832,179	人民币普通股	3,832,179
黄贵强	2,629,656	人民币普通股	2,629,656
中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户	2,563,303	人民币普通股	2,563,303
北京伟朋创益商务咨询有限责任公司	2,353,357	人民币普通股	2,353,357
中国建设银行－上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	2,311,133	人民币普通股	2,311,133
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，公司控股股东之实际控制人王填先生与张海霞女士为夫妻关系，除此之外，公司第一大股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；2、新疆盛世发金股权投资合伙企业（有限合伙）和新疆鼎丰展金股权投资合伙企业（有限合伙）为同一控制下企业。3、中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫品质生活精选股票型证券投资基金、中国建设银行－摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金、中国建设银行－摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金同属摩根士丹利华鑫基金管理有限公司。4、公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	北京伟朋创益商务咨询有限责任公司通过中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户待回购本公司股份 2,563,303 股，其普通证券帐户报告期末持有本公司股东 2,353,357 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

北京伟朋创益商务咨询有限责任公司通过中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户待回购本公司股份2,563,303股,其普通证券帐户报告期末持有本公司股东2,353,357股。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
步步高投资集团股份有限公司	张海霞	2003年02月20日	74593984-8	117,670,000	投资商业;普通货物运输(不含危险及监控化学品);物业管理;仓储保管;商品配送;农副产品加工;政策允许经营的进出口业务。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	截至2013年12月31日,步步高投资集团的总资产为1,205,518.39万元,净资产(归属于母公司所有者的权益)为155,591.59万元,主营业务收入1,048,911.50万元,营业收入为1,138,931.66万元,净利润(归属于母公司所有者的净利润)为16,092.03万元(财务数据未经审计)。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

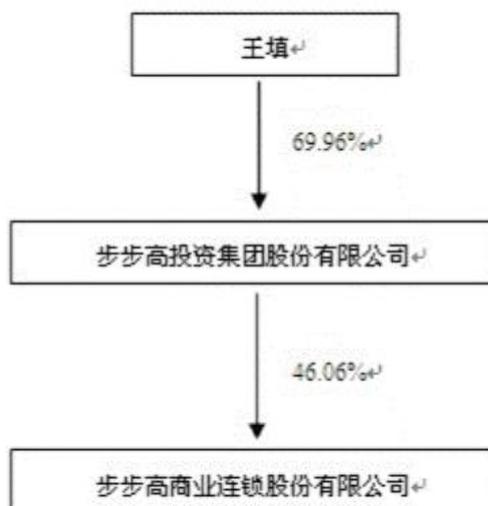
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王填	中国	否
最近5年内的职业及职务	公司董事长兼总裁、步步高投资集团股份有限公司董事。第十届、第十一届、第十二届全国人大代表、湖南省工商联副主席。	
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	步步高商业连锁股份有限公司	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

不适用

四、公司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情况

不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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）
王填	董事长、总裁	现任	男	46	2011年04月13日	2014年04月12日				
张海霞	董事	现任	女	46	2011年04月13日	2014年04月12日	38,741,136	32,054,672		70,795,808
刘亚萍	董事	现任	女	46	2011年04月13日	2014年04月12日				
黎骅	董事、董事会秘书	现任	男	36	2011年04月13日	2014年04月12日				
胡金亮	独立董事	现任	男	70	2012年12月03日	2014年04月12日				
任天飞	独立董事	现任	男	54	2011年04月13日	2014年04月12日				
王敬	独立董事	现任	男	47	2011年04月13日	2014年04月12日				
曲尉坪	监事	现任	男	51	2011年04月13日	2014年04月12日				
聂建民	监事	现任	男	45	2011年04月13日	2014年04月12日				
师茜	监事	现任	女	39	2011年04月13日	2014年04月12日				
杨芳	财务总监	现任	女	40	2011年04月13日	2014年04月12日				
陈德平	内控总监	现任	男	46	2013年08月22日	2014年04月12日				
刘亚萍	原内控总监	离任	女	46	2013年08月21日	2014年04月12日				
合计	--	--	--	--	--	--	38,741,136	32,054,672		70,795,808

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(1) 董事

王 填 先生 汉族, 1968年出生, 本科学历。曾任湘潭市南北特产食品总公司业务科长, 湖南步步高连锁超市有限责任公司董事长兼总经理。现任本公司董事长兼总裁、步步高投资集团股份有限公司董事。王填先生是第十届、第十一届、第十二届全国人大代表、湖南省工商联副主席。

张海霞 女士 汉族, 1968年出生, 本科学历。曾任湘潭市南北特产食品总公司团委书记、办公室副主任, 湘潭市糖酒副食集团公司总经理助理, 湖南步步高连锁超市有限责任公司副总经理。现任步步高投资集团股份有限公司董事长及总经理、本公司董事。张海霞女士是湖南省女企业家协会会长、湘潭市工商联副主席。

刘亚萍 女士 汉族, 1968年出生, 本科学历。曾任湖南步步高连锁超市有限责任公司财务部会计、财务部财务经理、财务总监, 公司财务总监、公司超市事业部采购总监、公司内控总监。现任本公司董事, 步步高投资集团股份有限公司董事、财务总监、步步高置业有限责任公司财务总监。

黎 骅 先生 汉族, 1978年出生, 本科学历。曾任湖南启元律师事务所律师助理、律师, 本公司董事长助理。现任本公司董事、董事会秘书。

胡金亮 先生 独立董事, 汉族, 1944年出生, 大学本科学历。高级会计师, 经济师, 审计师职称, 注册会计师(非执业资格)、注册税务师(非执业资格)。1966年7月参加工作, 历任湖南省零陵地区棉纺织厂财务科长, 零陵地区工交办干事, 湖南省经委企管处副处长, 湖南省审计厅处长、副厅长, 湖南省财政厅常务副厅长(正厅级), 湖南省国税局局长, 湖南省政协常委、经科委副主任。

任天飞 先生 独立董事, 汉族, 1950年出生。曾任湘潭大学MBA教育中心主任、市场经济研究所所长、市场营销系主任。现任湘潭大学教授、硕士研究生导师, 兼任中国市场学会理事、湖南省市场学会副会长。任天飞先生先后出版论著、教材10余部, 发表论文100余篇, 主持并完成部级课题2项、省级课题2项, 参与并完成国家级课题1项。

王 敬 先生 独立董事, 满族, 1967年出生, 对外经济贸易大学MBA。曾任普尔斯马特中国区采购总监、物美集团高级副总裁、罗兰·贝格国际管理咨询有限公司副总裁、合伙人、华润万家有限公司COO、宏梦卡通集团CEO, 现任九洲远景(上海)投资管理有限公司董事长。

(2) 监事

曲尉坪 先生 汉族, 1963年出生, 本科学历。曾任本公司农超事业部总经理、江西步步高总经理、湘潭胜利文化公司总经理。现任本公司监事会主席, 步步高投资集团股份有限公司监事。

聂建民 先生 汉族, 1969年出生, 中专学历。曾任湖南步步高连锁超市有限责任公司采购主管、常德店采购经理、湘潭购物广场营运经理、益阳康富店店长, 本公司益阳康富店店长、株洲国安店店长、株洲片区经理、湘北区域总经理、大卖场湘南区域总经理。现任本公司监事、超市业态运营总监。

师 茜 女士 汉族, 1975年出生, 大专学历。曾任湖南步步高连锁超市有限责任公司事业投资部员工、总经理办公室主管。现任本公司监事、董事办主任、证券事务代表。

(3) 高级管理人员

王 填 先生 总裁(简历见前述董事介绍)

黎 骅 先生 董事会秘书(简历见前述董事介绍)

杨 芳 女士 汉族, 1974年出生, 本科学历。曾任湖南步步高连锁超市有限责任公司主管会计、副经理、经理、公司计划部部长、财务部部长、财务部高级部长。现任本公司财务总监。

陈德平 先生 汉族, 1968年出生, 本科学历。曾任株洲齿轮股份有限公司财务部主管会计、三一重工股份有限公司销售财务科科长、北京三一科技有限公司财务部部长、三一集团有限公司财务总部部长、上海三一科技有限公司财务总监、三一重工股份有限公司财务总部资金部部长、湖南中发资产管理公司财务总监。现任本公司内控总监、内部审计机构负责人。

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

王填	步步高投资集团股份有限公司	董事	2011年07月20日	2014年07月19日	否
张海霞	步步高投资集团股份有限公司	董事长、总经理	2011年07月20日	2014年07月19日	是
刘亚萍	步步高投资集团股份有限公司	董事	2011年07月20日	2014年07月19日	否
曲尉坪	步步高投资集团股份有限公司	监事会主席	2011年07月20日	2014年07月19日	否
在股东单位任职情况的说明	王填先生为本公司董事长及总裁、张海霞女士为本公司董事、刘亚萍女士为本公司董事、曲尉坪先生为本公司监事会主席。				

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
任天飞	湘潭大学	教授	2001年07月01日		是
王敬	九洲远景（上海）投资管理有限公司	董事长	2009年06月15日		是
在其他单位任职情况的说明	任天飞先生、王敬先生为本公司独立董事。				

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、确定依据、实际支付情况

- 1、公司建立了完善的高级管理人员的绩效考核体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效和收入直接挂钩。公司的独立董事的薪酬经公司股东大会审议通过，非独立董事、监事不领取职务薪酬。
- 2、独立董事的津贴为8万元/年。高级管理人员的工作绩效和收入直接挂钩。
- 3、董事、监事、高级管理人员的薪酬已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
王填	董事长、总裁	男	46	现任	52.90	-	52.90
张海霞	董事	女	46	现任	-	36.45	36.45
刘亚萍	董事	女	46	现任	30.58	17.42	48.00
黎骅	董事、董事会秘书	男	36	现任	48.00	-	48.00
任天飞	独立董事	男	54	现任	8.00	-	8.00
王敬	独立董事	男	47	现任	8.00	-	8.00

胡金亮	独立董事	男	70	现任	8.00	-	8.00
曲尉坪	监事会主席	男	51	现任	30.00	-	30.00
聂建民	监事	男	45	现任	37.54	-	37.54
师茜	监事	女	39	现任	18.00	-	18.00
杨芳	财务总监	女	40	现任	48.00	-	48.00
陈德平	内控总监	男	46	现任	36.00	-	36.00
合计	--	--	--	--	325.02	53.87	378.89

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘亚萍	内控总监	离任	2013年08月21日	个人原因辞职
陈德平	内控总监	聘任	2013年08月22日	董事会聘任

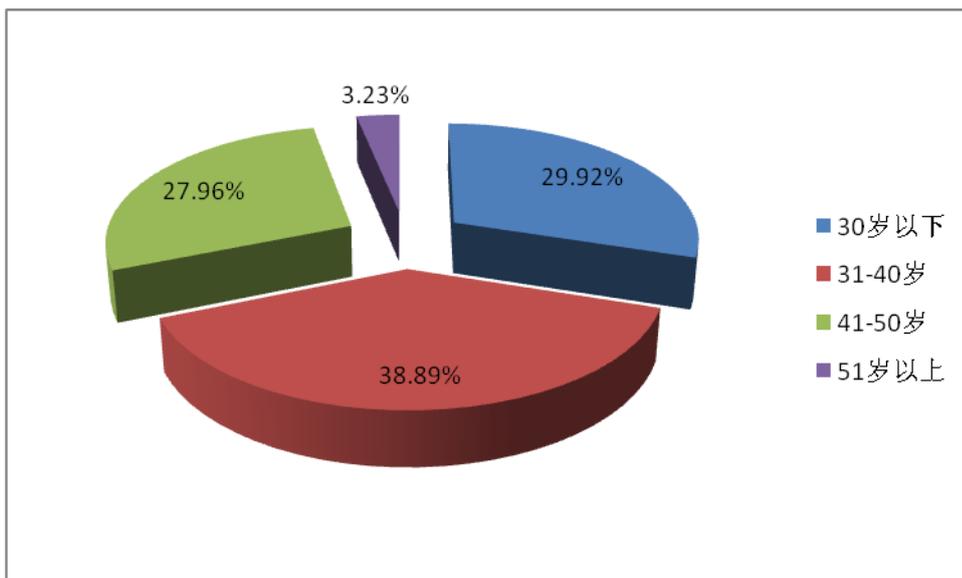
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员未变动。

六、公司员工情况

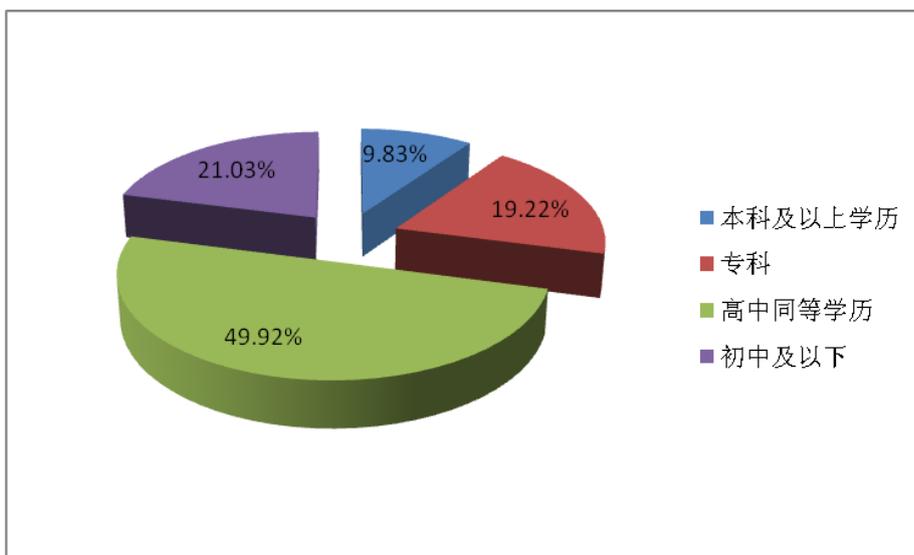
1、员工年龄结构

年龄	人数（人）	比例（%）
30岁以下	4352	29.92%
31-40岁	5657	38.89%
41-50岁	4066	27.96%
51岁以上	469	3.23%
合计	14544	100.00%



2、员工受教育程度结构

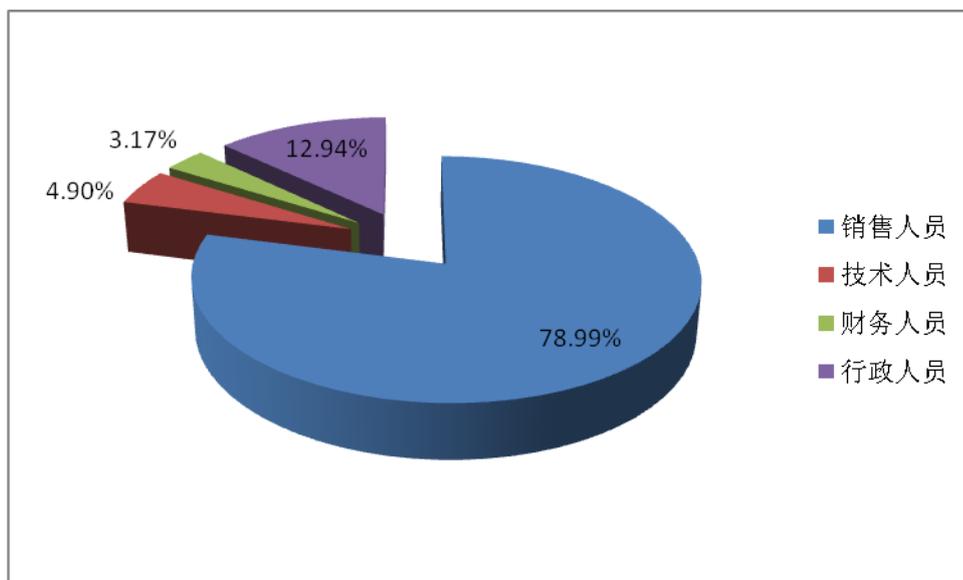
受教育程度	人数 (人)	比例 (%)
本科及以上学历	1430	9.83%
专科	2795	19.22%
高中同等学历	7261	49.92%
初中及以下	3058	21.03%
合计	14544	100.00%



3、员工专业结构

职能	人数 (人)	比例 (%)
----	--------	--------

销售人员	11489	78.99%
技术人员	712	4.90%
财务人员	461	3.17%
行政人员	1882	12.94%
合计	14544	100.00%



4、公司不存在需要承担费用的离退休职工。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，结合自身实际情况，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，切实保护公司及投资者利益，健全内部控制体系，完善公司治理结构，进一步提高公司治理水平。

截至报告期末，公司的整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

（一）关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位和合法权益。

（二）关于控股股东与上市公司的关系

公司拥有独立的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东步步高投资集团股份有限公司能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在占用公司资金的情况。

（三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司目前有独立董事三名，占全体董事人数的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关制度及法律法规的规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事和监事会

报告期内，公司监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效考核与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，公司严格执行了《信息披露管理制度》，规定了信息披露的基本原则、信息披露义务人和职责、信息披露的内容、信息的提供与收集、信息披露的程序、信息披露方式及保密措施等，建立了投资者关系互动平台，专人负责与投资者进行交流和沟通。同时，明确信息披露以及投资者关系管理的责任人，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。同时，公司还进一步加强与深圳证券交易所和湖南证监局的经常性联系和沟通，及时、主动的报告公司的有关事项，从而准确地理解信息披露的规范要求，并不断适应新的披露要求，使公司的透明度和信息披露的质量进一步提高。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等的规定，严格执行内幕信息知情人登记管理制度，及时做好重大事项的内幕信息知情人的登记管理工作，并提醒内幕信息知情人做好相关信息的保密工作。报告期内，公司严格按照上述有关规定执行，加强内幕知情人登记管理、内幕信息的保密管理。报告期内，未发现内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况，也未受到监管部门的查处。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会	2013 年 05 月 07 日	1、关于《2012 年度董事会工作报告》的议案；2、关于《2012 年度监事会工作报告》的议案；3、关于《2012 年度财务决算报告》的议案；4、关于《2012 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；5、关于《2012 年年度报告》及其摘要的议案；6、关于《2012 年度利润分配及公积金转增预案》的议案；7、关于《2013 年度财务预算报告》的议案；8、关于修改《公司章程》的议案；9、关于修改《募集资金使用管理办法》的议案；10、关于制定《委托理财管理制度》的议案；11、关于制定《对外提供财务资助管理制度》的议案；12、关于续聘会计师事务所的议案。	通过	2013 年 05 月 08 日	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《步步高商业连锁股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2013-021)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 09 月 10 日	1、《关于公司与吉首市新天地房地产开发有限公司签署〈房屋租赁协议〉的关联交易议案》；2 关于修改《公司董事会议事规则》的议案	通过	2013 年 09 月 11 日	详见刊登于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《步步高商业连锁股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2013-039）
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 11 月 21 日	审议通过了《公司向控股股东借款暨关联交易的议案》	通过	2013 年 11 月 22 日	详见刊登于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《步步高商业连锁股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2013-049）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
胡金亮	8	3	5	0	0	否
任天飞	8	3	5	0	0	否
王敬	8	3	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事关注公司运作的规范性，独立履行职责，勤勉尽责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的聘请年报审计机构、聘任公司高级管理人员、关联交易事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会

报告期内，战略委员会召开了两次会议，根据公司发展战略，对发展规划和对外投资进行讨论。

2、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会召开了两次会议，根据公司高管人员业绩考核办法对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况。

3、提名委员会

报告期内，提名委员会召开了三次会议。根据公司董事会、监事会的要求，对公司内控总监的聘任进等进行了审核。

4、审计委员会

报告期内，审计委员会召开了七次会议。对会计师事务所的年度审计工作、定期报告、内审部提供的工作报告和工作计划等事项进行了审核。审计委员会及时审阅了公司内部审计部门提交的工作计划、工作报告、审计报告等，及时向公司董事会报告了公司内部审计工作情况等。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

(一) 业务独立情况公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

(二) 人员独立情况公司劳动、人事及工资完全独立。公司总裁、各总监、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

(三) 资产独立情况公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

(四) 机构独立情况公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其他职能部门之间的从属关系。

(五) 财务独立情况公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

七、同业竞争情况

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东及实际控制人已分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。公司不存在同业竞争的情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员的绩效考核体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效和收入直接挂钩。为建立和完善公司内部激励机制和约束机制，充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，公司将结合实际，进一步完善公司高级管理人员的激励和约束机制，建立科学的绩效考核机制。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据《企业内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，公司建立健全了各项内部控制制度。报告期内，内部控制执行良好。

（一）内部控制环境方面的主要制度及执行情况

1. 完善的法人治理结构。根据《公司法》、《证券法》等法律法规要求，公司建立了较为完善的法人治理结构，权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。

2. 公司建立了独立董事制度，聘任了三名专业人士担任公司独立董事。独立董事参与了公司的决策和监督，增强了董事会决策的科学性、客观性，提高了公司的治理水平。

3. 公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，从不同专业角度协助董事会作出决策和履行监控职能，并对董事会负责。

4. 规范的控股股东关系。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东完全独立，具有独立完整的业务体系和自主经营能力。公司控股股东严格遵守《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的相关规定，履行出资人的权利、义务，不存在损害上市公司和其他股东合法权益的情形。

5. 合理的内部组织机构。公司结合连锁经营的实际情况，设立了财务、公共事务、人力资本、信息、风险及法务等支持系统及超市事业部、百货事业部等事业部。各职能部门之间职责明确、相互制衡，使公司的经营管理能力能够适应公司的快速扩张。

（二）业务控制方面的主要制度及执行情况

1. 财务管理制度公司规范了会计核算和财务管理，防范了资金风险，保证了财务信息的真实可靠。公司为控制财务收支、加强内部管理的需要，建立了切合实际的 ERP 流程与现金管理制度，使公司资产安全可靠。

（1）在资金管理方面，制定了《资金收支管理制度》、《收银、缴款管理规定》、《银行账户管理办法》、《资金管理收支两条线方案》、《资金预算管理办法》等制度，对资金的收取、缴存及使用等方面进行了规范，防范了资金风险。

（2）在应收账款管理方面，制定了《应收账款管理制度》，对销售合同的评审及管理、客户的赊销额度及收款期管理、问题账款处理与风险防范等内容都做了详细规定。按月预警并汇总、督导帐款回收情况，有效防范和化解了应收账款的潜在风险。

（3）在资产管理方面，公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，如《盘点制度》、《资产管理制度》等，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。明确存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，严格限制未经授权人员接触和处置财产，每月对货币资金进行盘点，不定期对流动资产进行盘点，每年对所有资产进行全面盘点，并与日常抽查相结合的方式控制。

（4）在结算管理方面，制定了《结算付款流程》、《工程、设备款付款流程》等流程，流程中作了详实的操作规定，保障了款项及时、准确结算。

（5）在费用支出管理方面，制定了《费用开支管理制度》、《项目开发期间费用管理细则》等制度，规定了各项费用的报销流程，保证了费用支出的真实性、入账的及时性。

（6）在筹资管理方面，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。

（7）在预算管理方面，公司实行全面预算管理制度，制定了《预算管理流程》和《资金预算管理办法》等制度，明确各事业部、各部门的预算和职责权限，规范预算的编制、审定和具体执行程序，实行自上而下和自下而上相结合的预算办法，年度预算经过总经理批准提交董事会审议后确定。公司定期分析预算完成情况并进行差异控制。

(8) 财务档案管理方面, 制定了《财务档案资料管理制度》、《财务资料上报要求》等制度, 设立档案室, 确定专人保管会计记录和重要业务记录。

2. 投资管理制度公司制定了《对外投资管理制度》, 对对外投资事项做出了明确规定, 公司重大对外投资事项需经公司董事会审议通过后方可实施。公司在对外投资方面形成了一套严密的投资决策机制, 建立了有效并集中的风险管理体系。

3. 存货、采购与付款控制制度公司各事业部建立岗位责任制, 明确相关岗位的职责、权限, 确保不相容岗位相互分离、制约和监督; 制定了一系列存货、采购与付款控制制度, 未出现违规采购、账物不符情形, 公司总部对各事业部的存货、采购与付款控制进行统一的监控、管理。

4. 销售与收款控制制度公司各事业部均制定了合理的销售政策, 明确了年度销售目标、合同评审原则、定价原则、结算办法, 建立了收入确认制度, 对销售及收款做出明确规定, 商品销售与收取货款实行两条线管理。公司总部对各事业部的销售与收款控制进行统一的监控、管理。

5. 内部审计管理制度公司根据《中华人民共和国审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》等有关法律法规和公司章程的规定, 制定了《内部审计条例》、《内部审计制度》和《内部审计流程与管理制度》, 规定内审部对董事会审计委员会负责, 向董事会审计委员会报告工作, 对内部审计机构和人员设置、内审部的职责和权限、审计工作程序、审计档案管理、问题和风险改善与审计跟踪评价、奖罚等作了规定。通过内部审计和改善跟踪评价考核, 促进了内部控制的建立健全, 有效地控制了成本, 改善了公司经营管控能力, 提升了效率, 规避了企业面临的各项风险。

6. 信息管理制度信息技术管理本公司信息技术管理工作由公司信息管理中心统一负责, 为了适应新的事业部组织架构, 信息系统组织架构也做了相应调整, 集团与事业部都分别设立了信息中心。事业部信息中心设立了信息应用、系统维护、技术支持三个部门, 在集团的总体规划下开展工作。集团信息中心负责全司系统规划、战略供应商管理、基础平台建设、系统开发、信息系统风险管理等职能, 下设技术支持、软件开发两个部门, 并设立了专门的信息系统审计岗位。各部门均有明确的功能和职责划分, 保证了信息技术的规范管理。

7. 合同管理制度为加强公司合同管理, 规范合同法律行为, 减少合同执行失误, 提高经济效益, 根据《合同法》及其他有关法规的规定, 结合公司的实际情况, 制订了合同管理相关管理制度。要求公司在从事经济活动中, 一律签订合法书面合同。并对经济合同的签订、审核、履行、变更及解除、合同结算和支付, 以及合同纠纷的处理都有所规定, 同时明确了合同管理中合同签订部门、合同管理部门、合同执行部门、财务部门和内审部门及相关人员的权责和履职要求。

8. 募集资金使用和管理制度公司对募集资金的存放、使用、监管制定了严格的规定。为了规范募集资金的管理, 提高募集资金使用效率, 公司制定了《募集资金使用管理办法》及《募集资金使用流程》, 明确了募集资金的专户管理, 募集资金按计划使用, 由董事长或总裁(或授权人)审批、项目总经理负责制度, 并严格按上市公司募集资金使用和管理的要求进行管理。募集资金使用和管理符合证券法规的要求。

9. 关联交易管理制度公司制定了《关联交易管理办法》, 关联交易的内部控制遵循诚实信用、公平、公开、公正的原则, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。报告期内, 公司与步步高投资集团股份有限公司新发生的关联交易均履行了必要的法律程序, 并进行了公告。

10. 对外担保管理制度公司制定了《对外担保管理制度》, 公司对外担保的内部控制遵循了平等、自愿、公平、诚信、互利的原则, 严格控制担保风险。报告期内, 公司无对外担保的情形。

11. 信息披露和投资者关系管理制度公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定制定了公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》。制度规定, 董事会秘书为公司投资者关系管理的负责人, 公司董事会办公室是投资者关系管理的职能部门, 由董事会秘书领导, 负责公司投资者关系的日常事务, 未经董事会秘书同意, 任何人不得进行投资者关系活动。公司严格按制度进行信息披露和管理投资者关系。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为: 公司按照《企业内部控制基本规范》的要求, 结合公司自身实际情况, 建立了比较完善的内部控制体系, 并得到了有效的执行, 能够满足公司当前经营管理和未来业务发展的需要, 能够对财务报告的真实性、准确性提供合

理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的有效管控提供有力保障。从整体上看，公司的内部控制是完整、合理、有效的，不存在重大缺陷。

三、建立财务报告内部控制的依据

根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的规定，建立了公司会计核算制度和财务管理制度。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 28 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《步步高商业连锁股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》，详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告

适用 不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内该制度执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大重大遗漏信息补充情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 26 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2014）2-101 号
注册会计师姓名	李弟扩、李剑

审 计 报 告

天健审（2014）2-101 号

步步高商业连锁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的步步高商业连锁股份有限公司（以下简称步步高公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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步步高公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，步步高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，公允反映了步步高公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李弟扩

中国 杭州

中国注册会计师：李剑

二〇一四年三月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	800,611,489.68	456,760,963.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		132,756.91
应收账款	66,768,814.84	73,297,438.45
预付款项	622,897,288.66	433,069,533.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,903,131.89	
应收股利		
其他应收款	193,116,260.84	204,822,034.14
买入返售金融资产		
存货	1,568,018,774.36	1,140,676,525.11
一年内到期的非流动资产	10,039,331.75	3,261,490.98
其他流动资产	226,646,420.92	27,746,256.00
流动资产合计	3,493,001,512.94	2,339,766,998.39
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,970,863.22	1,497,342.57

投资性房地产		
固定资产	2,787,698,120.80	2,486,110,673.21
在建工程	74,093,054.56	201,455,630.25
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	544,510,065.57	511,479,966.49
开发支出	29,199,274.17	16,664,923.72
商誉		
长期待摊费用	1,003,333,693.40	500,179,853.37
递延所得税资产	22,995,105.08	12,619,079.00
其他非流动资产	483,262,970.00	10,161,080.50
非流动资产合计	4,947,063,146.80	3,740,168,549.11
资产总计	8,440,064,659.74	6,079,935,547.50
流动负债：		
短期借款	649,700,000.00	799,900,000.00
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	405,459,197.57	298,126,000.00
应付账款	1,946,123,936.31	1,481,426,607.38
预收款项	650,069,597.24	581,453,083.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	89,821,384.36	71,396,608.14
应交税费	129,568,199.84	97,123,475.40
应付利息	1,113,897.00	1,634,750.00
应付股利		
其他应付款	1,144,589,322.04	558,504,079.97
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		150,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,016,445,534.36	4,039,564,604.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	79,635,356.67	83,208,822.04
专项应付款		
预计负债	671,700.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,948,580.50	4,503,644.04
非流动负债合计	88,255,637.17	87,712,466.08
负债合计	5,104,701,171.53	4,127,277,070.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	597,115,871.00	270,360,000.00
资本公积	1,629,576,107.65	774,789,455.82
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	151,935,098.08	114,991,246.82
一般风险准备		
未分配利润	954,736,411.48	792,517,774.26
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,333,363,488.21	1,952,658,476.90
少数股东权益	2,000,000.00	
所有者权益（或股东权益）合计	3,335,363,488.21	1,952,658,476.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,440,064,659.74	6,079,935,547.50

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：邹夏玲

2、母公司资产负债表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	522,639,884.44	331,477,655.05
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	13,515,422.55	7,822,181.91
预付款项	243,144,324.05	340,046,701.86
应收利息	4,604,400.00	725,000.00
应收股利		
其他应收款	1,694,884,472.03	1,191,949,533.37
存货	475,539,920.85	402,390,198.68
一年内到期的非流动资产	3,072,751.73	
其他流动资产	182,286,612.95	780,202.85
流动资产合计	3,139,687,788.60	2,275,191,473.72
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	1,141,491,013.08	590,730,193.80
投资性房地产		
固定资产	1,775,865,144.12	1,631,904,042.84
在建工程	74,093,054.56	201,455,630.25
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	390,872,764.82	381,624,800.16
开发支出		16,664,923.72
商誉		
长期待摊费用	341,787,975.37	107,391,740.40
递延所得税资产	23,209,556.00	16,350,208.19
其他非流动资产	473,262,970.00	
非流动资产合计	4,220,582,477.95	2,946,121,539.36
资产总计	7,360,270,266.55	5,221,313,013.08
流动负债：		
短期借款	649,700,000.00	799,900,000.00
交易性金融负债		
应付票据	405,459,197.57	298,126,000.00

应付账款	1,548,334,033.93	1,125,605,115.42
预收款项	616,953,597.20	554,188,975.97
应付职工薪酬	40,505,567.27	33,734,058.17
应交税费	65,549,236.71	60,434,137.17
应付利息	1,113,897.00	1,634,750.00
应付股利		
其他应付款	973,297,746.14	466,004,693.38
一年内到期的非流动负债		150,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,300,913,275.82	3,489,627,730.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	3,123,232.07	6,667,951.12
专项应付款		
预计负债	61,189,423.52	67,263,290.76
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,828,343.53	2,231,093.82
非流动负债合计	69,140,999.12	76,162,335.70
负债合计	4,370,054,274.94	3,565,790,065.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	597,115,871.00	270,360,000.00
资本公积	1,629,788,244.10	775,001,592.27
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	151,935,098.08	114,991,246.82
一般风险准备		
未分配利润	611,376,778.43	495,170,108.18
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,990,215,991.61	1,655,522,947.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,360,270,266.55	5,221,313,013.08

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：邹夏玲

3、合并利润表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	11,387,894,647.21	10,005,654,563.45
其中：营业收入	11,387,894,647.21	10,005,654,563.45
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,857,820,550.07	9,586,668,686.82
其中：营业成本	8,847,586,133.57	7,877,351,397.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	114,884,617.08	90,475,788.51
销售费用	1,690,393,296.93	1,402,018,101.22
管理费用	237,276,281.37	194,609,929.96
财务费用	-34,866,991.97	16,512,726.00
资产减值损失	2,547,213.09	5,700,743.27
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）	-1,176,935.85	-416,719.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,176,935.85	-416,719.17
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	528,897,161.29	418,569,157.46
加：营业外收入	27,260,287.12	34,552,686.36
减：营业外支出	14,544,468.74	5,812,115.62
其中：非流动资产处置损失	1,286,668.22	1,889,830.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	541,612,979.67	447,309,728.20
减：所得税费用	126,162,500.05	104,413,696.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	415,450,479.62	342,896,031.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	415,450,479.62	342,896,031.64
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.7271	0.6940
（二）稀释每股收益	0.7271	0.6940
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	415,450,479.62	342,896,031.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	415,450,479.62	342,896,031.64
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：邹夏玲

4、母公司利润表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	6,647,287,782.15	5,635,963,763.03
减：营业成本	5,827,608,508.73	4,882,658,858.63
营业税金及附加	46,592,756.94	33,050,438.92
销售费用	421,012,120.50	414,897,253.26
管理费用	199,414,991.67	169,285,843.51
财务费用	-21,863,187.68	18,229,644.69
资产减值损失	29,788,283.00	13,499,553.21
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）	244,000,509.12	217,491,366.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	388,734,818.11	321,833,536.95
加：营业外收入	16,261,201.63	22,649,552.98
减：营业外支出	1,480,891.68	2,270,792.64
其中：非流动资产处置损失	337,092.91	538,410.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	403,515,128.06	342,212,297.29
减：所得税费用	34,076,615.41	32,786,710.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	369,438,512.65	309,425,586.43
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	369,438,512.65	309,425,586.43

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：邹夏玲

5、合并现金流量表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	13,061,653,324.14	11,639,952,480.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	58,374,203.02	40,112,804.72
经营活动现金流入小计	13,120,027,527.16	11,680,065,285.12
购买商品、接受劳务支付的现金	10,111,386,134.01	8,954,344,444.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	620,971,017.28	529,375,833.17
支付的各项税费	513,009,773.64	444,879,014.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,111,536,461.22	957,819,617.18
经营活动现金流出小计	12,356,903,386.15	10,886,418,909.11
经营活动产生的现金流量净额	763,124,141.01	793,646,376.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		45,938.26
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,429,496.58	215,262.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	8,786,296.13	
投资活动现金流入小计	12,215,792.71	261,200.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,345,372,481.10	876,340,933.48
投资支付的现金		1,960,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	395,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,740,372,481.10	878,300,933.48
投资活动产生的现金流量净额	-1,728,156,688.39	-878,039,732.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,185,839,985.52	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	
取得借款收到的现金	649,700,000.00	1,029,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,235,539,985.52	1,029,900,000.00
偿还债务支付的现金	949,900,000.00	640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,669,055.80	195,547,871.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,297,462.69	220,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,200,866,518.49	1,055,547,871.97
筹资活动产生的现金流量净额	1,034,673,467.03	-25,647,871.97
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	69,640,919.65	-110,041,228.59
加：期初现金及现金等价物余额	393,975,763.67	504,016,992.26
六、期末现金及现金等价物余额	463,616,683.32	393,975,763.67

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：邹夏玲

6、母公司现金流量表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	7,722,136,948.97	6,591,791,943.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,456,499.79	26,292,164.07
经营活动现金流入小计	7,765,593,448.76	6,618,084,107.61
购买商品、接受劳务支付的现金	6,296,746,917.56	5,460,868,011.28
支付给职工以及为职工支付的现金	241,495,644.09	212,794,602.15
支付的各项税费	193,962,827.32	182,754,546.33
支付其他与经营活动有关的现金	677,626,215.93	400,597,356.26
经营活动现金流出小计	7,409,831,604.90	6,257,014,516.02
经营活动产生的现金流量净额	355,761,843.86	361,069,591.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,873,180.72	2,005,938.26
取得投资收益所收到的现金	238,115,822.60	201,142,466.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	213,269.15	208,147.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	8,786,300.00	
投资活动现金流入小计	252,988,572.47	203,356,552.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	787,298,470.34	569,189,241.35
投资支付的现金	556,634,000.00	37,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	375,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,718,932,470.34	606,409,241.35
投资活动产生的现金流量净额	-1,465,943,897.87	-403,052,688.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,183,839,985.52	
取得借款收到的现金	649,700,000.00	1,029,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,233,539,985.52	1,029,900,000.00
偿还债务支付的现金	949,900,000.00	640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,554,913.91	195,547,871.97
支付其他与筹资活动有关的现金	2,297,462.69	220,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,200,752,376.60	1,055,547,871.97
筹资活动产生的现金流量净额	1,032,787,608.92	-25,647,871.97
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	-77,394,445.09	-67,630,969.05
加：期初现金及现金等价物余额	268,692,455.05	336,323,424.10
六、期末现金及现金等价物余额	191,298,009.96	268,692,455.05

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：邹夏玲

7、合并所有者权益变动表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司
本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	270,360,000.00	774,789,455.82			114,991,246.82		792,517,774.26		1,952,658,476.90	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	270,360,000.00	774,789,455.82			114,991,246.82		792,517,774.26		1,952,658,476.90	

	,000.00	455.82			246.82		774.26			476.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	326,755,871.00	854,786,651.83			36,943,851.26		162,218,637.22		2,000,000.00	1,382,705,011.31
（一）净利润							415,450,479.62			415,450,479.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							415,450,479.62			415,450,479.62
（三）所有者投入和减少资本	56,395,891.00	1,125,146,631.83							2,000,000.00	1,183,542,522.83
1. 所有者投入资本	56,395,891.00	1,125,146,631.83							2,000,000.00	1,183,542,522.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					36,943,851.26		-253,231,842.40			-216,287,991.14
1. 提取盈余公积					36,943,851.26		-36,943,851.26			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-216,287,991.14			-216,287,991.14
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	270,359,980.00	-270,359,980.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	270,359,980.00	-270,359,980.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	597,115,871.00	1,629,576,107.65			151,935,098.08		954,736,411.48		2,000,000.00	3,335,363,488.21

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	270,360,000.00	774,789,455.82			84,048,688.18		615,744,301.26				1,744,942,445.26
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	270,360,000.00	774,789,455.82			84,048,688.18		615,744,301.26		1,744,942,445.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					30,942,558.64		176,773,473.00		207,716,031.64
（一）净利润							342,896,031.64		342,896,031.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							342,896,031.64		342,896,031.64
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					30,942,558.64		-166,122,558.64		-135,180,000.00
1. 提取盈余公积					30,942,558.64		-30,942,558.64		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-135,180,000.00		-135,180,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	270,360,000.00	774,789,455.82			114,991,246.82		792,517,774.26		1,952,658,476.90

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：邹夏玲

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：步步高商业连锁股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	270,360,000.00	775,001,592.27			114,991,246.82		495,170,108.18	1,655,522,947.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	270,360,000.00	775,001,592.27			114,991,246.82		495,170,108.18	1,655,522,947.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	326,755,871.00	854,786,651.83			36,943,851.26		116,206,670.25	1,334,693,044.34
（一）净利润							369,438,512.65	369,438,512.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							369,438,512.65	369,438,512.65
（三）所有者投入和减少资本	56,395,891.00	1,125,146,631.83						1,181,542,522.83
1. 所有者投入资本	56,395,891.00	1,125,146,631.83						1,181,542,522.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					36,943,851.26		-253,231,842.40	-216,287,991.14
1. 提取盈余公积					36,943,851.26		-36,943,851.26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-216,287,991.14	-216,287,991.14
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	270,359,980.00	-270,359,980.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	270,359,980.00	-270,359,980.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	597,115,871.00	1,629,788,244.10			151,935,098.08		611,376,778.43	2,990,215,991.61

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	270,360,000.00	775,001,592.27			84,048,688.18		351,867,080.39	1,481,277,360.84

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	270,360,00 0.00	775,001,59 2.27			84,048,688 .18		351,867,08 0.39	1,481,277, 360.84
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					30,942,558 .64		143,303,02 7.79	174,245,58 6.43
（一）净利润							309,425,58 6.43	309,425,58 6.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							309,425,58 6.43	309,425,58 6.43
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					30,942,558 .64		-166,122,5 58.64	-135,180,0 00.00
1. 提取盈余公积					30,942,558 .64		-30,942,55 8.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-135,180,0 00.00	-135,180,0 00.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	270,360,00 0.00	775,001,59 2.27			114,991,24 6.82		495,170,10 8.18	1,655,522, 947.27

法定代表人：王填

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：邹夏玲

步步高商业连锁股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

步步高商业连锁股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湘潭开源商业有限责任公司，于 2003 年 12 月 11 日在湘潭市工商行政管理局登记注册，2003 年 12 月 29 日更名为步步高商业连锁有限责任公司。2004 年 12 月 6 日，经湖南省地方金融证券领导小组办公室《关于同意步步高商业连锁有限责任公司变更为步步高商业连锁股份有限公司的函》（湘金证办函[2004]22 号）批准，步步高商业连锁有限责任公司依法整体变更为股份有限公司，并于 2004 年 12 月 30 日在湖南省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4300002006268 的《企业法人营业执照》。公司目前的《企业法人营业执照》注册号为 430000000008554，现有注册资本 597,115,871 元，股份总数为 597,115,871 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股 A 股：156,155,079 股，无限售条件的流通股股份 A 股：440,960,792 股。公司股票已于 2008 年 6 月 19 日在深圳交易所上市交易。

本公司属于商品零售行业。本公司的经营范围为：商品零售业连锁经营（具体业务由分支机构经营，涉及到国家法律、法规规定的行政许可项目，凭本企业许可证经营）；广告制作、经营；提供商业咨询服务；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）；普通货物运输（不含危险及监控化学品）、仓储保管、商品配送、柜台租赁服务；以下项目限分公司经营：娱乐业、餐饮、药品经营、电影放映、食品生产及加工、摩托车及电动车的销售（限分支机构经营）、首饰零售、废弃资源和废旧材料回收（不含危险废物及放射性废物）；农副产品收购、加工及销售；烟草销售；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）或乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不排除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 50 万元以上（含）、其他应收款 100 万元以上（含）的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 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
余额百分比法组合	用于正常经营的定金、保证金、押金等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
余额百分比法组合	余额百分比法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

(3) 余额百分比法

组合名称	其他应收款计提比例 (%)
用于正常经营的定金、保证金、押金等	5

3. 单项金额虽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及用于正常经营的定金、保证金、押金等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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司消耗性生物资产发出计价按本附注二之生物资产所述方法计价,其他存货发出计价采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中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;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的消耗性生物资产采用实地盘存制,其他存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在个别财务报表和合并财务报表中,将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本,与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在

合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30 年	5	3.17
机器设备	6-10 年	5	9.5-15.83
运输设备	5-8 年	5	11.88-19
信息设备	3-5 年	5	19-31.67
其他办公设备	6 年	5	15.83

3. 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用移动加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

3. 母公司报表中对资不抵债子公司预计负债的确认

因子公司用于经营的场所的房屋租赁合同和大部分的商品采购合同均由本公司与房屋出租方和供应商签订的，为了在母公司报表中真实地反映应负担的合同义务，将子公司的资不抵债额在母公司报表中全部确认为预计负债。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的

政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 主要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
本公司原对存货发出计价采用先进先出法核算。公司于 2013 年 5 月 1 日起开始使用甲骨文企业管理软件进行全流程管理。为了与该软件运行要求保持一致，存货发出计价方法变更为移动加权平均法。此项会计政策变更采用未来适用法。	本次变更经第三届董事会第二十次次会议审议通过。	存货、营业成本	由于本次会计政策变更对以前各期的累积影响数无法确定，因而采用未来适用法，不对以前年度会计报表进行追溯调整。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、3%、0%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司下属子公司湖南如一文化传播有限责任公司、湖南湘吉物业管理有限责任公司、吉首步步高商业连锁有限责任公司属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号文）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 本公司经劳动保障部门认定、主管税务机关审核，符合《关于支持和促进就业有关税收政策的通知》（财税〔2011〕23 号）中相关税收优惠条款规定，可享受该项税收优惠。根据潭雨地税减免字〔2013〕第 13 号文件批准同意减免本公司 2013 年度营业税、城建税、教育费附加、企业所得税合计 1,724,480.00 元。

3. 本公司下属子公司经劳动保障部门认定、主管税务机关审核，符合《关于下岗失业人员再就业有关税收政策问题的通知》（财税〔2005〕186 号）中相关税收优惠条款规定，可享受该项税收优惠。根据冷地税减批〔2013〕26 号、益赫地税发减批〔2014〕1 号、岳地税减免字〔2014〕第 1 号等文件批准同意减免子公司 2013 年度营业税金及附加 830,400.00 元。

4. 本公司下属子公司湘潭市汇通物流运输有限公司符合《关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》（财税〔2012〕13 号），根据岳地税通〔2013〕004 号文件批准减免土地使用税 301,729.80 元。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
湘潭市汇通物流运输有限公司	全资子公司	湘潭市	运输业	500	普通货运；仓储保管；商品配送	675577465
长沙步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	长沙市	商业	8,855	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	76562409-3
郴州步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	郴州市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	768036860
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	桂阳县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	782878140
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	衡阳市	商业	3,898	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77902375-8
江西步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	南昌市	商业	21,833	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77238288-9
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	耒阳市	商业	3,200	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	780894382
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	娄底市	商业	9,461	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77900864-6
宜春步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	宜春市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77238794-6
永州步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	永州市	商业	5,010	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	56174752-6
张家界步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	张家界	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	77007442-8
吉安步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	吉安市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	78727307-9
常德步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	常德市	商业	2,101	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79032556-2
怀化步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	怀化市	商业	1,033	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79236100-6
抚州步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	抚州市	商业	2,815	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	78974902-6
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	株洲市	商业	2,433	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79474385-X
新余步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	新余市	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	794788206
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	鹰潭市	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79695927-5

步步高商业连锁萍乡有限责任公司	全资子公司	萍乡市	商业	500	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79697480-3
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	嘉禾县	商业	100	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79688350-6
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	宁乡县	商业	2,388	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	79913915-X
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	全资子公司	韶山市	商业	500	农作物的种植及销售、畜禽的饲养及销售	66630242-7
湘潭海龙物流分销有限公司	全资子公司	湘潭市	商业	500	提供贸易经纪代理、商品配送及仓储服务	68503350-9
湘潭美采平价咨询管理有限公司	全资子公司	湘潭市	商业	500	企业管理服务	69180320-7
湘潭华隆商业管理有限公司	全资子公司	湘潭市	商业	100	物业管理；仓储服务；商业咨询服务。	69856966-0
湖南汇米巴商业管理有限公司	全资子公司	长沙市	商业	501	商业管理、企业投资管理、预包装食品、散装食品批发兼零售书刊零售；烟、日用品的销售；网上销售日用百货	582767833
吉首步步高商业连锁有限责任公司	全资子公司	吉首市	商业	3,126	预包装食品、散装食品、乳制品、酒类、食盐、书刊、卷烟、雪茄烟零售，通讯器材、百货、服装、纺织品、鞋帽、日用杂品、家用电器、首饰零售；柜台租赁服务	59941437-2
湖南如一文化传播有限责任公司	全资子公司	吉首市	服务业	200	各类广告代理、制作及发布，婚礼庆典、会务服务，各类策划展示服务，商务信息咨询服务、企业管理咨询服务，摄像服务，网站建设及服务	59942012-3
湖南湘吉物业管理有限责任公司	全资子公司	湘潭市	服务业	200	物业管理服务	05800959-3
重庆步步高商业有限责任公司	全资子公司	重庆市	商业	1,000	预包装食品、散装食品、乳制品批发兼零售；卷烟、音像制品零售、工艺美术品、电脑及配件、通讯器材、百货、服装、纺织品、鞋帽、日用杂品、家用电器销售；书报刊零售；柜台、房屋租赁；商场服务	07034310-5
步步高电子商务有限责任公司	全资子公司	长沙市	商业	10,000	网上销售；商务信息、财务管理、投资的咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口；会议及展览服务；计算机软硬件的开发及技术服务等	08359911-8
广西步步高商业有限责任公司	全资子公司	柳州市	商业	12,240	预包装食品、散装食品、乳制品、酒类、食盐、书刊、卷烟、雪茄烟零售，	07378885-5

					通讯器材、百货、服装、纺织品、鞋帽、日用杂品、家用电器、首饰零售；柜台、房屋租赁，企业管理服务，市场营销策划、设计、制作、代理、发布国内广告业务	
四川步步高商业有限责任公司	全资子公司	成都市	商业	1,000	预包装食品、散装食品、乳制品、酒类、食盐、书刊、卷烟、雪茄烟零售，通讯器材、百货、服装、纺织品、鞋帽、日用杂品、家用电器、首饰零售；柜台、房屋租赁，	08060782-1
湖南步步高翔龙软件有限公司	全资子公司	湘潭市	服务业	500	计算机软件的开发及相关技术咨询、技术服务；计算机硬件的销售及维护	06224063-2
湘潭市步步高希望职业培训中心	全资子公司	湘潭市	服务业	100	开展职业（工种）的职业培训	
湖南鲜品味食品有限公司	控股子公司	湘潭市	商业	1,000	预包装食品、散装食品批发兼零售	09258098-8

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
			直接	间接	直接	间接	
湘潭市汇通物流运输有限公司	500.00		100		100		是
长沙步步高商业连锁有限责任公司	8,853.14		99.97	0.03	99.97	0.03	是
郴州步步高商业连锁有限责任公司	100.16		97.85	2.15	97.85	2.15	是
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	100.00		98	2	98	2	是
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	3,898.00		99.74	0.26	99.74	0.26	是
江西步步高商业连锁有限责任公司	21,833.00		99.91	0.09	99.91	0.09	是
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	3,200.00		99.94	0.06	99.94	0.06	是
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	9,461.00		99.89	0.11	99.89	0.11	是
宜春步步高商业连锁有限责任公司	100.00		98	2	98	2	是
永州步步高商业连锁有限责任公司	5,003.26		99.75	0.25	99.75	0.25	是
张家界步步高商业连锁有限责任公司	98.14		99.86	0.14	99.86	0.14	是

吉安步步高商业连锁有限责任公司	100.00			100		100	是
常德步步高商业连锁有限责任公司	2,068.53		99.85	0.15	99.85	0.15	是
怀化步步高商业连锁有限责任公司	1,033.00		100		100		是
抚州步步高商业连锁有限责任公司	2,815.00		100		100		是
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	2,433.00		99.52	0.48	99.52	0.48	是
新余步步高商业连锁有限责任公司	100.00		100		100		是
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	500.00		100		100		是
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	500.00		100		100		是
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	100.00		100		100		是
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	2,388.00		100		100		是
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	500.00		100		100		是
湘潭海龙物流分销有限公司	500.00		100		100		是
湘潭美采平价百货有限公司	500.00		100		100		是
湘潭华隆商业管理有限公司	100.00		100		100		是
湖南汇米巴商业管理有限公司	501.00		100		100		是
吉首步步高商业连锁有限责任公司	3,126.00		100		100		是
湖南如一文化传播有限责任公司	200.00		100		100		是
湖南湘吉物业管理有限责任公司	200.00		100		100		是
重庆步步高商业有限责任公司	1,000.00		100		100		是
步步高电子商务有限责任公司	10,000.00		100		100		是
广西步步高商业有限责任公司	12,240.00		100		100		是

四川步步高商业有限责任公司	1,000.00		100		100		是
湖南步步高翔龙软件有限公司	500.00		100		100		是
湘潭市步步高希望职业培训中心	100.00		100		100		是
湖南鲜品味食品有限公司	800.00		80		80		是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湘潭市汇通物流运输有限公司			
长沙步步高商业连锁有限责任公司			
郴州步步高商业连锁有限责任公司			
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司			
衡阳步步高商业连锁有限责任公司			
江西步步高商业连锁有限责任公司			
耒阳步步高商业连锁有限责任公司			
娄底市步步高商业连锁有限责任公司			
宜春步步高商业连锁有限责任公司			
永州步步高商业连锁有限责任公司			
张家界步步高商业连锁有限责任公司			
吉安步步高商业连锁有限责任公司			
常德步步高商业连锁有限责任公司			
怀化步步高商业连锁有限责任公司			
抚州步步高商业连锁有限责任公司			

株洲东都步步高商业连锁有限责任公司			
新余步步高商业连锁有限责任公司			
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司			
步步高商业连锁萍乡有限责任公司			
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司			
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司			
韶山市韶丰生态农业科技有限公司			
湘潭海龙物流分销有限公司			
湘潭美采平价咨询管理有限公司			
湘潭华隆商业管理有限公司			
湖南汇米巴商业管理有限公司			
吉首步步高商业连锁有限责任公司			
湖南如一文化传播有限责任公司			
湖南湘吉物业管理有限责任公司			
重庆步步高商业有限责任公司			
步步高电子商务有限责任公司			
广西步步高商业有限责任公司			
四川步步高商业有限责任公司			
湖南步步高翔龙软件有限公司			
湘潭市步步高希望职业培训中心			
湖南鲜品味食品有限公司	200.00		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	郴州市	商业	2,613	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	745920020
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	邵阳市	商业	4,701	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	74592003-9
湖南海龙物流分销有限公司	全资子公司	长沙市	商业	1,000	经销副食、饮料等；提供贸易经纪代理、仓储服务	77449060-5
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	湘潭市	商业	4,852	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	755812621
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	全资子公司	益阳市	商业	1,200	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	73896103-5
湖南株洲步步高超市有限责任公司	全资子公司	株洲市	商业	80	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	已被吸收合并
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	全资子公司	岳阳市	商业	3,085	百货、服装、日用杂品、食品等超市零售	722536667

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)		是否合并报表
			直接	间接	直接	间接	
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	2,804.84		99.26	0.74	99.26	0.74	是
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	4,936.48		99.55	0.45	99.55	0.45	是
湖南海龙物流分销有限公司	1,082.04		100		100		是
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	4,951.07		100		100		是
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	1,132.49		98.35	1.65	98.35	1.65	是
湖南株洲步步高超市有限责任公司							是
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	3,033.00		99.93	0.07	99.93	0.07	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东

		益的金额	在该子公司期初所有者权益中所享有 份额后的余额
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司			
邵阳步步高连锁超市有限责任公司			
湖南海龙物流分销有限公司			
湘潭步步高连锁超市有限责任公司			
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司			
湖南株洲步步高超市有限责任公司			
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司			

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

(1) 本期公司出资设立重庆步步高商业有限责任公司，于 2013 年 6 月 24 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 500112000180131 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期公司出资设立步步高电子商务有限责任公司，于 2014 年 1 月 9 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430193000059784 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 10,000 万元，公司出资 10,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司投资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本期公司出资设立广西步步高商业有限责任公司，于 2013 年 9 月 12 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 450200000102438 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 12,240 万元，公司出资 12,240 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(4) 本期公司出资设立四川步步高商业有限责任公司，于 2013 年 11 月 7 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 510108000256838 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000 万元，公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(5) 本期公司出资设立湖南步步高翔龙软件有限公司，于 2013 年 2 月 6 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 430300000069790 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，公司出资 500 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(6) 本期公司出资设立湘潭市步步高希望职业培训中心，该公司注册资本 100 万元，公司已出资 100 万元，占其注册资本的 100%，已对开办资金进行验资，工商注册手续正在办理中。公司拥有对其的实质控制权，故自出资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(7) 本期公司与自然人周燕莉共同出资设立湖南鲜品味食品有限公司，该公司注册资本 1,000 万元，公司已出资 800 万元，占其注册资本的 80%，已对开办资金进行验资，工商注册手续正在办理中。公司拥有对其的实质控制权，故自出资之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆步步高商业有限责任公司	-691,685.87	-10,691,685.87
步步高电子商务有限责任公司	93,303,127.97	-6,696,872.03
广西步步高商业有限责任公司	108,987,108.82	-13,412,891.18
四川步步高商业有限责任公司	8,804,989.22	-1,195,010.78
湖南步步高翔龙软件有限公司	4,477,725.07	-522,274.93
湘潭市步步高希望职业培训中心	1,000,000.00	
湖南鲜品味食品有限公司	10,000,000.00	

(四) 报告期内分、子公司之间吸收合并的情况说明

报告期内，本公司的全资子公司邵阳步步高连锁超市有限责任公司吸收合并了本公司的全资子公司邵阳步步高商业连锁有限责任公司及本公司的分公司步步高商业连锁股份有限公司武冈分公司。

全资子公司株洲东都步步高商业连锁有限责任公司报告期吸收合并了本公司的全资子公司湖南株洲步步高超市有限责任公司、株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司、株洲国安步步高商业连锁有限责任、攸县步步高商业连锁有限责任公司及本公司的分公司步步高商业连锁股份有限公司富华店、步步高商业连锁股份有限公司醴陵瓷城店、步步高商业连锁股份有限公司茶陵店。

全资子公司永州步步高商业连锁有限责任公司报告期吸收合并了本公司的全资子公司祁阳步步高商业连锁有限责任公司。

全资子公司岳阳步步高连锁超市有限责任公司报告期吸收合并了全资子公司临湘步步高商业连锁有限责任公司、湘阴县步步高商业连锁有限责任公司、华容步步高商业连锁有限责任公司。

全资子公司常德步步高商业连锁有限责任公司吸收合并了本公司的分公司步步高商业连锁股份有限公司临澧迎宾店。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			39,888,993.63			36,783,291.93

小 计			39,888,993.63			36,783,291.93
银行存款						
人民币			629,133,690.09			357,192,471.74
小 计			629,133,690.09			357,192,471.74
其他货币资金						
人民币			131,588,805.96			62,785,200.00
小 计			131,588,805.96			62,785,200.00
合 计			800,611,489.68			456,760,963.67

(2) 期末银行存款余额中定期存款 20,300.00 万元，除此之外，银行存款中资金受限制的情况如下

共管账户	共管资金	受限原因
中国农业银行股份有限公司长沙商学院支行	2,406,000.40	共管账户系公司与长沙市商务局共同设立，根据《长沙市现代服务业综合试点项目合同书》收到补贴资金 420.00 万元专户储存，本期取得相关主管部门审批后拨付 180.00 万元，剩余 240.00 万元及利息。
小 计	2,406,000.40	

(3) 其他货币资金主要是开具银行承兑汇票保证金存款。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				132,756.91		132,756.91
合 计				132,756.91		132,756.91

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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								
按组合计提坏账准备:								
账龄分析法	70,302,890.17	100.00	3,534,075.33	5.03	77,276,533.28	100.00	3,979,094.83	5.15

组合								
小 计	70,302,890.17	100.00	3,534,075.33	5.03	77,276,533.28	100.00	3,979,094.83	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	70,302,890.17	100.00	3,534,075.33	5.03	77,276,533.28	100.00	3,979,094.83	5.15

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	69,924,273.79	99.46	3,496,213.69	74,971,169.94	97.02	3,748,558.50
1-2 年	378,616.38	0.54	37,861.64	2,305,363.34	2.98	230,536.33
小 计	70,302,890.17	100.00	3,534,075.33	77,276,533.28	100.00	3,979,094.83

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
湖南省新一佳商业投资有限公司	非关联方	7,577,839.86	1 年以内	10.78
中国移动通信集团湖南分公司	非关联方	3,796,425.67	1 年以内	5.40
家润多商业股份有限公司	非关联方	3,541,398.20	1 年以内	5.04
海记食品商行	非关联方	2,186,336.07	1 年以内	3.11
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	1,481,520.99	1 年以内	2.10
小 计		18,583,520.79		26.43

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	454,484,697.03	72.96		454,484,697.03	399,416,798.25	92.23		399,416,798.25
1-2 年	147,685,792.23	23.71		147,685,792.23	21,030,734.88	4.86		21,030,734.88

2-3 年	20,726,799.40	3.33		20,726,799.40	12,000,000.00	2.77		12,000,000.00
3-4 年					622,000.00	0.14		622,000.00
合计	622,897,288.66	100.00		622,897,288.66	433,069,533.13	100.00		433,069,533.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
吉首新天地房地产开发有限公司	关联方	90,720,000.00	1 年以内	预付租金
广西地王投资集团柳州房地产开发有限公司	非关联方	78,736,222.22	[注 1]	预付租金
衡阳市深国投商用置业有限公司	非关联方	75,597,093.06	[注 2]	预付租金
姜驰鹏	非关联方	29,483,417.87	[注 3]	预付租金
四川南欣房地产开发有限公司	非关联方	27,694,298.00	[注 4]	预付租金
小 计		302,231,031.15		

[注 1]: 广西地王投资集团柳州房地产开发有限公司账龄 1 年以内为 70,000,000.00 元, 账龄 1-2 年为 8,736,222.22 元;

[注 2]: 衡阳市深国投商用置业有限公司账龄 1 年以内为 27,597,093.06 元, 账龄 1-2 年为 48,000,000.00 元;

[注 3]: 姜驰鹏账龄 1 年以内为 12,734,475.23 元, 账龄 1-2 年为 16,748,942.64 元;

[注 4]: 四川南欣房地产开发有限公司账龄 1 年以内为 8,114,251.50 元, 账龄 1-2 年为 19,580,046.5 元。

(3) 期末预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项

单位名称	期末数	期初数
吉首新天地房地产开发有限公司	90,720,000.00	
小 计	90,720,000.00	

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
衡阳市深国投商用置业有限公司	48,000,000.00	预付租金
耒阳市灶兴房地产开发有限公司	22,160,000.00	预付租金
四川南欣房地产开发有限公司	19,580,046.50	预付租金
姜驰鹏	16,748,942.64	预付租金
怀化琼天房地产开发有限公司	13,092,421.22	预付租金
小 计	119,581,410.36	

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收存款利息		4,903,131.89		4,903,131.89
合 计		4,903,131.89		4,903,131.89

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	5,300,000.00	2.53	5,300,000.00	100.00	5,300,000.00	2.39	5,300,000.00	100.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	121,000,041.27	57.67	7,113,252.37	5.88	69,261,266.30	31.25	3,729,855.61	5.39
余额百分比法组合	83,399,444.15	39.75	4,169,972.21	5.00	146,621,708.90	66.14	7,331,085.45	5.00
小 计	204,399,485.42	97.42	11,283,224.58	5.52	215,882,975.20	97.39	11,060,941.06	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	101,875.01	0.05	101,875.01	100.00	495,866.02	0.22	495,866.02	100.00
合 计	209,801,360.43	100.00	16,685,099.59	7.95	221,678,841.22	100.00	16,856,807.08	7.60

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
租赁定押金	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	无可执行财产
租赁定押金	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		

1 年以内	114,840,636.70	94.91	5,742,031.84	64,165,420.45	92.64	3,208,271.02
1-2 年	3,461,924.02	2.86	346,192.40	5,035,845.85	7.27	503,584.59
2-3 年	1,618,560.70	1.34	485,568.21	60,000.00	0.09	18,000.00
3-4 年	1,078,919.85	0.89	539,459.92			
小 计	121,000,041.27	100.00	7,113,252.37	69,261,266.30	100.00	3,729,855.61

注：本期将账龄 3 年以上的预付账款 1,018,919.85 元转入其他应收款核算。

4) 组合中采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
租赁定、押金及保证金	74,857,606.52	89.76	3,742,880.33	138,002,223.42	94.12	6,900,111.18
其他定、押金及保证金等	8,541,837.63	10.24	427,091.88	8,619,485.48	5.88	430,974.27
合 计	83,399,444.15	100.00	4,169,972.21	146,621,708.90	100.00	7,331,085.45

5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星往来款	101,875.01	101,875.01	100.00	预计无法收回
小 计	101,875.01	101,875.01	100.00	

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
胡振东	非关联方	11,900,000.00	1 年以内	5.67	往来款
常德金泰利置业有限公司	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	4.77	租赁定押金
南宁普尔波安服饰有限公司	非关联方	9,900,000.00	1 年以内	4.72	往来款
中国人民财产保险股份有限公司湘潭市分公司	非关联方	5,141,287.86	1 年以内	2.45	保险款
湖南同发投资有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	2.38	租赁定押金
小 计		41,941,287.86		19.99	

(4) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间金额及依据

湘潭市雨湖区财政局	政府纳税奖励	4,500,000.00	1 年以内	根据《湘潭市雨湖区人民政府关于同意预结 2013 年度经济工作表彰奖励资金的函》确认补贴收入 450.00 万元,该款项已于 2014 年 3 月收到
小 计		4,500,000.00		

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,547,357,149.09	3,149,569.78	1,544,207,579.31	1,126,771,101.23	2,863,952.61	1,123,907,148.62
包装物	11,350,639.52		11,350,639.52	5,663,414.62		5,663,414.62
低值易耗品	8,077,636.74		8,077,636.74	8,011,395.28		8,011,395.28
物料用品	4,382,918.79		4,382,918.79	3,094,566.59		3,094,566.59
合 计	1,571,168,344.14	3,149,569.78	1,568,018,774.36	1,143,540,477.72	2,863,952.61	1,140,676,525.11

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,863,952.61	3,149,569.78		2,863,952.61	3,149,569.78
小 计	2,863,952.61	3,149,569.78		2,863,952.61	3,149,569.78

(3) 2013 年 7 月 24 日, 公司与中国建设银行股份有限公司湘潭市分行签订《资产收益权转让合同》(湘潭资产收益权(2013)004 号)。根据合同约定, 公司将公司名下所有存货的资产收益权作价 20,000 万元, 转让给中国建设银行股份有限公司湘潭市分行, 转让所得资金用于货物储备等经营性流动资金周转, 并约定在 2014 年 7 月 26 日前, 按交易金额*(1+年利率 6.3%*资金使用实际天数/360 天)计算的金额回购该资产收益权。截至 2013 年 12 月 31 日, 该合同项下的借款余额为 20,000 万元。

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内摊销完毕的长期待摊费用	10,039,331.75		10,039,331.75	3,261,490.98		3,261,490.98
合 计	10,039,331.75		10,039,331.75	3,261,490.98		3,261,490.98

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	28,615,087.59	27,746,256.00
委托贷款	146,031,333.33	
理财产品	52,000,000.00	
合 计	226,646,420.92	27,746,256.00

(2) 其他说明

公司委托中国建设银行股份有限公司湘潭市分行向重庆绿港标志房地产开发有限公司（以下简称“重庆绿港公司”）贷款人民币 14,000 万元（贷款期限为 1 年，贷款年利率为 12%）。担保措施：1）由重庆绿港公司控股股东重庆绿港房地产开发有限公司提供连带责任担保。2）重庆绿港公司以其位于重庆市合川区合阳办合化路口片区(A 地块)为抵押物,该地块的土地使用权面积为 37,828 平方米,产权证号为 204 房地证 2013 字第 15579 号。经重庆展华房地产土地估价与资产评估有限公司评估,确定该土地使用权在评估基准日 2013 年 7 月 15 日的市场价值为 30,340.83 万元。

10. 对合营企业和联营企业投资

金额：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
武汉爱家爱商贸有限公司	20	20					
湖南聚华辉供应链服务有限公司	49	49	4,048.96	3,646.74	402.22	4,260.40	96.64

11. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉爱家爱商贸有限公司	权益法	100,000.00			
湖南聚华辉供应链服务有限公司	权益法	1,960,000.00	1,497,342.57	473,520.65	1,970,863.22
合 计		2,060,000.00	1,497,342.57	473,520.65	1,970,863.22

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉爱家爱商贸有限公司	20	20				
湖南聚华辉供应链服务有限公司	49	49				

合 计					
-----	--	--	--	--	--

12. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	3,059,468,298.98	492,943,177.82		62,573,330.04	3,489,838,146.76
房屋建筑物	2,199,156,500.74	308,379,764.80			2,507,536,265.54
机器设备	752,342,808.27	138,057,882.39		54,030,493.30	836,370,197.36
信息设备	75,540,277.78	29,249,458.09		3,066,494.11	101,723,241.76
运输设备	17,842,737.71	7,666,170.07		3,428,330.51	22,080,577.27
其他办公设备	14,585,974.48	9,589,902.47		2,048,012.12	22,127,864.83
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	573,357,625.77		186,875,254.78	58,092,854.59	702,140,025.96
房屋建筑物	154,474,379.64		71,917,986.19		226,392,365.83
机器设备	354,968,498.38		95,376,533.33	50,918,140.25	399,426,891.46
信息设备	39,733,480.18		14,191,336.47	2,247,943.66	51,676,872.99
运输设备	11,335,260.48		2,122,067.66	3,152,648.02	10,304,680.12
其他办公设备	12,846,007.09		3,267,331.13	1,774,122.66	14,339,215.56
3) 账面价值合计	2,486,110,673.21				2,787,698,120.80
房屋建筑物	2,044,682,121.10				2,281,143,899.71
机器设备	397,374,309.89				436,943,305.90
信息设备	35,806,797.60				50,046,368.77
运输设备	6,507,477.23				11,775,897.15
其他办公设备	1,739,967.39				7,788,649.27

本期折旧额为 186,875,254.78 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 338,392,617.92 元。

(2) 本期减少主要系将在机器设备类别核算的设备原值 3,641.73 万元、累计折旧 3,459.65 万元；在其他办公设备核算的设备原值 151.31 万元、累计折旧 143.75 万元，本期经清理后转入长期待摊费用核算。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
莲城店房产	正在办理中	2014 年 12 月
物流生鲜仓库	正在办理中	2014 年 12 月

衡阳分公司房产	正在办理中	2014 年 12 月
宜春分公司房产	正在办理中	2014 年 12 月
湖湘广场店房产	正在办理中	2014 年 12 月

(3) 截至期末，已抵押的固定资产明细情况如下

固定资产类别	产权证号	账面净值	抵押情况
房屋建筑物	潭房权证湘潭市字第 195202 号-195207 号	22,500,214.91	抵押给中国工商银行湘潭市湘江支行, 获取最高 6,300.00 万元的抵押贷款额度, 期末无抵押贷款。
房屋建筑物	潭房权证岳塘区字第 2011038724 号	318,651,415.58	抵押给中国建设银行湘潭市支行, 获取最高 90,500.00 万元的抵押贷款额度, 期末抵押贷款金额为 20,000.00 万元。
房屋建筑物	益房权证赫山字第 710002743、710002747、710002748、00118697 号	25,913,945.14	抵押给中国民生银行湘潭支行, 获取最高 20,000.00 万元的抵押贷款额度, 期末无抵押贷款。
房屋建筑物	娄国用(2011)第 04682 号、娄房权证字第 00146001 号	17,336,432.37	抵押给中国民生银行湘潭支行, 获取最高 10,000.00 万元的抵押贷款额度, 期末抵押贷款金额为 10,000.00 万元。
小计		384,402,008.00	

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流续建项目	47,542,095.79		47,542,095.79	56,485,336.75		56,485,336.75
步步高衡阳店项目				84,106,370.14		84,106,370.14
湖湘广场项目				46,571,158.15		46,571,158.15
左家垅店项目				14,289,365.08		14,289,365.08
九华项目	26,400,605.00		26,400,605.00			
其他工程	150,353.77		150,353.77	3,400.13		3,400.13
合计	74,093,054.56		74,093,054.56	201,455,630.25		201,455,630.25

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	转入固定 资产(元)	其他减少 (元)	工程投 入占预 算比例 (%)
物流续建项目	20,041.00	56,485,336.75	76,426,188.29	85,369,429.25		80.50%

步步高衡阳店项目	27,440.00	84,106,370.14	65,893,629.86	150,000,000.00		98.68%
湖湘广场项目	11,595.00	46,571,158.15	56,452,030.52	103,023,188.67		88.85%
左家垅店项目	12,000.00	14,289,365.08	85,950,823.42		100,240,188.50	83.53%
九华项目	87,500.00		26,400,605.00			3.02%
其他工程		3,400.13	146,953.64			
合计		201,455,630.25	311,270,230.73	338,392,617.92	100,240,188.50	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额(元)	本期利息资本化金额(元)	本期资本化年利率(%)	资金来源	期末数(元)
物流续建项目	80%	6,866,531.44	4,254,507.49	6.08	自筹资金	47,542,095.79
步步高衡阳店项目	100%	10,616,275.87	1,403,673.49	6.08	募集资金	
湖湘广场项目	100%	4,647,227.72	1,326,243.83	6.08	募集资金	
左家垅店项目	100%	1,891,583.43	1,891,583.43	6.08	自筹资金	
九华项目					自筹资金	26,400,605.00
其他工程					自筹资金	150,353.77
合计		24,021,618.46	8,876,008.24			74,093,054.56

2) 左家垅店项目其他减少系项目完工, 将建造装修成本转入长期待摊费用核算。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	548,696,753.82	50,403,488.71		599,100,242.53
软件	21,672,009.29	32,691,820.10		54,363,829.39
土地使用权	527,024,744.53	17,711,668.61		544,736,413.14
2) 累计摊销小计	37,216,787.33	17,373,389.63		54,590,176.96
软件	15,938,571.48	4,618,603.46		20,557,174.94
土地使用权	21,278,215.85	12,754,786.17		34,033,002.02
3) 账面价值合计	511,479,966.49			544,510,065.57
软件	5,733,437.81			33,806,654.45
土地使用权	505,746,528.68			510,703,411.12

本期摊销额 17,373,389.63 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
步步高翔龙系统	16,664,923.72	41,701,454.64		29,167,104.19	29,199,274.17
小 计	16,664,923.72	41,701,454.64		29,167,104.19	29,199,274.17

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 5.36%。

(3) 期末已抵押的无形资产明细情况如下：

无形资产类别	产权证号	账面净值	抵押情况
土地使用权	娄国用(2011)第 04682 号 娄房权证字第 00146001 号	24,088,235.25	抵押给中国民生银行湘潭支行，获得 10,000.00 万元的最高贷款额度；期末抵押贷款金额为 10,000.00 万元。
小 计		24,088,235.25	

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	494,793,702.29	603,556,423.84	142,499,450.77	10,039,331.75	945,811,343.61	转入一年内到期的非流动资产
租赁费	5,386,151.08	59,474,909.00	7,338,710.29		57,522,349.79	
合 计	500,179,853.37	663,031,332.84	149,838,161.06	10,039,331.75	1,003,333,693.40	

16. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	4,989,275.92	5,186,473.96
存货跌价准备	781,180.74	705,540.94
开办费		197,624.03
可弥补的亏损	17,224,648.42	6,529,440.07
合 计	22,995,105.08	12,619,079.00

(2) 部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认为递延所得税资产的

可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损为：

项 目	期末数	期初数
坏账准备	169,854.43	90,006.07
存货跌价准备	24,846.81	41,788.85
可弥补亏损	52,736,835.67	49,449,377.42
小 计	52,931,536.91	49,581,172.34

(3) 已确认的递延所得税资产引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	期末数	期初数
坏账准备	20,049,320.49	20,745,895.84
存货跌价准备	3,124,722.97	2,822,163.76
开办费		790,496.12
可弥补的亏损	70,524,600.39	26,117,760.28
小 计	93,698,643.85	50,476,316.00

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
宜春三店项目预付款	10,000,000.00	10,161,080.50
梅溪湖项目预付土地款	463,262,970.00	
赣州项目预付土地款	10,000,000.00	
合 计	483,262,970.00	10,161,080.50

(2) 其他说明

1) 宜春三店项目预付款系根据公司与宜春步步高智博置业有限公司签订的《商品房买卖合同》预付的房产购买款。

2) 梅溪湖项目预付土地款系根据公司与长沙市国土资源局签订的土地使用权出让协议预付的土地出让金。

3) 赣州项目预付土地款系根据公司与赣州城市开发投资集团有限责任公司签订的合作协议书预付的土地招拍挂保证金。

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	

坏账准备	20,835,901.91	-602,356.69		14,370.30	20,219,174.92
存货跌价准备	2,863,952.61	3,149,569.78		2,863,952.61	3,149,569.78
合 计	23,699,854.52	2,547,213.09		2,878,322.91	23,368,744.70

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	349,700,000.00	550,000,000.00
抵押借款	300,000,000.00	150,000,000.00
保证借款		99,900,000.00
合 计	649,700,000.00	799,900,000.00

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	405,459,197.57	298,126,000.00
合 计	405,459,197.57	298,126,000.00

下一会计期间将到期的金额为 405,459,197.57 元。

21. 应付账款

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
货款	1,946,123,936.31	1,481,426,607.38
合 计	1,946,123,936.31	1,481,426,607.38

(2) 期末应付其他关联单位款项情况

单位名称	期末数	期初数
湖南聚华辉供应链服务有限公司	13,028,052.45	
小 计	13,028,052.45	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	647,205,861.53	577,372,109.48

1-2 年	792,231.33	2,769,023.82
2-3 年	903,187.95	1,311,950.33
3 年以上	1,168,316.43	
合 计	650,069,597.24	581,453,083.63

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

23. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,068,534.20	543,260,251.51	530,421,631.96	74,907,153.75
职工福利费	97,839.20	20,234,158.93	20,222,556.19	109,441.94
社会保险费	6,858,577.37	81,591,762.68	77,689,328.95	10,761,011.10
其中：基本养老保险费	4,870,022.47	54,015,237.53	50,573,118.10	8,312,141.90
医疗保险费	1,160,266.42	18,572,590.68	18,194,504.89	1,538,352.21
失业保险费	718,595.63	5,385,982.07	5,359,384.14	745,193.56
工伤保险费	48,656.74	1,537,101.51	1,517,367.79	68,390.46
生育保险费	61,036.11	2,080,850.89	2,044,954.03	96,932.97
住房公积金	401,585.82	7,534,071.34	6,156,877.38	1,778,779.78
工会经费和教育经费	1,970,071.55	4,698,306.11	4,403,379.87	2,264,997.79
合 计	71,396,608.14	657,318,550.57	638,893,774.35	89,821,384.36

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	67,218,465.66	53,027,985.34
增值税	11,000,491.20	9,981,974.18
营业税	12,557,128.53	9,399,587.38
消费税	2,991,913.19	2,267,500.84
房产税	8,913,371.56	5,672,546.96
印花税	576,331.46	568,759.58
土地使用税	937,802.55	188,024.01
代扣代缴建安税	8,789,156.56	8,540,820.14

代扣代缴个人所得税	5,941,738.69	602,022.66
城市维护建设税	5,514,994.65	1,496,168.27
教育费附加	3,814,883.73	4,271,558.57
防洪保安基金	38,712.89	7,532.97
其他	1,273,209.17	1,098,994.50
合 计	129,568,199.84	97,123,475.40

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付贷款利息	1,113,897.00	1,634,750.00
合 计	1,113,897.00	1,634,750.00

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	103,620,788.04	88,128,369.16
工程设备款	464,793,713.29	300,429,351.60
拆借款	400,533,333.00	
其他	175,641,487.71	169,946,359.21
合 计	1,144,589,322.04	558,504,079.97

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
步步高投资集团股份有限公司	400,533,333.00	
小 计	400,533,333.00	

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
步步高投资集团股份有限公司	400,533,333.00	拆借款
湘潭九华经济建设投资有限公司	18,886,510.00	应付土地拆迁款
湖南岳麓山建设集团有限公司土方分公司	14,628,456.64	应付工程款
湘潭市多伦房地产开发有限公司	14,236,600.00	应付购房款
衡阳深国投商用实业有限公司	9,940,000.00	应付购房款

中建五局装饰幕墙有限公司	9,523,794.63	应付工程款
小 计	467,748,694.27	

27. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
免租期租金	79,635,356.67	68,972,222.04
应付工程款		14,236,600.00
合 计	79,635,356.67	83,208,822.04

(2) 公司承租物业有免租期的优惠，公司在免租期内确认租金费用，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法分摊。

28. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他		671,700.00		671,700.00
合 计		671,700.00		671,700.00

(2) 其他说明

2013年4月20日公司控股子公司湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司下属的赫山店发生火灾，报告期期末根据预计将发生的联营柜组赔偿48万及受灾户临时安置赔偿款19.17万元确认预计负债67.17万元，详见附注十.其他重要事项之说明。

29. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益-会员卡积分	1,548,580.50	4,503,644.04
递延收益-政府补助	6,400,000.00	
合 计	7,948,580.50	4,503,644.04

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
生鲜冷链配送中心项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
现代服务业综合试点		4,200,000.00	1,800,000.00		2,400,000.00	与收益相关

小 计		8,200,000.00	1,800,000.00		6,400,000.00	
-----	--	--------------	--------------	--	--------------	--

(3) 其他说明

1) 生鲜冷链配送中心项目资金系根据湖南省发展和改革委员会湘发改财贸〔2013〕992号文件收到的关于生鲜冷链配送中心政府补助资金4,000,000.00元,确认为递延收益,因项目尚未完工未开始摊销,期末余额4,000,000.00元。

2) 现代服务业综合试点项目,系根据《长沙市现代服务业综合试点项目合同书》收到补贴资金4,200,000.00元,本期经相关主管部门验收确认营业外收入1,800,000.00元,剩余金额2,400,000.00元确认为与未来收益相关的递延收益。

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	270,360,000.00	326,755,871.00		597,115,871.00

(2) 股本变动情况说明

1) 2013年3月19日,公司非公开发行新股56,395,891.00股,募集资金净额1,181,542,522.83元,其中增加股本56,395,891.00元,溢价部分扣除发行费用后增加资本公积1,125,146,631.83元。本次股本变更已经天健会计师事务所验证,并由其出具了《验资报告》(天健验〔2013〕2-5号)。

2) 2013年5月8日本公司2012年度股东大会审议通过了本公司2012年度利润分配方案,以总股本326,755,891股为基数,向全体股东每10股派6.619253元人民币现金;同时,以资本公积金向全体股东每10股转增8.274066股,增加股本270,359,980元,减少资本公积270,359,980.00元。本次股本变更已经天健会计师事务所验证,并由其出具了《验资报告》(天健验〔2013〕2-13号)。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	772,890,761.38	1,125,146,631.83	270,359,980.00	1,627,677,413.21
其他资本公积	1,898,694.44			1,898,694.44
合 计	774,789,455.82	1,125,146,631.83	270,359,980.00	1,629,576,107.65

(2) 其他说明

资本公积-资本溢价本期增加1,125,146,631.83元,本期减少270,359,980.00元,详见本财务报表附注五(一)30股本之说明。

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	114,991,246.82	36,943,851.26		151,935,098.08
合 计	114,991,246.82	36,943,851.26		151,935,098.08

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	792,517,774.26	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	792,517,774.26	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	415,450,479.62	—
减：提取法定盈余公积	36,943,851.26	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	216,287,991.14	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	954,736,411.48	—

(2) 根据 2013 年 5 月 8 日公司 2012 年度股东大会通过的 2012 年度利润分配方案，以总股本 326,755,891 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.619253 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.274066 股，合计分配普通股股利 216,287,991.14 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	10,489,114,970.20	9,281,597,226.10
其他业务收入	898,779,677.01	724,057,337.35
营业成本	8,847,586,133.57	7,877,351,397.86

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
批发零售	10,489,114,970.20	8,755,501,907.75	9,281,597,226.10	7,830,525,697.89
小 计	10,489,114,970.20	8,755,501,907.75	9,281,597,226.10	7,830,525,697.89

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分业务）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
超市	6,102,627,627.95	5,001,412,597.88	5,486,074,319.61	4,551,345,830.91
百货	3,302,161,220.06	2,785,172,481.74	2,694,866,075.62	2,282,175,438.63
家电	910,349,394.74	804,691,033.48	878,487,560.83	788,567,717.09
批发	173,976,727.45	164,225,794.65	222,169,270.04	208,436,711.26
小 计	10,489,114,970.20	8,755,501,907.75	9,281,597,226.10	7,830,525,697.89

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区	9,650,936,685.39	8,055,529,457.01	8,586,233,877.67	7,242,628,146.41
江西地区	735,346,462.96	611,834,813.24	695,363,348.43	587,897,551.48
广西地区	68,912,117.59	58,506,315.54		
川渝地区	33,919,704.26	29,631,321.96		
小 计	10,489,114,970.20	8,755,501,907.75	9,281,597,226.10	7,830,525,697.89

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	13,503,562.62	0.12
客户 2	10,755,988.04	0.09
客户 3	10,527,202.88	0.09
客户 4	8,453,408.41	0.07
客户 5	7,207,860.96	0.06
小 计	50,448,022.91	0.44

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	38,455,483.56	29,181,879.46	详见本财务报表附注税项之说明
营业税	42,613,998.55	32,463,100.67	
城市维护建设税	19,179,746.45	16,496,116.23	
教育费附加	14,635,388.52	12,334,692.15	
合 计	114,884,617.08	90,475,788.51	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	479,854,295.10	410,127,150.30
租金及物业管理费用	334,820,321.61	249,622,910.73
水电费用	165,759,839.91	135,820,415.15
折旧及摊销	326,752,328.45	248,764,766.31
广告促销费用	115,766,621.01	126,717,252.57
其他费用	267,439,890.85	230,965,606.16
合 计	1,690,393,296.93	1,402,018,101.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	138,391,048.56	103,277,672.38
租金及物业管理费用	4,545,315.71	3,823,124.33
水电费用	3,628,971.09	3,331,924.30
折旧及摊销	18,079,774.35	17,240,939.71
广告费用	15,161,249.62	17,821,943.59
差旅费、招待费及会议费	24,814,717.70	22,849,480.40
办公费、咨询费、汽车费用	19,252,336.41	14,919,438.47
其他费用	13,402,867.93	11,345,406.78
合 计	237,276,281.37	194,609,929.96

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	23,517,536.42	32,750,051.09
减：利息收入	54,924,317.14	17,337,262.22
其他	-3,460,211.25	1,099,937.13
合 计	-34,866,991.97	16,512,726.00

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-602,356.69	2,836,790.66
存货跌价损失	3,149,569.78	2,863,952.61
合 计	2,547,213.09	5,700,743.27

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,176,935.85	-462,657.43
处置长期股权投资产生的投资收益		45,938.26
合 计	-1,176,935.85	-416,719.17

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
湖南聚华辉供应链服务有限公司	-1,176,935.85	-462,657.43
小 计	-1,176,935.85	-462,657.43

根据湖南聚华辉供应链服务有限公司（以下简称聚华辉公司）2013 年度利润表净利润确认本期投资收益 473,520.65 元，聚华辉公司本期对本公司销售商品 4,227.86 万元，期末本公司存货余额 1,112.66 万元，合并报表层面投资收益抵消未实现的利润 1,650,456.50 元，本期合并抵销后的投资收益为 -1,176,935.85 元。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	235,689.35	771,132.08	235,689.35
收银员长款	455,335.37	373,841.79	455,335.37
违约金收入	2,778,489.15	4,201,511.89	2,778,489.15
政府补助	18,726,871.89	22,900,188.82	18,726,871.89
其他	5,063,901.36	6,306,011.78	5,063,901.36
合 计	27,260,287.12	34,552,686.36	27,260,287.12

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/	说明
------	-----	-------	--------	----

			与收益相关	
社保补贴	2,175,369.89	413,493.82	与收益相关	根据《中华人民共和国就业促进法》、《国务院关于做好促进就业工作的通知》(国发〔2008〕5号)、《湖南省人民政府关于做好促进就业工作的通知》(湘政发〔2008〕20号)精神和《湖南省就业困难人员就业社会保险补贴实施办法》，对公司及各子公司安置就业困难人员就业并交纳社保费用给予的补贴。
政府纳税奖励	9,182,102.00	7,296,232.57	与收益相关	1. 根据湘潭市发展和改革委员会、湘潭市财政局《关于下达市服务业政策扶持资金的通知》(潭发改三产〔2013〕271号文件收到政府税收奖励146万元； 2. 根据《湘潭市雨湖区人民政府关于同意预结2013年度经济工作表彰奖励资金的函》确认补贴收入450万元； 3. 根据《湘潭市雨湖区人民政府关于同意预结2012年度经济工作表彰奖励资金的函》收到奖励资金100万元； 4. 公司及各子公司所在地财政部门给予的纳税奖励款合计222.21万元。
万村千乡市场工程	3,000,000.00		与收益相关	根据湖南省财政厅《关于预拨2012年度万村千乡市场工程资金的通知》(湘财外指〔2012〕131号)收到的政府补贴300万元。
生鲜加工项目拨款	400,000.00		与收益相关	根据湘潭市商务局、湘潭市财政局文件《关于下达2013年现代物流业专项引导资金的通知》(潭商发〔2013〕91号)收到的补贴款40万元。
商贸服务业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关	根据广西壮族自治区柳州市财政局文件《关于下达2013年度本市级商贸服务业发展专项资金的通知》(柳财预〔2013〕728号)文件收到的商贸服务业发展专项资金100万元。
服务业项目补助资金	400,000.00		与收益相关	1. 根据重庆市渝北区财政局、重庆市渝北区商业委员会《关于2013年区级商贸产业发展资金(第二批)预算的通知》(渝北财企〔2013〕128号)收到的2013年区级商贸产业发展资金30万元； 2. 根据重庆市财政局、重庆市商业委员会《关于下达2013年社区商业和居民服务

				业项目资金的通知》(渝财企(2013)754号文件收到的社区服务业和居民服务业项目补助资金10万元。
递延收益转入	1,800,000.00	1,848,635.43	与收益相关	
其他	769,400.00	620,000.00	与收益相关	
产业扶持资金		5,321,827.00	与收益相关	
品牌促进体系建设项目资金		3,000,000.00	与收益相关	
现代农产品综合试点项目		2,800,000.00	与收益相关	
湘农产品现代流通综合试点项目		1,200,000.00	与收益相关	
冷链物流引导资金		350,000.00	与收益相关	
第三产业引导资金		50,000.00	与收益相关	
小计	18,726,871.89	22,900,188.82		

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	1,286,668.22	1,889,830.57	1,286,668.22
捐赠支出	464,000.00	842,900.00	464,000.00
收银员短款	37,878.94	24,855.89	37,878.94
赔偿款、滞纳金	1,257,606.85	595,197.19	1,257,606.85
非常损失	9,853,384.84		9,853,384.84
其他	1,644,929.89	2,459,331.97	1,644,929.89
合计	14,544,468.74	5,812,115.62	14,544,468.74

10. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	136,538,526.13	107,683,985.87
递延所得税调整	-10,376,026.08	-3,270,289.31
合计	126,162,500.05	104,413,696.56

11. 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	415,450,479.62
非经常性损益	B	15,354,183.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	400,096,296.47
期初股份总数	D	270,360,000.00
期初因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	223,697,664.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	56,395,891.00
新股因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	46,662,336.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	9
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	12
发行在外的普通股加权平均数	$M=D+E+(F+G) \times H/L-I \times J/L-K$	571,351,334.25
基本每股收益	$N=A/M$	0.7271
扣除非经常损益基本每股收益	$O=C/M$	0.7003

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的与损益相关的政府补助	18,426,871.89
利息收入	32,000,986.71
手续费收入	4,712,519.90
其他收入	3,233,824.52
合 计	58,374,203.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
租赁费用及预付租金	535,968,698.96
水电费用	169,388,811.00
广告促销费用	122,819,469.85
开办费用、保洁费用	89,070,274.94
运杂费用、修理费用、办公费、会议费用	73,498,800.62
招待费用、差旅费、邮电通讯费用	37,383,051.55
支付保证金	68,803,605.96
其他	14,603,748.34
合 计	1,111,536,461.22

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
募集资金账户利息收入	4,786,296.13
收到与资产相关的政府补贴	4,000,000.00
合 计	8,786,296.13

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付委托贷款	140,000,000.00
购买理财产品	52,000,000.00
定期存单	203,000,000.00
合 计	395,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收步步高投资集团股份有限公司往来款	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付的发行费用	2,297,462.69
合 计	2,297,462.69

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	415,450,479.62	342,896,031.64
加: 资产减值准备	2,547,213.09	5,700,743.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,875,254.78	151,276,661.57
无形资产摊销	17,373,389.63	14,246,081.19
长期待摊费用摊销	153,099,652.04	110,224,808.16
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)	1,050,978.87	1,118,698.49
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)	18,731,240.29	32,750,051.09
投资损失(收益以“-”号填列)	1,176,935.85	416,719.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,376,026.08	-3,270,289.31
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)	-430,491,819.03	5,052,398.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-185,811,111.61	-42,454,025.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	593,497,953.57	175,688,497.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	763,124,141.01	793,646,376.01
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	463,616,683.32	393,975,763.67
减：现金的期初余额	393,975,763.67	504,016,992.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	69,640,919.65	-110,041,228.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	463,616,683.32	393,975,763.67
其中：库存现金	39,888,993.63	36,783,291.93
可随时用于支付的银行存款	423,727,689.69	357,192,471.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	463,616,683.32	393,975,763.67

[注]：期末其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款 131,588,805.96 元、银行存款中期限在 3 个月以上的且管理层有意图持有至到期的定期存款 203,000,000.00 元及共管资金账户存款 2,406,000.40 元，共计 336,994,806.36 元未作为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
步步高投资集团股份有限公司	母公司	股份有限公司	湘潭市	张海霞	投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码	本公司最终控制方
步步高投资集团股份有限公司	117,670,000.00	46.06	46.06	74593984-8	王填、张海霞夫妇

本公司的母公司情况说明：

步步高投资集团股份有限公司(以下简称步步高投资集团)成立于 2003 年 2 月 20 日,注册资本 11,767 万元,法定代表人:张海霞;注册地:湘潭市岳塘区荷塘乡政府办公楼 2 楼东头。其中王填通过持有步步高投资集团 69.96%股权,间接持有公司 32.22%的股权,张海霞直接持有公司 11.86%的股权,王填和张海霞夫妇合计持有公司 44.08%的股权,是公司的最终控制人。

经营范围:投资商业;普通货物运输(不含危险及监控化学品);物业管理等。

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营及合营企业情况

金额:万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业							
武汉爱家爱商贸有限公司	有限责任公司	武汉市	张海霞	商业	50	20	20
湖南聚华辉供应链服务有限公司	有限责任公司	长沙市	胡文明	商业	400	49	49

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湘潭市宝庆路定点屠宰有限公司	母公司的控股子公司	74316609-5
吉首市新天地房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	78804555-3

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
湘潭市宝庆路定点屠宰有限公司	劳务	屠宰服务	按市场定价			50.00	100.00
湖南聚华辉供应链服务有限公司	购销	采购商品	协议价	4,227.86	0.46		

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的	起始日	终止日
			报告期费用总额		
步步高投资集团	本公司	金海大厦(包括负一楼、地面 3-6 层)	1,944,000.00	2013.1.1	2015.12.31
步步高投资集团	湘潭步步高连锁超市有限责任公司	金海大厦地面 1-2 层	1,944,000.00	2013.1.1	2015.12.31

步步高投资集团	本公司	康星大厦(建设北路2号一、二层)	2,270,000.00	2011.4.01	2014.3.31
吉首市新天地房地产开发有限公司	步步高商业连锁股份有限公司	步步高置业·新天地(吉首)项目附一至六夹层		2014.1.1	2023.12.31

(2) 公司租赁吉首市新天地房地产开发有限公司所有的位于湖南省吉首市武陵东路的步步高置业·新天地(吉首)项目附一至六夹层(部分物业),约70,000m²,该物业为准精装修房。租赁期限为10年,计租起始日为2014年1月1日。第1—3年租赁费用为人民币36元/月/平方米。第4—6年租赁费用为人民币45元/月/平方米,从第7年开始每3年租赁费用递增5%,公司在物业交付后五个工作日一次性向吉首新天地公司支付前3年的租赁总费用,2013年11月已向吉首新天地公司预付租赁费9,072.00万元。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(万元)	起始日	终止日	说明
拆入				
步步高投资集团	20,000.00	2013年11月22日	2014年11月21日	借款利率以同期银行贷款利率为准,如遇中国人民银行基准贷款利率调整,从第二日起按中国人民银行调整后的利率执行。如公司提前还款,将按实际用款天数计算利息,本期列支资金占用费合计236.67万元。
步步高投资集团	20,000.00	2013年11月29日	2014年11月28日	
合计	40,000.00			

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	吉首市新天地房地产开发有限公司	90,720,000.00			
小计		90,720,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	湖南聚华辉供应链服务有限公司	13,028,052.45	
其他应付款	步步高投资集团股份有限公司	400,533,333.00	
小计		413,561,385.45	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)

2013 年度	14	13	325.01
2012 年度	14	13	298.50

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据 2014 年 3 月 26 日公司第三届董事会第 29 次会议通过的 2013 年度利润分配预案，以 2013 年年末总股本 597,115,871.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 5.00 元(含税)，拟分配现金股利 298,557,935.50 元。
-----------	---

除上述事项外，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 经营租赁

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下： (单位：人民币万元)

剩余租赁期	金 额
1 年以内	34,097.03
1-2 年	34,017.11
2-3 年	33,792.19
3 年以上	368,279.58
小 计	470,185.91

(二) 其他事项

2013 年 4 月 20 日公司控股子公司湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司下属的赫山店发生火灾，起火原因为：氧割人员在对起火建筑北侧外墙一至二层的自动扶梯进行氧割作业时，氧割火花掉落到自动扶梯下方的负一层耗材仓库内，引燃仓库内的纸箱等可燃物所致。2013 年 12 月 5 日，益阳市人民政府下发益政函[2013]237 号《关于湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司碧云斋店“4.20”较大火灾事故调查报告的批复》，认定益阳步步高碧云斋店“4.20”较大火灾事故是一起较大生产安全责任事故，应当依法依规追究相关责任单位和责任人员的责任。2014 年 1 月 8 日，益阳市安全生产监督管理局出具（益）安监管罚决字[2014]第 1 号《行政处罚决定书》，认定益阳步步高对事故的发生负有责任，决定给予罚款

人民币 26 万元的行政处罚。

截至 2013 年 12 月 31 日，累计损失为：

1. 死亡人员赔偿 223.01 万元；
2. 资产损失、受灾户临时安置赔偿款、火灾停业期间应付的门店租金、人员工资等合计 1,260.13 万；
3. 预计将发生的联营柜组赔偿 48 万及预计将发生的受灾户临时安置赔偿款 19.17 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日，已收到工伤保险理赔收入 50.84 万元，根据中国人民财产保险股份有限公司湘潭市分公司保险确认书确定理赔收入 514.13 万，该款项已于 2014 年 2 月 7 日收到。

由于以上事项影响，公司 2013 年度合计确认营业外支出-非常损失 985.34 万元。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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								
按组合计提坏账准备：								
账龄分析法组合	14,237,658.39	100.00	722,235.84	5.07	8,273,014.30	100.00	450,832.39	5.45
小 计	14,237,658.39	100.00	722,235.84	5.07	8,273,014.30	100.00	450,832.39	5.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	14,237,658.39	100.00	722,235.84	5.07	8,273,014.30	100.00	450,832.39	5.45

2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,030,600.07	98.55	701,530.01	7,529,380.80	91.01	376,469.04
1-2 年	207,058.32	1.45	20,705.83	743,633.50	8.99	74,363.35
合 计	14,237,658.39	100.00	722,235.84	8,273,014.30	100.00	450,832.39

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
中国移动通信集团湖南分公司	非关联方	1,200,600.15	1 年以内	8.43
湘潭中心医院	非关联方	923,100.00	1 年以内	6.48
华融湘江银行股份有限公司湘潭分行	非关联方	562,301.10	1 年以内	3.95
湖南吉利汽车部件有限公司	非关联方	466,116.50	1 年以内	3.27
交通银行股份有限公司湖南省分行	非关联方	427,103.00	1 年以内	3.01
小 计		3,579,220.75		25.14

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,766,288,052.67	98.98	88,747,902.19	5.02	1,163,148,927.39	92.68	58,297,440.29	5.01
余额百分比法组合	18,257,180.58	1.02	912,859.03	5.00	91,682,153.98	7.31	4,584,107.71	5.00
小 计	1,784,545,233.25	100.00	89,660,761.22	5.02	1,254,831,081.37	99.99	62,881,548.00	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	57,934.63		57,934.63	100.00	120,644.79	0.01	120,644.79	100.00

合 计	1,784,603,167.88	100.00	89,718,695.85	5.02	1,254,951,726.16	100.00	63,002,192.79	5.02
-----	------------------	--------	---------------	------	------------------	--------	---------------	------

2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,762,714,378.81	99.24	88,135,718.94	1,160,349,049.05	99.76	58,017,452.46
1-2 年	2,571,194.52	0.14	257,119.45	2,799,878.34	0.24	279,987.83
2-3 年	730,879.34	0.04	219,263.80			
3-4 年	271,600.00	0.58	135,800.00			
小 计	1,766,288,052.67	100.00	88,747,902.19	1,163,148,927.39	100.00	58,297,440.29

注：本期将账龄 3 年以上的预付账款 271,600.00 元转入其他应收款核算。

3) 组合中采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
租赁定、押金及保证金	13,371,890.00	73.24	668,594.50	87,303,456.50	95.22	4,365,172.83
其他定、押金及保证金	4,885,290.58	26.76	244,264.53	4,378,697.48	4.78	218,934.88
小 计	18,257,180.58	100.00	912,859.03	91,682,153.98	100.00	4,584,107.71

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
宜春步步高商业连锁有限责任公司	子公司	458,195,027.87	1 年以内	25.67	往来款
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	子公司	165,743,863.40	1 年以内	9.29	往来款
吉首步步高商业连锁有限责任公司	子公司	119,196,700.59	1 年以内	6.68	往来款
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	子公司	99,439,321.45	1 年以内	5.57	往来款
长沙步步高商业连锁有限责任公司	子公司	96,823,555.10	1 年以内	5.43	往来款
小 计		939,398,468.41		52.64	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
宜春步步高商业连锁有限责任公司	子公司	458,195,027.87	25.67
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	子公司	165,743,863.40	9.29
吉首步步高商业连锁有限责任公司	子公司	119,196,700.59	6.68
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	子公司	99,439,321.45	5.57
长沙步步高商业连锁有限责任公司	子公司	96,823,555.10	5.43
永州步步高商业连锁有限责任公司	子公司	93,389,811.55	5.23
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	子公司	79,420,048.53	4.45
广西步步高商业有限责任公司	子公司	73,288,151.50	4.11
湖南步步高翔龙软件有限公司	子公司	62,405,641.81	3.50
娄底步步高连锁超市有限责任公司	子公司	61,874,413.49	3.47
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	子公司	42,043,077.55	2.36
常德步步高商业连锁有限责任公司	子公司	41,508,194.24	2.33
四川步步高商业有限责任公司	子公司	37,475,796.07	2.10
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	35,879,895.94	2.01
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	子公司	30,935,614.56	1.73
张家界步步高商业连锁有限责任公司	子公司	30,023,112.87	1.68
重庆步步高商业有限责任公司	子公司	28,345,189.48	1.59
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	子公司	24,288,280.98	1.36
湖南海龙物流分销有限公司	子公司	23,805,965.65	1.33
湘潭海龙物流分销有限公司	子公司	21,992,362.24	1.23
湖南汇米巴商业管理有限公司	子公司	11,753,524.31	0.66
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	子公司	10,223,561.23	0.57
抚州步步高商业连锁有限责任公司	子公司	10,110,974.79	0.57
新余步步高商业连锁有限责任公司	子公司	9,725,498.86	0.54
湘潭美采平价咨询管理有限公司	子公司	8,679,076.64	0.49
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	子公司	7,119,361.74	0.40
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	子公司	6,697,245.24	0.38
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	子公司	6,144,460.32	0.34

宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	子公司	5,199,744.34	0.29
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	3,455,002.83	0.19
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	子公司	2,257,755.07	0.13
小 计		1,707,440,230.24	95.68

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
一、子公司					
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	成本法	49,510,738.71	5,990,738.71	43,520,000.00	49,510,738.71
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	成本法	11,137,704.87	11,137,704.87		11,137,704.87
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	成本法	27,841,149.40	27,841,149.40		27,841,149.40
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	成本法		2,940,000.00	-2,940,000.00	
华容步步高商业连锁有限责任公司	成本法		980,000.00	-980,000.00	
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	成本法		980,000.00	-980,000.00	
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	成本法	49,143,785.50	25,393,785.50	23,750,000.00	49,143,785.50
郴州步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	成本法	30,310,000.00		30,310,000.00	30,310,000.00
湖南株洲步步高超市有限责任公司	成本法		978,336.28	-978,336.28	
永州步步高商业连锁有限责任公司	成本法	49,905,254.39	48,925,254.39	980,000.00	49,905,254.39
攸县步步高商业连锁有限责任公司	成本法		974,844.44	-974,844.44	
长沙步步高商业连锁有限责任公司	成本法	88,504,527.75	68,954,527.75	19,550,000.00	88,504,527.75
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司	成本法		980,000.00	-980,000.00	
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	成本法		980,000.00	-980,000.00	
张家界步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
宜春步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00

江西步步高商业连锁有限责任公司	成本法	218,130,000.00	188,770,000.00	29,360,000.00	218,130,000.00
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	成本法	38,880,000.00	4,900,000.00	33,980,000.00	38,880,000.00
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	成本法	94,510,000.00	4,900,000.00	89,610,000.00	94,510,000.00
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	成本法	31,980,000.00	31,980,000.00		31,980,000.00
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	成本法		980,000.00	-980,000.00	
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00
常德步步高商业连锁有限责任公司	成本法	20,653,426.27	20,653,426.27		20,653,426.27
怀化步步高商业连锁有限责任公司	成本法	10,330,000.00	10,330,000.00		10,330,000.00
抚州步步高商业连锁有限责任公司	成本法	28,150,000.00	28,150,000.00		28,150,000.00
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	成本法	24,214,000.00	5,000,000.00	19,214,000.00	24,214,000.00
新余步步高商业连锁有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
临湘步步高商业连锁有限责任公司	成本法		5,000,000.00	-5,000,000.00	
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	成本法	23,880,000.00	5,000,000.00	18,880,000.00	23,880,000.00
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湖南海龙物流分销有限公司	成本法	10,820,426.19	10,820,426.19		10,820,426.19
湘潭市汇通物流运输有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湘潭海龙物流分销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湘潭美采平价咨询管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
湘潭华隆商业管理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
湖南汇米巴商业管理有限公司	成本法	5,010,000.00	5,010,000.00		5,010,000.00
吉首步步高商业连锁有限责任公司	成本法	31,260,000.00	31,260,000.00		31,260,000.00

湖南湘吉物业管理有限责任公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
湖南如一文化传播有限责任公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
重庆步步高商业有限责任公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
步步高电子商务有限责任公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
广西步步高商业有限责任公司	成本法	122,400,000.00		122,400,000.00	122,400,000.00
四川步步高商业有限责任公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
湖南步步高翔龙软件有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
湘潭市步步高希望职业培训中心	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
湖南鲜品味食品有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00
子公司小计		1,141,491,013.08	590,730,193.80	550,760,819.28	1,141,491,013.08
二、联营合营企业					
武汉爱家爱商贸有限公司	权益法	100,000.00			
联营合营企业小计		100,000.00			
合计		1,141,591,013.08	590,730,193.80	550,760,819.28	1,141,491,013.08

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子公司						
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	100	100				18,749,619.30
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	98.35	98.35				21,189,745.99
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	99.26	99.26				4,959,071.28
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司						12,074,994.02
华容步步高商业连锁有限责任公司						
祁阳步步高商业连锁有限责任公司						5,885,263.43
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	99.55	99.55				14,149,914.63

郴州步步高商业连锁有限责任公司	97.85	97.85				4,150,027.39
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司	99.93	99.93				
湖南株洲步步高超市有限责任公司						8,487,161.32
永州步步高商业连锁有限责任公司	99.75	99.75				13,036,897.43
攸县步步高商业连锁有限责任公司						10,957,831.39
长沙步步高商业连锁有限责任公司	99.97	99.97				
株洲贺家土步步高商业连锁有限责任公司						
邵阳步步高商业连锁有限责任公司						
张家界步步高商业连锁有限责任公司	99.86	99.86				
宜春步步高商业连锁有限责任公司	98	98				
江西步步高商业连锁有限责任公司	99.91	99.91				
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	99.74	99.74				
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	99.89	99.89				17,463,572.97
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	99.94	99.94				9,272,220.36
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司						4,103,842.90
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	98	98				12,501,237.05
常德步步高商业连锁有限责任公司	99.85	99.85				14,073,318.32
怀化步步高商业连锁有限责任公司	100	100				46,293,870.80
抚州步步高商业连锁有限责任公司	100	100				
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	99.52	99.52				10,391,846.33
新余步步高商业连锁有限责任公司	100	100				
临湘步步高商业连锁有限责任公司	100	100				
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	100	100				
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	100	100				

嘉禾步步高商业连锁有限责任公司	100	100				
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	100	100				
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	100	100				
湖南海龙物流分销有限公司	100	100				
湘潭市汇通物流运输有限公司	100	100				3,486,477.31
湘潭海龙物流分销有限公司	100	100				6,888,910.38
湘潭美采平价咨询管理有限公司	100	100				
湘潭华隆商业管理有限公司	100	100				
湖南汇米巴商业管理有限公司	100	100				
吉首步步高商业连锁有限责任公司	100	100				
湖南湘吉物业管理有限责任公司	100	100				
湖南如一文化传播有限责任公司	100	100				
重庆步步高商业有限责任公司	100	100				
步步高电子商务有限责任公司	100	100				
广西步步高商业有限责任公司	100	100				
四川步步高商业有限责任公司	100	100				
湖南步步高翔龙软件有限公司	100	100				
湘潭市步步高希望职业培训中心	100	100				
湖南鲜品味食品有限公司	80	80				
子公司小计						
二、联营合营企业						
武汉爱家爱商贸有限公司	20	20				
联营合营企业小计						
合 计						238,115,822.60

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	6,236,688,069.25	5,358,969,859.96
其他业务收入	410,599,712.90	276,993,903.07
营业成本	5,827,608,508.73	4,882,658,858.63

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
批发零售	6,236,688,069.25	5,808,080,095.96	5,358,969,859.96	4,877,970,700.96
小 计	6,236,688,069.25	5,808,080,095.96	5,358,969,859.96	4,877,970,700.96

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分业务）

业务类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
超市	4,166,956,779.53	3,956,271,550.69	3,772,524,742.95	3,454,068,910.65
百货	1,442,722,589.10	1,244,758,438.52	1,086,758,507.08	944,408,685.50
家电	627,008,700.62	607,050,106.75	499,686,609.93	479,493,104.81
小 计	6,236,688,069.25	5,808,080,095.96	5,358,969,859.96	4,877,970,700.96

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南	6,236,688,069.25	5,808,080,095.96	5,358,969,859.96	4,877,970,700.96
小 计	6,236,688,069.25	5,808,080,095.96	5,358,969,859.96	4,877,970,700.96

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	455,715,666.23	6.86
客户 2	424,106,681.94	6.38
客户 3	310,067,553.02	4.66
客户 4	292,990,844.53	4.40
客户 5	258,345,787.32	3.89

小 计	1,741,226,533.04	26.19
-----	------------------	-------

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	238,115,822.60	201,142,466.89
确认的资不抵债子公司的亏损	6,073,867.24	14,109,170.47
子公司清算收益	-189,180.72	2,193,790.52
处置长期股权投资收益		45,938.26
合 计	244,000,509.12	217,491,366.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
益阳步步高商业连锁有限责任公司		1,483,152.32	分红影响
邵阳步步高连锁超市有限责任公司		15,654,841.33	分红影响
南县步步高商业连锁有限责任公司		5,476,726.54	分红影响
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	18,749,619.30	17,970,339.65	分红影响
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	21,189,745.99	12,536,584.74	分红影响
株洲国安步步高商业连锁有限责任公司	12,074,994.02	13,015,162.48	分红影响
邵阳步步高商业连锁有限责任公司	14,149,914.63	10,255,990.61	分红影响
郴州步步高商业连锁有限责任公司	4,150,027.39	15,402,862.13	分红影响
耒阳步步高商业连锁有限责任公司	9,272,220.36	19,122,630.93	分红影响
怀化步步高商业连锁有限责任公司	46,293,870.80	37,520,301.74	分红影响
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	17,463,572.97	17,249,754.00	分红影响
永州步步高商业连锁有限责任公司	13,036,897.43	16,569,129.83	分红影响
湘潭市汇通物流运输有限公司	3,486,477.31	9,524,102.16	分红影响
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	10,391,846.33	9,360,888.43	分红影响
祁阳步步高商业连锁有限责任公司	5,885,263.43		分红影响
湖南株洲步步高超市有限责任公司	8,487,161.32		分红影响
桂阳县步步高商业连锁有限责任公司	12,501,237.05		分红影响
攸县步步高商业连锁有限责任公司	10,957,831.39		分红影响

常德步步高商业连锁有限责任公司	14,073,318.32		分红影响
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	4,959,071.28		分红影响
湘潭海龙物流分销有限公司	6,888,910.38		分红影响
湘阴县步步高商业连锁有限责任公司	4,103,842.90		分红影响
小 计	238,115,822.60	201,142,466.89	

(3) 确认的资不抵债子公司的亏损

被投资单位	本期数	上年同期数
岳阳市步步高连锁超市有限责任公司		1,315,160.00
宜春步步高商业连锁有限责任公司	-2,699,608.49	
江西步步高商业连锁有限责任公司	2,120,376.82	4,836,428.70
抚州步步高商业连锁有限责任公司	3,484,971.80	1,598,914.18
新余步步高商业连锁有限责任公司	38,905.40	-585.36
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	1,563,572.93	3,654,008.62
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	2,392,472.43	2,345,888.86
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	-19,245.11	62,894.98
九江步步高商业连锁有限责任公司		296,460.49
湖南汇米巴商业管理有限公司	-807,578.54	
小 计	6,073,867.24	14,109,170.47

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	369,438,512.65	309,425,586.43
加：资产减值准备	29,788,283.00	13,499,553.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,175,759.36	81,160,682.36
无形资产摊销	11,722,776.98	12,050,534.12
长期待摊费用摊销	37,705,929.28	25,837,532.68
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)	365,249.29	-90,997.80
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)	18,617,094.53	31,115,301.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-244,000,509.12	-217,491,366.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,859,347.81	-3,758,533.37
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)	-75,576,847.86	61,706,079.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-449,837,227.93	192,578,588.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	606,222,171.49	-144,963,368.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	355,761,843.86	361,069,591.59
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	191,298,009.96	268,692,455.05
减: 现金的期初余额	268,692,455.05	336,323,424.10
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	-77,394,445.09	-67,630,969.05

[注]: 期末其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款 131,341,874.48 元及银行存款中期限在 3 个月以上且管理层有意图持有至到期的定期存款 200,000,000.00 元, 共计 331,341,874.48 元未作为现金及现金等价物。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,050,978.87	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国	18,726,871.89	

家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,031,333.33	
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	-4,960,074.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,747,151.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,392,968.56	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	15,354,183.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.23	0.7271	0.7271

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.7003	0.7003
-------------------------	-------	--------	--------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	415,450,479.62
非经常性损益	B	15,354,183.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	400,096,296.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,952,658,476.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,181,542,522.83
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	216,287,991.14
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,920,372,614.00
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.70%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	800,611,489.68	456,760,963.67	75.28%	是报告期公司非公开增发股票新增募集资金；
预付款项	622,897,288.66	433,069,533.13	43.83%	报告期新开门店使预付商品货款、预付租金增加。
存货	1,568,018,774.36	1,140,676,525.11	37.48%	报告期新增门店，以及 2014 年春节较上年提前了 10 天，为应对传统的春节销售旺季，公司在报告期末积极开展备货工作，由此带来期末库存商品增加。
一年内到期的非流动资产	10,039,331.75	3,261,490.98	207.81%	报告期老门店摊销期在一年内的长期待摊费用-装修费增加所致。
其他流动资产	226,646,420.92	27,746,256.00	716.85%	1. 报告期新增委托贷款 1.4 亿元；2. 报告期新增理财产品 5,200 万元。

在建工程	74,093,054.56	201,455,630.25	-63.22%	主要系本期自有物业门店步步高东方红店项目、衡阳店项目完工结转固定资产所致
长期待摊费用	1,003,333,693.40	500,179,853.37	100.59%	报告期新开超市门店 20 家、百货门店 5 家，门店装修款增加所致。
递延所得税资产	22,995,105.08	12,619,079.00	82.22%	报告期新设子公司处于市场培育期，可弥补亏损确认的递延所得税资产增加。
其他非流动资产	483,262,970.00	10,161,080.50	4656.02%	报告期预付土地款所致。
应付票据	405,459,197.57	298,126,000.00	36.00%	主要是公司为应对传统的春节销售旺季，在报告期末积极开展备货工作，由此带来期末应付账款和应付银行承兑汇票增加。
应付账款	1,946,123,936.31	1,481,426,607.38	31.37%	主要是公司为应对传统的春节销售旺季，在报告期末积极开展备货工作，由此带来期末应付账款和应付银行承兑汇票增加。
应交税费	129,568,199.84	97,123,475.40	33.41%	主要是公司经营规模扩大各项税费增加及时间性差异。
其他应付款	1,144,589,322.04	558,504,079.97	104.94%	主要是报告期继续加大对新店自建物业的投入，导致应付工程增加。
其他非流动负债	7,948,580.50	4,503,644.04	76.49%	报告期收到与资产相关的政府补贴款所致。
实收资本（或股本）	597,115,871.00	270,360,000.00	120.86%	1. 报告期内公司非公开发行新股 56,395,891.00 元；2. 报告期内以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.274066 股，增加股本 270,359,980 元。
资本公积	1,629,576,107.65	774,789,455.82	110.33%	1. 报告期内公司非公开发行新股增加资本公积-资本溢价 1,125,146,631.83 元；2. 报告期内以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.274066 股，减少资本公积 270,359,980 元。
盈余公积	151,935,098.08	114,991,246.82	32.13%	本期计提盈余公积所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
财务费用	-34,866,991.97	16,512,726.00	-311.15%	报告期提前结算而享受的现金折扣增加、以及非公开增发股票募集资金有效理财使利息收入增加。
资产减值损失	2,547,213.09	5,700,743.27	-55.32%	报告期应收款项减少使坏账准备减少所致。
营业外支出	14,544,468.74	5,812,115.62	150.24%	报告期子公司湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司下属的赫山店发生火灾导致非常损失增加 985.34 万元。

第十一节 备查文件目录

公司董事会办公室备置有完整、齐备的下列文件：

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

步步高商业连锁股份有限公司

二〇一四年三月二十六日