

# 步步高商业连锁股份有限公司

## 2015 年年度报告

2016 年 04 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。

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(会计主管人员)苏艳平声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王敬	独立董事	因公出差	周兰

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在本报告第四节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 778,985,474 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	30
第五节 重要事项.....	48
第六节 股份变动及股东情况.....	54
第七节 优先股相关情况.....	54
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第九节 公司治理.....	61
第十节 财务报告.....	66
第十一节 备查文件目录.....	170

## 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	华西证券股份有限公司
募集资金投资项目	指	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	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
湘潭步步高	指	湘潭步步高连锁超市有限责任公司
南城百货	指	广西南城百货股份有限公司，于 2014 年 11 月 26 日变更公司组织形式并更名为广西南城百货有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	<a href="http://www.bbg.com.cn">http://www.bbg.com.cn</a>		
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	师茜	苏辉杰
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	0731-52322517	0731-52322517
传真	0731-52339867	0731-52339867
电子信箱	bbgshiqian@163.com	suhuijie1205@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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

组织机构代码	91430300755843372T
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	李剑、赵娇

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

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华西证券股份有限公司	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、陈军	2015 年 2 月 7 日-2016 年 12 月 31 日

#### 六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	15,451,608,970.31	12,296,788,271.67	25.66%	11,387,894,647.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	213,822,742.90	345,295,364.18	-38.08%	415,450,479.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	157,379,498.46	314,253,118.14	-49.92%	400,096,296.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	568,133,129.75	648,903,620.76	-12.45%	763,124,141.01
基本每股收益（元/股）	0.2781	0.5257	-47.10%	0.7271
稀释每股收益（元/股）	0.2781	0.5257	-47.10%	0.7271
加权平均净资产收益率	4.50%	10.44%	-5.94%	14.23%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	12,279,376,179.02	8,797,358,715.85	39.58%	8,440,064,659.74

归属于上市公司股东的净资产 (元)	4,920,204,376.14	3,380,100,916.89	45.56%	3,333,363,488.21
----------------------	------------------	------------------	--------	------------------

## 七、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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,446,183,113.46	3,614,685,237.01	3,619,552,315.83	3,771,188,304.01
归属于上市公司股东的净利润	177,845,986.32	63,618,890.33	-2,246,060.90	-25,396,072.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	172,327,292.25	36,249,012.36	-7,273,888.10	-43,922,918.05
经营活动产生的现金流量净额	823,635,383.30	-315,096,289.02	-940,477.51	60,534,512.98

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	-3,919,055.90	-3,654,654.52	-1,050,978.87	
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）	56,639,368.04	28,029,840.51	18,726,871.89	主要是按照当期政府的相关政策享受的纳税奖励等政府补贴。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,341,526.46			报告期金额为公司向工程单位提供结算借款。

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
对外委托贷款取得的损益		10,955,333.34	6,031,333.33	上年同期数据为 2013 年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%。2014 年已收回本金及利息。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,637,038.64	4,190,800.38	-4,960,074.64	
减：所得税影响额	18,255,632.80	8,479,073.67	3,392,968.56	
合计	56,443,244.44	31,042,246.04	15,354,183.15	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司主要业务及经营模式介绍

报告期内公司主要业务为商品零售，以超市、百货、电子商务等零售业态为广大消费者提供商品零售服务，主要业务收入占营业收入的比例均保持在90%以上。公司主要通过直营连锁店及网络零售开展业务经营，直营连锁店包括母公司直接开设的连锁店和通过子公司开设的连锁店。截止报告期末，公司在湖南、广西、江西、四川及重庆等地区共开设业态门店241家，在湖南、广西两省连锁零售行业居于领先地位。在经营模式上，超市业务以自营为主，百货业务以联营为主，电商业务以自营模式和平台模式两种模式。

#### (二) 报告期内行业情况

报告期内零售行业受经济增速持续放缓，消费信心不足，收入端增长乏力而人工、租金费用压力刚性上涨，渠道竞争激烈等多重因素影响，增长乏力。传统零售行业景气度仍在低位运行，形势比较严峻。

2015年社会消费品零售总额30.1万亿元，同比增长10.7%，相比于2014年的12%增速有所下降，延续2010年以来增速放缓的趋势。根据中华全国商业信息中心统计数据，2015年全国百家重点大型零售企业零售额同比下降0.1%，这是自2012年以来首现负增长。传统零售对抗电商蚕食市场的局面仍将持续，行业数据下降并未触底反弹。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	截至 2015 年 12 月 31 日，母公司报表股权资产余额较期初增加主要是报告期发行股份并购南城百货股权。
固定资产	截至 2015 年 12 月 31 日，合并报表固定资产余额较期初增加主要是报告期合并范围增加的子公司南城百货带入的房产、机器设备等固定资产。
无形资产	截至 2015 年 12 月 31 日，合并报表无形资产余额较期初增加主要是因为报告期合并范围增加子公司南城百货带入的土地使用权；报告期将步步高翔龙系统的合并报表及全面预算控制模块验收上线后结转至无形资产。
在建工程	截至 2015 年 12 月 31 日，合并报表在建工程余额较期初增加主要是报告期自建物业梅溪湖项目正在建设中。
商誉	截至 2015 年 12 月 31 日，合并报表商誉增加主要是因为并购日南城百货合并成本大于其可辨认净资产公允价值份额的差额。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、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,主要体现在立足于中小城市的发展策略、密集式开店形成的网络布局优势、供应链整合优势、多业态、跨区域经营的优势,以及在继续发挥上述优势的基础上,打造云猴大平台生态系统优势。

#### 1、立足于中小城市的发展策略:

我国零售市场对外开放以来,随着国外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,又可领先其他大型零售企业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加速带来的发展机遇。在湖南、广西零售市场上,相对同行业其他企业,公司具备一定竞争优势,为公司进一步业绩增长奠定了良好基础。

#### 2、密集式开店形成的网络布局优势:

公司坚持密集式开店的发展策略,在湖南、广西市场形成了网络规模优势。公司门店通常选址于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商品采购、营销推广、仓储物流、人员调配、品牌宣传等方面产生良好的协同效应,从而降低公司的经营成本。另一方面,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,开展有针对性的营销活动,满足当地消费者的需求并尽快获得消费者的认同。

#### 3、供应链整合优势:

公司在多年发展中注重商业信誉,重视与供应商保持良好的合作与沟通。公司规模的扩大带动了供应商的发展壮大,已整合了一批稳定的供应商企业,建立了完善的供应链体系。公司与众多国际、国内名优品牌供应商建立了良好的合作关系,为公司连锁经营的发展提供了稳定、充足、高品质的商品供应保证。

#### 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,努力提升消费者的购物体验,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,且2013年开始进军电子商务领域。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。

#### 5、跨区域发展战略的优势:

公司坚持以湖南市场为核心,优先选择在湖南区域内扩张,随着市场份额逐步稳定,分阶段、分步骤向周边省域扩张,通过跨区域发展保持较快的发展速度。2005年始,公司加快省外扩张,陆续进入江西、川渝、广西地区,市场份额不断扩大。2015年,公司收购了广西地区连锁商品零售龙头企业南城百货。收购完成后,公司成为湖南、广西两地连锁商品零售龙头企业,逐步形成“立足湖南、跨区发展”的业务格局。

#### 6、云猴大平台生态系统的优势:

在实体零售和网络零售逐步融合发展的大背景下,公司将充分利用互联网技术、实体店网络规模优势、物流布局优势,着力打造基于实体门店的“云猴”O+O大平台生态系统,积极推进全渠道战略转型。公司在现有良好品牌知名度、庞大的顾客资源以及全业态供应链体系的基础上,整合全球供应链资源,实现线上线下业务相互融合、促进,低成本、高效率地满足消费者线上线下需求,培育公司新的利润增长点。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年中国经济处于结构化调整和发展转型的新常态时期，经济增速继续放缓。国家统计局公布，2015年国内生产总值676,708亿元，同比增长6.9%，社会消费品零售总额300,931亿元，同比名义增长10.7%，增速较上年下降1.3个百分点。实体零售行业景气度仍在低位运行，消费复苏缓慢，行业增长压力较大。

报告期内，公司实现营业收入1,545,160.90万元，同比增长25.66%；实现归属于上市公司股东的净利润21,382.27万元，同比下降38.08%。

报告期内，公司新开门店超市业态7家、百货业态2家。同时关闭了9家在2-3年内扭亏无望或物业无法续租的门店。截至2015年12月31日，公司拥有各业态门店241家（超市业态门店198家、百货业态门店43家）。

报告期内，公司积极推进O+O全渠道战略转型，“云猴全球购”PC端和移动端分别于2015年3月和4月上线。积极打造全渠道供应链，加快品牌资源的突破和提质。深入全球优质产品产地直采，强化实体渠道产品差异化及跨境电商货品成本优势，为公司的后续发展提供了有利支持。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

单位：元

项目	2015年度	2014年度	同比增减	同比增减（%）
营业收入	15,451,608,970.31	12,296,788,271.67	3,154,820,698.64	25.66%
营业成本	12,063,983,343.86	9,533,717,401.58	2,530,265,942.28	26.54%
综合毛利率	21.92%	22.47%		-0.55%
销售费用	2,699,610,547.86	2,007,939,769.26	691,670,778.60	34.45%
管理费用	307,398,436.48	208,024,681.82	99,373,754.66	47.77%
财务费用	51,329,768.51	-1,617,527.40	52,947,295.91	
净利润	214,511,439.41	344,915,736.87	-130,404,297.46	-37.81%
研发投入	54,425,029.63	29,403,485.03	25,021,544.60	85.10%
经营活动产生的现金流量净额	568,133,129.75	648,903,620.76	-80,770,491.01	-12.45%
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,362,936.52	-773,913,278.92	-323,449,657.60	
筹资活动产生的现金流量净额	1,064,515,148.23	46,692,314.07	1,017,822,834.16	2179.85%

报告期内公司实现营业收入1,545,160.90万元，较上年同期增长315,482.07万元，增幅25.66%；较上年同期增加的主要原因是报告期合并了南城百货从并购日至报告期末营业收入272,526.91万元。

报告期内销售费用、管理费用、财务费用三项费用合计305,833.88万元，较上年同期增长84,399.18万元，增幅38.11%，三项费用率19.77%，较上年同期上升1.76个百分点。主要是①报告期合并了南城百货购买日至报告期末的费用总额，其管理费用率略高于公司水平。②报告期新开门店导致人力成本、租赁费用、折旧摊销费用增加，而新店尚处于市场培育期，前期费用率相对较高。③为应对电商的冲击，公司于2014年10月底正式启动云猴平台。目前该项目正处于前期培育阶段，培育成本高。④随着非公开增发股票募集资金陆续投入使用，报告期流动资金借款增加导致利息费用增长较大。

报告期净利润同比下降37.81%，下降原因是：报告期公司坚定迅速推进全渠道战略转型，积极实施线上和线下融合的

O+O全覆盖布局，构建包括云猴网、支付平台、物流平台、便利平台、会员平台在内的云猴大平台生态系统，目前各平台正处于前期构建及市场培育阶段，培育成本较高，同时由于前期投资支出导致融资成本大幅增加；报告期公司所处超市、百货零售行业面临消费复苏缓慢、渠道竞争激烈等困难；川渝市场由于门店数量不多且处于培育期市场占有率不高，前期盈利能力较低。

报告期研发投入5,442.50万元，公司研发项目主要为步步高翔龙系统、云猴平台电子交易系统开发，公司研发项目上线后，将从流程精细化、促销管理、自动补货、品类管理等方面对现有业务进行全面提升，建立零售运营核心能力。

报告期经营活动产生的现金净流量56,813.31万元，较上年同期下降8,077.05万元，下降原因：①报告期经营利润下降；②报告期预付租金款同比增加。

报告期投资活动产生的现金流量净额为-109,736.29万元，上年同期为-77,391.33万元，变动原因主要是报告期子公司小额贷款公司对外发放贷款净增加额31,061.02万元，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，这些资产将为公司未来的快速发展打下良好的基础。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为106,451.51万元，较上年同期增加101,782.28万元。主要原因是报告期因经营发展需要向控股股东步步高投资集团新增借款101,177.35万元，取得融资租赁贷款30,000.00万元。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	15,451,608,970.31	100%	12,296,788,271.67	100%	25.66%
分行业					
主营业务收入：批发零售业	14,223,830,860.23	92.07%	11,276,564,435.78	91.70%	26.14%
其他业务收入	1,227,778,110.08	7.95%	1,020,223,835.89	8.30%	-0.35%
分产品					
主营业务收入：超市	8,998,671,809.93	58.24%	6,755,173,851.74	54.93%	33.21%
主营业务收入：百货	3,940,121,724.39	25.50%	3,374,244,277.14	27.44%	16.77%
主营业务收入：家电	1,029,916,055.62	6.67%	900,461,776.89	7.32%	14.38%
主营业务收入：批发	130,715,142.60	0.85%	153,352,369.26	1.25%	-14.76%
主营业务收入：物流及广告	124,406,127.69	0.81%	93,332,160.75	0.76%	33.29%
其他业务收入	1,227,778,110.08	7.95%	1,020,223,835.89	8.30%	20.34%
分地区					
主营业务收入：湖南地区	10,402,322,763.55	67.32%	10,079,580,076.17	81.97%	3.20%
主营业务收入：江西地区	747,944,312.33	4.84%	746,237,054.30	6.07%	0.23%
主营业务收入：广西地区	2,679,195,157.10	17.34%	233,506,146.81	1.90%	1,047.38%
主营业务收入：川渝地区	366,635,223.76	2.37%	217,241,158.50	1.77%	68.77%
主营业务收入：云南地区	27,733,403.49	0.18%			
其他业务收入	1,227,778,110.08	7.95%	1,020,223,835.89	8.30%	20.34%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比 上年同期增减	营业成本比 上年同期增减	毛利率比 上年同期增减
分行业						
主营业务收入:批发零售	14,223,830,860.23	11,984,395,706.12	15.74%	26.14%	26.38%	-0.16%
分产品						
主营业务收入：超市	8,998,671,809.93	7,534,141,930.25	16.27%	33.21%	33.12%	0.06%
主营业务收入：百货	3,940,121,724.39	3,324,716,068.52	15.62%	16.77%	17.87%	-0.79%
分地区						
主营业务收入：湖南地区	10,402,322,763.55	8,766,647,924.27	15.72%	3.20%	3.65%	-0.36%
主营业务收入：广西地区	2,679,195,157.10	2,229,261,358.53	16.79%	1,047.38%	1,001.65%	3.45%

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

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
批发零售	销售量	元	14,223,830,860.23	11,276,564,435.78	26.14%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务成本：批发零售业		11,984,395,706.12	99.33%	9,482,878,981.75	99.47%	26.38%
其他业务成本		79,587,637.74	0.66%	50,838,419.83	0.53%	56.55%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务成本：超市		7,534,141,930.25	62.45%	5,659,628,608.42	59.36%	33.12%
主营业务成本：百货		3,324,716,068.52	27.56%	2,820,726,617.43	29.59%	17.87%
主营业务成本：家电		902,959,926.42	7.48%	790,245,513.20	8.29%	14.26%
主营业务成本：批发		125,466,229.42	1.04%	140,234,820.67	1.47%	-10.53%
主营业务成本：物流及广告		97,111,551.51	0.80%	72,043,422.03	0.76%	34.80%
其他业务成本		79,587,637.74	0.66%	50,838,419.83	0.53%	56.55%

说明

报告期内公司营业成本较上年同期增加的主要原因是报告期合并了南城百货从并购日至报告期期末营业成本。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

#### ① 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
广西南城百货有限责任公司	2015.1.22	1,575,780,000.00	100.00	发行股份购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西南城百货有限责任公司	2015.1.31	股权转让价款已支付，广西南城百货有限责任公司股权已办妥工商变更登记，已对其能实施控制	2,725,269,138.70	114,292,374.49

#### 合并成本及商誉

单位：元

项目	广西南城百货有限责任公司
合并成本	
现金	78,789,000.00
发行的权益性证券的公允价值	1,496,991,000.00
合并成本合计	1,575,780,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	728,706,625.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	847,073,375.00

#### 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	广西南城百货有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	302,975,675.99	302,975,675.99
应收款项	38,377,532.90	38,377,532.90

预付账款	71,433,568.16	71,433,568.16
其他应收款	108,751,816.25	108,751,816.25
存货	409,803,140.51	409,803,140.51
其他流动资产	82,274,332.26	82,274,332.26
投资性房地产	10,955,727.03	5,477,673.67
固定资产	327,575,924.11	224,216,304.68
在建工程	14,797,643.40	14,797,643.40
固定资产清理	404.4	404.40
无形资产	115,479,573.60	98,866,741.75
长期待摊费用	152,511,211.82	152,511,211.82
递延所得税资产	4,767,168.69	4,767,168.69
其他非流动资产	140,772,930.31	140,772,930.31
负债		
借款	110,000,000.00	110,000,000.00
应付款项	441,495,777.51	441,495,777.51
预收款项	400,684,118.78	400,684,118.78
应付职工薪酬	16,939,458.04	16,939,458.04
应交税费	7,656,089.55	7,656,089.55
应付利息	256,666.68	256,666.68
其他应付款	24,632,376.25	24,632,376.25
长期应付款	1,673,551.45	1,673,551.45
递延收益	29,614,410.48	29,614,410.48
递延所得税负债	18,817,575.69	
净资产	728,706,625.00	622,073,696.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	728,706,625.00	622,073,696.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系依据开元资产评估有限公司出具的《广西南城百货股份有限公司可辨认资产及负债公允价值评估报告》确定。

## ②其他原因的合并范围变动

长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	新设子公司	2015年5月14日	225,000,000人民币元	75.00%
湖南腾万里供应链管理有限责任公司	新设子公司	2015年8月6日	5,000,000人民币元	100.00%
云猴国际有限公司	新设子公司	2015年4月20日	168美元	100.00%
步步高国际控股有限公司	新设子公司	2015年6月30日	168.00万美元	100.00%
步步高资本有限公司	新设子公司	2015年7月31日	1美元	100.00%
步步高Japan株式会社	新设子公司	2015年11月4日	1亿日元	100.00%
步步高国际有限公司	新设子公司	2015年5月8日	1港币	100.00%
BBG Germany GMH	新设子公司	2015年9月5日	25,000.00欧元	100.00%

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	106,669,817.51
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.75%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	25,621,346.96	0.18%
2	客户 2	22,623,433.72	0.16%
3	客户 3	22,095,356.49	0.16%
4	客户 4	19,926,461.10	0.14%
5	客户 5	16,403,219.24	0.12%
合计	--	106,669,817.51	0.75%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内本公司前五名客户的销售收入占年度销售总额比例为0.75%。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。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	730,397,584.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	6.09%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	226,871,230.28	1.89%
2	供应商 2	134,388,118.83	1.12%
3	供应商 3	124,978,605.61	1.04%
4	供应商 4	122,233,824.68	1.02%
5	供应商 5	121,925,804.95	1.02%
合计	--	730,397,584.35	6.09%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用



报告期内本公司前五名供应商的采购金额占年度采购总额的6.09%。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。

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,699,610,547.86	2,007,939,769.26	34.45%	报告期合并了南城百货购买日至报告期末的费用总额；新开门店导致人力成本、租赁费用、折旧摊销费用增加。
管理费用	307,398,436.48	208,024,681.82	47.77%	报告期合并了南城百货购买日至报告期末的费用总额；新开门店导致人力成本、租赁费用、折旧摊销费用增加。
财务费用	51,329,768.51	-1,617,527.40		随着非公开增发股票募集资金陆续投入使用，报告期流动资金借款增加导致利息费用增长较大。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司研发项目主要为步步高翔龙ERP系统、云猴平台电子交易系统开发，公司研发项目上线后，将从流程精细化、促销管理、自动补货、品类管理等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5,442.50万元,占营业收入的0.35%。翔龙ERP系统第二阶段的合并报表系统和全面预算控制系统于2015年成功上线。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	373	224	66.52%
研发人员数量占比	1.69%	1.31%	0.38%
研发投入金额（元）	54,425,029.63	29,403,485.03	85.10%
研发投入占营业收入比例	0.35%	0.24%	0.11%
研发投入资本化的金额（元）	52,398,923.39	29,403,485.03	78.21%
资本化研发投入占研发投入的比例	96.28%	100.00%	-3.72%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	18,589,425,567.72	14,029,990,679.43	32.50%
经营活动现金流出小计	18,021,292,437.97	13,381,087,058.67	34.68%
经营活动产生的现金流量净额	568,133,129.75	648,903,620.76	-12.45%
投资活动现金流入小计	1,213,755,495.54	1,161,261,501.80	4.52%
投资活动现金流出小计	2,311,118,432.06	1,935,174,780.72	19.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,362,936.52	-773,913,278.92	41.79%
筹资活动现金流入小计	3,365,528,098.59	2,016,700,000.00	66.88%
筹资活动现金流出小计	2,301,012,950.36	1,970,007,685.93	16.80%
筹资活动产生的现金流量净额	1,064,515,148.23	46,692,314.07	2,179.85%
现金及现金等价物净增加额	535,285,341.46	-78,317,344.09	-783.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

报告期经营活动产生的现金净流量56,813.31万元，较上年同期下降8,077.05万元，下降原因：①报告期经营利润下降；②报告期预付租金款同比增加。

报告期投资活动产生的现金流量净额为-109,736.29万元，上年同期为-77,391.33万元，变动原因主要是报告期子公司小额贷款公司对外发放贷款净增加额31,061.02万元，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，这些资产将为公司未来的快速发展打下良好的基础。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为106,451.51万元，较上年同期增加101,782.28万元。主要原因是报告期因经营发展需要向控股股东步步高投资集团新增借款101,177.35万元，取得融资租赁贷款30,000.00万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净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21,451.14万元、经营活动现金净流量56,813.31万元，经营活动现金净流量大于净利润主要是由于非付现成本的折旧摊销在经营期无需支付现金，此外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，随着公司营业规模扩大、新开门店增加，使经营现金流量较充裕。

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	61,365.20	0.02%	确认参股公司湖南聚华辉供应链服务有限公司、湖南易思凯斯餐饮管理有限公司投资收益	是

公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	不适用
资产减值	15,836,239.70	5.99%	主要为应收往来计提的坏账准备及小额贷款公司对外发放贷款计提的贷款损失准备金	金额不确定
营业外收入	78,411,614.23	29.66%	主要为报告期收到的纳税奖励等政府补贴收入	金额不确定
营业外支出	16,054,263.45	6.07%	主要为报告期资产处置损失及闭店等支出	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,163,413,056.43	9.47%	712,720,121.68	8.10%	1.37%	货币资金增加主要是因为报告期经营活动产生了大量现金流及合并范围增加子公司南城百货带入的货币资金；
应收账款	105,245,548.71	0.86%	75,451,079.03	0.86%	0.00%	应收账款增加主要是因为报告期大宗业务增加导致应收往来增加；
存货	1,819,933,579.80	14.82%	1,482,639,278.09	16.85%	-2.03%	存货增加主要是因为报告期合并范围增加的子公司南城百货带入的商品存货；
其他应收款	407,984,986.84	3.32%	161,187,576.27	1.83%	1.49%	其他应收款增加主要是因为报告期供应商借款增加及合并范围增加子公司南城百货带入的商铺租赁押金、员工备用金等；
其他流动资产	521,859,138.77	4.25%	100,291,424.15	1.14%	3.11%	其他流动资产增加主要是因为报告期新设子公司小额贷款公司对外发放贷款；合并范围增加子公司南城百货带入的待抵扣增值税进项税；购买理财产品增加；
投资性房地产	10,014,911.44	0.08%		0.00%	0.08%	投资性房地产增加主要是因为报告期合并范围增加的子公司南城百货带入的采用成本模式后续计量投资性房地产；
长期股权投资	2,623,741.91	0.02%	1,992,202.98	0.02%	0.00%	
固定资产	3,308,740,473.76	26.95%	3,094,722,959.11	35.18%	-8.23%	固定资产增加主要是报告期合并范围增加的子公司南城百货带入的房产、机器设备等固定资产；

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
在建工程	655,013,722.66	5.33%	280,877,731.52	3.19%	2.14%	在建工程增加主要是报告期自建物业梅溪湖项目正在建设中；
无形资产	927,344,456.94	7.55%	751,733,379.03	8.54%	-0.99%	无形资产增加主要是因为合并范围增加子公司南城百货带入的土地使用权；将步步高翔龙系统的合并报表及全面预算控制模块验收上线后结转至无形资产；
开发支出	25,543,577.09	0.21%	46,664,482.44	0.53%	-0.32%	开发支出减少主要是因为报告期将步步高翔龙系统的合并报表及全面预算控制模块验收上线后结转至无形资产；
商誉	847,073,375.00	6.90%	0.00	0.00%	6.90%	商誉增加主要是因为并购日南城百货合并成本大于其可辨认净资产公允价值份额的差额；
递延所得税资产	134,826,384.55	1.10%	48,722,218.99	0.55%	0.55%	递延所得税资产增加主要是因新设子公司处于市场培育期，可弥补亏损确认递延所得税资产增加；
其他非流动资产	464,042,736.99	3.78%	190,000,000.00	2.16%	1.62%	其他非流动资产增加主要是因为报告期合并范围增加子公司南城百货带入的预付购买商铺款、购买土地款等；

## 2、负债构成重大变动情况

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,127,573,936.06	9.18%	1,168,000,000.00	13.28%	-4.10%	短期借款减少是因为公司归还银行短期借款 2.1 亿；合并范围增加的子公司南城百货带入银行借款 1.7 亿；
长期借款	449,000,000.00	3.66%	299,000,000.00	3.40%	0.26%	主要是向中国工商银行办理了三年期银行借款；
预收款项	940,142,652.32	7.66%	613,022,032.28	6.97%	0.69%	预收款项增加主要是因为报告期合并范围增加子公司南城百货带入的预收客户款；
应付职工薪酬	101,929,544.55	0.83%	67,391,322.95	0.77%	0.06%	应付职工薪酬增加主要是因为报告期合并范围增加子公司南城百货带入的应付职工薪酬；
其他应付款	1,775,211,029.82	14.46%	801,546,227.60	9.11%	5.35%	其他应付款增加主要是因为报告期向控股股东新增借款；

	2015 年末		2014 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
长期应付款	257,587,660.03	2.10%	73,089,333.66	0.83%	1.27%	长期应付款增加主要是因为报告期向交银金融租赁有限责任公司办理三年期融资租赁借款；
递延收益	47,415,595.04	0.39%	6,978,156.55	0.08%	0.31%	递延收益增加主要是因为报告期会员卡积分余额增加及合并范围增加子公司南城百货带入的会员卡积分余额及与资产相关的政府补助；
递延所得税负债	17,671,296.30	0.14%	0.00	0.00%	0.14%	递延所得税负债增加主要是因为并购日南城百货资产评估增值对应的递延所得税负债；

### 3、 偿债能力与资产营运能力分析

#### (1) 偿债能力分析

	2015年12月31日	2014年12月31日	同比增减
流动比率(次)	0.72	0.64	0.08
速动比率(次)	0.44	0.35	0.09
资产负债率(%)	59.30%	61.56%	-2.26%

报告期末公司资产负债率59.30%、同比下降2.26个百分点，主要是由于报告期增发新股并购南城百货影响，公司资产负债率适中，长期偿债风险不大；

流动比率0.72倍，速动比率0.44倍，与上年同期相比波动不大。公司流动比率、速动比率偏低，短期偿债存在一定压力。2016年拟非公开发行股票募集资金可以有效缓解公司短期偿债压力，使公司财务结构将更为稳健。

#### (2) 资产营运能力分析

	2015年	2014年	同比增减
应收账款周转率(次/年)	171.02	165.34	5.69
存货周转率(次/年)	7.31	7.27	0.04
总资产周转率(次/年)	1.47	1.65	-0.19

报告期应收账款周转率为171.02次，较上年同期增加5.69次。公司在商品销售过程中以现款结算为主，应收账款期末余额较小，应收账款周转率较高。

报告期存货周转率为7.31次，资产周转率1.47次，较上年同期变化不大。

### 4、 以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,937,173,256.00	222,530,000.00	870.52%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广西南城百货股份有限公司	商品零售	收购	1,575,780,000.00	100.00%	非公开发行股票及自筹	钟永利等	长期	股权	该事项已经公司董事会和股东大会审议通过，中国证监会已核准，2015年1月22日已完成资产过户，2015年2月6日新股已发行	112,570,000.00	114,292,374.49	否	2014年05月12日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关公告
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	发放贷款	新设	225,000,000.00	75.00%	自有资金	周罗千等	长期	股权	新公司已设立，正常运营	8,169,783.11	8,169,783.11	否	2014年11月29日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关公告
合计	--	--	1,800,780,000.00	--	--	--	--	--	--	120,739,783.11	122,462,157.60	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2013 年	非公开发行人民币普通股 (A 股) 股票	118,154.25	6,994.56	103,736.07	10,670	34,452	29.16%	16,206.49	专户监管	0
合计	--	118,154.25	6,994.56	103,736.07	10,670	34,452	29.16%	16,206.49	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

###### 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕1349 号文核准，本公司由主承销商华西证券有限责任公司（以下简称华西证券）向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,639.5891 万股，发行价为每股人民币 21.42 元，共计募集资金 120,800.00 万元，坐扣承销和保荐费用 2,416.00 万元后的募集资金为 118,384.00 万元，已由主承销商华西证券于 2013 年 3 月 19 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 229.75 万元后，公司募集资金净额为 118,154.25 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2013〕2-5 号）。

###### 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 96,741.51 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,529.44 万元；

2015 年度实际使用募集资金 6,994.56 万元，2015 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 258.86 万元；

累计已使用募集资金 103,736.07 万元，累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,788.30 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 16,206.49 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
连锁超市发展项目	是	79,300	79,603	6,994.56	64,729.99	81.32%	2016年12月31日	-4,880.11	否	否
衡阳深国投商业中心项目	否	27,400	27,400	0	27,408.37	100.03%	2013年01月25日	63.92	否	否
湘潭湖湘商业广场项目	否	11,500	11,500	0	11,597.71	100.85%	2013年11月28日	-130.2	否	否
承诺投资项目小计	--	118,200	118,503	6,994.56	103,736.07	--	--	-4,946.39	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	118,200	118,503	6,994.56	103,736.07	--	--	-4,946.39	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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。									
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	适用 报告期内发生 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)；原拟开设萍乡秋收起义广场店，现变更为在长沙开设电力职业学院店、宏聚地中海店、在株洲开设攸县喜盈门店、炎陵店、在重庆开设万胜店；原拟开设益阳沅江店，现变更在四川成都开设沙河国际店；原拟开设郴州宜章店，现变更在江西开设信丰									



	店。原拟开设怀化溆浦店，现变更为开设重庆垫江店、岳阳富阳广场店；原拟开设株洲桂鑫广场店，现变更为开设常德水星楼店、广西桂林百年汇店；原拟开设永州东城云顶店，现变更为开设常德津市店；原拟开设长沙生活艺术城店，现变更为开设长沙山水湾店；原拟开设长沙宏聚地中海店，现变更为开设常德西洞庭湖店；原拟开设重庆万盛店，现变更为开设吉首大汉永顺店。
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	适用 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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本年度无该情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 因部分募投项目尚未完工与结算，募集资金专用账户尚余 16,206.49 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金实行专户管理，用于正在实施中的募集资金项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
连锁超市发展项目	连锁超市发展项目	79,603	6,994.56	64,729.99	81.32%	2016年12月31日	-4,880.11	否	否
合计	--	79,603	6,994.56	64,729.99	--	--	-4,880.11	--	--
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、第二十八次、第四届董事会第十次会议审议通过，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“（2）募集资金承诺项目情况”之说明。						
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。						

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湘潭步步高连锁超市有限责任公司	子公司	零售	48,520,000.00	109,767,794.14	80,197,331.57	693,427,838.66	9,799,960.72	8,808,779.25
湖南步步高连锁超市益阳有限责任公司	子公司	零售	12,000,000.00	94,207,944.88	41,857,363.14	611,437,618.59	31,454,029.89	23,857,363.14
湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	子公司	零售	29,130,000.00	88,897,195.02	63,337,952.83	422,040,435.43	9,420,405.99	7,178,336.32
长沙步步高商业连锁有限责任公司	子公司	零售	142,910,000.00	226,362,286.43	147,952,250.27	953,424,117.63	-6,836,738.91	-5,684,316.03
江西步步高商业连锁有限责任公司	子公司	零售	230,260,000.00	315,689,839.73	217,308,397.78	696,344,887.46	2,769,390.16	2,512,031.45
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	子公司	零售	70,980,000.00	129,291,211.93	77,679,727.20	485,894,845.51	1,931,586.71	1,655,756.36
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	子公司	零售	94,610,000.00	159,835,419.55	110,656,885.94	398,299,789.24	8,029,651.08	6,142,934.34
邵阳步步高连锁超市有限责任公司	子公司	零售	46,010,000.00	151,449,950.08	83,891,246.09	823,943,649.88	32,714,629.55	24,149,153.49
常德步步高商业连锁有限责任公司	子公司	零售	42,900,000.00	133,298,436.74	84,254,156.59	491,973,038.82	14,070,398.24	10,032,556.38
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	子公司	零售	39,270,000.00	109,123,545.15	64,702,444.91	738,209,040.94	17,410,973.41	13,639,175.97
永州步步高商业连锁有限责任公司	子公司	零售	70,370,000.00	174,313,140.13	96,382,114.37	922,175,121.64	24,905,081.26	19,710,953.07
广西南城百货有限责任公司	子公司	零售	123,000,000.00	1,674,029,778.67	736,366,070.54	2,725,269,138.70	129,846,516.44	114,292,374.49

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方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西南城百货有限责任公司	并购	交易完成后，公司在湖南、广西两省均为零售龙头企业。购买日至报告期末被合并方的营业收入为 2,725,269,138.70 元，净利润为 114,292,374.49 元。
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	新设子公司	无重大影响
湖南腾万里供应链管理有限责任公司	新设子公司	无重大影响
云猴国际有限公司	新设子公司	无重大影响
步步高国际控股有限公司	新设子公司	无重大影响
步步高资本有限公司	新设子公司	无重大影响
步步高 Japan 株式会社	新设子公司	无重大影响
步步高国际有限公司	新设子公司	无重大影响
BBG Germany GMH	新设子公司	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期公司以发行股份的方式、公司全资子公司湘潭步步高以支付现金的方式，共同购买了广西南城百货有限责任公司 100% 股份。该事项已于 2014 年 11 月 24 日获得中国证监会批文，2015 年 1 月 22 日完成了资产过户，2015 年 2 月 6 日完成了新股发行。交易完成后，公司将广西南城百货有限责任公司纳入合并报表范围，上表中的南城百货营业收入、营业利润、净利润为购买日至报告期末的金额。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业发展状况

随着经济改革持续推进，我国经济进入新常态，居民收入增速下滑、消费意愿减弱。同时零售新旧渠道竞争激烈，人工和租金成本增加，消费需求和方式发生较大变化，2016 年实体零售企业仍将面临较大的经营压力。但电商和实体零售之间的竞争格局基本稳定，电商和实体零售份额趋于均衡，并趋于并行发展的态势。电商由于其便利性挤压实体零售的市场，而实体零售因其体验性和顾客能够切身感受商品而能持续发展。因此，拥有丰富线下资源和优质客户的传统零售业通过创新和变革，将迎来新的发展机遇。

### 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、跨区域并结合“云猴”O+O 大平台实现线上线下全覆盖的发展模式，致力于成长为中国领先的全渠道多业态商业服务商。

### 3、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、广西壮族自治区、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) 新业务发展不达预期的风险

公司新业务大平台项目尚在初期阶段，未来取得的实际效果尚待观察。该业务对公司业务形式和管理模式上都将存在一定挑战，可能存在不达预期的风险。

针对上述可能面临的风险，公司将深化战略转型，创新商业模式和管理。调整商品结构和商品品质，优化网点布局。强化成本管控，提升公司的运营管理能力，不断提升公司核心竞争力。

### 4、2016年的展望和经营计划

2016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。公司将加快调整转型，加强门店的经营管理，强化成本管控和抓好扭减控亏。同时积极打造全渠道供应链，加快品牌资源的突破和提质，积极实施线上和线下融合的O+O全覆盖布局。

2016年的经营计划为：主营业务收入保持平稳增长态势，净利润较上年变动幅度为-20%至10%（上述经营目标并不代表公司对2016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）。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年02月06日	实地调研	机构	步步高商业连锁股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2015-001）
2015年03月19日	实地调研	机构	步步高商业连锁股份有限公司投资者

			关系活动记录表（编号：2015-002）
2015 年 06 月 11 日	实地调研	机构	步步高商业连锁股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2015-003）
2015 年 06 月 16 日	实地调研	机构	步步高商业连锁股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2015-004）

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司制定了《未来三年（2015年-2017年）股东回报规划》，并严格遵照执行。新制定的《未来三年（2015年-2017年）股东回报规划》已经公司第四届董事会第十一次会议和2015年年度股东大会审议通过，公司独立董事对此事均发表了同意的独立意见，相关内容刊载在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

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（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1.2013年度分配方案：

经第三届董事会第二十九次会议审议，2013年年度股东大会批准，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。

#### 2.2014年度分配方案：

经第四届董事会第十一次会议审议，2014年年度股东大会批准，以708,168,613股此为基数，向全体股东以每10股送1股并派发现金红利2元(含税)，共计分配股票股利70,816,861.30元、现金红利141,633,722.60元。

#### 3.2015年度分配预案：

根据《中华人民共和国公司法》和《深圳证券交易所股票上市规则》相关法律法规及《公司章程》的规定，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015年度公司（指母公司报表）净利润为143,321,769.89元，提取10%的法定盈余公积金14,332,176.99元，加上年初未分配利润699,662,587.82元，减去2015年因实施2014年度利润分配方案派发的股票股利和现金股利合计212,450,583.60元后，2015年年末可供股东分配的利润为616,201,597.12元。

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的规定和公司制定的利润分配现金分红政策，结合公司经营发展阶段需要和年度计划重大资金支出安排的实际情况，为维护股东权益，促进公司长期发展，公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案如下：公司拟以公司2015年12月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的股本778,985,474股为基数，向全体股东以每10股派发现金红利1.5元(含税)，共计分配现金红利116,847,821.10元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

该项议案需提交2015年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	116,847,821.10	213,822,742.90	54.65%	0.00	0.00%
2014 年	141,633,722.60	345,295,364.18	41.02%	0.00	0.00%
2013 年	298,557,935.50	415,450,479.62	71.86%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	778,985,474
现金分红总额（元）（含税）	116,847,821.10
可分配利润（元）	616,201,597.12
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	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	不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	钟永利		1、钟永利承诺：标的公司 2015 年、2016 年、2017 年经审计的净利润分别不低于 12,112 万元、13,335 万元、14,325 万元，以上净利润为归属于母公司股东的扣除非经常性损益前后的净利润二者之孰低者。步步高、钟永利确认本次交易完成后，在业绩承诺期间内，若标的公司在 2015 年至 2017 年三个会计年度截至每期末累计的扣除非经常性损益前后孰低的实际净利润数额未能达到钟永利承诺的截至当期期末累计净利润数额，则钟永利应按相关协议约定向步步高进行补偿。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		2、钟永利承诺其认购的标的股份在满足以下条件后分三次解禁，法定限售期届满至所持标的股份第三次解禁之日的期间为锁定期。在锁定期内，未解禁的标的股份不得转让。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		第一次解禁条件：(1)本次发行自股份上市之日起已满十二个月；(2)具有证券业务资格的会计师事务所已完成对标的公司 2015 年财务报告的审核并出具专项审核报告；(3)步步高已经召开董事会就钟永利是否需要补偿进行审议。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		如标的公司 2015 年实现净利润不低于 2015 年承诺净利润，且步步高董事会通过决议，确认不需钟永利进行补偿，钟永利解禁的股份数为所认购股份总数的三分之一，即 28,701,693 股。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		如标的公司 2015 年实现净利润未达到 2015 年承诺净利润，且步步高董事会通过决议，确认需钟永利以股份进行补偿，其解禁的股份数为 28,701,693 股扣减需进行股份补偿部分后的股份数量，且履行完毕相关年度补偿义务后，方可解禁钟永利所持股份。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		第二次解禁条件：(1)具有证券业务资格的会计师事务所已完成对标的公司 2016 年财务报告的审核并出具专项审核报告；(2)步步高已经召开董事会就钟永利是否需要补偿进行审议。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		如标的公司 2015 年、2016 年累计实现净利润不低于 2015 年、2016 年累计承诺净利润，且步步高董事会通过决议，确认不需钟永利进行补偿，其解禁的股份数为所认购股份总数的三分之一，即 28,701,693 股。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	钟永利		如标的公司 2015 年、2016 年累计实现净利润未达到 2015 年、2016 年累计承诺净利润，且步步高董事会通过决议，确认需钟永利以股份进行补偿，其解禁的股份数为 28,701,693 股扣减需进行股份补偿部分后的股份数量，且履行完毕相关年度补偿义务后，方可解禁钟永利所持股份。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		第三次解禁条件：（1）具有证券业务资格的会计师事务所已完成对标的公司 2017 年财务报告的审核并出具专项审核报告；（2）标的公司资产减值测试完成；（3）步步高已经召开董事会就钟永利是否需要 2015 年、2016 年、2017 年累计承诺净利润予以补偿及是否需要根据资产减值测试结果进一步补偿进行审议。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		如标的公司 2015 年、2016 年、2017 年累计实现净利润不低于 2015 年、2016 年、2017 年累计承诺净利润、钟永利不需对资产减值进一步补偿，且步步高董事会通过决议，确认不需其进行补偿，钟永利解禁的股份数为所认购股份总数的三分之一，即 28,701,694 股。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		如标的公司 2015 年、2016 年、2017 年累计实现净利润未达到 2015 年、2016 年、2017 年累计承诺净利润及/或资产减值测试结果表明钟永利需对资产减值进一步补偿，且步步高董事会通过决议，确认需钟永利以股份进行补偿，钟永利解禁的股份数为 28,701,694 股扣减需进行股份补偿部分后的股份数量，且钟永利履行完毕相关年度补偿义务后，方可解禁其所持股份。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		交易对方如在本次交易完成后担任步步高的董事、监事、高级管理人员的，还需遵守《步步高商业连锁股份有限公司章程》以及《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件关于上市公司董事、监事、高级管理人员买卖公司股票的限制性规定。如协议约定与上述限制性规定存在冲突，以该等限制性规定为准。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		本次发行股份及支付现金购买资产实施完成后，交易对方由于步步高送红股、转增股本等原因增持的步步高股份，亦应遵守上述约定。若交易对方所认购股份的限售期的规定与证券监管机构的最新监管意见不相符，步步高及交易对方将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		3、交易对方钟永利就避免同业竞争作出如下承诺：	2015 年 02 月 05 日		报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	钟永利		"(1) 目前, 除南城百货、深圳市信南实业发展有限公司、广西广乐投资有限公司、深圳市永华创投资有限公司、深圳市信能环保科技有限公司、广西贵港市龙辉置业投资有限公司以外, 钟永利未在其他任何公司任职或拥有权益, 亦未从事其他任何与南城百货相竞争的业务;	2015年02月05日		报告期内, 公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		(2) 作为步步高股东期间, 钟永利承诺不从事或投资, 亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与步步高构成同业竞争的业务;	2015年02月05日		报告期内, 公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		(3) 作为步步高股东期间, 若违反上述承诺的, 钟永利将立即停止与步步高构成同业竞争之业务, 并采取必要措施予以纠正补救; 同时对因未履行本承诺函所作承诺而给步步高造成的一切损失和后果承担赔偿责任。"	2015年02月05日		报告期内, 公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		4、交易对方钟永利就规范和减少关联交易作出如下承诺:	2015年02月05日		报告期内, 公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		"(1) 本人将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及步步高公司章程的有关规定行使股东权利; 在股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时, 履行回避表决的义务;	2015年02月05日		报告期内, 公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		(2) 本人及本人的关联方将尽可能地避免和减少与步步高的关联交易; 对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循市场公正、公平、公开的原则, 并依法签订协议, 履行合法程序, 按照步步高公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序, 保证不通过关联交易损害步步高及其他股东的合法权益。	2015年02月05日		报告期内, 公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	钟永利		(3) 本人及本人的关联方对因未履行本承诺函所作的承诺而给步步高造成的一切损失和后果承担赔偿责任。	2015年02月05日		报告期内, 公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
首次公开发行或再融资时所	步步高投资集团股		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	2007年10		报告期内, 公司承诺

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
作承诺	份有限公司、王填、张海霞		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。	月 28 日		股东均遵守了所作的承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司		《未来三年（2015 年-2017 年）的具体股东回报规划》：公司未来三年利润分配的具体规划如下：1、采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。2、在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情况下，公司原则上每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可供分配利润的 20%。如果未来三年公司净利润保持持续、稳定增长且现金流状况良好，公司将提高现金分红比例，加大对投资者的回报力度。3、在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情况下，未来三年公司每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。4、未来三年公司将根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，择机实施股票股利分配。	2015 年 05 月 20 日	2015 年-2017 年	报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
	王填		2015 年 7 月 6 日-2015 年 12 月 31 日不减持股票。	2015 年 07 月 06 日	2015 年 7 月 6 日-2015 年 12 月 31 日	报告期内，公司承诺股东均遵守了所作的承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	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

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
广西南城百货有限责任公司	2015年01月01日	2015年12月31日	12,112	12,284.19	不适用	2015年05月23日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司第四届董事会第四次会议决议公告》等相关公告。

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

根据步步高与钟永利签订的《盈利预测补偿协议》和《盈利预测补偿协议之补充协议》，钟永利承诺，标的公司2015年、2016年、2017年经审计的净利润分别不低于12,112万元、13,335万元、14,325万元，以上净利润为归属于母公司股东扣除非经常性损益前后的净利润二者之孰低者。

## 四、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

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

## 六、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

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、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

适用  不适用

（一）非同一控制下企业合并

## 1.本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
广西南城百货有限责任公司	2015.1.22	1,575,780,000.00	100.00	发行股份购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西南城百货有限责任公司	2015.1.31	股权转让价款已支付，广西南城百货有限责任公司股权已办妥工商变更登记，已对其能实施控制	2,725,269,138.70	114,292,374.49

## 2.合并成本及商誉

单位：元

项目	广西南城百货有限责任公司
合并成本	
现金	78,789,000.00
发行的权益性证券的公允价值	1,496,991,000.00
合并成本合计	1,575,780,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	728,706,625.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	847,073,375.00

## 3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

## (1)明细情况

单位：元

项目	广西南城百货有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	302,975,675.99	302,975,675.99
应收款项	38,377,532.90	38,377,532.90
预付账款	71,433,568.16	71,433,568.16
其他应收款	108,751,816.25	108,751,816.25
存货	409,803,140.51	409,803,140.51
其他流动资产	82,274,332.26	82,274,332.26
投资性房地产	10,955,727.03	5,477,673.67
固定资产	327,575,924.11	224,216,304.68
在建工程	14,797,643.40	14,797,643.40
固定资产清理	404.4	404.40
无形资产	115,479,573.60	98,866,741.75
长期待摊费用	152,511,211.82	152,511,211.82
递延所得税资产	4,767,168.69	4,767,168.69
其他非流动资产	140,772,930.31	140,772,930.31

负债		
借款	110,000,000.00	110,000,000.00
应付款项	441,495,777.51	441,495,777.51
预收款项	400,684,118.78	400,684,118.78
应付职工薪酬	16,939,458.04	16,939,458.04
应交税费	7,656,089.55	7,656,089.55
应付利息	256,666.68	256,666.68
其他应付款	24,632,376.25	24,632,376.25
长期应付款	1,673,551.45	1,673,551.45
递延收益	29,614,410.48	29,614,410.48
递延所得税负债	18,817,575.69	
净资产	728,706,625.00	622,073,696.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	728,706,625.00	622,073,696.05

## (2)可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系依据开元资产评估有限公司出具的《广西南城百货股份有限公司可辨认资产及负债公允价值评估报告》确定。

## (二) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	新设子公司	2015年5月14日	225,000,000人民币元	75.00%
湖南腾万里供应链管理有限责任公司	新设子公司	2015年8月6日	5,000,000人民币元	100.00%
云猴国际有限公司	新设子公司	2015年4月20日	168美元	100.00%
步步高国际控股有限公司	新设子公司	2015年6月30日	168.00万美元	100.00%
步步高资本有限公司	新设子公司	2015年7月31日	1美元	100.00%
步步高Japan株式会社	新设子公司	2015年11月4日	1亿日元	100.00%
步步高国际有限公司	新设子公司	2015年5月8日	1港币	100.00%
BBG Germany GMH	新设子公司	2015年9月5日	25,000.00欧元	100.00%

## 九、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	11年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李剑、赵娇

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

2014年度，公司因资产重组事项，聘请华西证券股份有限公司为财务顾问。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉 讼 (仲 裁) 审 理 结 果 及 影 响	诉 讼 (仲 裁) 判 决 执 行 情 况	披 露 日 期	披 露 索 引	
2011年7月19日，公司与新化县禹鑫经贸发展有限公司（以下简称“禹鑫公司”）签订了租字（2011）第005号物业租赁合同，承租其位于新化县天华南路负一层至四层共计套内建筑面积约为31,080平方米的房产及配套设施用于开设福鑫步步高商业广场店，租赁期限从2013年9月1日至2033年8月31日止，共计20年。2014年6月30日，公司和禹鑫公司签订了《福鑫步步高商业广场商业买卖合同》。该合同约定禹鑫公司将其开发的福鑫步步高商业广场负一层至四层共30,438.72平方米的物业及地下停车场出售给公司，购房总价款合计140,886,496元。同日，双方签订房屋买卖补充协议，双方约定在签订买卖合同五日内到当地房产登记部门办理好房产过户登记手续。上述房屋买卖合同及其补充协议签订后，公司依法履行了付款义务，禹鑫公司也已交付全部出售物业。双方依法办理了房产所有权转移登记手续，公司依法取得了上述物业的房产所有权。2014年10月8日，禹鑫公司债权人李小玲、曾建煌、唐世民、胡秀苹、刘永清为追回债权向新化县法院起诉公司和禹鑫公司，认为禹鑫	14,088.65	否	不 适 用	对 公 司 经 营 不 构 成 重 大 影 响	不 适 用	2015 年 08 月 29 日	刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上的 《2015年半年度报告》。

公司以明显不合理低价转让房产，公司和禹鑫公司系恶意串通，双方不存在真实的买卖关系，请求确认公司与禹鑫公司签订的《福鑫步步高商业广场商业买卖合同》无效，确认公司所取得房屋所有权无效。目前该案正在审理当中。							
开远市新景地房地产开发经营有限公司、开远市新景商业管理服务有限公司诉本公司子公司南城百货公司房屋租赁合同纠纷一案（（2015）开民二初字第 533 号），要求南城百货公司支付违约金 200 万元，经济损失 3,926,903.00 元，合计 5,926,803.00 元。南城百货公司提起反诉要求开远市新景地房地产开发经营有限公司、开远市新景商业管理服务有限公司支付双倍履约保证金 900,000.00 元，违约金 200 万元，合计 2,900,000.00 元，于 2015 年 12 月 14 日开庭审理。目前该案正在审理当中。	592.68	否	不适用	对公司经营不构成重大影响	对公司经营不构成重大影响	2016 年 04 月 22 日	刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2015 年度报告》。

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	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
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—	参照市场定价	194.4	194.4	0.31%	194.4	否	银行转账	194.4	2016 年 04 月 22 日	刊登于巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn) 上的《公司 2015 年年度报告》。



			6层)										
步步高投资集团	控股股东	租赁	金海大厦地面1-2层	参照市场定价	194.4	194.4	0.31%	194.4	否	银行转账	194.4	2016年04月22日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司2015年年度报告》。
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)	参照市场定价	245.16	245.16	0.39%	245.16	否	银行转账	245.16	2016年04月22日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司2015年年度报告》。
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	步步高置业新天地(吉首)项目附一至六夹层	参照市场定价	2340.03	2,340.03	3.75%	2,340.03	否	银行转账	2,340.03	2016年04月22日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司2015年年度报告》。
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	控股公司的子公司	租赁	重庆市合川区合阳办合阳大道2号负一层至六层	参照市场定价	2403.24	2,403.24	3.85%	2,403.24	否	银行转账	2,403.24	2016年04月22日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司2015年年度报告》。
步步高投资集团	控股股东	租赁	湘潭市建设南路一至八层	参照市场定价	553.04	553.04	0.89%	553.04	否	银行转账	553.04	2016年04月22日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司2015年年度报告》。
湖南聚华辉供应链服务有限公司	合营企业	购销	采购商品	参照市场定价	1580.02	1,580.02	0.13%	10,000	否	银行转账	1,580.02	2016年04月22日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司2015年年度报告》。
步步高置业有限责任公司	控股公司的子公司	提供劳务	向其提供广告代理、策划执行	参照市场定价	1999.9	1,999.9	16.08%	2,000	否	银行转账	1,999.9	2016年04月22日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司2015年年度报告》。
步步高置业有	控股公司	出售商品	出售商业预付	参照市场	29.91	29.91	0.00%	1,000	否	银行转账	29.91	2016年04	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

限责任公司	的子公司		卡	定价								月 22 日	上的《公司 2015 年年度报告》。
广西禾唛餐饮有限公司	股东钟永利控股	出租场地	门店场地	参照市场定价	151.71	151.71	0.12%	151.71	否	银行转账	151.71	2016 年 04 月 22 日	刊登于巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn ) 上的《公司 2015 年年度报告》。
合计				--	--	9,691.81	--	19,081.98	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
广西禾唛餐饮有限公司	股东钟永利控股	应收场地租金	否	12.22	21.96	12.22	0.00%	0	21.96
吉首市新天地房地产开发有限公司	控股股东的子公司	预付门店租金	否	6,731.97	0	2,392.57	0.00%	0	4,339.41
重庆市合川区步	控股股	预付门	否	0	9,300.45	2,403.24	0.00%	0	6,897.21

步步高宝川置业有 限责任公司	东	店租金							
步步高投资集团	控股股 东	预付门 店租金	否	0	1,000	553.04	0.00%	0	446.96
步步高投资集团	控股股 东	租赁定 金	否	0	1,000	0	0.00%	0	1,000
关联债权对公司经营成果 及财务状况的影响	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。								

## 应付关联方债务

关联方	关联 关系	形成原因	期初余额(万 元)	本期新增金额(万 元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息(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	0	162,177.35	61,000	4.90%	2,522.72	101,356.99
关联债务对公司 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 2,522.72 万元。							

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

## 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
步步高投资集团	人民币20,000万元	2015年3月30日	2016年3月30日	否
钟永利	人民币2,000万元	2015年9月11日	2016年9月10日	否
钟永利	人民币2,000万元	2015年9月24日	2016年9月23日	否
钟永利	人民币2,000万元	2015年7月22日	2016年7月21日	否
钟永利	人民币2,000万元	2015年8月31日	2016年8月31日	否
钟永利	人民币2,000万元	2015年9月15日	2016年9月14日	否
钟永利	人民币5,000万元	2015年7月2日	2016年7月1日	否

## 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	426.18万元	308.55万元

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司 2015 年度关联交易及预计 2016 年 度关联交易的公告	2016 年 04 月 22 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 十七、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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司门店物业主要为租赁物业，以后年度将支付的租赁付款额如下：（单位：人民币万元）

剩余租赁期	金 额
1年以内	56,753.41
1-2年	61,300.67
2-3年	62,077.00
3年以上	635,862.03
小 计	815,993.10

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	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	报告期损益实际收回情况
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	2,500	2014年05月27日	2015年06月24日	保本浮动收益型	1,000		53.41	34.83	34.83
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,500	2014年08月04日	2015年07月07日	保本浮动收益型	300		9.97	9.97	9.97
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,200	2014年11月26日	2015年01月12日	保本浮动收益型	1,200		5.25	5.25	5.25
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,200	2015年02月10日	2015年04月15日	保本浮动收益型	1,200		7.15	7.15	7.15
浦发银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	2,000	2015年02月12日	2015年03月18日	保本浮动收益型	2,000		7.78	7.78	7.78
民生银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	8,300	2015年02月13日	2015年03月20日	保本浮动收益型	8,300		30.77	30.77	30.77
浦发银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	5,000	2015年02月16日	2015年03月23日	保本浮动收益型	5,000		20	20	20
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	20,000	2015年04月10日	2015年05月04日	保本浮动收益型	20,000		42.08	42.08	42.08
浦发银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,000	2015年05月13日	2015年11月16日	保本浮动收益型	1,000		20.36	20.36	20.36
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	13,500	2015年05月21日	2015年12月16日	保本浮动收益型	13,500		106.48	106.48	106.48
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	10,000	2015年06月12日	2015年08月28日	保本浮动收益型	10,000		69.51	69.51	69.51
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,400	2015年07月02日	2016年07月01日	保本浮动收益型	0		46.9	0	0
交通银行	否	保本浮	100	2015年	2015年	保本浮	100		0.44	0.44	0.44

受托人名称	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	报告期损益实际收回情况
股份有限公司		动收益型		07月13日	09月24日	动收益型					
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	600	2015年07月15日	2015年12月18日	保本浮动收益型	600		8.57	8.57	8.57
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	900	2015年08月19日	2016年08月18日	保本浮动收益型	0		30.15	0	0
浦发银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,000	2015年09月02日	2016年03月02日	保本浮动收益型	0		16.5	0	0
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,500	2015年10月12日	2016年11月13日	保本浮动收益型	100		47.25	0.28	0.28
浦发银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	2,000	2015年11月10日	2016年05月11日	保本浮动收益型	0		34.57	0	0
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,500	2015年11月17日	2015年12月11日	保本浮动收益型	1,500		2.24	2.24	2.24
交通银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,300	2015年12月24日	2016年12月23日	保本浮动收益型	0		40.95	0	0
合计			76,500	--	--	--	65,800		600.33	365.71	--
委托理财资金来源	闲置自有资金及闲置募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015年03月20日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2015年04月09日										
未来是否还有委托理财计划	是										

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司拟非公开发行股票募集资金总额不超过25亿元（含发行费用），该事项已于2016年4月13日获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

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

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	53,096,856	8.89%	111,052,742	18,184,855		-1,769,896	127,467,701	180,564,557	23.18%
3、其他内资持股	53,096,856	8.89%	111,052,742	18,184,855		-1,769,896	127,467,701	180,564,557	23.18%
其中：境内法人持股			10,691,855	1,069,185			11,761,040	11,761,040	1.51%
境内自然人持股	53,096,856	8.89%	100,360,887	17,115,670		-1,769,896	115,706,661	168,803,517	21.67%
二、无限售条件股份	544,019,015	91.11%		52,632,006		1,769,896	54,401,902	598,420,917	76.82%
1、人民币普通股	544,019,015	91.11%		52,632,006		1,769,896	54,401,902	598,420,917	76.82%
三、股份总数	597,115,871	100.00%	111,052,742	70,816,861			181,869,603	778,985,474	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年2月6日完成111,052,742股新股发行；2015年6月16日，完成了公司2014年度权益分派，每10股送1股，共计送红股70,816,861股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司发行股份购买资产已获中国证监会核准，2015年2月6日完成111,052,742股新股发行；2014年度权益分派已经公司股东大会审议通过，2015年6月16日共计送红股70,816,861股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2015年2月6日完成111,052,742股新股发行，2015年6月16日共计送红股70,816,861股，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕相关手续。

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

2015年2月，经中国证监会“证监许可[2014]1219号”《关于核准步步高商业连锁股份有限公司向钟永利等发行股份购买资产的批复》核准，公司向钟永利、吴丽君、钟永塔、深圳市南海成长创业投资合伙企业、深圳市金山山商业有限公司、深圳市年利达创业投资有限公司共计发行股份111,052,742股，购买南城百货95%的股权。公司的总股本由597,115,871股增至708,168,613股。

公司第四届董事会第十一次会议和2014年年度股东大会审议通过了关于公司《2014年度利润分配预案》，公司以最新总股本708,168,613股为基数，向全体股东以每10股送1股并派发现金红利2元。报告期内，公司实施了利润分配，公司的总股本



本由708,168,613股变更为778,985,474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》、《企业会计准则第34号——每股收益》等规定，本报告期每股收益的计算过程为=报告期净利润213,822,742.90÷(期初股本597,115,871×1.1+增发股本111,052,742×1.1×11/12)≈0.2781元；上年同期每股收益的计算过程为345,295,364.18÷(597,115,871×1.1)≈0.5257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=期初净资产3,380,100,916.89+报告期净利润与外币折算差异(213,822,742.90+184,719.99)/2+增发股份及资本公积(111,052,742+1,357,056,604.27)×11/12-现金红利141,633,722.6×7/12+收购子公司少数股权产生的资本公积-379,627.31×8/12=4,749,998,792.69元，加权平均净资产收益率为4.50%。

以报告期增发及送股后的最新股本778,985,474股全面摊簿计算的每股收益为0.2745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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
钟永利	0		94,715,588	94,715,588	非公开发行并购目标公司	2016年5月
吴丽君	0		12,545,111	12,545,111	非公开发行并购目标公司	2016年2月15日
深圳市金山山商业有限公司	0		6,272,555	6,272,555	非公开发行并购目标公司	2016年2月15日
钟永塔	0		3,136,277	3,136,277	非公开发行并购目标公司	2016年2月15日
深圳市南海成长创业投资合伙企业(有限合伙)	0		2,979,463	2,979,463	非公开发行并购目标公司	2016年2月15日
深圳市年利达创业投资有限公司	0		2,509,022	2,509,022	非公开发行并购目标公司	2016年2月15日
合计	0	0	122,158,016	122,158,016	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(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						
普通股	2015年02月06	13.48元/股	111,052,742	2015年02月06	111,052,742	

	日			日		
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2015年2月，经中国证监会“证监许可[2014]1219号”《关于核准步步高商业连锁股份有限公司向钟永利等发行股份购买资产的批复》核准，公司向钟永利、吴丽君、钟永塔、深圳市南海成长创业投资合伙企业、深圳市金山山商业有限公司、深圳市年利达创业投资有限公司共计发行股份111,052,742股，购买南城百货95%的股权。公司的总股本由597,115,871股增至708,168,613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

适用  不适用

(1) 报告期内，公司以发行股份及子公司湘潭步步高支付现金的方式收购南城百货100%股权，交易价格为157,578万元。其中，步步高向交易对方发行股份11,105.27万股，购买南城百货95%的股权，发行价格为13.48元/股；湘潭步步高向南海成长支付现金7,878.90万元，购买南海成长持有的南城百货5%的股权。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【2015】2-2号）。收购南城百货100%股权后，公司资产、负债、股东权益总额大幅增长，资产负债率下降。

(2) 报告期公司2014年度股东大会决议，通过了本公司2014年度利润分配方案，以公司现有总股本708,168,613股为基数，向全体股东每10股送红股1.00股，派2.00元人民币现金。由未分配利润转增股本人民币70,816,861.00元，变更后股本为人民币778,985,474.00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【2015】2-29号）。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,562	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,210	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
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	38.84%	302,535,517	27,503,229		302,535,517		
钟永利	境内自然人	12.16%	94,715,588	94,715,588	94,715,588			
张海霞	境内自然人	10.00%	77,875,389	7,079,581	58,406,541	19,468,848	质押	58,406,541
吴丽君	境内自然人	1.61%	12,545,111	12,545,111	12,545,111			
中央汇金资产管理 有限责任公司	其他	0.95%	7,436,600	7,436,600		7,436,600		
深圳市金山山商 业有限公司	境内非国有法人	0.81%	6,272,555	6,272,555	6,272,555			
中国农业银行股 份有限公司一易 方达瑞惠灵活配 置混合型发起式 证券投资基金	其他	0.72%	5,641,200	5,641,200		5,641,200		
全国社保基金六 零二组合	其他	0.72%	5,576,616	5,576,616		5,576,616		
全国社保基金一 一四组合	其他	0.51%	3,985,702	3,985,702		3,985,702		
钟永塔	境内自然人	0.40%	3,136,277	3,136,277	3,136,277			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，公司控股股东之实际控制人王填先生与张海霞女士为夫妻关系，除此之外，公司第一大股东与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。2、钟永利与钟永塔为兄弟关系；吴丽君与深圳市金山山商业有限公司的实际控制人、法定代表人吴德淮为姐弟关系；钟永利、钟永塔与吴丽君、吴德淮为表亲关系。3、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	302,535,517	人民币普通股	302,535,517					
张海霞	19,468,848	人民币普通股	19,468,848					
中央汇金资产管理有限责任公司	7,436,600	人民币普通股	7,436,600					
中国农业银行股份有限公司一易方达瑞惠灵活配置混合型发起式证券投资基金	5,641,200	人民币普通股	5,641,200					
全国社保基金六零二组合	5,576,616	人民币普通股	5,576,616					
全国社保基金一一四组合	3,985,702	人民币普通股	3,985,702					
红塔红土基金一浙商银行一红塔红土创富优选特定客户资产管理计划	3,093,663	人民币普通股	3,093,663					
广州期货有限公司一广州期货合阳	3,093,663	人民币普通股	3,093,663					

1 号资产管理计划			
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	2,862,000	人民币普通股	2,862,000
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	2,862,000	人民币普通股	2,862,000
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	2,862,000	人民币普通股	2,862,000
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	2,862,000	人民币普通股	2,862,000
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	2,862,000	人民币普通股	2,862,000
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	2,862,000	人民币普通股	2,862,000
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	2,862,000	人民币普通股	2,862,000
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	2,862,000	人民币普通股	2,862,000
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、公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：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	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	91430300745939848T	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
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

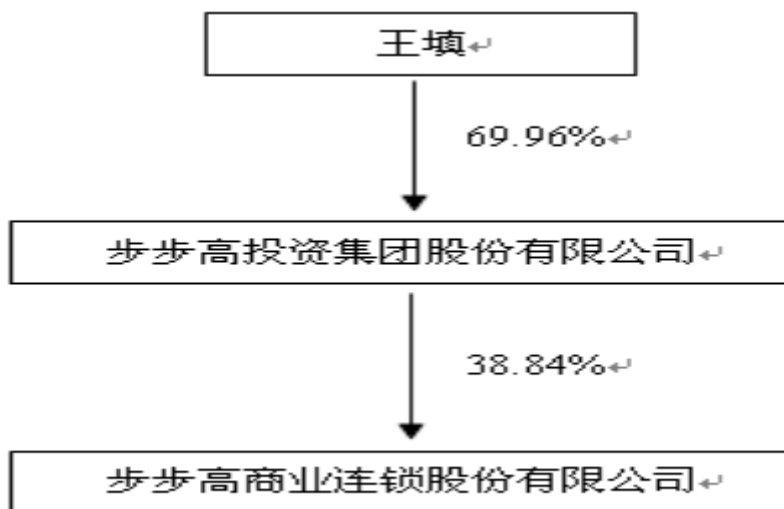
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王填	中国	否
主要职业及职务	公司董事长兼总裁、步步高投资集团股份有限公司董事。第十届、第十一届、第十二届全国人大代表、湖南省工商联副主席。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	步步高商业连锁股份有限公司	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王填	董事长、 总裁	现任	男	48	2004年 12月24 日	2017年 04月17 日					
钟永利	副董事 长	现任	男	52	2014年 04月18 日	2017年 04月17 日	0			94,715,588	94,715,588
刘亚萍	董事	现任	女	48	2009年 03月26 日	2017年 04月17 日					
黎骅	董事	离任	男	38	2014年 04月18 日	2016年 04月18 日					
王敬	独立董 事	现任	男	49	2011年 04月13 日	2017年 04月17 日					
周兰	独立董 事	现任	女	44	2014年 04月18 日	2017年 04月17 日					
刘咏梅	独立董 事	现任	女	47	2015年 05月20 日	2016年 05月18 日					
曲尉坪	监事	现任	男	53	2007年 09月20 日	2017年 04月17 日					
聂建民	监事	现任	男	47	2004年 12月24 日	2017年 04月17 日					
周凌	监事	现任	女	47	2014年 04月18 日	2017年 04月17 日					

杨芳	财务总监	现任	女	42	2009年 04月23 日	2017年 04月17 日						
陈德平	内控总监	现任	男	48	2013年 08月22 日	2017年 04月17 日						
师茜	董事会 秘书	现任	女	41	2014年 04月18 日	2017年 04月17 日						
张海霞	原董事	离任	女	48	2004年 12月24 日	2015年 04月23 日	70,795,808				7,079,581	77,875,389
胡金亮	独立董 事	离任	男	72	2012年 12月03 日	2015年 05月20 日						
合计	--	--	--	--	--	--	70,795,808	0	0	101,795,169	172,590,977	

## 二、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
张海霞	董事	离任	2015年04月23日	辞职
钟永利	副董事长	任免	2015年05月20日	被选举
刘咏梅	独立董事	任免	2015年05月20日	被选举
黎骅	董事	离任	2016年04月18日	辞职

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (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。

**钟永利 先生** 汉族，1964年出生，研究生学历。曾任深圳南商进出口有限公司业务经理、深圳市信南实业发展有限公司董事长兼总经理、南宁市深南城百货有限公司总经理。现任广西南城百货有限责任公司董事长兼总经理，兼任深圳市信南实业发展有限公司执行董事、深圳市永华创投资有限公司监事、深圳市信能环保科技有限公司执行董事、广西广乐投资有限公司执行董事。

**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。

**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。

**周兰 女士** 独立董事，汉族，1972年生，硕士生导师，会计学副教授，在湖南财经学院（于2000年与湖南大学合并）、湖南大学从事会计教育工作20余年。1994年毕业于湖南财经学院会计系，湖南大学管理学硕士，湖南大学会计学博士。中国会计学会会员、湖南长沙岳麓区人大代表、民建湖南省委省直工委委员、民建湖南大学基层委员会副主委、湖南省科技厅特聘财务专家，现任广东嘉应制药股份有限公司、湖南天雁机械有限责任公司、湖南金天铝业高科技股份有限公司的独立董事。

**刘咏梅 女士** 独立董事，汉族，1969年生，博士生导师，管理学教授，在中南大学商学院从事管理学教育工作20年。毕业于中南工业大学(原中南大学)管理系，中南大学管理学硕士，日本千叶工业大学经营工学博士。现任中国信息经济学会常务理事、中国系统工程学会理事、国际信息系统协会（AIS）会员、国际信息系统协会中国分会（CNAIS）理事、国际管理协会（AOM）会员、湖南省职业技能鉴定专家委员会第二届电子商务专业委员会副主任委员。

### （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、物流扩建项目总指挥。

**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、外省营运总监。

**周凌 女士** 汉族，1969年出生，大专学历。曾任湖南步步高连锁超市有限责任公司主管会计、公司资金管理部资金主管，现任公司资金管理部高级资金经理。

### （3）高级管理人员

**王填 先生** 总裁（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。

**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、总经理办公室主任、本公司监事、董事办主任、证券事务代表。现任本公司董事会秘书。

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		否
刘亚萍	步步高投资集团股份有限公司	董事、财务总监	2011年07月20日		是
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		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、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
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
周兰	湖南大学	副教授	1996年04月01日		是
周兰	湖南天雁机械有限责任公司	独立董事	2012年03月01日		是
周兰	广东嘉应制药股份有限公司	独立董事	2009年09月01日		是
周兰	湖南金天铝业科技股份有限公司	独立董事	2011年12月01日		是
刘咏梅	中南大学	教授	2004年08月01日		是
在其他单位任职情况的说明	王敬先生、周兰女士、刘咏梅女士为本公司独立董事。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王填	董事长、总裁	男	48	现任	64.9	否
钟永利	副董事长	男	48	现任	60	否
刘亚萍	董事	女	48	现任	0	是
黎骅	董事	男	38	离任	58.5	否
王敬	独立董事	男	49	现任	8	否
周兰	独立董事	女	44	现任	8	否
刘咏梅	独立董事	女	47	现任	4.22	否
曲尉坪	监事	男	53	现任	30	否
聂建民	监事	男	47	现任	36	否

周凌	监事	女	47	现任	8.28	否
杨芳	财务总监	女	42	现任	60	否
陈德平	内控总监	男	48	现任	52	否
师茜	董事会秘书	女	41	现任	32.5	否
张海霞	董事	女	48	离任	0	是
胡金亮	独立董事	男	72	离任	3.78	是
合计	--	--	--	--	426.18	--

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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3,982
主要子公司在职员工的数量（人）	18,146
在职员工的数量合计（人）	22,128
当期领取薪酬员工总人数（人）	22,128
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	155
销售人员	18,940
技术人员	814
财务人员	753
行政人员	1,466
合计	22,128
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	16,179
本科及大专	5,879
硕士及以上	70
合计	22,128

### 2、薪酬政策

根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，建立了科学合理的薪酬考核体系。薪酬分配坚持按劳分配、效

率优先、兼顾公平的原则，合理确定员工工资水平，让员工获得与贡献相匹配的薪酬收入。

### 3、培训计划

公司重视员工培训，全面实施人力资源规划，着力培训和打造企业员工职业生涯良好的发展平台。公司通过采取集中培训与个人自学相结合的培训形式，确保培训效果，建立了管理、技术、操作三个不同方向的全员职业发展通道，营造员工学习与成长环境，有效管理员工职业发展。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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。

报告期内,公司整体运作规范、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《公司法》、《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务,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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、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。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.0016%	2015 年 04 月 08 日	2015 年 04 月 09 日	《2015 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-018) 刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2014 年年度股东大会	年度股东大会	10.0111%	2015 年 05 月 20 日	2015 年 05 月 21 日	《2014 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2015-031) 刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	9.1002%	2015 年 06 月 19 日	2015 年 06 月 20 日	《2015 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-046) 刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.0014%	2015 年 09 月 17 日	2015 年 09 月 18 日	《2015 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-064) 刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.0174%	2015 年 12 月 15 日	2015 年 12 月 16 日	《2015 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-082) 刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、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
王敬	9	7	2	0	0	否
周兰	9	7	2	0	0	否
刘咏梅	7	6	1	0	0	否
胡金亮	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 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、非公开发行股票、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。

## 六、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，提名委员会召开了两次会议。根据公司董事会、监事会的要求，对公司董事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、募集资金使用情况、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。

### 七、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。

### 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。公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的履职情况和工作业绩进行年终考评,综合年度履职情况、绩效考核结果和公司的经营业绩决定高级管理人员的年度薪酬。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。

### 九、内部控制评价报告

#### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

#### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月22日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2015年度内部控制评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:(1)重大缺陷①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为;②企业连年亏损,持续经营受到挑战。(2)重要缺陷①已经发现并报告给管理层的重大缺陷在经过合理的时间后,未加以改正;②	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:(1)重大缺陷①严重违反国家法律法规或规范性文件;②重大决策程序缺失或不科学;③关键的经营管理业务制度缺失或不合理导致系统性失效;④其他可能导致企业严重偏离控制目标的控制缺陷。(2)重要缺陷①违反国家法律法规或规范性文件,造



	注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的较大错报。(3) 不属于重大缺陷和重要缺陷的,认定为一般缺陷。	成不利后果; ②重要经营管理业务制度缺失或不合理; ③企业管理层人员或关键岗位人员流失严重; ④其他可能导致企业偏离控制目标的控制缺陷, 其严重程度和经济后果低于重大缺陷。(3) 不属于重大缺陷和重要缺陷的,认定为一般缺陷。
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下: (1) 重大缺陷①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为; ②企业连年亏损, 持续经营受到挑战。(2) 重要缺陷①已经发现并报告给管理层的重大缺陷在经过合理的时间后, 未加以改正; ②注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的较大错报。(3) 不属于重大缺陷和重要缺陷的,认定为一般缺陷。公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下: (1) 重大缺陷同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总影响金额达到或超过评价年度公司合并报表利润总额的 5%。(2) 重要缺陷同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总影响金额低于评价年度公司合并报表利润总额的 5%,但达到或超过 3%。(3) 不属于重大缺陷和重要缺陷的,认定为一般缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下: (1) 重大缺陷一项或多项内部控制缺陷造成的直接经济损失达到或超过评价年度公司合并报表利润总额的 5%。(2) 重要缺陷一项或多项内部控制缺陷造成的直接经济损失低于评价年度公司合并报表利润总额的 5%, 但达到或超过 3%。(3) 不属于重大缺陷和重要缺陷的,认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 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	2016 年 04 月 20 日
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2016）2-248 号
注册会计师姓名	李剑、赵娇

### 审计报告

天健审（2016）2-248 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2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015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2015年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李剑

中国 杭州

中国注册会计师：赵娇

二〇一六年四月二十日

## 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

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,163,413,056.43	712,720,121.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,238.40	420,945.74
应收账款	105,245,548.71	75,451,079.03
预付款项	664,491,981.86	687,856,377.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,372,833.19	501,035.61
应收股利		
其他应收款	407,984,986.84	161,187,576.27
买入返售金融资产		
存货	1,819,933,579.80	1,482,639,278.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	17,609,143.95	15,360,753.61
其他流动资产	521,859,138.77	100,291,424.15
流动资产合计	4,702,920,507.95	3,236,428,591.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款	35,588,813.38	
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	2,623,741.91	1,992,202.98
投资性房地产	10,014,911.44	

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,308,740,473.76	3,094,722,959.11
在建工程	655,013,722.66	280,877,731.52
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	927,344,456.94	751,733,379.03
开发支出	25,543,577.09	46,664,482.44
商誉	847,073,375.00	
长期待摊费用	1,165,643,477.35	1,146,217,149.97
递延所得税资产	134,826,384.55	48,722,218.99
其他非流动资产	464,042,736.99	190,000,000.00
非流动资产合计	7,576,455,671.07	5,560,930,124.04
资产总计	12,279,376,179.02	8,797,358,715.85
流动负债：		
短期借款	1,127,573,936.06	1,168,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	407,723,307.00	428,217,782.20
应付账款	1,977,842,584.36	1,872,279,223.10
预收款项	940,142,652.32	613,022,032.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	101,929,544.55	67,391,322.95
应交税费	77,289,498.97	83,628,147.93
应付利息	2,059,211.92	2,485,200.00
应付股利		
其他应付款	1,775,211,029.82	801,546,227.60
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		
划分为持有待售的负债		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	6,509,771,765.00	5,036,569,936.06
非流动负债：		
长期借款	449,000,000.00	299,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	257,587,660.03	73,089,333.66
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	47,415,595.04	6,978,156.55
递延所得税负债	17,671,296.30	
其他非流动负债		
非流动负债合计	771,674,551.37	379,067,490.21
负债合计	7,281,446,316.37	5,415,637,426.27
所有者权益：		
股本	778,985,474.00	597,115,871.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,986,253,084.61	1,629,576,107.65
减：库存股		
其他综合收益	184,719.99	
专项储备		
盈余公积	209,249,913.39	194,917,736.40
一般风险准备		
未分配利润	945,531,184.15	958,491,201.84
归属于母公司所有者权益合计	4,920,204,376.14	3,380,100,916.89
少数股东权益	77,725,486.51	1,620,372.69
所有者权益合计	4,997,929,862.65	3,381,721,289.58
负债和所有者权益总计	12,279,376,179.02	8,797,358,715.85

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：苏艳平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	477,448,805.26	460,901,513.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,035,698.53	15,461,423.23
预付款项	167,028,959.57	209,068,327.11
应收利息	1,073,300.00	382,054.79
应收股利		
其他应收款	2,300,048,880.27	1,647,062,881.77
存货	382,243,052.76	423,676,005.87
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	3,782,226.52	1,703,782.19
其他流动资产	91,779,998.86	32,410,748.36
流动资产合计	3,444,440,921.77	2,790,666,736.40
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,213,732,805.97	1,364,021,013.08
投资性房地产		
固定资产	1,827,639,256.71	1,866,805,531.04
在建工程	592,149,043.08	265,592,545.87
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	565,175,700.20	583,077,958.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	282,285,705.50	322,950,668.35
递延所得税资产	31,410,586.12	22,670,998.77
其他非流动资产	259,181,717.52	180,000,000.00
非流动资产合计	6,771,574,815.10	4,605,118,716.03
资产总计	10,216,015,736.87	7,395,785,452.43
流动负债：		
短期借款	930,000,000.00	1,168,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	407,723,307.00	430,217,782.20
应付账款	1,264,701,114.01	1,433,727,536.13
预收款项	557,807,771.68	190,538,817.58
应付职工薪酬	34,159,245.71	20,358,034.84
应交税费	34,174,674.32	43,209,205.55
应付利息	1,818,400.00	2,485,200.00
应付股利		
其他应付款	1,470,832,611.25	620,989,787.83
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	4,801,217,123.97	3,909,526,364.13
非流动负债：		
长期借款	449,000,000.00	299,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	184,718,135.18	2,388,220.50
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	176,891,588.37	58,310,934.11
递延收益	12,907,056.47	5,075,494.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	823,516,780.02	364,774,648.98
负债合计	5,624,733,903.99	4,274,301,013.11
所有者权益：		
股本	778,985,474.00	597,115,871.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,986,844,848.37	1,629,788,244.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	209,249,913.39	194,917,736.40
未分配利润	616,201,597.12	699,662,587.82
所有者权益合计	4,591,281,832.88	3,121,484,439.32
负债和所有者权益总计	10,216,015,736.87	7,395,785,452.43

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	15,472,180,990.07	12,296,788,271.67
其中：营业收入	15,451,608,970.31	12,296,788,271.67
利息收入	20,572,019.76	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,270,242,225.36	11,868,069,711.68
其中：营业成本	12,063,983,343.86	9,533,717,401.58
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	132,083,888.95	117,882,539.98
销售费用	2,699,610,547.86	2,007,939,769.26
管理费用	307,398,436.48	208,024,681.82
财务费用	51,329,768.51	-1,617,527.40
资产减值损失	15,836,239.70	2,122,846.44
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）	61,365.20	1,209,606.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	61,365.20	1,209,606.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	202,000,129.91	429,928,166.28
加：营业外收入	78,411,614.23	34,796,134.94
其中：非流动资产处置利得	242,193.66	1,173,171.56
减：营业外支出	16,054,263.45	6,230,148.57
其中：非流动资产处置损失	4,161,249.56	4,827,826.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	264,357,480.69	458,494,152.65
减：所得税费用	49,846,041.28	113,578,415.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	214,511,439.41	344,915,736.87



项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	213,822,742.90	345,295,364.18
少数股东损益	688,696.51	-379,627.31
六、其他综合收益的税后净额	184,719.99	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	184,719.99	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	184,719.99	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	184,719.99	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	214,696,159.40	344,915,736.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	214,007,462.89	345,295,364.18
归属于少数股东的综合收益总额	688,696.51	-379,627.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2781	0.5257
（二）稀释每股收益	0.2781	0.5257

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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：苏艳平

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	7,835,490,535.46	7,378,605,601.16
减：营业成本	7,046,417,934.90	6,545,174,555.59
营业税金及附加	42,340,912.48	47,870,825.43
销售费用	400,720,152.17	404,089,028.64
管理费用	163,699,797.43	145,686,320.50
财务费用	60,456,839.79	16,573,166.04
资产减值损失	35,337,403.26	-2,184,062.31
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）	46,000,355.08	249,898,385.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-72,463.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,517,850.51	471,294,153.25
加：营业外收入	46,276,838.75	20,852,323.78
其中：非流动资产处置利得	21,270.02	71,074.58
减：营业外支出	2,475,558.92	982,028.82
其中：非流动资产处置损失	815,553.58	475,023.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	176,319,130.34	491,164,448.21
减：所得税费用	32,997,360.45	61,338,065.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	143,321,769.89	429,826,383.21
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	143,321,769.89	429,826,383.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	18,430,853,039.71	13,943,977,480.79
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	762,705.37	
收到其他与经营活动有关的现金	157,809,822.64	86,013,198.64
经营活动现金流入小计	18,589,425,567.72	14,029,990,679.43
购买商品、接受劳务支付的现金	15,139,819,647.23	11,010,651,928.80
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	1,011,121,936.88	737,865,050.68
支付的各项税费	569,607,547.01	569,811,077.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,300,743,306.85	1,062,759,001.59
经营活动现金流出小计	18,021,292,437.97	13,381,087,058.67
经营活动产生的现金流量净额	568,133,129.75	648,903,620.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	2,344,164.74	3,583,210.11

项目	本期发生额	上期发生额
回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,211,411,330.80	1,157,678,291.69
投资活动现金流入小计	1,213,755,495.54	1,161,261,501.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	978,708,853.44	1,223,174,780.72
投资支付的现金	686,000.00	
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	1,331,723,578.62	712,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,311,118,432.06	1,935,174,780.72
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,362,936.52	-773,913,278.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,036,790.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	77,036,790.00	
取得借款收到的现金	1,366,717,809.05	1,716,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,921,773,499.54	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,365,528,098.59	2,016,700,000.00
偿还债务支付的现金	1,367,143,872.99	899,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	265,587,461.48	370,607,685.93
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	668,281,615.89	700,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,301,012,950.36	1,970,007,685.93
筹资活动产生的现金流量净额	1,064,515,148.23	46,692,314.07
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	535,285,341.46	-78,317,344.09
加：期初现金及现金等价物余额	385,299,339.23	463,616,683.32
六、期末现金及现金等价物余额	920,584,680.69	385,299,339.23

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：苏艳平

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	9,311,405,020.28	8,056,536,905.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	83,532,967.14	66,835,331.40
经营活动现金流入小计	9,394,937,987.42	8,123,372,236.76
购买商品、接受劳务支付的现金	8,220,089,417.43	7,569,733,324.61
支付给职工以及为职工支付的现金	213,860,656.47	228,997,599.05
支付的各项税费	197,125,265.08	259,053,463.02
支付其他与经营活动有关的现金	695,061,623.33	76,706,975.99
经营活动现金流出小计	9,326,136,962.31	8,134,491,362.67
经营活动产生的现金流量净额	68,801,025.11	-11,119,125.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,600,000.00	59,690,000.00
取得投资收益收到的现金	164,653,472.45	252,776,875.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,346.69	402,758.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	582,153,133.73	806,546,091.90
投资活动现金流入小计	755,409,952.87	1,119,415,725.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	587,315,679.74	568,182,892.17
投资支付的现金	361,393,256.00	282,220,000.00
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	703,144,421.88	280,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,651,853,357.62	1,130,402,892.17
投资活动产生的现金流量净额	-896,443,404.75	-10,987,166.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,180,000,000.00	1,716,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,921,773,499.54	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,101,773,499.54	2,016,700,000.00
偿还债务支付的现金	1,268,000,000.00	899,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	254,057,128.23	361,247,777.47
支付其他与筹资活动有关的现金	662,281,653.73	700,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,184,338,781.96	1,960,647,777.47
筹资活动产生的现金流量净额	917,434,717.58	56,052,222.53
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	89,792,337.94	33,945,929.76
加：期初现金及现金等价物余额	225,243,939.72	191,298,009.96
六、期末现金及现金等价物余额	315,036,277.66	225,243,939.72

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：苏艳平

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	597,115,871.00				1,629,576,107.65				194,917,736.40		958,491,201.84	1,620,372.69	3,381,721,289.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	597,115,871.00				1,629,576,107.65				194,917,736.40		958,491,201.84	1,620,372.69	3,381,721,289.58
三、本期增减变动金额	181,869,603.00				1,356,676,976.96		184,719.99		14,332,176.99		-12,960,017.69	76,105,113.82	1,616,208,573.07
（一）综合收益总额							184,719.99				213,822,742.90	688,696.51	214,696,159.40
（二）所有者投入和减少资本	111,052,742.00				1,357,056,604.27							77,036,790.00	1,545,146,136.27
1. 股东投入的普通股	111,052,742.00				1,357,056,604.27							77,036,790.00	1,545,146,136.27
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
4. 其他													
(三) 利润分配	70,816,861.00							14,332,176.99		-226,782,760.59			-141,633,722.60
1. 提取盈余公积								14,332,176.99		-14,332,176.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	70,816,861.00									-212,450,583.60			-141,633,722.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-379,627.31							-1,620,372.69	-2,000,000.00
四、本期期末余额	778,985,474.00				2,986,253,084.61		184,719.99	209,249,913.39		945,531,184.15	77,725,486.51		4,997,929,862.65

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								42,982,638.32		3,754,790.36	-379,627.31		46,357,801.37
（一）综合收益总额										345,295,364.18	-379,627.31		344,915,736.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								42,982,638.32		-341,540,573.82			-298,557,935.50
1. 提取盈余公积								42,982,638.32		-42,982,638.32			



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-298,557,935.50		-298,557,935.50
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	597,115,871.00				1,629,576,107.65				194,917,736.40		958,491,201.84	1,620,372.69	3,381,721,289.58

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：苏艳平

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	597,115,871.00				1,629,788,244.10				194,917,736.40	699,662,587.82	3,121,484,439.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	597,115,871.00				1,629,788,244.10				194,917,736.40	699,662,587.82	3,121,484,439.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	181,869,603.00				1,357,056,604.27				14,332,176.99	-83,460,990.70	1,469,797,393.56
(一) 综合收益总额										143,321,769.89	143,321,769.89
(二) 所有者投入和减少 资本	111,052,742.00				1,357,056,604.27						1,468,109,346.27
1. 股东投入的普通股	111,052,742.00				1,357,056,604.27						1,468,109,346.27
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	70,816,861.00								14,332,176.99	-226,782,760.59	-141,633,722.60

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1. 提取盈余公积									14,332,176.99	-14,332,176.99	
2. 对所有者（或股东）的分配	70,816,861.00									-212,450,583.60	-141,633,722.60
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	778,985,474.00				2,986,844,848.37				209,249,913.39	616,201,597.12	4,591,281,832.88

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	597,115,871.00				1,629,788,244.10				151,935,098.08	611,376,778.43	2,990,215,991.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	597,115,871.00				1,629,788,244.10				151,935,098.08	611,376,778.43	2,990,215,991.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									42,982,638.32	88,285,809.39	131,268,447.71
(一) 综合收益总额										429,826,383.21	429,826,383.21
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									42,982,638.32	-341,540,573.82	-298,557,935.50
1. 提取盈余公积									42,982,638.32	-42,982,638.32	
2. 对所有者(或股东)											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
的分配											
3. 其他										-298,557,935.50	-298,557,935.50
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	597,115,871.00				1,629,788,244.10				194,917,736.40	699,662,587.82	3,121,484,439.32

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：苏艳平

# 步步高商业连锁股份有限公司

## 财务报表附注

2015 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）系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，由步步高商业连锁有限责任公司依法整体变更为股份有限公司，于 2004 年 12 月 30 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430300755843372T 的营业执照，注册资本 778,985,474 元，股份总数 778,985,474 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 180,564,557 股；无限售条件的流通股份 A 股 598,420,917 股。公司股票已于 2008 年 6 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于商品零售行业。主要经营活动为超市、百货、电器等生活消费品的销售。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 20 日第四届第二十一一次董事会批准对外报出。

本公司将湘潭步步高商业连锁有限责任公司、长沙步步高商业连锁有限责任公司和郴州步步高商业连锁有限责任公司、广西南城百货有限责任公司等 83 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 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。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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在初始确认时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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权



益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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. 按信用风险特征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，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、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。

## (十二) 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

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 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。

#### (十三) 贷款

贷款指对借款人提供的按约定的利率和期限还本付息的货币资金。根据银监发[2004]4 号文件《关于非银行金融机构全面推行资产质量五级分类管理的通知》的规定，将贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类五级进行管理。

贷款损失准备，根据《关于非银行金融机构全面推行资产质量五级分类管理的通知》规定进行的风险分类结果，并按照财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的通知进行专项准备的计提，具体计提比例如下：

正常类贷款计提比例为 1.5%；关注类贷款计提比例为 3%；次级类贷款计提比例为 30%；可疑类贷款计提比例为 60%；损失类贷款计提比例为 100%。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

##### 2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 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) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

### (十五) 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。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5	3.17
机器设备	年限平均法	6-10年	5	9.5-15.83
运输设备	年限平均法	5-8年	5	11.88-19
信息设备	年限平均法	3-5年	5	19-31.67
其他办公设备	年限平均法	6年	5	15.83

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%) ]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

#### (十九) 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
商标	10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

项目立项之后，为研究并获取新的基数、工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前、专利技术受理前、或非专利技术评审前，为新兴技术或工艺最终应用而进行的设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

- (1) 新技术、新工艺的开发已经被技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；
- (2) 管理层已批准新技术、新工艺开发的预算；
- (3) 有前期市场调研分析报告说明采用新技术或新工艺所产生的产品具有市场；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以完成新技术或新工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 新技术、新工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；

除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）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。

### （二十四）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

##### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实

际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售各类日用品。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (二十五) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

### (二十六) 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。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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. 融资租赁的会计处理方法

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。

#### (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 积分计划

公司实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在后期消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

## 四、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%、11%、 6%、3%、0%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
营业税	应纳税营业额	5%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%/20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
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%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南步步高翔龙软件公司	0%
吉首步步高商业连锁有限责任公司[注]	15%
湖南如一文化传播有限责任公司[注]	15%
湖南湘吉物业管理有限责任公司[注]	15%
广西南城百货有限责任公司[注]	15%
南宁市良庆南城百货有限公司[注]	15%
南宁市青秀南城百货有限公司[注]	15%
柳州市柳中南城百货有限公司[注]	15%
南宁市横县南城百货有限公司[注]	15%
柳州市柳石南城百货有限公司[注]	15%
河池市南城百货有限公司[注]	15%
桂林市安厦南城百货有限公司[注]	15%

桂林市南城百货有限公司[注]	15%
梧州市深南城百货有限公司[注]	15%
南宁市新城南城百货有限公司[注]	15%
柳州市南城百货有限公司[注]	15%
玉林市南城百货有限公司[注]	15%
平果南城百货有限公司[注]	15%
南宁市江南南城百货有限公司[注]	15%
梧州市紫荆南城百货有限公司[注]	15%
柳州市龙屯南城百货有限公司[注]	15%
百色市南城百货有限公司[注]	15%
南宁市白沙南城百货有限公司[注]	15%
梧州市蓝天南城百货有限公司[注]	15%
广西兴南城物流有限公司[注]	15%
柳州市跃进南城百货有限公司[注]	15%
博白县南城百货有限公司[注]	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：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等共 26 家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）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）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。

## （二）税收优惠

1. 本公司下属子公司湖南步步高翔龙软件公司属于软件企业，根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策》，可享受从获利年度起两免三减半的所得税优惠政策，2014-2015 年度免征企业所得税。

2. 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。根据桃地税减受（2014）28 号、益赫地税通（2015）24920 号、余地税耕减备（2015）1 号、岳楼地减备（2015）6 号、岳地税营备字（2015）004 号、衡阳市高新技

术产业开发区地方税务局就业税收优惠减免审批表等文件本公司及子公司 2015 年度获得营业税金及附加减免 4,471,328.86 元。

3. 本公司子公司永州步步高商业连锁有限公司根据财税（2014）39 号《关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》、湘财税（2014）60 号文件及冷地税减批（2013）26 号的申请减免 2015 年度营业税、城建税及教育费附加合计 821,600.00 元。

4. 本公司子公司吉首步步高商业连锁有限责任公司根据吉首市地方税务局《准予备案减免税通知书》（吉地税减备（2015）1 号）文件获得 2014 年度减免税额 133,566.65 元。

5. 本公司下属子公司广西步步高商业有限公司，经主管税务机关审核，符合《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税（2013）87 号），图书批发、零售环节免征增值税。

6. 本公司下属子公司广西步步高商业有限公司，经主管税务机关审核，符合《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税（2012）75 号）、《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税（2011）137 号），自 2013 年 11 月起享受上述商品免征增值税的规定。

7. 本公司下属子公司广西步步高商业有限公司，经主管税务机关审核，符合《关于调整完善扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税（2014）42 号）中规定的减免税条件，该公司自 2014 年 1 月 1 日起执行营业税优惠政策，减免期间为三年，2014 年至 2016 年，年度减免金额为 108,000.00 元。

## 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
库存现金	52,081,375.66	34,223,291.81
银行存款	992,867,638.63	572,238,066.00
其他货币资金	118,464,042.14	106,258,763.87
合 计	1,163,413,056.43	712,720,121.68
其中：存放在境外的款项总额	26,200,700.34	

（2）期末银行存款余额中定期存款 13,000.00 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	415,848.14	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,取得相关主管部门审批后累计使用 380.00 万元,剩余 40.00 万元及利息。
小 计	415,848.14	

(3) 其他货币资金中 108,412,527.60 元为银行承兑汇票保证金,4,000,000.00 元为银行贷款保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	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	10,238.40		10,238.40	420,945.74		420,945.74
合 计	10,238.40		10,238.40	420,945.74		420,945.74

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	13,121,853.06	
小 计	13,121,853.06	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,798,888.32	100.00	5,553,339.61	5.01	105,245,548.71

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	110,798,888.32	100.00	5,553,339.61	5.01	105,245,548.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,571,919.63	100.00	4,120,840.60	5.18	75,451,079.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	79,571,919.63	100.00	4,120,840.60	5.18	75,451,079.03

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,530,984.85	5,526,549.26	5.00
1-2 年	267,903.47	26,790.35	10.00
小 计	110,798,888.32	5,553,339.61	5.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 235.36 元, 本期因非同一控制下合并广西南城百货有限责任公司 (以下简称南城百货公司) 增加坏账准备 2,018,350.05 元, 本期无收回或转回坏账准备的情形。

(3) 本期实际核销应收账款金额 586,086.40 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长沙市岳麓区王玉华食品经营部	10,732,387.47	9.69	536,619.37
华润万家有限公司	8,723,053.74	7.87	436,152.69
湖南盛世娱乐文化投资有限公司	5,263,300.80	4.75	263,165.04

家润多商业股份有限公司	4,313,497.46	3.89	215,674.87
长沙市雨花区守诚百货商行	4,170,010.18	3.76	208,500.51
小 计	33,202,249.65	29.96	1,660,112.48

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

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	393,780,447.39	59.26		393,780,447.39	429,198,618.82	62.40		429,198,618.82
1-2 年	72,133,959.63	10.86		72,133,959.63	184,373,681.63	26.80		184,373,681.63
2-3 年	165,654,226.72	24.93		165,654,226.72	63,551,633.57	9.24		63,551,633.57
3 年以上	32,923,348.12	4.95		32,923,348.12	10,732,443.61	1.56		10,732,443.61
合 计	664,491,981.86	100.00		664,491,981.86	687,856,377.63	100.00		687,856,377.63

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
广西地王投资集团柳州房地产开发有限公司	60,713,888.96	2-3 年	预付租金
吉首新天地房地产开发有限公司	43,394,090.54	2-3 年	预付租金
衡阳市深国投商用置业有限公司	2,430,882.46	1 年以内	预付租金
	6,387,916.70	1-2 年	预付租金
	11,114,394.89	2-3 年	预付租金
	12,001,103.93	3-4 年	预付租金
姜驰鹏	12,734,475.23	2-3 年	预付租金
	11,853,671.88	3-4 年	预付租金
怀化琼天房地产开发有限公司	10,754,838.71	1-2 年	预付租金

	7,375,029.23	2-3 年	预付租金
四川南欣房地产开发有限公司	5,949,531.03	1-2 年	预付租金
	8,114,251.50	2-3 年	预付租金
小 计	192,824,075.06		

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	68,972,121.26	10.38
广西地王投资集团柳州房地产开发有限公司	60,713,888.96	9.14
吉首新天地房地产开发有限公司	43,394,090.54	6.53
衡阳市深国投商用置业有限公司	31,934,297.98	4.81
姜驰鹏	24,588,147.11	3.70
小 计	229,602,545.85	34.56

## 5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收定期存款利息	368,053.42	501,035.61
贷款利息	2,004,779.77	
合 计	2,372,833.19	501,035.61

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	431,087,736.32	99.81	23,102,749.48	5.36	407,984,986.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	803,701.18	0.19	803,701.18	100.00	
合计	431,891,437.50	100.00	23,906,450.66	5.54	407,984,986.84

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,381,339.93	99.57	9,193,763.66	5.40	161,187,576.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	731,227.20	0.43	731,227.20	100.00	
合计	171,112,567.13	100.00	9,924,990.86	5.80	161,187,576.27

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	213,412,812.12	10,670,640.61	5.00
1-2 年	13,457,737.22	1,345,773.72	10.00
2-3 年	122,085.07	36,625.52	30.00
3-4 年	230,317.71	115,158.86	50.00
4-5 年	780,327.94	780,327.94	100.00
小计	228,003,280.06	12,948,526.65	5.68

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
租赁定、押金及保证金	187,737,752.19	9,386,887.63	5.00

其他定、押金及保证金等	15,346,704.07	767,335.20	5.00
小 计	203,084,456.26	10,154,222.83	5.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,933,355.49 元, 本期因非同一控制下合并南城百货公司增加坏账准备 6,048,104.31 元, 本期无收回或转回坏账准备的情形。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	203,084,456.26	103,824,056.24
应收暂付款	4,268,140.17	33,633,166.58
备用金	13,477,685.42	15,786,703.05
外部单位借支款	178,796,672.79	1,606,957.33
应收资产转让款	7,000,000.00	
其他往来款	25,264,482.86	16,261,683.93
合 计	431,891,437.50	171,112,567.13

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中建五局第三建设有限公司	借款及利息	159,920,360.00	1 年以内	37.22	7,996,018.00
		821,624.33	1-2 年		82,162.43
湖南省建筑工程集团总公司	借款及利息	1,800,000.00	1 年以内	2.97	90,000.00
		11,025,000.00	1-2 年		1,102,500.00
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	房屋租赁押金	10,000,000.00	1 年以内	2.32	500,000.00
株洲市望云房地产开发有限公司	房屋租赁押金	10,000,000.00	1-2 年	2.32	500,000.00
桂林市安厦房地产开发有限责任公司	房屋租赁押金	10,000,000.00	1 年以内	2.32	500,000.00

小 计		203,566,984.33		47.15	10,770,680.43
-----	--	----------------	--	-------	---------------

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,739,598.52		1,739,598.52
库存商品	1,789,399,771.88	3,243,495.27	1,786,156,276.61
发出商品	1,630,474.68		1,630,474.68
包装物	17,651,146.51		17,651,146.51
低值易耗品	8,864,992.43		8,864,992.43
物料用品	3,891,091.05		3,891,091.05
合 计	1,823,177,075.07	3,243,495.27	1,819,933,579.80

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,531,816.78		1,531,816.78
库存商品	1,456,695,002.96	2,996,189.90	1,453,698,813.06
发出商品	857,157.32		857,157.32
包装物	12,096,818.66		12,096,818.66
低值易耗品	8,977,668.58		8,977,668.58
物料用品	5,477,003.69		5,477,003.69
合 计	1,485,635,467.99	2,996,189.90	1,482,639,278.09

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,996,189.90	3,243,495.27		2,996,189.90		3,243,495.27
小 计	2,996,189.90	3,243,495.27		2,996,189.90		3,243,495.27

## 8. 一年内到期的非流动资产

项 目	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
一年内摊销完毕的 长期待摊费用	17,609,143.95		17,609,143.95	15,360,753.61		15,360,753.61
合 计	17,609,143.95		17,609,143.95	15,360,753.61		15,360,753.61

## 9. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	92,000,000.00	37,000,000.00
待抵扣进项税额	119,636,778.65	44,197,967.71
预交增值税等税金	36,914,203.11	19,093,456.44
待摊费用	2,945,885.14	
短期贷款	274,479,463.83	
减：贷款损失准备	4,117,191.96	
合 计	521,859,138.77	100,291,424.15

## (2) 短期贷款明细

## 1) 按性质分类

项 目	期末数	期初数
个人贷款	221,061,222.20	
公司贷款	53,418,241.63	
小 计	274,479,463.83	
减：贷款损失准备	4,117,191.96	
其中：单项计提数		
组合计提数	4,117,191.96	
合 计	270,362,271.87	



## 2) 按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
保证贷款	201,252,147.20	
抵押贷款	25,750,000.00	
质押贷款	47,477,316.63	
小 计	274,479,463.83	
减：贷款损失准备	4,117,191.96	
其中：单项计提数		
组合计提数	4,117,191.96	
合 计	270,362,271.87	

## 3) 按贷款损失准备计提方法分类

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提					
其中：正常类	274,479,463.83	100.00	4,117,191.96	1.50	270,362,271.87
合 计	274,479,463.83	100.00	4,117,191.96	1.50	270,362,271.87

4) 期末不存在逾期的短期贷款。

## 10. 发放贷款及垫款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
长期贷款	36,130,775.00	541,961.62	35,588,813.38			
合 计	36,130,775.00	541,961.62	35,588,813.38			

## (2) 按性质分类

项 目	期末数	期初数
个人贷款	5,000,000.00	
公司贷款	31,130,775.00	
小 计	36,130,775.00	
减：贷款损失准备	541,961.62	
其中：单项计提数		
组合计提数	541,961.62	
合 计	35,588,813.38	

## (3) 按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
质押贷款	36,130,775.00	
小 计	36,130,775.00	
减：贷款损失准备	541,961.62	
其中：单项计提数		
组合计提数	541,961.62	
合 计	35,588,813.38	

## (4) 按贷款损失准备计提方法分类

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提					
其中：正常类	36,130,775.00	100.00	541,961.62	1.50	35,588,813.38
合 计	36,130,775.00	100.00	541,961.62	1.50	35,588,813.38

(5) 期末不存在逾期的发放贷款。

## 11. 长期股权投资

## (1) 分类情况

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
对联营企业投资	2,623,741.91		2,623,741.91	1,992,202.98		1,992,202.98
合 计	2,623,741.91		2,623,741.91	1,992,202.98		1,992,202.98

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南聚华辉供应链服务有限公司	1,992,202.98			18,002.04	
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司		686,000.00		-72,463.11	
合 计	1,992,202.98	686,000.00		-54,461.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南聚华辉供应链服务有限公司					2,010,205.02	
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司					613,536.89	
合 计					2,623,741.91	

## 12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		

本期增加金额	16,486,277.35	16,486,277.35
1) 外购		
2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3) 企业合并增加	16,486,277.35	16,486,277.35
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数	16,486,277.35	16,486,277.35
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	6,471,365.91	6,471,365.91
1) 计提或摊销	940,815.59	940,815.59
2) 企业合并增加	5,530,550.32	5,530,550.32
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
期末数	6,471,365.91	6,471,365.91
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		

期末数		
账面价值		
期末账面价值	10,014,911.44	10,014,911.44
期初账面价值		

## 13. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	信息设备	运输设备	其他办公设备	合 计
账面原值						
期初数	2,829,377,017.31	976,221,104.74	118,189,459.77	25,967,269.96	26,989,892.57	3,976,744,744.35
本期增加金额	364,917,717.71	188,330,768.46	14,158,130.26	20,776,536.24	73,666,684.08	661,849,836.75
1) 购置	13,769,763.07	84,060,592.47	14,158,130.26	824,784.06	3,746,412.42	116,559,682.28
2) 在建工程转入	55,092,454.67					55,092,454.67
3) 企业合并增加	296,055,499.97	104,270,175.99		19,951,752.18	69,920,271.66	490,197,699.80
本期减少金额		28,632,291.85	5,545,983.99	3,982,353.76	2,512,340.08	40,672,969.68
1) 处置或报废		28,632,291.85	5,545,983.99	3,982,353.76	2,512,340.08	40,672,969.68
期末数	3,194,294,735.02	1,135,919,581.35	126,801,606.04	42,761,452.44	98,144,236.57	4,597,921,611.42
累计折旧						
期初数	310,370,852.34	479,574,549.22	63,669,298.65	11,896,762.70	16,510,322.33	882,021,785.24
本期增加金额	153,350,435.11	190,361,445.45	18,279,900.76	12,186,058.55	61,910,520.23	436,088,360.10
1) 计提	107,457,965.01	134,646,320.31	18,279,900.76	3,871,210.09	9,211,188.24	273,466,584.41
2) 企业合并增加	45,892,470.10	55,715,125.14		8,314,848.46	52,699,331.99	162,621,775.69
本期减少金额		19,509,900.45	5,196,815.67	2,371,414.23	1,850,877.33	28,929,007.68
1) 处置或报废		19,509,900.45	5,196,815.67	2,371,414.23	1,850,877.33	28,929,007.68
期末数	463,721,287.45	650,426,094.22	76,752,383.74	21,711,407.02	76,569,965.23	1,289,181,137.66

减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	2,730,573,447.57	485,493,487.13	50,049,222.30	21,050,045.42	21,574,271.34	3,308,740,473.76
期初账面价值	2,519,006,164.97	496,646,555.52	54,520,161.12	14,070,507.26	10,479,570.24	3,094,722,959.11

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
东都田心店房产	799,968.71	正在办理中
贵港市港南区江一路 132 号	7,805,527.11	正在办理中
贵港地王大厦 1 幢 3 单元 1709、1809、1908、2009、2109、2209、2307、2309、2409、2509、2609 房	1,573,487.99	正在办理中
振宁现代鲁班 18 号楼 D 单元 202 号房	283,089.56	正在办理中
东兴鸿德“8 幢 301、305、401、405”	1,546,549.02	正在办理中
南宁华润中心幸福里 2 号楼 4101 号房	6,502,430.40	正在办理中
东盟和城 23 号楼 10 套房	3,291,938.18	正在办理中
小 计	21,802,990.97	

## 14. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准			准备	
梅溪湖项目	492,618,567.30		492,618,567.30	126,863,002.49		126,863,002.49
九华项目	99,021,120.34		99,021,120.34	53,218,164.71		53,218,164.71
物流二期续建项目				32,856,865.38		32,856,865.38
赫山店改造工程				15,232,108.73		15,232,108.73
岳阳项目				52,479,513.31		52,479,513.31
广场郴州新店项目	18,095,695.96		18,095,695.96			
其他工程	13,763,034.41		13,763,034.41	228,076.90		228,076.90
南城百货总部大厦	26,314,810.12		26,314,810.12			
南城百货物流仓储中心	1,018,193.24		1,018,193.24			
南城百货思蜜缇工程	4,182,301.29		4,182,301.29			
合计	655,013,722.66		655,013,722.66	280,877,731.52		280,877,731.52

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
梅溪湖项目	97,800.00	126,863,002.49	365,755,564.81			492,618,567.30
九华项目	108,700.00	53,218,164.71	45,802,955.63			99,021,120.34
物流二期续建项目	20,000.00	32,856,865.38	6,638,801.06	39,495,666.44		
赫山店改造工程	1,559.68	15,232,108.73	364,679.50	15,596,788.23		
岳阳项目		52,479,513.31	1,859,852.98		54,339,366.29	
广场郴州新店项目			18,095,695.96			18,095,695.96
其他工程		228,076.90	13,534,957.51			13,763,034.41
南城百货总部大厦	19,759.92		26,314,810.12			26,314,810.12
南城百货物流仓储中心	213.39		1,018,193.24			1,018,193.24
南城百货思蜜缇工程	9,228.58		4,182,301.29			4,182,301.29

小 计		280,877,731.52	483,567,812.10	55,092,454.67	54,339,366.29	655,013,722.66
-----	--	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
梅溪湖项目	50.37	50.37	6,315,523.96	5,831,500.52	5.06	银行借款
九华项目	9.11	9.11	1,416,942.58	1,155,420.95	5.06	银行借款
物流二期续建项目	100.00	100.00	5,100,132.42	2,147,861.33	5.06	银行借款
赫山店改造工程	100.00	100.00				自筹资金
岳阳项目			3,610,098.83	1,472,348.30	5.06	银行借款
广场郴州新店项目						自筹资金
其他工程						自筹资金
南城百货总部大厦	13.32	13.32				自筹资金
南城百货物流仓储中 心	47.72	47.72				自筹资金
南城百货思蜜缇工程	4.53	4.53				自筹资金
小 计			16,442,697.79	10,607,131.10		

## (3) 其他说明

1) 南城百货总部大厦项目本期增加 26,314,810.12 元，其中 14,797,643.40 系企业合并增加。

2) 岳阳项目本期减少主要系该项目暂时停工，公司重新计划该项目投资方案。本期已将原预付给岳阳家佳乐置业有限公司工程款 5,000 万元退回，剩余在建工程期末余额转入其他非流动资产-预付工程款列报。

## 15. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
账面原值				
期初数	749,167,393.14	76,137,699.97	507,280.00	825,812,373.11



本期增加金额	136,906,762.34	83,937,566.81		220,844,329.15
1) 购置	14,601,532.75	8,249,939.91		22,851,472.66
2) 内部研发		73,519,828.74		73,519,828.74
3) 企业合并增加	122,305,229.59	2,167,798.16		124,473,027.75
本期减少金额		202,188.20		202,188.20
1) 处置		202,188.20		202,188.20
期末数	886,074,155.48	159,873,078.58	507,280.00	1,046,454,514.06
累计摊销				
期初数	46,995,205.58	27,076,561.17	7,227.33	74,078,994.08
本期增加金额	32,157,154.71	12,831,456.04	50,728.00	45,039,338.75
1) 计提	23,918,937.35	12,076,219.25	50,728.00	36,045,884.60
2) 企业合并增加	8,238,217.36	755,236.79		8,993,454.15
本期减少金额		8,275.71		8,275.71
1) 处置		8,275.71		8,275.71
期末数	79,152,360.29	39,899,741.50	57,955.33	119,110,057.12
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	806,921,795.19	119,973,337.08	449,324.67	927,344,456.94

期初账面价值	702,172,187.56	49,061,138.80	500,052.67	751,733,379.03
--------	----------------	---------------	------------	----------------

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 10.90%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
百货新化店土地使用权证	账面价值含在房产原值中	正在办理中
益阳赫山店土地使用权证	账面价值含在房产原值中	正在办理中
莲城步步高土地使用证	账面价值含在房产原值中	正在办理中
百货东方红店土地使用证	账面价值含在房产原值中	正在办理中

16. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
步步高翔龙系统	36,637,667.11	32,360,558.75		44,169,240.93		24,828,984.93
云猴平台电子交易系统	10,026,815.33	19,036,326.55		28,362,941.88		700,200.00
步步高支付系统		3,028,144.33		987,645.93	2,026,106.24	14,392.16
合 计	46,664,482.44	54,425,029.63		73,519,828.74	2,026,106.24	25,543,577.09

(2) 其他说明

项 目	资本化开始时间	资本化结束时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
步步高翔龙系统	2012 年	正在研发中	外购合同、人工工资	功能不断更新,持续研发中
云猴平台电子交易系统	2014 年 2 月	正在研发中	人工工资	功能不断更新,持续研发中
步步高支付系统	2015 年 1 月	正在研发中	人工工资	功能不断更新,持续研发中

17. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广西南城百货有限责任公司		847,073,375.00		847,073,375.00
合 计		847,073,375.00		847,073,375.00

## (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 未来 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 10.48%-11.53%。预测期以后的现金流量根据增长率为 1%至 4%推断得出，该增长率和商品零售行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计门店销售收入、毛利率、销售费用及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 18. 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	1,085,225,292.42	360,339,980.67	333,946,219.13	2,248,390.34	1,109,370,663.62	转入一年内的非流动资产
租赁费	60,991,857.55		4,719,043.82		56,272,813.73	
合 计	1,146,217,149.97	360,339,980.67	338,665,262.95	2,248,390.34	1,165,643,477.35	

## 19. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,449,859.37	6,744,664.44	14,030,300.45	3,449,055.05
存货跌价准备	3,243,495.27	810,873.84	2,996,189.90	749,047.48

贷款减值准备	1,553,051.19	388,262.80		
可抵扣亏损	521,302,824.26	123,242,054.88	189,217,300.16	44,524,116.46
积分计划	23,579,761.59	3,640,528.59		
合 计	578,128,991.68	134,826,384.55	206,243,790.51	48,722,218.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	117,808,642.06	17,671,296.30		
合 计	117,808,642.06	17,671,296.30		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,009,930.90	15,531.01
可弥补亏损	62,638,010.46	24,202,205.11
小 计	63,647,941.36	24,217,736.12

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2015 年		22,088,893.18
2016 年	152,040.74	1,144,819.20
2017 年	5,000,903.80	506,042.70
2018 年	14,042,043.09	462,450.03
2019 年	22,231,422.97	
2020 年	21,211,599.86	
小 计	62,638,010.46	24,202,205.11

## 20. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付工程及装修款	204,238,709.99	
预付土地出让金及土地招拍挂保证金	180,000,000.00	180,000,000.00
征地拆迁费	59,804,027.00	
预付购房款	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	464,042,736.99	190,000,000.00

## (2) 其他说明

1) 预付工程及装修款主要系各租赁物业新开门店和老门店更新改造的预付装修工程款。

2) 预付土地出让金及土地招拍挂保证金系与邵阳市国土资源交易中心、岳阳市国土资源局、赣州城市开发投资集团有限责任公司签订合作协议，共支付土地出让金及土地招拍挂保证金 180,000,000.00 元。

3) 征地拆迁费系步步高 10 万平米自动化立体高位仓储项目支付给湖南湘潭岳塘经济开发区管理委员会 30,000,000.00 元征地拆迁费，步步高 10 万平米自动化立体高位仓储项目支付湖南湘潭岳塘经济开发区管理委员会地块报批费（114 亩）9,804,027.00 元，荷塘商务一二期建设项目支付给湘潭市国土资源局征地拆迁专户征地拆费 20,000,000.00 元。

4) 预付购房款系宜春三店项目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 10,000,000.00 元，步步高莲城店根据与湘潭莲城置业有限公司签订的购房合同预付购房款 10,000,000.00 元。

## 21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	80,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	750,000,000.00	730,000,000.00
保证借款	288,430,063.07	238,000,000.00
质押借款	9,143,872.99	
合 计	1,127,573,936.06	1,168,000,000.00

## 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	407,723,307.00	428,217,782.20

合 计	407, 723, 307. 00	428, 217, 782. 20
-----	-------------------	-------------------

## 23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付采购款	1, 977, 842, 584. 36	1, 872, 279, 223. 10
合 计	1, 977, 842, 584. 36	1, 872, 279, 223. 10

## 24. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	925, 758, 598. 23	613, 022, 032. 28
小额贷款预收利息	980, 088. 79	
预收步步高广场湘潭店定金	13, 403, 965. 30	
合 计	940, 142, 652. 32	613, 022, 032. 28

## (2) 其他说明

预收步步高广场湘潭店定金是步步高广场湘潭店预收的商场租户款项。

## 25. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	61, 698, 686. 29	931, 729, 246. 43	898, 257, 286. 13	95, 170, 646. 59
离职后福利—设定提存计划	5, 692, 636. 66	113, 930, 912. 05	112, 864, 650. 75	6, 758, 897. 96
合 计	67, 391, 322. 95	1, 045, 660, 158. 48	1, 011, 121, 936. 88	101, 929, 544. 55

## (2) 短期薪酬明细情况

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	57, 739, 742. 27	849, 772, 654. 51	817, 867, 386. 94	89, 645, 009. 84

职工福利费	77,610.61	12,587,471.11	12,613,431.84	51,649.88
社会保险费	384,901.91	47,947,969.11	46,607,008.47	1,725,862.55
其中：医疗保险费	189,187.01	40,346,248.74	39,149,158.98	1,386,276.77
工伤保险费	179,381.37	4,081,594.07	4,088,664.53	172,310.91
生育保险费	16,333.53	3,520,126.30	3,369,184.96	167,274.87
住房公积金	1,255,571.65	17,251,766.45	17,766,377.23	740,960.87
工会经费和职工教育经费	2,240,859.85	4,169,385.25	3,403,081.65	3,007,163.45
小 计	61,698,686.29	931,729,246.43	898,257,286.13	95,170,646.59

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,359,655.69	104,166,457.33	103,935,991.40	5,590,121.62
失业保险费	332,980.97	9,764,454.72	8,928,659.35	1,168,776.34
小 计	5,692,636.66	113,930,912.05	112,864,650.75	6,758,897.96

## 26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	27,475,998.24	36,648,122.90
增值税	2,519,381.61	8,838,734.99
营业税	8,534,539.35	5,181,517.98
消费税	1,480,492.53	2,723,495.53
房产税	7,645,683.93	3,308,761.45
印花税	431,953.48	406,016.61
土地使用税	241,934.50	169,475.58
代扣代缴建安税	5,654,942.12	8,215,301.13
代扣代缴个人所得税	10,375,603.03	7,344,680.18

城市维护建设税	6,155,161.06	5,582,825.67
教育费附加	5,056,121.97	3,906,145.43
防洪保安基金	1,064,062.98	16,245.97
其他	653,624.17	1,286,824.51
合 计	77,289,498.97	83,628,147.93

## 27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	604,861.11	503,800.00
短期借款应付利息	1,454,350.81	1,981,400.00
合 计	2,059,211.92	2,485,200.00

## 28. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	145,369,857.11	114,957,755.23
工程设备款	381,961,897.61	511,735,458.36
步步高投资集团拆借款	1,013,569,859.75	
预提费用	146,404,818.16	90,411,965.07
其他	87,904,597.19	84,441,048.94
合 计	1,775,211,029.82	801,546,227.60

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
湖南岳麓山建设集团有限公司土方分公司	13,245,767.45	未结算工程款
凯里森建筑设计（北京）有限公司上海分公司	11,900,000.00	未结算工程款



小 计	25,145,767.45	
-----	---------------	--

## 29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

## 30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	349,000,000.00	199,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	449,000,000.00	299,000,000.00

## 31. 长期应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资款	209,806,250.00	
未确认融资费用	-27,245,406.05	
免租期租金	75,026,816.08	73,089,333.66
合 计	257,587,660.03	73,089,333.66

## (2) 其他说明

1) 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。

2) 融资款与未确认融资费用系本期公司与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同（回租），将长沙、湘潭两地商场、超市的机械设备转让给交银金融租赁有限责任公司，再由其出租给步步高公司使用，租赁物总价款 3 亿元，咨询服务费 840 万元，保证金 1,500 万元，租赁期限 36 个月。

## 32. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	期末数	形成原因
会员卡积分	278,156.55	33,578,462.11	顾客尚未消费的会员卡积分
政府补助	6,700,000.00	13,837,132.93	收到的与资产有关的政府补助
合 计	6,978,156.55	47,415,595.04	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
生鲜冷链配送中心项目	3,450,000.00		600,000.00		2,850,000.00	与资产相关
现代服务业综合试点	1,750,000.00		1,350,000.00		400,000.00	与资产相关
跨区域或反季节农产品项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
创新创业园区“135”工程专项资金		2,040,000.00			2,040,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金		7,400,000.00	352,867.07		7,047,132.93	与资产相关
小 计	6,700,000.00	9,440,000.00	2,302,867.07		13,837,132.93	

## (3) 其他说明

1) 本期新增递延收益中 29,614,410.48 元系合并南城百货导致的增加,其中会员卡积分 22,214,410.48 元,政府补助 7,400,000.00 元。

2) 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,期初已累计确认营业外收入 550,000.00 元,本期摊销 600,000.00 元。

3) 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,期初经相关主管部门验收已累计确认营业外收入 2,450,000.00 元,本期经相关主管部门验收确认营业外收入 1,350,000.00 元。

4) 跨区域或反季节农产品项目, 系根据湖南省财政厅、湖南省商务厅《关于下达 2013 年度跨区域或反季节农产品销售衔接链条建设专项资金的通知》(湘财建指[2014]45 号) 收到的对产地集配中心的补贴 150 万元, 确认为递延收益, 因项目尚未完工验收未开始摊销。

5) 创新创业园区“135”工程专项资金, 系根据湖南省人民政府办公厅关于印发《推进创新创业园区发展加快实施“135”工程实施细则》的通知(湘政办发[2015]6 号) 收到补贴资金 2,040,000.00 元, 项目尚未完工, 未开始摊销。

6) 企业发展扶持资金本期增加 740 万元, 主要系本公司子公司广西兴南城物流有限公司 2012 年 12 月 18 日收到南宁市经济技术开发区管委会拨付的企业发展扶持资金 5,400,000.00 元, 2014 年 12 月该项目已完工并开始摊销。本公司子公司南城百货公司 2013 年 12 月收到南宁市财政国库支付的 2012 年度万村千乡市场工程项目补助资金 2,000,000.00 元, 用于补助子公司广西兴南城物流有限公司配送中心建设资金, 2014 年 12 月, 该项目已完工并开始摊销。

### 33. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	597,115,871.00	111,052,742.00	70,816,861.00			181,869,603.00	778,985,474.00

#### (2) 其他说明

1) 根据公司第四届第四次董事会和 2014 年度第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准步步高商业连锁股份有限公司向钟永利等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2014〕1219 号) 核准, 公司获准向钟永利等 6 个特定投资者发行 111,052,742 股股份购买其持有的广西南城百货有限责任公司 95.00% 的股权。本次非公开发行增加股本 111,052,742.00 元, 增加资本公积 1,357,056,604.27 元, 本次增资已由天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 1 月 23 日出具《验资报告》(天健验〔2015〕2-2 号) 验证。

2) 根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后章程的规定, 公司以 2015 年 6 月 15 日总股份 708,168,613 为基数, 按每 10 股送股 1 股的比例, 以未分配利润向全体出资者送股 70,816,861 股。本次增资由天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 6 月 17 日出具《验资报告》(天健验〔2015〕2-29 号) 验证。

### 34. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

股本溢价	1,627,677,413.21	1,357,056,604.27	379,627.31	2,984,354,390.17
其他资本公积	1,898,694.44			1,898,694.44
合 计	1,629,576,107.65	1,357,056,604.27	379,627.31	2,986,253,084.61

## (2) 其他说明

股本溢价本期增加系公司 2015 年 1 月向钟永利等发行股份购买南城百货股权，用于认购本次发行新股的股权的价值扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分 1,357,056,604.27 元计入股本溢价。

股本溢价本期减少 379,627.31 元系 2015 年 1 月收购子公司湖南鲜品味食品有限公司少数股东股权，收购价格高于其享有的净资产部分的差额冲减资本公积。

## 35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额		184,719.99			184,719.99		184,719.99
其他综合收益合计		184,719.99			184,719.99		184,719.99

## 36. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	194,917,736.40	14,332,176.99		209,249,913.39
合 计	194,917,736.40	14,332,176.99		209,249,913.39

## (2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	958,491,201.84	954,736,411.48
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	958,491,201.84	954,736,411.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,822,742.90	345,295,364.18
减：提取法定盈余公积	14,332,176.99	42,982,638.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	141,633,722.60	298,557,935.50
转作股本的普通股股利	70,816,861.00	
期末未分配利润	945,531,184.15	958,491,201.84

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,223,830,860.23	11,984,395,706.12	11,276,564,435.78	9,482,878,981.75
其他业务收入	1,227,778,110.08	79,587,637.74	1,020,223,835.89	50,838,419.83
合 计	15,451,608,970.31	12,063,983,343.86	12,296,788,271.67	9,533,717,401.58

## 2. 利息收入、利息支出

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	支出	收入	支出
利息收入、利息支出	20,572,019.76			
合 计	20,572,019.76			

## 3. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	38,608,617.09	34,860,093.87
营业税	53,868,970.13	48,610,687.30
城市维护建设税	22,585,277.45	19,740,227.06
教育费附加	17,021,024.28	14,671,531.75
合 计	132,083,888.95	117,882,539.98

## 4. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	718,961,317.50	558,617,593.79
租金及物业管理费用	614,948,377.05	437,510,962.19
水电费用	252,024,586.90	188,885,435.74
折旧及摊销	546,428,118.62	402,406,191.14
广告促销费用	183,114,429.60	118,310,114.31
其他费用	384,133,718.19	302,209,472.09
合 计	2,699,610,547.86	2,007,939,769.26

## 5. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	179,863,583.87	121,813,783.96
租金及物业管理费用	9,249,761.49	8,398,940.63
水电费用	4,022,734.25	3,408,848.84
折旧及摊销	30,402,579.42	21,389,880.61
广告费用	10,101,230.76	7,235,048.61
差旅费、招待费及会议费	17,135,697.44	17,858,398.58

办公费、咨询费、汽车费用	14,136,356.43	8,018,144.20
其他费用	42,486,492.82	19,901,636.39
合 计	307,398,436.48	208,024,681.82

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	112,185,193.18	62,782,245.41
减：利息收入	54,648,112.44	53,757,116.25
其他	-6,207,312.23	-10,642,656.56
合 计	51,329,768.51	-1,617,527.40

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,933,590.85	-873,343.46
存货跌价损失	3,243,495.27	2,996,189.90
贷款损失	4,659,153.58	
合 计	15,836,239.70	2,122,846.44

## 8. 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	61,365.20	1,209,606.29
合 计	61,365.20	1,209,606.29

## (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	133,828.31	1,209,606.29
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司	-72,463.11	
小 计	61,365.20	1,209,606.29

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）2015 年度利润表净利润确认本期投资收益 18,002.04 元，聚华辉公司本期对本公司销售商品 1,580.02 万元，期末本公司存货余额 411.99 万元，合并报表层面投资收益抵消未实现的利润 346,363.71 元，本期转回上期抵消的未实现的利润 462,189.98 元，本期合并抵销后的投资收益为 133,828.31 元。

## 9. 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
处置长期资产利得	242,193.66	1,173,171.56	242,193.66
收银员长款	406,717.00	476,677.39	406,717.00
违约金收入	7,935,139.05	488,855.04	7,935,139.05
政府补助	56,639,368.04	28,029,840.51	56,639,368.04
无法支付款项	5,763,543.73		5,763,543.73
其他	7,424,652.75	4,627,590.44	7,424,652.75
合 计	78,411,614.23	34,796,134.94	78,411,614.23

### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
社保补贴	1,550,136.12	2,561,794.21	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	36,529,082.62	14,686,944.21	与收益相关	根据《关于推动步步高集团发展总部经济的奖励办法》，收到 2015 年度纳税突出贡献奖励 3,050.47 万元；



				各子公司收到所在地财政部门给予的纳税奖励款合计 602.44 万元。
行业扶持奖励		3,860,000.00	与收益相关	根据《关于加快全市服务业发展的若干意见》(潭市发(2012)15号)及《关于促进实体经济平稳健康发展的意见》(潭政发(2013)12号),确认政策扶持资金 386 万元。
2013 年万村千乡市场工程政府补贴	2,400,000.00		与收益相关	根据《湖南省商务厅 湖南省财政厅关于印发〈湖南省财政厅关于 2013 年万村千乡市场工程实施方案〉的通知-承办企业资质及备选项目的公示》收到万村千乡项目补贴共计 240 万元。
长沙市现代服务业服务业综合试点项目扩大项目	3,540,000.00		与收益相关	根据《关于做好长沙市现代服务业综合试点第四批项目库申报工作的通知》收到科技补助资金 354 万元
速递物流及物流终端项目专项资金	3,870,000.00		与收益相关	根据《速递物流及物流终端综合服务技术研发与应用示范项目的批复内容》收到项目科技补助资金 387 万元
长沙高新区移动互联网产业发展专项资金	360,000.00		与收益相关	《关于开展 2014 年长沙高新区移动互联网产业发展专项资金申报工作的通知》
长沙高新区移动互联网产业发展专项资金	800,000.00		与收益相关	《关于组织申报湖南省 2015 年第二批移动互联网产业发展专项项目的通知》
长沙市电子商务产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关	根据《关于 2015 年度长沙市电子商务产业发展专项资金扶持方案的公示》收到 50 万元项目资金
政府农产品现代流通综合试点补助资金		1,800,000.00	与收益相关	根据江西省财政厅《关于下达 2011 年度农产品现代流通综合试点项目中央补助资金(第二批)的通知》(赣财建指(2014)14号)收到的补助资金 180 万元。
高新技术补贴		1,000,000.00	与收益相关	根据长沙信息产业园管理委员会《关于开展 2014 年长沙高新区移动互联网产业发展专项资金申报工作的通知》(长信管发[2014]5号)文件收到的高新技术补助 100 万元。
区商委-2014 年第二批商贸产业资金补贴		1,000,000.00	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。
现代服务业综合试点	1,350,000.00	1,200,000.00	与资产相关	

企业发展扶持资金	352,867.07		与资产相关	
生鲜冷链配送中心	600,000.00		与资产相关	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
其他	4,787,282.23	1,921,102.09	与收益相关	
小计	56,639,368.04	28,029,840.51		

## 10. 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
处置长期资产损失	4,161,249.56	4,827,826.08	4,161,249.56
捐赠支出	11,994.19	5,005.81	11,994.19
收银员短款	53,139.13	39,968.15	53,139.13
赔偿款、滞纳金及闭店支出	8,362,632.93	184,991.15	8,362,632.93
其他	3,465,247.64	1,172,357.38	3,465,247.64
合计	16,054,263.45	6,230,148.57	16,054,263.45

## 11. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	132,329,317.54	139,305,529.69
递延所得税费用	-82,483,276.26	-25,727,113.91
合计	49,846,041.28	113,578,415.78

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	264,357,480.69	458,494,152.65
按法定税率计算的所得税费用	66,089,370.17	114,623,538.16

子公司适用不同税率的影响	-18,450,136.18	-1,129,756.52
调整以前期间所得税的影响	120,678.11	1,043,358.91
非应税收入的影响	-15,341.30	-302,401.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,452,727.60	1,276,922.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,283,528.55	-2,048,858.13
转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,077,815.96	
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,360,033.37	115,612.51
其他	2,214,488.84	
所得税费用	49,846,041.28	113,578,415.78

## 12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (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	上年同期数
收到的与收益相关的政府补助	59,833,500.97	25,832,840.51
利息收入	17,513,679.81	16,565,368.96
手续费收入	11,259,349.46	10,642,656.56
收回票据保证金		25,931,232.60
收到的往来	51,099,314.12	7,041,100.01
其他收入	18,103,978.28	
合 计	157,809,822.64	86,013,198.64

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用和管理费用	1,202,039,875.71	999,018,720.77
支付的往来款	82,137,816.96	61,772,319.28
支付的票据保证金	2,754,954.24	
其他	13,810,659.94	1,967,961.54
合 计	1,300,743,306.85	1,062,759,001.59

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回上期定期存款	220,000,000.00	203,000,000.00
收回理财产品	658,000,000.00	507,000,000.00
收回委托贷款本息		156,986,666.67
收回上期土地保证金、工程款	50,000,000.00	241,245,360.00
募集资金账户、外部借款利息收入	37,267,414.82	11,105,370.98
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司对外发放贷款利息收入	18,567,239.99	
收到与资产相关的政府补贴	3,390,000.00	1,500,000.00
子公司现金超过购买支付现金部分	224,186,675.99	
其他收入		36,840,894.04
合 计	1,211,411,330.80	1,157,678,291.69

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
对外借款	178,113,339.79	
步步高小额贷款公司对外发放贷款净增加额	310,610,238.83	
购买理财产品	713,000,000.00	492,000,000.00
定期存单	130,000,000.00	220,000,000.00
合 计	1,331,723,578.62	712,000,000.00

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收步步高投资集团股份有限公司往来款	1,621,773,499.54	300,000,000.00
融资租赁贷款	300,000,000.00	
合 计	1,921,773,499.54	300,000,000.00

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付步步高投资集团股份有限公司往来款	610,000,000.00	700,000,000.00
融资租赁保证金及咨询费	23,400,000.00	
股票发行费	28,881,615.89	
收购鲜品味少数股东股权	2,000,000.00	
支付的贷款保证金	4,000,000.00	
合 计	668,281,615.89	700,000,000.00

## 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	214,511,439.41	344,915,736.87
加: 资产减值准备	15,836,239.70	2,122,846.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,052,815.25	209,225,704.07
无形资产摊销	36,045,884.60	19,538,727.34
长期待摊费用摊销	338,665,262.95	209,784,065.07

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,919,055.90	3,654,654.52
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)	75,050,760.55	21,188,401.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-61,365.20	-1,209,606.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-81,336,996.87	-25,727,113.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,146,279.39	
存货的减少(增加以“-”号填列)	69,265,343.53	85,379,496.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,388,421.07	-67,313,129.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-286,708,589.85	-152,656,161.84
其他[注]	-20,572,019.76	
经营活动产生的现金流量净额	568,133,129.75	648,903,620.76
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	920,584,680.69	385,299,339.23
减: 现金的期初余额	385,299,339.23	463,616,683.32
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	535,285,341.46	-78,317,344.09

注: 其他系长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司的利息收入的影响。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	78,789,000.00
其中：广西南城百货有限责任公司公司	78,789,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	302,975,675.99
其中：广西南城百货有限责任公司公司	302,975,675.99
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额[注]	-224,186,675.99

[注]因金额为负数，故在现金流量表中列示为收到其他与投资活动有关的现金。

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	920,584,680.69	385,299,339.23
其中：库存现金	52,081,375.66	34,223,291.81
可随时用于支付的银行存款	862,451,790.49	351,076,047.42
可随时用于支付的其他货币资金	6,051,514.54	
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	920,584,680.69	385,299,339.23

期末其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款 108,412,527.60 元、银行贷款保证金 4,000,000.00 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 130,000,000.00 元及共管资金账户存款 415,848.14 元，共计 242,828,375.74 元未作为现金及现金等价物。

### (四) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,828,375.74	其中票据和贷款保证金 112,412,527.60 元，受限定期存款 130,000,000.00 元，子公司汇米巴受限的政府补助资金 415,848.14 元。
其他流动资产	10,000,000.00	用于银行借款质押。
固定资产	469,407,987.52	用于银行借款抵押。
无形资产	22,115,137.49	用于银行借款抵押。
合 计	744,351,500.75	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			26,200,700.34
其中：美元	28,956.87	6.4936	188,034.33
欧元	2,044,699.37	7.0952	14,507,550.97
港币	10,334,878.79	0.8378	8,658,561.45
日元	52,811,755.00	0.0539	2,846,553.59
应收账款			1,382,934.42
其中：港币	1,066,518.64	0.8378	893,529.32
日元	9,079,872.00	0.0539	489,405.10
短期借款			27,493,900.00
其中：欧元	3,875,000.00	7.0952	27,493,900.00
应付账款			8,323,741.00
其中：港币	9,509,945.90	0.8378	7,967,432.68
日元	6,610,544.00	0.0539	356,308.32

## (2) 境外经营实体说明



境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	依据
云猴国际有限公司	香港	港币	采购的商品、劳务主要以港币结算
步步高国际控股有限公司	香港	港币	采购的商品、劳务主要以港币结算
步步高资本有限公司	英属维京群岛	港币	采购的商品、劳务主要以港币结算
步步高 Japan 株式会社	日本	日元	采购的商品、劳务主要以日元结算
步步高国际有限公司	香港	港币	采购的商品、劳务主要以港币结算
BBG Germany GMH	德国	欧元	采购的商品、劳务主要以欧元结算

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
广西南城百货有限责任公司	2015.1.22	1,575,780,000.00	100.00	发行股份购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西南城百货有限责任公司	2015.1.31	股权转让价款已支付,广西南城百货有限责任公司股权已办妥工商变更登记,已对其能实施控制	2,725,269,138.70	114,292,374.49

#### 2. 合并成本及商誉

项 目	广西南城百货有限责任公司
合并成本	
现金	78,789,000.00
发行的权益性证券的公允价值	1,496,991,000.00
合并成本合计	1,575,780,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	728,706,625.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	847,073,375.00

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

## (1) 明细情况

项 目	广西南城百货有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	302,975,675.99	302,975,675.99
应收款项	38,377,532.90	38,377,532.90
预付账款	71,433,568.16	71,433,568.16
其他应收款	108,751,816.25	108,751,816.25
存货	409,803,140.51	409,803,140.51
其他流动资产	82,274,332.26	82,274,332.26
投资性房地产	10,955,727.03	5,477,673.67
固定资产	327,575,924.11	224,216,304.68
在建工程	14,797,643.40	14,797,643.40
固定资产清理	404.4	404.40
无形资产	115,479,573.60	98,866,741.75
长期待摊费用	152,511,211.82	152,511,211.82
递延所得税资产	4,767,168.69	4,767,168.69
其他非流动资产	140,772,930.31	140,772,930.31
负债		
借款	110,000,000.00	110,000,000.00
应付款项	441,495,777.51	441,495,777.51
预收款项	400,684,118.78	400,684,118.78
应付职工薪酬	16,939,458.04	16,939,458.04
应交税费	7,656,089.55	7,656,089.55
应付利息	256,666.68	256,666.68
其他应付款	24,632,376.25	24,632,376.25
长期应付款	1,673,551.45	1,673,551.45

递延收益	29,614,410.48	29,614,410.48
递延所得税负债	18,817,575.69	
净资产	728,706,625.00	622,073,696.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	728,706,625.00	622,073,696.05

## (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系依据开元资产评估有限公司出具的《广西南城百货股份有限公司可辨认资产及负债公允价值评估报告》确定。

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	新设子公司	2015年5月14日	225,000,000.00	75.00%
湖南腾万里供应链管理有限责任公司	新设子公司	2015年8月6日	5,000,000.00	100.00%
云猴国际有限公司	新设子公司	2015年4月20日	168 美元	100.00%
步步高国际控股有限公司	新设子公司	2015年6月30日	168.00 万美元	100.00%
步步高资本有限公司	新设子公司	2015年7月31日	1 美元	100.00%
步步高 Japan 株式会社	新设子公司	2015年11月4日	1 亿日元	100.00%
步步高国际有限公司	新设子公司	2015年5月8日	1 港币	100.00%
BBG Germany GMH	新设子公司	2015年9月5日	25,000.00 欧元	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	湘潭步步高连锁超市有限责任公司	湘潭市	湘潭市	商业	100.00		同一控制下企业合并

2	长沙步步高商业连锁有限责任公司	长沙市	长沙市	商业	99.98	0.02	设立
3	江西步步高商业连锁有限责任公司	南昌市	南昌市	商业	99.91	0.09	设立
4	怀化步步高商业连锁有限责任公司	怀化市	怀化市	商业	100.00		设立
5	邵阳步步高连锁超市有限责任公司	邵阳市	邵阳市	商业	99.55	0.45	同一控制下企业合并
6	株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	株洲市	株洲市	商业	99.70	0.30	设立
7	永州步步高商业连锁有限责任公司	永州市	永州市	商业	99.75	0.25	设立
8	步步高电子商务有限责任公司	长沙市	长沙市	商业	100.00		设立
9	广西南城百货有限责任公司	南宁市	南宁市	商业	95.00	5.00	非同一控制下企业合并
10	长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	长沙市	长沙市	类金融业	75.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南新湘其乐食品有限公司[注]	51.00	-1,353,749.27		683,040.73
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	25.00	2,042,445.78		77,042,445.78

[注]：湖南新湘其乐食品有限公司（以下简称新湘其乐公司）由本公司、面包先生餐饮管理（中国）有限公司、周鹏三人共同投资设立，根据本公司与面包先生餐饮管理（中国）有限公司签订的《股东合作协议》，本公司在董事会中具有控制地位，能控制其相关活动，因此将其纳入合并范围。

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南新湘其乐食品有限公司	774,600.37	2,525,546.78	3,300,147.15	1,960,851.61		1,960,851.61
长沙高新开发区步步高小额贷款有	276,562,051.60	36,964,067.27	313,526,118.87	5,356,335.76		5,356,335.76

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南新湘其乐食品有限公司	849.43		849.43	849.43		849.43
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南新湘其乐食品有限公司	2,585,575.20	-2,739,134.46	-2,739,134.46	-746,507.18
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	20,572,019.76	8,169,783.11	8,169,783.11	-293,892,644.43

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南新湘其乐食品有限公司				
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
湖南鲜品味食品有限公司	2015.4	80%	100%

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	湖南鲜品味食品有限公司
购买成本/处置对价	
现金	2,000,000.00
购买成本/处置对价合计	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,620,372.69
差额	379,627.31

其中：调整资本公积	379,627.31
-----------	------------

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南聚华辉供应链服务有限公司	湘潭市	湘潭市	商业	49.00		权益法核算
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司	湘潭市	湘潭市	服务	49.00		权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	湖南聚华辉供应链服务有限公司	湖南易思凯斯餐饮管理有限公司	湖南聚华辉供应链服务有限公司	湖南易思凯斯餐饮管理有限公司
流动资产	44,156,264.50	1,035,983.75	42,428,953.80	
其中：现金和现金等价物	2,045,631.32	745,329.61	1,797,786.70	
非流动资产	2,095,242.43	1,335,449.72	2,132,953.03	
资产合计	46,251,506.93	2,371,433.47	44,561,906.83	
流动负债	42,148,981.02	1,119,317.37	40,496,119.77	
负债合计	42,148,981.02	1,119,317.37	40,496,119.77	
归属于母公司所有者权益	4,102,525.91	1,252,116.10	4,065,787.06	
按持股比例计算的净资产份额	2,010,237.70	613,536.89	1,992,235.66	
对合营企业权益投资的账面价值	2,010,205.02	613,536.89	1,992,235.66	
营业收入	58,552,753.58	213,022.00	60,782,750.04	
财务费用	250,863.65	248.36		
净利润	36,738.85	-147,883.90	43,550.54	
综合收益总额	36,738.85	-147,883.90	43,550.54	
本期收到的来自合营企业的股利	0	0	0	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.96%（2014 年 12 月 31 日：10.42%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	10,238.40				10,238.40
应收利息	2,372,833.19				2,372,833.19
小 计	2,383,071.59				2,383,071.59

（续上表）

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	420,945.74				420,945.74
应收利息	501,035.61				501,035.61

小 计	921,981.35				921,981.35
-----	------------	--	--	--	------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,576,573,936.06	1,684,880,848.60	1,173,752,252.71	427,488,753.42	83,639,842.47
应付票据	407,723,307.00	407,723,307.00	407,723,307.00		
应付账款	1,977,842,584.36	1,977,842,584.36	1,977,842,584.36		
应付利息	2,059,211.92	2,059,211.92	2,059,211.92		
其他应付款	1,775,211,029.82	1,775,211,029.82	1,775,211,029.82		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	103,543,750.00	103,543,750.00		
长期应付款	257,587,660.03	279,939,316.08	84,251,816.08	195,687,500.00	
小 计	6,096,997,729.19	6,231,200,047.78	5,524,383,951.89	623,176,253.42	83,639,842.47

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,467,000,000.00	1,557,629,147.12	1,557,629,147.12		
应付票据	428,217,782.20	428,217,782.20	428,217,782.20		



应付账款	1,872,279,223.10	1,872,279,223.10	1,872,279,223.10		
应付利息	2,485,200.00	2,485,200.00	2,485,200.00		
其他应付款	801,546,227.60	801,546,227.60	801,546,227.60		
长期应付款	73,089,333.66	73,089,333.66	5,546,023.01	16,638,069.03	50,905,241.62
小计	4,644,617,766.56	4,735,246,913.68	4,667,703,603.03	16,638,069.03	50,905,241.62

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,576,573,936.06元(2014年12月31日：人民币1,467,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
步步高投资集团股份有限公司	湘潭市	投资	117,670,000.00	38.84	38.84

#### 本公司的母公司情况的说明

步步高投资集团股份有限公司（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。

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) 本公司最终控制方是王填。

2. 本公司的重要子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 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
步步高置业有限责任公司	受同一母公司控制
吉首市新天地房地产开发有限公司	受同一母公司控制
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	受同一母公司控制
钟永利	本公司的关键管理人员
广西禾唛餐饮有限公司	本公司的关键管理人员对外投资的企业
吴德镛	与关键管理人员关系密切的家庭成员
湖南聚华辉供应链服务有限公司	本公司投资的联营企业

#### (二) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 明细情况

###### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南聚华辉供应链服务有限公司	采购商品	1,580.02 万元	5,599.47 万元

###### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
步步高置业有限责任公司	向其提供广告代理、策划执行	1,999.90 万元	1,934.71 万元

步步高置业有限责任公司	出售商业预付卡	29.91 万元	200.27 万元
-------------	---------	----------	-----------

## 2. 关联租赁情况

## (1) 明细情况

## 1) 公司出租情况

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
广西禾唛餐饮有限公司	场地租赁	1,517,090.33

## 2) 公司承租情况

单位：元

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)	2,451,600.00	2014.4.01	2017.3.31
步步高投资集团	本公司	湘潭市建设南路一至八层	5,530,410.00	2015.11.1	2025.10.31
吉首市新天地房地产开发有限公司	吉首步步高商业连锁有限责任公司	步步高置业·新天地(吉首)项目负一至六夹层	23,400,269.28	2014.1.1	2023.12.31
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	重庆合川步步高商业有限责任公司	重庆市合川区合阳办合阳大道2号负一层至六层	24,032,381.14	2014.12.20	2024.12.19
小计			59,302,660.42		

3) 本公司子公司租赁步步高投资集团所有的位于于湘潭市建设南路一至八层物业，约 61,449 m<sup>2</sup>。租赁期限为 10 年，计租起始日为 2015 年 11 月 1 日。第 1—3 年租赁费用为人民币 45 元/月/平方米；第 4—6 年租赁费用为人民币 55 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步步高投资集团支付 1-3 年的租赁总费用。2015 年 11 月已向步步高投资集团预付租赁费 10,000,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，预付步步高投资集团

的租赁费余额为 4,469,590.00 元。

4) 本公司子公司吉首步步高商业连锁有限责任公司租赁吉首市新天地房地产开发有限公司(以下简称吉首新天地公司)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 54,167.29m<sup>2</sup>,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,截至 2015 年 12 月 31 日,预付吉首新天地的租赁费余额为 43,919,461.44 元。另吉首新天地公司本期代付停车场费用 525,370.90 元。

5) 本公司子公司重庆合川步步高商业有限责任公司租赁重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司(以下简称步步高宝川置业公司)所有的位于重庆市合川区合阳办合阳大道 2 号负一层至六层物业,约 64,586.46 m<sup>2</sup>,该物业为准精装修房。租赁期限为 10 年,计租起始日为 2015 年 3 月 20 日。第 1—3 年租赁费用为人民币 40 元(肆拾元) /月/平方米;第 4—6 年租赁费用为人民币 42 元(肆拾贰元) /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步步高宝川置业支付前 3 年的租赁总费用。2015 年 2 月已向步步高宝川置业公司预付租赁费 93,004,502.40 元,截至 2015 年 12 月 31 日,预付步步高宝川置业公司的租赁费余额为 68,972,121.26 元。

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
步步高投资集团	人民币 20,000 万元	2015 年 3 月 30 日	2016 年 3 月 30 日	否
钟永利	人民币 2,000 万元	2015 年 9 月 11 日	2016 年 9 月 10 日	否
钟永利	人民币 2,000 万元	2015 年 9 月 24 日	2016 年 9 月 23 日	否
钟永利	人民币 2,000 万元	2015 年 7 月 22 日	2016 年 7 月 21 日	否
钟永利	人民币 2,000 万元	2015 年 8 月 31 日	2016 年 8 月 31 日	否
钟永利	人民币 2,000 万元	2015 年 9 月 15 日	2016 年 9 月 14 日	否
钟永利	人民币 5,000 万元	2015 年 7 月 2 日	2016 年 7 月 1 日	否

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
-----	----------	-----	-----	----

拆入				
步步高投资集团	41,760.00	2015年2月3日	2015年2月归还15,000万元,2015年3月归还26,760万元	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2,522.72万元。
步步高投资集团	18,000.00	2015年3月10日	2015年3月归还1,240万元,2015年8月归还16,760万元	
步步高投资集团	29,880.00	2015年5月25日	2015年8月归还1,240万元,剩余2016年5月25日到期	
步步高投资集团	20,000.00	2015年8月7日	2016年8月6日	
步步高投资集团	22,000.00	2015年8月13日	2016年8月12日	
步步高投资集团	8,000.00	2015年9月1日	2016年9月1日	
步步高投资集团	5,800.00	2015年10月22日	2016年10月22日	
步步高投资集团	14,200.00	2015年10月23日	2016年10月23日	
步步高投资集团	2,537.35	2015年12月28日	2016年12月27日	
合计	162,177.35			

## 5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	426.18万元	308.55万元

## (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
应收账款	广西禾唛餐饮有限公司	219,567.96	10,978.40	122,234.04	6,111.70
小计		219,567.96	10,978.40	122,234.04	6,111.70
预付款项	吉首市新天地房地产开发有限公司	43,394,090.54		67,319,730.72	
	重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	68,972,121.26			
	步步高投资集团	4,469,590.00			

小 计		116,835,801.80		67,319,730.72	
其他应收款	步步高投资集团	10,000,000.00	500,000.00		
小 计		10,000,000.00	500,000.00		

## 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	吴德镛	414,381.82	435,524.60
	湖南聚华辉供应链服务有限公司	41,001.01	8,104,609.45
小 计		455,382.83	8,540,134.05
其他应付款	步步高投资集团	1,013,569,859.75	
小 计		1,013,569,859.75	

**十、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

## 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	56,753.41
1-2 年	61,300.67
2-3 年	62,077.00
3 年以上	635,862.03
小 计	815,993.11

## (二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

## 1. 与新化县禹鑫经贸发展有限公司债权人诉讼案

2011年7月19日，公司与新化县禹鑫经贸发展有限公司（以下简称新化禹鑫公司）签订了租字（2011）第005号物业租赁合同，承租其位于新化县天华南路负一层至四层共计套内建筑面积约为31,080平方米的房产及配套设施用于开设福鑫步步高商业广场店，租赁期限从2013年9月1日至2033年8月31日止，共计20年。2014年6月30日，公司和新化禹鑫公司签订了《福鑫步步高商业广场商业买卖合同》。该合同约定新化禹鑫公司将其开发的福鑫步步高商业广场负一层至四层共30,438.72平方米的物业及地下停车场出售给公司，购房总价款合计140,886,496元。同日，双方签订房屋买卖补充协议，双方约定在签订买卖合同五日内到当地房产登记部门办理好房产过户登记手续。上述房屋买卖合同及其补充协议签订后，公司依法履行了付款义务，禹鑫公司已交付全部出售物业。双方依法办理了房产所有权转移登记手续，公司依法取得了上述物业的房产所有权。现新化禹鑫公司债权人李小玲、曾建煌、唐世民、胡秀苹、刘永清请求确认公司与禹鑫公司签订的《福鑫步步高商业广场商业买卖合同》无效。目前该案正在审理当中。

## 2. 与开远市新景地房地产开发经营有限公司房屋租赁合同纠纷案

开远市新景地房地产开发经营有限公司、开远市新景商业管理服务有限公司诉本公司子公司南城百货公司房屋租赁合同纠纷一案（（2015）开民二初字第533号），要求南城百货公司支付违约金200万元，经济损失3,926,903.00元，合计5,926,803.00元。南城百货公司提起反诉要求开远市新景地房地产开发经营有限公司、开远市新景商业管理服务有限公司支付双倍履约保证金900,000.00元，违约金200万元，合计2,900,000.00元，于2015年12月14日开庭审理。目前该案正在审理当中。

## 十一、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据2016年4月20日公司第四届董事会第二十一次会议审议通过的2015年度利润分配预案，母公司本期净利润的10%提取法定盈余公积金14,332,176.99元；以股本778,985,474股为基数，每10股派发现金红利1.5元(含税)，共计分配现金红利116,847,821.10元。
-----------	---

## 十二、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## 2. 报告分部的财务信息

### 地区分部

项 目	湖南省内	湖南省外	分部间抵销	合 计
营业总收入	11,221,730,036.13	4,434,578,230.55	184,127,276.61	15,472,180,990.07
营业成本	8,823,115,883.47	3,424,994,737.00	184,127,276.61	12,063,983,343.86
三项费用	2,017,758,300.38	1,040,580,452.47		3,058,338,752.85
净利润	274,916,275.88	-29,358,924.10	31,045,912.37	214,511,439.41
资产总额	11,781,716,829.53	2,294,903,925.60	1,797,244,576.11	12,279,376,179.02
负债总额	6,638,298,459.34	1,264,066,104.51	620,918,247.48	7,281,446,316.37

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,142,840.55	100.00	1,107,142.02	5.00	21,035,698.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					



合 计	22,142,840.55	100.00	1,107,142.02	5.00	21,035,698.53
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,329,068.80	100.00	867,645.57	5.31	15,461,423.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,329,068.80	100.00	867,645.57	5.31	15,461,423.23

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,142,840.55	1,107,142.02	5.00
小 计	22,142,840.55	1,107,142.02	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 507,631.84 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 268,135.39 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
步步高电子商务有限责任公司	1,700,131.29	7.68	85,006.56
湖南鲜品味食品有限公司	800,127.70	3.61	40,006.39
湘潭钢铁集团有限公司	755,511.27	3.41	37,775.56
中国邮政储蓄银行	727,942.89	3.29	36,397.14
湖南海龙物流分销有限公司	374,478.06	1.69	18,723.90
小 计	4,358,191.21	19.68	217,909.56

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,421,908,134.04	99.99	121,859,253.77	5.03	2,300,048,880.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	196,664.27	0.01	196,664.27	100.00	
合 计	2,422,104,798.31	100.00	122,055,918.04	5.04	2,300,048,880.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,734,108,079.33	99.97	87,045,197.56	5.02	1,647,062,881.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	469,205.13	0.03	469,205.13	100.00	
合 计	1,734,577,284.46	100.00	87,514,402.69	5.05	1,647,062,881.77

## 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,390,361,284.05	119,518,064.22	5.00
1-2 年	11,872,908.39	1,187,290.84	10.00
2-3 年	32,792.54	9,837.76	30.00
4-5 年	170,530.00	170,530.00	100.00

小 计	2,402,437,514.98	120,885,722.82	5.03
-----	------------------	----------------	------

## 3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
租赁定、押金及保证金	13,417,848.62	670,892.43	5.00
其他定、押金及保证金	6,052,770.44	302,638.52	5.00
小 计	19,470,619.06	973,530.95	5.00

## 4) 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	196,664.27	196,664.27	100.00	预计无法收回
小 计	196,664.27	196,664.27	100.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,541,515.35 元, 本期无坏账准备收回或转回情况。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	19,470,619.06	8,748,030.00
拆借款	177,577,219.00	1,606,957.33
备用金	1,115,824.24	1,688,944.80
内部往来款	2,215,384,618.75	1,685,653,405.49
其他往来款	8,556,517.26	36,879,946.84
合 计	2,422,104,798.31	1,734,577,284.46

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宜春步步高商业连锁有限责任公司	货款	411,742,455.75	1 年以内	17.00	20,587,122.79
重庆合川步步高商业有	货款	196,942,371.46	1 年以内	8.13	9,847,118.57

限责任公司					
湘潭步步高连锁超市有 限责任公司	货款	173,374,862.72	1年以内	7.16	8,668,743.14
中建五局第三建设有限 公司	借款及利息	159,920,360.00	1年以内	6.60	7,996,018.00
		821,624.33	1-2年	0.03	82,162.43
湘潭市汇通物流运输有 限公司	货款	149,597,748.21	1年以内	6.18	7,479,887.41
小 计		1,092,399,422.47		45.10	54,661,052.34

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

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
对子公司投资	3,213,119,269.08		3,213,119,269.08	1,364,021,013.08		1,364,021,013.08
对联营、合营企 业投资	613,536.89		613,536.89			
合 计	3,213,732,805.97		3,213,732,805.97	1,364,021,013.08		1,364,021,013.08

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湘潭步步高连锁超市有 限责任公司	49,510,738.71			49,510,738.71		
湖南步步高连锁超市益 阳有限责任公司	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	30,801,149.40			30,801,149.40		
邵阳步步高连锁超市有 限责任公司	49,143,785.50			49,143,785.50		
岳阳市步步高连锁超市 有限责任公司	30,310,000.00			30,310,000.00		
永州步步高商业连锁有 限责任公司	70,175,254.39			70,175,254.39		
长沙步步高商业连锁有 限责任公司	114,034,527.75	28,830,000.00		142,864,527.75		

张家界步步高商业连锁有限责任公司	980,000.00			980,000.00		
宜春步步高商业连锁有限责任公司	980,000.00			980,000.00		
江西步步高商业连锁有限责任公司	230,060,000.00			230,060,000.00		
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	70,860,000.00			70,860,000.00		
娄底市步步高商业连锁有限责任公司	94,510,000.00			94,510,000.00		
常德步步高商业连锁有限责任公司	20,653,426.27	37,240,000.00		57,893,426.27		
怀化步步高商业连锁有限责任公司	18,330,000.00		8,000,000.00	10,330,000.00		
抚州步步高商业连锁有限责任公司	28,150,000.00			28,150,000.00		
株洲东都步步高商业连锁有限责任公司	39,154,000.00			39,154,000.00		
新余步步高商业连锁有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
鹰潭步步高商业连锁有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
步步高商业连锁萍乡有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁乡县步步高商业连锁有限责任公司	23,880,000.00			23,880,000.00		
韶山市韶丰生态农业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南海龙物流分销有限公司	10,820,426.19			10,820,426.19		
湘潭市云通物流运输有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湘潭海龙物流分销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湘潭美采平价咨询管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湘潭华隆商业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

湖南汇米巴商业管理有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
吉首步步高商业连锁有限责任公司	31,260,000.00			31,260,000.00		
湖南湘吉物业管理有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南如一文化传播有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆步步高商业有限责任公司	22,950,000.00		600,000.00	22,350,000.00		
步步高电子商务有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
广西步步高商业有限责任公司	122,400,000.00	14,850,000.00		137,250,000.00		
四川步步高商业有限责任公司	37,910,000.00			37,910,000.00		
湖南步步高翔龙软件有限公司	5,000,000.00	30,000,000.00		35,000,000.00		
湖南鲜品味食品有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00		10,000,000.00		
湖南润湘食品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
步步高支付有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖南云猴数据科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
湖南新湘其乐食品有限公司		2,041,640.00		2,041,640.00		
广西南城百货有限责任公司		1,496,991,000.00		1,496,991,000.00		
湖南腾万里供应链管理有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司		225,000,000.00		225,000,000.00		
步步高国际控股有限公司		10,745,616.00		10,745,616.00		
小计	1,364,021,013.08	1,857,698,256.00	8,600,000.00	3,213,119,269.08		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合

				损益	收益调整
联营企业					
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司		686,000.00		-72,463.11	
合计		686,000.00		-72,463.11	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南易思凯斯餐饮管理有限公司					613,536.89	
合计					613,536.89	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,387,344,614.82	7,001,089,631.54	6,915,234,338.95	6,513,238,103.76
其他业务收入	448,145,920.64	45,328,303.36	463,371,262.21	31,936,451.83
合计	7,835,490,535.46	7,046,417,934.90	7,378,605,601.16	6,545,174,555.59

## 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	164,653,472.45	247,019,896.57
权益法核算的长期股权投资收益	-72,463.11	
确认的资不抵债子公司的亏损	-118,580,654.26	2,878,489.41
合计	46,000,355.08	249,898,385.98

## 十四、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	-3,919,055.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,639,368.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,341,526.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,637,038.64	
小 计	74,698,877.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	18,255,632.80	
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	56,443,244.44	

### (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	4.50	0.2781	0.2781
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.31	0.2047	0.2047

#### 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	213,822,742.90
非经常性损益	B	56,443,244.44
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	157,379,498.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,380,100,916.89
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	1,468,109,346.27
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11
本期归属于母公司其他综合收益	G	184,719.99
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6



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		I	141,633,722.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	7
其他	收购少数股东股权	K	-379,627.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	8
报告期月份数		M	12
加权平均净资产		$N = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{M} + G \times \frac{H}{M} - I \times \frac{J}{M} + K \times \frac{L}{M}$	4,749,998,792.69
加权平均净资产收益率		$O = A/N$	4.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$P = C/N$	3.31%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	213,822,742.90	345,295,364.18
非经常性损益	B	56,443,244.44	31,042,246.04
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	157,379,498.46	314,253,118.14
期初股份总数	D	597,115,871.00	597,115,871.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数[注]	E	59,711,587.00	59,711,587.00
发行新股或债转股等增加股份数[注]	F	122,158,016.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11	
报告期缩股数	H		
报告期月份数	I	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$J = D + E + F \times \frac{G}{I} - H$	768,805,639.33	656,827,458.00
基本每股收益	$M = A/J$	0.2781	0.5257
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/J$	0.2047	0.4784

注：公司以2015年6月15日总股份708,168,613股为基数，按每10股送股1股的比例，向全体出资者送股70,816,861.00股。因此，第E行填列的为按照期初股本数量计算的本期股票股利59,711,587股。第F行填列的为2015年1月新增发行股份111,052,742股加上本期股票股利11,105,274股。

#### (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

## 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

2016 年 4 月 20 日