

步步高商业连锁股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,256,488,175.09	1,439,911,735.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		5,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	148,744,296.30	153,177,497.93
应收款项融资	3,650,000.00	4,077,572.76
预付款项	637,685,783.38	935,573,141.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	264,624,293.85	240,064,249.97
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
买入返售金融资产		
存货	1,334,644,353.23	1,884,169,267.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	871,148,188.93	950,900,663.71
流动资产合计	5,516,985,090.78	5,613,374,128.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	251,335,199.33	194,711,450.99
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,045,319.21	28,752,103.89
其他权益工具投资	85,104,092.69	91,688,676.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,293,785,179.38	6,592,663,179.38
固定资产	2,808,914,539.46	4,928,107,450.95
在建工程	1,632,839,396.51	1,025,255,719.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,498,872,941.07	
无形资产	2,290,182,880.28	2,950,417,482.22
开发支出	46,191,672.33	32,423,715.94
商誉	947,401,208.61	947,401,208.61
长期待摊费用	1,671,770,186.88	1,703,252,377.28
递延所得税资产	275,706,067.99	93,791,671.34
其他非流动资产	896,377,377.90	349,284,806.20
非流动资产合计	23,724,526,061.64	18,937,749,843.13
资产总计	29,241,511,152.42	24,551,123,971.91
流动负债：		
短期借款	7,652,319,028.69	7,399,611,164.62
向中央银行借款		
拆入资金		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	529,739,812.01	310,291,687.12
应付账款	3,044,565,038.98	2,881,113,876.54
预收款项		
合同负债	1,751,893,916.85	1,449,879,250.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	101,141,697.39	126,235,525.58
应交税费	42,554,933.74	79,991,382.43
其他应付款	2,070,124,691.89	2,044,630,126.98
其中：应付利息		
应付股利	5,195,832.20	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	287,833,336.20	301,855,396.43
其他流动负债	226,996,749.38	188,277,923.95
流动负债合计	15,707,169,205.13	14,781,886,334.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,697,587,125.99	1,763,092,572.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,846,917,185.82	
长期应付款	2,378,374.50	29,044,368.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		13,000,000.00
递延收益	14,409,128.76	15,207,768.87
递延所得税负债	804,894,743.72	350,607,001.28

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,366,186,558.79	2,170,951,711.65
负债合计	21,073,355,763.92	16,952,838,045.68
所有者权益：		
股本	863,903,951.00	863,903,951.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,626,175,009.79	3,626,175,009.79
减：库存股	399,989,903.55	299,910,373.58
其他综合收益	2,684,948,067.22	1,716,116,212.12
专项储备		
盈余公积	314,212,887.62	314,229,617.62
一般风险准备		
未分配利润	729,400,997.57	1,093,774,086.68
归属于母公司所有者权益合计	7,818,651,009.65	7,314,288,503.63
少数股东权益	349,504,378.85	283,997,422.60
所有者权益合计	8,168,155,388.50	7,598,285,926.23
负债和所有者权益总计	29,241,511,152.42	24,551,123,971.91

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,187,007,336.91	1,334,748,104.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,732,908.68	60,778,907.50
应收款项融资	300,000.00	1,140,000.00
预付款项	510,645,475.96	572,131,206.11
其他应收款	14,017,674,504.71	10,275,986,026.20

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其中：应收利息		
应收股利		
存货	805,107,463.79	1,223,991,175.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,481,994.47	54,435,330.67
流动资产合计	17,602,949,684.52	13,523,210,750.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,967,666,002.01	7,201,051,364.17
其他权益工具投资	83,795,995.53	90,398,062.67
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,860,025,000.00	3,821,791,000.00
固定资产	1,379,523,952.90	2,362,069,319.93
在建工程	843,314,272.96	583,124,609.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,444,977,744.74	
无形资产	1,190,994,620.90	1,388,101,514.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	925,074,236.70	997,235,041.21
递延所得税资产	149,755,267.36	182,684,291.48
其他非流动资产	347,807,560.01	218,527,950.14
非流动资产合计	19,192,934,653.11	16,844,983,153.54
资产总计	36,795,884,337.63	30,368,193,904.20
流动负债：		
短期借款	5,589,862,678.30	5,139,085,202.42
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据	2,470,539,599.63	2,465,086,610.89
应付账款	2,071,193,926.67	2,126,797,660.81
预收款项		
合同负债	1,618,787,554.74	1,316,648,974.58
应付职工薪酬	61,466,795.37	73,278,760.62
应交税费	9,730,519.90	10,766,659.22
其他应付款	12,701,176,935.60	9,423,568,704.70
其中：应付利息		
应付股利	5,195,832.20	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	239,229,343.17	220,102,659.72
其他流动负债	208,332,768.24	170,970,824.63
流动负债合计	24,970,320,121.62	20,946,306,057.59
非流动负债：		
长期借款	1,391,881,774.17	1,432,514,263.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,566,173,944.79	
长期应付款		26,609,139.71
长期应付职工薪酬		
预计负债	333,474,111.48	281,907,609.95
递延收益	7,075,614.58	7,554,821.12
递延所得税负债	692,985,989.23	453,408,220.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,991,591,434.25	2,201,994,055.05
负债合计	28,961,911,555.87	23,148,300,112.64
所有者权益：		
股本	863,903,951.00	863,903,951.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,927,527,810.75	3,927,527,810.75

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
减：库存股	399,989,903.55	299,910,373.58
其他综合收益	2,060,943,060.25	1,315,439,932.11
专项储备		
盈余公积	314,212,887.62	314,229,617.62
未分配利润	1,067,374,975.69	1,098,702,853.66
所有者权益合计	7,833,972,781.76	7,219,893,791.56
负债和所有者权益总计	36,795,884,337.63	30,368,193,904.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	7,357,594,803.53	8,564,028,173.56
其中：营业收入	7,308,548,160.19	8,512,480,365.60
利息收入	49,046,643.34	51,547,807.96
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,512,288,588.25	8,377,308,215.95
其中：营业成本	5,117,335,318.19	6,155,631,503.17
利息支出	639,493.87	
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	81,924,303.90	51,625,368.06
销售费用	1,855,695,985.37	1,800,786,896.46
管理费用	181,423,145.04	182,324,110.24
研发费用	13,403,368.14	14,290,668.66
财务费用	261,866,973.74	172,649,669.36
其中：利息费用	268,858,613.48	178,121,047.99
利息收入	11,496,397.90	16,503,585.97
加：其他收益	53,532,183.90	37,407,562.78

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资收益（损失以“-”号填列）	465,322,798.13	91,719.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,656,784.68	-1,261,005.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,428,223.83	-3,817,120.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-558,716.46	-137,463.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,003,658.10	-646,872.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	363,177,915.12	219,617,783.73
加：营业外收入	15,931,520.48	5,466,007.60
减：营业外支出	78,260,632.10	3,451,318.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	300,848,803.50	221,632,472.73
减：所得税费用	84,902,465.35	49,531,706.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	215,946,338.15	172,100,766.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	215,946,338.15	172,100,766.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	208,060,904.92	166,305,314.61
2.少数股东损益	7,885,433.23	5,795,452.09
六、其他综合收益的税后净额	1,027,079,452.75	703,303.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	968,831,855.10	703,303.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	15,415,415.72	702,783.94

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	15,415,415.72	702,783.94
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	953,416,439.38	519.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	34,460.69	519.40
7.其他		
8.自用固定资产转投资性房地产并采用公允价值计量	953,381,978.69	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	58,247,597.65	
七、综合收益总额	1,243,025,790.90	172,804,070.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,176,892,760.02	167,008,617.95
归属于少数股东的综合收益总额	66,133,030.88	5,795,452.09
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2408	0.1925
(二) 稀释每股收益	0.2408	0.1925

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	4,981,987,114.88	5,860,830,118.55
减：营业成本	3,566,984,003.31	4,302,151,453.98
税金及附加	48,395,632.16	32,345,091.74
销售费用	1,108,879,846.84	1,084,115,080.91
管理费用	131,952,679.94	121,816,169.47
研发费用		
财务费用	168,523,380.33	137,163,682.09
其中：利息费用	192,464,513.00	163,917,604.11
利息收入	23,520,109.93	27,609,683.45
加：其他收益	30,911,385.80	9,601,565.86
投资收益（损失以“-”号填列）	418,130,031.40	-22,851,260.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,009,930.16	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,557,080.85	-5,082,356.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-432,908.81	175,191.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-598,820.21	-541,841.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	397,704,179.64	164,539,939.93
加：营业外收入	7,193,265.42	3,837,111.73
减：营业外支出	6,642,879.39	1,966,757.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	398,254,565.67	166,410,294.34
减：所得税费用	111,534,378.39	45,288,919.84

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	286,720,187.28	121,121,374.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	286,720,187.28	121,121,374.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	745,503,128.14	658,908.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	15,397,932.87	658,908.88
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	15,397,932.87	658,908.88
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	730,105,195.27	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
8.自用固定资产转投资性房地产并采用公允价值计量	730,105,195.27	
六、综合收益总额	1,032,223,315.42	121,780,283.38
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	2021 年半年度	2020 年半年度
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	10,987,635,587.36	11,364,739,180.88
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	121,860,462.86	96,618,365.51
经营活动现金流入小计	11,109,496,050.22	11,461,357,546.39
购买商品、接受劳务支付的现金	7,561,629,300.66	8,636,001,628.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
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	768,693,780.14	800,070,803.46
支付的各项税费	189,628,688.94	144,961,362.72
支付其他与经营活动有关的现金	962,828,462.69	1,132,568,346.15
经营活动现金流出小计	9,482,780,232.43	10,713,602,140.38
经营活动产生的现金流量净额	1,626,715,817.79	747,755,406.01
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
收回投资收到的现金	21,832,700.00	
取得投资收益收到的现金	1,147,155.96	1,352,725.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,977,613.18	2,033,435.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	769,284,164.06	
收到其他与投资活动有关的现金	187,776,877.44	240,507,635.93
投资活动现金流入小计	991,018,510.64	243,893,796.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,035,115,435.07	702,988,177.10
投资支付的现金	2,950,000.00	10,000,000.00
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	146,330,815.68	309,605,618.38
投资活动现金流出小计	1,184,396,250.75	1,022,593,795.48
投资活动产生的现金流量净额	-193,377,740.11	-778,699,998.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,920,000.00
取得借款收到的现金	3,239,500,000.00	3,470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,229,660,149.21	1,194,014,527.59
筹资活动现金流入小计	4,469,160,149.21	4,667,934,527.59
偿还债务支付的现金	3,734,585,700.00	3,041,485,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	287,922,203.26	287,987,792.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	626,074.63	2,012,297.91
支付其他与筹资活动有关的现金	1,168,468,511.91	1,181,168,000.89
筹资活动现金流出小计	5,190,976,415.17	4,510,641,493.71
筹资活动产生的现金流量净额	-721,816,265.96	157,293,033.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,460.69	519.40
五、现金及现金等价物净增加额	711,556,272.41	126,348,960.47

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
加：期初现金及现金等价物余额	507,586,978.57	914,266,590.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,219,143,250.98	1,040,615,550.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,682,886,809.96	8,422,239,898.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,484,548.34	368,015,965.05
经营活动现金流入小计	7,733,371,358.30	8,790,255,863.89
购买商品、接受劳务支付的现金	5,876,655,235.29	5,719,819,266.23
支付给职工以及为职工支付的现金	480,030,557.95	527,637,520.01
支付的各项税费	97,334,853.81	76,431,567.25
支付其他与经营活动有关的现金	384,731,978.74	1,760,789,862.66
经营活动现金流出小计	6,838,752,625.79	8,084,678,216.15
经营活动产生的现金流量净额	894,618,732.51	705,577,647.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,832,700.00	
取得投资收益收到的现金	3,168,882.63	8,059,741.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	562,312.74	343,627.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	769,284,164.06	
收到其他与投资活动有关的现金		118,387,500.00
投资活动现金流入小计	794,848,059.43	126,790,868.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	702,179,443.36	512,872,039.71
投资支付的现金	12,940,000.00	21,080,000.00
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		178,650,000.00
投资活动现金流出小计	715,119,443.36	712,602,039.71

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资活动产生的现金流量净额	79,728,616.07	-585,811,170.89
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	2,990,000,000.00	3,290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,407,430,049.69	750,466,537.17
筹资活动现金流入小计	4,397,430,049.69	4,040,466,537.17
偿还债务支付的现金	3,428,400,000.00	3,005,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	236,440,812.23	255,788,247.21
支付其他与筹资活动有关的现金	960,874,489.94	811,173,229.95
筹资活动现金流出小计	4,625,715,302.17	4,072,761,477.16
筹资活动产生的现金流量净额	-228,285,252.48	-32,294,939.99
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	746,062,096.10	87,471,536.86
加：期初现金及现金等价物余额	417,828,652.21	724,393,635.72
六、期末现金及现金等价物余额	1,163,890,748.31	811,865,172.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	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			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	863,903,951.00				3,626,175,009.79	299,910,373.58	1,716,116,212.12		314,229,617.62		1,093,774,086.68	7,314,288,503.63	283,997,422.60	7,598,285,926.23
加：会计政策变更											-489,519,407.53	-489,519,407.53		-489,519,407.53
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	863,903,951.00				3,626,175,009.79	299,910,373.58	1,716,116,212.12		314,229,617.62		604,254,679.15	6,824,769,096.10	283,997,422.60	7,108,766,518.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						100,079,529.97	968,831,855.10		-16,730.00		125,146,318.42	993,881,913.55	65,506,956.25	1,059,388,869.80

(一) 综合收益总额						968,664,555.10				208,060,904.92	1,176,725,460.02	7,885,433.23	1,184,610,893.25
(二) 所有者投入和减少资本					100,079,529.97						-100,079,529.97		-100,079,529.97
1. 所有者投入的普通股													
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					100,079,529.97						-100,079,529.97		-100,079,529.97
(三) 利润分配										-82,764,016.50	-82,764,016.50	57,621,523.02	-25,142,493.48
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-82,764,016.50	-82,764,016.50	57,621,523.02	-25,142,493.48
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						167,300.00	-16,730.00			-150,570.00			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						167,300.00	-16,730.00	-150,570.00					
6. 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	863,903,951.00			3,626,175,009.79	399,989,903.55	2,684,948,067.22	314,212,887.62	729,400,997.57	7,818,651,009.65	349,504,378.85	8,168,155,388.50		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	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	未分配利润		其他			
优先		永续	其他													

		股	债					准					
一、上年期末余额	863,903,951.00			3,626,175,009.79		1,686,198,319.52	300,255,745.14		1,082,329,343.95		7,558,862,369.40	275,141,830.70	7,834,004,200.10
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	863,903,951.00			3,626,175,009.79		1,686,198,319.52	300,255,745.14		1,082,329,343.95		7,558,862,369.40	275,141,830.70	7,834,004,200.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					60,706,692.80	703,303.34			80,008,239.51		20,004,850.05	7,703,154.18	27,708,004.23
（一）综合收益总额						703,303.34			166,305,314.61		167,008,617.95	5,795,452.09	172,804,070.04
（二）所有者投入和减少资本												3,920,000.00	3,920,000.00
1. 所有者投入的普通股												3,920,000.00	3,920,000.00
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								-86,297,075.10	-86,297,075.10	-2,012,297.91	-88,309,373.01		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-86,297,075.10	-86,297,075.10	-2,012,297.91	-88,309,373.01		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					60,706,692.80							-60,706,692.80	-60,706,692.80
四、本期期末余额	863,903,951.00		3,626,175,009.79	60,706,692.80	1,686,901,622.86	300,255,745.14	1,162,337,583.46	7,578,867,219.45	282,844,984.88	7,861,712,204.33			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	863,903,951.00				3,927,527,810.75	299,910,373.58	1,315,439,932.11		314,229,617.62	1,098,702,853.66		7,219,893,791.56
加：会计政策变更										-235,133,478.75		-235,133,478.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	863,903,951.00				3,927,527,810.75	299,910,373.58	1,315,439,932.11		314,229,617.62	863,569,374.91		6,984,760,312.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						100,079,529.97	745,503,128.14		-16,730.00	203,805,600.78		849,212,468.95

(一) 综合收益总额							745,335,828.14			286,720,187.28		1,032,056,015.42
(二) 所有者投入和减少资本						100,079,529.97						-100,079,529.97
1. 所有者投入的普通股												
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						100,079,529.97						-100,079,529.97
(三) 利润分配										-82,764,016.50		-82,764,016.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-82,764,016.50		-82,764,016.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							167,300.00		-16,730.00	-150,570.00		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结							167,300.00		-16,730.00	-150,570.00		

转留存收益												
6. 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	863,903,951.00				3,927,527,810.75	399,989,903.55	2,060,943,060.25		314,212,887.62	1,067,374,975.69		7,833,972,781.76

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	863,903,951.00				3,927,527,810.75		1,314,525,298.34		300,255,745.14	1,059,235,076.47		7,465,447,881.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	863,903,951.00				3,927,527,810.75		1,314,525,298.34		300,255,745.14	1,059,235,076.47		7,465,447,881.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						60,706,692.80	658,908.88			34,824,299.40		-25,223,484.52
（一）综合收益总额							658,908.88			121,121,374.50		121,780,283.38
（二）所有者投入												

和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-86,297,075.10		-86,297,075.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,297,075.10		-86,297,075.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						60,706,692.80						-60,706,692.80
四、本期期末余额	863,903,951.00				3,927,527,810.75	60,706,692.80	1,315,184,207.22		300,255,745.14	1,094,059,375.87		7,440,224,397.18

三、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,总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为91430300755843372T的营业执照,注册资本863,903,951.00元,股份总数863,903,951股(每股面值1元)。其中无限售条件的流通股份A股863,903,951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及批发行业。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2021年8月27日六届十一次董事会批准对外报出。

本公司将广西南城百货有限责任公司(以下简称南城百货公司)、梅西商业有限公司等91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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	用于正常经营各类押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联往来	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

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计价。

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，按照存货类别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。存货中的生鲜采用实地盘存制。

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。

12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：
 - (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的企业，对于在建投资性房地产（包括企业是首次取得在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠计量但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，应当以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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。

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。

18、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。

19、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2)公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、经营权、软件及商标等，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
经营权	10
软件	3-10
商标	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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、软件设计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。

21、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

22、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。

23、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

24、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，

在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、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。

26、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司以零售商业为主。

商品销售业务收入确认需满足以下条件：百货、电器、超市业态公司在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物时确认为收入。若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收顾客对价总额确认收入。若本公司的履约义务为安排另一方提供商品，则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本公司百货、超市和电器业态中的商品销售均分为自营和联营两种模式，两种模式下收入确认会计政策不一致。自营模式下本公司作为主要责任人，采用总额法确认收入，即按照已收或应收顾客对价总额确认收入；联营模式下，本公司作为代理人，采用净额法确认收入，即按照已收或应收顾客对价总额扣除向联营方支付对价后的金额确认收入。

向供应商提供促销服务等相关收入，在已提供促销、陈列等服务且收到或者享有现时收款权利的情况下，按照合同约定的时间及金额确认收入。

物业、柜台出租等对外租赁收入，按与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额，确认资产出租收入的实现。

小额贷款业务收入为让渡资产使用权收入，主要为利息收入，按照他人使用本公司货币资金的实际期间和有关合同及协议约定利率计算确定。

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部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分确认的合同负债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，按公允价值确认。在顾客兑换奖励积分时，将原计

入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

27、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29、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。

30、租赁

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产会计政策详见本财务报表附注之重要会计政策及会计估计之使用权资产。

租赁负债会计政策详见本财务报表附注之重要会计政策及会计估计之租赁负债。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他合理的方法将租金确认为当期损益，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

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。

31、分部报告

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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月修订并印发了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起	第六届董事会第九次会议	

执行该准则，并对相关会计政策进行调整。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则	2021年1月1日
		调整影响	
预付款项	935,573,141.43	-157,048,189.00	778,524,952.43
使用权资产		2,489,193,650.11	2,489,193,650.11
长期待摊费用	1,703,252,377.28	-38,806,839.26	1,664,445,538.02
递延所得税资产	93,791,671.34	136,335,537.90	230,127,209.24
其他应付款	2,044,630,126.98	5,552,683.47	2,050,182,810.45
一年内到期的非流动负债	301,855,396.43	443,223,797.26	745,079,193.69
租赁负债		2,497,083,080.97	2,497,083,080.97
长期应付款	29,044,368.92	-26,665,994.42	2,378,374.50
未分配利润	1,093,774,086.68	-489,519,407.53	604,254,679.15

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,439,911,735.11	1,439,911,735.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5,500,000.00	5,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	153,177,497.93	153,177,497.93	
应收款项融资	4,077,572.76	4,077,572.76	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
预付款项	935,573,141.43	778,524,952.43	-157,048,189.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	240,064,249.97	240,064,249.97	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,884,169,267.87	1,884,169,267.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	950,900,663.71	950,900,663.71	
流动资产合计	5,613,374,128.78	5,456,325,939.78	-157,048,189.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	194,711,450.99	194,711,450.99	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,752,103.89	28,752,103.89	
其他权益工具投资	91,688,676.97	91,688,676.97	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,592,663,179.38	6,592,663,179.38	
固定资产	4,928,107,450.95	4,928,107,450.95	
在建工程	1,025,255,719.36	1,025,255,719.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,489,193,650.11	2,489,193,650.11
无形资产	2,950,417,482.22	2,950,417,482.22	
开发支出	32,423,715.94	32,423,715.94	
商誉	947,401,208.61	947,401,208.61	
长期待摊费用	1,703,252,377.28	1,664,445,538.02	-38,806,839.26
递延所得税资产	93,791,671.34	230,127,209.24	136,335,537.90

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动资产	349,284,806.20	349,284,806.20	
非流动资产合计	18,937,749,843.13	21,524,472,191.88	2,586,722,348.75
资产总计	24,551,123,971.91	26,980,798,131.66	2,429,674,159.75
流动负债：			
短期借款	7,399,611,164.62	7,399,611,164.62	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	310,291,687.12	310,291,687.12	
应付账款	2,881,113,876.54	2,881,113,876.54	
预收款项			
合同负债	1,449,879,250.38	1,449,879,250.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	126,235,525.58	126,235,525.58	
应交税费	79,991,382.43	79,991,382.43	
其他应付款	2,044,630,126.98	2,050,182,810.45	5,552,683.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	301,855,396.43	745,079,193.69	443,223,797.26
其他流动负债	188,277,923.95	188,277,923.95	
流动负债合计	14,781,886,334.03	15,230,662,814.76	448,776,480.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,763,092,572.58	1,763,092,572.58	
应付债券			
其中：优先股			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
永续债			
租赁负债		2,497,083,080.97	2,497,083,080.97
长期应付款	29,044,368.92	2,378,374.50	-26,665,994.42
长期应付职工薪酬			
预计负债	13,000,000.00	13,000,000.00	
递延收益	15,207,768.87	15,207,768.87	
递延所得税负债	350,607,001.28	350,607,001.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,170,951,711.65	4,641,368,798.20	2,470,417,086.55
负债合计	16,952,838,045.68	19,872,031,612.96	2,919,193,567.28
所有者权益：			
股本	863,903,951.00	863,903,951.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,626,175,009.79	3,626,175,009.79	
减：库存股	299,910,373.58	299,910,373.58	
其他综合收益	1,716,116,212.12	1,716,116,212.12	
专项储备			
盈余公积	314,229,617.62	314,229,617.62	
一般风险准备			
未分配利润	1,093,774,086.68	604,254,679.15	-489,519,407.53
归属于母公司所有者权益合计	7,314,288,503.63	6,824,769,096.10	-489,519,407.53
少数股东权益	283,997,422.60	283,997,422.60	
所有者权益合计	7,598,285,926.23	7,108,766,518.70	-489,519,407.53
负债和所有者权益总计	24,551,123,971.91	26,980,798,131.66	2,429,674,159.75

调整情况说明

财政部于2018年12月修订并印发了《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，公司对首次执行新租赁准则的累积影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,334,748,104.36	1,334,748,104.36	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	60,778,907.50	60,778,907.50	
应收款项融资	1,140,000.00	1,140,000.00	
预付款项	572,131,206.11	536,985,483.32	-35,145,722.79
其他应收款	10,275,986,026.20	10,275,986,026.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,223,991,175.82	1,223,991,175.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	54,435,330.67	54,435,330.67	
流动资产合计	13,523,210,750.66	13,488,065,027.87	-35,145,722.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,201,051,364.17	7,201,051,364.17	
其他权益工具投资	90,398,062.67	90,398,062.67	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,821,791,000.00	3,821,791,000.00	
固定资产	2,362,069,319.93	2,362,069,319.93	
在建工程	583,124,609.03	583,124,609.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,463,306,125.88	1,463,306,125.88
无形资产	1,388,101,514.91	1,388,101,514.91	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	997,235,041.21	958,428,201.95	-38,806,839.26
递延所得税资产	182,684,291.48	261,062,117.73	78,377,826.25
其他非流动资产	218,527,950.14	218,527,950.14	
非流动资产合计	16,844,983,153.54	18,347,860,266.41	1,502,877,112.87
资产总计	30,368,193,904.20	31,835,925,294.28	1,467,731,390.08
流动负债：			
短期借款	5,139,085,202.42	5,139,085,202.42	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,465,086,610.89	2,465,086,610.89	
应付账款	2,126,797,660.81	2,126,797,660.81	
预收款项			
合同负债	1,316,648,974.58	1,316,648,974.58	
应付职工薪酬	73,278,760.62	73,278,760.62	
应交税费	10,766,659.22	10,766,659.22	
其他应付款	9,423,568,704.70	9,430,660,689.15	7,091,984.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	220,102,659.72	451,219,121.60	231,116,461.88
其他流动负债	170,970,824.63	170,970,824.63	
流动负债合计	20,946,306,057.59	21,184,514,503.92	238,208,446.33
非流动负债：			
长期借款	1,432,514,263.89	1,432,514,263.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,491,265,562.21	1,491,265,562.21
长期应付款	26,609,139.71		-26,609,139.71
长期应付职工薪酬			
预计负债	281,907,609.95	281,907,609.95	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
递延收益	7,554,821.12	7,554,821.12	
递延所得税负债	453,408,220.38	453,408,220.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,201,994,055.05	3,666,650,477.55	1,464,656,422.50
负债合计	23,148,300,112.64	24,851,164,981.47	1,702,864,868.83
所有者权益：			
股本	863,903,951.00	863,903,951.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,927,527,810.75	3,927,527,810.75	
减：库存股	299,910,373.58	299,910,373.58	
其他综合收益	1,315,439,932.11	1,315,439,932.11	
专项储备			
盈余公积	314,229,617.62	314,229,617.62	
未分配利润	1,098,702,853.66	863,569,374.91	-235,133,478.75
所有者权益合计	7,219,893,791.56	6,984,760,312.81	-235,133,478.75
负债和所有者权益总计	30,368,193,904.20	31,835,925,294.28	1,467,731,390.08

调整情况说明

财政部于2018年12月修订并印发了《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，公司对首次执行新租赁准则的累积影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应	13%、9%、6%、5%、3%、0%

	交增值税	
消费税	应纳税销售额（量）	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、9%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湘潭华隆商业管理有限公司	20%
长沙步步高智慧商业有限责任公司	20%
步步高支付有限责任公司	15%
云通物流服务有限公司	15%
湖南湘吉物业管理有限责任公司	15%
广西南城百货有限责任公司	15%
桂林市南城百货有限公司	15%
桂林市安厦南城百货有限公司	15%
柳州市南城百货有限公司	15%
南宁市横县南城百货有限公司	15%
南宁市白沙南城百货有限公司	15%
南宁市江南南城百货有限公司	15%
平果南城百货有限公司	15%
南宁市新城南城百货有限公司	15%
南宁市良庆南城百货有限公司	15%
南宁市青秀南城百货有限公司	15%
梧州市深南城百货有限公司	15%
都安三和南城百货有限公司	15%
梧州市蓝天南城百货有限公司	15%
博白县南城百货有限公司	15%
玉林市南城百货有限公司	15%
河池市南城百货有限公司	15%
百色市南城百货有限公司	15%
广西兴南城物流有限公司	15%
南宁市科园南城百货有限公司	9%
南宁市兴宁南城百货有限公司	9%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部国家税务总局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2012年1月1日起,免征蔬菜流通环节增值税。

根据《财政部国家税务总局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),自2012年10月1日起,对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53号),自2018年1月1日起至2020年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。

根据《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)2019年1月1日至2021年12月31日,依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

(2) 企业所得税

1)根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日起至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司湘潭华隆商业管理有限公司、长沙步步高智慧商业有限责任公司2021年度符合以上小型微利企业的相关认定,按20%计缴企业所得税。

2)子公司步步高支付有限责任公司属于软件企业,于2019年取得编号为GR201943000450的高新技术企业证书,有效期三年;子公司云通物流服务有限公司属于仓储物流企业,于2020年取得编号为GR202043003930的高新技术企业证书,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第二十八条第二款的规定,以上两家高新技术企业2021年度享受15%的所得税率优惠。

3)根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税;公司下属子公司南城百货公司、湖南湘吉物业管理有限责任公司等共22家公司属于设立在西部地区的鼓励类产业企业,符合上述规定,2021年度减按15%计缴企业所得税;在西部地区鼓励类产业15%的企业所得税基础上,广西北部湾经济区符合条件的企业可以免征企业所得税地方分享部分,即按9%征收企业所得税,故子公司南宁市兴宁南城百货有限公司、南宁市科园南城百货有限公司2021年度按9%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,093,271.22	42,094,402.23
银行存款	1,096,731,450.20	406,338,506.14
其他货币资金	1,128,663,453.67	991,478,826.74
合计	2,256,488,175.09	1,439,911,735.11
其中:存放在境外的款项总额	4,999,571.37	5,385,323.88

其他说明

其他货币资金中1,037,344,924.11元为保证金，其中银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金1,035,525,377.28元，按揭保证金1,629,957.21元，电子采购平台保证金189,589.62元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,500,000.00
其中：理财产品		5,500,000.00
合计		5,500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	249,347.18	0.16%	149,608.31	60.00%	99,738.87	249,347.18	0.15%	149,608.31	60.00%	99,738.87
按组合计提坏账准备的应收账款	157,985,726.85	99.84%	9,341,169.42	5.91%	148,644,557.43	161,635,974.29	99.85%	8,558,215.23	5.29%	153,077,759.06
合计	158,235,074.03	100.00%	9,490,777.73	6.00%	148,744,296.30	161,885,321.47	100.00%	8,707,823.54	5.38%	153,177,497.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳云景联合商务科技有限公司	249,347.18	149,608.31	60.00%	判决已定，对方未按期支付款项

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	136,098,246.22	6,804,912.31	5.00%
1-2 年	20,482,460.28	2,048,246.03	10.00%
2-3 年	1,163,495.46	349,048.64	30.00%
3-4 年	205,124.89	102,562.45	50.00%
4 年以上	36,400.00	36,400.00	100.00%
合计	157,985,726.85	9,341,169.42	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4年以上	100

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	136,098,246.22
1 至 2 年	20,482,460.28
2 至 3 年	1,163,495.46
3 年以上	490,872.07
3 至 4 年	454,472.07
4 年以上	36,400.00
合计	158,235,074.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	149,608.31					149,608.31
按组合计提坏账准备	8,558,215.23	782,954.19				9,341,169.42
合计	8,707,823.54	782,954.19				9,490,777.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安得智联科技股份有限公司	10,264,291.38	6.49%	513,214.57
湖南汇米巴商业管理有限公司	4,368,661.93	2.76%	218,433.10
湖南海国城文化旅游发展有限公司	3,089,950.50	1.95%	154,497.53
华融湘江银行股份有限公司	3,049,522.20	1.93%	152,476.11
橙心优选（成都）科技发展有限公司	2,365,038.33	1.49%	118,251.92
合计	23,137,464.34	14.62%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,650,000.00	4,077,572.76
合计	3,650,000.00	4,077,572.76

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数	期初数据

	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	3,650,000.00			4,077,572.76		
小 计	3,650,000.00			4,077,572.76		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

其他说明：

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	8,330,000.00	
小 计	8,330,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	476,611,627.41	74.74%	596,955,789.28	76.68%
1 至 2 年	146,620,754.45	22.99%	36,715,562.96	4.72%
2 至 3 年	3,681,885.32	0.58%	136,005,675.66	17.47%
3 年以上	10,771,516.20	1.69%	8,847,924.53	1.13%
合计	637,685,783.38	--	778,524,952.43	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广西地王房地产开发有限公司	63,475,471.74	9.95
贵州茅台酒销售有限公司	27,110,372.35	4.25
步步高置业有限责任公司	14,459,884.85	2.27
宝洁（中国）营销有限公司	13,870,009.64	2.18

湖南省白云商贸有限公司	9,045,056.00	1.42
小 计	127,960,794.58	20.07

其他说明:

期初数与上年期末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注之重要会计政策和会计估计变更

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	264,624,293.85	240,064,249.97
合计	264,624,293.85	240,064,249.97

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	116,291,475.42	122,624,540.38
应收暂付款	115,859,664.56	21,896,659.67
备用金	19,722,921.64	47,465,398.31
外部单位借支款	30,787,777.71	31,181,666.62
其他往来款	15,961,319.28	44,394,280.76
合计	298,623,158.61	267,562,545.74

2) 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(%)	
按单项计提坏账准备	3,932,960.23	1.32	2,653,880.12	67.48	1,279,080.11
按组合计提坏账准备	294,690,198.38	98.68	31,344,984.64	10.64	263,345,213.74
小 计	298,623,158.61	100	33,998,864.76	11.39	264,624,293.85

(续上表)

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

按单项计提坏账准备	4,246,710.23	1.59	2,967,630.12	69.88	1,279,080.11
按组合计提坏账准备	263,315,835.51	98.41	24,530,665.65	9.32	238,785,169.86
小 计	267,562,545.74	100	27,498,295.77	10.28	240,064,249.97

3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
石林成安置业投资有限公司	420,000.00	420,000.00	100	房屋租赁合同纠纷
红河红运花半里房地产置业投资有限公司	1,468,240.00	734,120.00	50	房屋租赁合同纠纷
楚雄丰盛商业管理有限公司	350,000.00	350,000.00	100	房屋租赁合同纠纷
韦凤	1,089,920.23	544,960.12	50	职务侵占
广西鼎铭房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100	房屋租赁合同纠纷
南京慧通工程技术有限公司	104,800.00	104,800.00	100	款项无法收回
小 计	3,932,960.23	2,653,880.12	67.48	

4) 采用组合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(%)
应收押金保证金组合	116,291,475.42	5,814,573.77	5
账龄组合	178,398,722.96	25,530,410.87	14.31
其中：1年以内	102,440,379.40	5,122,018.97	5
1-2年	42,913,525.18	4,291,352.52	10
2-3年	9,661,607.58	2,898,482.27	30
3-4年	20,329,307.39	10,164,653.70	50
4年以上	3,053,903.41	3,053,903.41	100
小计	294,690,198.38	31,344,984.64	10.64

5) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	11,591,696.08	640,018.27	15,266,581.42	27,498,295.77
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,589,009.78	1,589,009.78		
--转入第三阶段		-265,623.48	265,623.48	
本期计提	6,404,634.30	1,851,692.74	-1,442,008.06	6,814,318.99
本期转回			313,750.00	313,750.00
2021年6月30日余额	16,407,320.60	3,815,097.31	13,776,446.84	33,998,864.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	150,535,710.93
1至2年	46,203,110.08
2至3年	25,126,235.20
3年以上	76,758,102.40
3至4年	53,657,333.60
4年以上	23,100,768.80
合计	298,623,158.61

6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,967,630.12		313,750.00			2,653,880.12
按组合计提坏账准备	24,530,665.65	6,814,318.99				31,344,984.64
合计	27,498,295.77	6,814,318.99	313,750.00			33,998,864.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

玉溪京智民投资有限公司	313,750.00	收回往来款
合计	313,750.00	--

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
岳阳家佳乐置业有限公司	外部单位借支款	30,787,777.71	1-2 年	10.31%	3,078,777.77
广西南宁市丽港商贸有限公司	其他往来款	7,755,281.09	3-4 年	2.60%	3,877,640.55
湖南星普电器有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1-2 年	2.01%	300,000.00
广西润乐商贸有限公司	其他往来款	4,670,544.26	3-4 年	1.56%	2,335,272.13
重庆新日日顺家电销售有限公司	其他往来款	3,935,334.12	3-4 年	1.32%	1,967,667.06
合计	--	53,148,937.18	--	17.80%	11,559,357.51

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,464,274.06		11,464,274.06	7,190,831.48		7,190,831.48
库存商品	1,246,971,980.85	1,069,913.11	1,245,902,067.74	1,828,498,615.01	1,022,393.29	1,827,476,221.72
包装物	77,278,011.43		77,278,011.43	49,502,214.67		49,502,214.67
合计	1,335,714,266.34	1,069,913.11	1,334,644,353.23	1,885,191,661.16	1,022,393.29	1,884,169,267.87

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,022,393.29	1,069,913.11		1,022,393.29		1,069,913.11

合计	1,022,393.29	1,069,913.11		1,022,393.29		1,069,913.11
----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	174,525,237.54	228,926,283.29
预交增值税等税金	4,129,606.31	7,421,751.14
一年内到期的发放贷款	715,489,886.07	736,928,400.47
一年内到期的发放贷款减值准备	-22,996,540.99	-22,375,771.19
合计	871,148,188.93	950,900,663.71

一年内到期的发放贷款明细

1)按性质分类

项目	期末数	期初数
个人贷款	504,904,731.51	548,096,156.48
公司贷款	210,585,154.56	188,832,243.99
小计	715,489,886.07	736,928,400.47
减：贷款损失准备	22,996,540.99	22,375,771.19
其中：组合计提数	21,992,095.79	21,360,771.19
单项计提数	1,004,445.20	1,015,000.00
合计	692,493,345.08	714,552,629.28

2)按担保方式分类

项目	期末数	期初数
信用贷款	38,531,546.11	9,073,351.51
保证贷款	285,250,000.00	313,150,000.00
抵押贷款	178,296,500.00	250,998,387.87
质押贷款	213,411,839.96	163,706,661.09

小计	715,489,886.07	736,928,400.47
减：贷款损失准备	22,996,540.99	22,375,771.19
其中：组合计提数	21,992,095.79	21,360,771.19
单项计提数	1,004,445.20	1,015,000.00
合计	692,493,345.08	714,552,629.28

3)按贷款损失准备计提方法分类

项目	期末数				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提	714,485,440.87	99.86	21,992,095.79	3.08	692,493,345.08
其中：正常类	680,987,173.25	95.18	10,214,807.60	1.5	670,772,365.65
关注类	11,675,697.63	1.63	350,270.93	3	11,325,426.70
次级类	5,555,082.44	0.78	1,666,524.73	30	3,888,557.71
可疑类	16,267,487.55	2.27	9,760,492.53	60	6,506,995.02
单项计提	1,004,445.20	0.14	1,004,445.20	100	0
合计	715,489,886.07	100	22,996,540.99	3.21	692,493,345.08

(续上表)

项目	期初数				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提	735,051,046.28	99.75	21,360,771.19	2.91	713,690,275.09
其中：正常类	716,666,421.51	97.26	10,749,996.33	1.5	705,916,425.18
次级类	1,400,000.00	0.19	420,000.00	30	980,000.00
可疑类	16,984,624.77	2.3	10,190,774.86	60	6,793,849.91
单项计提	1,877,354.19	0.25	1,015,000.00	54.07	862,354.19
合计	736,928,400.47	100	22,375,771.19	3.04	714,552,629.28

4) 其他说明

公司发放贷款业务根据《非银行金融机构资产风险分类指导原则（试行）》，将每一项贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，分别按照1.50%、3.00%、30%、60%、100%的比例计提减值准备。

本期单项计提贷款损失准备的单位为湘潭市万年恒食品有限公司，贷款人已失信，处置质押物价值后的金额为1,004,445.2元，该金额收回的可能性较小。

9、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中长期贷款	254,372,318.85	3,037,119.52	251,335,199.33	197,256,832.31	2,545,381.32	194,711,450.99
合计	254,372,318.85	3,037,119.52	251,335,199.33	197,256,832.31	2,545,381.32	194,711,450.99

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,545,381.32			2,545,381.32
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	491,738.20			491,738.20
2021 年 6 月 30 日余额	3,037,119.52			3,037,119.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		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	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
一、合营企业											
二、联营企业											
江西高创农业科技 有限公司	12,872,10 3.89			-2,646,85 4.52						10,225,24 9.37	
湖南扑当食品有限 公司	15,880,00 0.00			-384,273. 10						15,495,72 6.90	
衡阳县步 步高新时		10,000.00								10,000.00	

代商业管 理有限公 司											
长沙七鲜 科技信息 有限公司		2,940,000 .00		-2,625,65 7.06						314,342.9 4	
小计	28,752,10 3.89	2,950,000 .00		-5,656,78 4.68						26,045,31 9.21	
合计	28,752,10 3.89	2,950,000 .00		-5,656,78 4.68						26,045,31 9.21	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	85,104,092.69	91,688,676.97
合计	85,104,092.69	91,688,676.97

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
湖南凤凰鸣麓文 化传媒有限公司				-941,902.84		
海通齐东(威海) 股权投资基金合 伙企业(有限合 伙)		3,432,493.02		-1,915,091.97		
宜宾五商股权投 资基金(有限合 伙)	1,081,967.21	2,043,715.84				

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

1)公司持有对湖南凤凰鸣麓文化传媒有限公司（以下简称凤凰鸣麓）的股权，持股比例为15.00%，由于凤凰鸣麓没有公开市场交易价格，且公司对凤凰鸣麓投资金额较大，公司以2021年6月30日凤凰鸣麓期末净资产作为公允价值计量的确定依据。

2)公司持有海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称海通齐东），持股比例为16.73%，由于海通齐东没有公开市场交易价格，且公司对海通齐东投资金额较大，公司以2021年6月30日海通齐东期末净资产作为公允价值计量

的确定依据。

3)公司持有宜宾五商股权投资基金（有限合伙）（以下简称宜宾五商），持股比例为3.01%，期末已收回投资。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	6,592,663,179.38	6,592,663,179.38
二、本期变动	3,701,122,000.00	3,701,122,000.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	3,701,122,000.00	3,701,122,000.00
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	10,293,785,179.38	10,293,785,179.38

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南城总部大厦	333,627,200.00	正在办理

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,808,914,539.46	4,928,107,450.95
合计	2,808,914,539.46	4,928,107,450.95

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1.期初余额	5,344,112,758.89	1,718,125,539.15	202,320,916.27	20,622,311.72	54,215,602.74	7,339,397,128.77
2.本期增加金额		50,102,033.60	5,025,605.78	231,816.99	4,459,266.89	59,818,723.26
(1) 购置		50,102,033.60	5,025,605.78	231,816.99	4,459,266.89	59,818,723.26
3.本期减少金额	2,440,359,677.78	21,867,991.85	2,335,982.38		590,170.40	2,465,153,822.41
(1) 处置或报废		9,602,819.57	1,699,946.33		345,853.45	11,648,619.35
2) 处置子公司减少	258,463,613.06	12,265,172.28	636,036.05		244,316.95	271,609,138.34
3) 转为投资性房地产	2,181,896,064.72					2,181,896,064.72
4.期末余额	2,903,753,081.11	1,746,359,580.90	205,010,539.67	20,854,128.71	58,084,699.23	4,934,062,029.62
二、累计折旧						
1.期初余额	1,027,743,004.19	1,177,484,610.19	148,718,353.48	15,772,969.20	41,570,740.76	2,411,289,677.82
2.本期增加金额	97,271,123.04	73,485,938.64	5,496,079.78	945,761.86	2,273,394.07	179,472,297.39
(1) 计提	97,271,123.04	73,485,938.64	5,496,079.78	945,761.86	2,273,394.07	179,472,297.39
3.本期减少金额	443,923,040.61	19,293,445.38	1,904,313.08		493,685.98	465,614,485.05
(1) 处置或报废		8,114,554.43	1,307,125.63		306,816.13	9,728,496.19
2) 处置子公司减少	78,593,194.05	11,178,890.95	597,187.45		186,869.85	90,556,142.30
3) 转为投资性房地产	365,329,846.56					365,329,846.56
4.期末余额	681,091,086.62	1,231,677,103.45	152,310,120.18	16,718,731.06	43,350,448.85	2,125,147,490.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或						

报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,222,661,994.49	514,682,477.45	52,700,419.49	4,135,397.65	14,734,250.38	2,808,914,539.46
2.期初账面价值	4,316,369,754.70	540,640,928.96	53,602,562.79	4,849,342.52	12,644,861.98	4,928,107,450.95

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东都田心店房产	525,161.78	正在办理中
物流二期 2 号与 5 号连接项目	2,059,678.50	正在办理中
南城总部大楼	76,377,799.52	正在办理中
思蜜缇厂房	143,329,226.69	正在办理中
物流面包加工厂	1,414,252.39	正在办理中
东兴鸿德"8 幢 301、305、401、405"	1,061,930.16	正在办理中
华润幸福里车位 B1-A199	173,485.28	无法办理权证
鲁班店停车位 D129	69,546.00	无法办理权证
小 计	225,011,080.32	

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,632,839,396.51	1,025,255,719.36
合计	1,632,839,396.51	1,025,255,719.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九华项目	431,744,368.89		431,744,368.89	262,415,409.75		262,415,409.75
金陵物流园	73,192,048.46		73,192,048.46	69,237,221.01		69,237,221.01
步步高怀化新天	329,752,463.63		329,752,463.63	222,349,026.82		222,349,026.82

地					
长沙星城项目	797,268,514.26		797,268,514.26	464,172,534.19	464,172,534.19
其他项目	882,001.27		882,001.27	7,081,527.59	7,081,527.59
合计	1,632,839,396.51		1,632,839,396.51	1,025,255,719.36	1,025,255,719.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
九华项目	1,087,000,000.00	262,415,409.75	169,328,959.14			431,744,368.89	39.72%	39.72%	4,536,671.74	1,087,432.12	5.40%	金融机构贷款
金陵物流园	378,000,000.00	69,237,210.01	3,954,827.45			73,192,048.46	19.36%	19.36%	2,759,239.39			金融机构贷款
步步高怀化新天地	1,000,000,000.00	222,349,026.82	107,403,436.81			329,752,463.63	32.98%	32.98%	4,438,432.33	1,604,233.98	5.40%	金融机构贷款
长沙星城项目	1,500,000,000.00	464,172,534.19	333,095,980.07			797,268,514.26	53.15%	53.15%	13,813,591.16	5,373,077.82	5.40%	金融机构贷款
其他项目		7,081,527.59	882,001.27		7,081,527.59	882,001.27						
合计	3,965,000,000.00	1,025,255,719.36	614,665,204.74		7,081,527.59	1,632,839,396.51	--	--	25,547,934.62	8,064,743.92		--

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,348,728,377.80	4,348,728,377.80
2.本期增加金额	193,457,971.65	193,457,971.65
3.本期减少金额	25,333,674.88	25,333,674.88
4.期末余额	4,516,852,674.57	4,516,852,674.57
二、累计折旧：		
1.期初余额	1,859,534,727.69	1,859,534,727.69
2.本期增加金额	165,263,369.51	165,263,369.51

3.本期减少金额	6,818,363.70	6,818,363.70
4.期末余额	2,017,979,733.50	2,017,979,733.50
三、账面价值：		
1.期末账面价值	2,498,872,941.07	2,498,872,941.07
2.期初账面价值	2,489,193,650.11	2,489,193,650.11

其他说明：

期初数与上年期末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注之重要会计政策和会计估计变更

16、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标	经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,926,025,577.56	308,516,252.43	2,210,299.20	185,357,119.68	3,422,109,248.87
2.本期增加金额		2,240,387.71	188,679.25	7,547,169.84	9,976,236.80
（1）购置		856,116.54	188,679.25	7,547,169.84	8,591,965.63
（2）内部研发		1,384,271.17			1,384,271.17
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	716,538,589.78	329,170.76			716,867,760.54
（1）处置					
1) 转为投资性房地产	626,289,255.77				626,289,255.77
2) 处置子公司减少	60,149,334.01				60,149,334.01
3) 其他减少	30,100,000.00	329,170.76			30,429,170.76
4.期末余额	2,209,486,987.78	310,427,469.38	2,398,978.45	192,904,289.52	2,715,217,725.13
二、累计摊销					
1.期初余额	266,053,438.67	170,880,001.67	922,198.66	33,836,127.65	471,691,766.65
2.本期增加金额	36,150,342.78	14,136,553.48	123,523.49	9,276,340.27	59,686,760.02
（1）计提	36,150,342.78	14,136,553.48	123,523.49	9,276,340.27	59,686,760.02

3.本期减少金额	106,086,914.50	256,767.32			106,343,681.82
(1) 处置					
1) 转为入投资性房地产	90,331,949.02				90,331,949.02
2) 处置子公司减少	15,754,965.48				15,754,965.48
3) 其他减少		256,767.32			256,767.32
4.期末余额	196,116,866.95	184,759,787.83	1,045,722.15	43,112,467.92	425,034,844.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,013,370,120.83	125,667,681.55	1,353,256.30	149,791,821.60	2,290,182,880.28
2.期初账面价值	2,659,972,138.89	137,636,250.76	1,288,100.54	151,520,992.03	2,950,417,482.22

本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 7.26%。

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		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	31,039,444.77	13,806,772.68					44,846,217.45	
步步高支付系统	1,384,271.17	1,345,454.88			1,384,271.17		1,345,454.88	
步步高云通		8,954,156.56				8,954,156.56		

物流系统								
合计	32,423,715.94	24,106,384.12			1,384,271.17	8,954,156.56		46,191,672.33

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
步步高支付系统	2015年1月	正在研发中	外购合同、人工工资	功能不断更新，持续研发中

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广西南城百货有限责任公司	847,073,375.00			847,073,375.00
梅西商业有限公司	184,338,755.13			184,338,755.13
合计	1,031,412,130.13			1,031,412,130.13

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广西南城百货有限责任公司	41,905,939.93			41,905,939.93
梅西商业有限公司	42,104,981.59			42,104,981.59
合计	84,010,921.52			84,010,921.52

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	1,664,445,538.02	181,047,838.93	173,723,190.07		1,671,770,186.88
合计	1,664,445,538.02	181,047,838.93	173,723,190.07		1,671,770,186.88

其他说明

期初数与上年期末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注之重要会计政策和会计估计变更

20、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	43,489,642.49	9,272,789.89	36,133,077.71	7,437,740.81
存货跌价准备	1,069,913.11	266,330.70	1,022,393.29	254,574.93
贷款减值准备	11,144,658.68	2,786,164.67	10,054,384.48	2,513,596.12
可抵扣亏损	1,279,646,935.13	278,405,493.83	1,427,989,194.67	341,270,758.96
使用权资产折旧	543,254,857.48	133,621,007.57	585,561,741.60	143,611,180.06
合计	1,878,606,006.89	424,351,786.66	2,060,760,791.75	495,087,850.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	70,729,295.98	10,589,323.77	74,609,897.49	11,170,312.81
投资性房地产公允价值变动	3,787,756,601.99	933,365,579.13	2,419,754,486.67	596,267,338.46
固定资产一次性抵扣	60,650,000.19	9,585,559.49	51,440,293.67	8,129,991.65
合计	3,919,135,898.16	953,540,462.39	2,545,804,677.83	615,567,642.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	148,645,718.67	275,706,067.99	264,960,641.64	230,127,209.24
递延所得税负债	148,645,718.67	804,894,743.72	264,960,641.64	350,607,001.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	42,321.53	73,041.59
积分计划	1,411,290.48	1,532,731.79
可弥补亏损	163,786,867.37	185,431,779.61
合计	165,240,479.38	187,037,552.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		55,612,456.33	
2022 年	15,065,922.54	60,306,696.79	
2023 年	30,953,723.27	34,508,045.50	
2024 年	32,170,404.48	19,632,619.39	
2025 年	39,981,544.70	15,371,961.60	
2026 年	45,615,272.38		
合计	163,786,867.37	185,431,779.61	--

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、装修款及购房款[注 1]	413,920,431.77		413,920,431.77	87,114,090.07		87,114,090.07
预付土地款及土地竞买保证金[注 2]	204,642,960.90		204,642,960.90	200,072,055.90		200,072,055.90
征地拆迁费[注 3]	268,380,023.00		268,380,023.00	52,664,698.00		52,664,698.00
地铁口轨道资源使用费[注 4]	9,433,962.23		9,433,962.23	9,433,962.23		9,433,962.23
合计	896,377,377.90		896,377,377.90	349,284,806.20		349,284,806.20

其他说明：

[注1]预付工程款、装修款及购房款，其中预付工程及装修款403,920,431.77元，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；预付购房款10,000,000.00元，系公司按照与宜春步步高智博置业有限公司签订的《商品房买卖合同

同》（合同总价款33,600,000.00元）预付的房产购买款

[注2]预付土地款及土地竞买保证金，其中预付土地款系预付长沙华铭实业有限公司土地竞买价款186,000,500.00元，长沙星城项目支付长沙市雨花城市建设投资集团有限公司土地相关款项18,642,460.90元

[注3]征地拆迁费，其中预付拆迁款系步步高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26,086,927.00元征地拆迁费，支付湘潭市非税收入汇缴结算户报建费6,577,771.00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，支付吉安市财政局征地拆迁费215,715,325.00元

[注4]预付地铁口轨道资源使用费，系2020年与长沙市轨道交通实业有限公司签订《轨道站点与周边物业对接连通合同》，其中轨道交通6号线长庆站4号出入口与步步高·梅溪新天地项目负一层对接连通收取轨道资源使用费800万，预付50%；其中轨道交通6号线白鹤咀站3号出入口与步步高金星路店项目负一层对接连通收取轨道资源使用费1,200.00万，预付50%。截至2021年6月30日，公司共支付不含税地铁6号线地铁口轨道资源使用费9,433,962.23元

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,305,000,000.00	1,947,352,154.93
保证借款	1,084,000,000.00	1,131,632,133.34
信用借款	4,263,319,028.69	4,077,286,445.97
抵押及保证借款		243,340,430.38
合计	7,652,319,028.69	7,399,611,164.62

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	463,000,393.59	127,497,597.82
银行承兑汇票	66,739,418.42	182,794,089.30
合计	529,739,812.01	310,291,687.12

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	3,044,565,038.98	2,881,113,876.54
合计	3,044,565,038.98	2,881,113,876.54

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款等	277,000,866.00	323,911,589.38
预收购物卡	1,469,127,975.38	1,124,380,133.28
会员卡积分	5,765,075.47	1,587,527.72
合计	1,751,893,916.85	1,449,879,250.38

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	117,884,528.05	747,979,626.44	770,193,611.36	95,670,543.13
二、离职后福利-设定提存计划	8,350,997.53	97,867,930.27	100,747,773.54	5,471,154.26
合计	126,235,525.58	845,847,556.71	870,941,384.90	101,141,697.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	110,346,208.63	647,823,711.55	670,511,422.41	87,658,497.77
2、职工福利费		18,172,653.66	17,886,486.57	286,167.09
3、社会保险费	3,818,201.35	50,137,829.39	49,523,429.15	4,432,601.59
其中：医疗保险费	956,713.74	46,555,459.92	44,435,923.56	3,076,250.10
工伤保险费	2,317,897.61	2,339,236.78	4,041,830.96	615,303.43
生育保险费	543,590.00	1,243,132.69	1,045,674.63	741,048.06
4、住房公积金	479,313.85	31,752,672.95	31,832,750.04	399,236.76
5、工会经费和职工教育经费	3,240,804.22	92,758.89	439,523.19	2,894,039.92
合计	117,884,528.05	747,979,626.44	770,193,611.36	95,670,543.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,268,293.73	94,119,984.25	98,270,490.42	4,117,787.56
2、失业保险费	82,703.80	3,747,946.02	2,477,283.12	1,353,366.70
合计	8,350,997.53	97,867,930.27	100,747,773.54	5,471,154.26

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,755,124.02	35,446,511.56
消费税	2,570,195.03	2,616,344.68
企业所得税	14,114,684.18	25,890,475.32
个人所得税	4,865,781.36	4,892,497.07
城市维护建设税	420,083.94	1,044,841.42
房产税	7,180,866.40	3,980,868.34
土地使用税	393,305.90	27,410.42
代扣代缴税款	1,575,301.07	4,317,564.67
教育费附加	406,625.30	756,450.57
印花税	332,221.83	1,010,844.27
其他	940,744.71	7,574.11
合计	42,554,933.74	79,991,382.43

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,195,832.20	
其他应付款	2,064,928,859.69	2,050,182,810.45
合计	2,070,124,691.89	2,050,182,810.45

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,195,832.20	
合计	5,195,832.20	

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	440,082,550.75	405,578,948.36
工程设备款	1,032,460,695.83	971,080,272.23
预提费用	563,650,267.02	632,179,972.90
其他	28,735,346.09	41,343,616.96
合计	2,064,928,859.69	2,050,182,810.45

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湘潭高新区鑫诚经济发展有限公司	18,633,022.31	未结算工程款
新化县禹鑫经贸发展有限公司	15,240,000.00	未结算工程款
浙江银建装饰工程有限公司	13,827,831.00	未结算工程款
合计	47,700,853.31	--

其他说明

期初数与上年期末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注之重要会计政策和会计估计变更

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	189,572,503.27	301,855,396.43
一年内到期的租赁负债	98,260,832.93	443,223,797.26
合计	287,833,336.20	745,079,193.69

其他说明：

期初数与上年期末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注之重要会计政策和会计估计变更

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	226,996,749.38	188,277,923.95

合计	226,996,749.38	188,277,923.95
----	----------------	----------------

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,697,587,125.99	1,763,092,572.58
合计	1,697,587,125.99	1,763,092,572.58

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁期尚未支付的租赁付款额的期末账面价值	2,846,917,185.82	2,497,083,080.97
合计	2,846,917,185.82	2,497,083,080.97

其他说明

期初数与上年期末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注之重要会计政策和会计估计变更

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	2,378,374.50	2,378,374.50
合计	2,378,374.50	2,378,374.50

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
风险补偿专项资金	2,378,374.50			2,378,374.50	
合计	2,378,374.50			2,378,374.50	--

其他说明：

专项应付款主要系小额贷款公司收到的风险补偿专项资金，用于公司不良贷款损失冲抵，专款专用。

长期应付款期初数与上年期末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注之重要会计政策和会计估计变更

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		13,000,000.00	详见第六节之诉讼事项
合计		13,000,000.00	--

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,207,768.87	1,166,000.00	1,964,640.11	14,409,128.76	
合计	15,207,768.87	1,166,000.00	1,964,640.11	14,409,128.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新创业园区"135"工程专项资金	100,333.33			100,333.33				与资产相关
企业发展扶持资金	5,266,281.11			176,433.54			5,089,847.57	与资产相关
"速递物流及物流终端综合服务技术研发与应用示范"项目	160,000.00			79,999.98			80,000.02	与资产相关
"两型采购"补助	68,888.96			51,666.66			17,222.30	与资产相关
跨境电商平台	1,683,332.33			300,000.00			1,383,332.33	与资产相关
135 工程奖补资金	59,999.92			11,666.69			48,333.23	与资产相关
供应链补贴	3,410,933.33			472,200.00			2,938,733.33	与资产相关
大湘西地区天然饮用水资源开发专	861,666.67	310,000.00		282,000.00			889,666.67	与资产相关

项资金								
物流冷链补贴	733,333.29			100,000.02			633,333.27	与资产相关
推动农商互联完善农产品供应链项目补贴	2,071,333.36			238,999.98			1,832,333.38	与资产相关
基于移动互联网智慧零售平台项目	408,333.26			24,999.99			383,333.27	与资产相关
新余市城市配送试点项目	383,333.31			46,000.02			337,333.29	与资产相关
锅炉环保改造补贴款		856,000.00		80,339.90			775,660.10	与资产相关
小 计	15,207,768.87	1,166,000.00		1,964,640.11			14,409,128.76	

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	863,903,951.00						863,903,951.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,623,558,250.94			3,623,558,250.94
其他资本公积	2,616,758.85			2,616,758.85
合计	3,626,175,009.79			3,626,175,009.79

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	299,910,373.58	100,079,529.97		399,989,903.55
合计	299,910,373.58	100,079,529.97		399,989,903.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系回购股份用于维护公司价值及股东权益。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,272,410.54	15,415,415.72				15,415,415.72	-2,856,994.82
其中：重新计量设定受益计划变动额	-18,272,410.54	15,415,415.72				15,415,415.72	-2,856,994.82
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,734,388.62	1,011,664,037.03				953,416,439.38	2,687,805,062.04
外币财务报表折算差额	411,544.97	34,460.69				34,460.69	446,005.66
自用固定资产转投资性房地产并采用公允价值计量	1,733,977.07	1,011,629,576.34				953,381,978.69	2,687,359,056.38
其他综合收益合计	1,716,116.21	1,027,079,452.75				968,831,855.10	2,684,948,067.22

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	314,229,617.62		16,730.00	314,212,887.62
合计	314,229,617.62		16,730.00	314,212,887.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少为其他综合收益结转留存收益

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,093,774,086.68	1,082,329,343.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-489,519,407.53	

调整后期初未分配利润	604,254,679.15	1,082,329,343.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,060,904.92	166,305,314.61
应付普通股股利	82,764,016.50	86,297,075.10
其他综合收益结转留存收益	-150,570.00	
期末未分配利润	729,400,997.57	1,162,337,583.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-489,519,407.53 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,167,018,696.85	4,976,517,372.11	7,502,229,469.93	6,023,577,816.18
其他业务	1,141,529,463.34	140,817,946.08	1,010,250,895.67	132,053,686.99
合计	7,308,548,160.19	5,117,335,318.19	8,512,480,365.60	6,155,631,503.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	7,308,548,160.19	7,308,548,160.19
其中：		
超市	5,657,695,882.25	5,657,695,882.25
百货	336,081,525.42	336,081,525.42
家电	25,131,217.40	25,131,217.40
批发	42,079,154.13	42,079,154.13
物流及广告	106,030,917.65	106,030,917.65
其他	1,141,529,463.34	1,141,529,463.34
按经营地区分类	7,308,548,160.19	7,308,548,160.19
其中：		
湖南省内	5,070,285,960.06	5,070,285,960.06
湖南省外	2,238,262,200.13	2,238,262,200.13

与履约义务相关的信息：

收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售生活消费品等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	22,656,972.03	13,797,187.01
城市维护建设税	6,119,784.53	5,117,395.22
教育费附加	4,491,456.21	3,809,396.83
房产税	37,114,259.83	22,578,572.56
土地使用税	3,367,460.52	2,456,788.68
其他	8,174,370.78	3,866,027.76
合计	81,924,303.90	51,625,368.06

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	585,075,931.97	625,598,512.15
租金及物业管理费用	310,077,647.79	426,481,308.84
水电费用	123,782,377.97	118,052,939.10
折旧及摊销	484,927,880.56	320,154,821.13
广告促销费用	86,820,455.05	55,413,137.19
包装物耗	62,418,577.57	64,015,292.33
其他费用	202,593,114.46	191,070,885.72
合计	1,855,695,985.37	1,800,786,896.46

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,704,547.45	125,250,824.87
租金及物业管理费用	5,504,005.56	9,058,177.56
水电费用	944,195.38	585,166.24

折旧及摊销	13,242,075.69	17,071,197.53
广告费用	3,327,898.86	1,055,983.22
差旅费、招待费及会议费	19,048,720.00	15,129,665.56
办公费、咨询费、汽车费用	12,657,873.45	8,131,107.41
其他费用	9,993,828.65	6,041,987.85
合计	181,423,145.04	182,324,110.24

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,626,923.28	2,776,276.66
折旧及摊销	10,328,182.91	10,591,985.61
水电、租金费用	44,533.19	183,612.42
其他费用	403,728.76	738,793.97
合计	13,403,368.14	14,290,668.66

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	268,858,613.48	178,121,047.99
减：利息收入	11,496,397.90	16,503,585.97
其他	4,504,758.16	11,032,207.34
合计	261,866,973.74	172,649,669.36

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,964,640.11	2,912,139.08
与收益相关的政府补助	51,567,543.79	34,495,423.70
合计	53,532,183.90	37,407,562.78

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-5,656,784.68	-1,261,005.96
处置长期股权投资产生的投资收益	469,832,426.84	-255.00
金融工具持有期间的投资收益	1,081,967.21	961,748.63
理财产品投资收益	65,188.76	391,231.91
合计	465,322,798.13	91,719.58

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,315,715.83	-2,275,493.89
贷款减值损失	-1,112,508.00	-1,541,626.75
合计	-8,428,223.83	-3,817,120.64

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-558,716.46	-137,463.47
合计	-558,716.46	-137,463.47

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	10,977,613.18	2,033,435.19
减：固定资产处置损失	2,973,955.08	2,680,307.32
合计	8,003,658.10	-646,872.13

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收银员长款	2,992.10	17,351.08	2,992.10
违约金收入	4,488,041.12	2,983,870.73	4,488,041.12
无法支付款项	8,208,703.88	1,021,488.41	8,208,703.88

其他	3,231,783.38	1,443,297.38	3,231,783.38
合计	15,931,520.48	5,466,007.60	15,931,520.48

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	559,825.00	40,377.30	559,825.00
收银员短款		28,680.22	
赔偿款及闭店支出	74,455,606.78	1,332,844.88	74,455,606.78
非常损失	51,237.05	2,661.66	51,237.05
其他	3,193,963.27	2,046,754.54	3,193,963.27
合计	78,260,632.10	3,451,318.60	78,260,632.10

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	142,922,407.38	21,813,895.31
递延所得税费用	-58,019,942.03	27,717,810.72
合计	84,902,465.35	49,531,706.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	300,848,803.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,212,200.88
子公司适用不同税率的影响	-1,550,583.38
调整以前期间所得税的影响	1,638,989.44
本期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	9,215,935.95
其他	385,922.46
所得税费用	84,902,465.35

56、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与损益相关的政府补助	55,218,946.15	37,407,562.78
利息收入、手续费收入	6,991,639.74	5,471,378.64
收到的往来		50,548,910.38
收回承兑保证金	36,422,252.59	3,190,513.71
其他收入	23,227,624.38	
合计	121,860,462.86	96,618,365.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用和管理费用	844,546,023.72	908,049,333.33
其他	118,282,438.97	224,519,012.82
合计	962,828,462.69	1,132,568,346.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	13,900,000.00	100,000,000.00
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	49,046,643.34	51,547,807.96
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司对外发放贷款净减少额	124,830,234.10	88,959,827.97
合计	187,776,877.44	240,507,635.93

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	8,400,000.00	100,000,000.00
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司对外发放贷款净增加额	137,930,815.68	158,047,726.75
其他		51,557,891.63
合计	146,330,815.68	309,605,618.38

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收步步高投资集团往来款	658,638,709.49	750,466,537.17
收到承兑票据贴现款	571,021,439.72	443,547,990.42
合计	1,229,660,149.21	1,194,014,527.59

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付步步高投资集团往来款	658,638,709.49	750,466,537.17
收购库存股	100,079,529.97	60,706,692.80
支付使用权资产租金	274,271,350.29	
支付票据贴现保证金	135,478,922.16	369,994,770.92
合计	1,168,468,511.91	1,181,168,000.89

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	215,946,338.15	172,100,766.70
加：资产减值准备	8,986,940.29	3,954,584.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,416,925.38	176,255,195.59
使用权资产折旧	151,722,645.02	
无形资产摊销	35,468,252.59	33,186,065.57

长期待摊费用摊销	174,037,390.21	175,507,921.84
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）	-8,003,658.10	646,872.13
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）	268,858,613.48	172,649,669.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-465,322,798.13	-91,719.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,578,858.75	-29,673,238.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	113,284,331.67	40,032,841.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	549,524,914.64	805,380,384.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	184,165,026.01	-29,171,021.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	305,616,904.80	-721,475,107.60
其他	-48,407,149.47	-51,547,807.96
经营活动产生的现金流量净额	1,626,715,817.79	747,755,406.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,219,143,250.98	1,040,615,550.48
减：现金的期初余额	507,586,978.57	914,266,590.01
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	711,556,272.41	126,348,960.47

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,219,143,250.98	507,586,978.57

其中：库存现金	31,093,271.22	42,094,402.23
可随时用于支付的银行存款	1,033,167,590.68	399,988,006.14
可随时用于支付的其他货币资金	154,882,389.08	65,504,570.20
三、期末现金及现金等价物余额	1,219,143,250.98	507,586,978.57

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,037,344,924.11	银行承兑汇票、信用证、保函保证金、按揭保证金、电子采购平台保证金
固定资产	942,676,546.50	用于银行借款抵押
无形资产	270,370,880.01	用于银行借款抵押
投资性房地产	6,957,575,200.00	用于银行借款抵押
合计	9,207,967,550.62	--

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,999,571.37
其中：美元	23,169.92	6.46030	149,684.62
欧元	95,418.41	7.68640	733,420.00
港币	4,866,364.12	0.83208	4,049,202.79
日元	1,151,559.00	0.05841	67,263.96
应收账款	--	--	102,707.94
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	1,758,360.00	0.05841	102,707.94
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	依据
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

61、政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

单位：元

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
创新创业园区“135”工程专项资金[注1]	100,333.33		100,333.33	0.00	其他收益	湘政办发（2015）6号
企业发展扶持资金[注2]	5,266,281.11		176,433.54	5,089,847.57	其他收益	桂商建发（2012）23号、南经协（2010-19）号的补充协议
“速递物流及物流终端综合服务技术研发与应用示范”项目[注3]	160,000.00		79,999.98	80,000.02	其他收益	国科发资（2015）345号
“两型采购”补助[注4]	68,888.96		51,666.66	17,222.30	其他收益	潭市发（2012）15号、潭政发（2013）12号
跨境电商平台[注5]	1,683,332.33		300,000.00	1,383,332.33	其他收益	湘发改投资（2018）237号
135工程奖补资金[注6]	59,999.92		11,666.69	48,333.23	其他收益	岳发改发（2018）1号
供应链补贴[注7]	3,410,933.33		472,200.00	2,938,733.33	其他收益	长供应链办发（2017）2号
大湘西地区天然饮用水资源开发专项资金[注8]	861,666.67	310,000.00	282,000.00	889,666.67	其他收益	州发改西开（2019）85号
物流冷链补贴[注9]	733,333.29		100,000.02	633,333.27	其他收益	桂发改投资（2018）427号
推动农商互联完善农产品供应链项目补贴[注10]	2,071,333.36		238,999.98	1,832,333.38	其他收益	

基于移动互联网智慧零售平台项目[注11]	408,333.26		24,999.99	383,333.27	其他收益	湘财企(2014)28号
新余市城市配送试点项目[注12]	383,333.31		46,000.02	337,333.29	其他收益	
锅炉环保改造补贴款[注13]		856,000.00	80,339.90	775,660.10	其他收益	
小计	15,207,768.87	1,166,000.00	1,964,640.11	14,409,128.76		

[注1]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),2015年收到补贴资金2,040,000.00元,2016年收到补贴资金2,040,000.00元,本期摊销100,333.33元

[注2]根据《广西壮族自治区商务厅和财政厅关于下达2012年度万村千乡市场工程项目计划的通知》(桂商建发(2012)23号)收到补贴资金2,000,000.00元和根据《项目入区协议书》南经协(2010-19)号的补充协议收到南宁经济开发区管理委员会的补助扶持资金5,400,000.00元,本期摊销176,433.54元

[注3]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》(国科发资(2015)345号)累计收到补贴资金80万,本期摊销金额为79,999.98元

[注4]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)2017年收到“两型采购”补助25万,2018年收到补助31万,本期摊销51,666.66元

[注5]根据湖南省发展和改革委员会《关于下达2018年度湖南省现代服务业发展专项资金项目省预算内投资计划的通知》(湘发改投资(2018)237号),2018年收到资金3,000,000.00元,本期摊销300,000.00元

[注6]根据《关于下达“135”工程综合考核奖补资金安排计划的通知》(岳发改发(2018)1号),2018年收到奖励资金10万元,本期摊销11,666.69元

[注7]根据《关于印发长沙市供应链体系建设试点项目管理的通知》(长供应链办发(2017)2号),2019年收到资金2,000,000.00元,2020年收到资金2,722,000.00元,本期共摊销472,200.00元

[注8]根据《关于下达2019年大湘西地区天然饮用水资源开发专项资金计划的通知》(州发改西开(2019)85号),2019年收到资金1,100,000.00元,2021年收到资金310,000.00元,本期摊销282,000.00元

[注9]根据《广西壮族自治区发展和改革委员会等3部门关于下达2018年自治区服务业发展专项资金计划的通知》(桂发改投资(2018)427号),2019年收到冷链物流建设专项资金100万元,本期摊销100,000.02元

[注10]根据《湖南省财政厅关于清算2019年度推动农商互联完善农产品供应链项目资金的通知》,2020年收到资金239万元,本期摊销238,999.98元

[注11]根据《湖南省移动互联网产业发展专项资金管理暂行办法》(湘财企(2014)28号),2020年收到资金50万元,本期摊销24,999.99元

[注12]根据《新余市城市配送试点项目实施方案》,2020年收到资金46万元,本期摊销46,000.02元

[注13]2021年收到锅炉环保改造补贴款856,000.00元,本期摊销80,339.90元

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位:元

项目	金额	列报项目	说明
区域总部税收奖励	7,943,562.00	其他收益	长沙高新技术产业开发区管理委员会关于总部税收奖励
总部经济奖励	15,000,000.00	其他收益	湘潭市财政局拨付总部经济奖励

疫情补贴	4,848,584.39	其他收益	《南宁市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情促进消费稳增长若干措施的通知》（南府规〔2020〕9号）
2020秋冬消费节活动	60,000.00	其他收益	湘潭市商务局关于进一步做好促进社会消费品零售总额稳增长工作的通知（潭商发〔2020〕33号）
2020年应急保供重点企业补贴	500,000.00	其他收益	湖南省财政厅关于下达2020年应急保供重点企业补贴资金的通知（湘财外指〔2020〕50号）
困难企业补助	5,025,274.57	其他收益	自人社发〔2020〕4号 关于做好失业保险支持经营困难且恢复有望企业稳定就业岗位有关工作的通知
南昌高新区政府总部补贴	1,000,000.00	其他收益	南昌高新技术产业开发区管理委员会关于江西总部补贴
以工代训补贴	2,819,439.00	其他收益	新余市人社局 市财政局 市工信局 市新冠肺炎防控疫情指挥部办公室《关于印发新余市以工代训补贴操作办法的通知》（余人社字〔2020〕188号）、川人社办发〔2020〕114号关于进一步做好以工代训工作的通知、关于印发《湘潭市高校毕业生就业见习工作管理办法》（潭人社发〔2016〕34号）、柳人社发〔2020〕25号
生活必需品储备补贴	1,057,000.00	其他收益	广西生活必需品储备物资损失补贴
年货节消费促进补贴	50,000.00	其他收益	“春之约·嗨购岳麓”年货节消费促进补贴
就业安置补贴	2,476,038.78	其他收益	招用建档立卡户及退伍军人增值税减免、吸纳就业困难人员社会补助
保险返还	1,785,716.15	其他收益	江西省人力资源和社会保障厅关于《人力资源社会保障部办公厅 财政部办公厅关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》（人社厅发〔2020〕12号）
稳岗补贴	1,742,349.38	其他收益	成华委【2017】1号(400000)
现代服务业发展专项资金	500,000.00	其他收益	湖南省发改委、湖南省财政厅关于组织开展2020年度省现代服务业发展专项资金项目申报工作的通知（湘发改服务〔2019〕862号
其他	6,759,579.52	其他收益	
小计	51,567,543.79		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为53,532,183.90元。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴比例(%)
海南步步高商业管理中心	新设子公司	2021/04/16	70%

衡阳步步高商业连锁有限责任公司	新设子公司	2021/03/01	100%
长沙步步高星城天地商业管理有限公司	新设子公司	2021/04/19	100%
吉安步步高商业管理有限公司	新设子公司	2021/04/28	100%
湖南乐高人力资源有限责任公司	新设子公司	2021/05/21	100%

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	对整体生产经营和业绩的影响
长沙金星物业管理有限责任公司	资产证券化转让股权	2021/06/30	详见出售重大股权情况
湖南小步优鲜商业有限公司	清算注销	2021/03/30	无重大影响

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
岳阳高乐商业管理有限公司	岳阳市	岳阳市	商业	55.00%		设立
湖南海龙供应链管理服务有限公司	长沙市	长沙市	商业	100.00%		同一控制下企业合并
云通物流服务有限公司	湘潭市	湘潭市	运输业	100.00%		设立
湘潭华隆商业管理有限公司	湘潭市	湘潭市	商业	100.00%		设立
江西步步高商业连锁有限责任公司	南昌市	南昌市	商业	100.00%		设立
湖南湘吉物业管理有限责任公司	吉首市	吉首市	商业	100.00%		设立
湖南如一文化传播有限责任公司	长沙市	长沙市	商业	100.00%		设立
湖南步步高翔龙软件有限公司	湘潭市	湘潭市	商业	100.00%		设立
四川步步高商业有限责任公司	成都市	成都市	商业	100.00%		设立

湖南鲜品味食品有限公司	湘潭市	湘潭市	批发业	100.00%		设立
步步高支付有限责任公司	长沙市	长沙市	类金融业	100.00%		设立
广西南城百货有限责任公司	南宁市	南宁市	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南腾万里供应链管理有限公司	长沙市	长沙市	商业	100.00%		设立
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%	4.33%	设立
步步高国际控股有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
湘潭县翠梅林生态农场有限公司	湘潭县	湘潭县	农业	100.00%		设立
梅西商业有限公司	成都市	成都市	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
步步高西南商业管理有限公司	泸州市	泸州市	商业	100.00%		同一控制下企业合并
湖南步步高大禾印象餐饮管理有限公司	湘潭市	湘潭市	餐饮业	75.00%		设立
长沙步步高智慧商业有限责任公司	长沙市	长沙市	零售业	100.00%		设立
长沙金星物业管理有限责任公司	长沙市	长沙市	租赁和商务服务	100.00%		设立
长沙果滋农产品有限公司	长沙市	长沙市	批发业	100.00%		设立
湘潭步步高广场商业管理有限公司	湘潭市	湘潭市	租赁和商务服务	100.00%		同一控制合并
郴州步步高投资有限责任公司	郴州市	郴州市	批发业	100.00%		同一控制合并
湖南百高药房有限公司	长沙市	长沙市	零售业	51.00%		设立
湖南步步高餐饮管理有限公司	长沙市	长沙市	商务服务业	100.00%		设立

赣州丰达置业有限公司	赣州市	赣州市	租赁和商务服务	100.00%		同一控制合并
湘潭新天地步步高商业有限公司	湘潭市	湘潭市	商务服务业	100.00%		设立
湘潭富华商业物业管理有限公司	湘潭市	湘潭市	商务服务业	100.00%		设立
长沙步步高朝阳商业管理有限责任公司	长沙市	长沙市	商务服务业	100.00%		设立
长沙梅溪步步高商业管理有限责任公司	长沙市	长沙市	商务服务业	100.00%		设立
湖南贡米农业有限公司	怀化市	怀化市	批发业	100.00%		设立
湖南步步高教育咨询有限公司	长沙市	长沙市	商务服务业	100.00%		设立
湖南步步高商业管理有限公司	长沙市	长沙市	租赁和商务服务业	70.00%		设立
湖南十八洞山泉水有限公司	湘西花垣县	湘西花垣县	制造业	100.00%		设立
高申投资有限公司	长沙市	长沙市	租赁和商务服务业	100.00%		设立
株洲步步高超市有限公司	株洲市	株洲市	零售业	100.00%		设立
广西步步高南城百货有限责任公司	南宁市	南宁市	零售业	100.00%		设立
怀化步步高商业管理有限公司	怀化市	怀化市	批发业	100.00%		非同一控制下企业合并
邵阳步步高商业管理有限公司	邵阳市	邵阳市	商务服务业	100.00%		设立
海南步步高商业管理中心	海口市	海口市	商务服务业	70.00%		设立
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	衡阳市	衡阳市	商务服务业	100.00%		设立
长沙步步高星城天地商业管理有限公司	长沙市	长沙市	商务服务业	100.00%		设立

吉安步步高商业管理有限公司	吉安市	吉安市	商务服务业	100.00%		设立
湖南乐高人力资源有限责任公司	长沙市	长沙市	商务服务业	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	20.67%	4,403,868.95		95,118,473.48
岳阳高乐商业管理有限公司	45.00%	3,770,031.86		251,462,386.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	539,715,217.36	419,077,293.82	958,792,511.18	495,861,076.23	2,682,736.78	498,543,813.01	759,451,858.27	175,054,020.06	934,505,878.33	492,821,716.82	2,741,070.26	495,562,787.08
岳阳高乐商业管理有限公司	87,395,990.42	1,044,759,591.11	1,132,155,581.53	171,304,633.56	402,045,645.03	573,350,278.59	55,881,006.54	882,419,084.90	938,300,091.44	146,100,746.87	371,210,996.08	517,311,742.95

单位：元

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	50,686,716.25	21,305,606.92	21,305,606.92	51,576,300.66	21,993,618.72	21,993,618.72
岳阳高乐商业管理有限公司	172,292,888.41	8,377,848.57	137,816,954.45	122,215,698.85	1,071,619.25	1,071,619.25

2、在合营安排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	
江西高创农业科技有限公司	南昌市	南昌市	批发业	49.76%		权益法核算
长沙七鲜信息技术有限公司	长沙市	长沙市	零售业	49.00%		权益法核算
湖南扑当食品有限公司	张家界市	张家界市	食品加工	44.99%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额
	江西高创农业科技有限公司	湖南扑当食品有限公司	长沙七鲜信息技术有限公司	江西高创农业科技有限公司
流动资产	13,765,397.16	19,815,574.48	12,305,065.67	20,094,825.45
非流动资产	19,049,256.94	9,675,248.85	30,955,561.07	21,205,822.08
资产合计	32,814,654.10	29,490,823.33	43,260,626.74	41,300,647.53
流动负债	20,293,672.55	344,763.56	11,132,832.98	25,294,469.16
非流动负债			31,486,277.56	
负债合计	20,293,672.55	344,763.56	42,619,110.54	25,294,469.16
所有者权益	12,520,981.55	29,146,059.77	641,516.20	16,006,178.37
按持股比例计算的净资产份额	6,230,440.42	13,112,812.29	314,342.94	9,149,462.48
调整事项	3,722,641.41			3,722,641.41
--商誉	3,722,641.41			3,722,641.41
对联营企业权益投资的账面价值	9,953,081.83	13,112,812.29	314,342.94	12,872,103.89
营业收入	88,441,609.49		311,879.65	50,562,887.95
净利润	-5,322,450.29	-853,940.23	-5,358,483.80	-2,573,481.55
综合收益总额	-5,322,450.29	-853,940.23	-5,358,483.80	-2,573,481.55

其他说明

十、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、流动性风险及市场风险。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。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期/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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的21.34%(2019年12月31日：24.85%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险，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。流动性风险可

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

单位：元

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	9,637,739,490.88	10,303,259,723.52	8,153,503,154.75	583,729,419.72	1,566,027,149.05
应付票据	529,739,812.01	529,739,812.01	529,739,812.01		
应付账款	3,044,565,038.98	3,044,565,038.98	3,044,565,038.98		
其他应付款	2,070,124,691.89	2,064,329,537.43	2,064,329,537.43		
小计	15,282,169,033.76	15,941,894,111.94	13,792,137,543.17	583,729,419.72	1,566,027,149.05

(续上表)

项目	上年年末数				
	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	9,464,559,133.63	10,167,673,156.81	7,841,577,531.26	516,874,949.44	1,809,220,676.11
应付票据	310,291,687.12	310,291,687.12	310,291,687.12		
应付账款	2,881,113,876.54	2,881,113,876.54	2,881,113,876.54		
其他应付款	2,044,630,126.98	2,044,630,126.98	2,044,630,126.98		
小计	14,700,594,824.27	15,403,708,847.45	13,077,613,221.90	516,874,949.44	1,809,220,676.11

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,692,100,000.00元(2020年12月31日：人民币2,810,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动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详见本财务报表附注外币货币性项目之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			85,104,092.69	85,104,092.69
（1）其他权益工具投资			85,104,092.69	85,104,092.69
2.投资性房地产			10,293,785,179.38	10,293,785,179.38
（1）出租的建筑物			10,293,785,179.38	10,293,785,179.38
3.应收款项融资		3,650,000.00		3,650,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,650,000.00	10,378,889,272.07	10,382,539,272.07

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的理财产品期限较短且预期收益与市场利率水平差异较小，其公允价值变动影响也较小。因此，以理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

因银行承兑汇票期限较短，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，所以公司按照其票面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的投资性房地产项目以开元资产评估有限公司出具的《步步高商业连锁股份有限公司以公允价值模式计量的投资性房地产公允价值资产评估报告》（开元评报字〔2021〕253号）及《开元评报字〔2021〕498号》进行定性以及定量。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：万元

物业名称	期末公允价值	本年公允价值变动	计入其他综合收益的公允价值变动	原始成本		本年增值率	累计增值率 [注1]
				固定资产	无形资产		
广场湘潭店A馆7-10层	19,618.30		12,778.19	5,977.33	721.7		192.85%
湘潭基建营店4-5层	3,281.70		2,479.95	764.86			329.06%
湘潭多伦店1-2层	6,441.60		2,843.68	3,523.81			82.80%

湘潭江南店3-5层	1,031.90		536.87	228.29	280.12		102.97%
湘潭东方红店	27,120.50		5,209.91	21,858.94			24.07%
广场岳阳店6-7层	12,169.20		6,023.86	4,763.76	1,175.07		104.91%
岳阳东方红店7-10层	27,891.70		2,020.93	16,959.78	8,452.19		9.76%
益阳桥北店	1,937.40		1,639.68	267.73			623.64%
广场宜春店6-7层	9,640.90		2,369.31	5,372.65	1,615.28		37.97%
长沙梅溪购物中心	221,850.00		128,029.34	77,717.62	14,335.07		141.00%
岭南家园商铺	1,935.20			601.45			221.76%
贵港万豪国际城4-7层	17,347.80		3,893.98	13,360.87			29.84%
泸州店1-6楼	96,708.30		30,809.15	39,480.60	25,851.44		48.03%
郴州新天地街区商铺	22,864.20			21,880.14			4.50%
胜利生活广场1-6层	12,523.60		8,960.18	3,518.81			255.90%
莲城生活广场2层	7,026.30		4,522.84	2,471.34			184.31%
福鑫生活广场	3,910.20		1,207.49	2,642.11			48.00%
九华城配仓	8,249.60		1,581.74	5,176.84	1,426.95		24.92%
金湘潭店1-2层	4,159.20		1,209.14	2,891.38			43.85%
岳阳天鹅路店	3,020.20		624.48	2,328.95			29.68%
赣州新天地店	36,091.80		918.78	34,925.37			3.34%
郴州新天地店	21,556.00		7,356.87	9,193.14	4,200.00		60.95%
广场湘潭店二期	18,934.00			18,641.07			1.57%
德保南城时代广场	1,028.00		25.02	1,001.57			2.64%
桂林国展店	3,289.80		2,086.04	1,184.43			177.75%
南城总部大厦	33,362.72		596.97	25,471.11	6,895.14		3.08%
邵阳步步高广场5-6层	26,975.20		53.03	21,880.78	4,984.19		0.41%
宜春步步高广场第5层	9,301.00		3,448.66	4,490.99	1,361.35		58.93%
湘潭基建营店1-3层	9,248.60		6074.14	1149.74			28.03%
福鑫生活广场1-3层、5层	12,735.60		2755.65	9061.40			7.77%
九华城配仓2号、4号库	12,339.60		2607.92	6666.28	2196.09		33.05%
广场湘潭店A馆2-6层、11-12层	51,007.90		26628.86	13775.51	1727.24		26.24%
广场岳阳店2-5层	32,532.30		15752.51	9162.42	2366.53		30.57%
岳阳东方红店2-6层	57,170.10		12943.91	26584.62	13326.93		44.63%
贵港万豪国际城2-3层	15,284.40		153.61	15103.68			0.18%
广场郴州店2-5层	34,212.30		4090.02	19433.72	9325.22		45.44%
赣州新天地2-3层、5层	31,118.50		5442.24	13875.38	9986.80		61.09%
广场湘潭店二期2-4层、8-8层夹层	28,503.50		5522.66	14701.68	6438.28		40.94%
邵阳步步高广场2-4层	62,155.50		10131.81	41255.57	7390.86		20.95%
生活广场金海店	5,885.30		686.71	4969.69			4.05%
百货武冈店1-2层	13,465.40		6054.23	5393.10			17.63%
娄底银海店2-3层	4,453.20		2318.69	523.83	837.78		56.66%
合计	1,029,378.52		332,389.05	530,232.34	124,894.23		

[注1]累计增值率系（期末公允价值-原始成本）/原始成本得出

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
步步高投资集团股份有限公司	湘潭市	投资	1,000,000,000.00	34.99%	34.99%

本企业的母公司情况的说明

步步高投资集团股份有限公司成立于2003年2月20日，注册资本100,000.00万元，法定代表人：张海霞，注册地：湘潭市岳塘区芙蓉大道168号。

本企业最终控制方是王填。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
步步高置业有限责任公司	控股股东的子公司
湖南步步高中煌商业管理有限公司	控股股东的子公司
湖南步步高物业管理有限公司	控股股东的子公司
湖南梅溪欢乐城文旅经营有限公司	控股股东的子公司
重庆步步高中煌商业管理有限公司	控股股东的子公司
郴州步步高中煌商业管理有限公司	控股股东的子公司
长沙梅溪新能源汽车交易展示中心	控股股东的子公司
宿迁京东佳品贸易有限公司	对本公司持有 5.00% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司的最终控制方控制的企业
江苏五星电器有限公司	对本公司持有 5.00% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限能够实施重大影响的公司
湖南星普电器有限公司	对本公司持有 5.00% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司的最终控制方控制的企业
广西星普电器有限公司	对本公司持有 5.00% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限

	公司的最终控制方控制的企业
北京京东世纪贸易有限公司	对本公司持有 5.00% 股权的股东江苏京东邦能投资管理有限公司的最终控制方控制的企业
北京京东世纪信息技术有限公司	北京京东世纪贸易有限公司子公司
武汉京东金德贸易有限公司	北京京东世纪贸易有限公司子公司
武汉京东世纪贸易有限公司	北京京东世纪贸易有限公司子公司
长沙七鲜信息技术有限公司	本公司投资的联营企业
吉首市步步高商业物业管理有限公司	控股股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南步步高中煌商业管理有限公司	物业管理服务	5,024,763.60	10,049,500.00	否	5,336,523.60
步步高置业有限责任公司	住宿、餐饮、会务	136,199.91	5,000,000.00	否	389,518.23
武汉京东世纪贸易有限公司、北京京东世纪信息技术有限公司	采购商品	67,215,468.18	300,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
步步高置业有限责任公司	出售商品及商业预付卡	202,200.00	
湖南梅溪湖欢乐城文旅经营有限公司	会员促销活动服务	28,300.00	958,300.00
湖南星普电器有限公司	提供服务	17,265,663.30	
广西星普电器有限公司	提供服务	6,161,603.64	
长沙七鲜信息技术有限公司	出售商品	11,810.64	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
步步高投资集团股份有限公司	湘潭市金海大厦负 1 层、地面 1-6 层	2,683,200.00	2,683,200.00
步步高投资集团股份有限公司	康星大厦(建设北路 2 号一、二层)	1,483,250.04	1,415,825.00
步步高置业有限责任公司	湘潭市雨湖区莲城大道 68 号九华大街迷你秀场物业	1,089,629.00	1,089,629.00
湖南步步高中煌商业管理有限公司	湘潭市雨湖区莲城大道 69 号九华大街迷你秀场物业	217,157.88	217,158.00
步步高置业有限责任公司	长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的部分物业	3,909,596.19	3,909,596.00
步步高置业有限责任公司	长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的写字楼部分楼层	5,171,532.42	4,917,195.00
步步高置业有限责任公司	长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的写字楼第 6 层 604 房	246,891.42	
步步高置业有限责任公司	长沙市梅溪湖商业街部分物业	14,900,972.20	13,721,828.00
湖南步步高中煌商业管理有限公司	长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的梅溪湖商业街部分物业	2,785,700.40	2,387,743.00
吉首市步步高商业物业管理有限公司	吉首新天地物业	2,549,942.68	

关联租赁情况说明

公司租赁其所有的位于湘潭市韶山西路的金海大厦负一楼、地面1-6层的物业，建筑面积为21,043.21平方米，该物业的租赁用于公司大卖场经营和培训办公之用途。租赁期限自2019年1月1日起至2021年12月31日止。租金为34.78万元/月、房屋维修费及物业管理费为9.94万元/月；2021年预计发生的金额为536.64万元。2021年1-6月发生额268.32万元。

公司租赁步步高集团位于湘潭市建设北路2号康星大厦1—2层，为公司门店雨湖店卖场经营之用。该租赁物业建筑面积5,412.65 m²，租赁期限自2021年1月1日-2021年12月31日，租金为197.33万元/年、房屋维修费及物业管理费99.32万元/年。2021年预计发生的金额为296.65万元。2021年1-6月发生额148.33万元。

公司租赁步步高置业有限责任公司和湖南步步高中煌商业管理有限公司持有的位于湘潭市雨湖区莲城大道68号九华大街迷你秀场物业，租赁期限为2021年1月1日-2021年12月31日，计租面积为5,758.8m²、租金为37.82元/月/平方米，。2021年预计发生的金额为261.36万元。2021年1-6月发生额130.68万元。其中步步高置业预计发生的金额为108.96万元，湖南中煌预计发生的金额为21.72万元。

公司租赁步步高置业有限责任公司持有的位于长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的部分物业，计租面积15,708.76 m²，租赁期限为2021年1月1日-2021年12月31日，租金为41.48元/月/平方米。2021年预计发生的金额为781.92万元。2021年1-6月发生额为390.96万元。

公司向步步高置业有限责任公司租赁其所有的位于湖南省长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处长沙市步步高新天地写字楼6.5层，用于公司办公之用途。计租面积14,129.87m²，租赁期限为2021年1月1日-2021年12月31日，租金为61元/月/平方米。2021年预计发生的金额为1,034.31万元。2021年1-6月发生额为517.15万元。

步步高小贷公司向步步高置业公司租赁步步高新天地写字楼第6层604房，租赁面积为744.93平米，租赁期限为2021年1月7日-2022年1月6日，2021年预计发生的金额为51万元。2021年1-6月发生额为24.69万元。

公司向步步高置业有限责任公司租赁其所有的位于湖南省长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的梅溪湖商业街部分物业，用于公司梅溪湖商业街项目之经营。租赁面积为70,480.82 m²。租赁期限为2021年1月1日-2021年12月31日，租金为35元/月/平方米；车位租赁租赁费用为20万元/年。2021年预计发生的金额为2,980.19万元。2021年1-6月发生额为 1490.10 万元。

公司向湖南步步高中煌商业管理有限公司租赁其受托经营的位于湖南省长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的梅溪湖商业街部分物业，共计建筑面积13,265.24平方米，用于公司梅溪湖商业街项目之经营。租赁期限由2021年1月1日-2021年12月31日，租金为35元/月/平方米。2021年预计发生的金额为557.14万元。2021年1-6月发生额为 278.57 万元。

公司委托步步高中煌为公司租赁的位于湖南省长沙市岳麓区枫林三路与东方红路交汇处的梅溪湖商业街部分物业的提供物业管理服务，管理期限为2021年1月1日-2021年12月31日，物业面积为83,746.06 m²、物业服务费为10元/月/平方米；预计2021年发生的服务费用约为1,004.95万元。2021年1-6月发生额为 502.48万元。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
步步高投资集团股份有限公司	150,000,000.00	2020年09月01日	2021年07月20日	否
步步高投资集团股份有限公司	150,000,000.00	2021年05月08日	2022年05月06日	否
步步高投资集团股份有限公司	120,000,000.00	2021年02月25日	2022年02月24日	否
步步高投资集团股份有限公司	100,000,000.00	2020年10月16日	2021年10月15日	否
步步高投资集团股份有限公司	100,000,000.00	2021年01月15日	2022年01月13日	否
步步高投资集团股份有限公司	100,000,000.00	2021年04月01日	2022年03月29日	否
步步高投资集团股份有限公司	100,000,000.00	2021年05月14日	2022年05月11日	否
步步高投资集团股份有限公司	85,000,000.00	2021年06月04日	2022年06月03日	否
步步高投资集团股份有限公司	50,000,000.00	2020年10月14日	2021年10月13日	否
步步高投资集团股份有限公司	50,000,000.00	2021年04月20日	2022年04月19日	否
步步高投资集团股份有限公司	40,000,000.00	2020年09月23日	2021年09月21日	否

步步高投资集团股份有限公司	20,000,000.00	2021年06月04日	2022年06月02日	否
步步高投资集团股份有限公司	20,000,000.00	2020年08月25日	2021年08月09日	否
步步高投资集团股份有限公司	30,000,000.00	2021年02月09日	2022年02月08日	否
步步高投资集团股份有限公司	15,000,000.00	2021年04月28日	2022年04月27日	否
步步高投资集团股份有限公司	9,000,000.00	2021年03月31日	2022年03月29日	否
合计	1,139,000,000.00			

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
步步高投资集团股份有限公司	50,000,000.00	2021年01月04日	2021年01月08日	借款利率以同期银行贷款利率为准,如遇中国人民银行基准贷款利率调整,从第二日起按中国人民银行调整后的利率执行。如公司提前还款,将按实际用款天数计算利息,本期列支资金占用费合计 105,596.99 元
步步高投资集团股份有限公司	50,000,000.00	2021年01月19日	2021年01月21日	
步步高投资集团股份有限公司	50,000,000.00	2021年02月20日	2021年02月24日	
步步高投资集团股份有限公司	59,990,000.00	2021年03月18日	2021年03月22日	
步步高投资集团股份有限公司	52,090,000.00	2021年03月31日	2021年04月02日	
步步高投资集团股份有限公司	74,500,000.00	2021年04月23日	2021年04月26日	
步步高投资集团股份有限公司	47,000,000.00	2021年04月23日	2021年04月23日	
步步高投资集团股份有限公司	49,970,000.00	2021年04月21日	2021年04月21日	
步步高投资集团股份有限公司	125,500,000.00	2021年04月30日	2021年05月06日	
步步高投资集团股份有限公司	42,490,000.00	2021年05月28日	2021年06月01日	
步步高投资集团股份有限公司	57,000,000.00	2021年06月28日	2021年06月29日	

拆出

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,781,980.00	1,976,980.00

(6) 其他关联交易

1) 关联方代收代付水电费

单位：元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易金额
步步高置业有限责任公司	控股股东的子公司	水电费代收付	424,667.76
湖南梅溪欢乐城文化经营有限公司	控股股东的子公司	水电费代收付	248,200.00
湖南步步高物业管理有限公司	控股股东的子公司	水电费代收付	130,500.00
长沙梅溪新能源汽车交易展示中心	控股股东的子公司	水电费代收付	107,800.00
步步高置业有限责任公司长沙福朋酒店管理分公司	控股股东的子公司	水电费代收付	131,800.00

2) 其他情况

公司的商务卡可在步步高置业有限责任公司、长沙福朋酒店管理分公司、湖南梅溪欢乐城文旅经营有限公司结算，报告期关联方商务卡结算金额为13,248.75元。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南星普电器有限公司			263,813.06	13,190.65
小计				263,813.06	13,190.65
预付款项	北京京东世纪信息技术有限公司			1,107,994.37	
预付款项	武汉京东金德贸易有限公司	153,389.00		210,860.53	
预付款项	武汉京东世纪贸易	13,633,269.67		1,195,361.10	

	有限公司				
预付款项	长沙七鲜信息技术有限公司	80,000.00			
预付款项	吉首市步步高商业物业管理有限公司	2,179,257.32			
预付款项	步步高置业有限责任公司	14,459,884.85			
小计		30,505,800.84		2,514,216.00	
其他应收款	湖南星普电器有限公司	6,000,000.00	300,000.00	6,000,000.00	300,000.00
小计		6,000,000.00	300,000.00	6,000,000.00	300,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南星普电器有限公司	37,752,771.52	14,726,397.81
应付账款	广西星普电器有限公司	1,467,189.12	518,538.20
应付账款	北京京东世纪信息技术有限公司	66,390.88	
应付股利	张海霞	5,195,832.20	
小计		44,482,183.72	15,244,936.01

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2020年8月，因建设工程施工合同纠纷，广西建工集团第二建筑工程有限责任公司（以下简称“二建公司”）向南宁市中级人民法院起诉广西南城百货有限责任公司（以下简称“南城公司”）【案号：（2020）桂01民初2243号】，要求南城公司支付工程款4379.2万余元及违约金563万元，并请求确认其对建设工程折价价款享有优先受偿权。2020年10月12日，南城公司提起反诉，要求二建公司向南城公司支付逾期竣工违约金386.8万元、返还超额支付的工程款2681.5万元、并支付工程质量保证金406.2万元。2020年11月11日，二建公司又向法院申请追加步步高商业连锁股份有限公司为被告，要求步步高商业连锁股份有限公司对南城公司欠付的工程款及违约金承担连带责任；目前，该案正在审理中。

十五、其他重要事项

1、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报告分部。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

单位：元

项目	湖南省内	湖南省外	分部间抵销	合计
营业收入	7,538,946,243.72	3,551,603,935.84	3,732,955,376.03	7,357,594,803.53
营业成本	5,925,100,976.22	2,884,560,618.99	3,691,686,783.15	5,117,974,812.06
资产总额	30,273,486,751.46	6,799,057,744.67	7,831,033,343.71	29,241,511,152.42
负债总额	19,278,044,827.74	3,837,464,377.08	2,042,153,440.90	21,073,355,763.92

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2021年6月30日，步步高投资集团股份有限公司持有本公司股份302,241,133股，占总股本的比例为34.99%，其中质押股份数量为154,283,695股，占总股本的比例为17.86%，占步步高集团股份有限公司持有股份数量的51.05%。大股东一致行动人张海霞共持有本公司股份51,958,322股，占公司总股本的6.01%，无处于质押状态的股份。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,458,276.91	100.00%	3,725,368.23	5.07%	69,732,908.68	64,040,676.54	100.00%	3,261,769.04	5.09%	60,778,907.50
合计	73,458,276.91	100.00%	3,725,368.23	5.07%	69,732,908.68	64,040,676.54	100.00%	3,261,769.04	5.09%	60,778,907.50

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方组合	4,462,502.20		
账龄组合	68,995,774.71	3,725,368.23	5.40%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4年以上	100

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,325,724.06
1 至 2 年	5,787,107.18
2 至 3 年	1,138,371.67
3 年以上	207,074.00
3 至 4 年	170,674.00
4 年以上	36,400.00
合计	73,458,276.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,261,769.04	463,599.19				3,725,368.23
合计	3,261,769.04	463,599.19				3,725,368.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南省高速公路集团有限公司	4,282,500.00	5.83%	214,125.00
湖南腾万里国际供应链服务有限公司	4,159,513.93	5.66%	
湖南汇米巴商业管理有限公司	3,848,029.87	5.24%	192,401.49
湖南海国城文化旅游发展有限公司	3,089,950.50	4.21%	231,547.75
华融湘江银行股份有限公司衡阳分行	2,824,443.20	3.84%	141,222.16
合计	18,204,437.50	24.78%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,017,674,504.71	10,275,986,026.20
合计	14,017,674,504.71	10,275,986,026.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	13,848,935,077.57	10,171,557,432.65
押金保证金	49,417,678.66	50,598,980.21
备用金	1,334,804.05	613,859.29
其他往来款	131,807,852.81	60,008,087.83
合计	14,031,495,413.09	10,282,778,359.98

2) 其他应收款明细情况

类别明细情况

单位：元

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(%)	
按单项计提坏账准备	104,800.00	0.00	104,800.00	100	-
按组合计提坏账准备	14,031,390,613.09	100.00	13,716,108.38	0.10	14,017,674,504.71
合计	14,031,495,413.09	100.00	13,820,908.38	0.10	14,017,674,504.71

(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(%)	
按单项计提坏账准备	104,800.00	0	104,800.00	100	-
按组合计提坏账准备	10,282,673,559.98	100	6,687,533.78	0.07	10,275,986,026.20
合计	10,282,778,359.98	100	6,792,333.78	0.07	10,275,986,026.20

期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京慧通工程技术有限公司	104,800.00	104,800.00	100	款项无法收回
小 计	104,800.00	104,800.00	100	

采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方组合	13,848,935,077.57		
应收押金保证金组合	49,417,678.66	2,470,883.93	5
账龄组合	133,037,856.86	11,245,224.45	8.45
其中：1年以内	120,925,871.41	6,046,293.57	5
1-2年	2,403,007.69	240,300.77	10
2-3年	6,786,210.93	2,035,863.28	30
3-4年	0.00	0.00	50
4年以上	2,922,766.83	2,922,766.83	100
小 计	14,031,390,613.09	13,716,108.38	0.10

3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,330,379.40	335,980.70	1,125,973.68	6,792,333.78
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-106,560.77	106,560.77		
--转入第三阶段		-14,160.58	14,160.58	
本期计提	3,293,358.87	-188,080.12	3,923,295.85	7,028,574.60
2021 年 6 月 30 日余额	8,517,177.50	240,300.77	5,063,430.11	13,820,908.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,987,135,242.58
1 至 2 年	10,943,660.14
2 至 3 年	13,908,888.82
3 年以上	19,507,621.55
3 至 4 年	1,297,871.50
4 年以上	18,209,750.05
合计	14,031,495,413.09

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,792,333.78	7,028,574.60				13,413,855.08
合计	6,792,333.78	7,028,574.60				13,413,855.08

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西南城百货有限责任公司	内部往来	7,581,436,336.21	1 年以内	54.03%	
湖南海龙供应链管理服务有限公司	内部往来	2,769,164,533.31	1 年以内	19.74%	
梅西商业有限公司	内部往来	1,587,549,190.99	1 年以内	11.31%	
长沙高新开发区步步高小额贷款有限公司	内部往来	485,240,964.75	1 年以内	3.46%	
湘潭新天地步步高商业有限公司	内部往来	417,561,888.88	1 年以内	2.98%	
合计	--	12,840,952,914.14	--	91.52%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,951,855,932.17		6,951,855,932.17	7,185,171,364.17		7,185,171,364.17
对联营、合营企业投资	15,810,069.84		15,810,069.84	15,880,000.00		15,880,000.00
合计	6,967,666,002.01		6,967,666,002.01	7,201,051,364.17		7,201,051,364.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西南城百货有限责任公司	1,575,780,000.00					1,575,780,000.00	
步步高西南商业管理有限公司	1,099,602,128.68					1,099,602,128.68	
赣州丰达置业有限公司	782,569,970.57					782,569,970.57	
郴州步步高投资有限责任公司	675,347,579.47					675,347,579.47	
江西步步高商业连锁有限责任公司	669,893,300.00					669,893,300.00	
湘潭步步高广场商业管理有限公司	449,955,592.98					449,955,592.98	
梅西商业有限公司	235,600,000.00					235,600,000.00	
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	
岳阳高乐商业管理有限公司	220,000,000.00					220,000,000.00	

步步高支付有 限责任公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
四川步步高商 业有限责任公 司	57,130,000.00					57,130,000.00	
湖南步步高翔 龙软件有限公 司	35,000,000.00					35,000,000.00	
高申投资有限 公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
湖南海龙供应 链管理服务有 限公司	10,820,426.19					10,820,426.19	
步步高国际控 股有限公司	10,745,616.00					10,745,616.00	
湖南鲜品味食 品有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南步步高 大禾印象餐饮管 理有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
长沙果滋农产 品有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
云通物流服务 有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
湖南腾万里供 应链管理有限 责任公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
湘潭县翠梅林 生态农场有限 公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
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	
湖南步步高餐 饮管理有限公 司	4,550,000.00					4,550,000.00	
湘潭华隆商业	1,000,000.00					1,000,000.00	

管理有限公司							
步步高职业培训学校	1,000,000.00					1,000,000.00	
长沙步步高智慧商业有限责任公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
长沙金星物业管理有限责任公司	257,315,432.00		257,315,432.00				
湖南百高药房有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00	
湘潭新天地步步高商业有限公司	88,244,259.66					88,244,259.66	
湖南小步优鲜商业有限公司	2,000,000.00	14,000,000.00				16,000,000.00	
怀化步步高商业管理有限公司	570,560,856.28					570,560,856.28	
湘潭富华商业物业管理有限公司	27,526,202.34					27,526,202.34	
广西步步高南城百货有限责任公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	7,185,171,364.17	24,000,000.00	257,315,432.00			6,951,855,932.17	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		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	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
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南扑当食品有限公司	15,880,000.00			-384,273.10						15,495,726.90	

长沙七鲜科技信息有限公司		2,940,000.00		-2,625,657.06						314,342.94	
小计	15,880,000.00	2,940,000.00		-3,009,930.16						15,810,069.84	
合计	15,880,000.00	2,940,000.00		-3,009,930.16						15,810,069.84	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,252,740,807.84	3,444,447,513.27	5,200,482,649.21	4,193,494,597.85
其他业务	729,246,307.04	122,536,490.04	660,347,469.34	108,656,856.13
合计	4,981,987,114.88	3,566,984,003.31	5,860,830,118.55	4,302,151,453.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	4,981,987,114.88	4,981,987,114.88
其中：		
超市	3,917,147,783.62	3,917,147,783.62
百货	317,002,290.21	317,002,290.21
家电	18,590,734.01	18,590,734.01
其他	729,246,307.04	729,246,307.04
按经营地区分类	4,981,987,114.88	4,981,987,114.88
其中：		
湖南省内	4,981,987,114.88	4,981,987,114.88

与履约义务相关的信息：

收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售生活消费品等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,792,069.04	11,467,463.78
权益法核算的长期股权投资收益	-3,009,930.16	
处置长期股权投资产生的投资收益	469,832,426.84	-255.00
理财产品投资收益		325,890.41
确认的资不抵债子公司的亏损	-51,566,501.53	-35,606,107.94
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	1,081,967.21	961,748.63
合计	418,130,031.40	-22,851,260.12

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	477,836,084.95	主要为报告期公司金星路步步高广场不动产资产证券化项目完成发行取得投资收益
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）	53,532,183.90	
委托他人投资或管理资产的损益	65,188.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,329,111.62	主要为报告期间店支出
减：所得税影响额	129,814,945.02	
少数股东权益影响额	-89,183.81	
合计	339,378,584.78	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.2408	0.2408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.91%	-0.1520	-0.1520

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他