

股票简称：家润多

股票代码：002277



家润多商业股份有限公司

Your-Mart Business Company Limited

2009 年半年度报告

中国·长沙

2009 年 8 月 19 日

家润多商业股份有限公司

2009 年半年度报告

第一节 重要提示及目录

【重要提示】

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

公司全体董事亲自出席了本次审议中期报告的董事会。

公司中期财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长胡子敬先生、财务负责人龙桂元女士及会计机构负责人（会计主管人员）杨娟女士声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况简介	4
三、 股本变动及主要股东情况	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况	7
五、 董事会工作报告	7
六、 重要事项	11
七、 财务报告	16
八、 备查文件	67

第二节 公司基本情况

一、 公司基本事项

(一) 公司名称

中文名称：家润多商业股份有限公司

英文名称：YOUR-MART CO., LTD

中文缩写：家润多

英文缩写：YOUR-MART

(二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

证券简称：家润多

证券代码：002277

(三) 公司注册地址及办公地址：湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号

邮政编码：410001

公司互联网网址：www.your-mart.cn

电子信箱：your.mart@hnmall.com

(四) 法定代表人：胡子敬先生

(五) 董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	陈学文	龙麒	陈学文
联系地址	湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号		
电话	0731-82293541	0731-82295528	0731-82293541
传真	0731-82294448	0731-82243046	0731-82294448
电子信箱	Cxw5448@126.com	longqi@hnmall.com	Cxw5448@126.com

(六) 公司信息披露指定媒体

公司信息披露指定报纸：证券时报、中国证券报、上海证券报

公司信息披露指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

(七) 其他有关资料

公司注册登记日期：2004 年 6 月 7 日

公司注册登记地点：湖南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4300001006199

税务登记号码：430102763258296

组织机构代码：76325829-6

公司聘请的会计师事务所名称：深圳南方民和会计师事务所有限公司

办公地址：深圳市深南中路 2072 号电子大厦 7 至 8 楼

二、 主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据与财务指标

单位：人民币/元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
总资产	1,478,372,527.26	1,539,991,838.45	-4.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	536,399,843.46	478,350,185.66	12.14%
股本	144,000,000.00	144,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.7250	3.3219	12.13%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)
营业总收入	1,328,554,321.75	1,091,939,252.23	21.67%
营业利润	135,175,969.50	105,818,788.03	27.74%
利润总额	135,145,427.44	105,766,829.08	27.78%
归属于上市公司股东的净利润	101,249,657.80	79,015,341.27	28.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	101,272,684.34	79,054,310.48	28.11%
基本每股收益 (元/股)	0.7031	0.5487	28.14%
稀释每股收益 (元/股)	0.7031	0.5487	28.14%
净资产收益率 (%)	18.88%	17.82%	1.06%
经营活动产生的现金流量净额	137,834,998.35	158,031,112.40	-12.78%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.96	1.10	-12.73%

注：公司于 2009 年 7 月 17 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票发行后公司股本为 19400 万元，报告期如按发行后股本计算，公司每股收益为 0.52 元。

(二) 非经常性损益项目

单位：人民币/元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-6,544.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	236,208.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,205.09	
所得税影响额	7,635.52	
少数股东权益影响额	-120.00	
合计	-23,026.54	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、 股本变动情况

报告期内公司股本没有变动情况。公司于 2009 年 7 月 17 日在深圳证券交易所挂牌上市，本次公司公开发行 A 股 5000 万股，公司总股本由原来的 14400 万股变更为 19400 万股。

二、 前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		29			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南友谊阿波罗股份有限公司	境内非国有法人	55.19%	79,480,000	79,480,000	0
上海信盟投资有限公司	境内非国有法人	12.50%	18,000,000	18,000,000	0
恩瑞集团有限公司	境内非国有法人	6.94%	10,000,000	10,000,000	0
深圳市盛桥投资管理有限公司	境内非国有法人	6.94%	10,000,000	10,000,000	0
冯汉明	境内自然人	1.94%	2,800,000	2,800,000	0

杨进	境内自然人	1.87%	2,700,000	2,700,000	0
易志奇	境内自然人	1.60%	2,300,000	2,300,000	0
刘宝昌	境内自然人	1.39%	2,000,000	2,000,000	0
王志恒	境内自然人	1.39%	2,000,000	2,000,000	0
长沙九芝堂（集团）有限公司	境内非国有法人	1.39%	2,000,000	2,000,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况		不适用			

三、 公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

公司董事、监事及高级管理人员均未持有本公司股票。

二、 董事、监事、高级管理人员持有公司新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第五节 董事会报告

一、 管理层讨论与分析

（一） 行业状况分析

今年上半年，为了应对国际金融危机的挑战，国家出台了“保增长、扩内需、调结构”等一系列经济政策。扩大国内需求，特别是扩大城乡居民的消费需求成为推动经济平稳增长的重要力量。在刺激政策的带动下，我国经济形式总体企稳向好。有关数据显示，2009 年 1-6 月全社会消费品零售总额为 58711.2 亿元，同比增长 15%。从行业运营情况来看，金融危机对国内消费的真正冲击在去年的 4 季度和今年的 1 季度，2 季度社会消费品零售总额及限额以上商品零售额都有企稳迹象。随着最终需求的恢复和宽松货币政策对经济的刺激，CPI 有望在下半年“转正”，将对零售行业的发展起到促进作用。

公司主要业务区域在长沙市及湖南省。其中业务收入约 90%集中在长沙市。因此，公司经营业绩主要受湖南省及长沙市经济发展状况的影响。今年上半年长沙市实现 GDP1484.1 亿元，同比增长 14.0%，在全国 26 个省会城市中排第 9 位，增速排第 4 位。实现社会消费品零售总额 722.4 亿元，在全国 26 个省会城市中排第 8 位，在中部六省市中位于武汉市之后排第 2 位。全市社会消费品零售总额同比增长 18.9%，增幅同比回落 3.0 个百分点，在全国 26 个省会城市中排第 7 位，同比上升 6 位。以上统计数据表明，长沙的零售业宏观环境的对公司经营带来积极影响。

（二）报告期内总体运营情况

报告期内，公司董事会与经营管理层根据年初制定的发展战略，一方面坚持以调整内生增长结构为基本点，通过对现有门店的调整和品质的提升，不断调整商品结构，加强品牌的引进和维护，实现了低成本低风险稳健的发展；另一方面，面对全球金融危机对商业零售行业带来的不利影响，公司积极应对，抢抓机遇，通过采用灵活多样促销活动、强化精细化管理，开源节流等抵御风险的手段，化危为机，实现了良好的经济效益和社会效益。报告期内，公司经营状况保持了稳步上升的态势。

1、百货店的竞争关键是品牌的竞争，报告期内，公司加强了商品品牌引进的力度，公司下属门店友谊商店(A、B 馆)引进的 GUCCI、Emporio Armani、Cartier、Burberry、Aquascutum 等国际一线品牌陆续开业。通过这些国际一线品牌的引进，吸引了更多知名品牌的主动加盟，同时也吸引了更多的长沙市乃至湖南省的高端客户群体。公司其他门店也根据不同的消费群体，分别有不同的市场定位和经营定位，品牌组合略有差异。报告期内，公司对各门店进一步合理调整了商品结构，有效的形成覆盖不同收入消费者群的多层次的百货品牌格局。

2、报告期内，面对国际金融危机对零售行业的冲击，公司加大了促销力度，分别在元旦、春节、五一节等重要节假日展开了多形式的、真正受惠于民众的营销活动。本着强烈的社会责任感，积极响应国家启动内需的号召，增强消费信心，公司在湖南省率先展开了“红五月‘信心湖南 启动内需’ 两千万消费券全省免费派发”活动，从 4 月 28 日至 5 月 31 日，公司面向湖南省免费发放 2000 万元消费券，通过这次活动的开展，带动了人气，仅五月份实现主营业务收入 22,559.12 万元，与去年同期相比增长 30.71%，实现营业利润 2302 万元，与去年同期对比增长 41.75%，实现了经济效益和社会效益的双丰收。

3、报告期内，公司在上年度全面实行预算管理的基础上进一步加强精细化管理，同时通过供应商管理、营销管理和内控管理，加强毛利的提升和成本费用的控制。

（三） 公司报告期总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 132,855.43 万元，比去年同期增长 21.67%；实现营业利润 13,517.60 万元，比去年同期增长 27.74%；实现归属母公司所有者的净利润 10,124.97 万元，比去年同期增长 28.14%。

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

单位：万元

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增幅
营业收入	132,855.43	109,193.93	21.67%
营业利润	13,517.60	10,581.88	27.74%
归属于母公司所有者的净利润	10,124.97	7,901.53	28.14%

报告期内营业收入同比增长的主要原因：一是应对金融危机公司加大了促销力度，公司各门店销售都有不同程度的增长；二是友谊商店（A、B 馆）引进的国际一线品牌带动了该店销售的增长，报告期内该店营业收入与去年同期相比增幅达 48.71%；三是郴州分公司去年 4 月份设立并开始并报表。

报告期内营业利润和归属于母公司净利润同比增长的原因：一是随着营业收入的快速增长，公司的营业毛利额得到了同步增长，营业毛利较去年同期增加 2710 万元，增长 11.13%；二是严格控制可控费用，费用总额比去年同期减少 725 万元，下降 5.64%。

（四） 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
百货	118,088.35	94,918.09	19.62%	23.86%	27.14%	-9.54%
家电	11,384.07	10,896.12	4.29%	5.95%	6.73%	-13.86%
合计	129,472.42	105,814.21	18.27%	22.05%	24.69%	-8.65%

报告期内主营业务利润率同比减少的主要原因：一是为应对金融危机的冲击，公司加大了促销力度，并增加了促销次数，使公司的毛利率较去年同期有所下降；二是友谊商店(A、B馆)引进的国际一线品牌到位使该店销售大幅提升，但这些国际一线品牌的毛利率相对较低。

2、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
长沙	115,791.47	17.75%
长沙以外	13,680.95	76.65%
合计	129,472.42	22.05%

报告期内长沙地区以外的主营业务收入同比增长 76.65%的主要原因主要是郴州分公司去年 4 月份设立并开始并表。

(五) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务及其盈利能力未发生重大变化

(六) 报告期无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

(七) 报告期无单个参股公司的投资收益对本公司净利润影响达到 10%的情况

(八) 经营中的问题与困难

报告期内，公司面临的主要困难是受国际金融危机的影响，经营环境及市场形势存在不确定因素，给公司的经营带来一定的压力。为此，公司董事会及管理层在对市场形势进行充分分析的情况下，一方面给公司经营层树立信心，另一方面采取有效的措施抵御风险。从报告期的经营情况来看，公司顺利的渡过了一这难关，并产生了良好的效益。

二、投资情况分析

(一) 募集资金投资项目进展情况

为保障募集资金投资项目顺利进行，公司以自筹资金投入募集资金投资项目友谊商店(A、B馆)改扩建工程项目和家润多百货朝阳店改造工程的建设。

1、友谊商店(A、B馆)改扩建工程项目：2006年5月29日，阿波罗商业城停业，准备改造；2007年7月23日，友谊商店停业装修，友谊商店(A、B馆)已于2008年

元月 10 日起恢复部分营业。该项目计划投资 26,157 万元，截止报告期末，公司以自筹资金实际投资额 26,331 万元，主要用于土建、空调水电改造、装饰、设计监理、购置电梯、品牌引进等。该项目目前尚未完成的工程为车库改造和会所建设。

2、家润多百货朝阳店改造工程项目：该项目已于 2007 年 10 月开始全面施工，于 2007 年 12 月 22 日部分开业。计划投资 3,534 万元，截至报告期末，公司以自筹资金实际投资额 3,987 万元，主要用于土建、空调水电改造、装饰、设计监理等。该项目已基本完成。

3、报告期内，公司未实施阿波罗商业广场整体改造工程。

（二）非募集资金项目情况

公司于 2008 年 7 月 27 日与长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会（以下简称“先锋村”）签订了《项目合作协议》，约定，双方拟在先锋村拥有的约 260 亩土地上，建设以销售国际国内著名折扣商品为主，集休闲、餐饮和娱乐为一体的购物中心，项目暂定名称为湖南家润多奥特莱斯购物公园。该项目的设计方案基本成型，项目预算、项目建设前期准备工作以及品牌招商等正在有序进行，预计今年 10 月份开始开工建设，建设期约为一年。截止报告期末，该项目已投资 175.34 万元，其中按《项目合作协议》约定应支付的定金 100 万元，设计测量等费用 75.34 万元。

三、对 2009 年前三季度经营业绩的预测

2009 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%	
	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 0-30%	
2008 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润	104,908,631.70 元
业绩变动的的原因说明	2009 年公司业务继续保持稳定增长的趋势	

第六节 重要事项

一、公司治理情况

为保证公司的规范运作，有效防范风险，提高运作效率，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，建立了完善的治理结构，三

会运作规范，独立董事、董事会专门委员会及内部审计机构各司其职，制定了公司各项规章制度并得到有效的实施。报告期内，公司的治理情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

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

二、 利润分配及发行新股方案的执行情况

（一） 报告期内公司实施利润分配方案的情况

报告期内，根据2009年2月5日公司2008年度股东大会审议通过的关于2008年度利润分配及发行前滚存利润分配的决议决议，公司董事会实施了2008年度利润分配方案，本公司2008年度按每10股3.00元（含税）进行现金股利分配，合计分配现金红利43,200,000元。本次利润分配已于2009年2月12日实施。

截至2008年12月31日，公司滚存的未分配利润为219,471,022.23元，实施2008年度现金分红后，滚存的未分配利润余额为176,271,022.23元。根据公司2008年度股东大会决议，前述滚存的未分配利润及至本次发行前所产生的可供股东分配的利润，由发行后的新老股东共享。

（二） 公司本半年度不进行利润分配，公积金转增股本。

（三） 报告期内，公司发行新股方案的情况。

公司根据2007年11月16日召开的2007年第三次临时股东大会及公司2008年度股东大会批准的《家润多商业股份有限公司首次公开发行股票并上市的议案》，公司拟向社会公众公开发行规模不超过5000万股的人民币普通股（A股）。2009年6月26日获中国证券监督管理委员会颁发的证监许[2009]580号《关于核准家润多商业股份有限公司首次公开发行股票》的批复，于2009年7月17日在深圳证券交易所正式挂牌上市。

（四） 报告期内，公司不存在涉及股权激励方案的情况。

三、 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

四、 重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、 重大关联交易

(一) 报告期内未发生重大关联交易

(二) 延续到报告期内的重大关联交易

1、 与日常经营相关的关联交易

单位：元

关联方名称	与上市公司的关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南远征科技发展有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	1,364,604.00	100%
湖南友谊阿波罗股份有限公司	母公司	本公司的子公司家电超市租赁母公司房屋	568,800.00	44.06%
湖南友谊阿波罗股份有限公司	母公司	本公司的母公司租用本公司的办公场地及营业场所	722,300.00	55.94%

2、 资产出售发生的关联交易

2007年6月29日，本公司与长沙百利房地产开发有限公司及其实际控制人李建行签订《土地使用权转让合同》，于2008年12月18日，签订《土地使用权转让合同之补充协议》。李建行为乙方实际控制人，并持有本公司控股股东友阿公司6.25%的股权，与本公司实际控制人胡子敬是一致行动人。合同及补充协议约定，本公司将位于长沙市雨花区劳动路165号长国用【2005】第048449号土地使用权51%份额4,144.92平方米转让给乙方。转让价款为2,675万元。同时，乙方同意，在该宗地上的房屋加层完成后将第六层面积约2,600平方米（面积以交付的房屋产权证为准）无偿转让给本公司。乙方应在2009年6月30日前以现金方式向本公司支付全部转让款的10%，在房地产开发取得预售权证后的一个月内以现金方式支付其余转让价款；乙方应在取得预售房证后的六个月内向本公司交付房屋。截止到报告期，公司已按合同及补充协议的约定收到10%土地转让款267万元。

六、 重大合同及其履行情况

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

包、租赁公司资产事项。

（二）以前期间发生但延续到报告期的重大合同履行情况

1、公司于 2008 年 7 月 27 日与长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会（以下简称“先锋村”）签订了《项目合作协议》的履行情况参见本报告第五节 董事会工作报告二 投资情况分析（二）非募集资金项目。

2、报告期内，公司与其他公司签署的租赁协议履行正常。

七、 承诺事项的履行情况

持有公司 5%以上股东的承诺事项的履行情况

（一）公司控股股东及实际控制人胡子敬先生分别履行了与公司避免同业竞争的承诺。

（二）2007 年 12 月 4 日，为了春天百货长沙店经营的连续性，公司控股股东（或简称“友阿公司”）出具了《承诺书》，承诺让本公司春天百货分公司继续无偿使用上述经营场所（该经营场所位于长沙市黄兴中路 69 号南楼 1 层到 6 层，北楼 1 到 4 层，总建筑面积为 22,756.80 平方米，房屋所有权人为中山集团），一直到 2012 年 12 月 5 日（即友阿公司对中山集团的托管期的结束日）。在此期间友阿公司不得把上述经营场所之房屋及附属设施出租给其他任何第三方，也不得把上述经营场所转让给其他任何第三方，除非本公司书面同意；承诺在上述期间（即从 2007 年 12 月 4 日到 2012 年 12 月 5 日）为上述房屋和附属设施的抵押权人和其他相关权利人对上述房屋和附属设施主张的任何合法权利而承担相应的法律责任，并赔偿由此而给本公司造成的实际损失；在完成对中山集团的整体兼并并取得上述房屋及附属设施的产权后，根据本公司经营的需要，在上述期间（即从 2007 年 12 月 4 日到 2012 年 12 月 5 日）结束后，以公平的市场价格第一优先出租或出售该房屋及附属设施给本公司。截止报告期末，控股股东严格履行了该承诺。

八、 公司证券投资及收益等情况

报告期内，公司不存在证券投资及收益的情况。

九、 公司持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的相关情

况

(一) 报告期内公司不存在持有其他上市公司和拟上市公司股权的情况。

(二) 报告期内公司持有非上市金融企业的情况

2005 年 3 月, 本公司参与长沙银行股份有限公司的增资, 出资 7,500 万元, 占其注册资本的 7.50%。2006 年 4 月, 公司以受让方式增持 91.20 万股。截至本报告期末, 本公司出资 7,636.79 万元, 持有其 5,091.20 万股, 占其注册资本的 7.45%。

十、 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的情况的专项说明和独立意见

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

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)、深圳证券交易所《关于做好中小企业板上市公司 2009 年半年度报告工作的通知》(深证上 2009 [52]号)等规范性文件要求, 同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等有关规定赋予独立董事的职责, 我们通过对公司提供的相关财务资料核查、并询问相关人员后, 现对公司在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期内控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保情况作如下专项说明并发表独立意见:

(一) 关于关联方占用公司资金方面

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

(二) 关于公司对外担保方面

报告期内公司未发生对外担保行为, 报告期末对外担保余额为 0 元。报告期内公司未发生违规担保行为, 报告期末违规担保余额为 0 元。公司不存在违反《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)和

《公司章程》的担保行为。

十一、 其他重要事项

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

第七节 财务报告

2009 年半年度财务报告未经审计，内容包括比较资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及报表附注。

资产负债表

编制单位：家润多商业股份有限公司 2009 年 6 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	404,831,780.17	390,393,251.50	412,340,361.65	399,667,975.72
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	10,779,111.23	11,476,805.09	22,207,486.85	19,416,286.95
预付款项	47,987,679.68	38,270,500.94	49,124,036.44	30,085,170.40
应收利息				
应收股利				
其他应收款	21,093,475.62	28,509,075.30	25,267,306.35	47,694,986.66
存 货	43,313,469.66	25,814,488.06	53,495,351.39	29,639,938.21
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	86,876.78	86,876.78		
流动资产合计	528,092,393.14	494,550,997.67	562,434,542.68	526,504,357.94
非流动资产：				
可供出售金融资产				-
持有至到期投资			-	-
长期应收款			-	-
长期股权投资	86,457,243.65	94,609,726.80	86,457,243.65	94,609,726.80
投资性房地产				
固定资产	572,744,264.34	572,330,854.53	594,456,087.83	594,037,905.10
在建工程	9,787,092.14	9,787,092.14	58,933.00	58,933.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	137,983,246.35	137,983,246.35	140,267,626.89	140,267,626.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	138,781,320.52	138,201,348.84	151,645,560.58	151,460,535.72
递延所得税资产	4,526,967.12	4,526,967.12	4,671,843.82	4,671,843.82
其他非流动资产			-	-
非流动资产合计	950,280,134.12	957,439,235.78	977,557,295.77	985,106,571.33
资产总计	1,478,372,527.26	1,451,990,233.45	1,539,991,838.45	1,511,610,929.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：家润多商业股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款			40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融性负债				
应付票据	58,750,000.00	58,750,000.00	64,750,000.00	64,750,000.00
应付账款	228,004,008.76	208,943,366.83	287,802,273.71	271,251,768.79
预收款项	425,408,189.95	425,455,957.83	374,553,238.27	374,541,967.77
应付职工薪酬	4,073,937.38	3,957,722.37	16,381,794.70	16,285,504.89
应交税费	598,618.33	742,529.96	13,879,980.30	14,136,218.62
应付利息				
应付股利				
其他应付款	104,384,285.54	105,523,588.65	143,603,723.94	139,746,051.33
一年内到期的非流动负债			-	
其他流动负债				
流动负债合计	821,219,039.96	803,373,165.64	940,971,010.92	920,711,511.40
非流动负债：				
递延收益	13,172,396.25	13,172,396.25	13,172,396.25	13,172,396.25
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券				
长期应付款	4,243,467.06	4,243,467.06	4,243,467.06	4,243,467.06
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债			-	
其他非流动负债			-	
非流动负债合计：	117,415,863.31	117,415,863.31	117,415,863.31	117,415,863.31
负债合计	938,634,903.27	920,789,028.95	1,058,386,874.23	1,038,127,374.71
股东权益：				
股本	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00
资本公积	72,864,319.90	72,864,319.90	72,864,319.90	72,864,319.90
减：库存股				
盈余公积	42,014,843.53	42,014,843.53	42,014,843.53	42,014,843.53
未分配利润	277,520,680.03	272,322,041.07	219,471,022.23	214,604,391.13
归属于母公司股东权益	536,399,843.46	531,201,204.50	478,350,185.66	473,483,554.56
合计				
少数股东权益	3,337,780.53		3,254,778.56	
股东权益合计	539,737,623.99		481,604,964.22	
负债和股东权益总计	1,478,372,527.26	1,451,990,233.45	1,539,991,838.45	1,511,610,929.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：家润多商业股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,328,554,321.75	1,214,246,636.40	1,091,939,252.23	989,394,971.96
减：营业成本	1,058,142,107.18	949,485,165.06	848,626,864.70	752,512,837.70
营业税金及附加	14,652,230.30	14,285,173.06	12,346,769.28	12,120,711.08
销售费用	53,293,856.74	49,880,496.05	58,462,852.33	55,044,586.73
管理费用	66,046,845.15	64,695,621.60	64,357,791.98	62,133,747.61
财务费用	1,822,819.68	1,889,812.11	5,590,620.51	5,527,317.92
资产减值损失	-579,506.80	-579,506.80	-2,344,227.66	-2,344,227.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）			920,206.94	920,206.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			920,206.94	920,206.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,175,969.50	134,589,875.32	105,818,788.03	105,320,205.52
加：营业外收入	323,790.84	322,990.84	126,081.40	126,081.40
减：营业外支出	354,332.90	354,332.90	178,040.35	178,040.35
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	135,145,427.44	134,558,533.26	105,766,829.08	105,268,246.57
减：所得税费用	33,812,767.67	33,640,883.32	26,681,400.81	26,531,793.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,332,659.77	100,917,649.94	79,085,428.27	78,736,452.64
归属于母公司所有者的净利润	101,249,657.80		79,015,341.27	
少数股东损益	83,001.97		70,087.00	
被合并方在合并前实现的净利润				
五、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.7031	0.7008	0.5487	0.5468
（二）稀释每股收益（元/股）	0.7031	0.7008	0.5487	0.5468

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：家润多商业股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,610,940,755.46	1,473,904,397.80	1,337,347,357.18	1,214,457,500.14
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	3,916,855.85	18,928,936.48	1,139,686.75	193,978.82
经营活动现金流入小计	1,614,857,611.31	1,492,833,334.28	1,338,487,043.93	1,214,651,478.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,277,111,795.83	1,168,171,429.44	985,069,146.79	873,735,385.02
支付给职工以及为职工支付的现金	51,688,363.29	49,238,183.02	43,905,415.11	41,918,451.71
支付的各项税费	97,827,199.96	94,995,490.75	97,003,008.15	96,177,921.19
支付的其他与经营活动有关的现金	50,395,253.88	44,631,766.26	54,478,361.48	54,936,987.34
经营活动现金流出小计	1,477,022,612.96	1,357,036,869.47	1,180,455,931.53	1,066,768,745.26
经营活动产生的现金流量净额	137,834,998.35	135,796,464.81	158,031,112.40	147,882,733.70
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			18,449.00	18,449.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金			14,394,587.78	14,394,587.78
投资活动现金流入小计	0.00	0.00	14,413,036.78	14,413,036.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	60,320,760.15	59,981,376.92	153,413,547.28	153,413,547.28
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	60,320,760.15	59,981,376.92	153,413,547.28	153,413,547.28
投资活动产生的现金流量净额	-60,320,760.15	-59,981,376.92	-139,000,510.50	-139,000,510.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			40,000,000.00	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,022,819.68	45,089,812.11	33,650,620.51	33,587,317.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	85,022,819.68	85,089,812.11	73,650,620.51	73,587,317.92
筹资活动产生的现金流量净额	-85,022,819.68	-85,089,812.11	-33,650,620.51	-33,587,317.92
四、汇率变动对现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额	412,340,361.65	399,667,975.72	314,286,718.04	304,997,272.27
六、期末现金及现金等价物余额				
	404,831,780.17	390,393,251.50	299,666,699.43	280,292,177.55

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益表

2009年1-6月

编制单位：家润多商业股份有限公司（合并）

单位：（人民币）元

项 目	本期数						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	42,014,843.53	-	219,471,022.23	-	3,254,778.56	481,604,964.22
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	42,014,843.53	-	219,471,022.23	-	3,254,778.56	481,604,964.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	58,049,657.80	-	83,001.97	58,132,659.77
（一）净利润						101,249,657.80		83,001.97	101,332,659.77
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									-
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									-
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									-
4、其他									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	101,249,657.80	-	83,001.97	101,332,659.77
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本									-
2、股份支付计入股东权益的金额									-
3、其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-43,200,000.00	-	-	-43,200,000.00
1、提取盈余公积						-			-
2、提取一般风险准备									-
3、对股东的分配						-43,200,000.00			-43,200,000.00
4、其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本									-
2、盈余公积转增股本									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、其他									-
四、本年年末余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	42,014,843.53	-	277,520,680.03	-	3,337,780.53	539,737,623.99

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益表

2009年1-6月

单位：（人民币）元

编制单位：家润多商业股份有限公司（合并）

项 目	上期数						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		一般风险准备	未分配利润			其他
			减：库存股	盈余公积					
一、上年年末余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	30,071,966.86	-	140,127,352.74	-	3,089,968.84	390,153,608.34
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	30,071,966.86	-	140,127,352.74	-	3,089,968.84	390,153,608.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	11,942,876.67	-	79,343,669.49	-	164,809.72	91,451,355.88
（一）净利润						120,086,546.16		164,809.72	120,251,355.88
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									-
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									-
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									-
4、其他									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	120,086,546.16	-	164,809.72	120,251,355.88
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本									-
2、股份支付计入股东权益的金额									-
3、其他									-
（四）利润分配	-	-	-	11,942,876.67	-	-40,742,876.67	-	-	-28,800,000.00
1、提取盈余公积				11,942,876.67		-11,942,876.67			-
2、提取一般风险准备									-
3、对股东的分配						-28,800,000.00			-28,800,000.00
4、其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本									-
2、盈余公积转增股本									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、其他									-
四、本年年末余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	42,014,843.53	-	219,471,022.23	-	3,254,778.56	481,604,964.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益表

编制单位：家润多商业股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项 目	本期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	42,014,843.53	214,604,391.13	473,483,554.56
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	42,014,843.53	214,604,391.13	473,483,554.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	57,717,649.94	57,717,649.94
（一）净利润					100,917,649.94	100,917,649.94
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						-
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						-
4、其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	100,917,649.94	100,917,649.94
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本						-
2、股份支付计入股东权益的金额						-
3、其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-43,200,000.00	-43,200,000.00
1、提取盈余公积						-
2、对股东的分配					-43,200,000.00	-43,200,000.00
3、其他						-
（五）、股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本						-
2、盈余公积转增股本						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、其他						-
四、本年年末余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	42,014,843.53	272,322,041.07	531,201,204.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益表

2009年1-6月

编制单位：家润多商业股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	上期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	30,071,966.86	135,918,501.14	382,854,787.90
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	30,071,966.86	135,918,501.14	382,854,787.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	11,942,876.67	78,685,889.99	90,628,766.66
（一）净利润					119,428,766.66	119,428,766.66
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						-
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						-
4、其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	119,428,766.66	119,428,766.66
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本						-
2、股份支付计入股东权益的金额						-
3、其他						-
（四）利润分配	-	-	-	11,942,876.67	-40,742,876.67	-28,800,000.00
1、提取盈余公积				11,942,876.67	-11,942,876.67	-
2、对股东的分配					-28,800,000.00	-28,800,000.00
3、其他						-
（五）、股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本						-
2、盈余公积转增股本						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、其他						-
四、本年年末余额	144,000,000.00	72,864,319.90	-	42,014,843.53	214,604,391.13	473,483,554.56

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

家润多商业股份有限公司

2009 年中期财务报表附注

截至 2009 年 6 月 30 日止

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

家润多商业股份有限公司（以下简称本公司）系经中华人民共和国商务部商资批[2004]246 号文《商务部关于同意设立家润多商业股份有限公司的批复》及中华人民共和国商务部商资批[2004]582 号文《商务部关于同意家润多商业股份有限公司调整股本结构的批复》同意，由湖南友谊阿波罗股份有限公司、香港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司、长沙西湖房地产开发有限公司、凤凰古城旅游有限公司共同出资组建的外商投资股份有限公司（外资比例小于 25%），其中：湖南友谊阿波罗股份有限公司以商业性净资产和货币资金出资，其他股东以货币资金出资。于 2004 年 6 月 7 日取得湖南省工商管理总局颁发的企股湘总副字第 001177 号企业法人营业执照，注册资本为人民币壹亿肆仟肆佰万元整。2006 年经中华人民共和国商务部商资批[2006]331 号文《商务部关于同意家润多商业股份有限公司股权转让的批复》同意，变更为内资股份有限公司，2006 年度湖南友谊阿波罗股份有限公司受让了香港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司持有的本公司股份 1613.2 万股，恩瑞集团有限公司受让了长沙西湖房地产开发有限公司持有的本公司股份 1000 万股。2007 年 6 月至 7 月间湖南友谊阿波罗股份有限公司将其所持本公司股权中的 36.76%，共计 5292 万股转让给了上海万津实业有限公司、深圳市盛桥投资管理有限公司、长沙九芝堂（集团）有限公司等三家公司和冯汉明等 22 个自然人，2007 年 10 月 30 日，上海万津实业有限公司将其持有的本公司 1,800 万股份转让给上海信盟投资有限公司。2007 年 11 月 23 日，蔡明君将其持有的本公司 30 万股转让给杜小平。

本公司企业法人营业执照注册号：4300001006199，法定代表人：胡子敬。

本公司注册地及总部住所：湖南省长沙市芙蓉区八一路 1 号。

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

本公司的母公司为湖南友谊阿波罗股份有限公司，母公司的法定代表人为：胡子敬。

本财务报告，于 2009 年 8 月 18 日由本公司董事会批准报出。

附注二、财务报表的编制基础

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

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司董事会声明：本公司编制的 2009 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、公司重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的新企业会计准则，即《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则，未尽事宜遵从国家有关规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、会计基础和计量属性

会计的确认、计量和报告以权责发生制为基础。

会计计量属性主要包括：历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

6、现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般为 3 个月）、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，确认为现金等价物。

7、金融工具的确认和计量

（1）金融资产和金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债指满足以下条件之一的金融资产或金融负债：a.取得该金融资产或金融负债的目的，主要是为了近期出售、回购或赎回；b.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；c.属于衍生工具。但是，被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允

价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过该权益工具结算的衍生工具除外。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：初始确认采用公允价值计量，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息，单独确认为应收项目。企业在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的利息，单独确认为应收项目。在持有期间按摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应在取得投资时确定，在持有该投资期间保持不变，实际利率与票面利率差别不大的，可以采用票面利率作为实际利率。

③应收款项：按与债务人之间的合同或协议价款作为初始确认金额。资产负债表日，应收款项按摊余成本计量。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。持有期间的利息和现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积。

⑤其他金融负债：按公允价值和交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认和计量

①终止确认

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；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，但放弃了该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，但未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

②金融资产转移的计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值。
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

（4）金融资产减值损失的计量

①对于持有至到期投资、应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，计入当期损益。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，转回原确认的减值损失，计入当期损益，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②对于可供出售金融资产，如其公允价值持续发生较大幅度的下降，或这种下降属于非暂时性的，确认减值损失，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（5）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

8、坏账核算方法

坏账确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

坏账核算方法：采用备抵法。

对于单项金额重大（200 万元以上）的应收款项（包括应收账款和其他应收款），单独进行减值测试，经测试发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，按以下比率计提坏账准备：

账 龄	计提比率
1 年以内	0%

1-2 年	20%
2-3 年	40%
3-4 年	60%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

9、存货的核算方法

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物和物料用品等。

存货按照成本进行初始计量，各类存货的购入与入库按实际成本计价。购入的存货按买价和按规定应计入成本的税金及其他费用作为实际成本；进货费用在发生时直接计入当期损益；库存商品发出按先进先出法计价；低值易耗品、包装物和物料用品于领用时一次性摊销。

存货的盘存制度为“永续盘存制”。

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的部分，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货计提。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

对合营企业投资是本公司与其他合营方一同对被投资单位实施控制的权益性投资，共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。

对联营企业投资是本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，重大影响是指本公司对一个企业的财务和经营有参与决策的权力，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。

(2) 长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包

括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的后续计量

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

对合营企业投资、对联营企业投资采用权益法核算。

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

（4）长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期

股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

11、投资性房地产的核算方法

(1) 投资性房地产的种类

本公司的投资性房地产分为：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、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。

12、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过 1 年为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具等有形资产。

(2) 固定资产的分类

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

(3) 固定资产的计价

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

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

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为固定资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	40、50 年	2.425%、1.94%

店堂一般装修	4 年	25%
店堂高档、豪华装修	10 年	10%
机器设备	5、8、10 年	19.40%、12.125%、9.70%
运输设备	8 年	12.125%
办公及电子设备	3-5 年	32.33%--19.40%
其他设备	3-5 年	32.33%--19.40%

(5) 固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：①与该支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

(6) 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不得转回。

13、在建工程核算方法

在建工程是指兴建或更新改造中的房屋与设备及其他固定资产，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、装修工程、大修理工程等，在发生时按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，已办理竣工决算的，按工程决算金额转入固定资产核算；未办理竣工决算的，按暂估价转入固定资产，待办理竣工决算后按工程决算金额调整固定资产价值。

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

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产摊销:

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

②使用寿命不确定的无形资产不摊销。无法预见无形资产为公司带来未来经济利益期限的, 作为使用寿命不确定的无形资产。

③资产负债表日, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并进行摊销。

(3) 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产, 于资产负债表日应进行减值测试。对使用寿命有限的无形资产, 于资产负债表日, 存在减值迹象, 应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额, 应以单项资产为基础, 若难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提, 在以后会计期间不得转回。

15、其他资产核算方法

长期待摊费用: 在受益期内平均摊销。

16、借款费用的核算方法

(1) 资本化的条件

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。在同时具备下列三个条件时, 借款费用予以资本化:

①资产支出已经发生;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在发生当期确认为费用。

(2) 资本化金额的确定

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

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

(3) 暂停资本化

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

(4) 停止资本化

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

17、非金融资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不得转回。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；(2) 职工福利费；(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、

工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4) 住房公积金；(5) 工会经费和职工教育经费；(6) 非货币性福利；(7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；(8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

19、预计负债的确认原则

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

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

(2) 企业的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(3) 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(4) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入确认原则

(1) 销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

①在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。提供劳务的完工进度采用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

②资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别以下两种情况处理：

- a. 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按

相同的金额结转成本；

b.如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。

(1) 递延所得税资产的确认

①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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a.该项交易不是企业合并；
- b.交易发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对子公司、合营企业和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对子公司、合营企业和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税负债：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将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：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23、企业合并

(1) 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。企业合并具体分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

(2) 企业合并中，本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

- ①企业合并协议已获股东大会通过；
- ②企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- ③参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- ④合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- ⑤合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

(3) 同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

①本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，调整资本公积和留存收益。

②吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

③为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

④本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日应该按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

(4) 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

①非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

②吸收合并中，本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

③控股合并时，本公司在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

(5) 本公司通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为每一单项交换交易成本之和。本公司在购买日按照以下步骤进行处理：

①将原持有的对被购买方的投资账面价值恢复调整至最初取得成本，相应调整留存收益等所有者权益项目。

②比较每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易中应予确认的商誉金额（或者应计入取得投资当期损益的金额）。

③本公司在购买日应确认的商誉应为每一单项交易产生的商誉之和。

24、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

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

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

(2) 合并财务报表编制方法

在编制合并财务报表时，公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与公司保持一致。

在公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

子公司少数股东当期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损应当冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均应冲减母公司所有者权益，子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，应全部归属于母公司所有者权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

附注五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更

本公司本会计期间无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司本会计期间无会计估计变更。

3、前期差错更正

本公司本会计期间无会计差错更正事项。

附注六、税 项

本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17%、13%、3%
消费税	应税产品销售收入	5%
营业税	服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	5%、4.5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税种	按有关税法规定执行	

附注七、企业合并及合并财务报表

1、纳入合并报表范围的子公司情况

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
湖南家润多家电超市有限公司	长沙市	1000 万元	815.25 万	80%	销售家用电器

2、子公司少数股东权益情况

公司名称	截至 2009 年 6 月 30 日止		
	少数股 东权益	可用于冲减少数 股东损益的金额	直接冲减母公司所有者权益的 少数股东应分担的超额亏损
湖南家润多家电超市有限公司	3,337,780.53	3,337,780.53	
合 计	3,337,780.53	3,337,780.53	

3、未纳入合并范围的子公司情况

本公司报告期内，没有未纳入合并范围的子公司。

附注八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	2009.6.30			2008.12.31		
	原币金额	折合	折人民币	原币金额	折合	折人民币
现 金	53,319.67		53,319.67	64,262.50		64,262.50
银行存款	388,623,460.50		388,623,460.5	391,921,099.15		391,921,099.15
其他货币资金	16,155,000.00		16,155,000.00	20,355,000.00		20,355,000.00
其中：承兑保证金	16,155,000.00		16,155,000.00	20,355,000.00		20,355,000.00
合 计	404,831,780.17		404,831,780.17	412,340,361.65		412,340,361.65

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	2009.6.30					2008.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,779,111.23	100.00			10,779,111.23	22,207,486.85	100.00			22,207,486.85
合 计	10,779,111.23	100.00			10,779,111.23	22,207,486.85	100.00			22,207,486.85

(2) 按应收账款信用风险特征分类

客户类别	2009.6.30			2008.12.31		
	帐面余额	占总额比例%	坏账准备	帐面余额	占总额比例%	坏账准备
单项金额重大的应收帐款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收帐款						
其他不重大应收帐款	10,779,111.23	100.00		22,207,486.85	100.00	
合 计	10,779,111.23	100.00		22,207,486.85	100.00	

注 1：应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

注 2：应收账款 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日减少 51.46%，主要系银行卡刷卡消费资金回收期缩短所致。

注 2：2009 年 6 月 30 日应收账款前五名欠款单位情况如下：

客户名称	金额	占其他应收款总额的比例%	欠款性质或内容	欠款年限
广州屈臣氏个人用品商店有限公司	5,846,760.10	54.24	货款	1 年以内
银联信用卡	2,245,252.51	20.83	信用卡款	1 年以内

湖南绅达商贸有限公司	17,000.00	0.16	货款	1 年以内
深圳市卡尔丹顿服饰有限公司	15,000.00	0.14	货款	1 年以内
长沙市芙蓉区恒科百货商店	14,000.00	0.13	货款	1 年以内
合计	8,138,012.61	75.50		

3、预付款项

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,376,048.10	98.73	48,445,301.94	98.62
1-2 年	80,000.00	0.17	678,734.50	1.38
2-3 年	531,631.58	1.10		
3 年以上				
合计	47,987,679.68	100.00	49,124,036.44	100.00

注 1：预付款项期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

注 2：2009 年 6 月 30 日预付款项期末余额主要客户情况如下：

客户名称	期末余额	款项内容
上海万济室内装潢有限公司	4,532,500.00	预付工程款
湖南驷马装饰设计工程有限公司	4,000,000.00	预付工程款
海南必易思装饰设计工程有限公司	4,000,000.00	预付工程款
深圳吉盟首饰有限公司	3,776,013.47	预付货款
长沙以撒服饰贸易有限公司	3,603,781.25	预付货款
合计	19,912,294.72	

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄披露

账龄	2009.6.30					2008.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,924,198.69	38.12		0	9,924,198.69	11,351,676.87	36.87		0	11,351,676.87
1-2 年	15,332,140.65	58.89	4,173,103.72	20	11,159,036.93	18,657,000.00	60.60	4,757,330.52	20	13,899,669.48
2-3 年				40		26,600.00	0.09	10,640.00	40	15,960.00
3-4 年	25,600.00	0.10	15,360.00	60	10,240.00				60	0.00
4-5 年				80					80	0.00
5 年以上	751,654.10	2.89	751,654.10	100	0.00	751,654.10	2.44	751,654.10	100	0.00
合计	26,033,593.44	100.00	4,940,117.82		21,093,475.62	30,786,930.97	100.00	5,519,624.62		25,267,306.35

(2) 按其他应收款信用风险特征分类

客户类别	2009.6.30			2008.12.31		
	帐面余额	占总额比例%	坏账准备	帐面余额	占总额比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	9,000,000.00	34.57	2,936,375.59	12,000,000.00	38.98	3,425,930.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大其他应收款						
其他不重大其他应收款	17,033,593.44	65.43	2,003,742.23	18,786,930.97	61.02	2,093,694.10
合计	26,033,593.44	100.00	4,940,117.82	30,786,930.97	100.00	5,519,624.62

注 1: 其他应收款期末余额中元持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2: 2009 年 6 月 30 日其他应收款前五名欠款单位情况如下:

客户名称	金额	占其他应收款总额的比例%	欠款性质或内容	欠款年限
长沙佳润房地产开发有限公司	3,000,000.00	11.52	租房定金	1-2 年
百脑汇 (长沙) 实业有限公司	3,000,000.00	11.52	租房定金	1-2 年
长沙佳恒实业有限公司	3,000,000.00	11.52	暂借款	1-2 年
杭州新一品牌管理有限公司	2,000,000.00	7.68	暂借款	1-2 年
长沙英捷商贸有限公司	2,000,000.00	7.68	暂借款	1-2 年
合计	13,000,000.00	49.94		

5、存货

项目	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料						
库存商品	42,355,416.14		42,355,416.14	52,459,583.43		52,459,583.43
低值易耗品						
包装物						
物料用品	958,053.52		958,053.52	1,035,767.96		1,035,767.96
合计	43,313,469.66		43,313,469.66	53,495,351.39		53,495,351.39

注: 本公司报告期内未发现存货成本高于可变现净值的情况, 故未计提存货跌价准备。

6、长期股权投资

(1) 分项目列示如下

项目	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对联营企业投资						
其他股权投资	86,457,243.65		86,457,243.65	86,457,243.65		86,457,243.65
合计	86,457,243.65		86,457,243.65	86,457,243.65		86,457,243.65

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资比例	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
湖南家润多超市有限公司	10,089,305.15	20%	10,089,305.15			10,089,305.15
长沙银行股份有限公司	76,367,938.50	7.45%	76,367,938.50			76,367,938.50
合计	86,457,243.65		86,457,243.65			86,457,243.65

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

7、固定资产

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.6.30
一、原价合计	713,987,625.32	1,896,640.50	434,314.18	715,449,951.64
其中：房屋、建筑物	445,625,310.23			445,625,310.23
装修	141,115,335.96			141,115,335.96
机器设备	98,889,361.39	471,075.10		99,360,436.49
办公及电子设备	17,872,292.33	780,686.40	83,836.90	18,569,141.83
运输工具	3,446,614.08	342,862.72	80,900.00	3,708,576.80
其他设备	7,038,711.33	302,016.28	269,577.28	7,071,150.33
二、累计折旧合计	119,531,537.49	23,305,136.02	130,986.21	142,705,687.30
其中：房屋、建筑物	23,468,680.14	5,555,283.66		29,023,963.80
装修	36,349,979.96	11,318,736.22		47,668,716.18
机器设备	42,869,288.31	4,327,078.99		47,249,717.30
办公及电子设备	10,487,147.85	1,570,515.72	48,653.09	11,955,660.48
运输工具	1,990,674.47	158,554.67	78,473.00	2,070,756.14
其他设备	4,365,766.76	374,966.76	3,860.12	4,736,873.40
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	594,456,087.83			572,744,264.34
其中：房屋、建筑物	422,156,630.09			416,601,346.43
装修	104,765,356.00			93,446,619.78
机器设备	56,020,073.08			52,164,069.19
办公及电子设备	7,385,144.48			6,560,131.35
运输工具	1,455,939.61			1,637,820.66
其他设备	2,672,944.57			2,334,276.93

注 1：本公司报告期内固定资产均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备；

注 2：2008 年 12 月 31 日用于抵押的固定资产原值 407,309,910.81 元，净值 353,844,272.42 元，

系本公司房屋建筑物，详见附注十四。

8、在建工程

工程名称	预算 金额	2008.12.31	本 期 增加额	本期转入 固定资产	其他 减少额	2009.6.30	资金 来源
友谊商店 A、B 座工程	26157 万元		8,969,485.89			8,969,485.89	自筹
阿波罗商业广场装修	1979.43 万元	58,933.00	591,778.53		523,000.00	127,711.53	自筹
春天百货装修	431.20 万元		335,304.72			335,304.72	自筹
家润多百货装修	2625.67 万元		755,777.10	401,187.10		354,590.00	自筹
合 计		58,933.00	10,652,346.24	401,187.10	523,000.00	9,787,092.14	

注 1：本公司报告期内无利息资本化；

注 2：本公司报告期内在建工程均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备；

9、无形资产

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.6.30
一、原价合计	160,801,632.07			160,801,632.07
1、长沙市芙蓉区韶山路 12 号土地使用权	48,000,013.50			48,000,013.50
2、长沙市雨花区劳动路 165 号土地使用权	54,714,792.40			54,714,792.40
3、长沙市芙蓉区五一东路 20 号土地使用权	55,570,190.50			55,570,190.50
4、经营管理一体化软件	1,479,166.67			1,479,166.67
5、计算机软件	127,469.00			127,469.00
6、CRM 信息管理系统	860,000.00			860,000.00
7、POS 广告发布和管理系统	50,000.00			50,000.00
二、累计摊销额合计	20,534,005.18	2,284,380.54		22,818,385.72
1、长沙市芙蓉区韶山路 12 号土地使用权	7,939,849.00	614,672.94		8,554,521.94
2、长沙市雨花区劳动路 165 号土地使用权	4,521,796.65	702,973.80		5,224,770.45
3、长沙市芙蓉区五一东路 20 号土地使用权	7,250,678.77	719,322.30		7,970,001.07
4、经营管理一体化软件	663,916.84	74,500.02		738,416.86
5、计算机软件	56,652.80	21,244.80		77,897.60
6、CRM 信息管理系统	95,555.56	143,333.34		238,888.90
7、POS 广告发布和管理系统	5,555.56	8,333.34		13,888.90
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	140,267,626.89			137,983,246.35
1、长沙市芙蓉区韶山路 12 号土地使用权	40,060,164.50			39,445,491.56
2、长沙市雨花区劳动路 165 号土地使用权	50,192,995.75			49,490,021.95
3、长沙市芙蓉区五一东路 20 号土地使用权	48,319,511.73			47,600,189.43

4、经营管理一体化软件	815,249.83	740,749.81
5、计算机软件	70,816.20	49,571.40
6、CRM 信息管理系统	764,444.44	621,111.10
7、POS 广告发布和管理系统	44,444.44	36,111.10

注 1：本公司报告期内无形资产均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

注 2：2008 年 12 月 31 日用于抵押的无形资产原价 124,129,114.25 元，摊余价值 106,360,047.87 元，系本公司的土地使用权，详见附注十四。

10、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2008.12.31	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2009.6.30	剩余摊销年限
装修工程	77,391,370.23	52,316,840.45	1,334,532.40	9,552,729.64	33,292,727.02	44,098,643.21	0.5-3.5
消防工程	14,454,279.30	10,293,450.24		369,824.58	4,530,653.64	9,923,625.66	12.92
租赁费	33,000,000.00	26,125,000.00		2,062,500.00	8,937,500.00	24,062,500.00	5.33
租入固定资产改良支出	83,385,219.68	62,910,269.89		2,213,718.24	22,688,668.03	60,696,551.65	13.00
合 计	208,230,869.21	151,645,560.58	1,334,532.40	14,198,772.46	69,449,548.69	138,781,320.52	

11、递延所得税资产

类 别	可抵扣暂时性差异内容	2009.6.30	2008.12.31
资产账面价值小于其计税基础	坏账准备	1,233,868.06	1,378,744.76
负债账面价值大于其计税基础	递延收益	3,293,099.06	3,293,099.06
合 计		4,526,967.12	4,671,843.82

12、资产减值准备

项 目	2008.12.31	其他转入	本期计提额	本期减少额		2009.6.30
				转 回	转销	
坏账准备	5,519,624.62			579,506.80		4,940,117.82
合 计	5,519,624.62			579,506.80		4,940,117.82

13、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.6.30
一、用于担保的资产	474,786,017.99			
1、固定资产-房屋及装修	366,828,545.97			353,844,272.42
2、在建工程-友谊商店 AB 馆	0			0
3、无形资产--土地使用权	107,957,472.02			106,360,047.87
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				

合 计	474,786,017.99			460,204,320.29
-----	-----------------------	--	--	-----------------------

14、短期借款

借款类别及币种	2009.6.30		2008.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款：人民币			40,000,000.00	40,000,000.00
合 计			40,000,000.00	40,000,000.00

注：短期借款 2009 年 6 月 30 日比 2007 年 12 月 31 日减少 100%，系归还银行借款所致；

15、应付票据

票据种类	2009.6.30	2008.12.31
银行承兑汇票	58,750,000.00	64,750,000.00
合 计	58,750,000.00	64,750,000.00

16、应付账款

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	221,185,885.41	97.01	280,975,732.00	97.63
1-2 年			685,808.61	0.24
2-3 年	677,198.15	0.30	141,046.83	0.05
3 年以上	6,140,925.20	2.69	5,999,686.27	2.08
合 计	228,004,008.76	100.00	287,802,273.71	100.00

注：应付账款期末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17、预收款项

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	425,408,189.95	100	374,553,238.27	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	425,408,189.95	100.00	374,553,238.27	100.00

注：预收款项期末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

18、应付职工薪酬

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期支付额	2009.6.30
一、工资、奖金、津贴、补贴	13,000,000.00	24,790,672.83	36,889,314.37	901,358.46

二、职工福利费		6,768,021.63	6,768,021.63	0.00
三、社会保险费	5,009.44	7,488,934.26	7,488,752.79	5,190.91
其中：1、医疗保险费	4,804.78	2,114,401.30	2,114,219.83	4,986.25
2、基本养老保险费	192.03	4,771,915.27	4,771,915.27	192.03
3、工伤保险费		115,393.15	115,393.15	
4、生育保险费		16,606.86	16,606.86	
5、失业保险费	12.63	470,617.68	470,617.68	12.63
四、住房公积金	73,179.00	836,703.00	828,423.00	81,459.00
五、工会经费和职工教育经费	3,303,606.26	1,369,552.31	1,587,229.56	3,085,929.01
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		81,150.00	81,150.00	
八、其他				
合 计		16,381,794.70	41,335,034.03	53,642,891.35
				4,073,937.38

19、应交税费

项 目	2009.6.30	2008.12.31
增值税	-10,979,463.59	5,489,683.99
消费税	895,252.26	912,525.10
营业税	392,401.98	-70,921.19
企业所得税	9,951,868.03	6,681,896.81
城市维护建设税	344,453.35	607,846.27
个人所得税	41,608.87	81,637.50
土地使用税	-74,367.00	-40,004.73
房产税	194,569.98	-78,066.42
教育费附加	221,434.41	405,441.37
土地增值税		-110,058.40
合 计	598,618.33	13,879,980.30

20、其他应付款

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	91,853,708.37	88.00	133,564,509.03	93.01
1-2 年	3,574,225.43	3.42	1,125,116.45	0.78
2-3 年	335,907.40	0.32	802,759.12	0.56

3 年以上	8,620,444.34	8.26	8,111,339.34	5.65
合 计	104,384,285.54	100.00	143,603,723.94	100.00

注 1：其他应付款期末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注 2：其他应付款 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日减少 27.31%，主要系支付工程欠款所致。

21、递延收益

项目	2009.6.30	2008.12.31
积分奖励	13,172,396.25	13,172,396.25
合 计	13,172,396.25	13,172,396.25

22、长期借款

借款条件及币种	贷款单位	2009.6.30		2008.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款	中国银行湖南省分行	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	中国银行湖南省分行	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00

注：长期借款的抵押情况详见附注十四。

23、长期应付款

项 目	2009.6.30	2008.12.31
专柜保证金	3,659,882.03	3,659,882.03
其他押金	583,585.03	583,585.03
合 计	4,243,467.06	4,243,467.06

24、股 本

股东名称	占股本总额比例 (%)	实缴资本		
		原币	汇率	人民币
湖南友谊阿波罗股份有限公司	55.19	79,480,000.00		79,480,000.00
上海信盟投资有限公司	12.50	18,000,000.00		18,000,000.00
恩瑞集团有限公司	6.94	10,000,000.00		10,000,000.00
深圳市盛桥投资管理有限公司	6.94	10,000,000.00		10,000,000.00
长沙九芝堂（集团）有限公司	1.39	2,000,000.00		2,000,000.00
凤凰古城旅游有限责任公司	1.11	1,600,000.00		1,600,000.00
冯汉明	1.94	2,800,000.00		2,800,000.00
杨进	1.87	2,700,000.00		2,700,000.00
易志奇	1.60	2,300,000.00		2,300,000.00

蔡明君	1.18	1,700,000.00	1,700,000.00
刘宝昌	1.39	2,000,000.00	2,000,000.00
王志恒	1.39	2,000,000.00	2,000,000.00
唐正武	0.69	1,000,000.00	1,000,000.00
李建行	0.69	1,000,000.00	1,000,000.00
夏晓辉	0.69	1,000,000.00	1,000,000.00
罗挥进	0.49	700,000.00	700,000.00
官晓滨	0.42	600,000.00	600,000.00
林穗明	0.35	500,000.00	500,000.00
龙周	0.35	500,000.00	500,000.00
刘青青	0.35	500,000.00	500,000.00
梅欣	0.35	500,000.00	500,000.00
向萍	0.35	500,000.00	500,000.00
赵北湘	0.35	500,000.00	500,000.00
周拥平	0.35	500,000.00	500,000.00
周经建	0.35	500,000.00	500,000.00
周彦含	0.35	500,000.00	500,000.00
张伶俐	0.14	200,000.00	200,000.00
杜小平	0.21	300,000.00	300,000.00
赵百龄	0.08	120,000.00	120,000.00
股份合计	100.00	144,000,000.00	144,000,000.00

注 1：上述股本 144,000,000.00 元已经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司验证，并出具深南验字（2006）第 008 号验资报告。

注 2：根据商务部商资批[2004]246 号文的规定，同意由湖南阿波罗股份有限公司和香港燕麟莊有限公司等五家法人企业发起设立家润多商业股份有限公司，总股本为 14400 万股。2006 年度湖南友谊阿波罗股份有限公司受让了香港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司持有的本公司股份 1613.2 万股，恩瑞集团有限公司受让了长沙西湖房地产开发有限公司持有的本公司股份 1000 万股。2007 年 6 月至 7 月间湖南友谊阿波罗股份有限公司将其所持本公司股权中的 36.76%，共计 5292 万股转让给了上海万津实业有限公司、深圳市盛桥投资管理有限公司、长沙九芝堂（集团）有限公司等三家公司和冯汉明等 22 个自然人。2007 年 10 月 30 日，上海万津实业有限公司将其持有的本公司 1,800 万股份转让给上海信盟投资有限公司。2007 年 11 月 23 日，蔡明君将其持有的本公司 30 万股转让给杜小平。

25、资本公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
股本溢价	72,000,000.00			72,000,000.00
其他资本公积	864,319.90			864,319.90
合 计	72,864,319.90			72,864,319.90

26、盈余公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
法定盈余公积	42,014,843.53			42,014,843.53
任意盈余公积				
合 计	42,014,843.53			42,014,843.53

27、未分配利润

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度
本年归属于母公司所有者的净利润	101,249,657.80	120,086,546.16
加：年初未分配利润	219,471,022.23	140,127,352.74
直接计入股东权益的利得和损失		
减：提取盈余公积		11,942,876.67
支付普通股股利	43,200,000.00	28,800,000.00
其他分配		
加：其他股东权益内部结转		
期末未分配利润	277,520,680.03	219,471,022.23

注：本公司 2009 年 1 月 16 日第二届董事会第十二次会议审议表决通过了《关于公司股票发行前滚存利润分配的议案》：2008 年每股按 0.30 元进行现金分配（含税），合计分配现金红利 4320 万元，分配后的滚存结余未分配利润及至发行前所产生的可供股东分配的利润，由发行后的新老股东共享。

28、营业收入及成本

(1) 分项目列示如下：

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
一、营业收入		
1.主营业务收入	1,294,724,155.35	1,060,835,313.37
2.其他业务收入	33,830,166.40	31,103,938.86
营业收入合计	1,328,554,321.75	1,091,939,252.23
二、营业成本		
1.主营业务成本	1,058,142,107.18	848,626,864.70
2.其他业务成本		
营业成本合计	1,058,142,107.18	848,626,864.70
三、营业毛利		

1、主营业务毛利	236,582,048.17	212,208,448.67
2、其他业务利润	33,830,166.40	31,103,938.86
营业毛利合计	270,412,214.57	243,312,387.53

(2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本、主营业务毛利

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
一、主营业务收入		
百货	1,180,883,439.19	953,391,405.77
家电	113,840,716.16	107,443,907.60
合 计	1,294,724,155.35	1,060,835,313.37
二、主营业务成本		
百货	949,180,926.17	746,535,657.03
家电	108,961,181.01	102,091,207.67
合 计	1,058,142,107.18	848,626,864.70
三、主营业务毛利		
百货	231,702,513.02	206,855,748.74
家电	4,879,535.15	5,352,699.93
合 计	236,582,048.17	212,208,448.67

(3) 按地区列示主营业务收入、主营业务成本、主营业务毛利

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
一、主营业务收入		
长沙市	1,157,914,681.44	983,388,479.47
长沙市以外其他地区	136,809,473.91	77,446,833.90
合 计	1,294,724,155.35	1,060,835,313.37
二、主营业务成本		
长沙市	944,628,311.33	784,950,003.15
长沙市以外其他地区	113,513,795.85	63,676,861.55
合 计	1,058,142,107.18	848,626,864.70
三、主营业务毛利		
长沙市	213,286,370.11	198,438,476.32
长沙市以外其他地区	23,295,678.06	13,769,972.35
合 计	236,582,048.17	212,208,448.67

注：2009 年 1-6 月长沙地区以外主营业务收入比 2008 年同期增长 76.65%，主要是 2008 年 3 月购入郴州市友谊中皇城百货有限公司资产成产郴州分公司并表所致。

(4) 前五名客户主营业务收入金额及占主营业务收入的比例：

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
前五名客户营业收入金额	678,618.69	4,835,440.41
占主营业务收入的比例(%)	0.05	0.46

(5)按收入项目列示其他业务收入、其他业务成本、其他业务毛利：

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
一、其他业务收入		
租赁及促销管理费	21,129,826.85	10,044,894.25
员工自聘管理费	4,961,726.00	4,489,675.00
品牌使用费	1,625,141.75	6,696,820.00
广告宣传费	2,082,793.88	3,984,665.73
其他	4,030,677.92	5,887,883.88
合 计	33,830,166.40	31,103,938.86
二、其他业务成本		
租赁及促销管理费		
员工自聘管理费		
品牌使用费		
广告宣传费		
其他		
合 计		
三、其他业务毛利		
租赁及促销管理费	21,129,826.85	10,044,894.25
员工自聘管理费	4,961,726.00	4,489,675.00
品牌使用费	1,625,141.75	6,696,820.00
广告宣传费	2,082,793.88	3,984,665.73
其他	4,030,677.92	5,887,883.88
合 计	33,830,166.40	31,103,938.86

29、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2009 年 1-6 月	上年同期
营业税	5%	2,506,908.46	2,181,444.33
消费税	5%	6,753,718.10	5,276,206.58
城市维护建设税	应缴流转税的 7%、5%	3,071,005.44	2,691,630.31
教育费附加	应缴流转税的 5%、4.5%、3%	1,974,217.80	1,627,193.66
房产税	12%	346,380.50	570,294.40
合 计		14,652,230.30	12,346,769.28

30、财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
利息支出	3,307,515.00	6,001,739.25

减：利息收入	2,076,927.45	1,667,917.73
其他	592,232.13	1,256,798.99
合 计	1,822,819.68	5,590,620.51

31、资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
坏帐准备	-579,506.80	-2,344,227.66
合 计	-579,506.80	-2,344,227.66

32、投资收益

产生投资收益的来源	2009 年 1-6 月	上年同期
长期股权投资收益		920,206.94
其中：成本法核算公司分配的利润		
按权益法核算被投资单位净利润增减额		920,206.94
合 计		920,206.94

33、营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
处置固定资产净收益		18,649.00
无法支付的应付款项		
政府补助	236,208.00	
补贴收入		
收银长款		
罚款净收入		
盘盈利得	776.85	
银行卡收入		
其他收入	86,805.99	107,432.40
合 计	323,790.84	126,081.40

34、营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
处置固定资产损失	6,544.97	9,855.17
固定资产盘亏		
公益性捐赠支出	40,000.00	
非公益性捐赠支出	200,000.00	
赔款支出		110,000.00
非常损失		

职工解除劳动合同补偿金		
其他	107,787.93	58,185.18
合 计	354,332.90	178,040.35

35、所得税费用

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
本期所得税费用	33,667,890.97	26,235,759.30
递延所得税费用	144,876.70	445,641.51
合 计	33,812,767.67	26,681,400.81

36、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
往来及其他	3,916,855.85	1,139,686.75
合 计	3,916,855.85	1,139,686.75

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
水电费	8,009,030.62	9,359,986.53
租赁费	10,534,395.75	8,315,338.78
业务宣传及广告样品费	4,763,628.93	3,927,143.98
修理费	2,032,141.43	2,093,857.41
业务招待费	2,553,701.36	2,288,272.25
空调用油费	391,321.26	1,520,233.05
运杂费	859,419.59	1,355,521.79
劳务费	144,127.58	291,805.80
保洁费	1,853,979.75	2,002,006.50
邮电费	866,931.80	792,773.00
交通费	774,886.63	776,453.28
往来及其他	17,611,689.18	21,754,969.11
合 计	50,395,253.88	54,478,361.48

38、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
其他		14,394,587.78
合 计		14,394,587.78

39、用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2009 年 1-6 月	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	101,332,659.77	79,085,428.27

加：资产减值准备	-579,506.80	-2,344,227.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,305,136.02	22,009,008.96
无形资产摊销	2,284,380.54	2,126,918.15
长期待摊费用摊销	14,198,772.46	12,641,293.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	6,544.97	-18,649.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,855.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,822,819.68	5,590,520.51
投资损失（收益以“-”号填列）		-920,206.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	144,876.70	445,641.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,181,881.73	-3,963,927.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,712,565.94	13,347,051.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,573,132.66	30,161,595.17
其他		-139,288.96
经营活动产生的现金流量净额	137,834,998.35	158,031,112.40

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为股本

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	404,831,780.17	299,666,699.43
减：现金的期初余额	412,340,361.65	314,286,718.04
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	-7,508,581.48	-14,620,018.61

40、现金和现金等价物的披露

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
一、现金	404,831,780.17	299,666,699.43
其中：库存现金	53,319.67	50,778.28
可随时用于支付的银行存款	388,623,460.50	277,217,921.15
可随时用于支付的其他货币资金	16,155,000.00	22,398,000.00
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	404,831,780.17	299,666,699.43
----------------	----------------	----------------

41、非货币性资产交换

本公司报告期内未发生需要披露的非货币性资产交换事项。

42、债务重组

本公司报告期内未发生需要披露的债务重组事项。

43、借款费用

本公司报告期借款费用全部计入当期损益，无资本化金额。

附注九、母公司财务报表主要项目附注（如无特别注明，货币单位均为人民币元。）

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2009.6.30				2008.12.31					
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	11,476,805.09	100.00		0	11,476,805.09	19,416,286.95	100.00		0	19,416,286.95
1-2 年				20					20	
2-3 年				40					40	
3-4 年				60					60	
4-5 年				80					80	
5 年以上				100					100	
合计	11,476,805.09	100.00			11,476,805.09	19,416,286.95	100.00			19,416,286.95

(2) 按应收账款信用风险特征分类

客户类别	2009.6.30			2008.12.31		
	帐面余额	占总额比例 %	坏账准备	帐面余额	占总额比例 %	坏账准备
单项金额重大的应收帐款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收帐款						
其他不重大应收帐款	11,476,805.09	100.00		19,416,286.95	100.00	
合计	11,476,805.09	100.00		19,416,286.95	100.00	

注 1：应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

注 2：期末应收纳入合并范围的子公司往来未计提坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄披露

账龄	2008.12.31					2007.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	17,339,798.37	51.83		0	17,339,798.37	33,779,357.18	63.48		0	33,779,357.18
1-2 年	15,332,140.65	45.84	4,173,103.72	20	8,363,582.38	18,657,000.00	35.06	4,757,330.52	20	13,899,669.48
2-3 年				40	2,795,454.55	26,600.00	0.05	10,640.00	40	15,960.00
3-4 年	25,600.00	0.08	15,360.00	60	10,240.00	-		-	60	
4-5 年				80		-		-	80	
5 年以上	751,654.10	2.25	751,654.10	100	0.00	751,654.10	1.41	751,654.10	100	-
合计	33,449,193.12	100.00	4,940,117.82		28,509,075.30	53,214,611.28	100.00	5,519,624.62		47,694,986.66

(2) 按其他应收款信用风险特征分类

客户类别	2009.6.30			2008.12.31		
	帐面余额	占总额比例%	坏账准备	帐面余额	占总额比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	16,427,575.68	49.11	2,936,375.59	39,465,986.66	74.16	3,425,930.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大其他应收款						
其他不重大其他应收款	17,021,617.44	50.89		13,748,624.62	25.84	2,093,694.10
合计	33,449,193.12	100.00	4,940,117.82	53,214,611.28	100.00	5,519,624.62

(3) 2009 年 6 月 30 日其他应收款中前五名欠款单位情况如下：

客户名称	金额	占其他应收款总额的比例%	欠款性质或内容	欠款年限
湖南家润多家电超市有限公司	7,427,575.68	22.21	往来款	1 年以内
长沙佳润房地产开发有限公司	3,000,000.00	8.97	租房定金	1-2 年
百脑汇（长沙）实业有限公司	3,000,000.00	8.97	租房定金	1-2 年
长沙佳恒实业有限公司	3,000,000.00	8.97	暂借款	1-2 年
杭州新一品牌管理有限公司	2,000,000.00	5.98	暂借款	1-2 年
合计	18,427,575.68	55.10		

3、长期股权投资

(1) 按投资账面余额列示如下：

被投资单位名称	2009.6.30	2008.12.31
湖南家润多家电超市有限公司	8,152,483.15	8,152,483.15
湖南家润多超市有限公司	10,089,305.15	10,089,305.15

长沙银行股份有限公司	76,367,938.50	76,367,938.50
合计	94,609,726.80	94,609,726.80

(2) 子公司主要财务信息:

被投资单位名称	持股比例	2009.6.30 净资产总额	2009 年 1-6 月 营业收入总额	2009 年 1-6 月 净利润
湖南家润多家电超市有限公司	80%	16,688,902.64	115,147,685.35	415,009.83

4、营业收入及成本

(1) 分项目列示如下:

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
一、营业收入		
1.主营业务收入	1,181,201,702.82	959,502,689.68
2.其他业务收入	33,044,933.58	29,892,282.28
营业收入合计	1,214,246,636.40	989,394,971.96
二、营业成本		
1.主营业务成本	949,485,165.06	752,512,837.70
2.其他业务成本		
营业成本合计	949,485,165.06	752,512,837.70
三、营业毛利		
1、主营业务毛利	231,716,537.76	206,989,851.98
2、其他业务利润	33,044,933.58	29,892,282.28
营业毛利合计	264,761,471.34	236,882,134.26

(2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本、主营业务毛利

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
一、主营业务收入		
百货	1,180,883,439.19	953,391,405.77
家电	318,263.63	6,111,283.91
合 计	1,181,201,702.82	959,502,689.68
二、主营业务成本		
百货	949,180,926.17	746,535,657.03
家电	304,238.89	5,977,180.67
合 计	949,485,165.06	752,512,837.70
三、主营业务毛利		
百货	231,702,513.02	206,855,748.74
家电	14,024.74	134,103.24
合 计	231,716,537.76	206,989,851.98

5、投资收益

产生投资收益的来源	2009 年 1-6 月	上年同期
长期股权投资收益		920,206.94
其中：成本法核算公司分配的利润		
按权益法核算被投资单位净利润增减额		920,206.94
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
其他		
合 计		920,206.94

附注十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

(1) 母公司的基本信息

母公司名称	注册地址	与本公司关系	组织机构代码	法定代表人	主营业务
湖南友谊阿波罗股份有限公司	长沙市八一路1号	母公司	18388403	胡子敬	商业零售业、酒店业、休闲娱乐业投资、经营、管理

(2) 母公司的注册资本及其变化

关联方名称	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
湖南友谊阿波罗股份有限公司	8000 万元			8000 万元

(3) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

母公司名称	持股比例		表决权比例	
	2009.6.30	2008.12.31	2009.6.30	2008.12.31
湖南友谊阿波罗股份有限公司	55.19%	55.19%	55.19%	55.19%

2、本公司的子公司

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股	表决权	业务性质
				比例	比例	
湖南家润多家电超市有限公司	长沙市八一路1号	1000 万元	815.25 万	80%	80%	销售家用电器等

3、不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	组织机构代码	与本企业的关系
上海信盟投资有限公司		持有本公司 12.5%的股份

恩瑞集团有限公司	76564328	持有本公司 6.94%的股份
郴州市友谊中皇城百货有限公司	77449909	联营企业
湖南远征科技发展有限公司	72252035	受同一母公司控制
辣妹子食品股份有限公司	70739517	受同一母公司控制
长沙阿波罗置业发展有限公司	18389390	受同一母公司控制
长沙阿波罗物业管理有限公司	71706651	受同一母公司控制
长沙友阿食品实业有限公司	70723096	受同一母公司控制
株洲家润多置业有限公司	75062700	受同一母公司控制
株洲家润多物业管理有限公司	78537603	受同一母公司控制
北京远征伟业信息技术有限公司	77549175	受同一母公司控制
湖南辣妹子食品销售有限公司	73897804	受同一母公司控制
湖南海敬国际贸易有限公司	74592715	受同一母公司控制
湖南洞口辣妹子食品有限公司	75582067	受同一母公司控制
湖南辣妹子连锁经营有限公司	79474542	受同一母公司控制
湖南星达房地产有限公司	79237735	受同一母公司控制
湖南星诚房地产有限公司	79239816	受同一母公司控制
长沙大和置业有限公司	79472479	受同一母公司控制
长沙机床有限责任公司	18385020-x	受同一母公司控制

4、关联方交易

(1) 销售货物

关联方名称	2009 年 1-6 月		上年同期	
	金额	占年度销售百分比	金额	占年度销售百分比
郴州市友谊中皇城百货有限公司			11,405,796.41	1.08%
合计			11,405,796.41	1.08%

定价原则：本公司按成本价销售货物给关联方，向供应商收取与上述销售相关的品牌使用费、自聘员工管理费归本公司所有。

(2) 接受劳务

根据本公司与远征科技 2007 年 10 月签订的工程合同书，远征科技负责本公司分支机构—友谊商店的弱电系统工程，工程合同预算总价款为 650,000 元，2008 年度已支付 494,541 元，2009 年 1-6 月支付 27,652 元。

根据本公司与远征科技 2007 年 11 月签订的网络布线合同，远征科技负责本公司分支机构—友谊商店和家润多百货的网络系统布线工程，合同预算总价款为 714,604 元，2008 年度支付 532,348 元，

2009 年 1-6 月支付 35,459 元。

(3) 租赁

A、根据本公司子公司——湖南家润多家电超市有限公司与本公司的母公司签订的《房屋租赁合同》，湖南家润多家电超市有限公司租用本公司的母公司的房屋，2009 年月 1-6 月向本公司的母公司支付租赁费 568,800 元。

B、根据本公司与母公司签订的《房屋转租合同》，本公司的母公司租用本公司的办公场地及营业场所，2009 年月 1-6 月本公司向母公司收取租赁费 722,300 元。

5、关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额	
		2009.6.30	2008.12.31
其他应付款	湖南远征科技发展有限公司	10,604.00	73,715.00

附注十一、或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要说明的重大或有事项。

附注十二、承诺事项

1、长沙阿波罗商业城与长沙汽车客运发展（集团）公司签订租赁合同，租用长沙汽车客运发展（集团）公司位于长沙市八一路 23 号的土地一块(含地面建筑物),租期为 28 年，起租日为 1996 年 11 月,年租金第 1-4 年每年按 350 万元交缴,从第 5-18 年每年在上一年基础上递增 25 万元,从第 19-28 年每年在上一年基础上递增 40 万元。长沙阿波罗商业城已于 2000 年联合湖南长沙友谊（集团）有限公司全资改制为湖南友谊阿波罗股份有限公司，在 2004 年设立本公司时，湖南友谊阿波罗股份有限公司将上述合同对应的权利、义务转入到本公司。

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

3、本公司于 2007 年 6 月 29 日与长沙百利房地产开发有限公司（以下简称“百利房产公司”）签署了《土地使用权转让合同》，本公司拟将位于长沙市雨花区劳动路 165 号的土地使用权中的 4,144.92 平方米转让给百利房产公司，转让价款 2675 万元；同时，百利房产公司将现有房屋加层后的第六层面积约 2600 平方米无偿交付给本公司。本公司于 2008 年 12 月 18 日与百利房产公司签订了《土地使

用权转让合同之补充协议》，该补充协议规定：乙方应在 2009 年 6 月 30 日前以现金方式向本公司支付全部转让款的 10%，在房地产开发取得预售证后的一个月内以现金方式向本公司支付全部转让价款的 90%。转让价款按原合同标准不变。至 2008 年 12 月 31 日，已缴纳相关税费 1,009,480.60 元，按合同约定于 2009 年 6 月 30 日收到 10% 转让款 267 万元。

附注十三、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项

附注十四、借款、抵押及担保事项

1、本公司于 2005 年 6 月 15 日与兴业银行股份有限公司长沙劳动路支行签订最高额抵押合同，本公司以坐落在长沙市雨花区劳动东路 165 号的房产——友谊商城第四层房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权，权利价值 4011.77 万元设立抵押，抵押额度为人民币 2,000 万元，抵押额度有效期自 2005 年 6 月 15 日至 2009 年 6 月 14 日。2009 年 6 月 30 日，本公司在该银行没有借款。

2、本公司于 2006 年 3 月 29 日与招商银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同，本公司以坐落在长沙市韶山北路 69 号的房产——阿波罗商业城主楼第一层、第四层的房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权，权利价值 9750 万元设立抵押，取得 4,000 万元贷款、银行承兑汇票等授信额度，抵押期限为：2006 年 3 月 29 日至 2009 年 3 月 29 日。2009 年 6 月 30 日，本公司在该银行没有借款。

3、本公司于 2006 年 1 月 1 日与中国银行股份有限公司湖南省分行签订最高额抵押合同，本公司以坐落在长沙市五一东路 20 号的房产——友谊商店主楼整栋房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权，权利价值 35,068 万元设立抵押，取得 17,534 万元贷款、银行承兑汇票等授信额度，抵押期限为：2006 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 1 日。

本公司于 2006 年 1 月 1 日与中国银行股份有限公司湖南省分行签订最高额抵押合同，本公司以坐落在长沙市韶山北路 69 号的房产——阿波罗商业城主楼第五层、第六层、第七层、附属楼和 201、204、205 户室房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权，权利价值 7,497.56 万元设立抵押，取得 3,748.78 万元贷款、银行承兑汇票等授信额度，抵押期限为：2006 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 1 日。

本公司于 2006 年 1 月 1 日与中国银行股份有限公司湖南省分行签订最高额抵押合同，本公司以坐落在长沙市雨花区劳动东路 165 号的房产——友谊商城第三层房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权，权利价值 5,978 万元设立抵押，取得 2,989 万元贷款、银行承兑汇票等授信额度，抵押期限为：2006 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 1 日。

本公司于 2006 年 1 月 1 日与中国银行股份有限公司湖南省分行签订最高额抵押合同，本公司以

坐落在长沙市韶山北路 69 号的阿波罗商业城附楼全部房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权、权利价值 2,478.35 万元设立抵押，取得 1,239 万元贷款、银行承兑汇票等授信额度，抵押期限为：2006 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 1 日。

2009 年 6 月 30 日，本公司在中国银行股份有限公司湖南省分行的借款余额为 100,000,000 元。

附注十五、其他重要事项

1、本公司于 2008 年 7 月 27 日与长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会签署了《奥特莱斯项目合作协议书》，约定双方在甲方拥有的土地上建设以销售国际国内著名折扣商品为主，集休闲、餐饮和娱乐为一体的购物中心，双方合作期限为 40 年（不含建设期 6 个月），自甲方向乙方交付项目用地之日的次日开始计算。租赁期限为 20 年，租赁期满双方依协议可继订后 20 年租赁协议。截止到 2009 年 6 月 30 日，本公司已按合同约定支付 1,000,000 元定金及 75.34 万元设计及测量费。

2、本公司于 2008 年 11 月 8 日与娄底市鹏泰友谊阿波罗商业有限公司（以下简称甲方）签署了《管理输出合作合同》，就本公司向甲方提供管理输出等的合作事宜，达成主要条款如下：本公司向甲方提供管理输出的内容包括经营管理输出和特许经营两个方面，期限为十年，自该合同签署之日开始计算。经营管理输出的费用：包括服务费和人员工资，其中服务费按分段计算累加数额提成的方法提取，甲方每年向本公司支付人民币 40 万元，作为派出人员的部分工资，此外还应承担本公司派出人员的奖金、补贴、培训费用及交通费。特许经营费：甲方每年向本公司支付特许经营使用费 60 万元人民币。

附注十六、其他财务资料

1、非经常性损益

项 目	2009 年 1-6 月	上年同期
(1)非流动资产处置损益	-6,544.97	8,793.83
(2)计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	236,208.00	
(3)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(4)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续		
(5)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(6)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产		
(7)非货币性资产交换损益		
(8)委托他人投资或管理资产的损益		

(9)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

(10)债务重组损益

(11)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

(12)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

(13)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

(14)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

(15)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

(16)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

(17)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

(18)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

(19)受托经营取得的托管费收入

(20)除上述各项之外的其他营业外收支净额 -260,205.09 -60,752.78

(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目 -30,542.06 -51,958.95

小 计

减：所得税影响 -7,635.52 -12,989.74

少数股东损益影响数 120.00

应扣除非经常性损益合计 **-23,026.54** **-38,969.21**

扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润 **101,272,684.34** **79,054,310.48**

2、净资产收益率和每股收益

2009 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.88	20.24	0.7031	0.7031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.88	20.25	0.7033	0.7033

2008 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.82	19.11	0.5487	0.5487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.83	19.12	0.5490	0.5490

上述非经常性损益和净资产收益率每股收益是根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》和《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 年修订) 的要求编制的。

法定代表人: _____ 主管会计工作的公司负责人: _____

日 期: _____ 日 期: _____

会计机构负责人: _____

日 期: _____

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签署的《家润多商业股份有限公司 2009 年半年度报告》全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公司公章的《家润多商业股份有限公司 2009 年中期财务报告》；
- 三、报告期内所有在中国证监会指定报刊公开披露过的所有公司文件的正文及其公告的原稿。
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券投资部。

家润多商业股份有限公司

董事长：



2009年8月19日

