

## 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 第六届董事会第十五次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、董事会会议召开情况

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月13日以通讯方式召开了公司第六届董事会第十五次会议，公司于2021年4月2日以专人送达、短信、电子邮件等形式通知了全体董事。本次会议的应到董事为10人，实到人数10人，含独立董事4名。会议由董事长杨子刚先生主持。本次会议的出席人数、召集召开程序、议事内容均符合《公司法》和《公司章程》的要求。

二、董事会会议审议情况

议案一：审议关于会计政策变更的议案；

具体内容详见同日刊载于中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司关于会计政策变更的公告》。独立董事发表了同意的独立意见同日刊载于巨潮资讯网。

审议结果：10票赞成；0票反对；0票弃权，一致通过。

议案二：审议关于变更联营模式零售业务收入确认方法并相应修正2020年度相关财务信息的议案。公司于2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号—收入》（简称“新收入准则”），由于前期对零售业务收入确认方法使用总额法还是净额法确认收入存在一争议，故公司2020年前三季度对该模式零售业务收入确认方法使用总额法。中国证监会于2020年11月13日发布《监管规则适用指引—会计类第1号》中“1-15综合类业务收入的确认方法”明确了零售百货业联营经营模式下按净额法确认收入。公司据此将联营模式零售业务收入确认方法由总额法变更为净额法。并对2020年—第一季度财务、2020年半年度报告以及2020年第三季度报告中合并和母公司利润表中的“营业收入”、“营业成本”项目进行修正。本次会计政策变更不影响总资产、净资产及净利润等财务指标，不会对公司2020年度的财务状况和经营成果产生实质性影响，亦不影响公司2019年度及前期的财务报表。

具体内容详见同日刊载于中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报和巨潮资讯网的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司关于变更联营模式零售业务收入确认方法并相应修正2020年度相关财务信息的公告》。独立董事发表了同意的独立意见同日刊载于巨潮资讯网。

审议结果：10票赞成；0票反对；0票弃权，一致通过。

特此公告。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司  
董事会  
2021年4月15日

## 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 第六届监事会第十四次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月13日在友阿总部大厦会议室召开了公司第六届监事会第十四次会议。公司于2021年4月2日以专人送达及电子邮件、传真等形式通知了全体监事，出席本次会议的监事应到监事为3人，实到人数3人。监事会秘书和证劵事务代表列席了本次会议，会议由监事会主席杨松中先生主持。本次会议的出席人数、召集召开程序、会议内容均符合《公司法》和《公司章程》的要求。

出席本次会议的监事对以下事项以投票表决的方式，进行了审议表决：

一、审议关于会计政策变更的议案；

监事会认为：公司按照财政部相关会计准则和通知的要求，对会计政策进行合理变更，能够更客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意公司本次会计政策变更。

表决结果：3票赞成；0票反对；0票弃权。审议通过。

二、审议关于变更联营模式零售业务收入确认方法并相应修正2020年度相关财务信息的议案。监事会认为：公司本次因变更联营经营模式业务收入确认方法修正相关财务信息符合《企业会计准则》，中国证监会监管管理委员会《监管规则适用指引—会计类第1号》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。同意公司本次修正财务信息。

表决结果：3票赞成；0票反对；0票弃权。审议通过。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司  
监事会  
2021年4月15日

## 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月13日召开了第六届董事会第十五次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，根据财政部相关规定，对公司会计政策相关内容进行相应变更，具体情况如下：

一、会计政策变更概述

1.会计政策变更原因及变更日期

2018年12月27日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会【2018】35号）（以下简称“《新租赁准则》”），要求在境内外同时上市的企业以及在境内外上市并执行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》的要求，公司对原采用的租赁会计政策进行相应变更。

按照财政部规定的时点，公司自2021年1月1日起执行《新租赁准则》。

2.变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3.变更后采用的会计政策

本次变更后，公司将执行《新租赁准则》。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定执行。

公司于2021年4月13日召开第六届董事会第十五会议与第六届监事会第十四会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，同意本次会计政策变更事项。本次会计政策变更无需提交会计师事务所大会审议。

二、本次会计政策变更的主要内容及对公司的影响

修订后的《企业会计准则第21号—租赁》主要变更内容如下：

1.新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人不将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债；

2.对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3.对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

4.对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据相关新旧准则衔接规定，以首次执行新租赁准则的累计影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

此项会计政策变更不会影响对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响，符合财政部、证监会等监管机构规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

三、董事会关于变更会计政策的合理性说明

公司本次会计政策变更是根据国家财政部相关文件要求进行的变更，不会对公司财务报表产生的重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次会计政策变更的决策程序符合相关法律法规的规定，同意公司本次会计政策变更。

五、监事会意见

公司按照财政部相关会计准则和通知的要求，对会计政策进行合理变更，能够更客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意公司本次会计政策变更。

六、备查文件

1.公司第六届董事会第十五次会议决议；

2.公司第六届监事会第十四次会议决议；

3.公司独立董事对公司第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司  
董事会  
2021年4月15日

## 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 关于变更联营模式零售业务收入确认方法并相应修正2020年度相关财务信息的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、事项概述

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号—收入》（简称“新收入准则”），由于前期对零售企业联营模式使用总额法还是净额法确认收入存在一争议，故公司2020年前三季度对该模式零售业务收入确认仍沿用总额法。中国证监会于2020年11月13日发布《监管规则适用指引—会计类第1号》中“1-15综合类业务的净额确认收入”明确了零售百货业联营经营模式下按净额法确认收入。公司据此将联营模式零售业务收入确认方法由总额法变更为净额法。并对2020年第一—季度财务、2020年半年度报告以及2020年第三季度报告中合并和母公司利润表中的“营业收入”、“营业成本”、“营业税金及附加”项目进行修正。公司于2021年4月13日召开第六届董事会第十五次会议审议通过了该事项。

二、本次修正财务信息的具体情况及影响

（一）本次修正财务信息的具体情况

1、对公司2020年第三季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

（1）对会计报表合并利润表项目及金额的影响

项目	2020年第三季度(调整前)		2020年第三季度(调整后)		调整金额
	营业收入	1,175,135,386.17	468,449,669.39	-706,745,716.78	
营业成本	676,685,077.84	289,337,306.38	-706,745,716.78		

（2）对会计报表母公司利润表项目及金额的影响

项目	2020年第三季度(调整前)		2020年第三季度(调整后)		调整金额
	营业收入	818,221,824.23	248,413,973.18	-567,806,851.05	
营业成本	676,569,186.98	107,762,326.81	-567,806,851.05		

2、对公司2020年半年度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

（1）对会计报表合并利润表项目及金额的影响

项目	2020年半年度(调整前)		2020年半年度(调整后)		调整金额
	营业收入	2,401,446,839.65	876,685,007.82	-1,514,767,831.83	
营业成本	1,879,344,110.80	464,586,227.97	-1,514,767,831.83		

（2）对会计报表母公司利润表项目及金额的影响

项目	2020年半年度(调整前)		2020年半年度(调整后)		调整金额
	营业收入	1,705,015,398.90	519,309,053.41	-1,185,606,345.49	
营业成本	1,395,565,769.82	156,963,847.03	-1,185,606,345.49		

（3）对经营数据中营业收入构成的影响

营业收入	1,708,910,986.90	519,309,053.41	-1,189,601,933.49
营业成本	1,386,565,780.52	196,983,847.03	-1,189,601,933.49

(3) 对经营数据中营业收入构成的影响

单位:人民币元

分行业	2020年半年度营业收入			2020年半年度毛利率		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整比例
零售行业	2,409,406,888.51	894,649,056.68	-1,514,757,831.83	15.66%	42.17%	26.51%
房地产业	-135,324,626.24	-135,324,626.24		-32.48%	-32.48%	
医药餐饮业	4,422,801.36	4,422,801.36		78.09%	78.09%	
其他业务收入	112,960,776.02	112,960,776.02				
合计	2,391,446,839.65	876,688,007.82	-1,514,757,831.83			
分产品						
百货零售	2,348,722,869.94	857,476,745.94	-1,491,296,123.99	15.80%	43.28%	27.48%
家电零售	56,845,824.43	33,344,116.50	-23,501,707.93	8.72%	14.65%	6.15%
便利店业务	3,628,194.24	3,628,194.24				
房地产业	-135,324,626.24	-135,324,626.24		-32.48%	-32.48%	
医药餐饮业	4,422,801.36	4,422,801.36		78.09%	78.09%	

其他业务收入	112,965,770.62		112,965,770.62		调整前	调整后
	合计	2,391,446,839.65	876,685,007.82	-1,514,767,831.83		
分地区						
长沙市	1,476,288,493.82	348,812,068.86	-1,127,476,424.97	16.62%	70.34%	53.72%
长沙市以外其他地区	915,167,346.83	527,873,938.97	-387,293,407.86	19.32%	33.49%	14.17%
合计	2,391,446,839.65	876,685,007.82	-1,514,767,831.83			

（4）对经营数据中占公司营业收入或营业利润10%以上的行业等的影响

分行业	2020年半年度(调整前)		2020年半年度(调整后)		调整前	调整后
	营业收入	营业收入	毛利额	营业收入	营业收入	毛利额
零售业	2,401,406,885.51	2,032,122,289.82	15.66%	884,649,056.68	517,384,468.00	42.17%
分产品						
百货零售	2,348,722,869.94	1,977,596,350.86	15.80%	857,476,745.94	486,340,236.96	43.28%
分地区						
长沙市	1,476,288,493.82	1,230,919,874.18	16.62%	348,812,068.86	103,443,549.21	70.34%

（5）对公司2020年1—6月可比门店分区及业态营业收入增长率的影響

分地区	可比门店		可比门店		调整前	调整后
	1—6月营业收入增长率(调整后)	1—6月营业收入增长率(调整后)	1—6月营业收入增长率(调整后)	1—6月营业收入增长率(调整后)		
长沙市		-23.73%		-76.96%		
长沙市以外地区		-19.22%		-79.37%		
分业态						
综合百货店、专卖店		-26.42%		-73.05%		
便利店、购物中心		-17.18%		-82.16%		

3、对公司2020—第三季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

（1）对报告期（7—9月）会计报表合并利润表项目及金额的影响

项目	2020年7—9月(调整前)		2020年7—9月(调整后)		调整金额
	营业收入	3,831,595,079.61	609,526,373.06	-3,221,967,966.55	
营业成本	3,130,176,206.62	793,152,506.90	-3,221,967,966.55		

（2）对报告期（7—9月）会计报表母公司利润表项目及金额的影响

项目	2020年7—9月(调整前)		2020年7—9月(调整后)		调整金额
	营业收入	917,376,901.82	279,818,666.23	-637,558,235.60	
营业成本	748,169,767.87	110,612,507.77	-637,558,235.60		

（3）对年初至报告期末（1—9月）会计报表合并利润表项目及金额的影响

项目	2020年1—9月(调整前)		2020年1—9月(调整后)		调整金额
	营业收入	3,831,595,079.61	1,438,613,380.38	-2,392,981,699.23	
营业成本	3,130,176,206.62	793,152,506.90	-2,392,981,699.23		

（4）对年初至报告期末（1—9月）会计报表母公司利润表项目及金额的影响

项目	2020年1—9月(调整前)		2020年1—9月(调整后)		调整金额
	营业收入	3,831,595,079.61	792,127,708.64	-3,039,467,370.97	
营业成本	2,133,736,547.88	306,576,367.80	-1,827,159,180.09		

三、董事会关于财务信息变更的合理性说明

董事会认为：本次因变更联营经营模式业务收入确认方法修正相关财务信息符合《企业会计准则》和中国证监会监管管理委员会《监管规则适用指引—会计类第1号》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次财务信息更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次财务信息更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形。同意公司本次修正财务信息。

四、独立董事、监事会意见

独立董事认为：公司本次因变更联营经营模式业务的收入确认方法修正相关财务信息符合《企业会计准则》和中国证监会监管管理委员会《监管规则适用指引—会计类第1号》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次财务信息更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次财务信息更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形。同意公司本次修正财务信息。

监事会认为：公司本次因变更联营经营模式业务的收入确认方法修正相关财务信息符合《企业会计准则》，中国证监会监管管理委员会《监管规则适用指引—会计类第1号》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。同意公司本次修正财务信息。

五、备查文件

1.公司第六届董事会第十五次会议决议；

2.公司第六届监事会第十四次会议决议；

3.公司独立董事对公司第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司  
董事会  
2021年4月15日

		本期金额		上期金额	
项目	合并	母公司	合并	母公司	
一、营业总收入	471,662,701.10	248,413,973.18	1,694,000,043.56	1,254,654,762.88	
其中：营业收入	468,449,669.39	248,413,973.18	1,691,010,630.06	1,254,654,762.88	
利息收入	3,212,937.71		2,734,000.64		
已赚保费	-4,760.00		364,181.83		
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	569,988,494.69	231,267,087.67	1,601,268,800.32	1,066,352,188.94	
其中：营业成本	269,397,306.38	107,762,326.81	1,329,361,803.32	998,342,657.39	
利息支出			392,040.32		
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额	650,000.00		2,100,000.00		
佣金及手续费					
销售费用	17,663,396.79	8,863,296.82	19,823,382.34	9,853,948.64	
管理费用	111,402,467.42	54,122,469.11	83,682,660.00	21,827,121.20	
研发费用	112,826,963.92	57,094,575.17	120,927,291.70	56,423,469.68	
财务费用	3,192,819.03				
其中：利息费用	54,226,521.17	3,434,430.76	36,161,426.99	-19,105,002.27	
其中：利息支出	51,831,226.44	36,333,382.71	46,262,233.61	20,386,844.10	
投资收益	1,240,470.33	36,949,948.76	1,872,601.12	35,294,091.11	
公允价值变动损益	113,323.79	7,079.24			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	104,443,022.06	102,418,464.88	93,997,224.91	91,439,313.60	
其他收益	102,418,464.88	102,418,464.88	91,439,313.60	91,439,313.60	
投资收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
其他收益					
营业外收入	5,018,569.07	110,582,456.45	186,311,789.81	279,741,907.52	
营业外支出	384,785.60	88,552.44	760,633.64	59,077.44	
利润总额	316,726.47	182,823.24	2,286,597.97	1,790,379.34	
所得税费用	6,098,620.10	119,489,182.75	194,719,826.08	278,020,636.62	
净利润	7,138,402.40	4,982,913.54	47,741,047.82	46,297,826.69	
净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,051,762.77	114,562,220.21	136,378,778.26	231,727,789.52	
其他综合收益					
综合收益总额					