



**湖南友谊阿波罗商业股份有限公司**

Hunan Friendship&Apollo Commercial Co., Ltd.

# 2020 年 半年度报告

2020 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡子敬、主管会计工作负责人龙桂元及会计机构负责人(会计主管人员)龚宇丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅经营情况讨论与分析中关于公司面临的风险和应对措施的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 可转换公司债券相关情况.....	35
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第十节 公司债相关情况.....	37
第十一节 财务报告.....	38
第十二节 备查文件目录.....	135

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、友阿股份	指	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司
控股股东、友阿控股	指	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司
友谊商店 AB 馆、友谊商城、阿波罗商业广场、友阿春天、友阿百货、长沙奥特莱斯、友阿春天常德店、郴州店、友谊宾馆、友阿婚庆	指	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司友谊商店、友谊商城、阿波罗商业广场、春天百货分公司、友阿百货朝阳店、友阿奥特莱斯分公司、春天百货常德店、郴州分公司、友谊宾馆、友阿婚庆分公司，为公司分支机构
友阿小额贷款公司、小额贷款公司	指	长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司
友阿担保公司、担保公司	指	湖南友阿融资担保有限公司
友阿电器	指	湖南友阿电器有限公司
天津奥特莱斯	指	天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司
郴州友阿	指	郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司
友阿彩票	指	湖南友阿彩票网络科技有限公司
友阿云商	指	湖南友阿云商网络有限公司
常德友阿	指	湖南常德友谊阿波罗有限公司
邵阳友阿	指	湖南邵阳友谊阿波罗有限公司
常德国际广场	指	常德友阿国际广场有限公司
友阿乐美食	指	湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司
欧派亿奢汇、宁波欧派	指	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司
隆深机器人	指	佛山隆深机器人有限公司
友阿奥莱城	指	湖南友阿奥莱城商业有限公司
友阿便利超市	指	湖南友阿便利超市管理有限公司
友阿伊特	指	湖南友阿伊特健康管理有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	友阿股份	股票代码	002277
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	友阿股份		
公司的外文名称（如有）	Hunan Friendship&Apollo Commercial Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hn.F&A.Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	胡子敬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈学文	杨娟
联系地址	湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街9号	湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街9号
电话	0731-82293541	0731-82295528
传真	0731-82280300	0731-82243046
电子信箱	cxw5448@126.com	Lemon1973@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2019年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见2019年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,391,445,839.65	3,078,167,944.62	-22.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,800,682.29	246,246,816.54	-67.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	99,346,842.11	248,375,628.87	-60.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-163,744,416.93	-152,308,401.85	-7.51%
基本每股收益（元/股）	0.0580	0.1766	-67.16%
稀释每股收益（元/股）	0.0580	0.1766	-67.16%
加权平均净资产收益率	1.18%	3.63%	-2.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	16,628,807,527.55	15,986,201,497.53	4.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,858,798,748.55	6,815,303,612.26	0.64%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,294,635.02	
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）	15,630,435.34	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,365,714.69	
对外委托贷款取得的损益	2,383,497.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,390,076.00	详见本报告“第十一节.七.合并财务报表项目附注”之“营业外收入”与“营业外支出”项目
减：所得税影响额	1,317,505.15	
少数股东权益影响额（税后）	-12,076,408.86	
合计	-18,546,159.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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、主要业务及经营模式

公司以百货零售为主要业务，经营业态包括百货商场、奥特莱斯、购物中心、便利店、专业店、网络购物平台，经营模式主要有：联销、经销及物业出租。

公司积极实施线上线下融合的全渠道零售战略。目前线下拥有友谊商店AB馆、友谊商城、阿波罗商业广场、长沙友阿奥特莱斯、郴州友阿国际广场、常德友阿国际广场、邵阳友阿国际广场等16家门店和4家便利店，线上拥有“友阿海外购”、“友阿微店”、“友阿购”等购物平台。

#### 2、报告期内公司所属行业的发展状况

2020年上半年，消费市场受新冠肺炎疫情影响显著。上半年社会消费品零售总额同比下降11.4%（国家统计局数据），为有记录以来的首次下降。一季度由于居民外出购物和就餐活动减少，实体零售店销售下降较大，二季度随着疫情防控向好态势持续巩固和各项促消费政策的落地生效，消费呈现稳步复苏态势。据中华全国商业信息中心统计，2020年上半年实体店消费品零售额同比下降17.7%。网络零售成为疫情期间消费市场的稳定器，规模持续增长。上半年网上实物商品零售额同比增长14.3%，占社会消费品零售总额的比重为25.2%。注重人工智能、大数据、小程序等技术的发展与应用，持续直播电商、社交电商、跨境电商海外仓等模式深化创新，顺应时下多元化、个性化、重视体验的消费需求，成为零售企业的发展趋势。

报告期，公司经营情况与传统百货零售行业发展趋势基本一致。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
预付账款	无重大变化

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。具体核心竞争力情况详见公司2019年年度报告。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年初新冠疫情对国内实体经济造成直接冲击，同样重创中国消费市场，实体门店经营受到较大影响。公司管理层坚定信心，带领全体员工迎难而上，主动践行社会责任，积极有序地恢复经营活动，大力推进经营模式创新，加强成本费用管控，稳步推进便利店业务的落地。公司上半年主要开展的工作如下：

1、做好疫情防控工作，主动践行社会责任。疫情发生之后，公司积极落实政府要求，进行了阶段性停业，在有序复工后执行常态化疫情防控，全力以赴做好公司旗下经营场所的体温检测、日常消毒等相关工作，保障员工、商户和消费者安全。同时为降低专柜供应商及商户的经营压力，履行社会责任，公司对旗下百货门店、购物中心、奥特莱斯门店的供应商及合作伙伴给予租金减免等优惠政策，共同应对疫情。

2、探索友阿直播模式，加速线上线下融合。2020年上半年，为应对疫情期间门店客流的大幅下降，公司充分利用网络直播和全员分销两大手段，于2月正式通过“品牌+直播+社群营销”携手品牌迅速在友阿购小程序开展直播项目、3月升级直播2.0模式开启“心动八点大直播”每周五固定直播栏目、4月全面实行全民分销机制，与品牌达成战略合作，精选重点品牌进行联播，逐步形成直播栏目化、联播稳定化、形式多样化的友阿直播模式，在有效缓解疫情对实体零售行业带来的巨大冲击的同时加速了线上线下融合。

3、加大费用管控，强化现金流管理。2020年上半年，面对疫情对销售和现金流的影响，公司出台了若干管理措施，积极关注各级政府出台的各项扶持优惠政策，为企业最大可能争取优惠和支持，同时按确保开支、节减开支、控制开支三种情况控制成本费用，保证经营保障性支付，压减非经营性支出，暂缓非紧急性大额投资支出，将有限的资金和资源用于公司经营的关键环节。上半年公司管理费用同比下降4.17%。

4、稳步推进便利店业务的落地。公司2019年10月与柒一拾壹（中国）投资有限公司签订了《关于湖南省地区的地区特许经营合同》，在湖南省内开展7-ELEVEN便利店业务。2020年上半年，业务团队克服疫情的影响，于5月30日开出了7-ELEVEN首店，面积102平方米的首店开业当日销售50万元，突破全球便利行业单店单日销售记录。至本报告期末公司共开出4家7-ELEVEN便利店，至本报告披露日开店数量达到了9家，预计2020年的开店数量将达到20家。

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。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少67.19%。主要原因系受新冠疫情影响，公司客流量大幅下降，且疫情期间公司下属各门店根据地方疫情防控相关规定进行了阶段性暂停营业，造成公司营业收入同比降幅较大，同时因疫情期间给予供应商及合作伙伴优惠政策减少了毛利，但利息、租金、员工薪酬、折旧摊销等费用继续支出；且本期控股子公司长沙友阿五一广场商业有限公司由于解除原经营权转让合同发生销售退回，导致本期利润同比下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,391,445,839.65	3,078,167,944.62	-22.31%	
营业成本	1,979,344,110.80	2,439,649,204.15	-18.87%	
销售费用	197,710,692.21	190,953,169.16	3.54%	
管理费用	232,266,273.28	242,375,351.73	-4.17%	

财务费用	104,767,360.14	83,917,104.10	24.85%	
所得税费用	26,855,770.73	74,790,057.79	-64.09%	本期受疫情影响营业收入下降，利润总额下降所致
经营活动产生的现金流量净额	-163,744,416.93	-152,308,401.85	-7.51%	
投资活动产生的现金流量净额	-122,652,997.55	-177,308,482.62	30.83%	本期减少长期资产的购建所致
筹资活动产生的现金流量净额	682,735,446.18	417,396,631.91	63.57%	本期增加借款所致
现金及现金等价物净增加额	395,132,166.52	88,932,827.80	344.30%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,391,445,839.65	100.00%	3,078,167,944.62	100.00%	-22.31%
分行业					
主营业务收入：零售行业	2,409,406,888.51	100.75%	2,834,533,623.90	92.09%	-15.00%
房地产	-135,334,625.24	-5.66%	80,836,700.24	2.63%	-267.42%
宾馆餐饮业	4,422,801.36	0.18%	16,321,774.81	0.53%	-72.90%
其他业务收入	112,950,775.02	4.72%	146,475,845.67	4.76%	-22.89%
分产品					
主营业务收入：百货零售	2,348,732,869.84	98.21%	2,763,300,221.95	89.77%	-15.00%
家电零售	56,845,824.43	2.38%	71,233,401.95	2.31%	-20.20%
便利店零售	3,828,194.24	0.16%	0.00	0.00%	-
房地产销售	-135,334,625.24	-5.66%	80,836,700.24	2.63%	-267.42%
宾馆餐饮	4,422,801.36	0.18%	16,321,774.81	0.53%	-72.90%
其他业务收入	112,950,775.02	4.72%	146,475,845.67	4.76%	-22.89%
分地区					
长沙市	1,476,288,493.82	61.73%	2,121,120,891.31	68.91%	-30.40%
长沙市以外的其他地区	915,157,345.83	38.27%	957,047,053.31	31.09%	-4.38%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
零售行业	2,409,406,888.51	2,032,122,299.83	15.66%	-15.00%	-13.65%	-1.32%

分产品						
百货零售	2,348,732,869.84	1,977,596,350.86	15.80%	-15.00%	-13.66%	-1.31%
分地区						
长沙市	1,476,288,493.82	1,230,919,974.18	16.62%	-30.40%	-27.96%	-2.83%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司营业收入同比减少22.31%，主要原因为：1、系受新冠疫情影响，公司客流量大幅下降，且疫情期间公司下属各门店根据地方疫情防控相关规定进行了阶段性暂停营业，使得零售业务收入同比减少15%，餐饮业务收入同比减少72.90%，其他业务收入同比减少22.89%；2、控股子公司长沙友阿五一广场商业有限公司由于解除原经营权转让合同发生销售退回导致房地产业务收入同比减少267.42%。

报告期内，公司零售行业毛利率同比减少1.32个百分点，主要系公司在新冠疫情期间给予供应商及合作伙伴优惠政策减少了毛利。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	196,814,777.35	27,552.73%	权益法确认长沙银行的投资收益、远大住工现金分红、理财产品收益及委托贷款收益	
信用减值损失	3,671,119.84	513.93%	计提坏账准备、贷款损失准备	
营业外收入	1,570,023.56	219.79%	政府补助及其他	
营业外支出	49,498,522.76	6,929.46%	本期控股子公司友阿五一公司与商铺投资人解除原签订的商铺经营权转让合同，发生的违约支出	
利息收入	7,008,359.47	981.12%	小额贷款公司的贷款利息收入	
已赚保费	340,850.00	47.72%	担保公司的保费收入	
提取保险合同准备金净额	2,050,000.00	286.99%	担保公司计提的准备	

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,291,079,995.85	7.76%	1,129,617,964.92	7.19%	0.57%	
应收账款	151,794,852.30	0.91%	140,419,247.62	0.89%	0.02%	

存货	3,020,529,576.26	18.16%	2,800,443,846.74	17.82%	0.34%	
投资性房地产	3,310,931.27	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	
长期股权投资	2,430,250,950.80	14.61%	2,148,778,885.60	13.67%	0.94%	
固定资产	3,174,623,320.94	19.09%	3,283,188,421.23	20.89%	-1.80%	
在建工程	306,645,666.99	1.84%	257,586,260.30	1.64%	0.20%	
短期借款	2,683,225,961.34	16.14%	1,167,705,964.99	7.43%	8.71%	主要系公司借款增加所致
长期借款	1,627,160,000.00	9.79%	1,922,260,000.00	12.23%	-2.44%	
预收款项	39,511,754.72	0.24%	639,516,805.05	4.07%	-3.83%	公司2020年1月1日开始执行新收入准则，调整部分预收账款列报至合同负债所致
应付债券	499,797,577.01	3.01%	1,199,085,693.48	7.63%	-4.62%	主要系一年内到期的中期票据7亿元转入流动负债
商誉	67,167,043.79	0.40%	113,695,504.09	0.72%	-0.32%	2019年底计提宁波欧派商誉减值准备4214万元
一年以内到期的非流动负债	767,946,024.92	4.62%	335,890,000.00	2.14%	2.48%	主要系一年内到期的中期票据及长期借款转入本科目
递延收益	1,279,591.65	0.01%	80,515,006.71	0.51%	-0.50%	公司2020年1月1日开始执行新收入准则，将原会员积分收入列报至合同负债所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末公司的资产权利受限情况，请详见第十一节财务报告的“七、合并财务报表项目注释之所有权或使用权受到限制的资产”部分。

## 五、零售行业经营信息分析

### (一) 门店经营情况

#### 1、报告期末门店的经营情况

截至本报告期末，公司在湖南省和天津市的已开业门店有20家（含便利店4家），其中：湖南长沙市区14家（含便利店4家）；湖南省内其他城市5家；天津市1家。公司所有门店均为直营门店。

##### (1) 至报告期末已开业门店分布情况

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业		备注
		门店数量	商业建筑面积（万平方米）	门店数量	商业建筑面积（万平方米）	
长沙市内	综合百货店、专业店	4	13.1	4	11.2	
	奥特莱斯、购物中心	-	-	2	16.5	
	便利店	-	-	4	0.05	
长沙市以外地区	综合百货店、专业店	1	1.9	1	2.2	

	奥特莱斯、购物中心	4	49.4	-	-	注1
--	-----------	---	------	---	---	----

注1: 购物中心的商业建筑面积是指整个商业综合体用于商业经营的建筑面积, 包括百货主力店、商业街和商铺, 公司对商铺采用的是销售返租、统一招商经营。

## (2) 报告期营业收入排前十名的门店情况

2020年上半年公司营业收入排名前十的门店如下:

序号	区域	门店名称	地址	开业日期	商业建筑面积 (万平方米)	经营业态	经营模式	物业权属状态
1	湖南	友谊商店 AB 馆	长沙市芙蓉区五一大道 368 号	2008.01.08	6.3	百货商场	直营	自有
2	湖南	长沙友阿奥特莱斯	长沙市天心区芙蓉南路三段 27 号	2011.01.23	11.5	奥特莱斯	直营	租赁
3	湖南	阿波罗商业广场	长沙市芙蓉区八一路 1 号	1998.01.01	6.8	百货商场	直营	租赁
4	湖南	友谊商城	长沙市雨花区劳动中路 2 号	1995.01.11	3.0	百货商场	直营	自有
5	湖南	邵阳友阿国际广场	湖南省邵阳市双清区宝庆东路 1505 号	2017.12.16	15.00	购物中心	直营	自有+返租
6	湖南	郴州友阿国际广场	郴州市北湖区郴桂路 1 号	2016.04.30	16.5	购物中心	直营	自有+返租
7	天津	天津友阿奥特莱斯	天津滨海高新区塘沽海洋科技园宁海路 1792 号	2015.09.30	8.6	奥特莱斯	直营	自有
8	湖南	常德友阿国际广场	常德市武陵区丹阳街道办事处北堤社区朗州路 432 号	2016.01.30	9.4	购物中心	直营	自有+返租
9	湖南	友阿百货朝阳店	长沙市雨花区人民中路 546 号	2007.12.22	3.6	百货商场	直营	租赁
10	湖南	友阿春天长沙店	长沙市天心区黄兴中路 49 号	2000.05.01	3.0	百货商场	直营	自有

注: 1、友谊商店 AB 馆的开业日期为原友谊商店与阿波罗商业城合并改建后的开业日期; 2、常德友阿国际广场、郴州友阿国际广场、邵阳友阿国际广场商业建筑面积包括百货主力店、商业街和商铺的建筑面积。

## 2、报告期内门店的变动情况

### (1) 报告期内新增门店情况

序号	门店名称	区域、地址	开业日期	商业建筑面积 (万平方米)	经营业态	经营模式	物业权属状态
1	友阿城市奥莱五一店	长沙市芙蓉区黄兴中路 92 号	2020.1.12	5	城市奥莱	直营	租赁
2	7-ELEVEN 锦绣大厦店	长沙市天心区五一大道 635 号锦绣大厦 701 房	2020.5.30	0.01	便利店	直营	租赁
3	7-ELEVEN 惠农科技店	长沙市芙蓉区黄兴中路 80 号	2020.6.03	0.007	便利店	直营	租赁
4	7-ELEVEN 中天广场店	长沙市芙蓉区五一大道 766 号	2020.6.08	0.02	便利店	直营	租赁
5	7-ELEVEN 南门口一分店	长沙市天心区登仁桥 17 号	2020.6.16	0.01	便利店	直营	租赁

说明: 友阿城市奥莱五一店为原“2751Y0L0 城市广场”经营定位调整暂停营业后重新开业。

### (2) 报告期内关闭或调整门店情况

不适用

### 3、门店店效信息

公司2020年1-6月可比门店分地区及业态情况如下：

	可比门店 1-6月营业收入增长率	可比门店 1-6月平均店效（元/平方米）
分地区		
长沙市	-23.73%	7,149
长沙以外地区	-19.22%	1,515
分业态		
综合百货店、专业店	-26.42%	6,650
奥特莱斯、购物中心	-17.18%	2,280

注：(1)可比店指在2020年1月1日至2020年6月30日正常营业的直营门店，故以上数据不含2019年1月1日后新开购物中心和2020年1-6月因经营调整暂停营业的门店以及本报告期新增的便利店。

(2)1-6月平均店效=1-6月销售额/经营性商业建筑面积。

#### （二）报告期内线上销售情况

报告期内，公司自建的“友阿海外购”、“友阿微店”等线上平台的交易额（GMV）为5,737.19万元，营业收入为3,649.46万元，控股子公司欧派亿奢汇在寺库、魅力惠、考拉海购、唯品会、小红书等线上第三方平台的交易额（GMV）为32,344.43万元，营业收入为32,344.43万元。

#### （三）报告期内采购、仓储及物流情况

##### 1、仓储与物流情况

公司在长沙、香港有3个长期租赁的自营物流仓库，其中：长沙友阿物流仓6,945.59平方米，主要用于公司内部家电、百货、友阿微店进小区、海外购业务以及大型品牌供应商的仓储配送需求；香港仓3,000平方米、河北三河市燕郊开发区仓770平方米，用于控股子公司欧派亿奢汇进口奢侈品的仓储配送需求。此外，公司在香港、杭州、宁波均有临时租用的第三方物流仓，用于旺季货品和保税区货品的临时存放。公司物流体系采取自有物流与社会第三方物流结合的方式运行，其中：长沙市区的家电配送、线上业务配送以自有物流配送为主；长沙市区以外的线上业务配送以第三方物流配送为主。

报告期内，公司仓储物流的支出共计859.48万元，其中：自有物流支出占28.50%，外包物流运输支出占71.50%。

##### 2、自营模式下存货管理政策、对滞销及过期商品的处理政策

公司的自营商品主要以进口奢侈品、家电、烟酒类商品为主，还有部分黄金及化妆品类商品，其中自营烟酒类商品由公司总部统一采购，其他自营品类商品由各分子公司独立采购，各采购团队选择适合的供应商及适销对路的商品，保证所采购商品的质量可靠、品种有效、价格合理、货源稳定，以不断满足顾客的需求。

公司及各分子公司对于自营商品执行严格的采购及库存管理制度，制定各品类商品的安全库存量，控制滞销商品，提高商品周转率；旺季制定销售计划并提前按销售计划进行备货。滞销商品或临期商品的处理：自营商品采取降价销售或做秒杀等营销方式处理，代销入库的商品采取退回厂家、厂家换货和折价销售等处理政策；

公司的自营商品至少每月全面实物盘点一次，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。年末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
燕山街旧城改造土地一级开发项目	自建	是	零售业及房地产	0	139,444.42	自有资金	详见说明		不适用	不适用	2014年1月24日	巨潮资讯网的《关于参与燕山街旧城改造项目土地一级开发的公告》（公告编号：2014-005）
合计	--	--	--	0	139,444.42	--	--			--	--	--

项目情况说明：

经第四届董事会第九次会议和2014年第一次临时股东大会审议通过，公司与长沙城东棚户区改造投资有限公司签署了《燕山街旧城改造项目合作协议》，计划投资18.21亿元参与燕山街旧城改造项目土地一级开发，并在项目地块达到出让条件后参与项目地块的竞拍，用于扩建友谊商店AB馆，将其打造成一个以高端百货零售为主的长沙顶级的商业城市综合体。截至报告期末，项目土地一级开发的房屋征收工作已全部完成，目前处于土地招拍挂的前期工作阶段。

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	148,720.28
报告期投入募集资金总额	48.64
已累计投入募集资金总额	144,448.11
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】337号文核准，公司由保荐人（联席主承销商）东海证券股份有限公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）14,218万股，每股面值1元，每股发行价10.46元，共募集资金148,720.28万元，实际支付发行费用3,148.58万元（比验资报告中预计的发行费用减少37.52万元），实际募集资金净额为人民币145,571.70万元。该项募集资金已于2016年6月6日全部到位，并经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW证验字【2016】0038号验资报告审验。报告期内，公司募集资金投资项目投入金额48.64万元，累计已投入募集资金144,448.11万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
020全渠道运营平台项目	否	10,000	5,720.44	48.64	4,596.85	80.36%	不适用	不适用	不适用	否
郴州友阿国际广场项目	否	55,000	54,851.26	0	54,851.26	100.00%	2016年12月	-3,706.93	否	否
常德水榭花城友阿商业广场项目	否	40,000	40,000	0	40,000	100.00%	2017年3月	-6,642.40	否	否
偿还银行借款和补充流动资金	否	45,000	45,000	0	45,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	150,000	145,571.7	48.64	144,448.11	--	--	--	--	--

超募资金投向										
无										
合计	--	150,000	145,571.7	48.64	144,448.11	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	郴州友阿国际广场项目属于百货主力店+商业街+住宅模式的城市综合体，常德水榭花城友阿商业广场项目属于百货主力店+商业街模式的城市综合体。项目至报告期末的收益未达到预计收益（累计）的原因主要有：1、商业地产的实际销售进度低于原预计销售计划；2、百货主力店受新冠疫情影响客流大幅下降，且疫情期间根据地方疫情防控相关规定进行了阶段性停业，收入规模未达到预期，折旧、摊销、利息支出等固定费用较大。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015年4月8日至2016年5月31日，公司利用自筹资金先期投入O2O全渠道运营平台项目、郴州友阿国际广场项目、常德水榭花城友阿商业广场项目以及偿还银行借款程合计140,475.98万元。经公司第五届董事会第二次临时会议审议通过，公司于2016年6月，将募集资金置换上述项目先期投入资金137,642.63万元。详见公司2016年6月18日刊载于巨潮资讯网的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2016-042）。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2020年6月30日，本公司所有尚未使用的募集资金余额为11,709,571.11元，存储于招商银行股份有限公司长沙晓园支行、中国建设银行股份有限公司长沙师大支行的募集资金专项账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
O2O全渠道运营体系是一个包含全渠道零供协作系统、全渠道客户管理系统、全渠道社会协作系统、全渠道数据分析系统、全渠道社交商务系统、全渠道信息管理系统、全渠道企业管理系统、全渠道金融交易系统一体化运作的大型数字化零售运营综合性平台。通过该运营体系，使线上平台与	2015年4月8日	刊载于巨潮资讯网的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》

实体零售形成联动，带动实体零售的增长，进一步扩大公司现有商业零售的业务空间和运营效率，提升公司的销售规模和盈利能力。		
郴州友阿国际广场项目由一个大型商业综合体和一栋超高层住宅及配套的地下车库、设备房组成，项目占地面积约3.78万平方米，总建筑面积约23.4万平方米，其中：商业面积约15.8万平方米，住宅面积约3.2万平方米，地下车库面积约3.9万平方米。郴州友阿国际广场已于2016年4月30日试营业。	2015年4月8日	刊载于巨潮资讯网的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》
常德水榭花城友阿商业广场（现已更名为“常德友阿国际广场”）项目由一个大型商业综合体及配套的地下车库、设备房组成，项目占地面积约2.16万平方米，总建筑面积约12.6万平方米，其中：商业面积约9.3万平方米，地下车库面积约3.3万平方米。常德友阿国际广场已于2016年1月30日试营业。	2015年4月8日	刊载于巨潮资讯网的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

参见“经营情况讨论与分析”中的“六、3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况”相关内容。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	子公司	发放小额贷款及提供财务咨询	20,000.00	26,116.12	26,039.63	700.84	177.34	133.08
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	子公司	运营“天津友阿奥特莱斯”	105,700.00	128,572.14	75,764.26	9,522.93	-665.32	-664.37
湖南友阿融资担保有限公司	子公司	在湖南省范围内的融资担保	20,000.00	35,844.79	29,520.23	43.40	139.13	82.00
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	子公司	运营“郴州友阿国际广场”	50,000.00	112,080.42	20,356.46	11,532.06	-3,710.08	-3,706.93
长沙友阿五一广场	子公司	商品零售及配套服务	20,000.00	145,965.42	6,392.74	-17,792.77	-9,356.66	-14,003.27

商业有限公司	司	等							
湖南友阿云商网络有限公司	子公司	网购平台建设、网上商品销售等	10,000.00	5,989.81	1,999.93	3,649.46	-184.03	-231.38	
湖南常德友谊阿波罗有限公司	子公司	运营"常德友阿国际广场"	50,000.00	135,321.92	1,189.96	8,174.90	-6,645.69	-6,642.40	
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	子公司	运营"邵阳友阿国际商业广场"	10,000.00	105,732.72	33,324.94	14,817.59	-1,767.16	-1,859.86	
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	子公司	跨境贸易	3,232.66	50,346.50	19,690.50	32,344.43	1,170.27	875.84	
湖南友阿奥莱城商业有限公司	子公司	经营"城市奥特莱斯"	43,000.00	52,270.47	43,000.00	0.00	0.00	0.00	
长沙银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款；发放贷款等业务	342,155.38	65,047,942.4	4,362,910.0	882,808.3	362,386.0	296,091.1	

主要控股参股公司情况说明：

- 1、湖南常德友谊阿波罗有限公司、郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司、湖南邵阳友谊阿波罗有限公司自营商业还处于培育期，培育成本较高，加上受新冠疫情影响，公司客流量大幅下降，且疫情期间根据地方疫情防控相关规定进行了阶段性暂停营业，亏损较大。
- 2、长沙友阿五一广场商业有限公司本期经营业绩同比大幅减少，主要系解除原经营权转让合同发生销售退回所致。
- 3、湖南友阿奥莱城商业有限公司因项目处于建设期，报告期无营业收入。

以上数据未经审计。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十一、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险。2020年，我国经济运行仍面临较大的不确定性，年初受疫情影响，居民消费需求被暂时抑制，给实体零售行业造成了很大的冲击，预计消费景气恢复还需要时间。

2、市场竞争风险。随着公司所处区域的商业供应量不断快速增长，同质化竞争加剧，消费分流严重，区域市场竞争进一步加剧。2020年公司仍将面临进一步抢夺市场份额困难、新开门店培育期加长、扩张效果能否达到预期的风险。

3、财务风险。公司的重资产拓展项目投资额较大，若拟售商业地产资金回笼慢、项目投资回收期加长，公司可能面临一定的财务风险。

针对可能面临的风险，公司将通过以下措施实施来应对：一是，顺应顾客生活方式和消费方式的改变，加快门店数字化建设，加强经营模式的创新，积极推进各业态的转型升级和线上线下的融合；二是开源节流，加强坪效管理、加强对费用成本的管控，加快存量房地产的去化，提高自营商品的周转率；三是，夯实内控，严密筑牢风控防线，强化风险管控。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.1690%	2020年04月07日	2020年04月08日	巨潮资讯网《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号为：2020-008）
2019年度股东大会	年度股东大会	32.1454%	2020年05月19日	2020年05月20日	巨潮资讯网《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司2019年度股东大会决议公告》（公告编号为：2020-023）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司及控制人胡子敬先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	与公司避免同业竞争的承诺	2009年07月17日	长期	正在严格履行
	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，控股股东湖南友谊阿波罗控股股份有限公司，实际控制人胡子敬先生	其他承诺	针对公司2015年非公开发行股票涉及的房地产业务事项作出的关于公司房地产业务合规开展的相关承诺。	2015年08月15日	长期	正在严格履行
股权激励承诺	无					

其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 公司股东、交易对手方业绩承诺兑现情况

经公司总裁办公会审议通过，公司与欧派亿奢汇及其原股东于2017年5月12日签订了《宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司股权转让与增资协议》，以自有资金收购欧派亿奢汇34%的股权，同时认购欧派亿奢汇全部新增的832.656万元注册资本。交易完成后，公司持有欧派亿奢汇51%股权。欧派亿奢汇原股东承诺2017年度、2018年度、2019年度合并口径归属于母公司的扣除非经常性损益的净利润分别不低于2,000万元、3,000万元、4,500万元，三年承诺期累计9,500万元。

根据中审会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司2019年度业绩承诺实现情况的专项审核报告》，欧派亿奢汇2017年度至2019年度累计扣除非经常性损益后的净利润为8,830.92万元，累计完成比例为92.96%，低于累计承诺净利润669.08万元。未完成业绩承诺的原因：欧派亿奢汇主要从事国际奢侈品的跨境贸易，商品基本上都是通过香港的全资子公司集散，2019年下半年香港持续的暴乱事件严重影响了香港的全资子公司工作的开展，从而对欧派亿奢汇的整体经营造成了影响。根据《股权转让与增资协议》约定的补偿方式，欧派亿奢汇原股东应向本公司支付的业绩补偿金额为1,161.14万元。

报告期内，公司与欧派亿奢汇及其原股东签订了《业绩补偿支付协议》。公司于2020年8月11日收到业绩补偿款1,161.14万元。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
友阿担保公司因追偿权纠纷起诉被担保人	33,525.15	否	详见说明	详见说明	详见说明		
友阿小额贷款公司因追偿权纠纷借款合同纠纷起诉借款人	13,468.32	否	详见说明	详见说明	详见说明		
公司作为原告的诉讼案件	0.08	否	详见说明	详见说明	详见说明		
公司作为被告的诉讼案件	12,613.79	否	详见说明	详见说明	详见说明		

其他诉讼事项说明：

1、公司全资子公司友阿担保公司的主营业务为融资性担保，对于到期未偿还债务的被担保人需先履行代偿义务，再进行追偿。至本报告期末，友阿担保公司作为原告向法院提起诉讼追偿的未决案件共有 37 件，涉及标的金额 33,525.15 万元，其中：已判决公司胜诉正在执行的有 32 件，涉及标的金额 29,469.65 万元；调解结案的有 5 件，涉及标的金额 4,055.50 万元。

2、公司控股子公司友阿小额贷款公司的主营业务是小额贷款。至本报告期末，友阿小额贷款公司作为原告向法院提起诉讼要求债务人偿还借款的未决案件共有 30 件，涉及标的金额 13,468.32 万元，其中：已判决公司胜诉正在执行的有 28 件，涉及标的金额 13,017.95 万元；公司胜诉执行完毕的 1 件，涉及标的金额 146.02 万元；正在审理的有 1 件，涉及标的金额 304.35 万元。

3、至报告期末，公司（含分子公司）作为原告的诉讼案件有 4 件，涉及标的金额 0.08 万元，其中已判决的 1 件；正在审理的有 3 件，涉及标的金额 0.08 万元。

4、至报告期末，公司（含分子公司）作为被告的诉讼案件有 12 件，涉及标的金额 12,613.79 万元。其中：已判决的 4 件，涉及标的金额 3,198.95 万元；正在审理的有 8 件，涉及标的金额 9,414.84 万元。

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2016年6月8日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划，委托招商证券资产管理有限公司设立定向资产管理计划进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。参与认购的员工114人，其中认购员工持股计划的公司董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员12人。

2016年7月1日至2016年7月25日，公司第一期员工持股计划的管理人招商证券资产管理有限公司通过二级市场购买的方式完成股票购买，累计买入公司股票15,804,531股，占公司总股本的比例为2.23%，成交金额合计199,896,588.87元，交易均价为12.65元/股。股票锁定期为2016年7月25日起12个月。

2017年3月27日，公司实施2016年度利润分配及资本公积金转增股本方案后，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票由15,804,531股变更为31,609,062股，占公司总股本的比例仍为2.23%。

2017年7月25日，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票锁定期届满，锁定期满后，员工持股计划管理委员会可授权员工持股计划的管理人招商证券资产管理有限公司在符合规定的情况下出售资产管理计划所购买的公司股票。

2017年11月6日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于第一期员工持股计划延期的议案》，同意公司第一期员工持股计划延期一年，即存续期在原定终止日的基础上延长一年，至2018年12月7日止。

2018年11月5日，公司召开了第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于第一期员工持股计划再次延期的议案》，同意公司第一期员工持股计划延期一年，即存续期在原定终止日的基础上延长一年，至2019年12月7日止。

2019年10月28日，公司召开了第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于第一期员工持股计划再次延期的议案》，同意公司第一期员工持股计划延期两年，即存续期在原定终止日的基础上延长两年，至2021年12月7日止。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

其他与日常经营相关的关联交易详见本报告“第十一节.财务报告之十二.关联方及关联交易”。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

## 应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
长沙友阿五一广场商业有限公司	控股子公司	财务资助	是	14,991.22	30,688.65	15,115.11	基准利率上浮 20%	567.96	30,564.76
湖南友阿崇格国际名品有限公司	控股子公司	财务资助	是	2,000.00	107.72	94.39	基准利率上浮 20%	80.89	2,013.33
湖南友阿奥莱城商业有限公司	控股子公司	财务资助	是	6,864.35	2,407.14	21.11	10%	386.03	9,250.38
湖南常德友谊阿波罗有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	77,014.26	8,830.85	9,020.12	10%	2,817.78	76,824.99
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	控股子公司	财务资助	是	8,400.00	282.94	282.94	6%	280.08	8,400.00
湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司	全资子公司	往来款	是	360.65	151.42	501.42	-	0.00	10.65
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	控股子公司	财务资助	是	17,000.00	6,069.07	12.47	10%	1050.00	23,056.60
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	19,799.28	14,720.03	19.32	-	0.00	34,500.00
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	71,791.96	1,995.71	25.28	基准利率上浮 15%	1,962.68	73,762.39
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	5,000.00	176.94	176.94	7%	176.94	5,000.00
湖南友阿便利超市管理有限公司	全资子公司	往来款	是	307.62	227.40	334.09			200.93
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

## 应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
湖南家润多家电超市有限公司	控股子公司	往来款	3,933.26	0.40	117.98	-	-	3,815.68
湖南友阿云商网络有限公司	控股子公司	往来款	576.02	20.70	55.51	-	-	541.21
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无						

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2016年6月8日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》，同意公司为控股子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司向华融湘江银行股份有限公司邵阳分行申请不超过人民币50,000万元的贷款提供连带责任担保，担保期限5年，自股东大会审议通过之日起。截至2020年6月30日，湖南邵阳友谊阿波罗有限公司在上述担保额度项下的实际借款余额为16,316万元。

2、公司于2017年4月24日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》，同意公司为控股子公司湖南常德友谊阿波罗有限公司向长沙农村商业银行股份有限公司申请不超过人民币50,000万元（含50,000万元）的贷款提供连带责任担保，担保期限不超过5年，自股东大会审议通过之日起。2020年4月7日公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保事项延期的议案》，同意将上述担保延期至2025年4月23日止。截至2020年6月30日，湖南常德友谊阿波罗有限公司在上述担保额度项下的实际借款余额为49,900万元。

3、公司于2017年6月29日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于为控股孙公司提供内保外贷担保的议案》，同意公司为控股孙公司欧派国际贸易有限公司向香港上海汇丰银行有限公司以内保外贷方式申请不超过1,000万美元的银行授信提供连带责任担保，担保期限为不超过2年。公司于2019年6月13日召开的第六届董事会第二次会议和2019年7月2日召开

的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司下属公司的银行综合授信提供担保的议案》，同意公司在前次对欧派国际贸易有限公司的内保外贷担保期限届满后，继续为控股孙公司欧派国际贸易有限公司和欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司申请银行综合授信（包括内保外贷、信用证开证等）提供连带责任担保，担保总额度为不超过2,000万美元，担保期限为自签订担保合同之日起2年。截至2020年6月30日，欧派国际贸易有限公司的在上述担保额度项下的实际借款余额为610万欧元。

4、公司于2018年5月29日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于参与发起设立金融租赁公司的议案》，同意公司与参股公司长沙银行及其他发起人共同出资设立“湖南金融租赁股份有限公司”（以下简称“湖南金租”。湖南金租拟注册资金人民币10亿元，其中：公司拟现金方式出资人民币2.5亿元，占湖南金租注册资本的25%。具体内容详见公司2018年5月30日刊载于巨潮资讯网的《关于参与发起设立金融租赁公司暨关联交易的公告》（公告编号：2018-032）。截至2020年6月30日，湖南金租仍处于筹备组建阶段。

5、其他关联交易详见本报告“第十一节财务报告”之“关联方及关联交易”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2016-033 关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的公告	2016年05月24日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2016-069 关于为控股子公司提供担保的公告	2016年09月28日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2017-011 关于继续为控股子公司提供担保的公告	2017年02月22日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2017-021 关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的公告	2017年04月07日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2017-036 关于为控股孙公司提供内保外贷担保的公告	2017年06月30日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2019-026 关于为控股子公司下属公司的银行综合授信提供担保的公告	2019年06月15日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2020-006 关于为控股子公司提供担保事项延期的公告	2020年03月21日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 十五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

#### 租赁情况说明

①长沙阿波罗商业城与长沙汽车客运发展(集团)公司(已更名为湖南龙骧交通发展集团有限责任公司)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。2007年11月,湖南龙骧交通发展集团有限责任公司和本公司签署了补充协议,补充协议约定:原协议中所约定的权利、义务均由湖南龙骧交通发展集团有限责任公司和本公司承继。本公司本期支付315万元。

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,如果本公司未按规定时间交付房屋产权,超过两年后应以120万元为标准,每年加收12万元。2016年8月4日,公司与食品公司签订了补充合同,合同约定:对2016年至2020年该5年的补偿标准统一为每年人民币180万元,主合同剩余阶段补偿标准由双方在该5年补偿结束后再另行商议。本公司本期尚未支付。

③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(甲方)签署了《奥特莱斯项目合作协议书》,约定双方在长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会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奥特莱斯购物中心,双方合作期限为40年(不含建设期6个月),自甲方向本公司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。本公司本期支付281.37万元。

④公司于2014年10月分别与物业产权所有人常德市德客隆商厦有限公司以及物业管理权所有人常德市新德客隆资产经营管理有限公司签订了《物业租赁协议》,租赁位于常德市人民中路162号的德客隆商厦地下一层及第六层建筑面积共计21,213.02m<sup>2</sup>的物业,用于友阿春天常德店的经营场所,租金为每年1,600万元,租赁期限为2015年5月1日至2020年4月30日,租金总额为8,000万元。2018年3月,本公司与出租方签订了补充协议,租金总额调整为7,839.20万元,公司已经一次性支付剩余的租金2,740.00万元。2019年5月,经公司总裁办公会2019年第二次临时会议审议通过,公司与出租方签订了附生效条件的续租协议,租金为每年1,650万元,租赁期限为2020年5月1日至2025年7月31日,由于生效条件未成就,前述续租协议本期未生效,公司定于2020年8月31日营业结束后停业关闭友阿春天常德店。公司本期未支付租金。

⑤其他租赁情况详见本报告“第十一节财务报告”之“十二. 承诺及或有事项”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
湖南龙骧交通发展集团有限责任公司	阿波罗商业广场	长沙市八一路1号原汽车东站土地	不适用	1996年11月16日	2024年11月15日	不适用	不适用	报告期内,阿波罗商业广场实现利润总额2,152.35万元,占公司利润总额的3013.14%。	否	无
长沙市天心区先锋街道先锋村村民委	长沙友阿奥特莱斯	长沙市天心区先锋村	不适用	2010年04月01日	2030年03月31日	不适用	不适用	报告期内,长沙友阿奥特莱斯实现利润总额937.40万元,占公司利润总	否	无

员会								额的 1312.29%		
----	--	--	--	--	--	--	--	-------------	--	--

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	*担保额度	实际发生日期	*实际担保金额	担保类型	*担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	2016年05月24日	50,000	2016年06月23日	16,316	连带责任保证	2年	否	是
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	2016年09月28日	50,000	2016年11月28日	0	连带责任保证	2年	是	是
湖南常德友谊阿波罗有限公司	2017年04月07日	50,000	2020年04月24日	49,900	连带责任保证	2年	否	是
欧派国际贸易有限公司、欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司	2019年06月15日	13,703	2019年12月02日	4,856.21	连带责任保证	--	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		14,900		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		163,703		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		71,072.21		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		14,900		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		163,703		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		71,072.21		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.36%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	49,900
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	49,900
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

说明：

1、\*担保期：公司与子公司之间担保期指的公司实际签署的保证协议中约定的保证期间，董事会和股东大会审议通过的担保期限详见本节第十六.5 其他重大关联交易。

2、对控股孙公司欧派国际贸易有限公司和欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司担保额度为公司2019年第二次临时股东大会审议为其申请不超过2,000万美元的申请银行综合授信（包括内保外贷、信用证开证等）提供连带责任担保事项之日（2019年7月2日）中国人民银行公布的美元兑人民币中间价1: 6.8513计算的人民币担保额度。报告期末实际担保余额按2020年6月30日中国人民银行公布的欧元兑人民币中间价1: 7.9610计算的人民币担保余额。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
常德友阿国际广场有限公司	常德市武陵区人民政府	项目地块一级开发	2014年07月04日			不适用		不适用		否	无	详见说明	2014年07月02日	刊载于巨潮资讯网的《关于公司拟与常德市武陵区人民政府签署战略投资框架协议的公告》（公告编号：2014-042）

其他重大合同说明：

1、经公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过，公司于2014年7月4日与常德市武陵区人民政府签署了《战略投资

框架协议》，作为投资主体参与位于常德市核心商业区，面积约为26.3亩土地的征收，以获取常德市中心地块用于新建中心。（具体内容详见公司2014年07月02日刊载于巨潮资讯网的《关于公司拟与常德市武陵区人民政府签署战略投资框架协议的公告》，公告编号：2014-042）。至本报告期末，公司已按协议向常德市武陵区人民政府支付了征收资金5,000万元，并设立了项目公司“常德友阿国际广场有限公司”，目前常德市武陵区人民政府对项目地块的征收工作处于暂停阶段。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司主要经营业务为百货零售，不涉及排污事项。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

为落实电商精准扶贫工作，公司移动互联网电商交易平台“友阿微店”融合线上线下销售渠道，打造创新零售模式，切实推进贫困县域农特产品销售，包括：打造“一县一品”线上电商扶贫特产专区；开辟线下电商扶贫特产专区；积极主办、协办和参与线下展销活动；除了省内扶贫，友阿微店也将扶贫视角放眼全国，把省外其他贫困地域的优质产品引入湖南。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

2020年1月开启友阿微店线上年博会，友阿微店积极响应国家及商务厅关于深入开展消费扶贫助力打赢脱贫攻坚战的号召，引进各种国家地理标志水果永兴冰糖橙、江永香柚、安徽砀山酥梨、湘西猕猴桃等来自贫困县的特色农货，助力打造网红农特产品。祁东的红薯粉、黄花菜、桂东的花豆、富硒杂粮等山货也成为年博会力推的扶贫产品。2020年4月参与由商务部、工业和信息化部、国家邮政局与中国消费者协会共同组织的第二届“双品网购节”，友阿微店利用线上电商平台及线下20多家实体店的O2O销售渠道，打造“一县一品”电商扶贫特产专区，常态化展销省内数十个贫困县域的农特产品。如郴州安仁湘鲁脐橙、湘西十八洞白酒等近百款扶贫产品，其中安仁湘鲁脐橙销售数千斤。线上开辟“为湖北助力 爱心拼单”的湖北特产专区，推广秭归伦晚脐橙、荆州公安牛肉、荆州柳浪湖莲藕、洪湖红泥烤鸭蛋、孝感神丹皮蛋等数十支湖北特产，帮湖北经济复苏助力。2020年6月围绕友阿微店四周年庆做文章，6月4日组织了一场以全国地理标志水果为主推的夏日缤纷水果直播，6月30日组织了以全国农特产品为主打的基地联动大直播。

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：		电商扶贫
1.1 产业发展脱贫项目类型	——	
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	28
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	513
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——

7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
无		

#### （4）后续精准扶贫计划

公司将在湖南省商务厅、湖南省扶贫办等政府部门的指导下，进一步推进“一县一品”线上电商扶贫特产专区工作，与更多贫困县域对接，挖掘更多适合网销的当地特色农产品，通过友阿微店平台进行销售，帮助当地贫困农户、农企脱贫致富。

2020年，公司将继续推进线下电商扶贫特产专区工作，在所有的小区店均设立线下电商扶贫特产专区，统一LOGO(DSFP)形象展示，常态化展销贫困县域的农特产品。

另一方面，除了省内扶贫，友阿微店也将扶贫视角放眼全国，将把省外其他贫困地域的优质产品引入湖南，也把湖南贫困地域的优质产品卖到全国各地。

## 十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司完成了2016年度第一期中期票据（人民币5亿元）的2020年付息工作。具体内容详见公司2020年2月28日刊载于巨潮资讯网《2016年度第一期中期票据2020年付息公告》（公告编号：2020-003）。

2、报告期内，公司第六届董事会第一次临时会议、2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟申请发行债权融资计划的议案》，同意公司向北京金融资产交易所（以下简称“北金所”）申请发行规模不超过人民币10亿元（含10亿元）的债权融资计划（以下简称“债权融资计划”），具体内容详见公司2020年6月30日刊载于巨潮资讯网的《关于拟申请发行债权融资计划的公告》（公告编号：2020-028）。2020年7月28日，北金所出具的《接受备案通知书》（债权融资计划[2020]第0804号），备案金额为人民币人民币10亿元。2020年8月4日，公司完成第一期5亿元债权融资计划的挂牌发行。

3、报告期内，公司总裁办公会2020年第七次临时会议审议通过了《关于控股子公司合同违约所涉合同解除及赔偿事项的议案》、《关于为控股子公司提供财务资助的议案》，同意控股子公司长沙友阿五一广场商业有限公司解除原签订的商铺经营权转让合同，并为其提供1.5亿元的财务资助，用于支付首期退还的经营权转让价款和违约赔偿金，使用期限为5年。控股子公司解除合同的具体情况详见公司2020年5月20日刊载于巨潮资讯网《关于控股子公司解除合同（销售退回）事项的公告》（公告编号：2020-024）。

4、其他事项见本报告“第十一节财务报告”之“十三. 承诺及或有事项”。

## 十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司控股子公司长沙友阿五一广场商业有限公司因存在违约情形与商铺投资人解除原签订的商铺经营权转让合同，发生销售退回，需退还的转让价款和支付的违约赔偿金额等共计约为25,493.72万元。具体内容详见公司2020年5月20日刊载于巨潮资讯网《关于控股子公司解除合同（销售退回）事项的公告》（公告编号：2020-024）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	1,394,172,800	100.00%						1,394,172,800	100.00%
1、人民币普通股	1,394,172,800	100.00%						1,394,172,800	100.00%
三、股份总数	1,394,172,800	100.00%						1,394,172,800	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	66,337		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	境内非国有法人	32.02%	446,448,740	0	0	446,448,740		
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	2.27%	31,609,062	0	0	31,609,062		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.26%	31,512,600	0	0	31,512,600		
李斌	境内自然人	2.21%	30,840,000	-129,300	0	30,840,000		
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	1.75%	24,330,000	24,330,000	0	24,330,000		
钟康鹏	境内自然人	0.94%	13,156,698	0	0	13,156,698		
李军	境内自然人	0.71%	9,841,984	-36,800	0	9,841,984		
贺立平	境内自然人	0.63%	8,836,800	-25,706,428	0	8,836,800		
卢婉华	境内自然人	0.55%	7,603,162	2,603,162	0	7,603,162		
李拥军	境内自然人	0.50%	7,025,093	-675,000	0	7,025,093	质押	7,000,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司为友阿股份的控股股东，湖南友谊阿波罗商业股份有限公司—第一期员工持股计划为友阿股份实施公司第一期员工持股计划而开设的证券账户，除此之外公司未知上述股东存在关联关系或一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	446,448,740	人民币普通股	446,448,740					
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司—第一期员工持股计划	31,609,062	人民币普通股	31,609,062					
中央汇金资产管理有限责任公司	31,512,600	人民币普通股	31,512,600					
李斌	30,840,000	人民币普通股	30,840,000					
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	24,330,000	人民币普通股	24,330,000					
钟康鹏	13,156,698	人民币普通股	13,156,698					
李军	9,841,984	人民币普通股	9,841,984					
贺立平	8,836,800	人民币普通股	8,836,800					
卢婉华	7,603,162	人民币普通股	7,603,162					
李拥军	7,025,093	人民币普通股	7,025,093					

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司为友阿股份的控股股东，湖南友谊阿波罗商业股份有限公司一第一期员工持股计划为友阿股份实施公司第一期员工持股计划而开设的证券账户，除此之外公司未知上述股东存在关联关系或一致行动人的情况。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东李斌通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 30,800,000 股；公司股东钟康鹏通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 13,156,698 股；公司股东李军通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 9,841,984 股；公司股东卢婉华通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持股 7,603,162 股。

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

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东中，股东贺立平在报告期内进行了约定购回交易。具体情况如下：

单位：万股

股东名称	证券账户	报告期初约定购回交易		报告期内约定购回交易		报告期末约定购回交易	
		股份数量	比例%	股份数量	比例%	股份数量	比例%
贺立平	国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	0	0	2,433	1.75	2,433	1.75

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债相关情况

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

## 第十一节 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：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,291,079,995.85	915,274,616.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	125,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	151,794,852.30	189,939,984.16
应收款项融资		
预付款项	176,176,432.99	183,269,430.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	201,270,463.95	184,612,358.53
其中：应收利息		
应收股利	73,163,590.40	
买入返售金融资产		
存货	3,020,529,576.26	2,949,197,684.41
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	244,384,589.34	251,755,054.01
流动资产合计	5,210,235,910.69	4,734,049,127.94
非流动资产：		

发放贷款和垫款	213,888,635.82	226,258,191.31
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	19,749,567.80	19,899,567.80
长期股权投资	2,430,250,950.80	2,314,000,202.00
其他权益工具投资	169,870,000.00	173,320,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,310,931.27	3,384,403.36
固定资产	3,174,623,320.94	3,270,410,407.99
在建工程	306,645,666.99	273,844,191.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	311,454,609.07	317,162,188.45
开发支出		
商誉	67,167,043.79	67,167,043.79
长期待摊费用	1,892,988,091.41	1,800,971,832.79
递延所得税资产	55,437,412.50	55,260,732.98
其他非流动资产	2,773,185,386.47	2,730,473,607.24
非流动资产合计	11,418,571,616.86	11,252,152,369.59
资产总计	16,628,807,527.55	15,986,201,497.53
流动负债：		
短期借款	2,683,225,961.34	1,612,069,137.01
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	13,386,628.00	34,065,000.00
应付账款	699,818,556.24	923,244,953.27
预收款项	39,511,754.72	642,199,236.69
合同负债	670,338,307.69	
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	8,896,356.22	39,901,381.63
应交税费	31,364,107.34	24,391,202.48
其他应付款	855,620,985.37	758,545,469.32
其中：应付利息	48,079,569.70	40,186,252.84
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	767,946,024.92	1,670,250,636.34
其他流动负债	1,780,800.00	2,116,800.00

流动负债合计	5,771,889,481.84	5,706,783,816.74
非流动负债：		
保险合同准备金	56,168,927.26	54,118,927.26
长期借款	1,627,160,000.00	923,660,000.00
应付债券	499,797,577.01	499,663,128.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,185,785,701.10	1,179,668,597.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,279,591.65	72,133,782.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,370,191,797.02	2,729,244,435.91
负债合计	9,142,081,278.86	8,436,028,252.65
所有者权益：		
股本	1,394,172,800.00	1,394,172,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,083,269,755.67	1,083,247,912.07
减：库存股		
其他综合收益	10,644,249.39	13,117,318.99
专项储备		
盈余公积	587,236,699.24	587,236,699.24
一般风险准备		
未分配利润	3,783,475,244.25	3,737,528,881.96
归属于母公司所有者权益合计	6,858,798,748.55	6,815,303,612.26
少数股东权益	627,927,500.14	734,869,632.62
所有者权益合计	7,486,726,248.69	7,550,173,244.88
负债和所有者权益总计	16,628,807,527.55	15,986,201,497.53

法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龚宇丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	961,141,819.61	639,816,277.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	80,941,037.19	117,125,554.08

应收款项融资		
预付款项	100,550,235.10	103,921,276.64
其他应收款	2,768,002,865.03	2,301,981,415.03
其中：应收利息		
应收股利	73,163,590.40	
存货	650,287,466.24	598,356,137.02
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	16,801,752.28	5,786,340.71
流动资产合计	4,577,725,175.45	3,766,987,001.11
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	5,684,917,130.06	5,568,666,381.26
其他权益工具投资	169,370,000.00	172,970,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,007,161,212.11	1,042,158,677.93
在建工程	49,957,487.10	35,556,731.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	222,291,949.15	225,853,964.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	466,254,399.10	486,317,734.36
递延所得税资产	18,877,408.59	18,700,729.07
其他非流动资产	2,283,048,860.15	2,245,867,145.19
非流动资产合计	9,901,878,446.26	9,796,091,363.81
资产总计	14,479,603,621.71	13,563,078,364.92
流动负债：		
短期借款	2,635,000,000.00	1,545,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	424,971,934.19	598,424,751.90
预收款项	5,688,423.01	569,937,916.16
合同负债	604,820,549.16	
应付职工薪酬	1,087,616.84	29,004,082.40
应交税费	11,059,548.60	3,578,066.62
其他应付款	436,953,276.07	424,451,991.61
其中：应付利息	46,645,217.78	37,852,675.53
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	767,946,024.92	1,171,750,636.34
其他流动负债		
流动负债合计	4,887,527,372.79	4,342,147,445.03
非流动负债：		
长期借款	965,000,000.00	740,500,000.00
应付债券	499,797,577.01	499,663,128.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	118,168,266.06	118,168,266.06
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,125.00	70,861,515.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,582,993,968.07	1,429,192,910.81
负债合计	6,470,521,340.86	5,771,340,355.84
所有者权益：		
股本	1,394,172,800.00	1,394,172,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,351,602,135.88	1,351,580,292.28
减：库存股		
其他综合收益	10,795,328.05	13,268,397.65
专项储备		
盈余公积	587,236,699.24	587,236,699.24
未分配利润	4,665,275,317.68	4,445,479,819.91
所有者权益合计	8,009,082,280.85	7,791,738,009.08
负债和所有者权益总计	14,479,603,621.71	13,563,078,364.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	2,398,795,049.12	3,085,591,562.55
其中：营业收入	2,391,445,839.65	3,078,167,944.62
利息收入	7,008,359.47	6,537,514.53
已赚保费	340,850.00	886,103.40
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,558,170,110.42	3,003,853,725.37
其中：营业成本	1,979,344,110.80	2,439,649,204.15
利息支出		738,830.53
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	2,050,000.00	5,300,000.00
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,443,584.14	40,920,065.70
销售费用	197,710,692.21	190,953,169.16
管理费用	232,266,273.28	242,375,351.73
研发费用	5,588,089.85	
财务费用	104,767,360.14	83,917,104.10
其中：利息费用	108,244,577.03	96,315,903.17
利息收入	7,380,509.79	4,244,838.32
加：其他收益	15,094,065.33	13,984.17
投资收益（损失以“-”号填列）	196,814,777.35	186,118,609.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	191,865,565.20	178,459,072.40
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）	-3,671,119.84	-1,650,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-219,841.81	-421,174.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,642,819.73	265,799,256.49
加：营业外收入	1,570,023.56	994,343.28
减：营业外支出	49,498,522.76	7,541,825.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	714,320.53	259,251,773.87
减：所得税费用	26,855,770.73	74,790,057.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,141,450.20	184,461,716.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,141,450.20	184,461,716.08
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	80,800,682.29	246,246,816.54
2.少数股东损益	-106,942,132.49	-61,785,100.46
六、其他综合收益的税后净额	-2,473,069.60	-2,325,976.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,473,069.60	-2,325,976.00
（一）不能重分类进损益的其他综		

合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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	-2,473,069.60	-2,325,976.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,473,069.60	-2,325,976.00
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-28,614,519.80	182,135,740.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,327,612.69	243,920,840.54
归属于少数股东的综合收益总额	-106,942,132.49	-61,785,100.46
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0580	0.1766
(二) 稀释每股收益	0.0580	0.1766

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：胡子敬

主管会计工作负责人：龙桂元

会计机构负责人：龚宇丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	1,708,910,986.90	2,185,936,815.51
减：营业成本	1,385,565,780.52	1,733,876,319.85
税金及附加	18,377,565.72	17,134,243.71
销售费用	90,199,649.33	70,839,395.72
管理费用	121,155,300.60	114,371,786.86
研发费用		
财务费用	5,330,357.47	-31,776,310.81
其中：利息费用	76,270,458.66	47,180,353.34
利息收入	72,806,879.38	72,668,274.28

加：其他收益	154,597.12	4,666.47
投资收益（损失以“-”号填列）	193,065,565.20	180,859,072.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	191,865,565.20	178,459,072.40
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）	-5,000,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	276,502,495.58	462,355,119.05
加：营业外收入	473,395.79	95,162.38
减：营业外支出	302,621.19	1,839,692.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	276,673,270.18	460,610,588.94
减：所得税费用	22,023,452.42	70,225,805.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	254,649,817.76	390,384,783.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	254,649,817.76	390,384,783.87
（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	-2,473,069.60	-2,325,976.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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	-2,473,069.60	-2,325,976.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,473,069.60	-2,325,976.00
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		
六、综合收益总额	252,176,748.16	388,058,807.87
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	2020年半年度	2019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	2,807,119,138.80	3,474,166,535.36
客户存款和同业存放款项净增加额	8,419,555.49	53,943,376.71
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	340,850.00	886,103.40
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	7,424,376.26	6,917,927.25
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	116,609,754.38	65,283,540.23
经营活动现金流入小计	2,939,913,674.93	3,601,197,482.95
购买商品、接受劳务支付的现金	2,683,566,871.24	3,210,314,470.46
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	180,038,541.64	174,251,744.64
支付的各项税费	108,954,208.57	174,900,775.46
支付其他与经营活动有关的现金	131,098,470.41	194,038,894.24
经营活动现金流出小计	3,103,658,091.86	3,753,505,884.80
经营活动产生的现金流量净额	-163,744,416.93	-152,308,401.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,092,222.03	6,718,436.27

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,926.73	46,613.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	295,988,702.41	115,060,000.00
投资活动现金流入小计	304,727,851.17	121,825,050.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,230,848.72	215,743,532.74
投资支付的现金	5,150,000.00	8,390,000.00
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	338,000,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流出小计	427,380,848.72	299,133,532.74
投资活动产生的现金流量净额	-122,652,997.55	-177,308,482.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,150,000.00
取得借款收到的现金	2,897,162,805.96	1,484,605,464.99
收到其他与筹资活动有关的现金		3,150,000.00
筹资活动现金流入小计	2,897,162,805.96	1,492,905,464.99
偿还债务支付的现金	2,026,436,825.41	865,381,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,741,534.37	184,966,587.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	24,249,000.00	25,160,525.60
筹资活动现金流出小计	2,214,427,359.78	1,075,508,833.08
筹资活动产生的现金流量净额	682,735,446.18	417,396,631.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,205,865.18	1,153,080.36
五、现金及现金等价物净增加额	395,132,166.52	88,932,827.80
加：期初现金及现金等价物余额	868,094,340.99	995,381,522.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,263,226,507.51	1,084,314,350.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020年半年度	2019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	1,965,221,678.16	2,465,538,556.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,044,003.20	9,804,812.46
经营活动现金流入小计	1,996,265,681.36	2,475,343,368.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,847,523,841.72	2,253,678,672.52
支付给职工以及为职工支付的现	107,452,995.55	112,161,474.17

金		
支付的各项税费	58,320,766.28	123,325,889.93
支付其他与经营活动有关的现金	59,784,243.22	83,095,795.43
经营活动现金流出小计	2,073,081,846.77	2,572,261,832.05
经营活动产生的现金流量净额	-76,816,165.41	-96,918,463.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,200,000.00	37,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	96,615,812.60	15,529,124.83
投资活动现金流入小计	101,415,812.60	52,729,124.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,409,638.40	137,794,675.00
投资支付的现金	3,537,896.00	15,890,000.00
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	430,500,000.00	248,000,000.00
投资活动现金流出小计	469,447,534.40	401,684,675.00
投资活动产生的现金流量净额	-368,031,721.80	-348,955,550.17
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	2,320,000,000.00	1,410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,320,000,000.00	1,410,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,409,500,000.00	751,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,946,370.81	144,629,635.30
支付其他与筹资活动有关的现金	6,275,000.00	25,160,525.60
筹资活动现金流出小计	1,553,721,370.81	921,290,160.90
筹资活动产生的现金流量净额	766,278,629.19	488,709,839.10
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	321,430,741.98	42,835,825.42
加：期初现金及现金等价物余额	632,484,258.53	743,197,723.69
六、期末现金及现金等价物余额	953,915,000.51	786,033,549.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利	其他	小计			
	优先	永续	其他													

		股	债			收益		准备	润				
一、上年期末余额	1,394,172,800.00				1,083,247.912.07	13,117,318.99		587,236,699.24	3,737,528.881.96		6,815,303.612.26	734,869,632.62	7,550,173,244.88
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	1,394,172,800.00				1,083,247.912.07	13,117,318.99		587,236,699.24	3,737,528.881.96		6,815,303.612.26	734,869,632.62	7,550,173,244.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					21,843.60	-2,473,069.60			45,946,362.29		43,495,136.29	-106,942,132.48	-63,446,996.19
(一)综合收益总额						-2,473,069.60			80,800,682.29		78,327,612.69	-106,942,132.48	-28,614,519.79
(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									-34,854,320.00		-34,854,320.00		-34,854,320.00
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									-34,854,320.00		-34,854,320.00		-34,854,320.00
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					21,843.60								21,843.60		21,843.60
四、本期期末余额	1,394,172,800.00				1,083,269,755.67		10,644,249.39		587,236,699.24		3,783,475,244.25		6,858,798,748.55	627,927,500.14	7,486,726,248.69

上期金额

单位：元

项目	2019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			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,416,605,200.00				1,247,856,194.49	82,396,875.68	21,142,335.79		528,490,097.67		3,549,348,044.16		6,681,044,996.43	864,138,860.80	7,545,183,857.23
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	1,416,605,200.00				1,247,856,194.49	82,396,875.68	21,142,335.79		528,490,097.67		3,549,348,044.16		6,681,044,996.43	864,138,860.80	7,545,183,857.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-22,432,400.00				-73,608,282.43	-82,396,875.68	-2,325,976.00				176,538,176.54		160,568,393.79	-76,106,420.43	84,461,973.36
(一) 综合收益总额							-2,325,976.00				246,246,816.54		243,920,840.54	-61,785,100.46	182,135,740.08
(二) 所有者投入和减少资本	-22,432,400.00				-77,629,602.40	-82,396,875.68							-17,665,126.72	5,150,000.00	-12,515,126.72
1. 所有者投入的普通股														5,150,000.00	5,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															



额	00				0,292.28		97.65		699.24	91		009.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,394,172,800.00				1,351,580,292.28		13,268,397.65		587,236,699.24	4,445,479,819.91		7,791,738,009.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					21,843.60		-2,473,069.60			219,795,497.77		217,344,271.77
（一）综合收益总额							-2,473,069.60			254,649,817.77		252,176,748.17
（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										-34,854,320.00		-34,854,320.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,854,320.00		-34,854,320.00
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					21,843.60							21,843.60
四、本期期末余额	1,394,172,800.00				1,351,602,135.88		10,795,328.05		587,236,699.24	4,665,275,317.68		8,009,082,280.85

上期金额

单位：元

项目	2019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	1,416,605,200.00				1,429,209,894.68	82,396,875.68	17,863,856.40		528,490,097.67	3,986,469,045.72		7,296,241,218.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,416,605,200.00				1,429,209,894.68	82,396,875.68	17,863,856.40		528,490,097.67	3,986,469,045.72		7,296,241,218.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-22,432,400.00				-77,629,602.40	-82,396,875.68	-2,325,976.00			320,676,143.87		300,685,041.15
(一)综合收益总额							-2,325,976.00			390,384,783.87		388,058,807.87
(二)所有者投入和减少资本	-22,432,400.00				-77,629,602.40	-82,396,875.68						-17,665,126.72
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	-22,432,400.00				-77,629,602.40	-82,396,875.68						-17,665,126.72
(三)利润分配										-69,708,640.00		-69,708,640.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-69,708,640.00		-69,708,640.00
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												
四、本期期末余额	1,394,172,800.00				1,351,580,292.28		15,537,880.40		528,490,097.67	4,307,145,189.59		7,596,926,259.94

### 三、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

营业期限：2004-06-07 至无固定期限

注册资本：1,394,172,800 元

法定代表人：胡子敬

法定住所：湖南省长沙市芙蓉区八一路1号

办公地址：湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街9号友阿总部大厦

统一社会信用代码：914300007632582966

#### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：百货零售业。

公司经营范围：以自有合法资产开展商品零售业及相关配套服务、酒店业、餐饮业、休闲娱乐业的投资、经营、管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发行贷款等国家金融监管及财政信用业务）；预包装食品批发与零售；在灯箱、橱窗、互联网媒介上为客户策划、制作宣传活动；道路运输及仓储服务；软件开发、信息系统设计、集成实施、运营维护、信息技术咨询及培训（不得从事营利性职业资格培训及职业技能培训）；动产及不动产的租赁；滑雪场及配套服务；物业管理；房地产开发及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；婚庆礼仪服务；婚姻介绍服务；交友服务；摄影扩印服务；大型活动组织筹划服务；普通劳动防护用品、医用口罩、医用防护服、二类医疗器械的批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品或提供的劳务：公司主要经营各种男女服饰、鞋帽箱包、针棉织品、儿童用品、文体用品、珠宝首饰、化妆品、钟表、副食品等百货商品以及家电产品，提供宾馆服务，商铺开发及销售等。

#### （三）公司历史沿革

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为家润多商业股份有限公司，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。公司于2004年6月7日取得湖南省工商行政管理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14,400万元。

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。同年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1,613.2万股，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1,000万股。

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5,292万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，同年10月30日，上海万津实业有限公司将其持有的本公司1,800万股转让给上海信盟投资有限公司，11月23日，蔡明君将其持有的本公司30万股份转让给杜小平。

2009年7月本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]580号文核准向社会公开发行人民币普通股5,000万股。公司注册资本变更为19,400万元，并于2009年11月5日进行工商变更登记。

2010年4月21日，本公司2009年度股东大会审议通过本公司名称变更为“湖南友谊阿波罗商业股份有限公司”，并以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增15,520万股，转增后注册资本变更为34,920万元。

2012年9月7日，本公司2012年第三次临时股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计转增20,952万股，转增后注册资本变更为55,872万元。

2013年12月，根据公司2011年第二次临时股东大会审议通过的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》的规定，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第一个行权期内自主行权2,858,600元，本公司注册资本增至561,578,600元。

2014年10月，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第二个行权期内自主行权3,008,000元，本公司注册资本增至564,586,600元。

2015年10月，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第三个行权期内自主行权1,536,000元，本公司注册资本增至566,122,600元。

2016年6月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]337号文核准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票14,218万股，公司注册资本变更为708,302,600元。

2017年3月，经本公司2016年度股东大会通过，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增708,302,600股，转增后注册资本为1,416,605,200元。

经2018年2月28日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，本公司以自有资金通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，截止2019年2月27日，本次回购的实施期限已满，本公司累计回购股份22,432,400股，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完回购股份的注销手续。本公司注册资本减至1,394,172,800元。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2020年8月27日批准报出。

#### （五）本期的合并财务报表范围及其变化情况

截至2020年6月30日，本公司合并财务报表范围包括以下子公司：

公司名称	级次	变化情况
湖南友阿电器有限公司	二级	存续
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	二级	存续
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	二级	存续
湖南友阿融资担保有限公司	二级	存续
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	二级	存续
长沙友阿五一广场商业有限公司	二级	存续
湖南友阿彩票网络科技有限公司	二级	存续
湖南常德友谊阿波罗有限公司	二级	存续
常德友阿国际广场有限公司	二级	存续
湖南友阿云商网络有限公司	二级	存续
友阿云商（香港）有限公司	三级	存续
天津友阿国际贸易有限公司	三级	存续
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	二级	存续
邵阳友阿国际广场经营管理有限公司	三级	存续
郴州友阿商业经营管理有限公司	二级	存续
湖南友阿乐美餐饮管理有限公司	二级	存续
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	二级	存续
欧派国际贸易有限公司	三级	存续
欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司	三级	存续
北京亿奢汇品牌管理有限公司	三级	存续
北京欧派尚品信息技术有限公司	三级	存续
杭州融智成业科技有限公司	三级	存续
亿奢汇（上海）国际贸易有限公司	三级	存续
浙江义乌亿奢汇供应链管理有限公司	三级	新设
亿奢汇（海南）科技有限公司	三级	新设
湖南友阿崇格国际名品有限公司	二级	存续
湖南友阿奥莱城商业有限公司	二级	存续
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	二级	存续
长沙亿寇商贸有限公司	三级	存续
杭州亿寇国际贸易有限公司	三级	存续
友阿亿奢汇国际贸易有限公司	三级	存续
联采国际贸易有限公司	四级	存续
宁波亿寇供应链管理有限公司	三级	存续
北京奢酷科技有限公司	三级	存续
香港睿傑国际贸易有限公司	三级	存续

本公司本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注八与附注九。

## 四、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认时点等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见“其他重要的会计政策和会计估计”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

#### 4、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以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量

纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率或每月月初的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币财务报表的折算**

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

#### **（九）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收账款及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除单项计提组合2和组合3之外的应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款

的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年（含 2 年）	20
2-3 年（含 3 年）	40
3-4 年（含 4 年）	60
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年（含 2 年）	20
2-3 年（含 3 年）	40
3-4 年（含 4 年）	60
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

### 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### （十一）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项
不同组合计量损失准备的计提方法：	
项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用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。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品和物料用品等种类。

### 2、存货的计价方法

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。低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用；开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### 3、开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性成本支出实际发生时直接计入当期损益。

### 4、公共配套设施费的核算方法

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时摊销转入住宅、商铺等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入开发产品。

### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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，转回的金额计入当期损益。

#### 6、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

### （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三（九）。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

##### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

##### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计

入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十四）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。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。在成本模式下，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。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

#### （十五）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的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。

### 2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40、50	3	2.425、1.94
店堂一般装修	4	3	25.00
店堂高档、豪华装修	10	3	10.00
机器设备	5、8、10	3	19.40、12.125、9.70
运输设备	8	3	12.125
办公及电子设备	3-5	3	32.33--19.40
其他设备	3-5	3	32.33--19.40

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出初期末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资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间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，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40	土地使用权证
软件	3	预计使用期限
域名及其他	10	有效期限

## 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## 4、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。

## (十九) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

**(二十) 长期待摊费用****1、长期待摊费用的定义和计价方法**

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

**2、摊销方法**

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

**3、摊销年限**

项 目	摊销年限	依据
长沙奥莱公园等租赁土地建设的门店工程建设支出	租赁期限	租赁协议
长沙奥莱公园等租赁土地建设的门店装修支出	4 年	预计使用期限
租赁费	租赁期限	租赁协议
品牌使用费	授权使用期限	合作合同
五一广场经营权转让费	使用年限	合同

**(二十一) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

**(二十二) 职工薪酬****1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**2、离职后福利的会计处理方法****(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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) 本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) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## (二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体方法

- (1) 销售商品收入：当商品交付顾客，顾客取得商品的控制权，公司确认收入。
- (2) 房地产销售收入：房地产销售除符合商品销售收入确认条件外，以竣工验收合格并签订了不可逆转的销售合同，达到销售合同约定的交付条件，并交付各户时作为确认收入。
- (3) 利息收入：按照使用本公司货币资金的时间和实际利率计算，并在款项已经收到或预计能够收到时确认收入。
- (4) 担保费收入：在已经收到担保费收入且担保合同已经开始履行时确认收入。

#### (二十五) 政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

##### 1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

##### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### 2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司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作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### （二十九）风险准备金、未到期责任准备金和担保赔偿准备金

子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司按本期净利润的10%计提一般风险准备金。

子公司湖南友阿融资担保有限公司按本期净利润的10%计提一般风险准备金；按照当年担保费收入的50%计提未到期责任准备金；按照年末担保责任余额的1%计提担保赔偿准备金，担保赔偿准备金累计达到担保责任余额的10%后，实行差额计提，同时，对可能发生损失的应收代位追偿款相应计提担保赔偿准备金。

### （三十）其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

#### （1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，评估是否出现减值情况，以预期信用损失为基础确认损失准备。评估时结合历史违约损失经验、目前经济状况等合理且有依据的信息，并考虑前瞻性信息。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### （2）存货减值准备

存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （3）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### （4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### （5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### （三十一）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)，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2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新收入准则。

根据财政部修订的新收入准则，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。公司在新准则实施日，根据首次执行本准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

#### 2、重要会计估计的变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目列示如下：

合并资产负债表：

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	915,274,616.35	915,274,616.35	
交易性金融资产	60,000,000.00	60,000,000.00	
应收账款	189,939,984.16	189,939,984.16	
预付款项	183,269,430.48	183,269,430.48	
其他应收款	184,612,358.53	184,612,358.53	
存货	2,949,197,684.41	2,949,197,684.41	
其他流动资产	251,755,054.01	251,755,054.01	
流动资产合计	4,734,049,127.94	4,734,049,127.94	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	226,258,191.31	226,258,191.31	
长期应收款	19,899,567.80	19,899,567.80	
长期股权投资	2,314,000,202.00	2,314,000,202.00	
其他权益工具投资	173,320,000.00	173,320,000.00	
投资性房地产	3,384,403.36	3,384,403.36	
固定资产	3,270,410,407.99	3,270,410,407.99	
在建工程	273,844,191.88	273,844,191.88	

无形资产	317,162,188.45	317,162,188.45	
商誉	67,167,043.79	67,167,043.79	
长期待摊费用	1,800,971,832.79	1,800,971,832.79	
递延所得税资产	55,260,732.98	55,260,732.98	
其他非流动资产	2,730,473,607.24	2,730,473,607.24	
非流动资产合计	11,252,152,369.59	11,252,152,369.59	
资产总计	<b>15,986,201,497.53</b>	<b>15,986,201,497.53</b>	
流动负债：			
短期借款	1,612,069,137.01	1,612,069,137.01	
应付票据	34,065,000.00	34,065,000.00	
应付账款	923,244,953.27	923,244,953.27	
预收款项	642,199,236.69	40,103,872.79	-602,095,363.90
合同负债		672,928,754.66	672,928,754.66
应付职工薪酬	39,901,381.63	39,901,381.63	
应交税费	24,391,202.48	24,391,202.48	
其他应付款	758,545,469.32	758,545,469.32	
一年内到期的非流动负债	1,670,250,636.34	1,670,250,636.34	
其他流动负债	2,116,800.00	2,116,800.00	
流动负债合计	5,706,783,816.74	5,777,617,207.50	70,833,390.76
非流动负债：			
保险合同准备金	54,118,927.26	54,118,927.26	
长期借款	923,660,000.00	923,660,000.00	
应付债券	499,663,128.99	499,663,128.99	
长期应付款	1,179,668,597.23	1,179,668,597.23	
递延收益	72,133,782.43	1,300,391.67	-70,833,390.76
非流动负债合计	2,729,244,435.91	2,658,411,045.15	-70,833,390.76
负债合计	<b>8,436,028,252.65</b>	<b>8,436,028,252.65</b>	
股东权益：			
股本	1,394,172,800.00	1,394,172,800.00	
资本公积	1,083,247,912.07	1,083,247,912.07	
其他综合收益	13,117,318.99	13,117,318.99	
盈余公积	587,236,699.24	587,236,699.24	
未分配利润	3,737,528,881.96	3,737,528,881.96	
归属于母公司股东权益合计	6,815,303,612.26	6,815,303,612.26	

少数股东权益	734,869,632.62	734,869,632.62	
股东权益合计	<b>7,550,173,244.88</b>	<b>7,550,173,244.88</b>	
负债和股东权益总计	<b>15,986,201,497.53</b>	<b>15,986,201,497.53</b>	

## 母公司资产负债表:

项 目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产:			
货币资金	639,816,277.63	639,816,277.63	
应收账款	117,125,554.08	117,125,554.08	
预付款项	103,921,276.64	103,921,276.64	
其他应收款	2,301,981,415.03	2,301,981,415.03	
存货	598,356,137.02	598,356,137.02	
其他流动资产	5,786,340.71	5,786,340.71	
流动资产合计	3,766,987,001.11	3,766,987,001.11	
非流动资产:			
长期股权投资	5,568,666,381.26	5,568,666,381.26	
其他权益工具投资	172,970,000.00	172,970,000.00	
固定资产	1,042,158,677.93	1,042,158,677.93	
在建工程	35,556,731.08	35,556,731.08	
无形资产	225,853,964.92	225,853,964.92	
长期待摊费用	486,317,734.36	486,317,734.36	
递延所得税资产	18,700,729.07	18,700,729.07	
其他非流动资产	2,245,867,145.19	2,245,867,145.19	
非流动资产合计	9,796,091,363.81	9,796,091,363.81	
资产总计	<b>13,563,078,364.92</b>	<b>13,563,078,364.92</b>	
流动负债:			
短期借款	1,545,000,000.00	1,545,000,000.00	
应付账款	598,424,751.90	598,424,751.90	
预收款项	569,937,916.16	6,165,461.11	-563,772,455.05
合同负债		634,605,845.81	634,605,845.81
应付职工薪酬	29,004,082.40	29,004,082.40	
应交税费	3,578,066.62	3,578,066.62	
其他应付款	424,451,991.61	424,451,991.61	
一年内到期的非流动负债	1,171,750,636.34	1,171,750,636.34	

流动负债合计	<b>4,342,147,445.03</b>	<b>4,412,980,835.79</b>	70,833,390.76
非流动负债：			
长期借款	740,500,000.00	740,500,000.00	
应付债券	499,663,128.99	499,663,128.99	
长期应付款	118,168,266.06	118,168,266.06	
递延收益	70,861,515.76	28,125.00	-70,833,390.76
非流动负债合计	1,429,192,910.81	1,358,359,520.05	-70,833,390.76
负债合计	<b>5,771,340,355.84</b>	<b>5,771,340,355.84</b>	
股东权益：			
股本	1,394,172,800.00	1,394,172,800.00	
资本公积	1,351,580,292.28	1,351,580,292.28	
其他综合收益	13,268,397.65	13,268,397.65	
盈余公积	587,236,699.24	587,236,699.24	
未分配利润	4,445,479,819.91	4,445,479,819.91	
股东权益合计	<b>7,791,738,009.08</b>	<b>7,791,738,009.08</b>	
负债和股东权益总计	<b>13,563,078,364.92</b>	<b>13,563,078,364.92</b>	

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、3%、0%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
	老项目房产销售收入	5%
消费税	应税产品销售收入	5%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、16.5%

本公司开发的房地产项目包括 2016 年 4 月 30 日前的老项目，适用简易计税方法按照 5% 的征收率计税。

友阿云商（香港）有限公司、欧派国际贸易有限公司、欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司、友阿亿奢汇国际贸易有限公司、香港睿傑国际贸易有限公司和联采国际贸易有限公司的注册地为香港，按照 16.5% 税率缴纳利得税。

### (二) 税收优惠及批文

1、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。本公司的子公司湖南友阿云商网络有限公司及部分门店的生鲜产品销售免征增值税。

2、根据《财政部、国家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）、《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2019年第4号），子公司湖南友阿彩票网络科技有限公司月销售额未超过10万元，免征增值税。

3、根据《2018香港税务（修订）（第三号）条例》附表8B有关规定，法团首200万港币的利得税率变为8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税，此优惠只能选择关联企业中的一家公司享有，本公司选取了欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司享受了该税收优惠。

4、根据财税〔2019〕13号文规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，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。子公司杭州融智成业科技有限公司享受上述优惠。

### （三）其他说明

本公司分支机构湖南友谊阿波罗商业股份有限公司春天百货常德店在注册地独立缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2020年6月30日，期初指2020年1月1日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	58,214.71	181,009.36
银行存款	1,229,645,914.97	859,318,219.51
其他货币资金	61,375,866.17	55,775,387.48
合 计	1,291,079,995.85	915,274,616.35
其中：存放在境外的款项总额	43,029,326.29	22,639,978.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	22,266,140.12	49,457,224.73

本公司货币资金受限情况详见附注五（五十八）。

### （二）交易性金融资产

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	125,000,000.00	60,000,000.00
其中：理财产品		
结构性存款	125,000,000.00	60,000,000.00
合 计	125,000,000.00	60,000,000.00

### （三）应收账款

#### 1、 应收账款分类披露：

类 别	期末余额

	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的应收账款	1,157,131.82	0.76	1,157,131.82	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,022,700.73	99.24	227,848.43	0.15	151,794,852.30
其中：账龄组合	152,022,700.73	99.24	227,848.43	0.15	151,794,852.30
合 计	153,179,832.55	100.00	1,384,980.25	0.90	151,794,852.30

类 别	期初余额				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的应收账款	1,157,131.82	0.60	1,157,131.82	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	190,253,279.95	99.40	313,295.79	0.16	189,939,984.16
其中：账龄组合	190,253,279.95	99.40	313,295.79	0.16	189,939,984.16
合 计	191,410,411.77	100.00	1,470,427.61	0.77	189,939,984.16

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
和诚宇信(香港)有限公司	992,971.82	992,971.82	100.00	公司已破产,预计难以收回
北京尚品云服科技发展有限公司	164,160.00	164,160.00	100.00	公司已破产,预计难以收回
合 计	1,157,131.82	1,157,131.82	100.00	

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	151,026,643.97		
1至2年	852,871.35	170,574.27	20.00
2至3年	143,185.41	57,274.16	40.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	152,022,700.73	227,848.43	

2、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	152,183,775.79
1至2年	852,871.35
2至3年	143,185.41

3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	153,179,832.55

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
账龄组合	1,470,427.61		85,447.36		1,384,980.25
合计	1,470,427.61		85,447.36		1,384,980.25

## 4、本期无实际核销的应收账款。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
寺库及其关联方	36,631,405.57	23.91	
香港丰尚国际有限公司	30,100,015.94	19.65	
魅惠所中国有限公司	11,494,431.74	7.50	
阔迈国际贸易有限公司	7,316,708.04	4.78	
Alibaba.com Singapore E-Commerce Private Limited	7,154,930.28	4.67	
合计	92,697,491.57	60.51	

## 6、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	176,156,836.97	99.99	183,249,834.46	99.99
1至2年	19,596.02	0.01	19,596.02	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	176,176,432.99	100.00	183,269,430.48	100.00

## 2、期末余额中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 3、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	金额	占预付款项总额比例(%)
Globally SRL	13,164,217.01	7.47
上海日致贸易有限公司	11,504,475.37	6.53
贵州茅台酒销售有限公司	9,978,294.03	5.66

CHINA HORIZON TECHNOLOGY LIMITED	9,540,889.90	5.42
ZENYZOOM(HK)LIMITED	7,615,305.25	4.32
合 计	51,803,181.56	29.40

**(五) 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	73,163,590.40	
其他应收款	128,106,873.55	184,612,358.53
合 计	201,270,463.95	184,612,358.53

## 1、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
长沙银行股份有限公司	73,163,590.40	
合 计	73,163,590.40	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	35,175,204.94	50,821,117.59
代垫费用	6,009,759.73	10,052,131.23
备用金及个人借支	12,817,812.15	11,251,482.66
往来款及其他	84,709,166.40	123,286,129.52
合 计	138,711,943.22	195,410,861.00

## (2) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
1 年以内	44,779,341.55
1 至 2 年	70,137,968.19
2 至 3 年	20,239,442.50
3 至 4 年	530,930.84
4 至 5 年	1,857,593.14
5 年以上	1,166,667.00
合 计	138,711,943.22

## (3) 坏账准备计提情况：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		10,412,359.47	386,143.00	10,798,502.47

2020年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		193,432.80		193,432.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		10,218,926.67	386,143.00	10,605,069.67

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	10,798,502.47		193,432.80		10,605,069.67
合计	10,798,502.47		193,432.80		10,605,069.67

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司	往来款	25,609,500.00	1年以内	19.99	
垫资拆迁款	垫付拆迁款	16,697,460.00	1-2年	13.03	2,824,500.00
宁波欧派原股东	业绩赔偿款	11,611,368.17	1年以内	9.06	
深圳市钻艺人生珠宝首饰有限公司	保证金及其他	5,567,242.96	1-2年	4.35	
湖南金钻置业投资有限责任公司	往来款	3,820,000.00	2-3年	2.98	764,000.00
合计		63,305,571.13		49.42	3,588,500.00

(7) 本公司期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (六) 存货

## 1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	122,068.50		122,068.50	445,179.89		445,179.89
库存商品	683,704,457.75	1,750,595.35	681,953,862.40	636,202,660.34	1,820,923.12	634,381,737.22

物料用品	2,276,365.33		2,276,365.33	2,567,726.47		2,567,726.47
开发成本	141,068,725.08		141,068,725.08	70,759,564.08		70,759,564.08
开发产品	2,195,108,554.95		2,195,108,554.95	2,241,043,476.75		2,241,043,476.75
合 计	3,022,280,171.61	1,750,595.35	3,020,529,576.26	2,951,018,607.53	1,820,923.12	2,949,197,684.41

## 2、开发成本明细情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
邵阳国际广场二期	70,759,564.08	70,309,161.00		141,068,725.08
合 计	70,759,564.08	70,309,161.00		141,068,725.08

## 3、开发产品明细情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
友阿总部办公楼项目	229,638,118.89	391,810.07		230,029,928.96
天津奥特莱斯项目	847,028.92			847,028.92
天津云山墅项目	476,495,550.84	41,004.00	41,004.00	476,495,550.84
郴州友阿国际广场项目	857,179,114.72	30,932.50	19,242,207.21	837,967,840.01
常德水榭花城项目	396,898,029.03		881,316.80	396,016,712.23
邵阳国际广场项目	279,985,634.35	197,861.26	26,432,001.62	253,751,493.99
合 计	2,241,043,476.75	661,607.83	46,596,529.63	2,195,108,554.95

## 4、存货跌价准备：

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	1,820,923.12				70,327.77	1,750,595.35
合 计	1,820,923.12				70,327.77	1,750,595.35

5、存货期末余额中借款费用资本化金额为 129,164,156.00 元。

6、期末用于抵押借款的存货金额为 211,759,611.02 元，详见附注五（五十八）。

**（七）其他流动资产**

## 1、分类：

项 目	期末余额	期初余额
财产保险费		75,594.58
委托贷款	24,200,000.00	48,000,000.00
租金	3,183,015.00	8,776,758.50
担保公司存出保证金	33,172,942.23	35,100,169.69
缴纳的增值税等税金	84,903,830.92	56,122,029.55
担保公司应收代位赔偿款	98,924,801.19	103,680,501.69
合 计	244,384,589.34	251,755,054.01

## 2、委托贷款包括：

子公司湖南友阿融资担保有限公司委托贷款 1,000 万元给长沙市添芸机械有限公司，借款到期日为 2020 年 12 月 30 日，利率为 18.4%；委托贷款 820 万元给夏劲强，期限从 2020 年 5 月 11 日到 2021 年 2 月 10 日，利率为 17.4%；委托贷款 300 万元给陈琰，应于 2020 年 12 月还款完毕，利率为 17.4%；委托贷款 300 万元给万铭，应于 2020 年 12 月还款完毕，利率为 17.4%。

### （八）贷款

#### 1、按种类披露：

项 目	期末余额	期初余额
保证贷款	128,703,600.00	131,529,687.31
抵押贷款	102,580,600.00	105,671,762.60
质押贷款	83,493,302.11	85,995,607.69
合 计	314,777,502.11	323,197,057.60
贷款损失准备	100,888,866.29	96,938,866.29
账面价值	213,888,635.82	226,258,191.31

#### 2、贷款损失准备计提情况：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		24,165,065.14	72,773,801.15	96,938,866.29
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		3,950,000.00		3,950,000.00
本期收回已核销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额		28,115,065.14	72,773,801.15	100,888,866.29

### （九）长期应收款

#### 1、长期应收款情况：

项 目	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
百货供应商流动资金借款	25,749,567.80	6,000,000.00	19,749,567.80	25,899,567.80	6,000,000.00	19,899,567.80
合 计	25,749,567.80	6,000,000.00	19,749,567.80	25,899,567.80	6,000,000.00	19,899,567.80

#### 2、坏账准备减值情况：

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）	
2020年1月1日余额		6,000,000.00		6,000,000.00
2020年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		6,000,000.00		6,000,000.00

3、 本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

#### （十）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
长沙银行股份有限公司	2,314,000,202.00			191,865,565.20	-2,473,069.60	21,843.60
合 计	2,314,000,202.00			191,865,565.20	-2,473,069.60	21,843.60

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
长沙银行股份有限公司	-73,163,590.40			2,430,250,950.80	
合 计	-73,163,590.40			2,430,250,950.80	

#### （十一）其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	169,870,000.00	173,320,000.00
合 计	169,870,000.00	173,320,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项目名称	期末余额	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
湖南酷铺商业管理有限公司				10,089,305.15			
资兴浦发村镇银行股份有限公司	14,220,000.00		6,008,404.50				
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	6,400,000.00						
佛山隆深机器人有限公司	78,750,000.00						
长沙远大住宅工业集团股份有限公司	70,000,000.00	1,200,000.00	5,600,000.00				
湖南四方企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00						
湖南友鲜通商贸有限公司	300,000.00						
合计	169,870,000.00	1,200,000.00	11,608,404.50	10,089,305.15			

## （十二）投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,421,696.00	3,421,696.00
2.本期增加金额		
(1) 其他非流动资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	3,421,696.00	3,421,696.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	37,292.64	37,292.64
2.本期增加金额	73,472.09	73,472.09
(1) 计提或摊销	73,472.09	73,472.09
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	110,764.73	110,764.73
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		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	3,310,931.27	3,310,931.27
2.期初账面价值	3,384,403.36	3,384,403.36

**(十三) 固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,174,623,320.94	3,270,410,407.99
合 计	3,174,623,320.94	3,270,410,407.99

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	装修	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其它设备	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,113,577,314.54	798,203,658.27	523,093,945.23	9,796,734.90	69,200,890.50	27,516,623.80	4,541,389,167.24
2.本期增加金额	295,500.42	6,488,821.48	1,200,119.19		784,490.99	182,480.67	8,951,412.75
(1) 购置		1,123,632.89	411,270.89		784,490.99	182,480.67	2,501,875.44
(2) 在建工程转入	295,500.42	5,365,188.59	788,848.30				6,449,537.31
3.本期减少金额			164,737.08	252,121.00	1,651,255.37	146,743.13	2,214,856.58
(1) 处置或报废			164,737.08	252,121.00	1,651,255.37	146,743.13	2,214,856.58
4.期末余额	3,113,872,814.96	804,692,479.75	524,129,327.34	9,544,613.90	68,334,126.12	27,552,361.34	4,548,125,723.41
二、累计折旧							
1.期初余额	395,966,833.02	525,237,847.48	275,463,395.23	7,494,055.67	51,227,433.08	15,589,194.77	1,270,978,759.25
2.本期增加金额	41,637,243.27	35,202,767.31	22,074,002.03	418,933.56	3,343,238.50	1,715,025.61	104,391,210.28
(1) 计提	41,637,243.27	35,202,767.31	22,074,002.03	418,933.56	3,343,238.50	1,715,025.61	104,391,210.28
3.本期减少金额			37,105.19	242,607.69	1,559,265.77	28,588.41	1,867,567.06
(1) 处置或报废			37,105.19	242,607.69	1,559,265.77	28,588.41	1,867,567.06
4.期末余额	437,604,076.29	560,440,614.79	297,500,292.07	7,670,381.54	53,011,405.81	17,275,631.97	1,373,502,402.47
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	2,676,268,738.67	244,251,864.96	226,629,035.27	1,874,232.36	15,322,720.31	10,276,729.37	3,174,623,320.94
2.期初账面价值	2,717,610,481.52	272,965,810.79	247,630,550.00	2,302,679.23	17,973,457.42	11,927,429.03	3,270,410,407.99

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	47,228,224.56	3,030,945.32		44,197,279.24

2、本公司房屋及建筑物的产权证书除新建成的尚在办理中，其他均已办妥。

3、本公司期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

4、本公司期末固定资产用于抵押借款的账面净值为 1,351,642,225.68 元，抵押情况详见附注五（五十八）。

## (十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	306,645,666.99	273,844,191.88
合计	306,645,666.99	273,844,191.88

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况:

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
燕山街棚改项目	17,996,926.92		17,996,926.92	17,910,871.35		17,910,871.35
天津富岭商业中心项目	187,401,465.39		187,401,465.39	180,538,700.33		180,538,700.33
柜台装修工程	230,325.77		230,325.77	39,017.24		39,017.24
友阿奥莱城项目	69,286,714.50		69,286,714.50	57,748,760.47		57,748,760.47
岳阳友阿国际广场装修	31,730,234.41		31,730,234.41	17,606,842.49		17,606,842.49
合计	306,645,666.99		306,645,666.99	273,844,191.88		273,844,191.88

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	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
天津富岭商业中心项目	180,538,700.33	6,862,765.06			187,401,465.39
友阿奥莱城项目	57,748,760.47	11,537,954.03			69,286,714.5
柜台装修工程	39,017.24	5,907,912.26	5,708,829.99	7,773.74	230,325.77
燕山街棚改项目	17,910,871.35	86,055.57			17,996,926.92
岳阳友阿国际广场装修	17,606,842.49	14,123,391.92			31,730,234.41
总部办公大楼		1,132,514.39	740,704.32	391,810.07	
合计	273,844,191.88	39,650,593.23	6,449,534.31	399,583.81	306,645,666.99

续表

项目名称	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
------	-----------	--------------	-------------	------

天津富岭商业中心项目	15,968,917.33			自筹、借款
友阿奥莱城项目				自筹、借款
柜台装修工程				自筹、借款
燕山街棚改项目				自筹、借款
岳阳友阿国际广场				自筹、借款
总部办公大楼				自筹、借款
合 计	15,968,917.33			

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

### (十五) 无形资产

#### 1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	域名及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	413,053,746.82	27,096,259.88	124,573.68	440,274,580.38
2.本期增加金额		443,298.44	4,488.68	447,787.12
(1) 购置		443,298.44	4,488.68	447,787.12
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		17,009.27		17,009.27
(1) 处置		17,009.27		17,009.27
(2) 转入开发产品				
4.期末余额	413,053,746.82	27,522,549.05	129,062.36	440,705,358.23
二、累计摊销				
1.期初余额	99,046,663.60	23,999,628.97	66,099.36	123,112,391.93
2.本期增加金额	4,970,321.04	1,168,545.83	10,717.40	6,149,584.27
(1) 计提	4,970,321.04	1,168,545.83	10,717.40	6,149,584.27
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额		11,227.04		11,227.04
(1) 处置		11,227.04		11,227.04
(2) 转入开发产品				
4.期末余额	104,016,984.64	25,156,947.76	76,816.76	129,250,749.16
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				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	309,036,762.18	2,365,601.29	52,245.60	311,454,609.07
2.期初账面价值	314,007,083.22	3,096,630.91	58,474.32	317,162,188.45

- 2、本公司土地使用权证均已办妥。  
3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

#### (十六) 商誉

##### 1、商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	109,309,091.30			109,309,091.30
合 计	109,309,091.30			109,309,091.30

##### 2、商誉减值准备：

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
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	42,142,047.51			42,142,047.51
合 计	42,142,047.51			42,142,047.51

#### (十七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
天津奥莱车库工程	49,979,343.62		412,484.28		49,566,859.34
租赁费	10,378,837.98		5,976,219.86		4,402,618.12
装修工程	31,484,228.52	2,047,694.89	7,582,330.81	1,027,731.20	24,921,861.40
租入固定资产改良支出	14,208,468.99		2,213,718.03		11,994,750.96
消防工程	2,157,309.52		369,824.49		1,787,485.03
长沙奥莱公园工程	408,560,476.56		6,322,257.38		402,238,219.18
长沙奥莱冰雪世界工程	27,936,342.99		1,320,491.13		26,615,851.86
五一广场经营权转让费	1,242,125,186.43	123,608,279.50	8,058,146.69		1,357,675,319.24
7-11 特许经营权费	14,141,638.18		3,56,511.9		13,785,126.28
合 计	1,800,971,832.79	125,655,974.39	32,611,984.57	1,027,731.20	1,892,988,091.41

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产：

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

应收款项坏账准备	4,133,685.52	1,033,421.38	4,133,685.51	1,033,421.38
会员积分产生的递延收益	71,540,108.84	17,885,027.21	70,833,390.76	17,708,347.69
贷款损失准备	93,706,895.72	23,426,723.93	93,706,895.71	23,426,723.93
担保赔偿准备	51,883,908.56	12,970,977.14	51,883,908.56	12,970,977.14
存货跌价准备	485,051.36	121,262.84	485,051.36	121,262.84
合 计	221,749,650.00	55,437,412.50	221,042,931.90	55,260,732.98

## 2、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	12,413,705.16	12,692,585.32
存货跌价准备	1,750,595.35	1,820,923.12
可抵扣亏损	1,216,726,678.60	1,216,726,678.60
合 计	1,230,890,979.11	1,231,240,187.04

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末金额	期初金额	备注
2020	66,674,634.51	66,674,634.51	
2021	199,866,603.36	199,866,603.36	
2022	162,056,683.65	162,056,683.65	
2023	380,462,147.90	380,462,147.90	
2024	407,666,609.18	407,666,609.18	
合 计	1,216,726,678.60	1,216,726,678.60	

## (十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程项目及设备款	2,747,354,865.51	2,705,363,086.28
抵债资产	25,830,520.96	25,110,520.96
合 计	2,773,185,386.47	2,730,473,607.24

## (二十) 短期借款

## 1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	48,225,961.34	67,069,137.01
信用借款	2,635,000,000.00	1,545,000,000.00
合 计	2,683,225,961.34	1,612,069,137.01

## 2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十一) 应付票据

## 1、应付票据分类：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,386,628.00	34,065,000.00
合 计	13,386,628.00	34,065,000.00

## 2、期末无已到期未支付的应付票据。

**(二十二) 应付账款**

## 1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	503,294,653.35	701,096,607.03
工程款	196,523,902.89	222,148,346.24
合 计	699,818,556.24	923,244,953.27

## 2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**(二十三) 预收款项**

## 1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收物业使用权转让费	27,183,446.53	27,163,855.75
预收租金	12,328,308.19	12,940,017.04
合 计	39,511,754.72	40,103,872.79

## 期初变动情况：

项 目	合 计
2019年12月31日	642,199,236.69
会计政策变更影响数	-602,095,363.90
2020年1月1日	40,103,872.79

## 2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

**(二十四) 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	567,530,822.24	571,262,401.03
预收房产销售款	31,235,826.63	30,755,412.87
预收担保费	31,550.00	77,550.00
会员积分奖励	71,540,108.82	70,833,390.76
合 计	670,338,307.69	672,928,754.66

## 期初变动情况：

项 目	合 计
2019年12月31日	
会计政策变更影响数	672,928,754.66
2020年1月1日	672,928,754.66

## (二十五) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,519,028.72	148,848,763.00	179,543,702.09	8,824,089.63
二、离职后福利-设定提存计划	382,352.91	9,966,400.78	10,276,487.10	72,266.59
三、辞退福利		1,267,951.82	1,267,951.82	
合 计	39,901,381.63	160,083,115.60	191,088,141.01	8,896,356.22

### 2、短期薪酬列示:

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	37,391,347.29	121,817,360.93	153,535,791.39	5,672,916.83
2、职工福利费		10,787,258.74	10,787,258.74	
3、社会保险费	262,805.98	6,248,315.17	6,306,782.17	204,338.98
其中：医疗保险费	233,793.04	5,938,648.24	5,973,610.47	198,830.81
工伤保险费	17,361.45	258,409.08	271,234.96	4,535.57
生育保险费	11,651.49	51,257.85	61,936.74	972.60
4、住房公积金	25,851.73	5,244,611.00	5,233,374.13	37,088.60
5、工会经费和职工教育经费	1,839,023.72	4,751,217.16	3,680,495.66	2,909,745.22
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	39,519,028.72	148,848,763.00	179,543,702.09	8,824,089.63

### 3、设定提存计划列示:

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	353,723.02	9,571,038.36	9,855,756.80	69,004.58
2、失业保险费	28,629.89	395,362.42	420,730.30	3,262.01

计	382,352.91	9,966,400.78	10,276,487.10	72,266.59
---	------------	--------------	---------------	-----------

**(二十六) 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	11,377,018.55	4,551,153.69
消费税	791,066.05	1,130,300.82
企业所得税	13,032,866.62	15,187,138.54
城市维护建设税	1,181,654.48	285,739.56
个人所得税	300,440.14	814,763.06
房产税	1,085,162.02	1,092,248.76
教育费附加	841,010.20	190,032.07
土地增值税	2,662,435.09	957,756.38
印花税	92,454.19	
其他税费		182,069.60
合 计	31,364,107.34	24,391,202.48

**(二十七) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	48,079,569.70	40,186,252.84
其他应付款	807,541,415.67	718,359,216.48
合 计	855,620,985.37	758,545,469.32

**1、应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
应付借款利息	2,924,227.23	2,828,389.81
应付中期票据利息	45,155,342.47	37,357,863.03
合 计	48,079,569.70	40,186,252.84

期末无已逾期未支付的利息情况。

**2、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	108,284,621.34	113,420,245.86
担保公司违约诉讼金	4,623,200.00	5,859,200.00
股权收购款	157,580,906.94	161,118,802.94
工程暂估款	117,849,475.53	144,805,713.03

租赁户营业款	8,309,712.52	15,711,683.21
代收代付款	40,143,453.40	43,250,504.71
应付解除商铺经营权款	124,568,105.24	
往来及其他	246,181,940.70	234,193,066.73
合 计	807,541,415.67	718,359,216.48

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权收购款	80,906,380.00	收购中山集团股权款, 未达到支付条件
友谊商店工程暂估款	28,878,000.00	结算未完成
湖南华盛建设工程集团有限公司	12,648,578.63	结算未完成
合 计	122,432,958.63	

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

## 1、分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	68,000,000.00	970,500,000.00
一年内到期的应付债券	699,946,024.92	699,750,636.34
合 计	767,946,024.92	1,670,250,636.34

## 2、金额前五名的一年内到期的非流动负债:

债权单位	债务起始日	债务到期日	利率(%)	金 额
15 友阿 MTN001	2015-8-19	2020-8-19	6.2400	699,946,024.92
长沙银行	2018.8.28	2020.8.24	5.4625	68,000,000.00
合 计				767,946,024.92

## (二十九) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
担保公司客户存入保证金	1,780,800.00	2,116,800.00
合 计	1,780,800.00	2,116,800.00

## (三十) 保险合同准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			合计	期末余额
			赔付款项	提前解除	其他		
未到期责任准备金	1,108,581.70						1,108,581.70
担保赔款准备金	53,010,345.56	2,050,000.00					55,060,345.56
合 计	54,118,927.26	2,050,000.00					56,168,927.26

**(三十一) 长期借款**

## 1、长期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	163,160,000.00	477,160,000.00
信用借款	1,464,000,000.00	446,500,000.00
合 计	1,627,160,000.00	923,660,000.00

## 2、金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率（%）	期末数	
					原币金额	本币金额
广发银行	2020.6.22	2022.6.21	人民币	5.1	130,000,000.00	130,000,000.00
工商银行	2020.6.30	2022.6.29	人民币	4.05	100,000,000.00	100,000,000.00
中国银行	2019.4.16	2022.4.15	人民币	4.9875	98,000,000.00	98,000,000.00
民生银行	2019.11.29	2021.11.28	人民币	5.225	98,000,000.00	98,000,000.00
中国银行	2019.3.25	2022.3.25	人民币	4.9875	97,000,000.00	97,000,000.00
合 计					523,000,000.00	523,000,000.00

**(三十二) 应付债券**

## 1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	499,797,577.01	499,663,128.99
合 计	499,797,577.01	499,663,128.99

## 2、应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司2016年度第一期中期票据	100.00	2016-3-21	5年	500,000,000.00
合 计				500,000,000.00

## 续上表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司2016年度第一期中期票据	499,663,128.99		13,636,986.30	134,448.02		499,797,577.01
合 计	499,663,128.99		13,636,986.30	134,448.02		499,797,577.01

注1：2016年3月21日，本公司在中国银行间市场发行了5亿元人民币中期票据，期限为5年，发行利率为5.5%，该中期票据将于2021年3月21日到期。

**(三十三) 长期应付款**

## 1、分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
专柜保证金	3,659,882.03	3,659,882.03
其他押金	573,585.03	573,585.03
房屋置换款	55,470,000.00	55,470,000.00
友阿五一经营权转让费	900,000,000.00	900,000,000.00
应付融资租赁款	167,617,435.04	161,500,331.17
减：一年内到期的应付融资租赁款		
小 计	1,127,320,902.10	1,121,203,798.23
专项应付款	58,464,799.00	58,464,799.00
合 计	1,185,785,701.10	1,179,668,597.23

## 2、应付融资租赁款明细：

本公司的子公司邵阳友阿国际广场经营管理有限公司（以下简称邵阳管理公司）与邵阳友阿国际广场项目的部分商铺业主签订了《商铺委托经营管理合同书》，约定：业主将商铺委托邵阳管理公司经营，期限 15 年，到期后，业主可以选择继续委托邵阳管理公司经营或者要求邵阳管理公司按合同原总价回购商铺。本公司将该部分交易认定为融资租赁。

债权单位	期末余额	期初余额
商铺业主	167,617,435.04	161,500,331.17
合 计	167,617,435.04	161,500,331.17

本公司于资产负债表日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上 2 年以内（含 2 年）		
2 年以上 3 年以内（含 3 年）		
3 年以上	349,647,382.43	349,647,382.43
小 计	349,647,382.43	349,647,382.43
减：未确认融资费用	182,029,947.39	188,147,051.26
合 计	167,617,435.04	161,500,331.17

3、2016 年 5 月 19 日，本公司与长沙市韶山路食品有限公司签订了“房屋置换和合作经营协议”，长沙市韶山路食品有限公司将收到的房屋征收补偿款 5,547 万元支付给本公司用于置换拟建商业综合体的经营面积 2,364 平方米，同时，从置换的经营面积正式营业之日开始，将经营面积提供给本公司管理经营 40 年。

## 4、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
棚改拆迁补偿款	58,464,799.00			58,464,799.00	注 1

合 计	58,464,799.00		58,464,799.00
-----	---------------	--	---------------

注 1: 长沙市芙蓉区人民政府对长沙市友谊商店东边地块旧城改造项目范围内的房屋作出了《房屋征收决定》，被征收房屋计合法建筑面积 3,537.24 平方米，其中住宅建筑面积 2,343.2 平方米，非住宅面积 1,194.04 平方米，本公司于 2015 年 6 月 30 日收到长沙市城市房屋征收和补偿管理办公室拆迁补偿款 61,032,099.00 元，同时，本公司累计支付 2,567,300.00 元。

#### (三十四) 递延收益

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	1,300,391.67		20,800.02	1,279,591.65	详见下述说明
合 计	1,300,391.67		20,800.02	1,279,591.65	

期初变动情况:

项 目	合 计
2019 年 12 月 31 日	72,133,782.43
会计政策变更影响数	-70,833,390.76
2020 年 1 月 1 日	1,300,391.67

涉及政府补助的项目:

补助项目	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
雨花区区域经济贡献奖励	28,125.00				28,125.00	与资产相关
滨江新区重大项目专项资金	1,272,266.67			20,800.02	1,251,466.65	与资产相关
合 计	1,300,391.67			20,800.02	1,279,591.65	

1、根据雨政发【2014】8号文件《长沙市雨花区人民政府关于2013年度促进区域产业发展扶植奖励兑现的决定》，本公司获得价值100,000.00元的比亚迪M6商务车一辆，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益。

2、子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司收到滨海新区重大项目建设专项资金1,300,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，该项目已于2019年4月竣工决算，从2019年5月起按土地剩余使用年限375个月进行分摊，本期摊销20,800.02元。

#### (三十五) 股本

项 目	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	回购股份	小计	
股份总数	1,394,172,800.00						1,394,172,800.00

#### (三十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	1,041,099,145.53			1,041,099,145.53
其他资本公积	42,148,766.54	21,843.60		42,170,610.14
合 计	1,083,247,912.07	21,843.60		1,083,269,755.67

## (三十七) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,589,305.15						-6,589,305.15
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-6,589,305.15						-6,589,305.15
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,706,624.14	-2,473,069.60			-2,473,069.60		17,233,554.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	19,857,702.80	-2,473,069.60			-2,473,069.60		17,384,633.20
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	29,485.42						29,485.42
其他	-180,564.08						-180,564.08
其他综合收益合计	13,117,318.99	-2,473,069.60			-2,473,069.60		10,644,249.39

## (三十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	587,236,699.24			587,236,699.24
合 计	587,236,699.24			587,236,699.24

## (三十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,737,528,881.96	3,549,348,044.16
加：会计政策变更		

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,737,528,881.96	3,549,348,044.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	80,800,682.29	246,246,816.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	34,854,320.00	69,708,640.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,783,475,244.25	3,725,886,220.70

2020年6月，本公司以现有总股本1,394,172,800股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.25元（含税），合计分配股利34,854,320.00元。

#### （四十）营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,278,495,064.63	1,935,061,962.15	2,931,692,098.95	2,405,947,683.84
其他业务	112,950,775.02	44,282,148.65	146,475,845.67	33,701,520.31
合 计	2,391,445,839.65	1,979,344,110.80	3,078,167,944.62	2,439,649,204.15

#### （四十一）利息收入和利息支出

项 目	本期金额	上期金额
利息收入：		
发放贷款利息收入	7,008,359.47	6,537,514.53
合 计	7,008,359.47	6,537,514.53
利息支出：		
小贷公司借款利息支出		738,830.53
合 计		738,830.53

#### （四十二）已赚保费

项 目	本期金额	上期金额
担保业务收入	340,850.00	886,103.40
减：提取未到期责任准备金		
合 计	340,850.00	886,103.40

#### （四十三）提取保险合同准备金

项 目	本期金额	上期金额
提取担保赔偿准备金	2,050,000.00	5,300,000.00
合 计	2,050,000.00	5,300,000.00

**(四十四) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
消费税	5,234,378.33	7,128,661.52
城市维护建设税	4,376,108.02	2,389,849.77
教育费附加	3,125,791.57	1,704,227.15
房产税	17,670,245.61	22,698,042.92
土地使用税	1,885,606.23	1,998,002.59
车船使用税	15,117.42	15,447.42
印花税	802,094.38	761,798.44
土地增值税	3,313,555.42	4,224,035.89
水利水电基金	20,687.16	
合 计	36,443,584.14	40,920,065.70

**(四十五) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	114,372,323.80	90,214,351.23
广告及业务宣传费	-5,562,294.72	-4,151,103.99
水电油气费	33,952,275.45	49,315,788.07
运杂差旅费	11,487,920.12	15,648,928.70
保洁费	9,887,821.37	9,815,545.57
其他费用	33,572,646.19	30,109,659.58
合 计	197,710,692.21	190,953,169.16

**(四十六) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,673,391.46	25,965,819.51
折旧费及摊销	147,099,021.27	161,392,007.31
租赁费	25,239,491.97	27,550,591.41
修理费	5,046,785.65	7,036,306.50
招待费	4,768,604.81	6,902,122.34
其他费用	18,438,978.12	13,528,504.66
合 计	232,266,273.28	242,375,351.73

**(四十七) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,276,073.14	
系统维护费	72,021.34	

技术服务费	239,995.37
合 计	5,588,089.85

**(四十八) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	108,244,577.03	96,315,903.17
减：利息收入	-7,380,509.79	-4,244,838.32
汇兑损失（减：收益）	1,205,865.18	-1,153,080.36
手续费及其他	2,697,427.72	-7,000,880.39
合 计	104,767,360.14	83,917,104.10

**(四十九) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
1、滨海新区重大项目建设专项资金	20,800.02	
与收益相关的政府补助确认的其他收益：		
1、按税法规定增值税加计扣除抵减	154,189.45	13,984.17
2、减免增值税	41,754.29	
3、房产税退税款	12,792,485.99	
4、城镇土地税退税款	346,087.20	
5、个税返还手续费	9,078.68	
6、梅山保税港区财政扶持补助	1,330,000.00	
7、高新区应用技术研究开发与开发补助资金	150,000.00	
8、长沙市商务局电子商务发展资金补助	20,000.00	
9、香港政府零售补助资金	72,848.00	
10、海外购专项奖励（高新区业绩奖励）	51,542.00	
11、芙蓉区政府补助	80.00	
12、2019 年外贸发展专项资金	105,200.00	
合 计	15,094,065.63	13,984.17

**(五十) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,200,000.00	2,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	191,865,565.20	179,251,210.71
理财产品利息收入	1,365,714.69	3,522,852.79
委托贷款利息收入	2,383,497.46	944,545.71

合 计	196,814,777.35	186,118,609.21
-----	----------------	----------------

**(五十一) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	278,880.16	
贷款损失准备	-3,950,000.00	-1,650,000.00
合 计	-3,671,119.84	-1,650,000.00

**(五十二) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得	-219,841.81	-421,174.07
合 计	-219,841.81	-421,174.07

**(五十三) 营业外收入**

## 1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	1,016.77	385.42	1,016.77
政府补助	536,370.01	544,226.30	536,370.01
罚款收入	67,257.67	106,629.01	67,257.67
其他	965,379.11	343,102.55	965,379.11
合 计	1,570,023.56	994,343.28	1,570,023.56

## 2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
计入营业外收入的与收益相关的政府补助：			
移动互联网产业发展扶持资金		2,612.00	与收益相关
发放失业监测报送及奖励费		3,300.00	与收益相关
产业扶持奖励		150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	86,370.01	15,900.00	与收益相关
2018年度海潮计划企业奖励金		372,414.30	与收益相关
2019年度节能专项资金	80,000.00		与收益相关
省开放型经济与流通产业发展专项资金补助	60,000.00		与收益相关
长沙市发展与改革委员会综合奖励	310,000.00		与收益相关
合 计	536,370.01	544,226.30	

**(五十四) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	1,075,809.98	3,263,395.49	1,075,809.98

对外捐赠	372,310.27	1,780,000.00	372,310.27
盘亏损失	9,397.09	38,875.03	9,397.09
违约赔偿金	46,466,928.51		46,466,928.51
其他	1,574,076.91	2,459,555.38	1,574,076.91
合 计	49,498,522.76	7,541,825.90	49,498,522.76

**(五十五) 所得税费用**

## 1、所得税费用表：

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,032,450.25	75,412,867.51
递延所得税费用	-176,679.52	-622,809.72
合 计	26,855,770.73	74,790,057.79

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期金额
利润总额	714,320.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	178,580.13
子公司适用不同税率的影响	-1,162,454.20
调整以前期间所得税的影响	639,052.02
以前年度已确认递延所得税资产本期转回	
非应税收入的影响	-48,266,391.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,774.68
税法规定的额外可扣除费用	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	75,219,209.39
其他	
所得税费用	26,855,770.73

**(五十六) 现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
担保公司收回代偿款	4,035,700.50	8,659,081.06
收回房产按揭保证金	20,987,573.01	
担保公司存入保证金		4,500.00
担保公司收回存出保证金	1,927,227.46	
银行存款利息和手续费收入	11,606,424.21	12,162,344.69

往来款、承兑保证金及其他	78,052,829.20	44,457,614.48
合 计	116,609,754.38	65,283,540.23

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
以现金支付的销售费用和管理费用	128,513,324.78	161,935,722.25
支付的房产按揭保证金		1,164,209.27
担保公司退存入保证金	336,000.00	3,326,581.75
往来款及其他	2,249,145.63	27,612,380.97
合 计	131,098,470.41	194,038,894.24

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回到期的理财产品		45,000,000.00
结构性存款	130,000,000.00	
收回委托贷款	83,800,000.00	40,000,000.00
定期存单到期兑付	82,188,702.41	30,000,000.00
非同一控制下合并公司的货币资金		60,000.00
合 计	295,988,702.41	115,060,000.00

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品		25,000,000.00
发放委托贷款	60,000,000.00	50,000,000.00
结构性存款	195,000,000.00	
定期存单	83,000,000.00	
合 计	338,000,000.00	75,000,000.00

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回信用证保证金		3,150,000.00
合 计		3,150,000.00

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资费用	6,275,000.00	7,495,398.88
回购股份支出		17,665,126.72
子公司归还其他单位借款	17,974,000.00	
合 计	24,249,000.00	25,160,525.60

**(五十七) 现金流量表补充资料**

1、现金流量表补充资料 固定资产折旧、无形资产摊销和长期待摊费用摊销与前面固定资产、无形资产、长摊中披露的计提数不一致

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	-26,141,450.20	184,461,716.08
加: 资产减值准备	3,671,119.84	1,650,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,391,210.28	113,912,668.16
无形资产摊销	6,149,584.27	6,617,752.92
长期待摊费用摊销	32,611,984.57	48,284,033.23
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)	219,841.81	421,174.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,263,010.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	114,666,910.23	96,315,903.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-196,814,777.35	-186,118,609.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-176,679.52	-622,809.72
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)	-78,150,456.50	-51,086,352.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	95,707,682.02	-80,622,564.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-219,879,386.38	-288,784,323.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-163,744,416.93	-152,308,401.85
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	1,263,226,507.51	1,084,314,350.43
减: 现金的期初余额	868,094,340.99	995,381,522.63
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	395,132,166.52	88,932,827.80

**2、现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一、现金	1,263,226,507.51	868,094,340.99
其中：库存现金	58,214.71	181,009.36
可随时用于支付的银行存款	1,228,627,184.58	859,318,219.51
可随时用于支付的其他货币资金	34,541,108.22	8,595,112.12
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	1,263,226,507.51	868,094,340.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

截止 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中有定期存款 7,106,848.22 元和信用证保证金 8,350,749.49 元，到期日均在 3 个月以上；按揭保证金 9,899,402.23 元；银行承兑汇票保证金 2,496,488.40 元，对应的承兑汇票到期日在 3 个月以上，上述其他货币资金合计 27,853,488.34 元在编制现金流量表时不作为“可用于支付的其他货币资金”。

#### (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,266,140.12	承兑保证金、用于借款质押等
存货	211,759,611.02	用于借款抵押
固定资产	1,351,642,225.68	用于借款抵押
融资租入固定资产	44,197,279.24	融资租入固定资产
合 计	1,629,865,256.06	--

1、期末其他货币资金中使用有限制的款项共计 22,266,140.12 元，包括：银行承兑汇票保证金 4,015,988.40 元、按揭保证金 9,899,402.23 元、信用证保证金 8,350,749.49 元。

2、子公司湖南常德友谊阿波罗有限公司在长沙农村商业银行有限公司东屯渡支行取得抵押借款 49,900 万元，以该公司位于武陵常德市洞庭大道与丹阳路交汇处水榭花城中城友阿商业广场房产作为抵押物（建筑面积为 54,227.21 平方米）。上述被抵押资产的账面价值为 810,669,590.28 元，该借款同时由湖南友谊阿波罗商业股份有限公司提供连带责任保证。

3、子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司在华融湘江银行宝东支行取得抵押借款 16,316.00 万元，以该公司位于邵阳市双清区宝庆东路 1615 号友阿国际广场的商业、住宅用地（土地使用权证编号为邵市国用【2016】第 D00156 号）和该地上部分房产作为抵押物（建筑面积为 155,450.29 平方米，其中：商铺面积为 116,114.11 平方米、车库面积为 39,336.18 平方米）。上述被抵押资产的账面价值为 752,732,246.42 元。

#### (五十九) 外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目：

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			
其中：美元	1,716,005.21	7.0795	12,148,458.37
欧元	477,931.52	7.9577	3,803,215.86
港币	6,523,387.23	0.9134	5,958,528.76
英镑	46,034.80	8.7144	401,165.66

澳元	19,226.00	4.8657	93,547.95
应收账款			
其中：美元	9,324,158.95	7.0709	65,930,578.85
欧元	1,603,080.66	7.9700	12,776,526.46
港币	25,212,391.04	0.8998	22,686,036.20
其他应收款			
其中：美元	237,388.89	6.9862	1,658,456.41
欧元	166,311.98	7.8201	1,300,574.04
港币	5,959,414.93	0.9020	5,375,606.31
短期借款			
其中：欧元	6,057,776.83	7.96	48,225,961.34
应付账款			
其中：美元	1,248,634.45	6.7089	8,377,005.75
欧元	668,267.46	7.7353	5,169,220.57
港币	9,181,122.92	0.9082	8,338,311.05
其他应付款			
其中：美元	50,452.49	6.7844	342,289.99
欧元	252,185.22	7.5271	1,898,214.33
港币	63,064,763.69	0.9127	57,557,611.37

## 2、境外经营实体说明

公司名称	经营地	记账本位币	选择理由
友阿云商（香港）有限公司	香港	人民币	从事海外购电商业务
欧派国际贸易有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算
欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算
友阿亿奢汇国际贸易有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算
联采国际贸易有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算
香港睿傑国际贸易有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算

## 八、合并范围的变更

## 1、新设子公司的情况说明：

1、子公司宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司独家认缴出资设立浙江义乌亿奢汇供应链管理有限公司，该公司于2020年6月9日办妥设立登记手续，统一社会信用代码为91330782MA2HUPT7X8，注册资本人民币500万元，本期尚未实际出资。

## 九、在其他主体中的权益

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	注册资本	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
湖南友阿电器有限公司	长沙市	长沙市	1,000 万元	家电零售	80.00		80.00	设立
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	天津市	天津市	105,700 万元	房地产、商品零售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	发放贷款	97.50		97.50	设立
湖南友阿融资担保有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	担保	100.00		100.00	设立
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	郴州市	郴州市	5 亿元	房地产、商品零售	80.00		80.00	设立
长沙友阿五一广场商业有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	商品零售、房地产	60.00		60.00	设立
湖南友阿彩票网络科技有限公司	长沙市	长沙市	5,000 万元	彩票销售	100.00		100.00	设立
湖南常德友谊阿波罗有限公司	常德市	常德市	5 亿元	房地产、商品零售	51.00		51.00	设立
常德友阿国际广场有限公司	常德市	常德市	1 亿元	房地产	100.00		100.00	设立
湖南友阿云商网络有限公司	长沙市	长沙市	1 亿元	电子商务	100.00		100.00	设立
友阿云商(香港)有限公司	中国香港	中国香港		电子商务		100.00	100.00	设立
天津友阿国际贸易有限公司	天津市	天津市	1,000 万元	批发零售业		100.00	100.00	设立
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	邵阳市	邵阳市	1 亿元	房地产	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
邵阳友阿国际广场经营管理有限公司	邵阳市	邵阳市	300 万元	商铺租赁、商业服务		100.00	100.00	设立
郴州友阿商业经营管理有限公司	郴州市	郴州市	100 万元	商铺租赁	71.00		71.00	设立
湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司	长沙市	长沙市	1,530 万元	餐饮管理	100.00		100.00	设立
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	北京市	宁波市	3,232.656 万元	电子商务	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
欧派国际贸易有限公司	中国香港	中国香港		批发零售业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
欧派亿奢汇(香港)国际贸易有限公司	中国香港	中国香港		进口贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

北京亿奢汇品牌管理有限公司	北京市	北京市	1,600 万元	企业管理		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
北京欧派尚品信息技术有限公司	北京市	北京市	500 万元	电子商务		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
杭州融智成业科技有限公司	北京市	杭州市	300 万元	批发零售业		100.00	100.00	设立
亿奢汇(上海)国际贸易有限公司	北京市	上海市	500 万元	进口贸易		100.00	100.00	设立
浙江义乌亿奢汇供应链管理有限公司	北京市	义乌市	500 万元	供应链管理服务		100.00	100.00	设立
湖南友阿崇格国际名品有限公司	长沙市	长沙市	3,000 万元	批发零售业	55.00		55.00	设立
湖南友阿奥莱城商业有限公司	长沙市	长沙市	4.3 亿元	商品零售	51.00		51.00	设立
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	长沙市	长沙市	1,500 万元	商品零售	51.00		51.00	设立
长沙亿寇商贸有限公司	长沙市	长沙市	500 万元	批发零售业		100.00	100.00	设立
友阿亿奢汇国际贸易有限公司	中国香港	中国香港		进口贸易		100.00	100.00	设立
联采国际贸易有限公司	中国香港	中国香港		进口贸易		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
杭州亿寇国际贸易有限公司	北京市	杭州市	500 万元	批发零售业		100.00	100.00	设立
北京奢酷科技有限公司	北京市	北京市	500 万元	批发零售业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
香港睿傑国际贸易有限公司	中国香港	中国香港		进口贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
宁波亿寇供应链管理有限公司	北京市	宁波市	500 万元	供应链管理服务		100.00	100.00	设立
湖南友阿便利超市管理有限公司	长沙市	长沙市	2,000 万元	商品零售	100.00			设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南友阿电器有限公司	20%	12,503.44		6,060,714.41
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	2.50%	33,269.62		6,509,908.72
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	20%	-7,413,865.38		40,712,919.54
长沙友阿五一广场商业有限公司	40%	-56,013,099.90		25,570,945.08
湖南常德友谊阿波罗有限公司	49%	-32,547,741.64		5,830,817.44
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	49%	-11,700,608.41		245,853,676.51
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	49%	4,291,624.09		96,483,462.25
湖南友阿奥莱城商业有限公司	49%			210,700,000.00
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	49%	-3,248,234.57		-10,440,939.96

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

续表:

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖南友阿电器有限公司	93,086,898.16	7,506,104.39	100,593,002.55
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	22,644,650.55	238,516,548.46	261,161,199.01
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	877,795,306.18	243,008,935.28	1,120,804,241.46
长沙友阿五一广场商业有限公司	67,495,794.33	1,392,158,445.07	1,459,654,239.40
湖南常德友谊阿波罗有限公司	491,011,395.78	862,207,790.46	1,353,219,186.24
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	453,153,878.80	604,173,284.41	1,057,327,163.21
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	502,263,612.85	1,201,367.20	503,464,980.05
湖南友阿崇格国际名品有限公司	48,505,359.74	345,817.11	48,851,176.85
湖南友阿奥莱城商业有限公司	12,325,530.07	510,379,136.73	522,704,666.80
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	134,698,456.98	1,181,291.33	135,879,748.31

续表:

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南友阿电器有限公司	70,289,430.50		70,289,430.50
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	764,849.83		764,849.83
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	917,239,643.77		917,239,643.77
长沙友阿五一广场商业有限公司	495,726,876.74	900,000,000.00	1,395,726,876.74
湖南常德友谊阿波罗有限公司	842,319,558.83	499,000,000.00	1,341,319,558.83
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	393,300,329.88	330,777,435.04	724,077,764.92
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	306,559,955.07		306,559,955.07
湖南友阿崇格国际名品有限公司	32,647,498.02		32,647,498.02
湖南友阿奥莱城商业有限公司	92,704,666.80		92,704,666.80
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	158,213,690.93		158,213,690.93

续表:

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖南友阿电器有限公司	101,312,685.63	7,608,218.76	108,920,904.39
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	8,883,800.92	250,896,878.85	259,780,679.77
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	887,313,226.98	257,444,073.90	1,144,757,300.88

长沙友阿五一广场商业有限公司	54,287,287.20	1,276,290,417.60	1,330,577,704.80
湖南常德友谊阿波罗有限公司	476,242,408.97	879,778,810.31	1,356,021,219.28
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	403,916,155.39	619,793,533.23	1,023,709,688.62
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	556,484,605.98	1,324,119.15	557,808,725.13
湖南友阿崇格国际名品有限公司	49,236,524.08	439,157.01	49,675,681.09
湖南友阿奥莱城商业有限公司	5,443,515.33	493,377,310.62	498,820,825.95
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	133,333,900.46	1,478,796.89	134,812,697.35

续表:

子公司名称	期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南友阿电器有限公司	78,679,849.56		78,679,849.56
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	715,115.33		715,115.33
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	904,123,376.28		904,123,376.28
长沙友阿五一广场商业有限公司	226,617,592.38	900,000,000.00	1,126,617,592.38
湖南常德友谊阿波罗有限公司	1,277,697,629.34		1,277,697,629.34
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	327,201,353.05	344,660,331.17	671,861,684.22
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	369,662,116.65		369,662,116.65
湖南友阿崇格国际名品有限公司	32,680,829.85		32,680,829.85
湖南友阿奥莱城商业有限公司	68,820,825.95		68,820,825.95
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	147,855,664.15		147,855,664.15

续表:

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南友阿电器有限公司	57,695,409.27	62,517.22	62,517.22	-15,624,349.55
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	7,008,359.47	1,330,784.74	1,330,784.74	13,764,991.80
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	115,320,585.46	-37,069,326.91	-37,069,326.91	20,175,342.85
长沙友阿五一广场商业有限公司	-177,927,679.95	-140,032,749.76	-140,032,749.76	-112,836,713.43
湖南常德友谊阿波罗有限公司	81,749,014.80	-66,423,962.53	-66,423,962.53	-21,763,708.60
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	148,175,944.43	-18,598,606.11	-18,598,606.11	-1,273,152.07
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	323,444,303.35	8,758,416.50	8,758,416.50	61,285,511.62
湖南友阿崇格国际名品有限公司	5,997,501.55	-791,172.41	-791,172.41	1,265,277.85
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	115,944,671.64	-9,290,975.82	-9,290,975.82	1,955,978.08

续表:

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南友阿电器有限公司	68,509,138.04	1,259,323.02	1,259,323.02	-102,024.16
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	6,537,514.53	1,774,713.40	1,774,713.40	56,106,074.76
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	148,999,064.87	-35,111,632.28	-35,111,632.28	-2,227,891.02
长沙友阿五一广场商业有限公司	9,617,536.86	-33,347,401.27	-33,347,401.27	-11,643,942.63
湖南常德友谊阿波罗有限公司	106,514,118.77	-70,344,920.26	-70,344,920.26	-17,941,412.57
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	167,722,413.51	-13,334,472.88	-13,334,472.88	7,695,654.50
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	6,517,324.22	81,271.01	81,271.01	-6,088,805.10
湖南友阿奥莱城商业有限公司	278,316,033.50	8,291,031.00	8,291,031.00	-44,426,773.18
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	12,924,981.77	-3,401,554.25	-3,401,554.25	-38,143,280.10

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

6、持有其他主体 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司持有湖南酷铺商业管理有限公司 20%的股权，但由于其余 80%的股权均由同一个单位持有，该公司任何经营和财务方面的决定均无需本公司同意即可通过，本公司无法对该公司施加重大影响。该公司期末净资产为负数，且主要的经营性资产已出售，本公司已将投资余额全额计提减值准备。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；应收款项；可供出售金融资产；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	1,157,131.82	1,157,131.82	1,157,131.82	1,157,131.82
其他应收款	386,143.00	386,143.00	386,143.00	386,143.00

合 计	1,543,274.82	1,543,274.82	1,543,274.82	1,543,274.82
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但按单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项期末余额的比例很小，且公司已根据预期信用损失金额合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，公司根据历史违约损失历史信用风险损失发生情况为依据，并考虑前瞻性信息，按照不同组合合理估计了信用风险损失并计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指企业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。

金融负债到期/期限分析：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	2,683,225,961.34			
应付票据	13,386,628.00			
应付账款	699,818,556.24			
应付利息	48,079,569.70			
其他应付款	594,941,596.98	212,599,818.69		
一年内到期的非流动负债	767,946,024.92			
长期借款		1,128,160,000.00		499,000,000.00
应付债券		499,797,577.01		
长期应付款				1,127,320,902.10
合 计	4,807,398,337.18	1,840,557,395.70		1,626,320,902.10

续上表：

项 目	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	1,612,069,137.01			
应付票据	34,065,000.00			
应付账款	930,717,031.71			
应付利息	40,186,252.84			
其他应付款	535,581,295.26	212,599,818.69		
一年内到期的非流动负债	1,670,250,636.34			
长期借款		740,500,000.00	183,160,000.00	
应付债券		499,663,128.99		
长期应付款				1,121,203,798.23
合 计	4,822,869,353.16	1,457,762,947.68	183,160,000.00	1,121,203,798.23

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监

控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 17.72 亿元。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险和利率风险等。

#### 1、汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元与港币贬值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将减少 22,240.8 元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元与港币升值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将增加 22,240.8 元。

#### 2、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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的利率风险主要与银行借款有关。截止本期期末，本公司的银行短、长期借款共计 437,838.60 万元，对于银行借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 100 个基点而其他所有变量维持不变，本公司本期股东权益会减少或增加 4,378.39 万元。

## 十一、公允价值的披露

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			125,000,000.00	125,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			125,000,000.00	125,000,000.00
（1）债务工具投资			125,000,000.00	125,000,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			169,870,000.00	169,870,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			294,870,000.00	294,870,000.00

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	长沙市	商业零售业等企业经营管理	8,000 万元	32.02	32.02

### （二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

### （三）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
长沙银行股份有限公司	本公司总裁系该银行董事
湖南御泥坊化妆品有限公司	本公司董事、副总裁、营运总监系该公司独立董事
湖南岳阳友阿国际商业广场有限公司	系本公司母公司的控股子公司

### （四）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（金额系含税金额）

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南御泥坊化妆品有限公司	采购日化用品	2,607.79	10,936.51

#### 2、购买房产

2018年4月，本公司与湖南岳阳友阿国际商业广场有限公司签订了“岳阳友阿国际商业广场（一期）主力店”购买合同，购买岳阳友阿国际商业广场（一期）裙楼建筑物的地上第一层至第四层指定区域、地下停车位及附属设备室，总建筑面积约35,089.59平方米（实测面积），交易总价格为40,000万元，用于开设“岳阳友阿购物中心”。2019年10月15日，本公司与湖南岳阳友阿国际商业广场有限公司再次签订了“岳阳友阿一期物业购买合同”及补充协议，增加购买岳阳友阿国际商业广场一期06/07层物业，总建筑面积7,094.67平方米，总房款为7,293.2498万元；购买地下停车位300个，总价3,600万元。合计房款为10,893.2498万元。该事项已经本公司第六届董事会第五次会议审议通过。截止2020年6月末，本公司累计本期已支付购房款45,800万元。

#### 3、租赁

##### （1）本公司作为承租方：

子公司湖南友阿电器有限公司租用湖南友谊阿波罗控股股份有限公司的房产，2020半年度支付租赁费476,400.00元。

#### 3、担保

##### （1）本公司作为被担保方：

截止 2020 年 6 月 30 日，湖南友谊阿波罗控股股份有限公司为本公司的子公司湖南友阿电器有限公司银行承兑汇票 1,338.66 万元提供担保。

#### 4、借款

本公司期末在长沙银行股份有限公司借款余额为 6,800 万元。

#### 5、其他

本公司及子公司期末在长沙银行股份有限公司存款余额合计为 65,474,074.04 元。

#### 6、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	173.52 万元	171.92 万元

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	80,906,380.00	80,906,380.00

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、本公司以后年度需支付的商铺租金总额为 1,236,961,363.92，具体情况如下：

年 份	当期合同租金	已预付租金	未来需支付租金
资产负债表日后第 1 年	25,889,774.92	14,302,096.77	11,587,678.15
资产负债表日后第 2 年	25,973,485.92		25,973,485.92
资产负债表日后第 3 年	27,027,141.94		27,027,141.94
以后年度	1,172,373,057.91		1,172,373,057.91
合 计	1,251,263,460.69	14,302,096.77	1,236,961,363.92

2、长沙阿波罗商业城与长沙汽车客运发展（集团）公司（已更名为湖南龙骧交通发展集团有限责任公司）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 年每年在上一年的基础上递增 25 万元，从第 19-28 年每年在上一年的基础上递增 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。2007 年 11 月，湖南龙骧交通发展集团有限责任公司和本公司签署了补充协议，补充协议约定：原协议中所约定的权利、义务均由湖南龙骧交通发展集团有限责任公司和本公司承继。本公司本期支付租金 315 万元。

3、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 4,100 平方米，占地面积约 1,112 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 3,812.77 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 3,812.77 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，如果本公司未按规定时间交付房屋产权，超过两年后应以 120 万

元为标准，每年加收 12 万元。2016 年 8 月 4 日，本公司与食品公司签订《房屋交换合同》补充合同，约定 2016 年至 2020 年的补偿标准为每年 180 万元，剩余阶段补偿标准由双方在该 5 年补偿结束后再另行商议。

2015 年 5 月 19 日，本公司与食品公司签署《房屋置换及合作经营协议》，该协议约定：因食品公司房屋被纳入由长沙市芙蓉区政府实施征收的友谊商店东边地块旧城改造项目，本公司有意愿参与征收后土地竞拍并进行商业综合体开发，食品公司将收到的房屋征收补偿款 5,547 万元支付给本公司用于置换商业经营面积，置换位置在拟建商业综合体临燕山街沿线食品公司原址相应位置按 1-6 层分配，面积为 2,364 平方米；从置换的商业经营面积正式营业之日开始，食品公司同意将获得的商业经营面积提供给本公司管理经营四十年，其中前十年回报为第一年 350 万元，今后每年递增 2%，在第一个十年期满前三个月内，根据历史背景、当时的房地产行情、物价水平，议定下一阶段的期限和回报标准。同时，自食品公司将首笔征收补偿款支付给本公司到账之日起，至置换房屋合作经营起始之日止为过渡期，本公司需每年支付食品公司过渡费 300 万元。

4、经公司总裁办公会 2019 年第五次临时会议决议，本公司向全资子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供总额不超过 20,000 万元的财务资助。经公司总裁办公会 2020 年第六次临时会议决议，为保证正常运营，本公司向全资子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供总额不超过 14,850 万元的财务资助。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司向天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供借款 3.45 亿元。

5、经本公司 2012 年第四次临时股东大会审议，同意本公司为控股子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司提供总额度不超过 40,000 万元的财务资助用于“郴州友阿购物中心”项目的主体建设，资助金额根据“郴州友阿购物中心”项目建设进度分期予以提供，使用期限至 2014 年 12 月 31 日止。经第五届董事会第十二次会议审议通过，公司将上述财务资助额度使用期限和还款期限展期至 2019 年 12 月 31 日。

经 2016 年 6 月 25 日第五届董事会第二次会议审议，同意本公司为控股子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司提供总额度不超过 15,000 万元的第二期财务资助用于“郴州友阿购物中心”项目的主体建设，使用期限为 5 年，自董事会审议通过之日起计算。

经 2019 年 8 月 22 日第六届董事会第四次会议审议，同意将前期对郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司提供的 55,000 万元财务资助额度的使用期限全部展期至 2024 年 12 月 31 日，并向郴州友阿追加不超过 10,000 万元的财务资助额度，使用期限至 2024 年 12 月 31 日。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司提供财务资助 6.31 亿元，2020 年 1-6 月计提利息费用 19,626,816.58 元。

6、2013 年 11 月，控股子公司长沙友阿五一广场商业有限公司与长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司签订了《五一广场绿化用地地下空间开发工程建设项目合作合同》，取得五一广场绿化用地超过 6 万平方米地下空间 30 年的经营权，用于开设五一广场地下购物中心，本公司需支付不低于 5.4 亿元的项目建设投资款且经营期限内合计支付项目经营权转让费总额 9 亿元。

经本公司 2018 年第五届董事会第二十一次会议审议，同意本公司为长沙友阿五一广场商业有限公司提供总额度不超过 20,000 万元的财务资助以满足“友阿城市奥莱五一店”后续运营和发展的资金需求，使用期限至 2023 年 12 月 31 日止。

经公司总裁办公会 2020 年第七次临时会议决议，公司为长沙友阿五一广场商业有限公司提供 1.5 亿元的财务资助，使用期限为 5 年。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司提供财务资助 3 亿元，2020 年 1-6 月计提利息费用 5,679,625.00 元。

7、公司于 2019 年 6 月 13 日召开的第六届董事会第二次会议和 2019 年 7 月 2 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司下属公司的银行综合授信提供担保的议案》，同意为控股孙公司欧派国际贸易有限公司和欧派亿奢汇（香港）国际贸易有限公司申请银行综合授信（包括内保外贷、信用证开证等）提供连带责任担保，担保总额度为不超过 2,000 万美元，担保期限为自签订担保合同之日起 2 年

8、经本公司第四届董事会第七次临时会议审议通过，公司为满足“常德友阿国际广场”项目建设的资金需求，为控股

子公司湖南常德友谊阿波罗有限公司提供7亿元的财务资助，用于上述项目地块上房屋建筑物的拆迁。经2018年第五届董事会第二十一次会议审议通过，公司将财务资助额度展期至2023年12月31日。

截止2020年6月30日，本公司向湖南常德友谊阿波罗有限公司提供借款5.3亿元，2020年1-6月计提利息费用28,177,777.34元。

9、经本公司第四届董事会第十七次会议审议通过，公司为满足投资的“邵阳友阿国际商业广场”项目建设的资金需求，为控股子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司提供7,500万元的财务资助，用于上述项目建设。

经2019年8月22日第六届董事会第四次会议审议，同意将前期对湖南邵阳友谊阿波罗有限公司的财务资助额度到期后继续为其提供不超过20,000万元的财务资助，使用期限至2022年12月31日。

经公司总裁办公会2020年第二次临时会议决议，为支持“邵阳友阿商业国际广场”的运营和发展，公司拟再为邵阳友阿提供不超过4,000万元的财务资助，期限为三年。

截止2020年6月30日，本公司向湖南邵阳友谊阿波罗有限公司提供借款2.2亿元，2020年1-6月计提利息费用10,500,000.33元。

10、2014年3月，本公司与长沙城东棚户区改造投资有限公司（以下简称城东公司）签订了“燕山街旧城改造项目合作协议”，协议主要条款：本公司在项目投资额兜底的前提下作为投资主体参与项目实施，城东公司做好项目前期工作、申请实施政府征收；项目范围内房屋实施征收腾地后，按市政府的相关规定，以公开招、拍、挂的方式实施土地出让。燕山街旧城改造项目土地一级开发投资额预计约为18.21亿元人民币。城东公司按相关程序办理土地招拍挂出让手续，本公司按照长沙市土地出让政策参与竞买，负责兜底摘牌，服从土地出让结果。在申请土地出让之前，城东公司根据本公司投入资金的实际占用时间，按投资金额加银行同期贷款利息加投资金额每年10%的利润计入项目总成本，向市政府及有关部门申请纳入土地出让底价，项目总成本返还后城东公司与本公司进行结算。截止2020年6月30日，本公司已支付款项139,444.42万元。该项目现已完成土地拆迁工作，拟于2020年完成土地挂牌工作。

11、2014年7月，本公司与常德市武陵区人民政府（以下简称武陵区政府）签订了“常德友阿国际广场战略投资框架协议”，协议主要条款：武陵区政府作为征收主体，负责组织实施征收工作；本公司作为投资主体，负责按征收进度垫付征收资金。项目地块以招拍挂方式公开出让，征收总成本为土地出让底价。若本公司竞得该宗土地使用权，本公司应交纳的土地价款及相关税费与前期垫付的征收资金进行结算，不足部分由本公司补缴；若本公司未竞得该宗土地使用权，武陵区政府应在土地成交后协调相关部门完成本公司垫付征收资金的清算，并协调相关部门将本公司垫付的征收资金及其实际占用时间的银行同期贷款利息加每年10%的利润一次性退还到本公司。

截止2020年6月30日，本公司已预付征收资金5,000万元。目前常德市武陵区人民政府对项目地块的征收工作处于暂停阶段。

## （二）或有事项

本公司下属地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至2020年6月30日累计担保余额为人民币6,291.70万元。担保类型分阶段性担保和全程担保，阶段性担保期限为自保证合同生效之日起至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至2020年6月30日，本公司承担阶段性担保余额为人民币5,811.90万元，承担全程担保余额为人民币479.80万元。由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于担保金额，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

## 十四、资产负债表日后事项

1、公司第六届董事会第一次临时会议、2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟申请发行债权融资计划的议案》，同意公司向北京金融资产交易所申请发行规模不超过人民币10亿元（含10亿元）的债权融资计划。2020年7月28

日，北金所出具的《接受备案通知书》（债权融资计划[2020]第 0804 号），备案金额为人民币人民币 10 亿元，2020 年 8 月 4 日，公司完成了第一期债权融资计划的挂牌发行，产品代码：20CFZR1194，产品简称：20 湘友谊阿波 罗 ZR001，挂牌金额 50,000 万元，挂牌利率 6.4%，期限 5 年。

2、公司于 2015 年在中国银行间市场发行了 7 亿元人民币中期票据，期限 5 年，发行利率 6.24%，到期日 2020 年 8 月 19 日，公司于 2020 年 8 月 17 日完成了 2015 年度第一期中期票据（人民币 7 亿元）的还本付息工作。

3、根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司 2019 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告》，欧派亿奢汇 2017 年度至 2019 年度累计扣除非经常性损益后的净利润为 8,830.92 万元，累计完成比例 92.96%，低于累计承诺净利润 669.08 万元。根据《股权转让与增资协议》约定的补偿方式，确认欧派亿奢汇原股东应向本公司支付的业绩补偿金额为 1,161.14 万元。至 2020 年 8 月 11 日，欧派亿奢汇原股东已向公司履行完成业绩补偿义务，公司收到业绩补偿款 1,161.14 万元。

4、公司下属子公司宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司独家认缴出资设立亿奢汇（海南）科技有限公司，该公司于 2020 年 7 月 15 日办妥设立登记手续，注册资本人民币 5000 万元，目前尚未实际出资。

5、公司于 2014 年 10 月与常德市德客隆商厦有限公司和常德市新德客隆资产经营管理有限公司签订了《物业租赁协议》，租赁位于常德市人民中路 162 号的德客隆商厦地下一层及第六层建筑面积共计 21,213.02 m<sup>2</sup>的物业，用于常德春天百货店的经营场所，租金为每年 1,600 万元，租赁期限为 2015 年 5 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日，租金总额为 8,000 万元。2018 年 3 月，本公司与出租方签订了补充协议，租金总额调整为 7,839.20 万元，公司已经一次性支付剩余的租金。2019 年 5 月，经公司总裁办公会 2019 年第二次临时会议审议通过，公司与出租方签订了附生效条件的续租协议，租金为每年 1,650 万元，租赁期限为 2020 年 5 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日。由于生效条件未成就，前述续租协议本期未生效，公司决定于 2020 年 8 月 31 日营业结束后停业关闭春天百货常德店。

6、2020 年 7 月 14 日为公司的参股公司长沙银行股份有限公司 2019 年度权益分派股权登记日，公司持有长沙银行 228,636,220 股，按其利润分配方案，公司于 2020 年 7 月 16 日收到现金股利 73,163,590.40 元。

7、本公司的全资子公司湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司已于 2020 年 8 月 25 日完成工商注销手续。

## 十五、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

### （二）租赁

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》，约定双方在长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会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奥特莱斯购物中心，双方合作期限为 40 年（不含建设期 6 个月），自先锋村村民委员会向本公司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续订 20 年租赁协议。

### （三）销售退回

1、本公司的控股子公司长沙友阿五一广场商业有限公司因存在违约情形，本期与商铺投资人解除原签订的商铺经营权转让合同，发生销售退回，解除合同需退还的转让价款和支付的违约赔偿金额等共计约为 25,493.72 万元。截止 2020 年 6 月 30 日，控股子公司发生销售退回 18,877.55 万元，违约赔偿 4,646.69 万元。

### （四）其他

1、2015年3月18日，本公司与中国银行股份有限公司湖南省分行签订了《最高额抵押合同》，合同约定以本公司长沙市劳动路165号（权证号为长房权证雨花字第7101692515号301号）商业房产连同整宗土地使用权、长沙市五一东路20号（权证号为长房权证芙蓉字第710162078号）3栋整栋连同整宗土地使用权、长沙市韶山北路69号（权证号为长房权证芙蓉字第710169203号）401、501、601、701商业地产连同整宗土地使用权作为抵押物获取最高额为602,046,500.00元的银行授信。截止2020年6月30日，本公司在中国银行股份有限公司湖南省分行借款余额为5.91亿元，其中上述抵押对应的借款余额为2.91亿元。

#### （四）分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本公司内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）本公司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）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司按照经营业务划分，主要包括商业零售业、房地产业、金融担保业等经营分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

##### 1、报告分部的财务信息

###### （1）分行业：

项目	商业零售业	房地产业	金融担保业	分部间抵消	合计
一、营业总收入	2,523,740,464.11	-135,112,149.05	10,166,734.06		2,398,795,049.12
二、营业总成本	2,625,343,374.93	-71,869,920.46	8,367,775.79		2,561,841,230.26
三、营业利润	108,696,055.32	-63,217,908.55	3,164,672.96		48,642,819.73
四、净利润	82,388,780.53	-110,680,973.03	2,150,742.30		-26,141,450.20
五、资产总额	15,978,905,642.17	6,084,549,897.00	619,609,099.73	-6,054,257,111.35	16,628,807,527.55
六、负债总额	7,394,997,468.77	4,714,266,300.94	64,010,464.58	-3,031,192,955.43	9,142,081,278.86
七、补充信息					
折旧及摊销费用	82,501,831.15	63,030,207.33	23,083.29		145,555,121.77
资本性支出	18,623,653.37	124,200,269.62			142,823,922.99

###### （2）分地区：

项目	湖南省内	湖南省外	分部间抵消	合计
一、营业总收入	1,990,861,852.38	534,618,259.34	-126,685,062.60	2,398,795,049.12
二、营业总成本	2,140,071,286.92	539,361,250.32	-117,591,306.98	2,561,841,230.26
三、营业利润	58,528,538.15	-3,175,460.26	-6,710,258.16	48,642,819.73
四、净利润	-7,254,965.55	-7,176,226.49	-11,710,258.16	-26,141,450.20
五、资产总额	20,871,111,761.88	1,925,066,112.18	-6,167,370,346.51	16,628,807,527.55
六、负债总额	11,180,421,814.48	992,852,419.81	-3,031,192,955.43	9,142,081,278.86
七、补充信息				-

折旧及摊销费用	134,105,768.34	11,449,353.43		145,555,121.77
资本性支出	135,202,851.31	7,621,071.68		142,823,922.99

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	80,957,341.19	100.00	16,304.00	0.43	80,941,037.19
其中：账龄组合	3,784,417.13	4.66	16,304.00	0.43	3,768,113.13
合并范围内关联方组合	77,172,924.06	95.34			77,172,924.06
合 计	80,957,341.19	100.00	16,304.00	0.43	80,941,037.19

类 别	期初余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	117,289,858.08	100.00	164,304.00	0.14	117,125,554.08
其中：账龄组合	11,446,103.71	9.76	164,304.00	1.44	11,281,799.71
合 计	117,289,858.08	100.00	164,304.00	1.44	117,125,554.08

#### 按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,962,897.13		
1至2年	821,520.00	164,304.00	20.00
合 计	3,784,417.13	164,304.00	0.43

#### 2、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	80,135,821.19
1至2年	821,520.00
2至3年	
3至4年	

4至5年	
5年以上	
合计	80,957,341.19

## 3、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：

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	
账龄组合	164,304.00				164,304.00
合并范围内关联方组合					
合计	164,304.00				164,304.00

## 4、本期无实际核销的应收账款。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	45,567,478.37	56.29	
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	14,542,038.89	17.96	
湖南常德友谊阿波罗有限公司	7,501,689.60	9.27	
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	4,863,763.47	6.01	
长沙友阿五一广场商业有限公司	2,490,371.73	3.08	
合计	74,965,342.06	92.61	

## 6、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	73,163,590.40	
其他应收款	2,694,839,274.63	2,301,981,415.03
合计	2,768,002,865.03	2,301,981,415.03

## 1、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
长沙银行股份有限公司	73,163,590.40	
合计	73,163,590.40	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

子公司财务资助及往来款	2,635,890,170.95	2,235,293,427.36
押金及保证金	17,711,008.33	16,212,532.80
备用金及个人借支	2,941,211.90	3,055,669.48
往来款及其他	42,102,104.96	51,225,006.90
合 计	2,698,644,496.14	2,305,786,636.54

## (2) 按账龄披露:

账 龄	账面余额
1 年以内	2,692,318,236.00
1 至 2 年	415,200.00
2 至 3 年	2,900,000.00
3 至 4 年	400,000.00
4 至 5 年	1,444,393.14
5 年以上	1,166,667.00
合 计	2,698,644,496.14

## (3) 坏账准备计提情况:

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）	
2020 年 1 月 1 日余额		3,805,221.51		3,805,221.51
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		3,805,221.51		3,805,221.51

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	

坏账准备	3,805,221.51				3,805,221.51
合计	3,805,221.51				3,805,221.51

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
湖南常德友谊阿波罗有限公司	财务资助及往来	770,749,793.42	1年以内	28.60	
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	财务资助及往来	740,128,190.40	1年以内	27.46	
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	财务资助及往来	347,500,000.00	1年以内	12.90	
长沙友阿五一广场商业有限公司	财务资助及往来	308,147,381.23	1年以内	11.43	
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	财务资助及往来	233,066,007.95	1年以内	8.65	
合计		2,399,591,373.00		89.04	

### (三) 长期股权投资

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	3,296,808,226.77	42,142,047.51	3,254,666,179.26	3,296,808,226.77	42,142,047.51	3,254,666,179.26
对联营、合营企业投资	2,430,250,950.80		2,430,250,950.80	2,314,000,202.00		2,314,000,202.00
合计	5,727,059,177.57	42,142,047.51	5,684,917,130.06	5,610,808,428.77	42,142,047.51	5,568,666,381.26

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南友阿彩票网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南友阿乐美食餐饮管理有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	286,569,413.36			286,569,413.36		
湖南常德友谊阿波罗有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00		
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	532,000,000.00			532,000,000.00		
长沙友阿五一广场商业有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
湖南友阿电器有限公司	8,152,483.15			8,152,483.15		
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	195,450,000.00			195,450,000.00		
天津友阿奥特莱斯商业投资有限	1,123,301,730.26			1,123,301,730.26		

公司					
湖南友阿云商网络有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
湖南友阿融资担保有限公司	227,719,000.00			227,719,000.00	
湖南友阿崇格国际名品有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00	
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	164,865,600.00			164,865,600.00	42,142,047.51
湖南友阿奥莱城商业有限公司	219,300,000.00			219,300,000.00	
湖南友阿亿奢国际贸易有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00	
湖南友阿便利超市管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	3,296,808,226.77			3,296,808,226.77	42,142,047.51

## 2、对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
长沙银行股份有限公司	2,314,000,202.00			191,865,565.20	-2,473,069.60	21,843.60
合计	2,314,000,202.00			191,865,565.20	-2,473,069.60	21,843.60

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
长沙银行股份有限公司	-73,163,590.40			2,430,250,950.80	
合计	-73,163,590.40			2,430,250,950.80	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,656,436,499.66	1,385,552,963.43	2,118,986,576.35	1,733,839,299.28
其他业务	52,474,487.24	12,817.09	66,950,239.16	37,020.57
合计	1,708,910,986.90	1,385,565,780.52	2,185,936,815.51	1,733,876,319.85

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额

权益法核算的长期股权投资收益	191,865,565.20	178,459,072.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,200,000.00	2,400,000.00
合 计	193,065,565.20	180,859,072.40

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-1,294,635.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	15,630,435.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,365,714.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	2,383,497.46	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,390,076.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,317,505.15	
少数股东权益影响额	-12,076,408.86	
合 计	-18,546,159.82	

### (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.0580	0.0580
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.0713	0.0713

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,800,682.29
非经常性损益	B	-18,546,159.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	99,346,842.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,815,303,612.26
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	34,854,320.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增加		13,455,924.80
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		3
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产减少		-15,928,994.40
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增加		21,843.60
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产减少		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产减少		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	6,862,431,915.81
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.18
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	1.45
期初股份总数	N	1,394,172,800.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	

发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q / K - R - S \times T / K$	1,394,172,800.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.058
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0713
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V / K)$	0.058
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V / K)$	0.0713

#### (四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期金额)	期初余额 (上期金额)	本期增 减变动	变动幅 度 (%)	变动原因
货币资金	1,291,079,995.85	915,274,616.35	375,805,379.50	41.06%	本期借款同比增加所致
交易性金融资产	125,000,000.00	60,000,000.00	65,000,000.00	108.33%	本期全资子公司湖南友阿融资担保有限公司新增结构性存款所致
短期借款	2,683,225,961.34	1,612,069,137.01	1,071,156,824.33	66.45%	本期公司借款增加所致
应付票据	13,386,628.00	34,065,000.00	-20,678,372.00	-60.70%	本期银行承兑汇票到期兑付所致。
预收账款	39,511,754.72	642,199,236.69	-602,687,481.97	-93.85%	本期公司开始执行新收入准则，调整预收账款列报至合同负债所致
合同负债	670,338,307.69		670,338,307.69		本期公司开始执行新收入准则，调整部分预收账款和会员积分奖励列报至合同负债所致
应付职工薪酬	8,896,356.22	39,901,381.63	-31,005,025.41	-77.70%	应付职工绩效奖金期初余额本期发放所致
一年内到期的非流动负债	767,946,024.92	1,670,250,636.34	-902,304,611.42	-54.02%	本期归还一年到期的长期借款所致
长期借款	1,627,160,000.00	923,660,000.00	703,500,000.00	76.16%	本期公司借款增加所致
递延收益	1,279,591.65	72,133,782.43	-70,854,190.78	-98.23%	本期公司开始执行新收入准则，将原会员积分奖励列报至合同负债所致。
已赚保费	340,850.00	886,103.40	-545,253.40	-61.53%	本期保费收入下降所致
提取保险合同准备金净额	2,050,000.00	5,300,000.00	-3,250,000.00	-61.32%	本期子公司友阿融资担保有限公司计提的保险赔偿准备较去年同期减少所致
利息收入	7,380,509.79	4,244,838.32	3,135,671.47	73.87%	本期收到银行存款利息收入增加所致

其他收益	15,094,065.33	13,984.17	15,080,081.16	107836.80%	本期子公司收到政府减免的房产税及城镇土地使用税所致
信用减值损失	-3,671,119.84	-1,650,000.00	-2,021,119.84	122.49%	本期子公司友阿小额贷款有限公司计提的贷款减值损失较去年同期增加所致
资产处置收益	-219,841.81	-421,174.07	201,332.26	-47.80%	去年同期子公司友阿乐美食西安分公司闭店资产处置损失
营业外收入	1,570,023.56	994,343.28	575,680.28	57.90%	本期子公司友阿乐美食分公司闭店无需支付的款项转账所致
营业外支出	49,498,522.76	7,541,825.90	41,956,696.86	556.32%	本期控股子公司友阿五一公司与商铺投资人解除原签订的商铺经营权转让合同的违约支出

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签署的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司2020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《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司2020年半年度财务报告》；
- 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。

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

董事长：胡子敬

2020年8月29日