

兰州民百（集团）股份有限公司 关于财务信息差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 本次财务信息差错更正影响公司 2020 年第一季度、半年度、第三季度报告中合并利润表营业收入、营业成本项目，不影响净利润，不会对公司财务报表产生重大影响。

一、本次财务信息差错更正概述

兰州民百（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号—收入》（简称“新收入准则”），前期对零售企业联营模式使用总额法还是净额法确认收入存在一定争议，中国证监会于2020年11月13日发布《监管规则适用指引——会计类第1号》中“1-15 按总额或净额确认收入”明确了零售百货业联营经营模式应按净额法确认收入。据此，公司对2020年第一季度报告、2020年半年度报告以及2020年第三季度报告中合并利润表中的“营业收入”“营业成本”项目进行更正。

公司于2020年12月11日召开了第九届董事会第十七次会议，会议表决结果以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于对2020年第一季度、半年度、第三季度财务信息差错更正的议案》。公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，对上述前期财务信息差错进行更正。

二、本次财务信息差错更正的具体情况及其影响

（一）本次财务信息差错更正的具体情况

1、对公司2020年第一季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

(1) 对会计报表合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020年第一季度 (调整前)	调整金额	2020年第一季度 (调整后)
一、营业总收入	265,039,021.97	-98,589,890.60	166,449,131.37
其中：营业收入	265,039,021.97	-98,589,890.60	166,449,131.37
二、营业总成本	227,951,799.19	-98,589,890.60	129,361,908.59
其中：营业成本	175,959,747.47	-98,589,890.60	77,369,856.87

(2) 对经营数据影响

1) 分行业

单位：万元

分行业	2020年第一季度营业收入			2020年第一季度营业成本			毛利率		
	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后
批发、零售业务	13,921.93	-9,858.99	4,062.94	12,218.22	-9,858.99	2,359.23	12.24	29.69	41.93

2) 分地区

单位：万元

分行业	2020年第一季度营业收入		
	调整前	影响数	调整后
兰州地区	18,170.82	-9,858.99	8,311.83

2、对公司2020年半年度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

(1) 对会计报表合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020年半年度 (调整前)	调整金额	2020年半年度 (调整后)
一、营业总收入	509,666,500.23	-212,438,353.40	297,228,146.83
其中：营业收入	509,666,500.23	-212,438,353.40	297,228,146.83
二、营业总成本	439,007,493.01	-212,438,353.40	226,569,139.61
其中：营业成本	330,707,916.81	-212,438,353.40	118,269,563.41

(2) 对经营数据影响

1) 分行业

单位：万元

分行业	2020年半年度营业收入			2020年半年度营业成本			毛利率		
	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后
批发、零售业务	29,180.03	-21,243.84	7,936.19	25,597.93	-21,243.84	4,354.10	12.28	32.86	45.14

2) 分地区

单位：万元

分行业	2020年半年度营业收入		
	调整前	影响数	调整后
兰州地区	33,704.60	-21,243.84	12,460.76

3、对公司2020年第三季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

(1) 对会计报表合并利润表项目及金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2020年第三季度 (7-9月)调整前	调整金额	2020年第三季度 (7-9月)调整后
一、营业总收入	260,207,746.53	-120,796,153.17	139,411,593.36
其中：营业收入	260,207,746.53	-120,796,153.17	139,411,593.36
二、营业总成本	221,926,750.83	-120,796,153.17	101,130,597.66
其中：营业成本	167,149,659.48	-120,796,153.17	46,353,506.31

单位：元 币种：人民币

项目	2020年第三季度 (1-9月)调整前	调整金额	2020年第三季度 (1-9月)调整后
一、营业总收入	769,874,246.76	-333,234,506.57	436,639,740.19
其中：营业收入	769,874,246.76	-333,234,506.57	436,639,740.19
二、营业总成本	660,934,243.84	-333,234,506.57	327,699,737.27
其中：营业成本	497,857,576.29	-333,234,506.57	164,623,069.72

(2) 对经营数据影响

1) 分行业

单位：万元

分行业	2020年第三季度营业收入			2020年第三季度营业成本			毛利率		
	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后	调整前	影响数	调整后
批发、零售业务	47,852.07	-33,323.45	14,528.62	39,888.93	-33,323.45	6,565.48	16.64	38.17	54.81

2) 分地区

单位：万元

分行业	2020年第三季度营业收入		
	调整前	影响数	调整后
兰州地区	52,951.42	-33,323.45	19,627.97

4、更正后的2020年第一季度、2020年半年度、2020年第三季度合并利润表详见附件。

(二) 本次财务信息差错更正的影响

公司按照新收入准则重新评估了主要收入的确认、计量、核算和列报等方面。

本次财务信息差错更正预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不影响公司总资产、净资产、净利润等财务指标，不会对公司财务报表产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

三、独立董事、监事会意见

独立董事意见：公司本次财务信息差错更正符合《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——会计类第1号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次财务信息差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次财务信息差错更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形，同意对本次财务信息差错进行更正。

监事会意见：本次财务信息差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——会计类第1号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。全体监事同意对本次财务信息差错进行更正。

特此公告。

兰州民百（集团）股份有限公司董事会

2020年12月12日

附件：

合并利润表

2020年1—3月

编制单位：兰州民百（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年第一季度	2019年第一季度
一、营业总收入	166,449,131.37	675,318,317.78
其中：营业收入	166,449,131.37	675,318,317.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	129,361,908.59	541,953,442.42
其中：营业成本	77,369,856.87	469,133,728.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,383,430.20	21,374,688.68
销售费用	15,529,886.51	16,352,521.91
管理费用	20,938,813.48	31,563,453.31
研发费用		
财务费用	8,139,921.53	3,529,050.17
其中：利息费用	9,248,354.50	8,027,071.35
利息收入	1,031,157.27	4,499,153.33
加：其他收益	1,363,089.50	
投资收益（损失以“-”号填列）		-22,182,358.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	5,030,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,163,746.62	-275,948.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,644,058.90	110,906,567.75
加：营业外收入	70,789.12	55,611.15
减：营业外支出	24,912.55	32,436.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,689,935.47	110,929,742.25
减：所得税费用	11,927,587.51	28,283,420.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,762,347.96	82,646,321.38

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	32,762,347.96	82,646,321.38
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	32,762,347.96	82,646,321.38
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 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		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备		
(6) 外币财务报表折算差额		
(7) 其他		
(二) 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		
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：杨武琴

会计机构负责人：赵爱卿

合并利润表

2020年1—6月

编制单位：兰州民百（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		297,228,146.83	1,039,336,299.71
其中：营业收入		297,228,146.83	1,039,336,299.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,569,139.61	854,104,182.57
其中：营业成本		118,269,563.41	719,456,146.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		17,780,966.07	33,531,425.31
销售费用		27,859,487.52	32,661,341.13
管理费用		47,724,801.19	59,122,471.41
研发费用			
财务费用		14,934,321.42	9,332,797.74
其中：利息费用		19,026,429.66	16,305,644.82
利息收入		-4,033,564.87	-6,956,376.38
加：其他收益		1,535,163.26	80,802.93
投资收益（损失以“-”号填列）		5,260,390.00	-21,868,518.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		5,030,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-185,978.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		753,391.38	-1,029,492.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,051,973.24	162,414,908.34
加：营业外收入		196,693.36	176,155.33
减：营业外支出		2,418,029.88	72,472.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,830,636.72	162,518,591.24
减：所得税费用		25,227,537.82	43,970,272.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,603,098.90	118,548,318.75

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,603,098.90	118,548,318.75
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,603,098.90	118,548,318.75
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 叶茂

主管会计工作负责人: 杨武琴

会计机构负责人: 赵爱卿

合并利润表

2020年1—9月

编制单位：兰州民百（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年第三季度 (7-9月)	2019年第三季度 (7-9月)	2020年前三季度 (1-9月)	2019年前三季度 (1-9月)
一、营业总收入	139,411,593.36	325,450,118.28	436,639,740.19	1,364,786,417.99
其中：营业收入	139,411,593.36	325,450,118.28	436,639,740.19	1,364,786,417.99
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	101,130,597.66	299,474,898.79	327,699,737.27	1,153,579,081.36
其中：营业成本	46,353,506.31	242,571,284.83	164,623,069.72	962,027,431.81
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	8,723,891.87	9,931,407.48	26,504,857.94	43,462,832.79
销售费用	12,330,421.11	15,067,782.92	40,189,908.63	47,729,124.05
管理费用	25,636,416.91	25,764,861.69	73,361,218.10	84,887,333.10
研发费用				
财务费用	8,086,361.46	6,139,561.87	23,020,682.88	15,472,359.61
其中：利息费用	9,400,501.07	8,168,218.07	28,426,930.73	24,473,862.89
利息收入	-1,283,060.46	-2,156,074.22	-5,316,625.33	-9,112,450.60
加：其他收益	89,050.16	84,095.21	1,624,213.42	164,898.14
投资收益（损失以“-”号填列）		85,918,737.65	5,260,390.00	64,050,218.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）			5,030,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,756.20		-198,734.82	
资产处置收益（损失以		-205,201.38	753,391.38	-1,234,694.33

“－”号填列)				
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	38,357,289.66	111,772,850.97	121,409,262.90	274,187,759.31
加:营业外收入	63,585.72	35,402.44	260,279.08	211,557.77
减:营业外支出	2,598,719.06	71,743.52	5,016,748.94	144,215.95
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	35,822,156.32	111,736,509.89	116,652,793.04	274,255,101.13
减:所得税费用	11,989,985.37	27,415,661.51	37,217,523.19	71,385,934.00
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	23,832,170.95	84,320,848.38	79,435,269.85	202,869,167.13
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	23,832,170.95	84,320,848.38	79,435,269.85	202,869,167.13
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“－”号填列)	23,832,170.95	84,320,848.38	79,435,269.85	202,869,167.13
2.少数股东损益(净亏损以“－”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.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				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
(1)权益法下可转损益的其他综合收益				
(2)其他债权投资公允价值变动				
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4)其他债权投资信用减值准备				
(5)现金流量套期储备				
(6)外币财务报表折算差				

额				
(7) 其他				
(二) 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	23,832,170.95	84,320,848.38	79,435,269.85	202,869,167.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	23,832,170.95	84,320,848.38	79,435,269.85	202,869,167.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.031	0.108	0.103	0.259
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.031	0.108	0.103	0.259

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：杨武琴

会计机构负责人：赵爱卿