

新疆友好（集团）股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016] 48110018 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-109
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48110018 号

新疆友好（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆友好（集团）股份有限公司（以下简称“友好集团”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是友好集团管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

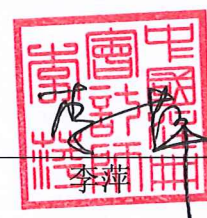
三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆友好（集团）股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



二〇一六年四月十八日

中国注册会计师



中国注册会计师





合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	714,030,736.80	576,151,806.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	11,742,649.42	109,840.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	3,155,050.38	1,023,300.00
应收账款	4	7,573,141.44	2,740,959.80
预付款项	5	316,514,578.48	305,046,136.25
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6	89,632,024.84	136,708,426.49
存货	7	1,247,424,377.72	1,347,750,717.06
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	8	6,988,078.42	8,356,386.36
其他流动资产	9	406,514,136.55	1,076,465,581.29
流动资产合计		2,803,574,774.05	3,454,353,154.19
非流动资产：			
可供出售金融资产	10	33,848,184.52	162,462,467.07
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	11	322,534,601.73	324,589,701.93
投资性房地产	12	173,798,281.97	182,048,667.53
固定资产	13	2,098,062,297.50	2,195,060,070.84
在建工程	14	54,126,342.93	102,992,208.66
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	15	235,215,330.39	242,118,862.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	16	1,497,324,316.47	1,170,708,244.58
递延所得税资产	17	11,907,872.49	10,792,951.12
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,426,817,228.00	4,390,773,173.82
资产总计		7,230,392,002.05	7,845,126,328.01



合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	18	162,000,000.00	114,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	19	-	4,143,860.78
应付账款	20	851,091,122.58	977,687,164.33
预收款项	21	1,164,955,049.47	1,225,341,204.60
应付职工薪酬	22	9,382,372.19	19,125,080.37
应交税费	23	52,294,888.68	36,117,886.74
应付利息	24	28,501,052.91	29,239,459.57
应付股利	25	101,711,587.96	11,645,516.16
其他应付款	26	420,804,007.65	642,058,394.78
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	27	56,250,000.00	76,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,846,990,081.44	3,136,158,567.33
非流动负债：			
长期借款	28	1,196,650,000.00	1,361,750,000.00
应付债券	29	996,948,360.41	995,553,507.82
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	30	30,055,794.16	27,094,185.52
专项应付款		-	-
预计负债	31	194,219,834.63	217,439,580.40
递延收益	32	1,387,777.70	1,493,111.06
递延所得税负债	17	3,172,580.01	22,100,251.58
其他非流动负债	33	1,130,463.99	1,523,082.68
非流动负债合计		2,423,564,810.90	2,626,953,719.06
负债合计		5,270,554,892.34	5,763,112,286.39
股东权益：			
股本	34	311,491,352.00	311,491,352.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	35	403,604,538.39	403,604,538.39
减：库存股		-	-
其他综合收益	36	-	106,729,127.55
专项储备		-	-
盈余公积	37	106,658,113.95	104,229,828.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	38	776,604,349.19	791,768,602.23
归属于母公司股东权益合计		1,598,358,353.53	1,717,823,449.13
少数股东权益		361,478,756.18	364,190,592.49
股东权益合计		1,959,837,109.71	2,082,014,041.62
负债和股东权益总计		7,230,392,002.05	7,845,126,328.01

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2015年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
一、营业总收入		6,538,699,118.98	8,276,540,557.12
其中：营业收入	39	6,538,699,118.98	8,276,540,557.12
二、营业总成本		6,774,418,784.95	7,975,196,687.15
其中：营业成本	39	5,039,708,212.81	6,169,151,813.01
营业税金及附加	40	158,133,995.63	320,655,083.52
销售费用	41	485,600,871.15	565,982,383.30
管理费用	42	932,986,594.49	794,381,591.28
财务费用	43	154,310,378.72	113,268,031.77
资产减值损失	44	3,678,732.15	11,757,784.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	45	-3,324,914.83	43,965.00
投资收益（损失以“-”号填列）	46	228,551,509.99	67,661,960.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,238,297.40	27,902,830.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,493,070.81	369,049,795.00
加：营业外收入	47	205,184,559.20	23,417,603.90
其中：非流动资产处置利得		202,547.69	1,658,021.39
减：营业外支出	48	6,507,331.13	5,353,109.60
其中：非流动资产处置损失		1,241,224.77	868,187.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,184,157.26	387,114,289.30
减：所得税费用	49	69,915,024.11	122,537,307.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,269,133.15	264,576,982.29
归属于母公司股东的净利润		15,298,253.63	91,888,446.86
少数股东损益		102,970,879.52	172,688,535.43
六、其他综合收益的税后净额		-	49,680,873.03
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	49,680,873.03
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	49,680,873.03
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	49,680,873.03
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、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		118,269,133.15	314,257,855.32
归属于母公司股东的综合收益总额		15,298,253.63	141,569,319.89
归属于少数股东的综合收益总额		102,970,879.52	172,688,535.43
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.05	0.30
（二）稀释每股收益		0.05	0.30

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,052,430,523.67	8,974,648,294.21
收到的税费返还		7,964,857.00	6,226,917.98
收到其他与经营活动有关的现金	51	567,326,600.53	261,962,134.57
经营活动现金流入小计		7,627,721,981.20	9,242,837,346.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5,461,241,643.20	6,142,390,875.75
支付给职工以及为职工支付的现金		532,316,120.52	484,667,015.60
支付的各项税费		319,645,061.55	711,032,758.69
支付其他与经营活动有关的现金	51	859,603,502.49	927,994,581.75
经营活动现金流出小计		7,172,806,327.76	8,266,085,231.79
经营活动产生的现金流量净额		454,915,653.44	976,752,114.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,323,951,983.05	202,285,704.75
取得投资收益收到的现金		237,667,205.70	28,117,955.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,665.29	91,401.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,000,000.00	95,763,831.38
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,589,742,854.04	326,258,893.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,529,198.98	624,077,130.70
投资支付的现金		2,974,077,795.71	1,374,157,645.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		3,573,606,994.69	1,998,234,775.70
投资活动产生的现金流量净额		16,135,859.35	-1,671,975,882.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		162,000,000.00	619,800,000.00
发行债券收到的现金		-	495,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	51	10,000,000.00	670,000,000.00
筹资活动现金流入小计		172,000,000.00	1,785,300,000.00
偿还债务支付的现金		299,650,000.00	333,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,740,696.49	616,190,269.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,682,715.83	400,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51	10,000,000.00	670,000,000.00
筹资活动现金流出小计		506,390,696.49	1,620,040,269.97
筹资活动产生的现金流量净额		-334,390,696.49	165,259,730.03
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		136,660,816.30	-529,964,037.15
加：期初现金及现金等价物余额		576,151,806.94	1,106,115,844.09
六、期末现金及现金等价物余额		712,812,623.24	576,151,806.94

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	311,491,352.00	-	-	-	403,604,538.39	-	106,729,127.55	-	104,229,828.96	-	791,768,602.23	364,190,592.49	2,082,014,041.62
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、本年初余额	311,491,352.00	-	-	-	403,604,538.39	-	106,729,127.55	-	104,229,828.96	-	791,768,602.23	364,190,592.49	2,082,014,041.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-106,729,127.55	-	2,428,284.99	-	-15,164,253.04	-2,711,836.31	-122,176,931.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-106,729,127.55	-	-	-	15,298,253.63	102,970,879.52	11,540,005.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,428,284.99	-	-30,462,506.67	-105,682,715.83	-133,716,937.51
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,428,284.99	-	-2,428,284.99	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,034,221.68	-105,682,715.83	-133,716,937.51
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	311,491,352.00	-	-	-	403,604,538.39	-	-	-	106,658,113.95	-	776,604,349.19	361,478,756.18	1,959,837,109.71

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：新疆新兰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	311,491,352.00	-	-	-	403,685,463.15	-	57,048,254.52	-	96,575,667.24	-	794,751,895.65	382,635,847.39	2,046,188,479.95
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、本年初余额	311,491,352.00	-	-	-	403,685,463.15	-	57,048,254.52	-	96,575,667.24	-	794,751,895.65	382,635,847.39	2,046,188,479.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-80,924.76	-	49,680,873.03	-	7,654,161.72	-	-2,983,293.42	-18,445,254.90	35,825,561.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	49,680,873.03	-	-	-	91,888,446.86	172,688,535.43	314,257,855.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,654,161.72	-	-94,871,740.28	-160,000,000.00	-247,217,578.56
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,654,161.72	-	-7,654,161.72	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,217,578.56	-160,000,000.00	-247,217,578.56
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-80,924.76	-	-	-	-	-	-	-31,133,790.33	-31,214,715.09
四、本年年末余额	311,491,352.00	-	-	-	403,604,538.39	-	106,729,127.55	-	104,229,828.96	-	791,768,602.23	364,190,592.49	2,082,014,041.62

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

2015年12月31日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		311,627,977.09	422,190,080.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,742,649.42	109,840.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,055,050.38	-
应收账款	1	385,828.32	374,173.73
预付款项		287,295,725.02	276,961,946.36
应收利息		-	-
应收股利		100,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	2	576,150,410.65	683,727,027.94
存货		220,479,720.27	195,620,204.32
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		6,774,968.38	7,760,183.97
其他流动资产		376,618,124.23	1,001,939,418.91
流动资产合计		1,894,130,453.76	2,598,682,875.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		33,848,184.52	162,462,467.07
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	288,760,409.37	286,652,366.92
投资性房地产		173,798,281.97	182,048,667.53
固定资产		2,065,955,554.87	2,158,399,811.86
在建工程		161,709,057.93	210,574,923.66
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		185,923,980.52	191,439,620.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,470,520,547.25	1,144,149,899.57
递延所得税资产		7,046,189.35	6,885,859.52
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,387,562,205.78	4,342,613,616.41
资产总计		6,281,692,659.54	6,941,296,492.07



资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		162,000,000.00	114,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	4,143,860.78
应付账款		600,153,121.56	639,232,797.98
预收款项		1,098,423,127.63	1,143,430,762.58
应付职工薪酬		8,932,547.95	17,646,320.43
应交税费		17,998,809.08	29,221,612.92
应付利息		28,501,052.91	29,239,459.57
应付股利		1,711,587.96	1,645,516.16
其他应付款		392,689,066.73	656,340,412.58
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		56,250,000.00	76,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,366,659,313.82	2,711,700,743.00
非流动负债：			
长期借款		1,196,650,000.00	1,361,750,000.00
应付债券		996,948,360.41	995,553,507.82
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		20,088,836.77	18,284,842.73
专项应付款		-	-
预计负债		194,219,834.63	217,439,580.40
递延收益		877,777.70	911,111.06
递延所得税负债		3,172,580.01	22,100,251.58
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,411,957,389.52	2,616,039,293.59
负债合计		4,778,616,703.34	5,327,740,036.59
股东权益：			
股本		311,491,352.00	311,491,352.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		405,345,681.37	405,345,681.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	106,729,127.55
专项储备		-	-
盈余公积		106,658,113.95	104,229,828.96
一般风险准备		-	-
未分配利润		679,580,808.88	685,760,465.60
股东权益合计		1,503,075,956.20	1,613,556,455.48
负债和股东权益总计		6,281,692,659.54	6,941,296,492.07

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2015年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	本年数	上年数
一、营业收入	4	5,590,909,015.11	5,864,800,652.37
减：营业成本	4	4,384,119,128.75	4,698,654,624.27
营业税金及附加		86,401,952.18	86,690,156.60
销售费用		422,470,700.93	382,213,189.06
管理费用		872,470,630.50	729,195,550.17
财务费用		157,232,127.60	117,128,986.89
资产减值损失		-119,325.41	-128,236.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,324,914.83	43,965.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	338,629,316.06	214,203,567.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,401,440.05	29,805,495.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,638,201.79	65,293,914.54
加：营业外收入		25,434,164.86	21,751,763.22
其中：非流动资产处置利得		202,444.31	1,657,531.01
减：营业外支出		5,042,966.20	3,769,355.36
其中：非流动资产处置损失		285,090.08	854,887.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,029,400.45	83,276,322.40
减：所得税费用		-253,449.50	6,734,705.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,282,849.95	76,541,617.24
五、其他综合收益的税后净额		-	49,680,873.03
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	49,680,873.03
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	49,680,873.03
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		24,282,849.95	126,222,490.27

载于第15页至第**页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第**页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2015年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	本年数	上年数
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		6,080,897,571.24	6,305,610,893.64
收到的税费返还		7,964,857.00	6,226,917.98
收到其他与经营活动有关的现金		314,744,884.14	217,925,011.00
经营活动现金流入小计		6,403,607,312.38	6,529,762,822.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,777,348,507.52	5,173,626,365.29
支付给职工以及为职工支付的现金		495,687,652.07	438,396,115.48
支付的各项税费		236,262,194.75	202,102,782.86
支付其他与经营活动有关的现金		730,136,004.69	728,810,853.77
经营活动现金流出小计		6,239,434,359.03	6,542,936,117.40
经营活动产生的现金流量净额		164,172,953.35	-13,173,294.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,323,951,983.05	296,985,704.75
取得投资收益收到的现金		281,581,869.12	425,239,256.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,000.00	59,409.90
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,605,639,852.17	722,284,371.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		587,589,132.49	698,812,317.37
投资支付的现金		2,974,077,795.71	1,072,157,645.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,561,666,928.20	1,770,969,962.37
投资活动产生的现金流量净额		43,972,923.97	-1,048,685,590.82
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		162,000,000.00	614,800,000.00
发行债券收到的现金		-	495,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	670,000,000.00
筹资活动现金流入小计		162,000,000.00	1,780,300,000.00
偿还债务支付的现金		299,650,000.00	333,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,057,980.66	216,190,269.97
支付其他与筹资活动有关的现金		-	670,000,000.00
筹资活动现金流出小计		480,707,980.66	1,220,040,269.97
筹资活动产生的现金流量净额		-318,707,980.66	560,259,730.03
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		-110,562,103.34	-501,599,155.57
加：期初现金及现金等价物余额		422,190,080.43	923,789,236.00
六、期末现金及现金等价物余额		311,627,977.09	422,190,080.43

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表 2015年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	311,491,352.00	-	-	-	405,345,681.37	-	106,729,127.55	-	104,229,828.96	-	685,760,465.60	1,613,556,455.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	311,491,352.00	-	-	-	405,345,681.37	-	106,729,127.55	-	104,229,828.96	-	685,760,465.60	1,613,556,455.48
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	-	-	-	-	-106,729,127.55	-	2,428,284.99	-	-6,179,656.72	-110,480,499.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-106,729,127.55	-	-	-	24,282,849.95	-82,446,277.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,428,284.99	-	-30,462,506.67	-28,034,221.68
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,428,284.99	-	-2,428,284.99	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,034,221.68	-28,034,221.68
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	311,491,352.00	-	-	-	405,345,681.37	-	-	-	106,658,113.95	-	679,580,808.88	1,503,075,956.20

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表（续）
2015年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	311,491,352.00	-	-	-	405,345,681.37	-	57,048,254.52	-	96,575,667.24	-	704,090,588.64	1,574,551,543.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	311,491,352.00	-	-	-	405,345,681.37	-	57,048,254.52	-	96,575,667.24	-	704,090,588.64	1,574,551,543.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	49,680,873.03	-	7,654,161.72	-	-18,330,123.04	39,004,911.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	49,680,873.03	-	-	-	76,541,617.24	126,222,490.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,654,161.72	-	-94,871,740.28	-87,217,578.56
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,654,161.72	-	-7,654,161.72	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,217,578.56	-87,217,578.56
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	311,491,352.00	-	-	-	405,345,681.37	-	106,729,127.55	-	104,229,828.96	-	685,760,465.60	1,613,556,455.48

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新疆友好（集团）股份有限公司

2015 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

新疆友好（集团）股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身乌鲁木齐友好商场始成立于 1958 年。1993 年 6 月 22 日经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会以新体改[1993]093 号文批复，同意以定向募集方式设立乌鲁木齐友好商场股份有限公司。1996 年 11 月 11 日经中国证券监督管理委员会以证监发字[1996]340 号文批复同意，本公司向社会公众公开发行普通股 A 股 27,000,000.00 股，其中：原内部职工股占用额度上市 7,500,000.00 股，每股面值 1 元。

2015 年 12 月 25 日，乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司协议转让给大商集团有限公司的本公司股份 50,305,853 股完成过户登记手续。本次权益变动后，大商集团有限公司持有本公司股份 50,305,853 股，占本公司总股本的 16.15%，为本公司的第一大股东。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 311,491,352 股。

公司注册地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区友好南路 668 号。

公司总部地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区友好南路 668 号。

2、公司所处行业、经营范围、主要经营活动

所处行业：商业零售行业

经营范围：食盐、瓶装酒、保健食品和其他预包装食品、乳制品(含婴幼儿 配方乳粉)、散装食品的零售；肉食分割；药品零售；卷烟零售；图书、报刊、杂志零售；音像制品零售；二、三类医疗器械的销售；餐 饮；住宿(上述经营范围限所属分支机构经营，具体经营项目以所属 分支机构的许可证核定为准)；普通货物运输；面食制品、丸子、面 包、冰淇淋、(寿司)卤制品的现场制售(限所属分支机构经营)；儿童电子娱乐（限所属分支机构经营）；其他商业或服务的综合性经营及 进出口业务(国家法律法规另有规定的除外)；仓储服务；搬运装卸服 务；首饰加工、维修；电子商务服务；停车场服务；洗车服务；汽车装饰装潢；旅游开发；水产品养殖；航空机票销售代理；房屋场地租赁；日用百货的销售；物业管理（含增值水、电服务）；会展服务； 广告制作、设计、发布；增值电信服务；农业种植、畜牧业养殖及农 畜

产品的销售。

本公司及各子公司主要从事商业零售、房地产开发经营、酒店餐饮服务、物流、旅游、物业管理、广告等经营活动。

3、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第八届董事会第七次会议于 2016 年 4 月 18 日决议批准报出。

4、合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事商业零售、房地产开发经营、酒店餐饮服务、物流、旅游等。

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了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以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了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以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易

费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非

衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收

益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
本公司控制子公司不计提坏账准备的应收款项	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3 年以上	50	50

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；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；等等。

（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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、受托代销商品、拟开发土地、开发成本、开发产品、工程施工、工程结算、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他可归属于存货成本的费用，以及符合借款费用资本化条件的支出。

原材料、在产品、库存商品等发出时按加权平均法（其中商场中的存货采用先进先出法）计价。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售物业的土地，其费用支出单独构成土地开发成本。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，未开发土地仍保留在本项目。

开发成本是指尚未建成、以出售或自主经营为开发目的的物业，包括土地出让费用、前期工程费、建筑安装工程支出、基础设施支出、公共配套设施费用、开发间接费等。公用设施配套费用的核算方法：按出包方式核算，根据承包企业提出的“工程价款结算账单”承付工程款，结转开发成本，该项目完工一并归入开发产品或投资性房地产。

维修基金的核算方法：出售的商品房计提的维修基金计入销售成本。

质量保证金的核算方法：按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限，从应支付的土建安装工程款中预留扣下，列为应付账款。在保修期内因质量问题而发生的维修费用，在预留的款项中列支，保修期结束后清算。

开发产品是指已建成、待出售的物业。开发产品发出时，采用个别计价法计价。

工程施工的核算方法：设置“工程施工”科目，实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入该科目的借方，确认的合同亏损记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程结算”科目对冲后结平。

工程结算的核算方法：设置“工程结算”科目，核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。该科目是“工程施工”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程施工”科目对冲后结平。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于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。

对于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。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。

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。

（2）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，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。

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，按本附注四、5、（2）“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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35-6 年	5	2.71-15.83

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	16-6 年	5	5.94-15.83
运输设备	年限平均法	12-4 年	5	7.92-23.75
电子设备及其他	年限平均法	27-3 年	5	3.52-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营性租赁固定资产的装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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和尚未达到可使用状态的无形资产，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、收入

（1）商品销售收入

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

针对不同商品收入确认标准的具体方法如下：

商业零售在本公司向客户交付商品，实际收讫价款或取得索取价款凭据（权利）之日确认收入的实现。

房地产销售在房产完工并验收合格，签定了销售合同，并在房地产交易管理中心办理备案，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，办妥验收手续，确认销售收入的实现。

工业销售为将商品交付给客户，实际收讫价款或取得索取价款凭据（权利）之日确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

酒店餐饮服务，在服务已按照约定提供，款项已收取或取得收取服务费的依据时确认收入。

旅游业务，在旅游服务已按照约定提供，款项已收取或取得收取服务费的依据时确认收入。

物流业务，在物流服务已完成，取得收取服务费的依据时确认收入。

物业管理服务，在服务提供后分月确认收入。

广告业务，在相关的广告开始出现于公众面前时确认收入；广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

出租物业收入，按本公司与承租方签定的合同或协议规定的承租日期作为确认租赁收入的时点；金额按月分摊确认房屋出租收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助

所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（14）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（15）公允价值计量

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，本公司采用可获得的可观察市场数据。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、11%、13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
消费税	应税消费品销售收入 5% 计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴。

不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
新疆友好（集团）股份有限公司	15%
新疆友好(集团)友好广告有限公司	20%
新疆友好(集团)旅行社有限公司	15%
新疆友好集团利通物流有限公司	25%
新疆阳光物业管理有限公司	25%
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	25%
新疆友好华骏房地产开发有限公司	25%
新疆友好（集团）友好燃料有限公司	25%
新疆汇友房地产开发有限责任公司	25%

2、税收优惠及批文

根据财税【2011】58号及国家税务总局2012年第12号文的相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司新疆友好（集团）友好广告有限公司符合小型微利企业条件，根据所得税法可减按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,951.53	5,916.05
银行存款	678,799,489.19	550,312,425.27

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金	35,226,296.08	25,833,465.62
合 计	714,030,736.80	576,151,806.94
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：由于控股子公司新疆汇友房地产开发有限责任公司建设工程施工合同纠纷（见附注十一、2），其他货币资金中 1,218,113.56 元受到司法冻结。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）分类

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	11,742,649.42	109,840.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	11,742,649.42	109,840.00
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	11,742,649.42	109,840.00

4、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,155,050.38	1,023,300.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	3,155,050.38	1,023,300.00

(2) 年末无已质押的应收票据情况。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,650,251.20	100.00	77,109.76	1.01	7,573,141.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	7,650,251.20	100.00	77,109.76	1.01	7,573,141.44

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,773,457.19	100	32,497.39	1.17	2,740,959.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	2,773,457.19	100	32,497.39	1.17	2,740,959.80

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,635,161.88	76,351.61	1.00
1 至 2 年	15,015.54	750.77	5.00
2 至 3 年	73.78	7.38	10.00
3 年以上	-	-	-
合 计	7,650,251.20	77,109.76	1.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 44,612.37 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
塔里木石油勘探开发指挥部	非关联方	2,023,541.40	20,235.41	26.45
新疆新特能源物流有限公司	非关联方	891,623.24	8,916.23	11.65
中国石油西北润滑油销售分公司	非关联方	801,615.26	8,016.15	10.48
新疆昆仑电气有限公司	关联方	771,782.55	7,717.83	10.09
上好佳(中国)有限公司	非关联方	672,923.95	6,729.24	8.80
合 计		5,161,486.40	51,614.86	67.47

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	281,699,725.62	89.00	293,884,088.55	96.34
1 至 2 年	26,798,785.36	8.47	11,145,980.20	3.65
2 至 3 年	8,003,907.50	2.53	-	-
3 年以上	12,160.00	0.00	16,067.50	0.01
合 计	316,514,578.48	100.00	305,046,136.25	100.00

注：账龄 1 年以上的预付款项，为公司预付阿克苏丰汇商贸有限公司、新疆库尔勒金佳利珠宝有限责任公司、新疆金色智卉商贸有限公司、乌鲁木齐蒂狮商贸有限公司等商户的铺底资金，将从货款中扣除。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
乌鲁木齐瑞泰资产管理有限公司	非关联方	61,685,159.65	19.49
新疆大学科技园有限责任公司	非关联方	46,541,003.23	14.7
新疆和谐房地产开发有限公司	非关联方	6,956,347.90	2.2
深圳戴维克珠宝首饰有限公司	非关联方	6,000,000.00	1.9

新疆恒品艺镇商贸有限公司	非关联方	5,500,000.00	1.74
合 计		126,682,510.78	40.02

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,080,461.46	10.54	13,080,461.46	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	111,050,845.67	89.46	21,418,820.83	19.29	89,632,024.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	124,131,307.13	100.00	34,499,282.29	27.79	89,632,024.84

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,080,461.46	7.8	13,080,461.46	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,550,443.70	92.2	17,842,017.21	11.54	136,708,426.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	167,630,905.16	100.00	30,922,478.67	18.45	136,708,426.49

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	13,080,461.46	13,080,461.46	100%	已进入破产清算程序
合 计	13,080,461.46	13,080,461.46		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,341,888.02	563,418.84	1.00
1 至 2 年	8,216,059.07	410,802.95	5.00
2 至 3 年	7,004,625.65	700,462.57	10.00
3 年以上	39,488,272.93	19,744,136.47	50.00
合 计	111,050,845.67	21,418,820.83	19.29

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,576,803.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金等借款	2,134,017.03	5,974,802.92
收银科未回信用卡	5,643,488.80	4,962,940.46
农民工工资保证金	21,485,068.00	21,485,068.00
墙改基金	12,200,032.00	12,200,032.00
企业间其他往来	82,668,701.30	123,008,061.78
合计	124,131,307.13	167,630,905.16

(4) 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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
乌鲁木齐市财政国库收付中心	农民工工资保证金	21,485,068.00	3 年以上	17.31	10,742,534.00
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	往来款	13,080,461.46	3 年以上	10.54	13,080,461.46
乌鲁木齐市建筑节能墙体材料革新办公室	墙改基金	12,200,032.00	3 年以上	9.83	6,100,016.00
新疆友好百盛商业发展有限公司	往来款	6,942,029.06	1 年以内	5.59	69,420.29
新疆民生住房置业担保有限责任公司	往来款	5,996,349.00	1 年以内	4.83	59,963.49
合 计		59,703,939.52		48.10	30,052,395.24

(5) 年末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	910,413.72	-	910,413.72
库存商品	226,534,244.40	91,458.75	226,442,785.65
受托代销商品	169,069.59	-	169,069.59
减：代销商品款	169,069.59	-	169,069.59
开发成本	689,502,765.47	-	689,502,765.47
开发产品	326,519,696.97	-	326,519,696.97
低值易耗品	4,048,715.91	-	4,048,715.91
合 计	1,247,515,836.47	91,458.75	1,247,424,377.72

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	991,316.90	-	991,316.90
库存商品	203,563,166.32	94,489.09	203,468,677.23
受托代销商品	99,308.23	-	99,308.23
减：代销商品款	99,308.23	-	99,308.23
开发成本	758,438,097.94	-	758,438,097.94
开发产品	381,791,680.76	-	381,791,680.76
低值易耗品	3,060,944.23	-	3,060,944.23
合 计	1,347,845,206.15	94,489.09	1,347,750,717.06

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	94,489.09	57,316.16	-	60,346.50	-	91,458.75
受托代销商品	-	-	-	-	-	-
减：代销商品款	-	-	-	-	-	-
开发成本	-	-	-	-	-	-
开发产品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合 计	94,489.09	57,316.16	-	60,346.50	-	91,458.75

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货账面价值低于可变现净值	-	商品对外销售结转成本

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 30,396,095.62 元。

(5) 开发成本与开发产品明细

①开发成本明细：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年末余额	年初余额
平顶山二期	2011.3	2016.10	820,000,000.00	156,774,011.91	170,364,850.45
九家湾二期	2011.3	2016.07	1,096,000,000.00	64,867,493.92	229,681,393.74
九家湾三期	2011.9	2016.10	735,000,000.00	93,878,346.81	24,277,848.56
地窝堡一期	2011.9	2016.07	259,000,000.00	82,598,441.86	74,962,759.31
会展中心项目一期	2014.4	-	325,000,000.00	291,384,470.97	259,151,245.88
合 计			3,235,000,000.00	689,502,765.47	758,438,097.94

②开发产品明细：

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
平顶山一期	2012.11	545,773.44	1,197,020.36	-	1,742,793.80
平顶山二期	2013.11-2015.10	69,779,497.73	28,688,779.27	1,026,699.40	97,441,577.60

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
九家湾一期	2012.11	7,394,161.47	1,125,722.92	4,488,283.67	4,031,600.72
九家湾二期	2013.07-2015.07	42,263,638.79	1,547,432.65	3,299,997.85	40,511,073.59
九家湾三期	2014.07-2015.10	226298314.5	188,004,373.62	263,076,275.20	151,226,412.92
地窝堡一期	2012.09-2015.07	19,633,113.38	-	3,964,445.12	15,668,668.26
骏景嘉园	-	15,877,181.45	20,388.63	-	15,897,570.08
合 计		381,791,680.76	220,583,717.45	275,855,701.24	326,519,696.97

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	6,988,078.42	8,356,386.36	详见附注六、17
合 计	6,988,078.42	8,356,386.36	

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资（注 1）	280,000,000.00	892,000,000.00
预缴税费（注 2）	126,514,136.55	184,465,581.29
合 计	406,514,136.55	1,076,465,581.29

注 1：为银行发行的期限在 1 年以内的保本浮动收益型结构理财产品。

注 2：年末余额主要为增值税未抵扣进项税以及控股子公司新疆汇友房地产开发有限责任公司预收房款所预交的营业税、土地增值税等。

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	33,948,000.00	99,815.48	33,848,184.52	162,562,282.55	99,815.48	162,462,467.07
其中：按公允价值计量的	-	-	-	132,614,282.55	-	132,614,282.55
按成本计量的	33,948,000.00	99,815.48	33,848,184.52	29,948,000.00	99,815.48	29,848,184.52
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	33,948,000.00	99,815.48	33,848,184.52	162,562,282.55	99,815.48	162,462,467.07

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
新疆新昆轮胎有限公司	2,958,000.00	-	-	2,958,000.00	99,815.48	-	-	99,815.48	1.54	-
天津华联	180,000.00	-	-	180,000.00	-	-	-	-	0.01	-
乌鲁木齐商业银行	14,810,000.00	-	-	14,810,000.00	-	-	-	-	0.51	1,650,983.47
新疆合丰友融企业管理有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
合 计	29,948,000.00	4,000,000.00	-	33,948,000.00	99,815.48	-	-	99,815.48	-	1,650,983.47

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
年初已计提减值余额	99,815.48	-	-	99,815.48
本年计提	-	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-	-
年末已计提减值余额	99,815.48	-	-	99,815.48

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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、合营企业						
二、联营企业						
友好百盛商业发展有限公司	26,492,366.92	-	-	22,401,440.05	-	-
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司(注 1)	4,074,551.24	-	-	-	-	-
新疆科利努食品有限责任公司(注 2)	1,268,084.40	-	-	-	-	-
新疆格信投资有限公司	298,097,335.01	-	-	-4,163,142.65	-	-
小计	329,932,337.57	-	-	18,238,297.40	-	-
合计	329,932,337.57	-	-	18,238,297.40	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
友好百盛商业发展有限公司	20,293,397.60	-	-	28,600,409.37	-
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司(注 1)	-	-	-	4,074,551.24	4,074,551.24
新疆科利努食品有限责任公司(注 2)	-	-	-	1,268,084.40	1,268,084.40
新疆格信投资有限公司	-	-	-	293,934,192.36	-
小计	20,293,397.60	-	-	327,877,237.37	5,342,635.64
合计	20,293,397.60	-	-	327,877,237.37	5,342,635.64

注 1：新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司已进入破产清算程序，本公司对持有的新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司长期股权投资全额计提减值准备。

注 2：新疆科利努食品有限公司该公司已停止经营，本公司对持有的新疆科利努食品有限公司该公司长期股权投资全额计提减值准备。

13、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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	277,907,721.66	-	-	277,907,721.66
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	277,907,721.66	-	-	277,907,721.66
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	95,859,054.13	-	-	95,859,054.13
2、本年增加金额	8,250,385.56	-	-	8,250,385.56
（1）计提或摊销	8,250,385.56	-	-	8,250,385.56
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	104,109,439.69	-	-	104,109,439.69
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	173,798,281.97	-	-	173,798,281.97
2、年初账面价值	182,048,667.53	-	-	182,048,667.53

注：公司将友好百盛整栋房产及土地账面原值 277,907,721.66 元、净值 173,798,281.97 元抵押给华夏银行，用于金额共 405,300,000.00 元的长期借款。

14、固定资产

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1、年初余额	2,472,850,385.95	71,700,114.62	80,362,323.13	57,995,260.70	91,802,476.68	85,870,036.13	2,860,580,597.21
2、本年增加金额	4,966,109.82	10,679,847.77	12,880,996.32	6,778,870.94	24,778,079.95	-	60,083,904.80
（1）购置	4,966,109.82	8,074,847.77	1,932,996.32	6,778,870.94	24,778,079.95	-	46,530,904.80
（2）在建工程转入	-	2,605,000.00	10,948,000.00	-	-	-	13,553,000.00
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	40,620,220.20	3,158,449.39	2,018,875.00	2,826,477.67	3,286,284.57	-	51,910,306.83
（1）处置或报废	1,529,521.04	3,158,449.39	2,018,875.00	2,826,477.67	3,286,284.57	-	12,819,607.67
（2）其他减少	39,090,699.16	-	-	-	-	-	39,090,699.16
4、年末余额	2,437,196,275.57	79,221,513.00	91,224,444.45	61,947,653.97	113,294,272.06	85,870,036.13	2,868,754,195.18
二、累计折旧							
1、年初余额	405,974,241.03	45,640,859.79	49,802,219.28	41,485,744.10	39,086,214.19	80,259,621.07	662,248,899.46
2、本年增加金额	80,365,037.46	4,734,865.27	6,958,364.85	7,803,625.68	14,934,342.10	1,141,171.54	115,937,406.90
（1）计提	80,365,037.46	4,734,865.27	6,958,364.85	7,803,625.68	14,934,342.10	1,141,171.54	115,937,406.90
3、本年减少金额	1,394,851.09	2,601,614.43	1,813,464.13	2,440,318.46	2,515,787.48	-	10,766,035.59

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
(1) 处置或报废	1,394,851.09	2,601,614.43	1,813,464.13	2,440,318.46	2,515,787.48	-	10,766,035.59
4、年末余额	484,944,427.40	47,774,110.63	54,947,120.00	46,849,051.32	51,504,768.81	81,400,792.61	767,420,270.77
三、减值准备							
1、年初余额	-	3,051,096.85	-	220,530.06	-	-	3,271,626.91
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	3,051,096.85	-	220,530.06	-	-	3,271,626.91
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,952,251,848.17	28,396,305.52	36,277,324.45	14,878,072.59	61,789,503.25	4,469,243.52	2,098,062,297.50
2、年初账面价值	2,066,876,144.92	23,008,157.98	30,560,103.85	16,288,986.54	52,716,262.49	5,610,415.06	2,195,060,070.84

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	4,478,039.92
运输设备	3,282,075.50
合 计	7,760,115.42

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
农行大厦	3,346,957.01	正在办理
友好三期房屋建筑物	76,835,687.73	房屋开发方尚未办理完相关手续
雅山加油加气站	16,658,983.05	正在办理
阿克苏天百时尚购物中心	636,991,356.51	房屋开发方尚未办理完相关手续

(6) 所有权受到限制的固定资产情况

公司将乌鲁木齐天百房产与宗地账面原值 109,515,169.47 元、净值 33,427,169.92 元的固定资产抵押给国家开发银行股份有限公司，用于金额共 331,750,000.00 元的长期借款。

公司将友好大酒店整栋房产及宗地账面原值 218,056,428.37 元、净值 114,932,372.2 元，及嘉和园超市整栋房产及宗地账面原值 68,845,284.58 元、净值 57,944,780.98 元的固定资产抵押给建行，用于金额 78,000,000.00 元的短期借款及金额共 207,000,000.00 元的长期借款。

公司将伊宁天百整栋房产及土地账面原值 177,058,310.00 元、净值 150,425,789.03 元，及独山子金盛整栋房产及土地账面原值 57,978,706.8 元、净值 45,644,322.84 元的固定资产抵押给中国银行，用于金额共 113,850,000.00 元的长期借款。

公司将友好商场整栋房产及土地账面原值 44,102,820.21 元、净值 17,341,947.68 元其中的地下 1、2、地上 2-5 层抵押给农业银行新疆建设兵团分行营业部，用于金额共 195,000,000.00 元的长期借款。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红光山会展中心商业综合体	20,423,235.55	-	20,423,235.55	10,614,880.88	-	10,614,880.88
昊元上品项目装修	-	-	-	221,039.29	-	221,039.29
石河子二店	23,691,229.21	-	23,691,229.21	-	-	-
农业园菜窖	-	-	-	3,130,418.79	-	3,130,418.79
友好时尚购物中心装修	-	-	-	1,660,039.42	-	1,660,039.42
友好中环百货店装修	-	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
马德里商超	1,957,488.75	-	1,957,488.75	1,957,488.75	-	1,957,488.75
中央郡商超	3,421,647.00	-	3,421,647.00	3,421,647.00	-	3,421,647.00
瑞泰友好时尚购物中心装修	-	-	-	78,924,784.13	-	78,924,784.13
利通配送中心	-	-	-	61,910.40	-	61,910.40
农业园培训楼	4,282,315.06	-	4,282,315.06	-	-	-
五加渠	51,282.06	-	51,282.06	-	-	-
其他	299,145.30	-	299,145.30	-	-	-
合计	54,126,342.93	-	54,126,342.93	102,992,208.66	-	102,992,208.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
红光山会展中心商业综合体	1,074,765,800.00	10,614,880.88	9,808,354.67	-	-	20,423,235.55
石河子二店	79,903,000.00	-	23,691,229.21	-	-	23,691,229.21
瑞泰友好时尚购物中心装修	164,953,700.00	78,924,784.13	4,787,909.17	11,050,564.10	72,662,129.20	-
合计	1,319,622,500.00	89,539,665.01	38,287,493.05	11,050,564.10	72,662,129.20	44,114,464.76

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
红光山会展中心商业综合体	2	2	-	-	-	贷款和自筹
石河子二店	30	8	239,229.21	239,229.21	-	贷款和自筹
瑞泰友好时尚购物中心装修	100	100	3,155,033.32	3,155,033.32	-	贷款和自筹
合计			3,394,262.53	3,394,262.53	-	-

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	系统软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	284,585,201.71	-	9,394,337.71	293,979,539.42
2、本年增加金额	-	-	854,063.88	854,063.88
(1) 购置	-	-	854,063.88	854,063.88
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	284,585,201.71	-	10,248,401.59	294,833,603.30
二、累计摊销				
1、年初余额	45,570,586.40	-	6,290,090.93	51,860,677.33
2、本年增加金额	6,839,702.76	-	917,892.82	7,757,595.58
(1) 计提	6,839,702.76	-	917,892.82	7,757,595.58
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	52,410,289.16	-	7,207,983.75	59,618,272.91
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	232,174,912.55	-	3,040,417.84	235,215,330.39
2、年初账面价值	239,014,615.31	-	3,104,246.78	242,118,862.09

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红光山会展中心商业综合体用地	114,583,837.46	按现行政策房产、土地两证合一，待房产完工后一并办理

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	1,093,288,991.03	448,085,366.83	170,706,198.00	6,520,355.96	1,364,147,803.90
其他	77,419,253.55	75,211,550.13	18,986,568.65	467,722.46	133,176,512.57
合 计	1,170,708,244.58	523,296,916.96	189,692,766.65	6,988,078.42	1,497,324,316.47

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	41,843,599.21	8,220,819.30	38,300,064.89	7,307,608.64
交易性金融资产的公允价值变动	3,324,914.83	498,737.22	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
预计负债	21,255,439.80	3,188,315.97	23,235,616.53	3,485,342.48
合 计	66,423,953.84	11,907,872.49	61,535,681.42	10,792,951.12

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	21,150,533.40	3,172,580.01	21,727,362.53	3,259,104.38
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	132,614,282.55	18,834,552.45
交易性金融资产的公允价值变动	-	-	43,965.00	6,594.75
合 计	21,150,533.40	3,172,580.01	154,385,610.08	22,100,251.58

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,508,369.12	195,393.89
可抵扣亏损	43,506,344.39	37,056,598.88
合 计	48,014,713.51	37,251,992.77

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2015	-	2,031,474.00	
2016	-	-	
2017	7,627,039.30	7,627,039.30	
2018	19,054,765.65	19,054,765.65	
2019	8,343,319.93	8,343,319.93	
2020	8,481,219.51	-	
合 计	43,506,344.39	37,056,598.88	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	78,000,000.00	-
保证借款	-	-
信用借款	84,000,000.00	114,800,000.00
合 计	162,000,000.00	114,800,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、13 及附注六、14。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	4,143,860.78
合 计	-	4,143,860.78

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付采购款	851,091,122.58	977,687,164.33
合 计	851,091,122.58	977,687,164.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北红太阳建设工程有限公司	11,918,473.07	尚未支付
新疆生产建设兵团第六建筑安装工程公司	7,791,987.62	尚未支付
中兴建设有限公司新疆分公司	6,795,930.27	尚未支付
新疆新中德华能电力有限公司	6,679,575.86	尚未支付
上海聚隆绿化发展有限公司	5,207,537.33	尚未支付
苏州富士电梯有限公司	3,871,350.00	尚未支付
常州华东装潢有限公司	3,736,083.38	尚未支付
常德宗辉建筑有限公司	3,495,519.80	尚未支付
新疆海瑞特科技有限公司	2,883,040.00	尚未支付
合 计	52,379,497.33	尚未支付

22、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预收销售款	1,125,535,425.93	1,202,289,299.23
团购及订金	34,748,717.02	22,694,282.18
其他	4,670,906.52	357,623.19
合 计	1,164,955,049.47	1,225,341,204.60

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	19,125,080.37	454,098,221.60	463,840,929.78	9,382,372.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	68,831,179.24	68,831,179.24	-
三、辞退福利	-	5,578,170.25	5,578,170.25	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	19,125,080.37	528,507,571.09	538,250,279.27	9,382,372.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,925,539.03	367,378,345.36	376,609,060.97	6,694,823.42
2、职工福利费	-	14,582,804.58	14,575,218.57	7,586.01
3、社会保险费	-	31,398,023.92	31,398,023.92	-
其中：医疗保险费	-	27,249,183.91	27,249,183.91	-
工伤保险费	-	1,698,858.87	1,698,858.87	-
生育保险费	-	2,449,981.14	2,449,981.14	-
4、住房公积金	-	31,400,510.51	31,400,510.51	-
5、工会经费和职工教育经费	3,199,541.34	9,338,537.23	9,858,115.81	2,679,962.76
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	19,125,080.37	454,098,221.60	463,840,929.78	9,382,372.19

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	61,166,388.82	61,166,388.82	-
2、失业保险费	-	4,840,047.62	4,840,047.62	-
3、企业年金缴费	-	2,824,742.80	2,824,742.80	-
合 计	-	68,831,179.24	68,831,179.24	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
营业税	2,365,687.54	2,118,432.20
增值税	5,768,242.98	1,170,596.42
企业所得税	31,896,060.36	889,765.73
房产税	1,736,053.34	1,600,755.58
土地增值税	-	3,752,154.91
城市维护建设税	2,839,509.00	2,397,881.43
教育费附加	1,221,059.20	1,028,930.10
地方教育费附加	838,027.45	675,892.33
消费税	3,513,773.76	3,986,719.22
个人所得税	2,068,118.02	4,684,022.99
契税	-	13,786,087.12
其他	48,357.03	26,648.71
合 计	52,294,888.68	36,117,886.74

25、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,013,098.61	2,607,461.81
企业债券利息	26,254,704.30	26,438,164.42
短期借款应付利息	233,250.00	193,833.34
合 计	28,501,052.91	29,239,459.57

26、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,711,587.96	1,645,516.16
新疆广汇房地产开发有限公司（注 1）	100,000,000.00	10,000,000.00
合计	101,711,587.96	11,645,516.16

注 1：为本公司控股子公司新疆汇友房地产开发有限责任公司尚未支付少数股东的股利。

27、其他应付款**（1）按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
质保金	68,735,152.75	60,656,747.38
其他往来	352,068,854.90	581,401,647.40
合计	420,804,007.65	642,058,394.78

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
哈密领先房地产开发有限责任公司	27,993,089.19	尚未支付
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	21,323,819.44	尚未支付
新疆佳雨房地产开发有限公司	5,779,112.00	尚未支付
浙江宝业建设集团有限公司	4,125,000.00	未到质保期
中国华孚贸易发展集团公司	3,444,125.00	尚未支付

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天百奥特莱斯	3,376,398.00	尚未支付
南京恒天伟智能技术有限公司	1,330,000.00	尚未支付
新疆兴教建设监理有限责任公司	1,089,600.00	尚未支付
合 计	68,461,143.63	-

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	56,250,000.00	76,000,000.00
合 计	56,250,000.00	76,000,000.00

29、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	1,252,900,000.00	1,437,750,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	56,250,000.00	76,000,000.00
合 计	1,196,650,000.00	1,361,750,000.00

30、应付债券**（1）应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	500,000,000.00
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	496,948,360.41	495,553,507.82
合计	996,948,360.41	995,553,507.82

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2013.3.15	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2014.12.18	3 年	495,500,000.00	495,553,507.82
小 计	1,000,000,000.00			995,500,000.00	995,553,507.82
减：一年内到期部分年末余额	-			-	-
合 计	1,000,000,000.00		-	995,500,000.00	995,553,507.82

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢价摊销	本年偿还	年末余额
2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	-	-	-	500,000,000.00
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	-	-	1,394,852.59	-	496,948,360.41
小 计	-	-	1,394,852.59	-	996,948,360.41
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-
合 计	-	-	1,394,852.59	-	996,948,360.41

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	30,055,794.16	27,094,185.52
三、其他长期福利	-	-
合 计	30,055,794.16	27,094,185.52

注：系公司预计的内退人员费用。

32、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
对外提供担保	-	-	
未决诉讼	-	-	

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
产品质量保证	-	-	
重组义务	217,439,580.40	194,219,834.63	系公司收购第一运输公司 2011 年度预计的安置费用
待执行的亏损合同	-	-	
其他	-	-	
合 计	217,439,580.40	194,219,834.63	

33、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,493,111.06	-	105,333.36	1,387,777.70	与资产相关的政府补助
合 计	1,493,111.06	-	105,333.36	1,387,777.70	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉改造补贴	582,000.00	-	72,000.00	-	510,000.00	与资产相关
奎屯友好时尚购物中心建设专项资金	911,111.06	-	33,333.36	-	877,777.70	与资产相关
合 计	1,493,111.06	-	105,333.36	-	1,387,777.70	

34、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
利通物流职工安置费	1,130,463.99	1,523,082.68
合 计	1,130,463.99	1,523,082.68

35、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	311,491,352.00	-	-	-	-	-	311,491,352.00

36、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	390,754,139.74	-	-	390,754,139.74
其他资本公积	12,850,398.65	-	-	12,850,398.65
合 计	403,604,538.39	-	-	403,604,538.39

37、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年所得税前 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、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	106,729,127.55	-	106,729,127.55	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份 额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价 值变动损益	106,729,127.55	-	106,729,127.55	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效 部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	106,729,127.55	-	106,729,127.55	-	-	-	-

38、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	104,229,828.96	2,428,284.99	-	106,658,113.95
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	104,229,828.96	2,428,284.99	-	106,658,113.95

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

39、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	791,768,602.23	794,751,895.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	791,768,602.23	794,751,895.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,298,253.63	91,888,446.86
减：提取法定盈余公积	2,428,284.99	7,654,161.72
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	28,034,221.68	87,217,578.56
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	776,604,349.19	791,768,602.23

40、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,220,247,018.60	5,030,021,174.11	8,068,384,610.73	6,159,698,965.44

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	318,452,100.38	9,687,038.70	208,155,946.39	9,452,847.57
合 计	6,538,699,118.98	5,039,708,212.81	8,276,540,557.12	6,169,151,813.01

41、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
消费税	36,798,942.51	38,292,705.37
营业税	52,331,392.42	120,973,792.31
城市维护建设税	14,696,610.37	18,489,806.02
教育费附加	6,294,994.63	7,935,950.56
地方教育费附加	4,206,700.79	4,992,880.82
防洪费	-	2,001.92
房产税	3,306,904.90	3,230,400.00
土地增值税	40,262,353.44	126,656,787.97
其他	236,096.57	80,758.55
合 计	158,133,995.63	320,655,083.52

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	283,718,123.91	266,696,033.18
劳务派遣费	28,220,899.71	24,334,299.69
差旅费	4,039,483.24	5,978,036.62
运杂费	4,776,655.49	5,836,774.17
广告费	4,093,761.93	5,493,049.68
业务宣传费	11,838,885.73	13,807,219.49

项 目	本期金额	上期金额
技术服务费	-	1,080,685.26
保险费	6,567,032.78	5,571,378.47
电话费	1,111,848.52	1,385,217.13
保洁费	34,939,359.51	26,457,503.62
物业费	13,503,933.97	13,211,083.51
房产销售代理佣金（注 1）	18,559,112.00	85,085,427.52
房产销售推广费用（注 2）	13,919,334.00	63,814,070.64
其他	60,312,440.36	47,231,604.32
合 计	485,600,871.15	565,982,383.30

注 1：为本公司控股子公司新疆汇友房地产开发有限责任公司发生的房产销售代理佣金。

注 2：为本公司控股子公司新疆汇友房地产开发有限责任公司发生的房产销售推广费用。

43、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	214,838,632.32	204,723,883.70
折旧费	113,654,499.26	114,970,798.69
租赁费	273,404,824.13	212,100,359.16
水电费	73,008,284.49	64,293,618.30
修理费	13,124,229.83	14,063,544.14
长期待摊费用摊销	181,001,410.28	116,827,617.21
业务招待费	1,615,001.90	1,760,723.36
费用性税金	34,151,694.24	31,420,947.20
咨询费	2,010,079.18	9,532,705.35
无形资产摊销	7,757,595.58	8,717,809.15
低值易耗品摊销	4,271,685.66	5,564,085.65
诉讼费（注）	87,487.16	-
其他	14,061,170.46	10,405,499.37
合 计	932,986,594.49	794,381,591.28

注：诉讼事项见附注十一、承诺及或有事项、2。

44、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	138,193,001.48	108,193,540.79
减：利息收入	21,149,949.30	30,491,397.32
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	37,267,326.54	35,565,888.30
合 计	154,310,378.72	113,268,031.77

45、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,621,415.99	11,729,168.29
存货跌价损失	57,316.16	28,615.98
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	3,678,732.15	11,757,784.27

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,324,914.83	43,965.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合 计	-3,324,914.83	43,965.00

47、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,238,297.40	27,902,830.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	21,942,358.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,188,411.03	471,315.92
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-4,337,910.87	6,438,524.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,650,983.47	2,195,668.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	186,976,437.66	2,878,698.60
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	24,835,291.30	5,832,562.49
合 计	228,551,509.99	67,661,960.03

48、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	202,547.69	1,658,021.39	202,547.69
其中：固定资产处置利得	202,547.69	1,658,021.39	202,547.69
无形资产处置利得	-	-	-

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	196,842,215.37	19,050,543.97	196,842,215.37
罚款转入	839,664.14	729,129.16	839,664.14
其他	7,300,132.00	1,979,909.38	7,300,132.00
合 计	205,184,559.20	23,417,603.90	205,184,559.20

其中，计入当期损益的政府补助：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
燃气锅炉补贴	658,102.30	513,042.10	与收益相关
社保补贴	6,178,022.91	10,075,739.27	与收益相关
税费返还	7,964,857.00	6,226,917.98	与收益相关
研发拨款	-	117,000.00	与收益相关
培训补贴	157,900.00	-	与收益相关
先进制造技术集成与应用示范项目资金	-	636,114.26	与收益相关
大学生补贴	204,593.00	-	与收益相关
奎屯购物中心建设专项资金	33,333.36	33,333.36	与收益相关
扶优扶强款	-	50,000.00	与收益相关
环保补助	-	1,398,397.00	与收益相关
政府发展扶持资金	178,781,057.00	-	与收益相关
大中专生补助、新籍员工补助	1,323,890.22	-	与收益相关
应急储备物资补贴	40,000.00	-	与收益相关
促进服务业发展财政补贴	1,401,942.00	-	与收益相关
财政局安全专项资金	30,000.00	-	与收益相关
其他	68,517.58	-	与收益相关
合计	196,842,215.37	19,050,543.97	

49、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,241,224.77	868,187.01	1,241,224.77
其中：固定资产处置损失	1,241,224.77	868,187.01	1,241,224.77
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	1,887,026.40	1,377,247.00	1,887,026.40
罚款支出	2,568.32	1,569,213.69	2,568.32
其他	3,376,511.64	1,538,461.90	3,376,511.64
合 计	6,507,331.13	5,353,109.60	6,507,331.13

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	71,123,065.15	121,275,721.23
递延所得税费用	-1,208,041.04	1,261,585.78
合 计	69,915,024.11	122,537,307.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	188,184,157.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,227,623.59
子公司适用不同税率的影响	26,956,630.41
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,587,349.52
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	2,143,420.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	69,915,024.11

51、其他综合收益

详见附注六、36。

52、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用—利息收入	16,314,582.87	30,491,397.32
除税费返还外的其他政府补助	196,828,369.37	13,017,047.72
租赁费，管理费等收入	318,139,235.81	178,584,363.12
其他	36,044,412.48	39,869,326.41
合 计	567,326,600.53	261,962,134.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现	173,661,847.53	274,263,705.48
管理费用付现	377,311,077.15	313,783,078.85
营业外支出付现	5,266,106.36	4,483,681.22
财务费用手续费	37,267,326.54	35,564,830.91
其他付现	266,097,144.91	299,899,285.29
合 计	859,603,502.49	927,994,581.75

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
获得乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司临时性借款	-	670,000,000.00
控股子公司汇友房地产借入资金	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	670,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司临时性借款	-	670,000,000.00
控股子公司汇友房地产偿还借入资金	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	670,000,000.00

53、现金流量表补充资料**（1）现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,269,133.15	264,576,982.29
加：资产减值准备	3,678,732.15	11,757,784.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,187,792.46	127,214,501.75
无形资产摊销	7,757,595.58	8,717,809.15
长期待摊费用摊销	198,049,153.01	130,020,307.93
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）	1,038,677.08	-789,834.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,324,914.83	-43,965.00
财务费用（收益以“－”号填列）	138,193,001.48	108,193,540.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-334,466,173.41	-67,661,960.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,114,921.37	1,348,726.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,927,671.57	8,680,072.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	100,329,369.68	900,609,420.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,706,585.62	167,759,582.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,938,020.01	-714,600,116.33
其他（注）	57,951,444.74	30,969,262.78
经营活动产生的现金流量净额	454,915,653.44	976,752,114.97
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	712,812,623.24	576,151,806.94

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	576,151,806.94	1,106,115,844.09
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	136,660,816.30	-529,964,037.15

注：系其他流动资产中预交税费的变动。

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	28,000,000.00
其中：上海申友生物技术有限责任公司	28,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	28,000,000.00

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	712,812,623.24	576,151,806.94
其中：库存现金	4,951.53	5,916.05
可随时用于支付的银行存款	678,799,489.19	550,312,425.27
可随时用于支付的其他货币资金	34,008,182.52	25,833,465.62
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	712,812,623.24	576,151,806.94
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	173,798,281.97	银行借款抵押
固定资产	419,716,382.65	银行借款抵押
合 计	593,514,664.62	

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆友好(集团)友好广告有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	广告业	100	-	设立
新疆友好(集团)旅行社有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服务业	100	-	设立
新疆友好集团利通物流有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	物流业	100	-	设立
新疆阳光物业管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服务业	-	100	设立
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	库尔勒	库尔勒	餐饮、零售等	51	-	设立
新疆友好华骏房地产开发有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产开发经营等	100	-	设立
新疆友好（集团）友好燃料有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	石油制品、润滑油销售，房屋租赁	100	-	设立
新疆汇友房地产开发有限责任公司（注）	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产开发、经营等	50	-	设立

注：本公司于 2011 年 1 月 18 日出资 2 亿元投入新疆汇友房地产开发有限公司，持有该公司 50% 股权，该公司董事会由五名董事组成，本公司委派董事三名，董事会决议需通过半数以上的董事表决同意后方可有效，本公司对其实际上形成控制，故自 2011 年 1 月 18 日起新疆汇友房地产开发有限公司纳入公司合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	49	3,844,831.53	5,682,715.83	14,276,244.40

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆汇友房地产开发有限责任公司	50	99,126,047.99	100,000,000.00	347,202,511.78

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	116,566,580.41	28,677,217.23	145,243,797.64	116,108,604.97	-	116,108,604.97
新疆汇友房地产开发有限责任公司	1,110,264,314.12	298,870,338.83	1,409,134,652.95	714,729,629.40	-	714,729,629.40

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	155,142,041.24	33,427,983.10	188,570,024.34	155,684,047.39	-	155,684,047.39
新疆汇友房地产开发有限责任公司	1,026,596,279.04	302,130,493.27	1,328,726,772.31	632,573,844.73	-	632,573,844.73

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	378,831,854.58	7,846,594.97	7,846,594.97	-18,142,424.70	418,776,238.01	14,679,253.03	14,679,253.03	-14,997,742.32
新疆汇友房地产开发有限责任公司	464,290,664.57	198,252,095.97	198,252,095.97	305,069,182.09	2,127,747,708.81	330,991,402.90	330,991,402.90	1,088,568,501.80

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
友好百盛商业发展有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业零售	49	-	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的
新疆格信投资有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产开发	-	30	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	友好百盛商业发展 有限公司	新疆格信投资有限公司	友好百盛商业发展 有限公司	新疆格信投资有限公司
流动资产	219,154,783.45	1,012,389,820.86	215,710,509.54	1,008,241,049.03
非流动资产	16,291,730.50	15,461,094.01	9,802,238.78	14,000,988.98
资产合计	235,446,513.95	1,027,850,914.87	225,512,748.32	1,022,242,038.01
流动负债	177,078,331.55	82,427,197.71	171,446,693.38	62,796,749.74
非流动负债	-	466,565.88	-	610,994.82
负债合计	177,078,331.55	82,893,763.59	171,446,693.38	63,407,744.56
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	58,368,182.40	944,957,151.28	54,066,054.94	958,834,293.45
按持股比例计算的净资产份额	28,600,409.37	283,487,145.39	26,492,366.92	287,650,288.04
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	10,447,046.97	-	10,447,046.97
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	28,600,409.37	293,934,192.36	26,492,366.92	298,097,335.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	680,668,203.31	3,426,154.05	796,429,803.98	2,906,079.50
净利润	45,717,224.61	-13,877,142.17	60,827,541.98	-15,204,111.50
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	45,717,224.61	-13,877,142.17	60,827,541.98	-15,204,111.50

本年度收到的来自联营企业的股利	20,293,397.60	-	41,251,498.56	-
-----------------	---------------	---	---------------	---

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本集团将增加或减少净利润 2,348,529.88 元、其他综合收益 0 元（2014 年 12 月 31 日：18,672.80 元、22,544,428.03 元）。管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,742,649.42	-	-	11,742,649.42
1、交易性金融资产	11,742,649.42	-	-	11,742,649.42
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	11,742,649.42	-	-	11,742,649.42
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2、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	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	-	-	-	-
1、债务工具投资	-	-	-	-
2、权益工具投资	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
1、出租的土地使用权	-	-	-	-
2、出租的建筑物	-	-	-	-
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（四）生物资产	-	-	-	-
1、消耗性生物资产	-	-	-	-

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
2、生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	11,742,649.42	-	-	11,742,649.42
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（六）以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
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	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末公允价值是基于上海交易所和深圳交易所 2015 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

十、关联方及关联交易

1、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	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比 例（%）
大商集团有限公司	大连市	商业贸易、物资供销（专控商品按国家规定 办理）、仓储；场地租赁、柜台租赁；物业 管理；经营广告业务	246,192,300.00	16.15	-

注：本公司的实际控制人为牛钢。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
友好百盛商业发展有限公司	联营企业
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	本公司之参股公司
乌鲁木齐市新资源地产投资开发有限公司	本公司 5%以上的股东所控制
天百奥特莱斯	受本公司托管
新疆天信企业(集团)有限公司	本公司参股公司的股东
新疆广汇房地产开发有限公司	子公司的少数股权股东的子公司
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	子公司的少数股权股东的子公司
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	子公司的少数股权股东的子公司
巴州领先实业有限公司	子公司的少数股权股东的子公司
新疆亚中物业管理服务有限责任公司	子公司的少数股权股东的子公司
新疆广汇物业管理有限公司	子公司的少数股权股东的子公司
新疆农业科学院	本公司董事兼任关键管理人员

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	代建手续费	23,198,890.00	94,380,825.00
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	销售代理佣金	18,559,112.00	85,085,427.52
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	销售推广费用	13,919,334.00	63,814,070.64
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	采购商品	1,773,811.20	1,407,370.95
新疆亚中物业管理服务有限责任公司	接受劳务	10,919,553.20	10,909,590.12

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆友好百盛商业发展有限公司	销售商品	837,005.20	946,612.91

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
新疆友好百盛商业发展有限公司	房产、运输设备、机械设备	26,920,000.00	26,920,000.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	房产	3,778,479.86	3,775,032.65
新疆广汇房地产开发有限公司	房产	9,324,984.00	9,316,475.50
乌鲁木齐市新资源地产投资开发有限公司	房产	7,538,099.08	12,556,767.93
巴州领先实业有限公司	房产	994,876.68	10,142,330.94
新疆农业科学院	房产	500,000.00	-

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	10,000,000.00	2015.3.25	2015.4.14	控股子公司汇友房地产借入资金

报告期内与天百奥特莱斯结算垫付的房屋租金利息 6,261,523.91 元。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	799.07	738.56

(5) 关联方承诺

母公司大商集团有限公司关于同业竞争的承诺：

1、如需在新疆或者友好集团地域经营范围内从事开展的任何商业门店业务，均由友好集团作为商业投资主体，以避免同业竞争；2、关于电商业务而言，严格遵循以下原则：一是大商集团无条件支持友好集团电商业务的未来持续发展；二是按照公平原则开展大商集团和友好集团各自现有电商业务，维持现有业务格局；三是针对电商业务，未来时机合适时按照公开、公平、公正的原则进行业务整合优化。3、本次股份转让完成后，将避免同业竞争，保持友好集团已有的疆内及未来发展区域的独立性。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆友好百盛商业发展有限公司	39,006.36	390.06	96,720.81	967.21
其他应收款	新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	13,080,461.46	13,080,461.46	13,080,461.46	13,080,461.46
其他应收款	新疆友好百盛商业发展有限公司	6,942,029.06	69,420.29	6,902,468.74	69,024.69
其他应收款	天百奥特莱斯	633,362.00	6,333.62	-	-
其他应收款	中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	2,400.00	1,200.00	2,400.00	1,200.00
其他应收款	新疆广汇物业管理有限公司	128,897.03	6,444.85	667,769.89	6,677.70

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付股利	新疆广汇房地产开发有限公司	100,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	281,752.97	218,217.68
应付账款	新疆广汇信邦房地产开发有限公司	-	1,618,540.74

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	550,000.00	550,000.00
其他应付款	天百奥特莱斯	3,376,398.00	11,711,764.43
其他应付款	巴州领先实业有限公司	1,561,579.00	2,005,117.73
其他应付款	新疆亚中物业管理服务有限公司	-	1,694,936.05
其他应付款	新疆亚中物流商务网络有限责任公司	1,130,614.66	1,130,614.66
其他应付款	新疆广汇房地产开发有限公司	-	564,321.39

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

1、公司租赁由新疆昊泰实业发展有限公司（以下简称“昊泰实业”）开发的位于新疆乌鲁木齐市沙依巴克区友好北路 589 号，处于繁华友好商圈的友好商业步行街内总建筑面积约为 41,056.06 平方米的商业房地产。租赁期限为 10 年，自 2009 年 1 月 1 日起计算，10 年期满后，如合作双方无特别异议，租赁合同可自动顺延 5 年。租金标准：①自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日，租金为人民币 2,000 万元；第二个完整的会计年度(即 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日)租金为人民币 3,200 万元。自第三个完整的会计年度至第十五个完整的会计年度(即 2011 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日)租金为人民币 4,000 万元/年。②租赁场所内公司一个完整会计年度的销售额（包括全部销售收入和对外租赁场地租金收入及其他收入）超过 4.5 亿元人民币时，超出部分按照销售额的 6%增加租金（租赁期前五年计算销售额时按不含税销售额计算，从第六年起计算销售额时按含税销售额计算）。

昊泰实业的租赁房产已全部划给了昊泰实业以存续性分立方式进行分立而派生的新疆泰美商业管理有限公司(下称“泰美商业”)，并已于 2009 年 8 月 27 日办理完毕相关房产过户手续。为此，公司于 2009 年 11 月 3 日与昊泰实业、泰美商业签订《协议书》：泰美商业取代昊泰实业成为合同的出租方，合同中约定的出租方的一切权利义务由泰美商业承担；租赁场所正确地址应为“乌鲁木齐市友好北路 689 号”；经登记确认，租赁场所总建筑面积为 40,988.51

平方米；每年租金总额按原合同约定不变；2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日的租金由公司按原合同相关条款继续支付给昊泰实业，2010 年 1 月 1 日起的租金由公司支付给泰美商业；合同其他条款不变。

2、本公司原向公司原第一大股东乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司的全资子公司乌鲁木齐新资源地产投资开发有限公司承租位于乌鲁木齐天山区新华南路 808 号怡和大厦商业项目，租用面积合计 21,134.52 平方米，平均租金单价为 2.79 元，平均年租金为 21,662,579.72 元，租赁期限 20 年，自 2012 年 11 月 1 日起至 2032 年 10 月 31 日止，租赁期间租金总额 429,757,334.70 元。

2015 年 5 月公司与乌鲁木齐新资源地产投资开发有限公司协商，签订《补充协议》，将原签订的《房产租赁合同》中约定的“租赁场所面积为地下一层至地上四层，总面积 21,134.52 平方米，变更为“租赁场所面积为地下一层，总面积 9,974.56 平方米（暂定面积）”，租金相应调减：2016 年 11 月 1 日至 2032 年 10 月 31 日租金总额由 366,501,716.30 元变更为 172,972,622.97 元。

3、公司租赁属于新疆广汇房地产开发有限公司和新疆亚中物流商务网络有限责任公司的位于乌鲁木齐市高新技术开发区长春南路广汇美居物流园美林花源小区南一区、北一区商业房产，该项目总面积为 51,386.84 平方米，自 2013 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日止，其中，新疆广汇房地产开发有限公司租金 152,503,412.35 元；新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园租金 61,794,329.94 元；新疆亚中物业管理服务有限公司物业费 141,914,339.43 元。十三期租金及物业管理费总额为 356,212,081.72 元。

4、公司控股子公司新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司于 2007 年 8 月 1 日与巴州领先实业有限公司签订租赁合同，租用巴州领先实业有限公司位于库尔勒市人民东路 6 号“库尔勒领先购物中心”1-4 层，其中包括一层对外临街门面房 1200 平方米，共计建筑面积 67,314.19 平方米经营场地及相应设施等全部资产，租赁期限自新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司开业之日起 15 年，租金：第一年 10 万元、第二年 20 万元、第三年 30 万元、第四年 40 万元、第五年 50 万元、第六年起，如果新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司利润总额在 1-500 万元，租金为利润总额的 10%；利润总额在 501-1,000 万元，租金为利润总额的 20%；利润总额在 1,000 万元（不含 1,000 万），则租金为利润总额的 25%。

公司控股子公司新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司租赁巴州领先实业有限公司位于

库尔勒市人民东路 1 号库尔勒天百购物中心地下一层，面积为 17,730 平方米的商业地产开设超市，自 2011 年 11 月 25 日始至 2022 年 11 月 24 日止，租赁期间租金总额为 61,126,213.61 元；租赁新疆彼此满意商业投资有限公司位于库尔勒市八音西路 47 号金色时代广场地下一层，面积为 11,382.53 平方米的商业地产开设超市，自 2012 年 4 月 1 日始至 2024 年 8 月 31 日止，租赁期间租金总额约为 56,932,167.00 元。

5、公司租赁属于乌鲁木齐市东风超市有限责任公司的位于乌鲁木齐市天山区新民路 5 号（即晨报大厦底商部分）地下一层至地上二层的商业房产，总面积为 5,600 平方米，自 2011 年 9 月 21 日始至 2023 年 6 月 20 日止，租赁期间租金共计 5,689 万元人民币、设备租赁费共计 3,525 万元人民币。

6、公司租赁属于乌鲁木齐元广市场开发有限公司的位于乌鲁木齐市天山区大湾北路 465 号“中环购物中心”地下负一层及地上一层至六层的营业场所开设大型综合购物中心（百货及超市大卖场）。该项目总面积为 20,353.71 平方米。自 2012 年 3 月 1 日始至 2027 年 8 月 31 日止，租赁期间租金总额为 245,160,437.00 元。

7、公司租赁属于新疆大学科技园有限责任公司的位于乌鲁木齐市沙依巴克区西北路 458 号科学大厦 1 栋地下一层 01 室和地上一层 01 室共计 3,488.72 平方米营业场所，租赁期限自 2011 年 10 月 01 日至 2026 年 9 月 30 日，租赁期间租金总额 59,574,614.47 元。

2015 年 1 月 28 日，经双方协商一致，在该租赁场所原有的面积 3,488.72 平方米基础上，增加地上一层面积 16 平方米及地上二层面积 2,268.86 平方米（二层可与美美友好购物中心贯通），共计 5,773.58 平方米的面积并重新签订《房产租赁合同》，重新签订的《房产租赁合同》，租金自 2015 年 10 月 01 日至 2026 年 9 月 30 日计算，租赁期租金总额为 48,039,758.38 元。

8、公司租赁属于新疆天工房地产开发有限公司的位于伊宁市斯大林街与解放路交叉口的伊宁市“伊犁铜锣湾”H 区地上一层 11 间外铺 220.28 平方米，租赁期 15 年零 4 个月，自 2012 年 5 月 1 日至 2027 年 8 月 31 日，租金总额 2,140,204.88 元。

9、公司租赁属于新疆天工房地产开发有限公司的位于伊宁市斯大林街与解放路交叉口的伊宁市“伊犁铜锣湾”D 区地下一层商业房产 4,710.71 平方米，2013 年 3 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日为装修期，自 2014 年 1 月 1 日计租至 2027 年 6 月 30 日，租赁的起始单价为 0.7 元/天.m²，租赁单价往后按年递增，租赁期租金总额为 30,162,205.06 元。

10、公司租赁属于新疆天工房地产开发有限公司的位于伊宁市斯大林街与解放路交叉口的伊宁市“伊犁铜锣湾”H 区地下一层、地上一层、地上二层，F 区地下一层、地上二层，D 区地上一层、地上二层商业房产共计 25,785.17 平方米，租赁期 15 年零 6 个月，其中 D 区地上一层、地上二层房产的租赁期限自 2011 年 9 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，H 区地上一层、地上二层房产租赁期限自 2011 年 9 月 1 日至 2027 年 2 月 28 日，H 区地下一层、F 区地下一层、F 区地上二层房产租赁期限自 2012 年 1 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。租赁房产的起始租金单价为 0.879 元/天/m²，租赁单价往后按年递增，租赁期租金总额为 203,096,748.28 元。2011 年 7 月 21 日，公司与新疆天工房地产开发有限公司签订补充协议，F 区地下一层、地上二层、D 区地上一层、地上二层从 2013 年 1 月 1 日起计租。

11、公司租赁属于乌鲁木齐西域玖佳房地产开发有限责任公司的位于乌鲁木齐新市区西环北路 989 号“昊元上品”综合商业中心地下第二层至地上第七层区 100,912.15 平方米，租赁期自 2012 年 11 月 15 日至 2025 年 12 月 31 日。租金的起算日：自 2013 年 10 月 1 日起计算，2013 年 10 月 1 日起至 2014 年 9 月 30 日为人民币 4,420 万元；2014 年 10 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日为人民币 5,525 万元；2015 年 10 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日为人民币 6,630 万元；2016 年 10 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日为人民币 2,042 万元；2017 年 1 月 1 日以后每年 8,103 万元。从 2017 年 1 月 1 日起，租赁场所内公司一个完整会计年度的销售额（包括全部销售收入和其他收入）超过 9 亿元人民币时，按照超出部分销售额的 5% 增加房屋租金及场地广告位使用费。

2013 年 12 月，公司接到乌鲁木齐西域玖佳房地产开发有限责任公司的通知，称：该公司以存续式分立方式进行公司分立，分立出新公司新疆尚品商业管理有限公司，且已签订《分立协议》，该《分立协议》将与本公司签订的《租赁合同》中所约定的租赁房产全部划给了新疆尚品商业管理有限公司。故将《租赁合同》的出租方（甲方）由原来的“乌鲁木齐西域玖佳房地产开发有限责任公司”变更为“新疆尚品商业管理有限公司”。

2015 年 3 月，本公司接到新疆尚品商业管理有限公司的通知，称已取得该项目相关房产证书，房产证书证载面积 107,138.85 平方米，比原签约面积增加 6,226.70 平方米，租赁期间需增加租金金额（包括房屋租金及场地广告位使用费）5,648.80 万元。

12、公司租赁博乐市和瑞俊发房地产开发有限公司开发的位于博乐市北京路与新华路交汇处地下一层至地上五层（五层以上无其他建筑）的独立商业房产开设大型综合性购物中心。

该项目总面积约为 43,839.626 平方米。自 2013 年 11 月 1 日起至 2028 年 10 月 31 日止，租赁期间租金总额为 279,003,003.00 元。租赁期届满后，随后 5 年租期的租金由和瑞俊发地产与公司双方协商确定。

13、公司租赁新疆和谐房地产开发有限公司所有的位于新疆维吾尔自治区昌吉市建国西路 125 号商业用房共计 66,314.01 平方米的商业营业场所包括地下第二层至地上第五层用于开设大型综合性购物中心。自 2014 年 9 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日为装修改造期，自 2015 年 7 月 1 日开始计租至 2030 年 6 月 30 日，自计租日开始租赁场所含税日租金为 0.8 元/天/㎡，以 3 年为一期递增，租赁期间租金共计人民币 328,133,838.48 元。

14、公司租赁新疆德丰房地产开发有限公司所有的位于新疆维吾尔自治区阿克苏地区库车县五一路和文化路交汇处商业用房共计 33,580.4 平方米的商业营业场所包括地下第一层至地上第三层用于开设大型综合性购物中心。自 2014 年 3 月 1 日至 2015 年 2 月 28 日为装修改造期，自 2015 年 3 月 1 日计租至 2029 年 2 月 28 日，租赁场所含税租金为 0.8 元/㎡/天，年租金为 9,805,476.80 元，设备设施含税年租金为 4,902,738.40 元，租赁期间场所及设备设施租赁费共计人民币 205,915,012.80 元。

15、公司租赁新疆君豪商业广场有限公司所有的位于新疆维吾尔自治区五家渠市人民路与北海东街交汇处地上一层至地上三层共计约 49,265.62 平方米中的 42,183.6 平方米的独立商业房产用于开设大型综合性购物中心。自 2018 年 5 月 1 日计租至 2030 年 4 月 30 日，自计租日开始租赁单价为 0.85 元/天/㎡，以 3 年为一期递增，租赁期间租金共计人民币 221,717,001.60 元。预计开业第一、二、三年向出租方分别支付租赁押金 1000 万元人民币，共计租赁押金 3000 万元人民币在 2018 年-2030 年的年租金中逐年扣回。

16、公司租赁由奎屯宏源时代房地产开发有限公司拥有产权的位于新疆维吾尔自治区奎屯市阿克苏西路与团结街交汇处的地下一层和地上一层共计 7,771.21 平方米的商业房产（以下简称“租赁场所”）开设超市大卖场。租金从 2015 年 9 月 1 日开始计算至 2030 年 8 月 31 日，租赁期间租金总额为 51,951,195.54 元。

17、公司租赁由新疆乾瑞赢通投资有限责任公司拥有产权的位于新疆维吾尔自治区石河子市 40 小区天富名城南综合商业楼的地下第一层至地上第三层共计约 23,495.27 平方米的商业房产开设综合性购物中心。租金从 2015 年 8 月 1 日开始计算至 2030 年 7 月 31 日，租赁期间租金总额为 156,936,655.98 元。

18、公司租赁位于乌鲁木齐市沙依巴克区钱塘江路 17 号瑞泰商厦地上第一层（不包括地上第一层公共区域）至地上第四层共计 38,264.25 平方米的商业房产开设综合性购物中心，该项目产权所有人为乌鲁木齐市瑞泰房地产开发有限公司，现由乌鲁木齐瑞泰资产管理有限公司租赁经营。租金自 2015 年 3 月 16 日开始计算至 2030 年 3 月 15 日，租赁期间租金总额为 497,345,329.03 元。

19、公司租赁由塔城宏源时代房地产开发有限公司拥有产权的位于新疆维吾尔自治区塔城地区塔城市光明路园林处 74 号地下一层至地上四层共计约 45,000 平方米的商业房产开设购物中心，租期自 2015 年 10 月 1 日起至 2030 年 9 月 30 日，租赁期间租金总额为 162,607,500 元。

20、公司租赁由乌苏宏源时代房地产开发有限公司拥有产权的位于新疆维吾尔自治区塔城地区乌苏市新市区黄河路 1111 号地下一层至地上一层共计约 21,000 平方米的商业房产开设超市大卖场，租期自 2015 年 10 月 1 日至 2030 年 9 月 30 日，租赁期间租金总额为 75,883,500.00 元。

21、公司租赁新疆农业科学院集资建设的位于新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区南昌路 403 号地上第一层至地上第二层共计约 4,834.37 平方米的物业开设超市卖场，租赁期限为 15 年，自交付之日起至 2030 年 5 月 14 日。租金总额 88,496,041.00 元，租金的起算日：2015 年 8 月 15 日。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁

本公司控股子公司新疆汇友房地产开发有限责任公司与陕西龙海工程建设有限责任公司建设工程施工合同纠纷，法院一审判决要求新疆汇友房地产开发有限责任公司支付剩余工程款与利息共 1,027,557.59 元并承担诉讼费用。经新疆汇友房地产开发有限责任公司上诉，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院于 2015 年 7 月裁定撤销一审判决并发回重审。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2016 年 4 月 18 日，本公司第八届董事会召开第七次会议，批准 2015 年度利润分配预案，本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为八个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为商业零售与餐饮、房地产、燃料、其他。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为商业零售与餐饮、房地产开发、燃料销售、物流等其他服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项 目	商业零售与餐饮	房地产	燃料	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,651,601,633.88	463,977,800.00	61,743,440.56	42,924,144.16		6,220,247,018.60
主营业务成本	4,685,734,704.41	267,677,199.53	54,258,547.72	22,408,617.75	-57,895.30	5,030,021,174.11
资产总额	6,426,936,457.18	1,730,049,089.75	15,726,528.06	92,777,235.72	-1,035,097,308.66	7,230,392,002.05
负债总额	4,894,725,308.31	1,020,063,507.87	6,593,660.42	121,492,391.29	-772,319,975.55	5,270,554,892.34

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	390,338.96	100.00	4,510.64	1.16	385,828.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	390,338.96	100.00	4,510.64	1.16	385,828.32

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	379,717.36	100.00	5,543.63	1.46	374,173.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	379,717.36	100.00	5,543.63	1.46	374,173.73

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	375,249.64	3,752.49	1.00%
1 至 2 年	15,015.54	750.77	5.00%
2 至 3 年	73.78	7.38	10.00%
3 年以上	-	-	
合 计	390,338.96	4,510.64	1.16%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,032.99 元。

(3) 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	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
新疆友好百盛商业发展有限公司	关联方	39,006.36	390.06	9.99
乌鲁木齐三格子商贸有限公司	非关联方	17,661.15	176.61	4.53
美团网	非关联方	16,642.00	166.42	4.26
疾控中心	非关联方	16,275.00	162.75	4.17
新疆新益顺商贸有限公司	非关联方	15,355.01	153.55	3.93
合 计		104,939.52	1,049.39	26.88

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,080,461.46	2.21	13,080,461.46	100.00	-
账龄组合	55,398,768.91	9.37	1,871,632.18	3.38	53,527,136.73
本公司控制子公司不计提坏账准备的其他应收款组合	522,623,273.92	88.41	-	-	522,623,273.92
组合小计	578,022,042.83	97.79	1,871,632.18	0.32	576,150,410.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	591,102,504.29	100.00	14,952,093.64	2.53	576,150,410.65

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,080,461.46	1.87	13,080,461.46	100.00	-
账龄组合	98,008,864.74	14.02	2,043,625.76	2.09	95,965,238.98
本公司控制子公司不计提坏账准备的其他应收款组合	587,761,788.96	84.10	-	-	587,761,788.96
组合小计	685,770,653.70	98.13	2,043,625.76	0.30	683,727,027.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	698,851,115.16	100.00	15,124,087.22	2.16	683,727,027.94

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	13,080,461.46	13,080,461.46	100%	已进入破产清算程序
合 计	13,080,461.46	13,080,461.46	-	-

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,378,937.91	503,789.35	1.00%
1 至 2 年	999,640.61	49,982.02	5.00%
2 至 3 年	1,730,585.98	173,058.60	10.00%
3 年以上	2,289,604.41	1,144,802.21	50.00%
合 计	55,398,768.91	1,871,632.18	3.38%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 171,993.58 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
企业间其他往来	584,221,303.45	690,741,703.55
员工备用金借款	1,951,774.42	5,225,986.22
收银科未回信用卡	4,929,426.42	2,883,425.39
合 计	591,102,504.29	698,851,115.16

(4) 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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
新疆友好华骏房地产开发有限公司	土地款	291,732,398.48	1-2 年	49.35	-
新疆汇友房地产开发有限责任公司	往来款	136,546,998.13	1 年以内	23.10	-
新疆友好利通物流有限责任公司	往来款	85,849,750.28	1-2 年	14.52	-
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	往来款	13,080,461.46	3 年以上	2.21	13,080,461.46
新疆友好百盛商业发展有限公司	往来款	6,942,029.06	1 年以内	1.17	69,420.29
合 计		534,151,637.41	—	90.35	13,149,881.75

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	260,160,000.00	-	260,160,000.00	260,160,000.00	-	260,160,000.00
对联营、合营企业投资	32,674,960.61	4,074,551.24	28,600,409.37	30,566,918.16	4,074,551.24	26,492,366.92
合 计	292,834,960.61	4,074,551.24	288,760,409.37	290,726,918.16	4,074,551.24	286,652,366.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新疆友好(集团)友好广告有限公司	1,560,000.00	-	-	1,560,000.00	-	-
新疆友好(集团)友好旅行社有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
新疆友好集团利通物流有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
新疆友好华骏房地产开发有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
新疆汇友房地产开发有限责任公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
新疆友好(集团)友好燃料有限公司	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
合 计	260,160,000.00	-	-	260,160,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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、合营企业						
二、联营企业						
友好百盛商业发展有限公司	26,492,366.92	-	-	22,401,440.05	-	-
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	4,074,551.24	-	-	-	-	-
小 计	30,566,918.16	-	-	22,401,440.05	-	-
合 计	30,566,918.16	-	-	22,401,440.05	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
友好百盛商业发展有限公司	20,293,397.60	-	-	28,600,409.37	-
新疆友好(集团)新世纪贸易有限责任公司	-	-	-	4,074,551.24	4,074,551.24
合 计	20,293,397.60	-	-	32,674,960.61	4,074,551.24

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,297,185,842.39	4,374,451,770.48	5,684,716,289.25	4,689,201,776.70
其他业务	293,723,172.72	9,667,358.27	180,084,363.12	9,452,847.57
合 计	5,590,909,015.11	4,384,119,128.75	5,864,800,652.37	4,698,654,624.27

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	105,914,663.42	160,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	22,401,440.05	29,805,495.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-	9,460,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,188,411.03	471,315.92
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-4,337,910.87	6,438,524.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,650,983.47	2,195,668.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	186,976,437.66	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	24,835,291.30	5,832,562.49
合 计	338,629,316.06	214,203,567.55

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,038,677.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	196,842,215.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,261,523.91	
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年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	179,313,611.96	
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	-	
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	2,873,689.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,674,685.80	

项 目	金 额	说 明
小 计	411,927,049.74	
所得税影响额	-44,441,775.96	
少数股东权益影响额（税后）	-66,637,870.27	
合 计	300,847,403.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.71	-0.92	-0.92

新疆友好（集团）股份有限公司

二〇一六年四月十八日