

新疆汇嘉时代百货股份有限公司

审计报告

天职业字[2017] 2595 号

目 录

审 计 报 告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

审计报告



天职业字[2017]2595号

新疆汇嘉时代百货股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆汇嘉时代百货股份有限公司（以下简称“汇嘉时代”）财务报表，包括2016年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2016年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及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汇嘉时代管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，汇嘉时代财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇嘉时代2016年12月31日的合并财务状况及财务状况，2016年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

法定代表人:

潘锦海

主管会计工作负责人： 胡建忠

3

会计机构负责人 范新海



合并资产负债表（续）

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	2,000,000.00	80,000,000.00	六、16
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
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	5,500,000.00	199,414,919.85	六、17
应付账款	439,902,734.14	493,314,427.49	六、18
预收款项	131,533,711.83	151,490,252.22	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,445,380.84	7,597,921.13	六、20
应交税费	18,023,229.80	-21,378,998.90	六、21
应付利息	356,236.18	973,892.71	六、22
应付股利	1,795,800.00	2,420,800.00	六、23
其他应付款	97,657,230.76	96,840,954.78	六、24
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	六、25
其他流动负债			
流动负债合计	704,214,323.55	1,012,674,169.28	
非流动负债			
长期借款	216,301,279.00	421,519,283.00	六、26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	216,301,279.00	421,519,283.00	
负债合计	920,515,602.55	1,434,193,452.28	
所有者权益			
股本	240,000,000.00	180,000,000.00	六、27
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	437,180,266.99	17,880,964.95	六、28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,149,119.70	34,327,584.19	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	497,041,082.69	402,252,537.71	六、30
归属于母公司所有者权益合计	1,210,370,469.38	634,461,086.85	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,210,370,469.38	634,461,086.85	
负债及所有者权益合计	2,130,886,071.93	2,068,654,539.13	

法定代表人：

潘海

主管会计工作负责人：胡建忠

会计机构负责人：范新萍

合并利润表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年度

金额单位：元

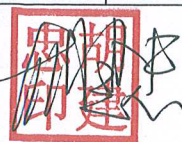
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,654,213,579.42	2,741,514,324.24	
其中：营业收入	2,654,213,579.42	2,741,514,324.24	六、31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,544,631,297.35	2,624,292,273.06	
其中：营业成本	2,188,951,191.49	2,250,362,150.05	六、31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	42,176,083.65	43,295,950.31	六、32
销售费用	163,129,803.72	174,737,526.65	六、33
管理费用	113,109,894.53	112,471,543.13	六、34
财务费用	33,572,553.39	43,921,009.11	六、35
资产减值损失	3,691,770.57	-495,906.19	六、36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	673,115.94	1,121,859.90	六、37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,255,398.01	118,343,911.08	
加：营业外收入	7,909,763.48	10,485,248.17	六、38
其中：非流动资产处置利得	3,431,384.33	5,259,656.81	六、38
减：营业外支出	2,855,252.09	3,171,856.89	六、39
其中：非流动资产处置损失	13,139.82	526.22	六、39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,309,909.40	125,657,302.36	
减：所得税费用	18,699,828.91	21,709,182.51	六、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,610,080.49	103,948,119.85	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	96,610,080.49	103,948,119.85	
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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	96,610,080.49	103,948,119.85	
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,610,080.49	103,948,119.85	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.4391	0.5775	
（二）稀释每股收益	0.4391	0.5775	

法定代表人：潘锦海



主管会计工作负责人：胡建忠

5



会计机构负责人：范新梅



合并现金流量表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	3,030,917,984.69	3,142,241,178.22	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	113,168,738.36	57,368,057.02	六、41
经营活动现金流入小计	3,144,086,723.05	3,199,609,235.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,649,829,869.81	2,358,089,642.38	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	115,405,566.34	115,900,213.18	
支付的各项税费	124,648,908.63	136,800,614.83	
支付其他与经营活动有关的现金	211,954,641.34	293,023,507.58	六、41
经营活动现金流出小计	3,101,838,986.12	2,903,813,977.97	
经营活动产生的现金流量净额	42,247,736.93	295,795,257.27	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	673,115.94	1,121,859.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,138,270.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,418,355.72	六、41
投资活动现金流入小计	3,811,385.94	31,540,215.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,138,031.72	151,441,699.27	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,144,285.36	六、41
投资活动现金流出小计	111,138,031.72	155,585,984.63	
投资活动产生的现金流量净额	-107,326,645.78	-124,045,769.01	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	479,299,302.04		
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	119,560,000.00	80,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	598,859,302.04	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金	404,778,004.00	170,414,504.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,065,310.39	64,913,231.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	431,843,314.39	235,327,735.66	
筹资活动产生的现金流量净额	167,015,987.65	-155,327,735.66	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	101,937,078.80	16,421,752.60	六、42
加：期初现金及现金等价物的余额	154,470,197.79	138,048,445.19	六、42
六、期末现金及现金等价物余额	256,407,276.59	154,470,197.79	六、42

法定代表人：

潘锦海

主管会计工作负责人：胡建忠

6

胡建忠

会计机构负责人：范新海

范新海

合并股东权益变动表

编制单位: 新疆汇嘉时代百货股份有限公司 2016年度 金额单位: 元

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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										
一、上年年末余额	180,000,000.00			17,880,964.95				34,327,584.19		402,252,537.71		634,461,086.85	
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	180,000,000.00			17,880,964.95				34,327,584.19		402,252,537.71		634,461,086.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00			419,299,302.04				1,821,535.51		94,788,544.98		575,909,382.53	
（一）综合收益总额										96,610,080.49		96,610,080.49	
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00			419,299,302.04								479,299,302.04	
1. 所有者投入的普通股	60,000,000.00			419,299,302.04								479,299,302.04	
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								1,821,535.51		-1,821,535.51			
1. 提取盈余公积								1,821,535.51		-1,821,535.51			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	240,000,000.00			437,180,266.99				36,149,119.70		497,041,082.69		1,210,370,469.38	

法定代表人: 潘海霞 主管会计工作负责人: 胡建忠

潘海霞 印

胡建忠 印

会计机构负责人: 王新 印

资产负债表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	244,474,490.97	217,480,882.66	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,630,599.09	2,562,599.69	十四、1
预付款项	11,788,551.11	11,384,813.10	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	736,324,919.01	755,911,698.37	十四、2
△买入返售金融资产			
存货	29,087,286.24	25,021,442.61	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,152,618.61		
流动资产合计	1,034,458,465.03	1,012,361,436.43	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	19,500,000.00	19,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	136,271,477.67	136,271,477.67	十四、3
投资性房地产	151,697,230.54	136,249,586.77	
固定资产	363,288,122.36	375,518,652.75	
在建工程	22,387,580.93	2,046,775.66	
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	10,613,902.44	9,427,971.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	40,828,477.67	23,018,928.81	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,202,231.50	11,032,731.50	
非流动资产合计	745,789,023.11	713,066,124.57	
资产总计	1,780,247,488.14	1,725,427,561.00	

法定代表人：潘锦海

主管会计工作负责人：胡建忠

会计机构负责人：范新萍

资产负债表（续）

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款		80,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	5,500,000.00	199,414,919.85	
应付账款	145,081,893.10	146,735,497.11	
预收款项	53,226,352.46	77,631,621.84	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,813,917.73	2,756,575.52	
应交税费	2,382,464.12	-10,688,096.13	
应付利息	356,236.18	973,892.71	
应付股利	1,795,800.00	2,420,800.00	
其他应付款	379,296,664.59	328,684,843.30	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	590,453,328.18	827,930,054.20	
非流动负债			
长期借款	216,301,279.00	421,519,283.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	216,301,279.00	421,519,283.00	
负 债 合 计	806,754,607.18	1,249,449,337.20	
所有者权益			
股本	240,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	437,180,266.99	17,880,964.95	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,149,119.70	34,327,584.19	
一般风险准备			
未分配利润	260,163,494.27	243,769,674.66	
所有者权益合计	973,492,880.96	475,978,223.80	
负债及所有者权益合计	1,780,247,488.14	1,725,427,561.00	

法定代表人：

潘锦海

主管会计工作负责人：胡建忠

会计机构负责人：范新萍

利润表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	868,679,072.06	910,399,463.08	
其中：营业收入	868,679,072.06	910,399,463.08	十四、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	846,632,638.11	884,260,135.58	
其中：营业成本	713,910,207.77	751,241,164.55	十四、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	13,815,453.41	14,344,484.63	
销售费用	46,881,562.18	51,410,268.38	
管理费用	59,158,768.55	53,209,725.75	
财务费用	12,660,070.97	14,246,258.12	
资产减值损失	206,575.23	-191,765.85	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	673,115.94	1,121,859.90	十四、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,719,549.89	27,261,187.40	
加：营业外收入	1,797,595.16	5,914,503.14	
其中：非流动资产处置利得	77,822.04	5,259,656.81	
减：营业外支出	2,768,799.44	2,542,223.22	
其中：非流动资产处置损失	13,139.82	526.22	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,748,345.61	30,633,467.32	
减：所得税费用	3,532,990.49	5,603,187.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,215,355.12	25,030,280.15	
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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			
七、综合收益总额	18,215,355.12	25,030,280.15	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：潘锦海

主管会计工作负责人：胡建忠

会计机构负责人：范新萍

现金流量表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	977,686,898.03	1,036,429,091.90	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,286,501,587.75	2,249,570,422.34	
经营活动现金流入小计	3,264,188,485.78	3,285,999,514.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	919,490,659.66	778,384,174.57	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	42,290,089.83	41,871,902.87	
支付的各项税费	39,837,028.57	46,203,174.49	
支付其他与经营活动有关的现金	2,280,081,726.73	2,204,007,209.00	
经营活动现金流出小计	3,281,699,504.79	3,070,466,460.93	
经营活动产生的现金流量净额	-17,511,019.01	215,533,053.31	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	673,115.94	1,121,859.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,136,970.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,810,085.94	1,121,859.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,096,823.77	41,487,273.76	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	68,096,823.77	41,487,273.76	
投资活动产生的现金流量净额	-64,286,737.83	-40,365,413.86	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	479,299,302.04		
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	117,560,000.00	80,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	596,859,302.04	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金	402,778,004.00	169,014,504.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,971,529.44	64,694,302.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	429,749,533.44	233,708,806.55	
筹资活动产生的现金流量净额	167,109,768.60	-153,708,806.55	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	85,312,011.76	21,458,832.90	
加：期初现金及现金等价物的余额	142,512,479.21	121,053,646.31	
六、期末现金及现金等价物余额	227,824,490.97	142,512,479.21	

法定代表人：潘锦海

主管会计工作负责人：胡建忠

会计机构负责人：范新萍

潘锦海
印

胡建忠
印

范新萍
印

股东权益变动表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016年度

项 目	本期金额												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	180,000,000.00				17,880,964.95				34,327,584.19		243,769,674.66	475,978,223.80	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	180,000,000.00				17,880,964.95				34,327,584.19		243,769,674.66	475,978,223.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				419,299,302.04				1,821,535.51		16,393,819.61	497,514,657.16	
（一）综合收益总额											18,215,355.12	18,215,355.12	
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00				419,299,302.04							479,299,302.04	
1.所有者投入的普通股	60,000,000.00				419,299,302.04							479,299,302.04	
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									1,821,535.51		-1,821,535.51		
1.提取盈余公积									1,821,535.51		-1,821,535.51		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	240,000,000.00				437,180,266.99				36,149,119.70		260,163,494.27	973,492,880.96	

法定代表人：潘锦海

主管会计工作负责人：胡建忠

会计机构负责人：黄新波

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2016年度

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,000,000.00				17,880,964.95				31,824,556.17		247,522,422.53	477,227,943.65
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	180,000,000.00				17,880,964.95				31,824,556.17		247,522,422.53	477,227,943.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,503,028.02		-3,752,747.87	-1,249,719.85
(一) 综合收益总额											25,030,280.15	25,030,280.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,503,028.02		-28,783,028.02	-26,280,000.00
1. 提取盈余公积									2,503,028.02		-2,503,028.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-26,280,000.00	-26,280,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	180,000,000.00				17,880,964.95				34,327,584.19		243,769,674.66	475,978,223.80

编制单位: 新疆汇嘉时代百货股份有限公司



法定代表人: 潘锦海

主管会计工作负责人: 胡建忠

会计机构负责人: 范新萍

潘锦海

潘锦海

新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司注册中文名称: 新疆汇嘉时代百货股份有限公司

公司注册英文名称: Xinjiang Winka Times Department Store Co.,Ltd.

注册资本与实收资本: 人民币 24,000 万元

法定代表人: 潘锦海

注册地址: 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新技术产业开发区北京南路钻石城 5 号 1 栋 23 层

公司类型: 股份有限公司

2. 公司历史沿革

(1) 公司设立情况

新疆汇嘉时代百货股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准, 由潘锦海、潘艺尹、徐钢峰、李重伟、石国人等采取发起方式于 2008 年 4 月 7 日设立的股份有限公司, 取得注册号为 650000060000125 的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 5,000 万元, 实收资本人民币 5,000 万元, 其住所为乌鲁木齐市中山路 288 号, 法定代表人为潘锦海。

(2) 公司设立后股本变化情况

2010 年 4 月 6 日, 石国人与杨逸人签订股权转让协议, 石国人将其持有的 20 万股份转让给杨逸人, 2010 年 4 月, 公司已就上述股份转让事宜办理工商备案手续。

2010 年 10 月 28 日, 公司召开股东大会并决议增加注册资本人民币 3,000 万元, 新增资本由潘锦海于 2010 年 11 月 2 日缴足。此次增资业经中天运会计师事务所有限责任公司 2010 年 11 月 3 日出具的中天运新会验字(2010) 067 号验资报告验证。2010 年 11 月, 公司已就上述增资事宜办理工商变更登记, 公司注册资本变更为人民币 8,000 万元。

2011 年 11 月 9 日, 公司召开股东大会并决议将李重伟、徐钢峰、杨逸人三名自然人股东持股份还原和增加注册资本人民币 4,000 万元, 新增资本由自然人潘锦海、新疆鑫源汇信股

股权投资管理合伙企业（有限合伙）、自然人潘艺尹、乌鲁木齐博瑞尚荣股权投资管理合伙企业（有限合伙）、新疆金汇佳股权投资管理合伙企业（有限合伙）、自然人樊文瑞、胡建忠、欧阳卫、王立峰、董凤华、罗仁全等于 2011 年 11 月 18 日缴足。此次增资业经天职国际会计师事务所有限公司 2011 年 11 月 19 日出具的天职湘 ZH[2011]773 号验资报告验证。2011 年 12 月，上述增资事宜已办理工商变更登记，公司注册资本变更为人民币 12,000 万元。

2012 年 6 月 9 日，公司召开 2012 年度第二次临时股东大会并通过《关于 2011 年度资本公积转增股本的议案》，同意公司以经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职湘 SJ[2012]300 号审计报告为依据，以 2011 年 12 月 31 日的总股本 12,000 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增股本，共计转增 6,000 万股，转增后公司股本变为 18,000 万元。此次增资业经天职国际会计师事务所有限公司 2012 年 6 月 10 日出具的天职湘 QJ[2012]645 号验资报告验证。2012 年 6 月，上述增资事宜已办理工商变更登记，公司注册资本变更为人民币 18,000 万元。

2012 年 6 月 12 日，杜江与潘锦海签署《股权转让协议》，杜江将持有的 4.50 万股份以人民币 9 万元转让给潘锦海，该股权转让事宜已办妥工商备案手续。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆汇嘉时代百货股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]710 号）核准，2016 年 4 月 25 日，公司向社会公众公开发行普通股（A 股）6,000 万股，资金于 2016 年 4 月 29 日全部到位，该增资事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2016]11448 号验资报告审验。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 24,000 万元，股本为人民币 24,000 万元。

3. 公司所属行业、经营范围

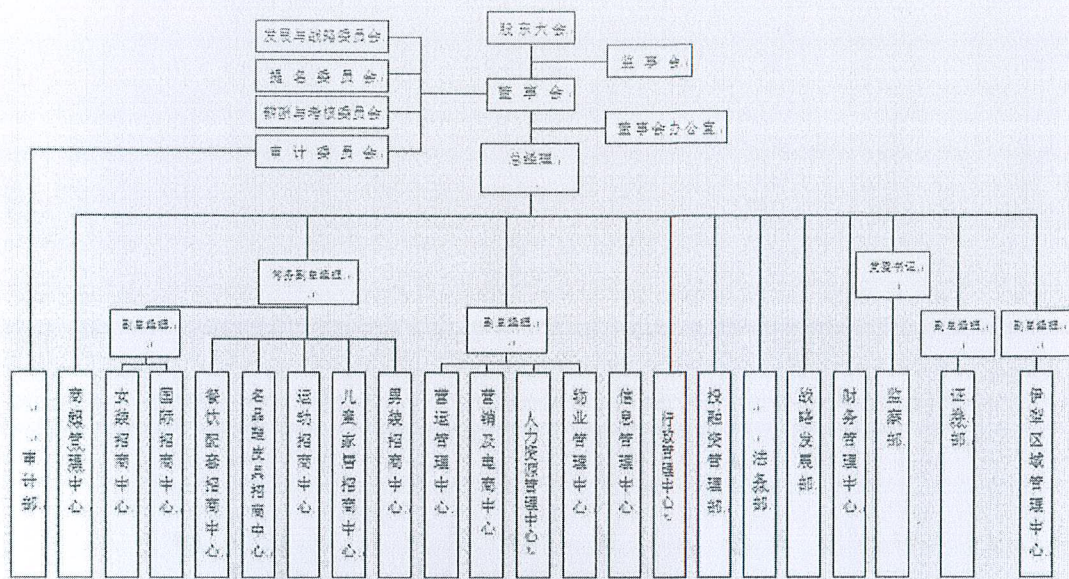
公司所属行业为零售业。

公司经营范围包括：

一般经营项目：日用百货、服装鞋帽、针纺织品、文化用品、五金交电产品、工艺美术品、钟表、照相器材、家用电器、家具、体育用品、农畜产品、洗涤化妆品、计算机及其相关设备、通讯终端设备（地面卫星接收设备除外）、建筑装饰装修材料的销售；广告设计、制作及发布；房屋租赁；金、银、珠宝、玉器等首饰的加工零售；机动车临时占道停车场服务；物业管理。

许可经营项目：烟酒零售（限分支机构凭有效许可证经营）；肉食分割；生产经营主食；图书、音像制品零售（限分支机构凭有效许可证经营）；批发兼零售；预包装食品（冷藏、冷冻）、散装食品（冷藏、冷冻）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）（液体乳，乳粉、婴幼儿配方乳粉，其他乳制品）（限分支机构凭有效许可证经营）；现做现卖（面制品、糕点类）（限分支机构凭有效许可证经营）；儿童室内游戏娱乐服务（限分支机构凭有效许可证经营）。

4. 公司基本组织架构



5. 公司的控股股东和实际控制人为潘锦海。

6. 财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本公司 2016 年财务报表于 2017 年 4 月 6 日业经公司董事会批准报出。

7. 本期合并财务报表范围和变化情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 家，具体情况详见附注“八、1.在子公司中的权益”，本期新设成立一家全资子公司--北京汇嘉时代企业管理有限公司，具体情况详见附注“七、合并范围的变动”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。报告期内本公司无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果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,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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确认原则

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企业或主体。

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，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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、11、（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。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度（20%以上）下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于一年以上非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项以减去坏账准备后的净额列示。

应收账款坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例:

(1) 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等,根据本公司的管理权限,经股东大会或董事会批准确认为坏账,冲销提取坏账准备。

(2) 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失采用备抵法核算。

在资产负债表日,公司对单项金额重大(超过100万元)的应收款项,按逐个债务单位分析其偿债能力,以进行减值测试,有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的,根据预计未来能收回的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。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应收款项,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。

对于单项金额非重大的应收款项,按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失为基础,结合实时情况确定各项组合计提坏账准备的比例,据此计算当期应计提的坏账准备。对单项金额非重大的应收款项但单项进行计提坏账准备的应收款项,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。

本公司按账龄法风险组合及损失率计提坏账准备如下:

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)	0	0
1至2年(含2年)	20	20
2至3年(含3年)	40	40
3至4年(含4年)	60	60
4至5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

(十一) 存货

存货包括库存商品和低值易耗品。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份

额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额

计提相应的减值准备。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

（1） 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

（2） 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，计提无形资产减值准备，账面价值减记至可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（3）定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（十八）长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。。

（二十一）收入

（1）商品销售收入的确认原则

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得收款证据，并且与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

（2）提供劳务收入确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）不同销售方式下收入确认

- ①合作销售专柜的收入确认：本公司在售出商品收到货款或取得收款凭证时确认销售收入。
- ②固定租金专柜收入确认：本公司按照租赁合同约定将应收取的租金确认收入。
- ③自营销售方式收入确认：本公司在售出商品收到货款或取得收款凭证时确认销售收入。
- ④预收款销售方式收入确认：本公司在顾客提货时确认销售收入。

（二十二）政府补助

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

(4) 政府补助的核算方法

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、13、6、5、0
消费税	应纳税销售额 (量)	5
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：本公司销售蔬菜、蛋禽、避孕药品和用具、批发和零售图书收入适用零税率；租金收入及停车费收入适用 5%税率；现代服务适用 6%税率。销售下列货物，增值税税率为 13%：

粮食、食用植物油；自来水、暖气、冷气、热水、煤气、石油液化气、天然气、沼气、居民用煤炭制品；报纸、杂志；饲料、化肥、农药、农机、农膜；国务院规定的其他货物。

（二）税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国税[2012]12 号），2016 年度本公司及所属子公司昌吉市汇嘉时代百货有限公司、克拉玛依汇嘉时代百货有限公司、乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司、五家渠汇嘉时代有限公司、昌吉市汇嘉时代生活广场商贸有限责任公司、库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司及新疆汇嘉时代物业管理有限公司的企业所得税享受 15%的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本期无会计政策变更事项。

2.会计估计的变更

（1）会计估计变更的内容和原因

近年来公司不断加大固定资产的投资力度，包括 2011 年北京路购物中心的装修改造及地下停车场的建设、2014 年库尔勒新区购物中心的投资建设以及对公司原有传统百货门店进行的升级改造等。同时随着国家对建筑质量标准的大幅度提升，建筑及设计工艺的不断进步，建筑质量大幅提高，使得公司部分固定资产及投资性房地产的实际使用寿命长于原确定的会计估计年限。为使公司的财务信息更为客观公允地反映公司财务状况和经营成果，公司根据《企业会计准则》规定及公司固定资产的实际使用情况，重新核定了部分固定资产及投资性房地产预计可使用年限，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，决定从 2016 年 7 月 1 日开始对部分资产的折旧年限按如下方案进行调整：

资产类别	调整前折旧年限（年）	调整后折旧年限（年）
固定资产-房屋及建筑物	20	40
投资性房地产-房屋、建筑物	20	40

上述会计估计变更事项于2016年8月3日经本公司第三届董事会第十八次会议审议通过。

(2) 会计估计变更的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》等相关规定，上述会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司以前各年度的财务状况和经营成果产生影响。

本次会计估计变更导致公司2016年下半年固定资产和投资性房地产折旧额减少约1,776.51万元，增加本公司2016年下半年净利润约1,543.29万元，增加公司2016年末所有者权益约1,543.29万元。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,544.13	3,636.69
银行存款	256,404,732.46	154,466,561.10
其他货币资金	16,650,000.00	74,968,403.45
合计	<u>273,057,276.59</u>	<u>229,438,601.24</u>

(2) 期末本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金与履约保证金，除此之外公司不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(3) 期末本公司无存放在境外的款项。

(4) 期末本公司无潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	800,000.00
商业承兑汇票	7,301,768.65	920,200.00
合计	<u>7,351,768.65</u>	<u>1,720,200.00</u>

(2) 期末无已背书或贴现但未到期的应收票据。

(3) 期末无质押的应收票据。

(4) 本期无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	33,162,238.15	100	2,171,360.50	6.55	24,318,650.74	100	198,545.23	0.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>33,162,238.15</u>	<u>100</u>	<u>2,171,360.50</u>		<u>24,318,650.74</u>	<u>100</u>	<u>198,545.23</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,845,046.39			23,325,924.63		
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,777,581.03	1,955,516.20	20	992,726.11	198,545.23	20
2 年至 3 年 (含 3 年)	539,610.73	215,844.30	40			
合计	<u>33,162,238.15</u>	<u>2,171,360.50</u>		<u>24,318,650.74</u>	<u>198,545.23</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单 位	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备余额
中国工商银行股份有限公司	非关联方	4,141,028.65	1 年以内 (含 1 年)	12.49	
库尔勒苏宁云商商贸有限公司	非关联方	2,205,313.62	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	6.65	162,225.58
蒋国峰	非关联方	1,460,484.07	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	4.40	190,552.43

单 位	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 比例 (%)	坏账 准备余额
李显成	非关联方	925,025.76	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	2.79	80,748.56
徐建勇	非关联方	882,865.69	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)、 2-3 年 (含 3 年)	2.66	110,131.77
合计		<u>9,614,717.79</u>		<u>28.99</u>	<u>543,658.34</u>

(4) 本期计提、转回或收回的应收账款情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,972,815.27
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,169,797.18	66.76	40,463,401.61	79.21
1-2 年 (含 2 年)	3,848,280.12	16.93	6,561,024.68	12.84
2-3 年 (含 3 年)	36,940.88	0.16	269,815.96	0.53
3 年以上	3,670,535.27	16.15	3,788,987.71	7.42
合计	<u>22,725,553.45</u>	<u>100</u>	<u>51,083,229.96</u>	<u>100</u>

(2) 期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 9,754,848.76 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 42.92%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准	金额	占总额	坏账	坏账准
		比例 (%)	准备	备计提 比例 (%)		比例 (%)	准备	备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	34,569,775.25	35.48	1,704,329.69	4.93				
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,874,045.76	64.52	1,399,900.92	2.23	27,861,809.64	100	1,402,773.77	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>97,443,821.01</u>	<u>100</u>	<u>3,104,230.61</u>		<u>27,861,809.64</u>	<u>100</u>	<u>1,402,773.77</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
新疆金色智丹商贸有限公司	14,175,078.55	370,978.83	2.62	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
深圳市百年同心珠宝首饰有限公司	5,000,000.00	21,723.63	0.43	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
新疆迈克钻石有限公司	5,000,000.00	67,416.87	1.35	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
新疆安庆芳华商贸有限公司	3,000,000.00	4,453.85	0.15	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
乌鲁木齐意豪嘉康贸易有限公司	2,600,000.00	381,692.33	14.68	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
乌鲁木齐尚品伟业商贸有限公司	2,000,000.00	10,133.58	0.51	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
乌鲁木齐伊迪丝商贸有限公司	1,494,696.70	7,573.31	0.51	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
乌鲁木齐达美纵横商贸有限公司	1,300,000.00	840,357.29	64.64	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>34,569,775.25</u>	<u>1,704,329.69</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,166,024.81			23,341,331.73		

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	5,078,069.86	1,015,613.96	20	2,366,440.83	473,288.19	20
2-3 年 (含 3 年)	297,552.59	119,021.04	40	1,919,274.90	767,709.96	40
3-4 年 (含 4 年)	75,523.40	45,314.04	60	160,170.66	96,102.40	60
4-5 年 (含 5 年)	184,616.10	147,692.88	80	44,591.52	35,673.22	80
5 年以上	72,259.00	72,259.00	100	30,000.00	30,000.00	100
合计	<u>62,874,045.76</u>	<u>1,399,900.92</u>		<u>27,861,809.64</u>	<u>1,402,773.77</u>	

注：期末4-5年账龄金额大于上年度3-4年账龄金额，系本期存在将3年以上预付款项按实际账龄时间调整至其他应收款。

(4) 本期计提、转回或收回的其他应收款

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,718,955.30
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	17,498.46

本期其他应收款核销明细情况如下：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
罗勇	15,165.94	办卡费	预计无法收回	否
张绪	2,332.52	代缴社保	离职	否
合计	<u>17,498.46</u>			

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	88,834,897.85	16,955,150.89
备用金	7,081,124.07	4,525,868.67
垫付款	1,339,213.14	1,615,150.34
上市费用		4,487,841.20
其他	188,585.95	277,798.54
合计	<u>97,443,821.01</u>	<u>27,861,809.64</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆金色智序商贸有限公司	往来款	21,673,219.03	1 年以内 (含 1 年)、2-3 年 (含 3 年)	22.24	370,978.73
深圳市百年同心珠宝首饰有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	5.13	21,723.63
乌鲁木齐顺渠商贸有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.13	
新疆马天龙服饰有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.13	
新疆迈克尔钻石有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.13	67,416.87
昌吉市汇投房地产开发有限公司	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.13	
合计		<u>46,673,219.03</u>		<u>47.89</u>	<u>460,119.23</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

6. 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	69,389,296.72		69,389,296.72	65,353,314.61
低值易耗品	3,440,072.88		3,440,072.88	3,552,141.16
合计	<u>72,829,369.60</u>		<u>72,829,369.60</u>	<u>68,905,455.77</u>

注：本公司报告期内无需要计提跌价准备的存货。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和留抵的增值税	7,032,706.19	
预缴税费	308,226.38	
合计	<u>7,340,932.57</u>	

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
可供出售权益工具	19,500,000.00		19,500,000.00	

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：按成本计量	19,500,000.00		19,500,000.00	
1. 乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00	
2. 新疆天山农业商业银行股份有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
合计	<u>19,500,000.00</u>		<u>19,500,000.00</u>	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00	5.55	
新疆天山农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	极小	673,115.94
合计	<u>19,500,000.00</u>			<u>19,500,000.00</u>		<u>673,115.94</u>

9.投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>489,824,993.85</u>	<u>20,953,747.16</u>		<u>510,778,741.01</u>
房屋、建筑物	434,528,508.51	20,953,747.16		455,482,255.67
土地使用权	55,296,485.34			55,296,485.34
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>37,843,972.04</u>	<u>16,734,100.37</u>		<u>54,578,072.41</u>
房屋、建筑物	33,818,896.81	15,338,648.93		49,157,545.74
土地使用权	4,025,075.23	1,395,451.44		5,420,526.67
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>451,981,021.81</u>			<u>456,200,668.60</u>
房屋、建筑物	400,709,611.70			406,324,709.93
土地使用权	51,271,410.11			49,875,958.67

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,028,270,001.38</u>	<u>9,127,784.62</u>	<u>608,171.50</u>	<u>1,036,789,614.50</u>
其中：房屋及建筑物	940,152,170.92	2,334,642.75		942,486,813.67
机器设备	35,447,974.12	790,806.58		36,238,780.70
运输设备	7,192,039.72	2,243,137.79	284,562.00	9,150,615.51
电子设备及其他	45,477,816.62	3,759,197.50	323,609.50	48,913,404.62
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>166,369,939.79</u>	<u>44,320,524.47</u>	<u>575,810.88</u>	<u>210,114,653.38</u>
其中：房屋及建筑物	126,139,423.64	32,413,244.53		158,552,668.17
机器设备	11,514,004.55	3,099,067.63		14,613,072.18
运输设备	5,667,883.56	686,144.88	270,333.90	6,083,694.54
电子设备及其他	23,048,628.04	8,122,067.43	305,476.98	30,865,218.49
三、固定资产账面净值合计	<u>861,900,061.59</u>			<u>826,674,961.12</u>
其中：房屋及建筑物	814,012,747.28			783,934,145.50
机器设备	23,933,969.57			21,625,708.52
运输设备	1,524,156.16			3,066,920.97
电子设备及其他	22,429,188.58			18,048,186.13
四、固定资产减值准备合计	<u>298,962.57</u>			<u>298,962.57</u>
其中：房屋及建筑物	298,962.57			298,962.57
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>861,601,099.02</u>			<u>826,375,998.55</u>
其中：房屋及建筑物	813,713,784.71			783,635,182.93
机器设备	23,933,969.57			21,625,708.52
运输设备	1,524,156.16			3,066,920.97
电子设备及其他	22,429,188.58			18,048,186.13

注：本期由在建工程转入固定资产原价为3,054,944.48元。

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产

11.在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他	28,612,227.15		28,612,227.15	10,304,372.53		10,304,372.53
合计	<u>28,612,227.15</u>		<u>28,612,227.15</u>	<u>10,304,372.53</u>		<u>10,304,372.53</u>

(2) 在建工程增减变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
其他		10,304,372.53	37,687,720.98	3,054,944.48	16,324,921.88	
合计		<u>10,304,372.53</u>	<u>37,687,720.98</u>	<u>3,054,944.48</u>	<u>16,324,921.88</u>	

接上表:

工程进度 (%)	累计利息资 本化金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
				自有资金	28,612,227.15
					<u>28,612,227.15</u>

12.无形资产

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产账面原值合计	<u>186,107,799.18</u>	<u>3,748,991.52</u>	<u>43,435,560.00</u>	<u>146,421,230.70</u>
软件	4,964,155.02	3,446,246.52		8,410,401.54
土地使用权	181,143,644.16	302,745.00	43,435,560.00	138,010,829.16
二、累计摊销额合计	<u>14,889,010.27</u>	<u>5,145,308.53</u>	<u>3,348,157.75</u>	<u>16,686,161.05</u>
软件	1,278,990.70	680,804.66		1,959,795.36
土地使用权	13,610,019.57	4,464,503.87	3,348,157.75	14,726,365.69
三、无形资产账面净值合计	<u>171,218,788.91</u>			<u>129,735,069.65</u>
软件	3,685,164.32			6,450,606.18
土地使用权	167,533,624.59			123,284,463.47
四、无形资产减值准备合计				
软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	<u>171,218,788.91</u>			<u>129,735,069.65</u>
软件	3,685,164.32			6,450,606.18
土地使用权	167,533,624.59			123,284,463.47

注：本公司本期土地使用权减少43,435,560.00元系因城市规划调整伊宁市国土资源局收回原已出让的54.29亩土地所致。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
门店装修	145,349,765.29	58,429,987.89	53,551,553.86	11,056,420.69		100,925,121.06
专柜装修	49,153,527.90	26,560,115.53	8,775,393.64	10,782,448.62		24,553,060.55
其他	72,581,170.93	37,141,127.77	6,131,396.73	17,674,937.39		25,597,587.11
合计	<u>267,084,464.12</u>	<u>122,131,231.19</u>	<u>68,458,344.23</u>	<u>39,513,806.70</u>		<u>151,075,768.72</u>

14. 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产摊销及暂无发票费用	11,042,928.87	1,656,439.33	15,969,250.60	2,395,387.59
可抵扣亏损	25,481,996.80	3,822,299.52	28,399,846.53	4,259,976.98
合计	<u>36,524,925.67</u>	<u>5,478,738.85</u>	<u>44,369,097.13</u>	<u>6,655,364.57</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	5,275,591.11	1,601,319.00
固定资产减值准备	298,962.57	298,962.57
可抵扣亏损	1,546,723.01	4,433,061.82
合计	<u>7,121,276.69</u>	<u>6,333,343.39</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		15,866.06	
2019	326,346.50	2,218,922.25	
2020	1,219,201.51	2,198,273.51	
2021	1,175.00		
合计	<u>1,546,723.01</u>	<u>4,433,061.82</u>	

15.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及其他长期资产购置款	5,272,231.50	23,536,032.75
合计	<u>5,272,231.50</u>	<u>23,536,032.75</u>

16.短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

(2) 期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

17.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,500,000.00	199,414,919.85
合计	<u>5,500,000.00</u>	<u>199,414,919.85</u>

注：期末本公司无到期但未付的应付票据。

17.应付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	420,315,140.05	95.54	418,067,724.08	84.75
1 至 2 年 (含 2 年)	4,441,310.40	1.01	64,987,109.17	13.17
2 至 3 年 (含 3 年)	8,700,954.28	1.98	4,952,068.65	1.00
3 年以上	6,445,329.41	1.47	5,307,525.59	1.08

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	439,902,734.14	100	493,314,427.49	100

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 预收款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内 (含1年)	131,179,094.26	99.73	151,490,252.22	100
1年至2年 (含2年)	354,617.57	0.27		
合计	131,533,711.83	100	151,490,252.22	100

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	7,519,297.13	103,591,093.93	103,665,010.22	7,445,380.84
离职后福利中的设定提存计划负债	78,624.00	11,688,180.83	11,766,804.83	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	7,597,921.13	115,279,274.76	115,431,815.05	7,445,380.84

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,098,095.76	88,999,972.05	89,074,425.95	7,023,641.86
二、职工福利费	16,150.00	3,584,216.50	3,582,216.50	18,150.00
三、社会保险费		6,187,669.69	6,187,669.69	
其中：1. 医疗保险费		5,522,027.65	5,522,027.65	
2. 工伤保险费		300,856.81	300,856.81	
3. 生育保险费		364,785.23	364,785.23	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金	16,542.00	3,202,375.00	3,205,825.00	13,092.00
五、工会经费和职工教育经费	388,509.37	1,616,860.69	1,614,873.08	390,496.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>7,519,297.13</u>	<u>103,591,093.93</u>	<u>103,665,010.22</u>	<u>7,445,380.84</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	78,624.00	11,004,529.68	11,083,153.68	
失业保险		683,651.15	683,651.15	
合计	<u>78,624.00</u>	<u>11,688,180.83</u>	<u>11,766,804.83</u>	

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,532,603.84	8,286,350.94
增值税	8,058,817.52	-35,320,485.62
营业税		990,016.31
消费税	1,669,349.74	1,530,875.07
城市建设维护税	727,874.46	575,397.01
房产税	249,079.66	159,197.29
教育费附加及地方教育附加	519,944.95	410,998.06
代扣代缴个人所得税	99,012.79	1,930,830.08
其他	166,546.84	57,821.96
合计	<u>18,023,229.80</u>	<u>-21,378,998.90</u>

22. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付银行长期借款利息	356,236.18	816,959.38
应付银行短期借款利息		156,933.33
合计	<u>356,236.18</u>	<u>973,892.71</u>

23.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,795,800.00	2,420,800.00
其中：潘艺尹		625,000.00
新疆鑫源汇信股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,752,000.00	1,752,000.00
欧阳卫	43,800.00	43,800.00
合计	<u>1,795,800.00</u>	<u>2,420,800.00</u>

24.其他应付款

（1）按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	56,884,016.00	58.25	56,641,458.67	58.49
1 年至 2 年（含 2 年）	16,267,953.56	16.66	20,667,380.29	21.34
2 年至 3 年（含 3 年）	13,573,004.72	13.90	13,253,569.25	13.69
3 年以上	10,932,256.48	11.19	6,278,546.57	6.48
合计	<u>97,657,230.76</u>	<u>100</u>	<u>96,840,954.78</u>	<u>100</u>

（2）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	19,473,245.42	17,363,450.35
供应商保证金及质保金	36,662,618.19	37,100,705.10
员工保证金及押金	2,773,551.30	2,660,077.37
代收代付款	14,986,992.27	21,319,579.92
预提费用	13,179,543.65	12,856,318.96
其他	10,581,279.93	5,540,823.08
合计	<u>97,657,230.76</u>	<u>96,840,954.78</u>

（3）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提商场租赁费	7,701,966.80	按照准则计提免租期内的租金

(4) 报告期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
克拉玛依市城投资产经营有限责任公司	预提房屋租赁费	11,313,319.46
合计		<u>11,313,319.46</u>

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		2,000,000.00
合计		<u>2,000,000.00</u>

26. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	216,301,279.00	421,519,283.00
合计	<u>216,301,279.00</u>	<u>421,519,283.00</u>

27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>180,000,000.00</u>						<u>180,000,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股	17,460,000.00						17,460,000.00
境内自然人持股	162,540,000.00						162,540,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		<u>60,000,000.00</u>				<u>60,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
1. 人民币普通股		60,000,000.00				60,000,000.00	60,000,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>180,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>				<u>60,000,000.00</u>	<u>240,000,000.00</u>

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	17,880,964.95	419,299,302.04		437,180,266.99
合计	<u>17,880,964.95</u>	<u>419,299,302.04</u>		<u>437,180,266.99</u>

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,327,584.19	1,821,535.51		36,149,119.70
合计	<u>34,327,584.19</u>	<u>1,821,535.51</u>		<u>36,149,119.70</u>

30. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	402,252,537.71	327,087,445.88
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
本期期初余额	402,252,537.71	327,087,445.88
本期增加数	96,610,080.49	103,948,119.85
其中：归属于母公司所有者的净利润	96,610,080.49	103,948,119.85
其他增加		
本期减少数	1,821,535.51	28,783,028.02
其中：本期提取盈余公积数	1,821,535.51	2,503,028.02
本期分配现金股利数		26,280,000.00
本期分配股票股利数		
其他减少		
本期期末余额	<u>497,041,082.69</u>	<u>402,252,537.71</u>

31. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,458,290,467.14	2,542,910,677.71
其他业务收入	195,923,112.28	198,603,646.53
合计	<u>2,654,213,579.42</u>	<u>2,741,514,324.24</u>
主营业务成本	2,114,146,557.14	2,168,761,271.80
其他业务成本	74,804,634.35	81,600,878.25

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>2,188,951,191.49</u>	<u>2,250,362,150.05</u>

32.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,213,435.37	8,145,673.55	5%
消费税	15,254,781.55	18,096,924.30	5%
城市维护建设税	5,617,226.88	5,778,937.98	7%
教育费附加及地方教育附加	4,012,304.95	4,127,813.77	5%
房产税	12,606,793.00	7,146,600.71	12%: 房产原值*70%*1.2%; 房 产原值*80%*1.2%
印花税	856,258.16		0.05%; 0.03%
土地使用税	603,349.93		0.6--30 元/平方米
车船使用税	11,933.81		
合计	<u>42,176,083.65</u>	<u>43,295,950.31</u>	

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的规定：从 2016 年 5 月 1 日起原在“管理费用—税费”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报。

33.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	18,891,958.59	19,310,740.81
水电暖空调费	15,520,565.80	17,030,624.06
工资、福利费	31,662,597.51	32,565,994.28
广告、宣传费	17,191,782.09	13,516,672.42
装修费	21,901,699.55	20,618,525.28
社会保险费	6,448,584.00	6,745,059.22
折旧费	38,964,445.06	51,108,930.37
其他费用	12,548,171.12	13,840,980.21
合计	<u>163,129,803.72</u>	<u>174,737,526.65</u>

34.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	52,495,234.11	51,205,592.55
无形资产摊销及折旧费	8,503,478.34	9,260,735.62

费用性质	本期发生额	上期发生额
社会保险费	9,559,163.22	10,068,701.52
物业管理费	754,592.30	1,172,836.44
水电暖费	123,169.00	126,484.00
物料消耗	266,807.19	162,817.73
业务招待费	6,109,776.39	3,558,349.36
维修费	2,425,321.90	3,139,353.58
聘请中介费	10,973,514.33	5,157,276.37
差旅费	2,261,204.82	1,630,861.23
房屋租赁费	660,615.70	693,118.50
劳务费	3,478,092.86	3,522,019.25
税费	4,008,793.16	11,312,601.54
其他	11,490,131.21	11,460,795.44
合计	<u>113,109,894.53</u>	<u>112,471,543.13</u>

35.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1.利息支出净额	22,145,319.6	30,785,645.21
其中：利息支出	23,964,587.86	38,126,982.25
利息收入	1,819,268.26	7,341,337.04
2.银行贴息、手续费及其他	11,427,233.79	13,135,363.90
合计	<u>33,572,553.39</u>	<u>43,921,009.11</u>

36.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	3,691,770.57	-495,906.19
合计	<u>3,691,770.57</u>	<u>-495,906.19</u>

37.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	673,115.94	1,121,859.90
合计	<u>673,115.94</u>	<u>1,121,859.90</u>

38.营业外收入

(1) 按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
1.政府补助	3,562,826.13	3,892,775.95	3,562,826.13
2.非流动资产处置利得小计	<u>3,431,384.33</u>	<u>5,259,656.81</u>	<u>3,431,384.33</u>
其中：固定资产处置利得	83,226.58	6,764.77	83,226.58
无形资产处置利得	3,348,157.75	5,252,892.04	3,348,157.75
3.其他	915,553.02	1,332,815.41	915,553.02
合计	<u>7,909,763.48</u>	<u>10,485,248.17</u>	<u>7,909,763.48</u>

(2) 本期政府补助明细情况

项 目	金 额	与资产相关/与收益相关
专项扶持	1,200,000.00	与收益相关
社保补贴	862,040.06	与收益相关
人社局社保、公积金、少数民族补贴款	416,869.62	与收益相关
专项扶持	400,000.00	与收益相关
就业困难人员保险补贴	174,645.45	与收益相关
失业保险补贴	143,352.00	与收益相关
社保补贴	137,628.50	与收益相关
社保补贴	79,447.00	与收益相关
维稳补贴	65,250.00	与收益相关
人社局政府购买岗位补贴款	51,246.00	与收益相关
克拉玛依市经济委交来市场监测体系建设补助资金	18,187.50	与收益相关
安置补贴	9,160.00	与收益相关
补贴	3,000.00	与收益相关
补贴	2,000.00	与收益相关
合计	<u>3,562,826.13</u>	

39.营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1.处置非流动资产损失小计	<u>13,139.82</u>	<u>526.22</u>	<u>13,139.82</u>
处置固定资产损失	13,139.82	526.22	13,139.82
2.公益性捐赠支出	2,557,246.68	2,360,608.24	2,557,246.68
3.其他	284,865.59	810,722.43	284,865.59
合计	<u>2,855,252.09</u>	<u>3,171,856.89</u>	<u>2,855,252.09</u>

40. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>18,699,828.91</u>	<u>21,709,182.51</u>
其中：当期所得税	17,523,203.19	24,471,017.63
递延所得税	1,176,625.72	-2,761,835.12

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	115,309,909.40	125,657,302.36
按适用税率 15%计算的所得税费用	17,296,486.41	18,848,595.37
某些子公司适用不同税率的影响	128,032.65	-119,604.38
对以前期间当期所得税的调整	-340,997.12	1,348,016.22
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-100,967.39	-168,278.99
不可抵扣的费用	658,113.40	1,346,181.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	738,948.26	-32,225.52
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	320,212.70	486,498.04
所得税费用合计	<u>18,699,828.91</u>	<u>21,709,182.51</u>

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	3,562,826.13	3,892,775.95
资金往来款	40,832,886.78	44,313,404.66
利息收入	1,819,268.26	7,473,051.11
票据保证金	65,834,585.45	356,009.89
其他	1,119,171.74	1,332,815.41
合计	<u>113,168,738.36</u>	<u>57,368,057.02</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
水电暖空调费	39,973,467.90	43,034,497.35
房屋租赁费	15,997,229.94	16,431,689.23
广告、宣传费	23,905,430.50	19,812,427.13
装修费	6,000.00	1,214,850.55
物业管理费	1,146,898.66	1,654,073.70
维修费	7,071,388.27	6,849,187.82
业务招待费	6,257,686.93	3,717,107.44
聘请中介服务费	3,996,431.17	2,013,526.45
差旅费	2,395,867.65	1,875,229.80
劳务费	14,674,240.82	14,620,916.60
其他付现费用	10,970,777.00	11,612,916.96
银行手续费	11,427,233.79	13,135,363.90
对外捐赠	2,557,246.68	2,360,608.24
履约保证金		15,000,000.00
票据保证金	7,516,182.00	60,324,413.34
资金往来款	64,058,560.03	79,366,699.07
合计	<u>211,954,641.34</u>	<u>293,023,507.58</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		30,418,355.72
合计		<u>30,418,355.72</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		4,144,285.36
合计		<u>4,144,285.36</u>

42.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	96,610,080.49	103,948,119.85
加：资产减值准备	3,691,770.57	-495,906.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,054,624.84	79,978,492.62
无形资产摊销	5,145,308.53	5,153,319.03
长期待摊费用摊销	39,513,806.70	34,145,516.92
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）	-3,418,244.51	-5,259,130.59
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	23,964,587.86	38,126,982.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-673,115.94	-1,121,859.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,176,625.72	-2,761,835.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,923,913.83	14,943,949.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,237,618.50	-90,879,106.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-177,656,175.00	120,016,715.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,247,736.93</u>	<u>295,795,257.27</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	256,407,276.59	154,470,197.79
减：现金的期初余额	154,470,197.79	138,048,445.19
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	<u>101,937,078.80</u>	<u>16,421,752.60</u>

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,650,000.00	保函保证金、应付票据开票保证金
固定资产	227,948,409.27	借款抵押
投资性房地产	21,348,819.55	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	23,175,864.06	借款抵押
合计	<u>289,123,092.88</u>	

七、合并范围的变动

1. 合并范围发生变更的说明

报告期内本公司合并范围变化如下：

2016年10月24日，公司投资新设全资子公司北京汇嘉时代企业管理有限公司，注册资本1,000.00万元，截止资产负债表日尚未实际出资，公司类型为有限责任公司（法人独资）。

2. 报告期新增纳入合并范围的子公司情况和报告期不再纳入合并范围的子公司情况

（1）报告期新增纳入合并范围的子公司情况

报告期新增纳入合并范围子公司情况

名称	期末净资产	本期净利润
北京汇嘉时代企业管理有限公司	-1,175.00	-1,175.00

（2）报告期不再纳入合并范围的子公司情况

报告期无不再纳入合并范围的子公司。

3. 报告期发生的非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下的企业合并。

4. 报告期发生的同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下的企业合并。

5. 报告期发生处置子公司情况

报告期未处置子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
昌吉市汇嘉时代百货有限公司	昌吉市	昌吉市	零售业	100		100	同一控制下企业合并
克拉玛依汇嘉时代百货有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市	零售业	100		100	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
五家渠汇嘉时代百货有限公司	五家渠市	五家渠市	零售业	100		100	设立
乌鲁木齐市汇嘉时代百货有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	零售业	100		100	同一控制下企业合并
库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司	库尔勒	库尔勒	零售业	100		100	设立
昌吉市汇嘉时代生活广场商贸有限责任公司	昌吉市	昌吉市	零售业	100		100	设立
伊犁汇嘉时代百货有限公司	伊宁市	伊宁市	零售业	100		100	设立
新疆汇嘉时代物业管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	服务业	100		100	设立
北京汇嘉时代企业管理有限公司	北京市	北京市	服务业	100		100	设立

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3.在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括应收账款、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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。此外，本公司对应收账款余额进行持续监控，于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和六、5中。

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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
非衍生金融负债：					
短期借款	2,000,000.00				<u>2,000,000.00</u>
应付票据	5,500,000.00				<u>5,500,000.00</u>
应付账款（账龄）	420,315,140.05	4,441,310.40	8,700,954.28	6,445,329.41	<u>439,902,734.14</u>
预收款项（账龄）	131,179,094.26	354,617.57			<u>131,533,711.83</u>
其他应付款（账龄）	56,884,016.00	16,267,953.56	13,573,004.72	10,932,256.48	<u>97,657,230.76</u>
应付利息	356,236.18				<u>356,236.18</u>
长期借款			106,926,279.00	109,375,000.00	<u>216,301,279.00</u>

续上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
非衍生金融负债：					
短期借款	80,000,000.00				<u>80,000,000.00</u>
应付票据	199,414,919.85				<u>199,414,919.85</u>
应付账款（账龄）	418,067,724.08	64,987,109.17	4,952,068.65	5,307,525.59	<u>493,314,427.49</u>
预收款项（账龄）	151,490,252.22				<u>151,490,252.22</u>
其他应付款（账龄）	56,641,458.67	20,667,380.29	13,253,569.25	6,278,546.57	<u>96,840,954.78</u>
应付利息	973,892.71				<u>973,892.71</u>
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00				<u>2,000,000.00</u>

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
长期借款		131,197,500.00	149,696,783.00	140,625,000.00	421,519,283.00

3.市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的长、短期借款有关。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 185.56 万元（上期：426.29 万元）。

(2) 外汇风险——现金流量变动风险

本公司未持有外币资产或负债，故不存在外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

十、公允价值

本公司报告期内暂无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

无。

3. 本公司的实际控制人有关信息

本公司实际控制人为潘锦海，持股比例为 62.395%。

4.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、1.在子公司中的权益”。

5.本公司的合营和联营企业情况

本公司期末无合营或联营企业。

6.公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
新疆汇嘉投资（集团）有限公司	受同一实际控制人控制	72231834-4
新疆汇嘉房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	75168267-1
新疆汇嘉十分孝心基金会	实际控制人的直系亲属担任高管	55648481-3
昌吉市汇投房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	06883331-6
阜康市汇嘉房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	06881197-7
新疆尚林创意装饰设计股份有限公司	实际控制人参股	313442790
潘春梅	实际控制人的直系亲属	
潘大有	实际控制人的直系亲属	
潘锦兰	实际控制人的直系亲属	
潘锦财	实际控制人的直系亲属	
潘锦耀	实际控制人的直系亲属	
潘丁睿	实际控制人的直系亲属	

7.关联方交易

（1）购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潘丁睿	提供服务	534,211.84	72,368.24
阜康市汇嘉房地产开发有限公司	提供服务	79,479.86	221,512.61
潘锦财	提供服务	33,395.46	168,544.98
新疆汇嘉房地产开发有限公司	销售商品	8,547.01	
潘锦兰	提供服务		95,681.63
合计		<u>655,634.17</u>	<u>558,107.46</u>
新疆尚林创意装饰设计股份有限公司	接受劳务	3,837,664.00	
合计		<u>3,837,664.00</u>	

（2）关联方托管情况

本期本公司未与关联方发生托管业务。

（3）关联承包情况

本期本公司未与关联方发生承包业务。

（4）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租金（万元/年）
新疆汇嘉房地产开发有限公	新疆汇嘉时代百货股份有限公司	办公楼	2015年1月1日	2034年12月31日	65.95
合计					<u>65.95</u>

续上表：

租赁费定价依据	租赁费用（万元）		租赁费用对公司利润的影响（万元）	
	本期	上期	本期	上期
市场价格	64.38	65.95	54.72	56.06
	<u>64.38</u>	<u>65.95</u>	<u>54.72</u>	<u>56.06</u>

（5）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 （万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
新疆汇嘉投资（集团）有限公司、潘锦海	本公司	18,000.00	2009.8.18	2019.8.16	是
潘锦海	本公司	7,000.00	2010.4.12	2020.4.11	是
潘锦海、潘春梅、潘艺尹	本公司	25,000.00	2012.5.31	2020.5.20	否
潘锦海、潘春梅、潘艺尹	本公司	25,000.00	2013.4.25	2021.3.24	否
潘锦海	本公司	8,000.00	2015.3.30	2017.3.30	是
潘锦海	本公司	18,750.00	2014.9.4	2026.9.3	是
潘锦海	本公司	20,000.00	2015.5.25	2017.5.24	否
接受关联方担保合计		<u>121,750.00</u>			

（6）关联方资金拆借

本公司报告期与关联方之间未发生资金拆借业务。

（7）关键管理人员薪酬情况

本公司关键管理人员自本公司领取薪酬情况如下：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	213.90	162.97

（8）其他关联交易

按照公司经股东大会审议通过的捐赠管理办法，2016年度本公司按照2015年度主营业务收入的千分之一，即：2,542,910.68元捐赠给新疆汇嘉十分孝心基金会，作为其从事各种公益

慈善活动的经费；2015 年度本公司按照 2014 年度主营业务收入的千分之一，即：2,360,608.24 元捐赠给新疆汇嘉十分孝心基金会，作为其从事各种公益慈善活动的经费。

8.关联方应收应付款项

关联方名称	款项余额 性质	款项内容	期末余额	占全部余额 比重 (%)	坏账准备
			期末金额		
昌吉市汇投房地产开发有限公司	其他应收款	履约保证金	5,000,000.00	5.13	
新疆汇嘉十分孝心基金会	其他应收款	往来款	1,000,000.00	1.03	
合计			<u>6,000,000.00</u>	<u>6.16</u>	
潘锦财	其他应付款	代收往来款	19,930.19	0.02	
合计			<u>19,930.19</u>	<u>0.02</u>	

续上表：

关联方名称	款项余额性 质	款项内容	期初余额	占全部余额 比重 (%)	坏账准备
			期末金额		
潘锦兰	预收款项	预收租金	24,021.20	0.02	
阜康市汇嘉房地产开发有限公司	预收款项	预收物业费	3,230.70		
合计			<u>27,251.90</u>	<u>0.02</u>	
新疆汇嘉十分孝心基金会	其他应收款	往来款	23,775.00	0.09	
合计			<u>23,775.00</u>	<u>0.09</u>	
潘锦财	其他应付款	代收往来款	15,753.06	0.02	
合计			<u>15,753.06</u>	<u>0.02</u>	

十二、租赁

经营租赁（承租人）最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	18,469,518.50
1 年以上-2 年以内（含 2 年）	15,769,518.50
2 年以上 -3 年以内（含 3 年）	16,002,851.83
3 年以上	81,838,610.83
合计	<u>132,080,499.66</u>

十三、或有事项

资产抵押、质押及担保事项:

(1) 2015年5月,本公司以北京路店评估价值为2,5054.90万元的总建筑面积8,611.69平方米的房产及评估值为710.04万元的乌国用2013字第0039121号土地使用权的为抵押,向新疆天山农村商业银行股份有限公司地王商城支行申请最高授信额为贰亿元的银行承兑汇票。截至2016年12月31日,在银行开具的银行承兑汇票余额为人民币550.00万元。

(2) 2015年9月,本公司以乌房产权证新市区字第2013321477、2013394908、2013394907、2013394906、2013394905、2012398310、2012396733、2012396739、2012396734、2014309050、2014308610、2014372932、2014379084、2013394909、2014402060、2013452140、2013452142、2013452141、2013394910、2014402059、2014430087、2014402058号合计建筑面积为972.36平方米的房产及分摊面积为182平方米的乌国用2013字第0039121号土地使用权,为公司在工商银行乌鲁木齐人民路支行的三笔贷款业务(三笔借款的合同号分别为:30020102-2012年(二营)字0009号、30020102-2013年(二营)字0009号、0300200011-2014年(二营)字0025号,截至2016年12月31日,0300200011-2014年(二营)字0025号借款已全部偿还,剩下两笔借款余额合计为21,630.13万元)补充提供抵押担保。

(3) 2013年4月,本公司以拥有的库尔勒门店库尔勒国用(2008商)第00000163、00000164、00000165、00000166、00000167、00000168、00000319(已变更为“库尔勒国用(2010商)第00000083号”)土地使用权及库尔勒房权证库字第9900204667、9900204668、9900204669、9900204670、9900204671、9900204672、2009009683(已变更为“库尔勒市房权证库字第2010025858号”)号房屋作抵押,同时本公司还以2013至-2019年度销售收入形成的应收账款(评估价值为65,050万元)进行质押,为本公司自中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐中山路支行取得借款人民币25,000万元(借款合同编号:30020102-2013年(二营)字0009号),抵押期限10年,借款期限为6年。截至2016年12月31日,该抵押借款余额为人民币10,692.63万元。

(4) 2012年5月,本公司全资子公司乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司以其所拥有的乌国用(2012)第0036957号土地使用权证、2011444556、2011444557、2011444558、2011444559、2011444560、2011444561、2011444562、2011444563、2011444564号房屋作抵押,同时本公司还以2012至-2022年度销售收入形成的应收账款(其评估价值为908,270万元)进行质押,为本公司从中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐中山路支行取得借款人民币25,000万元(借款合同编号:30020102-2012年(二营)字0009号),抵押期限10年,借款期限为8年。截至2016年12月31日,该抵押借款余额为人民币10,937.50万元。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	5,631,932.13	100.00	1,333.04	0.02	2,562,599.69	100		
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>5,631,932.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,333.04</u>		<u>2,562,599.69</u>	<u>100</u>		

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,625,266.93			2,562,599.69	100	
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,665.20	1,333.04	20.00			
合计	<u>5,631,932.13</u>	<u>1,333.04</u>		<u>2,562,599.69</u>	<u>100</u>	

(3) 本期计提、转回或收回的应收账款

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,333.04
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单 位	与本公司 关系	欠款金额	账 龄	占应收账款总 额比例 (%)	坏账准备 余额
中国工商银行股份有限公司	非关联方	4,141,028.65	1 年以内	73.53	
财付通支付科技有限公司	非关联方	410,354.13	1 年以内	7.29	
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	非关联方	247,496.75	1 年以内	4.39	
中国建设银行股份有限公司	非关联方	175,440.00	1 年以内	3.12	
王峰	非关联方	51,345.00	1 年以内	0.91	
合计		<u>5,025,664.53</u>		<u>89.24</u>	

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,365,751.90	1.13	483,541.22	5.78				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	729,337,266.68	98.87	894,558.35	0.12	757,086,888.27	100	1,175,189.90	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>737,703,018.58</u>	<u>100</u>	<u>1,378,099.57</u>		<u>757,086,888.27</u>	<u>100</u>	<u>1,175,189.90</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
新疆金色智卉商贸有限公司	5,765,751.90	101,848.89	1.77	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
乌鲁木齐意豪嘉康贸易有限公司	2,600,000.00	381,692.33	14.68	预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>8,365,751.90</u>	<u>483,541.22</u>		

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	725,434,349.85			753,345,609.87		
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,674,543.77	734,908.75	20	1,781,982.41	356,396.49	20
2 年至 3 年 (含 3 年)	68,812.12	27,524.85	40	1,846,253.47	738,501.39	40
3-4 年 (含 4 年)	7,620.00	4,572.00	60	80,710.00	48,426.00	60
4-5 年 (含 5 年)	121,940.94	97,552.75	80	2,332.52	1,866.02	80
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100	30,000.00	30,000.00	100
合计	<u>729,337,266.68</u>	<u>894,558.35</u>		<u>757,086,888.27</u>	<u>1,175,189.90</u>	

注：期末4-5年账龄金额大于上年度3-4年账龄金额，系本期存在将3年以上预付款项按实际账龄时间调整至其他应收款。

(4) 本期计提、转回或收回的其他应收款

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	205,242.19
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	2,332.52

注：本期无重要的其他应收款核销。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	695,780,967.29	740,925,722.88
外部往来款	39,416,686.23	9,711,673.60
备用金	2,253,462.76	1,234,246.69
垫付款	251,027.79	727,403.90
上市费用		4,487,841.20
其他	874.51	
合计	<u>737,703,018.58</u>	<u>757,086,888.27</u>

(7) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备 余额
库勒汇嘉时代商业投资有限公司	子公司	604,438,665.28	1 年以内 (含 1 年)	81.94	
伊犁汇嘉时代百货有限公司	子公司	48,758,297.13	1 年以内 (含 1 年)	6.61	
乌鲁木齐汇嘉时代百货公司	子公司	28,839,753.86	1 年以内 (含 1 年)	3.91	
昌吉市汇嘉时代生活广场商贸有限 责任公司	子公司	6,408,216.33	1 年以内 (含 1 年)	0.87	
新疆汇嘉时代物业管理有限公司	非关联方	6,017,691.88	1 年以内 (含 1 年)	0.82	
合计		<u>694,462,624.48</u>		<u>94.15</u>	

(8) 本期无终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
昌吉市汇嘉时代百货有限公司	5,450,512.72		
克拉玛依汇嘉时代百货有限公司			
五家渠汇嘉时代百货有限公司	5,000,000.00		
乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司	79,060,964.95		
库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司	31,760,000.00		
昌吉市汇嘉时代生活广场商贸有限责任公司	5,000,000.00		
伊犁汇嘉时代百货有限公司	5,000,000.00		
新疆汇嘉时代物业管理有限公司	5,000,000.00		
合计	<u>136,271,477.67</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

合计

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动	期末余额	资产减值准备
	其他		
		5,450,512.72	
		5,000,000.00	

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		79,060,964.95	
		31,760,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		136,271,477.67	

4.营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	808,993,904.91	693,531,743.37	853,545,066.93	727,437,616.14
其他业务收入	59,685,167.15	20,378,464.40	56,854,396.15	23,803,548.41
合计	<u>868,679,072.06</u>	<u>713,910,207.77</u>	<u>910,399,463.08</u>	<u>751,241,164.55</u>

5.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	673,115.94	1,121,859.90
合计	<u>673,115.94</u>	<u>1,121,859.90</u>

十五、资产负债表日后事项

根据 2017 年 4 月 6 日召开的第三届第二十三次会议，公司拟以 2016 年 12 月 31 日登记的总股本 24,000 万股为基数，向全体股东实施如下分配预案：每 10 股派发现金红利人民币 0.81 元（含税）。

上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。于资产负债表日后提议的期末股利并未于资产负债表日确认为负债。

十六、补充资料

1.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	9.64	0.4391	0.4391
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.51	0.3876	0.3876

注：计算公式如下

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) 其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

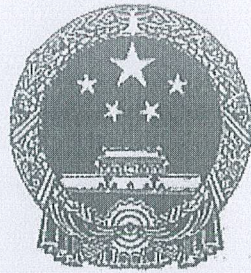
2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露的报告期非经常性损益情况如下

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,418,244.51	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,562,826.13	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,703,496.16	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,926,559.25	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>13,758,007.55</u>	
减:所得税影响金额	2,419,729.89	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>11,338,277.66</u>	
其中:归属于母公司所有者的非经常性损益	11,338,277.66	
归属于少数股东的非经常性损益		

新疆汇嘉时代百货股份有限公司

二〇一七年四月六日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

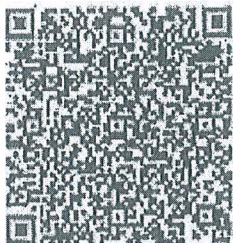
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 06 月 22 日

证书序号 NO. 019786

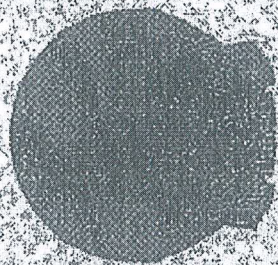
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市社会信用管理局

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天颐国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市朝阳区东三环北路19号68号楼A-5区域

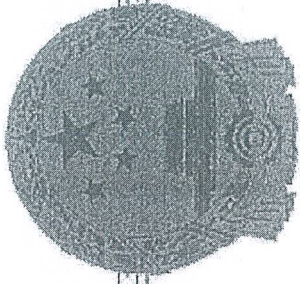
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

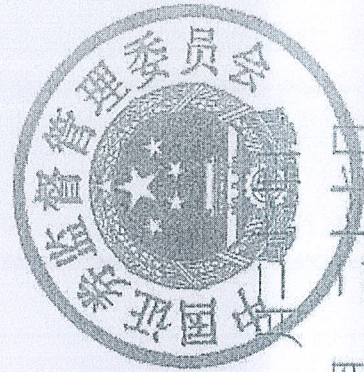
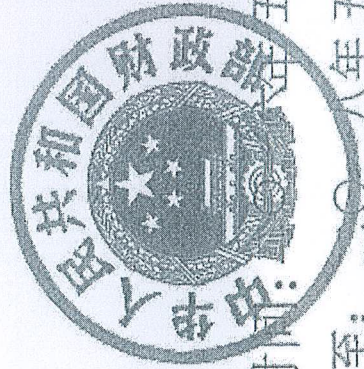
首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七号



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]341号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

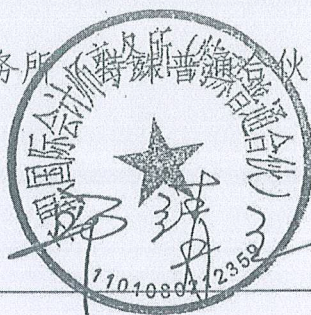
姓名：刘宇科 女士

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会【2001】1035号）中“合伙会计师事务所出具的审计报告（注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告），应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：_____

被授权人（签字）：_____

刘子明

日期：二〇一七年一月一日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

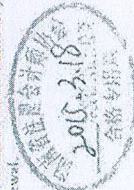
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 刘科
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-09-27
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特约)
Working unit
身份证号码 430204197809270024
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

430100100053

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

1996年06月01日
2012年07月27日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名
性别
年龄



姓名 陈志红
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-12-03
Date of birth
工作单位 大联国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
Working unit
身份证号码 43102819831208145X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名
性别
年龄



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

110002400148

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2008年05月09日
2008年5月27日

