新疆汇嘉时代百货股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]11964号

目　　录

审计报告——1
2017年度财务报表——6
2017年度财务报表附注——18

审计报告

天职业字[2018]11964 号

新疆汇嘉时代百货股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017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。

我们认为，后附的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2017年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2017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。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇嘉时代，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[销售收入确认]	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十三）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”34。 汇嘉时代主营业务为商业零售业务，经营业态涉及综合购物中心、连锁百货商场、连锁超市等。 2017 年度，汇嘉时代的营业收入 302,729.40 万元，其中商品销售收入 282,880.61 万元，占比为 93.44%。汇嘉时代日常销售业务非常频繁，销售收入的确认依赖信息系统。汇嘉时代的销售业务在向客户交付商品，收到货款或取得收款凭证时作为销售收入的确认时点。 由于销售收入的确认高度依赖信息技术系统，可能存在销售收入的确认金额不准确或未计入恰当的财务报表期间的潜在错报，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。	相关的审计程序包括但不限于： （1）了解和评估了汇嘉时代与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； （2）利用本所内部信息技术专家的工作，评价汇嘉时代与收入确认相关的信息技术应用控制和一般控制，包括评价信息技术系统的收入确认时点是否符合会计政策，是否按照设计运行，是否因数据被篡改或软件系统逻辑问题而可能导致与收入确认相关的会计信息记录不准确； （3）评价汇嘉时代在将信息技术系统输出的信息与财务和经营数据进行核对过程中识别的差异进行追踪处理相关的关键人工控制的有效性； （4）与同行业、上期进行对比，分析了销售收入的增长率和毛利率的整体合理性；分析了本期各月销售收入和毛利率的变动合理性，以及是否存在通过改变销售策略等实现突击性销售情况； （5）核对本期业务系统销售额、业务系统收银金额与财务销售收入数据，检查信息系统数据与财务数据是否存在重大差异； （6）抽样检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售报表、收银员交款单、信息系统数据等； （7）针对资产负债表日前后确认的销售，选取样本与信息系统进行核对，并检查销售报表、收银员交款单、信息系统数据等；并针对资产负债表日后的收入交易，选取样本核对销售退货等，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间； （8）与管理层进行了访谈，结合对汇嘉时代

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	的存货监盘，关注本期是否存在未交付商品而确认收入情况。
[收购公司]	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十四）所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”10 以及“八、在其他主体中的权益”。 2017 年，汇嘉时代向新疆好家乡超市股份有限公司（以下简称“新疆好家乡”）增资 1,249.00 万元，增资后持有新疆好家乡 51.00%股权。汇嘉时代管理层经过综合分析判断认为虽然汇嘉时代持有新疆好家乡 51.00%股权但仍未获得对新疆好家乡的控制权。 对被投资单位的控制权分析，以及是否达到控制标准，涉及管理层的估计和判断。因此，我们将收购公司识别为关键审计事项。	相关的审计程序包括但不限于： （1）了解和评估了汇嘉时代与对外投资相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； （2）对汇嘉时代管理层进行了访谈，检查了增资协议、董事会决议、价款支付单据、股权过户手续、新疆好家乡修改后的公司章程等相关文件，评价了管理层对控制权的判断； （3）复核了增资业务的会计处理，并评价其合理性； （4）检查了增资新疆好家乡的相关信息在财务报表中披露的充分性。

四、其他信息

汇嘉时代管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括汇嘉时代 2017 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估汇嘉时代的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇嘉时代的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇嘉时代持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇嘉时代不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就汇嘉时代中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天职业字[2018]11964 号

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

二〇一八年四月二十五日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017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	176,282,669.93	273,057,276.59	六、1
△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	26,156,422.69	7,351,768.65	六、2
应收账款	53,392,115.22	30,990,877.65	六、3
预付款项	15,482,285.02	22,725,553.45	六、4
△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	175,596,873.90	94,339,590.40	六、5
△买入返售金融资产			
存货	92,007,849.34	72,829,369.60	六、6
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,664,986.89	7,340,932.57	六、7
流动资产合计	548,583,202.99	508,635,368.91	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7,000,000.00	19,500,000.00	六、8
持有至到期投资			
长期应收款	200,000,000.00		六、9
长期股权投资	13,472,780.30		六、10
投资性房地产	468,402,548.52	456,200,668.60	六、11
固定资产	829,271,825.32	826,375,998.55	六、12
在建工程	42,599,320.32	28,612,227.15	六、13
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	126,091,645.95	129,735,069.65	六、14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	199,543,209.72	151,075,768.72	六、15
递延所得税资产	2,460,802.71	5,478,738.85	六、16
其他非流动资产	500,000.00	5,272,231.50	六、17
非流动资产合计	1,889,342,132.84	1,622,250,703.02	
资　产　总　计	2,437,925,335.83	2,130,886,071.93	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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　　2017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	231,850,000.00	2,000,000.00	六、18
△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	六、19
应付账款	600,898,949.96	439,902,734.14	六、20
预收款项	158,715,572.61	131,533,711.83	六、21
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9,648,928.40	7,445,380.84	六、22
应交税费	19,726,711.03	18,023,229.80	六、23
应付利息	326,898.58	356,236.18	六、24
应付股利	43,800.00	1,795,800.00	六、25
其他应付款	116,539,063.22	97,657,230.76	六、26
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,137,749,923.80	704,214,323.55	
非流动负债			
长期借款		216,301,279.00	六、27
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	1,316,613.00		六、28
递延收益	5,784,258.10		六、29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,100,871.10	216,301,279.00	
负 债 合 计	1,144,850,794.90	920,515,602.55	
所有者权益			
股本	240,000,000.00	240,000,000.00	六、30
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	437,180,266.99	437,180,266.99	六、31
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,808,210.64	36,149,119.70	六、32
△一般风险准备			
未分配利润	578,086,063.30	497,041,082.69	六、33
归属于母公司所有者权益合计	1,293,074,540.93	1,210,370,469.38	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,293,074,540.93	1,210,370,469.38	
负债及所有者权益合计	2,437,925,335.83	2,130,886,071.93	

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

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017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	3,027,294,011.42	2,654,213,579.42	
其中：营业收入	3,027,294,011.42	2,654,213,579.42	六、34
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,887,432,879.27	2,544,631,297.35	
其中:营业成本	2,525,668,404.66	2,188,951,191.49	六、34
△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	49,071,869.35	42,176,083.65	六、35
销售费用	179,204,866.67	163,129,803.72	六、36
管理费用	109,823,492.51	113,109,894.53	六、37
财务费用	17,222,380.43	33,572,553.39	六、38
资产减值损失	6,441,865.65	3,691,770.57	六、39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	-10,844,103.76	673,115.94	六、40
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-11,517,219.70		六、40
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-248,455.46	3,418,244.51	六、41
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	2,373,614.87		六、42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	131,142,187.80	113,673,642.52	
加：营业外收入	2,379,899.51	4,478,379.15	六、43
减：营业外支出	7,095,543.62	2,842,112.27	六、44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	126,426,543.69	115,309,909.40	
减：所得税费用	24,282,472.11	18,699,828.91	六、45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,144,071.58	96,610,080.49	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	102,144,071.58	96,610,080.49	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	102,144,071.58	96,610,080.49	
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	102,144,071.58	96,610,080.49	
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,144,071.58	96,610,080.49	
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	0.4256	0.4391	十七、1
（二）稀释每股收益	0.4256	0.4391	十七、1

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

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017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	3,485,489,722.73	3,030,917,984.69	
△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	156,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	64,051,791.79	113,168,738.36	六、46
经营活动现金流入小计	3,549,697,514.52	3,144,086,723.05	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,777,326,223.12	2,649,829,869.81	
△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	121,376,231.99	115,405,566.34	
支付的各项税费	129,716,362.71	124,648,908.63	
支付其他与经营活动有关的现金	168,248,394.49	211,954,641.34	六、46
经营活动现金流出小计	3,196,667,212.31	3,101,838,986.12	
经营活动产生的现金流量净额	353,030,302.21	42,247,736.93	六、47
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	673,115.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	529,336.75	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			
投资活动现金流入小计	1,202,452.69	3,811,385.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,844,929.23	111,138,031.72	
投资支付的现金	12,490,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00		六、46
投资活动现金流出小计	422,334,929.23	111,138,031.72	
投资活动产生的现金流量净额	-421,132,476.54	-107,326,645.78	
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	231,850,000.00	119,560,000.00	
△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	231,850,000.00	598,859,302.04	
偿还债务支付的现金	218,301,279.00	404,778,004.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,071,153.33	27,065,310.39	
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	248,372,432.33	431,843,314.39	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,522,432.33	167,015,987.65	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-84,624,606.66	101,937,078.80	六、47
加：期初现金及现金等价物的余额	256,407,276.59	154,470,197.79	六、47
六、期末现金及现金等价物余额	171,782,669.93	256,407,276.59	六、47

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

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00				437,180,266.99				36,149,119.70		497,041,082.69		1,210,370,469.38
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、本年年初余额	240,000,000.00				437,180,266.99				36,149,119.70		497,041,082.69		1,210,370,469.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,659,090.94		81,044,980.61		82,704,071.55
（一）综合收益总额											102,144,071.58		102,144,071.58
（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									1,659,090.94		-21,099,090.97		-19,440,000.03
1.提取盈余公积									1,659,090.94		-1,659,090.94		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-19,440,000.03		-19,440,000.03
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				37,808,210.64		578,086,063.30		1,293,074,540.93

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)

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		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		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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017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	150,680,448.70	244,474,490.97	
△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	20,218,970.85	5,630,599.09	十六、1
预付款项	7,676,772.44	11,788,551.11	
△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	736,677,987.55	736,324,919.01	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	42,724,635.48	29,087,286.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,300,541.06	7,152,618.61	
流动资产合计	966,279,356.08	1,034,458,465.03	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7,000,000.00	19,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	200,000,000.00		
长期股权投资	149,744,257.97	136,271,477.67	十六、3
投资性房地产	168,741,591.14	151,697,230.54	
固定资产	373,617,021.49	363,288,122.36	
在建工程	34,650,801.81	22,387,580.93	
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	10,680,450.74	10,613,902.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	65,640,042.89	40,828,477.67	
递延所得税资产	363,428.91		
其他非流动资产		1,202,231.50	
非流动资产合计	1,010,437,594.95	745,789,023.11	
资产总计	1,976,716,951.03	1,780,247,488.14	

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（续）

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017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	230,000,000.00		
△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	
应付账款	229,078,007.33	145,081,893.10	
预收款项	49,310,847.63	53,226,352.46	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,130,596.72	2,813,917.73	
应交税费	5,459,977.70	2,382,464.12	
应付利息	324,316.67	356,236.18	
应付股利	43,800.00	1,795,800.00	
其他应付款	485,302,755.32	379,296,664.59	
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,003,650,301.37	590,453,328.18	
非流动负债			
长期借款		216,301,279.00	
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	2,422,859.36		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,422,859.36	216,301,279.00	
负 债 合 计	1,006,073,160.73	806,754,607.18	
所有者权益			
股本	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	437,180,266.99	437,180,266.99	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,808,210.64	36,149,119.70	
一般风险准备			
未分配利润	255,655,312.67	260,163,494.27	
所有者权益合计	970,643,790.30	973,492,880.96	
负债及所有者权益合计	1,976,716,951.03	1,780,247,488.14	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017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	1,057,115,687.32	868,679,072.06	
其中：营业收入	1,057,115,687.32	868,679,072.06	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,019,306,109.98	846,632,638.11	
其中:营业成本	881,275,327.90	713,910,207.77	十六、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	16,217,060.97	13,815,453.41	
销售费用	57,757,535.73	46,881,562.18	
管理费用	55,607,099.46	59,158,768.55	
财务费用	7,437,920.59	12,660,070.97	
资产减值损失	1,011,165.33	206,575.23	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	-10,844,103.76	673,115.94	十六、5
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-11,517,219.70		十六、5
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-86,101.55	64,682.22	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	219,418.41		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,098,790.44	22,784,232.11	
加：营业外收入	469,523.90	1,719,773.12	
减：营业外支出	5,241,906.45	2,755,659.62	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,326,407.89	21,748,345.61	
减：所得税费用	5,735,498.52	3,532,990.49	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,590,909.37	18,215,355.12	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,590,909.37	18,215,355.12	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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	16,590,909.37	18,215,355.12	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017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	1,208,439,728.14	977,686,898.03	
△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	27,721,722.42	2,286,501,587.75	
经营活动现金流入小计	1,236,161,450.56	3,264,188,485.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	950,049,577.33	919,490,659.66	
△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	46,101,109.88	42,290,089.83	
支付的各项税费	40,517,759.45	39,837,028.57	
支付其他与经营活动有关的现金	97,519,088.38	2,280,081,726.73	
经营活动现金流出小计	1,134,187,535.04	3,281,699,504.79	
经营活动产生的现金流量净额	101,973,915.52	-17,511,019.01	
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	673,115.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	511,621.34	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	1,184,737.28	3,810,085.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,160,319.91	68,096,823.77	
投资支付的现金	12,490,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00		
投资活动现金流出小计	369,650,319.91	68,096,823.77	
投资活动产生的现金流量净额	-368,465,582.63	-64,286,737.83	
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	230,000,000.00	117,560,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2,426,953,275.01		
筹资活动现金流入小计	2,656,953,275.01	596,859,302.04	
偿还债务支付的现金	216,301,279.00	402,778,004.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,998,850.17	26,971,529.44	
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	2,228,805,521.00		
筹资活动现金流出小计	2,472,105,650.17	429,749,533.44	
筹资活动产生的现金流量净额	184,847,624.84	167,109,768.60	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-81,644,042.27	85,312,011.76	
加：期初现金及现金等价物的余额	227,824,490.97	142,512,479.21	
六、期末现金及现金等价物余额	146,180,448.70	227,824,490.97	

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

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	240,000,000.00				437,180,266.99				36,149,119.70		260,163,494.27	973,492,880.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	240,000,000.00				437,180,266.99				36,149,119.70		260,163,494.27	973,492,880.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,659,090.94		-4,508,181.60	-2,849,090.66
（一）综合收益总额											16,590,909.37	16,590,909.37
（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									1,659,090.94		-21,099,090.97	-19,440,000.03
1.提取盈余公积									1,659,090.94		-1,659,090.94	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-19,440,000.03	-19,440,000.03
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				37,808,210.64		255,655,312.67	970,643,790.30

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)

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	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				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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2017 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

新疆汇嘉时代百货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 系 2008 年 4 月 7 日成立，2016 年 5 月 6 日在上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股并上市交易的股份有限公司。企业法人营业执照统一信用代码为 91650000673412317X。

本公司经营范围包括：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）；餐饮（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）；保健食品、药品、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；二、三类医疗器械销售（限分支机构凭有效许可证经营）；机动车临时占道停车场服务；物业管理。

公司注册地址：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；总部地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区前进街 58 号；法定代表人：潘锦海。

本公司所属行业为商品零售行业。

本公司的控股股东和实际控制人为潘锦海。

本公司财务报表于 2018 年 4 月 25 日经公司第四届董事会第十一次会议批准后报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本年度合并财务报表范围情况详见本附注八、“在其他主体中的权益”所述。本年度合并财务报表范围变化情况详见本附注七、“合并范围的变动”所述。

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

自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

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，真实完整地反映了公司的合并财务状况及财务状况、合并经营成果及经营成果、合并现金流量及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。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

（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

合并财务报表的合并范围包括本公司以及本公司的子公司。控制，是指投资方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其回报金额。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在最终控制方对其开始实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。在编制合并财务报表时，自最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入合并利润表。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项下和合并利润表中净利润项下单独列示。如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致的，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关的资产减值损失的，则全额确认该损失。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（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。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。应收款项按摊余成本进行后续计量，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1.坏账损失确认

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．按组合计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项达到 100 万元及以上的确认为单项金额重大款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）按组合计提坏账准备的应收款项

1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况进行确定。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据不同账龄的估计损失率计提坏账准备。

2）账龄分析法

按账龄组合确定计提坏账准备（应收账款、其他应收款）的比例如下：

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，下同）	0.00	0.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（4）发放贷款和垫款

发放贷款和垫款，包括公司向供应商提供的铺货借款，对于单项金额重大的发放贷款和垫款余额，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按发放贷款和垫款的原有条款收回款项时，计提贷款损失准备。对于单项金额不重大的发放贷款和垫款，经单独测试后未减值的发放贷款和垫款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的发放贷款和垫款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的贷款损失准备。

本公司按照信用风险特征将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，资产负债表日按照风险类型对应的比例计提坏账准备，具体计提比例如下：

项目	正常	关注	次级	可疑	损失
发放贷款及垫款	1.50%	3.00%	25.00%	50.00%	100.00%

（十一）存货

1.存货的分类

存货包括库存商品和低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用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。

4.存货的盘存制度

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

领用的低值易耗品、包装物均采用一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按

照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十四）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所有者权益。

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

（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。

（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。

（十五）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。

（十六）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	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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

1）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。

2）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。

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）收入

1.销售商品

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

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

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：本公司在向客户交付商品且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：本公司在向客户交付商品且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：本公司在客户提货时确认销售收入。

5.会员积分奖励计划

本公司向会员客户提供积分奖励计划，即在销售商品或提供劳务的同时会授予会员客户奖励积分，会员客户在满足一定条件后将奖励积分兑换为礼品或返利券。

公司在销售商品或提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分的公允价值依据奖励积分的兑换价值标准和预计兑换率确定。

获得积分奖励的会员客户在满足条件时兑换本公司提供的商品或服务时，公司将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

（二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

（二十五）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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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	免税、5.00、6.00、11.00、13.00、17.00
消费税	应纳税销售额（量）	5.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

本公司及所属子公司的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率（%）
伊犁汇嘉时代百货有限公司	25.00
北京汇嘉时代企业管理有限公司	25.00
本公司及除上述以外其他所属子公司	15.00

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137 号），自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75 号），自 2012 年 1 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87 号），自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征图书批发、零售环节增值税。

2、企业所得税

（1）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），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、五家渠汇嘉时代百货有限公司、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、新疆汇嘉时代物业管理有限公司在报告期内享受 15.00%的税收优惠政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司所属克拉玛依汇嘉时代百货有限公司和新疆汇嘉时代物业管理有限公司库尔勒分公司支付给残疾职工的工资，享受企业所得税额 100.00%加计扣除的税收优惠政策。

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

（1）本公司于 2017 年 10 月 25 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表：其他收益调增 2,373,614.87 元，营业利润调增 2,373,614.87 元，营业外收入调减 2,373,614.87 元。 母公司利润表：其他收益调增 219,418.41 元，营业利润调增 219,418.41 元，营业外收入调减 219,418.41 元。

（2）本公司于 2018 年 4 月 25 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	合并利润表：调增持续经营净利润 102,144,071.58 元。 母公司利润表：调增持续经营净利润 16,590,909.37 元。

（3）本公司于 2018 年 4 月 25 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表及合并利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	合并利润表：资产处置收益本期调减 248,455.46 元，调减营业利润 248,455.46 元；营业外收入本期调减 100,229.89 元；营业外支出本期调减 348,685.35 元；资产处置收益上期调增 3,418,244.51 元，调增上期营业利润 3,418,244.51 元；营业外收入上期调减 3,431,384.33 元；营业外支出上期调减 13,139.82 元。 母公司利润表：资产处置收益本期调减 86,101.55 元，调减营业利润 86,101.55 元；营业外收入本期调减 93,689.32 元；营业外支出本期调减 179,790.87 元；资产处置收益上期调增 64,682.22 元，营业利润上期调增 64,682.22 元；营业外收入上期调减 77,822.04 元；营业外支出上期调减 13,139.82 元。

2.会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更情况。

3.前期会计差错更正

本公司报告期内无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,278,865.66	2,544.13
银行存款	161,503,804.27	256,404,732.46

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	4,500,000.00	16,650,000.00
合计	176,282,669.93	273,057,276.59

（2）截至资产负债表日，其他货币资金4,500,000.00元使用受到限制，系保函保证金。除此之外，本公司不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（3）截至资产负债表日，本公司无存放在境外的款项。

（4）截至资产负债表日，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
商业承兑汇票	26,156,422.69	7,301,768.65
合计	26,156,422.69	7,351,768.65

（2）截至资产负债表日，本公司无已背书或贴现但未到期的应收票据。

（3）截至资产负债表日，本公司无质押的应收票据。

（4）截至资产负债表日，本公司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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,589,100.07	2.66	1,323,100.07	83.26	266,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,075,777.88	93.97	3,136,662.66	5.59	52,939,115.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,010,113.89	3.37	1,823,113.89	90.70	187,000.00
合计	59,674,991.84	——	6,282,876.62	——	53,392,115.22

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,162,238.15	100.00	2,171,360.50	6.55	30,990,877.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	33,162,238.15	——	2,171,360.50	——	30,990,877.65

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
蒋国峰	1,589,100.07	1,323,100.07	83.26	预计部分无法收回
合计	1,589,100.07	1,323,100.07	——	——

注：公司本期根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额对单项金额重大的应收账款计提坏账准备。

（3）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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	44,670,977.45	—	—
1-2年（含2年）	7,383,982.53	1,476,796.51	20.00
2-3年（含3年）	3,763,122.99	1,505,249.20	40.00
3-4年（含4年）	257,694.91	154,616.95	60.00
合计	56,075,777.88	3,136,662.66	——

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
刘钱江	713,960.98	643,960.98	90.20	预计部分无法收回
五家渠一阳咖啡西餐厅	550,473.70	550,473.70	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吴俊宏	94,729.08	84,729.08	89.44	预计部分无法收回
宋顺勇	93,010.74	83,010.74	89.25	预计部分无法收回
沈德俊	83,063.52	73,063.52	87.96	预计部分无法收回
李君会	61,666.12	51,666.12	83.78	预计部分无法收回
孙键	55,842.45	55,842.45	100.00	预计无法收回
雷鸣	54,236.34	44,236.34	81.56	预计部分无法收回
秦刚	53,410.98	48,410.98	90.64	预计部分无法收回
程文龙	47,565.95	42,565.95	89.49	预计部分无法收回
刘燕燕	39,047.51	29,047.51	74.39	预计部分无法收回
楚德民	33,916.92	28,916.92	85.26	预计部分无法收回
刘洪举	30,671.71	25,671.71	83.70	预计部分无法收回
任晓乐	28,999.36	18,999.36	65.52	预计部分无法收回
张科举	28,604.11	18,604.11	65.04	预计部分无法收回
杨嘉旭	21,501.75	4,501.75	20.94	预计部分无法收回
张新才	19,412.67	19,412.67	100.00	预计无法收回
合计	2,010,113.89	1,823,113.89	——	——

注：公司本期根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额对单项金额不重大的应收账款计提坏账准备。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,111,516.12
本期收回或转回的应收账款坏账准备	—

（6）截至资产负债表日，本公司不存在应收账款核销情况。

（7）期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的应收账款金额前五名期末余额的汇总金额为33,099,132.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为55.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为472,292.06元。

（8）截至资产负债表日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

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）	11,086,985.31	71.61	15,169,797.18	66.76
1-2年（含2年）	340,957.80	2.20	3,848,280.12	16.93
2-3年（含3年）	1,100,383.08	7.11	36,940.88	0.16
3年以上	2,953,958.83	19.08	3,670,535.27	16.15
合计	15,482,285.02	——	22,725,553.45	——

（2）截至资产负债表日，本公司不存在账龄超过1年的重要预付账款。

（3）预付款项金额前五名情况

按欠款方归集的期末金额前五名的预付款项的期末余额汇总金额为3,123,786.57元，占预付款项期末余额合计数的比例为20.18%。

5.其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	103,364,273.81	57.22	3,030,507.71	2.93	100,333,766.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,392,680.31	41.19	1,609,712.98	2.16	72,782,967.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,869,956.00	1.59	389,815.53	13.58	2,480,140.47
合计	180,626,910.12	——	5,030,036.22	——	175,596,873.90

续上表：

类别	期初余额				
	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	32,865,445.56
按信用风险特征组合计提坏账	62,874,045.76	64.52	1,399,900.92	2.23	61,474,144.84

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的其他应收款					
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	97,443,821.01	——	3,104,230.61	——	94,339,590.40

（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	19,290,991.08	289,364.86	1.50	注 1
巴州铁赢商贸有限公司	16,000,000.00	240,000.00	1.50	注 1
新疆宝开茂建材有限公司	6,121,666.67	183,650.00	3.00	注 1
新疆恒傲正合商贸有限公司	6,016,664.00	90,249.96	1.50	注 1
乌鲁木齐瓯渠商贸有限公司	5,450,000.00	81,750.00	1.50	注 1
新疆亿伦商贸有限公司	5,033,331.69	120,499.98	2.39	注 1
乌鲁木齐风尚优品商贸有限公司	5,000,000.00	75,000.00	1.50	注 1
新疆大地商贸有限公司	5,000,000.00	75,000.00	1.50	注 1
新疆迈克尔钻石有限公司	5,000,000.00	75,000.00	1.50	注 1
伊犁国土资源局	4,542,360.00	181,462.09	3.99	预计部分无法收回
乌鲁木齐展图商贸有限公司	4,000,000.00	60,000.00	1.50	注 1
库尔勒国土资源局	3,435,382.00	137,239.58	3.99	预计部分无法收回
新疆百丽鞋业有限公司	3,000,000.00	45,000.00	1.50	注 1
新疆马天龙服饰有限公司	2,517,934.01	75,538.02	3.00	注 1
新疆安庆芳华商贸有限公司	2,500,000.00	37,500.00	1.50	注 1
乌鲁木齐尚品伟业商贸有限公司	2,000,000.00	30,000.00	1.50	注 1
朱伟华	2,000,000.00	30,000.00	1.50	注 1
乌鲁木齐意豪嘉康贸易有限公司	1,912,214.30	57,366.43	3.00	注 1
乌鲁木齐市盛德坤商贸有限公司	1,300,000.00	19,500.00	1.50	注 1
乌鲁木齐伊迪丝商贸有限公司	1,142,920.08	17,143.80	1.50	注 1
乌鲁木齐达美纵横商贸有限公司	1,094,142.98	1,094,142.98	100.00	注 1
乌鲁木齐康业阳光商贸有限公司	1,006,667.00	15,100.01	1.50	注 1
合计	103,364,273.81	3,030,507.71	——	——

注 1：本公司应收的该类款项，系公司向供应商提供的铺货拆借资金，按照信用风险特征

将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，依据本附注三、（十）、2 所述的风险类型对应比例计提坏账准备。

注 2：公司本期根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额对除供应商铺货借款以外的单项金额重大的其他应收款计提坏账准备。

（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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	67,478,193.54	—	—
1-2 年（含 2 年）	6,268,902.97	1,253,780.59	20.00
2-3 年（含 3 年）	408,591.31	163,436.52	40.00
3-4 年（含 4 年）	107,431.55	64,458.93	60.00
4-5 年（含 5 年）	7,620.00	6,096.00	80.00
5 年以上	121,940.94	121,940.94	100.00
合计	74,392,680.31	1,609,712.98	——

（4）单项金额不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
张家伟	500,000.00	331,414.17	66.28	注
乌鲁木齐纵腾源商贸有限公司	289,956.00	13,251.36	4.57	注
柳岸婷	530,000.00	15,900.00	3.00	注
深圳市西那饰品有限公司	400,000.00	12,000.00	3.00	注
新疆佳美宏凡商贸有限公司	800,000.00	12,000.00	1.50	注
刘宾	350,000.00	5,250.00	1.50	注
合计	2,869,956.00	389,815.53	——	——

注：本公司应收的该类款项，系公司向供应商提供的铺货拆借资金，按照信用风险特征将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，依据本附注三、（十）、2 所述的风险类型对应比例计提坏账准备。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,477,624.65
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	427,663.51

截至资产负债表日，本公司本期不存在需要披露的金额重要的坏账准备转回或收回的情况。

（6）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	124,155.53

截至资产负债表日，本公司本期不存在需要披露的金额重要的其他应收款核销情况。

（7）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、借款	179,130,428.09	88,834,897.85
备用金	107,165.70	7,081,124.07
垫付款	672,172.33	1,339,213.14
其他	717,144.00	188,585.95
合计	180,626,910.12	97,443,821.01

（8）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
新疆好家乡超市股份有限公司	借款	52,578,704.58	1年以内	29.11	—
新疆金色智卉商贸有限公司	借款	19,290,991.08	注1	10.68	289,364.86
巴州铁赢商贸有限公司	借款	16,000,000.00	1年以内	8.86	240,000.00
新疆宝开茂建材有限公司	借款	6,121,666.67	1年以内	3.39	183,650.00
乌鲁木齐瓯渠商贸有限公司	借款	5,450,000.00	注2	3.02	81,750.00
合计	——	99,441,362.33	——	55.06	794,764.86

注1：新疆金色智卉商贸有限公司其他应收款余额为19,290,991.08元，其中1年以内为2,614,870.95元，1至2年为3,365,751.90元，3至4年为11,310,368.23元，4至5年为2,000,000.00元。

注2：乌鲁木齐瓯渠商贸有限公司其他应收款余额为5,450,000.00元，其中1年以内为450,000.00元，1至2年为5,000,000.00元。

注3：如本附注十一、8注释所述，本公司依据增资协议约定向新疆好家乡超市股份有限公司（以下简称“新疆好家乡”）提供1年期的借款50,000,000.00元，借款利率为12.00%，公司实质控制人潘锦海提供承诺，若还款期限届满，新疆好家乡未向公司清偿，则由实质控制人潘锦海向本公司清偿借款本息。

（9）截至资产负债表日，本公司不存在终止确认的其他应收款情况。

（10）截至资产负债表日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.存货

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	85,798,670.23	280,388.39	85,518,281.84	69,389,296.72	—	69,389,296.72
低值易耗品	6,489,567.50	—	6,489,567.50	3,440,072.88	—	3,440,072.88
合计	92,288,237.73	280,388.39	92,007,849.34	72,829,369.60	—	72,829,369.60

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	280,388.39	—	—	—	280,388.39
合计	—	280,388.39	—	—	—	280,388.39

注：本公司按照账面价值高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	9,529,117.05	7,032,706.19
预缴税费	135,869.84	308,226.38
合计	9,664,986.89	7,340,932.57

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	7,000,000.00	—	7,000,000.00	19,500,000.00	—	19,500,000.00
其中：按成本计量	7,000,000.00	—	7,000,000.00	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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	7,000,000.00	—	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	—	7,000,000.00	19,500,000.00	—	19,500,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	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	—
新疆天山农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00
合计	19,500,000.00	—	12,500,000.00	7,000,000.00

续上表：

项目	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	—	—	—	—	—	—
新疆天山农村商业银行股份有限公司	—	—	—	—	极小	673,115.94
合计	—	—	—	—	——	673,115.94

注：本公司向乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司委派一名董事，对其实施重大影响，按照企业会计准则规定，对乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司的投资成本从可供出售金融资产重分类至长期股权投资。

9.长期应收款

（1）分类列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
新疆好家乡	200,000,000.00	—	200,000,000.00	——	—	—	—	——
合计	200,000,000.00	—	200,000,000.00	——	—	—	—	——

注：如本附注十一、8注释所述，本公司依据增资协议约定向新疆好家乡提供2年期的借款200,000,000.00元，借款利率为4.90%，公司实质控制人潘锦海提供承诺，若还款期限届满，

新疆好家乡未向公司清偿，则由实质控制人潘锦海向本公司清偿借款本息。

（2）截至资产负债表日，本公司无因资产转移而终止确认的长期应收款情况。

10.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
联营企业	——	——	——
乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	—	—	—
新疆好家乡超市股份有限公司	—	12,490,000.00	—
合计	—	12,490,000.00	—

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
联营企业	——	——	——	——
乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	972,780.30	—	—	—
新疆好家乡超市股份有限公司	-12,490,000.00	—	—	—
合计	-11,517,219.70	—	—	—

续上表：

被投资单位名称	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		
联营企业	——	——	——	——
乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	—	12,500,000.00	13,472,780.30	—
新疆好家乡超市股份有限公司	—	—	—	—
合计	—	12,500,000.00	13,472,780.30	—

注1：2017年9月26日，本公司与许平、新疆好家乡签订《增资协议》，本公司以1,249.00万元增资新疆好家乡并取得51.00%的股权。2017年10月23日，新疆好家乡召开股东大会表决通过了《关于修订公司章程的议案》和《关于增补公司第三届董事的议案》。依据新疆好家乡修订后的公司章程约定：股东大会作出的决议，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；董事会作出的决议，必须经全体董事所持表决权的三分之二以上通过；董事会成员为9人，其中5名董事由本公司提名，其余4名董事由其他股东提名。本公司虽然向新疆好家乡委

派5名董事，但在股东大会和董事会的表决权均未达到三分之二。因此，本公司对新疆好家乡不具有控制权，对其能够实施重大影响。

注2：公司向乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司委派一名董事，对其实施重大影响，按照企业会计准则规定，对乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司的投资成本从可供出售金融资产重分类至长期股权投资。

11.投资性房地产

（1）成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	——	——	——
1.期初余额	455,482,255.67	55,296,485.34	510,778,741.01
2.本期增加金额	24,215,682.63	—	24,215,682.63
（1）在建工程转入	24,215,682.63	—	24,215,682.63
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	479,697,938.30	55,296,485.34	534,994,423.64
二、累计折旧和累计摊销	——	——	——
1.期初余额	49,157,545.74	5,420,526.67	54,578,072.41
2.本期增加金额	10,618,351.27	1,395,451.44	12,013,802.71
（1）计提或摊销	10,618,351.27	1,395,451.44	12,013,802.71
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	59,775,897.01	6,815,978.11	66,591,875.12
三、减值准备	——	——	——
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值	——	——	——
1.期末账面价值	419,922,041.29	48,480,507.23	468,402,548.52
2.期初账面价值	406,324,709.93	49,875,958.67	456,200,668.60

注：截至资产负债表日，本公司以其拥有的投资性房地产账面价值22,726,783.79元，固定资产房屋账面价值179,068,057.87元，土地使用权账面价值3,003,470.73元作为抵押物取得短期借款230,000,000.00元。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
房屋	30,290,601.31	正在办理中

12.固定资产

（1）分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1.期初余额	942,486,813.67	36,238,780.70	9,150,615.51	48,913,404.62	1,036,789,614.50
2.本期增加金额	9,356,091.19	9,575,172.65	10,737,453.97	6,684,762.44	36,353,480.25
（1）购置	1,364,008.31	1,810,665.19	10,737,453.97	5,258,176.67	19,170,304.14
（2）在建工程转入	7,992,082.88	7,764,507.46	—	1,426,585.77	17,183,176.11
3.本期减少金额	—	984,868.98	226,749.58	8,084,357.32	9,295,975.88
（1）处置或报废	—	984,868.98	226,749.58	8,084,357.32	9,295,975.88
4.期末余额	951,842,904.86	44,829,084.37	19,661,319.90	47,513,809.74	1,063,847,118.87
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1.期初余额	158,552,668.17	14,613,072.18	6,083,694.54	30,865,218.49	210,114,653.38
2.本期增加金额	20,305,631.67	3,181,538.56	4,255,140.84	4,485,451.45	32,227,762.52
（1）计提	20,305,631.67	3,181,538.56	4,255,140.84	4,485,451.45	32,227,762.52
3.本期减少金额	—	510,964.74	200,823.69	7,354,296.49	8,066,084.92
（1）处置或报废	—	510,964.74	200,823.69	7,354,296.49	8,066,084.92
4.期末余额	178,858,299.84	17,283,646.00	10,138,011.69	27,996,373.45	234,276,330.98
三、减值准备	——	——	——	——	——
1.期初余额	298,962.57	—	—	—	298,962.57
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	298,962.57	—	—	—	298,962.57
四、账面价值	——	——	——	——	——
1.期末账面价值	772,685,642.45	27,545,438.37	9,523,308.21	19,517,436.29	829,271,825.32
2.期初账面价值	783,635,182.93	21,625,708.52	3,066,920.97	18,048,186.13	826,375,998.55

注：截至资产负债表日，本公司以其拥有的投资性房地产账面价值22,726,783.79元，固定资产房屋账面价值179,068,057.87元，土地使用权账面价值3,003,470.73元作为抵押物取得短期借款230,000,000.00元。

（2）截至资产负债表日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

（3）经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产账面价值
房屋及建筑物	9,739,579.31

（4）截至资产负债表日，本公司不存在尚未办理完毕产权证书的固定资产。

13.在建工程

（1）按项目列示

项目	期末余额			期初余额（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京路购物中心专柜及室内装修	20,513,998.84	—	20,513,998.84	17,757,651.94	—	17,757,651.94
伊犁购物中心工程	7,948,518.51	—	7,948,518.51	2,448,847.39	—	2,448,847.39
库尔勒购物中心商城整体改造	6,333,297.65	—	6,333,297.65	377,475.72	—	377,475.72
昌吉购物中心门店装修工程	5,066,276.16	—	5,066,276.16	2,606,356.51	—	2,606,356.51
富基融通程序定制开发项目	2,208,206.34	—	2,208,206.34	—	—	—
东方智慧园超市设备改造及装修工程	529,022.82	—	529,022.82	—	—	—
北京路店商铺装修及超市改造项目	—	—	—	220,194.17	—	220,194.17
北京路购物中心儿童体验馆改造	—	—	—	1,425,902.59	—	1,425,902.59
八楼餐饮区项目装修及改造	—	—	—	1,987,832.63	—	1,987,832.63
库尔勒商投门店装修及整改项目	—	—	—	1,787,966.20	—	1,787,966.20
其他专柜装修及改造项目	—	—	—	—	—	—
合计	42,599,320.32	—	42,599,320.32	28,612,227.15	—	28,612,227.15

注：公司本期将在建工程期初余额28,612,227.15元按照工程项目名称进行重述。

（2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额（经重述）	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（%）	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
北京路购物中心专柜及室内装修	64,724,391.04	17,757,651.94	33,469,049.44	1,835,835.84	28,876,866.70	79.15	79.15	—	—	—	自筹	20,513,998.84
伊犁购物中心工程	—	2,448,847.39	5,499,671.12	—	—	—	—	—	—	—	自筹	7,948,518.51
库尔勒购物中心商城整体改造	18,374,094.77	377,475.72	9,420,334.35	3,464,512.42	—	53.32	53.32	—	—	—	自筹	6,333,297.65
昌吉购物中心门店装修工程	286,150,000.00	2,606,356.51	2,459,919.65	—	—	1.77	1.77	—	—	—	自筹	5,066,276.16
富基融通程序定制开发项目	3,700,000.00	—	2,208,206.34	—	—	59.68	59.68	—	—	—	自筹	2,208,206.34
东方智慧园超市设备改造及装修工程	15,254,333.32	—	10,815,904.08	5,695,178.40	4,591,702.86	70.90	70.90	—	—	—	自筹	529,022.82
北京路店商铺装修及超市改造项目	21,464,740.89	220,194.17	21,464,740.89	179,702.27	21,505,232.79	101.03	100.00	—	—	—	自筹	—
北京路购物中心儿童体验馆改造	—	1,425,902.59	—	—	1,425,902.59	—	100.00	—	—	—	自筹	—
八楼餐饮区项目装修及改造	12,742,068.00	1,987,832.63	11,504,861.65	2,193,539.32	11,299,154.96	105.89	100.00	—	—	—	自筹	—
库尔勒商投门店装修及整改项目	—	1,787,966.20	23,901,534.88	3,814,407.86	21,875,093.22	—	100.00	—	—	—	自筹	—
其他专柜装修及改造项目	—	—	11,813,893.31	—	11,813,893.31	—	100.00	—	—	—	自筹	—
合计	——	28,612,227.15	132,558,115.71	17,183,176.11	101,387,846.43	——	——	—	—	——	——	42,599,320.32

注：在建工程本期其他减少额101,387,846.43元，其中转入长期待摊费用77,172,163.80元，转入投资性房地产24,215,682.63元。

14.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	——	——	——
1.期初余额	138,010,829.16	8,410,401.54	146,421,230.70
2.本期增加金额	—	910,884.00	910,884.00
（1）购置	—	910,884.00	910,884.00
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	138,010,829.16	9,321,285.54	147,332,114.70
二、累计摊销	——	——	——
1.期初余额	14,726,365.69	1,959,795.36	16,686,161.05
2.本期增加金额	3,682,125.81	872,181.89	4,554,307.70
（1）计提	3,682,125.81	872,181.89	4,554,307.70
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	18,408,491.50	2,831,977.25	21,240,468.75
三、减值准备	——	——	——
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值	——	——	——
1.期末账面价值	119,602,337.66	6,489,308.29	126,091,645.95
2.期初账面价值	123,284,463.47	6,450,606.18	129,735,069.65

注：截至资产负债表日，本公司以其拥有的投资性房地产账面价值 22,726,783.79 元，固定资产房屋账面价值 179,068,057.87 元，土地使用权账面价值 3,003,470.73 元作为抵押物取得短期借款 230,000,000.00 元。

15.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
门店装修	100,925,121.06	64,708,066.20	17,239,572.89	—	148,393,614.37
专柜装修	24,553,060.55	18,158,887.28	12,619,846.45	—	30,092,101.38
其他	25,597,587.11	9,342,177.10	13,882,270.24	—	21,057,493.97
合计	151,075,768.72	92,209,130.58	43,741,689.58	—	199,543,209.72

16.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	10,621,093.34	1,593,164.00	11,042,928.87	1,656,439.33
递延收益	5,784,258.10	867,638.71	—	—
可抵扣亏损	—	—	25,481,996.80	3,822,299.52
合计	16,405,351.44	2,460,802.71	36,524,925.67	5,478,738.85

（2）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,343,073.10	5,574,553.68
可抵扣亏损	4,535,331.67	1,546,723.01
合计	26,878,404.77	7,121,276.69

（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	—	—	——
2019	326,346.50	326,346.50	——
2020	1,219,201.51	1,219,201.51	——
2021	1,175.00	1,175.00	——
2022	2,988,608.66	—	——
合计	4,535,331.67	1,546,723.01	——

17.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	500,000.00	5,272,231.50
合计	500,000.00	5,272,231.50

18.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	230,000,000.00	—
保证借款	1,850,000.00	2,000,000.00
合计	231,850,000.00	2,000,000.00

注1：截至2017年12月31日，银行抵押借款余额为230,000,000.00元，详见本附注六、11和附注六、12以及附注六、14所述。

注2：截至2017年12月31日，保证借款余额为1,850,000.00元系公司所属全资子公司克拉玛依汇嘉时代百货有限公司向中国工商银行股份有限公司克拉玛依石油分行借款，本公司为该短期借款提供连带责任保证。

（2）截至资产负债表日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

19.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
合计	—	5,500,000.00

20.应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	584,526,738.90	438,837,944.14
应付工程设备款	16,372,211.06	1,064,790.00
合计	600,898,949.96	439,902,734.14

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昌吉南风日化有限责任公司	3,476,335.39	尚未结算
新疆生产建设兵团农业建设第六师一〇一团	1,770,373.02	尚未结算
合计	5,246,708.41	——

21.预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	142,471,193.06	121,236,903.29
预收租金、物业费	16,244,379.55	10,296,808.54
合计	158,715,572.61	131,533,711.83

（2）截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

22.应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,445,380.84	114,538,663.50	112,335,115.94	9,648,928.40
离职后福利中-设定提存计划负债	—	11,642,588.79	11,642,588.79	—
合计	7,445,380.84	126,181,252.29	123,977,704.73	9,648,928.40

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,023,641.86	99,046,022.02	96,935,467.58	9,134,196.30
二、职工福利费	18,150.00	3,765,164.65	3,783,314.65	—
三、社会保险费	—	6,654,290.31	6,654,290.31	—
其中：1．医疗保险费	—	5,972,701.23	5,972,701.23	—
2．工伤保险费	—	293,707.13	293,707.13	—
3．生育保险费	—	387,881.95	387,881.95	—
四、住房公积金	13,092.00	3,277,176.00	3,277,176.00	13,092.00
五、工会经费和职工教育经费	390,496.98	1,796,010.52	1,684,867.40	501,640.10
合计	7,445,380.84	114,538,663.50	112,335,115.94	9,648,928.40

（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	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	10,704,791.22	10,704,791.22	—
失业保险费	—	937,797.57	937,797.57	—
合计	—	11,642,588.79	11,642,588.79	—

23.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,214,169.14	6,532,603.84
增值税	8,817,412.43	8,058,817.52
消费税	2,553,919.13	1,669,349.74
房产税	198,562.31	249,079.66
城市维护建设税	908,128.02	727,874.46
教育费附加	648,662.13	519,944.95
代扣代缴个人所得税	220,860.71	99,012.79
印花税	91,121.09	—
其他	73,876.07	166,546.84
合计	19,726,711.03	18,023,229.80

24.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
应付银行短期借款利息	326,898.58	—
合计	326,898.58	356,236.18

25.应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	43,800.00	1,795,800.00	——
其中：欧阳卫	43,800.00	43,800.00	未要求公司支付
新疆鑫源汇信股权投资管理合伙企业（有限合伙）	—	1,752,000.00	——
合计	43,800.00	1,795,800.00	——

26.其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	43,264,046.13	19,473,245.42
供应商保证金及质保金	45,140,458.74	36,662,618.19
员工保证金及押金	1,107,205.00	2,773,551.30
代收代付款	11,978,625.39	14,986,992.27

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	13,257,822.44	13,179,543.65
其他	1,790,905.52	10,581,279.93
合计	116,539,063.22	97,657,230.76

（2）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
克拉玛依市城投资产经营有限责任公司	11,342,381.08	未到结算期
乌鲁木齐惠鑫祥物业管理有限公司	1,965,308.27	未到结算期
合计	13,307,689.35	——

27.长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	—	216,301,279.00	——
合计	—	216,301,279.00	——

28.预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,316,613.00	—	——
合计	1,316,613.00	—	——

注：2014年8月，本公司与新疆金美乐餐饮投资管理有限责任公司（以下简称“金美乐公司”）就汇嘉生活广场六楼租赁给金美乐公司用于开设餐饮广场事宜签订《租赁合同书》及《补充协议》。后因消防验收未通过等原因，与本公司产生纠纷，金美乐公司于2015年4月向新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院（以下简称“昌吉中院”）提出诉讼，诉讼请求为包括退还保证金、装修押金、管理费、水电费、装修设计费等合计金额5,322,933.07元。2016年4月26日，昌吉中院做出民事判决（（2015）昌中民二初字第95号），驳回金美乐公司的全部诉讼请求。金美乐公司不服判决，向新疆维吾尔自治区高级人民法院（以下简称“新疆高院”）上诉，新疆高院于2016年8月9日裁定撤销昌吉中院的原判决并发回重审。昌吉中院于2017年5月2日做出民事判决（（2016）新23民初第176号），本公司向金美乐公司支付赔偿装修设计、广告等费用2,354,118.00元、违约金90,000.00元；金美乐公司向本公司支付租金和物业费77,266.00元、支付违约金772.00元；驳回双方的其他反诉请求。

本公司和金美乐公司均不服上述判决，并向新疆高院提出上诉。截至本报告报出之日，该案件正在新疆高院审理过程中。

本公司根据该诉讼可能的结果产生的预计损失，本期计提预计负债1,316,613.00元。

29.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
奖励积分	—	5,784,258.10	—	5,784,258.10	会员客户消费奖励
合计	—	5,784,258.10	—	5,784,258.10	——

30.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	180,000,000.00	—	—	—	-12,000,000.00	-12,000,000.00	168,000,000.00
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2.国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3.其他内资持股	180,000,000.00	—	—	—	-12,000,000.00	-12,000,000.00	168,000,000.00
其中：境内法人持股	17,460,000.00	—	—	—	-12,000,000.00	-12,000,000.00	5,460,000.00
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	60,000,000.00				12,000,000.00	12,000,000.00	72,000,000.00
1.人民币普通股	60,000,000.00	—	—	—	12,000,000.00	12,000,000.00	72,000,000.00
2.境内上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—
股份合计	240,000,000.00	—	—	—	—	—	240,000,000.00

31.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）	437,180,266.99	—	—	437,180,266.99
合计	437,180,266.99	—	—	437,180,266.99

32.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	36,149,119.70	1,659,090.94	—	37,808,210.64
合计	36,149,119.70	1,659,090.94	—	37,808,210.64

注：根据公司章程规定，本期按公司净利润的10.00%提取法定盈余公积1,659,090.94元。

33.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	497,041,082.69	402,252,537.71
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	497,041,082.69	402,252,537.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,144,071.58	96,610,080.49
减：提取法定盈余公积	1,659,090.94	1,821,535.51
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	19,440,000.03	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	578,086,063.30	497,041,082.69

34.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	2,828,806,140.27	2,458,290,467.14
其他业务收入	198,487,871.15	195,923,112.28
合计	3,027,294,011.42	2,654,213,579.42
主营业务成本	2,456,698,874.46	2,114,146,557.14
其他业务成本	68,969,530.20	74,804,634.35
合计	2,525,668,404.66	2,188,951,191.49

35.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	19,307,913.47	15,254,781.55
房产税	16,754,747.91	12,606,793.00
城市维护建设税	5,694,096.81	5,617,226.88
教育费附加	4,067,176.60	4,012,304.95

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,329,446.88	603,349.93
印花税	896,577.68	856,258.16
车船使用税	21,910.00	11,933.81
营业税	—	3,213,435.37
合计	49,071,869.35	42,176,083.65

注：税金及附加计缴标准见本附注四、税项。

36.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	37,467,707.45	31,662,597.51
折旧费	27,936,642.20	38,964,445.06
装修费	26,562,721.60	21,901,699.55
房屋租赁费	22,460,470.93	18,891,958.59
水电暖空调费	15,919,562.24	15,520,565.80
广告、宣传费	16,021,222.81	17,191,782.09
社会保险费	6,691,209.45	6,448,584.00
其他费用	26,145,329.99	12,548,171.12
合计	179,204,866.67	163,129,803.72

37.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,647,373.99	52,495,234.11
无形资产摊销及折旧费	8,159,794.54	8,503,478.34
社会保险费	9,769,211.36	9,559,163.22
维修费	4,760,302.56	2,425,321.90
聘请中介费	4,223,412.70	10,973,514.33
业务招待费	3,943,526.81	6,109,776.39
劳务费	3,073,849.91	3,478,092.86
差旅费	2,298,935.32	2,261,204.82
物业管理费	774,955.99	754,592.30
房屋租赁费	725,638.88	660,615.70
物料消耗	459,587.94	266,807.19
水电暖费	128,659.42	123,169.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
税费	—	4,008,793.16
其他	10,858,243.09	11,490,131.21
合计	109,823,492.51	113,109,894.53

38.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出净额	6,455,147.92	22,145,319.60
其中：利息支出	8,849,815.70	23,964,587.86
利息收入	2,394,667.78	1,819,268.26
银行贴息、手续费及其他	10,767,232.51	11,427,233.79
合计	17,222,380.43	33,572,553.39

39.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,161,477.26	3,691,770.57
存货跌价损失	280,388.39	—
合计	6,441,865.65	3,691,770.57

40.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,517,219.70	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	673,115.94	673,115.94
合计	-10,844,103.76	673,115.94

41.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）
固定资产处置损益	-248,455.46	70,086.76
无形资产处置损益	—	3,348,157.75
合计	-248,455.46	3,418,244.51

42.其他收益

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,373,614.87	—
合计	2,373,614.87	—

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	1,235,116.87	—	与收益相关
网订店取商业平台建设项目补贴款	700,000.00	—	与收益相关
促进就业岗位补贴款	282,498.00	—	与收益相关
实施支持和促进重点群体创业就业税收返还	156,000.00	—	与收益相关
合计	2,373,614.87	—	——

43.营业外收入

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	930,637.00	3,562,826.13	930,637.00
其他	1,449,262.51	915,553.02	1,449,262.51
合计	2,379,899.51	4,478,379.15	2,379,899.51

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补助	929,137.00	—	与收益相关
兵团重要商品价格监测补贴	1,500.00	3,000.00	与收益相关
社保补贴	—	1,874,388.63	与收益相关
乌鲁木齐高新区中小企业发展扶持专项资金	—	1,200,000.00	与收益相关
兵团非公有制中小微企业扶持专项资金	—	400,000.00	与收益相关
维稳补贴	—	65,250.00	与收益相关
市场监测体系建设补助资金	—	18,187.50	与收益相关
内贸流通企业补贴	—	2,000.00	与收益相关
合计	930,637.00	3,562,826.13	——

44.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额（经重述）	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	2,699,639.46	—	2,699,639.46
捐赠支出	2,469,621.67	2,557,246.68	2,469,621.67
赔款支出	1,481,545.34	—	1,481,545.34
罚款支出	95,000.00	72,000.00	95,000.00
其他	349,737.15	212,865.59	349,737.15
合计	7,095,543.62	2,842,112.27	7,095,543.62

45.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	24,282,472.11	18,699,828.91
其中：当期所得税	21,264,535.97	17,523,203.19
递延所得税	3,017,936.14	1,176,625.72

（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	126,426,543.69	115,309,909.40
按适用税率 15%计算的所得税费	18,963,981.55	17,296,486.41
某些子公司适用不同税率的影响	—	128,032.65
对以前期间当期所得税的调整	219,501.29	-340,997.12
归属于合营企业和联营企业的损益	1,727,582.96	—
无须纳税的收入	-100,967.39	-100,967.39
不可抵扣的费用	730,834.70	658,113.40
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	831,516.06	738,948.26
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,910,022.94	320,212.70
所得税费用合计	24,282,472.11	18,699,828.91

46.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	3,148,251.87	3,562,826.13
资金往来款	43,723,279.85	40,832,886.78
利息收入	2,394,667.78	1,819,268.26
票据保证金	1,650,000.00	65,834,585.45
保函保证金	10,500,000.00	—
其他	2,635,592.29	1,119,171.74
合计	64,051,791.79	113,168,738.36

（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(经重述)
房屋租赁费	16,364,586.73	15,997,229.94
差旅费、业务招待费等	16,318,355.90	20,868,272.68
银行手续费	10,767,232.51	11,427,233.79
对外捐赠	2,469,621.67	2,557,246.68
票据保证金	—	7,516,182.00
资金往来款	43,626,802.10	64,058,560.03
其他付现销售管理费用	78,701,795.58	89,529,916.22
合计	168,248,394.49	211,954,641.34

（3）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
对新疆好家乡的借款	250,000,000.00	—
合计	250,000,000.00	—

47.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	——	——
净利润	102,144,071.58	96,610,080.49
加：资产减值准备	18,931,865.65	3,691,770.57

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产累计折旧和累计摊销	44,241,565.23	61,054,624.84
无形资产摊销	4,554,307.70	5,145,308.53
长期待摊费用摊销	43,741,689.58	39,513,806.70
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）	248,455.46	-3,418,244.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,699,639.46	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	8,849,815.70	23,964,587.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,645,896.24	-673,115.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,017,936.14	1,176,625.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,458,868.13	-3,923,913.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,478,956.10	-3,237,618.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	207,184,676.18	-177,656,175.00
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	353,030,302.21	42,247,736.93
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	171,782,669.93	256,407,276.59
减：现金的期初余额	256,407,276.59	154,470,197.79
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	-84,624,606.66	101,937,078.80

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,782,669.93	256,407,276.59
其中：1.库存现金	10,278,865.66	2,544.13
2.可随时用于支付的银行存款	161,503,804.27	256,404,732.46
3.可随时用于支付的其他货币资金	—	—

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	171,782,669.93	256,407,276.59
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

48.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	4,500,000.00	保函保证金
固定资产	179,068,057.87	借款抵押
投资性房地产	22,726,783.79	借款抵押
无形资产	3,003,470.73	借款抵押
合计	209,298,312.39	——

49.政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保补贴	1,235,116.87	其他收益	1,235,116.87
拆迁补助	929,137.00	营业外收入	929,137.00
网订店取商业平台建设项目补贴款	700,000.00	其他收益	700,000.00
促进就业岗位补贴款	282,498.00	其他收益	282,498.00
实施支持和促进重点群体创业就业税收返还	156,000.00	其他收益	156,000.00
兵团重要商品价格监测补贴	1,500.00	营业外收入	1,500.00
合计	3,304,251.87	——	3,304,251.87

七、合并范围的变动

1.非同一控制下企业合并

本公司本期无需要披露的非同一控制下企业合并情况。

2.同一控制下企业合并

本公司本期无需要披露的同一控制下企业合并情况。

3.反向购买

本公司本期无需要披露的反向购买情况。

4.处置子公司

本公司本期无需要披露的处置子公司情况。

5.其他原因的合并范围变动

本公司本期无需要披露的其他原因的合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）本公司的构成

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	100.00	—	100.00	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	100.00	—	100.00	同一控制下企业合并
五家渠汇嘉时代百货有限公司	五家渠市	五家渠市	零售业	100.00	—	100.00	设立
乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	零售业	100.00	—	100.00	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	100.00	—	100.00	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	100.00	—	100.00	设立
伊犁汇嘉时代百货有限公司	伊宁市	伊宁市	零售业	100.00	—	100.00	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	100.00	—	100.00	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	100.00	—	100.00	设立

（2）使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的，应披露下列信息：

本公司本期无需要披露的使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的信息。

（3）纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司本期无需要披露的纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（4）在子公司所有者权益份额发生变化

本公司本期无需要披露的在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

（5）投资性主体

本公司本期无需要披露的投资性主体的信息。

2.在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
1.乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	小额贷款	5.55	—	5.55	否
2.新疆好家乡超市股份有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	零售业	51.00	—	51.00	否

注1：本公司向乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司董事会委派一名董事，对其具有重大影响，采用权益法核算长期股权投资。

注2：如本附注六、10、注1所述，本公司对新疆好家乡委派5名董事，对其能够实施重大影响，采用权益法核算长期股权投资。

（2）重要合营企业的主要财务信息

本公司本期无需要披露的重要合营企业的主要财务信息。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	新疆好家乡超市股份有限公司	乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司
流动资产	246,417,586.31	242,784,924.75
非流动资产	626,463,924.80	—
资产合计	872,881,511.11	242,784,924.75
流动负债	718,197,656.19	32,126.47
非流动负债	261,303,955.19	—
负债合计	979,501,611.38	32,126.47
净资产	-106,620,100.27	242,752,798.28
按持股比例计算的净资产份额	-54,376,251.14	13,472,780.30
调整事项	54,376,251.14	—
——商誉	49,519,080.50	—
——内部交易未实现利润	—	—
——其他	4,857,170.64	—
对联营企业权益投资的账面价值	—	13,472,780.30
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	164,533,720.27	402,815.73

项目	期末余额或本期发生额	
	新疆好家乡超市股份有限公司	乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司
净利润	-34,014,060.07	54,345.46
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-34,014,060.07	54,345.46
收到的来自联营企业的股利	—	—
终止经营净利润	—	—

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	新疆好家乡超市股份有限公司	乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司
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	—	—
净资产	—	—
按持股比例计算的净资产份额	—	—
调整事项	—	—
——商誉	—	—
——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	—	—
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	—	—
净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	—	—
收到的来自联营企业的股利	—	—
终止经营净利润	—	—

（4）不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司本期无需要披露的不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息。

（5）在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

1）对转移资金能力的重大限制

本公司本期无需要披露的对转移资金能力的重大限制。

2）超额亏损

本公司本期无需要披露的超额亏损。

3）与对合营企业投资相关的未确认承诺

本公司本期无需要披露与对合营企业投资相关的未确认承诺。

4）或有负债

本公司本期无需要披露的或有负债。

（6）重要的共同经营

本公司本期无需要披露的重要的共同经营。

3.未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期无需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

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.金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末账面价值				
	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	合计
货币资金	—	—	176,282,669.93	—	176,282,669.93
应收票据	—	—	26,156,422.69	—	26,156,422.69
应收账款	—	—	53,392,115.22	—	53,392,115.22
其他应收款	—	—	175,596,873.90	—	175,596,873.90
可供出售金融资产	—	—	—	7,000,000.00	7,000,000.00
长期应收款	—	—	200,000,000.00	—	200,000,000.00

接上表：

金融资产项目	期初账面价值				
	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	合计
货币资金	—	—	273,057,276.59	—	273,057,276.59
应收票据	—	—	7,351,768.65	—	7,351,768.65
应收账款	—	—	30,990,877.65	—	30,990,877.65
其他应收款	—	—	94,339,590.40	—	94,339,590.40
可供出售金融资产	—	—	—	19,500,000.00	19,500,000.00
长期应收款	—	—	—	—	—

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末账面价值		
	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	合计
短期借款	—	231,850,000.00	231,850,000.00
应付票据	—	—	—
应付账款	—	600,898,949.96	600,898,949.96
应付利息	—	326,898.58	326,898.58
应付股利	—	43,800.00	43,800.00
其他应付款	—	116,539,063.22	116,539,063.22
长期借款	—	—	—

接上表：

金融负债项目	期初账面价值		
	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	合计
短期借款	—	2,000,000.00	2,000,000.00
应付票据	—	5,500,000.00	5,500,000.00
应付账款	—	439,902,734.14	439,902,734.14
应付利息	—	356,236.18	356,236.18
应付股利	—	1,795,800.00	1,795,800.00
其他应付款	—	97,657,230.76	97,657,230.76
长期借款	—	216,301,279.00	216,301,279.00

2.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。

3.流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末账面价值				
	1年以内（含1年，下同）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	231,850,000.00	—	—	—	231,850,000.00

项目	期末账面价值				
	1年以内（含1年，下同）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	—	—	—	—	—
应付账款	540,533,505.39	51,580,852.31	1,311,754.83	7,472,837.43	600,898,949.96
应付利息	326,898.58	—	—	—	326,898.58
应付股利	—	43,800.00	—	—	43,800.00
其他应付款	70,478,774.24	20,251,211.90	10,731,382.55	15,077,694.53	116,539,063.22
长期借款	—	—	—	—	—

接上表：

项目	期初账面价值				
	1年以内（含1年，下同）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	2,000,000.00	—	—	—	2,000,000.00
应付票据	5,500,000.00	—	—	—	5,500,000.00
应付账款	420,315,140.05	4,441,310.40	8,700,954.28	6,445,329.41	439,902,734.14
应付利息	356,236.18	—	—	—	356,236.18
应付股利	1,795,800.00	—	—	—	1,795,800.00
其他应付款	56,884,016.00	16,267,953.56	13,573,004.72	10,932,256.48	97,657,230.76
长期借款	216,301,279.00	—	—	—	216,301,279.00

4.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2017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172.50万元（上期：185.56万元）。

（2）汇率风险

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

本公司本期无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

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

本公司本期无需要披露的母公司有关信息。

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4.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情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

5.本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
新疆汇嘉房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
昌吉市汇投房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
阜康市汇嘉房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依汉博文化投资有限公司	受同一实际控制人控制
新疆乐天建设投资有限公司	受同一实际控制人控制
新疆好家乡	联营企业
新疆尚林创意装饰设计股份有限公司	实际控制人参股
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
乌鲁木齐市人防工程建设有限公司	实际控制人的直系亲属担任执行董事
潘春梅	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
潘艺尹	实际控制人的直系亲属
潘丁睿	实际控制人的直系亲属

6.关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆尚林创意装饰设计股份有限公司	接受劳务	9,439,482.16	3,837,664.00
乌鲁木齐市人防工程建设有限公司	接受劳务	5,700,900.90	—
新疆汇嘉房地产开发有限公司	接受劳务	135,398.00	—
合计	——	15,275,781.06	3,837,664.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆好家乡	销售商品	332,668.65	—
潘锦兰	提供服务	198,578.96	—
潘丁睿	提供服务	123,153.03	534,211.84
潘锦财	提供服务	30,550.39	33,395.46
新疆乐天建设投资有限公司	销售商品	24,800.00	—
乌鲁木齐市人防工程建设有限公司	提供服务	23,602.74	—
阜康市汇嘉房地产开发有限公司	提供服务	—	79,479.86
新疆汇嘉房地产开发有限公司	销售商品	—	8,547.01
合计	——	733,353.77	655,634.17

（3）关联托管情况

公司受托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益
克拉玛依汉博文化投资有限公司	本公司	经营托管	2017-05-10	2019-05-09	100.00万元/年	594,468.84
合计	——	——	——	——	——	594,468.84

（4）关联租赁情况

①公司出租情况表：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潘丁睿	商铺	524,297.76	—
合计	——	524,297.76	—

②公司承租情况表：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新疆汇嘉房地产开发有限公司	办公楼	628,112.88	643,815.70
新疆乐天建设投资有限公司	经营场所	131,183.93	—
合计	——	759,296.81	643,815.70

（5）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	克拉玛依汇嘉时代百货股份有限公司	1,850,000.00	2017-10-17	2018-10-17	否
潘锦海	本公司	100,000,000.00	2017-02-08	2020-02-07	否
潘锦海、潘春梅、潘艺尹	本公司	250,000,000.00	2012-05-31	2020-05-20	是
潘锦海、潘春梅、潘艺尹	本公司	250,000,000.00	2013-04-25	2021-03-24	是
潘锦海	本公司	200,000,000.00	2015-05-25	2017-05-24	是
合计	——	801,850,000.00	——	——	——

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-09-28	2018-09-27	——
新疆好家乡	37,510,000.00	2017-09-30	2018-09-29	——
新疆好家乡	7,490,000.00	2017-10-14	2018-10-13	——
新疆好家乡	7,510,000.00	2017-10-14	2019-10-13	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-10-26	2019-10-25	——
新疆好家乡	7,490,000.00	2017-10-28	2019-10-27	——
新疆好家乡	20,000,000.00	2017-10-18	2019-10-17	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-10-31	2019-10-30	——
新疆好家乡	2,000,000.00	2017-11-04	2019-11-03	——
新疆好家乡	12,000,000.00	2017-11-09	2019-11-08	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-11-10	2019-11-09	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-11-11	2019-11-10	——

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-11-15	2019-11-14	——
新疆好家乡	10,000,000.00	2017-11-15	2019-11-14	——
新疆好家乡	10,000,000.00	2017-11-16	2018-11-15	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-11-02	2019-11-01	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-11-17	2019-11-16	——
新疆好家乡	6,000,000.00	2017-11-24	2019-11-23	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-11-28	2019-11-27	——
新疆好家乡	10,000,000.00	2017-12-02	2019-12-01	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-12-06	2019-12-05	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-12-08	2019-12-07	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-12-13	2019-12-12	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-12-14	2019-12-13	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-12-15	2019-12-14	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-12-16	2019-12-15	——
新疆好家乡	10,000,000.00	2017-12-19	2019-12-18	——
新疆好家乡	5,000,000.00	2017-12-20	2019-12-19	——
新疆好家乡	30,000,000.00	2017-12-28	2019-12-27	——
合计	250,000,000.00	——	——	——

注： 公司本期向新疆好家乡拆出资金250,000,000.00元，其中一年期借款50,000,000.00元，借款利率为12.00%；二年期借款200,000,000.00元，借款利率为4.90%。本期公司确认对新疆好家乡的资金占用费为2,432,527.57元。

（7）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,443,325.61	2,139,085.00

7.关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	新疆好家乡	200,000,000.00	—	—	—
其他应收款	新疆好家乡	52,578,704.58	—	—	—

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	昌吉市汇投房地产开发有限公司	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—
其他应收款	乌鲁木齐市人防工程建设有限公司	23,602.74	—	—	—
其他应收款	新疆汇嘉十分孝心基金会	—	—	1,000,000.00	—
合计	——	257,602,307.32	—	6,000,000.00	—

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	潘锦兰	652,495.36	—
应付账款	新疆尚林创意装饰设计股份有限公司	590,651.74	—
应付账款	乌鲁木齐市人防工程建设有限公司	518,950.45	—
其他应付款	潘锦财	19,285.07	19,930.19
应付账款	新疆汇嘉房地产开发有限公司	2,970.17	—
合计	——	1,784,352.79	19,930.19

8.关联方承诺事项

如本附注六、10、注1所述，2017年9月26日，本公司与许平、新疆好家乡签订《增资协议》，本公司以1,249.00万元增资新疆好家乡并取得51.00%的股权。依据增资协议约定，作为增资条件，本公司在新疆好家乡办妥工商变更手续后，向新疆好家乡借款2.50亿元（其中借款2.00亿元利率为4.90%，期限为2年；借款5,000.00万元利率为12.00%，期限为1年）。由于新疆好家乡公司章程约定股东大会和董事会通过决议均需要三分之二以上的表决权，本公司在新疆好家乡的股东大会和董事会的表决权均未达到控制标准，仅对新疆好家乡实施重大影响。本公司实际控制人潘锦海对公司拆借给新疆好家乡的借款2.50亿元提供承诺：若还款期限届满，新疆好家乡未向公司清偿，则由实质控制人潘锦海向本公司清偿借款本息。

9. 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，2017年度本公司按照2016年度主营业务收入的千分之一，即：2,458,290.47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，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。

十二、股份支付

本公司本期无需要说明的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

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）	40,735,056.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	40,433,399.34
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	41,054,086.06
3 年以上	266,248,014.99
合计	388,470,556.39

2.或有事项

（1）本期重要的未决诉讼情况

除本附注六、28 所述以外，本公司尚有以下涉诉事项：

1）2017 年 9 月 25 日，新疆好家乡召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过本公司增资新疆好家乡相关事宜的议案。胡涛（原告）系新疆好家乡的股东之一，因未告知也未参与的情况下形成决议，认为决议违反公司法和公司章程的规定，于 2017 年 11 月 14 日向乌鲁木齐市天山区人民法院提出诉讼，同时将本公司列为第三人，要求撤销 2017 年 9 月 25 日形成的“2017 年第 1 次临时股东大会会议决议”。

2018 年 4 月 20 日，乌鲁木齐市天山区人民法院作出判决，驳回原告胡涛要求撤销《新疆好家乡超市股份有限公司 2017 年第 1 次临时股东大会会议决议》的诉讼请求。

2）2013 年 12 月 30 日，本公司、张力、杨华、刘建军与北京松联科技有限公司（以下简称“松联公司”）签订《股权转让协议》，约定将持有北京鸿华世纪商业发展有限公司（以下简称“鸿华公司”）的 100.00%股权转让给松联公司。后因松联公司代鸿华公司偿还货款和赔偿金合计 2,073,565.00 元，于 2015 年 9 月向北京市海淀区人民法院提出诉讼，要求鸿华公司原股东张力、杨华、刘建军及本公司连带赔偿松联公司 2,200,000.00 元。2017 年 4 月 27 日，北京市海淀区人民法院作出判决驳回松联公司的诉讼请求。松联公司不服判决结果，向北京市第一中级人民法院提出上诉。

截至本报告报出之日，该案件正在审理过程中。

3）2014 年 5 月 22 日，本公司与苏红签订《租赁合同书》，后因苏红拖欠租金、物业费等各项费用，本公司于 2016 年 11 月向新疆维吾尔自治区库尔勒人民法院提出上诉。2017 年 12 月 20 日，新疆维吾尔自治区库尔勒人民法院作出判决，苏红向本公司支付租金、物业管理费、空调费等 2,016,255.05 元，并驳回双方的其他请求。

（2）对外担保情况

截至资产负债表日，公司为子公司提供的对外信用保证担保共计 185.00 万元，具体明细如下：

被担保方	担保金额（万元）	担保期限	借款银行
克拉玛依汇嘉时代百货有限公司	185.00	2017.10.17 至 2018.10.17	中国工商银行股份有限公司克拉玛依石油分行
合计	185.00	——	——

十四、资产负债表日后事项

1.利润分配情况

2018 年 4 月 25 日，公司董事会决议通过公司 2017 年度利润分配预案，以本公司 2017 年 12 月 31 日总股本 24,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计分配现金股利 24,000,000.00 元，该项利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

2.对外投资事项

2018 年 3 月 30 日，新疆维吾尔自治区金融工作办公室出具了《关于准予设立新疆汇嘉时代小额贷款有限公司的批复》（新金函[2018]40 号），同意本公司及昌吉市汇嘉时代百货有限公司和乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司共同投资设立新疆汇嘉时代小额贷款有限公司（以下简称“汇嘉小贷公司”），经营各项小额贷款。同日，汇嘉小贷公司经乌鲁木齐高新区（新市区）市场监督管理局批准设立，注册资本为 30,000.00 万元，统一信用代码：91650100MA77WPTN1J；经营范围为办理各项小额贷款。

3.对外担保

2018 年 2 月 8 日，公司召开董事会决议通过为新疆好家乡向兴业银行乌鲁木齐分行申请一年期综合授信额度 1.10 亿元提供 8,000.00 万元的连带责任保证，担保期间为自担保合同签订次日起一年。

十五、其他重要事项

1.债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

2.资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换事项。

3.年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划。

4.终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

5.分部报告

本公司及所属分、子公司主营业务均为零售，销售的商品、销售流程及客户类型均相同或相似，同时本公司及所属分、子公司经营场地均位于新疆地区，其所处经济、法律环境等也相同或相似，根据相关规定，本公司及所属分、子公司经营活动合并为一个单一分部。

6.借款费用

本公司本期无需要说明的借款费用事项。

7.外币折算

本公司本期无需要说明的外币折算事项。

8.租赁

（1）经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	80,300,264.78	10,014,895.07
投资性房地产	419,922,041.29	406,324,709.93
合计	500,222,306.07	416,339,605.00

（2）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）	40,735,056.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	40,433,399.34
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	41,054,086.06
3 年以上	266,248,014.99
合计	388,470,556.39

十六、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,223,633.46	100.00	4,662.61	0.02	20,218,970.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	20,223,633.46	——	4,662.61	——	20,218,970.85

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,631,932.13	100.00	1,333.04	0.02	5,630,599.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	5,631,932.13	——	1,333.04	——	5,630,599.09

（2）截至资产负债表日，本公司不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（3）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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	20,200,320.43	—	—
1-2年（含2年）	23,313.03	4,662.61	20.00
合计	20,223,633.46	4,662.61	——

（4）截至资产负债表日，本公司不存在单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,329.57
本期收回或转回的应收账款坏账准备	—

本公司本期不存在需要披露的金额重要的坏账准备转回或收回的情况。

（6）截至资产负债表日，本公司不存在应收账款核销情况。

（7）期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的应收账款金额前五名期末余额的汇总金额为17,415,095.51元，占应收账款期末余额合计数的比例为86.11%。

（8）截至资产负债表日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2.其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,208,267.34	5.98	907,110.09	2.05	43,301,157.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	694,063,561.53	93.92	1,264,668.88	0.18	692,798,892.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	740,861.00	0.10	162,923.35	21.99	577,937.65
合计	739,012,689.87	——	2,334,702.32	——	736,677,987.55

续上表：

类别	期初余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
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	7,882,210.68
按信用风险特征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	728,442,708.33

类别	期初余额				账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
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	737,703,018.58	——	1,378,099.57	——	736,324,919.01

（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	6,764,403.36	101,466.05	1.50	注 1
新疆宝开茂建材有限公司	6,121,666.67	183,650.00	3.00	注 1
乌鲁木齐瓯渠商贸有限公司	5,450,000.00	81,750.00	1.50	注 1
乌鲁木齐风尚优品商贸有限公司	5,000,000.00	75,000.00	1.50	注 1
新疆大地商贸有限公司	5,000,000.00	75,000.00	1.50	注 1
库尔勒国土资源局	3,435,382.00	137,239.58	3.99	注 1
新疆恒傲正合商贸有限公司	3,000,000.00	45,000.00	1.50	注 1
新疆马天龙服饰有限公司	2,517,934.01	75,538.02	3.00	注 1
乌鲁木齐展图商贸有限公司	2,000,000.00	30,000.00	1.50	注 1
朱伟华	2,000,000.00	30,000.00	1.50	注 1
乌鲁木齐意豪嘉康贸易有限公司	1,912,214.30	57,366.43	3.00	注 1
乌鲁木齐康业阳光商贸有限公司	1,006,667.00	15,100.01	1.50	注 1
合计	44,208,267.34	907,110.09	——	——

注 1：本公司应收的该类款项，系公司向供应商提供的铺货拆借资金，按照信用风险特征将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，依据本附注三、（十）、2 所述的风险类型对应比例计提坏账准备。

（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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	688,395,465.08	—	—
1-2 年（含 2 年）	5,462,723.39	1,092,544.67	20.00
2-3 年（含 3 年）	7,000.00	2,800.00	40.00
3-4 年（含 4 年）	68,812.12	41,287.27	60.00
4-5 年（含 5 年）	7,620.00	6,096.00	80.00
5 年以上	121,940.94	121,940.94	100.00
合计	694,063,561.53	1,264,668.88	——

（4）单项金额不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
深圳市西那饰品有限公司	400,000.00	12,000.00	3.00	注 1
张家伟	200,000.00	137,671.99	68.84	注 1
乌鲁木齐纵腾源商贸有限公司	140,861.00	13,251.36	9.41	注 1
合计	740,861.00	162,923.35	——	——

注 1：本公司应收的该类款项，系公司向供应商提供的铺货拆借资金，按照信用风险特征将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，依据本附注三、（十）、2 所述的风险类型对应比例计提坏账准备。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,332,544.50
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	324,708.74

本公司本期不存在需要披露的金额重要的坏账准备转回或收回的情况。

（6）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	51,233.01

本公司本期不存在需要披露的金额重要的其他应收款核销情况。

（7）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	631,472,239.38	695,780,967.29
外部往来款、借款	106,852,606.46	39,416,686.23
备用金	51,500.00	2,253,462.76
垫付款	435,504.41	251,027.79
其他	200,839.62	874.51
合计	739,012,689.87	737,703,018.58

（8）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
库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司	往来款	561,764,922.50	1 年以内	76.02	—

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
伊犁汇嘉时代百货有限公司	往来款	53,528,504.34	1年以内	7.24	—
新疆好家乡	借款	52,578,704.58	1年以内	7.11	—
乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司	往来款	7,194,906.23	1年以内	0.97	—
新疆金色智卉商贸有限公司	借款	6,764,403.36	注1	0.92	101,466.05
合计	——	681,831,441.01	——	92.26	101,466.05

注1：新疆金色智卉商贸有限公司其他应收款余额为6,764,403.36元，其中1年以内其他应收款为2,551,730.45元，1至2年其他应收款为3,365,751.90元,3至4年其他应收款为846,921.01元。

注2：如本附注十一、8注释所述，本公司依据增资协议约定向新疆好家乡提供1年期的借款50,000,000.00元，借款利率为12.00%，公司实质控制人潘锦海提供承诺，若还款期限届满，新疆好家乡未向公司清偿，则由实质控制人潘锦海兜底向本公司清偿借款本息，不会给本公司造成损失。

（9）公司期末无终止确认的其他应收款情况。

（10）公司期末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

被投资单位名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,271,477.67	—	136,271,477.67	136,271,477.67	—	136,271,477.67
对联营、合营企业投资	13,472,780.30	—	13,472,780.30	—	—	—
合计	149,744,257.97	—	149,744,257.97	136,271,477.67	—	136,271,477.67

（1）对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昌吉市汇嘉时代百货有限公司	5,450,512.72	—	—	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	—	—	5,000,000.00	—	—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司	79,060,964.95	—	—	79,060,964.95	—	—
库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司	31,760,000.00	—	—	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	—	—	5,000,000.00	—	—
伊犁汇嘉时代百货有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
新疆汇嘉时代物业管理有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
合计	136,271,477.67	—	—	136,271,477.67	—	—

（2）对合营、联营企业投资

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
联营企业	——	——	——
乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	—	—	—
新疆好家乡超市股份有限公司	—	12,490,000.00	—
合计	—	12,490,000.00	—

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
联营企业	——	——	——	——
乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	972,780.30	—	—	—
新疆好家乡超市股份有限公司	-12,490,000.00	—	—	—
合计	-11,517,219.70	—	—	—

续上表：

被投资单位名称	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		
联营企业	——	——	——	——
乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司	—	12,500,000.00	13,472,780.30	—
新疆好家乡超市股份有限公司	—	—	—	—
合计	—	12,500,000.00	13,472,780.30	—

注：公司本期对乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司和新疆好家乡投资成本的变动，详见本附注六、10 注释所述。

4.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	996,516,723.08	808,993,904.91
其他业务收入	60,598,964.24	59,685,167.15
合计	1,057,115,687.32	868,679,072.06
主营业务成本	863,384,956.56	693,531,743.37
其他业务成本	17,890,371.34	20,378,464.40
合计	881,275,327.90	713,910,207.77

5.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,517,219.70	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	673,115.94	673,115.94
合计	-10,844,103.76	673,115.94

十七、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

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	8.17	0.4256	0.4256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.4024	0.4024

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，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
（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	-2,948,094.92
（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	3,304,251.87
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,113,866.00
（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	—
（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	427,663.51
（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	594,468.84
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,946,641.65
（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	6,545,513.65
减：所得税影响金额	981,827.05
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,563,686.60
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,563,686.60
归属于少数股东的非经常性损益	—

编号:1 03761109

营业执照

(副 本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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

国家工商行政管理总局登记分局

2017 年 08 月 21 日

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。

企业信用信息公示系统网址：gyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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)：6960万元

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：NO. 019964

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：北京市财政局

二〇一七年九月十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000[illegible]

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

[illegible]师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇[illegible]年五月二十七日

证书有效期至：二〇一八年五月二十七日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

证书编号: 610002400122
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 01 月 10 日
Date of Issuance

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of Birth

工作单位 Working Unit

身份证号码 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.

陕西省注册会计师协会CPA证书年检专用章
合格专用章
2013年3月20日

年 月 日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

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.

陕西省注册会计师协会CPA证书年检专用章
合格专用章
2013年3月20日

年 月 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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名　潘宁
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1981-02-09
Date of birth
工作单位　通会达 西安分所
Working unit
身份证号码　150429198102090088
Identity card No.

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

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.

陕西省注册会计师协会
CPA在职资格检查
合格专用章
2016年03月20日

年　月　日
Y　m　d

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.

陕西省注册会计师协会
CPA在职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

年　月　日
Y　m　d



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)