

新疆友好（集团）股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]005834号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

新疆友好（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018年1月1日至2018年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-98

审计报告

大华审字[2019]005834号

新疆友好（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆友好（集团）股份有限公司（以下简称友好集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了友好集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于友好集团，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 未决诉讼预计损失的确认和计量

2. 零售业务收入确认

(一) 未决诉讼预计损失的确认和计量

1. 未决诉讼的事项描述

请参阅财务报表附注四（二十三）、附注六（注释 27、45）、附注十二（二）。2018 年 10 月，乌鲁木齐市中级人民法院因友好集团与新疆泰美商业管理有限公司（以下简称“泰美公司”）的房屋租赁合同纠纷，裁定友好集团向泰美公司支付违约金 5,000 万元。2018 年 11 月友好集团已向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉，目前案件正在审理中。基于该案件的一审判决，友好集团对该未决诉讼计提预计损失 5,000 万元。因未决诉讼预计损失的确认和计量涉及金额重大，并且未决诉讼涉及管理层作出评估和判断，因此我们将未决诉讼预计损失的确认和计量作为关键审计事项进行关注。

2. 审计应对

我们对于未决诉讼预计损失所实施的重要审计程序包括：

(1) 对友好集团法律事务的关键内部控制制度设计和执行情况进行了解和测试，评价法律事务的内部控制是否有效；

(2) 获取相关的诉讼案件起诉书、法院判决书等法律文书，了解案件的判决情况；

(3) 获取案件涉及的租赁合同、相关数据资料，了解案件的基本信息；

(4) 获取董事会关于诉讼案件的公告信息；

(5) 向友好集团法律事务人员和代理律师等相关人员了解诉讼案件发生的背景及原因，讨论诉讼的具体情况；

(6) 与友好集团管理层和相关法律事务人员进行讨论，了解诉讼案件的应对措施及诉讼案件的进展情况，判断诉讼案件可能的结果及相应的法律依据；

(7) 基于上述相关资料及证据，分析友好集团管理层对诉讼结果的判断是否适当，相应的预计负债计提是否充分；

(8) 检查上述未决诉讼预计的损失及相应的预计负债在财务报表中的列报和披露是否适当、充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对未决诉讼预计损失的确认和计量作出的相关评估和判断是合理的，在财务报表中的列报和披露是适当、充分的。

(二) 零售业务收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注四（二十四）、附注六（注释 33）。公司合并营业收入 563,763.84 万元，主要为商品零售收入，是其利润主要来源，零售业务交易量频繁，且销售客户主要为个人。商品零售收入的确认主要依赖信息系统，收入的确认计量是否准确直接影响财务报表的准确性，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对零售业务收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 评估及测试销售循环的内部控制制度及流程的设计及执行有效性；

(2) 执行销售系统的一般控制及应用控制测试程序，评估系统的安全性及不可更改性，测试销售数据传输的准确性及及时性；对销售系统及财务系统的数据进行核对比较分析；

(3) 执行收入成本的分析性程序，结合店铺促销活动推广情况

检查各月收入变动情况，分析同期毛利率变动情况，核实销售收入及毛利的合理性；

(4) 选取样本检查店铺财务销售收入是否与销售日报表、收银日报表一致，抽查相应的销售流水、收银回单等是否与销售系统记录一致；

(5) 结合银行流水回款情况等验证收入确认的真实性；

(6) 检查接近基准日前后的销售及回款记录，确认收入是否记录于正确的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认、计量及披露是合理的。

四、其他信息

友好集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，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

友好集团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，友好集团管理层负责评估友好集团的持续经

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，除非管理层计划清算友好集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督友好集团的财务报告过程。

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，就可能导致对友好集团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告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友好集团不能持续经营。

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. 就友好集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：


中国注册会计师
210200020020

（项目合伙人）

中国注册会计师：


中国注册会计师
21020000000035

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	411,247,556.92	335,570,986.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	14,296,081.54	44,708,803.90
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释3	10,167,292.92	11,647,237.53
预付款项	注释4	84,149,239.78	60,122,474.56
其他应收款	注释5	159,355,972.53	169,986,684.38
存货	注释6	507,662,125.89	507,256,617.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释7	149,043,855.13	141,658,418.29
流动资产合计		1,335,922,124.71	1,270,951,222.46
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释8	42,048,184.52	42,048,184.52
持有至到期投资			
长期应收款	注释9	1,805,688.06	1,710,737.00
长期股权投资	注释10	365,318,844.51	367,416,513.94
投资性房地产	注释11	222,684,068.15	157,294,060.37
固定资产	注释12	1,765,897,723.11	1,940,133,396.43
在建工程	注释13	55,193,660.14	59,718,154.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释14	231,809,655.24	241,042,415.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释15	948,930,159.72	1,129,319,565.22
递延所得税资产	注释16	23,854,497.02	29,020,923.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,657,542,480.47	3,967,703,950.61
资产总计		4,993,464,605.18	5,238,655,173.07

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释17	448,000,000.00	588,985,360.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释18	789,344,778.56	1,045,438,166.34
预收款项	注释19	1,257,469,563.14	1,204,788,086.59
应付职工薪酬	注释20	69,314,523.49	40,531,309.81
应交税费	注释21	25,600,270.44	47,640,447.85
其他应付款	注释22	377,299,376.99	487,098,045.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释23	196,500,000.00	176,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,163,528,512.62	3,590,981,416.51
非流动负债：			
长期借款	注释24	791,600,000.00	608,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释25	21,209,695.59	11,488,296.40
长期应付职工薪酬	注释26	28,995,717.50	52,427,690.05
预计负债	注释27	180,677,070.36	209,548,576.08
递延收益	注释28	41,404,971.79	38,305,074.31
递延所得税负债	注释16	2,913,005.25	2,999,530.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,066,800,460.49	922,869,167.01
负债合计		4,230,328,973.11	4,513,850,583.52
股东权益：			
股本	注释29	311,491,352.00	311,491,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释30	403,604,538.39	403,604,538.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释31	106,658,113.95	106,658,113.95
未分配利润	注释32	-71,651,914.23	-108,945,139.50
归属于母公司股东权益合计		750,102,090.11	712,808,864.84
少数股东权益		13,033,541.96	11,995,724.71
股东权益合计		763,135,632.07	724,804,589.55
负债和股东权益总计		4,993,464,605.18	5,238,655,173.07

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

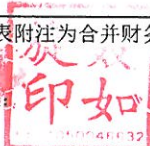
编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释33	5,637,638,394.82	5,879,400,451.48
减：营业成本	注释33	4,267,119,679.87	4,609,614,660.11
税金及附加	注释34	89,803,395.11	94,913,858.14
销售费用	注释35	341,382,598.88	397,518,507.14
管理费用	注释36	759,327,148.64	1,096,904,399.82
研发费用			
财务费用	注释37	95,413,002.30	139,286,462.05
其中：利息费用		77,942,052.12	122,718,996.68
利息收入		5,597,488.54	6,339,453.74
资产减值损失	注释38	4,331,506.14	10,611,418.56
加：其他收益	注释39	2,845,458.69	4,220,834.13
投资收益	注释41	17,991,865.78	39,446,393.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,129,801.46	32,443,880.88
公允价值变动收益	注释42	-2,025,985.83	-195,294.38
资产处置收益	注释43	1,308,002.42	-739,107.54
二、营业利润		100,380,404.94	-426,716,028.47
加：营业外收入	注释44	8,940,855.90	7,982,647.08
减：营业外支出	注释45	51,260,766.88	68,348,640.06
三、利润总额		58,060,493.96	-487,082,021.45
减：所得税费用	注释46	10,389,096.24	-9,093,107.16
四、净利润		47,671,397.72	-477,988,914.29
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		47,671,397.72	-477,988,914.29
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		37,293,225.27	-485,830,599.78
少数股东损益		10,378,172.45	7,841,685.49
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		47,671,397.72	-477,988,914.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,293,225.27	-485,830,599.78
归属于少数股东的综合收益总额		10,378,172.45	7,841,685.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	-1.56
（二）稀释每股收益		0.12	-1.56

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,214,998,717.65	6,421,925,063.35
收到的税费返还		425,646.00	8,500,818.92
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	475,237,523.38	480,090,149.96
经营活动现金流入小计		6,690,661,887.03	6,910,516,032.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,310,160,609.14	4,791,569,429.28
支付给职工以及为职工支付的现金		437,556,557.23	483,169,068.29
支付的各项税费		217,581,189.13	253,402,870.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	655,861,197.20	641,103,379.03
经营活动现金流出小计		6,621,159,552.70	6,169,244,747.48
经营活动产生的现金流量净额		69,502,334.33	741,271,284.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,011,636,696.86	3,373,602,395.40
取得投资收益收到的现金		20,094,312.29	23,230,507.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,750,993.00	740,705.00
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		1,033,482,002.15	3,397,573,608.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,586,126.39	52,774,444.01
投资支付的现金		1,003,249,960.33	3,146,926,416.14
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		1,036,836,086.72	3,199,700,860.15
投资活动产生的现金流量净额		-3,354,084.57	197,872,747.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		948,000,000.00	1,123,985,360.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		948,000,000.00	1,123,985,360.00
偿还债务支付的现金		885,485,360.00	1,881,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,850,677.11	128,167,411.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,170,043.65	5,448,414.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		968,336,037.11	2,009,367,411.14
筹资活动产生的现金流量净额		-20,336,037.11	-885,382,051.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		335,234,458.23	281,472,476.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		381,046,670.88	335,234,458.23

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



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

2018年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		311,491,352.00		403,604,538.39				106,658,113.95	-108,945,139.50	11,995,724.71	724,804,589.55
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		311,491,352.00		403,604,538.39				106,658,113.95	-108,945,139.50	11,995,724.71	724,804,589.55
三、本年增减变动金额									37,293,225.27	1,037,817.25	38,331,042.52
（一）综合收益总额									37,293,225.27	10,378,172.45	47,671,397.72
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-9,340,355.20	-9,340,355.20
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-9,340,355.20	-9,340,355.20
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		311,491,352.00		403,604,538.39				106,658,113.95	-71,651,914.23	13,033,541.96	763,135,632.07

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



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

2018年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	上期金额									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		311,491,352.00		403,604,538.39				106,658,113.95	376,885,460.28	11,211,556.16	1,209,851,020.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额		311,491,352.00		403,604,538.39				106,658,113.95	376,885,460.28	11,211,556.16	1,209,851,020.78
三、本年增减变动金额									-485,830,599.78	784,168.55	-485,046,431.23
(一) 综合收益总额									-485,830,599.78	7,841,685.49	-477,988,914.29
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-7,057,516.94	-7,057,516.94
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-7,057,516.94	-7,057,516.94
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额		311,491,352.00		403,604,538.39				106,658,113.95	-108,945,139.50	11,995,724.71	724,804,589.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		266,284,470.95	201,004,279.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,296,081.54	44,708,803.90
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释1	4,185,554.53	4,990,327.90
预付款项		76,924,670.21	54,832,617.64
其他应收款	注释2	513,015,382.00	591,407,714.44
存货		193,557,636.78	193,972,782.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		147,471,883.54	139,531,942.72
流动资产合计		1,215,735,679.55	1,230,448,468.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		42,048,184.52	42,048,184.52
持有至到期投资			
长期应收款		1,805,688.06	1,710,737.00
长期股权投资	注释3	519,883,944.51	427,576,513.94
投资性房地产		222,684,068.15	157,294,060.37
固定资产		1,766,703,594.39	1,938,899,212.91
在建工程		55,193,660.14	59,701,278.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		186,779,546.99	194,521,777.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		938,605,980.53	1,115,477,842.98
递延所得税资产		23,842,566.80	28,994,584.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,757,547,234.09	3,966,224,192.09
资产总计		4,973,282,913.64	5,196,672,660.21

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		448,000,000.00	588,985,360.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		750,255,338.33	1,000,529,723.36
预收款项		1,200,219,411.24	1,148,793,370.56
应付职工薪酬		67,626,482.77	38,612,385.51
应交税费		22,891,363.27	45,290,963.63
其他应付款		337,622,682.61	446,414,967.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		196,500,000.00	176,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,023,115,278.22	3,445,126,770.49
非流动负债：			
长期借款		791,600,000.00	608,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		21,209,695.59	11,488,296.40
长期应付职工薪酬		22,847,901.75	43,046,463.61
预计负债		180,677,070.36	209,548,576.08
递延收益		40,770,932.62	37,594,603.75
递延所得税负债		2,913,005.25	2,999,530.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,060,018,605.57	912,777,470.01
负债合计		4,083,133,883.79	4,357,904,240.50
股东权益：			
股本		311,491,352.00	311,491,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		405,345,681.37	405,345,681.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,495,150.06	120,495,150.06
未分配利润		52,816,846.42	1,436,236.28
股东权益合计		890,149,029.85	838,768,419.71
负债和股东权益总计		4,973,282,913.64	5,196,672,660.21

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	5,241,503,085.51	5,457,499,130.90
减：营业成本	注释4	3,944,753,930.56	4,253,307,402.74
税金及附加		84,946,563.31	89,518,669.98
销售费用		316,332,371.20	372,064,237.51
管理费用		721,217,454.70	1,054,753,575.76
研发费用			
财务费用		99,216,571.81	142,514,089.31
其中：利息费用		77,942,052.12	122,718,996.68
利息收入		824,600.90	2,038,921.35
资产减值损失		4,318,615.20	10,996,188.77
加：其他收益		2,813,792.02	4,220,834.13
投资收益	注释5	27,713,459.97	46,791,972.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,129,801.46	32,443,880.88
公允价值变动收益		-2,025,985.83	-195,294.38
资产处置收益		74,571.12	-739,107.54
二、营业利润		99,293,416.01	-415,576,628.45
加：营业外收入		8,256,449.76	7,457,894.41
减：营业外支出		51,103,762.88	62,999,712.42
三、利润总额		56,446,102.89	-471,118,446.46
减：所得税费用		5,065,492.75	-7,888,267.30
四、净利润		51,380,610.14	-463,230,179.16
（一）持续经营净利润		51,380,610.14	-463,230,179.16
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
六、综合收益总额		51,380,610.14	-463,230,179.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		5,791,514,540.77	5,964,778,339.38
收到的税费返还		425,646.00	4,220,834.13
收到其他与经营活动有关的现金		419,945,095.16	425,958,660.95
经营活动现金流入小计		6,211,885,281.93	6,394,957,834.46
购买商品、接受劳务支付的现金		4,954,672,589.76	4,307,543,509.31
支付给职工以及为职工支付的现金		397,594,144.25	445,983,960.46
支付的各项税费		201,262,822.53	234,960,246.10
支付其他与经营活动有关的现金		611,308,769.72	698,678,115.43
经营活动现金流出小计		6,164,838,326.26	5,687,165,831.30
经营活动产生的现金流量净额		47,046,955.67	707,792,003.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,011,636,696.86	3,373,602,395.40
取得投资收益收到的现金		25,475,378.12	28,901,306.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,434.00	635,914.49
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		1,037,487,508.98	3,403,139,616.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,838,319.23	48,104,136.90
投资支付的现金		1,003,249,960.33	3,146,926,416.14
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		1,034,088,279.56	3,195,030,553.04
投资活动产生的现金流量净额		3,399,229.42	208,109,063.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		948,000,000.00	1,123,985,360.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		948,000,000.00	1,123,985,360.00
偿还债务支付的现金		885,485,360.00	1,881,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,680,633.46	122,718,996.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		963,165,993.46	2,003,918,996.68
筹资活动产生的现金流量净额		-15,165,993.46	-879,933,636.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		201,004,279.32	165,036,849.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		236,284,470.95	201,004,279.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		311,491,352.00		405,345,681.37				120,495,150.06	1,436,236.28	838,768,419.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		311,491,352.00		405,345,681.37				120,495,150.06	1,436,236.28	838,768,419.71
三、本年增减变动金额								51,380,610.14	51,380,610.14	51,380,610.14
（一）综合收益总额								51,380,610.14	51,380,610.14	51,380,610.14
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额		311,491,352.00		405,345,681.37				120,495,150.06	52,816,846.42	890,149,029.85

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五		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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	311,491,352.00		405,345,681.37				120,495,150.06	464,666,415.44	1,301,998,598.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	311,491,352.00		405,345,681.37				120,495,150.06	464,666,415.44	1,301,998,598.87
三、本年增减变动金额								-463,230,179.16	-463,230,179.16
(一) 综合收益总额								-463,230,179.16	-463,230,179.16
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	311,491,352.00		405,345,681.37				120,495,150.06	1,436,236.28	838,768,419.71

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新疆友好（集团）股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

2016 年，大商集团有限公司通过证券交易系统增持本公司 10,648,677 股股份，增持股份占公司总股本的 3.42%。

2018 年，大商集团有限公司通过证券交易系统增持本公司 16,918,193 股股份，增持股份占公司总股本的 5.43%。截至 2018 年 12 月 31 日止，大商集团有限公司持有本公司股份 77,872,723 股，占本公司总股本 25.00%，为本公司第一大股东。

公司注册地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区友好南路 668 号。

公司总部地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区友好北路 548 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

所处行业：商业零售行业

经营范围：食盐、瓶装酒、保健食品和其他预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)；散装食品的零售；肉食分割；药品零售；卷烟零售；图书、报刊、杂志零售；音像制品零售；二、三类医疗器械的销售；餐饮；住宿(上述经营范围限所属分支机构经营，具体经营项目以所属分支机构的许可证核定为准)；普通货物运输；面食制品、丸子、面包、冰淇淋、(寿司)卤制品的现场制售(限所属分支机构经营)；儿童电子娱乐（限所属分支机构经营）；其他商业或服务的综合性经营及进出口业务(国家法律法规另有规定的除外)；仓储服务；搬运装卸服务；首饰加工、维修；电子商务服务；停车场服务；洗车服务；汽车装饰装潢；旅游开发；蔬菜、园艺作物、谷物的种植；水产品养殖；航空机票销售代理；房屋场地租

赁；日用百货的销售；物业管理；会展服务；广告制作、设计、服务；农业种植；畜牧业养殖及农畜产品的销售；餐饮管理；群众文化艺术活动的策划、组织，歌舞表演。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共七户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	控股子公司	1	51	51
新疆友好（集团）友好源创文化传媒有限公司	全资子公司	1	100	100
新疆友好（集团）旅行社有限公司	全资子公司	1	100	100
新疆友好利通物流有限责任公司	全资子公司	1	100	100
新疆阳光物业服务有限责任公司	全资子公司	2	100	100
新疆友好华骏房地产开发有限公司	全资子公司	1	100	100
新疆友好（集团）友好燃料有限公司	全资子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，发生变化的是 2017 年成立、2017 年注销的两个子公司新疆友好（集团）友好优晟商贸有限公司（以下简称“友好优晟”）和新疆友好（集团）友好润祺商贸有限公司（以下简称“友好润祺”）。友好优晟和友好润祺是公司 2017 年 7 月拟以商业物业为标的资产开展创新型资产运作成立的两个全资子公司，截至 2017 年 12 月 31 日，因以商业物业为标的资产开展创新型资产运作终止，公司吸收合并友好优晟和友好润祺，并办理税务、工商等部门的相关手续。2018 年，上述两个子公司未纳入合并范围。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注四（十一））、存货的计价方法（附注四（十二））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四（十六）、（十九））、投资性房地产的计量模式（附注四（十五））、收入的确认时点（附注四（二十四））等。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值

公司根据判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示应收账款和其他应收款预计未来现金流量现值低于账面价值，则需要对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）长期资产减值的估计

公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：影响资产减值的事项是否已经发生；资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，公司将对其进行适当调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认

递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性交易工具或债务性工具的初始确认金额。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或取得的现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价

的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

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应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
内部单位组合	不计提坏账准备	包括纳入合并范围的关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3年以上	50	50

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
内部单位组合	0	0

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、拟开发土地、开发成本、开发产品、工程施工、工程结算、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。商业的存

货采用先进先出法计价，其他行业（除房地产行业）的原材料、库存商品等发出时按加权平均法计价。

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

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

开发产品是指已建成、待出售的物业。开发产品发出时，采用个别计价法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

采用一次转销法摊销。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让

的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十三)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注四/（六）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率与固定资产（无形资产）相同。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	6-35 年	4/5	2.71-16
机械设备	年限平均法	6-16 年	5	5.94-15.83
运输设备	年限平均法	4-12 年	5	7.92-23.75
电子设备	年限平均法	3-27 年	5	3.52-31.67
其他设备	年限平均法	3-27 年	5	3.52-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3/5/10 年	
土地使用权	法定权属年限	土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要是经营租入固定资产的改良支出、租赁费、自有房屋

装修改造支出及其他等其他支出，在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	5-20 年	
租赁费	合同约定期限	
自有房屋装修改造支出	3-15 年	
其他	3 年	

(二十二) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳

的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

针对不同商品收入确认标准的具体方法如下：

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

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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

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

物流业务，在物流服务已完成，取得收取服务费的依据时确认收入。物业管理服务，在服务提供后按受益期确认收入。

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

4. 顾客奖励积分的处理方法

在销售产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。

获得奖励积分的顾客满足条件时有权取得公司的商品或服务，在顾客兑换奖励积分时，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，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

(二十五)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日 之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日 经重列后金额	备注
应收票据	4,356,930.89	-4,356,930.89		
应收账款	7,290,306.64	-7,290,306.64		
应收票据及应收账款		11,647,237.53	11,647,237.53	
其他应收款	169,986,684.38		169,986,684.38	
固定资产	1,940,133,396.43		1,940,133,396.43	
在建工程	59,718,154.40		59,718,154.40	
应付账款	1,045,438,166.34	-1,045,438,166.34		
应付票据及应付账款		1,045,438,166.34	1,045,438,166.34	
应付利息	2,167,288.36	-2,167,288.36		
应付股利	6,805,364.01	-6,805,364.01		
其他应付款	478,125,393.55	8,972,652.37	487,098,045.92	
长期应付款	11,488,296.40		11,488,296.40	
管理费用	1,096,904,399.82		1,096,904,399.82	
其他收益	4,220,834.13		4,220,834.13	
营业外收入	7,982,647.08		7,982,647.08	
收到其他与经营活动有关的现金	480,090,149.96		480,090,149.96	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆友好（集团）股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
新疆友好（集团）友好源创文化传媒有限公司	10%
新疆友好（集团）旅行社有限公司	10%
新疆友好利通物流有限责任公司	25%
新疆阳光物业服务有限责任公司	25%
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	15%
新疆友好华骏房地产开发有限公司	25%
新疆友好（集团）友好燃料有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

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

公司子公司新疆友好（集团）友好源创文化传媒有限公司和新疆友好（集团）旅行社有限公司符合小型微利企业条件，根据所得税法可减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,258,305.97	2,541,956.64
银行存款	378,659,559.54	330,310,563.65
其他货币资金	30,329,691.41	2,718,466.03
合计	411,247,556.92	335,570,986.32
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	30,000,000.00	
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
其他货币资金	200,886.04	336,528.09
合计	30,200,886.04	336,528.09

公司期末受限制的其他货币资金是子公司新疆友好（集团）旅行社有限公司的旅游企业保证金 200,000.00 元及新疆友好华骏房地产开发有限公司的按揭贷款保证金 886.04 元。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产小计	14,296,081.54	44,708,803.90
债务工具投资	130,728.13	
权益工具投资	12,036,919.96	14,189,886.64
衍生金融资产		
其他	2,128,433.45	30,518,917.26
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	14,296,081.54	44,708,803.90

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额比期初余额减少 68.02%，是由于交易性金融资产数量及期末公允价值变动影响。

注释3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,450,000.00	4,356,930.89
应收账款	7,717,292.92	7,290,306.64
合计	10,167,292.92	11,647,237.53

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,450,000.00	4,300,000.00
商业承兑汇票		56,930.89
合计	2,450,000.00	4,356,930.89

2. 期末公司无质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,338,057.29	
合计	3,338,057.29	

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 应收票据其他说明

应收票据期末余额比期初余额减少 43.77%，主要是公司将收到的银行承兑汇票背书转让。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	7,795,245.38	100.00	77,952.46	1.00	7,717,292.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,795,245.38	100.00	77,952.46	1.00	7,717,292.92

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	7,372,575.23	100.00	82,268.59	1.12	7,290,306.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,372,575.23	100.00	82,268.59	1.12	7,290,306.64

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,795,245.38	77,952.46	1
合计	7,795,245.38	77,952.46	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,316.13元；本期无收回坏账准备。

4. 本报告期无核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新疆新特能源物流有限公司	2,177,868.01	27.94	21,778.68
上好佳(中国)有限公司	1,168,452.26	14.99	11,684.52
新疆迅安捷物流有限公司	334,228.86	4.29	3,342.29
新疆吉瑞祥科技股份有限公司	285,990.20	3.67	2,859.90
欧莱雅(中国)有限公司	281,250.00	3.61	2,812.50
合计	4,247,789.33	54.50	42,477.89

6. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	83,987,889.64	99.81	60,050,501.61	99.88
1至2年	134,129.44	0.16	58,610.21	0.10
2至3年	25,381.55	0.03	2,569.07	
3年以上	1,839.15		10,793.67	0.02
合计	84,149,239.78	100.00	60,122,474.56	100.00

2. 公司不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
欧莱雅（中国）有限公司	21,459,515.01	25.50	2018年	预付采购款
新疆和谐房地产开发有限公司	9,660,152.08	11.48	2018年	未到结算期
巴州领先实业有限公司	5,162,925.16	6.14	2018年	未到结算期
深圳建昌工程设计有限公司	1,815,000.00	2.16	2018年	预付设计费
新疆维吾尔自治区烟草公司乌鲁木齐市公司	882,226.81	1.05	2018年	预付采购款
合计	38,979,819.06	46.33		

4. 预付款项其他说明

预付账款期末余额比期初余额增加 39.96%，主要是为增加库存储备、预付供应商采购款所致。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	159,355,972.53	169,986,684.38
合计	159,355,972.53	169,986,684.38

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,527,921.03	1.45	2,527,921.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,335,761.68	97.49	11,053,117.11	6.49	159,282,644.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,855,593.91	1.06	1,782,265.95	96.05	73,327.96
合计	174,719,276.62	100.00	15,363,304.09	8.79	159,355,972.53

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,527,921.03	1.40	2,527,921.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	177,453,827.24	98.03	7,467,142.86	4.21	169,986,684.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,032,417.94	0.57	1,032,417.94	100.00	
合计	181,014,166.21	100.00	11,027,481.83	6.09	169,986,684.38

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆世纪众邦国际贸易有限公司	2,527,921.03	2,527,921.03	100.00	账龄超过 3 年，已进入司法程序，无财产可以执行
合计	2,527,921.03	2,527,921.03	100.00	

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,777,953.60	707,779.56	1
1—2 年	4,037,420.62	201,871.03	5
2—3 年	94,041,818.13	9,404,181.82	10
3 年以上	1,478,569.33	739,284.70	50
合计	170,335,761.68	11,053,117.11	

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
南京司丹图服饰有限公司	876,167.14	876,167.14	100	账龄超过 3 年，已进入司法程序，债务人无偿还能力
艾尔肯·沙吾提	76,003.20	76,003.20	100	已进入司法程序，个人名下无财产，无法执行
艾孜买提·艾尔肯	75,348.00	75,348.00	100	已进入司法程序，个人名下无财产，无法执行
伊宁市天百郑素霞服装店	146,655.88	73,327.92	50	抵债资产不足以弥补欠款
郑素霞	681,419.69	681,419.69	100	已进入司法程序，个人名下无财产，无法执行
合计	1,855,593.91	1,782,265.95		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,335,822.26 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金等借款	932,819.25	1,008,472.02
收银科未回信用卡	6,142,330.47	2,994,651.84
保证金、押金	9,798,814.76	5,129,124.00
企业间其他往来	157,845,312.14	171,881,918.35
合计	174,719,276.62	181,014,166.21

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	往来款	92,499,797.91	2-3 年	52.94	9,249,979.79
乌苏宏源时代商业管理有限公司	往来款	9,064,933.05	1 年以内	5.19	906,493.31
新疆友好百盛商业发展有限公司	租金	6,975,100.00	1 年以内, 1-2 年	3.99	69,980.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆天利高新石化股份有限公司	往来款	3,948,581.28	1 年以内	2.26	39,485.81
新疆世纪众邦国际贸易有限公司	往来款	2,527,921.03	3 年以上	1.45	2,527,921.03
合计		115,016,333.27		65.83	12,793,859.94

7. 期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释6. 存货

1. 存货分类

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
原材料	1,785,608.37		1,785,608.37	1,741,974.88		1,741,974.88
库存商品	198,449,758.77		198,449,758.77	198,247,452.26	710,355.66	197,537,096.60
开发成本	291,949,481.03		291,949,481.03	291,943,210.97		291,943,210.97
开发产品	14,907,965.00		14,907,965.00	14,907,965.00		14,907,965.00
低值易耗品	569,312.72		569,312.72	1,126,370.03		1,126,370.03
合计	507,662,125.89		507,662,125.89	507,966,973.14	710,355.66	507,256,617.48

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	转销	其他	
库存商品	710,355.66				710,355.66		
合计	710,355.66				710,355.66		

存货跌价准备说明：

公司期末按照库存商品的成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
会展中心项目一期	36,436,165.11				36,436,165.11	
合计	36,436,165.11				36,436,165.11	

公司本期开发成本无借款费用资本化金额。

4. 开发成本

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计投资总额 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 开发产品
会展中心项目一期	2014.4			291,943,210.97	6,270.06	
合计				291,943,210.97	6,270.06	

续：

项目名称	本期其他减少 金额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
会展中心项目一期		291,949,481.03	36,436,165.11		
合计		291,949,481.03	36,436,165.11		

5. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额
骏景嘉园	2009.9	14,907,965.00			14,907,965.00		
合计		14,907,965.00			14,907,965.00		

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	129,043,855.13	141,658,418.29
理财产品	20,000,000.00	
合计	149,043,855.13	141,658,418.29

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	42,148,000.00	99,815.48	42,048,184.52	42,148,000.00	99,815.48	42,048,184.52
按公允价值计量						
按成本计量	42,148,000.00	99,815.48	42,048,184.52	42,148,000.00	99,815.48	42,048,184.52
其他						
合计	42,148,000.00	99,815.48	42,048,184.52	42,148,000.00	99,815.48	42,048,184.52

2. 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	20.00	12,000,000.00			12,000,000.00
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	0.32	2,958,000.00			2,958,000.00
中原百货集团股份有限公司（原天津华联商厦股份有限公司）	0.01	180,000.00			180,000.00
乌鲁木齐银行股份有限公司	0.37	14,810,000.00			14,810,000.00
新疆合丰友融企业管理有限公司	20.00	12,200,000.00			12,200,000.00
合计		42,148,000.00			42,148,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司					
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	99,815.48			99,815.48	
中原百货集团股份有限公司（原天津华联商厦股份有限公司）					
乌鲁木齐银行股份有限公司					1,464,483.49
新疆合丰友融企业管理有限公司					
合计	99,815.48			99,815.48	1,464,483.49

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收租金	1,805,688.06		1,805,688.06	1,710,737.00		1,710,737.00	
合计	1,805,688.06		1,805,688.06	1,710,737.00		1,710,737.00	

长期应收款的租金为公司出租物业按直线法计入当期损益的租金与按合同收到租金的差额。

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
新疆友好百盛商业发展有限公司	28,698,869.23			15,170,371.61			17,227,470.89			26,641,769.95	
新疆科利努食品有限责任公司*	1,268,084.40									1,268,084.40	1,268,084.40
新疆汇友房地产有限责任公司	338,717,644.71			-40,570.15						338,677,074.56	
合计	368,684,598.34			15,129,801.46			17,227,470.89			366,586,928.91	1,268,084.40

长期股权投资说明：

新疆科利努食品有限公司已停止经营，公司对持有的新疆科利努食品有限公司的长期股权投资全额计提减值准备。

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	277,907,721.66			277,907,721.66
2. 本期增加金额	79,351,155.82			79,351,155.82
外购				
固定资产转入	79,351,155.82			79,351,155.82
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	357,258,877.48			357,258,877.48
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	120,613,661.29			120,613,661.29
2. 本期增加金额	13,961,148.04			13,961,148.04
本期计提	8,307,378.28			8,307,378.28
固定资产转入	5,653,769.76			5,653,769.76
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	134,574,809.33			134,574,809.33
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
本期计提				
固定资产转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	222,684,068.15			222,684,068.15
2. 期初账面价值	157,294,060.37			157,294,060.37

2. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	73,697,386.06	房屋开发方尚未办理完相关手续
合计	73,697,386.06	

3. 投资性房地产其他说明

公司将友好百盛整栋房产及宗地（账面原值 277,907,721.66 元、净值 148,986,682.09 元）的投资性房地产抵押给新疆天山农村商业银行股份有限公司，用于金额共 380,000,000.00 元的长期借款。

投资性房地产期末余额比期初余额增加 41.57%，是公司本期新增对外出租房屋建筑物。

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,765,897,723.11	1,940,133,396.43
固定资产清理		
合计	1,765,897,723.11	1,940,133,396.43

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	装修费	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	2,509,878,713.08	67,364,495.97	91,758,157.81	60,000,394.16	107,490,107.93	86,370,036.13	2,922,861,905.08
2. 本期增加金额	-4,074,812.50	830,769.58	769,943.57	444,086.71	1,505,889.17		-524,123.47
重分类							
购置	-4,074,812.50	830,769.58	769,943.57	444,086.71	1,499,962.96		-530,049.68
在建工程转入					5,926.21		5,926.21
非同一控制下企业合并							
股东投入							
融资租入							
外币报表折算差额							
其他增加							
3. 本期减少金额	79,592,175.82	911,958.62	1,072,630.36	3,718,778.36	5,478,949.68		90,774,492.84
报废或处置	241,020.00	911,958.62	1,072,630.36	3,718,778.36	5,478,949.68		11,423,337.02
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产	79,351,155.82						79,351,155.82
处置子公司							
其他减少							
4. 期末余额	2,426,211,724.76	67,283,306.93	91,455,471.02	56,725,702.51	103,517,047.42	86,370,036.13	2,831,563,288.77
二. 累计折旧							
1. 期初余额	647,353,543.81	51,526,250.93	61,905,979.87	54,228,405.57	75,702,515.89	81,726,163.73	972,442,859.80

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	装修费	合计
2. 本期增加金额	82,316,639.74	2,693,495.62	2,642,880.40	1,821,507.46	9,109,356.24	287,288.07	98,871,167.53
重分类							
本期计提	82,316,639.74	2,693,495.62	2,642,880.40	1,821,507.46	9,109,356.24	287,288.07	98,871,167.53
非同一控制下企业合并							
其他增加							
3. 本期减少金额	5,882,738.76	395,213.51	382,882.54	3,433,199.44	3,408,790.93		13,502,825.18
报废或处置	228,969.00	395,213.51	382,882.54	3,433,199.44	3,408,790.93		7,849,055.42
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产	5,653,769.76						5,653,769.76
处置子公司							
外币报表折算差额							
其他减少							
4. 期末余额	723,787,444.79	53,824,533.04	64,165,977.73	52,616,713.59	81,403,081.20	82,013,451.80	1,057,811,202.15
三. 减值准备							
1. 期初余额		3,918,593.06	647,426.93	702,931.58	5,016,697.28		10,285,648.85
2. 本期增加金额							
重分类							
本期计提							
非同一控制下企业合并							
其他增加							
3. 本期减少金额		356,811.17	643,696.86	232,885.44	1,197,891.87		2,431,285.34
报废或处置		356,811.17	643,696.86	232,885.44	1,197,891.87		2,431,285.34

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	装修费	合计
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他减少							
4. 期末余额		3,561,781.89	3,730.07	470,046.14	3,818,805.41		7,854,363.51
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	1,702,424,279.97	9,896,992.00	27,285,763.22	3,638,942.78	18,295,160.81	4,356,584.33	1,765,897,723.11
2. 期初账面价值	1,862,525,169.27	11,919,651.98	29,204,751.01	5,069,057.01	26,770,894.76	4,643,872.40	1,940,133,396.43

注：房屋建筑物本期购置增加为负数，是按照竣工决算调整了原暂估入账价值。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机械设备	1,467,128.89
运输设备	618,615.16
合计	2,085,744.05

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	215,740,612.22	正在办理\房屋开发方尚未办理完相关手续\由物业方统一办理
合计	215,740,612.22	

6. 固定资产其他说明

公司将乌鲁木齐天百房产（账面原值 109,515,169.47 元、净值 22,913,713.72 元）的固定资产抵押给国家开发银行股份有限公司，用于金额共 277,250,000.00 元的长期借款。

公司将嘉和园超市整栋房产及宗地（账面原值 68,845,284.58 元、净值 51,399,115.78 元）、友好大酒店整栋房产及宗地（账面原值 145,129,635.64 元、净值 63,585,618.05 元）及友好商场整栋房产（账面原值 117,369,780.14 元、净值 45,896,658.46 元）的固定资产抵押给中国建设银行股份有限公司，用于金额共 233,000,000.00 元的长期借款。

公司将伊宁天百整栋房产及宗地（账面原值 177,058,310.00 元、净值 133,618,792.59 元），及独山子金盛整栋房产及宗地（账面原值 57,978,706.80 元、净值 40,455,957.45 元）的固定资产抵押给中国银行股份有限公司，用于金额共 49,850,000.00 元的长期借款。

公司将石河子超市整栋房产（账面原值 55,320,558.92 元、净值 44,392,680.03 元）的固定资产抵押给广发银行股份有限公司，用于金额共 48,000,000.00 元的长期借款。

公司将乌市天山区解放南路南门营业楼房产（账面原值 5,088,640.70 元、净值 707,096.54 元）及乌市开发区迎宾路超市房产及宗地（账面原值 63,557,051.79 元、净值 49,636,291.79 元）抵押给新疆银行股份有限公司，用于金额共 78,000,000.00 元的短期借款。

公司将成功街库房及宗地（账面原值 16,731,596.00 元、净值 5,399,256.08 元）、红山库房（账面原值 4,550,000.00 元、净值 1,310,212.64 元）及西北路超市房产（账面原值 2,019,420.80 元、净值 950,078.86 元）抵押给交通银行股份有限公司，用于金额共 50,000,000.00 元的短期借款。

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,193,660.14	59,718,154.40
工程物资		
合计	55,193,660.14	59,718,154.40

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红光山会展中心商业综合体	13,915,890.10		13,915,890.10	13,915,890.10		13,915,890.10
马德里商超	41,107,263.75		41,107,263.75	41,107,263.75		41,107,263.75
友好时尚购物城装修改造				3,944,111.69		3,944,111.69
长春路友好时尚购物中心装修改造				518,918.92		518,918.92
扬子江路外保温墙				16,875.60		16,875.60
其他	170,506.29		170,506.29	215,094.34		215,094.34
合计	55,193,660.14		55,193,660.14	59,718,154.40		59,718,154.40

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
红光山会展中心商业综合体	13,915,890.10				13,915,890.10
马德里商超	41,107,263.75				41,107,263.75
友好时尚购物城装修改造	3,944,111.69	316,950.93		4,261,062.62	
长春路友好时尚购物中心装修改造	518,918.92			518,918.92	
扬子江路外保温墙	16,875.60	214,011.62		230,887.22	
其他（改造、软件资产等）	215,094.34	176,432.50	5,926.21	215,094.34	170,506.29
合计	59,718,154.40	707,395.05	5,926.21	5,225,963.10	55,193,660.14

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
红光山会展中心商业综合体	107,476.58	2.00	2.00				贷款和自筹
马德里商超	4,804.33	85.56	90.00				贷款和自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
友好时尚购物城装 修改造							自筹
长春路友好时尚购 物中心装修改造							自筹
扬子江路外保温墙							自筹
其他（改造、软件资 产等）							自筹
合计	112,280.91						

3.本报告期公司不存在计提在建工程减值准备情况

4.在建工程其他说明

在建工程其他减少主要为转入长期待摊费用核算的装修改造支出。

注释14. 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	303,565,972.89	13,315,474.35	316,881,447.24
2. 本期增加金额	34,142.55	411,949.96	446,092.51
购置	34,142.55	411,949.96	446,092.51
内部研发			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
其他原因增加			
3. 本期减少金额	153,315.47	60,000.00	213,315.47
处置	153,315.47		153,315.47
报废		60,000.00	60,000.00
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	303,446,799.97	13,667,424.31	317,114,224.28
二. 累计摊销			
1. 期初余额	66,753,493.70	9,085,538.49	75,839,032.19
2. 本期增加金额	7,303,302.06	2,267,973.56	9,571,275.62
本期计提	7,303,302.06	2,267,973.56	9,571,275.62

项目	土地使用权	系统软件	合计
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额	45,738.77	60,000.00	105,738.77
处置	45,738.77		45,738.77
报废		60,000.00	60,000.00
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	74,011,056.99	11,293,512.05	85,304,569.04
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
外币报表折算差额			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
转让			
其他原因减少			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	229,435,742.98	2,373,912.26	231,809,655.24
2. 期初账面价值	236,812,479.19	4,229,935.86	241,042,415.05

2. 本报告期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红光山 2011-C-114 及 115 宗地	104,320,693.22	房产、土地两证合一，待房产完工后一并办理
合计	104,320,693.22	

4. 无形资产其他说明

公司将乌鲁木齐天百宗地（账面原值 13,179,770.77 元、净值 6,192,370.02 元）的无形资产抵押给国家开发银行股份有限公司，用于金额共 277,250,000.00 元的长期借款。

公司将友好商场宗地（账面原值 3,836,023.37 元、净值 1,660,126.60 元）的无形资产抵押给中国建设银行股份有限公司，用于金额共 233,000,000.00 元的长期借款。

公司将石河子超市宗地（账面原值 37,023,682.79 元、净值 31,697,199.60 元）的无形资产抵押给广发银行股份有限公司，用于金额共 48,000,000.00 元的长期借款。

公司将乌市天山区解放南路南门营业楼宗地（账面原值 2,818,718.80 元、净值 1,732,337.75 元）的无形资产抵押给新疆银行股份有限公司，用于金额共 78,000,000.00 元的短期借款。

公司将红山库房宗地（账面原值 19,619,203.67 元、净值 18,507,449.09 元）、西北路超市宗地（账面原值 1,497,874.00 元、净值 883,121.71 元）抵押给交通银行股份有限公司，用于金额共 50,000,000.00 元的短期借款。

注释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
租入固定资产改良支出	959,435,254.77	6,511,817.78	105,260,948.28	45,658,786.65	815,027,337.62
房屋租赁费	80,791,785.38		26,760,354.96		54,031,430.42
自有房屋装修改造支出	16,032,650.25	15,016,941.30	7,811,766.35		23,237,825.20
其他	73,059,874.82	4,693,598.00	21,119,906.34		56,633,566.48
合计	1,129,319,565.22	26,222,357.08	160,952,975.93	45,658,786.65	948,930,159.72

长期待摊费用说明：

本期其他减少额是公司本期按照工程竣工结算调减原暂估入账的固定资产改良支出。

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,094,410.23	3,463,340.95	22,003,829.32	3,301,203.81
交易性金融资产的公允价值变动	7,286,487.39	1,092,973.11	5,260,501.56	789,075.23
辞退福利	38,661,398.09	5,799,209.71	64,241,578.18	9,636,236.73
递延收益	39,993,155.00	5,998,973.25	36,783,492.77	5,517,523.92
预计负债	50,000,000.00	7,500,000.00	65,179,226.60	9,776,883.99
合计	159,035,450.71	23,854,497.02	193,468,628.43	29,020,923.68

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,420,035.00	2,913,005.25	19,996,867.80	2,999,530.17
合计	19,420,035.00	2,913,005.25	19,996,867.80	2,999,530.17

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,716,925.46	10,851,051.93
可抵扣亏损	905,515,816.86	1,054,368,460.01
合计	913,232,742.32	1,065,219,511.94

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年		163,816,818.97	
2019 年	9,146,955.79	9,146,955.79	
2020 年	100,681,454.38	100,681,454.38	
2021 年	298,779,305.92	298,779,305.92	
2022 年	476,508,192.84	481,943,924.95	
2023 年	20,399,907.93		
合计	905,515,816.86	1,054,368,460.01	

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	128,000,000.00	78,000,000.00
保证借款		
信用借款	320,000,000.00	510,985,360.00
合计	448,000,000.00	588,985,360.00

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款其他说明

短期借款期末余额比期初余额减少 23.94%，是本期归还借款所致。

注释18. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	30,000,000.00	
应付账款	759,344,778.56	1,045,438,166.34
合计	789,344,778.56	1,045,438,166.34

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	30,000,000.00	

应付票据说明：

应付票据期末余额比期初余额增加，是公司期末以银行承兑汇票支付租赁店的租金。

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	759,344,778.56	1,045,438,166.34
合计	759,344,778.56	1,045,438,166.34

应付账款说明：

应付账款期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

应付账款期末余额比期初余额减少 27.37%，是公司与供应商结算支付货款增加。

注释19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,197,024,477.88	1,154,337,293.98
团购及订金	58,361,422.24	39,633,262.22
其他	2,083,663.02	10,817,530.39
合计	1,257,469,563.14	1,204,788,086.59

预收账款期末余额中无账龄超过一年的重要款项。

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,336,068.60	368,758,789.59	334,611,523.04	53,483,335.15

离职后福利-设定提存计划	126.64	47,257,823.25	47,257,949.89	
辞退福利	21,195,114.57	16,389,539.71	21,753,465.94	15,831,188.34
合计	40,531,309.81	432,406,152.55	403,622,938.87	69,314,523.49

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,869,496.45	303,275,618.73	268,527,162.87	51,617,952.31
职工福利费		10,139,266.14	10,139,266.14	
社会保险费		24,734,080.34	24,734,080.34	
其中：基本医疗保险费		21,343,624.71	21,343,624.71	
补充医疗保险				
工伤保险费		1,579,081.90	1,579,081.90	
生育保险费		1,811,373.73	1,811,373.73	
住房公积金		24,571,054.30	24,571,054.30	
工会经费和职工教育经费	2,466,572.15	6,038,770.08	6,639,959.39	1,865,382.84
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	19,336,068.60	368,758,789.59	334,611,523.04	53,483,335.15

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		44,243,679.37	44,243,679.37	
失业保险费		1,177,601.60	1,177,601.60	
企业年金缴费	126.64	1,836,542.28	1,836,668.92	
合计	126.64	47,257,823.25	47,257,949.89	

4.应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 71.01%，主要是期末职工薪酬于下一年度完成考核再发放，导致应付未付职工工资增加。

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,486,905.54	33,849,136.21
消费税	3,022,339.49	3,731,409.39
企业所得税	1,173,556.44	458,215.91
个人所得税	228,697.54	3,490,705.30

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,330,978.26	2,505,443.09
房产税	2,385,863.37	1,632,611.86
印花税	11,032.52	12,482.61
教育费附加	571,204.60	1,074,456.32
地方教育费	379,643.72	753,010.37
文化建设费	10,048.96	3,608.18
土地使用税		89,115.63
契税		1,344.92
河道建设费		13,446.45
价格调节基金		25,461.61
合计	25,600,270.44	47,640,447.85

应交税费说明：

应交税费期末余额比期初余额减少 46.26%，主要是增值税及其附加税减少。

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,476,843.90	2,167,288.36
应付股利	10,927,538.69	6,805,364.01
其他应付款	363,894,994.40	478,125,393.55
合计	377,299,376.99	487,098,045.92

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,733,308.07	1,321,456.66
企业债券利息		
短期借款应付利息	743,535.83	845,831.70
合计	2,476,843.90	2,167,288.36

公司期末不存在重要的已逾期未支付的利息。

（二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	10,927,538.69	6,805,364.01	
合计	10,927,538.69	6,805,364.01	

应付股利说明：

应付股利期末余额比期初余额增加 60.57%，主要是子公司应付未付少数股东股利。

（二）其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金、保证金、押金	96,737,481.97	80,891,300.16
其他	267,157,512.43	397,234,093.39
合计	363,894,994.40	478,125,393.55

2.账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆汇友房地产开发有限责任公司	25,031,665.91	购房款和物业费等，尚未支付
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	20,913,341.37	装修工程款，尚未结算
新疆羚羊建筑装饰企业有限公司	8,165,669.94	装饰装修费，尚未结算
浙江宝业建设集团有限公司	4,125,000.00	装修工程款，尚未结算
新疆佳雨房地产开发有限公司	3,779,112.00	购房尾款，尚未支付
合计	62,014,789.22	

3.其他应付款说明

其他应付款期末余额比期初余额减少 23.89%。主要是部分店铺的装修工程款结算所致。

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	196,500,000.00	176,500,000.00
合计	196,500,000.00	176,500,000.00

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	988,100,000.00	784,600,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	196,500,000.00	176,500,000.00
合计	791,600,000.00	608,100,000.00

长期借款说明：

长期借款期末余额比期初余额增加 30.18%，是公司本期借入长期借款所致。

公司期末长期借款的利率为 4.90-6.50%，无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

注释25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,209,695.59	11,488,296.40
专项应付款		
合计	21,209,695.59	11,488,296.40

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期租赁合同租赁费	21,209,695.59	11,488,296.40
合计	21,209,695.59	11,488,296.40

2. 长期应付款说明

长期应付款期末余额比期初余额增加 84.62%，是公司长期租赁物业的合同租赁费按直线法计入损益的租金与按合同支付租金的差额增加。

注释26. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债		
长期辞退福利	44,809,213.84	73,622,804.62
其他长期福利		
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	15,813,496.34	21,195,114.57
合计	28,995,717.50	52,427,690.05

长期应付职工薪酬说明：

长期应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 44.69%，是公司本期支付内退职工工资薪酬所致。

注释27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	130,677,070.36	144,369,349.48	公司收购第一运输公司 2011 年度预计的安置费用
未决诉讼	50,000,000.00	65,179,226.60	
合计	180,677,070.36	209,548,576.08	

注：报告期内，公司与新疆泰美商业管理有限公司产生房屋租赁合同纠纷，乌鲁木齐市中级人民法院一审判决公司支付违约金 5,000 万元。公司已上诉，目前案件尚在审理中。

注释28. 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
与资产相关政府补助	1,521,581.54	95,000.00	204,764.75	1,411,816.79	详见附表
与收益相关政府补助					
奖励积分	36,783,492.77	18,745,412.23	15,535,750.00	39,993,155.00	
减：重分类到流动负债的递延收益		—	—		
合计	38,305,074.31	—	—	41,404,971.79	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉改造补贴	710,470.56		139,764.72		570,705.84	与资产相关
奎屯友好时尚购物中心建设专项资金	811,110.98		33,333.36		777,777.62	与资产相关
外墙保温补贴		95,000.00	31,666.67		63,333.33	与资产相关
合计	1,521,581.54	95,000.00	204,764.75		1,411,816.79	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 31,666.67 元，计入营业外收入 173,098.08 元。

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	311,491,352.00						311,491,352.00

注释30. 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（股本溢价）	390,754,139.74			390,754,139.74
其他资本公积	12,850,398.65			12,850,398.65
合计	403,604,538.39			403,604,538.39

注释31. 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	106,658,113.95			106,658,113.95
任意盈余公积				
合计	106,658,113.95			106,658,113.95

注释32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-108,945,139.50	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-108,945,139.50	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,293,225.27	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-71,651,914.23	

注释33. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,115,787,306.53	4,251,721,198.24	5,472,461,522.33	4,596,857,444.29
其他业务	521,851,088.29	15,398,481.63	406,938,929.15	12,757,215.82

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	31,060,230.43	33,881,503.20
城市维护建设税	9,727,719.08	12,862,164.10
教育费附加	4,168,960.42	5,524,548.50
地方教育费	2,779,306.99	3,682,401.71
房产税	35,647,864.97	32,015,004.56
土地使用税	4,129,472.21	4,140,973.64

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	106,587.05	106,690.94
印花税	2,066,173.65	2,494,663.71
其他	117,080.31	205,907.78
合计	89,803,395.11	94,913,858.14

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	222,201,847.92	258,339,588.95
劳务派遣费	27,193,845.76	18,434,517.70
差旅费	2,011,591.30	2,659,332.62
运杂费	8,360,810.80	7,185,391.17
广告费	1,113,007.26	2,524,986.48
业务宣传费	6,231,903.37	8,995,158.85
保险费	2,458,392.93	3,339,695.63
电话费	780,092.15	855,229.51
保洁费	15,872,106.71	21,798,331.51
物业费	16,001,404.97	16,978,293.93
其他	39,157,595.71	56,407,980.79
合计	341,382,598.88	397,518,507.14

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,754,901.30	210,452,159.65
折旧费	98,871,167.53	106,917,849.31
租赁费	269,304,288.99	317,130,723.10
水电费	65,109,091.94	73,591,374.71
修理费	12,180,676.35	14,141,071.38
长期待摊费用摊销	132,822,003.19	325,848,283.44
业务招待费	1,183,564.87	2,168,506.05
咨询费	3,025,698.24	7,929,271.02
无形资产摊销	9,571,275.62	10,139,527.10
低值易耗品摊销	706,946.51	1,473,355.56
诉讼费	652,767.35	613,620.83
服务费	2,754,871.25	2,416,249.17
其他	11,389,895.50	24,082,408.50
合计	759,327,148.64	1,096,904,399.82

管理费用说明：

管理费用本期发生额比上期发生额减少 30.78%，主要是由于 2017 年公司关店导致人员费用、租赁费、摊销费用等费用下降。

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,942,052.12	122,718,996.68
减：利息收入	5,597,488.54	6,339,453.74
汇兑损益		
银行手续费及其他	23,068,438.72	22,906,919.11
合计	95,413,002.30	139,286,462.05

财务费用说明：

财务费用本期发生额比上期发生额减少 31.50%，主要是因为本期归还了企业债券和借款导致利息支出减少。

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,331,506.14	4,132,470.59
存货跌价损失		710,355.66
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		5,768,592.31
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
长期待摊费用减值损失		
持有待售资产减值损失		
其他		
合计	4,331,506.14	10,611,418.56

资产减值损失说明：

资产减值损失本期发生额比上期发生额减少 59.18%，主要是公司上期计提了关店店铺的固定资产减值损失。

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,845,458.69	4,220,834.13
合计	2,845,458.69	4,220,834.13

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	613,792.02	4,220,834.13	与收益相关
财政补贴资金	2,200,000.00		与收益相关
外墙保温补贴	31,666.67		与资产相关
合计	2,845,458.69	4,220,834.13	

3. 其他收益说明

其他收益本期发生额比上期发生额减少 32.59%，主要是税收返还减少。

注释40. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	95,000.00	31,666.67	详见附注六注释 28
计入其他收益的政府补助	2,813,792.02	2,813,792.02	详见附注六注释 39
计入营业外收入的政府补助	1,640,960.04	1,814,058.12	详见附注六注释 44
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	4,549,752.06	4,659,516.81	

2. 政府补助说明

政府补助本期计入当期损益的金额包括以前年度收到补助计入递延收益，本期转入损益的金额。

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,129,801.46	32,443,880.88
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	162,620.60	243,720.57
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	79,617.78	743,108.52
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,155,342.45	4,609,290.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,464,483.49	1,406,393.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	17,991,865.78	39,446,393.66

2. 投资收益说明

投资收益本期发生额比上期发生额减少 54.39%，主要是公司联营公司投资收益减少。

注释42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,025,985.83	-195,294.38
其中：衍生金融资产		
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债		
其中：衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
按公允价值计量的贵金属		
现金流量套期的无效部分的未实现收益净额		
合计	-2,025,985.83	-195,294.38

公允价值变动收益说明：

公允价值变动损益本期发生额比上期发生额减少 937.40%，主要是公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致。

注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	604,901.12	-739,107.54
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失	703,101.30	
合计	1,308,002.42	-739,107.54

资产处置收益说明：

资产处置收益本期发生额比上期发生额增加 276.97%，主要是公司本期处置固定资产和无形资产收益增加。

注释44. 营业外收入

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
债务重组利得	1,316,098.63	550,000.02	1,316,098.63
与日常活动无关的政府补助	1,814,058.12	5,258,429.62	1,640,960.04
罚款、违约赔偿收入	2,847,524.91	1,088,763.41	2,847,524.91
非流动资产报废利得	92,937.02	24,335.31	92,937.02
其他	2,870,237.22	1,061,118.72	2,870,237.22
合计	8,940,855.90	7,982,647.08	8,767,757.82

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	173,098.08	173,098.08	与资产相关
燃气锅炉补贴	362,181.08		与收益相关
社保补贴	1,085,534.13	3,282,246.52	与收益相关
培训补贴	109,000.00	82,300.00	与收益相关
政府发展扶持资金		1,458,700.00	与收益相关
促进服务业发展财政补贴		100,000.00	与收益相关
其他	84,244.83	162,085.02	与收益相关
合计	1,814,058.12	5,258,429.62	

注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	194,444.00	334,971.47	194,444.00
非流动资产毁损报废损失	56,251.85	1,619,297.78	56,251.85

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	87,862.56	398,359.19	87,862.56
违约金	50,000,000.00	65,329,866.19	50,000,000.00
其他	922,208.47	666,145.43	922,208.47
合计	51,260,766.88	68,348,640.06	51,260,766.88

营业外支出说明：

营业外支出本期发生额比上期发生额减少 25%，主要原因是上期发生额中列支关店损失。违约金支出 5,000 万元，详见附注十二（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

注释46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,309,194.50	-1,314,053.27
递延所得税费用	5,079,901.74	-7,779,053.89
合计	10,389,096.24	-9,093,107.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	58,060,493.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,709,074.09
子公司适用不同税率的影响	-1,502,478.64
调整以前期间所得税的影响	135,603.73
非应税收入的影响	-2,745,557.42
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,041,598.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-355,282.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,106,138.64
所得税费用	10,389,096.24

3. 所得税费用其他说明

所得税费用本期发生额比上期发生额增加 214.25%，主要是公司利润总额增加、递延所得税资产减少，导致当期所得税费用和递延所得税费用增加。

注释47. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,597,488.54	6,339,453.74
除税费返还外的其他政府补助	3,840,960.04	5,085,331.54
租赁费，管理费等收入	423,814,814.62	406,938,929.15
其他代收款项	41,984,260.18	61,726,435.53
合计	475,237,523.38	480,090,149.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	91,986,905.20	120,353,587.09
管理费用付现	369,135,266.97	392,808,902.41
营业外支出付现	66,204,515.03	1,001,116.90
银行手续费	23,068,438.72	22,906,919.11
其他代付款项	105,466,071.28	104,032,853.52
合计	655,861,197.20	641,103,379.03

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,671,397.72	-477,988,914.29
加：资产减值准备	4,331,506.14	10,611,418.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,178,545.81	116,922,886.78
无形资产摊销	9,571,275.62	10,139,527.19
长期待摊费用摊销	160,952,975.93	399,679,334.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,308,002.42	739,107.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-36,685.17	1,594,962.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,025,985.83	195,294.38
财务费用(收益以“-”号填列)	77,942,052.12	122,718,996.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,991,865.78	-39,446,393.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,166,426.66	-7,692,528.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-86,524.92	-86,524.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	304,847.25	18,305,707.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,862,178.05	249,803,998.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-297,357,422.41	335,774,411.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,502,334.33	741,271,284.75

项目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	381,046,670.88	335,234,458.23
减：现金的期初余额	335,234,458.23	281,472,476.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,812,212.65	53,761,981.60

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	381,046,670.88	335,234,458.23
其中：库存现金	2,258,305.97	2,541,956.64
可随时用于支付的银行存款	378,659,559.54	330,310,563.65
可随时用于支付的其他货币资金	128,805.37	2,381,937.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	381,046,670.88	335,234,458.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	30,200,886.04	银行承兑汇票保证金、旅游企业保证金、按揭贷款保证金
固定资产	460,265,471.99	抵押借款
投资性房地产	148,986,682.09	抵押借款
无形资产	60,672,604.77	抵押借款
合计	700,125,644.89	

七、合并范围的变更

公司第八届董事会第二十二次会议决议，拟以商业物业为标的资产开展创新型资产运作模式。为此，2017年7月公司专门成立了全资子公司新疆友好（集团）友好润祺商贸有限公司。

司（简称“友好润祺”）和新疆友好（集团）友好优晟商贸有限公司（简称“友好优晟”），上述两个公司自成立之日起纳入合并范围。公司第八届董事会第二十六次会议决议，终止以商业物业为标的资产开展创新型资产运作。因此，2017 年 11 月 30 日，公司吸收合并了友好润祺和友好优晟。2018 年，公司的合并范围减少了友好润祺和友好优晟两个子公司。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆友好（集团）友好源创文化传媒有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	广告业	100		设立
新疆友好（集团）旅行社有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	服务业	90	10	设立
新疆友好利通物流有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	物流业	100		设立
新疆阳光物业服务有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	服务业		100	设立
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	库尔勒	库尔勒	餐饮、零售等	51		设立
新疆友好华骏房地产开发有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	房地产开发经营等	100		设立
新疆友好（集团）友好燃料有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	石油制品、润滑油销售，房屋租赁	100		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	49	10,378,172.45	9,340,355.20	13,033,541.96	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	136,106,948.34	9,445,059.33	145,552,007.67	118,952,942.46		118,952,942.46

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	133,716,621.19	12,830,057.62	146,546,678.81	122,065,607.98		122,065,607.98

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	307,286,114.12	21,179,943.77	21,179,943.77	22,764,863.28

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	343,998,090.68	16,003,439.77	16,003,439.77	30,313,626.03

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
新疆友好百盛商业发展有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	商业零售	49		权益法
新疆汇友房地产开发有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	房地产开发	47		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	新疆友好百盛商业发展有限公司	新疆汇友房地产开发有限责任公司
流动资产	178,746,107.09	698,635,687.96
非流动资产	10,413,502.74	804,553,898.31
资产合计	189,159,609.83	1,503,189,586.27
流动负债	134,788,650.74	260,801,672.86
非流动负债		
负债合计	134,788,650.74	260,801,672.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	54,370,959.09	1,242,387,913.41
按持股比例计算的净资产份额	26,641,769.95	583,922,319.30
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他（注）		-245,245,244.74
对联营企业权益投资的账面价值	26,641,769.95	338,677,074.56
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	670,572,752.99	19,928,294.63

项目	期末余额/本期发生额	
	新疆友好百盛商业发展有限 公司	新疆汇友房地产开发有限责任 公司
净利润	30,959,942.05	-86,319.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	30,959,942.05	-86,319.47
企业本期收到的来自联营企业的股利	17,227,470.89	

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	新疆友好百盛商业发展有限 公司	新疆汇友房地产开发有限责任 公司
流动资产	191,367,603.03	731,938,981.07
非流动资产	13,228,132.68	282,794,163.09
资产合计	204,595,735.71	1,014,733,144.16
流动负债	146,026,614.82	294,057,304.35
非流动负债		
负债合计	146,026,614.82	294,057,304.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	58,569,120.89	720,675,839.81
按持股比例计算的净资产份额	28,698,869.23	338,717,644.71
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	28,698,869.23	338,717,644.71
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	692,814,475.50	686,775,126.04
净利润	35,813,425.81	31,692,132.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	35,813,425.81	31,692,132.43
企业本期收到的来自联营企业的股利	16,227,994.96	

注：新疆汇友房地产开发有限责任公司因联营公司新疆格信投资有限公司投资性房地产成本模式计量转公允价值计量，调整留存收益。

3. 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4. 联营企业未发生超额亏损。

5. 公司不存在需要披露的与联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、应收票据和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额 54.50% (2017 年：67.92%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务管理部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	411,247,556.92	411,247,556.92	411,247,556.92			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,296,081.54	14,296,081.54	14,296,081.54			
应收票据及应收账款	10,167,292.92	10,245,245.38	10,245,245.38			
其他应收款	159,355,972.53	174,719,276.62	174,719,276.62			
其他流动资产	149,043,855.13	149,043,855.13	149,043,855.13			
可供出售金融资产	42,048,184.52	42,148,000.00				42,148,000.00
金融资产小计	786,158,943.56	801,700,015.59	759,552,015.59			42,148,000.00
短期借款	448,000,000.00	448,000,000.00	448,000,000.00			
应付票据及应付账款	789,344,778.56	789,344,778.56	789,344,778.56			
其他应付款	377,299,376.99	377,299,376.99	377,299,376.99			
一年内到期的非流动负债	196,500,000.00	196,500,000.00	196,500,000.00			
长期借款	791,600,000.00	791,600,000.00		460,900,000.00	175,800,000.00	154,900,000.00
金融负债小计	2,602,744,155.55	2,602,744,155.55	1,811,144,155.55	460,900,000.00	175,800,000.00	154,900,000.00

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	335,570,986.32	335,570,986.32	335,570,986.32			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,708,803.90	44,708,803.90	44,708,803.90			
应收票据及应收账款	11,647,237.53	11,729,506.12	11,729,506.12			
其他应收款	169,986,684.38	181,014,166.21	181,014,166.21			
其他流动资产	141,658,418.29	141,658,418.29	141,658,418.29			
可供出售金融资产	42,048,184.52	42,148,000.00				42,148,000.00
金融资产小计	745,620,314.94	756,829,880.84	714,681,880.84			42,148,000.00
短期借款	588,985,360.00	588,985,360.00	588,985,360.00			
应付票据及应付账款	1,045,438,166.34	1,045,438,166.34	1,045,438,166.34			
其他应付款	487,098,045.92	487,098,045.92	487,098,045.92			
一年内到期的非流动负债	176,500,000.00	176,500,000.00	176,500,000.00			
长期借款	608,100,000.00	608,100,000.00		156,500,000.00	270,100,000.00	181,500,000.00
金融负债小计	2,906,121,572.26	2,906,121,572.26	2,298,021,572.26	156,500,000.00	270,100,000.00	181,500,000.00

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 98,810.00 万元，详见附注六注释 24。

(3) 敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 494.05 万元（2017 年度约 267.30 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2018 年 12 月 31 日，本公司因归类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的权益工具投资而产生价格风险。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 20% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性如下：

	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计增加 (减少)
2018 年	14,296,081.54	2,859,216.31		2,859,216.31
2017 年	44,708,803.90	8,941,760.78		8,941,760.78

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 14,296,081.54 元。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	14,296,081.54			14,296,081.54
债务工具投资	130,728.13			130,728.13
权益工具投资	12,036,919.96			12,036,919.96
衍生金融资产				
其他	2,128,433.45			2,128,433.45
资产合计	14,296,081.54			14,296,081.54

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末公允价值是基于上海交易所和深圳交易所 2018 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
大商集团有限公司	大连市	商业	24,619.23	25	25

本公司实际控制人牛钢。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆友好百盛商业发展有限公司	联营企业
新疆汇友房地产开发有限责任公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	公司参股企业
新疆合丰友融企业管理有限公司	公司参股企业
天百奥特莱斯	其他
巴州领先实业有限公司	控股子公司库尔勒天百的少数股东控制的企业
大商股份有限公司	公司母公司控制的企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	购买商品	4,337,790.12	4,949,005.39
大商集团有限公司	购买商品	534,759.64	65,628.70
大商股份有限公司	购买商品	9,485,949.12	3,919,600.00
新疆友好百盛商业发展有限公司	接受劳务	29,457.69	122,244.76
合计		14,387,956.57	9,056,478.85

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆友好百盛商业发展有限公司	销售商品	93,897.60	1,166,815.79
天百奥特莱斯	销售固定资产		7,887.02
	提供劳务	315,274.36	
大商股份有限公司	提供劳务	27,735.85	
合计		436,907.81	1,174,702.81

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
新疆友好百盛商业发展有限公司	房屋建筑物、运输设备、机械设备等	26,552,380.95	25,638,095.56
天百奥特莱斯	房屋建筑物	3,809,523.81	3,809,523.83
合计		30,361,904.76	29,447,619.39

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
巴州领先实业有限公司	房屋建筑物	11,120,840.74	9,109,116.62
合计		11,120,840.74	9,109,116.62

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	990.53	969.59

6. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
本公司发行预付卡在关联方消费	天百奥特莱斯	19,659,143.39	29,500,466.39	市场价
合计		19,659,143.39	29,500,466.39	

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	新疆友好百盛商业发展有限公司			78,355.88	783.56
预付账款					
	中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	6,725.86			
其他应收款					
	新疆友好百盛商业发展有限公司	6,975,100.00	69,980.00	6,735,000.00	67,350.00
	新疆合丰友融企业管理有限公司	90,487.54	904.88	63,875.34	638.75
	天百奥特莱斯	2,227,286.69	22,272.87	9,227.81	92.28
	新疆汇友房地产开发有限责任公司	43,460.44	434.60		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	435,783.27	496,920.57
	大商股份有限公司		4,788,162.37
	大商集团有限公司		48.86
其他应付款			
	天百奥特莱斯	10,062,824.41	10,293,090.01
	巴州领先实业有限公司	2,608,417.88	1,445,250.55
	新疆汇友房地产开发有限责任公司	26,018,065.91	25,031,665.91

8. 关联方承诺情况

母公司大商集团有限公司关于同业竞争的承诺

(1) 如需在新疆或者友好集团地域经营范围内从事开展的任何商业门店业务，均由友

好集团作为商业投资主体，以避免同业竞争；

(2) 关于电商业务而言，严格遵循以下原则：一是大商集团无条件支持友好集团电商业务的未来持续发展；二是按照公平原则开展大商集团和友好集团各自现有电商业务，维持现有业务格局；三是针对电商业务，未来时机合适时按照公开、公平、公正的原则进行业务整合优化。

(3) 避免同业竞争，保持友好集团已有的疆内及未来发展区域的独立性。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司第八届第十次董事会会议决议，拟成立全资子公司昌吉友好时尚商贸有限公司和石河子友好百货有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日止，因与前期预期存在较大差异，开展上述投资行为无法实现预期效果，故经公司研究决定取消成立上述全资子公司的安排。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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

昊泰实业的租赁房产已全部划给了昊泰实业以存续性分立方式进行分立而派生的新疆泰美商业管理有限公司（下称“泰美商业”），并已于 2009 年 8 月 27 日办理完毕相关房产过户手续。为此，公司于 2009 年 11 月 3 日与昊泰实业、泰美商业签订《协议书》：泰美商业取代昊泰实业成为合同的出租方，合同中约定的出租方的一切权利义务由泰美商业承担；租赁场所正确地址应为“乌鲁木齐市友好北路 689 号”；经登记确认，租赁场所总建筑面积为 40,988.51 平方米；每年租金总额按原合同约定不变；2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日的租金由公司按原合同相关条款继续支付给昊泰实业，2010 年 1 月 1 日起的租金由公司支付给泰美商业；合同其他条款不变。

截至 2018 年 12 月 31 日止，10 年租赁期已满，泰美公司拟解除合同，于 2019 年 2 月以房屋租赁合同纠纷为由起诉公司，诉求终止《租赁合同》、移交营业场所、赔偿损失 3 亿元人民币等。目前案件正在审理中。

2) 公司租赁属于新疆广汇房地产开发有限公司和新疆亚中物流商务网络有限责任公司的位于乌鲁木齐市高新技术开发区长春南路广汇美居物流园美林花源小区南一区、北一区商业房产，该项目总面积为 51,386.84 平方米（其中已建成部分面积 49,815.48 平方米），自 2013 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日止，其中，新疆广汇房地产开发有限公司租金 152,503,412.35 元；新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园租金 61,794,329.94 元；新疆亚中物业管理服务有限公司物业费 141,914,339.43 元。十三期租金及物业管理费总额为 356,212,081.72 元。

2017 年 10 月，公司与新疆广汇房地产开发有限公司签订《变更协议》：①将原《房屋租赁合同》第 3 条 3.1 租赁场所租金单价及租赁费用条款约定：“2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日，年度租金单价为 0.852 元/天/平方米”，现变更为“2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日，年度租金单价为 0.759 元/天/平方米”。②将原《房屋租赁合同》第 3 条 3.3.1 租金缴纳方式条款约定：“租赁场所租金双方同意以 12 个月为一期，按期缴纳”，现变更为“2017 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日期间，租赁场所租金双方同意以 6 个月为一期，按期缴纳”。其他条款不变。该项目租赁期内租金总额由 15,250.34 万元减少至 14,888.93 万元，减少了 361.41 万元。

2018 年 7 月，公司与新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园、新疆广汇房地产开发有限公司签署变更协议，自 2018 年 7 月 1 日起，新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园将《租赁合同》中的权利和义务全部转让给新疆广汇房地产开发有限公司。

3) 公司控股子公司新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司于 2007 年 8 月 1 日与巴州领先实业有限公司签订租赁合同，租用巴州领先实业有限公司位于库尔勒市人民东路 6 号“库尔勒领先购物中心”1—5 层，其中包括一层对外临街门面房 1200 平方米，共计建筑面积 67,314.19 平方米经营场地及相应设施等全部资产，租赁期限自新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司开业之日起 15 年。租金：第一年 10 万元、第二年 20 万元、第三年 30 万元、第四年 40 万元、第五年 50 万元、第六年起，如果新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司利润总额在 1—500 万元，租金为利润总额的 10%；利润总额在 501—1,000 万元，租金为利润总额的 20%；利润总额在 1,000 万元以上（不含 1,000 万），则租金为利润总额的 25%。

公司控股子公司新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司租赁巴州领先实业有限公司位于库尔勒市人民东路 1 号库尔勒天百购物中心地下一层，面积为 17,730 平方米的商业地产开

设超市，自 2011 年 11 月 25 日始至 2022 年 11 月 24 日止，租赁期间租金总额为 61,126,213.61 元。

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

2016 年 7 月，公司与乌鲁木齐市东风超市有限责任公司签署《变更协议》，将该项目房产租金下调为每年 394.96 万元，新的房产租金标准自 2016 年 6 月 21 日起执行，直至合同租赁期届满。签订上述协议后，该项目租赁期间（十二年）房产租金由 5,689.00 万元减少至 4,705.72 万元，设备租赁费更改为广告位场地使用费及管理费，由 3,525 万元减少至 2,100 万元。原《租赁合同》其他条款不变。

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

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

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

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

2016 年 7 月 20 日公司与新疆天工房地产开发有限公司协商，签订《变更协议》，变更该项目租金标准：将原房屋租金及其他费用变更为含税租金均价 0.93 元/平方米/天，租赁期租金总额由原来 3,016.22 万元减少至 2,096.16 万元，共减少 920.06 万元。新的房产租金标准自 2016 年 1 月 1 日起执行，原《租赁合同》其他条款不变。

8) 公司租赁属于新疆天工房地产开发有限公司的位于伊宁市斯大林街与解放路交叉口的伊宁市“伊犁铜锣湾”H 区地下一层、地上一层、地上二层，F 区地下一层、地上二层，

D 区地上一、二层商业房产共计 25,785.17 平方米，租赁期 15 年零 6 个月，其中 D 区地上一层、地上二层房产的租赁期限自 2011 年 9 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，H 区地上一层、地上二层房产租赁期限自 2011 年 9 月 1 日至 2027 年 2 月 28 日，H 区地下一层、F 区地下一层、F 区地上二层房产租赁期限自 2012 年 1 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。租赁房产的起始租金单价为 0.879 元/天/m²，租赁单价往后按年递增，租赁期租金总额为 203,096,748.28 元。2011 年 7 月 21 日，公司与新疆天工房地产开发有限公司签订补充协议，F 区地下一层、地上二层、D 区地上一层、地上二层从 2013 年 1 月 1 日起计租。

2016 年 7 月 20 日公司与新疆天工房地产开发有限公司协商，签订《变更协议》，变更该项目租金标准：将原房屋租金及其他费用变更为含税租金均价 0.93 元/平方米/天，租赁期租金总额由原来 20,309.67 万元减少至 13,244.40 万元，共减少 7,065.27 万元。新的房产租金标准自 2016 年 1 月 1 日起执行，原《租赁合同》其他条款不变。

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

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

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

10) 公司租赁博乐市和瑞俊发房地产开发有限公司开发的位于博乐市北京路与新华路交汇处地下一层至地上五层的独立商业房产开设大型综合性购物中心。该项目总面积约为 43,839.626 平方米。自 2013 年 11 月 1 日始至 2028 年 10 月 31 日止，租赁期间租金总额为 279,003,003.00 元。租赁期届满后，随后 5 年租期的租金由和瑞俊发地产与公司双方协商确定。

公司与和瑞俊发房地产开发有限公司分别于 2016 年 6 月 15 日和 2016 年 10 月 19 日签署《变更协议》，变更内容：①租赁面积由原来 43,839.626 m²调整为 39,024.626 m²。②自 2016 年 11 月 1 日至 2028 年 10 月 31 日租金单价为 0.9 元/天/每平方米，租赁期内租金总额由 27,900.30 万元变更为 20,203.20 万元，共减少 7,697.10 万元，原《租赁合同》其他条款不变。

2017 年 3 月 8 日，公司董事会审议通过《关于公司与博乐市和瑞俊发房地产开发有限公司签订<变更协议>的议案》。签订上述《变更协议》后，该项目租赁期间（十五年）房产租金总额由 27,900.30 万元减少至 20,203.20 万元。

2018 年 5 月，公司与和瑞俊发房地产开发有限公司签订《变更协议》。变更内容：自 2018 年 5 月 1 日起，租赁总面积由 39,024.626 平方米变更为 38,354.857 平方米，该项目租赁期间（十五年）房产租金总额由 20,203.20 万元减少至 19,972.09 万元，将减少公司对该项目的租金总支出 231.31 万元，2018 年减少租金成本约 11.09 万元。

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

12) 公司与奎屯宏源时代物业服务有限公司签订的《房产租赁合同》，租赁由奎屯宏源时代房地产开发有限公司拥有产权的位于新疆维吾尔自治区奎屯市阿克苏西路与团结街交汇处的地下一层和地上一层共计 7,771.21 平方米的商业房产开设超市大卖场。租金从 2015 年 9 月 1 日开始计算至 2030 年 8 月 31 日，租赁期间租金总额为 51,951,195.54 元。

2016 年 3 月 10 日公司与奎屯宏源时代物业服务有限公司协商，签订《变更协议》，变更该项目租金标准：将原房产租金变更为 2015 年 9 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日期间含税租金单价为 1 元/平方米/天；2016 年 4 月 1 日至 2030 年 8 月 31 日期间含税租金单价为 0.7 元/平方米/天，租赁期租金总额由原来 5,195.12 万元减少至 3,027.74 万元，共减少 2,167.38 万元。新的房产租金标准自 2016 年 4 月 1 日起执行，原《租赁合同》其他条款不变。

2017 年公司与奎屯宏源时代物业服务有限公司就公司租赁开设的位于新疆维吾尔自治区奎屯市的超市项目签订《合同终止协议》，提前终止双方签订的《房屋租赁合同》。奎屯宏源时代物业服务有限公司与公司协商一致，决定终止于 2014 年 8 月 27 日所签订的《房屋租赁合同》，互不承担违约责任。公司将商品及用于营业的自有设备、设施撤离后于 2017 年 3 月 31 日前向奎屯宏源时代物业服务有限公司交还租赁场所。公司需向奎屯宏源时代物业服务有限公司支付租金至 2017 年 8 月 31 日，公司无需再向宏源时代物业公司支付《合同终止协议》约定外的任何费用。公司承担 2017 年 3 月 31 日前产生的水、电、暖、天然气等

费用。前述水费、电费由双方在租赁场所返还时进行抄表确认金额，由公司在金额确认后十个工作日内，向奎屯宏源时代物业服务有限公司或其指定的物业公司支付，奎屯宏源时代物业服务有限公司或其指定的物业公司向公司开具对应金额合法有效的增值税专用发票。

2017 年 5 月 26 日召开的第八届董事会第十八次会议审议通过，与奎屯宏源时代物业服务有限公司签订《合同终止协议》，提前终止双方签订的《租赁合同》。

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

2016 年 6 月，公司与新疆乾瑞赢通投资有限责任公司签署《变更协议》，变更内容：① 租赁期调整为 2016 年 6 月 21 日起至 2032 年 6 月 20 日止，租期 16 年。② 将该项目自 2016 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日，三年含税租金总额为 1,139.43 万元，2019 年 6 月 21 日至 2032 年 6 月 20 日，年度含税租金为 610.37 万元，租赁期内租金总额 15,693.67 万元变更为 9,074.20 万元，共减少 6,619.47 万元，新的房产租金标准自 2016 年 6 月 21 日起执行。

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

2016 年 8 月，公司与乌鲁木齐瑞泰资产管理有限公司签署《变更协议》，：① 将该项目自 2016 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日每期的房产租金由 2,793.29 万元变更为 2,094.97 万元；2021 年 7 月 16 日至 2030 年 3 月 15 日期间的租金标准由双方于 2021 年 7 月 15 日前六十日根据公司实际经营情况另行协商，如届时未协商一致，则按照原《租赁合同》中的约定执行。签订上述《变更协议》后，该项目租赁期间（十五年十个月）租金总额由 49,734.53 万元减少至 46,242.92 万元，共减少了 3,491.61 万元。新的房产租金标准自 2016 年 7 月 16 日起执行；② 将电力增容费用由双方共同承担变更为由公司全额承担。

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

16) 公司租赁新疆农业科学院集资建设的位于新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市沙依巴克区南昌路 403 号地上第一层至地上第二层共计约 4,834.37 平方米的物业开设超市卖场，租赁期

限为 15 年，自交付之日起至 2030 年 5 月 14 日。租金总额 88,496,041.00 元，租金的起算日：2015 年 8 月 15 日。

17) 2016 年 12 月，公司与新疆天德立房地产开发有限公司拟终止双方签订的《房产租赁合同》，暂缓在喀什市设立门店，并已全额收回天德立房地产公司的租赁保证金，截至报告日上述终止协议尚未签署。

3. 其他重大财务承诺事项

公司期末用于抵押的固定资产、投资性房地产和无形资产账面余额分别为 460,265,471.99 元、148,986,682.09 元和 60,672,604.77 元，取得短期借款 128,000,000.00 元、长期借款 988,100,000.00 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2018年8月8日，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院受理新疆泰美商业管理有限公司（以下简称“泰美公司”）民事起诉公司房屋租赁合同纠纷。泰美公司诉讼请求：判令公司支付违约金5,000万元；由公司承担诉讼费用。

2018年10月22日，乌鲁木齐市中级人民法院（2018）新01民初444号民事判决书裁定：公司向泰美公司支付违约金5,000万元，案件受理费由公司负担。

2018年11月12日，公司向新疆维吾尔自治区高级人民法院递交民事上诉状，请求：1.依法撤销乌鲁木齐市中级人民法院（2018）新01民初444号民事判决书，将本案发回重审或依法改判驳回泰美公司的诉讼请求；2.由泰美公司承担一审、二审诉讼费用。

2018年12月31日，根据案件的进展情况，公司基于法院一审判决，计提了相应的违约金5,000万元。

2019年2月2日，公司收到自治区高院传票（[2019]新民终6号），该诉讼案件二审于2019年2月27日开庭审理，目前尚在审理中。

截至财务报告批准报出日止，上述案件法律程序尚未结束，诉讼结果存在不确定性。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无对外提供保证情况。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

重大诉讼、仲裁、承诺

1.2019 年 1 月 25 日，公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院传票（[2019]新民初 2 号），新疆泰美商业管理有限公司（以下简称“泰美公司”）以房屋租赁合同纠纷为由起诉公司。诉求：泰美公司与公司签订的“乌鲁木齐市友好北路 689 号友好步行街中的 41,056.06 平方米营业场所”租赁合同于 2018 年 12 月 31 日到期终止；判令公司向泰美公司移交营业场所；判令公司向泰美公司赔偿损失 3 亿元人民币；判决公司承担诉讼费用。该案件 2019 年 3 月 11 日开庭审理，目前尚在审理中。

2.乌鲁木齐市中级人民法院 2019 年 2 月 14 日出具答辩通知书，新疆尚品商业管理有限公司（以下简称“尚品商业”）以房屋租赁合同纠纷起诉公司。尚品商业诉求：判令公司向尚品商业支付违约金 8,000 万元；判令公司承担诉讼费用。2019 年 4 月 18 日，尚品商业向乌鲁木齐市中级人民法院提出撤诉申请。同日，乌鲁木齐市中级人民法院（2019）新 01 民初 54 号民事裁定书准许尚品商业撤诉。

（二）利润分配情况

公司 2018 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额					
	商业零售与 餐饮	房地产 开发	燃料	其他	抵销	合计
一.营业收入	554,878.92		7,061.18	5,332.27	3,508.53	563,763.84
其中：对外交易收入	552,282.73		6,862.60	4,618.51		563,763.84
分部间交易收入	2,596.19		198.58	713.76	3,508.53	
二.营业费用	542,450.30	1,963.01	6,507.49	5,418.68	2,613.68	553,725.80

项目	期末余额/本期发生额					
	商业零售与 餐饮	房地产 开发	燃料	其他	抵销	合计
其中：对联营和合营企业的 投资收益	1,512.98					1,512.98
资产减值损失	421.49	-0.01	-0.11	11.78		433.15
折旧费和摊销费	27,249.86	52.58	59.98	485.17	77.30	27,770.29
三.利润总额（亏损）	8,153.56	-1,963.01	554.69	-44.33	894.86	5,806.05
四.所得税费用	897.50		138.67	2.74		1,038.91
五.净利润（亏损）	7,256.06	-1,963.01	416.02	-47.07	894.86	4,767.14
六.资产总额	511,883.49	31,815.59	3,108.34	8,616.56	56,077.52	499,346.46
七.负债总额	420,208.68	36,067.74	1,206.51	3,772.03	38,222.06	423,032.90
八.其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	3,232.40			126.21		3,358.61

（三）关于持续经营情况的说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司资产负债率 84.72%；流动资产 1,335,922,124.71 元，流动负债 3,163,528,512.62 元，营运资金-1,827,606,387.91 元。

前述财务状况使公司的持续经营能力具有不确定性，公司拟采取以下措施解决面临的困难：

1. 公司 2018 年经营活动现金流量净额 6,950.23 万元，在此基础上，持续强化内部控制，严格费用管理，完善绩效考核体系、优化组织架构和人员配置，进一步降低公司经营成本，提高经营活动现金获得能力。

2. 公司与租赁门店的物业方沟通，降低租赁单价，减少租金支出，降低主营成本，提升盈利能力，改善未来的经营业绩。

3. 公司自有门店资产状况和经营状况均保持良好，产权完整明晰。尤其是主力门店，所处位置均为乌鲁木齐市及各州市商业繁华区，信用能力和融资能力均高出一般资产。

4. 公司长期以来信用状况保持了良好记录，与相关金融部门也有着长期良好的合作关系，公司将充分使用优质抵押资产的优势，在保证现有借款续贷的基础上，积极争取扩大信用额度。

（四）其他

截至 2018 年 4 月 23 日、公司 2017 年年度财务报告批准报出日止，公司与新疆德丰房地产开发有限公司（以下简称“德丰房地产公司”）之间因房屋租赁合同导致的诉讼案件法律程序尚未完成，根据案件的进展情况及代理律师出具的法律意见函，公司基于提前解除合同，计提了相应的赔偿金及违约金等共 5,000 万元。

2018 年 11 月 30 日，公司与德丰房地产公司签订了《解约协议》，双方约定解除租赁合同，公司支付 2018 年 5 月 1 日至解约协议签订日的房屋租金 698 万元及补偿金 5,000 万元。公司与德丰房地产公司所签订的《租赁合同》、《变更协议》、《补充协议》及附件即告解除，双方租赁合同关系终止，互不承担违约责任，再无其他争议，互不追究法律责任。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,400,000.00	4,300,000.00
应收账款	1,785,554.53	690,327.90
合计	4,185,554.53	4,990,327.90

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,400,000.00	4,300,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,400,000.00	4,300,000.00

2. 期末公司无质押的应收票据

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	1,803,590.44	100.00	18,035.91	1.00	1,785,554.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
内部单位组合					
合计	1,803,590.44	100.00	18,035.91	1.00	1,785,554.53

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	594,280.70	85.35	5,942.80	1.00	588,337.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
内部单位组合	101,990.00	14.65			101,990.00
合计	696,270.70	100.00	5,942.80	0.85	690,327.90

2. 应收账款分类说明

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,803,590.44	18,035.91	1
合计	1,803,590.44	18,035.91	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,093.11 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
唐琼	338,978.17	18.79	3,389.78
博乐州公安局	180,000.00	9.98	1,800.00
飞利浦（中国）投资有限公司	50,180.40	2.78	501.80
昌吉市安又佳商贸有限公司	40,486.00	2.24	404.86
李昱墨	26,850.00	1.49	268.50
合计	636,494.57	35.28	6,364.94

6. 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 应收账款其他说明

应收账款期末余额比期初余额增加 159.04%，主要是应收销售款增加。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,721,594.18	5,381,065.83
其他应收款	503,293,787.82	586,026,648.61
合计	513,015,382.00	591,407,714.44

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	9,721,594.18	5,381,065.83
合计	9,721,594.18	5,381,065.83

2. 公司期末无重要的账龄超过1年的应收股利

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,527,921.03	0.49	2,527,921.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,203,995.22	29.94	10,727,002.97	6.91	144,476,992.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,855,593.91	0.36	1,782,265.95	96.05	73,327.96
内部单位组合	358,743,467.61	69.21			358,743,467.61
合计	518,330,977.77	100.00	15,037,189.95	2.90	503,293,787.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,527,921.03	0.43	2,527,921.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,697,406.04	26.59	7,170,328.90	4.52	151,527,077.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,032,417.94	0.17	1,032,417.94	100.00	
内部单位组合	434,499,571.47	72.81			434,499,571.47
合计	596,757,316.48	100.00	10,730,667.87	1.80	586,026,648.61

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆世纪众邦国际贸易有限公司	2,527,921.03	2,527,921.03	100	账龄超过 3 年，已进入司法程序，无财产可执行
合计	2,527,921.03	2,527,921.03		

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,279,029.57	572,790.30	1
1—2 年	2,756,844.80	137,842.26	5
2—3 年	93,919,225.13	9,391,922.52	10
3 年以上	1,248,895.72	624,447.89	50
合计	155,203,995.22	10,727,002.97	

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京司丹图服饰有限公司	876,167.14	876,167.14	100	账龄超过 3 年，已进入司法程序，债务人无偿还能力
艾尔肯·沙吾提	76,003.20	76,003.20	100	已进入司法程序，个人名下无财产，无法执行
艾孜买提·艾尔肯	75,348.00	75,348.00	100	已进入司法程序，个人名下无财产，无法执行
伊宁市天百郑素霞服装店	146,655.88	73,327.92	50	抵债资产不足以弥补欠款
郑素霞	681,419.69	681,419.69	100	已进入司法程序，个人名下无财产，无法执行
合计	1,855,593.91	1,782,265.95		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,306,522.08 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金等借款	432,329.89	684,664.20
收银科未回信用卡	4,229,138.85	2,994,651.84
企业间其他往来	513,669,509.03	593,078,000.44
合计	518,330,977.77	596,757,316.48

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆友好华骏房地产开发有限公司	往来款	358,417,643.31	1 年以内, 1-2 年	69.15	
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	往来款	92,499,797.91	2-3 年	17.85	9,249,979.79
乌苏宏源时代商业管理有限公司	往来款	9,064,933.05	1 年以内	1.75	906,493.31
新疆友好百盛商业发展有限公司	租金	6,975,100.00	1 年以内, 1-2 年	1.34	69,980.00
新疆天利高新石化股份有限公司	往来款	3,948,581.28	1 年以内	0.76	39,485.81
合计		470,906,055.55		90.85	10,265,938.91

7. 公司无涉及政府补助的其他应收款

8. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	154,565,100.00		154,565,100.00	60,160,000.00		60,160,000.00
对联营企业投资	365,318,844.51		365,318,844.51	367,416,513.94		367,416,513.94
合计	519,883,944.51		519,883,944.51	427,576,513.94		427,576,513.94

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
新疆友好（集团）友好源创文化传媒有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00			1,560,000.00		
新疆友好（集团）友好旅行社有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00		
新疆友好利通物流有限责任公司	114,405,100.00	20,000,000.00	94,405,100.00		114,405,100.00		
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00		
新疆友好华骏房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆友好（集团）友好燃料有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00		
合计	154,565,100.00	60,160,000.00	94,405,100.00		154,565,100.00		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益 其他综合收益调整
新疆友好百盛商业发展有限公司	28,698,869.23			15,170,371.61
新疆汇友房地产开发有限责任公司	338,717,644.71			-40,570.15
合计	367,416,513.94			15,129,801.46

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆友好百盛商业发展有限公司		17,227,470.89			26,641,769.95	
新疆汇友房地产开发有限责任公司					338,677,074.56	
合计		17,227,470.89			365,318,844.51	

3. 长期股权投资说明

2018 年 8 月 31 日公司第九届董事会第四次会议决议，以债权转股权的方式对全资子公司新疆友好利通物流有限责任公司增资 9,440.51 万元。

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,744,090,170.05	3,934,692,003.00	5,062,944,963.24	4,244,403,056.97
其他业务	497,412,915.46	10,061,927.56	394,554,167.66	8,904,345.77

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,721,594.18	7,345,578.85
权益法核算的长期股权投资收益	15,129,801.46	32,443,880.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	162,620.61	243,720.57
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	79,617.78	743,108.52
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,155,342.45	4,609,290.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,464,483.49	1,406,393.33

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	27,713,459.97	46,791,972.51

十六、补充资料

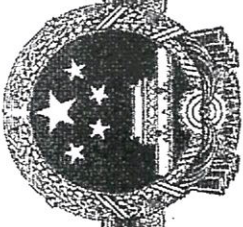
（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,308,002.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	613,792.02	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,840,960.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	836,078.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,129,069.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	17,164.36	
少数股东权益影响额（税后）	40,244.58	
合计	-37,587,645.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.24	0.24	0.24





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

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、清算等事务；办理企业破产清算事宜；代理记账；其他法律、行政法规和国务院规定注册会计师业务范围内的事项。



**此证仅用于业务报
告专用，复印无效。**



2019年 03月 19日

登记机关



证书序号: 0000093

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

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
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01 发证时间: 二〇二〇年九月十日
证书有效期至: 二〇二〇年九月十日

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



姓名: 刘露
性别: 男
出生日期: 1984.07.10
工作单位: 北京注册会计师协会
身份证号: 110112198407106519





年度检验登记

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书编号: 210200020020
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 发证日期: 1994年5月9日

2016年X月10日
年检专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年度 CPA 年检合格
辽宁注协检(2)
3月7日

2018年度 CPA 年检合格
辽宁注协检(2)
3月27日

2016年度 CPA 年检合格
辽宁注协检(2) 3月16日








2016年11月1日


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2014年1月3日



2014年1月3日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示此证书。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业法定监督时，应调本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，除挂失外还应登报声明作废。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 姜晓峰
 性别: 男
 出生日期: 1982.08.27
 工作单位: 中德会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 210204198208274589



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018年9月26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.

2018年9月26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.

2015年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月7日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月8日

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(2) 3月16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.

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月17日

2018年9月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中德 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

辽宁省注册会计师协会
辽宁省注册会计师协会
辽宁省注册会计师协会
辽宁省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs