

新疆友好（集团）股份有限公司 董事会关于会计差错更正及会计估计变更的专项说明

一、概述

新疆友好（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）应上海证券交易所及中国证券监督管理委员会新疆监管局的监管要求，对近几年财务状况进行了自查，针对自查发现的问题进行会计差错更正及会计估计变更，具体情况如下：

1、根据公司与承租商户海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司（以下简称“该公司”）签订的租赁协议，公司向该公司收取的租金以该公司上一年度营业额为基数，按照约定的比率计算，该公司应在下一年度4月30日前将经审计的营业额数据提供给公司，该协议于2017年起执行。公司在2018年4月取得该公司经审计的2017年度营业额数据之后，未能及时调整2017年度租金收入，造成收入跨期确认。公司现按照实际收入所属期间，对跨期收入进行调整，调减2018年营业收入1,665,045.33元，调增2017年营业收入2,585,274.63元。

2、公司于2017年6月30日向博乐市商务和经济信息化委员会提交了财政补贴的申请文件，申请按照相关规定享受财政补贴1,450,689.36元。2018年1月，政府将核定后的补贴1,450,000.00元直接拨款给公司，公司收到上述款项时，因未同时收到政府财政补贴审批文件，故未能及时调整2017年收入，而是计入2018年收入，造成收入跨期确认。公司现按实际财政补贴所属期间，对跨期收入进行调整，调减2018年其他收益1,450,000.00元，调增2017年其他收益1,450,000.00元。

3、2018年公司在核对供应商往来账目时发现，因超市核算系统未及时更新扣点调整情况，需补收管理费5,942,006.76元，此管理费系2017年至2018年信用卡手续费和面值卡手续费少扣形成。因此项金额中包含应收2017年管理费2,662,154.89元，造成收入跨期确认，公司按实际收入所属期间，对跨期收入进行调整，调减2018年其他业务收入2,662,154.89元，调增2017年其他业务收入2,662,154.89元。

4、本次公司按费用的实际所属期间，对跨期费用进行了调整。调减2018年度管理费用4,318,376.74元，调减2017年管理费用8,182,077.99元，调减2016年管理费用2,288,387.52元。

5、公司持有中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司（以下简称“可乐公司”）20%

股权，在可乐公司董事会拥有一个董事席位。在往期会计处理中公司对此项投资做成本法核算。经此次自查，结合证监会《上市公司执行企业会计准则案例解析(2017)》的相关案例，公司将此项投资更改为权益法核算。截至 2018 年 12 月 31 日，累积调减可供出售金融资产 12,000,000.00 元，调增长期股权投资 10,366,067.22 元，调增资本公积 110,690.59 元，调减未分配利润 1,744,623.37 元。调增 2018 年当期投资收益 325,917.15 元。

6、公司的会计估计披露运输设备的折旧年限为 4-12 年，因与公司实际执行的折旧年限不符，现将其变更为 4-20 年，此次变更对公司资产总额、所有者权益、利润表项目均无影响。

综上，本次会计差错更正减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 113.29 万元，增加公司 2018 年度所有者权益 1,407.51 万元，减少公司 2018 年度资产总额 92.49 万元；增加公司 2017 年度归属于上市公司股东的净利润 1,536.11 万元，增加公司 2017 年度所有者权益 1,520.80 万元，增加公司 2017 年度资产总额 870.80 万元。本次会计估计变更对公司损益、总资产、净资产等均无影响。

二、具体会计处理方法及对财务报表的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的规定及要求，公司就上述会计差错进行更正及追溯调整。

上述会计差错更正事项对公司 2017 年度、2018 年度合并财务报表项目的累计影响如下：

(一) 合并资产负债表

单位：元

年度	报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2018 年度	应付职工薪酬	69,314,523.49	-15,000,000.00	54,314,523.49
	长期股权投资	365,318,844.51	10,366,067.22	375,684,911.73
	可供出售金融资产	42,048,184.52	-12,000,000.00	30,048,184.52
	长期待摊费用	948,930,159.72	-211,157.75	948,719,001.97
	其他应收款	159,355,972.53	920,229.30	160,276,201.83
	资本公积	403,604,538.39	110,690.59	403,715,228.98
	未分配利润	-71,651,914.23	13,964,448.18	-57,687,466.05
2017 年度	应付职工薪酬	40,531,309.81	-6,500,000.00	34,031,309.81
	长期股权投资	367,416,513.94	10,040,150.07	377,456,664.01

	可供出售金融资产	42,048,184.52	-12,000,000.00	30,048,184.52
	其他应收款	169,986,684.38	10,667,895.03	180,654,579.41
	资本公积	403,604,538.39	110,690.59	403,715,228.98
	未分配利润	-108,945,139.50	15,097,354.51	-93,847,784.99

(二) 合并利润表

单位：元

年度	报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2018 年度	营业收入	5,637,638,394.82	-4,327,200.22	5,633,311,194.60
	管理费用	759,327,148.64	-4,318,376.74	755,008,771.90
	投资收益	17,991,865.78	325,917.15	18,317,782.93
	其他收益	2,845,458.69	-1,450,000.00	1,395,458.69
	归属于母公司净利润	37,293,225.27	-1,132,906.33	36,160,318.94
2017 年度	营业收入	5,879,400,451.48	5,247,429.52	5,884,647,881.00
	管理费用	1,096,904,399.82	-8,182,077.99	1,088,722,321.83
	投资收益	39,446,393.66	481,588.53	39,927,982.19
	其他收益	4,220,834.13	1,450,000.00	5,670,834.13
	归属于母公司净利润	-485,830,599.78	15,361,096.04	-470,469,503.74

三、公司董事会结论性意见

公司董事会认为：公司本次会计差错更正及会计估计变更事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关要求，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司董事会同意本次会计差错更正及会计估计变更事项。

新疆友好（集团）股份有限公司董事会

2019年7月25日

