

公司代码：600778

公司简称：友好集团

# 新疆友好（集团）股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人勇军、主管会计工作负责人韩建伟及会计机构负责人（会计主管人员）韩建伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司无利润分配及资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	19
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22

备查文件目录	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
友好集团、公司、本公司	指	新疆友好（集团）股份有限公司
控股股东、大商集团	指	大商集团有限公司
国资公司	指	乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司
上交所	指	上海证券交易所
新疆、自治区、疆内	指	新疆维吾尔自治区
乌市	指	乌鲁木齐市
公司章程	指	新疆友好（集团）股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期（内）、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	新疆友好（集团）股份有限公司
公司的中文简称	友好集团
公司的外文名称	XINJIANG YOUHAO(GROUP)CO.,LTD
公司的外文名称缩写	YOUHAO GROUP
公司的法定代表人	勇军

注：公司于 2023 年 5 月 19 日召开的第十届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，选举勇军先生为公司第十届董事会董事长，任期 3 年。根据《公司章程》的规定，公司董事长为公司的法定代表人。本报告期内，公司已完成法定代表人的工商变更登记手续，公司法定代表人已变更为勇军先生。详见公司于 2023 年 6 月 6 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-020 号公告。

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石磊	韩玮
联系地址	乌鲁木齐市友好北路 548 号	乌鲁木齐市友好北路 548 号
电话	0991-4553700	0991-4552701
传真	0991-4815090	0991-4815090
电子信箱	yhjt600778@163.com	yhjt600778@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	乌鲁木齐市友好南路668号
公司注册地址的历史变更情况	2006年由“乌鲁木齐市友好南路30号”变更为“乌鲁木齐市友好南路668号”
公司办公地址	乌鲁木齐市友好北路548号
公司办公地址的邮政编码	830000
公司网址	<a href="http://www.xjyh.com.cn">http://www.xjyh.com.cn</a>
电子信箱	yhjt600778@163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	乌鲁木齐市友好北路548号公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	友好集团	600778	/

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	939,608,578.53	1,001,670,011.75	-6.20
归属于上市公司股东的净利润	-100,978,125.83	77,764,776.22	-229.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	-102,813,959.19	-28,416,916.86	不适用
经营活动产生的现金流量净额	196,323,874.09	38,318,212.40	412.35
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	234,650,753.13	333,630,181.01	-29.67
总资产	4,157,813,681.79	4,254,841,663.10	-2.28

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.3242	0.2497	-229.84
稀释每股收益(元/股)	-0.3242	0.2497	-229.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.3301	-0.0912	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-35.54	13.49	减少 49.03 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-36.18	-4.93	减少 31.25 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

上述主要会计数据的相关说明详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的相关内容。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,501,834.86
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	646,397.36
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-745,033.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451,294.02
减：所得税影响额	-5,849.31

少数股东权益影响额（税后）	24,508.22
合计	1,835,833.36

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### 1、行业情况说明

2023 年上半年国内生产总值（GDP）593,034 亿元，同比增长 5.5%；上半年全国社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%。

2023 年上半年，新疆地区生产总值（GDP）8,542.08 亿元，同比增长 5.1%，增速低于全国 0.4 个百分点；上半年社会消费品零售总额 1,737.37 亿元，同比增长 6.4%，增速低于全国 1.8 个百分点。

（上述数据来源：国家统计局、新疆统计局）

#### 2、公司主要业务和经营模式

公司的主营业务为商业零售业务，经营业态包括百货商场、购物中心、大型综合超市、标准超市、超市便利店等。截至本报告期末，公司旗下共开设百货商场及购物中心 12 家（不含天百奥特莱斯及商标授权店）、大型超市及商超 9 家，“Y0+友好生活”便利店 50 家（其中自营店 12 家、加盟店 38 家），分布在以首府乌鲁木齐市为核心的新疆多个地州城市。通过百货、超市、餐饮、电器、文化娱乐等多种业态的相辅相成，共同发展，公司的商业规模和商业零售总额在新疆商业流通领域名列前茅。

公司经营模式目前以联营为主，自营和租赁为辅，随着商业零售行业的转型升级，公司近年来逐步扩大租赁业态的占比。公司联营模式所涉及的商品品类主要有：男女服装、鞋帽箱包、婴童服饰用品、家居用品、珠宝首饰、钟表眼镜、化妆品、家用电器、食品及日用品等；自营模式所涉及的商品品类主要有：部分化妆品、部分家用电器、部分休闲食品、进口食品和日用百货等；租赁模式所涉及的项目主要有餐饮、儿童游乐、文化教育、娱乐休闲、部分服饰百货及杂货等。经过多年发展，公司已与大批具备经营实力、商品品质过硬、品牌口碑较好的供应商和商户建立了长期稳定的合作关系，为公司可持续发展积累了重要的战略性资源。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内公司的核心竞争力较 2022 年度基本未发生变化，主要体现在以下方面：

1、品牌优势：友好集团的前身乌鲁木齐友好商场始建于 1958 年，属老字号国有商业企业。历经多年来的积淀、发展和业务扩张，友好集团已形成以乌鲁木齐市为核心、辐射全疆的战略网点布局，公司旗下“友好”“天百”等门店品牌在疆内形成了广泛的影响力。多年来，公司凭借高品质的商品、优质的服务、良好的信誉以及具有高度社会责任感的企业形象赢得了社会各界及广大消费者的认可和信赖，积累了一大批忠实的顾客群体。

2、规模优势：通过公司多年来的战略布局和规模扩张，公司商业布局已覆盖全疆多个城市，在疆内零售行业占据了较高的市场销售份额。凭借自身规模优势和多年来积累的合作资源，公司在品牌招商、采购、营销、异业联盟等众多运营环节享有较大的协同力和影响力，规模化发展稳固了企业的竞争优势。

3、商品和业态资源优势：公司旗下门店通过高、中、低不同定位的组合，以及购物、餐饮、亲子、文化教育、休闲娱乐等丰富多元的业态构成，覆盖了疆内广泛的消费群体。同时公司拥有大量优质特色品牌资源，与诸多国际、国内知名品牌建立了良好的长期合作关系，优质品牌的进驻和客流量的提升相辅相成，在招商运营方面形成了良性循环。

4、专业的管理模式优势：公司具有健全的治理结构、完善的经营管理体系、系统的人才培养机制，确保公司整体运行质量和主营业务运营的稳定；通过全面预算管理、绩效考核、内控管理各项机制，全面提升专业化管理水平，规范化的管理为公司在激烈竞争中稳步发展打牢了基础。

5、管理团队优势：公司中高层管理人员及核心业务团队具有丰富的商业零售业管理运营经验和持续学习能力，能够较好的把握疆内各地区的客群结构、消费模式和消费偏好，并根据行业发展趋势持续更新理念，学习、探索新零售商业模式，不断调整营销策略，提高市场竞争力。

### 三、经营情况的讨论与分析

本报告期公司实现营业收入 93,960.86 万元，较上年同期 100,167.00 万元减少 6,206.14 万元，同比下降 6.20%；实现归属于上市公司股东的净利润-10,097.81 万元，较上年同期 7,776.48 万元下降 229.85%；实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润-10,281.40 万元，上年同期公司实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为-2,841.69 万元。

本报告期公司业绩亏损的主要原因系：公司联营企业新疆汇友房地产开发有限责任公司（公司持股比例 47%，以下简称“汇友房地产公司”）收到税务机关《税务事项通知书》，依据税务机关清算结论，汇友房地产公司应补缴房地产项目土地增值税合计 36,469.20 万元，预计该事项将减少汇友房地产公司当期收益 34,000 万元，由此减少本公司投资收益 15,980 万元，相应减少本公司 2023 年半年度归属于上市公司股东的净利润 15,980 万元。

本报告期公司围绕主业经营主要开展了以下工作：

1、紧抓市场回暖契机，结合消费结构变化积极调整品牌布局，重点关注高销售、高价值品牌的引进调整与运营推广，并通过增加独有品牌进一步吸引客流，上半年各门店百货业态共引进品牌 101 个，装修升级品牌 21 个，淘汰撤柜品牌 87 个。

2、超市业态副食、百货、保健品、自采蔬果等品类销售稳步增长，同时进一步丰富配套业态，持续推广超市会员日活动，积极拓展团购客户，并借助美团等线上平台拓宽销售渠道，助力销售提升。

3、在保证公司整体营销活动有序开展的基础上，大力争取单品营销活动资源，加大第三方媒体宣传推广力度，同时借助营销档期开展时尚盛典、文化活动、大型比赛海选等多场文娱活动，客流聚集效果显著。

4、在完成公司业务系统迁云的基础上，引入新型线上营销平台，进一步拓展数据分析功能，逐步加大覆盖范围，强化各业务领域数据分析能力，同时持续进行各应用系统接口的优化改进，确保系统高效率、低风险运行。

5、持续优化管理人员考核办法，增强激励约束机制，强化了薪酬与经营业绩相挂钩、与职责分工相匹配的分配原则；全面统筹升级培训体系，通过专业类拓展性培训开拓管理人员的商业创新思路，提升管理效能与创新动力。

6、组织开展对公司内控制度的全面梳理，积极关注公司各业态的发展变化，切实把握主要风险点和关键控制点，同时内部审计视角向经营热点转移，加强对薄弱环节的辨别分析能力，并通过专项培训和督导检查，提升全员质量管理和风险防范意识。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	939,608,578.53	1,001,670,011.75	-6.20
营业成本	619,634,083.00	707,086,212.19	-12.37
销售费用	105,548,704.86	121,014,257.63	-12.78
管理费用	89,292,193.24	106,694,953.72	-16.31
财务费用	37,082,928.41	43,120,068.51	-14.00
经营活动产生的现金流量净额	196,323,874.09	38,318,212.40	412.35
投资活动产生的现金流量净额	-15,667,228.92	-21,861,505.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-30,367,003.62	-127,073,512.81	不适用

营业成本变动原因说明：主要系本报告期公司部分门店租金减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系本报告期公司人员薪酬及保洁费减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系本报告期公司人员薪酬、折旧费及租赁费减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本报告期利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期支付职工薪酬及支付的其他与经营活动有关现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期购建固定资产类支付现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期公司部分门店支付的租金减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2023年7月，公司联营企业汇友房地产公司（公司持股比例47%）收到税务机关《税务事项通知书》，依据税务机关清算结论，汇友房地产公司应补缴房地产项目土地增值税合计36,469.20万元，预计该事项将减少汇友房地产公司当期收益34,000万元，由此减少本公司投资收益15,980万元，相应减少本公司2023年半年度归属于上市公司股东的净利润15,980万元，具体会计处理结果及影响金额以年审会计师审计后的数据为准。详见公司2023年7月15日在上海证券交易所(<http://www.sse.com.cn>)发布的临2023-023号公告。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	411,267,586.65	9.89	254,951,999.61	5.99	61.31	主要系本报告期末公司借款增加所致。
应收款项	29,647,627.11	0.71	10,552,290.58	0.25	180.96	主要系本报告期公司应收往来款项重分类所致。
存货	508,634,493.38	12.23	511,452,632.62	12.02	-0.55	
投资性房地产	80,425,516.69	1.93	81,946,255.57	1.93	-1.86	
长期股权投资	210,946,655.32	5.07	361,606,046.53	8.50	-41.66	主要系本报告期公司联营企业汇友房地产公司清算土增税，收益减少所致。

固定资产	1,571,393,793.90	37.79	1,617,020,427.07	38.00	-2.81	
在建工程	19,822,442.92	0.48	16,025,160.39	0.38	23.70	
使用权资产	450,140,770.84	10.83	474,670,248.10	11.16	-5.17	
短期借款	503,049,801.39	12.10	440,548,044.44	10.35	14.01	
合同负债	1,135,638,983.68	27.31	1,234,562,642.44	29.02	-8.01	
长期借款	510,700,000.00	12.28	154,900,000.00	3.64	229.70	主要系本报告期公司借款增加所致。
租赁负债	489,169,427.70	11.77	463,036,236.10	10.88	5.64	

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	10,695,812.19	旅游企业、ETC 及按揭贷款保证金，未决诉讼冻结款项
固定资产	623,869,667.52	抵押借款
无形资产	34,988,421.90	抵押借款
合计	669,553,901.61	

注：期末主要资产受限的具体情况详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释”中的“七、1”“七、13”“七、16”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期，公司以公允价值计量的金融资产（主要系证券投资）期末账面价值 2,911.26 万元，报告期内损益为-179.79 万元。

#### (1). 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	11,268,373.24	-1,995,996.92				431,600.00		9,010,776.32
其他	6,826,435.06	22,035.17			18,929,918.78	7,373,302.76		20,101,827.68

其他	61,773,450.08	1,998,697.95	46,351,067.98					64,124,859.43
合计	79,868,258.38	24,736.20	46,351,067.98			18,929,918.78	7,804,902.76	93,237,463.43

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000623	吉林敖东	1,558,234.64	自有资金	1,059,793.00	74,235.00					1,134,028.00	交易性金融资产
股票	300500	启迪设计	477,084.00	自有资金	267,400.00	97,200.00				2,200.00	364,600.00	交易性金融资产
股票	601360	三六零	431,600.00	自有资金	261,600.00				431,600.00	13,277.28		交易性金融资产
股票	600277	亿利洁能	12,418,192.06	自有资金	9,659,010.24	-2,172,121.92					7,486,888.32	交易性金融资产
股票	688981	中芯国际	13,730.00	自有资金	20,570.00	4,690.00					25,260.00	交易性金融资产
基金	159820	500ETF	2,000,336.20	自有资金	1,952,758.40	68,263.80					2,021,022.20	交易性金融资产
基金	159633	ZZ1000	800,000.00	自有资金	710,504.86	40,373.88					750,878.74	交易性金融资产
基金	501225	全球芯片	1,488,905.00	自有资金		-101,245.54		1,488,905.00	1,574,924.19	171,300.93		交易性金融资产
基金	159507	通信基金	1,500,000.00	自有资金		21,103.43		1,500,000.00		-1,000.00	1,521,103.43	交易性金融资产
基金	952100	现金管家	1,259,357.09	自有资金	1,249,021.29			10,335.80		8,134.49	1,259,357.09	交易性金融资产
基金	159779	消电50	3,074,400.00	自有资金	1,987,571.37				3,074,400.00	-24,757.57		交易性金融资产
基金	970153	智多鑫	14,430,678.22	自有资金				15,930,677.98	1,499,999.76	5,406.83	14,430,678.22	交易性金融资产
基金	159781	科创创业	1,488,501.60	自有资金	926,579.14	-6,460.40			1,309,998.00	1,522.10	118,788.00	交易性金融资产
合计			40,941,018.81		18,094,808.30	-1,973,961.75		18,929,918.78	7,890,921.95	176,084.06	29,112,604.00	

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润	净利润同比增减(%)
新疆友好利通物流有限责任公司	物流	11,440.51	15,364.73	11,673.57	-594.81	不适用
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司	商业	2,000.00	11,717.83	3,591.55	591.55	16.61
新疆友好华骏房地产开发有限公司	房地产开发与销售	2,000.00	31,462.05	-4,935.00	-17.09	不适用
新疆友好(集团)友好燃料有限公司	石油制品、润滑油销售	750.00	3,883.12	2,674.77	50.96	-54.89
新疆汇友房地产开发有限责任公司	房地产开发、销售	40,000	55,120.50	37,094.45	-34,176.77	不适用

## 1、主要子公司和参股公司经营业绩出现波动的情况说明

新疆汇友房地产开发有限责任公司净利润发生亏损的原因系：该公司收到税务机关税务事项通知书，依据税务机关清算结论，汇友房地产公司应补缴房地产项目土地增值税合计 36,469.20 万元，预计该事项将减少汇友房地产公司当期收益 34,000 万元，由此减少本公司投资收益 15,980 万元，相应减少本公司 2023 年半年度归属于上市公司股东的净利润 15,980 万元。

## 2、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	本报告期净利润	本报告期参股公司贡献的净利润
新疆汇友房地产开发有限责任公司	房地产开发、销售	-34,176.77	-16,063.08

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

## (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

## 1、宏观经济波动的风险

零售业务高度依赖于区域经济发展和消费者收入水平、信心指数、消费倾向等因素，这些因素则与宏观经济变化紧密相关。在中国经济由高速发展转向高质量发展的过程中，如果未来国内和疆内经济增速持续放缓或未达预期，将会影响消费者可支配收入，降低消费者信心，抑制消费需求，从而对公司业绩增长带来不利影响。

## 2、战略转型的风险

随着消费市场以及行业发展趋势的不断变化，传统百货店逐步向一站式体验型购物中心转型，实体零售逐步向“线上+线下+物流”的“新零售”模式转型。在此背景下，公司逐步扩大多业态占比，推进传统零售模式与互联网零售模式的融合，同时计划在未来择机扩大现有物流项目规模，业务的转型升级将使经营管理的复杂程度不断提高，因而可能随之带来一定的管理和经营风险。

## 3、行业竞争加剧的风险

尽管公司在区域市场取得了较高的市场份额、拥有了较好的品牌知名度和美誉度，但一定时期内特定商圈的市场购买能力有一定的稳定性和局限性，随着区域内竞争进一步加剧，公司的市场占有率和盈利能力存在下降的风险。本地同行业竞争对手的逐步发展成熟和持续拓展、渠道竞争的进一步加剧以及国内外知名品牌纷纷在电商平台开设官方店铺，均对公司实体店铺经营造成了一定冲击和分流，行业竞争风险加剧。

## 4、财务风险

公司目前资产负债率 93.93%，若公司继续利用银行贷款来满足生产经营的资金需求，公司的资产负债率会进一步上升，公司会面临不断加大的财务风险。

#### 5、运营成本上升的风险

随着市场竞争的日益加剧，商业物业租赁成本、人员工资及促销等费用支出呈上涨趋势已不可避免，公司面临运营成本持续上升的风险，对公司经营形成较大压力。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 5 月 20 日	会议审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司关于续聘 2023 年度审计机构并确定其报酬的议案》《关于公司贷款额度的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈公司募集资金使用管理制度〉的议案》《关于公司拟使用短期闲置资金购买理财产品的议案》《关于调整公司独立董事津贴的议案》《公司关于选举第十届董事会非独立董事的议案》《公司关于选举第十届董事会独立董事的议案》《公司关于选举第十届监事会监事的议案》。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内公司共召开股东大会 1 次，会议审议的所有议案均获通过，股东大会的召集召开程序、召集人资格、出席人员资格、表决方式、表决程序及表决结果符合《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》及《公司章程》的有关规定，合法有效。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
聂如旋	董事长	离任
刘震海	董事	离任
陈昌龙	独立董事	离任
关志强	独立董事	离任
何玉斌	独立董事	离任
杜建英	独立董事	离任
周芳	监事会主席	离任
陈欣	监事	离任
肖志芬	监事	离任
杨卫红	监事	离任
闫萍	监事	离任
勇军	总经理	离任
姜胜	常务副总经理	离任
勇军	董事长	选举

汪 晖	董事	选举
范铁夫	董事	选举
安如磐	独立董事	选举
鞠桂春	独立董事	选举
张海霞	独立董事	选举
杨 柳	独立董事	选举
王 鹏	监事会主席	选举
宋晓静	监事	选举
李若菲	监事	选举
杨 倩	监事	选举
姜 胜	总经理	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

(1) 公司第九届董事会第三十八次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《公司关于选举第十届董事会非独立董事及独立董事的议案》，选举吕伟顺先生、汪晖先生、范铁夫先生、勇军先生、王常辉先生为公司第十届董事会非独立董事；选举安如磐先生、鞠桂春先生、张海霞女士、杨柳女士为公司第十届董事会独立董事。详见公司分别于 2023 年 4 月 27 日和 2023 年 5 月 20 日发布在《上海证券报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的临 2023-004 号和 016 号公告。

(2) 公司第九届董事会第三十八次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，将《公司章程》第 7.2.1 条“监事会由 7 名监事组成”修订为“监事会由 5 名监事组成”，《公司章程》附件《公司监事会议事规则》中的对应条款亦同步修订。详见公司分别于 2023 年 4 月 27 日和 5 月 20 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 发布的临 2023-004 号、009 号和 016 号公告。

(3) 公司第九届监事会第二十七次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于选举公司第十届监事会监事的议案》，选举王鹏先生、宋晓静女士、范建荣女士为公司第十届监事会监事。详见公司分别于 2023 年 4 月 27 日和 2023 年 5 月 20 日发布在《上海证券报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的临 2023-005 号和 016 号公告。

(4) 公司第五届十三次职工代表大会选举李若菲女士、杨倩女士为公司第十届监事会职工监事，与公司 2022 年年度股东大会选举的非职工监事共同组成公司第十届监事会，任期与公司第十届监事会任期一致。详见公司 2023 年 4 月 27 日发布在《上海证券报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的临 2023-003 号公告。

(5) 公司于 2023 年 5 月 19 日召开第十届董事会第一次会议，会议选举勇军先生为公司董事长；确定公司第十届董事会各专门委员会成员；聘任姜胜先生为公司总经理，聘任孙建国先生、赵庆梅女士、张兵先生、张镕予女士、石磊先生和李海先生为公司副总经理，聘任韩建伟先生为公司总会计师兼财务管理部部长；聘任石磊先生为公司董事会秘书。详见公司 2023 年 5 月 20 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 发布的临 2023-017 号公告。

(6) 公司于 2023 年 5 月 19 日召开第十届监事会第一次会议，选举王鹏先生为公司监事会主席。详见公司 2023 年 5 月 20 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 发布的临 2023-018 号公告。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用**3. 未披露其他环境信息的原因**适用 不适用

公司所处行业为商业零售行业，公司及公司控股子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。本报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的相关法律法规，无违反环保法律法规的行为或污染事故，亦未发生因环境违法受到环保管理部门行政处罚的情形。

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用

公司重视节能环保，认真执行国家环境保护方面的各项法律法规。在商品采购阶段，公司引入大量拥有“绿色、有机、无公害、环保”认证资质的产品，引导消费者绿色健康消费；在日常经营管理过程中，采取一系列管理制度和措施，做好水、电、办公用品、设备设施的高效节能使用，持续追求降低能耗、环保经营。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**适用 不适用**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

2023 年上半年，公司驻达坂城区阿克苏乡黄渠泉村工作组结合该村实际情况，持续推进强村富民、为民办事服务，开展防止返贫动态监测和帮扶。

1、借助阿克苏乡发展驼盟产业契机，工作组动员村民开展骆驼养殖，成立专业合作社，拓宽村集体收入渠道；同时打造小微企业孵化园项目，帮助养殖基地开展项目拓展延伸，打造多元化经营模式，增加村民经济收入。

2、工作组从村道、巷道入手，清理积存垃圾、解决乱堆乱放，拆除老旧危房、圈舍，开展农村卫生专项整治活动 40 场次，全面推进人居环境整治。

3、利用传统节日深入开展“孤老残弱”关爱帮扶活动；春节期间对该村 145 户全覆盖走访慰问，送去累计 7000 余元的大米、清油等生活用品；持续开展“友好牵手 追梦未来”捐资助学活动，为全村在册的 143 名学生发放助学金 10.12 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	大商集团	1、如需在新疆或者友好集团地域经营范围内从事开展的任何商业门店业务，均由友好集团作为商业投资主体，以避免同业竞争；2、关于电商业务而言，严格遵循以下原则：一是大商集团无条件支持友好集团电商业务的未来持续发展；二是按照公平原则开展大商集团和友好集团各自现有电商业务，维持现有业务格局；三是针对电商业务，未来时机合适时按照公开、公平、公正的原则进行业务整合优化。3、本次股份转让完成后，将避免同业竞争，保持友好集团已有的疆内及未来发展区域的独立性。	2015年10月14日	否	是	/	/
其他承诺	其他	大商集团	1、同业竞争与关联交易方面，大商集团承诺采取一切必要措施，消除与友好集团的同业竞争，避免潜在同业竞争；大商集团承诺在成为友好集团股东后，不利用股东地位或实际控制权侵害上市公司及其他股东利益，切实规范关联交易。2、积极推动友好集团长期稳定可持续发展方面，大商集团承诺积极维护友好集团商业品牌及区域性良好形象，在受让友好集团股份后，其所持股份在 36 个月内不减持；大商集团承诺，在本次股份转让完成后至国资公司并未减持前，未经国资公司同意，不得提议变更友好集团名称、品牌标识、商号等，但经友好集团董事会或股东大会决议为开办新店和拓展新业务时需创建新商号和使用大商集团商号的除外；大商集团承诺在友好集团存续期内，不提议或者支持友好集团将注册地或主要机构办公地迁出乌鲁木齐市范围。	2015年10月12日	否	是	/	/
	其他	大商集团	1、承诺保持友好集团经营管理团队和员工的稳定性，切实履行经友好集团职工代表大会审议通过的职工安置方案。2、承诺积极推进友好集团红光山会展中心建设项目，能够对项目后续开发建设提供实	2015年9月29日	否	是	/	/

			质性支持和帮助。				
--	--	--	----------	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在应披露而未披露的重大诉讼事项，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责的情形。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第九届董事会第三十八次会议和第九届监事会第二十七次会议审议通过了《关于确认公司与大商集团、大商股份 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度相关日常关联交易事项的议案》，公司对与大商集团有限公司、大商股份有限公司 2022 年度日常关联交易的执行情况予以确认，并对 2023 年度日常关联交易事项进行预计。详见公司于 2023 年 4 月 27 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-004 号、005 号和 008 号公告。

2023 年 1-6 月，公司与大商集团有限公司（包括其下属企业）、大商股份有限公司（包括其下属企业）关联交易的执行情况如下表所示：

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	
			金额	占同类交易金

				额的比例(%)
大商茶业有限公司	购买商品	茶叶	22.65	15
大商股份有限公司	购买商品	红酒、咖啡	761.44	41
大商股份有限公司大连澳牛新羊清真肉专卖分公司	购买商品	生鲜牛羊肉	231.53	9
哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	购买商品	橄榄油	6.88	4
贝莱德(大连)啤酒有限公司	购买商品	啤酒	10.59	10

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联交易事项详见本条第(一)项“与日常经营相关的关联交易”中的内容。截至本报告期末，由上述日常关联交易事项而产生的往来情况如下表所示：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付商品款	大商茶业有限公司	292,599.45	42,683.89
应付商品款	大商股份有限公司	4,915,638.00	
应付商品款	大商股份有限公司大连澳牛新羊清真肉专卖分公司	618,871.99	
应付商品款	大商集团有限公司	93,536.10	93,536.10
应付商品款	贝莱德(大连)啤酒有限公司		29,675.35
应付商品款	哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	182,915.55	114,086.20
应收商品款	大商集团有限公司	1,163,144.53	1,163,144.53

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

公司第九届董事会第三十六次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《公司关于拟签订〈土地征迁补偿协议〉的议案》，根据乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）相关规划及工作部署，乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）房屋征收与补偿管理办公室（土地征收管理办公室）（以下简称“乌市高新区土地征收管理办公室”）对我公司位于乌鲁木齐高新技术产业开发区卫星路 790 号共计 33,925.50 平方米的土地、8,972.99 平方米的房屋及其他附属物进行征收。通过本次土地征收，公司将收到补偿款共计 5,375.98 万元，预计实现税前利润约为 3,616.19 万元，具体会计处理结果及影响金额以年审会计师审计后的数据为准。详见公司分别于 2022 年 10 月 1 日和 12 月 9 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2022-040 号、047 号公告。

2023 年 5 月 15 日，公司与乌市高新区土地征收管理办公室签订《〈土地征收补偿协议〉之补充协议》，经双方协商一致，对原《土地征收补偿协议》“第八条 补偿款支付”第 3 款及“第九条 甲、乙双方责任与义务”第 2 款内容进行补充约定。详见公司于 2023 年 5 月 17 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-015 号公告。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 大华会计师事务所作为公司 2022 年度财务报表和内部控制的审计机构，原委派王秀玉、李智铭为签字注册会计师为公司提供审计服务，鉴于原签字注册会计师王秀玉工作调整，大华会计师事务所指派注册会计师姚福欣替换王秀玉为公司提供审计服务，继续完成相关工作。变更后的公司 2022 年度审计项目的签字注册会计师为姚福欣、李智铭。详见公司于 2023 年 1 月 21 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-001 号公告。

(2) 2023 年 1 月，公司发布 2022 年年度业绩预亏公告，公司预计 2022 年度实现归属于上市公司股东的净利润约为-18,000.00 万元。详见公司于 2023 年 1 月 31 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-002 号公告。

(3) 公司第九届董事会第三十八次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《公司关于续聘 2023 年度审计机构并确定其报酬的议案》，公司继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构。详见公司分别于 2023 年 4 月 27 日和 5 月 20 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-004 号、005 号、006 号和 016 号公告。

(4) 公司第九届董事会第三十八次会议和第九届监事会第二十七次会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更系落实财政部修订的相关会计准则和发布的相关文件要求，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。详见公司于 2023 年 4 月 27 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-004 号、005 号和 007 号公告。

(5) 公司第九届董事会第三十八次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司拟使用短期闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司使用总额不超过人民币 5 亿元的短期闲置资金购买安全性高、流动性好的固定收益型或低风险浮动收益型银行理财产品。详见公司分别于 2023 年 4 月 27 日和 5 月 20 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-004 号、010 号和 016 号公告。

(6) 公司第九届董事会第三十八次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了《关于调整公司独立董事津贴的议案》，为有效调动独立董事的工作积极性，进一步发挥独立董事的决策和监督作用，结合同行业上市公司津贴标准、地区经济发展水平以及公司实际情况，公司对独立董事津贴进行了调整。详见公司分别于 2023 年 4 月 27 日和 5 月 20 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的临 2023-004 号、011 号和 016 号公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,026
------------------	--------

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
大商集团有限公司	0	77,872,723	25.00	0	质押	40,000,000	境内非国有法人
乌鲁木齐国有资产经营(集团)有限公司	0	17,006,672	5.46	0	无		国有法人
乌鲁木齐城市建设投资(集团)有限公司	0	14,170,000	4.55	0	无		国有法人
新疆中恒汇实业有限公司	-397,500	11,542,792	3.71	0	无		境内非国有法人
武古成	0	4,573,922	1.47	0	无		境内自然人
刘新华	0	4,276,200	1.37	0	无		境内自然人
王磊	612,400	4,254,700	1.37	0	无		境内自然人
新疆金恒昌商贸有限责任公司	-516,600	3,985,700	1.28	0	无		境内非国有法人
卜亚妮	816,719	3,727,319	1.20	0	无		境内自然人
康永全	0	3,108,100	1.00	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
大商集团有限公司	77,872,723	人民币普通股	77,872,723				
乌鲁木齐国有资产经营(集团)有限公司	17,006,672	人民币普通股	17,006,672				
乌鲁木齐城市建设投资(集团)有限公司	14,170,000	人民币普通股	14,170,000				
新疆中恒汇实业有限公司	11,542,792	人民币普通股	11,542,792				
武古成	4,573,922	人民币普通股	4,573,922				
刘新华	4,276,200	人民币普通股	4,276,200				
王磊	4,254,700	人民币普通股	4,254,700				
新疆金恒昌商贸有限责任公司	3,985,700	人民币普通股	3,985,700				
卜亚妮	3,727,319	人民币普通股	3,727,319				
康永全	3,108,100	人民币普通股	3,108,100				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东(前十名无限售条件股股东)中,乌鲁木齐国有资产经营(集团)有限公司和乌鲁木齐城市建设投资(集团)有限公司的实际控制人均均为乌鲁木齐市国有资产监督管理委员会。未知其他前十名股东(前十名无限售条件股股东)之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有 限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易 情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	乌鲁木齐康迪贸易公司	20,295	/	/	归还乌鲁木齐国有资产经营(集团)有限公司代为垫付对价股份并办理限售股流通上市申请。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	411,267,586.65	254,951,999.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	29,112,604.00	18,094,808.30
衍生金融资产			
应收票据	七、3	1,733,342.78	50,342.78
应收账款	七、4	29,647,627.11	10,552,290.58
应收款项融资			
预付款项	七、5	29,001,589.95	30,192,896.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	158,683,199.64	182,881,162.59
其中：应收利息			
应收股利			1,500,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、7	508,634,493.38	511,452,632.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	132,955,429.58	146,037,218.29
流动资产合计		1,301,035,873.09	1,154,213,351.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、9	3,676,864.78	3,516,982.46
长期股权投资	七、10	210,946,655.32	361,606,046.53
其他权益工具投资	七、11	64,124,859.43	61,773,450.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、12	80,425,516.69	81,946,255.57
固定资产	七、13	1,571,393,793.90	1,617,020,427.07
在建工程	七、14	19,822,442.92	16,025,160.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、15	450,140,770.84	474,670,248.10
无形资产	七、16	204,559,668.69	208,206,491.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、17	241,637,086.79	267,978,460.95
递延所得税资产	七、18	10,050,149.34	7,884,788.96

其他非流动资产			
非流动资产合计		2,856,777,808.70	3,100,628,311.86
资产总计		4,157,813,681.79	4,254,841,663.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、19	503,049,801.39	440,548,044.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、20		
应付账款	七、21	492,495,817.46	485,251,404.10
预收款项	七、22	20,371,284.64	16,992,668.28
合同负债	七、23	1,135,638,983.68	1,234,562,642.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、24	2,399,605.10	22,666,280.31
应交税费	七、25	4,993,789.30	12,802,010.07
其他应付款	七、26	303,088,734.60	315,238,843.82
其中：应付利息			
应付股利		1,581,610.53	3,155,632.64
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	189,298,891.95	491,408,361.15
其他流动负债	七、28	145,855,667.40	158,552,111.17
流动负债合计		2,797,192,575.52	3,178,022,365.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、29	510,700,000.00	154,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、30	489,169,427.70	463,036,236.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、31	4,557,575.23	4,557,575.23
预计负债	七、32	91,327,871.05	93,235,030.77
递延收益	七、33	3,166,706.34	3,619,551.12
递延所得税负债		9,450,172.03	9,140,723.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,108,371,752.35	728,489,116.31
负债合计		3,905,564,327.87	3,906,511,482.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、34	311,491,352.00	311,491,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、35	403,715,228.98	403,715,228.98
减：库存股			
其他综合收益	七、36	39,250,330.51	37,251,632.56
专项储备			
盈余公积	七、37	108,777,062.20	108,777,062.20
一般风险准备			
未分配利润	七、38	-628,583,220.56	-527,605,094.73

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		234,650,753.13	333,630,181.01
少数股东权益		17,598,600.79	14,700,000.00
所有者权益（或股东权益）合计		252,249,353.92	348,330,181.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,157,813,681.79	4,254,841,663.10

公司负责人：勇军

主管会计工作负责人：韩建伟

会计机构负责人：韩建伟

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：新疆友好（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		331,531,061.86	183,510,314.62
交易性金融资产		29,112,604.00	18,094,808.30
衍生金融资产			
应收票据		1,683,000.00	
应收账款	十六、1	15,597,878.17	2,349,819.42
应收款项融资			
预付款项		19,033,356.50	24,927,935.02
其他应收款	十六、2	534,725,112.83	527,243,452.30
其中：应收利息			
应收股利			3,138,267.92
存货		193,870,920.82	196,432,578.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		130,870,307.68	122,655,824.55
流动资产合计		1,256,424,241.86	1,075,214,733.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,676,864.78	3,516,982.46
长期股权投资	十六、3	371,961,755.32	520,171,146.53
其他权益工具投资		64,124,859.43	61,773,450.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产		98,398,667.79	100,305,926.07
固定资产		1,559,255,102.43	1,604,156,640.63
在建工程		19,715,060.85	16,025,160.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		450,140,770.84	474,670,248.10
无形资产		156,078,019.97	159,052,501.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		226,952,289.48	252,387,358.24
递延所得税资产		10,024,132.32	7,846,325.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,960,327,523.21	3,199,905,739.03
资产总计		4,216,751,765.07	4,275,120,472.12

<b>流动负债：</b>			
短期借款		503,049,801.39	440,548,044.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		460,831,492.69	453,398,276.02
预收款项		18,432,199.41	15,767,133.86
合同负债		1,097,486,763.42	1,194,038,709.67
应付职工薪酬		2,289,687.69	21,105,200.65
应交税费		3,985,394.49	12,368,134.46
其他应付款		402,342,693.93	378,274,534.06
其中：应付利息			
应付股利		1,581,610.53	3,155,632.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		189,298,891.95	491,408,361.15
其他流动负债		140,856,312.85	153,248,285.28
流动负债合计		2,818,573,237.82	3,160,156,679.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		510,700,000.00	154,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		489,169,427.70	463,036,236.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,896,965.62	2,896,965.62
预计负债		91,327,871.05	93,235,030.77
递延收益		3,166,706.34	3,607,904.16
递延所得税负债		9,450,172.03	9,140,723.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,106,711,142.74	726,816,859.74
负债合计		3,925,284,380.56	3,886,973,539.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		405,456,371.96	405,456,371.96
减：库存股			
其他综合收益		39,250,330.51	37,251,632.56
专项储备			
盈余公积		122,614,098.31	122,614,098.31
未分配利润		-587,344,768.27	-488,666,522.04
所有者权益（或股东权益）合计		291,467,384.51	388,146,932.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,216,751,765.07	4,275,120,472.12

公司负责人：勇军

主管会计工作负责人：韩建伟

会计机构负责人：韩建伟

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、39	939,608,578.53	1,001,670,011.75
其中：营业收入	七、39	939,608,578.53	1,001,670,011.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、39	889,338,338.90	1,015,750,233.50
其中：营业成本	七、39	619,634,083.00	707,086,212.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、40	37,780,429.39	37,834,741.45
销售费用	七、41	105,548,704.86	121,014,257.63
管理费用	七、42	89,292,193.24	106,694,953.72
研发费用			
财务费用	七、43	37,082,928.41	43,120,068.51
其中：利息费用		33,817,413.97	39,579,933.82
利息收入		2,397,363.54	2,461,712.89
加：其他收益	七、44	1,090,340.66	1,606,323.58
投资收益（损失以“-”号填列）	七、45	-149,430,463.46	-10,517,073.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-150,659,391.21	-11,208,285.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、46	-1,973,961.72	-2,276,232.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、47	-1,234,636.20	2,335,834.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、48		-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、49	1,501,834.86	107,294,738.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-99,776,646.23	84,363,368.52
加：营业外收入	七、50	866,577.73	1,598,758.75
减：营业外支出	七、51	258,852.31	910,728.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,168,920.81	85,051,398.36
减：所得税费用	七、52	-1,089,395.77	4,801,012.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-98,079,525.04	80,250,386.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-98,079,525.04	80,250,386.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,978,125.83	77,764,776.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,898,600.79	2,485,609.92
六、其他综合收益的税后净额		1,998,697.95	1,019,103.16
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,998,697.95	1,019,103.16
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,998,697.95	1,019,103.16
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		1,998,697.95	1,019,103.16

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-96,080,827.09	81,269,489.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-98,979,427.88	78,783,879.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,898,600.79	2,485,609.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.3242	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.3242	0.25

公司负责人：勇军

主管会计工作负责人：韩建伟

会计机构负责人：韩建伟

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十六、4	852,489,635.05	900,447,580.72
减：营业成本	十六、4	555,229,423.82	631,050,399.39
税金及附加		36,314,702.58	36,392,112.84
销售费用		94,664,029.34	105,260,204.07
管理费用		79,867,465.09	95,896,175.40
研发费用			
财务费用		38,314,274.33	44,158,554.97
其中：利息费用		33,817,413.97	39,579,933.82
利息收入		845,093.32	1,096,381.10
加：其他收益		873,973.27	1,421,610.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-149,446,000.36	-11,009,393.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-150,659,391.21	-11,208,285.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,973,961.72	-2,276,232.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-649,227.24	2,309,335.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,500,715.26	107,198,645.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,594,760.90	85,334,098.38
加：营业外收入		796,701.68	1,427,201.87
减：营业外支出		101,256.71	832,713.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,899,315.93	85,928,587.12
减：所得税费用		-2,221,069.70	3,877,925.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-98,678,246.23	82,050,661.57
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-98,678,246.23	82,050,661.57
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,998,697.95	1,019,103.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,998,697.95	1,019,103.16
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,998,697.95	1,019,103.16
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-96,679,548.28	83,069,764.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：勇军

主管会计工作负责人：韩建伟

会计机构负责人：韩建伟

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,945,476,390.73	2,052,424,206.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,378,930.73	369,149.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、53	221,704,745.65	238,710,133.73
经营活动现金流入小计		2,168,560,067.11	2,291,503,490.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,566,777,980.75	1,725,591,287.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		169,932,139.20	203,465,796.32
支付的各项税费		81,869,661.49	89,814,501.29

支付其他与经营活动有关的现金	七、53	153,656,411.58	234,313,692.96
经营活动现金流出小计		1,972,236,193.02	2,253,185,277.85
经营活动产生的现金流量净额		196,323,874.09	38,318,212.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	151,800,796.94
取得投资收益收到的现金		4,213,704.03	4,325,621.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,863.00	31,279,850.10
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		24,228,567.03	187,406,268.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,895,795.95	30,359,455.24
投资支付的现金		30,000,000.00	178,908,318.88
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、53		
投资活动现金流出小计		39,895,795.95	209,267,774.12
投资活动产生的现金流量净额		-15,667,228.92	-21,861,505.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		702,000,000.00	353,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		702,000,000.00	353,810,000.00
偿还债务支付的现金		684,600,000.00	370,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,175,632.69	30,532,308.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,574,022.11	3,408,000.84
支付其他与筹资活动有关的现金		24,591,370.93	80,051,204.71
筹资活动现金流出小计		732,367,003.62	480,883,512.81
筹资活动产生的现金流量净额		-30,367,003.62	-127,073,512.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、54	250,282,132.91	394,203,357.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	七、54	400,571,774.46	283,586,551.51

公司负责人：勇军

主管会计工作负责人：韩建伟

会计机构负责人：韩建伟

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,757,161,663.99	1,924,036,291.62
收到的税费返还		4,281.40	
收到其他与经营活动有关的现金		264,273,553.91	266,628,114.35
经营活动现金流入小计		2,021,439,499.30	2,190,664,405.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,420,915,454.37	1,592,802,936.35
支付给职工及为职工支付的现金		141,792,051.69	173,296,016.01
支付的各项税费		76,391,422.04	84,705,543.96
支付其他与经营活动有关的现金		176,104,287.82	165,208,485.69
经营活动现金流出小计		1,815,203,215.92	2,016,012,982.01

经营活动产生的现金流量净额		206,236,283.38	174,651,423.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			92,800,796.94
取得投资收益收到的现金		4,213,704.03	3,609,273.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,200.00	31,174,850.10
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		4,215,904.03	127,584,920.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,664,403.04	9,888,423.72
投资支付的现金		30,000,000.00	138,908,318.88
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		39,664,403.04	148,796,742.60
投资活动产生的现金流量净额		-35,448,499.01	-21,211,822.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		702,000,000.00	353,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		702,000,000.00	353,810,000.00
偿还债务支付的现金		684,600,000.00	370,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,601,610.58	23,577,204.34
支付其他与筹资活动有关的现金		24,591,370.93	80,051,204.71
筹资活动现金流出小计		730,792,981.51	473,928,409.05
筹资活动产生的现金流量净额		-28,792,981.51	-120,118,409.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		141,994,802.86	33,321,192.62
		179,042,544.68	185,476,609.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		321,037,347.54	218,797,802.15

公司负责人：勇军

主管会计工作负责人：韩建伟

会计机构负责人：韩建伟

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	311,491,352.00				403,715,228.98		37,251,632.56		108,777,062.20		-527,605,094.73		333,630,181.01	14,700,000.00	348,330,181.01
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、本年期初余额	311,491,352.00				403,715,228.98		37,251,632.56		108,777,062.20		-527,605,094.73		333,630,181.01	14,700,000.00	348,330,181.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,998,697.95				-100,978,125.83		-98,979,427.88	2,898,600.79	-96,080,827.09
（一）综合收益总额							1,998,697.95				-100,978,125.83		-98,979,427.88	2,898,600.79	-96,080,827.09
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	311,491,352.00				403,715,228.98		39,250,330.51		108,777,062.20		-628,583,220.56		234,650,753.13	17,598,600.79	252,249,353.92

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	311,491,352.00				403,715,228.98		36,408,023.96		108,777,062.20		-309,263,017.98		551,128,649.16	14,700,000.00	565,828,649.16
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、本年期初余额	311,491,352.00				403,715,228.98		36,408,023.96		108,777,062.20		-309,263,017.98		551,128,649.16	14,700,000.00	565,828,649.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,019,103.16				77,764,776.22		78,783,879.38	2,485,609.92	81,269,489.30
(一) 综合收益总额							1,019,103.16				77,764,776.22		78,783,879.38	2,485,609.92	81,269,489.30

						16				. 22		79. 38	9. 92	89. 30
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	311, 491, 352. 00			403, 715, 228. 98		37, 427, 127. 12		108, 777, 062. 20		-231, 498, 241. 76		629, 912, 528. 54	17, 185, 609. 92	647, 098, 138. 46

公司负责人：勇军

主管会计工作负责人：韩建伟

会计机构负责人：韩建伟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	311,491,352.00				405,456,371.96		37,251,632.56		122,614,098.31	-488,666,522.04	388,146,932.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	311,491,352.00				405,456,371.96		37,251,632.56		122,614,098.31	-488,666,522.04	388,146,932.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,998,697.95			-98,678,246.23	-96,679,548.28
（一）综合收益总额							1,998,697.95			-98,678,246.23	-96,679,548.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	311,491,352.00				405,456,371.96		39,250,330.51		122,614,098.31	-587,344,768.27	291,467,384.51

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	311,491,352.00				405,456,371.96		36,408,023.96		122,614,098.31	-292,634,918.86	583,334,927.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	311,491,352.00				405,456,371.96		36,408,023.96		122,614,098.31	-292,634,918.86	583,334,927.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,019,103.16			82,050,661.57	83,069,764.73
(一) 综合收益总额							1,019,103.16			82,050,661.57	83,069,764.73
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	311,491,352.00			405,456,371.96		37,427,127.12		122,614,098.31	-210,584,257.29	666,404,692.10

公司负责人：勇军

主管会计工作负责人：韩建伟

会计机构负责人：韩建伟

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (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“公司”或“本公司”）前身乌鲁木齐友好商场，始建于1958年，于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。公司于1996年12月3日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91650100228584428B的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数31,149.14万股，注册资本为31,149.14万元，注册地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区友好南路668号，总部地址：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区友好北路548号，母公司大商集团有限公司，最终实际控制人为牛钢。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：商业零售行业。

经营范围：许可项目：食品销售；家禽屠宰；药品零售；烟草制品零售；出版物零售；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；餐饮服务；住宿服务；道路货物运输（不含危险货物）；游艺娱乐活动；出版物互联网销售；食品互联网销售；水产养殖；动物饲养；牲畜饲养；歌舞娱乐活动；食品生产；营业性演出；文件、资料等其他印刷品印刷；旅游业务；酒类经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品互联网销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；化妆品零售；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；企业管理；商业综合体管理服务；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；单用途商业预付卡代理销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；珠宝首饰零售；珠宝首饰回收修理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；停车场服务；洗车服务；汽车装饰用品销售；机动车修理和维护；旅游开发项目策划咨询；新鲜蔬菜零售；谷物种植；蔬菜种植；新鲜水果零售；园艺产品种植；豆类种植；旅客票务代理；住房租赁；非居住房地产租赁；日用百货销售；物业管理；会议及展览服务；广告制作；平面设计；广告设计、代理；食用农产品零售；餐饮管理；组织文化艺术交流活动；企业管理咨询；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医护人员防护用品零售；医用口罩零售；食品用塑料包装容器工具制品销售；日用玻璃制品销售；道路货物运输站经营；日用品销售；个人卫生用品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；包装服务；塑料制品销售；油料种植；谷物销售；食用菌种植；水生植物种植；糖料作物种植；水果种植；礼品花卉销售；社会经济咨询服务；体育竞赛组织；企业总部管理；票务代理服务；含油果种植；花卉种植；坚果种植；棉花种植；草种植；香料作物种植；柜台、摊位出租；家居用品销售；五金产品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共十户，具体包括：

子公司名称（简称）	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（“库尔勒天百”）	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（“友好传媒”）	全资子公司	1	100	100
新疆友好集团友好旅行社有限公司（“友好旅行社”）	全资子公司	1	100	100
新疆友好利通物流有限责任公司（“利通物流”）	全资子公司	1	100	100
新疆友好阳光物业服务有限责任公司（“阳光物业”）	全资子公司	2	100	100
新疆友好华骏房地产开发有限公司（“华骏房地产”）	全资子公司	1	100	100
新疆友好（集团）友好燃料有限公司（“友好燃料”）	全资子公司	1	100	100
新疆友好集团保安服务有限责任公司（“友好保安”）	全资子公司	1	100	100
新疆友享生活贸易有限公司（“友享贸易”）	全资子公司	1	100	100

新疆友好集团友佳贸易有限公司（“友佳贸易”）	全资子公司	1	100	100
------------------------	-------	---	-----	-----

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认、顾客奖励积分的会计处理等。

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预期信用损失。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，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，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，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）存货减值的估计。本公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计。本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：（1）影响资产减值的事项是否已经发生；（2）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；（3）预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本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。

（4）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，本公司将对其进行适当调整。

（5）金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

### 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。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
  - 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

### 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	除上述组合以外的应收票据。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方组合	应收合并范围的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断计算预期信用损失
其他款项组合	以应收款项的账龄为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五（10）。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方组合	应收合并范围的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断计算预期信用损失

其他款项组合	以应收款项的账龄为信用风险特征	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--------	-----------------	--

## 15. 存货

√适用 □不适用

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、库存商品、拟开发土地、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

### 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。商业存货发出时按先进先出法计价，其他行业（除房地产行业）的原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。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

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

### 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记入商品房成本。

### 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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五(10)6. 金融工具减值。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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。

### 3. 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。

## 18. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五(10)6. 金融工具减值。

## 19. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

## 20. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 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五（6）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。

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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （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。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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（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。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

### 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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	3-46 年	4/5	2.07-31.67
机械设备	年限平均法	5-20 年	5	4.75-19
运输设备	年限平均法	4-20 年	5	4.75-23.75
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	3-30 年	5	3.17-31.67

### (3) 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。

### (4) 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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

本公司对融资租入固定资产的确定方法及会计处理方法详见本附注 37（3）

## 23. 在建工程

适用 不适用

### 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。

## 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。

## 24. 借款费用

适用 不适用

### 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的各部分分别完工，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。

## 25. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 26. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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，包括土地使用权和系统软件等。

#### 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
土地使用权	法定权属年限	土地使用证
系统软件	3/5/10 年	

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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

#### 1. 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。

#### 2. 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。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

### 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。长期待摊费用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
长期资产改良支出	3-20 年	
其他	受益期限	

## 29. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 30. 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)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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；除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### 31. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 32. 预计负债

适用 不适用

#### 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。

### 33. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 商品零售收入
- (2) 房屋场地租赁收入
- (3) 提供劳务或服务收入
- (4) 房地产销售收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### (1) 商品零售收入

商品零售收入系本公司所属门店的商品销售而取得的收入。本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售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，确认销售商品收入的实现。若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，公司按照已收或应收顾客对价总额确认收入。若本公司的履约义务为安排另一方提供商品，则本公司为代理人，公司按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。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，公司将原计入合同负债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。

### (2) 房屋场地租赁收入

房屋场地租赁收入，按照与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额，确认相应租金收入的实现。

### (3) 提供劳务或服务收入

劳务或服务属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据已签订的劳务或服务合同在服务过程中分期确认劳务或服务收入。

### (4) 房地产销售收入

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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 34. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 35. 政府补助

适用 不适用

#### 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。

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,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本;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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;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。

### 36. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

### 37. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

##### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

##### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

###### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

###### (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五（25）和（31）。

##### 4. 本公司作为出租人的会计处理

###### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

### 38. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 39. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 40. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售; 提供加工、修理修配劳务; 提供有形动产租赁服务	13%、0%
增值税	不动产租赁服务, 销售不动产, 转让土地使用权	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%

增值税	简易计税方法	5%或 3%
消费税	金银首饰、铂金首饰和钻石及钻石饰品应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	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%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
新疆友好（集团）股份有限公司	15%
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司（“库尔勒天百”）	15%
新疆友好（集团）友好源创文化传媒有限公司（“友好传媒”）	20%
新疆友好集团友好旅行社有限公司（“友好旅行社”）	20%
新疆友好利通物流有限责任公司（“利通物流”）	15%
新疆友好阳光物业服务有限责任公司（“阳光物业”）	25%
新疆友好华骏房地产开发有限公司（“华骏房地产”）	25%
新疆友好（集团）友好燃料有限公司（“友好燃料”）	25%
新疆友好集团保安服务有限责任公司（“友好保安”）	20%
新疆友享生活贸易有限公司（“友享贸易”）	20%
新疆友好集团友佳贸易有限公司（“友佳贸易”）	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

- 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据上述文件，本公司及库尔勒天百、利通物流本期减按15%的税率计缴企业所得税。
- 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告2022年第13号、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第6号、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第12号规定，在2023年1月1日至2027年12月31日期间，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的小微企业，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据上述文件，公司部分子公司符合上述小微企业条件，在应纳税所得额不超过300万元的年度享受上述企业所得税优惠政策。
- 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第1号、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第19号规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。友好旅行社为增值税小规模纳税人，享受上述税收优惠。
- 根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）以及《关于扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（新财法税〔2019〕12号）规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险费当月起，在3年内按实际招用人数予以定额（定额标准为每人每年9,000元）依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税优惠。
- 根据《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）以及《关于支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（新财法税〔2019〕15号）规定，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险费当月起，在3年

内按实际招用人数予以定额（定额标准为每人每年 7,800 元）依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税优惠。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,436,079.54	1,466,384.28
银行存款	407,590,596.73	251,241,678.08
其他货币资金	2,240,910.38	2,243,937.25
合计	411,267,586.65	254,951,999.61
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中期末余额中受限制的货币资金包括子公司旅游企业保证金 200,000.00 元、ETC 保证金 1,200.00 元、按揭贷款保证金 897.87 元、职工房改及维修基金存款 4,410,349.82 元，未决诉讼冻结 6,083,364.50 元，合计 10,695,812.19 元。

其他说明

货币资金期末余额比期初余额增加 61.31%，主要是公司本报告期银行借款增加所致。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,112,604.00	18,094,808.30
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	9,010,776.32	11,268,373.24
衍生金融资产		
其他	20,101,827.68	6,826,435.06
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	29,112,604.00	18,094,808.30

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产期末余额比期初余额增加 60.89%，主要是公司本报告期购买的金融资产市场价值增加所致。

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,342.78	50,342.78
商业承兑票据	1,683,000.00	
合计	1,733,342.78	50,342.78

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,750,342.78	100.00	17,000.00	/	1,733,342.78	50,342.78	100.00			50,342.78
其中：										
无风险银行承兑汇票组合	50,342.78	2.88			50,342.78					
商业承兑汇票组合	1,700,000.00	97.12	17,000.00	1	1,683,000.00					
合计	1,750,342.78		17,000.00	/	1,733,342.78	50,342.78	100.00			50,342.78

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,700,000.00	17,000.00	1
合计	1,700,000.00	17,000.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	除上述组合以外的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况判断，通过违约风险敞口和整个存续

	期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	-------------------

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：无风险银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合		17,000.00			17,000.00
合计		17,000.00			17,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**4、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	28,310,509.66
1 年以内小计	28,310,509.66
1 至 2 年	549,240.87
2 至 3 年	877,104.72
3 年以上	618,098.97
合计	30,354,954.22

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	30,354,954.22	100.00	707,327.11	2.33	29,647,627.11	11,213,552.59	100.00	661,262.01	5.90	10,552,290.58
其中：										
其他款项组合	30,354,954.22	100.00	707,327.11	2.33	29,647,627.11	11,213,552.59	100.00	661,262.01	5.90	10,552,290.58
合计	30,354,954.22	/	707,327.11	/	29,647,627.11	11,213,552.59	/	661,262.01	/	10,552,290.58

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：其他款项组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,310,509.66	283,105.10	1
1-2年	549,240.87	27,462.04	5
2-3年	877,104.72	87,710.47	10
3年以上	618,098.97	309,049.50	50
合计	30,354,954.22	707,327.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方组合	应收合并范围的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断计算预期信用损失
其他款项组合	以应收款项的账龄为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	661,262.01	275,589.63	229,524.53			707,327.11
其中：其他款项组合	661,262.01	275,589.63	229,524.53			707,327.11
合计	661,262.01	275,589.63	229,524.53			707,327.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人民武装警察部队新疆总队	2,214,669.39	7.30	22,146.69
银联商务股份有限公司新疆分公司	1,912,109.85	6.30	19,121.11
中国建设银行股份有限公司	1,895,418.46	6.24	18,954.18
宝石花物业管理有限公司巴州分公司	1,887,026.31	6.22	18,870.26
新疆联合利盈实业有限公司	1,823,850.00	6.01	18,238.50
合计	9,733,074.01	32.07	75,184.05

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款期末余额比期初余额增加 180.96%，主要是公司本报告期应收往来款重分类增加所致。

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,873,611.94	92.66	30,055,556.23	99.55
1至2年	2,127,978.01	7.34	137,340.24	0.45
2至3年				
3年以上				
合计	29,001,589.95	100	30,192,896.47	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
欧莱雅(中国)有限公司	6,573,046.92	22.66
巴州领先实业有限公司	5,868,144.67	20.23
乌鲁木齐艾菲霖服饰有限公司	4,616,791.26	15.92
北京长京益康信息科技有限公司	1,692,811.77	5.84
新疆新捷燃气有限责任公司	993,867.05	3.43
合计	19,744,661.67	68.08

其他说明

适用 不适用

## 6、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,500,000.00
其他应收款	158,683,199.64	181,381,162.59
合计	158,683,199.64	182,881,162.59

其他说明：

√适用 □不适用

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。

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆友好百盛商业发展有限公司		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	45,410,198.34
1 年以内小计	45,410,198.34
1 至 2 年	74,414,451.05
2 至 3 年	16,688,902.03
3 年以上	62,904,737.59
合计	199,418,289.01

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金等借款	637,180.00	1,925,561.62
收银科未回信用卡	742.10	16,199,813.05
保证金、押金	200,873.40	562,892.67
企业间其他往来等	198,579,493.51	202,251,235.69
合计	199,418,289.01	220,939,503.03

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	32,010,856.70	161,998.13	7,385,485.61	39,558,340.44
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,047,709.59			
本期转回	2,870,960.66			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	33,187,605.63	161,998.13	7,385,485.61	40,735,089.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,385,485.61					7,385,485.61
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,172,854.83	4,047,709.59	2,870,960.66			33,349,603.76
其中：其他款项组合	32,172,854.83	4,047,709.59	2,870,960.66			33,349,603.76
合计	39,558,340.44	4,047,709.59	2,870,960.66			40,735,089.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐经济技术开发区房屋征收与补偿管理办公室	拆迁补偿款	72,735,016.90	1-2年	36.47	3,636,750.85
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	往来款	53,368,287.22	5年以上	26.76	26,684,143.61
阿拉山口政府征迁补偿款	拆迁补偿款	10,059,984.50	2-3年	5.04	1,005,998.45
新疆库尔勒金佳利珠宝有限责任公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	2.51	50,000.00
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	往来款	4,883,443.25	1年以内	2.45	48,834.43
合计	/	146,046,731.87	/	73.24	31,425,727.34

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,216,273.85		1,216,273.85	1,203,722.77		1,203,722.77
库存商品	200,332,473.03	240,158.34	200,092,314.69	203,464,967.44	499,906.64	202,965,060.80
开发成本	291,949,481.03		291,949,481.03	291,949,481.03		291,949,481.03
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	468,458.81		468,458.81	426,403.02		426,403.02
合计	508,874,651.72	240,158.34	508,634,493.38	511,952,539.26	499,906.64	511,452,632.62

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	499,906.64			259,748.30		240,158.34
开发成本						

开发产品					
低值易耗品					
合计	499,906.64			259,748.30	240,158.34

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

## 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			291,949,481.03		
合计				291,949,481.03		

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		

## 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		

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税费	132,955,429.58	125,252,560.75
定期存款本金及利息		20,784,657.54
合计	132,955,429.58	146,037,218.29

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
租赁	3,676,864.78		3,676,864.78	3,516,982.46		3,516,982.46	
减：一年内到期的长期应收款							
合计	3,676,864.78		3,676,864.78	3,516,982.46		3,516,982.46	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	权益法下确认的投资损益	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
新疆友好百盛商业发展有限公司（“友好百盛”）	14,788,467.49			8,346,561.68						23,135,029.17
新疆汇友房地产开发有限责任公司（“汇友房地产”）	334,974,749.15			-160,630,827.54						174,343,921.61
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司（“可口可乐”）	11,097,822.55			2,369,881.99						13,467,704.54
新疆合丰友融企业管理有限公司（“合丰友融”）	745,007.34			-745,007.34						
新疆科利努食品有限责任公司（“科利努”）	1,268,084.40									1,268,084.40

小计	362,874,130.93			-150,659,391.21					212,214,739.72	1,268,084.40
合计	362,874,130.93			-150,659,391.21					212,214,739.72	1,268,084.40

## 其他说明

新疆汇友房地产开发有限责任公司收到税务机关《税务事项通知书》，依据税务机关清算结论，汇友房地产公司应补缴房地产项目土地增值税合计 36,469.20 万元，预计该事项将减少汇友房地产公司当期收益 34,000 万元，由此减少本公司投资收益 15,980 万元。

## 11、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	64,124,859.43	61,773,450.08
其中：双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	2,963,791.45	2,931,933.24
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	61,161,067.98	58,841,516.84
合计	64,124,859.43	61,773,450.08

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	0	5,791.45			不存在活跃市场的非权益工具投资	
中原百货集团股份有限公司			180,000.00		不存在活跃市场的非权益工具投资	
乌鲁木齐银行股份有限公司	1,011,991.72	62,344,206.03			不存在活跃市场的非权益工具投资	
合计	1,011,991.72	62,344,206.03	180,000.00			

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 12、投资性房地产

## 投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	97,267,256.57			97,267,256.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	97,267,256.57			97,267,256.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,321,001.00			15,321,001.00
2. 本期增加金额	1,520,738.88			1,520,738.88
(1) 计提或摊销	1,520,738.88			1,520,738.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,841,739.88			16,841,739.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	80,425,516.69			80,425,516.69
2. 期初账面价值	81,946,255.57			81,946,255.57

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	80,425,516.69	房屋开发方尚未办理完相关手续

其他说明

□适用 √不适用

## 13、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,571,393,793.90	1,617,020,427.07
固定资产清理		
合计	1,571,393,793.90	1,617,020,427.07

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	装修费	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	2,724,364,739.73	64,107,338.48	86,504,401.00	50,730,255.96	111,732,569.58	119,203,937.60	3,156,643,242.35
2. 本期增加金额	0.00	18,841.58	46,407.08	593,913.60	299,796.68	3,189,550.38	4,148,509.32
(1) 购置		18,841.58	46,407.08	593,913.60	289,469.00	1,217,966.20	2,166,597.26

					0	3	3	52
(2) 在建工程转入						10,327.65	1,971,584.15	1,981,911.80
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		23,050.00	341,106.54	499,697.9	901,859.2	11,479.51	1,777,193.15	
(1) 处置或报废		23,050.00	341,106.54	499,697.9	901,859.2	11,479.51	1,777,193.15	
4. 期末余额	2,724,364,739.73	64,103,130.06	86,209,701.54	50,824,471.66	111,130,507.06	122,382,008.47	3,159,014,558.52	
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,189,888,637.26	57,198,171.82	64,360,638.78	47,357,105.38	87,580,258.17	88,023,838.62	1,534,408,650.03	
2. 本期增加金额	42,273,727.50	382,723.85	1,287,243.45	283,495.27	1,609,787.44	3,809,778.74	49,646,756.25	
(1) 计提	42,273,727.50	382,723.85	1,287,243.45	283,495.27	1,609,787.44	3,809,778.74	49,646,756.25	
3. 本期减少金额	0.00	21,897.5	347,363.91	493,827.48	785,718.02	0	1,648,806.91	
(1) 处置或报废	0	21,897.5	347,363.91	493,827.48	785,718.02	0	1,648,806.91	
4. 期末余额	1,232,162,364.76	57,558,998.17	65,300,518.32	47,146,773.17	88,404,327.59	91,833,617.36	1,582,406,599.37	
三、减值准备								
1. 期初余额		3,367,056.80	1,607.21	332,588.06	1,512,913.18		5,214,165.25	
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额		3,367,056.80	1,607.21	332,588.06	1,512,913.18		5,214,165.25	
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,492,202,374.97	3,177,075.09	20,907,576.01	3,345,110.43	21,213,266.29	30,548,391.11	1,571,393,793.90	
2. 期初账面价值	1,534,476,102.47	3,542,109.86	22,142,155.01	3,040,562.52	22,639,398.23	31,180,098.98	1,617,020,427.07	

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,341,406.26

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	143,527,742.82	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	143,527,742.82	

其他说明：

适用 不适用

公司将乌鲁木齐天山百货房产（账面原值 109,515,169.47 元、净值 7,272,373.68 元）的固定资产抵押给国家开发银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行，用于金额共 168,200,000 元的长期借款。

公司将乌鲁木齐嘉和园超市整栋房产及宗地（账面原值 68,845,284.58 元、净值 41,552,466.00 元）、友好大酒店整栋房产及宗地（账面原值 144,789,468.44 元、净值 44,246,907.50 元）的固定资产抵押给中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐明园支行，用于金额 168,000,000 元的短期借款。

公司奎屯友好时尚购物中心整栋房产及宗地（账面原值 457,715,871.48 元、净值 300,074,065.17 元）的固定资产抵押给北京银行股份有限公司乌鲁木齐市分行，用于金额 250,000,000.00 元的长期借款。

公司将石河子超市整栋房产（账面原值 73,385,166.37 元、净值 50,557,380.09 元）、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 254,432.06 元）、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 40,579,412.00 元）的固定资产抵押给交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行，用于金额共 130,000,000.00 元的长期借款及 30,000,000.00 元短期借款。

公司将伊犁天百购物中心整栋房产及宗地（账面原值 183,845,892.00 元、净值 112,906,454.05 元）的固定资产抵押给中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐分行，用于金额共 141,000,000.00 元的短期借款。

公司将友好商场一期二期房产（账面原值 104,258,158 元、净值 26,426,176.97 元）的固定资产抵押给新疆天山农村商业银行股份有限公司用于金额 48,000,000.00 元的长期借款，华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行金额 76,000,000 元的长期借款及新疆银行股份有限公司金额 84,000,000 元的短期借款。

#### 固定资产清理

适用 不适用

#### 14、在建工程

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,822,442.92	16,025,160.39
工程物资		
合计	19,822,442.92	16,025,160.39

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
红山店装修改造	3,423,052.50		3,423,052.50			
友好商场立体停车库	445,380.53		445,380.53			
友好商场超市改造	127,358.49		127,358.49	1,515,972.35		1,515,972.35
友好大酒店客房装修工程	1,803,379.23		1,803,379.23			
友好利通物流中心	107,382.07		107,382.07			

友好大酒店消防系统改造				582,970.29		582,970.29
安检机				10,327.65		10,327.65
合计	19,822,442.92		19,822,442.92	16,025,160.39		16,025,160.39

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
红光山会展中心商业综合体	1,074,765,800.00	13,915,890.10				13,915,890.10						自筹和贷款
红山店装修改造	38,000,000.00		3,423,052.5			3,423,052.5	9.01	25				自筹和贷款
友好商场立体停车库	2,327,600.00		445,380.53			445,380.53	19.13	30				自筹和贷款
友好商场超市改造	22,700,000.00	1,515,972.35		1,388,613.86		127,358.49						自筹和贷款
合计	1,137,793,400.00	15,431,862.45	3,868,433.03	1,388,613.86	0.00	17,911,681.62	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	718,091,412.94	718,091,412.94
2. 本期增加金额	25,082,319.22	25,082,319.22
租赁	25,082,319.22	25,082,319.22
3. 本期减少金额	10,284,703.97	10,284,703.97
租赁到期		
其他减少	10,284,703.97	10,284,703.97
4. 期末余额	732,889,028.19	732,889,028.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	187,434,295.46	187,434,295.46
2. 本期增加金额	39,327,092.51	39,327,092.51
(1) 计提	39,327,092.51	39,327,092.51

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 租赁到期		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	226,761,387.97	226,761,387.97
三、减值准备		
1. 期初余额	55,986,869.38	55,986,869.38
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	55,986,869.38	55,986,869.38
四、账面价值		
1. 期末账面价值	450,140,770.84	450,140,770.84
2. 期初账面价值	474,670,248.10	474,670,248.10

## 16、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	300,036,052.94	13,744,080.24	313,780,133.18
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	300,036,052.94	13,744,080.24	313,780,133.18
二、累计摊销			
1. 期初余额	92,086,690.36	13,486,951.07	105,573,641.43
2. 本期增加金额	3,552,773.40	94,049.66	3,646,823.06
(1) 计提	3,552,773.40	94,049.66	3,646,823.06
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	95,639,463.76	13,581,000.73	109,220,464.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	204,396,589.18	163,079.51	204,559,668.69
2. 期初账面价值	207,949,362.58	257,129.17	208,206,491.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌市经开区北站路南地块	19,400,000.06	利通物流购置土地使用权，产权证正在办理中

合计	19,400,000.06
----	---------------

其他说明：

√适用 □不适用

公司将乌鲁木齐天百宗地（账面原值 13,179,770.77 元、净值 4,709,648.28 元）的无形资产抵押给国家开发银行股份有限公司新疆自治区分行，用于金额共 168,200,000 元的长期借款。

公司将友好大酒店宗地（账面原值 340,167.20 元、净值 85,043.01 元）的无形资产和嘉和园超市整栋房产及宗地、友好大酒店整栋房产抵押给中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐明园支行，用于金额 168,000,000.00 元的短期借款。

公司将石河子超市宗地（账面原值 37,023,682.79 元、净值 27,646,071.54 元）、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 1,344,763.97 元）的无形资产抵押给交通银行股份有限公司新疆自治区分行，用于金额共 130,000,000.00 元的长期借款及 30,000,000.00 元短期借款。

公司将友好商场宗地（账面原值 3,836,023.37 元、净值 1,202,895.10 元）无形资产抵押给新疆天山农村商业银行股份有限公司用于金额 48,000,000.00 元的长期借款，华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行金额 76,000,000 元的长期借款及新疆银行股份有限公司金额 84,000,000 元的短期借款。

## 17、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期资产改良支出	237,481,610.44	1,259,758.21	21,220,653.53		217,520,715.12
其他	30,496,850.51	1,528,629.83	7,909,108.67		24,116,371.67
合计	267,978,460.95	2,788,388.04	29,129,762.20		241,637,086.79

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	154,706.88	26,017.02	226,846.25	38,463.88
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	516,968,319.65	77,545,247.95	526,979,081.98	79,046,862.29
合计	517,123,026.53	77,571,264.97	527,205,928.23	79,085,326.17

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,824,287.47	2,523,643.12	17,112,703.80	2,566,905.57
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	46,176,859.40	6,926,528.91	43,825,450.08	6,573,817.51
使用权资产	450,140,770.84	67,521,115.63	474,670,248.10	71,200,537.21
合计	513,141,917.71	76,971,287.66	535,608,401.98	80,341,260.29

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	67,521,115.63	10,050,149.34	71,200,537.21	7,884,788.96
递延所得税负债	67,521,115.63	9,450,172.03	71,200,537.21	9,140,723.08

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	118,152,456.66	117,995,128.13
可抵扣亏损	553,050,700.43	544,368,604.78
合计	671,203,157.09	662,363,732.91

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	54,059,987.62	45,865,983.01	
2024	3,028,994.52	2,540,903.48	
2025	40,158,327.38	40,158,327.38	
2026	128,261,418.75	128,261,418.75	
2027	327,541,972.16	327,541,972.16	
合计	553,050,700.43	544,368,604.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	423,000,000.00	360,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00
未到期应付利息	49,801.39	548,044.44
合计	503,049,801.39	440,548,044.44

## 20、应付票据

□适用 √不适用

## 21、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	492,495,817.46	485,251,404.10
合计	492,495,817.46	485,251,404.10

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 22、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	20,371,284.64	16,992,668.28
合计	20,371,284.64	16,992,668.28

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 23、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
发行预付卡款	1,111,136,099.15	1,165,886,889.00
预收销售款	23,863,620.53	60,984,844.44
会员奖励积分	639,264.00	7,690,909.00
合计	1,135,638,983.68	1,234,562,642.44

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 24、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,898,943.04	142,877,289.77	159,178,192.43	1,598,040.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,650,173.86	16,707,397.67	18,357,571.53	
三、辞退福利	3,117,163.41	3,649,777.98	5,965,376.67	801,564.72
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,666,280.31	163,234,465.42	183,501,140.63	2,399,605.10

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,670,288.48	119,171,980.41	135,679,337.51	162,931.38
二、职工福利费		780,675.33	683,675.33	97,000.00
三、社会保险费	178,203.74	9,767,439.36	9,945,643.10	
其中：医疗保险费	142,038.31	9,139,835.70	9,281,874.01	
工伤保险费	36,165.43	627,603.66	663,769.09	
生育保险费				
四、住房公积金		10,678,759.00	10,678,759.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,050,450.82	2,478,435.67	2,190,777.49	1,338,109.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,898,943.04	142,877,289.77	159,178,192.43	1,598,040.38

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,602,619.56	15,518,123.95	17,120,743.51	
2、失业保险费	46,514.90	492,205.08	538,719.98	
3、企业年金缴费	1,039.40	697,068.64	698,108.04	
合计	1,650,173.86	16,707,397.67	18,357,571.53	

其他说明：

√适用 □不适用

设定提存计划说明：

除依法缴纳基本养老保险、失业保险费外，本公司员工可自愿参加企业年金计划，企业年金由单位和员工个人共同缴费，月缴费比例各 4%。

## 25、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	717,661.43	9,939,938.00
消费税	1,653,046.29	1,516,706.01
企业所得税	409,909.10	
个人所得税	149,577.96	30,401.22
城市维护建设税	91,387.25	177,136.25
房产税	1,401,583.80	874,094.10
印花税	327,183.33	136,969.60
教育费附加	42,019.29	76,678.91
地方教育附加	186,209.12	49,795.79
其他	15,211.73	290.19
合计	4,993,789.30	12,802,010.07

## 26、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利	1,581,610.53	3,155,632.64
其他应付款	301,507,124.07	312,083,211.18
合计	303,088,734.60	315,238,843.82

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,581,610.53	1,581,610.53
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-子公司应付少数股东股利		1,574,022.11
合计	1,581,610.53	3,155,632.64

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、保证金、押金	79,519,122.94	86,996,863.60
应付工程款	42,521,534.96	59,629,315.02
代收款等其他	179,466,466.17	165,457,032.56
合计	301,507,124.07	312,083,211.18

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	28,292,265.91	购房款和物业费等，尚未支付
天津三建建筑工程有限公司	7,517,173.16	工程款，尚未支付
新疆佳雨房地产开发有限责任公司	5,779,112.00	购房尾款，尚未支付
合计	41,588,551.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

**27、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	163,368,259.60	427,465,515.27
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		

1 年内到期的租赁负债	25,930,632.35	63,942,845.88
合计	189,298,891.95	491,408,361.15

其他说明：

1 年内到期的非流动负债期末余额较年初减少 61.48%，主要系公司归还 1 年内到期的长期借款及支付 1 年内到期的租赁负债租金款项所致。

## 28、其他流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	145,855,667.40	158,552,111.17
合计	145,855,667.40	158,552,111.17

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 29、长期借款

### (1). 长期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	672,200,000	581,500,000.00
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	1,868,259.60	865,515.27
减：一年内到期的长期借款	163,368,259.60	427,465,515.27
合计	510,700,000.00	154,900,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

公司期末长期借款的利率区间为 4.5~5.0%，无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

长期借款期末余额较期初余额增加 229.70%，原因是公司的长期借款增加所致。

## 30、租赁负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	618,296,271.45	636,719,492.07
减：未确认融资费用	-103,196,211.40	-109,740,410.09
减：一年内到期的租赁负债	-25,930,632.35	-63,942,845.88
合计	489,169,427.70	463,036,236.10

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 12,184,539.15 元。

**31、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	4,557,575.23	7,657,046.64
三、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		3,099,471.41
合计	4,557,575.23	4,557,575.23

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务	93,235,030.77	91,327,871.05	公司 2011 年收购乌市第一运输公司预计的安置费用
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	93,235,030.77	91,327,871.05	/

**33、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	3,619,551.12		452,844.78	3,166,706.34	详见下表
与收益相关政府补助					
合计	3,619,551.12		452,844.78	3,166,706.34	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉改造补贴	11,646.96		11,646.96				与资产相关
奎屯友好时尚购物中心建设专项资金	644,444.18		16,666.68			627,777.50	与资产相关
农产品供应链体系建设补贴	2,963,459.98			424,531.14		2,538,928.84	与资产相关
合计	3,619,551.12		28,313.64	424,531.14		3,166,706.34	

其他说明：

□适用 √不适用

**34、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					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

**35、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,961,089.24			12,961,089.24
合计	403,715,228.98			403,715,228.98

**36、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	37,251,632.56	2,351,409.35			352,711.40	1,998,697.95		39,250,330.51
其中：重新计量设定受益计划变动额								

权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	37,251,632.56	2,351,409.35			352,711.40	1,998,697.95	39,250,330.51
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	37,251,632.56	2,351,409.35			352,711.40	1,998,697.95	39,250,330.51

### 37、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,777,062.20			108,777,062.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	108,777,062.20			108,777,062.20

### 38、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-527,605,094.73	-309,263,017.98
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	-527,605,094.73	-309,263,017.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-100,978,125.83	-218,342,076.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-628,583,220.56	-527,605,094.73

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 39、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,479,214.76	554,496,981.13	797,210,177.39	634,078,030.75
其他业务	183,129,363.77	65,137,101.87	204,459,834.36	73,008,181.44
合计	939,608,578.53	619,634,083.00	1,001,670,011.75	707,086,212.19

#### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	零售业务	其他业务	合计
商品类型			
按经营地区分类			
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类	738,465,513.91	79,278,638.12	817,822,509.61
在某一时点转让	738,543,871.49	503,435.39	739,047,306.88
在某一时段内转让		78,775,202.73	78,775,202.73
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	738,465,513.91	79,278,638.12	817,822,509.61

合同产生的收入说明：

注：上表中不包含租赁收入。

#### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### 40、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	13,778,638.79	13,967,339.46
城市维护建设税	2,607,560.12	2,125,072.70
教育费附加	1,116,966.20	910,300.44
地方教育费附加	750,402.10	610,954.49
房产税	17,399,315.16	17,398,105.60
土地使用税	1,265,207.28	1,846,588.81
车船使用税	57,566.10	56,060.80

印花税	804,773.64	920,319.15
合计	37,780,429.39	37,834,741.45

#### 41、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,955,100.13	70,454,089.27
劳务派遣费	9,683,674.82	10,380,239.07
差旅费	988,147.36	551,094.84
运杂费	3,910,809.58	1,838,622.56
广告费	71,900.19	111,989.84
业务宣传费	2,700,109.34	2,481,969.14
保险费	1,532,818.71	1,391,367.04
电话费	306,689.80	266,896.64
保洁费	5,405,224.91	6,423,993.22
物业费	2,436,682.65	2,485,756.09
其他	10,557,547.37	24,628,239.92
合计	105,548,704.86	121,014,257.63

#### 42、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,483,798.63	60,461,396.72
折旧费	9,244,597.59	18,843,810.97
租赁费	1,942,130.17	5,378,171.85
水电费	3,196,335.09	4,635,571.07
修理费	4,412,115.80	4,601,017.54
长期待摊费用摊销	3,291,601.47	5,880,278.86
业务招待费	2,126,619.57	1,064,816.78
咨询费	795,639.82	119,112.26
无形资产摊销	3,034,632.56	3,147,806.97
低值易耗品摊销	401,446.31	105,972.11
服务费	679,978.92	137,602.94
诉讼费	21,334.10	8,334.49
其他	3,661,963.21	2,311,061.16
合计	89,292,193.24	106,694,953.72

#### 43、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,817,413.97	39,579,933.82
减：利息收入	-2,396,982.74	-2,461,712.89
手续费	5,662,497.18	6,001,847.58
其他		
合计	37,082,928.41	43,120,068.51

#### 44、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,070,928.50	1,512,768.99
税收减免	16,342.53	23,825.22
个税手续费返还	3,069.63	69,729.37
合计	1,090,340.66	1,606,323.58

**45、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-150,659,391.21	-11,208,285.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,646.56	379,178.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,011,991.72	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	209,289.47	312,034.14
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-149,430,463.46	-10,517,073.34

其他说明：

投资收益本期发生额比上期减少1320.84%，主要是公司权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

**46、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,973,961.72	-2,276,232.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,973,961.72	-2,276,232.72

**47、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-17,000.00	-15,000.00
应收账款坏账损失	-45,945.20	200,633.65
其他应收款坏账损失	-1,171,691.00	2,150,200.46
债权投资减值损失	-	
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,234,636.20	2,335,834.11

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上年同期减少 152.86%，主要系一年内其他应收款减少所致。

**48、资产减值损失**

□适用 √不适用

**49、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得和损失	17,386.66	100,545,424.67
无形资产处置利得和损失		
处置使用权资产的利得或损失	1,484,448.20	6,749,313.97
合计	1,501,834.86	107,294,738.64

其他说明：

□适用 √不适用

**50、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	28,313.64	198,578.04	28,313.64
罚款转入	408,136.96	572,239.46	408,136.96
其他	430,127.13	827,941.25	430,127.13
合计	866,577.73	1,598,758.75	866,577.73

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	28,313.64	86,549.04	与资产相关
其他		112,029.00	与收益相关
合计	28,313.64	198,578.04	

其他说明：

□适用 √不适用

**51、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	2,950.00		
非流动资产毁损报废损失	68,566.06	537,272.46	
罚款、滞纳金支出		890.23	
违约金		16,391.47	
其他	187,336.25	356,174.75	
合计	258,852.31	910,728.91	

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,119,227.61	904,165.95
递延所得税费用	-2,208,623.38	3,896,846.27
合计	-1,089,395.77	4,801,012.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-99,168,920.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,875,338.12
子公司适用不同税率的影响	60,600.61
调整以前期间所得税的影响	-395,532.75
非应税收入的影响	-5,456,780.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,567,384.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	110,179,191.00
所得税费用	-1,089,395.77

其他说明：

□适用 √不适用

## 53、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	2,396,982.74	2,461,712.89
除税费返还外的其他政府补助	1,070,928.50	1,143,529.15
租赁费，管理费等收入	173,871,045.19	199,615,974.15
其他	44,365,789.22	35,488,917.54
合计	221,704,745.65	238,710,133.73

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	29,871,079.18	25,491,942.53
管理费用付现	24,340,096.77	46,626,855.29
营业外支出付现	231,160.72	110,690.23

银行手续费	5,662,497.18	6,001,847.58
其他支出	93,551,577.73	156,082,357.33
合计	153,656,411.58	234,313,692.96

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	24,591,370.93	80,051,204.71
合计	24,591,370.93	80,051,204.71

## 54. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-98,079,525.04	80,250,386.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,234,636.20	-2,335,834.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,463,123.34	51,881,267.56
使用权资产摊销	39,327,092.51	93,866,778.85
无形资产摊销	3,711,105.44	3,904,047.27
长期待摊费用摊销	29,129,762.20	32,616,492.79
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）	-1,501,834.86	-107,294,738.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	537,272.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,973,961.72	2,276,232.72
财务费用（收益以“-”号填列）	33,817,413.97	39,579,933.82
投资损失（收益以“-”号填列）	149,430,463.46	10,517,073.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,165,360.38	3,920,156.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	309,448.94	46,076.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,077,887.54	9,648,582.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,257,095.43	-71,325,229.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,661,396.38	-109,770,286.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	196,323,874.09	38,318,212.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	400,571,774.46	283,586,551.51
减：现金的期初余额	250,282,132.91	394,203,357.78
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	150,289,641.55	-110,616,806.27
--------------	----------------	-----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	400,571,774.46	250,282,132.91
其中：库存现金	1,436,079.54	1,466,384.28
可随时用于支付的银行存款	397,095,682.41	246,571,811.38
可随时用于支付的其他货币资金	2,040,012.51	2,243,937.25
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	400,571,774.46	250,282,132.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,695,812.19	旅游企业、ETC、按揭贷款保证金、未决诉讼冻结等款项
固定资产	623,869,667.52	抵押借款
无形资产	34,988,421.90	抵押借款
合计	669,553,901.61	/

其他说明：

无

## 57、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,070,928.50	其他收益	1,070,928.50
计入营业外收入的政府补助	28,313.64	营业外收入	28,313.64
合计	1,099,242.14		1,099,242.14

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

## 58、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司本期新设立 1 家全资子公司导致合并范围发生变动，具体情况如下：

公司新设全资子公司新疆友好集团友佳贸易有限公司，并于报告期内办妥工商注册登记。

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
库尔勒天百	库尔勒	库尔勒	零售、餐饮等	51		设立
友好传媒	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	广告业	100		设立
友好旅行社	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	服务业	90	10	设立
利通物流	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	物流业	100		设立
阳光物业	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	服务业		100	设立
华骏房地产	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	房地产开发经营等	100		设立
友好燃料	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	汽油、柴油、天然气零售等	100		设立
友好保安	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	服务业	100		设立
友享贸易	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	批发	100		设立
友佳贸易	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	批发	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
库尔勒天百	49	2,898,600.79		17,598,600.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						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	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
库尔勒天百	102,587,430.30	14,590,831.04	117,178,261.34	81,262,749.53		81,262,749.53	99,466,059.04	15,894,077.46	115,360,136.50	85,360,136.50		85,360,136.50

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
库尔勒天百	37,562,058.76	5,915,511.81	5,915,511.81	1,764,120.62	39,126,723.71	5,072,673.30	5,072,673.30	-8,109,198.97

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
友好百盛	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	商业零售	49		权益法
汇友房地产	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	房地产开发	47		权益法
可口可乐	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	配制生产销售饮料等	20		权益法

合丰友融	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	餐饮管理、房屋租赁等	20	权益法
------	-------	-------	------------	----	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	友好百盛	汇友房地 产	可口可乐	合丰友融	友好百盛	汇友房地 产	可口可乐	合丰友融
流动资产	47,214,345.24	281,234,823.94	245,712,469.00	25,354,285.12	56,476,214.37	621,628,920.99	237,617,688.73	25,620,991.89
非流动资产		269,970,158.29	110,563,447.00	9,197,449.41		270,549,730.72	108,026,981.79	11,768,929.78
资产合计	47,214,345.24	551,204,982.23	356,275,916.00	34,551,734.53	56,476,214.37	892,178,651.71	345,644,670.52	37,389,921.67
流动负债		180,260,468.17	283,033,361.00	40,769,960.46	26,295,668.47	179,466,419.46	289,857,450.53	42,217,884.99
非流动负债			5,904,032.00				298,107.24	
负债合计		180,260,468.17	288,937,393.00	40,769,960.46	26,295,668.47	179,466,419.46	290,155,557.77	42,217,884.99
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	47,214,345.24	370,944,514.06	67,338,523.00		30,180,545.90	712,712,232.25	55,489,112.75	-4,827,963.32
按持股比例计算的净资产份额	23,135,029.17	174,343,921.61	13,467,704.60	-6,218,225.93	14,788,467.49	334,974,749.15	11,097,822.55	-965,592.66
调整事项				1,710,600.00				1,710,600.00
--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	23,135,029.17	174,343,921.61	13,467,704.60	0	14,788,467.49	334,974,749.15	11,097,822.55	745,007.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								

营业收入	21,517,793.06		282,147,730.94	9,086,161.76	315,361.48		246,581,649.50	10,317,508.15
净利润	17,033,799.34	-341,767,718.19	11,849,409.96	-5,451,128.83	-21,315,263.50	-1,361,905.59	3,734,101.17	-4,352,655.23
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	17,033,799.34	-341,767,718.19	3,597,201.25	-5,451,128.83	-21,315,263.50	-1,361,905.59	3,734,101.17	-4,352,655.23
本年度收到的来自联营企业的股利								

#### 其他说明

新疆汇友房地产开发有限责任公司收到税务机关《税务事项通知书》，依据税务机关清算结论，汇友房地产公司应补缴房地产项目土地增值税合计 36,469.20 万元，预计该事项将减少汇友房地产公司当期收益 34,000 万元，由此减少本公司投资收益 15,980 万元。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

#### (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

#### (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他权益工具投资、借款、应付票据、应付款项等。

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险（主要为利率风险）。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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的对外担保。

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。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	减值准备
应收账款	30,354,954.22	707,327.11
其他应收款	199,418,289.01	40,735,089.37
合计	229,773,243.23	41,442,416.48

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额 32.07%（2022 年：42.76%）。该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，公司认为该等客户并无重大信用风险。由于公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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，公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

此外，公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，总金额 164,900 万元，其中：已使用授信金额为 117,520 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	503,049,801.39				503,049,801.39
应付账款	492,495,817.46				492,495,817.46
其他应付款	301,507,124.07				301,507,124.07
长期借款	163,368,259.60	342,500,000.00		168,200,000.00	674,068,259.60
租赁负债	25,930,632.35	98,886,190.56	267,183,991.03	123,099,246.11	515,100,060.05
合计	1,486,351,634.87	441,386,190.56	267,183,991.03	291,299,246.11	2,486,221,062.57

## （一）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) 截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司长期带息债务中以人民币计价的固定利率合同金额为 42,800 万元，浮动利率合同金额为 24,420 万元，详见附注七注释 29。

(3) 敏感性分析：

截至 2023 年 6 月 30 日止，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 122.10 万元（2022 年度约 90.75 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 2023 年 6 月 30 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。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。

下表说明了，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 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

单位：元 币种：人民币

	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)
2023 年	9,010,776.32	450,538.82		450,538.82

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	27,853,246.91	1,259,357.09		29,112,604.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	27,853,246.91	1,259,357.09		29,112,604.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	9,010,776.32			9,010,776.32
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	18,842,470.59	1,259,357.09		20,101,827.68
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资			64,124,859.43	64,124,859.43
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	27,853,246.91	1,259,357.09	64,124,859.43	93,237,463.43
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确认其公允价值。对于不在活跃市场交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。上述列报为交易性金融资产的私募基金产品等的公允价值根据本金或者托管人提供的资产负债表日份额净值确定；上述列报为其他权益工具投资，本公司是在综合考虑权益份额和权益投资的未来盈利能力的基础上确认其期末公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产小计	61,773,450.08			1,011,991.72	2,351,409.35
其他权益工具投资	61,773,450.08			1,011,991.72	2,351,409.35

续：

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	结算		
指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产小计					64,124,859.43	
其他权益工具投资					64,124,859.43	

其中：

项目	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	1,011,991.72	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		

**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
大商集团有限公司 (“大商集团”)	大连市	商业	90,000	25	25

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方为牛钢先生。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
友好百盛	联营企业
汇友房地产	联营企业
可口可乐	联营企业
合丰友融	联营企业

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大商茶业有限公司（“大商茶业”）	母公司的控股子公司
大商股份有限公司（“大商股份”）	母公司的控股子公司
大商股份有限公司大连澳牛鲜肉专卖分公司（“大商澳牛”）	母公司的控股子公司
大连大商天狗电子商务有限公司（“大商天狗”）	母公司的控股子公司
哈恩橄榄油（大连）进口商贸有限公司（“哈恩橄榄油”）	母公司的控股子公司
贝莱德（大连）啤酒有限公司（“贝莱德啤酒”）	母公司的控股子公司
天百奥特莱斯（“天百奥莱”）	其他
天康生物股份有限公司（“天康生物”）	关联自然人担任高管的企业
董事、经理、副经理、财务负责人、董事会秘书	关键管理人员

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
可口可乐	购买商品	2,674,759.71			2,104,727.93
大商集团	购买商品		300,000	否	
大商股份	购买商品	7,614,362.91	7,400,000	是	
大商澳牛	购买商品	2,315,282.91	1,700,000	是	
大商天狗	接受劳务		220,000	否	
大商茶业	购买商品	226,537.61	200,000	是	42,683.89
哈恩橄榄油	购买商品	68,829.35	150,000	否	
贝莱德啤酒	购买商品	105,851.79	300,000	否	

备注：上述“获批的交易额度”为2023年全年交易额度。

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天百奥特莱斯	房屋建筑物	1,523,809.52	1,889,106.34

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(3). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (5). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (6). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	338.86	329.69

#### (7). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	天百奥莱	5,217,481.92	5,042,706.03	
合计		5,217,481.92	5,042,706.03	

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	大商集团	1,163,144.53	347,003.34	1,163,144.53	317,682.23
其他应收款	合丰友融	29,229.16	292.29	80,122.57	801.23
其他应收款	天百奥莱	1,600,000.00	16,000.00	281,574.07	2,815.74

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	可口可乐	482,974.74	736,759.04
应付账款	大商集团	93,536.10	124,736.10
应付账款	大商股份	4,915,638.00	
应付账款	大商澳牛	618,871.99	
应付账款	大商茶业	292,599.45	42,683.89
应付账款	哈恩橄榄油	182,915.55	114,086.20
应付账款	贝莱德啤酒		29,675.35
应付账款	天康生物	1,036,829.84	959,495.17
其他应付款	天百奥莱	5,231,240.42	1,401,380.73
其他应付款	汇友房地产	28,292,265.91	27,753,902.09
其他应付款	友好百盛		9,668.97
其他应付款	天康生物	5,000.00	5,000.00

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

母公司大商集团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。

## 8、 其他

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

详见附注七之注释 30 租赁负债。

2、 其他重大财务承诺事项

公司期末用于抵押的固定资产和无形资产账面价值分别为 623,869,667.52 元、34,988,421.90 元，取得短期借款 423,000,000.00 元、长期借款 672,200,000.00 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

新疆汇友房地产开发有限责任公司净利润较上年同期下降原因系：该公司收到税务机关《税务事项通知书》，依据税务机关清算结论，汇友房地产公司应补缴房地产项目土地增值税合计

36,469.20 万元，预计该事项将减少汇友房地产公司当期收益 34,000 万元，由此减少本公司投资收益 15,980 万元，相应减少本公司 2023 年半年度归属于上市公司股东的净利润 15,980 万元。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。

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。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	商业零售与 餐饮	房地产开发	燃料	其他	分部间抵 销	合计
一. 营业收入	89,005.17	21.94	3,313.83	4,369.36	2,749.44	93,960.86
其中：对外交易收入	87,976.83	0.01	3,169.83	2,814.19		93,960.86
分部间交易收入	1,028.34	21.93	144.00	1,555.17	2,749.44	
二. 营业费用	71,360.56	10.60	3,221.14	4,326.18	2,622.16	76,296.32
其中：折旧费和摊销费	12,170.60	22.15	16.67	153.69	38.65	12,324.46
三. 对联营和合营企业的 投资收益	-15,065.94					-15,065.94
四. 信用减值损失	-62.78		4.98	-65.66		-123.46
五. 资产减值损失						
六. 利润总额	-9,390.74	-17.09	54.95	-602.66	-38.65	-9,916.89
七. 所得税费用	-114.46		3.99	1.53		-108.94
八. 净利润	-9,276.27	-17.09	50.96	-604.20	-38.65	-9,807.95
九. 资产总额	433,393.00	31,462.05	3,883.12	18,015.60	70,972.40	415,781.37
十. 负债总额	400,654.71	36,397.05	1,208.35	5,007.68	52,711.36	390,556.43
十一. 其他重要的非现金 项目						
资本性支出	986.60		1.25	1.73		989.58

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	14,552,802.20
1 年以内小计	14,552,802.20
1 至 2 年	394,171.37
2 至 3 年	586,422.32
3 年以上	576,722.21
合计	16,110,118.10

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	16,110,118.10	100	512,239.93	3.18	15,597,878.17	2,858,611.24	100.00	508,791.82	17.80	2,349,819.42
其中：										
内部关联方组合						9,326.98	0.33			9,326.98
其他款项组合	16,110,118.10	100	512,239.93	3.18	15,597,878.17	2,849,284.26	99.67	508,791.82	17.86	2,340,492.44
合计	16,110,118.10	/	512,239.93	/	15,597,878.17	2,858,611.24	/	508,791.82	/	2,349,819.42

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他款项组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,552,802.20	145,528.02	1
1—2 年	394,171.37	19,708.57	5
2—3 年	586,422.32	58,642.23	10
3 年以上	576,722.21	288,361.11	50
合计	16,110,118.10	512,239.93	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据	计提方法
内部关联方组合	应收合并范围的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断计算预期信用损失
其他款项组合	以应收款项的账龄为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	508,791.82	185,710.26	182,262.05		512,239.93
其中：内部关联方组合					
其他款项组合	508,791.82	185,710.26	182,262.05		512,239.93
合计	508,791.82	185,710.26	182,262.05		512,239.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建设银行股份有限公司	1,887,049.59	11.71	18,870.49
银联商务股份有限公司	1,549,452.07	9.62	15,494.53
大商集团有限公司	1,163,144.53	7.22	347,003.34
国网能源哈密煤电有限公司	524,034.62	3.25	1,698.00
博乐市农商银行	413,000.00	2.56	1,629.00
合计	5,536,680.81	34.37	390,738.70

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		3,138,267.92
其他应收款	534,725,112.83	524,105,184.38
合计	534,725,112.83	527,243,452.30

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
库尔勒天百		1,638,267.92
友好百盛		1,500,000.00
合计		3,138,267.92

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	337,168,820.24
1 年以内小计	337,168,820.24
1 至 2 年	174,277,308.07
2 至 3 年	53,561.00
3 年以上	61,510,678.00
合计	573,010,367.31

## (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金等借款	477,419.00	1,834,919.94
收银科未回信用卡	742.10	14,968,167.88
企业间其他往来等	572,532,206.21	544,953,394.08
合计	573,010,367.31	561,756,481.90

## (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	30,116,130.23	149,681.68	7,385,485.61	37,651,297.52
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,163,127.08			2,163,127.08
本期转回	1,529,170.12			1,529,170.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	30,750,087.19	149,681.68	7,385,485.61	38,285,254.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	7,385,485.61					7,385,485.61
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,265,811.91	2,163,127.08	1,529,170.12			30,899,768.87
其中：其他款项组合	30,265,811.91	2,163,127.08	1,529,170.12			30,899,768.87
合计	37,651,297.52	2,163,127.08	1,529,170.12			38,285,254.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐经济技术开发区房屋征收与补偿管理办公室	拆迁补偿款	72,735,016.90	1-2年	12.69	3,636,750.85
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	往来款	53,368,287.22	5年以上	9.31	26,684,143.61

中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	往来款	4,883,443.25	1年以内	0.85	48,834.43
新疆维吾尔自治区烟草公司乌鲁木齐市公司	往来款	1,556,040.97	1年以内	0.27	15,560.41
新疆火宴山餐饮有限公司	往来款	1,305,086.09	1年以内	0.23	13,050.86
合计	/	133,847,874.43	/	23.36	30,398,340.16

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	161,015,100.00		161,015,100.00	158,565,100.00		158,565,100.00
对联营、合营企业投资	210,946,655.32		210,946,655.32	361,606,046.53		361,606,046.53
合计	371,961,755.32		371,961,755.32	520,171,146.53		520,171,146.53

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
库尔勒天百	10,200,000.00			10,200,000.00		
友好传媒	1,560,000.00			1,560,000.00		
友好旅行社	900,000.00			900,000.00		
利通物流	114,405,100.00			114,405,100.00		
华骏房地产	20,000,000.00			20,000,000.00		
友好燃料	7,500,000.00			7,500,000.00		
友享贸易	4,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00		
友佳贸易		450,000.00		450,000.00		
合计	158,565,100.00	2,450,000.00		161,015,100.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	权益法下确认的投资损益	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		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
友好百盛	14,788,467.49			8,346,561.68						23,135,029.17	
汇友房地产	334,974,749.15			-160,630,827.54						174,343,921.61	
可口可乐	11,097,822.55			2,369,881.99						13,467,704.54	
合丰友融	745,007.34			-745,007.34							
小计	361,606,046.53			-150,659,391.21						210,946,655.32	
合计	361,606,046.53			-150,659,391.21						210,946,655.32	

其他说明：

√适用 □不适用

新疆汇友房地产开发有限责任公司收到税务机关《税务事项通知书》，依据税务机关清算结论，汇友房地产公司应补缴房地产项目土地增值税合计 36,469.20 万元，预计该事项将减少汇友房地产公司当期收益 34,000 万元，由此减少本公司投资收益 15,980 万元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	689,653,251.75	497,439,668.92	712,366,304.74	560,645,076.37
其他业务	162,836,383.30	57,789,754.90	188,081,275.98	70,405,323.02
合计	852,489,635.05	555,229,423.82	900,447,580.72	631,050,399.39

##### (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	零售业务	其他业务	合计
商品类型			
按经营地区分类			
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类	679,831,122.29	58,015,523.23	737,846,645.52
在某一时点转让	679,831,122.29	58,693.07	679,889,815.36
在某一时段内转让		57,956,830.16	57,956,830.16
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	679,831,122.29	58,015,523.23	737,846,645.52

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

注：上表中不包含租赁收入。

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-150,659,391.21	-11,208,285.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,646.56	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,011,991.72	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	193,752.57	198,891.67
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-149,446,000.36	-11,009,393.89

其他说明：

新疆汇友房地产开发有限责任公司收到税务机关《税务事项通知书》，依据税务机关清算结论，汇友房地产公司应补缴房地产项目土地增值税合计 36,469.20 万元，预计该事项将减少汇友房地产公司当期收益 34,000 万元，由此减少本公司投资收益 15,980 万元。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,501,834.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	646,397.36	
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、衍生金融资	-745,033.97	

产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	451,294.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-5,849.31	
少数股东权益影响额（税后）	24,508.22	
合计	1,835,833.36	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-35.54	-0.3242	-0.3242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.18	-0.3301	-0.3301

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：勇军

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 15 日

## 修订信息

适用 不适用