

新疆汇嘉时代百货  
股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2025]第 12-00013 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京25E6890H27





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2025]第 12-00013 号

新疆汇嘉时代百货股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了新疆汇嘉时代百货股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）商誉减值

##### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至2024年12月31日,贵公司合并财务报表中商誉的账面原值为297,015,187.10元,净值139,677,235.42元。商誉系贵公司收购新疆好家乡超市有限公司股权形成,由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性,同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计,特别在预测未来现金流量方面包括对未来若干年的销售增长率、毛利率以及确定恰当的折现率所作的假设,这些假设具有重大不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此,我们将商誉减值事项识别为关键审计事项。

财务报告中对该事项的披露请查阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(二十二)”及“五、合并财务报表重要项目注释(十五)”

## 2. 审计应对

相关的审计程序包括但不限于:

- (1) 了解和评价与商誉减值评估相关的关键内部控制;
- (2) 评价管理层对商誉所在的资产组合的认定,以及企业合并产生的协同效应;
- (3) 评价管理层聘任的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;
- (4) 评价管理层预计未来现金流量现值时采用的方法和假设;

通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划,复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性,测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确。

## (二) 销售收入确认

### 1. 事项描述

贵公司从事百货零售业,业务形态涉及百货商场、连锁超市等。贵公司日常销售业务交易频繁,大量的销售收入需要通过信息系统进行处理,日常销售业务对信息技术系统的依赖性高。因此我们将销售收入确认识别为关键审计事项。

财务报告中对该事项的披露请查阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(二十七)”及“五、合并财务报表重要项目注释(三十六)”。

## 2. 审计应对

相关的审计程序包括但不限于:





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 了解和评估贵公司与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价贵公司与收入确认相关的信息技术应用控制和一般控制，包括评价信息技术系统的收入确认是否符合会计政策，是否按照设计运行，是否存在相关控制未经授权随意篡改而可能导致与收入确认相关的会计信息记录不准确；

(3) 对财务核算中引用信息系统数据的人工干预权限和数据引用的准确性进行检查核实，评价贵公司信息技术系统输出的信息与财务和经营数据核对过程中，由于核算口径的调整所涉及相关控制的有效性；

(4) 对财务核算数据与信息系统中销售业务板块的运行结果进行比对，检查信息系统数据与财务数据是否存在重大差异；

(5) 检查收入确认的会计政策以及对出售商品作为主要责任人还是代理人进行分析评价，确定是否符合企业会计准则的要求；

(6) 抽样检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售报表、收银单据、信息系统生成的销售数据等。

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告（但不包括财务报表和我们的审计报告）2024 年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们阅读 2024 年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing, China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

该页为新疆汇嘉时代百货股份有限公司审计报告（大信审字[2025]第 12-00013 号）盖章页。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二五年四月二日





# 合并资产负债表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

| 项 目         | 附注    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                  |                  |
| 货币资金        | 五（一）  | 195,087,746.69   | 131,779,485.90   |
| 交易性金融资产     |       |                  |                  |
| 衍生金融资产      |       |                  |                  |
| 应收票据        | 五（二）  | 12,474,964.37    | 36,164,692.16    |
| 应收账款        | 五（三）  | 127,761,416.80   | 109,455,289.95   |
| 应收款项融资      |       |                  |                  |
| 预付款项        | 五（四）  | 114,093,954.32   | 133,986,492.53   |
| 其他应收款       | 五（五）  | 44,785,190.24    | 53,515,817.36    |
| 其中：应收利息     |       |                  | 455.55           |
| 应收股利        |       |                  |                  |
| 存货          | 五（六）  | 355,829,433.32   | 301,035,707.93   |
| 其中：数据资源     |       |                  |                  |
| 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      | 五（七）  | 88,561,883.99    | 37,696,346.56    |
| 流动资产合计      |       | 938,594,589.73   | 803,633,832.39   |
| 非流动资产：      |       |                  |                  |
| 债权投资        |       |                  |                  |
| 其他债权投资      |       |                  |                  |
| 长期应收款       |       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 五（八）  |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |       |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 五（九）  | 16,558,807.63    | 21,854,909.96    |
| 投资性房地产      | 五（十）  | 429,026,758.58   | 466,299,042.84   |
| 固定资产        | 五（十一） | 2,299,674,720.09 | 1,880,480,291.91 |
| 在建工程        | 五（十二） | 10,947,721.68    | 5,188,855.73     |
| 生产性生物资产     |       |                  |                  |
| 油气资产        |       |                  |                  |
| 使用权资产       | 五（十三） | 212,233,643.40   | 352,203,582.56   |
| 无形资产        | 五（十四） | 153,389,335.51   | 118,292,216.23   |
| 其中：数据资源     |       |                  |                  |
| 开发支出        |       |                  |                  |
| 其中：数据资源     |       |                  |                  |
| 商誉          | 五（十五） | 139,677,235.42   | 139,677,235.42   |
| 长期待摊费用      | 五（十六） | 278,200,702.31   | 362,226,254.47   |
| 递延所得税资产     | 五（十七） | 8,596,223.53     | 8,452,514.00     |
| 其他非流动资产     | 五（十八） | 141,753,696.22   | 113,441,600.00   |
| 非流动资产合计     |       | 3,690,058,844.37 | 3,468,116,503.12 |
| 资产总计        |       | 4,628,653,434.10 | 4,271,750,335.51 |

公司负责人：

朱翔

主管会计工作负责人：

萍范印新

会计机构负责人：

友邹印明





# 合并资产负债表（续）

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注     | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>  |        |                  |                  |
| 短期借款          | 五（二十）  | 1,005,073,080.81 | 808,457,365.87   |
| 交易性金融负债       |        |                  |                  |
| 衍生金融负债        |        |                  |                  |
| 应付票据          |        |                  |                  |
| 应付账款          | 五（二十一） | 636,086,566.79   | 675,738,877.62   |
| 预收款项          | 五（二十二） | 37,765,486.24    | 34,434,968.28    |
| 合同负债          | 五（二十三） | 556,334,056.60   | 439,247,835.09   |
| 应付职工薪酬        | 五（二十四） | 32,550,195.78    | 29,900,038.99    |
| 应交税费          | 五（二十五） | 20,607,062.18    | 36,389,311.79    |
| 其他应付款         | 五（二十六） | 450,835,616.10   | 299,625,144.13   |
| 其中：应付利息       |        |                  |                  |
| 应付股利          |        |                  |                  |
| 持有待售负债        |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 五（二十七） | 59,347,310.89    | 66,095,955.51    |
| 其他流动负债        | 五（二十八） | 75,974,163.08    | 59,150,111.13    |
| 流动负债合计        |        | 2,874,573,538.47 | 2,449,039,608.41 |
| <b>非流动负债：</b> |        |                  |                  |
| 长期借款          | 五（二十九） | 134,519,300.30   |                  |
| 应付债券          |        |                  |                  |
| 其中：优先股        |        |                  |                  |
| 永续债           |        |                  |                  |
| 租赁负债          | 五（三十）  | 183,750,488.49   | 312,829,866.62   |
| 长期应付款         |        |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |        |                  |                  |
| 预计负债          |        |                  |                  |
| 递延收益          |        |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 五（十七）  | 52,189,339.21    | 54,067,255.63    |
| 其他非流动负债       |        |                  |                  |
| 非流动负债合计       |        | 370,459,128.00   | 366,897,122.25   |
| 负债合计          |        | 3,245,032,666.47 | 2,815,936,730.66 |
| <b>股东权益：</b>  |        |                  |                  |
| 股本            | 五（三十一） | 470,400,000.00   | 470,400,000.00   |
| 其他权益工具        |        |                  |                  |
| 其中：优先股        |        |                  |                  |
| 永续债           |        |                  |                  |
| 资本公积          | 五（三十二） | 205,846,097.54   | 209,430,918.75   |
| 减：库存股         | 五（三十三） | 9,816,102.92     |                  |
| 其他综合收益        |        |                  |                  |
| 专项储备          |        |                  |                  |
| 盈余公积          | 五（三十四） | 116,932,275.20   | 46,957,765.79    |
| 未分配利润         | 五（三十五） | 600,258,497.81   | 732,289,760.00   |
| 归属于母公司股东权益合计  |        | 1,383,620,767.63 | 1,459,078,444.54 |
| 少数股东权益        |        |                  | -3,264,839.69    |
| 股东权益合计        |        | 1,383,620,767.63 | 1,455,813,604.85 |
| 负债和股东权益总计     |        | 4,628,653,434.10 | 4,271,750,335.51 |

公司负责人：

朱翔

主管会计工作负责人：

萍范印新

会计机构负责人：

友邹印明



# 母公司资产负债表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

| 项 目         | 附注    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                  |                  |
| 货币资金        |       | 109,991,502.49   | 70,971,398.63    |
| 交易性金融资产     |       |                  |                  |
| 衍生金融资产      |       |                  |                  |
| 应收票据        |       |                  | 900,000.00       |
| 应收账款        | 十五（一） | 30,650,373.40    | 140,724,020.68   |
| 应收款项融资      |       |                  |                  |
| 预付款项        |       | 48,867,966.20    | 68,783,932.09    |
| 其他应收款       | 十五（二） | 2,283,219,127.02 | 1,751,940,431.85 |
| 其中：应收利息     |       |                  |                  |
| 应收股利        |       |                  |                  |
| 存货          |       | 225,138,344.42   | 185,479,771.85   |
| 其中：数据资源     |       |                  |                  |
| 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      |       | 11,054,819.06    | 1,595,726.32     |
| 流动资产合计      |       | 2,708,922,132.59 | 2,220,395,281.42 |
| 非流动资产：      |       |                  |                  |
| 债权投资        |       |                  |                  |
| 其他债权投资      |       |                  |                  |
| 长期应收款       |       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十五（三） | 563,291,377.67   | 554,046,477.67   |
| 其他权益工具投资    |       |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |       | 16,558,807.63    | 21,854,909.96    |
| 投资性房地产      |       | 121,419,684.56   | 125,311,232.01   |
| 固定资产        |       | 318,021,394.95   | 331,841,001.87   |
| 在建工程        |       | 6,747,344.40     | 4,046,571.97     |
| 生产性生物资产     |       |                  |                  |
| 油气资产        |       |                  |                  |
| 使用权资产       |       | 32,851,242.91    | 37,713,249.10    |
| 无形资产        |       | 12,381,922.29    | 13,008,249.28    |
| 其中：数据资源     |       |                  |                  |
| 开发支出        |       |                  |                  |
| 其中：数据资源     |       |                  |                  |
| 商誉          |       |                  |                  |
| 长期待摊费用      |       | 57,206,494.93    | 56,472,028.88    |
| 递延所得税资产     |       | 8,985,200.27     | 3,675,508.92     |
| 其他非流动资产     |       | 126,841,600.00   | 113,441,600.00   |
| 非流动资产合计     |       | 1,264,305,069.61 | 1,261,410,829.66 |
| 资产总计        |       | 3,973,227,202.20 | 3,481,806,111.08 |

公司负责人：

朱翔

主管会计工作负责人：

萍范印新

会计机构负责人：

友邹印明





| 项 目         | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债：       |    |                  |                  |
| 短期借款        |    | 965,002,762.65   | 715,576,210.76   |
| 交易性金融负债     |    |                  |                  |
| 衍生金融负债      |    |                  |                  |
| 应付票据        |    |                  |                  |
| 应付账款        |    | 249,496,824.95   | 271,903,418.33   |
| 预收款项        |    | 7,638,313.33     | 6,681,144.78     |
| 合同负债        |    | 159,968,800.80   | 116,836,033.51   |
| 应付职工薪酬      |    | 7,424,570.75     | 7,106,340.67     |
| 应交税费        |    | 4,523,473.15     | 7,665,649.05     |
| 其他应付款       |    | 704,976,441.65   | 1,213,713,090.58 |
| 其中：应付利息     |    |                  |                  |
| 应付股利        |    |                  |                  |
| 持有待售负债      |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 28,876,780.98    | 5,336,402.84     |
| 其他流动负债      |    | 19,018,533.00    | 14,833,500.60    |
| 流动负债合计      |    | 2,146,926,501.26 | 2,359,651,791.12 |
| 非流动负债：      |    |                  |                  |
| 长期借款        |    | 134,519,300.30   |                  |
| 应付债券        |    |                  |                  |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 租赁负债        |    | 24,731,326.26    | 29,336,378.35    |
| 长期应付款       |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |    |                  |                  |
| 预计负债        |    |                  |                  |
| 递延收益        |    |                  |                  |
| 递延所得税负债     |    | 4,927,686.44     | 205,580.90       |
| 其他非流动负债     |    |                  |                  |
| 非流动负债合计     |    | 164,178,313.00   | 29,541,959.25    |
| 负债合计        |    | 2,311,104,814.26 | 2,389,193,750.37 |
| 股东权益：       |    |                  |                  |
| 股本          |    | 470,400,000.00   | 470,400,000.00   |
| 其他权益工具      |    |                  |                  |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 资本公积        |    | 255,062,335.69   | 255,062,335.69   |
| 减：库存股       |    | 9,816,102.92     |                  |
| 其他综合收益      |    |                  |                  |
| 专项储备        |    |                  |                  |
| 盈余公积        |    | 116,932,275.20   | 46,957,765.79    |
| 未分配利润       |    | 829,543,879.97   | 320,192,259.23   |
| 股东权益合计      |    | 1,662,122,387.94 | 1,092,612,360.71 |
| 负债和股东权益总计   |    | 3,973,227,202.20 | 3,481,806,111.08 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱翔

萍范印新

友邹印明



# 合并利润表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                     | 五（三十六） | 2,409,322,880.59 | 2,494,205,307.71 |
| 减：营业成本                     | 五（三十六） | 1,590,118,955.83 | 1,558,705,860.66 |
| 税金及附加                      | 五（三十七） | 84,491,561.23    | 95,809,523.11    |
| 销售费用                       | 五（三十八） | 402,306,164.53   | 386,833,313.77   |
| 管理费用                       | 五（三十九） | 194,066,842.44   | 191,007,351.28   |
| 研发费用                       |        |                  |                  |
| 财务费用                       | 五（四十）  | 71,496,209.24    | 74,892,353.34    |
| 其中：利息费用                    |        | 56,287,377.22    | 60,922,467.99    |
| 利息收入                       |        | 644,903.33       | 3,022,711.78     |
| 加：其他收益                     | 五（四十一） | 3,624,663.11     | 7,314,746.52     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五（四十二） | 5,919,543.35     | 13,966,910.25    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |        |                  |                  |
| 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）        | 五（四十三） | -5,296,102.33    |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五（四十四） | -11,537,704.83   | -22,131,953.92   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五（四十五） | -314,253.84      | -4,323,274.79    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五（四十六） | 17,556,961.90    | 16,720,310.25    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |        | 76,796,254.68    | 198,503,643.86   |
| 加：营业外收入                    | 五（四十七） | 2,119,974.87     | 1,589,622.00     |
| 减：营业外支出                    | 五（四十八） | 2,654,570.47     | 4,048,488.86     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |        | 76,261,659.08    | 196,044,777.00   |
| 减：所得税费用                    | 五（四十九） | 17,974,529.41    | 34,581,896.57    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |        | 58,287,129.67    | 161,462,880.43   |
| （一）按经营持续性分类：               |        |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 58,287,129.67    | 161,462,880.43   |
| 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） |        | 58,362,211.19    | 161,516,282.74   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |        | -75,081.52       | -53,402.31       |
| 五、其他综合收益的税后净额              |        |                  |                  |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |        |                  |                  |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |        |                  |                  |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |        |                  |                  |
| （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          |        |                  |                  |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） |        |                  |                  |
| （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     |        |                  |                  |
| 六、综合收益总额                   |        | 58,287,129.67    | 161,462,880.43   |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |        | 58,362,211.19    | 161,516,282.74   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |        | -75,081.52       | -53,402.31       |
| 七、每股收益                     |        |                  |                  |
| （一）基本每股收益                  |        | 0.12             | 0.34             |
| （二）稀释每股收益                  |        | 0.12             | 0.34             |

公司负责人：

朱翔

主管会计工作负责人：

萍范印新

会计机构负责人：

友邹印明





# 母公司利润表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                    | 十五（四） | 1,424,483,159.47 | 1,467,289,824.44 |
| 减：营业成本                    | 十五（四） | 1,132,498,748.33 | 1,122,360,708.81 |
| 税金及附加                     |       | 31,286,951.14    | 37,694,357.07    |
| 销售费用                      |       | 96,707,470.88    | 91,181,358.64    |
| 管理费用                      |       | 98,068,176.60    | 93,900,492.88    |
| 研发费用                      |       |                  |                  |
| 财务费用                      |       | 33,227,328.11    | 31,315,301.25    |
| 其中：利息费用                   |       | 27,110,495.83    | 25,243,369.16    |
| 利息收入                      |       | 228,057.87       | 1,207,245.58     |
| 加：其他收益                    |       | 696,506.21       | 294,329.69       |
| 投资收益（损失以“－”号填列）           | 十五（五） | 678,000,000.00   | 13,966,910.25    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |       |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）        |       | -5,296,102.33    |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）       |       |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）         |       | -1,376,139.92    | -18,439,903.09   |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）         |       | -122,141.02      | -3,841,063.77    |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）         |       | 346,200.69       | -15,707.70       |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）         |       | 704,942,808.04   | 82,802,171.17    |
| 加：营业外收入                   |       | 404,797.74       | 460,029.69       |
| 减：营业外支出                   |       | 247,616.13       | 615,381.08       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）       |       | 705,099,989.65   | 82,646,819.78    |
| 减：所得税费用                   |       | 5,354,895.53     | 13,492,553.42    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）         |       | 699,745,094.12   | 69,154,266.36    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）    |       | 699,745,094.12   | 69,154,266.36    |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）    |       |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额             |       |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |       |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           |       |                  |                  |
| 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          |       |                  |                  |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） |       |                  |                  |
| 6.外币财务报表折算差额              |       |                  |                  |
| 7.其他                      |       |                  |                  |
| 六、综合收益总额                  |       | 699,745,094.12   | 69,154,266.36    |
| 七、每股收益                    |       |                  |                  |
| （一）基本每股收益                 |       |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                 |       |                  |                  |

公司负责人：

朱翔

主管会计工作负责人：

萍范印新

会计机构负责人：

友邹印明





# 合并现金流量表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 5,368,429,551.88 | 5,488,075,257.31 |
| 收到的税费返还                   |       | 1,652,539.68     | 35,889.11        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（五十） | 310,646,535.30   | 337,992,147.94   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 5,680,728,626.86 | 5,826,103,294.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 4,259,020,047.29 | 4,395,134,643.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 247,857,696.20   | 256,193,231.07   |
| 支付的各项税费                   |       | 190,960,262.05   | 214,357,519.76   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（五十） | 558,131,726.55   | 492,258,877.26   |
| 经营活动现金流出小计                |       | 5,255,969,732.09 | 5,357,944,271.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 424,758,894.77   | 468,159,022.85   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       |                  | 73,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 110,386.50       | 77,265.48        |
| 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                |       | 110,386.50       | 73,077,265.48    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 417,222,362.89   | 305,420,132.06   |
| 投资支付的现金                   |       |                  |                  |
| 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                |       | 417,222,362.89   | 305,420,132.06   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -417,111,976.39  | -232,342,866.58  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |       |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |       | 1,209,694,118.21 | 857,262,261.23   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（五十） | 15,885,353.43    | 44,201,972.64    |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 1,225,579,471.64 | 901,464,233.87   |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 907,914,605.70   | 1,070,551,326.62 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 156,795,914.16   | 41,252,178.14    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（五十） | 90,789,588.80    | 68,409,756.25    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 1,155,500,108.66 | 1,180,213,261.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 70,079,362.98    | -278,749,027.14  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |       | 77,726,281.36    | -42,932,870.87   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 112,163,884.17   | 155,096,755.04   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 189,890,165.53   | 112,163,884.17   |

公司负责人：

朱翔

主管会计工作负责人：

萍范印新

会计机构负责人：

友邹印明





# 母公司现金流量表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司 2024年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,866,321,367.40 | 2,180,311,126.84 |
| 收到的税费返还                   |    |                  | 4,529.50         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 91,851,144.41    | 73,819,942.77    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,958,172,511.81 | 2,254,135,599.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,127,465,712.34 | 2,457,735,293.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 81,535,362.80    | 86,265,327.00    |
| 支付的各项税费                   |    | 70,505,025.73    | 85,830,941.04    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 116,837,152.04   | 115,585,880.77   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,396,343,252.91 | 2,745,417,442.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -438,170,741.10  | -491,281,843.47  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  | 73,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 44,000.00        | 38,300.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 44,000.00        | 73,038,300.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 41,464,912.70    | 24,060,084.78    |
| 投资支付的现金                   |    | 19,244,900.00    | 21,600,000.00    |
| 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                |    | 60,709,812.70    | 45,660,084.78    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -60,665,812.70   | 27,378,215.22    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,169,694,118.21 | 771,962,261.23   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,998,883,466.61 | 3,239,966,199.83 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 4,168,577,584.82 | 4,011,928,461.06 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 827,907,605.70   | 981,582,715.51   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 154,203,360.98   | 37,477,534.21    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,635,441,293.34 | 2,590,692,950.10 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 3,617,552,260.02 | 3,609,753,199.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 551,025,324.80   | 402,175,261.24   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 52,188,771.00    | -61,728,367.01   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 52,605,724.28    | 114,334,091.29   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 104,794,495.28   | 52,605,724.28    |

公司负责人：

朱翔

主管会计工作负责人：

萍范印新

会计机构负责人：

友邹印明





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

| 本 期                   |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|--------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
| 项                     | 归属于母公司股东权益     |        |                |              |        |      |                | 少数股东权益          | 股东权益合计           |               |                  |
|                       | 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         | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债 其他 |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 470,400,000.00 |        | 209,430,918.75 |              |        |      | 46,957,765.79  | 732,289,760.00  | 1,459,078,444.54 | -3,264,839.69 | 1,455,813,604.85 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 470,400,000.00 |        | 209,430,918.75 |              |        |      | 46,957,765.79  | 732,289,760.00  | 1,459,078,444.54 | -3,264,839.69 | 1,455,813,604.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        | -3,584,821.21  | 9,816,102.92 |        |      | 69,974,509.41  | -132,031,262.19 | -75,457,676.91   | 3,264,839.69  | -72,192,837.22   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |              |        |      |                | 58,362,211.19   | 58,362,211.19    | -75,081.52    | 58,287,129.67    |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        | -3,584,821.21  | 9,816,102.92 |        |      |                |                 | -13,400,924.13   | 3,339,921.21  | -10,061,002.92   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        | -3,584,821.21  | 9,816,102.92 |        |      |                |                 | -13,400,924.13   | 3,339,921.21  | -10,061,002.92   |
| （三）利润分配               |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                |              |        |      | 69,974,509.41  | -190,393,473.38 | -120,418,963.97  |               | -120,418,963.97  |
| 2. 对股东的分配             |                |        |                |              |        |      | 69,974,509.41  | -69,974,509.41  |                  |               |                  |
| 3. 其他                 |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |                |              |        |      |                |                 |                  |               |                  |
| 5. 其他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              | 470,400,000.00 |        | 205,846,097.54 | 9,816,102.92 |        |      | 116,932,275.20 | 600,258,497.81  | 1,383,620,767.63 |               | 1,383,620,767.63 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

友邹印明

萍范印新

朱翔





合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

| 项                     | 归属于母公司股东权益     |              |                |       |        |      |               |                |                  |               | 少数股东权益           | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|--------|
|                       | 股本             |              | 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          | 小计               |               |                  |        |
|                       | 优先股            | 其他权益工具永续债 其他 |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 一、上年期末余额              | 470,400,000.00 |              | 210,127,416.08 |       |        |      | 41,223,431.59 | 574,341,441.79 | 1,296,092,289.46 | -3,211,437.38 | 1,292,880,852.08 |        |
| 加：会计政策变更              |                |              |                |       |        |      |               | 2,166,369.67   | 2,166,369.67     |               | 2,166,369.67     |        |
| 前期差错更正                |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 其他                    |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 二、本年期初余额              | 470,400,000.00 |              | 210,127,416.08 |       |        |      | 41,223,431.59 | 576,507,811.46 | 1,298,258,659.13 | -3,211,437.38 | 1,295,047,221.75 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |              | -696,497.33    |       |        |      | 5,734,334.20  | 155,781,948.54 | 160,819,785.41   | -53,402.31    | 160,766,383.10   |        |
| （一）综合收益总额             |                |              |                |       |        |      |               | 161,516,282.74 | 161,516,282.74   | -53,402.31    | 161,462,880.43   |        |
| （二）股东投入和减少资本          |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 1. 股东投入的普通股           |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 4. 其他                 |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| （三）利润分配               |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 1. 提取盈余公积             |                |              |                |       |        |      | 5,734,334.20  | -5,734,334.20  |                  |               |                  |        |
| 2. 对股东的分配             |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 3. 其他                 |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| （四）股东权益内部结转           |                |              | -696,497.33    |       |        |      |               |                | -696,497.33      |               | -696,497.33      |        |
| 1. 资本公积转增股本           |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |              |                |       |        |      |               |                |                  |               |                  |        |
| 6. 其他                 |                |              | -696,497.33    |       |        |      |               |                | -696,497.33      |               | -696,497.33      |        |
| （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              | 470,400,000.00 |              | 209,430,918.75 |       |        |      | 46,957,765.79 | 732,289,760.00 | 1,459,078,444.54 | -3,264,839.69 | 1,455,813,604.85 |        |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱翔

萍范印新

友邹印明







母公司股东权益变动表

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项                     | 本 期            |        |                |              | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|--------------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股        |      |                |                 |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他             |              |      |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 470,400,000.00 |        | 255,062,335.69 |              |      | 46,957,765.79  | 320,192,259.23  | 1,092,612,360.71 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 470,400,000.00 |        | 255,062,335.69 |              |      | 46,957,765.79  | 320,192,259.23  | 1,092,612,360.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |                | 9,816,102.92 |      | 69,974,509.41  | 509,351,620.74  | 569,510,027.23   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |              |      |                | 699,745,094.12  | 699,745,094.12   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |                | 9,816,102.92 |      |                |                 | -9,816,102.92    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 4. 其他                 |                |        |                | 9,816,102.92 |      |                |                 | -9,816,102.92    |
| （三）利润分配               |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                |              |      | 69,974,509.41  | -190,393,473.38 | -120,418,963.97  |
| 2. 对股东的分配             |                |        |                |              |      | 69,974,509.41  | -69,974,509.41  |                  |
| 3. 其他                 |                |        |                |              |      |                | -120,418,963.97 | -120,418,963.97  |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |                |              |      |                |                 |                  |
| 5. 其他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、本期末期末余额             | 470,400,000.00 |        | 255,062,335.69 | 9,816,102.92 |      | 116,932,275.20 | 829,543,879.97  | 1,662,122,387.94 |

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

友邹印明

萍范印新

朱翔







母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：新疆汇嘉时代百货股份有限公司

| 项 目                   | 上 期            |     |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 优先股 | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 470,400,000.00 |     |     |    | 255,758,833.02 |       |        |      | 41,223,431.59 | 256,619,555.77 | 1,024,001,820.38 |
| 加：会计政策变更              |                |     |     |    |                |       |        |      |               | 152,771.30     | 152,771.30       |
| 前期差错更正                |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 470,400,000.00 |     |     |    | 255,758,833.02 |       |        |      | 41,223,431.59 | 256,772,327.07 | 1,024,154,591.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |     |    | -696,497.33    |       |        |      | 5,734,334.20  | 63,419,932.16  | 68,457,769.03    |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                |       |        |      |               | 69,154,266.36  | 69,154,266.36    |
| （二）股东投入和减少资本          |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |     |    |                |       |        |      | 5,734,334.20  | -5,734,334.20  |                  |
| 2. 对股东的分配             |                |     |     |    |                |       |        |      | 5,734,334.20  | -5,734,334.20  |                  |
| 3. 其他                 |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |     |     |    | -696,497.33    |       |        |      |               |                | -696,497.33      |
| 1. 资本公积转增股本           |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |     |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |     |     |    | -696,497.33    |       |        |      |               |                | -696,497.33      |
| 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              | 470,400,000.00 |     |     |    | 255,062,335.69 |       |        |      | 46,957,765.79 | 320,192,259.23 | 1,092,612,360.71 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱翔

萍范印新

友邹印明



# 新疆汇嘉时代百货股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地和总部地址

新疆汇嘉时代百货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2008 年 4 月 7 日成立，2016 年 5 月 6 日在上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股并上市交易的股份有限公司。企业法人营业执照统一社会信用代码为 91650000673412317X；公司注册地址：新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区北京南路钻石城 5 号 1 栋 23 层；总部地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区前进街 58 号；法定代表人：朱翔。

### （二）企业实际从事的主要经营活动

百货、超市等相关商品零售、商业物业租赁及物业管理等。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2025 年 4 月 2 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间



本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目                     | 重要性标准                                                                |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项        | 占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化                         |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回         | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化                       |
| 重要的应收款项核销               | 占相应应收款项 5%以上，且金额超过 100 万元                                            |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动     | 变动幅度超过 30%                                                           |
| 重要的在建工程项目               | 投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 1000 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 100 万元                                      |
| 少数股东持有的权益重要的子公司         | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上                      |
| 重要的或有事项                 | 金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上                                      |

### (六) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债





务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；



对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。



#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现





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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认



金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范



的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别        | 确定依据                           |
|-------------|--------------------------------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 依据票据承兑风险确定，承兑人信用风险较小的银行        |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 依据票据承兑风险确定，承兑人为信用风险较小银行以外的其他单位 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别      | 确定依据                          |
|-----------|-------------------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 依据客户信用风险确定，以应收账款账龄为基础评估预期信用损失 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 3 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项考虑单项认定，确定坏账计提比率。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。





本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- a. 外部信用评级实际或预期的显著变化
- b. 借款人发生或预期发生重大运营变化
- c. 监管、经济或技术环境或预期发生重大变化，如产业升级淘汰
- d. 预期的合同调整，如债务减免、付息、利率设置等

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别       | 确定依据                        |
|------------|-----------------------------|
| 组合 1：关联方款项 | 依据客户信用风险确定，合并范围内关联方，且信用风险较小 |
| 组合 2：其他款项  | 依据客户信用风险确定，合并范围内关联方以外的款项    |

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。



本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

#### (十六) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产





本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别    | 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 | 40      | 5      | 2.38        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以



资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方



式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十四) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股





份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十七)收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 1. 销售商品收入确认具体方法

(1) 自营模式系公司自供应商处采购商品后自行销售，采取直接收款方式销售货物，在完成货物销售收到货款或取得销售款凭据后，按取得销售款总额确认收入的实现。

(2) 联营模式系公司与供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商负责供货并销售，公司以实际收到的销售款扣除应结算给供应商的采购款后的净额确认销售收入。

#### 2. 会员积分奖励计划

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

公司在销售商品或提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳



务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分的公允价值依据奖励积分的兑换价值标准和预计兑换率确定。

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

#### (二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十九) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理



政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。



资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；本公司内该纳税主体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。

### (三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包





扣固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十二）其他重要的会计政策和会计估计

无。

## （三十三）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理的规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日执行。

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预



计负债。

上述会计政策的变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率                 |
|---------|-------------|--------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 免税、3%、5%、6%、9%、13% |
| 消费税     | 应纳税销售额（量）   | 5%                 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%、5%              |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、25%            |

执行不同企业所得税税率纳税主体：

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 新疆汇嘉食品产业园有限责任公司 | 25%   |
| 新疆汇嘉时代商业管理有限公司  | 25%   |
| 新疆汇嘉国际贸易有限公司    | 25%   |
| 新疆汇嘉数字科技有限公司    | 25%   |

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

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

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75 号），自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》（财税[2012]15 号），自 2011 年 12 月 1 日起，初次购买增值税税控系统专用设备(包括分开票机)支付的费用，可凭购买增值税税控系统专用设备取得的增值税专用发票，在增值税应纳税额中全额抵减（抵减额为价税合计额），不足抵减的可结转下期继续抵减。



2. 企业所得税

(1) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国税[2012]12 号），本公司及所属子公司昌吉市汇嘉时代百货有限公司、克拉玛依汇嘉时代百货有限公司、乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司、五家渠汇嘉时代百货有限公司、昌吉市汇嘉时代生活广场商贸有限责任公司、库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司、新疆汇嘉时代物业管理有限公司、阜康汇嘉时代百货有限公司、新疆汇嘉盛德美商贸有限公司、新疆好家乡超市有限公司、乌鲁木齐汇嘉惠购超市有限公司在报告期内享受 15.00% 的税收优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。本公司享受应纳税所得额 100.00% 加计扣除的税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 7,732,645.38   | 8,251,341.10   |
| 银行存款   | 186,429,588.27 | 107,642,017.42 |
| 其他货币资金 | 925,513.04     | 15,886,127.38  |
| 合计     | 195,087,746.69 | 131,779,485.90 |

注：截至资产负债表日，货币资金 5,197,581.16 元存在受限情况，其中：5,196,307.21 元系因法律诉讼被法院冻结，373.95 元为承诺汇票保证金，900.00 元为其他保证金。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 600,000.00    | 962,457.36    |
| 商业承兑汇票 | 12,159,714.51 | 35,202,234.80 |
| 小计     | 12,759,714.51 | 36,164,692.16 |
| 减：坏账准备 | 284,750.14    |               |
| 合计     | 12,474,964.37 | 36,164,692.16 |

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据



| 项目     | 期末未终止确认金额    | 期初未终止确认金额     |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 6,334,002.66 | 15,110,116.67 |
| 合计     | 6,334,002.66 | 15,110,116.67 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                 | 期末余额          |        |            |          |               |
|--------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收票据 |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 12,759,714.51 | 100.00 | 284,750.14 | 2.34     | 12,474,964.37 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票     | 600,000.00    | 4.70   |            |          | 600,000.00    |
| 组合 2：商业承兑汇票        | 12,159,714.51 | 95.30  | 284,750.14 | 2.34     | 11,874,964.37 |
| 合计                 | 12,759,714.51 | 100.00 | 284,750.14 |          | 12,474,964.37 |

| 类别                 | 期初余额          |        |      |          |               |
|--------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                    | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|                    | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收票据 |               |        |      |          |               |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 36,164,692.16 | 100.00 |      |          | 36,164,692.16 |
| 其中：组合 1：银行承兑汇票     | 962,457.36    | 2.66   |      |          | 962,457.36    |
| 组合 2：商业承兑汇票        | 35,202,234.80 | 97.34  |      |          | 35,202,234.80 |
| 合计                 | 36,164,692.16 | 100.00 |      |          | 36,164,692.16 |

5. 坏账准备情况

| 类别         | 期初余额 | 本期变动金额     |       |    |      | 期末余额       |
|------------|------|------------|-------|----|------|------------|
|            |      | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 商业承兑汇<br>票 |      | 284,750.14 |       |    |      | 284,750.14 |
| 合计         |      | 284,750.14 |       |    |      | 284,750.14 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 117,150,929.09 | 100,809,135.78 |
| 1 至 2 年 | 9,803,035.84   | 9,471,071.58   |
| 2 至 3 年 | 6,940,036.46   | 4,783,524.33   |
| 3 至 4 年 | 4,095,675.13   | 1,372,660.81   |
| 4 至 5 年 | 1,046,672.36   | 1,207,041.15   |
| 5 年以上   | 6,052,731.26   | 6,067,134.83   |





| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 小计     | 145,089,080.14 | 123,710,568.48 |
| 减：坏账准备 | 17,327,663.34  | 14,255,278.53  |
| 合计     | 127,761,416.80 | 109,455,289.95 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 618,002.96     | 0.43   | 618,002.96    | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 144,471,077.18 | 99.57  | 16,709,660.38 | 11.57    | 127,761,416.80 |
| 组合 1：账龄组合      | 144,471,077.18 | 99.57  | 16,709,660.38 | 11.57    | 127,761,416.80 |
| 合计             | 145,089,080.14 | 100.00 | 17,327,663.34 |          | 127,761,416.80 |

| 类别             | 期初余额           |        |               |          |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,398,002.96   | 1.13   | 1,398,002.96  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 122,312,565.52 | 98.87  | 12,857,275.57 | 10.51    | 109,455,289.95 |
| 组合 1：账龄组合      | 122,312,565.52 | 98.87  | 12,857,275.57 | 10.51    | 109,455,289.95 |
| 合计             | 123,710,568.48 | 100.00 | 14,255,278.53 |          | 109,455,289.95 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |          |               | 期初余额           |          |               |
|---------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|         | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备          | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 117,157,188.48 | 2.34     | 2,742,392.35  | 100,809,135.78 | 2.14     | 2,156,758.65  |
| 1 至 2 年 | 9,771,342.53   | 21.60    | 2,110,702.07  | 9,471,071.58   | 21.96    | 2,079,712.31  |
| 2 至 3 年 | 6,940,036.46   | 43.52    | 3,020,336.99  | 4,783,524.33   | 45.40    | 2,171,770.61  |
| 3 至 4 年 | 3,802,578.48   | 60.35    | 2,294,845.67  | 1,372,660.81   | 59.32    | 814,247.98    |
| 4 至 5 年 | 1,292,673.67   | 80.00    | 1,034,125.74  | 1,207,041.15   | 80.00    | 965,596.72    |
| 5 年以上   | 5,507,257.56   | 100.00   | 5,507,257.56  | 4,669,131.87   | 100.00   | 4,669,189.30  |
| 合计      | 144,471,077.18 |          | 16,709,660.38 | 122,312,565.52 |          | 12,857,275.57 |

3. 坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额 |       |            |      | 期末余额       |
|------------------|--------------|--------|-------|------------|------|------------|
|                  |              | 计提     | 收回或转回 | 核销         | 其他变动 |            |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,398,002.96 |        |       | 780,000.00 |      | 618,002.96 |



|                        |               |              |            |            |  |               |
|------------------------|---------------|--------------|------------|------------|--|---------------|
| 按组合计提<br>坏账准备的<br>应收账款 | 12,857,275.57 | 4,007,134.36 | 154,749.55 |            |  | 16,709,660.38 |
| 合计                     | 14,255,278.53 | 4,007,134.36 | 154,749.55 | 780,000.00 |  | 17,327,663.34 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款期末余额<br>的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------------------|--------------|
| 客户 1 | 7,731,642.86  | 5.33                 | 2,325,915.62 |
| 客户 2 | 6,607,773.61  | 4.55                 | 154,737.56   |
| 客户 3 | 6,062,243.36  | 4.18                 | 141,962.60   |
| 客户 4 | 5,057,529.37  | 3.49                 | 118,434.71   |
| 客户 5 | 4,000,000.00  | 2.76                 | 93,670.01    |
| 合计   | 29,459,189.20 | 20.31                | 2,834,720.50 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 98,820,412.31  | 86.61  | 127,478,088.32 | 95.14  |
| 1 至 2 年 | 10,431,805.62  | 9.14   | 4,613,990.08   | 3.44   |
| 2 至 3 年 | 3,271,943.20   | 2.87   | 905,927.57     | 0.68   |
| 3 年以上   | 1,569,793.19   | 1.38   | 988,486.56     | 0.74   |
| 合计      | 114,093,954.32 | 100.00 | 133,986,492.53 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称  | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的<br>比例 (%) |
|-------|---------------|-------------------------|
| 供应商 1 | 29,377,103.29 | 25.75                   |
| 供应商 2 | 22,437,534.98 | 19.67                   |
| 供应商 3 | 11,207,402.72 | 9.82                    |
| 供应商 4 | 3,574,565.94  | 3.13                    |
| 供应商 5 | 2,266,668.50  | 1.99                    |
| 合计    | 68,863,275.43 | 60.36                   |

(五) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               | 455.55        |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 44,785,190.24 | 53,515,361.81 |
| 合计    | 44,785,190.24 | 53,515,817.36 |

1. 应收利息



(1) 应收利息分类

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 其他应收款（发放贷款及垫款） | 1,108,305.55 | 1,108,305.55 |
| 减：坏账准备         | 1,108,305.55 | 1,107,850.00 |
| 合计             |              | 455.55       |

(2) 重要的逾期利息

| 借款单位 | 期末余额         | 逾期时间     | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据                                                                                |
|------|--------------|----------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 李长春  | 1,000,000.00 | 2018/7/4 | 资金困难 | 法院判决被告李长春应于 2020 年 6 月 30 日之前归还全部本息合计 383 万元，但截止 2024 年 12 月 31 日仍未收到本息，出于谨慎性考虑，因此全额计提减值准备。 |
| 合计   | 1,000,000.00 |          |      |                                                                                             |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 33,635,508.07  | 35,391,933.77  |
| 1 至 2 年 | 8,603,450.68   | 9,001,002.19   |
| 2 至 3 年 | 3,893,990.19   | 26,301,206.04  |
| 3 至 4 年 | 24,669,143.94  | 11,576,785.04  |
| 4 至 5 年 | 10,614,241.82  | 37,110,379.98  |
| 5 年以上   | 51,273,561.93  | 18,636,483.31  |
| 小计      | 132,689,896.63 | 138,017,790.33 |
| 减：坏账准备  | 87,904,706.39  | 84,502,428.52  |
| 合计      | 44,785,190.24  | 53,515,361.81  |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款、借款 | 127,243,806.70 | 130,543,818.16 |
| 备用金    | 606,759.62     | 1,770,010.42   |
| 垫付款    | 1,138,225.82   | 1,372,462.84   |
| 其他     | 3,701,104.49   | 4,331,498.91   |
| 小计     | 132,689,896.63 | 138,017,790.33 |
| 减：坏账准备 | 87,904,706.39  | 84,502,428.52  |
| 合计     | 44,785,190.24  | 53,515,361.81  |

(3) 坏账准备计提情况

| 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） |    |
|      |                |                      |                      |    |



| 坏账准备               | 第一阶段         | 第二阶段         | 第三阶段          | 合计            |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 2024年1月1日余额        | 1,205,470.61 | 8,232,885.66 | 75,064,072.25 | 84,502,428.52 |
| 2024年1月1日余额<br>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               | 618,194.40   | 1,328,673.87 | 6,713,254.72  | 8,660,122.99  |
| 本期转回               | 545,109.45   | 370,515.09   | -             | 915,624.54    |
| 本期转销               |              |              |               |               |
| 本期核销               | 193.00       | 265,074.26   | 4,076,953.32  | 4,342,220.58  |
| 其他变动               |              |              |               |               |
| 2024年12月31日余<br>额  | 1,278,362.56 | 8,925,970.18 | 77,700,373.65 | 87,904,706.39 |

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款明细

| 债务单位          | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失<br>率(%) | 划分原因   |
|---------------|---------------|---------------|----------------|--------|
| 乌鲁木齐隆兴通商贸有限公司 | 20,992,735.00 | 20,992,735.00 | 100.00         | 预计无法收回 |
| 金卉            | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00         | 预计无法收回 |
| 胡晓武           | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 于素勋           | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 侯中文           | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 新疆金色智卉商贸有限公司  | 4,147,638.68  | 4,147,638.68  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 王姗            | 3,700,000.00  | 3,700,000.00  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 李长春           | 2,830,000.00  | 2,830,000.00  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 马文龙           | 2,600,000.00  | 2,600,000.00  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 刘泳宏           | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 其他            | 4,959,032.47  | 4,959,032.47  | 100.00         | 预计无法收回 |
| 合计            | 71,229,406.15 | 71,229,406.15 |                |        |

(5) 坏账准备情况

| 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 |               |
| 按单项评估<br>计提坏账准<br>备的应收账<br>款 | 70,033,901.10 | 5,250,948.37 |            | 4,055,443.32 |      | 71,229,406.15 |
| 按组合计提<br>坏账准备的<br>应收账款       | 14,468,527.42 | 3,409,174.62 | 915,624.54 | 286,777.26   |      | 16,675,300.24 |
| 合计                           | 84,502,428.52 | 8,660,122.99 | 915,624.54 | 4,342,220.58 |      | 87,904,706.39 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况



本期实际核销的其他应收款金额为 4,342,220.58 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额  |
|-------------------|------|---------------|-------|-----------------------------|---------------|
| 乌鲁木齐隆兴<br>通商贸有限公司 | 往来款  | 20,992,735.00 | 3-4 年 | 15.82                       | 20,992,735.00 |
| 金卉                | 借款   | 10,000,000.00 | 5 年以上 | 7.54                        | 10,000,000.00 |
| 胡晓武               | 借款   | 9,000,000.00  | 5 年以上 | 6.78                        | 9,000,000.00  |
| 于素勋               | 借款   | 6,000,000.00  | 5 年以上 | 4.52                        | 6,000,000.00  |
| 侯中文               | 借款   | 5,000,000.00  | 4-5 年 | 3.77                        | 5,000,000.00  |
| 合计                |      | 50,992,735.00 |       | 34.66                       | 50,992,735.00 |

(六) 存货

1. 存货的分类

| 项目    | 期末余额           |            |                | 期初余额           |              |                |
|-------|----------------|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 低值易耗品 | 9,967,406.89   |            | 9,967,406.89   | 8,595,261.37   |              | 8,595,261.37   |
| 库存商品  | 346,827,698.22 | 965,671.79 | 345,862,026.43 | 294,832,818.35 | 2,392,371.79 | 292,440,446.56 |
| 合计    | 356,795,105.11 | 965,671.79 | 355,829,433.32 | 303,428,079.72 | 2,392,371.79 | 301,035,707.93 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额       |    | 期末余额       |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销        | 其他 |            |
| 库存商品 | 2,392,371.79 | 314,253.84 |    | 1,740,953.84 |    | 965,671.79 |
| 合计   | 2,392,371.79 | 314,253.84 |    | 1,740,953.84 |    | 965,671.79 |

(七) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 77,117,301.39 | 13,154,475.53 |
| 待开票进项税额 | 9,847,275.64  | 24,333,914.80 |
| 预缴所得税   | 1,389,486.79  | 1,965.48      |
| 其他      | 207,820.17    | 205,990.75    |
| 合计      | 88,561,883.99 | 37,696,346.56 |

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

| 被投资单位 | 期初<br>余额 | 本期增减变动 |          |          |            |          |            |            |    | 期末<br>余 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------|--------|----------|----------|------------|----------|------------|------------|----|---------|--------------|
|       |          | 追<br>加 | 减少<br>投资 | 权益<br>法下 | 其他综<br>合收益 | 其他<br>权益 | 宣告发<br>放现金 | 计提减<br>值准备 | 其他 |         |              |





|                  |  | 投<br>资 |  | 确<br>认<br>的<br>投<br>资<br>损<br>益 | 调<br>整 | 变<br>动 | 股<br>利<br>或<br>利<br>润 |  |  | 额 |              |
|------------------|--|--------|--|---------------------------------|--------|--------|-----------------------|--|--|---|--------------|
| 联营企业             |  |        |  |                                 |        |        |                       |  |  |   |              |
| 乌鲁木齐市新温商小额贷款有限公司 |  |        |  |                                 |        |        |                       |  |  |   | 3,716,227.66 |
| 合计               |  |        |  |                                 |        |        |                       |  |  |   | 3,716,227.66 |

2. 长期股权投资减值准备测试情况

乌鲁木齐市新温商小额贷款有限公司经营状况无明显改善，持续经营存在重大不确定性，预计投资无法收回，累计计提减值准备 3,716,227.66 元。

(九) 其他非流动金融资产

| 类别                     | 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 | 16,558,807.63 | 21,854,909.96 |
| 合计                     | 16,558,807.63 | 21,854,909.96 |

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目                 | 房屋及建筑物         | 土地使用权         | 合计             |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值             |                |               |                |
| 1. 期初余额            | 550,189,927.51 | 55,296,485.34 | 605,486,412.85 |
| 2. 本期增加金额          | 15,337,345.46  |               | 15,337,345.46  |
| (1) 外购             | 15,337,345.46  |               | 15,337,345.46  |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |                |               |                |
| 3. 本期减少金额          |                | 55,296,485.34 | 55,296,485.34  |
| (1) 处置             |                |               |                |
| (2) 其他转出           |                | 55,296,485.34 | 55,296,485.34  |
| 4. 期末余额            | 565,527,272.97 |               | 565,527,272.97 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |               |                |
| 1. 期初余额            | 123,998,683.26 | 15,188,686.75 | 139,187,370.01 |
| 2. 本期增加金额          | 12,501,831.13  | 1,395,451.44  | 13,897,282.57  |
| (1) 计提或摊销          | 12,501,831.13  | 1,395,451.44  | 13,897,282.57  |
| 3. 本期减少金额          |                | 16,584,138.19 | 16,584,138.19  |
| (1) 处置             |                |               |                |
| (2) 其他转出           |                | 16,584,138.19 | 16,584,138.19  |
| 4. 期末余额            | 136,500,514.39 |               | 136,500,514.39 |
| 三、减值准备             |                |               |                |



| 项目       | 房屋及建筑物         | 土地使用权         | 合计             |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 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 | 429,026,758.58 |               | 429,026,758.58 |
| 2.期初账面价值 | 426,191,244.25 | 40,107,798.59 | 466,299,042.84 |

2. 未办妥产权证书的情况

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因        |
|--------|---------------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 82,043,647.01 | 尚未完成结算报告，无法办理产权证书 |
| 合计     | 82,043,647.01 |                   |

(十一) 固定资产

| 类 别    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 2,299,674,720.09 | 1,880,478,336.16 |
| 固定资产清理 |                  | 1,955.75         |
| 合计     | 2,299,674,720.09 | 1,880,480,291.91 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他        | 合计               |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 2,191,247,991.63 | 166,090,474.45 | 32,577,407.07 | 204,596,280.59 | 2,594,512,153.74 |
| 2.本期增加金额   | 490,478,256.55   | 6,866,613.08   | 2,094,708.70  | 12,606,793.28  | 512,046,371.61   |
| (1) 购置     | 445,084,167.00   | 6,866,613.08   | 1,838,806.25  | 12,301,563.00  | 466,091,149.33   |
| (2) 在建工程转入 |                  |                |               |                |                  |
| (3) 其他     | 45,394,089.55    |                | 255,902.45    | 305,230.28     | 45,955,222.28    |
| 3.本期减少金额   | 988,903.55       | 4,857,088.75   | 4,390,982.11  | 13,262,870.83  | 23,499,845.24    |
| (1) 处置或报废  |                  | 4,840,009.10   | 4,012,312.03  | 12,573,896.06  | 21,426,217.19    |
| (2) 其他     | 988,903.55       | 17,079.65      | 378,670.08    | 688,974.77     | 2,073,628.05     |
| 4.期末余额     | 2,680,737,344.63 | 168,099,998.78 | 30,281,133.66 | 203,940,203.04 | 3,083,058,680.11 |
| 二、累计折旧     |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 440,302,416.52   | 91,291,105.73  | 22,410,175.74 | 157,284,235.55 | 711,287,933.54   |
| 2.本期增加金额   | 56,673,197.84    | 13,400,290.93  | 4,580,476.60  | 13,748,120.24  | 88,402,085.61    |



| 项目        | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他        | 合计               |
|-----------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| (1) 计提    | 56,673,197.84    | 13,400,290.93  | 4,580,476.60  | 13,748,120.24  | 88,402,085.61    |
| (2) 其他    |                  |                |               |                |                  |
| 3.本期减少金额  | 9,441.90         | 2,925,055.09   | 4,083,934.79  | 11,766,309.34  | 18,784,741.12    |
| (1) 处置或报废 |                  | 2,923,677.07   | 3,724,198.21  | 11,470,656.63  | 18,118,531.91    |
| (2) 其他    | 9,441.90         | 1,378.02       | 359,736.58    | 295,652.71     | 666,209.21       |
| 4.期末余额    | 496,966,172.46   | 101,766,341.57 | 22,906,717.55 | 159,266,046.45 | 780,905,278.03   |
| 三、减值准备    |                  |                |               |                |                  |
| 1.期初余额    | 298,962.57       | 945,824.23     | 5,764.05      | 1,495,333.19   | 2,745,884.04     |
| 2.本期增加金额  |                  |                |               | 1,967.69       | 1,967.69         |
| (1) 计提    |                  |                |               |                |                  |
| (2) 其他    |                  |                |               | 1,967.69       | 1,967.69         |
| 3.本期减少金额  |                  | 53,903.55      |               | 215,266.19     | 269,169.74       |
| (1) 处置或报废 |                  | 53,903.55      |               | 215,266.19     | 269,169.74       |
| (2) 其他    |                  |                |               |                |                  |
| 4.期末余额    | 298,962.57       | 891,920.68     | 5,764.05      | 1,282,034.69   | 2,478,681.99     |
| 四、账面价值    |                  |                |               |                |                  |
| 1.期末账面价值  | 2,183,472,209.60 | 65,441,736.53  | 7,368,652.06  | 43,392,121.90  | 2,299,674,720.09 |
| 2.期初账面价值  | 1,750,646,612.54 | 73,853,544.49  | 10,161,467.28 | 45,816,711.85  | 1,880,478,336.16 |

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

| 类别      | 账面原值           |
|---------|----------------|
| 机器设备    | 36,247,784.08  |
| 运输设备    | 15,422,426.99  |
| 电子设备及其他 | 133,230,214.54 |
| 合计      | 184,900,425.61 |

(3) 截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

| 类别     | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 5,434,996.26 | 514,452.76 |      | 4,920,543.50 |
| 合计     | 5,434,996.26 | 514,452.76 |      | 4,920,543.50 |

(4) 截止 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

| 类别     | 账面价值           |
|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 367,506,954.56 |
| 合计     | 367,506,954.56 |

(5) 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 602,695,806.20 | 产权证书正在办理中  |



| 项目 | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|----|----------------|------------|
| 合计 | 602,695,806.20 |            |

(十二)在建工程

| 类 别  | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 10,947,721.68 | 5,188,855.73 |
| 工程物资 |               |              |
| 合计   | 10,947,721.68 | 5,188,855.73 |

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

| 项目            | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|---------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 喀什路店室内外装修改造工程 |               |      |               | 1,834,862.38 |      | 1,834,862.38 |
| 嘉品汇地下街改造工程    | 3,732,318.54  |      | 3,732,318.54  |              |      |              |
| 其他零星在建工程      | 7,215,403.14  |      | 7,215,403.14  | 3,353,993.35 |      | 3,353,993.35 |
| 合计            | 10,947,721.68 |      | 10,947,721.68 | 5,188,855.73 |      | 5,188,855.73 |

| 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 | 本期其他减少金额     | 期末余额         |
|---------------|---------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| 嘉品汇地下街改造工程    | 8,194,500.00  |              | 3,732,318.54 |          |              | 3,732,318.54 |
| 喀什路店室内外装修改造工程 | 4,587,155.96  | 1,834,862.38 | 2,752,293.58 |          | 4,587,155.96 |              |
| 合计            | 12,781,655.96 | 1,834,862.38 | 6,484,612.12 |          | 4,587,155.96 | 3,732,318.54 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

重大在建工程项目变动情况（续）

| 项目名称          | 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 |
|---------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 嘉品汇地下街改造工程    | 47.10          | 47.10   |           |              |             | 自有资金 |
| 喀什路店室内外装修改造工程 |                | 100.00  |           |              |             | 自有资金 |
| 合计            | —              | —       |           |              |             |      |



(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |
| 1. 期初余额    | 560,055,506.82 | 560,055,506.82 |
| 2. 本期增加金额  | 15,320,311.85  | 15,320,311.85  |
| (1) 新增租赁   | 14,851,220.34  | 14,851,220.34  |
| (2) 企业合并增加 |                |                |
| (3) 租赁变更   |                |                |
| (4) 重新评估   | 469,091.51     | 469,091.51     |
| 3. 本期减少金额  | 161,228,962.35 | 161,228,962.35 |
| (1) 处置     | 161,108,460.75 | 161,108,460.75 |
| (2) 其他     | 120,501.60     | 120,501.60     |
| 4. 期末余额    | 414,146,856.32 | 414,146,856.32 |
| 二、累计折旧     |                |                |
| 1. 期初余额    | 207,851,924.26 | 207,851,924.26 |
| 2. 本期增加金额  | 69,405,732.41  | 69,405,732.41  |
| (1) 计提     | 69,093,004.66  | 69,093,004.66  |
| (2) 其他     | 312,727.75     | 312,727.75     |
| 3. 本期减少金额  | 75,344,443.75  | 75,344,443.75  |
| (1) 处置     | 75,344,443.75  | 75,344,443.75  |
| (2) 其他     |                |                |
| 4. 期末余额    | 201,913,212.92 | 201,913,212.92 |
| 三、减值准备     |                |                |
| 1. 期初余额    |                |                |
| 2. 本期增加金额  |                |                |
| (1) 计提     |                |                |
| (2) 其他     |                |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |
| (1) 处置     |                |                |
| (2) 其他     |                |                |
| 4. 期末余额    |                |                |
| 四、账面价值     |                |                |
| 1. 期末账面价值  | 212,233,643.40 | 212,233,643.40 |
| 2. 期初账面价值  | 352,203,582.56 | 352,203,582.56 |

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况





| 项目             | 土地使用权          | 软件            | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |               |                |
| 1. 期初余额        | 141,861,410.66 | 32,222,175.03 | 174,083,585.69 |
| 2. 本期增加金额      | 55,296,485.34  | 1,930,561.54  | 57,227,046.88  |
| (1) 购置         |                | 1,930,561.54  | 1,930,561.54   |
| (2) 内部研发       |                |               |                |
| (3) 企业合并增加     |                |               |                |
| (4) 其他转入       | 55,296,485.34  |               | 55,296,485.34  |
| 3. 本期减少金额      |                |               |                |
| (1) 处置         |                |               |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |               |                |
| (3) 其他         |                |               |                |
| 4. 期末余额        | 197,157,896.00 | 34,152,736.57 | 231,310,632.57 |
| 二、累计摊销         |                |               |                |
| 1. 期初余额        | 33,724,821.47  | 22,003,885.55 | 55,728,707.02  |
| 2. 本期增加金额      | 20,100,220.27  | 2,029,707.33  | 22,129,927.60  |
| (1) 计提         | 3,516,082.08   | 2,029,707.33  | 5,545,789.41   |
| (2) 其他转入       | 16,584,138.19  |               | 16,584,138.19  |
| 3. 本期减少金额      |                |               |                |
| (1) 处置         |                |               |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |               |                |
| (3) 其他         |                |               |                |
| 4. 期末余额        | 53,825,041.74  | 24,033,592.88 | 77,858,634.62  |
| 三、减值准备         |                |               |                |
| 1. 期初余额        |                | 62,662.44     | 62,662.44      |
| 2. 本期增加金额      |                |               |                |
| (1) 计提         |                |               |                |
| (2) 其他         |                |               |                |
| 3. 本期减少金额      |                |               |                |
| (1) 处置         |                |               |                |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                |               |                |
| (3) 其他         |                |               |                |
| 4. 期末余额        |                | 62,662.44     | 62,662.44      |
| 四、账面价值         |                |               |                |
| 1. 期末账面价值      | 143,332,854.26 | 10,056,481.25 | 153,389,335.51 |
| 2. 期初账面价值      | 108,136,589.19 | 10,155,627.04 | 118,292,216.23 |

#### (十五) 商誉

##### 1. 商誉账面原值



| 项目          | 期初余额           | 本期增加额   |    | 本期减少额 |    | 期末余额           |
|-------------|----------------|---------|----|-------|----|----------------|
|             |                | 企业合并形成的 | 其他 | 处置    | 其他 |                |
| 新疆好家乡超市有限公司 | 297,015,187.10 |         |    |       |    | 297,015,187.10 |
| 合计          | 297,015,187.10 |         |    |       |    | 297,015,187.10 |

2. 商誉减值准备

| 项目          | 期初余额           | 本期增加额 |    | 本期减少额 |    | 期末余额           |
|-------------|----------------|-------|----|-------|----|----------------|
|             |                | 计提    | 其他 | 处置    | 其他 |                |
| 新疆好家乡超市有限公司 | 157,337,951.68 |       |    |       |    | 157,337,951.68 |
| 合计          | 157,337,951.68 |       |    |       |    | 157,337,951.68 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称          | 所属资产组或者组合的构成及依据             | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-------------|-----------------------------|-----------|-------------|
| 公司超市业务资产组组合 | 与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合 | ——        | 是           |
| 合计          | ——                          | ——        | ——          |

公司商誉减值测试的资产组组合的构成为形成商誉的资产组组合涉及的资产，资产界定范围为公司超市业务资产组组合，公司并购好家乡超市后，超市业务形成规模经济效益，具备成本费用节约优势，运营管理效率提高，产生协同效应，公司的百货商场中的超市板块受益于该并购的协同效应，因此将上述完全商誉分摊至好家乡超市加上汇嘉时代超市业务板块相关的资产组组合。该资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致，未发生变化。

4. 商誉可收回金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目            | 账面价值           | 可收回金额            | 减值金额 | 预测期年限 | 预测期的关键参数            | 预测期内的参数的确定依据                 | 稳定期的关键参数                       | 稳定期的关键参数的确定依据                          |
|---------------|----------------|------------------|------|-------|---------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|
| 含有商誉超市业务资产组组合 | 964,847,284.36 | 1,022,775,515.82 | -    | 5     | 收入增长率 2%；利润率 17.58% | 根据公司目前经营情况，结合行业增长、经济增长相关因素确定 | 收入增长率 0%；利润率 17.58%；折现率 11.70% | 电商渠道分流，线下竞争趋于激烈，实体零售持续承压；CAPM模型测算税前折现率 |
| 合计            | 964,847,284.36 | 1,022,775,515.82 | —    | —     | —                   | —                            | —                              | —                                      |

(十六) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----|------|-------|-------|-------|------|
|----|------|-------|-------|-------|------|



| 类 别  | 期初余额           | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额         | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 门店装修 | 339,461,500.70 | 41,953,223.14 | 81,764,286.42 | 47,628,713.67 | 252,021,723.75 |
| 专柜装饰 | 11,916,992.33  | 12,058,722.07 | 6,587,550.00  |               | 17,388,164.40  |
| 其他   | 10,847,761.44  | 6,462,852.87  | 8,230,923.20  | 288,876.95    | 8,790,814.16   |
| 合计   | 362,226,254.47 | 60,474,798.08 | 96,582,759.62 | 47,917,590.62 | 278,200,702.31 |

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目              | 期末余额          |                | 期初余额           |                |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异   | 递延所得税资产/负债     | 可抵扣/应纳税暂时性差异   |
| 递延所得税资产：        |               |                |                |                |
| 资产减值准备          | 593,553.34    | 3,957,022.21   | 593,553.34     | 3,957,022.21   |
| 递延收益            | 911,614.30    | 6,118,810.71   | 645,363.20     | 4,343,803.51   |
| 固定资产折旧          | 1,020,084.68  | 6,800,564.56   | 510,042.34     | 3,400,282.27   |
| 可抵扣亏损           | 1,684,919.93  | 11,232,800.07  | 1,472,749.70   | 9,818,331.34   |
| 信用减值损失          | 4,237,476.60  | 28,249,843.99  | 2,936,713.05   | 19,578,087.00  |
| 租赁负债            | 30,889,897.70 | 205,932,651.25 | 54,968,408.86  | 366,456,059.02 |
| 无形资产摊销          | 148,574.68    | 990,497.84     | 74,287.34      | 495,248.93     |
| 小计              | 39,486,121.23 | 263,282,190.63 | 61,201,117.83  | 408,048,834.28 |
| 递延所得税负债：        |               |                |                |                |
| 使用权资产           | 31,054,771.28 | 207,031,808.44 | 52,748,603.83  | 351,657,358.91 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 52,024,465.63 | 346,829,770.89 | 54,067,255.63  | 360,448,370.87 |
| 小计              | 83,079,236.91 | 553,861,579.33 | 106,815,859.46 | 712,105,729.78 |

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 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 | 30,889,897.70    | 8,596,223.53      | 52,748,603.83    | 8,452,514.00      |
| 递延所得税负债 | 30,889,897.70    | 52,189,339.21     | 52,748,603.83    | 54,067,255.63     |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 299,806,333.80 | 293,235,220.70 |
| 可抵扣亏损    | 167,760,411.84 | 128,779,878.74 |
| 合计       | 467,566,745.64 | 422,015,099.44 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度   | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 |               | 14,462,565.32 |    |
| 2025 | 32,068,026.46 | 32,068,026.46 |    |



| 年度   | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2026 | 15,867,952.06  | 15,867,952.06  |    |
| 2027 | 30,305,127.04  | 30,305,127.04  |    |
| 2028 | 36,076,207.86  | 36,076,207.86  |    |
| 2029 | 53,443,098.42  |                |    |
| 合计   | 167,760,411.84 | 128,779,878.74 |    |

(十八) 其他非流动资产

| 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           |
| 预付长期资产购置款 | 141,753,696.22 |      | 141,753,696.22 | 113,441,600.00 |      | 113,441,600.00 |
| 合计        | 141,753,696.22 |      | 141,753,696.22 | 113,441,600.00 |      | 113,441,600.00 |

(十九) 所有权或使用权受限资产

| 项目     | 期末情况           |            | 期初情况           |            |
|--------|----------------|------------|----------------|------------|
|        | 账面价值           | 受限类型       | 账面价值           | 受限类型       |
| 货币资金   | 5,197,581.16   | 保证金及涉诉冻结资金 | 19,615,601.73  | 保证金及涉诉冻结资金 |
| 投资性房地产 | 284,974,223.39 | 抵押贷款       | 212,268,709.31 | 抵押贷款       |
| 固定资产   | 542,560,057.34 | 抵押贷款       | 439,279,958.90 | 抵押贷款       |
| 无形资产   | 33,949,209.38  | 抵押贷款       | 61,223,203.12  | 抵押贷款       |
| 合计     | 866,681,071.27 |            | 732,387,473.06 |            |

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件     | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 抵押借款     | 20,000,000.00    | 195,255,831.26 |
| 抵押、保证借款  | 897,823,887.82   | 549,332,166.00 |
| 保证借款     | 20,000,000.00    | 50,173,994.97  |
| 保理融资款    | 66,117,000.26    |                |
| 票据贴现     |                  | 12,659,174.00  |
| 应计短期借款利息 | 1,132,192.73     | 1,036,199.64   |
| 合计       | 1,005,073,080.81 | 808,457,365.87 |

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 485,530,844.35 | 506,056,266.52 |
| 1年以上      | 150,555,722.44 | 169,682,611.10 |
| 合计        | 636,086,566.79 | 675,738,877.62 |

(二十二) 预收款项

1. 按账龄分类



| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 36,568,655.22 | 33,718,583.57 |
| 1 年以上        | 1,196,831.02  | 716,384.71    |
| 合计           | 37,765,486.24 | 34,434,968.28 |

(二十三) 合同负债

1. 合同负债的分类

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 预收储值卡、券    | 522,338,601.53 | 414,257,689.28 |
| 会员积分递延收益   | 6,626,334.35   | 4,417,093.09   |
| 货款         | 728,488.42     | 9,557.51       |
| 预收物业费、暖气费等 | 24,787,122.43  | 18,460,355.52  |
| 其他         | 1,853,509.87   | 2,103,139.69   |
| 合计         | 556,334,056.60 | 439,247,835.09 |

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 29,892,100.64 | 223,891,404.55 | 221,234,174.67 | 32,549,330.52 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 7,938.35      | 30,573,823.38  | 30,580,896.47  | 865.26        |
| 辞退福利         |               | 114,375.00     | 114,375.00     |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 29,900,038.99 | 254,579,602.93 | 251,929,446.14 | 32,550,195.78 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,787,043.94 | 190,530,422.97 | 189,932,510.18 | 16,384,956.73 |
| 职工福利费       | 8,800.00      | 5,452,528.01   | 5,447,920.53   | 13,407.48     |
| 社会保险费       | 61,389.09     | 16,321,805.04  | 16,330,079.60  | 53,114.53     |
| 其中：医疗保险费    | 52,187.88     | 15,196,187.84  | 15,196,187.84  | 52,187.88     |
| 工伤保险费       | 9,201.21      | 1,125,617.20   | 1,133,891.76   | 926.65        |
| 其他          |               |                |                |               |
| 住房公积金       |               | 4,923,144.00   | 4,923,144.00   |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 14,034,867.61 | 6,663,504.53   | 4,600,520.36   | 16,097,851.78 |
| 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计          | 29,892,100.64 | 223,891,404.55 | 221,234,174.67 | 32,549,330.52 |

3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 |      | 29,390,773.07 | 29,390,773.07 |      |



|       |          |               |               |        |
|-------|----------|---------------|---------------|--------|
| 失业保险费 | 7,938.35 | 1,183,050.31  | 1,190,123.40  | 865.26 |
| 合计    | 7,938.35 | 30,573,823.38 | 30,580,896.47 | 865.26 |

(二十五) 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 4,344,987.98  | 15,868,974.86 |
| 消费税     | 3,260,302.92  | 4,111,809.19  |
| 企业所得税   | 6,521,349.85  | 10,331,569.42 |
| 房产税     | 1,340,437.41  | 982,037.01    |
| 个人所得税   | 1,881,191.31  | 1,794,439.92  |
| 城市维护建设税 | 504,494.00    | 678,503.56    |
| 教育费附加   | 355,471.54    | 482,844.86    |
| 印花税     | 998,518.17    | 739,183.97    |
| 契税      | 1,399,949.00  | 1,399,949.00  |
| 其他      | 360.00        |               |
| 合计      | 20,607,062.18 | 36,389,311.79 |

(二十六) 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 450,835,616.10 | 299,625,144.13 |
| 合计    | 450,835,616.10 | 299,625,144.13 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 往来款        | 174,991,696.58 | 148,324,493.84 |
| 应付购房款      | 113,971,231.46 |                |
| 供应商保证金及质保金 | 109,332,784.51 | 102,988,291.12 |
| 员工保证金及押金   | 160,967.03     | 1,520,579.37   |
| 代收代付款      | 18,682,458.17  | 14,461,109.34  |
| 预提费用       | 25,769,945.86  | 24,141,485.31  |
| 其他         | 7,926,532.49   | 8,189,185.15   |
| 合计         | 450,835,616.10 | 299,625,144.13 |

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 24,161,691.56 |               |
| 一年内到期的租赁负债 | 35,185,619.33 | 66,095,955.51 |
| 合计         | 59,347,310.89 | 66,095,955.51 |





(二十八)其他流动负债

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 待转销项税         | 69,640,160.42 | 56,699,168.46 |
| 已背书转让未终止确认的票据 | 6,334,002.66  | 2,450,942.67  |
| 合计            | 75,974,163.08 | 59,150,111.13 |

(二十九)长期借款

| 项目           | 期末余额           | 期初余额 | 利率区间 |
|--------------|----------------|------|------|
| 抵押+保证借款      | 158,542,289.00 | -    | 4.0% |
| 应计长期借款利息     | 138,702.86     | -    |      |
| 小计           | 158,680,991.86 | -    |      |
| 减：一年内到期的长期借款 | 24,161,691.56  | -    |      |
| 合计           | 134,519,300.30 | -    |      |

(三十)租赁负债

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额        | 249,652,494.07 | 437,900,332.47 |
| 减：未确认融资费用    | 30,716,386.25  | 58,974,510.34  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 35,185,619.33  | 66,095,955.51  |
| 合计           | 183,750,488.49 | 312,829,866.62 |

(三十一)股本

| 项目      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|---------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
|         |                | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 无限售条件股份 | 470,400,000.00 |             |    |           |    |    | 470,400,000.00 |
| 股份总数    | 470,400,000.00 |             |    |           |    |    | 470,400,000.00 |

注：截止资产负债表日，本公司实际控制人潘锦海持股 56.40%，其中部分股权分别质押给乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐沙依巴克区支行 5,200 万股、新疆天山农村商业银行股份有限公司 8,400 万股、新疆乌鲁木齐农村商业银行股份有限公司 2,500 万股。

(三十二)资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额        | 期末余额           |
|------------|----------------|-------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 206,083,769.66 |       | 3,584,821.21 | 202,498,948.45 |
| 其他资本公积     | 3,347,149.09   |       |              | 3,347,149.09   |
| 合计         | 209,430,918.75 |       | 3,584,821.21 | 205,846,097.54 |

注：本期资本公积变动原因为 2024 年 8 月收购子公司新疆好家乡超市有限公司少数股东 1%股权，相关损益计入资本公积。

(三十三)库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----|------|-------|-------|------|
|----|------|-------|-------|------|



|     |  |              |  |              |
|-----|--|--------------|--|--------------|
| 库存股 |  | 9,816,102.92 |  | 9,816,102.92 |
| 合计  |  | 9,816,102.92 |  | 9,816,102.92 |

注：2024 年 3 月，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案暨推动公司“提质增效重回报”的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份拟用于员工持股计划或股权激励，回购期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。截止 2024 年 12 月 31 日，回购股份金额为 9,816,102.92 元。

(三十四) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 46,957,765.79 | 69,974,509.41 |       | 116,932,275.20 |
| 合计     | 46,957,765.79 | 69,974,509.41 |       | 116,932,275.20 |

(三十五) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 732,289,760.00 |
| 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            | 732,289,760.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 58,362,211.19  |
| 减：提取法定盈余公积            | 69,974,509.41  |
| 提取任意盈余公积              |                |
| 应付普通股股利               | 120,418,963.97 |
| 转作股本的普通股股利            |                |
| 其他                    |                |
| 期末未分配利润               | 600,258,497.81 |

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目     | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 1,935,913,127.27 | 1,450,320,479.79 | 2,045,128,768.90 | 1,430,545,786.51 |
| 其他业务收入 | 473,409,753.32   | 139,798,476.04   | 449,076,538.81   | 128,160,074.15   |
| 合计     | 2,409,322,880.59 | 1,590,118,955.83 | 2,494,205,307.71 | 1,558,705,860.66 |



2. 营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类      | 商超百货零售业务         |                  | 租赁物业物流服务业务     |               | 其他产品          |               | 合计               |                  |
|-----------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|           | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入             | 营业成本             |
| 一、按业务类型   | 1,959,232,086.36 | 1,450,364,492.24 | 353,634,820.34 | 90,469,282.44 | 96,455,973.89 | 49,285,181.15 | 2,409,322,880.59 | 1,590,118,955.83 |
| 商超百货商品销售  | 1,959,232,086.36 | 1,450,364,492.24 |                |               |               |               | 1,959,232,086.36 | 1,450,364,492.24 |
| 物业租赁      |                  |                  | 278,250,060.68 | 43,604,382.75 |               |               | 278,250,060.68   | 43,604,382.75    |
| 综合促销服务    |                  |                  |                |               | 24,561,747.80 | 10,242,037.26 | 24,561,747.80    | 10,242,037.26    |
| 物业服务      |                  |                  | 71,619,215.72  | 21,407,672.51 |               |               | 71,619,215.72    | 21,407,672.51    |
| 仓储运输物流服务  |                  |                  | 3,765,543.94   | 25,457,227.18 |               |               | 3,765,543.94     | 25,457,227.18    |
| 其他        |                  |                  |                |               | 71,894,226.09 | 39,043,143.89 | 71,894,226.09    | 39,043,143.89    |
| 二、按商品转让时间 | 1,959,232,086.36 | 1,450,364,492.24 | 75,384,759.66  | 46,864,899.69 | 96,455,973.89 | 49,285,181.15 | 2,131,072,819.91 | 1,546,514,573.08 |
| 在某一时点确认   | 1,959,232,086.36 | 1,450,364,492.24 | 3,765,543.94   | 25,457,227.18 | 85,669,848.32 | 49,285,181.15 | 2,048,667,478.62 | 1,525,106,900.57 |
| 在某一时段内确认  |                  |                  | 71,619,215.72  | 21,407,672.51 | 10,786,125.57 |               | 82,405,341.29    | 21,407,672.51    |

注：按商品转让时间分类不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入。



(三十七)税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 33,308,546.20 | 47,476,735.21 |
| 房产税     | 34,512,029.53 | 30,169,749.22 |
| 土地使用税   | 2,079,964.45  | 1,258,737.47  |
| 城市维护建设税 | 6,716,383.94  | 8,355,370.66  |
| 教育费附加   | 4,810,365.02  | 5,983,031.05  |
| 车船使用税   | 55,691.23     | 36,562.58     |
| 印花税     | 3,008,580.86  | 2,529,336.92  |
| 合计      | 84,491,561.23 | 95,809,523.11 |

(三十八)销售费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 工资、福利费  | 102,049,795.26 | 97,779,522.49  |
| 折旧费     | 42,511,163.41  | 37,346,213.17  |
| 装修费     | 56,721,576.40  | 52,438,152.96  |
| 房屋租赁费   | 3,077,499.75   | 4,953,234.16   |
| 水电暖空调费  | 29,444,524.97  | 24,759,682.59  |
| 广告、宣传费  | 9,978,251.62   | 10,933,794.69  |
| 社会保险费   | 21,534,097.89  | 19,178,513.33  |
| 使用权资产折旧 | 46,069,096.90  | 46,928,067.08  |
| 其他费用    | 90,920,158.33  | 92,516,133.30  |
| 合计      | 402,306,164.53 | 386,833,313.77 |

(三十九)管理费用

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 84,506,818.53  | 89,217,881.81  |
| 无形资产摊销及折旧费 | 20,707,916.41  | 20,214,518.46  |
| 社会保险费      | 19,590,674.12  | 17,884,373.08  |
| 维修费        | 587,648.85     | 1,536,993.66   |
| 聘请中介费      | 7,034,441.65   | 5,241,504.98   |
| 业务招待费      | 6,538,019.15   | 5,833,776.48   |
| 劳务费        | 3,807,952.78   | 3,608,120.60   |
| 差旅费        | 3,987,896.64   | 4,725,284.19   |
| 房屋租赁费      | 107,433.13     | 63,259.73      |
| 物料消耗       | 1,367,370.16   | 1,456,361.28   |
| 水电暖费       | 567,467.85     | 807,690.54     |
| 使用权资产折旧    | 1,684,095.10   | 1,556,109.53   |
| 其他         | 43,579,108.07  | 38,861,476.94  |
| 合计         | 194,066,842.44 | 191,007,351.28 |

(四十)财务费用



| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息费用     | 56,287,377.22 | 60,922,467.99 |
| 减：利息收入   | 644,903.33    | 3,022,711.78  |
| 手续费支出及其他 | 15,853,735.35 | 16,992,597.13 |
| 合计       | 71,496,209.24 | 74,892,353.34 |

(四十一) 其他收益

| 项目                          | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 社保补贴                        | 1,611,574.86 | 1,700,151.29 | 与收益相关       |
| 促进就业岗位补贴款                   | 430,827.61   | 464,923.29   | 与收益相关       |
| 代扣个人所得税手续费返还                | 40,784.50    | 35,247.69    |             |
| 增值税加计抵减                     | 50,694.82    | 71,133.35    | 与收益相关       |
| 稳岗及扩岗补贴                     | 520,948.33   | 285,873.44   | 与收益相关       |
| 失业保险稳岗补贴                    | 261,704.20   | 94,966.26    | 与收益相关       |
| 留工补助                        | 117,353.19   | 29,500.00    | 与收益相关       |
| 商务局 2022 年服务业发展资金县域商业建设补助资金 |              | 1,627,071.20 | 与收益相关       |
| 助学消费补贴                      |              | 2,379,580.00 | 与收益相关       |
| 产业园经营补贴款                    |              | 600,000.00   | 与收益相关       |
| 公积金补贴                       | 59,825.60    |              | 与收益相关       |
| 企业学徒培训补贴                    | 277,500.00   |              | 与收益相关       |
| 困难人群就业税收补助                  | 120,900.00   |              | 与收益相关       |
| 其他                          | 132,550.00   | 26,300.00    | 与收益相关       |
| 合计                          | 3,624,663.11 | 7,314,746.52 |             |

(四十二) 投资收益

| 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  |              | 2,018,381.30  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | 11,948,528.95 |
| 债务重组收益          | 5,919,543.35 |               |
| 合计              | 5,919,543.35 | 13,966,910.25 |

(四十三) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源   | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | -5,296,102.33 |       |
| 合计              | -5,296,102.33 |       |

(四十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收票据信用减值损失  | -284,750.14    |                |
| 应收账款信用减值损失  | -766,022.94    | -1,588,789.46  |
| 其他应收款信用减值损失 | -10,486,931.75 | -20,543,164.46 |
| 合计          | -11,537,704.83 | -22,131,953.92 |

(四十五) 资产减值损失

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额         |
|------------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失     | -314,253.84 | -607,047.13   |
| 长期股权投资减值损失 |             | -3,716,227.66 |
| 合计         | -314,253.84 | -4,323,274.79 |

(四十六) 资产处置收益

| 项目                       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 17,556,961.90 | 16,720,310.25 |
| 合计                       | 17,556,961.90 | 16,720,310.25 |

(四十七) 营业外收入

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 罚款及赔款收入 | 418,622.56   | 533,941.92   | 418,622.56    |
| 其他      | 1,701,352.31 | 1,055,680.08 | 1,701,352.31  |
| 合计      | 2,119,974.87 | 1,589,622.00 | 2,119,974.87  |

(四十八) 营业外支出

| 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠        |              | 296,695.33   |               |
| 罚款及赔偿支出     | 1,594,445.69 | 2,402,890.97 | 1,594,445.69  |
| 非流动资产损坏报废损失 | 15,476.57    | 262,135.81   | 15,476.57     |
| 其他          | 1,044,648.21 | 1,086,766.75 | 1,044,648.21  |
| 合计          | 2,654,570.47 | 4,048,488.86 | 2,654,570.47  |

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用   | 22,729,509.37 | 38,626,998.95 |
| 递延所得税费用   | -2,021,625.93 | -4,523,067.31 |
| 调整以前期间所得税 | -2,733,354.03 | 477,964.93    |
| 合计        | 17,974,529.41 | 34,581,896.57 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程





| 项 目                            | 金 额           |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 76,261,659.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 11,439,248.86 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,474,707.56 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,733,354.03 |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,684,567.57  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,642,483.50 |
| 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 | 10,701,258.07 |
| 所得税费用                          | 17,974,529.41 |

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 政府补助款  | 3,624,663.11   | 5,071,868.07   |
| 资金往来款  | 279,602,797.47 | 277,129,159.63 |
| 利息收入   | 644,903.33     | 7,869,833.33   |
| 保证金及押金 | 5,294,195.22   | 15,944,684.03  |
| 涉诉冻结资金 | 3,729,474.35   | 2,288,462.79   |
| 其他     | 17,750,501.82  | 29,688,140.09  |
| 合计     | 310,646,535.30 | 337,992,147.94 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 房屋租赁费      | 4,796,673.54   | 12,539,799.96  |
| 差旅费、业务招待费等 | 9,166,222.51   | 10,703,090.79  |
| 银行手续费      | 13,389,187.72  | 15,918,698.18  |
| 对外捐赠       |                | 295,000.00     |
| 保证金及押金     | 23,097,610.00  | 18,643,983.55  |
| 资金往来款      | 340,907,943.30 | 276,235,209.26 |
| 其他付现销售管理费用 | 161,577,782.27 | 152,014,127.45 |
| 涉诉冻结资金     | 5,196,307.21   | 5,908,968.07   |
| 合计         | 558,131,726.55 | 492,258,877.26 |

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额         |
|--------------|-------|---------------|
| 处置联营公司杉杉奥莱股权 |       | 73,000,000.00 |
| 合计           |       | 73,000,000.00 |

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 克拉玛依百货购置资产支出   |                | 189,933,914.80 |
| 昌吉购物中心购置资产相关支出 | 298,722,289.00 |                |
| 合计             | 298,722,289.00 | 189,933,914.80 |

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 票据融资款  |               | 12,480,472.64 |
| 其他受限资金 | 15,885,353.43 | 31,721,500.00 |
| 合计     | 15,885,353.43 | 44,201,972.64 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额     | 80,728,013.76 | 60,024,202.82 |
| 其他受限的货币资金 |               | 8,385,553.43  |
| 购买少数股东股权款 | 244,900.00    |               |
| 股票回购      | 9,816,675.04  |               |
| 合计        | 90,789,588.80 | 68,409,756.25 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目                       | 期初余额             | 本期增加             |               | 本期减少           |                | 期末余额             |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                          |                  | 现金变动             | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动          |                  |
| 租赁付款额<br>(包含一年内到期的非流动负债) | 437,900,332.47   |                  | 14,640,630.80 | 80,728,013.76  | 122,160,455.44 | 249,652,494.07   |
| 短期借款                     | 808,457,365.87   | 1,051,151,829.21 |               | 907,914,605.70 | 12,738,508.83  | 938,956,080.55   |
| 长期借款(包含一年内到期的非流动负债)      |                  | 158,542,289.00   | 138,702.86    |                |                | 158,680,991.86   |
| 合计                       | 1,246,357,698.34 | 1,209,694,118.21 | 14,779,333.66 | 988,642,619.46 | 134,898,964.27 | 1,347,289,566.48 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | 58,287,129.67  | 161,462,880.43 |
| 加：资产减值准备                         | 314,253.84     | 4,323,274.79   |
| 信用减值损失                           | 11,537,704.82  | 22,131,953.92  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 102,299,368.18 | 94,369,692.60  |
| 使用权资产折旧                          | 69,093,004.66  | 75,351,704.18  |
| 无形资产摊销                           | 5,545,789.41   | 5,491,567.37   |
| 长期待摊费用摊销                         | 142,226,439.88 | 96,418,949.40  |
| 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） | -17,556,961.90 | -16,720,310.25 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 39,981.22      | 262,135.81     |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列）               |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 5,296,102.33   |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 56,287,377.23  | 60,922,467.99  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -5,919,543.35  | -13,966,910.25 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -143,709.53    | -2,481,126.95  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -1,877,916.42  | -2,047,745.47  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -53,367,025.39 | 31,371,780.41  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 22,469,061.44  | -60,539,424.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 30,227,838.68  | 11,808,132.90  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 424,758,894.77 | 468,159,022.85 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 租入固定资产                           |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 189,890,165.53 | 112,163,884.17 |
| 减：现金的期初余额                        | 112,163,884.17 | 155,096,755.04 |
| 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                     | 77,726,281.36  | -42,932,870.87 |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 189,890,165.53 | 112,163,884.17 |
| 其中：库存现金      | 7,732,645.38   | 8,251,341.10   |
| 可随时用于支付的银行存款 | 181,233,281.06 | 103,912,543.07 |



| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 924,239.09     |                |
| 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 | 189,890,165.53 | 112,163,884.17 |

(五十二) 租赁

1. 作为承租人

| 项目                                           | 金额            |
|----------------------------------------------|---------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |               |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 3,303,643.89  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |               |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 84,031,657.65 |

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

| 项目   | 金额             |
|------|----------------|
| 租赁收入 | 281,033,999.06 |
| 合计   | 281,033,999.06 |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册资本（万元） | 注册地   | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式      |
|----------------|-------|----------|-------|------|---------|----|-----------|
|                |       |          |       |      | 直接      | 间接 |           |
| 昌吉市汇嘉时代百货有限公司  | 昌吉市   | 500.00   | 昌吉市   | 零售业  | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 克拉玛依汇嘉时代百货有限公司 | 克拉玛依市 | 2,010.00 | 克拉玛依市 | 零售业  | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 五家渠汇嘉时         | 五家渠市  | 500.00   | 五家渠市  | 零售业  | 100.00  |    | 设立        |



| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册资本(万元)  | 注册地   | 业务性质     | 持股比例(%) |       | 取得方式       |
|---------------------|-------|-----------|-------|----------|---------|-------|------------|
| 代百货有限公司             |       |           |       |          |         |       |            |
| 乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司      | 乌鲁木齐市 | 260.00    | 乌鲁木齐市 | 零售业      | 100.00  |       | 同一控制下企业合并  |
| 库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司     | 库尔勒   | 3,176.00  | 库尔勒   | 零售业      | 100.00  |       | 设立         |
| 昌吉市汇嘉时代生活广场商贸有限责任公司 | 昌吉市   | 500.00    | 昌吉市   | 零售业      | 100.00  |       | 设立         |
| 新疆汇嘉时代商业管理有限公司      | 乌鲁木齐市 | 3,000.00  | 乌鲁木齐市 | 管理咨询     | 66.60   | 33.40 | 设立         |
| 新疆好家乡超市有限公司         | 乌鲁木齐市 | 2,449.00  | 乌鲁木齐市 | 零售业      | 100.00  |       | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆汇嘉盛德美商贸有限公司       | 乌鲁木齐市 | 1,000.00  | 乌鲁木齐市 | 批发业      | 100.00  |       | 设立         |
| 阜康汇嘉时代百货有限公司        | 阜康市   | 2,000.00  | 阜康市   | 零售业      | 100.00  |       | 设立         |
| 新疆汇嘉时代物业管理有限公司      | 乌鲁木齐市 | 500.00    | 乌鲁木齐市 | 服务业      | 100.00  |       | 设立         |
| 新疆汇嘉食品产业园有限责任公司     | 乌鲁木齐市 | 5,000.00  | 乌鲁木齐市 | 仓储、物流配送  | 100.00  |       | 设立         |
| 乌鲁木齐汇嘉惠购超市有限公司      | 乌鲁木齐市 | 50.00     | 乌鲁木齐市 | 零售业      | 100.00  |       | 设立         |
| 霍尔果斯汇嘉国际贸易有限公司      | 霍尔果斯市 | 12,800.00 | 霍尔果斯市 | 金融业      | 100.00  |       | 设立         |
| 新疆汇嘉国际贸易有限公司        | 乌鲁木齐市 | 5,000.00  | 乌鲁木齐市 | 批发业      | 100.00  |       | 设立         |
| 新疆汇嘉数字科技有限公司        | 乌鲁木齐市 | 1,800.00  | 乌鲁木齐市 | 互联网和相关服务 | 100.00  |       | 设立         |

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 类型                              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 社保补贴                            | 1,611,574.86 | 1,700,151.29 |
| 商务局 2022 年服务业发展资金<br>县域商业建设补助资金 |              | 1,627,071.20 |
| 助学消费补贴                          |              | 2,379,580.00 |
| 其他各类补助                          | 1,921,608.93 | 1,501,562.99 |
| 合计                              | 3,533,183.79 | 7,208,365.48 |



## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策：公司从事风险管理的目标是针对金融市场的不可预见性，在风险和收益之间取得适当的平衡，力求将风险对公司财务业绩的潜在不利影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### （1）利率风险

公司的利率风险产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，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，调整长、短期借款额度的比例，通过扩大及缩减投资规模来增加及减少相应银行借款数额以控制及减少由利率带来的风险。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司带息债务主要为短期借款本金 1,003,940,888.08 元，这些借款在借款期内的利率不变。

##### （2）其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

#### 2. 信用风险

截止 2024 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

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



面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（三）和五、（五）。

3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。公司定期分析负债结构和期限，保持合理的负债比率，避免债务扩大过快，公司同时拓展其他融资领域，使融资在品种结构、时间结构上更趋适用，以确保有充裕的资金。财务部通过对银行借款的使用情况进行监控并以确保有充裕的资金按期偿还到期债务。

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

| 转移方式 | 已转移的金融资产性质 | 已转移的金融资产金额   | 终止确认的情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|------------|--------------|---------|-------------|
| 票据背书 | 商业承兑汇票     | 6,334,002.66 | 未终止确认   | ——          |
| 合计   |            | 6,334,002.66 |         |             |

2. 因转移而终止确认的金融资产

无。

3. 继续涉入的转移金融资产

| 金融资产的类别 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额  |
|---------|--------|-------------|--------------|
| 应收票据    | 票据背书   | ——          | 6,334,002.66 |

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

| 项目                          | 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    | 合计            |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量                 |            |            |               |               |
| （一）其他非流动金融资产                |            |            |               |               |
| 1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 16,558,807.63 | 16,558,807.63 |
| （1）权益工具投资                   |            |            | 16,558,807.63 | 16,558,807.63 |

十一、关联方关系及其交易





(一) 本公司的母公司

本公司最终控制人为潘锦海先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

| 合营或联营企业名称          | 与本公司关系 |
|--------------------|--------|
| 乌鲁木齐市新温商小额贷款股份有限公司 | 联营企业   |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 与本公司关系           |
|-----------------------|------------------|
| 阿拉尔市汇嘉城市商超有限责任公司      | 受同一实际控制人控制       |
| 阿拉尔市汇嘉房地产开发有限公司       | 受同一实际控制人控制       |
| 昌吉市汇投房地产开发有限公司        | 受同一实际控制人控制       |
| 阜康市汇嘉房地产开发有限公司        | 受同一实际控制人控制       |
| 和田帝辰医药生物科技有限公司        | 受同一实际控制人控制       |
| 和田帝辰医药生物科技有限公司乌鲁木齐分公司 | 受同一实际控制人控制       |
| 克拉玛依汇嘉文化投资有限公司        | 受同一实际控制人控制       |
| 库尔勒汇投商业管理有限公司         | 受同一实际控制人控制       |
| 库尔勒孔雀恒宇房地产开发有限公司      | 受同一实际控制人控制       |
| 新疆汇嘉房地产开发有限公司         | 受同一实际控制人控制       |
| 新疆汇嘉投资（集团）有限公司        | 受同一实际控制人控制       |
| 新疆康宇翔健康产业有限公司         | 受同一实际控制人控制       |
| 新疆康宇翔生物科技有限公司         | 受同一实际控制人控制       |
| 新疆乐天建设投资有限公司          | 受同一实际控制人控制       |
| 新疆疆小凌供应链管理有限公司        | 公司实际控制人的直系亲属参股   |
| 新疆天山同创实业有限公司          | 公司实际控制人的直系亲属参股   |
| 新疆尚林创意设计设计股份有限公司      | 公司实际控制人参股        |
| 乌鲁木齐市人防工程建设有限公司       | 实际控制人控制其他单位的高管控股 |
| 新疆汇嘉十分孝心基金会           | 公司监事担任高管         |
| 潘丁睿                   | 公司实际控制人的直系亲属     |
| 潘锦财                   | 公司实际控制人的直系亲属     |
| 潘锦兰                   | 公司实际控制人的直系亲属     |
| 潘岳燕                   | 公司实际控制人的直系亲属     |
| 潘正灯                   | 公司实际控制人的直系亲属     |
| 邹笑兰                   | 公司实际控制人的亲属       |
| 潘亮                    | 公司实际控制人的亲属       |
| 李长溪                   | 公司实际控制人的亲属       |



| 其他关联方名称 | 与本公司关系   |
|---------|----------|
| 朱翔      | 公司高级管理人员 |
| 师银郎     | 公司高级管理人员 |
| 范新萍     | 公司高级管理人员 |
| 陈亮      | 公司高级管理人员 |
| 马新智     | 公司高级管理人员 |
| 周晓东     | 公司高级管理人员 |
| 孙杰      | 公司高级管理人员 |
| 彭志军     | 公司高级管理人员 |
| 韩丽娟     | 公司高级管理人员 |
| 毛世恒     | 公司高级管理人员 |
| 张佩      | 公司高级管理人员 |
| 张新苑     | 公司高级管理人员 |
| 戴立生     | 公司高级管理人员 |

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额        |
|------------------|--------|----------------|--------------|
| 乌鲁木齐市人防工程建设有限公司  | 建筑服务   | 3,069,671.29   | 2,643,699.72 |
| 库尔勒汇投商业管理有限公司    | 接受劳务   |                | 28,624.15    |
| 新疆康宇翔生物科技有限公司    | 购买商品   | 7,320,960.66   | 4,089,861.19 |
| 新疆疆小凌供应链管理有限公司   | 购买商品   | 56,105.78      | 363,972.50   |
| 新疆尚林创意装饰设计股份有限公司 | 建筑服务   | 19,266.06      |              |
| 新疆康宇翔生物科技有限公司    | 接受劳务   | 82,601.61      |              |
| 新疆康宇翔健康产业有限公司    | 购买商品   | 8,271.52       |              |
| 昌吉市汇投房地产开发有限公司   | 购房款    | 377,144,183.49 |              |
| 阜康市汇嘉房地产开发有限公司   | 购房款    | 4,527,046.59   |              |

###### (2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 阿拉尔市汇嘉城市商超有限责任公司 | 商品款    | 23,109,594.51 | 12,689,419.71 |
| 阿拉尔市汇嘉城市商超有限责任公司 | 提供服务   | 983,296.54    | 309,931.20    |
| 阿拉尔市汇嘉房地产开发有限公司  | 提供服务   | 747.17        | 2,751,575.50  |
| 阿拉尔市汇嘉房地产开发有限公司  | 商品款    | 2,908.64      | 1,193,805.31  |
| 乌鲁木齐市人防工程建设有限公司  | 商品款    | 4,424.78      | 299,479.41    |
| 昌吉市汇投房地产开发有限公司   | 商品款    | 1,178,706.93  | 3,716.81      |
| 阜康市汇嘉房地产开发有限公司   | 商品款    | 1,076,262.35  | 6,748,931.86  |



|                  |      |             |              |
|------------------|------|-------------|--------------|
| 阜康市汇嘉房地产开发有限公司   | 提供服务 | 18,867.92   |              |
| 克拉玛依汇嘉文化投资有限公司   | 商品款  |             | 5,173,584.73 |
| 库尔勒汇投商业管理有限公司    | 商品款  | 29,646.02   | 41,238.94    |
| 库尔勒汇投商业管理有限公司    | 提供服务 | 1,376,146.8 |              |
| 库尔勒孔雀恒宇房地产开发有限公司 | 商品款  | 368,096.64  | 832,020.44   |
| 新疆疆小凌供应链管理有限公司   | 提供服务 | 38,618.98   | 196,868.80   |
| 新疆康宇翔生物科技有限公司    | 提供服务 |             | 130,806.72   |
| 新疆天山同创实业有限公司     | 商品款  |             | 4,920.35     |
| 李长溪              | 联租   | 241,172.53  | 487,876.21   |
| 潘锦兰              | 联租   | 255,274.28  | 281,478.95   |
| 潘亮               | 联租   | 366,881.34  | 530,134.93   |
| 潘岳燕              | 联租   | 762,581.00  | 318,395.25   |
| 潘正灯              | 联租   | 33,065.67   | 54,355.82    |
| 邹笑兰              | 联租   | 103,349.51  | 134,663.05   |
| 新疆汇嘉十分孝心基金会      | 商品款  | 360,098.94  |              |
| 新疆汇嘉投资（集团）有限公司   | 商品款  | 15,398.23   |              |
| 新疆康宇翔健康产业有限公司    | 商品款  | 120,591.95  |              |
| 新疆康宇翔生物科技有限公司    | 商品款  | 348.58      |              |

## 2. 关联方受托管理情况

| 委托方名称           | 受托方名称          | 受托资产类型 | 受托起始日      | 受托终止日      | 本期确认的受托收益    | 受托收益定价依据 |
|-----------------|----------------|--------|------------|------------|--------------|----------|
| 阿拉尔市汇嘉房地产开发有限公司 | 新疆汇嘉时代百货股份有限公司 | 受托经营   | 2022年5月31日 | 2032年5月30日 | 3,301,848.80 | 市场定价     |

## 3. 关联租赁情况

### （1）本公司作为承租方情况

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 支付的租金         |               | 承担的租赁负债利息支出  |              | 增加的使用权资产 |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
|                |        | 本期发生额         | 上期发生额         | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额    | 上期发生额         |
| 新疆汇嘉房地产开发有限公司  | 房屋     | 2,104,311.48  | 1,947,283.38  | 862,318.22   | 921,168.38   |          | 13,260,504.47 |
| 新疆乐天建设投资有限公司   | 商铺     | 1,914,576.23  | 1,276,384.20  | 202,183.50   | 255,264.72   |          |               |
| 昌吉市汇投房地产开发有限公司 | 房屋     | 23,139,273.40 | 23,232,852.66 | 6,081,940.54 | 7,044,718.84 |          |               |



| 公司                                    |    |              |              |            |            |              |              |
|---------------------------------------|----|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 库 尔 勒<br>汇 投 商<br>业 管 理<br>有 限 公<br>司 | 房屋 | 1,428,571.42 | 952,380.96   | 25301.84   | 70,427.90  | 8,071,298.98 |              |
| 新 疆 汇<br>嘉 投 资<br>(集团)<br>有 限 公<br>司  | 房屋 | 1,836,759.93 | 1,224,506.64 | 327,814.28 | 258,915.23 |              | 8,081,349.29 |

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 被担保方           | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 五家渠汇嘉时代百货有限公司  | 10,000,000.00 | 2024.5.28 | 2025.5.27 | 否          |
| 昌吉市汇嘉时代百货有限公司  | 10,000,000.00 | 2024.3.27 | 2025.3.27 | 否          |
| 乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司 | 10,000,000.00 | 2023.3.31 | 2024.3.31 | 是          |
| 乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司 | 10,000,000.00 | 2023.9.28 | 2024.9.28 | 是          |
| 五家渠汇嘉时代百货有限公司  | 20,000,000.00 | 2023.5.31 | 2024.5.30 | 是          |
| 克拉玛依汇嘉时代百货有限公司 | 10,000,000.00 | 2023.5.31 | 2024.5.30 | 是          |
| 昌吉市汇嘉时代百货有限公司  | 10,000,000.00 | 2023.3.31 | 2024.3.31 | 是          |
| 昌吉市汇嘉时代百货有限公司  | 10,000,000.00 | 2023.5.31 | 2024.5.30 | 是          |
| 合计             | 90,000,000.00 |           |           |            |

(3) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|------------|------------|------------|
| 潘锦海 | 50,000,000.00 | 2024.5.28  | 2025.5.28  | 否          |
| 潘锦海 | 50,000,000.00 | 2024.6.3   | 2025.6.3   | 否          |
| 潘锦海 | 50,000,000.00 | 2024.6.5   | 2025.6.5   | 否          |
| 潘锦海 | 80,000,000.00 | 2024.6.28  | 2025.6.28  | 否          |
| 潘锦海 | 70,000,000.00 | 2024.8.13  | 2025.8.13  | 否          |
| 潘锦海 | 12,565,878.00 | 2024.8.20  | 2025.8.20  | 否          |
| 潘锦海 | 9,070,878.00  | 2024.9.3   | 2025.9.3   | 否          |
| 潘锦海 | 9,046,680.00  | 2024.11.15 | 2025.11.14 | 否          |



| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|------------|------------|------------|
| 潘锦海 | 6,007,194.00   | 2024.12.4  | 2025.12.4  | 否          |
| 潘锦海 | 100,000,000.00 | 2024.5.21  | 2025.5.21  | 否          |
| 潘锦海 | 50,000,000.00  | 2024.6.12  | 2025.6.11  | 否          |
| 潘锦海 | 60,000,000.00  | 2024.4.29  | 2025.2.11  | 否          |
| 潘锦海 | 4,279,378.00   | 2024.4.26  | 2025.4.19  | 否          |
| 潘锦海 | 10,000,000.00  | 2024.10.30 | 2025.10.29 | 否          |
| 潘锦海 | 60,000,000.00  | 2024.11.6  | 2025.11.5  | 否          |
| 潘锦海 | 150,000,000.00 | 2024.2.5   | 2025.2.8   | 否          |
| 潘锦海 | 13,707,626.90  | 2024.10.23 | 2025.10.22 | 否          |
| 潘锦海 | 5,697,399.28   | 2024.11.14 | 2025.11.13 | 否          |
| 潘锦海 | 7,860,199.36   | 2024.12.2  | 2025.12.1  | 否          |
| 潘锦海 | 57,193,121.86  | 2024.9.26  | 2025.9.25  | 否          |
| 潘锦海 | 6,013,054.15   | 2024.4.11  | 2025.4.10  | 否          |
| 潘锦海 | 3,162,356.60   | 2024.4.23  | 2025.4.22  | 否          |
| 潘锦海 | 6,000,000.00   | 2024.4.29  | 2025.4.28  | 否          |
| 潘锦海 | 4,000,000.00   | 2024.4.29  | 2025.4.28  | 否          |
| 潘锦海 | 3,795,099.64   | 2024.12.20 | 2025.12.19 | 否          |
| 潘锦海 | 1,824,944.15   | 2024.12.24 | 2025.12.22 | 否          |
| 潘锦海 | 5,500,000.00   | 2024.12.24 | 2025.12.22 | 否          |
| 潘锦海 | 3,582,719.97   | 2024.12.23 | 2025.12.22 | 否          |
| 潘锦海 | 3,110,709.33   | 2024.12.25 | 2025.12.24 | 否          |
| 潘锦海 | 4,388,720.40   | 2024.12.26 | 2025.12.25 | 否          |
| 潘锦海 | 1,020,928.15   | 2024.12.30 | 2025.12.29 | 否          |
| 潘锦海 | 61,841,444.00  | 2024.12.11 | 2034.12.4  | 否          |
| 潘锦海 | 62,991,123.00  | 2024.12.17 | 2034.12.4  | 否          |
| 潘锦海 | 33,709,722.00  | 2024.12.31 | 2034.12.4  | 否          |
| 潘锦海 | 30,000,000.00  | 2023.5.30  | 2024.5.30  | 是          |
| 潘锦海 | 70,000,000.00  | 2023.5.30  | 2024.5.30  | 是          |
| 潘锦海 | 50,000,000.00  | 2023.6.5   | 2024.6.5   | 是          |
| 潘锦海 | 80,000,000.00  | 2023.6.13  | 2024.6.13  | 是          |
| 潘锦海 | 70,000,000.00  | 2023.6.30  | 2024.6.30  | 是          |
| 潘锦海 | 15,253,236.00  | 2023.3.2   | 2024.3.2   | 是          |
| 潘锦海 | 3,031,992.00   | 2023.4.3   | 2024.4.3   | 是          |
| 潘锦海 | 6,074,262.00   | 2023.5.15  | 2024.5.15  | 是          |
| 潘锦海 | 12,203,514.00  | 2023.6.9   | 2024.6.9   | 是          |
| 潘锦海 | 12,173,706.00  | 2023.9.4   | 2024.9.4   | 是          |
| 潘锦海 | 9,158,460.00   | 2023.11.6  | 2024.11.6  | 是          |



| 担保方 | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------------------|------------|------------|------------|
| 潘锦海 | 22,000,000.00    | 2023.2.27  | 2024.2.26  | 是          |
| 潘锦海 | 8,000,000.00     | 2023.4.17  | 2024.2.26  | 是          |
| 潘锦海 | 50,000,000.00    | 2023.6.7   | 2024.6.7   | 是          |
| 潘锦海 | 20,000,000.00    | 2023.6.30  | 2024.6.30  | 是          |
| 潘锦海 | 40,000,000.00    | 2023.8.18  | 2024.8.17  | 是          |
| 潘锦海 | 100,000,000.00   | 2023.3.30  | 2024.3.30  | 是          |
| 潘锦海 | 6,746,650.01     | 2023.4.27  | 2024.4.26  | 是          |
| 潘锦海 | 11,253,349.99    | 2023.5.30  | 2024.5.30  | 是          |
| 潘锦海 | 40,000,000.00    | 2023.6.27  | 2024.6.27  | 是          |
| 潘锦海 | 80,000,000.00    | 2023.6.27  | 2024.6.27  | 是          |
| 潘锦海 | 3,800,000.00     | 2023.8.11  | 2024.2.9   | 是          |
| 潘锦海 | 12,084.00        | 2023.9.26  | 2024.9.26  | 是          |
| 潘锦海 | 3,878,926.95     | 2023.10.27 | 2024.10.26 | 是          |
| 潘锦海 | 7,196,867.64     | 2023.11.22 | 2024.11.22 | 是          |
| 潘锦海 | 7,856,580.00     | 2023.11.16 | 2024.11.16 | 是          |
| 潘锦海 | 8,475,076.60     | 2023.12.22 | 2024.12.21 | 是          |
| 潘锦海 | 4,826,796.07     | 2023.12.19 | 2024.12.18 | 是          |
| 合计  | 1,828,310,678.05 |            |            |            |

#### 5. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,062,581.58 | 4,638,970.69 |

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

| 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      |
| 其他非流动资产 | 克拉玛依汇嘉文化投资有限公司  | 9,847,275.64 |      | 24,333,914.80 |           |
| 预付款项    | 新疆疆小凌供应链管理有限公司  |              |      | 3,313.21      |           |
| 预付款项    | 新疆康宇翔生物科技有限公司   | 2,012.93     |      | 554,625.49    |           |
| 预付款项    | 乌鲁木齐市人防工程建设有限公司 | 402,597.46   |      | 149,420.47    |           |
| 预付款项    | 阜康市汇嘉房地产开发有限公司  |              |      | 377,004.76    |           |
| 应收账款    | 昌吉市汇投房地产开发有限公司  |              |      | 500,000.00    | 10,462.20 |
| 应收账款    | 阜康市汇嘉房地产开发有限公司  |              |      | 60,072.86     | 1,256.99  |
| 应收账款    | 克拉玛依汇嘉文化投资有限公司  |              |      | 905,000.00    | 18,831.96 |



| 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  | 阿拉尔市汇嘉城市商超有限责任公司 | 5,057,529.37 | 118,434.71 |            |          |
| 其他应收款 | 阿拉尔市汇嘉城市商超有限责任公司 | 218,598.00   | 4,962.17   | 35,876.00  | 1,029.64 |
| 其他应收款 | 阿拉尔市汇嘉房地产开发有限公司  | 13,517.37    | 306.84     | 2,786.76   | 79.98    |
| 其他应收款 | 昌吉市汇投房地产开发有限公司   |              |            | 0.02       |          |
| 其他应收款 | 阜康市汇嘉房地产开发有限公司   |              |            | 9,600.00   | 275.52   |
| 其他应收款 | 和田帝辰医药生物科技有限公司   |              |            | 3,256.00   | 3,256.00 |
| 其他应收款 | 李长溪              | 7,513.24     | 615.73     | 3,497.10   | 100.37   |
| 其他应收款 | 潘锦兰              | 30.00        | 10.50      | 3,431.42   | 102.12   |
| 其他应收款 | 潘岳燕              | 281.39       | 44.14      | 115.36     |          |
| 其他应收款 | 乌鲁木齐市人防工程建设有限公司  |              |            | 232,563.86 | 3,038.20 |
| 其他应收款 | 新疆康宇翔生物科技有限公司    | 2,583.4      | 58.64      | 9,222.95   | 264.70   |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额           | 期初余额         |
|-------|------------------|----------------|--------------|
| 合同负债  | 阿拉尔市汇嘉房地产开发有限公司  |                | 550,311.30   |
| 其他应付款 | 阿拉尔市汇嘉房地产开发有限公司  | 3,500,000.00   | 3,482,902.85 |
| 其他应付款 | 昌吉市汇投房地产开发有限公司   | 113,971,231.46 | 437,103.78   |
| 其他应付款 | 克拉玛依汇嘉文化投资有限公司   | 102,992.35     | 63,807.85    |
| 其他应付款 | 库尔勒汇嘉伊帕尔汗薰衣草化妆品店 |                | 48.34        |
| 其他应付款 | 李长溪              |                | 415.36       |
| 其他应付款 | 潘丁睿              | 14,431.26      | 14,431.26    |
| 其他应付款 | 潘锦财              | 207.57         | 207.57       |
| 其他应付款 | 潘锦兰              | 29,232.40      | 56,270.65    |
| 其他应付款 | 潘岳燕              | 122,047.87     | 172,723.34   |
| 其他应付款 | 潘正灯              | 60,951.65      | 63,275.95    |
| 其他应付款 | 四川省好家乡商业有限公司     |                | 359,997.97   |
| 其他应付款 | 乌鲁木齐市人防工程建设有限公司  | 66,831.68      | 66,831.68    |
| 其他应付款 | 新疆汇嘉房地产开发有限公司    | 39,632.21      | 39,632.66    |
| 其他应付款 | 新疆汇嘉十分孝心基金会      | 1,200.00       | 112.84       |
| 其他应付款 | 新疆康宇翔生物科技有限公司    | 63,221.97      | 112,427.19   |
| 其他应付款 | 新疆康宇翔健康产业有限公司    | 74,558.71      |              |
| 其他应付款 | 邹笑兰              | 85,904.96      | 91,334.00    |
| 其他应付款 | 潘亮               |                | 420,623.90   |
| 其他应付款 | 新疆乐天建设投资有限公司     |                | 414,797.98   |





| 项目名称 | 关联方                   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|-----------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 阜康市汇嘉房地产开发有限公司        | 4,607,304.43  |               |
| 应付账款 | 乌鲁木齐市人防工程建设有限公司       | 42,994,512.61 | 14,621,104.11 |
| 应付账款 | 新疆汇嘉房地产开发有限公司         | 2,970.17      | 2,970.17      |
| 应付账款 | 新疆康宇翔生物科技有限公司         | 1,572,945.4   | 1,057,976.64  |
| 应付账款 | 新疆康宇翔健康产业有限公司         | 35,765.46     |               |
| 应付账款 | 新疆尚林创意装饰设计股份有限公司      | 50,111.2      | 71,111.20     |
| 应付账款 | 和田帝辰医药生物科技有限公司乌鲁木齐分公司 |               | 640.41        |
| 应付账款 | 新疆疆小凌供应链管理有限公司        | 56,175.87     |               |
| 预收账款 | 阿拉尔市汇嘉城市商超有限责任公司      | 13,823.36     | 133,142.10    |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内   | 29,147,382.40 | 141,246,212.30 |
| 1 至 2 年 | 1,757,793.09  | 2,551,262.43   |
| 2 至 3 年 | 1,020,692.78  | 530,680.81     |
| 3 至 4 年 | 516,980.81    | 142,024.02     |
| 4 至 5 年 | 130,024.02    | 150,861.70     |
| 5 年以上   | 183,877.00    | 21,015.30      |



| 账龄     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 小计     | 32,756,750.10 | 144,642,056.56 |
| 减：坏账准备 | 2,106,376.70  | 3,918,035.88   |
| 合计     | 30,650,373.40 | 140,724,020.68 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估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   | 32,756,750.10 | 100.00 | 2,106,376.70 | 6.43     |
| 其中：组合 1：关联方客户    |               | -      | -            |          |
| 组合 2：其他客户        | 32,756,750.10 | 100.00 | 2,106,376.70 | 6.43     |
| 合计               | 32,756,750.10 | 100.00 | 2,106,376.70 | 6.43     |

| 类别               | 期初余额           |        |              |          |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估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   | 144,642,056.56 | 100.00 | 3,918,035.88 | 2.71     |
| 其中：组合 1：关联方客户    | 114,029,169.97 | 78.84  | 2,280,583.40 | 2.00     |
| 组合 2：其他客户        | 30,612,886.59  | 21.16  | 1,637,452.48 | 5.35     |
| 合计               | 144,642,056.56 | 100.00 | 3,918,035.88 | 2.71     |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收关联方客户

| 账龄    | 期末余额 |          |      | 期初余额           |          |              |
|-------|------|----------|------|----------------|----------|--------------|
|       | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 |      |          |      | 114,029,169.97 | 2.00     | 2,280,583.40 |
| 合计    |      |          |      | 114,029,169.97 |          | 2,280,583.40 |

②组合 2：应收其他客户

| 账龄      | 期末余额          |          |            | 期初余额          |          |            |
|---------|---------------|----------|------------|---------------|----------|------------|
|         | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 29,147,382.40 | 2.34     | 682,530.72 | 27,217,042.33 | 2.24     | 610,298.18 |
| 1 至 2 年 | 1,757,793.09  | 21.60    | 379,734.79 | 2,551,262.43  | 21.96    | 560,253.36 |
| 2 至 3 年 | 1,020,692.78  | 43.52    | 444,222.88 | 530,680.81    | 45.40    | 240,953.21 |
| 3 至 4 年 | 516,980.81    | 60.35    | 311,994.47 | 142,024.02    | 59.32    | 84,247.15  |
| 4 至 5 年 | 130,024.02    | 80.00    | 104,016.84 | 150,861.70    | 80.00    | 120,684.84 |



| 账龄    | 期末余额          |          |              | 期初余额          |          |              |
|-------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|--------------|
|       | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 5 年以上 | 183,877.00    | 100.00   | 183,877.00   | 21,015.30     | 100.00   | 21,015.74    |
| 合计    | 32,756,750.10 |          | 2,106,376.70 | 30,612,886.59 |          | 1,637,452.48 |

3. 坏账准备情况

| 类别             | 期初余额         | 本期变动金额     |              |    |      | 期末余额         |
|----------------|--------------|------------|--------------|----|------|--------------|
|                |              | 计提         | 收回或转回        | 核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,918,035.88 | 468,924.22 | 2,280,583.40 |    |      | 2,106,376.70 |
| 合计             | 3,918,035.88 | 468,924.22 | 2,280,583.40 |    |      | 2,106,376.70 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|------------------|------------|
| 客户 1 | 6,603,773.61  | 20.16%           | 154,528.30 |
| 客户 2 | 5,057,529.37  | 15.44%           | 118,346.19 |
| 客户 3 | 465,163.67    | 1.42%            | 100,475.35 |
| 客户 4 | 433,369.60    | 1.32%            | 10,140.85  |
| 客户 5 | 378,682.00    | 1.16%            | 8,861.16   |
| 合计   | 12,938,518.25 | 39.50%           | 392,351.85 |

(二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 2,283,219,127.02 | 1,751,940,431.85 |
| 合计    | 2,283,219,127.02 | 1,751,940,431.85 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 796,015,420.55   | 369,214,356.01   |
| 1 至 2 年 | 330,166,161.04   | 1,021,618,008.01 |
| 2 至 3 年 | 827,454,361.31   | 348,373,333.80   |
| 3 至 4 年 | 320,335,271.19   | 31,335,769.89    |
| 4 至 5 年 | 31,119,453.85    | 7,849,366.91     |
| 5 年以上   | 13,889,753.77    | 6,123,547.27     |
| 小计      | 2,318,980,421.71 | 1,784,514,381.89 |
| 减：坏账准备  | 35,761,294.69    | 32,573,950.04    |
| 合计      | 2,283,219,127.02 | 1,751,940,431.85 |



(2) 按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款、借款 | 2,318,306,136.59 | 1,783,613,125.11 |
| 备用金    | 143,239.67       | 4,681.11         |
| 垫付款    | 531,045.45       | 737,584.19       |
| 其他     |                  | 158,991.48       |
| 小计     | 2,318,980,421.71 | 1,784,514,381.89 |
| 减：坏账准备 | 35,761,294.69    | 32,573,950.04    |
| 合计     | 2,283,219,127.02 | 1,751,940,431.85 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 628,965.40         | 5,220,346.24             | 26,724,638.40            | 32,573,950.04 |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>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                    | 3,538.12           | 2,705,390.64             | 764,822.13               | 3,473,750.89  |
| 本期转回                    | 286,406.24         |                          |                          | 286,406.24    |
| 本期转销                    |                    |                          |                          |               |
| 本期核销                    |                    |                          |                          |               |
| 其他变动                    |                    |                          |                          |               |
| 2024 年 12 月 31 日<br>余额  | 346,097.28         | 7,925,736.88             | 27,489,460.53            | 35,761,294.69 |

(4) 坏账准备情况

| 类别                       | 期初余额          | 本期变动金额       |            |       |      | 期末余额          |
|--------------------------|---------------|--------------|------------|-------|------|---------------|
|                          |               | 计提           | 收回或转回      | 核销或转销 | 其他变动 |               |
| 按单项评估<br>计提坏账准备<br>的应收账款 | 26,539,076.92 | 466,867.87   |            |       |      | 27,005,944.79 |
| 按组合计提<br>坏账准备的<br>应收账款   | 6,034,873.12  | 3,006,883.02 | 286,406.24 |       |      | 8,755,349.90  |
| 合计                       | 32,573,950.04 | 3,473,750.89 | 286,406.24 |       |      | 35,761,294.69 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0 元。



(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质 | 期末余额             | 账龄                                                                                             | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|--------------------|------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 新疆好家乡超市有限公司        | 往来款  | 562,331,264.06   | 1 年以内 1,198,680.36 , 1-2 年<br>1,202,941.67 , 2-3 年<br>475,289,211.65 , 3-4 年<br>84,640,430.38  | 24.25                        | 1,850,272.73 |
| 昌吉市汇嘉时代购物中心有限公司    | 往来款  | 467,268,386.17   | 1 年以内                                                                                          | 20.15                        |              |
| 克拉玛依汇嘉时代百货有限公司购物中心 | 往来款  | 383,503,775.33   | 1 年以内 599,005.58 , 1-2 年<br>240,221,656.94 , 2-3 年<br>102,338,162.83 , 3-4 年<br>40,344,949.98  | 16.54                        | 748,960.90   |
| 库尔勒汇嘉时代商业投资有限公司    | 往来款  | 241,160,207.82   | 1 年以内 130,212,733.71 , 1-2<br>年 109,388.24 , 2-3 年<br>110,838,085.87                           | 10.40                        | 332,623.65   |
| 阜康汇嘉时代百货有限公司       | 往来款  | 164,142,547.74   | 1 年以内 20,780,765.86 , 1-2<br>年 28,825,770.41 , 2-3 年<br>24,655,443.51 , 3-4 年<br>89,880,567.96 | 7.08                         | 552,194.94   |
| 合计                 |      | 1,818,406,181.12 |                                                                                                | —                            | —            |

(三) 长期股权投资

| 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     | 563,291,377.67 |              | 563,291,377.67 | 554,046,477.67 |              | 554,046,477.67 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,716,227.66   | 3,716,227.66 |                | 3,716,227.66   | 3,716,227.66 |                |
| 合计         | 567,007,605.33 | 3,716,227.66 | 563,291,377.67 | 557,762,705.33 | 3,716,227.66 | 554,046,477.67 |

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 昌吉市汇嘉时代百货有限公司  | 5,450,512.72  |      |      | 5,450,512.72  |              |              |
| 五家渠汇嘉时代百货有限公司  | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |              |              |
| 乌鲁木齐汇嘉时代百货有限公司 | 79,060,964.95 |      |      | 79,060,964.95 |              |              |
| 库尔勒汇嘉时代商业投资有限公 | 31,760,000.00 |      |      | 31,760,000.00 |              |              |



| 司                 |                |              |  |                |  |  |
|-------------------|----------------|--------------|--|----------------|--|--|
| 昌吉市汇嘉时代生活广场商贸有限公司 | 5,000,000.00   |              |  | 5,000,000.00   |  |  |
| 新疆汇嘉时代物业管理有限公司    | 5,000,000.00   |              |  | 5,000,000.00   |  |  |
| 新疆好家乡超市有限公司       | 131,175,000.00 | 244,900.00   |  | 131,419,900.00 |  |  |
| 新疆汇嘉时代小额贷款有限公司    | 200,000,000.00 |              |  | 200,000,000.00 |  |  |
| 新疆汇嘉食品产业园有限责任公司   | 50,000,000.00  |              |  | 50,000,000.00  |  |  |
| 阜康汇嘉时代百货有限公司      | 20,000,000.00  |              |  | 20,000,000.00  |  |  |
| 克拉玛依汇嘉时代百货有限公司    | 15,100,000.00  |              |  | 15,100,000.00  |  |  |
| 乌鲁木齐汇嘉惠购超市有限公司    | 500,000.00     |              |  | 500,000.00     |  |  |
| 新疆汇嘉盛德美商贸有限公司     | 6,000,000.00   | 4,000,000.00 |  | 10,000,000.00  |  |  |
| 新疆汇嘉国际贸易有限公司      |                | 5,000,000.00 |  | 5,000,000.00   |  |  |
| 合计                | 554,046,477.67 |              |  | 563,291,377.67 |  |  |

(2) 对联营和合营企业投资

| 被投资单位            | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额     |
|------------------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|--------------|
|                  |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 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 |      |              |
| 联营企业             |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |              |
| 乌鲁木齐市新温商小额贷款有限公司 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      | 3,716,227.66 |
| 合计               |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      | 3,716,227.66 |

2. 长期股权投资减值准备测试情况

乌鲁木齐市新温商小额贷款有限公司经营状况无明显改善，持续经营存在重大不确定性，预计投资无法收回，累计计提减值 3,716,227.66 元。

(四) 营业收入和营业成本



1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,325,971,786.06 | 1,113,729,059.83 | 1,368,579,128.91 | 1,104,540,028.31 |
| 其他业务 | 98,511,373.41    | 18,769,688.50    | 98,710,695.53    | 17,820,680.50    |
| 合计   | 1,424,483,159.47 | 1,132,498,748.33 | 1,467,289,824.44 | 1,122,360,708.81 |



2. 营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类      | 商超百货零售业务         |                  | 租赁物业物流服务业务    |              | 其他产品          |               | 合计               |                  |
|-----------|------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|           | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入             | 营业成本             |
| 一、按业务类型   | 1,325,971,786.06 | 1,113,729,059.83 | 64,797,368.74 | 6,480,028.43 | 33,714,004.67 | 12,289,660.07 | 1,424,483,159.47 | 1,132,498,748.33 |
| 商超百货商品销售  | 1,325,971,786.06 | 1,113,729,059.83 |               |              |               |               | 1,325,971,786.06 | 1,113,729,059.83 |
| 物业租赁      |                  |                  | 61,673,640.57 | 6,480,028.43 |               |               | 61,673,640.57    | 6,480,028.43     |
| 综合促销服务    |                  |                  |               |              | 7,586,904.01  | 1,288,473.02  | 7,586,904.01     | 1,288,473.02     |
| 物业服务      |                  |                  | 3,123,728.17  |              |               |               | 3,123,728.17     |                  |
| 其他        |                  |                  |               |              | 26,127,100.66 | 11,001,187.05 | 26,127,100.66    | 11,001,187.05    |
| 二、按商品转让时间 | 1,325,971,786.06 | 1,113,729,059.83 | 3,123,728.17  |              | 33,714,004.67 | 12,289,660.07 | 1,362,809,518.90 | 1,126,018,719.90 |
| 在某一时点确认   | 1,325,971,786.06 | 1,113,729,059.83 |               |              | 23,493,916.82 | 12,289,660.07 | 1,349,465,702.88 | 1,126,018,719.90 |
| 在某一时段内确认  |                  |                  | 3,123,728.17  |              | 10,220,087.85 |               | 13,343,816.02    |                  |

注：按商品转让时间分类不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入。





(五) 投资收益

| 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  |                | 2,018,381.30  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                | 11,948,528.95 |
| 子公司分配股利         | 678,000,000.00 |               |
| 合计              | 678,000,000.00 | 13,966,910.25 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                      | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | 17,545,075.41 | 28,947,802.52 |
| 2. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 590,775.60    | 7,208,365.48  |
| 3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |               |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |               |
| 5. 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |               |
| 6. 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |               |
| 6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |               |
| 7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 780,000.00    | 2,281,934.43  |
| 9. 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                 |               |               |
| 10. 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                                         |               |               |
| 11. 非货币性资产交换损益                                                          |               |               |
| 12. 债务重组损益                                                              | 5,919,543.35  |               |
| 13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                    |               |               |
| 14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                        |               |               |
| 15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                            |               |               |
| 16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                              |               |               |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                    |               |               |
| 18. 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                    |               |               |
| 19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                               |               |               |
| 20. 受托经营取得的托管费收入                                                        | 10,786,163.51 | 2,751,575.50  |
| 21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                  | -519,119.03   | -2,196,712.72 |
| 22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                   |               |               |
| 所得税影响额                                                                  | -4,314,071.41 | -3,462,820.90 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                           |               | -144,677.74   |



| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 30,788,367.43 | 35,385,466.57 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |        | 每股收益   |        |        |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                         |            |        | 基本每股收益 |        | 稀释每股收益 |        |
|                         | 本期         | 上期     | 本期     | 上期     | 本期     | 上期     |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.10%      | 11.71% | 0.1243 | 0.3434 | 0.1243 | 0.3434 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.94%      | 9.15%  | 0.0587 | 0.2681 | 0.0587 | 0.2681 |



该页为新疆汇嘉时代百货股份有限公司审计报告（大信审字[2025]第 12-00013 号）盖章页。



第 19 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

|          |                                                                                     |           |                                                                                     |          |                                                                                       |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司负责人    |  | 主管会计工作负责人 |  | 会计机构负责人  |  |
| 签名：_____ |                                                                                     | 签名：_____  |                                                                                     | 签名：_____ |                                                                                       |
| 日期：_____ |                                                                                     | 日期：_____  |                                                                                     | 日期：_____ |                                                                                       |





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码  
了解市场主体身份  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，  
能更多部门服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：税务服务；工程造价咨询服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

此文件仅用于出具报告使用

2025 年 03 月 03 日





## 会计师事务所

# 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
此文件仅供出具报告使用

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0017384

## 说明

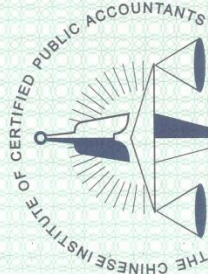
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制





中国注册会计师



此文件仅用于出具报告使用

证书编号: 650800520088  
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 06 月 27 日  
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)

李春玲  
姓 名 Full name 女  
性 别 Sex  
出生日期 Date of birth 1970-06-18  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所  
身份证号码 Identity card No. 652301197006185526



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2018 年 4 月 16 日  
/y /m /d

此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



10



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



11





姓名

Full name

性别

Sex

1988-11-02

Date of birth

大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所

Working unit

652301198811020323

Identity card No.



此文件仅用于出具报告使用



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate 110101411024

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2021 年 12 月 29 日





此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

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

