新疆汇嘉时代百货股份有限公司监事会
关于会计差错更正的说明

一、本次会计差错更正概述

新疆汇嘉时代百货股份有限公司（以下简称“公司”）根据《监管规则适用指引--会计类第 1 号》中零售百货行业联营模式下的收入确认的相关规定以及《企业会计准则第 14 号--收入》的通知要求，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司联营模式下收入采用净额法确认。

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》的规定，公司对 2020 年第一季度报告部分数据进行更正。公司将根据首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

二、具体情况及对公司的影响

（一）本次会计差错更正的具体情况

对公司 2020 年第一季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

1、对会计报表项目影响

（1）合并会计报表项目

单位：万元

项目	2020 年 1-3 月			
	调整前	影响数	**调整后**	影响比例
营业收入	85,406.96	-34,154.93	**51,252.03**	-39.99%
营业成本	70,419.46	-34,154.93	**36,264.53**	-48.50%
毛利率	17.55%		**29.24%**	增加 11.69 个百分点

（2）母公司会计报表项目

单位：万元

项目	2020 年 1-3 月			
	调整前	影响数	**调整后**	影响比例
营业收入	29,048.21	-12,355.66	**16,692.55**	-42.54%
营业成本	24,916.39	-12,355.66	**12,560.73**	-49.59%

毛利率	14.22%		**24.75%**	增加 10.53 个百分点

2、对经营数据影响

（1）按业态

单位：万元

经营业态	2020 年 1-3 月营业收入				2020 年 1-3 月营业成本				毛利率		
	调整前	影响数	**调整后**	影响比例	调整前	影响数	**调整后**	影响比例	调整前	**调整后**	影响比例
百货	41,224.55	-29,365.64	**11,858.91**	-71.23%	34,688.40	-29,365.64	**5,322.76**	-84.66%	15.85%	**55.12%**	增加 39.26 个百分点
超市	44,182.41	-4,789.29	**39,393.12**	-10.84%	35,731.06	-4,789.29	**30,941.77**	-13.40%	19.13%	**21.45%**	增加 2.33 个百分点
合计	85,406.96	-34,154.93	**51,252.03**	-39.99%	70,419.46	-34,154.93	**36,264.53**	-48.50%	17.55%	**29.24%**	增加 11.69 个百分点

（2）按区域

单位：万元

经营业态	2020 年 1-3 月营业收入				2020 年 1-3 月营业成本				毛利率		
	调整前	影响数	**调整后**	影响比例	调整前	影响数	**调整后**	影响比例	调整前	**调整后**	影响比例
乌鲁木齐	38,883.34	-14,044.87	**24,838.47**	-36.12%	31,911.15	-14,044.87	**17,866.28**	-44.01%	17.93%	**28.07%**	增加 10.14 个百分点
昌吉	16,770.11	-7,498.23	**9,271.88**	-44.71%	13,784.72	-7,498.23	**6,286.49**	-54.40%	17.80%	**32.20%**	增加 14.4 个百分点
五家渠	3,703.62	-1,216.50	**2,487.12**	-32.85%	2,969.41	-1,216.50	**1,752.91**	-40.97%	19.82%	**29.52%**	增加 9.7 个百分点
石河子	858.67		**858.67**		727.13		**727.13**		15.32%	**15.32%**	
奇台	809.74		**809.74**		641.81		**641.81**		20.74%	**20.74%**	
克拉玛依	6,947.20	-3,722.64	**3,224.56**	-53.58%	5,892.04	-3,722.64	**2,169.40**	-63.18%	15.19%	**32.72%**	增加 17.53 个百分点
哈密	582.40		**582.40**		455.00		**455.00**		21.88%	**21.88%**	
库尔勒	16,023.96	-7,672.69	**8,351.27**	-47.88%	13,354.40	-7,672.69	**5,681.71**	-57.45%	16.66%	**31.97%**	增加 15.31 个百分点
阿克苏	827.92		**827.92**		683.80		**683.80**		17.41%	**17.41%**	
合计	85,406.96	-34,154.93	**51,252.03**	-39.99%	70,419.46	-34,154.93	**36,264.53**	-48.50%	17.55%	**29.24%**	增加 11.69 个百分点

剔除新收入准则影响（按总额法同比口径），公司营业收入同比下降 29.84%，毛利率同比增加 0.24 个百分点。

（二）本次会计差错更正对公司的影响

公司按照新的会计准则重新评估了主要收入的确认、计量、核算和列报等方面。本次会计差错更正预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不影响公司总资产、净资产、净利润等财务指标，不会对公司财务报表产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

三、公司监事会关于本次会计差错更正的说明

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》的相关规定，真实反映了公司的财务状况，同意公司本次会计差错更正。

特此说明。

新疆汇嘉时代百货股份有限公司

监事会

二〇二〇年十二月十日