

证券代码：831567

证券简称：南达股份

主办券商：中泰证券



南达股份
NEEQ: 831567

南达新农业股份有限公司
(Nanda New Agriculture Co.,Ltd.)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年11月，公司取得新疆维吾尔自治区科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	148

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林勇、主管会计工作负责人林乐荣及会计机构负责人（会计主管人员）王国芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、食品安全风险	<p>公司主要产品液态乳制品和乳粉，均直接关系到消费者的身体健康，食品安全一直被消费者和政府高度重视，对企业的质量控制体系的要求也逐步提高。公司建立了标准的质量控制体系，并且严格按照行业、企业标准进行生产。但如果公司由于管理上的疏忽造成食品污染，进而发生食品安全事件，将对公司造成重大影响。</p> <p>应对措施：公司将继续坚持质量是企业的生命，是顾客信誉和占有市场份额的中梁砥柱，严抓安全管理，确保安全生产的平稳运行。</p>
二、资金短缺风险	<p>公司定位为全产业链生态循环农牧企业，因此在农林种植和畜牧养殖基地的建设上投入了大量资金，而农牧产业相对与</p>

	<p>其他产业具有投入大、周期长、见效慢的显著特点；同时随着公司经营规模逐步扩大，资金短缺问题可能会成为公司高速发展的瓶颈。</p> <p>应对措施：公司在做好自身经营发展的基础上，将加强金融扶贫政策及国家对西部农业产业发展的政策学习和理解，争取申请到周期较长、利率较低的银行贷款。同时发挥公司战略投资人股东的资源优势，突破融资瓶颈，以此解决公司产业链发展和生产经营所需的资金。</p>
三、政策扶持和政府补助变动风险	<p>随着国家财政实力的不断增强，近年来，国家持续对农牧企业实行税收优惠，同时还加大对农牧企业的财政补贴力度。因此，公司预计未来享受税收优惠和政府补贴政策将持续。但如果未来国家调整税收优惠和政府补助力度，将对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：继续做好项目申报工作，努力争取政府各项政策性资金补贴。做到主动搜集项目信息，信息搜集及时、全面，项目申报完整、按时，项目后续跟踪、对接落实；与相关部门保持密切的联系，做好与各行政部门的沟通、交流、对接工作。对已申报未落实的项目积极跟进，尽力争取各项补贴资金。</p>
四、业绩亏损风险	<p>公司一直致力于有机生态循环产业链的打造，产品以有机食品开发为主，生产从源头开始把控，各项成本费用较高；而市场上各类产品良莠不齐，价格战异常激烈，为在竞争中保有市场，公司产品的毛利率较低；其次为开拓并保持疆外市场的稳步增长，相关的营销费用及应收账款也有较大幅度的增长等，这些都将是导致经营业绩出现亏损的因素。</p> <p>应对措施：根据公司发展需要及市场需求，结合新疆的地域和资源优势，开发商品力价值较高、具有新疆特色的新产品。加大研发投入和与高校产学研合作力度，不断提升企业核心竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司	指	南达新农业股份有限公司
南达投资	指	新疆南达投资有限公司，控股股东
南达畜牧	指	南达新农业股份有限公司畜牧业分公司，分公司
南达冰川牧场	指	疏附县南达冰川牧场有限公司，全资子公司
南达有机肥	指	疏附县南达有机肥有限公司，全资子公司
新疆果业	指	新疆新疆果业有限公司，全资子公司
天山南北	指	新疆天山南北农业发展有限公司，全资子公司
迈福敦食品	指	喀什迈福敦食品有限公司，控股子公司
南达电子商务	指	喀什南达电子商务有限公司，全资子公司
楠溪农业	指	永嘉楠溪新农业股份有限公司，持股 20.67%
盛景网联公司	指	盛景网联科技股份有限公司，发起人股东
瑞石投资公司	指	中金瑞石投资管理有限责任公司，发起人股东
北京华创盛景	指	北京华创盛景创业投资中心（有限合伙），发起人股东
深圳分享企业	指	深圳市分享投资合伙企业（有限合伙），发起人股东
昆山分享企业	指	昆山分享股权投资企业（有限合伙），发起人股东
新疆展辉投资	指	新疆展辉股权投资管理合伙企业（有限合伙），发起人股东
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南达新农业股份有限公司
英文名称及缩写	Nanda New Agriculture Co.,Ltd.
证券简称	南达股份
证券代码	831567
法定代表人	林勇

二、 联系方式

董事会秘书	林乐荣
联系地址	新疆喀什地区喀什市迎宾大道 666 号
电话	0998-2838880
传真	0998-2835555
电子邮箱	llr@mynanda.com
公司网址	www.mynanda.com
办公地址	新疆喀什地区喀什市迎宾大道 666 号
邮政编码	844000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 25 日
挂牌时间	2014 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（14）-乳制品制造（144）-乳制品制造（1440）
主要业务	乳制品、饮料的加工与销售
主要产品与服务项目	乳制品、林果产品、农副产品等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	136,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（新疆南达投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林乐宣、林乐荣、林勇），一致行动人为（新疆南达投资有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916531007637920857	否
注册地址	新疆维吾尔自治区喀什地区喀什市迎宾大道 666 号	否
注册资本	136,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯建江	闫振华
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	239,582,556.56	217,269,435.34	10.27%
毛利率%	21.90%	21.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,325,288.78	-3,649,593.16	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,144,180.92	589,588.40	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.17%	-2.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.36%	0.39%	-
基本每股收益	-0.11	-0.03	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	436,639,000.17	412,610,289.06	5.82%
负债总计	300,363,498.71	259,943,353.06	15.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,712,977.59	148,038,266.37	-9.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.09	-10.09%
资产负债率%（母公司）	41.01%	42.65%	-
资产负债率%（合并）	68.69%	63.00%	-
流动比率	0.63	0.68	-
利息保障倍数	-3.35	-0.23	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,302,350.11	24,779,639.33	22.29%
应收账款周转率	9.97	11.55	-
存货周转率	2.94	2.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.82%	6.84%	-
营业收入增长率%	10.27%	11.44%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	136,000,000	136,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-694,528.93
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,487,846.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	81,912.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,591,557.69
非经常性损益合计	-7,716,328.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	464,779.48
非经常性损益净额	-8,181,107.86

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司全资子公司喀什南达电子商务有限公司于 2022 年 2 月 25 日投资成立喀什南达供应链有限公司，注册资本 300 万元，所属行业为商务服务业。

公司全资子公司喀什南达电子商务有限公司于 2022 年 3 月 4 日投资成立喀什南达物流服务有限公司，注册资本 100 万，所属行业为道路运输业。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是以乳制品研发、生产、销售为主，覆盖新疆特色林果种植、畜牧养殖、精深加工、自营连锁等一体上中下游产业链的生态循环农牧企业。公司是农业产业化国家重点龙头企业、国家扶贫龙头企业、农村一二三产业融合领军企业，拥有 2 项发明专利、6 项外观设计专利和 18 项实用新型专利及多项非专利但具有地域特色的乳产品加工技术，并取得畜牧养殖和乳产品加工等相关业务许可资格，拥有专业的技术研发、企业管理和销售团队，通过不断打造的研发、生产、品控、营销等平台优势，将新疆帕米尔高原独有的高品质原生态乳产品、林果产品，传递给崇尚自然、关注健康的广大消费者。

公司主要通过“经销商”和“直销”相结合的方式开拓业务，并开启了线上电商和直营店销售模式。“经销商”模式主要针对本市以外的市场渠道建立，按营销重点区域设立南疆三地州、西南地区、长三角地区，不断开发新客户。公司经过多年的精心耕耘，已与众多经销商建立起共赢共生的合作关系，为公司的产品营销及新品推广开辟了较为稳定的营销网络；“直销”模式主要针对本地市场的终端客户营销，对于团购业务及企业大客户，公司采取了更为灵活的一对一营销政策，以期获得持续稳步的业绩增长；报告期内公司打通了线上平台及线下体验店，加强了消费者对公司品牌的了解与互动。公司未来将不断探索更多形式的营销路径，降低流通成本，扩大营销通路，提高经营效益。公司收入主要来源为乳制品、林果产品、农副产品的销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司 2022 年 11 月取得新疆维吾尔自治区科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,788,890.39	1.55%	9,552,152.70	2.32%	-28.93%
应收票据					
应收账款	22,330,443.31	5.11%	15,627,167.93	3.79%	42.90%
预付账款	14,773,066.56	3.38%	6,442,466.6	1.56%	129.31%
其他应收款	4,157,252.12	0.95%	4,336,832.17	1.05%	-4.14%
存货	61,311,909.57	14.04%	55,558,150.98	13.47%	10.36%
投资性房地产	5,162,781.71	1.18%	3,602,886.87	0.87%	43.30%
其他流动资产	308,752.68	0.07%	1,313,513.45	0.32%	-76.49%
长期股权投资	13,973,326.55	3.20%	13,944,482.59	3.38%	0.21%
固定资产	110,366,708.76	25.28%	113,517,853.10	27.51%	-2.78%
在建工程	6,497,118.93	1.49%	6,442,385.74	1.56%	0.85%
生产性生物资产	144,334,329.83	33.06%	135,521,627.5	32.84%	6.50%
使用权资产	9,553,448.62	2.19%	6,315,752.94	1.53%	51.26%
无形资产	25,745,140.84	5.90%	26,687,472.39	6.47%	-3.53%
商誉					
长期待摊费用	10,108,488.39	2.32%	11,302,239.32	2.74%	-10.56%
递延所得税资产	964,166.91	0.22%	2,177,840.28	0.53%	-55.73%
其他非流动资产	263,175.00	0.06%	267,464.50	0.06%	-1.60%
短期借款	54,700,000.00	12.53%	35,000,000.00	8.48%	56.29%
长期借款	6,990,000.00	1.60%	7,000,000.00	1.70%	-0.14%
应付账款	75,351,336.20	17.26%	50,848,353.97	12.32%	48.19%
合同负债	10,574,840.75	2.42%	13,210,079.85	3.20%	-19.95%
应付职工薪酬	6,363,469.76	1.46%	6,113,919.68	1.48%	4.08%
应交税费	1,714,075.59	0.39%	527,240.67	0.13%	225.10%
其他应付款	12,169,015.94	2.79%	21,014,389.00	5.09%	-42.09%

一年内到期的非流动负责	12,220,860.80	2.80%	7,974,044.45	1.93%	53.26%
其他流动负债	1,504,920.04	0.34%	1,026,679.72	0.25%	46.58%
租赁负债	7,348,134.07	1.68%	5,168,861.88	1.25%	42.16%
长期应付款	1,061,969.71	0.24%	603,005.55	0.15%	76.11%
递延收益	5,657,210.85	1.30%	6,749,113.29	1.64%	-16.18%
其他非流动负债	104,707,665.00	23.98%	104,707,665.00	25.38%	0.00%
资产总计	436,639,000.17		412,610,289.06		5.82%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金 6,788,890.39 元，较上年末减少 2,763,262.31 元，下降 28.93%，主要是本期购置固定资产、支付牧场托管收益金增加所致；
- 2、应收账款 22,330,443.31 元，较上年末增加 6,703,275.38 元，增长 42.90%，主要是本年度随着子公司迈福敦食品销售业务的增加，赊销额增加所致；
- 3、预付款项 14,773,066.56 元，较上年末增加 8,330,599.96 元，增长 129.31%，主要是由于通过预付款方式订购大量饲草料及包材辅料尚未全部到位所致；
- 4、其他流动资产 308,752.68 元，较上年末减少 1,004,760.77 元，下降 76.49%，主要是上期计入待摊费用核算的租赁费全部转费用所致；
- 5、投资性房地产 5,162,781.71 元，较上年末增加 1,559,894.84 元，增长 43.30%，主要是本期将子公司冰川牧场二分场房屋及建筑物租赁给第三方使用，将之从固定资产转入所致；
- 6、使用权资产 9,553,448.62 元，较上年末增加 3,237,695.68 元，增长 51.26%，主要是本期控股子公司迈福租赁门店增加所致；
- 7、递延所得税资产 964,166.91 元，较上年末减少 1,213,673.37 元，下降 55.73%，主要是上期计提存货跌价准备的有机红枣在本期全部销售进行了转回，使本期可抵扣暂时性差异减少所致；
- 8、短期借款 54,700,000.00 元，较上年末增加 19,700,000.00 元，增长 56.29%，主要是本期分别取得新疆喀什农村商业银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司喀什分行、昆仑银行股份有限公司喀什分行一年期贷款 1200 万元、270 万元、2500 万元，同时分别归还广发银行股份有限公司喀什分行、国家开发银行喀什分行一年期贷款各 1000 万元所致；
- 9、应付账款 75,351,336.20 元，较上年末增加 24,502,982.23 元，增长 48.19%，主要是本期因资金较紧未能及时支付供应商货款所致；
- 10、应交税费 1,714,075.59 元，较上年末增加 1,186,834.92 元，增长 225.10%，主要是根据《国家税务总局、财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 17 号公告），

从 2022 年 9 月 1 日起继续延缓缴纳相关税费等，缓缴期限延长四个月；

11、其他应付款 12,169,015.94 元，较上年末减少 8,845,373.06 元，下降 42.09%，主要是本期归还上期从控股东南达投资及其合作方的借款 395 万元、500 万元所致；

12、一年内到期的非流动负债 12,220,860.80 元，较上年末增加 4,246,816.35 元，增长 53.26%，主要是本期增加的一年内即将到期的长期借款与利息、一年内到期的租赁负债所致；

13、其他流动负债 1,504,920.04 元，较上年末增加 478,240.32 元，增长 46.58%，主要是预收货款确认的待转销项税额增加所致；

14、租赁负债 7,348,134.07 元，较上年末增加 2,179,272.19 元，增长 42.16%，主要是本期控股子公司新增 9 个门店使租赁费增加所致；

15、长期应付款 1,061,969.71 元，较上年末增加 458,964.16 元，增长 76.11%，主要是本期分期付款购入固定资产所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	239,582,556.56	-	217,269,435.34	-	10.27%
营业成本	187,112,005.41	78.10%	170,879,043.06	78.65%	9.50%
毛利率	21.90%	-	21.35%	-	-
税金及附加	1,434,833.59	0.60%	1,354,364.83	0.62%	5.94%
销售费用	22,310,676.50	9.31%	18,097,366.67	8.33%	23.28%
管理费用	20,619,844.31	8.61%	17,181,092.74	7.91%	20.01%
研发费用	9,224,058.03	3.85%	1,208,922.04	0.56%	663.00%
财务费用	3,460,477.76	1.44%	5,216,748.08	2.40%	-33.67%
信用减值损失	-872,907.69	0.36%	-581,403.31	0.27%	-
资产减值损失	-341,986.63	0.14%	-4,455,544.99	2.05%	-
其他收益	7,487,846.24	3.13%	3,676,820.51	1.69%	103.65%
投资收益	-621,156.04	0.26%	-316,669.32	0.15%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-694,528.93	0.29%	-744,562.18	0.34%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	377,927.91	0.16%	910,538.63	0.42%	-58.49%
营业外收入	71,694.04	0.03%	745,031.25	0.34%	-90.38%
营业外支出	15,555,761.58	6.49%	8,015,579.77	3.69%	94.07%
净利润	-16,391,434.54	6.84%	-5,707,967.72	2.63%	

项目重大变动原因:

1、营业收入 239,582,556.56 元，较上年同期增加 22,313,121.22 元，增长 10.27%。其中：

(1) 主营业务收入 223,268,533.65 元，较上年同期增加 19,217,848.08 元，增长 9.42%，主要是因疆外市场需求增加、直营门店和加盟店增加使乳制品、糕点、果蔬、其他收入较上年同期分别增长 5.87%、65.85%、12.37%、30.48%；而因报告期牛肉市场行情不好，公司出于销售的考虑，导致犊牛收入下降 96.35%；同时，外卖配送收入因疫情原因下降 28.69%。

(2) 其他业务收入 16,314,022.91 元，较上年同期增加 3,095,273.14 元，增涨 23.42%，主要是本期销售外购奶粉增加所致。

2、营业成本 187,112,005.41 元，较上年同期增加 16,232,962.35 元，上涨 9.50%。其中：

(1) 主营业务成本 173,474,271.19 元，较上年同期增加 9,904,616.91 元，增长 6.06%，主要是乳制品因收入增加成本增长 6.48%；犊牛因销售量大幅下降，成本下降了 57.06%；果蔬因前期跌价准备转回冲减本期成本，使本期成本较上年同期下降 74.19%；其他成本下降 53.57%，主要是配送成本、禽类成本分别下降 55.60%、35.39%。

(2) 其他业务成本 13,637,734.22 元，较上年同期增加 6,328,345.44 元，增长 86.58%，主要是销售外购奶粉收入增长使成本增加，而销售其他原材料的成本则高于收入的增长。

3、毛利率 21.90%，较上年同期的 21.35% 上升 0.55 个百分点，其中：

(1) 主营业务毛利率 22.30%，较上年同期增加 2.46 个百分点，其中：乳制品毛利率 21.33%，较上年同期下降 0.45 个百分点，主要是本期乳制品大量销售疆外，对部分疆外批量购货的经销商产品售价降低，使乳制品毛利下滑；牛犊毛利率 5.69%，较上年同期下降 86.29 个百分点，主要是今年本地牛肉市场销售行情不好，且犊牛饲养成本因疫情期间饲料涨价而增加所致；糕点毛利率 23.16%，较上年同期增加 2.58 个百分点，主要是由于随着门店数量增加，销售毛利率高的产品收入高于低毛利的营养餐产品收入所致；果蔬类毛利率 45.75%，较上年同期高出 181.92 个百分点，主要是因红枣前期跌价准备转回冲减本期成本，同时今年通过门店销售干果量较上年同期有所增加，毛利率大幅提升；其他类主要是外卖配送业务、及禽类产品收入，本期毛利率 37.41%，较上年同期增加 113.31 个百分点，其中外卖配送业务毛利率 37.16%，农产品毛利率 46.29%，但所占比例较低。

(2) 其他业务毛利率为 16.40%，较上年同期减少 28.30 个百分点，主要是本期对外销售牛奶等原材料略低于成本价，同时销售后备牛收入也大幅低于成本价，同时本期租赁收入较上年同期减少 54.37%，造成其他业务整体毛利率偏低。

4、销售费用 22,310,676.50 元，较上年同期增加 4,213,309.83 元，增长 23.28%，其中：

(1) 广告宣传费 2,929,491.80 元，较上年同期增加 1,936,790.39 元，增长 195.10%，主要是本期疆外用

产品进行市场推广的费用大幅增加所致；

(2) 差旅费 114,796.37 元，较上年同期增加 54,866.43 元，增长 91.55%，主要是拓展疆外业务人员产生的出差费用增加。同时，疆内各县由于疫情造成业务萎缩，为维持经销商关系，本地业务人员在上半年出差较频繁所致；

(3) 办公费 1,530,905.73 元，较上年同期增加 550,715.39 元，增长 56.18%，主要是由于控股子公司迈福敦食品增加门店，需要配备的办公用品增加所致；

(4) 物料消耗 85,694.84 元，较上年同期减少 416,356.86 元，下降 82.93%，主要是本期疆外订单增加，运往疆外的产品包装外箱均计入生产成本所致。

(5) 租金 3,366,722.52 元，较上年同期增加 1,440,844.06 元，增长 74.81%，主要是控股子公司迈福敦食品增加门店产生的房屋租赁费增加所致；

(6) 服务费 45,749.08 元，较上年同期减少 294,195.89 元，下降 86.54%，主要是控股子公司迈福敦食品去年有外聘经营团队费用，本期不再续聘。

5、管理费用 20,619,844.31 元，较上年同期增加 3,438,751.57 元，上涨 20.01%，其中：

(1) 业务招待费 632,350.16 元，较上年同期增加 208,516.06 元，增长 49.20%，主要是本期随业务增长客情费用增加所致；

(2) 办公费 304,443.60 元，较上年同期增加 172,844.59，上升 131.34%，主要是本期发生的各类与办公相关的费用增加所致；

(3) 租金及物业管理水电费 314,592.62，较上年同期减少 507,580.31 元，下降 61.74%，主要是本期子公司天山南北租赁的办公楼于今年 4 月被承租方收回，重新租用办公场地后租金大幅下降；

(4) 维修费 386,414.21 元，较上年同期增加 235,993.33 元，增长 156.89%，主要是对公司园区进行修缮的费用增加所致；

(5) 中介咨询服务费 758,270.32 元，较上年同期增加 190,580.66 元，增长 33.57%，主要本期增加的烘焙管理软件的服务费用；

(6) 产品报损 4,685,301.84 元，较上年同期增加 3,814,557.11 元，增长 438.08%，主要是由于本期疆外订单增加，因运输路途较远，造成产品品质出现问题，报损率大幅增加；同时今年 8 月、9 月、10-12 月三次疫情封控，因政府没有提前通知，导致迈福敦库房与门店里的产品全部损坏所致。

6、研发费用 9,224,058.03 元，较上年同期增加 8,015,135.99 元，增长 663.00%，主要是本期用于新产品研发的投入增加所致，其中：投入原材料消耗增幅达 4648.60%，折旧费增长 518.83%，其他费用增长 42.78%；

7、财务费用 3,460,477.76 元，较上年同期减少 1,756,270.32 元，下降 33.67%，主要是本期银行贷款金额较上年同期有所减少（其中有 970 万是本年底取得）所致；

8、信用减值损失-872,907.69 元，较上年同期增加损失 291,504.38 元，主要是本期应收账款增加，计提的坏账准备相应增加所致；

9、资产减值损失-341,986.63 元，较上年同期减少损失 4,113,558.36 元，主要是本期子公司南疆果业有机红枣在门店销售价格大幅提高，经测试未出现减值迹象，本期未对其计提存货跌价准备所致；

10、其他收益 7,487,846.24 元，较上年同期增加 3,811,025.73 元，增长 103.65%，主要是本期取得上年度社保补贴、民特民品贴息及粮改饲补贴款；

11、投资收益-621,156.04 元，较上年同期增加损失 304,486.72 元，主要是参股公司楠溪新农业及英吉沙南达食品均产生经营性亏损所致；

12、营业外收入 71,694.04 元，较上年同期减少 673,337.21 元，主要是上期调整了无需支付的应付款项，而本期无此类调整；

13、营业外支出 15,555,761.58 元，较上年同期增加 7,540,181.81 元，增长 94.07%，主要是由于本期生物资产-奶牛死亡因疾病及管理不善损失增加，对外捐赠也因疫情较上年同期有所增加。同时，由于冰川牧场青贮饲料在领用过程中因水分挥发造成盘亏 35 万余元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	223,268,533.65	204,050,685.57	9.35%
其他业务收入	16,314,022.91	13,218,749.77	24.41%
主营业务成本	173,474,271.19	163,569,654.28	6.06%
其他业务成本	13,637,734.22	7,309,388.78	86.58%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
乳制品	180,035,984.01	141,638,587.21	21.33%	5.87%	6.48%	-0.45%
牛犊	231,463.47	218,288.02	5.69%	-96.35%	-57.06%	-86.29%
果蔬	3,111,715.12	1,688,067.94	45.75%	12.37%	-74.19%	181.92%
糕点	34,827,622.15	26,761,145.20	23.16%	65.85%	60.45%	2.58%
其他	21,375,771.81	16,805,917.04	21.38%	25.02%	18.91%	4.04%

合计	239,582,556.56	187,112,005.41	21.90%	10.27%	9.50%	0.55%
----	----------------	----------------	--------	--------	-------	-------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
疆内	139,489,929.73	105,128,637.15	24.63%	6.98%	-0.44%	5.62%
疆外	100,092,626.83	81,983,368.26	18.09%	15.20%	25.57%	-6.76%
合计	239,582,556.56	187,112,005.41	21.90%	10.27%	9.50%	0.55%

收入构成变动的原因：

1、按产品分类分析：

(1) 乳制品收入 180,035,984.01 元，较上年增加 9,977,494.98 元，增幅 5.87%，主要是本期疆外销售状况较好，使乳制品销售有所增加；

(2) 犊牛收入 231,463.47 元，较上年减少 6,112,155.05 元，下降 96.35%，主要是本期牛肉市场行情不好，公司为避免更大的损失，出于惜售考虑减少了犊牛的销售；

(3) 果蔬类收入 3,111,715.12 元，较上年增加 342,629.78 元，上涨 12.37%，是由于本期门店销售增加所致；

(4) 糕点收入 34,827,622.15 元，较上期增加 13,827,541.85 元，增幅 65.85%，主要是本期直营门店及加盟店数量的增加，使烘焙收入大幅提升。

(5) 其他类收入 21,375,771.81 元，较上期增加 4,277,609.66 元，增幅 25.02%，主要是本期销售外购奶粉收入增加所致。

2、按区域分类分析：

(1) 本期疆内收入 139,489,929.73 元，较上年增加 9,106,323.51 元，增长 6.98%，主要原因是本期拓展本地团购业务所致；

(2) 疆外收入 100,092,626.83 元较上年增加 13,206,797.71 元，上涨 15.20%，主要是今年加大电商平台投入力度，同时西南、珠三角的市场占有率大幅提升所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	喀什西域兴国际贸易有限公司	13,655,602.39	5.70%	否

2	四川疆外疆供应链管理有限公司	7,880,111.34	3.29%	否
3	陕西万果云仓供应链管理有限公司	7,748,208.29	3.23%	否
4	天津西桥国际贸易有限公司	6,560,831.86	2.74%	否
5	广州疆御商贸有限责任公司	6,063,551.24	2.53%	否
合计		41,908,305.12	17.49%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新疆奔丰牧业科技有限公司	22,766,458.60	12.17%	否
2	喀什丰汇达农产品仓储物流有限公司	10,435,987.50	5.58%	否
3	利乐包装(北京)有限公司	9,767,815.14	5.22%	否
4	新疆博润农牧有限公司	7,284,956.00	3.89%	否
5	新疆西域春乳业有限责任公司	7,012,637.16	3.75%	否
合计		57,267,854.40	30.61%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,302,350.11	24,779,639.33	22.29%
投资活动产生的现金流量净额	-44,305,780.25	-16,584,843.09	-
筹资活动产生的现金流量净额	11,240,167.83	-6,736,358.88	-

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 30,302,350.11 元，较上期增加流入 5,522,710.78 元。主要是销售商品、提供劳务收到的现金 254,614,166.90 元，较上期增加 13,032,146.08 元，增长 5.39%，主要是本期营业收入增加所致；购买商品、接受劳务支付的现金 149,173,668.20 元，较上期减少 17,794,424.08 元，下降 10.66%，主要是本期除购原材料业务增加所致；支付给职工以及为职工支付的现金 46,127,583.46 元，较上期增加 4,439,171.55 元，增长 10.65%，主要是公司门店增加，配备的人员增加所致；支付的各项税费 4,810,723.78 元，较上期增加 1,948,622.49 元，增长 68.08%，主要是本期收入增加使缴纳的增值税及附加税增加所致；支付其他与经营活动有关的现金 30,784,258.72 元，较上期增加 16,425,174.63 元，增长 114.39%，主要是本期支付的政府托管收益金增加所致；

2、经营活动产生的现金流量净额与净利润之间相差 46,693,784.65 元，主要原因为计提投资性房地产、固定资产、生物资产折旧 17,830,861.22 元，计提使用权资产折旧 2,815,969.40 元，计提资产减值准备 341,986.63 元，计提信用减值准备 872,907.69 元，无形资产摊销 974,055.35 元，长期待摊费用摊销 1,265,889.49 元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 694,528.93 元，固定资产报废损失 14,866,547.92 元，财务费用 3,324,577.49 元，投资损失 621,156.04 元，递延所得税资产减少 1,213,673.37

元，存货增加 768,018.54 元，经营性应收增加 15,727,202.97 元以及经营性应付增加 18,366,852.63 元所致。

3、本期投资活动产生的现金流量净额为-44,305,780.25 元，较上期增加流出 27,720,937.16 元，主要是本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 458,215.00 元，较上期减少 233,369.61 元，下降 33.74%，为本期处置生物资产-奶牛取得的收入减少所致；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 44,113,995.25 元，增加 29,187,567.55 元，增长 195.54%，主要是本期发生饲养奶牛投入增加所致；投资支付的现金 650,000.00 元，较上期减少 1,700,000.00 元，主要为本期追加参股公司楠溪新农业的投资款已全部到位所致；

4、本期筹资活动产生的现金流量净额为 11,240,167.83 元，较上期增加流入 17,976,526.71 元，主要是本期取得借款收到的现金 64,700,000.00 元，较上期增加 15,700,000.00 元，增幅 32.04%，为取得的银行借款；收到其他与筹资活动有关的现金 5,000,000.00 元，为缓解资金压力，从第三方处的借款；本期归还银行借款 43,010,000.00 元比上年同期减少 57,985,084.99 元，下降 57.41%；本期偿付利息支付的现金 3,324,577.49 元，较上年同期减少 1,503,896.02 元，主要是本期银行借款金额减少所致；本期支付的其他与筹资活动有关的现金 12,125,254.68 元较上期增加 7,182,454.30 元，增加 145.31%，为本期归还控股股东南达投资及第三方借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南达冰川牧场	控股子公司	畜牧养殖与繁育、原料奶销售	99,000,000.00	180,703,779.64	104,820,991.69	53,445,958.08	-2,429,070.80
南疆果业	控股子公司	种植业、养殖、水果、干果制品销售	47,800,000.00	34,031,408.18	25,715,437.15	1,321,307.69	-1,248,745.75
天山南北	控股子公司	食品、乳制品销售	10,000,000.00	226,633.68	-2,038,192.85	1,061,817.19	-43,708.39
南达有机肥	控股子公司	有机肥生产与销售	8,000,000.00	9,269,654.70	8,946,858.42	-	-397,718.20
巴楚南达	控股子	奶牛养殖、牛奶	8,000,000.00	68,714,303.13	-996,914.79	26,326,355.75	-6,226,588.34

畜牧	公司	销售					
岳普南达湖畜牧	控股子公司	奶牛养殖、牛奶销售	6,000,000.00	44,186,211.93	1,055,283.29	24,895,998.75	-4,822,258.48
南达电子商务	控股子公司	外卖递送服务、电子商务服务	6,000,000.00	1,262,530.86	-2,275,205.48	4,649,564.29	-531,477.34
迈福敦食品	控股子公司	食品的生产与销售	40,000,000.00	64,885,026.72	8,541,746.22	37,525,285.99	-6,887,152.53
永嘉楠溪新农业股份有限公司	参股公司	旅游休闲观光农业	62,000,000.00	82,239,258.96	60,443,607.46	3,161,066.87	-2,666,513.76
英吉沙南达食品有限公司	参股公司	食品生产与销售	2,000,000.00	8,288,596.3	1,054,937.79	12,724,368.4	-142,995.18

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
永嘉楠溪新农业股份有限公司	农业	获取收益
沙南达食品科技有限公司	食品加工工业	获取收益

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 436,639,000.17 元，资产负债率 68.79%，流动比率 0.63，资产流动性相对较差，短期偿债能力较弱。综合毛利率 21.90%，较上年相比增加 0.55 个百分点，经营活动现金流量净额 30,302,350.11 元。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司各项资产优良，市场开拓积极。2022 年，公司乳品生产线、糕点生产线、林果生产线、巴楚和岳普湖奶牛养殖基地全面投产，各产业发展均衡，效益正在逐步企稳；公司继续深化市场营销、优化产业布局，细化组织架构，实现全员参与经营管理，销售收入增长明显，各项财务及业务指标保持了健康良好地发展；公司管理团队稳定，公司法人治理结构和管理体制日趋完善，具备了良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生无影响公司持续经营能力的重大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监	是否因违规已被采取自律监	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

									管措施	管措施	
1	南达冰川牧场	10,000,000.00	0	8,990,000.00	2022年4月12日	2024年4月11日	连带	已事前及时履行	否	否	否
		5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年9月19日	2023年9月18日	连带	已事前及时履行	否	否	否
合计	-	15,000,000.00	0	13,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	13,990,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000	6,110,115.21
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2011年1月1日		挂牌	业绩补偿承诺	承诺2019年12月31日前获得中国证监会核准公司首次公开发行股票并上市的申请	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年12月26日		挂牌	资金占用承诺	董事、监事、高级管理人员和其他关联方出具了《关于杜绝占用公司资金的承诺函》	正在履行中
其他股东	2014年12月26日		挂牌	资金占用承诺	公司持股5%以上股东出具了《关于杜绝占用公司资金的承诺函》。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	是

控股股东新疆南达投资有限公司，实际控制人林乐宣、林乐荣与中金瑞石投资管理有限责任公司签署协议，承诺2019年12月31日前获得中国证监会核准公司首次公开发行股票并上市的申请，该承诺未如期履行，详见《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2022-014），目前股东南达投资、林乐宣、林乐荣正在与中金瑞石投资管理有限责任公司积极协商解决股权回购事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	41,261,735.06	9.45%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	13,236,596.08	3.03%	银行贷款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	3,491,180.96	0.80%	银行贷款抵押
总计	-	-	57,989,512.10	13.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

权利受限资产用于银行贷款抵押，不影响公司对土地、房屋资产的使用，公司正常业务不受影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	124,377,532	91.45%		124,377,532	91.45%
	其中：控股股东、实际控制人	69,861,148	51.37%		69,861,148	51.37%
	董事、监事、高管	1,564,994	1.15%		1,564,994	1.15%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,622,468	8.55%		11,622,468	8.55%
	其中：控股股东、实际控制人	6,927,490	5.09%		6,927,490	5.09%
	董事、监事、高管	4,694,978	3.45%		4,694,978	3.45%
	核心员工					
总股本		136,000,000	-	0	136,000,000	-
普通股股东人数						82

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	新疆南达投资有限公司	67,551,986		67,551,986	49.67%		67,551,986		67,551,986
2	深圳市分享投资合伙企业(有限合伙)	12,170,934		12,170,934	8.95%		12,170,934		
3	中金瑞石投资管理有限责任公司	12,170,934		12,170,934	8.95%		12,170,934		
4	杨伟克	5,662,450		5,662,450	4.16%	4,246,836	1,415,614		
5	新疆展辉股权投资管理合伙企业(有限合伙)	5,519,728		5,519,728	4.06%		5,519,728		
6	昆山分享股权投资企业(有限合伙)	4,258,064		4,258,064	3.13%		4,258,064		
7	北京华创盛景创业投资中心(有限合伙)	3,744,864		3,744,864	2.75%		3,744,864		
8	林乐宣	3,347,122		3,347,122	2.46%	2,510,342	836,780		3,347,122
9	林乐荣	3,220,600		3,220,600	2.37%	2,415,450	805,150		3,220,600
10	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	2,877,695	-148,425	2,729,270	2.01%		2,729,270		
合计		120,524,377	-148,425	120,375,952	88.51%	9,172,628	111,203,324		74,119,708

普通股前十名股东间相互关系说明：

林乐宣和林乐荣是兄弟关系，同为新疆南达投资有限公司实际控制人外，其他股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

新疆南达投资有限公司，法定代表人林乐宣，成立于 1999 年 3 月，组织机构代码 91653100230037124M，注册资本 4000 万元；持有本公司 67,551,986 股，占总股本的 49.6706%。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为林乐宣、林勇和林乐荣。林乐宣、林勇和林乐荣合计持有新疆南达投资有限公司 100.00% 的股份，新疆南达投资有限公司直接持有本公司 49.67% 的股份；同时林乐宣、林勇和林乐荣共计直接持有本公司 6.79% 的股份，因此林乐宣、林勇和林乐荣合计控制本公司 56.46% 的股份，为公司的实际控制人。

林乐宣，男，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，长江商学院 EMBA。1988 年 3 月至 1993 年 5 月，在喀什从事个体经营；1993 年 5 月创办喀什南达贸易公司任经理；1998 年 5 月创办喀什南达百货有限公司任总经理；2003 年 2 月任新疆南达投资有限公司董事长兼总经理，2004 年 8 月创办新疆南达乳业有限公司任董事长；2013 年 9 月至今担任南达新农业股份有限公司董事长；2015 年 5 月担任对外投资企业永嘉楠溪新农业股份有限公司董事长。

林勇，男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2001 年 2 月，喀什南达百货有限公司乌市办事处经理；2001 年 2 月至 2006 年 12 月任温州大酒店总经理；2004 年 8 月至 2013 年 8 月任新疆南达乳业有限公司董事、总经理；2013 年 9 月至今任南达新农业股份有限公司总经理、董事。

林乐荣，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 3 月至 1993 年 5 月从事个体经营；1993 年 5 月至 1998 年 5 月就职于喀什南达贸易有限公司任副经理；1998 年 5 月至 2003 年 2 月任喀什南达百货有限公司副经理；2003 年 2 月至 2004 年 8 月任新疆南达投资有限公司副

总经理；2004 年 9 月至 2013 年 8 月任新疆南达乳业有限公司董事、副总经理；2013 年 9 月至今任南达新农业股份有限公司董事、副总经理；2019 年 12 月至今担任南达新农业股份有限公司董事会秘书、财务负责人。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	国家开发银行喀什地区分行	银行	10,000,000.00	2021 年 2 月 25 日	2022 年 2 月 25 日	3.85%
				5,000,000.00	2021 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 11 日	4.04%
2	抵押贷款	中国农业发展银行喀什地区分行	银行	7,000,000.00	2021 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 18 日	4.15%
				2,000,000.00	2021 年 11 月 24 日	2022 年 5 月 7 日	3.95%
				2,000,000.00	2021 年 11 月 24 日	2022 年 10 月 8 日	
				3,000,000.00	2021 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 20 日	
3	抵押贷款	新疆喀什农村商业银行股份	银行	12,000,000.00	2022 年 4 月 25 日	2023 年 4 月 19 日	6.7%

		有限公司					
4	抵押贷款	广发银行股份有限公司喀什分行	银行	2,000,000.00	2021 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日	3.95%
				5,000,000.00	2021 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 9 日	
				3,000,000.00	2021 年 9 月 28 日	2022 年 3 月 28 日	3.85%
				3,000,000.00	2022 年 3 月 28 日	2023 年 3 月 27 日	
				7,000,000.00	2022 年 12 月 19 日	2023 年 12 月 18 日	
				4,912,811.00	2022 年 4 月 22 日	2024 年 4 月 21 日	2.9%
				5,087,189.00	2022 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 21 日	
				1,010,000.00	2022 年 4 月 22 日	2022 年 10 月 21 日	
5	抵押贷款	昆仑银行股份有限公司喀什分行	银行	25,000,000.00	2022 年 8 月 23 日	2023 年 8 月 23 日	5.6%
	担保贷款			2,754,347.30	2022 年 9 月 19 日	2023 年 9 月 18 日	
				797,320.80	2022 年 9 月 26 日	2023 年 9 月 25 日	
				1,448,331.90	2022 年 9 月 29 日	2023 年 9 月 28 日	
6	保证贷款	中国农业银行股份有限公司喀什分行	银行	4,000,000.00	2021 年 9 月 28 日	2022 年 9 月 27 日	4.35%
	6,000,000.00			2021 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 28 日		
	抵押贷款			2,700,000.00	2022 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 15 日	3.65%
合计	-	-	-	114,710,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林乐宣	董事、董事长	男	否	1968 年 2 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
林 勇	董事、总经理	男	否	1976 年 3 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
林乐荣	董事、副总经理、 董事会秘书、财务负责人	男	否	1972 年 12 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
李 婷	董事	女	否	1983 年 11 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
杨伟克	董事	男	否	1964 年 8 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
马彦科	监事会主席	男	否	1982 年 10 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
尤琼亮	监事	男	否	1979 年 6 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
杨棠娟	职工监事	女	否	1984 年 1 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
林 旭	副总经理	男	否	1986 年 4 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员中，除林乐宣、林勇、林乐荣三兄弟为实际控制人，林旭与实际控制人林乐宣、林勇、林乐荣为叔侄关系外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人、其他股东间相互均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
白文涛	董事	离任	无	换届	无
杨伟克	监事会主席	离任	董事	换届	无
杨伟克	监事会主席	新任	董事	换届	无
马彦科	监事	新任	监事会主席	换届	无
尤琼亮	无	新任	监事	换届	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨伟克	董事	5,662,450	0	5,662,450	4.16%	5,662,450	0
尤琼亮	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	5,662,450	-	5,662,450	4.16%	5,662,450	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

杨伟克，男，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年5月至1994年6月个体；1994年6月至今就职于温州国光商场，担任经理；2013年9月9日至2022年10月18日，担任南达新农业股份有限公司监事。

尤琼亮，男，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年6月至2001年12月，就职于新疆用友软件有限公司，担任维护部经理；2002年1月至2005年12月，就职于用友软件股份有限公司新疆分公司，担任客户中心经理；2005年12月至今，就职于乌鲁木齐西软科技信息技术有限公司，担任技术总监、总经理；2009年10月至2013年9月，受聘于新疆南达乳业股份有限公司，担任信息管理中心经理；2014年12月至今，受聘于南达新农业股份有限公司，担任信息管理部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事会人员中,林乐宣、林勇、林乐荣是兄弟关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	林乐荣先生同时担任公司董事、财务负责人、董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	39	15	4	50
生产人员	374	37	6	405
销售人员	123	18	4	137
技术人员	34	7	2	39
财务人员	15	0	1	14
员工总计	585	77	17	645

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	55	58
专科	110	184
专科以下	416	399
员工总计	585	645

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司建立了核心技术人才引进和培养机制,完善了内部员工晋升通道,构建专业技术人才和管理人才双向协调发展的“H”型职业发展路径;公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下,实行基本

工资+岗位工资+绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；同时公司通过员工持股，将管理团队及核心技术人才纳入股东层，合理分享企业发展的经营成果，有效激发员工的主动性和创造性，增强了企业的凝聚力和战斗力。

2、培训计划

公司为满足企业和员工发展需求，建立学习型组织，打造优秀的员工队伍，公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育机制。采取内部培训和外部培训结合的方式进行培训，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、公司企业文化理念培训、岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

3、离退休职工情况

报告期内，需公司承担费用的退休职工人数为 1 人。

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统等监管部门的要求，结合自身实际情况，规范治理架构、严格经营运作、建立现代企业制度，以透明充分的信息披露、良好互动的投资者关系、严格有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营，透明管理，不断完善法人治理结构，规范公司运作，切实保障全体股东与公司利益最大化。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售、研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及研发、生产、销售渠道。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立。公司资产独立完整、权属清晰，合法拥有与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设备、土地使用权、专利权、商标及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司执行国家劳动法律法规情况良好，与公司员工签订劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立。公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立。公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月5日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2023）002938 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯建江	闫振华
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字（2023）002938 号

南达新农业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南达新农业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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。

五、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所导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

（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，就可能导致对

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、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：冯建江

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：闫振华

（签名并盖章）

二〇二三年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	6,788,890.39	9,552,152.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	22,330,443.31	15,627,167.93
应收款项融资			
预付款项	5.3	14,773,066.56	6,442,466.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	4,157,252.12	4,336,832.17

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	61,311,909.57	55,558,150.98
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	5.6	308,752.68	1,313,513.45
流动资产合计		109,670,314.63	92,830,283.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.7	13,973,326.55	13,944,482.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.8	5,162,781.71	3,602,886.87
固定资产	5.9	110,366,708.76	113,517,853.10
在建工程	5.10	6,497,118.93	6,442,385.74
生产性生物资产	5.11	144,334,329.83	135,521,627.50
油气资产			
使用权资产	5.12	9,553,448.62	6,315,752.94
无形资产	5.13	25,745,140.84	26,687,472.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.15	10,108,488.39	11,302,239.32
递延所得税资产	5.16	964,166.91	2,177,840.28
其他非流动资产	5.17	263,175.00	267,464.50
非流动资产合计		326,968,685.54	319,780,005.23
资产总计		436,639,000.17	412,610,289.06
流动负债：			
短期借款	5.18	54,700,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.19	75,351,336.20	50,848,353.97
预收款项			
合同负债	5.20	10,574,840.75	13,210,079.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.21	6,363,469.76	6,113,919.68
应交税费	5.22	1,714,075.59	527,240.67
其他应付款	5.23	12,169,015.94	21,014,389.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.24	12,220,860.80	7,974,044.45
其他流动负债	5.25	1,504,920.04	1,026,679.72
流动负债合计		174,598,519.08	135,714,707.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.26	6,990,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.27	7,348,134.07	5,168,861.88
长期应付款	5.28	1,061,969.71	603,005.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.29	5,657,210.85	6,749,113.29
递延所得税负债			
其他非流动负债	5.30	104,707,665.00	104,707,665.00
非流动负债合计		125,764,979.63	124,228,645.72
负债合计		300,363,498.71	259,943,353.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.31	136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.32	53,872,867.36	53,872,867.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.33	2,507,271.59	1,844,903.67
一般风险准备			
未分配利润	5.34	-58,667,161.36	-43,679,504.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,712,977.59	148,038,266.37
少数股东权益		2,562,523.87	4,628,669.63

所有者权益（或股东权益）合计		136,275,501.46	152,666,936.00
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		436,639,000.17	412,610,289.06

法定代表人：林勇

主管会计工作负责人：林乐荣

会计机构负责人：王国芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,004,266.85	6,946,510.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	32,965,555.15	9,430,686.67
应收款项融资			
预付款项		5,644,601.41	1,900,177.27
其他应收款	13.2	17,469,754.51	38,751,994.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,037,313.57	20,591,065.92
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		213,896.25	29,436.62
流动资产合计		80,335,387.74	77,649,870.85
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	13.3	226,217,490.10	226,118,578.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,491,180.96	3,602,886.87
固定资产		32,629,061.46	33,205,705.93
在建工程		526,721.35	370,721.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,002,380.42	9,351,497.11

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		198,910.46	266,009.63
递延所得税资产		544,924.37	474,900.77
其他非流动资产		263,175.00	263,175.00
非流动资产合计		272,873,844.12	273,653,475.16
资产总计		353,209,231.86	351,303,346.01
流动负债：			
短期借款		49,700,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,076,953.92	21,009,008.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,845,566.40	1,265,020.54
应交税费		1,133,142.65	294,119.11
其他应付款		30,471,006.57	66,943,884.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,233,976.71	8,592,166.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,084,761.12	7,062,072.22
其他流动负债		434,842.29	942,164.54
流动负债合计		142,980,249.66	141,108,435.76
非流动负债：			
长期借款			7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,061,969.71	603,005.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,068,571.35	1,117,142.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,130,541.06	8,720,148.34
负债合计		145,110,790.72	149,828,584.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		54,167,399.76	54,167,399.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,507,271.59	1,844,903.67
一般风险准备			
未分配利润		15,423,769.79	9,462,458.48
所有者权益（或股东权益）合计		208,098,441.14	201,474,761.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		353,209,231.86	351,303,346.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		239,582,556.56	217,269,435.34
其中：营业收入	5.35	239,582,556.56	217,269,435.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,161,895.60	213,937,537.42
其中：营业成本	5.35	187,112,005.41	170,879,043.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.36	1,434,833.59	1,354,364.83
销售费用	5.37	22,310,676.50	18,097,366.67
管理费用	5.38	20,619,844.31	17,181,092.74
研发费用	5.39	9,224,058.03	1,208,922.04
财务费用	5.40	3,460,477.76	5,216,748.08
其中：利息费用		3,324,577.49	5,163,489.62
利息收入		15,506.20	9,495.61
加：其他收益	5.41	7,487,846.24	3,676,820.51
投资收益（损失以“-”号填列）	5.42	-621,156.04	-316,669.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-621,156.04	-316,669.32

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.43	-872,907.69	-581,403.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.44	-341,986.63	-4,455,544.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.45	-694,528.93	-744,562.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		377,927.91	910,538.63
加：营业外收入	5.46	71,694.04	745,031.25
减：营业外支出	5.47	15,555,761.58	8,015,579.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,106,139.63	-6,360,009.89
减：所得税费用	5.48	1,285,294.91	-652,042.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,391,434.54	-5,707,967.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,391,434.54	-5,707,967.72
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,066,145.76	-2,058,374.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,325,288.78	-3,649,593.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-16,391,434.54	-5,707,967.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,325,288.78	-3,649,593.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,066,145.76	-2,058,374.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.03

法定代表人：林勇

主管会计工作负责人：林乐荣

会计机构负责人：王国芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	13.4	207,101,073.60	179,697,775.35
减：营业成本	13.4	169,009,573.59	150,344,967.28
税金及附加		1,087,713.01	947,924.24
销售费用		11,459,323.25	8,475,732.10
管理费用		8,025,364.43	7,383,516.02
研发费用		8,934,164.31	1,208,922.04
财务费用		2,719,414.49	4,801,126.35
其中：利息费用		2,545,045.80	4,797,400.52
利息收入		9,586.17	6,369.91
加：其他收益		2,018,209.43	918,388.48
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-551,088.40	-652,061.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-551,088.40	-652,061.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-269,655.27	-202,260.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-197,168.74	-255,884.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-71,696.10	458.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,794,121.44	6,344,226.94
加：营业外收入		67,079.44	246,241.20
减：营业外支出		307,545.25	79,057.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,553,655.63	6,511,410.78
减：所得税费用		-70,023.60	-68,633.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,623,679.23	6,580,043.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,623,679.23	6,580,043.90

(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			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,623,679.23	6,580,043.900
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		254,614,166.90	241,582,020.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.49.1	6,584,417.37	9,075,308.08
经营活动现金流入小计		261,198,584.27	250,657,328.90

购买商品、接受劳务支付的现金		149,173,668.20	166,968,092.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,127,583.46	41,688,411.91
支付的各项税费		4,810,723.78	2,862,101.29
支付其他与经营活动有关的现金	5.49.2	30,784,258.72	14,359,084.09
经营活动现金流出小计		230,896,234.16	225,877,689.57
经营活动产生的现金流量净额		30,302,350.11	24,779,639.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		458,215.00	691,584.61
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		458,215.00	691,584.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,113,995.25	14,926,427.70
投资支付的现金		650,000.00	2,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,763,995.25	17,276,427.70
投资活动产生的现金流量净额		-44,305,780.25	-16,584,843.09
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		64,700,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.49.3	5,000,000.00	55,030,000.00
筹资活动现金流入小计		69,700,000.00	104,030,000.00
偿还债务支付的现金		43,010,000.00	100,995,084.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,324,577.49	4,828,473.51
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	5.49.4	12,125,254.68	4,942,800.38
筹资活动现金流出小计		58,459,832.17	110,766,358.88
筹资活动产生的现金流量净额		11,240,167.83	-6,736,358.88
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		-2,763,262.31	1,458,437.36
加：期初现金及现金等价物余额		9,552,152.70	8,093,715.34
六、期末现金及现金等价物余额		6,788,890.39	9,552,152.70

法定代表人：林勇

主管会计工作负责人：林乐荣

会计机构负责人：王国芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		198,804,771.64	211,202,949.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,754,797.60	7,698,256.28
经营活动现金流入小计		221,559,569.24	218,901,205.78
购买商品、接受劳务支付的现金		152,930,748.41	163,953,772.76
支付给职工以及为职工支付的现金		16,504,680.90	14,164,093.79
支付的各项税费		2,931,763.79	2,154,300.25
支付其他与经营活动有关的现金		47,421,680.61	15,519,414.40
经营活动现金流出小计		219,788,873.71	195,791,581.20
经营活动产生的现金流量净额		1,770,695.53	23,109,624.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		18,000.00	207,964.61
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		18,000.00	207,964.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,235,893.01	1,001,478.72
投资支付的现金		650,000.00	4,546,274.40
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		3,885,893.01	5,547,753.12
投资活动产生的现金流量净额		-3,867,893.01	-5,339,788.51
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		49,700,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	51,800,000.00
筹资活动现金流入小计		54,700,000.00	100,800,000.00

偿还债务支付的现金		42,000,000.00	100,995,084.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,545,045.80	4,828,473.51
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	13,119,200.00
筹资活动现金流出小计		54,545,045.80	118,942,758.50
筹资活动产生的现金流量净额		154,954.20	-18,142,758.50
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		-1,942,243.28	-372,922.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,946,510.13	7,319,432.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,004,266.85	6,946,510.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	136,000,000.00				53,872,867.36				1,844,903.67		-43,679,504.66	4,628,669.63	152,666,936.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,000,000.00				53,872,867.36				1,844,903.67		-43,679,504.66	4,628,669.63	152,666,936.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									662,367.92		-14,987,656.70	-2,066,145.76	-16,391,434.54
（一）综合收											-14,325,288.78	-2,066,145.76	-16,391,434.54

益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
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								662,367.92		-662,367.92			
1. 提取盈余公积								662,367.92		-662,367.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转													

增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	136,000,000.00			53,872,867.36				2,507,271.59		-58,667,161.36	2,562,523.87	136,275,501.46	

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	136,000,000.00				54,167,399.76				1,844,903.67		-40,029,911.50	6,392,511.79	158,374,903.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,000,000.00	-	-	-	54,167,399.76	-	-	-	1,844,903.67	-	-40,029,911.50	6,392,511.79	158,374,903.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-294,532.40	-	-	-	-	-	-3,649,593.16	-1,763,842.16	-5,707,967.72
（一）综合收益总额											-3,649,593.16	-2,058,374.56	-5,707,967.72
（二）所有者投入和减少资本					-294,532.40							294,532.40	
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					-294,532.40							294,532.40	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	136,000,000.00	-	-	-	53,872,867.36	-	-	-	1,844,903.67	-	-43,679,504.66	4,628,669.63	152,666,936.00

法定代表人：林勇

主管会计工作负责人：林乐荣

会计机构负责人：王国芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	136,000,000.00				54,167,399.76				1,844,903.67		9,462,458.48	201,474,761.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额									1,844,903.67		9,462,458.48	201,474,761.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”	136,000,000.00	-	-	-	54,167,399.76	-	-	-	662,367.92	-	5,961,311.31	6,623,679.23

号填列)											
(一) 综合收益总额					-	-	-	-	-	6,623,679.23	6,623,679.23
(二) 所有者投入和减少资本											
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								662,367.92		-662,367.92	

配											
1. 提取 盈余公 积								662,367.92		-662,367.92	
2. 提取 一般风 险准备											
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											
4. 其他											
(四) 所有者 权益内 部结转											
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)											
2. 盈 余公积 转增资 本(或											

股本)												
3. 盈 余公积 弥补亏 损												
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益												
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益												
6. 其 他												
(五) 专项储 备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六)												

其他												
四、本 年期末 余额	136,000,000.00	-	-	-	54,167,399.76	-	-	-	2,507,271.59	-	15,423,769.79	208,098,441.14

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	136,000,000.00				54,167,399.76				1,844,903.67		2,882,414.58	194,894,718.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,000,000.00	-	-	-	54,167,399.76				1,844,903.67		2,882,414.58	194,894,718.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-	-	6,580,043.90	6,580,043.90
（一）综合收益总额											6,580,043.90	6,580,043.90
（二）所有者投入和减少资本												
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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	136,000,000.00	-	-	-	54,167,399.76	-	-	-	1,844,903.67	-	9,462,458.48	201,474,761.91

三、 财务报表附注

南达新农业股份有限公司

2022 年度财务报表附注

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

南达新农业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2004 年 8 月 25 日注册成立,统一社会信用代码: 916531007637920857。注册地址: 新疆喀什地区喀什市迎宾大道 666 号;法定代表人: 林勇;注册资本: 壹亿叁仟陆佰万元人民币;公司类型: 股份有限公司(非上市, 自然人投资或控股)。

经营范围:本公司许可项目: 食品生产; 饮料生产; 食品销售; 生鲜乳收购; 牲畜饲养; 水产养殖; 动物饲养。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 食品销售(仅销售预包装食品); 未经加工的坚果、干果销售; 畜牧专业及辅助性活动; 农副产品销售; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 货物进出口; 技术进出口; 水果种植; 蔬菜种植; 草种植; 住房租赁; 食用农产品零售; 鲜蛋批发; 新鲜蔬菜零售; 新鲜水果零售; 鲜肉零售; 鲜蛋零售; 水产品零售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司系于 2013 年 9 月经喀什市工商行政管理局批准,由新疆南达投资有限公司(以下简称“南达投资公司”)、盛景网联科技股份有限公司(以下简称“盛景网联公司”)、中投瑞石投资管理有限责任公司(以下简称“瑞石投资公司”)、深圳市分享投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳分享企业”)、北京华创盛景创业投资中心(有限合伙)(以下简称“北京华创盛景”)、昆山分享股权投资企业(有限合伙)(以下简称“昆山分享企业”)、新疆展辉股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新疆展辉投资”)等七家法人股东及林乐宣、林乐荣、林勇、林乐平、杨筱君、郝俊丽、侯宁、周衍山、林旭、杨伟克等十位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。

公司股票于 2014 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本集团 2022 年度纳入合并范围的子公司共 10 户, 详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户, 详见附注“6、合并范围的变更”。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为集团自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本集团财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，

是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.15 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见附注 3.15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 金融工具

3.9.1 金融资产的分类和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

息。

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

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

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

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融

资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本集团推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.9.5 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的合并范围内公司等应收款项。
账龄组合	除上述低风险组合以外的应收账款。

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的：

账龄	期初（2021 年 12 月 31 日） 计提比例（%）	期末（2022 年 12 月 31 日）计 提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本集团对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的合并范围内公司、公司员工、押金及保证金等其他应收款项。
账龄组合	除上述低风险组合以外的应收账款。

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的：

账龄	期初（2021 年 12 月 31 日） 计提比例（%）	期末（2022 年 12 月 31 日）计 提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本集团在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.13 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同

发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.14 持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划

分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.15.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.15.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.15.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.15.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.16.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.16.2 折旧或摊销方法

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

3.17 固定资产

3.17.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.17.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5	6.33-2.71
机器设备	年限平均法	6-8	5	15.83-11.88
运输设备	年限平均法	6-8	5	15.83-11.88
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.17.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.17.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.18 在建工程

3.18.1 初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.18.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.19 借款费用

3.19.1 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.19.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.19.3 暂停资本化期间

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

3.19.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

3.20 生物资产

3.20.1 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产,包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日,消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量,并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途,作为生产性生物资产,改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途,作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

3.20.2 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产,包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本,为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
成母牛	6-10年	30.00	11.67-7.00
果树(普通、油桃、黄桃、梨树、枣树)	10-15年	5.00	9.50-6.33
公益性生物资产(防护林)	不计提折旧		

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3.20.3 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

3.21 使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本集团发生的初始直接费用；④本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.22 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.22.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50 年
商标	10 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.22.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括土地平整费用、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

摊销年限:

- (1) 经营租赁方式租入的房屋, 其符合条件的装修费, 在两次装修间隔期间、剩余租赁期中较短的期限平均摊销。
- (2) 对于土地开荒支出形成的土地平整费用按 25 年平均摊销。
- (3) 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部记录当期损益。

3.25 合同负债

合同负债, 是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权, 本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.26 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.27 租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承

担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.29 股份支付

3.29.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.29.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

3.29.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.29.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3.30 优先股、永续债等其他金融工具

3.30.1 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

3.30.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“3.19 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

3.31 收入

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商

品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.31.2 收入具体确认时点及计量方法

本集团的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.31.2.1 对经销商销售

经销商向公司销售部门提交订货单，经审核批准后，销售部开票人员根据其订货数量和金额开具销售发货单，现结经销商按发货单开票金额将货款全额以现金或支票形式交财务部门；由经销商及业务员签字确认后提货；财务部根据销售发货单金额确认。

3.31.2.2 对商超销售

商超向公司销售部门提交订货单，经审核批准后，销售部开票人员根据其订货数量和金额开具销售发货单，公司的配送人员送货上门，交付货物并取得对方的商品验收单；根据合同约定的账期，双方核对商品验收单以确认送货数量和金额，由对方出具经确认的销售清单，公司据此开具发票；财务部根据销售发货单金额确认收入。

3.31.2.3 对大客户销售

销售部业务人员根据大客户需求提交订货单，经审核批准后，销售部开票人员根据其订货数量和金额开具销售发货单，公司的配送人员送货上门，货送到后由客户签字确认并提货，财务部根据销售发货单金额确认收入，同时根据发货单开具发票。

3.32 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.33 递延所得税资产/递延所得税负债

3.33.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.33.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.33.3.1 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.34 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.34.1 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.34.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.34.1.2 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.17 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3.34.2 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁

是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.34.2.1 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.34.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.35 重要会计政策、会计估计的变更

3.35.1 会计政策变更

本集团 2022 年度无会计政策变更事项。

3.35.2 会计估计变更

本集团 2022 年度无会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	注释2
房产税	从价计缴的，按房产原值的70%计缴；从租计缴的，按租金收入和规定的税率计缴	1.2%/12%
城镇土地使用税	实际占用土地面积	4元/平方米

注释 1:

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，本集团销售自产农产品免征增值税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 2《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，仍适用简易计税方法，按照 5% 的征收率

计算应纳税额；出租 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，按 10% 的税率缴纳增值税。

注释 2：本公司及其子公司报告期内企业所得税税率如下：

公司名称	2022 年度
南达新农业股份有限公司	15%
疏附县南达冰川牧场有限公司	0%
新疆南疆果业有限公司	25%
疏附县南达有机肥有限公司	25%
新疆天山南北农业发展有限公司	25%
巴楚南达畜牧科技有限公司	0%
喀什迈福敦食品有限公司	25%
岳普湖南达畜牧科技有限公司	0%
喀什南达物流服务有限公司	25%
喀什南达供应链有限公司	25%
喀什南达电子商务有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

本集团于 2022 年 11 月 28 日取得由新疆维吾尔自治区科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR202265000414，有效期 3 年。公司于 2022 年至 2024 年享受高新技术企业 15.00% 的所得税优惠税率。

疏附县南达冰川牧场有限公司、巴楚南达畜牧科技有限公司、岳普湖南达畜牧科技有限公司单独缴纳企业所得税，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定：畜牧业免征企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	29,158.93	28,251.00
银行存款	6,666,303.01	9,419,769.59
其他货币资金	93,428.45	104,132.11
合计	6,788,890.39	9,552,152.70
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金项目明细如下：

项目	期末余额	期初余额
第三方支付平台账户中的款项	93,428.45	104,132.11
合计	93,428.45	104,132.11

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,013,634.80	14,061,480.23
1至2年	2,730,227.91	2,782,099.65
2至3年	1,732,140.54	443,965.90
3至4年	395,992.50	163,412.60
4至5年	162,252.60	639,798.00
5年以上	2,736,485.87	2,178,599.87
小计	27,770,734.22	20,269,356.25
减：坏账准备	5,440,290.91	4,642,188.32
合计	22,330,443.31	15,627,167.93

5.2.2 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	1,871,853.77	6.74	1,871,853.77	100.00	
按组合计提坏账准备	25,898,880.45	93.26	3,568,437.14	13.78	22,330,443.31
其中：账龄组合	25,898,880.45	93.26	3,568,437.14	13.78	22,330,443.31
低风险组合					
合计	27,770,734.22		5,440,290.91		22,330,443.31

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,953,765.77	9.64	1,953,765.77	100.00	
按组合计提坏账准备	18,315,590.48	90.36	2,688,422.55	14.68	15,627,167.93
其中：账龄组合	18,315,590.48	90.36	2,688,422.55	14.68	15,627,167.93
低风险组合					
合计	20,269,356.25	100.00	4,642,188.32		15,627,167.93

5.2.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
市区学生补学生奶差价	322,599.30	322,599.30	100.00	预计不可收回
图尔荪·亚森	823,263.71	823,263.71	100.00	预计不可收回
阿贡·阿不都热西提	718,400.00	718,400.00	100.00	预计不可收回
艾萍	7,590.76	7,590.76	100.00	预计不可收回
合计	1,871,853.77	1,871,853.77	--	--

5.2.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,013,634.80	1,000,681.76	5.00
1-2年 (含2年)	2,730,227.91	273,022.79	10.00
2-3年 (含3年)	907,340.54	272,202.17	30.00
3-4年	395,992.50	197,996.24	50.00
4-5年	135,752.60	108,602.08	80.00
5年以上	1,715,932.10	1,715,932.10	100.00
合计	25,898,880.45	3,568,437.14	

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他增加	
应收账款	4,642,188.32	880,014.59	81,912.00			5,440,290.91
合计	4,642,188.32	880,014.59	81,912.00			5,440,290.91

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
喀什市教育局	1,470,406.60	5.29	73,520.33
疏勒惠民实业发展有限公司	1,689,458.94	6.08	84,472.95
深喀现代农业股份有限公司	977,185.86	3.52	49,076.04
英吉沙南达食品科技有限公司	965,051.59	3.48	51,446.65
南达烘焙东城店-梁超 (加盟)	887,427.68	3.20	55,904.08
合计	5,989,530.67	21.57	314,420.05

5.3 预付款项

5.3.1 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	11,340,365.86	76.76	4,185,131.28	64.96
1至2年	1,436,755.40	9.73	1,867,944.68	28.99
2至3年	1,618,644.42	10.96	296,307.64	4.60
3年以上	377,300.88	2.55	93,083.00	1.45
合计	14,773,066.56	100.00	6,442,466.60	100.00

5.3.2 账龄超过一年的重要预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
疏附县南达冰川牧场有限公司	喀什鸿曜国际贸易有限公司	1,249,235.85	1-2年21,433.60元;2-3年1,227,802.25元	项目未结束
合计		1,249,235.85		

5.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
利乐包装(北京)有限公司	1,266,612.01	8.57
山东澳斯佳食品科技有限公司	1,005,700.00	6.81
上海豪似特实业有限公司	633,321.05	4.29
喀什鸿曜国际贸易有限公司	1,249,235.85	8.45
疏勒县凯瑞商贸有限责任公司	2,280,546.00	15.44
合计	6,435,414.91	43.56

5.4 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	4,157,252.12	4,336,832.17
合计	4,157,252.12	4,336,832.17

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	884,776.13	306,662.90
押金	497,396.13	1,282,508.79
其他往来	1,562,407.62	2,901,273.14
赔款	1,494,000.00	1,526,730.00
奶牛款	1,473,820.00	
合计	5,912,399.88	6,017,174.83

5.4.1.2 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)	
2022年1月1日余额		203,922.66	1,476,420.00	1,680,342.66
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		74,805.10		74,805.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		278,727.76	1,476,420.00	1,755,147.76

5.4.1.3 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,974,088.79	2,994,169.53
1至2年	1,260,895.52	761,855.91
2至3年	677,735.91	219,985.89
3至4年	219,985.89	237,369.80
4至5年	2,000.00	44,273.70
5年以上	1,777,693.77	1,759,520.00
小计	5,912,399.88	6,017,174.83
减：坏账准备	1,755,147.76	1,680,342.66
合计	4,157,252.12	4,336,832.17

5.4.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
其他应收款	1,680,342.66	74,805.10				1,755,147.76
合计	1,680,342.66	74,805.10				1,755,147.76

5.4.1.5 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	1,476,420.00	24.97	1,476,420.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,435,979.88	75.03	278,727.76	6.28	4,157,252.12
其中：账龄组合	2,800,042.84	47.36	278,727.76	9.95	2,521,315.08
低风险组合	1,635,937.04	27.67			1,635,937.04
合计	5,912,399.88		1,755,147.76		4,157,252.12

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,476,420.00	24.54	1,476,420.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,540,754.83	75.46	203,922.66	4.79	4,336,832.17
其中：账龄组合	3,040,335.20	50.53	203,922.66	6.71	2,836,412.54
低风险组合	1,500,419.63	24.94			1,500,419.63
合计	6,017,174.83		1,680,342.66		4,336,832.17

5.4.1.5.1 按单项计提坏账准备

类别	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
喀什飞龙特种气体有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	预计无法收回
石河子市天洋奶牛养殖专业合作社	1,473,820.00	1,473,820.00	100.00	预计无法收回
合计	1,476,420.00	1,476,420.00		

5.4.1.5.2 按组合计提坏账

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,501,670.43	75,083.53	5.00
1-2年(含2年)	1,027,932.14	102,793.21	10.00
2-3年(含3年)	235,000.00	70,500.00	30.00
3-4年	9,378.50	4,689.25	50.00
4-5年	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	24,061.77	24,061.77	100.00
合计	2,800,042.84	278,727.76	

组合计提项目：低风险组合

名称	期末余额
	其他应收账款
1 年以内 (含 1 年)	472,418.36
1-2 年 (含 2 年)	232,963.38
2-3 年 (含 3 年)	442,735.91
3-4 年	210,607.39
4-5 年	
5 年以上	277,212.00
合计	1,635,937.04

5.4.1.6 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华联合财产保险股份有限公司喀什分公司	赔款	1,494,000.00	1 年以内、1-2 年	25.27	98,400.00
石河子市天洋奶牛养殖专业合作社	奶牛款	1,473,820.00	5 年以上	24.93	1,473,820.00
喀什深喀现代农业有限公司	保证金	293,353.91	2-3 年	4.96	
玉米提·艾尼瓦尔江	其他往来	230,000.00	2-3 年	3.89	69,000.00
新疆林业科学院	押金	200,000.00	6 年以上	3.38	
合计		3,691,173.91		62.43	1,641,220.00

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,159,891.61	2,723,003.84	48,436,887.77
在途物资			
在产品	303,777.82		303,777.82
库存商品	6,209,913.61	100,285.28	6,109,628.33
消耗性生物资产	6,461,615.65		6,461,615.65
合计	64,135,198.69	2,823,289.12	61,311,909.57

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,880,586.69	7,705,632.58	50,174,954.11
在途物资	1,133.33		1,133.33
在产品	3,810.49		3,810.49
库存商品	3,915,141.70	103,396.59	3,811,745.11

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
消耗性生产资产	1,566,507.94		1,566,507.94
合计	63,367,180.15	7,809,029.17	55,558,150.98

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,602,189.40	1,287,174.67		6,166,360.23		2,723,003.84
库存商品	206,839.77	63,950.02		170,504.51		100,285.28
合计	7,809,029.17	1,351,124.69		6,336,864.74		2,823,289.12

注：原材料本期转销 5,260,665.35 元，库存商品本期转销 67,061.33 元。

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	193,365.21	4,308.62
待摊费用	115,387.47	1,309,204.83
合计	308,752.68	1,313,513.45

5.7 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准备期 末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其 他
一、联营企业											
永嘉楠溪新农业 股份有限公司	12,629,090.48	650,000.00		-551,088.40						12,728,002.08	
英吉沙南达食品 科技有限公司	1,315,392.11			-70,067.64						1,245,324.47	
合计	13,944,482.59	650,000.00		-621,156.04						13,973,326.55	

5.8 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,115,481.05	4,115,481.05
2.本期增加金额	2,287,205.61	2,287,205.61
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,287,205.61	2,287,205.61
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	6,402,686.66	6,402,686.66
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	512,594.18	512,594.18
2.本期增加金额	727,310.77	727,310.77
(1) 计提或摊销	173,879.17	173,879.17
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	553,431.60	553,431.60
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,239,904.95	1,239,904.95
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,162,781.71	5,162,781.71
2.期初账面价值	3,602,886.87	3,602,886.87

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产和固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,366,708.76	113,517,853.10
固定资产清理		
合计	110,366,708.76	113,517,853.10

5.9.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子和其他设备	合计
1、账面原值					
(1) 上年年末余额	119,939,989.58	80,822,138.24	7,587,359.49	19,506,931.38	227,856,418.69
(2) 本期增加金额	3,900,080.13	1,625,388.49	477,170.01	1,971,010.60	7,973,649.23
—购置	353,100.00	1,625,388.49	477,170.01	1,971,010.60	4,426,669.10
—在建工程转入	3,546,980.13				3,546,980.13
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	2,287,205.61	251,765.77	1,652,553.06	1,015,750.79	5,207,275.23
—处置或报废		251,765.77	1,652,553.06	1,015,750.79	2,920,069.62
—其他转出	2,287,205.61				2,287,205.61
(4) 期末余额	121,552,864.10	82,195,760.96	6,411,976.44	20,462,191.19	230,622,792.69
2、累计折旧					
(1) 上年年末余额	28,938,754.31	66,656,059.84	4,742,125.44	14,001,626.00	114,338,565.59
(2) 本期增加金额	3,416,539.87	3,425,802.94	562,136.70	1,058,272.63	8,462,752.14
—计提	3,416,539.87	3,425,802.94	562,136.70	1,058,272.63	8,462,752.14
(3) 本期减少金额	552,491.66	175,054.67	940,956.89	876,730.58	2,545,233.80
—处置或报废		175,054.67	940,956.89	876,730.58	1,992,742.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子和其他设备	合计
—其他转出	552,491.66				552,491.66
(4) 期末余额	31,802,802.52	69,906,808.11	4,363,305.25	14,183,168.05	120,256,083.93
3、减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4、账面价值					
(1) 期末账面价值	89,750,061.58	12,288,952.85	2,048,671.19	6,279,023.14	110,366,708.76
(2) 上年年末账面价值	91,001,235.27	14,166,078.40	2,845,234.05	5,505,305.38	113,517,853.10

5.9.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
迈福敦办公楼	20,405,072.87	正在办理中
合计	20,405,072.87	

5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,497,118.93	6,442,385.74
工程物资		
合计	6,497,118.93	6,442,385.74

5.10.1 在建工程

5.10.1.1 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生态循环农业项目	214,721.35		214,721.35	214,721.35		214,721.35
南达戈壁农业特色小镇项目	312,000.00		312,000.00	156,000.00		156,000.00
小挤奶厅	59,120.00		59,120.00	4,120.00		4,120.00
犊牛舍				763,980.00		763,980.00
监控工程	8,817.00		8,817.00	8,817.00		8,817.00
3 号牛舍运动场				54,964.00		54,964.00
沼气扩建项目	351,951.66		351,951.66	351,951.66		351,951.66
化粪池	16,138.00		16,138.00	16,138.00		16,138.00
办公楼	431,879.25		431,879.25	431,879.25		431,879.25
生态循环项目	4,440,821.48		4,440,821.48	4,439,814.48		4,439,814.48
生产车间	317,431.19		317,431.19			
育苗棚	44,239.00		44,239.00			
翻泡池	300,000.00		300,000.00			
合 计	6,497,118.93		6,497,118.93	6,442,385.74		6,442,385.74

5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生态循环项目		4,439,814.48	1,347,030.75	1,346,023.75		4,440,821.48	85.00	85.00				自筹
合 计		4,439,814.48	1,347,030.75	1,346,023.75		4,440,821.48	85.00	85.00				

5.11 生产性生物资产

5.11.1 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	种植业		畜牧养殖业		林业	合计
	成熟果树	未成熟果树	成熟奶牛	未成熟奶牛	防风固沙林	
1、账面原值						
(1) 上年年末余额	20,292,630.45	1,635,637.37	76,988,127.49	50,813,578.10	2,984,616.71	152,714,590.12
(2) 本期增加金额	1,404,488.37	1,417,123.75	28,145,272.73	61,544,154.34	109,166.83	92,620,206.02
—外购				1,391,704.53	109,166.83	1,500,871.36
—自行培育	1,404,488.37	1,417,123.75	28,145,272.73	60,152,449.81		91,119,334.66
—合作托管经营						
(3) 本期减少金额		1,407,494.05	16,093,438.11	60,387,979.10		77,888,911.26
—处置			2,888,481.36	871,670.94		3,760,152.30
—死亡			13,204,956.75	4,404,549.62		17,609,506.37
—转类别		1,407,494.05		55,111,758.54		56,519,252.59
(4) 期末余额	21,697,118.82	1,645,267.07	89,039,962.11	51,969,753.34	3,093,783.54	167,445,884.88
2、累计折旧						
(1) 上年年末余额	7,988,200.13	165,294.68	9,039,467.81			17,192,962.62
(2) 本期增加金额	2,007,371.70		7,186,858.21			9,194,229.91
—计提	2,007,371.70		7,186,858.21			9,194,229.91
(3) 本期减少金额		165,294.68	3,110,342.80			3,275,637.48
—处置		165,294.68	3,110,342.80			3,275,637.48
—死亡						
(4) 期末余额	9,995,571.83		13,115,983.22			23,111,555.05
3、减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						

项 目	种植业		畜牧养殖业		林业	合计
	成熟果树	未成熟果树	成熟奶牛	未成熟奶牛	防风固沙林	
(4) 期末余额						
4、账面价值						
(1) 期末账面价值	11,701,546.99	1,645,267.07	75,923,978.89	51,969,753.34	3,093,783.54	144,334,329.83
(2) 上年年末账面价值	12,304,430.32	1,470,342.69	67,948,659.68	50,813,578.10	2,984,616.71	135,521,627.50

5.12 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,243,727.51	10,243,727.51
2.本期增加金额	6,053,665.08	6,053,665.08
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,297,392.59	16,297,392.59
二、累计折旧		
1.期初余额	3,927,974.57	3,927,974.57
2.本期增加金额	2,815,969.40	2,815,969.40
(1)计提	2,815,969.40	2,815,969.40
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	6,743,943.97	6,743,943.97
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,553,448.62	9,553,448.62
2.期初账面价值	6,315,752.94	6,315,752.94

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1、账面原值				
(1)上年年末余额	37,461,050.00	124,201.97	880,494.91	38,465,746.88
(2)本期增加金额			31,723.81	31,723.81
—购置			31,723.81	31,723.81
—内部研发				
(3)本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4)期末余额	37,461,050.00	124,201.97	912,218.72	38,497,470.69
2、累计摊销				
(1)上年年末余额	11,070,324.21	47,910.97	660,039.32	11,778,274.50
(2)本期增加金额	873,447.26	3,876.64	96,731.45	974,055.35
—计提	873,447.26	3,876.64	96,731.45	974,055.35
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)期末余额	11,943,771.47	51,787.61	756,770.77	12,752,329.85
3、减值准备				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4、账面价值				
(1) 期末账面价值	25,517,278.53	72,414.36	155,447.95	25,745,140.84
(2) 期初账面价值	26,390,725.79	76,291.00	220,455.59	26,687,472.39

5.14 商誉

5.14.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
喀什南达电子商务有限公司	345,608.62					345,608.62
合计	345,608.62					345,608.62

5.14.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
喀什南达电子商务有限公司	345,608.62					345,608.62
合计	345,608.62					345,608.62

5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
冰河冷媒	240,739.55	22,259.91	64,089.00		198,910.46
南达新农业公司办公室亮化工程	25,270.08		25,270.08		
装修费、租赁费	22,676.66		19,178.30		3,498.36
车辆保险费		4,270.97	3,203.25		1,067.72
阳光店装修费	107,434.62		107,434.62		
山陆林时代广场店装修费	62,610.44		62,610.44		
汇城店装修费	59,087.75		59,087.75		
十小店装修费	19,882.47		19,882.47		
28 中店装修费	47,991.67		47,991.67		
疏勒县门店装修费	261,256.00		173,373.49		87,882.51
明升超市店装修费	17,361.11		8,333.33		9,027.78
人民广场店（远东）装修费	114,072.25		35,431.47		78,640.78
阳光二店装修费	10,416.67	32,407.68	14,902.35		27,922.00
健康路店装修费	10,416.67		5,000.00		5,416.67

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
英吉沙电信店装修费	23,333.36		9,999.96		13,333.40
英吉沙海尔店装修费	113,055.57		43,333.33		69,722.24
海景华庭店装修费		13,200.00	366.67		12,833.33
戈壁滩土地平整（一期）	2,063,999.90		137,600.04		1,926,399.86
克拉斯配件	17,130.77		17,130.77		
饲草料基地（二期）	1,628,024.68		55,497.96		1,572,526.72
戈壁滩土地平整（二期）	1,516,979.36		65,604.12		1,451,375.24
引水渠及开挖排污工程	21,973.01		21,972.84		0.17
356 亩青贮种植地	79,150.70		3,275.16		75,875.54
大棚配件	147,629.17		53,683.32		93,945.85
平整土地	2,488,550.31		101,637.06		2,386,913.25
河内农场土地平整	2,203,196.55		110,000.04		2,093,196.51
合计	11,302,239.32	72,138.56	1,265,889.49		10,108,488.39

5.16 递延所得税资产

5.16.1 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,396,689.12	416,338.34	7,809,029.17	1,789,140.22
信用减值准备	2,800,250.52	519,613.66	6,322,530.98	345,568.20
内部交易未实现利润	105,451.89	28,214.91	270,005.72	43,131.86
合计	5,302,391.53	964,166.91	14,401,565.87	2,177,840.28

5.17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	263,175.00	263,175.00
待抵扣进项税		4,289.50
合计	263,175.00	267,464.50

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
抵押借款	14,700,000.00	
保证加抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	54,700,000.00	35,000,000.00

短期借款分类说明：

(1) 2021 年 11 月 24 日本集团与广发银行股份有限公司喀什分行签订了编号为(2021)乌银授额字第 000068 号的短期借款合同，借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，年利率为 3.85%，担保方式为保证加抵押。保证合同编号：(2021)乌银授额字第 000068 号-担保 02,保证人:林勇、林雪娣，债权人:广发银行股份有限公司喀什分行；(2021)乌银授额

字第 000068 号-担保-03 保证人:林乐荣、林美柳, 债权人:广发银行股份有限公司喀什分行; 抵押合同编号: (2021)乌银授额字第 000068 号-担保-01, 抵押人:新疆南达投资有限公司, 抵押权人:广发银行股份有限公司喀什分行, 抵押物权属证明新(2020)疏勒县不动产权第 0001224 号。公司于 2021 年 12 月 3 日收到银行放款 2,000,000.00 元, 2021 年 12 月 10 日收到银行放款 5,000,000.00 元, 2022 年 3 月 28 日收到银行放款 3,000,000.00 元, 2022 年 12 月 2 日归还贷款 2,000,000.00 元, 2022 年 12 月 9 日归还贷款 5,000,000.00 元。2022 年 12 月 11 日本集团与广发银行股份有限公司喀什分行签订了编号为(2022)乌银授额字第 000115 号的短期借款合同, 借款人民币 10,000,000.00 元, 借款期限为 12 个月, 年利率为 2.9%, 担保方式为保证加抵押。保证合同编号: (2022) 乌银授字第 000115 号-担保 01, 保证人: 林乐荣、林美柳, 债权人:广发银行股份有限公司喀什分行; 抵押合同编号: (2021)乌银授额字第 000068 号-担保-01, 抵押人:新疆南达投资有限公司, 抵押权人:广发银行股份有限公司喀什分行, 抵押物权属证明新(2020)疏勒县不动产权第 0001224 号。公司于 2022 年 12 月 9 日收到银行放款 7,000,000.00 元。

(2) 2021 年 2 月 18 日, 本集团与国家开发银行喀什分行签订了编号为 6532202101100000111 的短期借款合同, 借款人民币 10,000,000.00 元, 借款期限为 12 个月, 年利率 3.85%, 担保方式为抵押加保证。由抵押人南达新农业股份有限公司以其依法拥有的可以抵押的土地使用权和地上附着物所有权(不动产权证号:新(2019)疏附县不动产权第 0002075 号、新(2019) 疏附县不动产权第 0002279 号)提供抵押担保;由保证人林乐宣及配偶朱胜叶提供个人无限连带责任保证。由保证人林乐荣及配偶林美柳提供个人无限连带责任保证。由保证人林勇及配偶林雪娣提供个人无限连带责任保证, 公司于 2021 年 2 月 25 日收到银行放款 10,000,000.00 元, 2022 年 2 月 21 日归还贷款 2,000,000.00 元, 2022 年 2 月 27 日归还贷款 3,000,000.00 元, 2022 年 6 月 1 日归还贷款 5,000,000.00 元, 贷款结清。2021 年 6 月 2 日, 本集团与国家开发银行喀什分行签订了编号为 6532202101100000115 的短期借款合同, 借款人民币 5,000,000.00 元, 借款期限为 12 个月, 年利率为 4.04%, 担保方式为抵押加保证。由保证人新疆南达投资有限公司提供连带责任保证; 由抵押人南达新农业股份有限公司以其依法拥有的可以抵押的土地使用权和地上附着物所有权(不动产权证号:新(2019)疏附县不动产权第 0002302 号)提供抵押担保;由保证人林乐宣及配偶朱胜叶提供连带责任保证;由保证人林勇及配偶林雪娣提供连带责任保证;由保证人林乐荣及配偶林美柳提供连带责任保证。本集团于 2021 年 6 月 11 日收到银行放款 5,000,000.00 元, 2022 年 2 月 21 日归还贷款 5,000,000.00 元, 贷款结清。

(3) 2022 年 12 月 16 日, 本集团与中国农业银行股份有限公司喀什分行签订编号为 65010120220001347 的短期借款合同, 借款人民币 2,700,000.00 元, 借款期限:12 个月, 年利率 3.65%, 担保方式为抵押。最高额抵押合同书编号:65100620220001245, 抵押人:南达新农业股份有限公司, 抵押权人:中国农业银行股份有限公司喀什市支行, 公司于 2022 年 12 月 20

日收到银行放款 2,700,000.00 元。抵押物权属证明：新（2019）喀什市不动产权第 0011830 号、新（2019）喀什市不动产权第 0011832 号、新（2019）喀什市不动产权第 0011834 号、新（2019）喀什市不动产权第 0011835 号。

（4）2022 年 4 月 20 日，本集团与新疆喀什农村商业银行股份有限公司签订编号为喀农商 G2022-0040 号的短期借款合同，借款人民币 12,000,000.00 元，借款期限 12 个月，年利率 6.70%，担保方式为抵押。抵押合同编号：喀农商 G2022-0040-1 号、抵押人：南达新农业股份有限公司，抵押权人：新疆喀什农村商业银行股份有限公司，抵押物权属证明新（2022）喀什市不动产权第 0003142 号、新（2022）喀什市不动产权第 0003144 号；喀农商 G2022-0040-2 号，抵押人：南达新农业股份有限公司，抵押权人：新疆喀什农村商业银行股份有限公司；抵押物权属证明暂未办理。公司于 2022 年 4 月 25 日收到银行放款 12,000,000.00 元。

（5）2022 年 8 月 23 日，本集团与昆仑银行股份有限公司喀什分行签订编号为 89400112208080003 的短期借款合同，借款人民币 25,000,000.00 元，借款期限 12 个月，年利率 5.60%，担保方式为抵押加保证。由保证人南达新农业股份有限公司提供连带责任保证；由保证人林乐宣及配偶朱胜叶提供连带责任保证；由保证人林勇及配偶林雪娣提供连带责任保证；由保证人林乐荣及配偶林美柳提供连带责任保证。抵押合同编号：89400112208080003301、抵押人：南达新农业股份有限公司，抵押权人：昆仑银行股份有限公司喀什分行，抵押物权属证明新（2022）喀什市不动产权第 00119242 号、建筑工程施工许可证编号：653101201309110102。公司于 2022 年 8 月 26 日收到银行放款 25,000,000.00 元。2022 年 9 月 19 日，本集团与昆仑银行股份有限公司喀什分行签订编号为 89400112209160001 的短期借款合同，借款人民币 5,000,000.00 元，借款期限 12 个月，年利率 5.60%，担保方式为保证。由保证人南达新农业股份有限公司提供连带责任保证；由保证人林乐宣及配偶朱胜叶提供连带责任保证；由保证人林勇及配偶林雪娣提供连带责任保证；由保证人林乐荣及配偶林美柳提供连带责任保证。公司于 2022 年 9 月 19 日收到银行放款 2,754,347.30 元，2022 年 9 月 26 日收到银行贷款 797,320.80 元，2022 年 9 月 29 日收到银行贷款 1,448,331.90 元。

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	59,875,050.61	43,221,243.84
1-2 年（含 2 年）	10,469,511.76	3,703,718.70
2-3 年（含 3 年）	1,647,149.11	1,497,737.43
3 年以上	3,359,624.72	2,425,654.00
合计	75,351,336.20	50,848,353.97

5.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

洛浦县西域春乳业良种奶牛繁育有限公司	2,686,581.00	对方暂未履行完约定事项
新疆诚祥彩印包装有限公司	2,210,687.25	对方暂未履行完约定事项
阿克苏鑫佳顺食品有限公司	1,382,500.31	对方暂未履行完约定事项
喀什锦衍聚商贸有限公司	3,671,234.90	对方暂未履行完约定事项
乌鲁木齐市瑞康圆牧畜牧服务有限公司	1,379,569.00	对方暂未履行完约定事项
合计	11,330,572.46	

5.20 合同负债

5.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,574,840.75	13,210,079.85
合计	10,574,840.75	13,210,079.85

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,105,046.78	42,658,700.75	42,406,732.57	6,357,014.96
二、离职后福利-设定提存计划	8,872.90	3,720,997.27	3,723,415.37	6,454.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,113,919.68	46,379,698.02	46,130,147.94	6,363,469.76

5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,950,713.90	39,481,131.51	39,254,163.16	6,177,682.25
二、职工福利费		1,106,171.14	1,106,171.14	
三、社会保险费	9,315.55	1,892,674.21	1,872,237.28	29,752.48
其中：医疗保险费	9,177.85	1,653,296.57	1,632,822.14	29,652.28
工伤保险费	137.70	236,845.16	236,882.66	100.20
生育保险费		2,532.48	2,532.48	
四、住房公积金	13,992.00	150,751.80	19,562.00	145,181.80
五、工会经费和职工教育经费	131,025.33	27,972.09	154,598.99	4,398.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,105,046.78	42,658,700.75	42,406,732.57	6,357,014.96

5.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,604.00	3,604,259.26	3,606,604.06	6,259.20
失业保险费	268.90	116,738.01	116,811.31	195.60
合计	8,872.90	3,720,997.27	3,723,415.37	6,454.80

5.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,473,140.86	413,294.30
个人所得税	26,390.15	27,249.20
城市维护建设税	93,671.81	27,020.81
房产税		9,604.85
教育费附加	66,864.19	19,281.15
环境保护税	14,808.59	17,957.99
印花税	38,762.87	12,832.37
企业所得税	437.12	
合计	1,714,075.59	527,240.67

5.23 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	12,169,015.94	21,014,389.00
合计	12,169,015.94	21,014,389.00

5.23.1 其他应付款

5.23.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	339,021.97	370,006.50
运费	792,199.01	732,729.85
保证金、押金	1,575,955.15	955,151.30
应付合作托管经营收益	7,754,726.11	8,263,964.47
借款		9,050,000.00
其他	1,707,113.70	1,642,536.88
合计	12,169,015.94	21,014,389.00

5.23.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提莎车营养餐配送费	336,558.02	对方暂未履行完约定事项
喀什大学劳务服务公司	143,657.10	对方暂未履行完约定事项
喀什凯伟商贸有限公司	140,591.30	对方暂未履行完约定事项
合计	620,806.42	

5.23.1.3 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,944,660.12	18,606,952.41
1-2 年（含 2 年）	369,041.01	421,649.24
2-3 年（含 3 年）	345,949.33	1,070,026.80
3 年以上	1,509,365.48	915,760.55
合计	12,169,015.94	21,014,389.00

5.24 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（附注 5.26）	9,000,000.00	7,000,000.00
一年内到期的租赁负债（附注 5.27）	3,136,099.68	911,972.23
一年内到期的银行借款利息	84,761.12	62,072.22
合计	12,220,860.80	7,974,044.45

5.25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,504,920.04	1,026,679.72
合计	1,504,920.04	1,026,679.72

5.26 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	
保证加抵押借款	8,990,000.00	14,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 5.24）	9,000,000.00	7,000,000.00
合计	6,990,000.00	7,000,000.00

长期借款分类的说明：

（1）2021 年 11 月 19 日，本集团与中国农业发展银行喀什地区分行营业部签订了编号为 65319901-2021 年(喀营)字 0070 号长期借款合同共计借款 14,000,000.00 元，用于采购饲草料、乳制品原辅材料、包装材料及日常经营所需流动资金等。借款期限为 24 个月，年利率为 4.15%。担保方式为抵押，签订 65319901-2021 年喀营(抵)字 0028 号、65319901-2021 年喀营(抵)字 0031 号、65319901-2021 年喀营(抵)字 0032 号抵押合同，喀国用(2004)字第 005083A 号、喀国用(2004)字第 005083B 号、新(2019) 疏附县不动产权第 0002077 号、新(2019) 喀什市不动产权第 0011840 号、新(2019) 喀什市不动产权第 0011836 号土地及房产提供抵押担保。本集团于 2021 年 11 月 24 日收到贷款 7,000,000.00，2021 年 12 月 23 日收到贷款 7,000,000.00 元，合计 14,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日农发行借款余额为 14,000,000.00 元。2022 年 5 月 7 日归还贷款 2,000,000.00 元，2022 年 10 月 8 日归还贷款 2,000,000.00 元，2022 年 12 月 20 日归还贷款 3,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日农发行借款余额为 7,000,000.00 元。

（2）2022 年 4 月 12 日本集团与广发银行股份有限公司喀什分行签订了编号为(2022)乌银授额字第 000054 号的长期借款合同，借款人民币 10,000,000.00 元，用于日常经营周转，借款期限为 24 个月，年利率为 2.90%，担保方式为保证加抵押。保证合同编号：(2022)乌银授额字第 000054 号-担保 01,保证人:南达新农业股份有限公司，债权人:广发银行股份有限公司喀什分行；(2022)乌银授额字第 000054 号-担保 02，保证人: 林勇、林雪娣，债权人:广发银行股份有限公司喀什分行；保证合同编号：(2022)乌银授额字第 000054 号-担保 03,保证人: 林乐荣、林美柳，债权人:广发银行股份有限公司喀什分行；抵押合同编号: (2022)乌银授额字第 000054 号-担保 04，抵押人:南达新农业股份有限公司，抵押权人:广发银行股份有限公

司喀什分行，抵押物权属证明新(2019)疏附县不动产权第 0002075 号、新(2019)疏附县不动产权第 0002279 号。公司于 2022 年 4 月 22 日收到银行放款 4,912,811.00 元，2022 年 4 月 26 日收到银行放款 5,087,189.00 元，2022 年 10 月 21 日归还贷款 1,010,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日广发银行借款余额为 8,990,000.00。

长期借款明细如下表所示：

项目	年末余额	年初余额	利率
广发银行股份有限公司喀什分行	8,990,000.00		2.9%（年息）
中国农业发展银行喀什地区分行		14,000,000.00	4.00%-4.15%（年息）
合计	8,990,000.00	14,000,000.00	

5.27 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,695,107.91	6,848,741.58
未确认融资费用	-1,210,874.16	-767,907.47
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.24）	3,136,099.68	911,972.23
合计	7,348,134.07	5,168,861.88

5.28 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	504,964.16	
专项应付款	557,005.55	603,005.55
合计	1,061,969.71	603,005.55

5.28.1 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
亿多世(中国)租赁有限公司		504,964.16		504,964.16	
合计		504,964.16		504,964.16	--

5.28.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
乳制品加工关键技术研发及集成示范专项资金	603,005.55		46,000.00	557,005.55	
合计	603,005.55		46,000.00	557,005.55	--

5.29 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,749,113.29		1,091,902.44	5,657,210.85	
合计	6,749,113.29		1,091,902.44	5,657,210.85	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大中型沼气工程建设项目	411,111.18		133,333.32		277,777.86	与资产相关
农综产业化项目资金	161,363.15		95,454.60		65,908.55	与资产相关
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目(木什乡)	1,141,870.33		101,476.68		1,040,393.65	与资产相关
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目(沙依巴格乡)	683,595.74		179,559.84		504,035.90	与资产相关
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目(栏)	858,542.22		117,412.68		741,129.54	与资产相关
草原畜牧业转型示范工程建设项目	2,227,621.67		349,576.56		1,878,045.11	与资产相关
2017 种子母牛场建设项目资金	147,866.21		66,517.32		81,348.89	与资产相关
农业产业化项目资金	1,117,142.79		48,571.44		1,068,571.35	与资产相关
合计	6,749,113.29		1,091,902.44		5,657,210.85	

5.30 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付岳普湖县人民政府合作经营奶牛款	25,721,000.00	25,721,000.00
应付巴楚县丰和畜牧业发展有限公司合作经营奶牛款	35,986,665.00	35,986,665.00
应付喀什深喀现代农业有限公司奶牛款	43,000,000.00	43,000,000.00
合计	104,707,665.00	104,707,665.00

5.31 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	136,000,000.00						136,000,000.00
合计	136,000,000.00						136,000,000.00

5.32 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	53,872,867.36			53,872,867.36
合计	53,872,867.36			53,872,867.36

5.33 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,844,903.67	662,367.92		2,507,271.59
合计	1,844,903.67	662,367.92		2,507,271.59

5.34 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-43,679,504.66	-40,029,911.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-43,679,504.66	-40,029,911.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	-14,325,288.78	-3,649,593.16
减：提取法定盈余公积	662,367.92	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-58,667,161.36	-43,679,504.66

5.35 营业收入和营业成本

5.35.1 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	223,268,533.65	173,474,271.19	204,050,685.57	163,569,654.28
其他业务	16,314,022.91	13,637,734.22	13,218,749.77	7,309,388.78
合计	239,582,556.56	187,112,005.41	217,269,435.34	170,879,043.06

5.35.2 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
乳制品	180,035,984.01
牛犊	231,463.47
果蔬类	3,111,715.12
糕点	34,827,622.15
其他	20,345,045.01
房租收入	1,030,726.80
合计	239,582,556.56
按商品转让的时间分类	
在某一时点	238,551,829.76
在某一时段	1,030,726.80
合计	239,582,556.56

履约义务的说明:本集团销售食品、生物资产、原材料等产品、提供电商服务的业务通常仅包括转让商品的履约义务,履约义务通常的履行时间为将商品交付购货方或由客户自提,在客户验收后,本集团的履约义务完成。

5.36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,733.93	135,010.56
教育费附加	76,449.47	55,699.29
地方教育费附加	192,026.31	40,880.87
房产税	499,590.38	621,545.73
土地使用税	288,549.68	281,447.44
车船使用税	10,817.33	14,889.60
印花税	170,511.94	140,339.46
环保税	60,154.55	64,551.88
合计	1,434,833.59	1,354,364.83

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

5.37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,263,069.21	9,330,275.26
广告宣传费	2,929,491.80	992,701.41
差旅费	114,796.37	59,929.94
汽车费	1,195,876.14	1,003,301.99
业务招待费	59,853.71	65,048.50
办公费	1,530,905.73	980,190.34
物料消耗	85,694.84	502,051.70
折旧与摊销	1,253,958.41	1,128,748.20
物业管理及水电费	542,103.98	609,097.15
租金	3,366,722.52	1,925,878.46
服务费	45,749.08	339,944.97
其他	922,454.71	1,160,198.75
合计	22,310,676.50	18,097,366.67

5.38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,665,832.52	8,816,146.49
差旅费	161,214.86	167,296.95
汽车费	384,632.92	405,396.33
业务招待费	632,350.16	423,834.10
办公费	304,443.60	131,599.01
租金及物业管理水电费	314,592.62	822,172.93
维修费	386,414.21	150,420.88
折旧及摊销	2,520,081.79	2,733,577.65
中介咨询服务费	758,270.32	567,689.66
产品报损	4,685,301.84	870,744.73
广告及业务宣传费	631,086.74	614,451.89
保险费	742,419.63	
其他	433,203.10	1,477,762.12
合计	20,619,844.31	17,181,092.74

5.39 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,095,006.68	998,868.16
直接投入费用	8,067,573.08	169,893.87
折旧费用与长期待摊费用	5,377.78	869.02
其他费用	56,100.49	39,290.99
合计	9,224,058.03	1,208,922.04

5.40 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,324,577.49	5,163,489.62
减：利息收入	15,506.20	9,495.61
银行手续费	151,406.47	62,754.07
合计	3,460,477.76	5,216,748.08

5.41 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	7,487,846.24	3,676,820.51
合计	7,487,846.24	3,676,820.51

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
奶牛标准化规模养殖小区（场）项目		40,000.00	与资产相关
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目（木什乡）	101,476.68	101,476.68	与资产相关
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目（沙依巴格乡）	179,559.84	179,559.84	与资产相关
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目（栏）	117,412.68	117,412.68	与资产相关
农综产业化项目资金	95,454.60	95,454.60	与资产相关
大中型沼气工程建设项目财政补贴	133,333.32	133,333.32	与资产相关
农业产业化项目资金	48,571.44	48,571.44	与资产相关
草原畜牧业转型示范工程建设项目资金	349,576.56	349,576.56	与资产相关
2017 种子母牛场建设项目资金	66,517.32	66,517.32	与资产相关
喀什市财政局社保补贴	3,142,393.05	499,556.80	与收益相关
稳岗补贴款	266,147.08	15,191.09	与收益相关
粮改饲补贴	1,007,200.00		与收益相关
喀什市财政局民贸民品贷款贴息款	995,857.39	383,000.00	与收益相关
中央财政困难群众救助补助金		310.36	与收益相关
税费返还	17,114.96		与收益相关
税收优惠	9,915.07		与收益相关
饲草料补贴	440,188.00		与收益相关
畜牧补贴款	250,000.00		与收益相关
个税手续费返还	968.25		与收益相关
青贮补贴款		1,000,000.00	与收益相关
中央农业生产和水利救灾资金		2,370.00	与收益相关
中央农业生产发展资金预算粮款		152,280.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
生产发展资金家庭牧场奶农合款		250,000.00	与收益相关
企业稳生产保增长扶持资金		221,500.00	与收益相关
增值税加计扣除抵减金额		15,202.36	与收益相关
社保补贴款		707.46	与收益相关
2020 年自治区动物防疫补助资金		4,800.00	与收益相关
良种补助款	264,000.00		与收益相关
变电工程补偿款	2,160.00		与收益相关
合计	7,487,846.24	3,676,820.51	

5.42 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	-621,156.04	-316,669.32
合计	-621,156.04	-316,669.32

5.43 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款	-798,102.59	-520,778.04
其他应收款	-74,805.10	-60,625.27
合计	-872,907.69	-581,403.31

5.44 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-341,986.63	-4,455,544.99
合计	-341,986.63	-4,455,544.99

5.45 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-55,841.14	51,076.04	-55,841.14
生物资产处置利得或损失	-638,687.79	-795,638.22	-638,687.79
合计	-694,528.93	-744,562.18	-694,528.93

5.46 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
罚款收入	37,042.00	38,016.00	37,042.00
其他	31,229.26	574,094.10	31,229.26
盘盈利得	3,422.78		3,422.78
税收减免		132,921.15	
合计	71,694.04	745,031.25	71,694.04

5.47 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	147,450.00	26,633.52	147,450.00
非流动资产毁损报废损失	14,866,547.92	7,930,324.28	13,974,038.07
盘亏损失	350,597.34		350,597.34
其他	191,166.32	58,621.97	191,166.32
合计	15,555,761.58	8,015,579.77	14,663,251.73

5.48 所得税费用

5.48.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	644.85	
递延所得税费用	1,213,673.37	-1,101,636.49
其他	70,976.69	449,594.32
合计	1,285,294.91	-652,042.17

5.49 现金流量表项目

5.49.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	68,192.42	745,031.25
其他收益	6,395,943.80	2,133,717.53
利息收入	15,506.20	7,469.90
往来款	104,774.95	6,189,089.40
合计	6,584,417.37	9,075,308.08

5.49.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用	11,920,931.27	14,228,283.76
往来款	3,845,373.06	
营业外支出	14,866,547.92	68,046.26
银行手续费	151,406.47	62,754.07
合计	30,784,258.72	14,359,084.09

5.49.3 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
非关联方借款	5,000,000.00	48,000,000.00
关联方借款		7,030,000.00
合计	5,000,000.00	55,030,000.00

5.49.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	2,125,254.68	1,962,800.38
关联方借款		2,980,000.00
非关联方借款	10,000,000.00	
合计	12,125,254.68	4,942,800.38

5.50 现金流量表补充资料

5.50.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,391,434.54	-5,707,967.72
加：资产减值准备	341,986.63	4,455,544.99
信用减值损失	872,907.69	581,403.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,830,861.22	14,195,729.29
使用权资产折旧	2,815,969.40	1,618,490.63
无形资产摊销	974,055.35	965,138.01
长期待摊费用摊销	1,265,889.49	1,510,065.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	694,528.93	744,562.18
固定资产报废损失	14,866,547.92	7,930,324.28
公允价值变动损失		
财务费用	3,324,577.49	5,163,489.62
投资损失	621,156.04	316,669.32
递延所得税资产减少	1,213,673.37	-1,101,636.49
递延所得税负债增加		
存货的减少	-768,018.54	-2,786,833.30
经营性应收项目的减少	-15,727,202.97	-784,412.31
经营性应付项目的增加	18,366,852.63	-2,320,927.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,302,350.11	24,779,639.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,788,890.39	9,552,152.70
减：现金的期初余额	9,552,152.70	8,093,715.34
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	-2,763,262.31	1,458,437.36

5.50.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,788,890.39	9,552,152.70
其中：库存现金	29,158.93	28,251.00
可随时用于支付的银行存款	6,666,303.01	9,419,769.59
可随时用于支付的其他货币资金	93,428.45	104,132.11
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	6,788,890.39	9,552,152.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.51 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	41,261,735.06	借款抵押
无形资产	13,236,596.08	借款抵押
投资性房地产	3,491,180.96	借款抵押
合计	57,989,512.10	

5.52 政府补助

5.52.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益有关	6,395,943.80	其他收益	6,395,943.80
与资产有关	1,091,902.44	递延收益	1,091,902.44

5.52.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目（木什乡）	与资产相关	101,476.68
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目（沙依巴格乡）	与资产相关	179,559.84
疏附县奶牛标准化养殖场建设项目(栏)	与资产相关	117,412.68
农综产业化项目资金	与资产相关	95,454.60
大中型沼气工程建设项目财政补贴	与资产相关	133,333.32
农业产业化项目资金	与资产相关	48,571.44
草原畜牧业转型示范工程建设项目资金	与资产相关	349,576.56
2017 种子母牛场建设项目资金	与资产相关	66,517.32
喀什市财政局社保补贴	与收益相关	3,142,393.05
稳岗补贴款	与收益相关	266,147.08
粮改饲补贴	与收益相关	1,007,200.00
喀什市财政局民贸民品贷款贴息款	与收益相关	995,857.39
税费返还	与收益相关	17,114.96
税收优惠	与收益相关	9,915.07
饲草料补贴	与收益相关	440,188.00
畜牧补贴款	与收益相关	250,000.00
个税手续费返还	与收益相关	968.25
良种补助款	与收益相关	264,000.00
变电工程补偿款	与收益相关	2,160.00

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

6.1.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
喀什南达物流服务有限公司	2022-03-04	474,756.53	102,756.53
喀什南达供应链有限公司	2022-02-25	-8,010.81	-14,010.81

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆天山南北农业发展有限公司(注释1)	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	制造业	100.00		投资设立
新疆南疆果业有限公司(注释2)	新疆喀什市	新疆喀什市	农业	100.00		投资设立
喀什迈福敦食品有限公司(注释3)	新疆喀什市	新疆喀什市	批发和零售业	70.00		投资设立
岳普湖南达畜牧科技有限公司(注释4)	新疆喀什市岳普湖县	新疆喀什市岳普湖县	制造业	100.00		投资设立
疏附县南达冰川牧场有限公司(注释5)	新疆喀什市疏附县	新疆喀什市疏附县	农业	100.00		投资设立
疏附县南达有机肥有限公司(注释6)	新疆喀什市疏附县	新疆喀什市疏附县	制造业	100.00		投资设立
巴楚南达畜牧科技有限公司(注释7)	新疆喀什市巴楚县	新疆喀什市巴楚县	农业	100.00		投资设立
喀什南达电子商务有限公司(注释8)	新疆喀什市	新疆喀什市	制造业	100.00		投资设立
喀什南达物流服务有限公司(注释9)	新疆喀什市	新疆喀什市	道路货物运输	100.00		投资设立
喀什南达供应链有限公司(注释10)	新疆喀什市	新疆喀什市	供应链管理	100.00		投资设立

注释1:天山南北成立于2011年4月26日,注册资本1,000.00万元,本公司出资1,000.00万元,占100.00%股权。

注释2:南疆果业成立于2010年1月5日,由南达投资和本公司投资设立,注册资本为1,000.00万元。2010年11月22日,本公司与南达投资签署股权转让协议,本公司受让其持有南疆果业60.00%的股权,受让价为160.00万元(南达投资实际资金额),受让该股权后,剩余未缴的注册资本已由本公司2011年1月26日之前一次性缴足。

注释3:迈福敦食品成立于2017年7月7日,由本公司与自然人谢祥荣、杨瑶俊、蒋志刚、吴鸿翼、林荣森共同出资设立,注册资本为4,000.00万元,本公司持股比例为70.00%,截至2022年12月31日,本公司已全额缴付出资额。

注释4:岳普湖南达成立于2020年1月7日,注册资本为600.00万元,本公司持股比例为100.00%。

注释5:冰川牧场成立于2019年12月2日,注册资本9,900.00万元,本公司持股比例为100.00%。

注释6:南达有机肥成立于2019年12月2日,注册资本1,000.00万元,本公司持股比例为100.00%,本公司认缴出资1,000.00万元,截止2022年12月31日,实缴注册资本1,000.00万元。

注释7:巴楚畜牧成立于2019年10月23日,注册资本800.00万元,本公司持股比例为100.00%。

注释8:电子商务成立于2015年12月2日,由本公司与杨瑶俊、朱国胜、孙鹏、牛磊共

同出资设立，注册资本 600.00 万元，2020 年 3 月 31 日本公司以 1.00 元的价格分别购买杨瑶俊持有南达电子商务股权 15.00%，朱国胜持有南达电子商务股权 25.00%，孙鹏持有南达电子商务股权 10.00%，牛磊持有南达电子商务股权 30.00%，本公司持股比例由 20.00% 变为 100.00%。

注释 9：南达物流成立于 2022 年 3 月 4 日，注册资本 100.00 万元，本公司持股比例 100.00%。

注释 10：南达供应链成立于 2022 年 2 月 25 日，注册资本 300.00 万元，本公司持股比例 100.00%。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
喀什迈福敦食品有限公司	30.00	-2,066,145.76		2,562,523.87

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
喀什迈福敦食品有限公司	23,182,122.79	41,702,903.93	64,885,026.72	48,995,146.43	7,348,134.07	56,343,280.50

续 1:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
喀什迈福敦食品有限公司	13,054,821.10	39,694,621.27	52,749,442.37	32,080,497.76	5,240,045.86	37,320,543.62

续 2:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
喀什迈福敦食品有限公司	37,525,285.99	-6,887,152.53	-6,887,152.53	1,339,396.57	25,388,426.60	-6,861,248.54	-6,861,248.54	6,156,756.75

7.2 在联营企业中的权益

7.2.1 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永嘉楠溪新农业股份有限公司	温州市	温州市	农业	20.667		权益法
英吉沙南达食	喀什地	喀什地区	食品制造业	49.00		权益法

品科技有限公 司	区英吉 沙县				
-------------	-----------	--	--	--	--

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	永嘉楠溪新农业 股份有限公司	英吉沙南达食品 科技有限公司	永嘉楠溪新农业 股份有限公司	英吉沙南达食品 科技有限公司
流动资产	13,218,216.61	8,094,912.23	11,510,726.98	8,987,943.55
其中：现金和现金等 价物	1,275,498.43	2,534,316.97	422,185.21	3,750,118.52
非流动资产	69,021,042.35	193,684.07	61,365,340.64	13,008.85
资产合计	82,239,258.96	8,288,596.3	72,876,067.62	9,000,952.40
流动负债	7,370,769.81	7,233,658.51	11,963,683.39	7,296,478.71
非流动负债	14,424,881.69		14,807,263.01	
负债合计	21,795,651.50	7,233,658.51	26,770,946.40	7,296,478.71
少数股东权益				
归属于母公司股东权 益	60,443,607.46	1,054,937.79	46,105,121.22	1,704,473.69
按持股比例计算的净 资产份额	12,491,880.35	516,919.52	11,526,280.31	835,192.11
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利 润				
—其他				
对联营企业权益投资 的账面价值	12,728,002.08	1,245,324.47	12,629,090.48	1,315,392.11
存在公开报价的合营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	3,161,066.87	12,724,368.4	4,185,053.54	8,209,769.53
财务费用	50,274.14	3,689.99	5,776.24	1,154.42
所得税费用			17,849.18	
净利润	-2,666,513.76	-142,995.18	-2,608,245.73	684,473.69
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,666,513.76	-142,995.18	-2,608,245.73	684,473.69
本期度收到的来自联 营企业的股利				

8、与金融工具相关的风险

本集团主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详

细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，对于预期信用损失进行合理评估。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 5.2、和附注 5.4 的披露。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的

承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额:

项目	金融负债					
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	54,700,000.00					54,700,000.00
应付账款	75,351,336.20					75,351,336.20
其他应付款	12,169,015.94					12,169,015.94
一年内到期的非流动负债	12,220,860.80					12,220,860.80
其他流动负债	1,504,920.04					1,504,920.04
长期借款		6,990,000.00				6,990,000.00
长期应付款		1,061,969.71				1,061,969.71
其他非流动负债					104,707,665.00	104,707,665.00
租赁负债		3,211,236.68	2,878,298.68	2,469,472.87		8,559,008.23
合计	155,946,132.98	11,263,206.39	2,878,298.68	2,469,472.87	104,707,665.00	277,264,775.92

期初余额:

项目	金融负债					
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	35,000,000.00					35,000,000.00
应付账款	50,848,353.97					50,848,353.97
其他应付款	21,014,389.00					21,014,389.00
一年内到期的非流动负债	7,974,044.45					7,974,044.45
其他流动负债	1,026,679.72					1,026,679.72
长期借款		7,000,000.00				7,000,000.00
长期应付款	603,005.55				104,707,665.00	105,310,670.55
租赁负债		2,009,517.58	1,737,889.00	2,720,823.00	380,512.00	6,848,741.58
合计	116,466,472.69	9,009,517.58	1,737,889.00	2,720,823.00	105,088,177.00	235,022,879.27

8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团所有业务均以人民币结算，期末公司无外币金融资产及金融负债。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 7,000,000.00 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 63,690,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融负债的利率上升 30 个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 12,522.22 元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 12,522.22 元。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆南达投资有限公司	新疆喀什	投资	40,000,000.00	49.67	49.67

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在联营企业中的权益”。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盛景网联公司	股东之一
瑞石投资公司	股东之一
深圳分享企业	股东之一
北京华创盛景	股东之一
新疆展辉投资	股东之一
昆山分享企业	股东之一
喀什南达房地产开发有限公司	母公司拥有控制权之子公司
喀什南达物业服务有限公司	母公司拥有控制权之子公司
新疆南达投资有限公司装潢分公司	母公司之分公司

新疆南达投资有限公司疏勒县分公司	母公司之分公司
喀什达辉国际贸易有限公司	同一控制下其他关联方
林乐宣	股东、董事、董事长
林乐荣	股东、董事、副总经理
林勇	股东、董事、总经理
郝俊丽	股东
杨伟克	股东、董事
林旭	股东、副总经理
杨筱君	股东
林乐平	股东
周衍山	股东
李婷	董事
马彦科	监事
杨棠娟	监事
尤琼亮	监事
林荣森	实际控制人的兄弟，迈福敦食品的股东之一
英吉沙南达食品科技有限公司	母公司拥有控制权之子公司对外投资参股企业
永嘉楠溪新农业股份有限公司	母公司对外投资参股企业

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
喀什南达房地产开发有限公司	销售商品	248.00	
喀什南达物业服务有限公司	销售商品	1,316.00	
新疆南达投资有限公司	销售商品	9,232.00	
林荣森	销售商品	2,520.00	
永嘉楠溪新农业股份有限公司	销售商品	11,916.00	114,056.31
英吉沙南达食品科技有限公司	销售商品	6,084,883.21	4,592,503.13
合计		6,110,115.21	4,706,559.44

9.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
喀什达辉国际贸易有限公司	经营租赁	5,714.29	11,657.14
喀什南达房地产开发有限公司	经营租赁	6,000.00	11,428.57
新疆展辉股权投资管理合伙企业（有限合伙）	经营租赁	5,828.57	18,000.00

9.5.3 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
林乐荣	25,000,000.00	2022.8.23	2023.8.22	否
林乐宣				

林勇				
林美柳				
林雪娣				
朱胜叶				
南达新农业股份有限公司				
林乐荣	10,000,000.00	2022.12.11	2023.12.10	否
林美柳				
南达新农业股份有限公司				
林勇				
林乐荣				
林乐宣	5,000,000.00	2022.9.19	2023.9.18	否
林美柳				
林雪娣				
朱胜叶				
南达新农业股份有限公司				
林勇、林雪娣	10,000,000.00	2022.4.12	2024.4.11	否
林乐荣、林美柳				

9.5.4 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	1,557,214.52	1,038,122.10

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 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
应收账款：					
	新疆展辉股权投资管理合伙企业（有限合伙）	25,200.00	2,205.00	18,900.00	945.00
	喀什南达房地产开发有限公司	6,000.00	300.00		
	英吉沙南达食品科技有限公司	965,051.59	51,446.65	3,455,788.20	172,789.41
	永嘉楠溪新农业股份有限公司	9,542.00	941.70	59,641.00	4,254.55
合计		1,005,793.59	54,893.35	3,534,329.20	177,988.96
预付款项：					
	英吉沙南达食品科技有限公司	2,720.00			
合计		2,720.00			

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

应付账款：			
	英吉沙南达食品科技有限公司	153,812.00	
	新疆南达投资有限公司		146,772.00
合计		153,812.00	146,772.00
合同负债：			
	永嘉楠溪新农业股份有限公司	336.28	22,095.32
合计		336.28	22,095.32
其他应付款：			
	英吉沙南达食品科技有限公司	980,000.00	
	新疆南达投资有限公司		3,950,000.00
	新疆展辉股权投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
	永嘉楠溪新农业股份有限公司	12,480.32	
合计		1,092,480.32	4,050,000.00

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

2022 年 4 月 15 日，公司披露《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2022-014），事项为公司控股股东新疆南达投资有限公司，实际控制人林乐宣、林乐荣与中金瑞石投资管理有限责任公司签署协议，承诺 2019 年 12 月 31 日前获得中国证监会核准公司首次公开发行股票并上市的申请，该承诺未如期履行。目前股东南达投资、林乐宣、林乐荣正在与中金瑞石投资管理有限责任公司积极协商解决股权回购事项。

10.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

12.1 与租赁相关的定性和定量披露

12.1.1 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注 5.12、5.27。

②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,125,254.68
合计		2,125,254.68

③其他信息

A、租赁活动的性质

序号	类别	租赁期限	地址	是否存在续租选择权
1	房屋建筑物	2020.6.1-2022.12.31	喀什市香妃园景区商铺	是

序号	类别	租赁期限	地址	是否存在续租选择权
2	房屋建筑物	2018.12.21-2022.12.21	新疆喀什市萨合亚街道	是
3	房屋建筑物	2021.6.1-2026.5.31	喀什市南湖路	是
4	房屋建筑物	2019.5.1-2027.4.31	喀什市慕士塔格东路	是
5	房屋建筑物	2021.1.1-2025.12.31	喀什市健康路	是
6	房屋建筑物	2020.1.1-2024.12.31	疏附县胜利北路	是
7	房屋建筑物	2020.4.1-2026.3.31	喀什市人民东路	是
8	房屋建筑物	2021.6.1-2026.5.30	英吉沙县克孜勒路	是
9	房屋建筑物	2021.3.1-2023.3.1	喀什市喀什大学商铺	是
10	房屋建筑物	2018.10.10-2024.10.9	喀什市克孜都维路	是
11	房屋建筑物	2019.5.1-2027.4.31	喀什市克孜都维路第十小学商铺	是
12	房屋建筑物	2019.9.1-2025.8.31	喀什市南湖路	是
13	房屋建筑物	2019.9.1-2025.8.31	喀什市西域大道	是
14	房屋建筑物	2019.10.27-2022.11.26	喀什市天山南路	是
15	房屋建筑物	2021.6.1-2024.5.31	英吉沙县芒辛路	是
16	房屋建筑物	2021.3.16-2027.3.15	喀什市南湖路	是
17	房屋建筑物	2022.4.20-2024.4.19	喀什市锦绣园商铺	是
18	房屋建筑物	2022.6.1-2025.11.30	喀什市华登超市内	是
19	房屋建筑物	2022.5.1-2027.4.30	喀什市汇丰小区商铺	是
20	房屋建筑物	2022.4.11-2027.4.10	喀什市海景华庭商铺	是
21	房屋建筑物	2022.6.1-2024.4.30	喀什花园 C 区农贸市场	是
22	房屋建筑物	2021.6.1-2026.5.30	喀什市帕依那普路 152 号	是
23	房屋建筑物	2022.3.26-2027.3.26	喀什市东湖街道多来提巴格路社区青年北路 28 号楼沿街商铺	是
24	房屋建筑物	2022-4.16-2027.4.15	喀什市创新大道 345 号院商铺	是
25	房屋建筑物	2022.5.16-2032.6.15	喀什市发展大道 021 号院 S04 号商铺	是
26	房屋建筑物	2022.5.16-2032.6.15	喀什市发展大道 021 号院 S05 号商铺	是

12.1.2 本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	1,030,726.80
合计		1,030,726.80

B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	376,822.97
资产负债表日后第 2 年	219,264.20
资产负债表日后第 3 年	132,481.51

资产负债表日后第 4 年	5,714.29
资产负债表日后第 5 年	5,714.29
合计	739,997.26

12.2 其他

①2021 年 10 月 18 日喀什深喀现代农业有限公司（以下简称“喀什深喀”）与本公司签订《荷斯坦牛采购协议书》，协议约定将评估价值 43,330,000.00 元的生产性生物资产销售给喀什深喀，随后签订《奶牛养殖托管经营合同》，合同约定喀什深喀将购买的生产性生物资产交付本公司托管经营，托管期限为 2021 年 10 月 18 日-2026 年 10 月 17 日，每年按接收的生产性生物资产价值的 8.00% 缴纳托管收益金。

②2019 年 5 月 25 日巴楚县丰和畜牧业发展有限公司（以下简称“巴楚丰和”）与本公司签订《巴楚县阿克萨克马热勒乡奶牛良种繁育中心托管经营合同》，合同约定巴楚丰和交付本公司固定资产及生产性生物资产托管经营，固定资产价值 24,464,383.11 元、生产性生物资产价值 35,986,665.00 元，托管期限为 2019 年 5 月 25 日-2029 年 5 月 24 日，每年按交付固定资产资产价值的 2.00%、生产性生物资产价值的 8.00% 缴纳托管收益金。

③2021 年 2 月 23 日巴楚县昆仑土地扶贫开发有限公司（以下简称“昆仑土地”）与本公司的子公司巴楚南达、巴楚县阿克萨克马热勒乡人民政府三方签订《巴楚县奶牛养殖(二期)建设项目托管经营合同》，合同约定昆仑土地交付巴楚南达固定资产托管经营，固定资产价值 27,920,743.92 元，托管期限 2020 年 12 月 15 日-2030 年 12 月 14 日，每年按交付固定资产资产价值的 2.00% 缴纳托管收益金。

④2019 年 12 月 24 日岳普湖县人民政府（以下简称“岳普湖政府”）与本公司签订《岳普湖县奶牛养殖场合作经营合同》，合同约定岳普湖政府交付本公司固定资产及生产性生物资产托管经营，固定资产价值 42,889,716.86 元、生产性生物资产价值 25,721,000.00 元，托管期限为 2020 年 1 月 1 日-2039 年 12 月 31 日，每年按交付固定资产资产价值的 2.00%、生产性生物资产价值的 8.00% 缴纳托管收益金。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	30,555,644.75	527,739.16	8,469,818.10	423,490.90
1-2 年（含 2 年）	2,528,873.51	49,410.27	1,274,736.59	127,473.66
2-3 年（含 3 年）	421,786.09	126,535.83	319,314.92	95,794.48
3-4 年（含 4 年）	318,126.92	159,063.46	20,523.00	10,261.50
4-5 年（含 5 年）	19,363.00	15,490.40	16,573.00	13,258.40
5 年以上	799,811.85	799,811.85	783,238.85	783,238.85
合计	34,643,606.12	1,678,050.97	10,884,204.46	1,453,517.79

13.1.2 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	322,599.30	0.93	322,599.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,321,006.82	99.07	1,355,451.67	3.95	32,965,555.15
账龄组合	12,285,374.50	35.46	1,355,451.67	11.03	10,929,922.83
低风险组合	22,035,632.32	63.61			22,035,632.32
合计	34,643,606.12	—	1,678,050.97	—	32,965,555.15

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	322,599.30	2.96	322,599.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,561,605.16	97.04	1,130,918.49	10.71	9,430,686.67
账龄组合	10,561,605.16	97.04	1,130,918.49	10.71	9,430,686.67
低风险组合					
合计	10,884,204.46	—	1,453,517.79	—	9,430,686.67

13.1.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
市区学生补学生奶差价	322,599.30	322,599.30	100.00	预计无法收回
合计	322,599.30	322,599.30	—	—

13.1.2.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	10,554,783.21	85.92	527,739.16	8,469,818.10	80.19	423,490.90
1-2年(含2年)	494,102.73	4.02	49,410.27	1,274,736.59	12.07	127,473.66

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2-3年(含3年)	421,786.09	3.43	126,535.83	319,314.92	3.02	95,794.48
3-4年(含4年)	318,126.92	2.59	159,063.46	20,523.00	0.19	10,261.50
4-5年(含5年)	19,363.00	0.16	15,490.40	16,573.00	0.16	13,258.40
5年以上	477,212.55	3.88	477,212.55	460,639.55	4.37	460,639.55
合计	12,285,374.50	100.00	1,355,451.67	10,561,605.16	100.00	1,130,918.49

(2) 其他组合

组合名称	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
低风险组合	22,035,632.32					
合计	22,035,632.32					

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
喀什迈福敦食品有限公司	12,826,144.39	37.02	
巴楚南达畜牧科技有限公司	7,576,867.78	21.87	
疏勒惠民实业发展有限公司	1,689,458.94	4.88	84,472.95
岳普湖南达畜牧科技有限公司	1,616,475.15	4.67	
喀什市教育局	1,470,406.60	4.24	73,520.33
合计	25,179,352.86	72.68	157,993.28

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,469,754.51	38,751,994.24
合计	17,469,754.51	38,751,994.24

其他应收款项

13.2.1 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,736,531.20	6,851.70	34,191,750.26	17,897.63
1-2年(含2年)	10,644,959.37	19,925.21	4,223,622.18	23,000.00
2-3年(含3年)	3,822,864.16	69,000.00	94,064.69	2,400.00
3-4年(含4年)	94,064.69	4,000.00		
4-5年(含5年)			44,273.70	35,418.96
5年以上	297,773.77	26,661.77	279,600.00	2,600.00
合计	17,596,193.19	126,438.68	38,833,310.83	81,316.59

13.2.2 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,600.00	0.01	2,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,593,593.19	99.99	123,838.68	0.70	17,469,754.51
账龄组合	598,347.83	3.40	123,838.68	20.70	474,509.15
低风险组合	16,995,245.36	96.60			16,995,245.36
合计	17,596,193.19	—	126,438.68	—	17,469,754.51

续表:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,600.00	0.01	2,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	38,830,710.83	99.99	78,716.59	0.20	38,751,994.24
账龄组合	640,226.29	1.65	78,716.59	12.30	561,509.70
低风险组合	38,190,484.54	98.34			38,190,484.54
合计	38,833,310.83	—	81,316.59	—	38,751,994.24

13.2.2.1 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
喀什飞龙特种气体有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	预计无法收回
合计	2,600.00	2,600.00	—	—

13.2.2.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	137,033.99	22.90	6,851.70	357,952.59	55.91	17,897.63
1-2年(含2年)	199,252.07	33.30	19,925.21	230,000.00	35.92	23,000.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3年(含3年)	230,000.00	38.44	69,000.00	8,000.00	1.25	2,400.00
3-4年(含4年)	8,000.00	1.34	4,000.00			
4-5年(含5年)				44,273.70	6.92	35,418.96
5年以上	24,061.77	4.02	24,061.77			
合计	598,347.83	100.00	123,838.68	640,226.29	100.00	78,716.59

②其他组合

组合名称	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
低风险组合	16,995,245.36			38,190,484.54		
合计	16,995,245.36	—		38,190,484.54	—	

15.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		78,716.59	2,600.00	81,316.59
期初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		45,122.09		45,122.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额		123,838.68	2,600.00	126,438.68

13.2.4 其他应收款账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	38,190,484.54	640,226.29	2,600.00	38,833,310.83
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

账面余额	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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	6,545,344.31	208,777.00		6,754,121.31
本期终止确认	27,740,583.49	250,655.46		27,991,238.95
其他变动				
期末余额	16,995,245.36	598,347.83	2,600.00	17,596,193.19

13.2.5 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
新疆南疆果业有限公司	集团内部往来	6,457,008.46	1年以内、1-2年、2-3年	36.96	
喀什迈福敦食品有限公司	集团内部往来	4,320,000.00	1年以内	24.73	
喀什南达电子商务有限公司	集团内部往来	3,340,393.34	1年以内、1-2年	19.12	
新疆天山南北农业发展有限公司	集团内部往来	2,003,941.46	1-2年	11.47	
喀什深喀现代农业有限公司	保证金	293,353.91	2-3年	1.68	
合计	—	16,414,697.17	—	93.96	

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	213,489,488.02			213,489,488.02
对联营企业投资	12,629,090.48	650,000.00	551,088.40	12,728,002.08
小计	226,118,578.50	650,000.00	551,088.40	226,217,490.10
减：长期股权投资减值准备				
合计	226,118,578.50	650,000.00	551,088.40	226,217,490.10

13.3.2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
合计	228,339,488.02	226,118,578.50	650,000.00		-551,088.40	
一、子企业	213,489,488.02	213,489,488.02				
新疆南疆果业有限公司	47,857,567.21	47,857,567.21				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
新疆天山南北农业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
喀什南达电子商务有限公司	3,000,004.00	3,000,004.00				
喀什迈福敦食品有限公司	28,931,479.85	28,931,479.85				
疏附县南达冰川牧场有限公司	99,700,436.96	99,700,436.96				
疏附县南达有机肥有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
巴楚南达畜牧科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00				
岳普湖南达畜牧科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00				
二、联营企业	14,850,000.00	12,629,090.48	650,000.00		-551,088.40	
永嘉楠溪新农业股份有限公司	14,850,000.00	12,629,090.48	650,000.00		-551,088.40	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					226,217,490.10	
一、子企业					213,489,488.02	
新疆南疆果业有限公司					47,857,567.21	
新疆天山南北农业发展有限公司					10,000,000.00	
喀什南达电子商务有限公司					3,000,004.00	
喀什迈福敦食品有限公司					28,931,479.85	
疏附县南达冰川牧场有限公司					99,700,436.96	
疏附县南达有机肥有限公司					10,000,000.00	
巴楚南达畜牧科技有限公司					8,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
岳普湖南达畜牧科技有限公司					6,000,000.00	
二、联营企业					12,728,002.08	
永嘉楠溪新农业股份有限公司					12,728,002.08	

13.3.3.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	楠溪公司	楠溪公司
流动资产	13,218,216.61	11,510,726.98
非流动资产	69,021,042.35	61,365,340.64
资产合计	82,239,258.96	72,876,067.62
流动负债	7,370,769.81	11,963,683.39
非流动负债	14,424,881.69	14,807,263.01
负债合计	21,795,651.50	26,770,946.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	60,443,607.46	46,105,121.22
按持股比例计算的净资产份额	12,491,880.35	11,526,280.31
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,728,002.08	12,629,090.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,161,066.87	4,185,053.54
财务费用	50,274.14	5,776.24
所得税费用		
净利润	-2,666,513.76	-2,608,245.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,666,513.76	-2,608,245.73
本季度收到的来自联营企业的股利		

13.4 营业收入、营业成本

13.4.1 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	192,811,656.94	155,991,740.64	175,752,839.43	147,933,282.30
其他业务	14,289,416.66	13,017,832.95	3,944,935.92	2,411,684.98
合计	207,101,073.60	169,009,573.59	179,697,775.35	150,344,967.28

13.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
乳制品	185,973,579.87
果蔬类	1,459,376.00
糕点	7,221,665.55
其他	12,121,567.71
房租收入	324,884.47
合计	207,101,073.60
按商品转让的时间分类	
在某一时点	206,776,189.13
在某一时段	324,884.47
合计	207,101,073.60

履约义务的说明:本集团销售食品、生物资产、原材料等产品、提供电商服务的业务通常仅包括转让商品的履约义务,履约义务通常的履行时间为将商品交付购货方或由客户自提,在客户验收后,本集团的履约义务完成。

13.5 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	-551,088.40	-652,061.43
合计	-551,088.40	-652,061.43

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-694,528.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,487,846.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、		

交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	81,912.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,591,557.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-7,716,328.38	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	464,779.48	
合计	-8,181,107.86	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.17	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.36	-0.05	-0.05

南达新农业股份有限公司

2023 年 4 月 21 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

信息披露负责人办公室

南达新农业股份有限公司
董事会
二〇二二年四月二十一日