



ST 昆仑枣

NEEQ : 837261

和田昆仑山枣业股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、董事赵勇、陈飞、辛幸明，监事何世刚对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。
 - 二、公司负责人张超军、主管会计工作负责人刘文强及会计机构负责人（会计主管人员）李选选保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
 - 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
 - 五、本半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当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。
 - 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 七、未按要求披露的事项及原因
- | |
|----|
| 无。 |
|----|

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	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。
	报告期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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、昆仑枣业	指	和田昆仑山枣业股份有限公司
四十七团分公司	指	和田昆仑山枣业股份有限公司四十七团分公司
皮山分公司	指	和田昆仑山枣业股份有限公司皮山农场分公司
昆玉公司	指	新疆昆玉酵素有限公司
印业公司	指	和田昆仑山印业有限公司
昆亚公司	指	和田昆亚食品开发有限公司
十四师国资委	指	新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会
十二师国资公司	指	新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司
和君厚喜	指	新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）
恒和源	指	新疆恒和源投资有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《企业会计准则》	指	财政部颁布的《企业会计准则》
《公司章程》	指	《和田昆仑山枣业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、报告期内	指	2023年半年度，2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	和田昆仑山枣业股份有限公司		
英文名称及缩写	Hetian Kunlun Mountain Date Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	张超军	成立时间	2012年6月28日
控股股东	控股股东为（新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-蔬菜、水果和坚果加工-水果和坚果加工（C1372-水果和坚果加工（C1372）		
主要产品与服务项目	红枣产品研发、生产、加工和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 昆仑枣	证券代码	837261
挂牌时间	2016年5月31日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	115,000,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王洪江	联系地址	新疆昆玉市皮墨北京工业园区和兴街 137 号
电话	0903-6561890	电子邮箱	441851125@qq.com
传真	0903-6561890		
公司办公地址	新疆昆玉市皮墨北京工业园区和兴街 137 号	邮政编码	848116
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916532007789923035		
注册地址	新疆维吾尔自治区昆玉市北京工业园和兴街 137 号		
注册资本（元）	115,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、公司业务立足于干制红枣的生产加工及销售。公司的商业模式可分为研发模式、采购模式、生产模式、销售模式等。

1) 研发模式

公司研发团队经过多年的研发和积累，具有一定的核心竞争力。公司充分发挥自身在红枣加工方面的科技研发优势，成立了南疆特色果品加工工程技术研究中心。为了保证技术创新工作的系统性和可持续性，自成立以来，公司逐渐完善和优化相应的研发管理制度，建立了较为完善的研发体系。

2) 采购模式

公司根据“以需定产、以产定购、合理安排”的指导原则来编制采购计划，公司生产所需原材料主要为红枣，其供应主要通过市场化收购和自有基地种植 2 种方式满足。报告期内，公司原料红枣采购以市场化收购为主，1,680 亩自有红枣种植基地供应量较小，主要起到种植示范作用。

① 市场化收购

报告期内，公司原料枣采购主要来源于十四师所辖的 224 团、47 团及皮山农场等区域，该区域为和田玉枣产业协会“和田玉枣”地理标志证明商标所标识的区域，公司为“和田玉枣”地理标志证明商标的独家授权使用单位。此区域位于昆仑山北麓，塔克拉玛干沙漠南缘，北纬 36°-37° 的纬度位置，是世界水果专家公认的“水果优生区带”。其独特的土质、气候、日照、温差、水质等自然环境，使得果树发生病虫害的几率极小，创造了“和田玉枣”无公害栽培的天然生长环境。

公司采购人员在和田红枣上市前就对新疆各地区红枣种植、收购情况进行调研，并结合供需变化、历年价格走势，预测红枣收购价格及走势，为公司制定采购计划和策略提供支持。每年 12 月前后是和田红枣大批量上市时节，公司依据资金状况及下一年度销售预测，集中于每年 12 月及次年 1 月份进行大批量采购。采购时，采购人员下到田间地头实地考察，确保原料枣的等级、色泽、饱满度、含水量、杂质比例符合标准。通过询问及查看农户种植情况，确定红枣品质。对符合公司采购标准的原料枣，在综合考虑农户种植成本、市场行情、价格趋势的基础上作出采购决定。公司作出采购决定后，农户将原料枣拉运至公司指定区域，并与样品核对无误后，采购及统计人员将实际过磅重量告知财务管理中心，由财务管理中心统一支付货款。

② 种植基地

2015 年 4 月，公司与 28 名农户签订《土地承包经营合同》，将皮亚勒玛乡约 1,682 亩土地对外承包用于种植经营，约定承包期限为 2015 年 1 月 1 日至 2035 年 12 月 31 日。其中：对于已种植酸枣苗的土地，2015 年-2016 年不上交承包费，2017 年-2019 年上缴承包费用 220 元/年·亩，2020 年-2035 年上缴承包费用 450 元/年·亩；对于未种植酸枣苗的土地，2015 年-2017 年不上交承包费用，2018 年-2020 年上缴承包费用 220 元/年·亩，2021 年-2035 年上缴承包费用 450 元/年·亩。

2015 年公司共承包出 1628.76 亩（土地差额数为田间地头的道路及水渠所占用的土地），其中酸枣苗地 530.76 亩，白地 1063 亩，红枣地 35 亩。根据公司与种植户签订的土地承包合同，未种植土地的承包人必须以果蔬经营为主，不得改用其他用途，且若种植红枣须全部以订单的形式交售于公司。未播种酸枣苗的土地，种植作物必须满足甲方要求。

③ 生产模式

公司产品生产采取按需生产的模式。公司营销中心在接到经销商订单后，依据经销商实际需求提交给生产中心，生产中心按照种类和产品要求，同时考虑库存情况，制定生产计划，下发生产订单，及时安排生产，生产完成后由质量控制部取样检测，对质量合格的产品正式填单入库。对于在生产过程

中，经分选、分级（精分选、去杂）等步骤，达到生产要求及等级标准的红枣，对外予以出售。

④ 销售模式

报告期内，公司销售模式以经销商经销为主，公司直销为辅，公司除少量直接零星对外销售外，均由经销商经销代为经销。

A、经销商销售模式

公司实行经销商销售模式，对其实施分片管理；按照经销商的信誉、经营时限、销售能力等条件确定经销商，经销商购买公司产品后自行销售。公司根据经销商确定的订单，根据货款支付情况组织运输，运输单与公司出库单核对无误后发货，公司营销部门及时跟进物流状态，与经销商积极沟通到货后验收及售后服务等事宜。

每年 11 月份，公司根据当年和上一年度经销商销售情况确定各片区经销商，与符合条件的经销商签订下一年度框架性销售协议，合同执行期为 1 年，合同约定了产品的种类、价格、结算期、预估销售数量等内容，实际执行时以经销商发出的订单为准。

B、直接销售模式

公司目前正积极开拓网络销售平台等直销渠道，以扩大公司直销的规模，提高公司的盈利能力。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,595,349.49	23,010,183.06	-27.88%
毛利率%	33.88%	19.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,706,327.26	-9,540,361.93	-71.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,382,418.73	-10,692,878.89	-49.66%
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）	-9.42%	-89.08%	-
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）	-18.74%	-99.84%	-
基本每股收益	-0.0235	-0.08	-70.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	211,509,860.12	228,327,240.22	-7.37%
负债总计	248,544,186.91	262,401,236.86	-5.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	-30,068,527.49	-27,362,200.23	9.89%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.26	-0.24	8.33%
资产负债率%（母公司）	84.42%	84.86%	-
资产负债率%（合并）	117.51%	114.92%	-
流动比率	31.40%	34.00%	-
利息保障倍数	-2.65	-6.11	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,704,049.98	25,056,865.19	-110.79%
应收账款周转率	0.75	1.00	-
存货周转率	0.16	0.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.37%	-9.46%	-
营业收入增长率%	-27.88%	52.60%	-
净利润增长率%	69.79%	23.94%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	62,275.70	0.03%	7,759,617.31	3.40%	-99.20%
应收票据					
应收账款	3,718,933.99	1.76%	6,416,082.88	2.81%	-42.04%
存货	53,574,652.32	25.33%	56,018,643.54	24.53%	-4.36%
投资性房地产	16,685,865.71	7.89%	17,228,332.97	7.55%	-3.15%
固定资产	110,109,976.51	52.06%	117,432,132.8	51.43%	-6.24%
在建工程	2,235,777.23	1.06%	1,663,625.38	0.73%	34.39%
无形资产	17,623,680.99	8.33%	17,819,437.59	7.8%	-1.10%
短期借款	7,000,000.00	3.31%	7,000,000.00	3.07%	0.00%
应付账款	84,156,032.00	39.79%	91,501,833.10	40.07%	-8.03%
其他应付款	106,862,179.53	50.52%	109,867,113.89	48.12%	-2.74%
递延收益	48,317,677.36	22.84%	49,889,339.91	21.85%	-3.15%

项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金与上一年度相比变动较大的原因：
公司由于破产清算，部分资金已转移至破产管理人所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	16,595,349.49	-	23,010,183.06	-	-27.88%
营业成本	10,972,881.06	66.12%	18,550,843.73	80.62%	-40.85%
毛利率	33.88%	-	19.38%	-	-
销售费用	231,147.01	1.39%	727,012.16	3.16%	-68.21%
管理费用	10,259,607.22	61.82%	12,951,151.62	56.28%	-20.78%
财务费用	825,213.78	4.97%	1,048,406.68	4.56%	-21.29%
其他收益	1,696,379.74	10.22%	-100,000.00	-0.43%	-1,796.38%
营业利润	-4,016,256.98	-24.20%	-9,773,188.25	-42.47%	58.91%
营业外收入	1,840,650.49	11.09%	137,650.45	0.60%	1,237.19%
营业外支出	784,723.66	4.73%	164,224.00	0.71%	377.84%
净利润	-	-17.84%	-	-42.59%	-69.79%
	2,960,330.15		9,799,761.80		
经营活动产生的现金流量净额	-2,704,049.98	-	25,056,865.19	-	-110.79%
投资活动产生的现金流量净额	-550,654.00	-	-4,020,621.25	-	86.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,442,637.63	-	-	-	77.80%
			20,012,998.32		

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入与营业成本与上年度相比变动较大的原因

报告期内，由于公司进入破产清算程序，公司营业收入下降，从而导致营业成本下降。

2、报告期内其他收益与上年度相比变动较大的原因

由于今年上半年有各项政府补助，其他收益较去年上半年增加。

3、报告期内营业利润与上一年相比变动较大的原因

报告期内，由于红枣收购成本下降，公司毛利率上升，从而导致营业利润亏损幅度减少。

4、报告期内营业外收入与上一年相比变动较大的原因

公司于 2018 年补提了房产税和土地使用税，今年税务局核实后不需补税，因此将以前年度补提的税款计入营业外收入。

5、报告期内净利润与上一年相比变动较大的原因

公司毛利率较上年同期增长，因此亏损额减少。

6、报告期内经营活动产生的现金流量与上一年相比变动较大的原因

报告期内，部分资金已转移至破产管理人导致经营活动产生的现金流量为负。

7、报告期内投资活动产生的现金流量净额与上一年相比变动较大的原因

报告期内，公司购买固定资产的总额比去年同期减少，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

8、报告期内筹资活动产生的现金流量净额与上一年相比变动较大的原因

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额下降主要因为偿还了新疆生产建设兵团第十四师昆玉市供销合作社联合社借款。

9、其他收益增加是由于今年上半年有政府补助

四、 投资状况分析

(一) 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
和田昆仑山印业有限公司	子公司	生产销售包装制品	10,000,000	15,512,146.5	- 21,557,912.72	1,061,113.4	- 1,075,789.69
新疆昆玉酵素有限公司	子公司	酵素产品的研发、生产、加工、销售	60,000,000	50,658,897.69	- 50,616,105.60	16,462.23	- 2,098,380.14

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
自然灾害风险	红枣虽然素有“铁杆庄稼”之称，相对不易受自然灾害的影响。但是极端干旱、沙尘暴、暖冬、严寒和冰雹等异常气候和枣树病虫害也会造成红枣减产和红枣质量下降。如果出现上述情况，公司红枣采购数量和质量可能得不到保证，自然会对经营业绩产生一定影响。应对措施：公司将继续指导农民加强对可能影响公司生产经营的自然灾害的预防工作，加大防护林的种植和维护力度，完善排灌系统，从而最大程度降低自然灾害对公司自有种植基地枣树可能带来的风险。对于外购红枣，公司将通过扩展采购区域，丰富原材料的进货渠道的方式，降低因

	和田地区自然灾害的原因所导致的原料枣采购风险。
原材料价格波动风险	<p>红枣价格不仅容易受到国内种植面积、气候条件、病虫害等自然环境的影响，而且容易因其他外部因素影响，出现市场供应量不稳定，价格大幅波动的情况。公司红枣原材料占营业成本的比例较高，红枣原材料价格波动会对毛利率产生较大影响。公司主要采购高品质红枣，其在采购金额中占比较大。而采购市场上对高品质红枣的需求状况将会影响采购价格，进而影响公司销售毛利率和经营业绩。应对措施：1) 扩展公司的采购区域，丰富原材料的进货渠道；2) 加强红枣市场预测，以及原料产量及价格预测，建立科学的销售市场及原料供应监测及分析预测体系；3) 加强产品的贮藏保鲜设施建设，延长原料保质期，平抑价格波动带来的成本变动，保证原材料常年充足供应。4) 公司库房作为郑州商品交易所红枣指定交割库，将充分利用期货市场平抑原材料价格波动的金融功能，利用套期保值等一系列手段减小红枣价格波动对公司经营的影响。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>公司所从事农副产品加工行业属于传统行业。行业中企业众多、产品种类繁多，市场竞争十分激烈。多数企业都在追求规模化生产和低成本战略，导致市场上产品质量参差不齐，整个市场的无序竞争严重，扰乱了正常的市场秩序。应对措施：1) 公司将加大产品研发投入，通过包装更新及追溯系统升级等一系列措施提高产品辨识度。通过新产品研发来抵消仿冒企业的影响；2) 不断提升产品的技术含量和附加值，进一步提升公司竞争力；3) 对于研发的新产品、新技术，做好专利备案事宜，通过法律手段保护自身权益。</p>
食品安全风险	<p>公司一直对食品安全严格要求。公司 2006 年通过了 ISO22000:2005 食品安全管理体系认证，2009 年通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，2015 年通过复评审，取得中国质量认证中心颁发的编号“00115Q23131R2S/6500”《食品安全管理体系认证证书》、编号“001FSMS1300405”《质量管理体系认证证书》。公司制定了严格的生产操作规范制度，对员工的个人卫生、操作规范、生产环境、基础设施做了明确的规定并要求在实施过程中进行检查。尽管公司建立了严格的质量管理体系并严格实施，但仍然不排除由于管理上的疏忽造成食品污染对公司的形象和经营业绩造成影响的可能。应对措施：加强企业生产管理制度建设，完善人员在生产环节的培训，严格执行生产操作规范制度，并加强在生产实施过程中的检查及产品抽样检测，确保产品品质达到《食品安全管理体系认证》的要求。公司于 2019 年完成对部分车间改造，改造为净化车间，强化生产过程管理。同时健全食品安全检测制度，强化品控部门职责，定期对生产产品进行检测，以高度的责任心对全体消费者负责。</p>
盈利能力下降的风险	<p>近年来随着新疆地区红枣种植面积不断扩大，红枣年年丰收，造成当地红枣市场供给充分，而受宏观经济上行乏力的影响，对红枣的消费需求未有较大提升，使得红枣销售市场竞争日趋</p>

	<p>激烈，红枣市场形成一定程度的滞涨；同时受其他品牌红枣、散枣低价销售的冲击，对公司及经销商的销售均产生了一定的不利影响，公司虽然下调了部分产品的销售单价，但公司盈利能力未见有较大好转，未来公司盈利能力仍有继续下降的可能。</p> <p>应对措施：目前公司正积极转变经营思路，围绕红枣及其他新疆优质干坚果产品开发符合市场需求的休闲零食产品。并通过更加灵活的营销方式，拓展线上线下销售渠道。努力完善公司产品的产业链，调整公司产品产业结构，丰富产品种类提高公司产品的附加值，以应对盈利能力下降的可能。</p>
<p>红枣供应情况可能产生的风险</p>	<p>和田红枣是本公司产品的主要原料，红枣的供应量和红枣的品质直接决定了公司产品的供应量和产品的质量，对公司发展具有重大影响。若出现红枣供应量不足，不仅会造成公司原材料短缺，制约公司销售规模的扩张，还会提高公司采购红枣成本，降低公司毛利，降低公司盈利能力。若出现红枣品质下降情况，会影响公司最终产品的质量，间接影响到公司产品的销售推广。目前公司红枣的采购主要采用市场化的收购模式，在红枣成熟的季节，公司派采购人员到农户地头进行收购，然后将采购的红枣运输到公司进行加工保存。市场化收购的收购价格随行就市，存在一定的波动性，收购红枣的品质差别也比较大，对现场采购人员的红枣品质鉴定能力以及依据红枣品质议价的能力提出了较高的要求。</p> <p>应对措施：公司目前正积极开展自有种植基地的建设，2019年建成红枣标准园 1500 亩，与石河子大学、塔里木大学合作将水肥一体化技术及红枣种植过程机械化技术引入到红枣种植过程，提高红枣种植机械化、自动化、智能化水平，示范带动周边种植户改变传统种植模式，提质增效。同时收购过程中通过对红枣收购技术进行量化考核，对收购红枣进行层层抽检，提高收购人员业务能力，保证红枣收购品质。</p>
<p>主要原料红枣季节性集中采购的风险</p>	<p>公司生产所需的主要原材料为和田红枣，而红枣具有固定生长周期，每年最后一季度为产枣期，相应的公司在此期间需对红枣进行大规模的采购以维持生产的持续性，由此会导致公司在每年的第四季度采购量较大，年末存货量较大，由此会给公司的经营状况及财务状况带来不利影响。1) 不能及时筹集所需的采购资金对经营业绩造成不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司目前正积极与各金融机构进行沟通，使其能够给予公司季节性的授信保证公司季节性采购资金需求；同时，通过多年诚信合作，公司与广大种植户达成共识，收购季节公司采用设置与种植户兑现账期等方式减小收购期间红枣收购资金压力。2) 短期偿债能力存在季节性风险应对措施：目前红枣市场消费疲软，特别是高端产品市场消费份额逐年下降，由此带来的利润率较高的高品质红枣原材料销售周期较长，针对该现状公司调整收购战略，由以往主要收购特级、一级产品为主调整为一级产品为主、二级产品为辅兼顾三级产品</p>

	<p>的收购模式，销售模式改以往主要依靠“和田玉枣”等高端品质产品销售，改变为以市场需求为引导，提高向下游企业销售原材料比例，同时不断提高“和田玉枣”产品质量，稳步提升市场占有率，提高资金周转率，库存成本，保证利润率。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人十四师国资委持有公司 60%股份，处于绝对控制地位。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。应对措施：股份公司设立以来，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《控股子公司管理制度》等公司治理制度，构建了适应公司内部治理结构和内部控制体系，能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东（包括中小股东）提供合理保护及保证股东（包括中小股东）充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，切实防范实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>公司面临破产清算风险</p>	<p>申请人和田开元建筑安装工程有限责任公司以被申请人和田昆仑山枣业股份有限公司，不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向新疆生产建设兵团和田垦区人民法院申请对被申请人和田昆仑山枣业股份有限公司进行破产清算。于 2023 年 5 月 13 日裁定受理和田开元建筑安装工程有限责任公司申请和田昆仑山枣业股份有限公司破产清算一案，受理申请人和田开元建筑安装工程有限责任公司对被申请人和田昆仑山枣业股份有限公司的破产清算申请。</p> <p>新疆生产建设兵团和田垦区人民法院根据和田开元建筑安装工程有限责任公司的申请，裁定受理和田昆仑山枣业股份有限公司破产清算一案。本院根据《兵团法院审理企业破产案件指定管理人名册》，依照《中华人民共和国企业破产法》第二十二条，《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》第十五条、第十六条之规定，指定新疆天阳律师事务所担任和田昆仑山枣业股份有限公司的管理人，甄振邦任管理人负责人。</p>
<p>公司可能被强制终止挂牌风险</p>	<p>根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十七条，挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：（十三）被法院宣告破产。因法院已出具民事裁定书，受理和田昆仑山枣业股份有限公司破产清算一案，可能导致触发强制终止挂牌情形。</p> <p>公司将严格按照《股票终止挂牌实施细则》的相关规定和要求，根据相关事项的进展情况和结果，及时履行后续信息披露义务，敬请投资者关注。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	公司面临破产清算及可能强制终止挂牌风险,本期风险发生重大变化,敬请投资者关注。
-----------------	-----------------------------------------

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)

二、 重大事件详情

(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) 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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌公转书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年1月27日		正在履行中
挂牌公转书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月27日		正在履行中
挂牌公转书	其他股东	同业竞争承	2016年1月27		正在履行中

		诺	日		
挂牌公转书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月27日		正在履行中
挂牌公转书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年1月27日		正在履行中
挂牌公转书	其他股东	关联交易承诺	2016年1月27日		正在履行中
挂牌公转书	董监高	关联交易承诺	2016年1月27日		正在履行中
挂牌公转书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年1月27日		正在履行中
挂牌公转书	其他股东	资金占用承诺	2016年1月27日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(四) 破产重整事项

申请人和田开元建筑安装工程有限责任公司以被申请人和田昆仑山枣业股份有限公司，不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向新疆生产建设兵团和田垦区人民法院申请对被申请人和田昆仑山枣业股份有限公司进行破产清算。于2023年5月13日裁定受理和田开元建筑安装工程有限责任公司申请和田昆仑山枣业股份有限公司破产清算一案，受理申请人和田开元建筑安装工程有限责任公司对被申请人和田昆仑山枣业股份有限公司的破产清算申请。

新疆生产建设兵团和田垦区人民法院根据和田开元建筑安装工程有限责任公司的申请，裁定受理和田昆仑山枣业股份有限公司破产清算一案。本院根据《兵团法院审理企业破产案件指定管理人名册》，依照《中华人民共和国企业破产法》第二十二条，《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》第十五条、第十六条之规定，指定新疆天阳律师事务所担任和田昆仑山枣业股份有限公司的管理人，甄振邦任管理人负责人。

第四节 股份变动及股东情况

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	69,000,000	60.00%	0	69,000,000	60.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,000,000	20.00%	0	23,000,000	20.00%	
	董事、监事、高管	9,650,200	8.39%	-600,000	9,050,200	7.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,000,000	40.00%	0	46,000,000	40.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	46,000,000	40.00%	0	46,000,000	40.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		115,000,000	-	0	115,000,000	-	
普通股股东人数							8

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	新疆生产建设兵团第十四师	69,000,000	0	69,000,000	60%	46,000,000	23,000,000	0	0

	国有资产监督管理委员会								
2	新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）	15,210,000	0	15,210,000	13.23%	0	15,210,000	0	0
3	新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	11,000,000	0	11,000,000	9.57%	0	11,000,000	0	0
4	辛幸明	9,650,200	-600,000	9,050,200	7.87%	0	9,050,200	0	0
5	新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	3,570,000	0	3,570,000	3.10%	0	3,570,000	0	0
6	赵洪斌	3,569,900	0	3,569,900	3.10%	0	3,569,900	0	0

7	刘小林	2,999,900	0	2,999,900	2.61%	0	2,999,900	0	0
8	刘畅	0.00	600,000	600,000	0.52%	0	600,000	0	0
合计		115,000,000	-	115,000,000	100%	46,000,000	69,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:报告期内,公司股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张超军	董事长	男	1965年10月	2020年9月15日	2022年3月5日
刘文强	董事、总经理、财务负责人	男	1973年12月	2019年3月6日	2022年3月5日
王洪江	董事、副总经理、董事会秘书	男	1969年1月	2020年12月4日	2022年3月5日
王强	董事	男	1974年8月	2019年3月6日	2022年3月5日
陈飞	董事	男	1983年1月	2020年9月15日	2022年3月5日
辛幸明	董事	男	1965年8月	2020年9月15日	2022年3月5日
赵勇	董事	男	1986年4月	2022年4月27日	2022年3月5日
祁连国	监事会主席	男	1970年9月	2020年11月13日	2022年3月5日
刘建军	监事	男	1963年8月	2019年2月15日	2022年3月5日
何世刚	监事	男	1972年6月	1972年6月1日	2022年3月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；本公司董事张超军先生、刘文强先生、王洪江先生、王强先生及监事祁连国先生为公司控股股东、实际控制人新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会委派董事及监事，上述人员与公司控股股东、实际控制人新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会存在着关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	7	7
销售人员	5	4
财务人员	5	5
采购人员	2	2
生产人员	6	6
技术人员	12	10
其他	9	6
员工总计	46	40

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	62,275.70	7,759,617.31
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	七、2	3,718,933.99	6,416,082.88
应收款项融资			
预付款项	七、3	239,618.08	245,232.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	4,977,357.10	1,463,161.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	53,574,652.32	56,018,643.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	51,365.76	50,616.69
流动资产合计		62,624,202.95	71,953,354.75
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、7	16,685,865.71	17,228,332.97

固定资产	七、8	110,109,976.51	117,432,132.8
在建工程	七、9	2,235,777.23	1,663,625.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、10	17,623,680.99	17,819,437.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、11	200,432.88	200,432.88
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、12	2,029,923.85	2,029,923.85
非流动资产合计		148,885,657.17	156,373,885.47
资产总计		211,509,860.12	228,327,240.22
流动负债：			
短期借款	七、13	7,000,000.00	7,000,000.00
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	七、14	84,156,032.00	91,501,833.10
预收款项			
合同负债	七、15	227,712.04	621,994.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、16	420,196.88	891,172.50
应交税费	七、17	747,713.17	1,797,106.54
其他应付款	七、18	106,862,179.53	109,867,113.89
其中：应付利息			
应付股利	七、18	3,148,157.18	3,148,157.18
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			
其他流动负债	七、19	11,858.86	31,859.01
流动负债合计		199,425,692.48	211,711,079.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、20	800,817.07	800,817.07
递延收益	七、21	48,317,677.36	49,889,339.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,118,494.43	50,690,156.98
负债合计		248,544,186.91	262,401,236.86
所有者权益：			
股本	七、22	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、23	40,106,756.46	40,106,756.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、24	10,020,574.07	10,020,574.07
一般风险准备			
未分配利润	七、25	-195,195,858.02	-192,489,530.76
归属于母公司所有者权益合计		-30,068,527.49	-27,362,200.23
少数股东权益		-6,965,799.30	-6,711,796.41
所有者权益合计		-37,034,326.79	-34,073,996.64
负债和所有者权益总计		211,509,860.12	228,327,240.22

法定代表人：张超军

主管会计工作负责人：刘文强

会计机构负责人：李选选

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,142.54	7,121,514.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,709,051.23	6,200,818.47
应收款项融资			
预付款项		37,194.29	42,809.02
其他应收款	十三、2	105,964,783.21	102,254,256.31
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,634,206.36	20,283,135.46
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		51,365.76	50,616.69
流动资产合计		127,408,743.39	135,953,150.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,782,876.76	4,782,876.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,685,865.71	17,228,332.97
固定资产		80,319,743.51	84,260,212.65
在建工程		2,235,777.23	1,663,625.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,457,172.75	17,648,495.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		200,432.88	200,432.88
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,029,923.85	2,029,923.85
非流动资产合计		123,711,792.69	127,813,899.54
资产总计		251,120,536.08	263,767,050.12
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,640,825.74	64,128,502.84
预收款项			
合同负债		83,791.65	219,986.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		356,415.77	827,391.39
应交税费		577,863.53	1,560,211.90
其他应付款		101,203,583.18	104,186,568.03
其中：应付利息			
应付股利		3,148,157.18	3,148,157.18

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,541.25	19,798.75
流动负债合计		166,870,021.12	177,942,459.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		800,817.07	800,817.07
递延收益		44,323,569.82	45,089,374.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,124,386.89	45,890,191.95
负债合计		211,994,408.01	223,832,650.96
所有者权益：			
股本		115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,106,756.46	40,106,756.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,020,574.07	10,020,574.07
一般风险准备			
未分配利润		-126,001,202.46	-125,192,931.37
所有者权益合计		39,126,128.07	39,934,399.16
负债和所有者权益合计		251,120,536.08	263,767,050.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	七、26	16,595,349.49	23,010,183.06
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,307,986.21	33,862,461.82
其中：营业成本	七、26	10,972,881.06	18,550,843.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、27	19,137.14	585,047.63
销售费用	七、28	231,147.01	727,012.16
管理费用	七、29	10,259,607.22	12,951,151.62
研发费用			
财务费用	七、30	825,213.78	1,048,406.68
其中：利息费用	七、30	810,929.73	754,294.30
利息收入	七、30	4,279.78	6,531.11
加：其他收益	七、31	1,696,379.74	-100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、32		1,179,090.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,016,256.98	-9,773,188.25
加：营业外收入	七、33	1,840,650.49	137,650.45
减：营业外支出	七、34	784,723.66	164,224.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,960,330.15	-9,799,761.80
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,960,330.15	-9,799,761.80
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）		-2,960,330.15	
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）		-254,002.89	-259,399.87
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-2,706,327.26	-9,540,361.93

以“-”号填列)			
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		-2,960,330.15	-9,799,761.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,706,327.26	-9,540,361.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-254,002.89	-259,399.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.02	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.02	-0.08

法定代表人：张超军

主管会计工作负责人：刘文强

会计机构负责人：李选选

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	15,517,773.86	22,520,654.52
减：营业成本	十三、4	9,936,353.71	18,133,706.65
税金及附加		18,899.71	584,960.33
销售费用		231,147.01	726,012.16
管理费用		7,343,465.18	9,476,537.55
研发费用			
财务费用		824,633.32	1,049,425.48
其中：利息费用		810,929.73	

利息收入		4,104.44	
加：其他收益		879,249.15	-100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,179,090.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,957,475.92	-6,370,897.14
加：营业外收入		1,840,650.49	68,922.46
减：营业外支出		691,445.66	64,221.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-808,271.09	-6,366,195.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-808,271.09	-6,366,195.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-808,271.09	-6,366,195.84
（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		-808,271.09	-6,366,195.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		19,043,218.69	25,863,729.89
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		1,363,037.11	17,018,635.21
经营活动现金流入小计	七、35	20,406,255.80	42,882,365.10
购买商品、接受劳务支付的现金		13,757,964.57	11,147,034.99
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		2,775,231.51	4,961,700.65
支付的各项税费		322,367.02	1,137,273.06
支付其他与经营活动有关的现金		6,254,742.68	579,491.21
经营活动现金流出小计	七、35	23,110,305.78	17,825,499.91
经营活动产生的现金流量净额		-2,704,049.98	25,056,865.19
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			
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			31,551.00
投资活动现金流入小计			31,551.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,654.00	4,052,172.25
投资支付的现金			
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		550,654.00	4,052,172.25
投资活动产生的现金流量净额		-550,654.00	-4,020,621.25
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、35		52,000.00
筹资活动现金流入小计			52,000.00
偿还债务支付的现金		810,929.73	20,040,405.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			24,593.32
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		3,631,707.90	
筹资活动现金流出小计		4,442,637.63	20,064,998.32
筹资活动产生的现金流量净额		-4,442,637.63	-20,012,998.32
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	七、36	-7,697,341.61	1,023,245.62
加：期初现金及现金等价物余额	七、36	7,759,617.31	5,518,518.48
六、期末现金及现金等价物余额	七、36	62,275.70	6,541,764.10

法定代表人：张超军

主管会计工作负责人：刘文强

会计机构负责人：李选选

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		18,742,040.24	25,156,637.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,351,588.67	16,709,232.53
经营活动现金流入小计		20,093,628.91	41,865,869.55
购买商品、接受劳务支付的现金		13,757,964.57	6,237,374.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,775,231.51	4,418,315.60
支付的各项税费		194,619.31	591,061.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,481,893.98	15,726,651.05
经营活动现金流出小计		22,209,709.37	26,973,402.65

经营活动产生的现金流量净额		-2,116,080.46	14,892,466.90
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			8,370,909.49
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			31,551.00
投资活动现金流入小计			8,402,460.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,654.00	3,587,445.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		550,654.00	3,587,445.15
投资活动产生的现金流量净额		-550,654.00	4,815,015.34
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			52,000.00
筹资活动现金流入小计			52,000.00
偿还债务支付的现金			20,064,998.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		810,929.73	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,631,707.90	
筹资活动现金流出小计		4,442,637.63	20,064,998.32
筹资活动产生的现金流量净额		-4,442,637.63	-20,012,998.32
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		-7,109,372.09	-305,516.08
加：期初现金及现金等价物余额		7,121,514.63	2,946,489.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,142.54	2,640,973.14

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

和田昆仑山枣业股份有限公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

和田昆仑山枣业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2005 年 10 月 14 日注册成立, 取得由昆玉工商行政管理局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码: 916532007789923035。公司现经营住所为新疆昆玉市皮墨北京工业园区和兴街 137 号。

本公司于 2005 年 10 月 14 日由新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司、新疆亚鑫国际经贸股份有限公司、和田知昂生态科技有限公司、和田地区天物生产资料有限公司、和田桑利特塑业

有限责任公司、宋怀明等共同出资 206.00 万元设立。

2006 年 9 月 15 日，本公司注册资本变更为 2,500.00 万元。其中，股东新疆亚鑫国际经贸股份有限公司、和田知昂生态科技有限公司、和田桑利特塑料有限公司和宋怀明合计减资 90.00 万元；新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司增资 1,984.70 万元。本次股东出资变更后，本公司的实收资本增加至 2,100.70 万元。2008 年 9 月 3 日，股东新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司以货币形式增资 400 万元。本公司注册资本由 2,500 万元增加至 2,500.70 万元，实收资本由 2,100.70 万元增加至 2,500.70 万元。

2010 年 11 月 25 日，股东新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司以货币形式增资 2,140 万元。本公司注册资本由 2,500.70 万元增加到 4,640.70 万元。

2011 年 5 月 30 日，和田地区天物生产资料有限公司将所持本公司 10.00 万元的出资转让给新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司。本次股权转让完成后，公司成为新疆生产建设兵团农业建设第十四师国有资产经营有限责任公司全资子公司。

2011 年 6 月 13 日，本公司以未分配利润转增实收资本 3,359.30 万元，实收资本由 4,640.70 万元增加至 8,000 万元。

2011 年 6 月 28 日，新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司将其所持有本公司 100% 股权转让给新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会。

2012 年 3 月 19 日，新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会与新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司签订股权转让协议，将其所持本公司的 1,100.00 万元股份转让予新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司。

2012 年 3 月 23 日，新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆恒和源投资有限公司对本公司进行增资扩股。和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 3,352.50 万元，其中实收资本 2,235.00 万元，其余 1,117.50 万元计入资本公积；新疆恒和源投资有限公司以货币出资 1,897.50 万元，其中实收资本 1,265.00 万元，其余 632.50 万元计入资本公积。本次增资扩股完成后，本公司实收资本由 8,000.00 万元增加至 11,500.00 万元。

2012 年 6 月 4 日，本公司整体变更为股份有限公司并更名为和田昆仑山枣业股份有限公司。公司全体股东以本公司截至 2012 年 3 月 31 日经审计后的净资产 14,321.46 万元作为出资，折股 11,500 万股，剩余净资产 2,821.46 万元转入资本公积。公司变更后的注册资本（股本）为 11,500.00 万元。

2016 年 4 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发函《关于同意和田昆仑山枣业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2016〕3163 号），审核通过本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的申请，准许本公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让。证券代码：837261，基础层。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司在中国证券登记结算中心登记在册的股东及出资额情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会	69,000,000.00	60.0000

股东名称	出资金额	出资比例（%）
新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）	15,210,000.00	13.2261
新建生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限公司	11,000,000.00	9.5652
辛幸明	9,650,200.00	8.3915
新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	3,570,000.00	3.1043
赵洪斌	3,569,900.00	3.1043
刘小林	2,999,900.00	2.6086
合计	115,000,000.00	100.00

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事水果制品（水果干制品）的生产、销售，批发：预包装食品（直接入口），休闲食品生产、零售，新食品的研发，烘焙类食品的生产、销售，蜂蜜的销售；农作物、水果、坚果种植与销售；电子商务；职业技能培训（营利性民办培训除外）；仓储服务（危险化学品及易燃易爆物品除外），仓库、库房的租赁服务，普通货物道路运输；农业技术有偿服务；建筑材料、日用百货、针纺织品销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），开展边境小额贸易业务；农作物种植，畜牧养殖及销售；水产养殖及销售，化肥、有机肥、农膜、农药（限制使用农药及危险化学品除外），广告设计及牌匾制作，餐饮服务，园林技术服务、滴灌设施、管材、日用百货，批发零售粮油，枣饮、枣醋、枣酒、枣茶、枣保健品的生产、销售（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）。

本公司的子公司和田昆仑山印业有限公司，主要从事包装装潢印刷品印刷，设计、制作、印刷广告业务；销售：电子配件、电池装配、皮革、塑料及制品、五金工具、磨具、磨料及制品的销售，开展边境小额贸易进出口业务，生产销售包装袋（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）。

本公司的子公司新疆昆玉酵素有限公司，主要从事酵素、农产品的加工、研发及销售；农作物、水果、坚果的种植与销售；农业技术咨询服务；销售：食品、建筑材料、日用百货（火柴除外）、针纺织品（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）。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

4、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本年 1-6 月合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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,本公司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。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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、持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制的,但本公司2023年5月5日收到新疆生产建设兵团和田垦区人民法院发出的《通知书》(2023)兵1301破申1号(以下简称“《通知书》”),《通知书》称和田开元建筑安装工程有限责任公司系公司债权人,以公司不能清偿到期债务为由,向新疆生产建设兵团和田垦区人民法院申请对公司进行破产清算。已于2023年7月7日召开第一次债权人会议。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期合并及母公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外,本公司的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。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司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。本公司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。

2. 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. 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定,本公司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。

4. 企业合并

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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在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,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本

溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(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(参见本附注四、12),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四、12“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）。

5. 合并财务报表编制方法

（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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

公司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公司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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（详见本附注四、12）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。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计

入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）各类金融资产信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信

用损失。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

①应收账款及合同资产

本公司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。

本公司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，则本公司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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
账龄组合	应收非关联方货款
关联方组合	应收关联方货款

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为关联方组合的合并范围内关联方，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

②其他应收款

本公司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，则本公司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，本公司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。

项目	确定组合的依据
一般往来组合	一般性往来款、员工备用金、押金等
关联方组合	应收关联方往来

本公司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，本公司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，本公司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。

9. 存货

(1) 存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、周转材料等。

原材料、产成品按实际成本核算，取得时按实际成本法核算，发出存货时按加权平均法核算；低值易耗品按实际成本核算，领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

10. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产预期信用损失的会计处理方法

合同资产预期信用损失的会计处理方法，参照附注四、8 金融资产减值。

11. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下

列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本却认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，是的前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）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。

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。

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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

类别	折旧方法	预计使用年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	10-30	0-5	10.00-3.17

机器设备	年限平均法	5-14	0-5	20.00-6.79
运输工具	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
其他设备	年限平均法	3-8	0-5	33.33-11.88

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，本公司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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

本公司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。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15. 无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	35-50
专利权	10
非专利技术	10
软件	5
商标	5

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(5) 内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在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：

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，应当证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 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。本公司的各主要长期待摊费用本公司的长期待摊费用主要包括改造装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，本公司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。

19. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

20. 职工薪酬

本公司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：

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。本公司在职工为本公司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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划，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。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

22. 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

23. 收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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，公司考虑下列迹象：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。

销售商品收入：

本公司销售红枣、每日坚果商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司大部分客户系现销，不存在重大融资成分。

24. 政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

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。

与本公司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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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）的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，如果本公司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，本公司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）的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，本公司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。

26. 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为仓库。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、13“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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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。

①经营租赁

本公司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。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司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。本公司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。

27. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁

A、租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

B、租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

C、租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

3、 重要前期差错更正

本公司报告期无前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	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)	废品及酵素销售13%、红枣及干果销 售9%、过磅及装车收入6%、租赁收入 5%、小规模销售收入3%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
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	详见下表	

不同企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
和田昆仑山枣业股份有限公司	免征
和田昆仑山印业有限公司	25%
新疆昆玉酵素有限公司	25%

2、税收优惠及批文

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）、《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号）、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）文件规定，从事农、林、牧、渔业项目（国家限制和禁止发展的项目除外）的所得，予以减免法定期限内企业所得税，母公司和和田昆仑山枣业股份有限公司免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年度1-6月，“上期”指2022年度1-6月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	62,275.70	7,656,947.16
其他货币资金		102,670.15
合计	62,275.70	7,759,617.31
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,257,081.93
1-2年(含2年)	1,079,249.88
2-3年(含3年)	1,354,157.93
3-4年(含4年)	85,621.00
4-5年(含5年)	20,600.00
5年以上	15,866,944.57
小 计	20,663,655.31
减: 坏账准备	16,944,721.32
合 计	3,718,933.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,425,518.67	45.61	9,425,518.67	100.00	
其中:					
单项计提	9,425,518.67	45.61	9,425,518.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,238,136.64	54.39	7,519,202.65	66.91	3,718,933.99
其中:					
账龄组合	11,238,136.64	54.39	7,519,202.65	66.91	3,718,933.99
合 计	20,663,655.31	100.00	16,944,721.32	82.00	3,718,933.99

(续)

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,425,518.67	40.35	9,425,518.67	100.00	
其中:					
单项计提	9,425,518.67	40.35	9,425,518.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,935,285.53	59.65	7,519,202.65	53.96	6,416,082.88
其中:					
账龄组合	13,935,285.53	59.65	7,519,202.65	53.96	6,416,082.88
合 计	23,360,804.20	100.00	16,944,721.32	72.53	6,416,082.88

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
和田昆仑红果业	2,133,635.92	2,133,635.92	100.00	预计无法收回
李先锋	892,444.57	892,444.57	100.00	预计无法收回
沈阳久恒商贸	704,276.50	704,276.50	100.00	预计无法收回
上海新甜果品公司	686,495.50	686,495.50	100.00	预计无法收回
李亚龙	479,399.61	479,399.61	100.00	预计无法收回
长春蒲源商贸	447,217.58	447,217.58	100.00	预计无法收回
新疆振南枣业有限公司	310,185.00	310,185.00	100.00	预计无法收回
翰鑫实业公司	287,135.30	287,135.30	100.00	预计无法收回
重庆喜多公司	283,300.00	283,300.00	100.00	预计无法收回
百枣荟贸易公司	270,446.45	270,446.45	100.00	预计无法收回
和田古丽巴格果品有限公司	267,454.60	267,454.60	100.00	预计无法收回
北京百果神农公司	248,280.00	248,280.00	100.00	预计无法收回
和田开元建筑安装工程有限责任公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
十四师办公室	191,548.98	191,548.98	100.00	预计无法收回
李雷	174,400.00	174,400.00	100.00	预计无法收回
昆明汇顶商贸公司	131,375.64	131,375.64	100.00	预计无法收回
丰茂果品有限公司	124,841.00	124,841.00	100.00	预计无法收回
新疆戈壁情商贸公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
和田驻乌办	118,080.00	118,080.00	100.00	预计无法收回
新疆极枣演艺农业科技有限公司	118,000.00	118,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳天山商贸	113,549.58	113,549.58	100.00	预计无法收回
周海龙	112,000.00	112,000.00	100.00	预计无法收回
海南海口贸易公司	107,960.40	107,960.40	100.00	预计无法收回
金华腾骏商贸公司	88,930.00	88,930.00	100.00	预计无法收回
宁波海曙贸易公司	86,050.00	86,050.00	100.00	预计无法收回
长沙浩宇公司	49,999.99	49,999.99	100.00	预计无法收回
董妍希	48,204.79	48,204.79	100.00	预计无法收回
郑海军	46,172.00	46,172.00	100.00	预计无法收回
李相进	43,680.00	43,680.00	100.00	预计无法收回
十四师交通局	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
江成辉	41,039.00	41,039.00	100.00	预计无法收回
李鹏飞	28,800.00	28,800.00	100.00	预计无法收回
四十七团	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
十四师门诊部	25,940.00	25,940.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
224 团	25,320.00	25,320.00	100.00	预计无法收回
劳动局	23,699.50	23,699.50	100.00	预计无法收回
西湖酒店	23,520.00	23,520.00	100.00	预计无法收回
辛涛涛	23,040.00	23,040.00	100.00	预计无法收回
224 团派出所	22,307.30	22,307.30	100.00	预计无法收回
王计划	22,040.00	22,040.00	100.00	预计无法收回
王德忠	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
兵团大饭店	18,876.00	18,876.00	100.00	预计无法收回
十四师机关赵樊	18,360.00	18,360.00	100.00	预计无法收回
陈志坚	17,200.00	17,200.00	100.00	预计无法收回
振南枣业	17,150.00	17,150.00	100.00	预计无法收回
陈鹏	13,230.00	13,230.00	100.00	预计无法收回
十四师司法局	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
合肥恒旭	11,347.21	11,347.21	100.00	预计无法收回
十四师天物公司	9,480.00	9,480.00	100.00	预计无法收回
十四师老干局	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
和田姚友明	8,990.00	8,990.00	100.00	预计无法收回
石刚	8,232.00	8,232.00	100.00	预计无法收回
吴素娟	6,300.00	6,300.00	100.00	预计无法收回
十四师检察院孙海波	5,880.00	5,880.00	100.00	预计无法收回
十四师农业局	4,740.00	4,740.00	100.00	预计无法收回
和田地委	3,924.00	3,924.00	100.00	预计无法收回
刘建宏	3,502.00	3,502.00	100.00	预计无法收回
图尔托合提	3,372.25	3,372.25	100.00	预计无法收回
张世龙	3,360.00	3,360.00	100.00	预计无法收回
张继斌	2,550.00	2,550.00	100.00	预计无法收回
胡新霞	2,352.00	2,352.00	100.00	预计无法收回
和田地区工商银行	2,100.00	2,100.00	100.00	预计无法收回
王倩	1,764.00	1,764.00	100.00	预计无法收回
城投公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
北辰集团	1,340.00	1,340.00	100.00	预计无法收回
十四师工业局	1,080.00	1,080.00	100.00	预计无法收回
宁波	960.00	960.00	100.00	预计无法收回
李林毓	960.00	960.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
振南枣业公司	700.00	700.00	100.00	预计无法收回
王启红	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
合计	9,425,518.67	9,425,518.67		

(3) 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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,519,202.65					7,519,202.65
账龄组合	7,519,202.65					7,519,202.65
单项计提坏账准备的应收账款	9,425,518.67					9,425,518.67
合计	16,944,721.32					16,944,721.32

(4) 按欠款方归集的年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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京九运九商贸有限公司	3,955,339.39	19.14	642,828.80
和田昆仑红果业	2,133,635.92	10.33	2,133,635.92
石家庄礼乐公司	1,980,462.72	9.58	1,980,462.72
兰州瑞圭公司	1,822,460.48	8.82	1,822,460.48
北京援和农业发展有限公司	1,350,270.00	6.53	1,350,270.00
合计	11,242,168.51	54.41	7,929,657.92

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	239,618.08	100.00	245,232.81	100.00
1-2年（含2年）				
2-3年（含3年）				
3年以上				
合计	239,618.08	100.00	245,232.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
阿克苏市远大纸业有限责任公司	120,163.79	50.15
新疆西域风彩彩印包装有限公司	80,000.00	33.39
浙江智冠包装有限公司	20,141.00	8.41

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
224 团电信公司	8,953.29	3.74
四川瑞蓉测绘有限公司和田分公司	5,500.00	2.30
合计	234,758.08	97.97

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	4,977,357.10	1,463,161.52
合计	4,977,357.10	1,463,161.52

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,977,477.81
1-2年(含2年)	455,513.34
2-3年(含3年)	112,961.20
3-4年(含4年)	353,923.33
4-5年(含5年)	776,372.80
5年以上	153,700.00
小计	5,829,948.48
减:坏账准备	852,591.38
合计	4,977,357.10

② 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
往来款	4,829,443.54	1,299,727.96
备用金		15,520.00
代垫社保	1,000,504.94	1,000,504.94
小计	5,829,948.48	2,315,752.90
减:坏账准备	852,591.38	852,591.38
合计	4,977,357.10	1,463,161.52

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额		702,739.38	149,852.00	852,591.38

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		702,739.38	149,852.00	852,591.38

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	702,739.38					702,739.38
单项计提坏账准备的其他应收账款	149,852.00					149,852.00
合计	852,591.38					852,591.38

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
和田昆仑山枣业股份有限公司管理人	往来款	3,977,477.81	1 年以内	68.22	
连队职工代垫社保	代垫社保	962,784.94	3—4 年	16.51	481,392.47
北京九运九商贸有限公司	往来款	158,877.84	1 年以内	2.73	1,588.78
十四师民族宗教事务局	往来款	126,980.00	4-5 年	2.18	126,980.00
陕西鑫虎现代农业有限公司	往来款	108,000.00	3—4 年	1.85	54,000.00
合计		5,334,120.59		91.50	663,961.25

5、 存货

(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	781,573.76	126,484.08	655,089.68
在产品	2,688,383.78	194,470.40	2,493,913.38

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
库存商品	64,380,606.80	13,954,957.54	50,425,649.26
周转材料			
合计	67,850,564.34	14,275,912.02	53,574,652.32

(续)

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	8,012,352.48	126,484.08	7,885,868.40
在产品	7,662,802.53	194,470.40	7,468,332.13
库存商品	53,178,637.75	13,954,957.54	39,223,680.21
周转材料	1,440,762.80		1,440,762.80
合计	70,294,555.56	14,275,912.02	56,018,643.54

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	年初余额	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	126,484.08					126,484.08
在产品	194,470.40					194,470.40
库存商品	13,954,957.54					13,954,957.54
合计	14,275,912.02					14,275,912.02

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	749.07	
预缴税金	50,616.69	50,616.69
合计	51,365.76	50,616.69

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1、期初余额	13,311,282.50	14,370,623.48	27,681,905.98
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			

项 目	土地使用权	房屋建筑物	合计
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 其他			
4、期末余额	13,311,282.50	14,370,623.48	27,681,905.98
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	3,405,650.29	7,047,922.72	10,453,573.01
2、期年增加金额	179,029.62	363,437.64	542,467.26
(1) 计提或摊销	179,029.62	363,437.64	542,467.26
(2) 其他			
3、期年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 其他			
4、期末余额	3,584,679.91	7,411,360.36	10,996,040.27
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,726,602.59	6,959,263.12	16,685,865.71
2、期初账面价值	9,905,632.21	7,322,700.76	17,228,332.97

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天翔小区商铺及地下室	1,080,424.81	政府委托代建廉租房

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,109,976.51	117,432,132.80
固定资产清理		
合计	110,109,976.51	117,432,132.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	180,622,549.25	108,358,251.08	3,429,055.13	5,082,105.35	297,491,960.81
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	180,622,549.25	108,358,251.08	3,429,055.13	5,097,188.35	297,507,043.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	92,175,131.72	80,010,850.40	3,300,336.04	4,573,509.85	180,059,828.01
2. 本期增加金额	4,422,646.26	2,877,912.64	9,428.57	27,251.82	7,337,239.29
(1) 计提	4,422,646.26	2,877,912.64	9,428.57	27,251.82	7,337,239.29
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	96,597,777.98	82,888,763.04	3,309,764.61	4,600,761.67	187,397,067.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	84,024,771.27	25,469,488.04	119,290.52	496,426.68	110,109,976.51
2. 期初账面价值	88,447,417.53	28,347,400.68	128,719.09	508,595.50	117,432,132.80

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	118,638.08
合计	118,638.08

9、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,235,777.23	1,663,625.38
工程物资		
合计	2,235,777.23	1,663,625.38

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#冷库高位货架项目	974,515.97		974,515.97	402,364.12		402,364.12
骏枣精分选设备技术提升改造项目	1,261,261.26		1,261,261.26	1,261,261.26		1,261,261.26
合计	2,235,777.23		2,235,777.23	1,663,625.38		1,663,625.38

② 重要在建工程项目本年变动情况

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
4#冷库高位货架项目	2,540,000.00	402,364.12	572,151.85			974,515.97
骏枣精分选设备技术提升改造项目	4,100,000.00	1,261,261.26				1,261,261.26
合计	6,640,000.00	1,663,625.38	572,151.85			2,235,777.23

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
4#冷库高位货架项目	38.37	38.37				自有资金
骏枣精分选设备技术提升改造项目	30.76	30.76				自有资金
合计						

10、 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1.年初余额	26,303,049.84	1,579,973.36	132,000.00	141,500.00	28,156,523.20
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	26,303,049.84	1,579,973.36	132,000.00	141,500.00	28,156,523.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,642,461.15	1,460,007.79	111,100.00	123,516.67	10,337,085.61
2.本期增加金额	179,494.98	14,186.64		2,074.98	195,756.60
(1) 计提	179,494.98	14,186.64		2,074.98	195,756.60
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	8,821,956.13	1,474,194.43	111,100.00	125,591.65	10,532,842.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,481,093.71	105,778.93	20,900.00	15,908.35	17,623,680.99
2. 期初账面价值	17,660,588.69	119,965.57	20,900.00	17,983.33	17,819,437.59

11、 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
土地平整费	200,432.88				200,432.88
合计	200,432.88				200,432.88

12、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
廉租房款	1,913,903.85		1,913,903.85	1,913,903.85		1,913,903.85
预付设备款	116,020.00		116,020.00	116,020.00		116,020.00
技术服务费	6,160,000.00	6,160,000.00		6,160,000.00	6,160,000.00	
减：一年内到期部分						
合计	8,189,923.85	6,160,000.00	2,029,923.85	8,189,923.85	6,160,000.00	2,029,923.85

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

注：期末借款系中国建设银行股份有限公司和田地区分行保证借款 700.00 万元，借款期限 2022 年 12 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日，利率 4.15%，担保人新疆生产建设兵团第十四师城市建设投资经营有限公司。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	20,699,818.21	21,111,968.21
设备款	4,853,620.83	5,301,594.83
材料款	57,932,454.40	64,418,131.50
其他	670,138.56	670,138.56
合计	84,156,032.00	91,501,833.10

(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
新疆生产建设兵团第十四师二二四团	42,394,876.73	尚未结算
和田开元建筑安装工程有限责任公司	14,713,996.72	尚未结算
深圳市淳睿贸易有限公司	7,628,800.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台湾伍鑫酵素有限公司	3,486,000.00	尚未结算
新乡市新轻机械有限公司	1,152,500.00	尚未结算
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	450,000.00	尚未结算
新疆中天洁能供暖管理有限公司	446,831.40	尚未结算
新疆斯大热能有限公司	345,800.00	尚未结算
新疆蓝天工程监理咨询有限公司	115,000.00	尚未结算
合计	70,733,804.85	

15、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	239,570.90	653,853.85
减：计入其他非流动负债	11,858.86	31,859.01
合计	227,712.04	621,994.84

16、 应付职工薪酬

(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	823,028.21	1,995,236.89	2,398,068.22	420,196.88
二、离职后福利-设定提存计划	68,144.29	310,037.40	378,181.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	891,172.50	2,305,274.29	2,776,249.91	420,196.88

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	259,057.58	1,490,202.74	1,727,878.54	21,381.78
2、职工福利费	44,296.87	10,897.32	55,194.19	
3、社会保险费	38,886.66	142,090.83	180,977.49	
其中：医疗保险费	37,487.17	137,527.99	175,015.16	
工伤保险费	1,399.49	4,562.84	5,962.33	
生育保险费				
4、住房公积金	31,972.00	346,996.00	378,968.00	
5、工会经费和职工教育经费	448,815.10	5,050.00	55,050.00	398,815.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	823,028.21	1,995,236.89	2,398,068.22	420,196.88

(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
1、基本养老保险	65,055.76	298,754.56	363,810.32	
2、失业保险费	3,088.53	11,282.84	14,371.37	
3、企业年金缴费				
合计	68,144.29	310,037.40	378,181.69	

17、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	143,791.40	403,210.67
个人所得税		1,018.40
城市维护建设税		6,107.26
房产税	358,114.20	1,183,263.79
土地使用税	222,208.70	
教育费附加（含地方教育费附加）		5,016.67
印花税	23,598.87	153,996.23
其他税费		44,493.52
合计	747,713.17	1,797,106.54

18、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,148,157.18	3,148,157.18
其他应付款	103,714,022.35	106,718,956.71
合计	106,862,179.53	109,867,113.89

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,148,157.18	3,148,157.18
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,148,157.18	3,148,157.18

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	27,368,453.55	30,314,751.45

项目	期末余额	期初余额
借款	76,300,438.42	76,300,438.42
社保	45,130.38	81,994.83
其他		21,772.01
合计	103,714,022.35	106,718,956.71

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
和田开元建筑安装工程有限责任公司	58,182,391.67	尚未结算
新疆生产建设兵团第十四师财政局	20,206,000.00	尚未结算
新疆生产建设兵团第十四师国有资产经营有限责任公司	2,797,342.81	尚未结算
新疆生产建设兵团第十四师二二四团	2,500,000.00	尚未结算
陈先敏	1,485,762.95	尚未结算
王中霖	1,000,000.00	尚未结算
新疆维吾尔自治区金融工作办公室	900,000.00	尚未结算
宋运动	121,000.00	尚未结算
昆玉市昆强电力电缆店	113,420.00	尚未结算
合计	87,305,917.43	

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,858.86	31,859.01
合计	11,858.86	31,859.01

20、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	800,817.07	800,817.07	与鑫虎房屋租赁诉讼
合计	800,817.07	800,817.07	

注：预计负债形成原因见附注十一、2、或有事项。

21、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	49,889,339.91		1,571,662.55	48,317,677.36	
合计	49,889,339.91		1,571,662.55	48,317,677.36	

其中，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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2006年红枣加工项目兵团工业专业发展专项资金	1,650,000.00			50,000.00		1,600,000.00	与资产相关
2007年兵团外经贸促进资金	275,000.68			8,333.16		266,667.52	与资产相关
2007年中央预算内基建支出拨款投资资金	1,100,000.40			33,333.30		1,066,667.10	与资产相关
2008年现代农业生产发展资金1	266,666.32			8,333.34		258,332.98	与资产相关
2008年现代农业生产发展资金2	2,199,999.68			66,666.66		2,133,333.02	与资产相关
2008年皮墨农产品批发市场改扩建项目资金	1,968,749.84			59,659.08		1,909,090.76	与资产相关
2009年农村物流服务体系建设专项资金	1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
2009、2010年中央财政新增扶贫项目资金	2,012,500.00			115,000.00		1,897,500.00	与资产相关
2010年中央财政农业科技推广示范项目资金	437,500.00			25,000.00		412,500.00	与资产相关
2010年兵团农业产业化专项扶持项目资金	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
2012年西果东送农产品现代流通综合试点补助资金	1,302,082.96			62,500.02		1,239,582.94	与资产相关
2012年巩固退耕还林成果专项资金	1,200,000.00			50,000.00		1,150,000.00	与资产相关
2013年地方特色产业中小企业发展资金	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
2013年兵团农产品冷链物流项目中央基建投资资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2013年度外经贸区协调发展促进资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2014年巩固退耕还林成果专项资金	4,500,000.00					4,500,000.00	与资产相关
2013年工业发展专项资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
2013年工业中小企业技术改造项目中央基建投资资金	2,500,000.00					2,500,000.00	与资产相关
2013年西果东送主产区建设资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
2014年外经贸发展专项资金(冷链系统建设项目)	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2016年兵团信息化发展专项资金	800,000.00					800,000.00	与资产相关
2017年度兵团边境贸易转移支付资金	1,096,875.00			20,312.50		1,076,562.50	与资产相关
昆仑山枣业精分选设备技术提升改造项目	900,000.00			50,000.00		850,000.00	与资产相关
年产2000吨核桃加工制品车间技改项目	2,700,000.00			150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
昆仑山枣业烘房升级改造建设项目	1,980,000.00			110,000.00		1,870,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
彩色包装印刷生产线技术改造项目	86,667.00			86,667.00		-	与资产相关
兵团工业发展专项资金	1,166,666.64			166,666.68		999,999.96	与资产相关
外贸发展区域协调专项	1,076,042.34			156,249.83		919,792.51	与资产相关
工业发展专项	2,470,589.05			352,940.98		2,117,648.07	与资产相关
合计	49,889,339.91			1,571,662.55		48,317,677.36	

22、股本

项目	年期余额	本期增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,000.00						115,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,106,756.46			40,106,756.46
其他资本公积				
合计	40,106,756.46			40,106,756.46

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	期年减少	期末余额
法定盈余公积	10,020,574.07			10,020,574.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	10,020,574.07			10,020,574.07

25、未分配利润

项目	本期	期初
调整前上年年末未分配利润	-192,489,530.76	-171,067,357.50
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	-192,489,530.76	-171,067,357.50
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-2,706,327.26	-21,422,173.26
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	期初
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-195,195,858.02	-192,489,530.76

26、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,227,530.98	10,972,881.06	21,912,908.23	18,550,843.73
其他业务	2,367,818.51		1,165,552.82	
合计	16,595,349.49	10,972,881.06	23,078,461.05	18,550,843.73

27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		33.33
教育费附加		23.81
房产税		358,114.20
土地使用税		222,208.70
车船使用税		
印花税	19,137.14	4,191.40
其他		476.19
合计	19,137.14	585,047.63

28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	185,347.01	408,097.44
广告、宣传费、推广费	800.00	6,900.00
其他	10,000.00	
平台服务费	35,000.00	-8,740.00
租赁费		320,754.72
合计	231,147.01	727,012.16

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,299,984.70	1,848,626.09
办公费用	94,675.86	91,656.06

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	47,764.31	36,605.30
业务招待费用	7,494.00	17,343.00
折旧费用	6,937,436.49	8,993,909.63
无形资产、长期待摊费用摊销	372,426.90	382,142.07
水电费	257,164.23	120,291.20
中介费	775,650.07	700,037.31
修理费	231,101.02	105,843.35
车辆费用	17,209.56	47,840.48
租赁费	53,773.58	1,000.00
房产税		373,871.24
城镇土地使用税		231,985.89
其他	164,926.50	
合计	10,259,607.22	12,951,151.62

30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	810,929.73	754,294.30
减：利息收入	4,279.78	6,531.11
其他	18,563.83	300,643.50
合计	825,213.78	1,048,406.69

31、 其他收益

(1) 其他收益明细情况

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
政府补助	1,696,379.74		1,696,379.74
支付塔里木大学科研费用		-100,000.00	
合计	1,696,379.74	-100,000.00	1,696,379.74-

(2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
2006年红枣加工项目兵团工业专业发展专项资金	50,000.00		50,000.00
2007年兵团外经贸促进资金	8,333.16		8,333.16
2007年中央预算内基建支出拨款投资资金	33,333.30		33,333.30
2008年现代农业生产发展资金1	8,333.34		8,333.34
2008年现代农业生产发展资金2	66,666.66		66,666.66

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
2008年皮墨农产品批发市场改扩建项目资金	59,659.08		59,659.08
2009、2010年中央财政新增扶贫项目资金	115,000.00		115,000.00
2010年中央财政农业科技推广示范项目资金	25,000.00		25,000.00
2012年西果东送农产品现代流通综合试点补助资金	62,500.02		62,500.02
2012年巩固退耕还林成果专项资金	50,000.00		50,000.00
2017年度兵团边境贸易转移支付资金	20,312.50		20,312.50
昆仑山枣业精分选设备技术提升改造项目	50,000.00		50,000.00
年产2000吨核桃加工制品车间技改项目	150,000.00		150,000.00
昆仑山枣业烘房升级改造建设项目	110,000.00		110,000.00
稳岗补贴	11,273.10		11,273.10
增效补贴			
社保补贴	113,444.09		113,444.09
财政贴息			
彩色包装印刷生产线技术改造项目	86,667.00		86,667.00
兵团工业发展专项资金	166,666.68		166,666.68
外贸发展区域协调专项	156,249.83		156,249.83
工业发展专项	352,940.98		352,940.98
支付塔里木大学科研费用		-100,000.00	
合计	1,696,379.74	-100,000.00	1,696,379.74

32、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得		1,179,090.51	
合计		1,179,090.51	

33、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		107,150.45	
罚没收入		11,500.00	
其他	1,840,650.49	19,000.00	1,840,650.49
合计	1,840,650.49	137,650.45	1,840,650.49

34、 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
代垫农户承包土地前期投资费用			
诉讼赔偿	91,000.00		91,000.00
司法划扣		64,204.06	
工伤赔偿款			
税收滞纳金		19.94	
诉讼费	2,278.00		2,278.00
罚款	450,000.00		450,000.00
其他	241,445.66	100,000.00	241,445.66
合计	784,723.66	164,224.00	784,723.66

35、现金流量表项目

(1) 经营活动现金流入

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务收到的现金	19,043,218.69	25,863,729.89
收到其他与经营活动有关的现金	1,363,037.11	17,018,635.22
合计	20,406,255.80	42,882,365.11

(2) 经营活动现金流出

项目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金	13,757,964.57	11,147,034.99
支付给职工及为职工支付的现金	2,775,231.51	4,961,700.65
支付的各项税费	322,367.02	1,137,273.06
支付其他与经营活动有关的现金	6,254,742.68	579,491.21
合计	23,110,305.78	17,825,499.91

(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
专项应付款		52,000.00
合计		52,000.00

(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
支付关联方借款	3,631,707.90	
合计	3,631,707.90	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,960,330.15	-9,799,761.80
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,879,706.55	10,356,238.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	195,756.60	384,501.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		8,370,909.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	810,929.73	24,593.32
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,443,991.22	8,907,818.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,007,763.28	5,717,814.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,066,340.65	984,481.62
其他		110,270.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,704,049.98	25,056,865.19
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：		
现金的年末余额	62,275.70	6,541,764.10
减：现金的年初余额	7,759,617.31	5,518,518.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,697,341.61	1,023,245.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	62,275.70	8,041,764.10
其中：库存现金		

项 目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	62,275.70	8,028,374.08
可随时用于支付的其他货币资金		13,390.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	62,275.70	8,041,764.10
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		

八、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
和田昆仑山印业有限公司	新疆昆玉市	新疆昆玉市	制造业	67.00		收购
新疆昆玉酵素有限公司	新疆昆玉市	新疆昆玉市	制造业	100.00		设立

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、其他应付款等，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 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。

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有的销售客户均具有良好信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

2、 流动性风险

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。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

3、 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。

本公司不存在因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、其他应付款。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款、其他应付款有关。因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

十、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司控股股东为新疆生产建设兵团第十四师国有资产监督管理委员会，持有本公司 60%股份及表决权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
新疆和君厚喜股权投资合伙企业（有限合伙）	股东、持有本公司 13.23%股份
新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	股东、持有本公司 3.10%股份
新疆生产建设兵团第十二师国有资产经营（集团）有限责任公司	股东、持有本公司 9.57%股份
张超军	董事长、总经理
王强	董事
陈飞	董事
辛幸明	董事
赵勇	董事
王洪江	董事、财务负责人、董事会秘书
祁连国	监事会主席
何世刚	监事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
刘建军	职工监事

4、 关联方交易

(1) 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	15.70 万元	44.44 万元

十一、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

陕西鑫虎现代农业有限公司诉本公司房屋租赁合同纠纷案于 2023 年 1 月 11 日一审已判决，本公司提出上诉，二审正在审理中。本公司已于 2022 年根据一审判决计提预计负债。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,076,593.08
1-2 年（含 2 年）	1,048,749.88
2-3 年（含 3 年）	1,559,539.58
3-4 年（含 4 年）	61,621.00
4-5 年（含 5 年）	
5 年以上	14,671,044.97
小 计	19,417,548.51
减：坏账准备	15,708,497.28
合 计	3,709,051.23

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,208,519.07	42.27	8,208,519.07	100.00	
其中：					
单项计提	8,208,519.07	42.27	8,208,519.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,209,029.44	57.73	7,499,978.21	66.91	3,709,051.23
其中：					
账龄组合	11,209,029.44	57.73	7,499,978.21	66.91	3,709,051.23
合计	19,417,548.51	100.00	15,708,497.28	80.90	3,709,051.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,208,519.07	37.47	8,208,519.07	100.00	
其中：					
单项计提	8,208,519.07	37.47	8,208,519.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,700,796.68	62.53	7,499,978.21	54.74	6,200,818.47
其中：					
账龄组合	13,700,796.68	62.53	7,499,978.21	54.74	6,200,818.47
合计	21,909,315.75	100.00	15,708,497.28	71.70	6,200,818.47

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
和田昆仑红果业	2,133,635.92	2,133,635.92	100.00	预计无法收回
李先锋	890,204.57	890,204.57	100.00	预计无法收回
沈阳久恒商贸	704,276.50	704,276.50	100.00	预计无法收回
上海新甜果品公司	686,495.50	686,495.50	100.00	预计无法收回
李亚龙	479,399.61	479,399.61	100.00	预计无法收回
长春蒲源商贸	447,217.58	447,217.58	100.00	预计无法收回
翰鑫实业公司	287,135.30	287,135.30	100.00	预计无法收回
重庆喜多公司	283,300.00	283,300.00	100.00	预计无法收回
百枣荟贸易公司	270,446.45	270,446.45	100.00	预计无法收回
北京百果神农公司	248,280.00	248,280.00	100.00	预计无法收回
和田开元建筑安装工程有限责任公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
十四师办公室	191,548.98	191,548.98	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
丰茂果品有限公司	124,841.00	124,841.00	100.00	预计无法收回
昆明汇顶商贸公司	131,375.64	131,375.64	100.00	预计无法收回
新疆戈壁情商贸公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
和田驻乌办	118,080.00	118,080.00	100.00	预计无法收回
洛阳天山商贸	113,549.58	113,549.58	100.00	预计无法收回
海南海口贸易公司	107,960.40	107,960.40	100.00	预计无法收回
金华腾骏商贸公司	88,930.00	88,930.00	100.00	预计无法收回
宁波海曙贸易公司	86,050.00	86,050.00	100.00	预计无法收回
长沙浩宇公司	49,999.99	49,999.99	100.00	预计无法收回
董妍希	48,204.79	48,204.79	100.00	预计无法收回
李相进	43,680.00	43,680.00	100.00	预计无法收回
十四师交通局	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
江成辉	41,039.00	41,039.00	100.00	预计无法收回
四十七团	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
十四师门诊部	25,940.00	25,940.00	100.00	预计无法收回
224 团	25,320.00	25,320.00	100.00	预计无法收回
劳动局	23,699.50	23,699.50	100.00	预计无法收回
224 团派出所	22,307.30	22,307.30	100.00	预计无法收回
振南枣业	17,150.00	17,150.00	100.00	预计无法收回
陈鹏	13,230.00	13,230.00	100.00	预计无法收回
十四师司法局	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
合肥恒旭	11,347.21	11,347.21	100.00	预计无法收回
十四师天物公司	9,480.00	9,480.00	100.00	预计无法收回
十四师老干局	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
和田姚友明	8,990.00	8,990.00	100.00	预计无法收回
石刚	8,232.00	8,232.00	100.00	预计无法收回
吴素娟	6,300.00	6,300.00	100.00	预计无法收回
十四师农业局	4,740.00	4,740.00	100.00	预计无法收回
和田地委	3,924.00	3,924.00	100.00	预计无法收回
刘建宏	3,502.00	3,502.00	100.00	预计无法收回
图尔托合提	3,372.25	3,372.25	100.00	预计无法收回
张继斌	2,550.00	2,550.00	100.00	预计无法收回
和田地区工商银行	2,100.00	2,100.00	100.00	预计无法收回
王倩	1,764.00	1,764.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
城投公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
北辰集团	1,340.00	1,340.00	100.00	预计无法收回
十四师工业局	1,080.00	1,080.00	100.00	预计无法收回
合计	8,208,519.07	8,208,519.07		

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,499,978.21					7,499,978.21
账龄组合	7,499,978.21					7,499,978.21
单项计提坏账准备的应收账款	8,208,519.07					8,208,519.07
合计	15,708,497.28					15,708,497.28

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京九运九商贸有限公司	3,955,339.39	20.37	642,828.80
石家庄礼乐公司	1,980,462.72	10.20	1,980,462.72
和田昆仑红果业	2,133,635.92	10.99	2,133,635.92
兰州瑞圭公司	1,822,460.48	9.39	1,822,460.48
北京援和农业发展有限公司	1,350,270.00	6.95	1,350,270.00
合计	11,242,168.51	57.90	7,929,657.92

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	105,964,783.21	102,254,256.31
合计	105,964,783.21	102,254,256.31

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,582,542.90
1-2年（含2年）	10,770,806.04
2-3年（含3年）	4,322,221.52

账龄	期末余额
3-4年(含4年)	1,791,377.23
4-5年(含5年)	1,365,000.00
5年以上	78,841,326.90
小计	106,673,274.59
减:坏账准备	708,491.38
合计	105,964,783.21

② 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
往来款	105,672,769.65	101,952,242.75
备用金		10,000.00
代垫社保	1,000,504.94	1,000,504.94
小计	106,673,274.59	102,962,747.69
减:坏账准备	708,491.38	708,491.38
合计	105,964,783.21	102,254,256.31

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额		700,739.38	7,752.00	708,491.38
2023年1月1日余额在本年:				
——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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		700,739.38	7,752.00	708,491.38

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	700,739.38					700,739.38
单项计提坏账准备的其他应收账款	7,752.00					7,752.00

类别	期初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	708,491.38					708,491.38

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆昆玉酵素有限公司	往来款	74,486,802.83	1-5 年	69.83	
和田昆仑山印业有限公司	往来款	26,502,623.28	1-5 年	24.84	
连队职工代垫社保	代垫社保	962,784.94	3—4 年	0.90	481,392.47
北京九运九商贸有限公司	往来款	158,877.84	1 年以内	0.15	1,588.78
陕西鑫虎现代农业有限公司	往来款	108,000.00	2-3 年	0.10	54,000.00
合计		102,219,088.89		95.82	536,981.25

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,782,876.76		4,782,876.76	4,782,876.76		4,782,876.76
对联营、合营企业投资						
合计	4,782,876.76		4,782,876.76	4,782,876.76		4,782,876.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
和田昆仑山印业有限公司	4,782,876.76			4,782,876.76		
新疆昆玉酵素有限公司						
合计	4,782,876.76			4,782,876.76		

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,245,948.36	9,936,353.71	21,451,886.37	18,133,706.65
其他业务	2,271,825.50		1,068,768.15	
合计	15,517,773.86	9,936,353.71	22,520,654.52	18,133,706.65

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,696,379.74	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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		
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	1,055,926.83	营业外收入、营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,752,306.57	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	76,215.10	
合 计	2,676,091.47	

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	-9.42%	-0.0235	-0.0235
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.74%	-0.0468	-0.0468

和田昆仑山枣业股份有限公司
2023年8月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,696,379.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,055,926.83
非经常性损益合计	2,752,306.57
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	76,215.10
非经常性损益净额	2,676,091.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用