

新疆冠农股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 12-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24D3CK4WXP





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

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

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

审计报告

大信审字[2024]第12-00017号

新疆冠农股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了新疆冠农股份有限公司(以下简称“冠农股份”)的财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了冠农股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述





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

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

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

如财务报表附注五（四十三）所述，2023 年度，冠农股份合并口径主营业务收入 43.43 亿元，为冠农股份关键业绩指标之一，且其中产品多样化、客户多元化，管理层在产品销售收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将产品销售收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：(1)我们了解、评估了管理层对冠农股份与收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；(2)通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；(3)采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品运输单、签收单、验收单、报关单、提单等；(4)针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、客户签收单及其他单证等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；(5)对收入实施分析程序，包括分析当期各月、上年的收入波动，分析产品结构、单价、毛利率变动等；(6)对于贸易业务，核查上下游是否存在关联方关系，确定冠农股份在交易背景中所享有的权利和承担的义务，判断冠农股份是否获得了商品的控制权，判断收入确认方法选择是否恰当。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

如附注五（七）所述，冠农股份期末存货余额 21.45 亿元，占全部资产的 27.71%。存货跌价准备对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货跌价实施的重要审计程序包括：(1)了解、评价并测试了冠农股份与存货跌价准备计提相关的内部控制；(2)分析存货的库龄及周转情况；(3)对存货实施监盘及函证程序，检查存货的数量及状况；(4)复核管理层存货跌价准备的计算过程，评价冠农股份的存货跌价准备计提方法是否符合《企业会计准则》的规定，分析相关假设的合理性，评估冠农股份在存货跌价测试中使用的相关参数是否合理。





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

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

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

四、其他信息

冠农股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括冠农股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估冠农股份的持续经营能力，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冠农股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠农股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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





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

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

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冠农股份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冠农股份不能持续经营。

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

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

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

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





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

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

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

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十七日





合并资产负债表

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年12月31日

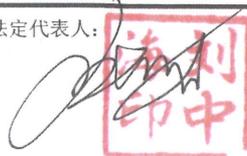
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,873,327,770.71	1,097,676,958.37
交易性金融资产	五（二）	210,113,439.12	257,653,687.33
衍生金融资产	五（三）	7,456,879.84	1,693,830.75
应收票据			
应收账款	五（四）	159,089,042.47	281,464,564.95
应收款项融资			
预付款项	五（五）	74,117,424.24	497,683,928.03
其他应收款	五（六）	25,107,734.91	27,801,155.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	2,144,771,626.10	1,473,698,719.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	392,233,935.50	486,065,752.38
流动资产合计		4,886,217,852.89	4,123,738,596.88
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	五（九）	1,156,855,266.57	1,271,333,688.20
其他权益工具投资	五（一十）	42,987,877.52	98,121,669.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一十一）	1,334,955,540.65	967,531,129.29
在建工程	五（一十二）	2,248,081.48	221,257,748.71
生产性生物资产	五（一十三）	6,326.39	6,326.39
油气资产			
使用权资产	五（一十四）	23,666,847.18	754,358.63
无形资产	五（一十五）	252,847,121.51	219,305,016.59
开发支出		209,769.83	
商誉	五（一十六）	18,622,541.67	18,622,541.67
长期待摊费用	五（一十七）	9,559,133.02	2,228,116.96
递延所得税资产	五（一十八）	7,183,460.61	4,797,962.88
其他非流动资产	五（一十九）	3,444,227.85	33,951,038.64
非流动资产合计		2,852,586,194.28	2,837,909,597.48
资产总计		7,738,804,047.17	6,961,648,194.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印中


印建


印雪



合并资产负债表（续）

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	2,434,831,697.61	2,430,060,599.55
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（二十二）	1,547,434.54	41,456,027.00
应付票据	五（二十三）	257,719,587.16	16,960,000.00
应付账款	五（二十四）	315,937,185.92	273,737,953.87
预收款项	五（二十五）	802,468.64	
合同负债	五（二十六）	49,545,674.61	252,349,974.35
应付职工薪酬	五（二十七）	54,356,700.85	52,200,495.36
应交税费	五（二十八）	22,072,752.80	29,791,174.89
其他应付款	五（二十九）	236,291,602.27	297,858,134.18
其中：应付利息			
应付股利	五（二十九）	2,276,463.65	2,276,463.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	6,172,589.04	396,397.47
其他流动负债	五（三十一）	3,379,603.45	21,744,925.91
流动负债合计		3,382,657,296.89	3,416,555,682.58
非流动负债：			
长期借款	五（三十二）	192,388,950.46	178,219,707.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十三）	23,047,282.57	414,932.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（三十四）	3,148,741.37	3,292,788.28
预计负债			
递延收益	五（三十五）	142,011,213.77	51,198,681.63
递延所得税负债	五（一十八）	46,548.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		360,642,736.96	233,126,110.43
负债合计		3,743,300,033.85	3,649,681,793.01
所有者权益：			
实收资本	五（三十六）	776,993,583.00	780,997,683.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	393,728,259.17	392,140,689.64
减：库存股	五（三十八）		11,733,084.00
其他综合收益	五（三十九）	-28,502,971.19	-4,818,245.49
专项储备			
盈余公积	五（四十）	312,657,621.17	268,556,958.22
未分配利润	五（四十一）	2,272,341,458.41	1,744,925,396.12
归属于母公司所有者权益合计		3,727,217,950.56	3,170,069,397.49
少数股东权益		268,286,062.76	141,897,003.86
所有者权益合计		3,995,504,013.32	3,311,966,401.35
负债和所有者权益总计		7,738,804,047.17	6,961,648,194.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

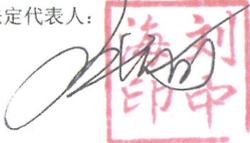
编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		277,672,886.97	224,932,423.98
交易性金融资产		30,000,000.00	106,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	1,589,087.35	1,138,685.33
应收款项融资			
预付款项		148,680.45	190,734.45
其他应收款	十二（二）	634,887,346.52	410,226,840.68
其中：应收利息			
应收股利		1,081,705.94	1,081,705.94
存货		241,255.00	622,618.66
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		161,735.10	340,598.55
流动资产合计		944,700,991.39	743,451,901.65
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	十二（三）	2,243,848,356.79	2,254,920,380.51
其他权益工具投资		42,987,877.52	98,121,669.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		127,352,443.18	138,055,951.81
在建工程		286,608.79	353,581.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,810,169.73	29,904,175.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		810,866.25	1,266,254.14
递延所得税资产			
其他非流动资产		578,903.36	
非流动资产合计		2,445,675,225.62	2,522,622,012.72
资产总计		3,390,376,217.01	3,266,073,914.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			100,111,527.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,290,749.64	8,256,344.71
预收款项		802,468.64	
合同负债		233,707.32	847,667.02
应付职工薪酬		10,675,901.91	14,538,529.10
应交税费		1,344,407.86	880,621.16
其他应付款		12,928,243.88	34,437,518.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,275,479.25	159,072,208.25
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		129,435.97	250,399.92
预计负债			
递延收益		7,216,209.75	9,676,699.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,345,645.72	9,927,099.04
负债合计		41,621,124.97	168,999,307.29
所有者权益：			
实收资本		776,993,583.00	780,997,683.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		329,202,263.59	327,614,694.06
减：库存股			11,733,084.00
其他综合收益		-29,870,753.31	25,805,123.45
专项储备			
盈余公积		310,341,300.70	266,240,637.75
未分配利润		1,962,088,698.06	1,708,149,552.82
所有者权益合计		3,348,755,092.04	3,097,074,607.08
负债和所有者权益总计		3,390,376,217.01	3,266,073,914.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（四十二）	4,342,745,318.41	2,412,985,493.75
减：营业成本	五（四十二）	3,611,851,344.10	2,196,939,677.25
税金及附加	五（四十三）	18,735,576.64	13,436,532.31
销售费用	五（四十四）	34,059,378.53	29,492,013.18
管理费用	五（四十五）	108,419,846.49	113,612,325.53
研发费用	五（四十六）	26,336,983.29	19,289,676.11
财务费用	五（四十七）	22,112,986.30	55,672,439.84
其中：利息费用	五（四十七）	51,898,235.53	82,339,526.57
利息收入	五（四十七）	38,308,244.88	27,065,011.45
加：其他收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	27,579,405.05	47,737,045.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	408,832,350.67	479,569,195.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十九）	416,023,526.57	589,195,877.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	10,057,715.63	-7,882,402.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-9,071,610.17	-25,641,967.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-44,839,998.97	-122,372,518.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	569,649.15	1,081,364.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		914,356,714.42	357,033,546.44
加：营业外收入	五（五十四）	6,368,476.61	3,911,929.09
减：营业外支出	五（五十五）	10,329,996.33	119,090,863.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		910,395,194.70	241,854,612.27
减：所得税费用	五（五十六）	58,509,338.33	17,456,095.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		851,885,856.37	224,398,516.80
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		851,885,856.37	224,398,516.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		714,483,546.58	474,939,187.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		137,402,309.79	-250,540,670.72
五、其他综合收益的税后净额		-19,717,796.86	-26,399,889.79
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,684,725.70	-27,810,945.27
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-55,979,928.15	3,257,210.67
（1）重新计量设定收益计划变动额		-304,051.39	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-542,084.76	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-55,133,792.00	3,257,210.67
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		32,295,202.45	-31,068,155.94
（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		32,295,202.45	-31,068,155.94
（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		3,966,928.84	1,411,055.48
六、综合收益总额		832,168,059.51	197,998,627.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		690,798,820.88	447,128,242.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		141,369,238.63	-249,129,615.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.93	0.61
（二）稀释每股收益(元/股)		0.93	0.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	2,133,041.30	3,039,093.37
减：营业成本	十二（四）	2,331,722.56	2,630,968.39
税金及附加		1,468,327.32	1,458,756.18
销售费用			
管理费用		36,128,727.90	36,146,311.60
研发费用		5,370,382.34	5,754,829.60
财务费用		-15,024,073.59	-9,907,832.46
其中：利息费用		2,736,241.06	2,207,566.29
利息收入		17,838,919.94	12,054,229.95
加：其他收益（损失以“-”号填列）		2,426,945.22	2,891,562.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	471,178,720.76	591,377,160.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		416,507,424.48	590,064,124.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			6,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-858,401.17	7,337,889.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-381,363.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,704.76	1,035,073.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		444,222,151.16	575,597,745.22
加：营业外收入		30,836.42	713,047.09
减：营业外支出		3,246,358.05	1,062,763.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		441,006,629.53	575,248,029.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,006,629.53	575,248,029.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		441,006,629.53	575,248,029.14
（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		-55,675,876.76	3,257,210.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-55,675,876.76	3,257,210.67
1. 重新计量设定收益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-542,084.76	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-55,133,792.00	3,257,210.67
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		385,330,752.77	578,505,239.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

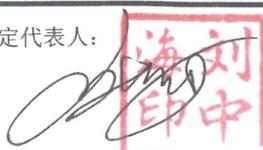
编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,907,575,355.42	2,204,287,663.20
收到的税费返还		295,559,382.69	74,072,215.09
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	435,797,399.28	280,884,308.84
经营活动现金流入小计		5,638,932,137.39	2,559,244,187.13
购买商品、接受劳务支付的现金		4,259,784,122.55	801,115,421.88
支付给职工以及为职工支付的现金		147,594,792.04	115,738,001.59
支付的各项税费		212,765,807.99	59,794,021.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	796,090,187.08	558,127,262.07
经营活动现金流出小计		5,416,234,909.66	1,534,774,706.60
经营活动产生的现金流量净额		222,697,227.73	1,024,469,480.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		255,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		606,977,042.31	263,979,170.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,232,421.26	562,472.99
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	五（五十七）	355,249,613.00	221,559,517.38
投资活动现金流入小计		1,218,459,076.57	486,101,161.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,464,298.76	140,670,310.54
投资支付的现金		366,104,310.68	16,250,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	262,679,503.80	573,097,231.87
投资活动现金流出小计		835,248,113.24	730,018,042.41
投资活动产生的现金流量净额		383,210,963.33	-243,916,881.08
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		3,174,170,724.96	3,894,573,464.66
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	11,340,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,185,510,724.96	3,894,573,464.66
偿还债务支付的现金		2,959,591,328.83	4,542,607,830.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,544,009.04	114,349,343.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	23,132,776.50	16,312,264.91
筹资活动现金流出小计		3,200,268,114.37	4,673,269,438.53
筹资活动产生的现金流量净额		-14,757,389.41	-778,695,973.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,150,617.71	
五、现金及现金等价物净增加额		594,301,419.36	1,856,625.58
加：年初现金及现金等价物余额		915,682,507.33	913,825,881.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,509,983,926.69	915,682,507.33

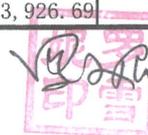
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,469,375.99	3,033,848.17
收到的税费返还			596,790.11
收到其他与经营活动有关的现金		482,080,354.82	15,746,946.69
经营活动现金流入小计		483,549,730.81	19,377,584.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,338,880.00	25,567,379.77
支付给职工以及为职工支付的现金		23,097,421.83	17,153,465.38
支付的各项税费		2,206,478.18	2,086,881.50
支付其他与经营活动有关的现金		791,489,567.71	95,129,403.59
经营活动现金流出小计		819,132,347.72	139,937,130.24
经营活动产生的现金流量净额		-335,582,616.91	-120,559,545.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		649,311,958.23	263,443,755.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			478,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	101,313,036.47
投资活动现金流入小计		864,311,958.23	365,235,141.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,401,770.84	129,044.18
投资支付的现金		71,344,000.00	83,838,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		130,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		203,745,770.84	183,967,044.18
投资活动产生的现金流量净额		660,566,187.39	181,268,097.73
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		100,000,000.00	168,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	168,350,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	168,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,810,330.99	33,447,473.61
支付其他与筹资活动有关的现金		11,432,776.50	
筹资活动现金流出小计		357,243,107.49	201,797,473.61
筹资活动产生的现金流量净额		-257,243,107.49	-33,447,473.61
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			
加：年初现金及现金等价物余额		209,932,423.98	182,671,345.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		277,672,886.97	209,932,423.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	780,997,683.00				392,140,689.64	11,733,084.00	-4,818,245.49		268,556,958.22	1,744,925,396.12	3,170,069,397.49	141,897,003.86	3,311,966,401.35
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年初余额	6	780,997,683.00				392,140,689.64	11,733,084.00	-4,818,245.49		268,556,958.22	1,744,925,396.12	3,170,069,397.49	141,897,003.86	3,311,966,401.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-4,004,100.00				1,587,569.53	-11,733,084.00	-23,684,725.70		14,100,662.95	527,416,062.29	557,148,553.07	126,389,058.90	683,537,611.97
（一）综合收益总额	8					9,016,246.03		-23,684,725.70			714,483,546.58	699,815,066.91	141,369,238.64	841,184,305.55
（二）所有者投入和减少资本	9	-4,004,100.00				-7,428,676.50	-11,733,084.00					300,307.50		300,307.50
1.所有者投入的资本	10	-4,004,100.00				-7,428,676.50	-11,733,084.00					300,307.50		300,307.50
2.其他权益工具持有者投入资本	11													
3.股份支付计入所有者权益的金额	12													
4.其他	13													
（三）利润分配	14									44,100,662.95	-187,067,484.29	-142,966,821.34	-14,980,179.74	-157,947,001.08
1.提取盈余公积	15									44,100,662.95	-44,100,662.95			
2.对所有者的分配	16										-142,966,821.34	-142,966,821.34	-14,980,179.74	-157,947,001.08
3.其他	17													
（四）所有者权益内部结转	18													
1.资本公积转增资本	19													
2.盈余公积转增资本	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22													
5.其他综合收益结转留存收益	23													
6.其他	24													
（五）专项储备	25													
1.本期提取	26													
2.本期使用	27													
（六）其他	28													
四、本期期末余额	29	776,993,583.00				393,728,259.17		-28,502,971.19		312,657,621.17	2,272,341,458.41	3,727,217,950.56	268,286,062.76	3,995,504,013.32



编制人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	781,571,483.00				393,398,343.64	13,579,714.00	22,992,699.78		211,032,155.31	1,358,738,535.67	2,754,153,503.40	391,026,619.10	3,145,180,122.50
加：会计政策变更	2										12,383.16	12,383.16		12,383.16
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年初余额	6	781,571,483.00				393,398,343.64	13,579,714.00	22,992,699.78		211,032,155.31	1,358,750,918.83	2,754,165,886.56	391,026,619.10	3,145,192,505.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-573,800.00				-1,257,654.00	-1,846,630.00	-27,810,945.27		57,524,802.91	386,174,477.29	415,903,510.93	-249,129,615.24	166,773,895.69
（一）综合收益总额	8							-27,810,945.27			474,939,187.52	447,128,242.25	-249,129,615.24	197,998,627.01
（二）所有者投入和减少资本	9	-573,800.00				-1,257,654.00	-1,846,630.00					15,176.00		15,176.00
1.所有者投入的资本	10	-573,800.00				-1,257,654.00	-1,846,630.00					15,176.00		15,176.00
2.其他权益工具持有者投入资本	11													
3.股份支付计入所有者权益的金额	12													
4.其他	13													
（三）利润分配	14									57,524,802.91	-88,764,710.23	-31,239,907.32		-31,239,907.32
1.提取盈余公积	15									57,524,802.91	-57,524,802.91			
2.对所有者的分配	16										-31,239,907.32	-31,239,907.32		-31,239,907.32
3.其他	17													
（四）所有者权益内部结转	18													
1.资本公积转增资本	19													
2.盈余公积转增资本	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22													
5.其他综合收益结转留存收益	23													
6.其他	24													
（五）专项储备	25													
1.本期提取	26													
2.本期使用	27													
（六）其他	28													
四、本期期末余额	29	780,997,683.00				392,140,689.64	11,733,084.00	-4,818,245.49		268,556,958.22	1,744,925,896.12	3,170,069,397.49	141,897,003.86	3,311,966,401.35



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆冠农股份有限公司

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	780,997,683.00				327,614,694.06	11,733,084.00	25,805,123.45		266,240,637.75	1,708,149,552.82	3,097,074,607.08
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	780,997,683.00				327,614,694.06	11,733,084.00	25,805,123.45		266,240,637.75	1,708,149,552.82	3,097,074,607.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-4,004,100.00				1,587,569.53	-11,733,084.00	-55,675,876.76		44,100,662.95	253,939,145.24	251,680,484.96
（一）综合收益总额	7					9,016,246.03		-55,675,876.76			441,006,629.53	394,346,998.80
（二）所有者投入和减少资本	8	-4,004,100.00				-7,428,676.50	-11,733,084.00					300,307.50
1.所有者投入的资本	9	-4,004,100.00				-7,428,676.50	-11,733,084.00					300,307.50
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）利润分配	13									44,100,662.95	-187,067,484.29	-142,966,821.34
1.提取盈余公积	14									44,100,662.95	-44,100,662.95	
2.对所有者的分配	15										-142,966,821.34	-142,966,821.34
3.其他	16											
（四）所有者权益内部结转	17											
1.资本公积转增资本	18											
2.盈余公积转增资本	19											
3.盈余公积弥补亏损	20											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5.其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											
（五）专项储备	24											
1.本期提取	25											
2.本期使用	26											
（六）其他	27											
年末余额	28	776,993,583.00				329,202,263.59		-29,870,753.31		310,341,300.70	1,962,088,698.06	3,348,755,092.04



新疆冠农股份有限公司
 财务专用章

主管会计工作负责人：

16

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆冠农股份有限公司

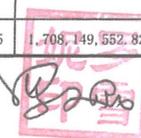
2023年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	781,571,483.00				328,872,348.06	13,579,714.00	22,547,912.78		208,715,834.84	1,221,666,233.91	2,549,794,098.59
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	781,571,483.00				328,872,348.06	13,579,714.00	22,547,912.78		208,715,834.84	1,221,666,233.91	2,549,794,098.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-573,800.00				-1,257,654.00	-1,846,630.00	3,257,210.67		57,524,802.91	486,483,318.91	547,280,508.49
（一）综合收益总额	7							3,257,210.67			575,248,029.14	578,505,239.81
（二）所有者投入和减少资本	8	-573,800.00				-1,257,654.00	-1,846,630.00					15,176.00
1.所有者投入的资本	9	-573,800.00				-1,257,654.00	-1,846,630.00					15,176.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）利润分配	13									57,524,802.91	-88,764,710.23	-31,239,907.32
1.提取盈余公积	14									57,524,802.91	-57,524,802.91	
2.对所有者的分配	15										-31,239,907.32	-31,239,907.32
3.其他	16											
（四）所有者权益内部结转	17											
1.资本公积转增资本	18											
2.盈余公积转增资本	19											
3.盈余公积弥补亏损	20											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5.其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											
（五）专项储备	24											
1.本期提取	25											
2.本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期期末余额	28	780,997,683.00				327,614,694.06	11,733,084.00	25,805,123.45		266,240,637.75	1,708,149,552.82	3,097,074,607.08

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新疆冠农股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

本公司注册地为新疆铁门关市库西工业园区二十九团公路口东11栋35号101室-120室。
本公司总部地址位于巴音郭楞蒙古自治州库尔勒市团结南路48号。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事棉花加工、番茄精深加工以及甜菜制糖三大产业，涉及国内销售和国外出口，同时从事与主业相关的贸易业务。

本公司对外的投资的重要联营企业国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司、国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司分别从事硫酸钾生产和水电开发。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2024年3月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、净利润的3%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项账面余额的5%以上，且账面金额 \geq 500万元；
重要应收款项坏账准备收回或转回	占应收款项账面余额的5%以上，且账面金额 \geq 500万元；
重要的其他应收款项坏账准备转回或者收回情况	占其他应收款账面余额的5%以上，且账面金额 \geq 500万元；
重要的在建工程项目	预算金额、发生金额或账面余额 \geq 1000万元；
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款账面余额的5%以上，账面金额 \geq 500万元；
重要的非全资子公司	其净利润对公司净利润影响达到10%以上；其营业收入对公司营业收入影响达到15%以上
重要的合营企业和联营企业情况	来源于合营企业或联营企业的投资收益对公司净利润影响达到10%以上；

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

应收账款的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	1.29
1至2年	23.67
2至3年	39.79
3至4年	52.50
4至5年	95.69
5年以上	100.00

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

（1）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

除单项计提坏账准备的其他金融资产，对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按其他金融资产（主要为其他应收款）发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

其他应收款的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	0.61
1至2年	7.79
2至3年	21.15
3至4年	31.52
4至5年	74.40
5年以上	100.00

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权

资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—35	5%	2.71—9.50
机器设备	年限平均法	5—30	5%	3.17—19.00
电子设备	年限平均法	6—10	5%	9.50—15.83
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

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后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产的减值准备：

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。

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、薪碳林、产蓄和役蓄等。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。

生产性生物资产折旧采用年限平均法计提，残值率 1%—10%。根据生产性生物资产类别、预计盛产期和预计净残值率确定折旧率。各类生物资产折旧年限如下：

项目	预计使用寿命(年)	依据
葡萄苗	5-10年	采摘期限

本公司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照改变用

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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	土地使用年限	直线法
软件	3-10	使用年限	直线法
商标	10	使用年限	直线法
专利权	10	使用年限	直线法

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十一)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

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

(二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 股份支付

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

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

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司收入确认的具体方法如下：

1、商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

国内产品收入确认：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

出口产品收入确认：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(二十六) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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，包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	4,785,579.72	4,797,962.88	12,383.16
股东权益：			
未分配利润	1,744,913,012.96	1,744,925,396.12	12,383.16

会计政策变更对本公司母公司报表无影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
房产税	租赁收入	12%、自有房产按原值减征30%后的1.2%
土地使用税	实际占有不同级次土地面积（元/平方）	10、8、2、1.8、1.5、1、0.45
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

本公司不同企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
新疆冠农股份有限公司、新疆红果农业开发有限公司、新疆冠农天津物产有限责任公司、新疆天牧生物科技有限公司、新疆红羽食品科技有限公司等	25%
新疆冠农番茄制品有限公司、新疆绿原糖业有限公司、果蔬公司、新疆汇锦物流有限公司、阿克苏益康仓储物流有限公司、新疆天番食品科技有限公司、新疆冠农数字农业科技有限公司	15%或部分项目免税
新疆冠农检测科技有限公司	20%减按5%
新疆银通棉业有限公司及其从事皮棉及棉副产品销售的分子公司、新疆天泽西域花油脂科技有限公司	主要项目免税

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税优惠政策

(1) 根据《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（国家税务总局财税[2001]121号）及《国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知》（国税函〔2004〕884号）的规定，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司及新疆天牧生物科技有限公司生产的甜菜颗粒粕和番茄湿粕属于国家规定的豆粕以外的粕类产品，可享受免征增值税政策。

2、企业所得税优惠政策

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条第1款及《中华人民共和国企业所得税条例》第86条第1款7项、财税字〔2008〕149号文件及《税收减免办法（试行）》第5条、第19条的规定，同意子公司新疆银通棉业有限公司分支机构新疆银通棉业有限公司库尔勒轧花厂及子公司新疆银通棉业有限公司分支机构新疆银通棉业有限公司哈拉玉宫轧花厂自2013年至2053年执行该项税收减免政策。

(2) 根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书（（库）国税减免备字[2009]年20号）

文件，“根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条第1款及《中华人民共和国企业所得税条例》第86条第1款7项、财税字（2008）149号文件的规定，同意子公司新疆银通棉业有限公司之子公司巴州冠农棉业有限责任公司自2008年1月1日起执行该项税收减免税政策。”

（3）根据尉犁县国税局尉国税减免备[2013]年15号文件，“根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条第1款及《中华人民共和国企业所得税条例》第86条第1款7项；财税字（2008）149号文件的规定，同意公司子公司新疆银通棉业有限公司之子公司巴州顺泰棉业有限责任公司自2012年起执行该项税收减免税政策。”

（4）根据《财政部海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）文件，同意公司子公司新疆银通棉业有限公司之子公司新疆汇锦物流有限公司暂按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（5）根据财政部税务总局国家发展改革委员会公告2020年第23号文《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，同意公司子公司新疆银通棉业有限公司之子公司阿克苏益康仓储物流有限公司享受对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

（6）根据财政部、国家税务总局发布的《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）文件，经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司控股子公司新疆冠农番茄制品有限公司从2009年1月1日起享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

（7）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十条，第一款第七项、《财政部国家税务总局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）的有关规定，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司享受甜菜加工销售项目所得免征企业所得税。

（8）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，子公司新疆银通棉业有限公司之子公司新疆达丰棉业有限公司、新疆万德利棉业有限责任公司、新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司从事农产品初加工所得免征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,432,213,305.05	818,479,804.57
其他货币资金	441,114,465.66	279,197,153.80
合计	1,873,327,770.71	1,097,676,958.37

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	210,113,439.12	257,653,687.33	---
其中：债务工具投资	210,113,439.12	257,653,687.33	---
合计	210,113,439.12	257,653,687.33	---

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约	4,656,000.00	
远期合同	2,800,879.84	1,693,830.75
合计	7,456,879.84	1,693,830.75

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	155,296,028.45	303,952,273.12
1 至 2 年	31,604,842.57	1,155,917.45
2 至 3 年	967,017.92	307,468.71
3 至 4 年	305,196.02	4,053,312.30
4 至 5 年	3,825,810.63	5,881,556.41
5 年以上	21,578,588.50	15,923,967.45
合计	213,577,484.09	331,274,495.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,493,349.85	23.17	38,691,285.63	78.17	10,802,064.22
按组合计提坏账准备的应收账款	164,084,134.24	76.83	15,797,155.99	9.63	148,286,978.25
其中：组合 1：账龄组合	164,084,134.24	76.83	15,797,155.99	9.63	148,286,978.25
合计	213,577,484.09	100.00	54,488,441.62	25.51	159,089,042.47

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,128,113.66	10.60	32,128,113.66	91.46	3,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	296,146,381.78	89.40	17,681,816.83	5.97	278,464,564.95
其中：组合1：账龄组合	296,146,381.78	89.40	17,681,816.83	5.97	278,464,564.95
合计	331,274,495.44	100.00	49,809,930.49		281,464,564.95

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
呼图壁县福瑞棉业有限公司	23,154,557.50	20,949,239.50	90.48	预计无法收回
合计	23,154,557.50	20,949,239.50	—	

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
呼图壁县福瑞棉业有限公司	23,154,557.50	20,154,557.50	87.04	预计无法收回
合计	23,154,557.50	20,154,557.50	—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	148,145,667.15	1,918,887.43	1.29	280,797,715.62	3,622,290.53	1.29
1至2年	1,737,072.25	411,165.00	23.67	1,155,917.45	273,605.66	23.67
2至3年	967,017.92	384,776.43	39.79	305,196.02	121,437.50	39.79
3至4年	305,196.02	160,227.92	52.50	364,592.00	191,410.80	52.50
4至5年	164,322.57	157,240.88	95.69	1,157,502.37	1,107,614.02	95.69
5年以上	12,764,858.33	12,764,858.33	100.00	12,365,458.32	12,365,458.32	100.00
合计	164,084,134.24	15,797,155.99		296,146,381.78	17,681,816.83	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	49,809,930.49	4,678,511.13				54,488,441.62
合计	49,809,930.49	4,678,511.13				54,488,441.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	27,383,012.70		27,383,012.70	12.82	353,240.86
客户 2	24,520,963.80		24,520,963.80	11.48	316,320.43
客户 3	24,134,827.77		24,134,827.77	11.30	311,339.28
客户 4	23,154,557.50		23,154,557.50	10.84	20,949,239.50
客户 5	13,879,964.93		13,879,964.93	6.50	179,051.55
合计	113,073,326.70		113,073,326.70	52.94	22,109,191.62

(五) 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	72,803,633.92	98.23	471,653,739.77	94.77
1至2年	520,676.62	0.70	21,433,914.35	4.31
2至3年	270,658.40	0.37	4,348,288.85	0.87
3年以上	522,455.30	0.70	247,985.06	0.05
合计	74,117,424.24	100.00	497,683,928.03	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	16,408,054.76	22.14
供应商 2	7,466,193.40	10.07
供应商 3	7,025,438.40	9.48
供应商 4	6,099,127.20	8.23
供应商 5	5,481,288.60	7.40
合计	42,480,102.36	57.32

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	47,357,647.66	45,657,969.64
减：坏账准备	22,249,912.75	17,856,813.71
合计	25,107,734.91	27,801,155.93

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	21,334,747.39	20,766,458.33
1至2年	1,919,550.89	11,975,488.08
2至3年	3,833,460.47	1,119,519.49

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3至4年	8,708,321.47	2,634,877.36
4至5年	2,631,664.55	1,315,688.19
5年以上	8,929,902.89	7,845,938.19
合计	47,357,647.66	45,657,969.64
减：坏账准备	22,249,912.75	17,856,813.71
账面价值	25,107,734.91	27,801,155.93

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,049,636.58	928,853.96
往来款	31,889,806.73	39,660,371.91
其他	13,418,204.35	5,068,743.77
减：坏账准备	22,249,912.75	17,856,813.71
合计	25,107,734.91	27,801,155.93

(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）	
2023年1月1日余额	10,368,313.71		7,488,500.00	17,856,813.71
2023年1月1日余额在本期	10,368,313.71		7,488,500.00	17,856,813.71
—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	1,683,664.85	2,709,434.19		4,393,099.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	12,051,978.56	2,709,434.19	7,488,500.00	22,249,912.75

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	17,856,813.71	4,393,099.04				22,249,912.75
合计	17,856,813.71	4,393,099.04				22,249,912.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户 1	往来款	9,050,734.42	1年以内、4至5 年、5年以上	19.11	8,758,878.09
客户 2	逾期贷款	8,595,920.64	3至4年	18.15	2,709,434.19
客户 3	逾期贷款	7,488,500.00	1至2年	15.81	7,488,500.00
客户 4	资产转让款	2,037,717.33	1至2年、2至3 年	4.30	430,761.72
客户 5	逾期贷款	1,578,552.00	2至3年	3.33	333,863.75
合计		28,751,424.39		60.70	19,721,437.75

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
在途物资	1,068,380.51		1,068,380.51			
原材料	396,625,086.81	8,816,968.94	387,808,117.87	323,922,293.57	1,367,545.75	322,554,747.82
周转材料	28,657,265.91	3,029,016.53	25,628,249.38	18,174,785.82	1,809,728.96	16,365,056.86
在产品	461,467.35		461,467.35			
库存商品	1,714,968,688.45	34,933,359.69	1,680,035,328.76	1,116,603,727.82	13,325,166.97	1,103,278,560.85
委托加工物资	26,281,826.56		26,281,826.56	10,990,101.24		10,990,101.24
发出商品	23,488,255.67		23,488,255.67	20,510,252.37		20,510,252.37
合计	2,191,550,971.26	46,779,345.16	2,144,771,626.10	1,490,201,160.82	16,502,441.68	1,473,698,719.14

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,367,545.75	7,449,423.19				8,816,968.94
周转材料	1,809,728.96	1,338,246.92		118,959.35		3,029,016.53
库存商品	13,325,166.97	28,183,508.30		6,575,315.58		34,933,359.69
合计	16,502,441.68	36,971,178.41		6,694,274.93		46,779,345.16

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或预缴税金	204,159,733.18	202,517,951.15
待摊费用	4,281,423.01	3,313,254.06
受托加工物资	183,792,779.31	280,234,547.17
合计	392,233,935.50	486,065,752.38

(九)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	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	其他权益变动
一、联营企业						
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	1,034,447,749.96			379,739,216.91	-542,084.76	7,979,762.85
新疆冠农有机农业开发有限公司						354,600.84
国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	236,671,685.16	45,504,000.00		36,768,207.57		681,882.34
新疆番时番食品有限公司	214,253.08	2,917,500.00		-483,897.91		
合计	1,271,333,688.20	48,421,500.00		416,023,526.57	-542,084.76	9,016,246.03

续：

被投资单位	本期增减变动				
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业					
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	558,965,665.54			862,658,979.42	
新疆冠农有机农业开发有限公司				354,600.84	
国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	28,431,943.93			291,193,831.14	
新疆番时番食品有限公司				2,647,855.17	
合计	587,397,609.47			1,156,855,266.57	

(十)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
新疆中联丝路农产品物流股份有限公司	7,706,472.06			46,629.90			7,753,101.96
库尔勒市商业银行	90,415,197.46				55,180,421.90		35,234,775.56
合计	98,121,669.52			46,629.90	55,180,421.90		42,987,877.52

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新疆中联丝路农产品物流股份有限公司		465,406.81		非交易性权益工具投资
库尔勒市商业银行			27,729,224.44	非交易性权益工具投资
合计		465,406.81	27,729,224.44	

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,512,411,840.24	1,142,648,819.73
减：减值准备	177,456,299.59	175,117,690.44
合计	1,334,955,540.65	967,531,129.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	986,264,934.75	1,007,045,610.64	16,686,463.78	36,202,236.22	35,500,281.49	2,081,699,526.88
2.本期增加金额	251,769,144.31	206,629,874.78	3,725,367.33	2,750,700.75	13,115,846.96	477,990,934.13
(1) 购置	26,198,467.46	5,357,151.97	2,259,342.24	2,487,507.70	1,469,059.35	37,771,528.72
(2) 在建工程转入	225,201,744.81	198,844,169.82		87,256.64		424,133,171.27
(3) 其他	368,932.04	2,428,552.99	1,466,025.09	175,936.41	11,646,787.61	16,086,234.14
3.本期减少金额	19,264,892.77	20,673,728.16	800,505.03	462,716.97	1,052,819.21	42,254,662.14
(1) 处置或报废	10,288,321.90	7,601,144.06	434,133.34	447,185.97	149,540.48	18,920,325.75
(2) 其他	8,976,570.87	13,072,584.10	366,371.69	15,531.00	903,278.73	23,334,336.39
4.期末余额	1,218,769,186.29	1,193,001,757.26	19,611,326.08	38,490,220.00	47,563,309.24	2,517,435,798.87
二、累计折旧						
1.期初余额	338,041,952.13	537,955,108.63	11,769,356.77	29,003,669.67	22,280,619.95	939,050,707.15
2.本期增加金额	36,765,489.33	38,271,680.64	1,158,610.49	3,474,302.77	17,877,717.99	97,547,801.22
(1) 计提	36,689,550.87	38,271,680.64	1,139,106.81	3,454,361.32	7,819,231.48	87,373,931.12
(2) 其他	75,938.46		19,503.68	19,941.45	10,058,486.51	10,173,870.10
3.本期减少金额	14,967,950.11	15,495,961.36	402,099.76	383,727.88	324,810.63	31,574,549.74
(1) 处置或报废	8,363,204.18	4,933,829.69	390,792.41	368,973.43	40,540.72	14,097,340.43
(2) 其他	6,604,745.93	10,562,131.67	11,307.35	14,754.45	284,269.91	17,477,209.31
4.期末余额	359,839,491.35	560,730,827.91	12,525,867.50	32,094,244.56	39,833,527.31	1,005,023,958.63
三、减值准备						
1.期初余额	41,964,996.75	131,875,158.75	116,499.62	728,820.02	432,215.30	175,117,690.44
2.本期增加金额	5,183,094.09	2,122,810.44		561,565.24	1,350.79	7,868,820.56
(1) 计提	5,183,094.09	2,122,810.44		561,565.24	1,350.79	7,868,820.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	其他	合计
3.本期减少金额	2,532,792.21	2,975,240.11	22,179.09			5,530,211.41
(1) 处置或报废	2,532,792.21	2,975,240.11	22,179.09			5,530,211.41
4.期末余额	44,615,298.63	131,022,729.08	94,320.53	1,290,385.26	433,566.09	177,456,299.59
四、账面价值						
1.期末账面价值	814,314,396.31	501,248,200.27	6,991,138.05	5,105,590.18	7,296,215.84	1,334,955,540.65
2.期初账面价值	606,257,985.87	337,215,343.26	4,800,607.39	6,469,746.53	12,787,446.24	967,531,129.29

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 288,846,492.73 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	61,763,555.59	27,177,317.90	8,726,871.85	25,859,365.84	
机器设备	118,928,397.19	62,345,915.89	44,424,397.54	12,158,083.76	
电子设备及办公设备	1,918,053.33	1,705,361.58	121,405.45	91,286.30	
其他设备	417,222.20	373,469.52	15,837.00	27,915.68	
合计	183,027,228.31	91,602,064.89	53,288,511.84	38,136,651.58	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	16,914,681.92
机器设备	432,923.95
电子设备	4,818.38
运输设备	23,108.22
其他设备	49,880.62
合计	17,425,413.09

(4) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	72,637,108.88	正在办理中
合计	72,637,108.88	

(5) 固定资产减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
新疆冠农数字农业科技有限公司长期闲置或报废资产	887,258.63	350,962.00	536,296.63	重置成本；估算处置税费及其他费用	重置成本、成新率等	市场询价、使用年限
新疆冠农番茄制品有限公司长期闲置或报废资产	4,053,178.41	562,077.03	3,491,101.38	重置成本；估算处置税费及其他费用	重置成本、成新率等	市场询价、使用年限

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
新疆绿原糖业有限公司长期闲置或报废资产	1,638,426.61	464,763.00	1,173,663.61	重置成本；估算处置税费及其他费用	重置成本、成新率等	市场询价、使用年限
果蔬公司长期闲置或报废资产	923,572.64	402,600.00	520,972.64	重置成本；估算处置税费及其他费用	重置成本、成新率等	市场询价、使用年限
新疆银通棉业有限公司报废资产	2,288,101.25	141,314.95	2,146,786.30	预计残值作为公允价值	残值率	惯用的会计估计比率
合计	9,790,537.54	1,921,716.98	7,868,820.56			

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	2,248,081.48	221,257,748.71
合计	2,248,081.48	221,257,748.71

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2.5万吨番茄丁汁项目				66,054.76		66,054.76
糖蜜提糖项目				65,033,041.70		65,033,041.70
生物饲料发酵项目				4,049,974.80		4,049,974.80
科技实验车间项目				19,022,551.44		19,022,551.44
消防工程改造项目				14,042,318.04		14,042,318.04
年处理30万吨毛棉籽加工项				118,513,622.63		118,513,622.63
用友财务集中管控信息化项目				353,581.57		353,581.57
蓝凌集中管控协同信息化项目	286,608.79		286,608.79			
机器设备改造项目-远红外热风系统	154,867.26		154,867.26			
综合办公楼消防设施	102,752.30		102,752.30			
新疆红羽食品科技有限公司番茄制品建设项目	1,703,853.13		1,703,853.13			
其他零星工程				176,603.77		176,603.77
合计	2,248,081.48		2,248,081.48	221,257,748.71		221,257,748.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算金额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
新疆红羽食品科技有限公司番茄制品建设项目	429,692,800.00		1,703,853.13			1,703,853.13
2.5万吨番茄丁汁项目	188,503,000.00	66,054.76	25,055,667.17	24,292,518.38	829,203.55	

项目名称	预算金额	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他 减少金额	期末余额
糖蜜提糖项目	90,000,000.00	65,033,041.70	24,758,206.53	89,791,248.23		
生物饲料发酵项目	101,632,300.00	4,049,974.80	7,499,927.97	11,549,902.77		
科技实验车间项目	20,000,000.00	19,022,551.44		19,022,551.44		
消防工程改造项目	20,000,000.00	14,042,318.04	4,539,069.49	18,581,387.53		
年处理 30 万吨毛棉籽 加工项	311,392,000.00	118,513,622.63	142,624,122.74	244,848,134.37	16,289,611.00	
新疆银通棉业有限公 司迁建轧花厂项目	37,000,000.00		14,747,022.99	14,747,022.99		
合计	——	220,727,563.37	220,927,870.02	422,832,765.71	17,118,814.55	1,703,853.13

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
新疆红羽食品科技有限 公司番茄制品建设项目	1.74	1.74				自有资金
2.5 万吨番茄丁汁项目	100.00	100.00				自有资金
糖蜜提糖项目	100.00	100.00				自有资金
生物饲料发酵项目	100.00	100.00				自有资金
科技实验车间项目	100.00	100.00				自有资金
消防工程改造项目	100.00	100.00				自有资金
年处理 30 万吨毛棉籽 加工项	100.00	100.00	7,250,277.75	3,810,277.77	3.30	自有资金
新疆银通棉业有限公 司迁建轧花厂项目	39.86	39.86				自有资金
合计	——	——	7,250,277.75	3,810,277.77	——	——

(十三) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	192,000.00	192,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	192,000.00	192,000.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	185,673.61	185,673.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	185,673.61	185,673.61

项目	种植业	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,326.39	6,326.39
2. 期初账面价值	6,326.39	6,326.39

(十四)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,152,403.56	2,654,330.54	3,806,734.10
2. 本期增加金额		23,414,169.73	23,414,169.73
(1) 新增租赁		23,414,169.73	23,414,169.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,152,403.56	26,068,500.27	27,220,903.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	600,210.19	2,452,165.28	3,052,375.47
2. 本期增加金额	288,100.88	213,580.30	501,681.18
(1) 计提	288,100.88	213,580.30	501,681.18
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	888,311.07	2,665,745.58	3,554,056.65
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	264,092.49	23,402,754.69	23,666,847.18
2. 期初账面价值	552,193.37	202,165.26	754,358.63

(十五)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	246,907,898.43	649,378.75	9,965,416.02	72,905.66	257,595,598.86
2. 本期增加金额	35,945,372.47		1,312,302.57	4,809,837.04	42,067,512.08
(1) 购置	35,945,372.47		1,312,302.57		37,257,675.04
(2) 内部研发				4,809,837.04	4,809,837.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	282,853,270.90	649,378.75	11,277,718.59	4,882,742.70	299,663,110.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	33,756,974.16	363,076.63	3,740,602.03	32,365.02	37,893,017.84
2. 本期增加金额	7,628,440.81	41,380.01	808,213.73	47,372.61	8,525,407.16
(1) 计提	7,628,440.81	41,380.01	808,213.73	47,372.61	8,525,407.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,385,414.97	404,456.64	4,548,815.76	79,737.63	46,418,425.00
三、减值准备					
1. 期初余额			397,564.43		397,564.43
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			397,564.43		397,564.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值	241,467,855.93	244,922.11	6,331,338.40	4,803,005.07	252,847,121.51
2. 期初账面价值	213,150,924.27	286,302.12	5,827,249.56	40,540.64	219,305,016.59

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权(属于银通棉业,位于轮台县)	3,588,851.76	正在办理中
合计	3,588,851.76	

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新疆绿原糖业有限公司	13,835,546.53					13,835,546.53
巴州顺泰棉业有限责任公司	9.85					9.85

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
果蔬公司	83,009,707.12					83,009,707.12
合计	96,845,263.50					96,845,263.50

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
新疆绿原糖业有限公司	13,835,546.53					13,835,546.53
巴州顺泰棉业有限责任公司						
果蔬公司	64,387,175.30					64,387,175.30
合计	78,222,721.83					78,222,721.83

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新疆绿原糖业有限公司	新疆绿原糖业有限公司本部与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等	糖业	是
巴州顺泰棉业有限责任公司	巴州顺泰棉业有限责任公司与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等	棉业	是
果蔬公司	果蔬公司单体与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等	番茄	是

4. 商誉可回收金额的确定方法

项目	账面价值 (万元)	可回收金额 (万元)	减值 金额	预测期 年限	预测期的 关键参数	预测期内的 参数的 确定依据	稳定期的 关键 参数	稳定期的 关键参数的 确定依据
果蔬公司	22,057.20	26,847.62		5年	折现率 12.56%	加权平均 资本成本 BTWACC	折现率 12.56%	加权平均 资本成本 BTWACC
合计	22,057.20	26,847.62						

注1：新疆绿原糖业有限公司商誉全额已计提减值准备，巴州顺泰棉业有限责任公司商誉金额较小，本期未进行减值测试。

注2：根据北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《新疆冠农股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购果蔬公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》（京坤评报字[2024]0042号），采用预计未来现金流量现值法评估的资产组于评估基准日2023年12月31日的可收回金额大于期末含商誉的资产组的账面价值。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	2,228,116.96	3,301,812.76	1,091,518.20		4,438,411.52
租入固定资产改良支出		5,125,061.50	4,340.00		5,120,721.50
合计	2,228,116.96	8,426,874.26	1,095,858.20	-	9,559,133.02

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债。

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,146,686.04	32,218,679.52	4,785,579.72	24,447,077.40
递延收益	917,159.18	7,543,586.12		
租赁负债	3,900,483.57	24,147,599.09	150,431.50	601,725.99
小计	10,964,328.79	63,909,864.73	4,936,011.22	25,048,803.39
递延所得税负债：				
使用权资产	3,827,416.97	23,565,764.55	138,048.34	552,193.37
小计	3,827,416.97	23,565,764.55	138,048.34	552,193.37

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,780,868.18	7,183,460.61	138,048.34	4,797,962.88
递延所得税负债	3,780,868.18	46,548.79	138,048.34	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	123,296,142.24	119,012,255.55
可抵扣亏损	116,491,200.70	199,969,175.95
合计	239,787,342.94	318,981,431.50

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		91,405,111.37	2018 年亏损
2024 年度	25,779,402.66	27,835,769.93	2019 年亏损
2025 年度	34,076,560.87	36,132,928.14	2020 年亏损
2026 年度	4,112,734.54	6,854,785.87	2021 年亏损
2027 年度	27,956,715.20	37,740,580.64	2022 年亏损
2028 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	24,565,787.43		2023 年亏损
合计	116,491,200.70	199,969,175.95	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,444,227.85		3,444,227.85	33,951,038.64		33,951,038.64

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
合计	3,444,227.85		3,444,227.85	33,951,038.64		33,951,038.64

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	363,343,844.02	363,343,844.02	保证金、质押	存单质押、期货保证金、远期结汇保证金、借款保证金
存货	763,812,044.69	735,104,584.91	抵押	用于借款抵押
固定资产	146,022,928.20	85,809,278.77	抵押、贷款抵押	用于借款抵押、质押
无形资产	33,514,838.07	28,084,736.91	抵押、贷款抵押	用于借款抵押、质押
其他流动资产	65,601,420.66	65,601,420.66	抵押	用于借款抵押
合计	1,372,295,075.64	1,277,943,865.27		

续:

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	181,994,451.04	181,994,451.04	保证金、质押	存单质押、期货保证金、远期结汇保证金、借款保证金
存货	417,244,197.67	417,244,197.67	抵押	用于借款抵押
固定资产	219,209,308.52	101,730,917.77	抵押、质押	用于借款抵押、质押
无形资产	35,628,644.08	29,202,904.67	抵押	用于借款抵押
其他流动资产	133,784,974.08	133,784,974.08	抵押	用于借款抵押
合计	987,861,575.39	863,957,445.23		

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、质押借款	560,145,084.68	442,633,267.56
抵押借款	424,239,634.10	
保证借款	1,020,051,205.89	1,387,381,318.24
信用借款	200,184,080.44	140,152,017.44
质押借款	230,211,692.50	
保证+质押借款		459,893,996.31
合计	2,434,831,697.61	2,430,060,599.55

(二十二)衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货合约	687,461.64	41,344,400.00
远期合同	859,972.90	111,627.00
合计	1,547,434.54	41,456,027.00

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	257,719,587.16	16,960,000.00
合计	257,719,587.16	16,960,000.00

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	263,920,127.60	182,022,572.69
1年以上	52,017,058.32	91,715,381.18
合计	315,937,185.92	273,737,953.87

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商1	8,595,112.22	未结算
供应商2	8,474,690.23	未结算
合计	17,069,802.45	

(二十五) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	802,468.64	
合计	802,468.64	

(二十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,933,682.55	251,159,959.15
1年以上	1,611,992.06	1,190,015.20
合计	49,545,674.61	252,349,974.35

注：本公司合同负债为预收货款及劳务款

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	52,200,495.36	146,030,347.33	144,398,754.56	53,832,088.13
离职后福利-设定提存计划		13,549,484.87	13,024,872.15	524,612.72
合计	52,200,495.36	159,579,832.20	157,423,626.71	54,356,700.85

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,136,379.09	107,999,241.73	107,051,806.14	51,083,814.68
职工福利费		8,910,980.00	8,653,424.14	257,555.86
社会保险费	5.92	7,373,386.75	7,373,388.33	4.34
其中：医疗保险费	5.92	6,916,974.81	6,916,976.39	4.34
工伤保险费		388,836.78	388,836.78	
生育保险费		67,575.16	67,575.16	
住房公积金	83,714.00	7,915,683.00	7,999,397.00	
工会经费和职工教育经费	1,543,730.75	2,741,958.23	2,389,167.96	1,896,521.02
其他短期薪酬	436,665.60	11,089,097.62	10,931,570.99	594,192.23
合计	52,200,495.36	146,030,347.33	144,398,754.56	53,832,088.13

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,297,809.98	11,297,809.98	
失业保险费		349,620.76	349,620.76	
企业年金缴费		1,902,054.13	1,377,441.41	524,612.72
合计		13,549,484.87	13,024,872.15	524,612.72

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,401,459.70	14,932,635.98
企业所得税	15,543,049.12	10,955,543.14
房产税	34,484.64	96,976.26
个人所得税	1,606,987.59	1,288,943.38
城市建设维护税	124,028.84	880,588.10
教育费附加	70,185.89	692,719.31
地方教育费附加	45,715.27	6,640.59
印花税	1,195,057.62	900,757.03
环境保护税	13,507.62	36,371.10
其他税费	38,276.51	
合计	22,072,752.80	29,791,174.89

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,276,463.65	2,276,463.65
其他应付款项	234,015,138.62	295,581,670.53
合计	236,291,602.27	297,858,134.18

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,276,463.65	2,276,463.65
合计	2,276,463.65	2,276,463.65

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	178,236,276.02	223,503,488.92
暂收款及其他	6,926,974.17	7,110,633.04
保证金及押金	30,298,782.16	51,554,451.17
其他	18,553,106.27	13,413,097.40
合计	234,015,138.62	295,581,670.53

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
新疆广联昌盛农业发展有限公司	9,400,000.00	未结算
合计	9,400,000.00	—

(三十) 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	4,883,109.43	
一年内到期的租赁负债	1,289,479.61	396,397.47
合计	6,172,589.04	396,397.47

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,379,603.45	21,744,925.91
合计	3,379,603.45	21,744,925.91

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	197,272,059.89	178,219,707.58	3.00%-3.80%
小计	197,272,059.89	178,219,707.58	
减：一年内到期的长期借款	4,883,109.43		
合计	192,388,950.46	178,219,707.58	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,671,515.46	856,418.42
减：未确认融资费用	31,334,753.28	45,088.01

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	1,289,479.61	396,397.47
合计	23,047,282.57	414,932.94

(三十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	3,148,741.37	3,292,788.28
合计	3,148,741.37	3,292,788.28

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,292,788.28	3,456,324.88
二、计入当期损益的设定受益成本	269,627.83	158,767.07
1. 当期服务成本	90,413.78	104,484.68
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	119,881.77	
4. 利息净额	59,332.28	54,282.39
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-413,674.74	-322,303.67
1. 结算时支付的对价	-243,807.24	
2. 已支付的福利	-169,867.50	-322,303.67
五、期末余额	3,148,741.37	3,292,788.28

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等，公司为职工（包括在职职工、离退休职工、内退职工）在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险：

①利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

②福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长

率水平高于精算假设，会产生精算损失。

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
1、兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设（农业产业化资金）	65,151.41	1,005,983.00	1,071,134.41		资产
2、热力系统节能改造工程	333,333.33		200,000.00	133,333.33	资产
3、2009年度外经贸区域发展促进资金	225,000.00		100,000.00	125,000.00	资产
4、酒精废液污染治理减排项目	186,667.96		106,666.48	80,001.48	资产
5、2010年廉租房保障专项补助资金	425,000.00		100,000.00	325,000.00	资产
6、2011年度中小企业改造项目资金	466,666.73		133,333.32	333,333.41	资产
7、进口专项贴息资金	74,325.00		19,820.00	54,505.00	资产
8、政策引导类计划资金	412,428.71		61,100.52	351,328.19	资产
9、甜菜加工项目拨款	675,000.00		100,000.00	575,000.00	资产
10、工业发展专项资金-	1,799,999.89		266,666.68	1,533,333.21	资产
11、2014年番茄制品加工项目	67,307.73		67,307.73		资产
12、2013年度外贸公共服务平台建设资金	650,000.00		100,000.00	550,000.00	资产
13、工程技术研究中心建设	91,814.50		45,916.68	45,897.82	资产
14、番茄酱出口生产线扩能改造项目	700,000.00		100,000.00	600,000.00	资产
15、外贸发展专项资金	9,178,888.86	1,716,400.00	2,623,066.68	8,272,222.18	资产
16、节能减排	1,679,388.84		126,888.92	1,552,499.92	资产
17、应用技术研究与开发费用	765,520.00		95,690.00	669,830.00	资产
18、农业产业化项目资金	1,892,777.82	93,500.00	181,111.08	1,805,166.74	资产
19、自治区区域协同创新专项	229,709.23		45,600.60	184,108.63	收益
20、果蔬精深加工重点实验室	81,752.72		24,032.60	57,720.12	收益
21、番茄采运交售关键技术开发示范	86,175.73		2,922.15	83,253.58	收益
22、发酵番茄汁关键技术研究及中试	1,565.05		1,565.05		收益
23、自治区贯标企业补助	16,504.86			16,504.86	收益
24、工业发展专项资金	835,332.25	700,000.00	110,313.32	1,425,018.93	资产
25、智慧农机社会化服务与调度中心	1,188,000.00	360,000.00	144,000.00	1,404,000.00	资产
26、技术中心实验室改造	2,687,500.00		150,000.00	2,537,500.00	资产
27、农产品质量安全追溯体系建设项目	473,733.15		92,855.88	380,877.27	资产
28、农业产业园创建资金-加工辣椒番茄科技研发中心	1,118,456.50		240,000.00	878,456.50	资产
29、农业产业园创建资金-辣椒、番茄精深加工研究中心	585,001.07		327,691.32	257,309.75	资产
30、农业产业园创建资金-重点企业或合作社品牌扶持项目	107,787.90			107,787.90	收益
31、农业产业园创建资金-新型经营主体培育工程项目	107,522.52		39,713.80	67,808.72	收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
32、农业产业园创建资金-测土配方施肥项目	204,000.00		72,000.00	132,000.00	资产
33、农业产业园创建资金-有机肥替代化肥项目	208,481.64		71,118.36	137,363.28	资产
34、农业产业园创建资金-农产品质量安全检测中心	1,436,326.55		506,938.76	929,387.79	资产
35、工业企业技术改造专项资金	308,000.00		44,000.00	264,000.00	收益
36、科技经费		70,000.00	70,000.00		收益
37、安全消防智能预警系统补贴	125,000.00		60,000.00	65,000.00	收益
38、数字农业生产示范项目	1,923,952.73		275,398.24	1,648,554.49	资产
39、农业产业园创建资金-“互联网+”电商平台项目-	893,809.44		108,340.56	785,468.88	资产
40、专项经费	90,137.85	205,650.00	49,590.00	246,197.85	收益
41、中小企业发展专项资金	333,333.34		44,444.44	288,888.90	资产
42、电子交易市场项目	571,080.00		57,108.00	513,972.00	资产
43、加工辣椒、番茄种业创新中心项目	849,234.78		212,308.72	636,926.06	资产
44、特色番茄制品关键技术研究及产业化中试	100,000.00	200,000.00	118,894.18	181,105.82	收益
45、库尔勒香梨指纹图谱技术在实际中的运用	130,000.00			130,000.00	收益
46、“三区”科技人才支持专项资金	100,000.00			100,000.00	收益
47、二师经开区厂房奖补资金	3,384,457.14	7,825,500.00	99,542.84	11,110,414.30	资产
48、厂房兵团奖励金		14,532,304.00	61,574.68	14,470,729.32	资产
49、番茄加工产业链链主企业专项扶持资金		4,000,000.00	9,592.33	3,990,407.67	资产
50、25000吨番茄制品项目奖补资金	6,641,704.76		350,000.00	6,291,704.76	资产
51、2万的/年饲料添加剂及20万吨/年微生物发酵饲料项目奖补资金	3,150,000.00	6,500,000.00	350,000.00	9,300,000.00	资产
52、农业产业园创建资金-“互联网+”电商平台项目	238,935.00		44,460.00	194,475.00	资产
53、企业科协组织建设	50,000.00			50,000.00	收益
54、农业产业园创建资金-农产品质量追溯体系建设项目	506,108.00		96,900.00	409,208.00	资产
55、农业产业园创建资金-电子交易市场项目	428,920.00			428,920.00	资产
56、中央引导地方科技发展基金	470,367.87		193,769.13	276,598.74	收益
57、番茄全科绿色利用核心技术开发	150,000.00	100,000.00	115,338.70	134,661.30	收益
58、农产品创新服务平台	116,520.77	150,000.00	103,900.71	162,620.06	收益
59、科普教育基地	30,000.00			30,000.00	收益
60、番茄产业化联合体	1,000,000.00		1,000,000.00		收益
61、番茄产业创新联盟项目	300,000.00			300,000.00	收益
62、基于LC/MS/M食品与农产品质量与安全检测关键技术研究与应用	50,000.00	50,000.00	11,175.23	88,824.77	收益
63、宣传补贴	100,000.00		47,821.78	52,178.22	收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
64、特色番茄制品研究及产业示范	100,000.00	-100,000.00			收益
65、兵团英才经费		220,000.00	147,423.78	72,576.22	收益
66、国家通用语言文字补助		10,000.00		10,000.00	收益
67、番茄调控项目		25,000.00	7,444.49	17,555.51	收益
68、2023年兵团番茄加工产业链专项扶持资金		1,000,000.00		1,000,000.00	资产
69、天牧厂房兵团奖励金		16,209,760.00	106,864.83	16,102,895.17	资产
70、天牧番茄加工产业链链主企业专项扶持资金		4,500,000.00	11,138.61	4,488,861.39	资产
71、兵团番茄加工产业链链主企业专项扶持资金		500,000.00	4,166.67	495,833.33	资产
72、新疆番茄精深加工技术创新战略联盟		50,000.00	21,500.42	28,499.58	收益
73、天山英才“香梨原产地鉴定”		350,000.00	36,828.95	313,171.05	收益
74、番茄丁生产工艺技术产业化应用项目		100,000.00		100,000.00	收益
75、新疆特色番茄制品深加工工艺技术研究		140,000.00	7,527.23	132,472.77	收益
76、年处理30万吨毛棉籽加工项目奖励资金		41,492,944.00		41,492,944.00	资产
合计	51,198,681.63	102,007,041.00	11,194,508.86	142,011,213.77	

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	780,997,683.00				-4,004,100.00		776,993,583.00

注：本期股本减少主要系本期注销回购股权激励股份所致。

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	353,314,579.91		7,428,676.50	345,885,903.41
其他资本公积	38,826,109.73	9,016,246.03		47,842,355.76
合计	392,140,689.64	9,016,246.03	7,428,676.50	393,728,259.17

注：本期资本公积-资本溢价减少原因系公司未达到限制性股票解锁条件而需注销的限制性股票，减少金额为7,428,676.50元。本期资本工具-其他资本公积调整原因系本公司投资的联营企业其他权益变动。

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	11,733,084.00		11,733,084.00	
合计	11,733,084.00		11,733,084.00	

注：库存股期末减少的原因系，公司未达到限制性股票解锁条件而需注销的限制性股票，减少金额为

11,733,084.00元。本次回购注销完成后，公司剩余股权激励限制性股票零股。

(三十九)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	25,960,493.71	-55,979,928.15		
其中：重新计量设定受益计划变动额	155,370.26	-304,051.39		
权益法下不能转损益的其他综合收益		-542,084.76		
其他权益工具投资公允价值变动	25,805,123.45	-55,133,792.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,778,739.20	5,483,392.09	-30,778,739.20	
其中：现金流量套期储备	-30,778,739.20	5,483,392.09	-30,778,739.20	
其他综合收益合计	-4,818,245.49	-50,496,536.06	-30,778,739.20	

续：

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-55,979,928.15		-30,019,434.44
其中：重新计量设定受益计划变动额		-304,051.39		-148,681.13
权益法下不能转损益的其他综合收益		-542,084.76		-542,084.76
其他权益工具投资公允价值变动		-55,133,792.00		-29,328,668.55
二、将重分类进损益的其他综合收益		32,295,202.45	3,966,928.84	1,516,463.25
其中：现金流量套期储备		32,295,202.45	3,966,928.84	1,516,463.25
其他综合收益合计		-23,684,725.70	3,966,928.84	-28,502,971.19

(四十)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	268,556,958.22	44,100,662.95		312,657,621.17
合计	268,556,958.22	44,100,662.95		312,657,621.17

(四十一)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,744,925,396.12	1,358,738,535.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		12,383.16
调整后期初未分配利润	1,744,925,396.12	1,358,750,918.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	714,483,546.58	474,939,187.52
减：提取法定盈余公积	44,100,662.95	57,524,802.91

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	142,966,821.34	31,239,907.32
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	2,272,341,458.41	1,744,925,396.12

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 12,383.16 元。

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,276,102,812.11	3,586,621,647.40	2,330,019,280.57	2,153,566,298.74
其他业务收入	66,642,506.30	25,229,696.70	82,966,213.18	43,373,378.51
合计	4,342,745,318.41	3,611,851,344.10	2,412,985,493.75	2,196,939,677.25

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	番茄产业分部		棉花产业分部		糖业产业分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
工业	2,100,197,378.94	1,623,339,097.31	801,091,774.26	708,298,852.81	200,400,740.86	168,026,098.26
商业	120,462,523.62	88,056,107.77	914,242,860.31	871,660,748.58	354,307.65	8,049.16
服务业及其他	1,087,732.23	1,063,026.78	74,210,381.04	32,585,084.10	193,932.82	162,628.67
按经营地区						
疆内	715,340,839.33	535,318,583.19	1,789,545,015.61	1,612,544,685.49	184,770,760.17	153,837,544.42
疆外	1,506,406,795.46	1,177,139,648.67			16,178,221.16	14,359,231.67
按市场或客户类型						
境内	180,508,382.83	64,491,922.03	1,789,545,015.61	1,612,544,685.49	200,948,981.33	168,196,776.09
境外	2,041,239,251.96	1,647,966,309.83				
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	2,221,747,634.79	1,712,458,231.86	1,715,334,634.57	1,579,959,601.39	200,948,981.33	168,196,776.09
在某一时段确认			74,210,381.04	32,585,084.10		
按销售渠道						
直销	2,213,372,540.38	1,706,275,917.90	1,789,545,015.61	1,612,544,685.49	200,948,981.33	168,196,776.09
代理或经销	8,375,094.41	6,182,313.96				
合计	2,221,747,634.79	1,712,458,231.86	1,789,545,015.61	1,612,544,685.49	200,948,981.33	168,196,776.09

续：

收入分类	饲料产业分部		其他产业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
工业	94,002,427.52	88,440,278.90			3,195,692,321.58	2,588,104,327.28
商业			10,219,516.76	8,587,367.44	1,045,279,208.34	968,312,272.95
服务业及其他			26,281,742.40	21,624,004.32	101,773,788.49	55,434,743.87
按经营地区						
疆内	94,002,427.52	88,440,278.90	29,151,666.46	26,923,985.56	2,812,810,709.09	2,417,065,077.56
疆外			7,349,592.70	3,287,386.20	1,529,934,609.32	1,194,786,266.54
按市场或客户类型						
境内	94,002,427.52	88,440,278.90	35,618,869.80	29,279,173.20	2,300,623,677.09	1,962,952,835.71
境外			882,389.36	932,198.56	2,042,121,641.32	1,648,898,508.39
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	94,002,427.52	88,440,278.90	34,779,833.51	28,344,767.28	4,266,813,511.72	3,577,399,655.52
在某一时段确认			1,721,425.65	1,866,604.48	75,931,806.69	34,451,688.58
按销售渠道						
直销	94,002,427.52	88,440,278.90	36,501,259.16	30,211,371.76	4,334,370,224.00	3,605,669,030.14
代理或经销					8,375,094.41	6,182,313.96
合计	94,002,427.52	88,440,278.90	36,501,259.16	30,211,371.76	4,342,745,318.41	3,611,851,344.10

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,618,113.38	3,322,408.76
土地使用税	2,129,529.74	2,024,671.60
城市维护建设税	4,131,780.41	2,219,878.56
教育费附加	2,009,912.31	1,088,816.50
地方教育费附加	1,351,031.80	714,636.43
印花税	4,187,341.76	3,779,971.26
车船使用税	34,195.96	180,656.52
环境保护税	80,266.95	105,492.68
其他	193,404.33	
合计	18,735,576.64	13,436,532.31

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,148,520.83	11,260,601.23
保险费	8,341,364.26	5,495,287.04
销售服务费	3,775,773.48	3,302,368.97
仓储保管费	1,054,954.73	3,025,525.96
展览费	1,281,285.45	166,803.75

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,457,479.78	6,241,426.23
合计	34,059,378.53	29,492,013.18

(四十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,087,324.21	65,328,242.02
折旧	15,153,603.99	16,892,245.56
资产摊销	4,732,486.61	4,815,257.82
停工损失	2,621,582.44	6,563,325.54
咨询费	2,556,790.93	2,507,962.02
聘请中介机构费	1,904,027.33	1,923,766.45
差旅费	1,513,388.12	479,179.04
车辆费	1,471,465.26	999,485.92
业务宣传费	1,449,126.28	941,993.90
排污费	1,141,370.43	1,538,737.91
修理费	1,125,388.86	767,444.83
其他	12,663,292.03	10,854,684.52
合计	108,419,846.49	113,612,325.53

(四十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,259,205.01	7,899,390.36
折旧费	5,320,890.75	6,097,073.23
原材料	5,238,738.95	416,503.17
物料消耗	4,803,818.52	1,953,658.42
其他	714,330.06	2,923,050.93
合计	26,336,983.29	19,289,676.11

(四十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,898,235.53	82,339,526.57
减：利息收入	38,308,244.88	27,065,011.45
汇兑损失	6,336,840.78	
减：汇兑收益	1,314,333.92	1,088,908.42
手续费支出	3,424,665.11	1,432,550.75
其他支出	75,823.68	54,282.39
合计	22,112,986.30	55,672,439.84

(四十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	9,045,460.06	9,330,472.86	资产
与收益相关的政府补助	18,533,944.99	38,406,572.74	收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	27,579,405.05	47,737,045.60	

(四十九) 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	416,023,526.57	589,195,877.24
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,282.26
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	6,685,716.38	1,562,849.66
套期工具产生的投资收益	-13,876,892.28	-111,187,249.15
合计	408,832,350.67	479,569,195.49

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	10,057,715.63	-7,882,402.07
合计	10,057,715.63	-7,882,402.07

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,678,511.13	-24,741,788.26
其他应收款信用减值损失	-4,393,099.04	-900,179.49
合计	-9,071,610.17	-25,641,967.75

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,971,178.41	-122,372,518.55
固定资产减值损失	-7,868,820.56	
合计	-44,839,998.97	-122,372,518.55

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	569,649.15	1,081,364.19
合计	569,649.15	1,081,364.19

(五十四) 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
接受捐赠	18,000.00		18,000.00
无法支付的款项	37,675.67	83,540.57	37,675.67
罚款收入	1,863,212.39	2,821,079.00	1,863,212.39
补偿赔偿收入	2,765,658.32		2,765,658.32
其他	1,683,930.23	1,007,309.52	1,683,930.23
合计	6,368,476.61	3,911,929.09	6,368,476.61

(五十五) 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
非流动资产报废损失	58,418.41	420,919.53	58,418.41
对外捐赠	1,813,264.82	237,547.60	1,813,264.82
违约金、赔偿金及罚款支出	4,976,816.71	22,595.18	4,976,816.71
处理无法收回的应收款项		0.26	
质量赔付		78,417.96	
其他	3,481,496.39	118,331,382.73	3,481,496.39
合计	10,329,996.33	119,090,863.26	10,329,996.33

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,247,117.49	17,294,511.43
递延所得税费用	-2,338,948.94	161,584.04
调整以前期间所得税	-1,398,830.22	
合计	58,509,338.33	17,456,095.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	910,395,194.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	227,598,798.68
子公司适用不同税率的影响	-46,762,698.38
调整以前期间所得税的影响	-1,398,830.22
非应税收入的影响	-295,424,881.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,702,516.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-10,619,819.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,595,627.07
其他影响	-2,181,374.50
所得税费用	58,509,338.33

注：其他影响主要系研发费用加计扣除等。

(五十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,146,533.48	27,065,011.45
政府补助	120,642,523.41	40,938,535.19
保证金及押金	99,254,510.02	
收到往来款及其他	164,239,721.97	212,880,762.20
营业外收入	359,625.48	
其他收入	18,154,484.92	
合计	435,797,399.28	280,884,308.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	51,883,391.30	8,872,523.13
保证金及押金	115,567,229.41	
公司间往来款	354,614,305.21	549,254,738.94
经营活动有关的营业外支出	8,612,022.40	
其他	265,413,238.76	
合计	796,090,187.08	558,127,262.07

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资及保证金等	355,249,613.00	221,559,517.38
合计	355,249,613.00	221,559,517.38

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资及保证金等	262,679,503.80	573,097,231.87
合计	262,679,503.80	573,097,231.87

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金	11,340,000.00	
合计	11,340,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金	11,700,000.00	16,312,264.91
支付注销股权款	11,432,776.50	
合计	23,132,776.50	16,312,264.91

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,430,060,599.55	2,973,705,961.85	2,192,574.80	2,954,922,679.31	16,204,759.28	2,434,831,697.61
长期借款	178,219,707.58	24,598,663.11		4,668,649.52	5,760,770.71	192,388,950.46
应付票据（已贴现）		175,866,100.00				175,866,100.00
合计	2,608,280,307.13	3,174,170,724.96	2,192,574.80	2,959,591,328.83	21,965,529.99	2,803,086,748.07

4. 以净额列报现金流量情况

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
销售商品、提供劳务收到的现金	收入计量采用“净额法”	代客户收取或支付的现金，净额列报	663,802,990.90
购买商品、接受劳务支付的现金	收入计量采用“净额法”	代客户收取或支付的现金，净额列报	663,802,990.90

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	851,885,856.37	224,398,516.80
加：资产减值准备	44,839,998.97	122,372,518.55
信用减值损失	9,071,610.17	25,641,967.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	87,373,931.12	90,914,260.92
使用权资产折旧	501,681.18	
无形资产摊销	8,525,407.16	7,411,327.99
长期待摊费用摊销	1,095,858.20	1,004,567.18
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）	-569,649.15	-1,081,364.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,418.41	420,919.53
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,057,715.63	7,882,402.07
财务费用（收益以“-”号填列）	48,747,617.82	83,109,435.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-408,832,350.67	-479,569,195.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,385,497.73	161,584.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	46,548.79	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-701,349,810.44	1,420,804,861.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	226,907,031.31	-695,913,247.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,838,291.85	216,910,925.43
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	222,697,227.73	1,024,469,480.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,509,983,926.69	915,682,507.33
减：现金的期初余额	915,682,507.33	913,825,881.75
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	594,301,419.36	1,856,625.58

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,509,983,926.69	915,682,507.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,419,340,601.30	807,139,804.57
可随时用于支付的其他货币资金	90,643,325.39	108,542,702.76
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	1,509,983,926.69	915,682,507.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			118,968,673.62
其中：美元	16,746,883.38	7.082700	118,613,150.92
欧元	45,236.50	7.859200	355,522.70
应收账款			62,161,315.92
其中：美元	6,816,800.23	7.082700	48,281,350.99
欧元	1,766,078.60	7.859200	13,879,964.93

六、开发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,302,444.10	7,899,390.36
折旧费	5,320,890.75	6,097,073.23
原材料	9,194,295.89	416,503.17

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	4,803,818.52	1,953,658.42
其他	735,140.90	2,923,050.93
合计	31,356,590.16	19,289,676.11
其中：费用化支出	26,336,983.29	19,289,676.11
资本化支出	5,019,606.87	

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
棉籽预处理自动控制系统及处理工艺的研发		1,579,671.52			1,579,671.52	
棉籽膨化浸出工艺方法及系统设计研究		708,779.68			708,779.68	
棉籽油浸出制取油脂自动化生产控制系统及生产工艺的研发		613,880.89			613,880.89	
基于干燥负压棉籽浸出工艺结合混合油精炼方法的新工艺研究		635,220.39			635,220.39	
其他工艺研发		1,482,054.39			1,272,284.56	209,769.83
合计		5,019,606.87	-	-	4,809,837.04	209,769.83

七、合并范围的变更

2023年度，本公司通过新设方式，增加了新疆红果农业开发有限公司、新疆红羽食品科技有限公司两家子公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新疆冠农番茄制品有限公司	新疆	26,894.04	新疆巴州和静县才吾库勒镇	番茄酱的制造及销售	100.00		投资设立
新疆绿原糖业有限公司	新疆	15,434.00	新疆巴州和静县才吾库勒镇	食品制造、加工、销售	100.00		非同一控制下企业合并
新疆红果农业开发有限公司	新疆	1,000.00	新疆巴州轮台县	蔬菜种植	100.00		投资设立
新疆冠农天津物产有限责任公司	新疆	10,000.00	新疆铁门关市库西工业园	大宗商品的物资仓储、供应链管理	100.00		同一控制下企业合并
新疆银通棉业有	新疆	11,000.00	新疆巴州和静	籽棉加工、皮	51.26		非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司			县	棉及副产品销售			下企业合并
新疆天番食品科技有限公司	新疆	7,500.00	新疆铁门关市库西工业园区	番茄制品的制造及销售	80.00		投资设立
新疆天牧生物科技有限公司	新疆	10,000.00	新疆铁门关市库西工业园	饲料生产销售等	100.00		投资设立
新疆天泽西域花油脂科技有限公司	新疆	6,000.00	新疆铁门关市市区库西工业园	农副食品加工销售	100.00		投资设立
新疆红羽食品科技有限公司	新疆	20,000.00	新疆巴音郭楞蒙古自治州轮台县	技术服务	100.00		投资设立
新疆冠农检测科技有限公司	新疆	2,000.00	新疆铁门关市库西工业园	检测服务；其他技术推广服务	100.00		投资设立
新疆冠农数字农业科技有限公司	新疆	2,000.00	新疆铁门关市库西工业园	农业科技开发	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	新疆银通棉业有限公司	48.74%	25,923,742.93		-8,742,772.00
2	果蔬公司	48.90%	116,407,140.99	14,979,781.50	262,202,548.96

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
新疆银通棉业有限公司	1,442,832,668.82	302,256,208.93	1,745,088,877.75	1,811,660,492.42	65,000.00	1,811,725,492.42
果蔬公司	720,678,785.71	180,670,697.11	901,349,482.82	372,402,179.72	669,830.00	373,072,009.72

续：

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
新疆银通棉业有限公司	1,372,774,397.96	308,372,643.59	1,681,147,041.55	1,801,215,402.59	231,731.09	1,801,447,133.68
果蔬公司	599,401,228.58	153,012,376.30	752,413,604.88	425,565,777.67	832,827.73	426,398,605.40

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆银通棉业有限公司	742,882,493.00	49,440,627.46	53,663,477.46	-2,464,697.12
果蔬公司	1,568,627,641.39	228,992,781.37	232,895,973.62	-34,015,549.78

续上表

子公司名称	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
新疆银通棉业有限公司	1,111,013,687.78	-473,551,479.53	-470,546,169.53	1,511,038,612.40
果蔬公司	443,765,491.72	43,762,233.11	43,762,233.11	-47,547,387.89

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	新疆	新疆巴州若羌县	有限责任公司	20.30		权益法
国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	新疆	新疆库尔勒市	有限责任公司	25.28		权益法

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		期初余额/ 上期发生额	
	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司
流动资产	4,145,254,901.55	137,966,042.47	5,875,222,645.04	126,375,545.30
其中：现金和现金等价物	2,205,102,196.22	49,339,481.29	3,566,751,920.61	91,413,821.66
非流动资产	4,192,506,611.73	2,844,517,032.63	3,802,836,198.45	2,347,864,362.56
资产合计	8,337,761,513.28	2,982,483,075.10	9,678,058,843.49	2,474,239,907.86
流动负债	3,713,502,130.81	908,239,430.39	4,406,961,602.17	794,878,413.11
非流动负债	254,799,843.42	921,528,000.00	67,757,339.84	742,318,895.84
负债合计	3,968,301,974.23	1,829,767,430.39	4,474,718,942.01	1,537,197,308.95
少数股东权益	181,299,420.80		171,472,474.19	
归属于母公司股东权益	4,188,160,118.25	1,152,715,644.71	5,031,867,427.29	937,042,598.91
对联营企业权益投资的账面价值	862,658,979.42	291,193,831.14	1,034,447,749.96	236,671,685.16
营业收入	6,407,666,395.42	403,628,661.95	7,728,684,178.25	363,047,792.56
财务费用	-9,687,236.02	35,463,256.48	1,269,804.30	44,220,357.59
所得税费用	347,898,234.59	26,202,810.23	471,399,120.27	23,707,806.52
净利润	1,880,205,499.88	145,443,859.06	2,760,863,423.67	124,964,591.83
其他综合收益	-2,330,000.00			
综合收益总额	1,877,875,499.88	145,443,859.06	2,760,863,423.67	124,964,591.83
本期收到的来自联营企业的股利	558,965,665.54	28,431,943.43	241,738,734.07	21,705,021.37

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
二、联营企业		
投资账面价值合计	3,002,456.01	214,253.08
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-653,107.17	-868,246.92
其他综合收益		
综合收益总额	-653,107.17	-868,246.92

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	47,347,637.13	58,943,447.00		9,045,460.06		97,245,624.07	与资产相关
递延收益	3,851,044.50	43,063,594.00		2,149,048.80		44,765,589.70	与收益相关
合计	51,198,681.63	102,007,041.00		11,194,508.86		142,011,213.77	——

注：部分补助已发生的成本费用的、与收益相关的政府补助项目收到时直接计入了其他收益。

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
资产相关的政府补助	9,045,460.06	9,330,472.86
收益相关的政府补助（含贴息）	26,786,644.99	38,406,572.74
合计	35,832,105.05	47,737,045.60

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计与风险控制委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能

降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、法律途径等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大

幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度做出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的52.65%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的60.70%。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2023年12月31日，本公司主要金融负债到期期限如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,434,831,697.61				2,434,831,697.61
衍生金融负债	1,547,434.54				1,547,434.54
应付票据	257,719,587.16				257,719,587.16

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	315,937,185.92				315,937,185.92
其他应付款	236,291,602.27				236,291,602.27
一年内到期的非流动负债	6,172,589.04				6,172,589.04
长期借款		37,668,649.52	64,668,649.52	90,051,651.42	192,388,950.46
合计	3,252,500,096.54	37,668,649.52	64,668,649.52	90,051,651.42	3,444,889,047.00

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元的货币资金、应收账款有关，本公司主要业务以人民币计价结算。

① 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			118,968,673.62
其中：美元	16,746,883.38	7.082700	118,613,150.92
欧元	45,236.50	7.859200	355,522.70
应收账款			62,161,315.92
其中：美元	6,816,800.23	7.082700	48,281,350.99
欧元	1,766,078.60	7.859200	13,879,964.93

② 敏感性分析

于本期末，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 1%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 1,811,299.90 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

本公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(二) 套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理的说明

本公司的套期业务主要包括商品期货业务套期 and 外汇业务套期等，各项套期业务详细情

况见本附注五相关项目。本公司指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

本公司套期业务的风险管理策略和目标在于风险和收益取得平衡，将相关风险对本公司经营业绩的影响降低到最大水平，建立对套期业务的管理，通过对套期业务存在的风险的及时监督，将风险控制在限定的范围内。

项目	相应风险管理的策略和目标	被套期项目即相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品期货交易	使用皮棉等商品期货合约抵消皮棉等商品价格波动的风险	商品期货合约与对应的商品存在经济关系	实现了风险管理目标	减小了商品价格波动的风险敞口
锁汇	使用远期汇率合同抵消外汇汇率波动的风险	远期汇率合同与外币货币项目存在经济关系	实现了风险管理目标	减小了汇率波动的风险敞口

2. 符合条件套期业务并应用套期会计的情况

套期风险类型和类别	被套期项目账面价值	套期工具账面价值	套期有效性和套期无效部分来源
现金流量套期：			
商品价格风险-预期交易	259,289,775.45	衍生金融资产：4,656,000.00 衍生金融负债：687,461.64	被套期项目和套期工具公允价值变动差异
外汇风险-外汇资产和确定承诺	601,209,795.50	衍生金融资产：2,800,879.84 衍生金融负债：859,972.90	被套期项目和套期工具公允价值变动差异

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			210,113,439.12	210,113,439.12
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资			210,113,439.12	210,113,439.12
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产	7,456,879.84			7,456,879.84
（三）其他权益工具投资			42,987,877.52	42,987,877.52
持续以公允价值计量的资产总额	7,456,879.84		253,101,316.64	260,558,196.48
（四）衍生金融负债	1,547,434.54			1,547,434.54
持续以公允价值计量的负债总额	1,547,434.54			1,547,434.54

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系：

- 1、公司持有的外汇远期结汇合约，以期末远期结售汇合约报价为基础计算公允价值；

2、公司持有的期货投资，以期末公开交易市场的收盘价为基准计算公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按净资产法对公允价值的合理估计进行计量。债务工具投资系公司持有的结构性存款、理财产品、国债逆回购等，由于剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
新疆冠农集团有限责任公司	新疆铁门关市和谐路1号政府四楼	有限责任公司	16,000.00 万元	41.30	41.30

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	联营企业
国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	联营企业
新疆冠农有机农业开发有限公司	联营企业
新疆番时番食品有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新疆永安天泰电力有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
铁门关永瑞供销有限公司巴州棉麻三分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铁门关永瑞供销有限公司尉犁县蒲昌一厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铁门关永瑞供销有限公司尉犁县乌鲁克二厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铁门关永瑞供销有限公司尉犁县英库勒二厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铁门关永瑞供销有限公司尉犁县英库勒一厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆永安天泰电力有限责任公司和静县分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆中联新运物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铁门关永瑞供销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铁门关永瑞供销有限公司巴州棉麻二分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆新建番茄制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
库尔勒博斯腾宾馆有限公司库尔勒一分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆绿原国诚资产服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆冠农集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆冠农集团物产有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆冠农天府房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铁门关永瑞供销有限公司棉麻三分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆绿源绿果商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆新冀能源化工有限公司	控股股东及最终控制方的联营企业
铁门关市中联新运旅客运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铁门关永瑞供销有限公司巴州棉麻一分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆益康集团有限责任公司	子公司参股股东
吕保伟	本公司监事
新疆永瑞恒兴物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
章亚琴	子公司参股股东
邓纯琪	子公司参股股东
扈宏伟	子公司参股股东
新疆中联丝路农产品物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
库尔勒金川矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆绿原国有资本投资运营有限公司	其他关联方
农二师绿原热力有限公司	其他关联方
张兵	本公司监事
赵荣平	子公司参股股东
吴秀华	子公司参股股东
章花琴	子公司参股股东

(五) 关联交易情况

本公司与关联方的交易按照市场价格定价。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆永安天泰电力有限责任公司	电费	6,266,276.93	1,685,717.78
铁门关永瑞供销有限公司巴州棉麻三分公司	棉籽	884,872.80	9,151,376.15
铁门关永瑞供销有限公司尉犁县蒲昌一厂	棉籽	1,607,614.66	1,066,623.86
铁门关永瑞供销有限公司尉犁县乌鲁克二厂	棉籽	1,339,449.54	4,737,578.00
铁门关永瑞供销有限公司尉犁县英库勒二厂	棉籽		3,165,137.60
铁门关永瑞供销有限公司尉犁县英库勒一厂	棉籽		4,711,009.17
新疆永安天泰电力有限责任公司和静县分公司	电	12,659,270.03	11,588,260.89
新疆中联新运物流有限公司	其他	15,600.00	
铁门关永瑞供销有限公司	皮棉	17,519,981.15	
铁门关永瑞供销有限公司巴州棉麻二分公司	棉籽	8,765,597.07	
新疆番时番食品有限公司	番茄酱	231,946.91	
新疆新建番茄制品有限公司	番茄酱	35,340,943.78	
库尔勒博斯腾宾馆有限公司库尔勒一分公司	其他	500.00	
新疆绿源国诚资产服务有限公司	拍卖服务	4,716.98	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆冠农集团有限责任公司	番茄丁		1,815.93
新疆冠农集团有限责任公司	糖	51,739.86	148.67
新疆冠农集团物产有限责任公司	番茄丁		
新疆冠农天府房地产开发有限公司	番茄丁	5,214.08	7,526.55
新疆冠农天府房地产开发有限公司	糖		520.35
新疆冠农天府房地产开发有限公司	检测服务	31,603.77	
新疆番时番食品有限公司	番茄丁	15,238,983.49	7,955,096.36
铁门关永瑞供销有限公司棉麻三分公司	棉籽		9,052,293.60
铁门关永瑞供销有限公司	托管费	248,778.53	401,716.71
新疆新建番茄制品有限公司	信息服务	757,018.57	
新疆绿源绿果商贸有限公司	检测服务	1,886.79	
新疆绿源绿果商贸有限公司	番茄丁	51,486.73	
新疆新冀能源化工有限公司	检测服务	4,339.62	
新疆新建番茄制品有限公司	检测服务	3,301.89	
新疆新建番茄制品有限公司	托管费	174,757.26	
新疆永安天泰电力有限责任公司	番茄丁	20,792.92	
铁门关市中联新运旅客运输有限公司	番茄丁	7,200.88	
铁门关永瑞供销有限公司巴州棉麻一分公司	仓储服务	3,174.75	
铁门关永瑞供销有限公司棉麻三分公司	仓储服务	42,410.96	
铁门关永瑞供销有限公司棉麻三分公司	棉籽	153,097.67	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆益康集团有限责任公司	仓储服务	2,224,350.73	
新疆新建番茄制品有限公司	番茄汁	2,013.45	
吕保伟	番茄汁	6,106.20	

2. 关联受托管理情况

委托方/出包名称	受托/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
铁门关永瑞供销有限公司	冠农股份	其他资产托管	2022/7/1	在永瑞供销将存在同业竞争的相关资产处置前	248,778.53	预计发生的合理成本费用由各方协商确定
新疆新建番茄制品有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	其他资产托管	2023/5/5	同业竞争解决之日止	174,757.26	预计发生的合理成本费用由各方协商确定

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

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
新疆冠农集团有限责任公司	办公用房	57,680.22	57,712.22

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	30,000,000.00	2022.10.8	2023.10.7	是
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	30,000,000.00	2022.11.13	2023.11.12	是
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	20,000,000.00	2022.12.1	2023.11.30	是
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	20,000,000.00	2022.12.14	2023.11.30	是
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	30,000,000.00	2023.10.14	2024.9.25	否
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	30,000,000.00	2023.10.31	2024.10.7	否
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	30,000,000.00	2023.11.7	2024.11.6	否
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	10,000,000.00	2023.11.30	2024.11.29	否
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	5,000,000.00	2023.12.12	2024.12.11	否
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	8,000,000.00	2023.12.21	2024.12.20	否
新疆冠农股份有限公司	新疆绿原糖业有限公司	20,000,000.00	2023.11.22	2024.11.21	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	10,000,000.00	2022.6.2	2023.5.31	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	50,000,000.00	2022.7.30	2023.7.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	30,000,000.00	2022.9.9	2023.9.8	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	19,000,000.00	2022.9.1	2023.8.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	9,500,000.00	2022.9.2	2023.8.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	18,000,000.00	2022.9.5	2023.8.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	3,500,000.00	2022.9.6	2023.8.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	10,000,000.00	2022.11.24	2023.8.18	是

新疆冠农股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	16,000,000.00	2022.12.19	2023.8.18	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	50,000,000.00	2022.9.13	2023.8.18	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	50,000,000.00	2022.9.28	2023.8.18	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	50,000,000.00	2023.8.11	2024.8.1	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	20,000,000.00	2023.8.29	2024.8.1	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	20,000,000.00	2023.9.14	2024.9.13	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	19,000,000.00	2023.8.29	2024.8.17	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	19,000,000.00	2023.9.27	2024.8.17	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	20,000,000.00	2023.9.1	2024.9.1	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	50,000,000.00	2023.9.6	2024.9.1	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	30,000,000.00	2023.9.14	2024.9.1	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	30,000,000.00	2023.9.28	2024.9.1	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	40,000,000.00	2023.9.20	2024.9.20	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农番茄制品有限公司	30,000,000.00	2023.9.21	2024.9.21	否
新疆冠农股份有限公司	新疆银通棉业有限公司	18,000,000.00	2022.9.30	2023.9.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆银通棉业有限公司	72,600,000.00	2022.10.7	2023.9.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆银通棉业有限公司	23,400,000.00	2022.10.8	2023.9.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆银通棉业有限公司	6,000,000.00	2022.10.9	2023.9.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆银通棉业有限公司	1,800,000.00	2022.11.9	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	新疆银通棉业有限公司	2,400,000.00	2022.11.15	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	新疆银通棉业有限公司	900,000.00	2022.11.28	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	2,400,000.00	2022.10.14	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	9,300,000.00	2022.10.18	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	3,900,000.00	2022.11.08	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	2,400,000.00	2022.11.17	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	23,400,000.00	2022.9.30	2023.9.29	是
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	84,600,000.00	2022.10.07	2023.9.29	是
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	12,000,000.00	2022.10.08	2023.9.29	是
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	42,000,000.00	2023.9.28	2024.9.27	否
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	78,000,000.00	2023.11.8	2024.11.7	否
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	71,400,000.00	2023.9.7	2024.9.6	否
新疆冠农股份有限公司	巴州冠农棉业有限责任公司	5,100,000.00	2023.9.27	2024.9.6	否
新疆冠农股份有限公司	阿克苏地区永衡棉业有限责任公司	438,648.00	2022.10.24	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	阿克苏地区永衡棉业有限责任公司	2,175,600.00	2022.11.9	2022.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	阿克苏地区永衡棉业有限责任公司	1,176,000.00	2022.11.17	2023.8.31	是
新疆冠农股份有限公司	巴州顺泰棉业公司	18,000,000.00	2022.12.22	2023.12.22	是

新疆冠农股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	100,000,000.00	2022.5.30	2023.3.28	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	100,000,000.00	2022.12.21	2023.12.18	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	150,000,000.00	2022.12.21	2023.12.18	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	10,105,978.44	2023.1.19	2023.3.1	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	15,245,812.22	2023.1.31	2023.3.1	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	4,648,209.34	2023.2.1	2023.3.1	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	100,000,000.00	2023.1.3	2023.4.4	是
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	16,593,706.00	2023.8.31	2024.8.30	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	4,019,161.10	2023.9.5	2024.8.30	否
新疆冠农股份有限公司	新疆冠农天津物产有限责任公司	169,387,132.90	2023.11.10	2024.8.30	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	10,000,000.00	2022.8.16	2023.8.15	是
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	22,000,000.00	2022.8.17	2023.8.15	是
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	7,442,704.67	2021.7.12	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	1,276,166.00	2021.7.23	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	595,791.25	2021.7.27	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	8,400,000.00	2021.7.30	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	281,832.00	2021.8.5	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	25,305,950.00	2021.8.11	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	3,133,013.00	2021.8.30	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	742,532.90	2021.9.13	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	11,442,906.12	2021.9.26	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	472,112.84	2021.11.4	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	72,000.00	2021.11.11	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	1,100,804.00	2021.11.12	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	395,150.60	2021.11.24	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	368,203.00	2021.11.26	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	628,082.30	2021.12.29	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	294,153.10	2021.12.30	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	4,217,569.15	2022.1.5	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	2,991,711.60	2022.1.26	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	1,019,161.00	2022.2.16	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	693,053.95	2022.6.9	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	828,101.80	2022.6.20	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	454,191.60	2022.6.28	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	1,303,740.79	2022.12.12	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	3,931,496.24	2023.1.1	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	4,459,384.70	2023.1.13	2030.7.8	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	16,207,782.17	2023.3.15	2030.7.8	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	19,200,000.00	2023.8.10	2024.8.6	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	17,600,000.00	2023.8.31	2024.8.27	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天番食品科技有限公司	7,113,211.85	2023.11.07	2024.11.05	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天泽西域花油脂科技有限公司	99,000,000.00	2022.12.31	2031.12.31	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天泽西域花油脂科技有限公司	15,902,000.00	2023.1.5	2023.11.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆天泽西域花油脂科技有限公司	3,070,000.00	2023.2.2	2023.11.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆天泽西域花油脂科技有限公司	10,757,200.00	2023.2.9	2023.11.29	是
新疆冠农股份有限公司	新疆天泽西域花油脂科技有限公司	35,000,000.00	2023.3.14	2024.3.13	否
新疆冠农股份有限公司	新疆天泽西域花油脂科技有限公司	10,000,000.00	2023.6.27	2024.6.26	否

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	467.35 万元	179.58 万元

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	6,934.00	6,934.00	6,934.00	6,934.00
应收账款	新疆冠农有机农业开发有限公司	15,753.33	6,935.66	15,753.33	4,575.29
应收账款	铁门关永瑞供销有限公司			2,294.44	543.09
应收账款	新疆番时番食品有限公司	4,313,986.26	55,650.42	7,194,310.48	131,885.11
应收账款	新疆新建番茄制品有限公司	987,682.38	12,741.10		
应收账款	新疆益康集团有限责任公司	382,343.40	4,932.23		
预付账款	新疆永安天泰电力有限责任公司	6,069.83		967,969.30	
预付账款	新疆永安天泰电力有限责任公司和静县分公司	2,192,234.89		615,938.88	
预付账款	新疆永安天泰电力有限责任公司和硕县分公司	300,000.00			
预付账款	铁门关永瑞供销有限公司尉犁县蒲昌一厂			1,933,376.14	
预付账款	新疆永瑞恒兴物流有限公司			25,963.85	
预付账款	铁门关永瑞供销有限公司棉麻三分公司	6,099,127.20			
其他应收款	新疆冠农有机农业开发有限公司	9,050,734.42	8,766,048.57	9,219,943.68	8,291,293.26

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵晨晨			1,089,032.44	490,482.26
其他应收款	章亚琴	53,908.16	49,793.03	195,045.92	138,221.32
其他应收款	邓纯琪			1,684.60	530.99
其他应收款	扈宏伟	2,037,717.33	430,761.72	2,037,717.33	158,612.53
合计		25,446,491.20	9,333,796.73	23,305,964.39	9,223,077.85

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆中联丝路农产品物流股份有限公司	48,031.51	48,031.51
应付账款	新疆永安天泰电力有限责任公司	836,220.78	816,220.78
应付账款	库尔勒金川矿业有限公司	1,571,356.43	2,002,444.64
应付账款	新疆新建番茄制品有限公司	10,756,207.18	
应付账款	铁门关永瑞供销有限公司	1,971,753.93	
合同负债	新疆冠农集团有限责任公司		9,613.72
合同负债	铁门关永瑞供销有限公司棉麻三分公司		10,458,715.60
合同负债	新疆番时番食品有限公司	41,600.00	
其他应付款	新疆绿原国有资本投资运营有限公司	1,645,269.19	1,645,269.19
其他应付款	新疆益康集团有限责任公司	980,000.00	980,000.00
其他应付款	农二师绿原热力有限公司	2,791,030.14	2,791,030.14
其他应付款	邓纯琪		238,800.00
其他应付款	张兵	5,658.00	
其他应付款	赵荣平		4,580.32
其他应付款	吴秀华	2,360,000.00	2,360,000.00
其他应付款	章花琴	1,440,000.00	1,440,000.00
应付股利	邓纯琪	227,599.82	227,599.82
应付股利	赵荣平	91,226.10	91,226.10
应付股利	赵晨晨		746,564.65
应付股利	章亚琴	27,460.92	27,460.92
合计		24,793,414.00	23,887,557.39

十三、股份支付

因本公司 2020 年限制性股票激励计划第二、第三个解除限售期（含首次授予、预留股份授予）业绩考核目标未能达成，根据《新疆冠农果茸股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《上市公司股权激励管理办法》等的相关规定，本公司 2023 年对 2020 年限制性股票激励计划首次授予的 87 名激励对象和预留股份授予的 32 名激励对象所持有的第

三个解除限售期已获授但无法解除限售限制性股票进行回购注销。截止 2023 年末，本公司已完成所有限制性股票的回购注销，公司 2020 年限制性股票激励计划终止。

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,275,155.15	1,033,654.37
1 至 2 年	654,057.44	12,796.68
2 至 3 年	10,502.24	5,251.09
3 至 4 年	5,251.09	202,372.02
4 至 5 年	161,488.06	215,986.19
5 年以上	4,927,532.50	4,722,947.48
合计	7,033,986.48	6,193,007.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,477,306.92	63.65	4,477,306.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,556,679.56	36.35	967,592.21	37.85
其中：组合 1：账龄组合	2,556,679.56	36.35	967,592.21	37.85
合计	7,033,986.48	100.00	5,444,899.13	77.41

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,193,951.60	51.57	3,193,951.60	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,999,056.23	48.43	1,860,370.90	62.03
其中：组合1：账龄组合	2,999,056.23	48.43	1,860,370.90	62.03
合计	6,193,007.83	100.00	5,054,322.50	81.61

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
库尔勒冠驰酒店	322,052.75	322,052.75	100.00	预计无法收回
河南豫媒优品实业有限公司	3,193,951.60	3,193,951.60	100.00	预计无法收回
新疆中世天达公司	614,096.15	614,096.15	100.00	预计无法收回
香港大唐国际贸易公司	347,206.42	347,206.42	100.00	预计无法收回
合计	4,477,306.92	4,477,306.92		

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
河南豫媒优品实业有限公司	3,193,951.60	3,193,951.60	100.00	预计无法收回
合计	3,193,951.60	3,193,951.60	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,095,155.15	14,127.50	1.29	1,033,654.37	13,334.14	1.29
1至2年	654,057.44	154,815.40	23.67	12,796.68	3,028.97	23.67
2至3年	10,502.24	4,178.84	39.79	5,251.09	2,089.41	39.79
3至4年	5,251.09	2,756.83	52.50	202,372.02	106,245.31	52.50
4至5年				215,986.19	206,677.19	95.69
5年以上	791,713.64	791,713.64	100.00	1,528,995.88	1,528,995.88	100.00
合计	2,556,679.56	967,592.21	—	2,999,056.23	1,860,370.90	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	5,054,322.50	390,576.63				5,444,899.13
合计	5,054,322.50	390,576.63				5,444,899.13

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户 1	3,193,951.60		3,193,951.60	45.41	3,193,951.60
客户 2	1,474,032.59		1,474,032.59	20.96	137,377.79
客户 3	614,096.15		614,096.15	8.73	614,096.15
客户 4	347,206.42		347,206.42	4.94	347,206.42
客户 5	322,052.75		322,052.75	4.58	322,052.75
合计	5,951,339.51		5,951,339.51	84.62	4,614,684.71

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,081,705.94	1,081,705.94
其他应收款项	642,860,427.99	417,732,097.61
减：坏账准备	9,054,787.41	8,586,962.87
合计	634,887,346.52	410,226,840.68

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
新疆冠农番茄制品有限公司	1,081,705.94	1,081,705.94
合计	1,081,705.94	1,081,705.94

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	504,702,677.73	294,073,993.97
1 至 2 年	15,012,762.61	20,075,674.88
2 至 3 年	20,000,000.00	26,742,022.16
3 至 4 年	26,742,022.16	68,400,754.60
4 至 5 年	68,151,899.22	779,236.96
5 年以上	8,251,066.27	7,660,415.04
合计	642,860,427.99	417,732,097.61

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	642,602,211.47	417,535,643.79
其他	258,216.52	196,453.82
合计	642,860,427.99	417,732,097.61

(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）	
2023年1月1日余额	8,586,962.87			8,586,962.87
2023年1月1日余额在本期	8,586,962.87			8,586,962.87
—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	467,824.54			467,824.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	9,054,787.41			9,054,787.41

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	8,586,962.87	467,824.54				9,054,787.41
合计	8,586,962.87	467,824.54				9,054,787.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新疆天泽西域花油脂科技有限公司	往来款	273,011,466.66	1年以内	42.47	
新疆冠农天津物产有限责任公司	往来款	200,320,000.00	1年以内	31.16	
新疆绿原糖业有限公司铁门关番茄制品分公司	往来款	51,237,205.57	4-5年	7.97	
新疆绿原糖业有限公司	往来款	46,742,022.16	2-3年、3-4年	7.27	
新疆天牧生物科技有限公司	往来款	46,018,527.76	1年以内、1-2年	7.16	
合计	—	617,329,222.15	—	96.03	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,167,863,667.22	78,222,721.83	1,089,640,945.39	1,062,023,667.22	78,222,721.83	983,800,945.39
对联营、合营	1,154,207,411.40		1,154,207,411.40	1,271,119,435.12		1,271,119,435.12

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
企业投资						
合计	2,322,071,078.62	78,222,721.83	2,243,848,356.79	2,333,143,102.34	78,222,721.83	2,254,920,380.51

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆绿原糖业有限公司	224,845,271.71			224,845,271.71		13,835,546.53
新疆冠农番茄制品有限公司	201,565,276.18			201,565,276.18		
果蔬公司	210,777,145.04			210,777,145.04		64,387,175.30
新疆银通棉业有限公司	159,741,389.87			159,741,389.87		
新疆冠农天津物产有限责任公司	100,796,059.30			100,796,059.30		
新疆冠农数字农业科技有限公司	20,157,703.34			20,157,703.34		
新疆冠农检测科技有限公司	4,106,305.60	400,000.00		4,506,305.60		
新疆天番食品科技有限公司	60,026,820.08			60,026,820.08		
新疆天牧生物科技有限公司	20,003,848.05	80,000,000.00		100,003,848.05		
新疆天泽西域花油脂科技有限公司	60,003,848.05			60,003,848.05		
新疆红果农业开发有限公司		9,600,000.00		9,600,000.00		
新疆红羽食品科技有限公司		15,840,000.00		15,840,000.00		
合计	1,062,023,667.22	105,840,000.00		1,167,863,667.22		78,222,721.83

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	1,034,447,749.96			379,739,216.91	-542,084.76	7,979,762.85
新疆冠农有机农业开发有限公司						354,600.84
国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	236,671,685.16	45,504,000.00		36,768,207.57		681,882.34
合计	1,271,119,435.12	45,504,000.00		416,507,424.48	-542,084.76	9,016,246.03

续：

被投资单位	本期增减变动				
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
一、联营企业					
国投新疆罗布泊钾盐有 限责任公司	558,965,665.54			862,658,979.42	
新疆冠农有机农业开发 有限公司				354,600.84	
国家能源集团新疆开都 河流域水电开发有限公 司	28,431,943.93			291,193,831.14	
合计	587,397,609.47			1,154,207,411.40	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	2,133,041.30	2,331,722.56	3,039,093.37	2,630,968.39
合计	2,133,041.30	2,331,722.56	3,039,093.37	2,630,968.39

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	租赁及其他服务业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56
租赁及其他服务业务	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56
按经营地区	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56
疆内	1,524,284.38	2,055,720.52	1,524,284.38	2,055,720.52
疆外	608,756.92	276,002.04	608,756.92	276,002.04
按市场或客户类型	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56
境内	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56
境外			-	-
按商品转让的时间分类	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56
在某一时点确认	343,505.36	412,809.81	343,505.36	412,809.81
在某一时段确认	1,789,535.94	1,918,912.75	1,789,535.94	1,918,912.75
按销售渠道	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56
直销	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56
代理或经销			-	-
合计	2,133,041.30	2,331,722.56	2,133,041.30	2,331,722.56

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

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	416,507,424.48	590,064,124.16
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,147,386.92	1,313,036.47
子公司股利分配	52,523,909.36	
合计	471,178,720.76	591,377,160.63

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	569,649.15	658,162.40	658,162.40
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,533,944.99	47,737,045.60	38,406,572.74
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,685,716.38	-117,506,801.56	-117,506,801.56
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入	16,272.69		

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,017,710.99	-114,758,014.64	-114,758,014.64
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	2,842,766.05	2,795,083.40	1,692,516.24
少数股东权益影响额（税后）	169,209.13	-80,536,332.28	-80,881,190.60
合计	18,775,897.04	-106,128,359.32	-114,011,406.70

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》的规定，本公司与资产相关的政府补助系与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助，系经常性损益。

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
资产相关的政府补助	9,045,460.06	与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助
财政贴息	8,252,700.00	

注：本公司的财政贴息系本公司位于民族贸易区（和静县）的子公司获得的民贸贴息，本公司预计可以持续获得。

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
	率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	20.72	16.04	0.93	0.61	0.93	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.17	19.62	0.92	0.74	0.92	0.74



本页无正文，为新疆冠农股份有限公司 2023 年财务报表附注盖章页。

第 18 页至第 95 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

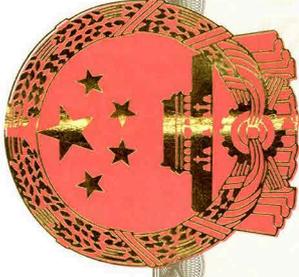
签名：

日期：


2024.3.27


2024.3.27


2024.3.27



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年 07月 31日

仅供出具报告使用





会计师事务所

执业证



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

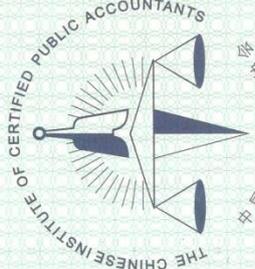
说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名	郭春俊
Sex	女
Date of birth	1970-12-23
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
Identity card No.	652328197012230266



此文件仅供出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650800520094
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 07 月 31 日
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7

此文件仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

此文件仅供出具报告使用



11



姓名	李泓斌
Full name	李泓斌
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-05-02
Date of birth	1989-05-02
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
身份证号码	620422198905026013
Identity card No.	620422198905026013



此文件仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410515
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 06 月 26 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7

此文件仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



9