

中基健康产业股份有限公司
CHALKISHEALTHINDUSTRYCO.,LTD
二〇二五年半年度财务报告



二〇二五年八月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中基健康产业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	66,423,572.33	159,980,401.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,470,077.96	52,847,606.90
应收款项融资		
预付款项	15,161,160.66	12,820,958.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,203,984.49	2,369,521.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	724,511,238.25	983,492,604.16
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,516,758.60	44,668,779.34
流动资产合计	915,286,792.29	1,256,179,871.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	4,271,965.42	4,125,805.85
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,753,882.00	3,753,882.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	425,329,579.04	445,961,832.95
在建工程	6,591,416.27	2,475,478.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	328,904.64	370,017.70
无形资产	16,847,133.02	17,273,242.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,616,192.57	8,628,526.67
递延所得税资产	793,127.40	793,127.40
其他非流动资产	64,176.00	64,176.00
非流动资产合计	465,596,376.36	483,446,089.63
资产总计	1,380,883,168.65	1,739,625,960.93
流动负债：		
短期借款	608,756,883.64	543,319,739.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	68,059,438.48	326,846,533.61
预收款项	29,249.07	31,542.63
合同负债	241,485,573.33	283,167,551.70
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,890,821.31	38,249,800.10
应交税费	963,266.57	1,816,719.47
其他应付款	266,853,156.11	289,341,361.27
其中：应付利息	38,782,321.54	35,957,904.18
应付股利	2,027,501.41	2,027,501.41
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	39,698,945.76	39,698,945.76
其他流动负债	31,170,665.95	36,728,462.61
流动负债合计	1,292,908,000.22	1,559,200,657.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	66,119,000.00	75,138,691.66
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	314,721.73	307,675.73
长期应付款	21,411,022.97	29,874,329.77
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	93,964,609.80	92,166,781.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	181,809,354.50	197,487,478.38
负债合计	1,474,717,354.72	1,756,688,135.47
所有者权益：		
股本	771,283,579.00	771,283,579.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,071,667,748.67	1,071,667,748.67
减：库存股		
其他综合收益	-51,150,011.74	-51,150,011.74
专项储备		
盈余公积	87,429,291.44	87,429,291.44
一般风险准备		
未分配利润	-1,981,301,800.81	-1,906,598,653.03
归属于母公司所有者权益合计	-102,071,193.44	-27,368,045.66
少数股东权益	8,237,007.37	10,305,871.12
所有者权益合计	-93,834,186.07	-17,062,174.54
负债和所有者权益总计	1,380,883,168.65	1,739,625,960.93

法定代表人：王长江

主管会计工作负责人：常姗姗

会计机构负责人：李红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,812,141.91	24,525,476.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	2,044,640.58	24,694.83
其他应收款	92,032,015.61	84,581,563.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	610,899.57	260,630.62
流动资产合计	102,499,697.67	109,392,365.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	524,781,605.67	524,781,605.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,318,434.60	
固定资产	9,634,278.02	19,903,883.57
在建工程	3,309,223.61	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,846,129.29	4,354,527.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	550,889,671.19	549,040,017.02
资产总计	653,389,368.86	658,432,382.86
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	60,069,666.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	623,500.00	623,924.92

预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	10,355,190.78	10,431,305.39
应交税费	10,550.46	78,964.99
其他应付款	175,147,776.32	151,626,968.84
其中：应付利息	40,000.00	
应付股利	1,284,853.04	1,284,853.04
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	226,137,017.56	222,830,830.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,810,800.00	9,284,400.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,810,800.00	9,284,400.00
负债合计	235,947,817.56	232,115,230.81
所有者权益：		
股本	771,283,579.00	771,283,579.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,078,101,384.29	1,078,101,384.29
减：库存股		
其他综合收益	-45,803,893.74	-45,803,893.74
专项储备		
盈余公积	87,429,291.44	87,429,291.44
未分配利润	-1,473,568,809.69	-1,464,693,208.94
所有者权益合计	417,441,551.30	426,317,152.05
负债和所有者权益总计	653,389,368.86	658,432,382.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	244,933,320.27	245,129,564.67
其中：营业收入	244,933,320.27	245,129,564.67
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	324,965,419.94	239,996,735.82
其中：营业成本	254,130,852.32	202,697,047.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,957,706.80	2,073,432.56
销售费用	2,815,251.94	3,504,140.00
管理费用	42,331,317.46	17,495,352.14
研发费用	1,016,360.51	1,445,721.72
财务费用	22,713,930.91	12,781,042.34
其中：利息费用	22,740,030.06	14,008,872.56
利息收入	180,469.07	154,428.09
加：其他收益	2,087,025.78	1,364,733.30
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-81,269.78	5,303,344.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	306,145.06	885.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,409,615.00	783,776.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-75,310,583.61	12,585,567.77
加：营业外收入	163,678.67	65,272.33
减：营业外支出	34,574.43	27,567.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-75,181,479.37	12,623,272.42
减：所得税费用	1,965,520.65	299,411.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-77,147,000.02	12,323,860.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-77,147,000.02	12,323,860.88
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）	-74,703,147.78	11,801,438.44
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,443,852.24	522,422.44
六、其他综合收益的税后净额		-24,258.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-24,258.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-24,258.56
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		-24,258.56
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-77,147,000.02	12,299,602.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-74,703,147.78	11,777,179.88
归属于少数股东的综合收益总额	-2,443,852.24	522,422.44
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0969	0.0153
(二) 稀释每股收益	-0.0969	0.0153

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王长江 主管会计工作负责人：常姗姗 会计机构负责人：李红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	658,408.42	138,643.61
减：营业成本	448,931.96	220,582.20
税金及附加	303,783.19	267,459.53
销售费用		
管理费用	8,251,790.05	8,835,956.97
研发费用	84,279.99	
财务费用	964,911.54	984,570.03
其中：利息费用	973,333.33	989,444.44
利息收入	10,819.24	7,050.38
加：其他收益	508,746.16	55,839.14
投资收益（损失以“—”号填列）		18,233.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,886,542.15	-10,095,852.55
加：营业外收入	21,818.96	2,828.43
减：营业外支出	10,877.56	5,987.58

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-8,875,600.75	-10,099,011.70
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,875,600.75	-10,099,011.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,875,600.75	-10,099,011.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-8,875,600.75	-10,099,011.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	222,341,395.59	206,240,384.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	837,995.04	3,360,377.16
收到其他与经营活动有关的现金	7,020,513.53	43,760,183.34
经营活动现金流入小计	230,199,904.16	253,360,945.25
购买商品、接受劳务支付的现金	271,527,948.53	108,150,350.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	28,400,085.29	35,229,090.21
支付的各项税费	8,889,005.83	5,354,319.01
支付其他与经营活动有关的现金	22,603,719.41	60,988,717.32
经营活动现金流出小计	331,420,759.06	209,722,476.83
经营活动产生的现金流量净额	-101,220,854.90	43,638,468.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		64,557.39
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	540,100.00	1,015,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	540,100.00	1,080,452.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,775,494.57	21,568,799.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,775,494.57	21,568,799.74
投资活动产生的现金流量净额	-15,235,394.57	-20,488,347.35
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	219,080,000.00	151,965,138.66
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	219,080,000.00	151,965,138.66
偿还债务支付的现金	162,694,793.60	170,392,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,406,349.21	14,289,501.71
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	20,179,438.22	
筹资活动现金流出小计	201,280,581.03	184,681,501.71
筹资活动产生的现金流量净额	17,799,418.97	-32,716,363.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.75	0.62
五、现金及现金等价物净增加额	-98,656,828.75	-9,566,241.36
加：期初现金及现金等价物余额	149,680,401.08	98,870,902.63
六、期末现金及现金等价物余额	51,023,572.33	89,304,661.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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		
收到的税费返还		9,505.55
收到其他与经营活动有关的现金	69,640,367.14	65,495,821.26
经营活动现金流入小计	69,640,367.14	65,505,326.81
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,041,561.91	7,008,596.06
支付的各项税费	448,800.52	459,116.81
支付其他与经营活动有关的现金	53,828,649.22	75,233,873.39
经营活动现金流出小计	60,319,011.65	82,701,586.26
经营活动产生的现金流量净额	9,321,355.49	-17,196,259.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		64,557.39
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,195.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		67,752.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,031,690.18	460,835.67
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,031,690.18	460,835.67
投资活动产生的现金流量净额	-5,031,690.18	-393,083.28
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	40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,003,000.00	1,009,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	61,003,000.00	41,009,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	-21,003,000.00	-1,009,666.67
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	-16,713,334.69	-18,599,009.40
加：期初现金及现金等价物余额	24,525,476.60	24,248,381.16
六、期末现金及现金等价物余额	7,812,141.91	5,649,371.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	771,283,579.00				1,071,667,748.67		-51,150,011.74		87,429,291.44		-1,906,598,653.03		-27,368,045.66	10,305,871.12	-17,062,174.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	771,283,579.00				1,071,667,748.67		-51,150,011.74		87,429,291.44		-1,906,598,653.03		-27,368,045.66	10,305,871.12	-17,062,174.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-74,703,147.78		-74,703,147.78	-2,068,863.75	-76,772,011.53
（一）综合收益总额											-74,703,147.78		-74,703,147.78	-2,443,852.24	-77,147,000.02
（二）所有者投入和减少资本														374,988.49	374,988.49
1. 所有者投入的普通股														374,988.49	374,988.49
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	771,283,579.00				1,071,667,748.67		-51,150,011.74		87,429,291.44		-1,981,301,800.81		-102,071,193.44	8,237,007.37	-93,834,186.07

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益计 合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	771,283,579.00				1,071,667,748.67		-51,016,364.00		87,429,291.44		-1,675,822,300.68		203,541,954.43	5,914,043.91	209,455,998.34

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	771,283,579 .00				1,071,667, 748.67		-51,016, 364.00		87,429,2 91.44		-1,675,8 22,300.6 8		203,541, 954.43	5,914,04 3.91	209,455, 998.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-133,64 7.74				-230,77 6,352.35		-230,91 0,000.09	4,391,82 7.21	-226,51 8,172.88
（一）综合收益总额							-133,64 7.74				-230,77 6,352.35		-230,91 0,000.09	-2,124,9 86.96	-233,03 4,987.05
（二）所有者投入和减少资本														6,516,81 4.17	6,516,81 4.17
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他															
四、本期期末余额	771,283,579.00				1,071,667,748.67		-51,150,011.74		87,429,291.44		-1,906,598,653.03		-27,368,045.66	10,305,871.12	-17,062,174.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	771,283,579.00				1,078,101,384.29		-45,803,893.74		87,429,291.44	-1,464,693,208.94		426,317,152.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	771,283,579.00				1,078,101,384.29		-45,803,893.74		87,429,291.44	-1,464,693,208.94		426,317,152.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-8,875,600.75		-8,875,600.75
（一）综合收益总额										-8,875,600.75		-8,875,600.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	771,283,579.00				1,078,101,384.29		-45,803,893.74		87,429,291.44	-1,473,568,809.69		417,441,551.30

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	771,283,579.00				1,078,101,384.29		-45,803,893.74		87,429,291.44	-1,436,570,226.99		454,440,134.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	771,283,579.00				1,078,101,384.29		-45,803,893.74		87,429,291.44	-1,436,570,226.99		454,440,134.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-28,122,981.95		-28,122,981.95
（一）综合收益总额										-28,122,981.95		-28,122,981.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	771,283,579.00				1,078,101,384.29		-45,803,893.74		87,429,291.44	-1,464,693,208.94		426,317,152.05

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中基健康产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经新疆生产建设兵团经济体制改革委员会兵体改[1994]7 号文及新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会新体改[1994]47 号文批准，由新疆生产建设兵团商业贸易中心（百花村饭店）、乌鲁木齐三木公司及新疆和田农垦边境贸易乌鲁木齐公司共同发起设立的股份有限公司。本公司营业执照统一社会信用代码916500002285831508，并于 2009 年 9 月 26 日在深圳证券交易所上市。本公司成立于 1994 年 6 月 30 日，注册地址：新疆五家渠东工业园区纬六西街 699 号五家渠开发区东工业园中小企业创业园主研发办公楼 1 号；经营地址：新疆五家渠市梧桐东街 289 号中基健康番茄科技产业园。本公司曾用名“新疆中基股份有限公司”，于 1999 年 4 月 26 日更名为“新疆中基实业股份有限公司”，于 2016 年 5 月 9 日更名为“中基健康产业股份有限公司”。法定代表人：王长江。经营期限：1994 年 6 月 30 日至长期。

本公司母公司：新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司；最终控制方：新疆生产建设兵团第六师国有资产监督管理委员会。

本公司及各子公司主要从事大包装番茄酱及番茄相关产品生产及销售。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 771,283,579 股，注册资本为 771,283,579 元。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 21 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）（（2023）64 号）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

本公司 2025 年上半年实现净利润 -77,147,000.02 元，归属于母公司股东的净利润为 -74,703,147.78 元；截至 2025 年 6 月 30 日，归属于母公司股东权益为 -102,071,193.44 元，本公司流动负债高于流动资产 377,621,207.93 元；本公司将采取以下改善措施，确保公司持续经营和健康发展：

（1）截至 2025 年 6 月 30 日，本公司库存商品计提存货减值后账面价值为 698,806,715.74 元，主要包括大包装番茄酱和小包装番茄制品，占期末资产总额的 50.61%，本公司 2025 年度计划加强

库存商品的销售，获取销售回款，具体库存商品的销售措施如下：

①大包装番茄酱，一是加强国际贸易，对接意大利原有客户基础上，重点以商拓商的模式开发俄罗斯、非洲、中东、东南亚等市场，强化经销商管理及利润贡献率，同时，严控国际贸易坏账损失。二是国内贸易，通过“两个聚焦”，快速开发食品加工、连锁餐饮、预制菜等 B 端市场新客户。聚焦上海市、江苏省、浙江省等长三角地区重点开发番茄沙司、小罐番茄酱、番茄冻干粉等产品；聚焦粤港澳大湾区地区的餐饮及关联市场，重点开发番茄米粉、番茄火锅底料、番茄汁等产品。

②小包装番茄制品，公司计划加大新产品的研发力度，拓宽产品线，重点突破益生菌番茄汁、食用番茄红素等毛利较高的 C 端产品的产量和推广，实现产品转换，提升盈利能力。

（2）加强销售收款，压缩生产和管理成本，合理控制偿债风险。

通过上述战略定位调整 and 经营举措，改善经营状况，力争 2025 年度扭亏为盈，使本公司能够持续经营和健康发展。

五、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被

合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权

涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15 长期股权投资（2）后续计量及损益确认方法②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生

的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续

期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利

得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状态以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为集团内关联方的应收款项。
账龄风险矩阵组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1.00	
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不

会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为集团内关联方的其他应收款。
账龄风险矩阵组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

12、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产发生减值的，按应减记的金额计入“资产减值损失”科目。

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括:原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货的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

低值易耗品于领用时采用一次转销法摊销；包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

14、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为

持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本

之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投

资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

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

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	14.00	5.00	6.79
运输设备	年限平均法	12.00	5.00	7.92
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限	直线法
财务软件	10	使用年限	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括会员服务费、装修费、技术维护费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

25、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

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

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

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

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

公司的收入主要来源为销售大桶番茄酱、小包装番茄制品、番茄红素、种子、钢桶。销售收入确认的依据及时点：国内销售业务收入确认时点为货物交付客户的当天，具体标准为：客户自提，

为客户提货签收的当天；合同约定送货到客户的，为货物送到指定地点并经客户签收的当天；合同约定客户委托第三方承运交货，销售收入确认时点为货物交由承运方并经确认的当天。国外销售业务收入确认时点为海关报关成功，货物装船且承运方出具提货单的当天。

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

32、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地。

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：a、租赁负债的初始计量金额；b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c、承租人发生的初始直接费用；d、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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：a、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b、取决于指数或比率的可变租赁付款额；c、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；d、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；e、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

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

33、其他重要的会计政策和会计估计**(1) 套期会计**

无。

(2) 回购股份

无。

(3) 资产证券化

无。

(4) 债务重组

无。

34、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确:

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时, 仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指, 企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业按照《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时, 应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息, 以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易: 一个或多个融资提供方提供资金, 为企业支付其应付供应商的款项, 并约定该企业根据安排的条款和条件, 在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比, 供应商融资安排延长了该企业的付款期, 或者提前了该企业供应商的

收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号--租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会(2023)11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理并对数据资源的披露提出了具体要求该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号--或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

六、合并财务报表项目注释

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%

城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
其他	按国家规定标准缴纳	

2、税收优惠及批文

（1）根据新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局（新国税发[2009]48号文），本公司控股子公司新疆中基红色番茄产业有限公司、五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司、可克达拉市中基天晟番茄制品有限责任公司、石河子中基北泉蕃茄制品有限责任公司享受农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，免征企业所得税。

（2）根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司控股子公司新疆中基天邦包装容器制品有限责任公司、石河子中基北泉蕃茄制品有限责任公司、新疆中基医药科技有限公司、新疆中基国际贸易有限责任公司、中基汇泽投资控股有限公司、中基数字农业（新疆）股份有限公司、新疆新建国际招标有限责任公司享受该小微企业“六税两费”减免政策。

（3）根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，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。本公司控股子公司新疆中基天然植物纯化高新技术研究院有限公司享受企业减按15%的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	50,766,245.52	149,497,103.61
其他货币资金	15,657,326.81	10,483,297.47
存放财务公司款项		
合计	66,423,572.33	159,980,401.08
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金总额中包含贷款保证金15,400,000.00元，系受限货币资金，为新疆中基红色番茄产业有限公司贷款保证金8,475,000.00元、新疆中基红色番茄产业有限公司天益分公司贷款保证金4,000,000.00元、五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司贷款保证金2,925,000.00元，已在编制现金流量表的现金及现金等价物中予以扣除。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,486,567.87	45,453,090.17
1 至 2 年	23,278,601.50	8,320,793.41
2 至 3 年	4,169,375.67	214,697.96
3 至 4 年		
4 至 5 年	12,800.00	12,800.00
5 年以上	130,622,105.74	130,869,666.68
小计	186,569,450.78	184,871,048.22
减：坏账准备	132,099,372.82	132,023,441.32
合计	54,470,077.96	52,847,606.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,077,976.93	23.09	43,077,976.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	143,491,473.85	76.91	89,021,395.89	62.04	54,470,077.96
其中：账龄组合	143,491,473.85	76.91	89,021,395.89	62.04	54,470,077.96
合并范围内关联方往来组合					
合计	186,569,450.78	100.00	132,099,372.82	70.80	54,470,077.96

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,216,069.96	23.38	43,216,069.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	141,654,978.26	76.62	88,807,371.36	62.69	52,847,606.90
其中：账龄组合	141,654,978.26	76.62	88,807,371.36	62.69	52,847,606.90
合并范围内关联方往来组合					
合计	184,871,048.22	100.00	132,023,441.32	71.41	52,847,606.90

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
国外销售客户	32,614,557.06	32,614,557.06	100.00	预计无法收回
慧海（上海）国际贸易有限公司	6,052,169.22	6,052,169.22	100.00	公司已吊销
王正新	2,277,608.07	2,277,608.07	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团第六师芳草湖农场	1,277,680.29	1,277,680.29	100.00	预计无法收回
新疆全食食品有限公司	533,525.50	533,525.50	100.00	预计无法收回
招商局物流集团乌鲁木齐有限公司	210,531.82	210,531.82	100.00	预计无法收回
新疆康泰东方医药连锁有限公司	84,759.97	84,759.97	100.00	预计无法收回
其他	27,145.00	27,145.00	100.00	预计无法收回
合计	43,077,976.93	43,077,976.93		

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
国外销售客户	32,752,650.09	32,752,650.09	100.00	预计无法收回
慧海（上海）国际贸易有限公司	6,052,169.22	6,052,169.22	100.00	公司已吊销
王正新	2,277,608.07	2,277,608.07	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团第六师芳草湖农场	1,277,680.29	1,277,680.29	100.00	预计无法收回
新疆全食食品有限公司	533,525.50	533,525.50	100.00	预计无法收回
招商局物流集团乌鲁木齐有限公司	210,531.82	210,531.82	100.00	预计无法收回
新疆康泰东方医药连锁有限公司	84,759.97	84,759.97	100.00	预计无法收回
其他	27,145.00	27,145.00	100.00	预计无法收回
合计	43,216,069.96	43,216,069.96		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	7,151,818.34		
7 至 12 个月	21,334,749.53	131,680.39	1.00
1 至 2 年	23,278,601.50	356,653.27	10.00
2 至 3 年	4,169,375.67	897,773.45	15.00
3 至 4 年			20.00
4 至 5 年	12,800.00	6,400.00	50.00
5 年以上	87,544,128.81	87,628,888.78	100.00
合计	143,491,473.85	89,021,395.89	

续上表

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	17,144,029.02		
7 至 12 个月	28,309,061.15	283,090.61	1.00
1 至 2 年	8,320,793.41	832,079.34	10.00
2 至 3 年	214,697.96	32,204.69	15.00
3 至 4 年			20.00
4 至 5 年	12,800.00	6,400.00	50.00
5 年以上	87,653,596.72	87,653,596.72	100.00
合计	141,654,978.26	88,807,371.36	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 - 坏账准备	132,023,441.32	80,097.01	4,165.51		132,099,372.82
合计	132,023,441.32	80,097.01	4,165.51		132,099,372.82

(4) 本期实际转销或核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津中辰番茄制品有限公司	56,581,039.37	30.33	56,580,474.37
UNITOM,Sociedade Geral de Comercio, Lda	20,988,781.25	11.25	20,988,781.25
江阴华西棉麻有限公司	20,354,829.97	10.91	20,354,829.97
新疆新粮艳阳天番茄股份有限公司	20,082,053.20	10.76	272,367.10
慧海（上海）国际贸易有限公司	6,052,169.22	3.24	6,052,169.22
合计	124,058,873.01	66.49	104,248,621.91

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,902,483.77	98.29	12,544,306.17	97.84
1 至 2 年	258,676.89	1.71	276,652.00	2.16
合计	15,161,160.66	100.00	12,820,958.17	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
杭州初度品牌管理有限公司	4,862,712.37	32.07%
新疆新粮艳阳天番茄股份有限公司	2,166,360.00	14.29%
新疆华创通成建设工程有限公司	2,005,514.00	13.23%
新疆可克达拉市城市建设发展有限公司绿城水务分公司	1,662,303.64	10.96%
杭州繁叶网络科技有限公司	1,100,000.00	7.26%
合计	11,796,890.01	77.81%

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,203,984.49	2,369,521.65
合计	2,203,984.49	2,369,521.65

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司	214,772.64	214,772.64
小计	214,772.64	214,772.64
减：坏账准备	214,772.64	214,772.64
合计		

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司	214,772.64	5 年以上	公司已注销	是
合计	214,772.64			

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)	
上年年末余额			214,772.64	214,772.64
上年年末应收股利账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			214,772.64	214,772.64

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,857,907.64	2,078,375.06
1 至 2 年	311,567.14	250,966.88
2 至 3 年	45,000.00	46,000.00
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00
4 至 5 年		13,542.13
5 年以上	198,774,606.93	198,761,064.80
小计	201,039,081.71	201,199,948.87
减：坏账准备	198,835,097.22	198,830,427.22
合计	2,203,984.49	2,369,521.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	3,661,264.95	3,607,921.66
往来款	142,207,214.26	142,537,531.88
破产重整	46,182,968.28	46,182,968.28
托管费	7,066,666.67	7,066,666.67
其他	1,920,967.55	1,804,860.38
小计	201,039,081.71	201,199,948.87
减：坏账准备	198,835,097.22	198,830,427.22
合计	2,203,984.49	2,369,521.65

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)	
上年年末余额	1,898.00	102,455,979.44	96,372,549.78	198,830,427.22
上年年末其他应收款账面余额在本期：				

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)	
——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	4,950.00			
本期转回		280.00		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,848.00	102,455,699.44	96,372,549.78	198,835,097.22

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	198,830,427.22	4,950.00	280.00		198,835,097.22
合计	198,830,427.22	4,950.00	280.00		198,835,097.22

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津中辰番茄制品有限公司	往来款	90,604,011.64	5 年以上	45.07	90,604,011.64
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	破产重整	41,627,094.88	5 年以上	20.70	41,627,094.88
法国普罗旺斯食品有限公司	往来款	29,262,622.86	5 年以上	14.55	29,262,622.86
李联	股权转让款	10,186,640.00	5 年以上	5.07	10,186,640.00
新疆中新建展览有限公司	破产重整	4,555,873.43	5 年以上	2.27	4,555,873.43
合计		176,236,242.81		87.66	176,236,242.81

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	20,600,340.19	3,682,661.78	16,917,678.41
在产品	317,663.01		317,663.01
库存商品	775,052,120.38	76,245,404.64	698,806,715.74
包装物	2,237,231.09	512,442.56	1,724,788.53
低值易耗品	255,663.98	139,557.35	116,106.63
周转材料	717,801.90	55,966.93	661,834.97
发出商品			
合同履约成本	5,966,450.96		5,966,450.96
合计	805,147,271.51	80,636,033.26	724,511,238.25

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	20,729,195.87	3,688,381.77	17,040,814.10
在产品	317,663.01		317,663.01
库存商品	1,176,851,432.36	238,306,287.26	938,545,145.10
包装物	2,238,599.54	512,442.56	1,726,156.98
低值易耗品	194,758.55	139,557.35	55,201.20
周转材料	717,801.90	55,966.93	661,834.97
发出商品	2,027,571.32		2,027,571.32
合同履约成本	23,118,217.48		23,118,217.48
合计	1,226,195,240.03	242,702,635.87	983,492,604.16

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	3,688,381.77			5,719.99		3,682,661.78
库存商品	238,306,287.26			162,060,882.62		76,245,404.64
包装物	512,442.56					512,442.56
周转材料	55,966.93					55,966.93
低值易耗品	139,557.35					139,557.35
合计	242,702,635.87			162,066,602.61		80,636,033.26

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	51,154,586.04	44,204,074.62
预缴所得税	1,358,728.09	287,606.94
其他	3,444.47	177,097.78

项目	期末余额	上年年末余额
合计	52,516,758.60	44,668,779.34

7、长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
减：未实现融资收益	728,034.58		728,034.58	874,194.15		874,194.15	
合计	4,271,965.42		4,271,965.42	4,125,805.85		4,125,805.85	——

8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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						
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司	2,174,844.01					
新疆徕远经贸投资（集团）有限责任公司						
合计	2,174,844.01					

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司				2,174,844.01	2,174,844.01
新疆徕远经贸投资（集团）有限责任公司					
合计				2,174,844.01	2,174,844.01

注：新疆徕远经贸投资（集团）有限责任公司期初长期股权投资余额按权益法核算已减记为零。

10、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司		
新疆尼雅葡萄酒有限公司		
福建苏曼文化体育发展有限公司		
新疆新农兆丰科技有限公司	3,753,882.00	3,753,882.00
新疆昆仑石番茄产业投资中心合伙企业（有限合伙）		
合计	3,753,882.00	3,753,882.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	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
石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司				-8,288,681.74		不以出售为目的
新疆尼雅葡萄酒有限公司				-37,515,212.00		不以出售为目的
福建苏曼文化体育发展有限公司				-5,100,000.00		不以出售为目的
新疆新农兆丰科技有限公司	3,753,882.00	3,753,882.00		-246,118.00		不以出售为目的
新疆昆仑石番茄产业投资中心合伙企业（有限合伙）						不以出售为目的
合计	3,753,882.00	3,753,882.00		-51,150,011.74		

注：本公司投资福建苏曼文化体育发展有限公司持股 51%，但根据股东协议安排，本公司对该公司无控制、共同控制和重大影响，故在其他权益工具投资核算。

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	490,339,116.51	511,138,510.99
固定资产清理		
减：减值准备	65,009,537.47	65,176,678.04
合计	425,329,579.04	445,961,832.95

(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	办公设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	430,808,813.75	911,163,861.94	11,250,768.14	16,044,142.70	7,926,262.34	1,377,193,848.87
2、本期增加金额	27,556.20	349,592.58		134,423.06	103,197.33	614,769.17
（1）购置	27,556.20	349,592.58		105,584.87	103,197.33	585,930.98
（2）在建工程转入				28,838.19		28,838.19
（3）其他增加						
3、本期减少金额	4,876,637.05			35,455.28	152,781.33	5,064,873.66
（1）处置或报废	4,876,637.05			35,455.28	152,781.33	5,064,873.66
（2）其他减少						
4、期末余额	425,959,732.90	911,513,454.52	11,250,768.14	16,143,110.48	7,876,678.34	1,372,743,744.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备 及其他	合 计
二、累计折旧						
1、上年年末余额	187,724,727.64	656,493,678.81	5,609,568.31	9,993,925.28	6,233,437.84	866,055,337.88
2、本期增加金额	6,798,323.36	11,218,912.58	307,749.03	646,504.08	232,896.82	19,204,385.87
（1）计提	6,798,323.36	11,218,912.58	307,749.03	646,504.08	232,896.82	19,204,385.87
3、本期减少金额	2,755,982.57			23,807.22	75,306.09	2,855,095.88
（1）处置或报废	2,755,982.57			23,807.22	75,306.09	2,855,095.88
（2）其他减少						
4、期末余额	191,767,068.43	667,712,591.39	5,917,317.34	10,616,622.14	6,391,028.57	882,404,627.87
三、减值准备						
1、上年年末余额	15,231,372.91	47,943,884.48	310,432.13	1,523,938.91	167,049.61	65,176,678.04
2、本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他增加						
3、本期减少金额	163,404.30			530.44	3,205.83	167,140.57
（1）处置或报废	163,404.30			530.44	3,205.83	167,140.57
（2）其他减少						
4、期末余额	15,067,968.61	47,943,884.48	310,432.13	1,523,408.47	163,843.78	65,009,537.47
四、账面价值						
1、期末账面价值	219,124,695.86	195,856,978.65	5,023,018.67	4,003,079.87	1,321,805.99	425,329,579.04
2、上年年末账面价值	227,852,713.20	206,726,298.65	5,330,767.70	4,526,278.51	1,525,774.89	445,961,832.95

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	330,464.02
机器设备	20,172,751.57
合计	20,503,215.59

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,763,658.25	租赁土地房屋建筑物
房屋及建筑物	17,318,668.99	尚未办理完毕
合计	38,082,327.24	

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,591,416.27	2,475,478.24
工程物资		
合计	6,591,416.27	2,475,478.24

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中基健康番茄科技产业园	3,662,586.11		3,662,586.11	2,475,478.24		2,475,478.24
中基健康番茄科技产业园道路工程建设项目	1,977,982.66		1,977,982.66			
中基健康番茄科技产业园西门及房屋维修工程	732,158.38		732,158.38			
锥型钢桶喷涂室焊缝补涂改造项目	209,115.05		209,115.05			
天然气锅炉安装	6,603.77		6,603.77			
外围水井管网改造项目	2,970.30		2,970.30			
合计	6,591,416.27		6,591,416.27	2,475,478.24		2,475,478.24

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
中基健康番茄科技产业园	361,790,000.00	2,475,478.24	1,215,946.06	28,838.19		3,662,586.11
中基健康番茄科技产业园道路工程建设项目	2,695,001.36		1,977,982.66			1,977,982.66
中基健康番茄科技产业园西门及房屋维修工程	997,565.80		732,158.38			732,158.38
锥型钢桶喷涂室焊缝补涂改造项目	236,000.00		209,115.05			209,115.05
合计	365,718,567.16	2,475,478.24	4,135,202.15	28,838.19		6,581,842.20

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中基健康番茄科技产业园	4.92	10.00			自筹
中基健康番茄科技产业园道路工程建设项目	73.39	100.00			自筹

中基健康番茄科技产业园西门及房屋维修工程	73.39	100.00			自筹
锥型钢桶喷涂室焊缝补涂改造项目	88.61	100.00			自筹

(2) 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	597,519.81	597,519.81		597,519.81	597,519.81	
合计	597,519.81	597,519.81		597,519.81	597,519.81	

13、使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	534,470.00	534,470.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	534,470.00	534,470.00
二、累计折旧		
1、上年年末余额	164,452.30	164,452.30
2、本期增加金额	41,113.06	41,113.06
(1) 计提	41,113.06	41,113.06
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	205,565.36	205,565.36
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	328,904.64	328,904.64
2、上年年末账面价值	370,017.70	370,017.70

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	商标	其他	合计
----	-------	------	----	----	----

项目	土地使用权	财务软件	商标	其他	合计
一、账面原值					-
1、上年年末余额	17,429,920.09	4,976,208.59	17,790,822.37	152,970.30	40,349,921.35
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	17,429,920.09	4,976,208.59	17,790,822.37	152,970.30	40,349,921.35
二、累计摊销					
1、上年年末余额	1,938,525.42	3,238,979.60	17,790,822.37	108,351.14	23,076,678.53
2、本期增加金额	211,828.26	203,984.28		10,297.26	426,109.80
(1) 计提	211,828.26	203,984.28		10,297.26	426,109.80
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	2,150,353.68	3,442,963.88	17,790,822.37	118,648.40	23,502,788.33
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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	15,279,566.41	1,533,244.71		34,321.90	16,847,133.02
2、上年年末账面价值	15,491,394.67	1,737,228.99		44,619.16	17,273,242.82

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新疆中基国际贸易有限责任公司	953,635.82					953,635.82
石河子中基北泉蕃茄制品有限责任公司	15,659,101.58					15,659,101.58
合计	16,612,737.40					16,612,737.40

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
新疆中基国际贸易有限责任公司	953,635.82					953,635.82
石河子中基北泉蕃茄制品有限责任公司	15,659,101.58					15,659,101.58
合计	16,612,737.40					16,612,737.40

16、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
会员服务费	95,617.11		16,391.52		79,225.59
装修费	7,546,317.53		879,872.94		6,666,444.59
技术维护费	986,592.03		116,069.64		870,522.39
合计	8,628,526.67		1,012,334.10		7,616,192.57

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,819,152.07	422,872.81	2,819,152.07	422,872.81
资产减值准备	2,468,363.93	370,254.59	2,468,363.93	370,254.59
合计	5,287,516.00	793,127.40	5,287,516.00	793,127.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	953,829,331.95	953,829,331.95
可抵扣亏损	317,152,703.11	317,152,703.11
合计	1,270,982,035.06	1,270,982,035.06

18、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款及设备款	64,176.00	64,176.00
合计	64,176.00	64,176.00

19、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,400,000.00	贷款保证金
存货	666,150,718.39	借款抵押
固定资产	128,642,431.82	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	14,899,319.76	借款抵押
合计	825,092,469.97	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	40,000,000.00	40,047,666.67
保证及抵押		20,022,000.00
保证借款	300,399,550.30	276,947,939.95
保证、质押及抵押	268,357,333.34	206,302,133.32
合计	608,756,883.64	543,319,739.94

(1) 本公司于 2025 年 5 月 16 日与中国民生银行股份有限公司签署《借款合同》，约定借款 40,000,000.00 元人民币，借款期限 2025 年 5 月 16 日至 2026 年 5 月 16 日，借款利率：3.6%，借款合同号：公流贷字第 ZX25050001390146 号，授信合同号：公授信字第 ZHHT25000058607 号；借款方式为抵押借款，抵押合同号：公高抵字第 BD2400000030190 号，抵押物为房产(产权人：新疆中基红色番茄产业有限公司，青年路 17 号 1-4-401 房产，面积为 5,806.83 平方)。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 40,000,000.00 元人民币。

(2) 新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 9 月 6 日与新疆银行签订的《综合授信协议》(2024 年新银昌信字第 01005 号)项下的具体业务合同，综合授信额度为叁亿元人民币，约定的保证人为：本公司及新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司。与本公司签订《最高额保证合同》(2024 年新银昌信保字第 01005-1 号)签署日期为：2024 年 9 月 6 日，最高保证限额为叁亿元人民币，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起三年。与新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司签订《最高额保证合同》(2024 年新银昌信保字第 01005-2 号)签署日期为：2024 年 9 月 6 日，最高保证限额为叁亿元人民币，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起三年。在此综合授信额度项下的具体借款情况如下：

①新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 9 月 6 日从新疆银行借款 36,726,383.58 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01049 号，合同约定借款期限：2024 年 9 月 6 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 36,726,383.58 元人民币，借款利息余额为 48,968.51 元。

②新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 9 月 13 日从新疆银行借款 20,120,000.00 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01050 号，合同约定借款期限：2024 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 20,120,000.00 元人民币，借款利息余额为 26,826.67 元。

③新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 9 月 19 日从新疆银行借款 50,000,000.00 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01052 号，合同约定借款期限：2024 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 50,000,000.00 元人民币，借款利息余额为 66,666.67 元。

④新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 9 月 29 日从新疆银行借款 20,000,000.00 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01056 号，合同约定借款期限：2024 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 20,000,000.00 元人民币，借款利息余额为 26,666.67 元。

⑤新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 10 月 14 日从新疆银行借款 40,000,000.00 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01057 号，合同约定借款期限：2024 年 10 月 14 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 40,000,000.00 元人民币，借款利息余额为 53,333.33 元。

⑥新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 10 月 28 日从新疆银行借款 1,830,000.00 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01059 号，合同约定借款期限：2024 年 10 月 28 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 1,830,000.00 元人民币，借款利息余额为 2,440.00 元。

⑦新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 11 月 7 日从新疆银行借款 8,379,807.67 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01061 号，合同约定借款期限：2024 年 11 月 7 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 8,379,807.67 元人民币，借款利息余额为 11,173.08 元。

⑧新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 11 月 20 日从新疆银行借款 8,754,501.02 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01062 号，合同约定借款期限：2024 年 11 月 20 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 8,754,501.02 元人民币，借款利息余额为 11,672.67 元。

⑨新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 11 月 29 日从新疆银行借款 2,108,858.64 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01063 号，合同约定借款期限：2024 年 11 月 29 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 2,108,858.64 元人民币，借款利息余额为 2,811.81 元。

⑩新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 12 月 18 日从新疆银行借款 35,000,000.00 元人民币，流动资金借款合同号：2024 年新银昌借字第 01066 号，合同约定借款期限：2024 年 12 月 18 日至 2025 年 9 月 5 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 35,000,000.00 元人民币，借款利息余额为 46,666.67 元。

⑪新疆中基红色番茄产业有限公司于 2025 年 1 月 9 日从新疆银行借款 53,000,000.00 元人民币，流动资金借款合同号：2025 年新银昌借字第 01001 号，合同约定借款期限：2025 年 1 月 9 日至 2026 年 1 月 8 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 53,000,000.00 元人民币，借款利息余额为 70,666.67 元。

⑫新疆中基红色番茄产业有限公司于 2025 年 2 月 27 日从新疆银行借款 24,080,000.00 元人民币，流动资金借款合同号：2025 年新银昌借字第 01009 号，合同约定借款期限：2025 年 2 月 27 日至 2026 年 2 月 26 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证借款。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 24,080,000.00 元人民币，借款利息余额为 32,106.67 元。

(3) 新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 9 月 18 日与新疆呼图壁农村商业银行股份有限公司签署《社团借款合同》，借款合同编号：HTZZ20240918040624，合同约定的借款金额为人民币 200,000,000.00 元，合同约定借款期限：2024 年 9 月 18 日至 2025 年 9 月 17 日，借款利率：4.8%，借款方式：保证+抵押+质押借款。《担保合同》合同编号为：HTZZ20240918040624，约定的保证人为本公司，担保期间为每笔债务履行期限届满之日起三年；抵押人为新疆中基红色番茄产业有限公司，抵押物为其自有 2024 产季番茄酱。实际抵押时，抵押物为天湖分公司、天海分公司及芳草湖分公司 2024 产季大桶番茄酱。2024 年 9 月 18 日，新疆中基红色番茄产业有限公司与新疆呼图壁农村商业银行股份有限公司签订《保证金质押合同》，约定以其 2024 年 9 月 18 日存入保证金专用存款账户内的保证金 8,475,000.00 元为上述借款提供质押担保。新疆中基红色番茄产业有限公司分别于 2024 年 9 月 24 日收到借款 30,000,000.00 元人民币、于 2024 年 10 月 12 日收到借款 50,000,000.00 元人民币、于 2024 年 12 月 19 日收到借款 25,000,000.00 元人民币、于 2025 年 1 月 13 日收到借款 64,500,000.00 元人民币，共计收到借款 169,500,000.00 元人民币。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 129,500,000.00 元人民币，借款利息余额为 172,666.67 元。

(4) 新疆中基红色番茄产业有限公司天益分公司于 2024 年 9 月 23 日与新疆玛纳斯农村商业银行股份有限公司签署《社团借款合同》，借款合同编号：HTZZ20240921048352 号，合同约定的借款金额为人民币 80,000,000.00 元，合同约定借款期限：2024 年 9 月 23 日至 2025 年 9 月 22 日，借款利率 4.8%，借款方式：保证+抵押+质押借款。约定的保证人为本公司，担保期间为主债务履行期限届满之日起三年；抵押人为新疆中基红色番茄股份有限公司及新疆中基红色番茄产业有限公司天益分公司，抵押物为新疆中基红色番茄股份有限公司不动产（权属证书编号为：新（2022）第六师不动产权第 0009033 号）和新疆中基红色番茄产业有限公司天益分公司自有番茄酱；质押人为新疆中基红色番茄产业有限公司天益分公司，以其存入保证金专用存款账户内的保证金 4,000,000.00 元为上述借款提供质押担保。新疆中基红色番茄产业有限公司天益分公司分别于 2024 年 9 月 24 日收到借款 20,000,000.00 元，于 10 月 12 日收到借款 35,000,000.00 元，于 2024 年 12 月

19 日收到借款 13,000,000.00 元,于 2025 年 1 月 13 日收到借款 12,000,000.00 元人民币,共计收到借款 80,000,000.00 元人民币。截止 2025 年 6 月 30 日,借款本金余额 80,000,000.00 元人民币,借款利息余额为 106,666.67 元。

(5) 五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司于 2024 年 9 月 20 日与新疆玛纳斯农村商业银行股份有限公司签署《社团借款合同》,借款合同编号: HTZZ20240920045805 号,合同约定的借款金额为人民币 65,000,000.00 元,合同约定借款期限: 2024 年 9 月 20 日至 2025 年 9 月 19 日,借款利率 4.8%, 借款方式: 保证+抵押+质押借款。约定的保证人为本公司,担保期间为主债务履行期限届满之日起三年;抵押人为五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司,抵押物为自有番茄酱;质押人为五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司,以其存入保证金专用存款账户内的保证金 2,925,000.00 元为上述借款提供质押担保。五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司分别于 2024 年 9 月 24 日收到借款 10,000,000.00 元,于 2024 年 10 月 12 日收到借款 15,000,000.00 元,于 2024 年 12 月 18 日收到借款 8,000,000.00 元,于 2025 年 1 月 13 日收到借款 25,500,000.00 元人民币,共计收到借款 58,500,000.00 元人民币。截止 2025 年 6 月 30 日,借款本金余额 58,500,000.00 元人民币,借款利息余额为 78,000.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	43,993,250.54	292,450,975.31
长期资产款	15,786,889.91	30,321,307.61
劳务	5,084,146.18	333,018.34
其他	3,195,151.85	3,741,232.35
合计	68,059,438.48	326,846,533.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中铁五局集团有限公司	3,914,728.97	尚未结算
泰山集团股份有限公司	3,361,786.60	尚未结算
新疆旭日环保股份有限公司	2,000,000.00	尚未结算
新疆兵团农六师土地管理局五家渠分局	1,969,665.88	尚未结算
新疆生产建设兵团建设工程(集团)环境工程有限公司	1,851,096.00	尚未结算
兵团农六师国土资源局	1,459,475.82	尚未结算
新疆昌德包装容器制造有限公司	1,122,843.91	尚未结算
合计	15,679,597.18	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	29,249.07	31,542.63
合计	29,249.07	31,542.63

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	241,485,573.33	283,167,551.70
合计	241,485,573.33	283,167,551.70

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,704,360.19	19,260,190.69	21,593,407.97	33,371,142.91
二、离职后福利-设定提存计划	220,212.05	3,322,742.22	3,348,503.73	194,450.54
三、辞退福利	2,325,227.86	2,541,930.04	2,541,930.04	2,325,227.86
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,249,800.10	25,124,862.95	27,483,841.74	35,890,821.31

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,023,326.17	14,624,346.10	16,645,343.77	25,002,328.50
2、职工福利费	236,722.35	424,927.46	494,682.33	166,967.48
3、社会保险费	21,122.21	1,584,459.70	1,589,493.99	16,087.92
其中：医疗保险费	20,897.20	1,339,673.62	1,339,673.62	20,897.20
工伤保险费	225.01	97,224.58	102,258.87	-4,809.28
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	39,875.00	2,340,038.00	2,340,038.00	39,875.00
5、工会经费和职工教育经费	8,383,314.46	286,419.43	523,849.88	8,145,884.01
合计	35,704,360.19	19,260,190.69	21,593,407.97	33,371,142.91

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	176,608.08	2,505,332.72	2,505,332.72	176,608.08
2、失业保险费	7,780.97	77,081.12	72,046.83	12,815.26
3、企业年金缴费	35,823.00	740,328.38	771,124.18	5,027.20
合计	220,212.05	3,322,742.22	3,348,503.73	194,450.54

(4) 辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	2,325,227.86	2,541,930.04	2,541,930.04	2,325,227.86
合计	2,325,227.86	2,541,930.04	2,541,930.04	2,325,227.86

25、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	138,331.87	514,549.50
城市维护建设税	2,263.93	132,626.79
教育费附加	9,924.35	66,802.24
地方教育费附加	3,816.24	41,734.04
房产税	10,550.46	68,613.80
企业所得税	344,660.10	354,036.20
个人所得税	452,104.02	465,616.78
印花税	1,615.60	172,740.12
合计	963,266.57	1,816,719.47

26、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	38,782,321.54	35,957,904.18
应付股利	2,027,501.41	2,027,501.41
其他应付款	226,043,333.16	251,355,955.68
合计	266,853,156.11	289,341,361.27

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付利息	38,782,321.54	35,957,904.18
合计	38,782,321.54	35,957,904.18

(2) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,027,501.41	2,027,501.41
合计	2,027,501.41	2,027,501.41

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	194,239,081.86	209,426,131.62
破产重整	22,129,289.57	22,129,289.57
中介咨询费	2,455,098.51	2,589,207.98
押金及保证金	6,239,737.11	15,620,076.82

项目	期末余额	上年年末余额
个人借款	60,206.96	54,088.21
其他	919,919.15	1,537,161.48
合计	226,043,333.16	251,355,955.68

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
新疆国恒投资发展集团有限公司	81,500,000.00	借款已展期
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	80,000,000.00	借款已展期
中国光大银行银行股份有限公司呼和浩特分行	13,282,479.92	破产重整
国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	8,275,003.62	破产重整
五家渠市众信资产管理有限公司	6,688,904.93	破产重整
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	3,393,572.02	破产重整
合计	193,139,960.49	

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的递延收益（附注五、32）	1,457,142.84	1,457,142.84
1 年内到期的长期借款（附注五、29）	18,000,000.00	18,000,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注五、30）	79,168.78	79,168.78
1 年内到期的长期应付款（附注五、31）	20,162,634.14	20,162,634.14
合计	39,698,945.76	39,698,945.76

28、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	31,170,665.95	36,728,462.61
合计	31,170,665.95	36,728,462.61

29、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
保证借款	20,028,333.33	25,038,958.33	5.10
抵押及保证借款	64,090,666.67	68,099,733.33	4.80
减：一年内到期的长期借款（附注五、27）	18,000,000.00	18,000,000.00	
合计	66,119,000.00	75,138,691.66	

（1）新疆中基红色番茄产业有限公司于 2024 年 6 月 28 日与呼图壁农村商业银行股份有限公司签署《借款合同》，借款合同编号为 HTZZ20240627890564，约定借款 45,000,000.00 元人民币，借款期限：2024 年 6 月 28 日至 2027 年 6 月 27 日，借款利率：5.10%，借款方式：保证借款，保证人：本公司，保证方式为连带责任担保，担保期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年，担保

合同编号 HTZZ20240918040624。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 20,000,000.00 元，借款利息余额为 28,333.33 元。

(2) 本公司的子公司五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司于 2023 年 6 月 27 日与新疆玛纳斯农村商业银行股份有限公司签署《借款合同》，借款合同编号为 HTZZ20230627221436 号，约定借款 80,000,000.00 元人民币,借款期限：2023 年 6 月 27 日至 2028 年 6 月 26 日，借款利率：4.8%，借款方式为抵押+保证借款，保证人：本公司，担保合同为 HTZZ20230627221436 号，保证方式为连带责任担保，担保期限为合同履行期限届满日起三年；抵押人：五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司，抵押物为不动产（权属证书编号为：新（2023）第六师不动产权第 0003048 号），抵押物所在地为新湖农场 23 连。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额 64,000,000.00 元,借款利息余额为 90,666.67 元。

30、租赁负债

项目	上年年末余额	本期增加			本期减少	年末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	419,673.60					419,673.60
减：未确认融资费用	32,829.09				7,046.00	25,783.09
小计	386,844.51					393,890.51
减：一年内到期的租赁负债（附注五、27）	79,168.78	——	——		——	79,168.78
合计	307,675.73	——	——		——	314,721.73

31、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	21,411,022.97	29,874,329.77
专项应付款		
合计	21,411,022.97	29,874,329.77

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租租赁款	45,366,490.47	55,445,928.69
减：未确认融资费用	3,792,833.36	5,408,964.78
小计	41,573,657.11	50,036,963.91
减：一年内到期部分（附注五、27）	20,162,634.14	20,162,634.14
合计	21,411,022.97	29,874,329.77

32、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	93,623,924.06	45,128,392.47	43,330,563.89	95,421,752.64	政府拨款

小计	93,623,924.06	45,128,392.47	43,330,563.89	95,421,752.64	
减：一年内到期的递延 收益（附注五、27）	1,457,142.84	728,571.42	728,571.42	1,457,142.84	
合计	92,166,781.22			93,964,609.80	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
早熟极早熟加工番茄新品种选育	334,400.00	700,000.00			173,600.00	860,800.00	与资产相关
中基加工番茄数字化管理平台建设项 目（一期）	1,450,000.00					1,450,000.00	与资产相关
中基加工番茄产业固本强链建设项目 （一期）	7,500,000.00					7,500,000.00	与资产相关
兵团边境贸易转移支付及促进外贸稳 增长调结构资金	2,119,047.91			142,857.12		1,976,190.79	与资产相关
大气污染防治-新型燃气锅炉	14,740,476.15			585,714.30		14,154,761.85	与资产相关
燃煤锅炉淘汰奖补资金	1,050,000.00					1,050,000.00	与资产相关
天湖、芳草湖分公司燃气锅炉替代燃 煤锅炉建设项目	9,450,000.00					9,450,000.00	与资产相关
生产线设备更新国产化替代项目	54,450,000.00					54,450,000.00	与资产相关
复合型番茄加工制品的研究与工艺优 化	60,000.00					60,000.00	与收益相关
番茄皂苷的分离提取工艺的研究	100,000.00					100,000.00	与资产相关
新疆番茄产业链加工关键技术开发与 新产品创制及集成应用（一期）	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
早熟极早熟加工番茄新品种选育研究 及推广应用	220,000.00					220,000.00	与收益相关
加工番茄种质资源创新及新品种选育 推广	150,000.00					150,000.00	与收益相关
新疆番茄益生菌发酵饮料加工关键技 术研究与示范		300,000.00				300,000.00	与资产相关
番茄红素抗辐射功能新产品关键技术 研发与应用项目		1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
150 亩麦后复播番茄试验种植项目		185,960.00		185,960.00			与资产相关
2024 年兵团中小企业发展专项资金		500,000.00				500,000.00	与收益相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
合计	93,623,924.06	2,885,960.00	-	914,531.42	173,600.00	95,421,752.64	

33、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	771,283,579.00						771,283,579.00
合计	771,283,579.00						771,283,579.00

34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	540,192,914.04			540,192,914.04
其他资本公积	363,531,455.71			363,531,455.71
一致行动人让渡股份	167,943,378.92			167,943,378.92
合计	1,071,667,748.67			1,071,667,748.67

35、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		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（或留存收益）	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	-51,150,011.74						-51,150,011.74
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-51,150,011.74						-51,150,011.74
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-51,150,011.74						-51,150,011.74

36、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,658,028.06			70,658,028.06
任意盈余公积	16,771,263.38			16,771,263.38
合计	87,429,291.44			87,429,291.44

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,906,598,653.03	-1,675,822,300.68
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-1,906,598,653.03	-1,675,822,300.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-74,703,147.78	-230,776,352.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,981,301,800.81	-1,906,598,653.03

38、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,537,227.01	252,149,902.92	243,140,742.67	201,502,713.32
其他业务	3,396,093.26	1,980,949.40	1,988,822.00	1,194,333.74
合计	244,933,320.27	254,130,852.32	245,129,564.67	202,697,047.06

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
大桶原料酱	216,446,589.79	238,241,793.86	193,838,986.96	161,225,867.73
番茄红素	14,140,456.77	3,115,011.52	4,515,765.09	987,660.32
小包装番茄制品	4,680,788.15	4,695,809.99	4,707,544.33	4,195,216.89
快消品	5,534,963.27	5,419,397.11	4,732,468.04	3,584,270.09
种子	713,360.00	658,629.00	19,822,580.00	17,922,530.00
钢桶	21,069.03	19,261.44	15,523,398.25	13,587,168.29
合计	241,537,227.01	252,149,902.92	243,140,742.67	201,502,713.32

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国内	225,353,907.07	233,970,080.38	236,814,190.81	196,674,529.82
国外	16,183,319.94	18,179,822.54	6,326,551.86	4,828,183.50
合计	241,537,227.01	252,149,902.92	243,140,742.67	201,502,713.32

(4) 2025 年 1-6 月主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	其他	合计
在某一时点确认收入	241,537,227.01		241,537,227.01
合计	241,537,227.01		241,537,227.01

(5) 公司 2025 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
石河子市番茄熟了番茄制品有限责任公司	49,746,161.45	20.31
新疆新粮艳阳天番茄股份有限公司	36,672,142.54	14.98
天津威盛食品有限公司	24,589,068.23	10.04
天津旺德国际贸易有限公司	18,620,762.73	7.60
新疆凯优商贸有限公司	12,263,115.93	5.01
合计	141,891,250.88	57.94

39、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	73,117.46	20,908.76
教育费附加	31,336.05	37,760.47
地方教育费附加	20,891.50	25,173.64
房产税	300,198.36	220,981.33
土地使用税	1,410,696.90	1,649,562.47
车船使用税	2,880.00	10,491.00
印花税	118,586.53	108,554.89
合计	1,957,706.80	2,073,432.56

40、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	1,091,446.86	1,494,585.73
展览费	236,205.63	187,801.26
保险费		216.24
广告费		796.14
业务费	177,903.54	230,340.82
运输费	148,289.17	230,146.40
其他	539,807.76	989,157.63

项目	本期金额	上期金额
差旅费	126,491.29	63,106.98
仓储费	159,086.00	123,911.90
包装费	88,410.62	107,401.31
邮寄费	128,237.89	39,509.53
办公费	3,516.77	14,446.65
通信费	7,312.48	13,721.27
租赁费	85,837.39	
折旧费	17,485.58	8,128.14
检验费	3,620.76	
残保金	1,600.20	870.00
合计	2,815,251.94	3,504,140.00

41、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	9,692,544.59	8,858,079.97
聘请中介机构费	448,622.63	1,363,369.96
折旧费	3,424,727.86	4,335,006.01
租赁费	302,253.33	305,759.91
咨询费	207,363.00	183,035.59
办公费	49,147.93	94,740.05
差旅费	342,488.25	171,482.68
诉讼费		208,245.85
车辆使用费	148,920.36	187,708.19
会议费		76,661.21
其他	505,875.56	527,998.85
停工损失	24,512,077.66	
保安服务费	144,462.55	187,166.49
无形资产摊销	301,709.82	288,334.26
服务费	1,028,398.62	264,255.53
物业管理费	-9.00	106,878.11
取暖费	27,992.01	98,316.34
长期待摊费用摊销	879,872.94	
通讯费	75,132.95	60,977.82
业务招待费	55,800.58	21,787.59
维修费	5,253.61	44,689.00
水电费	63,633.82	68,738.28
存货盘盈盘亏		-1,425.96
保险费	13,469.69	11,244.37

项目	本期金额	上期金额
残保金		32,302.04
证券费	82,830.19	
绿化费	18,748.51	
合计	42,331,317.46	17,495,352.14

42、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	289,226.11	834,643.77
材料修理费		117,809.63
差旅费	8,443.66	390.00
通讯费		2,735.13
折旧费	11,135.30	1,658.64
邮寄费		106.00
低值易耗品摊销	76,984.79	
水电费	167,900.20	
租赁费		324,500.00
其他	462,670.45	163,878.55
合计	1,016,360.51	1,445,721.72

43、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	22,740,030.06	14,008,872.56
减：利息收入	180,469.07	154,428.09
汇兑损失	162,132.69	
减：汇兑收益	38,380.33	1,100,025.96
其他	30,617.56	26,623.83
合计	22,713,930.91	12,781,042.34

44、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,039,853.56	940,963.62
代扣个人所得税手续费返还	47,172.22	423,769.68
合计	2,087,025.78	1,364,733.30

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
减免增值税			与收益相关
减免其他税			与收益相关
兵团边境贸易转移支付及促进外贸稳增长调结构资金	142,857.12	142,857.12	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大气污染防治资金项目	585,714.30	585,714.30	与资产相关
招商引资经费		50,000.00	与收益相关
中小企业专项资金	320,000.00		与收益相关
小升规奖励金	120,000.00		与收益相关
就业补贴	22,876.80	18,121.60	与收益相关
社保补助	162,445.34	140,250.07	与收益相关
留工补助		4,020.53	与收益相关
24年秋季移栽番茄试点工作（103团麦后复播项目）资金	185,960.00		与收益相关
第六师五家渠市产业高质量发展扶持政策（试行）首次认定为兵团技术创新中心奖励金	500,000.00		与收益相关
合计	2,039,853.56	940,963.62	

45、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-76,599.78	5,321,044.49
其他应收款坏账损失	-4,670.00	-17,700.29
合计	-81,269.78	5,303,344.20

46、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	306,145.06	
固定资产减值准备		885.01
合计	306,145.06	885.01

47、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,409,615.00	783,776.41	2,409,615.00
合计	2,409,615.00	783,776.41	2,409,615.00

48、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得			
固定资产报废毁损利得	21,818.96		21,818.96
其他非流动资产报废毁损利得			
违约金及罚款收入			
无法支付的款项	4.13	3.93	4.13
罚款收入	33,254.89	9,000.00	33,254.89

其他	108,600.69	56,268.40	108,600.69
合计	163,678.67	65,272.33	163,678.67

49、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废毁损损失		16,831.81	
赔偿金支出	13,179.86	3,585.38	13,179.86
滞纳金	17,778.31		17,778.31
其他	3,616.26	7,150.49	3,616.26
合计	34,574.43	27,567.68	34,574.43

50、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,965,520.65	299,411.54
递延所得税费用		
合计	1,965,520.65	299,411.54

51、其他综合收益

详见附注五、35。

52、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款项	1,684,287.54	11,571,719.74
利息收入	180,469.07	152,428.27
保证金		5,809,750.01
政府补助	4,146,676.35	17,802,222.61
其他	1,009,080.57	8,424,062.71
合计	7,020,513.53	43,760,183.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	8,489,245.72	48,849,873.91
三项期间费用	6,031,578.68	4,116,856.37
营业外支出		7,037,648.63
保证金	8,082,895.01	984,338.41
合计	22,603,719.41	60,988,717.32

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
偿还非金融机构借款	5,000,000.00	
融资租赁租金	10,079,438.22	
贷款保证金	5,100,000.00	
合计	20,179,438.22	

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-77,147,000.02	12,323,860.88
加：资产减值准备	-306,145.06	-885.01
信用减值损失	81,269.78	-5,303,344.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	19,005,198.77	16,744,394.46
无形资产摊销	394,473.24	381,097.68
长期待摊费用摊销	1,012,334.10	58,034.82
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）	-2,409,615.00	-783,776.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	22,732,984.06	3,915,299.79
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	258,981,365.91	102,938,159.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	883,268.59	-160,463,250.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-331,727,507.01	73,828,877.38
其他	7,278,517.74	
经营活动产生的现金流量净额	-101,220,854.90	43,638,468.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,023,572.33	89,304,661.27
减：现金的上年年末余额	149,680,401.08	98,870,902.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-98,656,828.75	-9,566,241.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	51,023,572.33	89,304,661.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	51,023,572.33	89,304,661.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,023,572.33	89,304,661.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、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			
其中：美元	2.65	7.1472	18.94
欧元	0.29	8.4138	2.44
应收账款			
其中：美元	5,363,789.01	7.1571	38,389,405.92

55、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债、长期应付款情况参见本附注五、12、30、32。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
售后回租的利息	财务费用	1,469,971.85
租赁负债的利息	财务费用	7,046.00
合计		

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还售后回租本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	10,079,438.22
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	
合计		

八、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	1,016,360.51	1,445,721.72
资本化研发支出		
合计	1,016,360.51	1,445,721.72

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	289,226.11	834,643.77
材料物料消耗费		
租赁费		324,500.00
低值易耗品摊销	76,984.79	
修理费		117,809.63
水电费	167,900.20	
劳务费	257,434.45	
其他	224,814.96	168,768.32
合计	1,016,360.51	1,445,721.72

九、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
新疆中基红色番茄产业有限公司	147,129.4 万元	新疆五家渠市	新疆五家渠市	农产品加工	100.00		同一控制下企业合并取得的全资子公司
新疆中基天然植物纯化高新技术研究院有限公司	3000 万元	新疆五家渠市	新疆五家渠市	技术开发	100.00		同一控制下企业合并取得的全资子公司
新疆新建国际招标有限责任公司	800 万元	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	招标代理	50.00		通过设立或投资等方式取得的控股子公司
新疆中基国际贸易有限责任公司	353 万元	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	进出口	70.60		通过设立或投资等方式取得的控股子公司
中基汇泽投资控股有限公司	10,000 万元	北京市朝阳区	北京市朝阳区	投资管理	100.00		通过设立或投资等方式取得的全资子公司
新疆中基医药科技有限公司	1,000 万元	新疆五家渠市	新疆五家渠市	研究和试验发展	100.00		通过设立或投资等方式取得的全资子公司
新疆中基健康销售有限公司	1,000 万元	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	批发业	100.00		通过设立或投资等方式取得的全资子公司
新疆秋实种业股份有限公司	1,530 万元	新疆五家渠市	新疆五家渠市	农业	90.00		通过设立或投资等方式取得的全资子公司

新疆中基天实国贸有限公司	1,000 万元	新疆五家渠市	新疆五家渠市	零售业	100.00	通过设立或投资等方式取得的全资子公司
中基数字农业（新疆）股份有限公司	3,000 万元	新疆五家渠市	新疆五家渠市	科技推广和应用服务业	51.00	通过设立或投资等方式取得的控股子公司

注：新疆新建国际招标有限责任公司（以下简称“招标公司”），成立于 2001 年 3 月，是由本公司、新疆亚鑫国际经贸股份有限公司、新疆银隆农业国际合作股份有限公司三名股东共同出资设立的，公司注册资本 1,600 万元，其中本公司持股 800 万元，占注册资本的 50%，招标公司的全部管理层人员由本公司委派，本公司对招标公司享有控制权，纳入合并范围内。

2、子公司少数股东持有的权益

（1）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
中基数字农业（新疆）股份有限公司	49.00	-146.40		-276.05
新疆中基国际贸易有限责任公司	29.40	0.00		-2,952,469.48
新疆秋实种业股份有限公司	10.00	-99,839.49		-61,142.06
新疆新建国际招标有限责任公司	50.00	-4,721.35		8,026,759.23

（2）重要的非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中基数字农业（新疆）股份有限公司	2,436.63		2,436.63	3,000.00		3,000.00
新疆中基国际贸易有限责任公司	22,494.73		22,494.73	10,064,907.92		10,064,907.92
新疆秋实种业股份有限公司	1,221,218.79	166,159.97	1,387,378.76	1,628,799.38	370,000.00	1,998,799.38
新疆新建国际招标有限责任公司	26,118,169.84	38,676.68	26,156,846.52	10,103,328.06		10,103,328.06

（续）

子公司名称	上年年末余额					
	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
中基数字农业（新疆）股份有限公司	2,735.41		2,735.41	3,000.00		3,000.00
新疆中基国际贸易有限责任公司	22,494.73		22,494.73	10,064,907.92		10,064,907.92
新疆秋实种业股份有限公司	3,161,955.30	175,533.77	3,337,489.07	2,580,514.75	370,000.00	2,950,514.75
新疆新建国际招标有限责任公司	26,118,108.28	48,119.38	26,166,227.66	10,103,266.50		10,103,266.50

（续）

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

中基数字农业（新疆）股份有限公司		-298.78	-298.78	-298.78
新疆中基国际贸易有限责任公司				
新疆秋实种业股份有限公司	713,360.00	-998,394.94	-998,394.94	-1,325,918.13
新疆新建国际招标有限责任公司		-9,442.70	-9,442.70	

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中基数字农业（新疆）股份有限公司				
新疆中基国际贸易有限责任公司		-198.00	-198.00	
新疆秋实种业股份有限公司	19,822,580.00	638,750.25	638,750.25	-305,696.98
新疆新建国际招标有限责任公司		-10,782.84	-10,782.84	

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损未予确认情况

合营或联营企业名称	上年年末累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
新疆徕远经贸投资(集团)有限责任公司	11,657,744.66		11,657,744.66

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款	38,389,405.92	38,551,538.61

(2) 信用风险

降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以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				
（2）权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
2、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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			3,753,882.00	3,753,882.00
(四) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			3,753,882.00	3,753,882.00

2、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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆五家渠市	国有资产的经营管理、项目投资等	213,628 万元	16.18	16.18

注：本公司实际控制人为新疆生产建设兵团第六师国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、10 在合营企业或联营企业中的权益。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如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新疆徕远经贸投资（集团）有限责任公司	联营

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	控股股东
新疆国兴农业发展集团有限公司	高管关联公司
新疆国恒投资发展集团有限公司	本公司股东
新疆城创建设工程集团有限公司	高管关联公司
福建苏曼文化体育发展有限公司	参股公司
新疆恒源水务有限公司	高管关联公司
新疆国询图纸审查有限公司	股东控制企业
五家渠国鑫物流有限公司	股东控制企业
新疆恒宇科建筑安装有限责任公司	其他关联公司
新疆青格达华盛市政园林工程有限公司	股东控制企业
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	本公司股东
新疆九安市政工程有限公司	股东控制企业
新疆新农现代投资发展有限公司	高管关联公司
新疆准噶尔棉麻有限公司	其他关联公司
新疆准噶尔农业生产资料有限责任公司	其他关联公司
五家渠国晟投资管理有限责任公司	高管关联公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆城创建设工程集团有限公司	装修费		620,516.75
五家渠国鑫物流有限公司	运费	613,420.12	
合计		613,420.12	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆恒源水务有限公司	番茄制品	46,592.92	
新疆新农现代投资发展有限公司	番茄制品	3,185.84	
新疆准噶尔棉麻有限公司	番茄制品	24,086.73	14,601.77
新疆准噶尔农业生产资料有限责任公司	番茄制品	21,990.27	5,929.20
合计		95,855.76	20,530.97

(2) 关联担保情况

①本公司及其控股子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	53,000,000.00	2025 年 9 月 5 日	2028 年 9 月 5 日	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	24,080,000.00	2025 年 9 月 5 日	2028 年 9 月 5 日	否

②本公司合并范围内担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆中基红色番茄产业有限公司	53,000,000.00	2025 年 9 月 5 日	2028 年 9 月 5 日	否
新疆中基红色番茄产业有限公司	24,080,000.00	2025 年 9 月 5 日	2028 年 9 月 5 日	否
新疆中基红色番茄产业有限公司	64,500,000.00	2025 年 9 月 17 日	2028 年 9 月 17 日	否
新疆中基红色番茄产业有限公司天益分公司	12,000,000.00	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	否
五家渠中基天兴番茄制品有限责任公司	25,500,000.00	2025 年 9 月 19 日	2028 年 9 月 19 日	否

③本公司合并范围内被担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中基健康产业股份有限公司	53,000,000.00	2025 年 9 月 5 日	2028 年 9 月 5 日	否
中基健康产业股份有限公司	24,080,000.00	2025 年 9 月 5 日	2028 年 9 月 5 日	否
中基健康产业股份有限公司	64,500,000.00	2025 年 9 月 17 日	2028 年 9 月 17 日	否
中基健康产业股份有限公司	12,000,000.00	2025 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	否
中基健康产业股份有限公司	25,500,000.00	2025 年 9 月 19 日	2028 年 9 月 19 日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	67,083.60	4,042.54	67,083.60	4,042.54
新疆国兴农业发展集团有限公司	16,440.00	3,288.00	16,440.00	3,288.00
新疆国恒投资发展集团有限公司	136,400.00	20,460.00	136,400.00	20,460.00
新疆城创建设工程集团有限公司	31,080.00	4,662.00	31,080.00	4,662.00
福建苏曼文化体育发展有限公司	18,425.00	18,425.00	18,425.00	18,425.00
新疆恒源水务有限公司	6,108.00			
新疆新农现代投资发展有限公司	3,600.00			
新疆准噶尔农业生产资料有限责任公司	19,400.00		6,900.00	
合计	298,536.60	50,877.54	276,328.60	50,877.54

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
新疆国询图纸审查有限公司	5,767.00		5,767.00	
合计	5,767.00		5,767.00	
应收股利				
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司	214,772.64	214,772.64	214,772.64	214,772.64
合计	214,772.64	214,772.64	214,772.64	214,772.64
其他应收款：				
新疆恒源水务有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	1,000.00
合计	10,000.00	1,000.00	10,000.00	1,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
五家渠国鑫物流有限公司	1,078,778.59	733,239.44
新疆恒源水务有限公司	1,722,678.97	2,339,373.95
新疆城创建设工程集团有限公司	2,205,771.39	2,414,443.89
新疆恒宇科建筑安装有限责任公司		24,477.50
新疆青格达华盛市政园林工程有限公司	4,225.00	4,225.00
合计	5,011,453.95	5,515,759.78
其他应付款：		
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	3,167,643.99	3,167,643.99
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	80,000,000.00	80,426,700.00
新疆国恒投资发展集团有限公司	81,500,000.00	81,500,000.00
新疆九安市政工程有限公司	35,722.76	39,722.76
新疆新农现代投资发展有限公司		176,185.00
五家渠国晟投资管理有限责任公司		5,000,000.00
合计	164,703,366.75	170,310,251.75
应付利息		
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	1,133,333.32	122,222.22
新疆国恒投资发展集团有限公司	37,391,210.44	35,608,737.51
五家渠国晟投资管理有限责任公司		9,166.67
合计	38,524,543.76	35,740,126.40

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

无。

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(3) 其他承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
预重整	2025 年 7 月 28 日，公司收到新疆生产建设兵团第六师中级人民法院（以下简称“六师中院”或“法院”）作出（2025）兵 06 破申（预）1 号《预重整通知书》，六师中院启动对公司的预重整。同日，六师中院出具（2025）兵 06 破申（预）1 号《确定书》，确定中基健康清算组担任中基健康临时管理人（以下简称“临时管理人”）。2025 年 7 月 28 日，子公司新疆中基红色番茄产业有限公司（以下简称“红色番茄公司”）收到六师中院作出（2025）兵 06 破申（预）2 号《预重整通知书》，启动对红色番茄公司的预重整。		重整事项对公司未来的财务状况和经营成果的影响数无法估计。

2、利润分配情况

本公司 2025 年 1-6 月实现归属于母公司股东的净利润为-74,703,147.78 元，母公司实现净利润为-8,875,600.75 元，加上期初未分配利润-1,464,693,208.94 元，母公司累计实际可供分配利润为-1,473,568,809.69 元。鉴于公司累计可供股东分配的利润为负数，公司拟对 2025 年 1-6 月不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十六、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

2019 年 7 月 2 日，本公司第一大股东新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司向中国工商银行股份有限公司五家渠支行借款，以持有本公司 59,621,900 股股票质押，占公司总股本的 7.73%，质押到期日至办理解除质押登记之日。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	31,228,689.94	31,228,689.94
小计	31,228,689.94	31,228,689.94
减：坏账准备	31,228,689.94	31,228,689.94
合计		

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,890,447.79	28.47	8,890,447.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	22,338,242.15	71.53	22,338,242.15	100.00	
合并范围内关联方往来组合					
合计	31,228,689.94	100.00	31,228,689.94	100.00	

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,890,447.79	28.47	8,890,447.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	22,338,242.15	71.53	22,338,242.15	100.00	
合并范围内关联方往来组合					
合计	31,228,689.94	100.00	31,228,689.94	100.00	

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
慧海（上海）国际贸易有限公司	6,052,169.22	6,052,169.22	100.00	公司已吊销
王正新	2,277,608.07	2,277,608.07	100.00	预计无法收回
新疆全食食品有限公司	533,525.50	533,525.50	100.00	预计无法收回
福建苏曼文化体育发展有限公司	18,425.00	18,425.00	100.00	预计无法收回
兵团农六师机关	8,720.00	8,720.00	100.00	预计无法收回
合计	8,890,447.79	8,890,447.79	100.00	

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
慧海（上海）国际贸易有限公司	6,052,169.22	6,052,169.22	100.00	公司已吊销
王正新	2,277,608.07	2,277,608.07	100.00	预计无法收回
新疆全食食品有限公司	533,525.50	533,525.50	100.00	预计无法收回
福建苏曼文化体育发展有限公司	18,425.00	18,425.00	100.00	预计无法收回
兵团农六师机关	8,720.00	8,720.00	100.00	预计无法收回
合计	8,890,447.79	8,890,447.79	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	22,338,242.15	22,338,242.15	100.00
合计	22,338,242.15	22,338,242.15	100.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	22,338,242.15	22,338,242.15	100.00
合计	22,338,242.15	22,338,242.15	100.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	31,228,689.94				31,228,689.94
合计	31,228,689.94				31,228,689.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴华西棉麻有限公司	20,354,829.97	65.19	20,354,829.97
上海市海慧国际贸易有限公司	6,052,169.22	19.38	6,052,169.22
王正新	2,277,608.07	7.29	2,277,608.07
陕西恒越贸易有限公司	981,000.00	3.14	981,000.00
陕西塞马国际贸易有限公司	844,506.91	2.70	844,506.91
合计	30,510,114.17	97.70	30,510,114.17

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,032,015.61	84,581,563.79
合计	92,032,015.61	84,581,563.79

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
新疆新建国际招标有限责任公司	600,000.00	600,000.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司	214,772.64	214,772.64
小计	814,772.64	814,772.64
减：坏账准备	814,772.64	814,772.64
合计		

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
新疆新建国际招标有限责任公司	600,000.00	5 年以上	公司资金紧张	是
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司	214,772.64	5 年以上	公司已注销	是
合计	814,772.64			

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)	
上年年末余额			814,772.64	814,772.64
上年年末应收股利账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			814,772.64	814,772.64

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,838,245.26	58,385,977.44
1 至 2 年	11,008,167.10	11,008,167.10
2 至 3 年	490,818.00	490,818.00
3 至 4 年	7,748,908.15	7,748,728.15
4 至 5 年	6,943,816.44	6,943,996.44
5 年以上	189,385,346.40	189,387,162.40

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	281,415,301.35	273,964,849.53
减：坏账准备	189,383,285.74	189,383,285.74
合计	92,032,015.61	84,581,563.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,957,000.00	2,957,000.00
备用金及个人借款	856,853.03	
代收代付	291,363.02	108,401.65
往来款	202,122,696.51	195,712,059.09
破产重整	68,120,722.12	68,120,722.12
托管费	7,066,666.67	7,066,666.67
小计	281,415,301.35	273,964,849.53
减：坏账准备	189,383,285.74	189,383,285.74
合计	92,032,015.61	84,581,563.79

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)	
上年年末余额	198.00	111,100,518.69	78,282,569.05	189,383,285.74
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	198.00	111,100,518.69	78,282,569.05	189,383,285.74

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	189,383,285.74				189,383,285.74

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	189,383,285.74				189,383,285.74

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津中辰番茄制品有限公司	往来款	90,604,011.64	5 年以上	32.20	90,604,011.64
新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司	破产重整	54,221,193.73	5 年以上	19.27	54,221,193.73
新疆中基医药科技有限公司	往来款	41,919,127.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	14.90	
新疆中基天实国贸有限公司	往来款	12,630,000.00	1 年以内	4.49	
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	破产重整	11,910,004.59	5 年以上	4.23	11,910,004.59
合计		211,284,337.84		75.08	156,735,209.96

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	834,533,075.97	309,751,470.30	524,781,605.67	834,533,075.97	309,751,470.30	524,781,605.67
对联营、合营企业投资	2,174,844.01	2,174,844.01		2,174,844.01	2,174,844.01	
合计	836,707,919.98	311,926,314.31	524,781,605.67	836,707,919.98	311,926,314.31	524,781,605.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
新疆中基红色番茄产业有限公司	751,610,132.67			751,610,132.67		254,828,527.00
新疆中基天然植物纯化高新技术研究院有限公司	31,392,943.30			31,392,943.30		31,392,943.30
新疆新建国际招标有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

新疆中基国际贸易有限公司	3,530,000.00			3,530,000.00		3,530,000.00
中基汇泽投资控股有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
新疆中基药业有限公司						
新疆中基医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
新疆中基健康销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆中基天实国贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆秋实种业股份有限公司						
中基数字农业（新疆）股份有限公司						
合计	834,533,075.97			834,533,075.97		309,751,470.30

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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						
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司	2,174,844.01					
新疆徕远经贸投资（集团）有限责任公司						
合计	2,174,844.01					

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新疆亚鑫国际经贸股份有限公司				2,174,844.01	2,174,844.01
新疆徕远经贸投资（集团）有限责任公司					
合计				2,174,844.01	2,174,844.01

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	658,408.42	448,931.96	138,643.61	220,582.20
合计	658,408.42	448,931.96	138,643.61	220,582.20

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		18,233.43
合计		18,233.43

十八、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	2,409,615.00	
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；	2,039,853.56	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、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；		
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；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	176,276.46	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,445.51	
扣除所得税前非经常性损益合计		
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计		
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	4,630,190.53	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.0969	-0.0969
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.1029	-0.1029