

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
审 计 报 告
2025 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-5
二、 合并资产负债表	6-7
三、 合并利润表	8
四、 合并现金流量表	9
五、 合并股东权益变动表	10-11
六、 资产负债表	12-13
七、 利润表	14
八、 现金流量表	15
九、 股东权益变动表	16-17
十、 财务报表附注	18-104
十一、 财务报表附注补充资料	105-106

委托单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2026]第 0075 号

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆塔里木农业综合开发股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于贵公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、40 所述，2025 年度贵公司营业收入 4.84 亿元，产品销售收入是贵公司经营和考核的关键业绩指标之一，确定商品控制权是否转移涉及贵公司管理层的判断。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项因此。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；

（2）检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单等，对与产品销售收入确认有关控制权转移时点进行了分析评估，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）按照抽样原则选择客户样本，询证应收账款情况及销售情况；

（5）对营业收入执行截止测试，核实收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注五、8 所述，贵公司期末存货 3.67 亿元，占全部资产总额的 24.87%。存货跌价准备对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了贵公司与存货相关的内部控制；

（2）分析存货的生产及销售情况；

（3）对存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况；

（4）复核管理层存货跌价准备的计算过程，评价贵公司的存货跌价准备计提方法是否符合《企业会计准则》的规定，分析相关假设的合理性，评估贵公司在存货跌价测试中使用的相关参数是否合理。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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


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

（此页无正文，为利安达审字[2026]第 0075 号新疆塔里木农业综合开发股份有限公司 2025 年度财务报表审计报告盖章页）

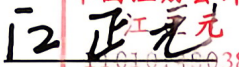


中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):


中国注册会计师
420 04846
汤孟强

中国注册会计师:


中国注册会计师
4010 0387
江正元

2026 年 4 月 9 日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	273,771,421.66	342,094,449.81
交易性金融资产	五、2	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		56,305.00
应收账款	五、4	15,555,899.33	11,248,269.37
应收款项融资	五、5	8,374,337.40	10,470,485.54
预付款项	五、6	1,164,347.84	515,300.64
其他应收款	五、7	28,886,788.06	30,388,283.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	366,609,479.15	413,453,862.02
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	五、9	28,932,296.24	25,094,484.57
流动资产合计		724,294,569.68	834,321,440.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	五、10	903,714.89	979,883.72
长期应收款			
长期股权投资	五、11	70,551,172.82	70,551,172.82
其他权益工具投资	五、12	14,518,675.05	17,130,098.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	47,843,724.68	32,518,337.29
固定资产	五、14	315,737,835.31	297,238,846.33
在建工程	五、15	182,739,815.73	87,578,016.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	48,240,665.86	51,217,992.32
无形资产	五、17	62,321,429.23	44,527,605.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、18	931,714.94	1,150,463.95
递延所得税资产	五、19	6,264,228.85	4,791,976.55
其他非流动资产	五、20		12,581,055.00
非流动资产合计		750,052,977.36	620,265,448.19
资产总计		1,474,347,547.04	1,454,586,888.81

(转下页)

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、22	357,584,880.32	345,024,172.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、23	47,648,152.55	59,533,504.05
预收款项	五、24	1,504,377.30	859,834.48
合同负债	五、25	71,930,134.07	83,081,278.74
应付职工薪酬	五、26	12,993,475.27	17,106,733.22
应交税费	五、27	2,649,172.85	2,840,429.45
其他应付款	五、28	124,386,248.00	130,250,161.61
其中：应付利息			
应付股利		128,221.00	128,221.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	155,206.27	8,282,324.04
其他流动负债	五、30	1,597,575.12	1,810,467.49
流动负债合计		620,449,221.75	648,788,905.58
非流动负债：			
长期借款	五、31	156,588,561.34	59,867,918.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	2,030,636.61	2,168,021.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、33	1,157,465.15	1,159,392.15
预计负债			
递延收益	五、34	17,348,268.24	24,604,914.35
递延所得税负债	五、19		74,229.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,124,931.34	87,874,475.86
负债合计		797,574,153.09	736,663,381.44
股东权益：			
股本	五、35	381,512,820.00	381,512,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	956,748,722.02	992,104,929.73
减：库存股			
其他综合收益	五、37	-60,402,545.06	-57,735,014.20
专项储备			
盈余公积	五、38	63,694,424.54	63,694,424.54
未分配利润	五、39	-688,584,619.09	-680,451,648.85
归属于母公司股东权益合计		652,968,802.41	699,125,511.22
少数股东权益		23,804,591.54	18,797,996.15
股东权益合计		676,773,393.95	717,923,507.37
负债和股东权益总计		1,474,347,547.04	1,454,586,888.81

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

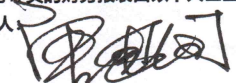
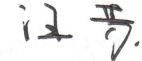

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		483,761,825.08	621,990,207.65
其中：营业收入	五、40	483,761,825.08	621,990,207.65
二、营业总成本		490,427,319.88	576,963,221.16
其中：营业成本	五、40	408,310,784.61	490,014,927.85
税金及附加	五、41	3,133,556.32	3,069,060.07
销售费用	五、42	11,189,699.91	11,754,096.66
管理费用	五、43	42,759,688.51	49,869,807.52
研发费用	五、44	19,731,900.96	16,842,506.34
财务费用	五、45	5,301,689.57	5,412,822.72
其中：利息费用		7,792,177.89	7,200,871.45
利息收入		2,533,110.93	1,827,051.66
加：其他收益	五、46	19,069,779.33	8,281,019.52
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			
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）	五、47	-2,609,389.47	231,619.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-15,852,304.81	-39,457,558.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-189,739.81	3,879,033.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,247,149.56	17,961,100.06
加：营业外收入	五、50	248,434.49	7,874,169.26
减：营业外支出	五、51	2,832,845.07	2,853,521.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,831,560.14	22,981,748.09
减：所得税费用	五、52	-1,418,367.29	-967,791.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,413,192.85	23,949,539.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,840,635.79	-9,356,312.89
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,413,192.85	23,949,539.89
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）		-8,132,970.24	22,469,925.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		719,777.39	1,479,614.49
六、其他综合收益的税后净额		-2,667,530.86	-742,060.02
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,667,530.86	-742,060.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,611,423.50	-1,036,025.14
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		-2,611,423.50	-1,036,025.14
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-56,107.36	293,965.12
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		-56,107.36	293,965.12
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
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		-10,080,723.71	23,207,479.87
归属于母公司股东的综合收益总额		-10,800,501.10	21,727,865.38
归属于少数股东的综合收益总额		719,777.39	1,479,614.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.06

报告期2025年3月公司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：-2,840,635.79元，上期被合并方实现的净利润为：-9,356,312.89元。上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并现金流量表

2025年度

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		471,185,061.56	612,277,148.15
收到的税费返还		2,660,599.07	616,248.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	29,942,083.42	79,771,437.66
经营活动现金流入小计		503,787,744.05	692,664,834.20
购买商品、接受劳务支付的现金		363,888,817.25	465,686,659.83
支付给职工以及为职工支付的现金		64,612,612.67	69,254,565.90
支付的各项税费		4,667,857.13	10,673,143.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	35,236,567.04	51,922,336.29
经营活动现金流出小计		468,405,854.09	597,536,705.45
经营活动产生的现金流量净额		35,381,889.96	95,128,128.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,168.83	
取得投资收益收到的现金			3,441.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,459,524.80	3,314,370.86
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		1,535,693.63	3,317,812.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,669,831.71	147,190,194.51
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		162,669,831.71	147,190,194.51
投资活动产生的现金流量净额		-161,134,138.08	-143,872,382.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
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		560,090,646.36	514,899,928.61
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		560,090,646.36	564,899,928.61
偿还债务支付的现金		458,766,738.24	420,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,347,088.15	12,467,786.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		416,640.00	416,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	31,547,600.00	
筹资活动现金流出小计		502,661,426.39	433,437,786.63
筹资活动产生的现金流量净额		57,429,219.97	131,462,141.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		342,094,449.81	259,376,561.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		273,771,421.66	342,094,449.81

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	本期金额											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	381,512,820.00			937,044,683.32		-57,633,014.20		63,694,424.54	-650,165,433.76	674,453,479.90	19,151,018.97	693,604,498.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				55,060,246.41		-102,000.00			-30,286,215.09	24,672,031.32	-353,022.82	24,319,008.50
其他												
二、本年年初余额	381,512,820.00			992,104,929.73		-57,735,014.20		63,694,424.54	-680,451,648.85	699,125,511.22	18,797,996.15	717,923,507.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-35,356,207.71		-2,667,530.86			-8,132,970.24	-46,156,708.81	5,006,595.39	-41,150,113.42
（一）综合收益总额						-2,667,530.86			-8,132,970.24	-10,800,501.10	719,777.39	-10,080,723.71
（二）股东投入和减少资本				-35,356,207.71						-35,356,207.71	4,703,458.00	-30,652,749.71
1、股东投入的普通股											4,703,458.00	4,703,458.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										-35,356,207.71		-35,356,207.71
1、提取盈余公积											-416,640.00	-416,640.00
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	381,512,820.00			956,748,722.02		-60,402,545.06		63,694,424.54	-688,584,619.09	652,968,802.41	23,804,591.54	676,773,393.95

截至第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	381,512,820.00				937,044,683.32			63,694,424.54	-681,996,960.05	643,364,013.63	18,093,332.48	661,457,346.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他					55,060,246.41				-20,924,614.20	34,033,632.21	-358,310.82	33,675,321.39
二、本年期初余额	381,512,820.00				992,104,929.73			63,694,424.54	-702,921,574.25	677,397,645.84	17,735,021.66	695,132,667.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	381,512,820.00				992,104,929.73			63,694,424.54	-680,451,648.85	699,125,511.22	18,797,996.15	717,923,507.37

载于第16页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		201,356,448.52	206,631,062.26
交易性金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,295.91	44,778.19
其他应收款	十六、1	435,635,992.66	352,979,197.71
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		1,100,351.63	418,235.70
流动资产合计		639,095,088.72	561,073,273.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		903,714.89	979,883.72
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	427,831,052.47	405,999,524.04
其他权益工具投资		14,518,675.05	17,130,098.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,829,670.89	18,445,778.36
固定资产		7,203,346.87	7,539,019.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,974.80	166,724.84
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		468,301,434.97	450,261,029.44
资产总计		1,107,396,523.69	1,011,334,303.30

(转下页)



资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		299,182,805.52	261,948,498.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		190,576.35	388,293.40
合同负债			
应付职工薪酬		3,699,804.23	5,804,185.42
应交税费		137,005.60	155,609.66
其他应付款		114,989,910.89	114,376,345.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,611.11	
其他流动负债			
流动负债合计		418,216,713.70	382,672,933.02
非流动负债：			
长期借款		23,000,000.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,000,000.00	
负债合计		441,216,713.70	382,672,933.02
股东权益：			
股本		381,512,820.00	381,512,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,655,190.01	1,134,179,869.29
减：库存股			
其他综合收益		-300,545.06	2,366,985.80
专项储备			
盈余公积		63,694,424.54	63,694,424.54
未分配利润		-899,382,079.50	-953,092,729.35
股东权益合计		666,179,809.99	628,661,370.28
负债和股东权益总计		1,107,396,523.69	1,011,334,303.30

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表 2025年度

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、3	1,211,575.71	1,454,280.42
减：营业成本	十六、3	619,917.67	620,075.88
税金及附加		280,719.12	250,030.61
销售费用			
管理费用		7,708,595.36	11,541,994.25
研发费用			
财务费用		-461,328.35	-4,258,556.99
其中：利息费用		5,345,549.58	4,010,932.26
利息收入		5,813,716.98	8,273,772.46
加：其他收益		31,358.39	87,060.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	39,583,360.00	39,583,360.00
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			
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）		20,986,453.26	-19,463,629.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-54,730,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		537.29	72,888.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,665,380.85	-41,149,584.12
加：营业外收入		47,056.34	325,067.14
减：营业外支出		1,787.34	22,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,710,649.85	-40,846,516.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,710,649.85	-40,846,516.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-2,667,530.86	-742,060.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,611,423.50	-1,036,025.14
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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		-2,611,423.50	-1,036,025.14
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		-56,107.36	293,965.12
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		-56,107.36	293,965.12
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		51,043,118.99	-41,588,577.00

载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年度

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		715,450.00	1,488,550.00
收到的税费返还			26,931.46
收到其他与经营活动有关的现金		4,000,526.86	5,704,963.78
经营活动现金流入小计		4,715,976.86	7,220,445.24
购买商品、接受劳务支付的现金			2,497,487.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,878,015.39	8,987,301.03
支付的各项税费		286,272.23	688,377.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,726,707.34	1,864,476.61
经营活动现金流出小计		10,890,994.96	14,037,641.83
经营活动产生的现金流量净额		-6,175,018.10	-6,817,196.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,168.83	
取得投资收益收到的现金		39,583,360.00	39,586,801.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			107,600.00
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		39,659,528.83	39,694,401.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,360.00	1,136,019.00
投资支付的现金		31,547,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,553,960.00	1,136,019.00
投资活动产生的现金流量净额		8,105,568.83	38,558,382.55
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		412,600,000.00	352,032,010.49
收到其他与筹资活动有关的现金		740,033,865.23	161,598,954.14
筹资活动现金流入小计		1,152,633,865.23	513,630,964.63
偿还债务支付的现金		352,360,429.43	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,726,702.41	8,688,998.76
支付其他与筹资活动有关的现金		799,751,897.86	174,591,490.38
筹资活动现金流出小计		1,159,839,029.70	473,280,489.14
筹资活动产生的现金流量净额		-7,205,164.47	40,350,475.49
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		-5,274,613.74	72,091,661.45
加：期初现金及现金等价物余额		206,631,062.26	134,539,400.81
六、期末现金及现金等价物余额		201,356,448.52	206,631,062.26

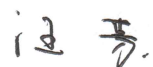
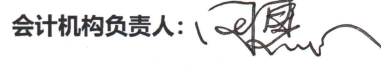
载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	股本		其他权益工具							资本公积	减：库存股
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	381,512,820.00				1,134,179,869.29		63,694,424.54	-953,092,729.35	628,661,370.28		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	381,512,820.00				1,134,179,869.29		63,694,424.54	-953,092,729.35	628,661,370.28		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,524,679.28			53,710,649.85	37,518,439.71		
（一）综合收益总额					-2,667,530.86						
（二）股东投入和减少资本					-2,667,530.86						
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配					-13,524,679.28			53,710,649.85	51,043,118.99		
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	381,512,820.00				1,120,655,190.01		63,694,424.54	-899,382,079.50	666,179,809.99		



编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

载于第16页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 汪芳

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

上期金额

编制单位: 新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额		381,512,820.00			1,134,179,869.29		3,109,045.82		63,694,424.54	-912,246,212.37	670,249,947.28
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		381,512,820.00			1,134,179,869.29		3,109,045.82		63,694,424.54	-912,246,212.37	670,249,947.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-742,060.02			-40,846,516.98	-41,588,577.00
(一) 综合收益总额							-742,060.02			-40,846,516.98	-41,588,577.00
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		381,512,820.00			1,134,179,869.29		2,366,985.80		63,694,424.54	-953,092,729.35	628,661,370.28

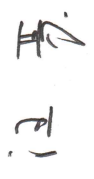
载于第18页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经新疆生产建设兵团 1998 年 4 月 20 日以新兵函[1998]17 号文批准, 由新疆阿克苏农垦农工商联合总公司独家发起, 并经中国证监会以《关于核准新疆塔里木农业综合开发股份有限公司(筹)公开发行股票的通知》(证监发行字[1999]32 号)文核准采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司股份总额为 29,400 万股, 1999 年 4 月在上海证券交易所上市。2001 年经中国证监会《关于核准新疆塔里木农业综合开发股份有限公司配股的通知》(证监公司字[2001]89 号)核准, 公司向社会公众股股东配售 2,700 万股, 股份总额变更为 32,100 万股。经新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会兵国资发[2006]40 号文《关于新疆塔里木农业综合开发股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意, 并经股东大会审议通过, 公司于 2006 年 5 月 24 日以每 10 股流通股获得非流通股支付的 3.5 股对价股份完成股权分置改革。

公司原控股股东新疆阿克苏农垦农工商联合总公司在 2006 年 8 月 10 日与阿拉尔塔河投资有限责任公司签署了《股权划转合同》, 将原控股股东新疆阿克苏农垦农工商联合总公司持有本公司 16,305 万股股份无偿划转给阿拉尔塔河投资有限责任公司。该事项于 2007 年 8 月 22 日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]900 号文批准, 并于 2008 年 3 月 27 日完成股权过户。股权划转后阿拉尔塔河投资有限责任公司为本公司的控股股东和实际控制人。公司总股本仍为 32,100 万股。2008 年 10 月 31 日, 阿拉尔塔河投资有限责任公司更名为阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司(以下简称阿拉尔统众), 2022 年 7 月 8 日, 更名为阿拉尔市统众国有资本投资运营(集团)有限责任公司, 2024 年 6 月 20 日, 更名为阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司。

2014 年 10 月 24 日, 中国证监会签发《关于核准新疆塔里木农业综合开发股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]1128 号), 核准发行人本次非公开发行申请。本次非公开发行人民币普通股(A 股)60,512,820 股, 非公开发行后公司股本增加至 381,512,820.00 元。

2025 年 8 月 28 日, 公司实际控制人新疆生产建设兵团第一师国有资产监督管理委员会(以下简称“第一师国资委”)《关于国投集团将持有的新农开发 40.32%股权划转至农垦集团的批复》(师国资复(2025)11 号), 第一师国资委同意阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司(以下简称“国投集团”)将持有的本公司 40.32%股权(153,815,575 无限售流通股)划转至新疆塔里木农垦集团有限公司(以下简称“农垦集团”), 划转基准日为 2024 年 12 月 31 日。国投集团将其持有的本公司国有股权 153,815,575 股无偿划转至农垦集团(以下简称“本次划转”), 占新农开发总股本的 40.32%, 相关股权划转已经于 2025 年 12 月 9 日完成过户登记手续。

公司控股股东由阿拉尔市国投集团变更为农垦集团, 持有 153,815,575 股股份, 占公司

总股本的 40.32%，公司最终控制人新疆生产建设兵团第一师国有资产监督管理委员会。

注册地址：新疆阿拉尔市四团（永宁镇）光明路 335 号档案馆二楼。

总部地址：新疆阿拉尔市军垦大道 75 号领先商业街领先大厦 12 楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为农林牧渔业。公司主营业务为农作物种子和其副产品的加工及销售、甘草深加工产品的加工及销售、育肥牛养殖及销售、大米加工产品的加工与销售。公司收购并加工民族地区（指新疆地区）的农作物（主要为棉花、毛粮）、育肥牛、饲草料、甘草等农副产品，销售经公司生产加工（或饲养）的棉花制品、粮食种子、甘草制品、育肥牛、食用大米等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第五次会议于 2026 年 4 月 9 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民

币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

(1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项账面余额的 5%以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占应收款项账面余额的 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	占应付账款账面余额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	占其他应付款账面余额的 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业和联营企业情况	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元

6、企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或

全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;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所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的,本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②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。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征

对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

账龄	预期平均损失率（%）
1 年以内	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	30.00
5 年以上	100.00

②按照单项计提坏账准备的判断标准

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

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 1: 账龄组合

对划分为组合的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款,账龄自确认之日起计算。

除单项计提坏账准备的其他应收款,对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按其他应收款发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。其他应收款的账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期平均损失率 (%)
1 年以内	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	30.00
5 年以上	100.00

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入

方)。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

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

(2) 合同负债

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

15、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、24。

17、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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、24。

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的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-45	5.00	4.75-2.11
机器设备	年限平均法	8-15	5.00	11.88-6.33
电子设备	年限平均法	8-15	5.00	11.88-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、24。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

21、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产,是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的,予以确认:

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产;
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业;
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产,包括生长中的甘草、存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行种植或养殖的消耗性生物资产的成本,为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出,计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备,并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

22、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

23、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

24、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形

资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素:A、期权的行权价格;B、期权的有效期;C、标的股份的现行价格;D、股价预计波动率;E、股份的预计股利;F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

29、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供服务。

销售商品收入

本公司生产并销售棉花制品、粮食种子、甘草制品、育肥牛等产品。

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

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

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

提供服务收入

本公司提供的服务收入主要为租赁收入。

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

30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

32、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

33、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、34。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额;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;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;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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,并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁,本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

34、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

35、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无重要会计政策变更、会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司、新农发产业投资管理有限公司	25
阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司	20
新疆塔里木河种业股份有限公司	15
新疆天山雪食品有限责任公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 所得税优惠

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，财税[2008]149号文《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》具体规定了免减范围，公司生产的皮棉、短绒、棉籽、棉籽油、棉籽饼、粮食以及育肥牛养殖销售属于此类免征、减征企业所得税范围。

②公司之子公司新疆塔里木河种业股份有限公司（以下简称“塔河种业”）2024年10月28日被新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局批准为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书。证书编号：GR202465000807，有效期三年。享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

③公司之子公司塔河种业棉花加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、第一款、第7项“灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”以及《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（范围）》（2008）第一类、第（八）条、第1款“棉花初加工。通过轧花、剥绒等脱绒工序简单加工处理，制成的皮棉、短绒、棉籽”，以及国家税务总局《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）第七条“企业将购入的农、林、牧、渔产品，在自有或租用的场地进行育肥、育秧等再种植、养殖，经过一定的生长周期，使其生物形态发生变化，且并非由于本环节对农产品进行加工而明显增加了产品的使用价值的，可视为农产品的种植、养殖项目享受相应的税收优惠”，享受免征企业所得税的税收优惠。

④公司之子公司新农发产业投资管理有限公司和阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司育肥牛业务符合国家税务总局《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）第七条“企业将购入的农、林、牧、渔产品，在自有或租用的场地进行育肥、育秧等再种植、养殖，经过一定的生长周期，使其生物形态发生变化，且并非由于本环节对农产品进行加工而明显增加了产品的使用价值的，可视为农产品的种植、养殖项目享受相应的税收优惠”，享受免征企业所得税的税收优惠。

⑤公司之子公司阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司符合《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第三条“对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日”，享受小微企业5%的所得税税收优惠。

(2) 增值税的税收优惠

①公司之子公司塔河种业、阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司（以下简称“昆岗公司”）对自产自销的农业产品符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定的免税范围，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

②公司之子公司新农发产业投资管理有限公司、阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司育肥牛养殖项目符合《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）规定的免税范围，育肥牛养殖销售免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	273,771,421.66	342,094,449.81
其他货币资金		
合计	273,771,421.66	342,094,449.81

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				56,305.00		56,305.00
商业承兑汇票						
合计				56,305.00		56,305.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	13,682,769.64	10,834,477.03
1至2年	2,176,059.00	414,847.28
2至3年	64,379.00	
3至4年		
4至5年		214,488.00
5年以上	17,143,638.97	17,830,150.87
小计	33,066,846.61	29,293,963.18
减: 坏账准备	17,510,947.28	18,045,693.81
合计	15,555,899.33	11,248,269.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,415,289.25	46.62	15,415,289.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,651,557.36	53.38	2,095,658.03	11.87	15,555,899.33
其中: 账龄组合	17,651,557.36	53.38	2,095,658.03	11.87	15,555,899.33
合计	33,066,846.61	100.00	17,510,947.28		15,555,899.33

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,315,289.25	55.70	16,315,289.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,978,673.93	44.30	1,730,404.56	13.33	11,248,269.37
其中: 账龄组合	12,978,673.93	44.30	1,730,404.56	13.33	11,248,269.37
合计	29,293,963.18	100.00	18,045,693.81		11,248,269.37

① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阿拉尔乾源国有资产投资有限公司	4,756,815.25	4,756,815.25	100%	预计难以收回
新疆阿拉尔国利国有资产经营有限责任公司	4,367,055.00	4,367,055.00	100%	预计难以收回
阿拉尔市融鑫投资有限责任公司	3,983,070.00	3,983,070.00	100%	预计难以收回
阿拉尔市聚力投资经营有限责任公司	1,821,430.50	1,821,430.50	100%	预计难以收回
其他客户	486,918.50	486,918.50	100%	预计难以收回
合计	15,415,289.25	15,415,289.25	100%	

② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,682,769.64	136,826.61	1.00
1—2 年	2,176,059.00	217,605.90	10.00
2—3 年	64,379.00	12,875.80	20.00
5 年以上	1,728,349.72	1,728,349.72	100.00
合计	17,651,557.36	2,095,658.03	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他减少	
单项计提	16,315,289.25		900,000.00			15,415,289.25
组合计提	1,730,404.56	417,423.06	52,169.59			2,095,658.03
合计	18,045,693.81	417,423.06	952,169.59			17,510,947.28

② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
阿拉尔乾源国有资产投资有限公司	900,000.00	本期收回	银行回款	单项计提
合计	900,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
阿拉尔乾源国有资产投资有限公司	4,756,815.25	14.39	4,756,815.25
新疆阿拉尔国利国有资产经营有限责任公司	4,367,055.00	13.21	4,367,055.00
阿拉尔市融鑫投资有限责任公司	3,983,070.00	12.05	3,983,070.00
阿拉尔市供销疆源供应链管理有限公司	2,320,268.00	7.02	23,202.68
神威药业(张家口)有限公司	2,007,500.00	6.07	20,075.00
合计	17,434,708.25	52.74	13,150,217.93

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	8,374,337.40	10,470,485.54
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	8,374,337.40	10,470,485.54

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,148,546.88	98.64	318,090.48	61.73
1 至 2 年	5,800.96	0.50	187,210.16	36.33
2 至 3 年				
3 年以上	10,000.00	0.86	10,000.00	1.94
合计	1,164,347.84	100.00	515,300.64	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中农集团控股股份有限公司新疆分公司	261,539.01	22.46
阿克苏农佳乐农业科技有限公司	163,595.86	14.05
新疆康正农业科技开发有限责任公司	131,911.93	11.33
阿克苏市辉达物资经销部	125,146.00	10.75
阿克苏和合农资有限公司	97,348.62	8.36
合计	779,541.42	66.95

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,886,788.06	30,388,283.67
合计	28,886,788.06	30,388,283.67

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	160,000.00	5,000.00
应收股权转让款	31,760,858.80	31,760,858.80
应收租金	1,661,152.25	1,599,999.33
应收其他款项	5,568,430.51	4,085,835.68
小计	39,150,441.56	37,451,693.81
减：坏账准备	10,263,653.50	7,063,410.14
合计	28,886,788.06	30,388,283.67

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,503,180.74	1,810,319.06
1 至 2 年	5,886.07	31,760,858.80
2 至 3 年	31,760,858.80	22,168.41
3 至 4 年	22,168.41	15,564.10
4 至 5 年	5,564.10	
5 年以上	3,852,783.44	3,842,783.44
小计	39,150,441.56	37,451,693.81
减：坏账准备	10,263,653.50	7,063,410.14
合计	28,886,788.06	30,388,283.67

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,917,600.47	4.90	1,917,600.47	100.00	
按组合计提坏账准备	37,232,841.09	95.10	8,346,053.03	22.42	28,886,788.06
其中：账龄组合	37,232,841.09	95.10	8,346,053.03	22.42	28,886,788.06
合计	39,150,441.56	100.00	10,263,653.50		28,886,788.06

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,609,603.21	4.30	1,609,603.21	100.00	
按组合计提坏账准备	35,842,090.60	95.70	5,453,806.93	15.22	30,388,283.67
其中：账龄组合	35,842,090.60	95.70	5,453,806.93	15.22	30,388,283.67
合计	37,451,693.81	100.00	7,063,410.14		30,388,283.67

A、按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆新乳电子商务有限公司	21,668.41	21,668.41	100	预计难以收回
安丘市信金机械制造有限公司	51,470.00	51,470.00	100	预计难以收回
巴楚县隆达棉绒有限公司	299,934.80	299,934.80	100	预计难以收回
鄯陵县荣生棉短绒有限公司	256,527.26	256,527.26	100	预计难以收回
诸城市金日东造纸机械公司	1,288,000.00	1,288,000.00	100	预计难以收回
合计	1,917,600.47	1,917,600.47		

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,503,180.74	34,622.05	1%
1—2 年	5,886.07	588.61	10%
2—3 年	31,760,858.80	6,352,171.76	20%
3—4 年	500.00	150.00	30%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4—5 年	5,564.10	1,669.23	30%
5 年以上	1,956,851.38	1,956,851.38	100%
合计	37,232,841.09	8,346,053.03	

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	5,453,806.93		1,609,603.21	7,063,410.14
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-307,997.26		307,997.26	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-307,997.26		307,997.26	
本期计提	3,252,964.96			3,252,964.96
本期转回	-52,721.60			-52,721.60
本期转销				
2025 年 12 月 31 日余额	8,346,053.03		1,917,600.47	10,263,653.50

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提	1,609,603.21	307,997.26				1,917,600.47
组合计提	5,453,806.93	2,944,967.70	52,721.60			8,346,053.03
合计	7,063,410.14	3,252,964.96	52,721.60			10,263,653.50

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆天润乳业股份有限公司	应收股权转让款	31,760,858.80	2-3 年	81.13	6,352,171.76

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
阿拉尔托峰食品有限公司	应收其他款项	1,500,000.00	1 年以内	3.83	15,000.00
新疆托峰冰川牧业有限公司	应收租金	1,300,000.00	1 年以内	3.32	13,000.00
诸城市金日东造纸机械公司	应收其他款项	1,288,000.00	5 年以上	3.29	1,288,000.00
依马木	应收其他款项	763,634.50	5 年以上	1.95	763,634.50
合计		36,612,493.30		93.52	8,431,806.26

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	141,048,509.06	76,202.36	140,972,306.70
在产品	66,659,941.30	5,857,012.09	60,802,929.21
库存商品	154,586,253.34	17,432,169.92	137,154,083.42
发出商品	57,896.73		57,896.73
委托加工物资	3,582,050.84		3,582,050.84
消耗性生物资产	27,505,353.48	5,134,047.62	22,371,305.86
其他存货	1,668,906.39		1,668,906.39
合计	395,108,911.14	28,499,431.99	366,609,479.15

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	158,787,204.00	75,400.40	158,711,803.60
在产品	74,463,026.51	1,984,432.74	72,478,593.77
库存商品	138,443,895.69	20,985,134.17	117,458,761.52
发出商品	2,807,842.95		2,807,842.95
委托加工物资	486,106.40	54,322.67	431,783.73
消耗性生物资产	96,624,996.94	36,792,559.15	59,832,437.79
其他存货	1,732,638.66		1,732,638.66
合计	473,345,711.15	59,891,849.13	413,453,862.02

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,400.40	6,811.71		6,009.75		76,202.36
在产品	1,984,432.74	4,978,352.65		1,105,773.30		5,857,012.09
库存商品	20,985,134.17	5,733,092.83		9,286,057.08		17,432,169.92
委托加工物资	54,322.67			54,322.67		
消耗性生物资产	36,792,559.15	5,134,047.62		36,792,559.15		5,134,047.62
合计	59,891,849.13	15,852,304.81		47,244,721.95		28,499,431.99

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或预缴税金	27,891,389.85	24,734,954.70
其他	1,040,906.39	359,529.87
合计	28,932,296.24	25,094,484.57

10、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	摊余成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
资产管理计划	979,883.72		76,168.83	903,714.89	903,714.89		237,857.76	
合计	979,883.72		76,168.83	903,714.89	903,714.89		237,857.76	

(2) 其他债权投资减值准备本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资产管理计划	293,965.12		56,107.36	237,857.76
合计	293,965.12		56,107.36	237,857.76

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆金胡杨光电有限公司	89,738,814.5	19,187,641.68				
新疆新乳电子商务有限公司	2,000,000.0	2,000,000.00		2,000,000.0		
合计	91,738,814.5	21,187,641.68		2,000,000.0		

续上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆金胡杨光电有限公司					89,738,814.5	19,187,641.68
新疆新乳电子商务有限公司						
合计					89,738,814.5	19,187,641.68

说明 1：新疆金胡杨光电有限公司已进入刑侦阶段，本期无实质性进展，报表未发生变化，因此未确认损益调整。

说明 2：新疆新乳电子商务有限公司于 2025 年 1 月 24 日被注销，本公司对新疆新乳电子商务有限公司投资成本 400 万元，已确认的损益调整-200 万元和减值准备 200 万元，本期终止确认。

12、其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	3,415,877.63	3,383,345.40	32,532.23	
阿拉尔供排水有限责任公司	11,102,797.42	13,746,753.15		2,643,955.73
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司				
温宿县惠农联合营运农产品有限公司				
合计	14,518,675.05	17,130,098.55	32,532.23	2,643,955.73

续表：

项目名称	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	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
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	3,045,271.63			非交易性权益工具投资
阿拉尔供排水有限责任公司		3,583,674.45		非交易性权益工具投资
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司		60,000,000.00		非交易性权益工具投资
温宿县惠农联合营运农产品有限公司		120,000.00		非交易性权益工具投资
合计	3,045,271.63	63,703,674.45		

说明：本公司对阿拉尔市中泰纺织科技有限公司的累计投资成本为 6,000 万元，以享有的账面净资产乘以持股比例计量公允价值，因期初期末公司享有的账面净资产为负数，故余额均为零。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	40,667,846.70	40,667,846.70
2.本期增加金额	18,288,295.30	18,288,295.30
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	18,288,295.30	18,288,295.30
3.本期减少金额	1,460,946.70	1,460,946.70
(1) 处置	1,460,946.70	1,460,946.70
(2) 其他转出		
4.期末余额	57,495,195.30	57,495,195.30
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	8,149,509.41	8,149,509.41
2.本期增加金额	2,051,860.64	2,051,860.64
(1) 计提或摊销	1,517,403.82	1,517,403.82
(2) 固定资产转入	534,456.82	534,456.82
3.本期减少金额	549,899.43	549,899.43
(1) 处置	549,899.43	549,899.43
4.期末余额	9,651,470.62	9,651,470.62
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,843,724.68	47,843,724.68
2.期初账面价值	32,518,337.29	32,518,337.29

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	38,558,935.86	正在办理中或存在其他障碍

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	315,737,835.31	297,238,846.33
固定资产清理		
合计	315,737,835.31	297,238,846.33

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	293,482,001.60	200,111,247.13	9,662,459.95	33,896,041.99	537,151,750.67
2.本期增加金额	50,185,322.28	11,167,726.05	205,545.00	2,241,327.50	63,799,920.83
(1)购置	16,464,898.60	6,103,759.49	4,800.00	1,805,418.70	24,378,876.79
(2)在建工程转入	33,720,423.68	767,804.56		229,357.80	34,717,586.04
(2)其他转入		4,296,162.00	200,745.00	206,551.00	4,703,458.00
3.本期减少金额	18,969,176.64	2,276,703.77	138,681.46	75,132.57	21,459,694.44
(1)处置或报废	680,881.34	1,110,663.92	138,681.46	75,132.57	2,005,359.29
(2)转入投资性房地产	18,288,295.30				18,288,295.30
(3)其他		1,166,039.85			1,166,039.85
4.期末余额	324,698,147.24	209,002,269.41	9,729,323.49	36,062,236.92	579,491,977.06
二、累计折旧					
1.期初余额	96,653,106.47	92,893,428.13	5,589,042.20	20,101,306.24	215,236,883.04
2.本期增加金额	12,889,016.72	10,412,895.73	576,600.21	2,221,335.79	26,099,848.45
(1)计提	12,889,016.72	10,220,089.65	567,043.25	2,201,564.67	25,877,714.29
(2)其他转入		192,806.08	9,556.96	19,771.12	222,134.16
3.本期减少金额	892,727.88	992,166.06	87,101.21	50,444.11	2,022,439.26
(1)处置或报废	358,271.06	267,916.70	87,101.21	50,444.11	763,733.08
(2)转入投资性房地产	534,456.82				534,456.82
(3)其他		724,249.36			724,249.36
4.期末余额	108,649,395.31	102,314,157.80	6,078,541.20	22,272,197.92	239,314,292.23
三、减值准备					
1.期初余额	6,663,589.10	17,400,645.45	33,549.00	578,237.75	24,676,021.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额		236,171.78			236,171.78
(1)其他		236,171.78			236,171.78
4.期末余额	6,663,589.10	17,164,473.67	33,549.00	578,237.75	24,439,849.52
四、账面价值					
1.期末账面价值	209,385,162.83	89,523,637.94	3,617,233.29	13,211,801.25	315,737,835.31
2.期初账面价值	190,165,306.03	89,817,173.55	4,039,868.75	13,216,498.00	297,238,846.33

(2) 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	69,953,135.34	正在办理中

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	182,739,815.73	87,578,016.02
工程物资		
合计	182,739,815.73	87,578,016.02

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
保障性住房	3,018,453.38		3,018,453.38
3000 吨甘草饮片及南疆特色中药材切片项目	9,086,391.77		9,086,391.77
甘草浸膏及玉米压片项目	7,207,275.67		7,207,275.67
新农甘草公司健康饮品加工项目	38,557,968.22		38,557,968.22
三号车间旧设备改造及蒸汽回收利用项目	4,206,371.18		4,206,371.18
日处理 500 吨小麦制粉项目	117,925,390.33		117,925,390.33
日处理 150 吨水稻仓储绿色食品文旅建设项目	2,285,951.51		2,285,951.51
改扩建工程垄谷机	26,588.44	26,588.44	
其他零星工程项目	452,013.67		452,013.67
合计	182,766,404.17	26,588.44	182,739,815.73

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
保障性住房	3,018,453.38		3,018,453.38
3000 吨甘草饮片及南疆特色中药材切片项目	6,858,403.59		6,858,403.59
甘草浸膏及玉米压片项目	4,200,819.26		4,200,819.26
新农甘草公司健康饮品加工项目	12,552,444.92		12,552,444.92
南疆中草药种植资源繁育基地养殖项目	10,387,054.72		10,387,054.72
日处理 500 吨小麦制粉项目	49,297,704.69		49,297,704.69
日处理 150 吨水稻仓储绿色食品文旅建设项目	1,247,553.90		1,247,553.90
改扩建工程垄谷机	26,588.44	26,588.44	
其他零星工程项目	15,581.56		15,581.56
合计	87,604,604.46	26,588.44	87,578,016.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
3000 吨甘草饮片及南疆特色中药材切片项目	10,000,000.00	6,858,403.59	2,227,988.18		9,086,391.77
甘草浸膏及玉米压片项目	13,000,000.00	4,200,819.26	3,006,456.41		7,207,275.67
新农甘草公司健康饮品加工项目	66,000,000.00	12,552,444.92	26,005,523.30		38,557,968.22
三号车间旧设备改造及蒸汽回收利用项目	5,000,000.00		4,206,371.18		4,206,371.18
南疆中草药种植资源繁育基地养殖项目	15,000,000.00	10,387,054.72	536,953.38	10,924,008.10	
日处理 500 吨小麦制粉项目	180,000,000.00	49,297,704.69	68,627,685.64		117,925,390.33
日处理 150 吨水稻仓储绿色食品文旅建设项目	54,800,000.00	1,247,553.90	1,038,397.61		2,285,951.51
阿拉尔粮食种子库房及配套项目	13,736,000.00		13,062,268.00	13,062,268.00	
金银川粮食种子库房及配套项目	7,767,000.00		7,471,952.14	7,471,952.14	
合计		84,543,981.08	126,183,595.84	31,458,228.24	179,269,348.68

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
3000 吨甘草饮片及新疆特色中药材切片项目	90.86%	90.86%				自筹资金
甘草浸膏及玉米压片项目	55.44%	55.44%				自筹资金
新农甘草公司健康饮品加工项目	58.42%	58.42%				自筹资金
三号车间旧设备改造及蒸汽回收利用项目	84.13%	84.13%				自筹资金
新疆中草药种植资源繁育基地养殖项目	72.83%	100%				自筹资金
日处理 500 吨小麦制粉项目	65.51%	65.51%	1,685,378.68	1,583,616.54	2.7%	借款及自有资金
日处理 150 吨水稻仓储绿色食品文旅建设项目	4.17%	4.17%				自筹资金
阿拉尔粮食种子库房及配套项目	95.10%	100%				自筹资金
金银川粮食种子库房及配套项目	96.20%	100%				自筹资金
合计			1,685,378.68	1,583,616.54		

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	419,177.70	53,601,131.37	54,020,309.07
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	419,177.70		419,177.70
其他减少	419,177.70		419,177.70
4.期末余额		53,601,131.37	53,601,131.37
二、累计折旧			
1.期初余额	122,260.18	2,680,056.57	2,802,316.75
2.本期增加金额	52,397.22	2,680,408.94	2,732,806.16
(1) 计提	52,397.22	2,680,408.94	2,732,806.16
3.本期减少金额	174,657.40		174,657.40
(1) 其他减少	174,657.40		174,657.40
4.期末余额		5,360,465.51	5,360,465.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值		48,240,665.86	48,240,665.86
2.期初账面价值	296,917.52	50,921,074.80	51,217,992.32

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,560,095.73	325,100.00	3,031,202.33	82,659.19	55,999,057.25
2.本期增加金额	19,188,123.27		600,000.00		19,788,123.27
(1) 购置	19,188,123.27		600,000.00		19,788,123.27
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	71,748,219.00	325,100.00	3,631,202.33	82,659.19	75,787,180.52
二、累计摊销					
1.期初余额	8,633,535.26	57,799.16	2,697,458.00	82,659.19	11,471,451.61
2.本期增加金额	1,759,850.56	30,000.00	204,449.12		1,994,299.68
(1) 计提	1,759,850.56	30,000.00	204,449.12		1,994,299.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,393,385.82	87,799.16	2,901,907.12	82,659.19	13,465,751.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,354,833.18	237,300.84	729,295.21		62,321,429.23
2.期初账面价值	43,926,560.47	267,300.84	333,744.33		44,527,605.64

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	6,201,700.81	项目未竣工暂时无法办理

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入场地绿化		927,992.70	56,961.82		871,030.88
租入固定资产改良	1,001,425.69	68,659.65	185,304.84	884,780.50	
其他	149,038.26		88,354.20		60,684.06
合计	1,150,463.95	996,652.35	330,620.86	884,780.50	931,714.94

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,067,885.11	5,989,338.95	17,701,393.38	4,397,414.69
递延收益	1,832,599.33	274,889.90	1,898,049.37	284,707.40
租赁负债	1,677,100.40	83,855.02	2,210,062.43	198,386.69
合计	27,577,584.84	6,348,083.87	21,809,505.18	4,880,508.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,677,100.40	83,855.02	2,067,562.13	162,761.61
合计	1,677,100.40	83,855.02	2,067,562.13	162,761.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	83,855.02	6,264,228.85	88,532.23	4,791,976.55
递延所得税负债	83,855.02		88,532.23	74,229.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,672,585.62	92,002,169.44
可抵扣亏损	152,283,152.67	142,315,157.48
合计	208,955,738.29	234,317,326.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度		8,842,606.87	2020 年亏损
2026 年度	34,700,204.61	34,700,204.61	2021 年亏损
2027 年度	47,466,664.18	47,466,664.18	2022 年亏损
2028 年度	38,785,196.61	38,785,196.61	2023 年亏损
2029 年度	12,520,485.21	12,520,485.21	2024 年亏损

年份	期末金额	期初金额	备注
2030 年度	18,810,602.06		2025 年亏损
合计	152,283,152.67	142,315,157.48	

20、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备 采购款				12,581,055.00		12,581,055.00
合计				12,581,055.00		12,581,055.00

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	10,208,834.86	9,989,059.10	抵押借款	抵押借款
固定资产	17,055,868.72	11,690,247.60	抵押	抵押借款
无形资产	18,268,923.23	17,489,224.17	抵押	抵押借款
合计	45,533,626.81	39,168,530.87		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,900,000.00	8,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	307,435,579.74	326,706,693.19
应计利息	249,300.58	317,479.31
合计	357,584,880.32	345,024,172.50

23、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,316,491.19	41,300,315.19
1 至 2 年	3,933,559.83	3,794,550.91
2 至 3 年	1,292,565.75	5,029,553.95

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	7,105,535.78	9,409,084.00
合计	47,648,152.55	59,533,504.05

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿拉尔市托峰国有资产经营有限责任公司	2,291,834.64	未结算
新疆阿拉尔市澜勃投资有限责任公司	2,115,242.40	未结算
阿拉尔恒源建筑安装工程公司	1,223,808.00	未结算
合计	5,630,885.04	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,504,377.30	859,834.48
合计	1,504,377.30	859,834.48

25、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	71,930,134.07	83,081,278.74
合计	71,930,134.07	83,081,278.74

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,106,733.22	55,054,295.01	59,205,266.08	12,955,762.15
二、离职后福利- 设定提存计划		8,149,400.42	8,111,687.30	37,713.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	17,106,733.22	63,203,695.43	67,316,953.38	12,993,475.27

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,617,652.71	43,993,209.70	48,074,183.21	12,536,679.20
2、职工福利费	186,956.55	2,107,025.97	2,126,181.32	167,801.20
3、社会保险费		3,807,336.13	3,807,336.13	
其中：医疗保险费		3,564,009.36	3,564,009.36	
工伤保险费		243,326.77	243,326.77	
4、住房公积金		4,294,042.00	4,294,042.00	
5、工会经费和职工教育经费	302,123.96	852,681.21	903,523.42	251,281.75
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	17,106,733.22	55,054,295.01	59,205,266.08	12,955,762.15

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,095,306.74	6,095,306.74	
2、失业保险费		188,784.71	188,784.71	
3、企业年金缴费		1,865,308.97	1,827,595.85	37,713.12
合计		8,149,400.42	8,111,687.30	37,713.12

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	386,861.04	1,538.82
企业所得税	1,441,318.78	1,968,600.72
个人所得税	684,649.93	661,477.16
城市维护建设税	1,077.50	71.04
教育费附加	535.79	30.45
地方教育费	357.20	20.30
房产税	24,343.84	13,678.67
印花税	110,028.77	195,012.29
合计	2,649,172.85	2,840,429.45

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	128,221.00	128,221.00
其他应付款	124,258,027.00	130,121,940.61
合计	124,386,248.00	130,250,161.61

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	128,221.00	128,221.00
合计	128,221.00	128,221.00

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,091,763.39	1,980,140.66
外部单位借款	90,000,000.00	90,020,000.00
应付股权收购款	3,808,607.71	
其他	27,357,655.90	38,121,799.95
合计	124,258,027.00	130,121,940.61

② 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆金胡杨光电有限公司	90,000,000.00	未结算
兵团土地管理局	8,961,101.85	未结算
合计	98,961,101.85	

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	155,206.27	8,062,140.55
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		220,183.49
合计	155,206.27	8,282,324.04

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,597,560.95	1,810,467.49
其他	14.17	
合计	1,597,575.12	1,810,467.49

31、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	16,850,000.00	
保证借款	116,738,561.34	47,489,418.12
信用借款	23,000,000.00	20,378,500.00
应计利息	155,206.27	62,140.55
小计	156,743,767.61	67,930,058.67
减：一年内到期的长期借款	155,206.27	8,062,140.55
合计	156,588,561.34	59,867,918.12

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,255,770.00	3,707,696.61
减：未确认融资费用	1,225,133.39	1,319,491.26
租赁付款额现值小计	2,030,636.61	2,388,205.35
减：一年内到期的租赁负债		220,183.49
合计	2,030,636.61	2,168,021.86

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	1,157,465.15	1,159,392.15
合计	1,157,465.15	1,159,392.15

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	12,587,245.60		1,309,645.08	11,277,600.52
与收益相关政府补助	12,017,668.75	5,155,000.00	11,102,001.03	6,070,667.72
合计	24,604,914.35	5,155,000.00	12,411,646.11	17,348,268.24

(1) 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高品质机采早中熟棉新品种设计与培育	1,091,804.42	300,000.00	1,071,103.41	320,701.01	与收益相关
高品质机采棉新品种示范与推广	6,025,453.13	1,730,000.00	4,408,128.55	3,347,324.58	与收益相关
耐逆丰产棉花新品种示范与产业化应用	2,404,508.45	625,000.00	2,730,285.38	299,223.07	与收益相关
加工中心良种繁育项目	1,898,049.37		65,450.04	1,832,599.33	与资产相关
棉花育种与良繁体系	4,611,865.92		369,733.44	4,242,132.48	与资产相关
甘草多糖生产项目	1,013,333.10		126,666.72	886,666.38	与资产相关
甘草黄酮和甘草多糖技术提升项目资金	1,599,999.84		200,000.04	1,399,999.80	与资产相关
大豆花生烘干仓储及初加工项目(一期)	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
其他	4,459,900.12	2,500,000.00	3,440,278.53	3,519,621.59	资产、收益相关
合计	24,604,914.35	5,155,000.00	12,411,646.11	17,348,268.24	

35、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	381,512,820.00						381,512,820.00

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	870,861,658.42		35,356,207.71	835,505,450.71
其他资本公积	121,243,271.31			121,243,271.31
合计	992,104,929.73		35,356,207.71	956,748,722.02

说明：公司从新疆塔里木农垦集团有限公司取得新疆天山雪食品有限责任公司 100% 股权，为同一控制下企业合并，股权购买价款 35,356,207.71 元，企业合并中减少资本公积 35,356,207.71 元。

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-58,028,979.32	-2,611,423.50		
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	-58,028,979.32	-2,611,423.50		
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	293,965.12	-56,107.36		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资信用减值准备	293,965.12	-56,107.36		
其他综合收益合计	-57,735,014.20	-2,667,530.86		

续上表：

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,611,423.50		-60,640,402.82
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		-2,611,423.50		-60,640,402.82
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		-56,107.36		237,857.76

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益				
其他债权投资信用减 值准备		-56,107.36		237,857.76
其他综合收益合计		-2,667,530.86		-60,402,545.06

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,177,255.55			62,177,255.55
任意盈余公积	1,517,168.99			1,517,168.99
合计	63,694,424.54			63,694,424.54

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-650,165,433.76	-681,996,960.05
调整期初未分配利润合计数（调 增+，调减-）	-30,286,215.09	-20,924,614.20
调整后期初未分配利润	-680,451,648.85	-702,921,574.25
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-8,132,970.24	22,469,925.40
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	-688,584,619.09	-680,451,648.85

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-30,286,215.09 元。

40、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,270,094.67	392,865,703.58	594,345,002.11	472,117,189.59

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	25,491,730.41	15,445,081.03	27,645,205.54	17,897,738.26
合计	483,761,825.08	408,310,784.61	621,990,207.65	490,014,927.85

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	棉花制品分部		甘草制品分部		大米加工分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
加工业	313,558,713.28	238,471,976.13	59,108,582.50	51,650,594.27	38,301,985.79	35,441,901.14
种植业						
养殖业						
服务业及其他	5,133,545.28	4,851,019.72	139,805.48	165,526.45		
按经营地区						
疆内	316,982,079.72	241,769,835.37	12,183,021.19	10,509,931.13	38,301,985.79	35,441,901.14
疆外	1,710,178.84	1,553,160.48	47,065,366.79	41,306,189.59		
按市场或客户类型						
境内	318,692,258.56	243,322,995.85	58,242,387.98	50,933,220.41	38,301,985.79	35,441,901.14
境外			1,006,000.00	882,900.31		
按商品转让的时间分类						
在某一时刻确认	318,692,258.56	243,322,995.85	59,248,387.98	51,816,120.72	38,301,985.79	35,441,901.14
在某一时段确认						
按销售渠道						
直销	18,428,257.05	11,109,484.09	59,248,387.98	51,816,120.72	18,434,997.68	17,011,979.95
代理或经销	300,264,001.51	232,213,511.76			19,866,988.11	18,429,921.19
合计	318,692,258.56	243,322,995.85	59,248,387.98	51,816,120.72	38,301,985.79	35,441,901.14

续上表：

收入分类	其他产业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
加工业	778,012.81	891,562.32	411,747,294.38	326,456,033.86
种植业				
养殖业	55,853,798.50	68,378,807.53	55,853,798.50	68,378,807.53
服务业及其他	10,887,381.44	8,459,397.05	16,160,732.20	13,475,943.22
按经营地区				
疆内	67,519,192.75	77,729,766.90	434,986,279.45	365,451,434.54
疆外			48,775,545.63	42,859,350.07
按市场或客户类型				
境内	67,519,192.75	77,729,766.90	482,755,825.08	407,427,884.30
境外			1,006,000.00	882,900.31
按商品转让的时间分类				
在某一时刻确认	61,632,651.52	73,328,657.71	477,875,283.85	403,909,675.42

收入分类	其他产业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时段确认	5,886,541.23	4,401,109.19	5,886,541.23	4,401,109.19
按销售渠道				
直销	67,519,192.75	77,729,766.90	163,630,835.46	157,667,351.66
代理或经销			320,130,989.62	250,643,432.95
合计	67,519,192.75	77,729,766.90	483,761,825.08	408,310,784.61

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,743.97	300,752.64
教育费附加	29,534.81	216,191.84
房产税	1,635,742.91	1,248,465.97
车船使用税	6,479.70	7,518.55
土地使用税	1,172,881.63	993,563.02
印花税	254,173.30	302,568.05
合计	3,133,556.32	3,069,060.07

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,862,124.85	7,074,375.56
市场推广及服务费	1,631,137.95	2,061,728.85
广告宣传费	445,401.99	310,434.14
办公及差旅费	314,036.31	196,941.67
物料消耗费	176,847.50	121,306.27
折旧费	520,700.18	422,374.32
车辆费用	284,614.56	359,193.48
出口代理及配额费用	184,580.99	195,722.68
其他	770,255.58	1,012,019.69
合计	11,189,699.91	11,754,096.66

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,437,327.41	34,410,053.82
折旧费及摊销	10,344,079.20	6,713,639.45
中介机构服务费	1,828,597.05	1,434,102.83
办公及差旅费	486,096.02	1,118,603.68

项目	本期发生额	上期发生额
水电暖物管费	608,900.53	473,731.98
业务招待费	32,389.00	107,121.67
业务宣传费	341,025.27	387,786.28
车辆费用	405,376.89	438,920.79
物料消耗费	50,095.22	230,508.51
环保绿化费	190,534.48	173,397.97
残保金	341,043.13	443,626.53
诉讼费	367,043.40	58,773.19
其他	1,327,180.91	3,879,540.82
合计	42,759,688.51	49,869,807.52

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	5,322,355.28	6,283,229.25
材料费	6,628,835.72	4,934,306.62
折旧费	1,120,275.79	884,119.14
其他	6,660,434.17	4,740,851.33
合计	19,731,900.96	16,842,506.34

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,792,177.89	7,200,871.45
减：利息收入	2,533,110.93	1,827,051.66
银行手续费	42,622.61	39,002.93
合计	5,301,689.57	5,412,822.72

46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加工中心良种繁育项目	65,450.04	65,450.04
阿拉尔厂机采棉项目	42,857.16	42,857.16
育种选育基地项目	200,000.04	200,000.04
农机补贴	2,203.20	2,203.20
棉花育种与良繁体系	369,733.44	369,733.44
抗蚜项目		1,204.28
南疆机采棉项目		330.24

项目	本期发生额	上期发生额
国家分子实验室项目（援疆）	116,414.40	116,414.40
生态环保型棉花新品种项目		7,245.13
棉花抗旱耐盐碱项目		2,240.25
优质水稻新品种的选育及示范	7,781.00	90,000.00
早熟、优质、抗病机采棉新品种的选育	9,900.00	40,000.00
南疆企业优质机采棉新品种选育与推广创新团队	34,535.78	43,706.80
水稻试验基地项目	27,934.80	27,934.80
矮密早宜机收玉米种质资源创制及新品种选与推广	96,044.87	
高产耐热优质抗倒伏小麦新品种选育及应用示范	8,745.44	51,626.00
棉花高产优质高油基因编辑种质资源创制及新品种选育与推广	2,500.00	88,390.90
高品质机采早中熟棉新品种设计与培育	1,071,103.41	631,452.95
高品质机采棉新品种示范与推广	4,408,128.55	1,481,732.20
耐逆丰产棉花新品种示范与产业化应用	2,730,285.38	968,555.55
耐盐碱优质高产水稻新品种培育与示范	274,682.51	41,767.00
油纤饲兼用型棉花新品种选育及高效栽培技术	321,567.70	204,415.00
油纤饲兼用型棉花新品种选育及高效栽培技术（兵团）	212,914.13	12,180.00
早熟、机采、抗病长绒棉新品种选育（兵团）	108,338.80	27,830.45
早中熟丰产优质机采棉新品种选育（兵团）	19,392.85	17,232.00
南疆冬小麦密植匀播行距研究	20,000.00	30,000.00
多抗宜机采棉花基因组设计育种	256,377.45	
油纤饲兼用型棉花新品种鉴定与培育	143,520.44	
高新技术企业补助	1,000,000.00	200,000.00
油纤饲兼用型棉花新品种鉴定与培育兵团	152,326.50	147,078.00
重点园区引才育才项目	661,114.45	846,155.59
阿拉尔垦区棉花-超晚播冬春性小麦-夏播玉米、大豆复种连作模式研究及示范	35,474.56	14,892.78
多抗稳产棉花种质资源创新利用与新品种(中棉 9003)	83,869.94	15,265.11
优质耐逆丰产棉花新品种选育及应用示范-兵团	128,042.50	
优质高产机采棉新品种培育与应用-兵团	200,000.00	
专精特新”人才发展专项经费	100,000.00	
畜牧水产服务中心疫苗补助		9,760.00
甘草多糖生产项目	126,666.72	126,666.72
“利用甘草废渣联合生产甘草黄酮和甘草多糖技术提升”项目	200,000.04	200,000.04
2016 年工业转型升级（中国制造 2025）	56,000.04	56,000.04
中西部加工贸易发展专项资金	93,333.36	93,333.36
精深加工项目税金补贴	27,986.64	27,986.64
甘草浸膏功能因子连续化高效提取及新产品开发	3,000.00	3,000.00
研发逆流提取技术规范一套项目	6,000.00	6,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
纤维素生产项目专项资金	3,984,315.80	
第一师商务局外经贸发展资金	200,000.00	500,000.00
第一师和信息化局奖励		180,000.00
稳岗就业补贴	1,197,035.87	600,485.41
个税手续费返还	18,940.15	26,075.55
其他	245,261.37	663,818.45
合计	19,069,779.33	8,281,019.52

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,665,496.83	525,584.13
其他债权投资减值损失	56,107.36	-293,965.12
合计	-2,609,389.47	231,619.01

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-15,852,304.81	-38,635,292.45
固定资产减值损失		-795,677.75
在建工程减值损失		-26,588.44
合计	-15,852,304.81	-39,457,558.64

49、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的利得或损失	-189,739.81	3,879,033.68

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	10,300.00	36,100.00	10,300.00
往来款清理	170,490.48	6,890,638.82	170,490.48
赔偿收入	3,526.64	22,877.00	3,526.64
其他	64,117.37	924,553.44	64,117.37
合计	248,434.49	7,874,169.26	248,434.49

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,630.69	190,389.58	14,630.69
罚款支出	294,774.34	1,647.26	294,774.34
赔偿支出	56,857.94	1,597,523.27	56,857.94
固定资产毁损报废损失	167,245.21		167,245.21
其他	2,299,336.89	1,063,961.12	2,299,336.89
合计	2,832,845.07	2,853,521.23	2,832,845.07

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	128,114.39	3,399,507.07
递延所得税费用	-1,546,481.68	-4,367,298.87
合计	-1,418,367.29	-967,791.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,831,560.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,207,890.04
子公司适用不同税率的影响	12,783,859.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-27,081,218.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,325,032.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,603,168.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,158,681.87
所得税费用	-1,418,367.29

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	10,120,809.77	15,229,837.98
代收代付款	8,899,000.00	44,749,062.58
收到保证金及其他款	10,922,273.65	19,792,537.10
合计	29,942,083.42	79,771,437.66

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	9,491,483.50	37,287,000.00
保证金	1,934,400.00	50,906.48
付现费用及其他支出	23,810,683.54	14,584,429.81
合计	35,236,567.04	51,922,336.29

(2) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付同一控制下企业合并的子公司股权收购款	31,547,600.00	
合计	31,547,600.00	

54、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	-7,413,192.85	23,949,539.89
加：信用减值损失	2,609,389.47	-231,619.01
资产减值准备	15,852,304.81	39,457,558.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,395,118.11	24,173,148.26
使用权资产折旧	2,732,806.16	2,802,316.75
无形资产摊销	1,994,299.68	1,392,146.72
长期待摊费用摊销	330,620.86	500,707.42
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)	189,739.81	-3,412,043.11
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	167,245.21	1,032,476.95

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,184,677.89	11,846,671.45
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）	-1,472,252.30	-4,441,528.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-74,229.38	74,229.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	78,236,800.01	59,203,760.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,377,642.55	5,717,209.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-86,973,794.97	-66,936,445.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,381,889.96	95,128,128.75
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	273,771,421.66	342,094,449.81
减：现金的期初余额	342,094,449.81	259,376,561.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-68,323,028.15	82,717,888.63

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	273,771,421.66	342,094,449.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	273,771,421.66	342,094,449.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	273,771,421.66	342,094,449.81

55、 租赁

（1） 本公司作为出租方

① 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
牧场出租	1,651,376.15	
房屋出租	3,993,158.62	
合计	5,644,534.77	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	5,322,355.28	6,283,229.25
材料费	6,628,835.72	4,934,306.62
折旧费	1,120,275.79	884,119.14
其他	6,660,434.17	4,740,851.33
合计	19,731,900.96	16,842,506.34
其中：费用化研发支出	19,731,900.96	16,842,506.34
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆天山雪食品有限责任公司	100%	同一最终控制方	2025年3月31日	完成并购后的约定交割日

续上表：

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆天山雪食品有限责任公司	7,243,376.28	-2,840,635.79	50,169,876.00	-9,356,312.89

(2) 合并成本

合并成本	金额
--现金	35,356,207.71

说明：公司从农垦集团取得新疆天山雪食品有限责任公司 100% 股权，为同一控制下企业合并，股权购买价款 35,356,207.71 元，截至 2025 年 12 月 31 日，已用现金支付 31,547,600.00 元。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	账面价值	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	4,758,061.64	9,546,056.49
应收款项	1,414,541.67	936,407.09
预付账款	89,132.45	179,147.43
其他应收款	108,935.03	14,984.64
存货	41,972,267.53	47,532,767.44
其他流动资产	10,479,796.82	9,723,484.18
固定资产	21,217,001.32	21,928,412.75
在建工程	62,853,756.85	50,560,840.15
使用权资产		296,917.52
无形资产	8,272,559.26	8,320,112.61
长期待摊费用	1,011,730.21	1,150,463.95
递延所得税资产		109,854.46
其他非流动资产		12,184,555.00
负债：		
短期借款	72,106,216.58	75,068,673.61
应付款项	6,662,205.51	20,610,718.25
合同负债	240,919.21	841,623.39
应付职工薪酬	2,086,423.04	1,702,921.92
应交税费	221,130.84	19,436.45
其他应付款	658,453.55	647,805.38
一年内到期的非流动负债		252,034.38
其他流动负债	21,244.98	
长期借款	47,202,816.37	37,228,318.12
租赁负债		219,234.33
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债		74,229.38
净资产	21,478,372.70	24,319,008.50
减：少数股东权益	-353,155.73	-353,022.82
取得的净资产	21,831,528.43	24,672,031.32

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
新疆塔里木河种业股份有限公司	11000 万	新疆	阿拉尔市	种子生产、加工	98.96%		同一控制下企业合并
阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司	5000 万	新疆	阿拉尔市	互联网和相关服务	100.00%		新设立
新农发产业投资管理有限公司	49198.65 万	新疆	阿拉尔市	资本市场服务	100.00%		其他方式
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	16969 万	新疆	阿拉尔市	甘草加工	100.00%		其他方式
新疆天山雪食品有限责任公司	8000 万	新疆	阿拉尔市	粮食加工	100.00%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆塔里木河种业股份有限公司	1.04%	431,727.18	416,640.00	2,704,105.59

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆塔里木河种业股份有限公司	253,919,097.69	140,130,230.87	394,049,328.56	100,388,242.17	12,596,695.55	112,984,937.72

续上表:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆塔里木河种业股份有限公司	297,979,385.92	118,323,128.59	416,302,514.51	121,940,696.93	19,340,354.86	141,281,051.79

续上表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆塔里木河种业股份有限公司	320,315,790.65	41,339,470.12	41,339,470.12	39,719,316.50

续上表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆塔里木河种业股份有限公司	376,486,298.41	58,365,120.74	58,365,120.74	90,545,558.15

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆金胡杨光电有限公司	阿拉尔	阿拉尔	光伏产业	30.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	257,495,375.67	257,495,375.67
非流动资产	42,646,401.79	42,646,401.79
资产合计	300,141,777.46	300,141,777.46
流动负债	1,012,395.76	1,012,395.76
负债合计	1,012,395.76	1,012,395.76
归属于母公司股东权益	299,129,381.70	299,129,381.70
按持股比例计算的净资产份额	89,738,814.50	89,738,814.50
调整事项	-19,187,641.68	-19,187,641.68
其他	-19,187,641.68	-19,187,641.68
对联营企业权益投资的账面价值	70,551,172.82	70,551,172.82
净利润		
综合收益总额		

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,587,245.60			1,309,645.08		11,277,600.52	与资产相关
	12,017,668.75	5,155,000.00		11,102,001.03		6,070,667.72	与收益相关
合计	24,604,914.35	5,155,000.00		12,411,646.11		17,348,268.24	

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	19,069,779.33	8,281,019.52
财务费用	2,392,500.00	4,645,800.00
合计	21,462,279.33	12,926,819.52

注：本期收到民贸贴息 2,392,500.00 元，冲减财务费用

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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

公司从事风险管理的目标是针对金融市场的不可预见性，在风险和收益之间取得适当的平衡，力求将风险对公司财务业绩的潜在不利影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 汇率风险

公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的少量外币资产和负债依然存在外汇风险。公司承受汇率风险主要与美元有关，除公司下属子公司新农甘草存在少量的业务以美元进行采购和销售，公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，公司的资产及负债均为人民币余额。

目前，本公司以外汇进行的交易和外汇资产负债头寸都很小，对公司整体财务状况和经营成果无重大影响。随着公司以外汇结算的交易的增加，本公司适时采取适宜的风险控制措施降低外汇风险。

2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，调整长、短期借款额度的比例，通过扩大及缩减投资规模来增加及减少相应银行借款数额以控制及减少由利率带来的风险。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司带息债务为短期借款和长期借款，金额 514,328,647.93

元。

3) 价格风险

公司以市场价格销售皮棉、甘草、育肥牛等产品，因此受到此等价格波动的影响。公司价格风险主要受国际纺织品对棉产品的市场需求、下游制药产业对甘草制品的市场需求及国外进口肉牛倾销对育肥牛价格的影响。公司目前采取相应的措施来应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整产品生产规模及采购政策，拓展销售渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影​​响来控制及减少产品价格风险。

(2) 信用风险

截止 2025 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收款项融资等。

公司的银行存款主要存放于信用评级较高的国有银行和其他大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而形成重大损失，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，对于应收账款、其他应收款和应收票据和应收款项融资，公司设定了必要的政策以控制信用风险敞口。公司建立了信用防范、合同管理及应收款项的回收制度，对销售业务的主要环节进行控制，通过建立客户档案，对客户授信进行评级分类，规范赊销标准，确定专门部门、划分不同信用额度分级进行审批，通过对合同履行过程中的控制和监督以降低合同执行风险。此外，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。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。除应收款项金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名详见本附注“五、4 应收账款”；其他应收款前五名详见本附注“五、7 其他应收款”。

(3) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，保持合理的负债比率，避免债务扩大过快，公司同时拓展其他融资领域，使融资在品种结构、时间结构上更趋适用，以确保有充裕的资金。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过对银行借款的使用情况进行监控并以确保有充裕的资金按期偿还到期债务。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
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			1,000,000.00	1,000,000.00
2.指定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			903,714.89	903,714.89
（三）其他权益工具投资			14,518,675.05	14,518,675.05
持续以公允价值计量的资产总额			16,422,389.94	16,422,389.94

2、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

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资	14,518,675.05	按持股比例计算享有的被投资单位账面净资产金额
其他债权投资	903,714.89	投资成本
交易性金融资产	1,000,000.00	投资成本

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆塔里木农垦集团有限公司	新疆阿拉尔市	农、林、牧业务生产、经营与投资	21913.47 9393 万	40.32%	40.32%

2025 年 8 月 28 日，新疆生产建设兵团第一师国有资产监督管理委员会将阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司持有的本公司 40.32% 股权（153,815,575 无限售流通股）划

转至新疆塔里木农垦集团有限公司。本公司的母公司由阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司变更为新疆塔里木农垦集团有限公司。

本企业的最终控制方是新疆生产建设兵团第一师国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆金胡杨光电有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南疆能源(集团)有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔盛源热电有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔供排水有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市西北兴业工程项目管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市西北兴业工程咨询有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆方正造价咨询有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市正新招标有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆佳源热力有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔石油天然气开发有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市橙意仓储有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆智韵城市更新建设有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市供销疆源供应链管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆卓玺商务服务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆塔里木棉花供应链有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆塔里木水务集团有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
阿拉尔聚天红红枣果品交易市场有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市供销良品生态农业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆塔里木交建集团有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆阿拉尔聚天红果业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆西域圣源果业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市鹏宇棉花仓储物流有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆三五九数字科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
阿拉尔市金盾劳务派遣有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
新疆塔建三五九建工有限责任公司	控股股东的联营公司
新疆农沣种业有限公司	子公司的参股股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆能源（集团）有限责任公司	电费	3,738,612.99	3,889,897.62
阿拉尔石油天然气开发有限责任公司	天然气	40,268.92	
新疆佳源热力有限责任公司	暖气费	134,351.80	127,918.69
阿拉尔盛源热电有限责任公司	能源费		6,991,141.03
新疆卓玺商务服务有限公司	机票服务		6,455.00
阿拉尔市西北兴业工程咨询有限公司	咨询费	120,315.75	
阿拉尔市正新招标有限公司	招标费	481,587.83	72,547.17
阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	供水费	206,637.71	193,182.65
阿拉尔供排水有限责任公司	污水费	1,000.00	9,174.31
阿拉尔市橙意仓储有限公司	采购款	2,123.89	
新疆方正造价咨询有限公司	工程造价		137,075.48
阿拉尔市西北兴业工程项目管理有限公司	审图费		37,355.65
阿拉尔市金盾劳务派遣有限公司	服务费	278,452.55	
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	农资款	1,632,995.00	452,701.90
阿拉尔市供销疆源供应链管理有限公司	食品款	230,981.05	284,177.30
新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	石油费	447,922.72	835,066.85
阿拉尔市供销良品生态农业发展有限公司	籽棉款	7,296,883.68	

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	皮棉款	160,811,511.38	194,808,462.09
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	种子款	5,929,995.00	3,094,800.00
阿拉尔市供销疆源供应链管理有限公司	食品款	2,269,487.85	21,161.08
阿拉尔聚天红枣果品交易市场有限责任公司	食品款		14,044.25
阿拉尔供排水有限责任公司	租赁	219,698.63	448,438.32
阿拉尔市橙意仓储有限公司	食品款	1,217,958.61	
新疆塔建三五九建工有限责任公司	食品款	17,734.51	
新疆塔里木交建集团有限公司	食品款	14,080.00	
新疆塔里木农垦集团有限公司	食品款	62,485.78	
新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	食品款	74,343.12	
阿拉尔市供销良品生态农业发展有限公司	棉种款	124,200.00	
新疆阿拉尔聚天红果业有限责任公司	食品款	187,596.42	
新疆西域圣源果业有限公司	食品款	77,110.24	
阿拉尔石油天然气开发有限责任公司	食品款	311,130.28	
新疆农沣种业有限公司	棉种款	224,700.00	

③其他关联交易情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司	购买土地和固定资产	30,024,127.32	
新疆塔建三五九建工有限责任公司	工程建设	12,793,527.96	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

为集团内子公司提供担保

被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	2,759.51	2024/12/9	2034/12/8	否
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	4,000.00	2025/2/19	2026/2/18	否
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	843.56	2025/5/20	2026/5/19	否

为集团外关联方提供担保

被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南疆能源（集团）有限责任公司	7,285.94	2021/9/2	2041/9/2	否
南疆能源（集团）有限责任公司	2,091.80	2021/12/24	2041/12/24	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司	960.00	2024/12/9	2039/11/26	否
阿拉尔市供销良品生态农业发展有限公司	7,954.34	2024/11/22	2039/11/20	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	322.37	428.88

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿拉尔石油天然气开发有限责任公司	196,740.00	1,967.40		
应收账款	阿拉尔市橙意仓储有限公司	808,741.78	8,087.42	68,235.00	682.35
应收账款	阿拉尔市供销疆源供应链管理有限公司	2,320,268.00	23,202.68	47,210.00	472.10
应收账款	阿拉尔市鹏宇棉花仓储物流有限责任公司			17,880.00	178.80
应收账款	新疆阿拉尔聚天红果业有限责任公司	100,266.75	1,002.67	18,830.00	188.30
应收账款	新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	14,280.00	142.80	3,160.00	31.60
应收账款	新疆塔里木交建集团有限公司	6,652.00	66.52		
应收账款	新疆西域圣源果业有限公司			81,986.11	819.86
应收账款	阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司			999.90	999.90
预付账款	南疆能源（集团）有限责任公司	17,800.96		161,149.17	
预付账款	新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	35,942.09		33,484.35	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司			10,000.00	100.00
其他应收款	南疆能源（集团）有限责任公司	100,000.00	1,000.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	阿拉尔供排水有限责任公司		109,698.64
合同负债	新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	16,500.00	
合同负债	新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	14,760,298.63	17,520,456.76
应付账款	阿拉尔石油天然气开发有限责任公司	14,506.75	
应付账款	阿拉尔市供销疆源供应链管理有限公司	54,670.90	39,550.30
应付账款	阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司	2,990,876.55	100,000.00
应付账款	阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	739.90	1,036.00
应付账款	阿拉尔市西北兴业工程咨询有限公司	11,570.00	
应付账款	阿拉尔市正新招标有限公司	56,880.00	284,400.00
应付账款	南疆能源（集团）有限责任公司	490,049.38	204,203.22
应付账款	新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司		1,425.04
应付账款	新疆方正造价咨询有限公司	26,615.00	211,375.00
应付账款	新疆佳源热力有限责任公司	20,100.30	
应付账款	新疆农沅种业有限公司		127,152.00
应付账款	新疆三五九数字科技有限公司	795.00	795.00
应付账款	新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司		100,140.00
应付账款	新疆塔建三五九建工有限责任公司	3,610,878.49	9,418,509.35
应付账款	新疆塔里木农垦集团有限公司	11,550.00	
其他应付款	新疆金胡杨光电有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
其他应付款	新疆农沅种业有限公司	692,014.88	
其他应付款	新疆塔里木水务集团有限公司	1,000.00	
其他应付款	新疆塔里木农垦集团有限公司	3,808,607.71	
其他应付款	新疆三五九数字科技有限公司	59,560.00	
其他应付款	阿拉尔市供销疆源供应链管理有限公司	5,406.66	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。管理层将业务分为种业、甘草、大米及其他实施管理、评估经营成果。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	本部	新疆塔里木河种业股份有限公司	新农发产业投资管理有限公司	新疆阿拉尔新农甘草有限责任公司
营业收入	1,211,575.71	320,315,790.65	58,004,303.66	60,404,424.38
营业成本	619,917.67	243,426,276.84	70,028,904.85	53,814,704.99
资产总额	1,107,396,523.69	394,049,328.56	119,827,209.36	344,711,547.98
负债总额	441,216,713.70	112,984,937.72	216,174,253.25	223,309,362.53

续表

项目	阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司	新疆天山雪食品有限责任公司	分部间抵消	合计
营业收入	5,561,019.74	38,687,581.37	-422,870.43	483,761,825.08
营业成本	5,048,545.40	35,789,750.33	-417,315.47	408,310,784.61
资产总额	51,535,088.57	223,945,496.72	-767,117,647.84	1,474,347,547.04
负债总额	11,136,971.39	206,649,822.78	-413,897,908.28	797,574,153.09

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	435,635,992.66	352,979,197.71
合计	435,635,992.66	352,979,197.71

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金拆借	414,005,575.77	352,636,556.86
应收股权转让款	31,760,858.80	31,760,858.80
应收其他款项	388,884.76	31,454.62
小计	446,155,319.33	384,428,870.28
减：坏账准备	10,519,326.67	31,449,672.57
合计	435,635,992.66	352,979,197.71

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	414,366,728.02	120,498,742.36
1 至 2 年		225,592,315.79
2 至 3 年	31,760,858.80	38,332,248.03
3 至 4 年	22,168.41	5,564.10
4 至 5 年	5,564.10	
5 年以上		
小计	446,155,319.33	384,428,870.28
减：坏账准备	10,519,326.67	31,449,672.57
合计	435,635,992.66	352,979,197.71

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,668.41	0.00	21,668.41	100.00	
按组合计提坏账准备	446,133,650.92	100.00	10,497,658.26	2.35	435,635,992.66
其中：账龄组合	446,133,650.92	100.00	10,497,658.26	2.35	435,635,992.66
合计	446,155,319.33	100.00	10,519,326.67		435,635,992.66

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,668.41	0.01	21,668.41	100.00	
按组合计提坏账准备	384,407,201.87	99.99	31,428,004.16	8.18	352,979,197.71
其中：账龄组合	384,407,201.87	99.99	31,428,004.16	8.18	352,979,197.71
合计	384,428,870.28	100.00	31,449,672.57		352,979,197.71

A、按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆新乳电子商务有限公司	21,668.41	21,668.41	100	预计难以收回
合计	21,668.41	21,668.41		

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	414,366,728.02	4,143,667.27	1%
1—2 年			10%
2—3 年	31,760,858.80	6,352,171.76	20%
3—4 年	500.00	150.00	30%
4—5 年	5,564.10	1,669.23	30%
5 年以上			100%
合计	446,133,650.92	10,497,658.26	

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	31,428,004.16		21,668.41	31,449,672.57
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,319,765.93			7,319,765.93
本期转回	28,250,111.83			28,250,111.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	10,497,658.26		21,668.41	10,519,326.67

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	21,668.41					21,668.41
组合计提	31,428,004.16	7,319,765.93	28,250,111.83			10,497,658.26
合计	31,449,672.57	7,319,765.93	28,250,111.83			10,519,326.67

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新农发产业投资管理有限公司	关联方资金拆借	208,633,520.48	1 年以内	46.76	2,086,335.20
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	关联方资金拆借	111,410,967.98	1 年以内	24.97	1,114,109.68
新疆天山雪米阿拉尔米业有限责任公司	关联方资金拆借	69,975,511.36	1 年以内	15.68	699,755.11
阿拉尔天山雪食品发展有限责任公司	关联方资金拆借	19,000,000.00	1 年以内	4.26	190,000.00
新疆天润乳业股份有限公司	应收股权转让款	31,760,858.80	2 至 3 年	7.12	6,352,171.76
合计		440,780,858.62		98.79	10,442,371.75

2、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	795,265,580.65	437,985,701.00	357,279,879.65
对联营、合营企业投资	89,738,814.50	19,187,641.68	70,551,172.82
合计	885,004,395.15	457,173,342.68	427,831,052.47

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	773,434,052.22	437,985,701.00	335,448,351.22
对联营、合营企业投资	91,738,814.50	21,187,641.68	70,551,172.82
合计	865,172,866.72	459,173,342.68	405,999,524.04

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
新农发产业投资管理有限公司	437,985,701.00	437,985,701.00		
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	163,012,100.00			

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
新疆塔里木河种业股份公司	122,436,251.22			
阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司	50,000,000.00			
新疆天山雪食品有限责任公司			21,831,528.43	
合计	773,434,052.22	437,985,701.00	21,831,528.43	

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
新农发产业投资管理有限公司			437,985,701.00	437,985,701.00
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司			163,012,100.00	
新疆塔里木河种业股份公司			122,436,251.22	
阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司			50,000,000.00	
新疆天山雪食品有限责任公司			21,831,528.43	
合计			795,265,580.65	437,985,701.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆金胡杨光电有限公司	89,738,814.50	19,187,641.68				
新疆新乳电子商务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	91,738,814.50	21,187,641.68		2,000,000.00		

续上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆金胡杨光电有限公司					89,738,814.50	19,187,641.68
新疆新乳电子商务有限公司						
合计					89,738,814.50	19,187,641.68

说明 1：新疆金胡杨光电有限公司已进入刑侦阶段，本期无实质性进展，报表未发生变化，因此未确认损益调整。

说明 2：新疆新乳电子商务有限公司于 2025 年 1 月 24 日被注销，本公司对新疆新乳电子商务有限公司投资成本 400 万元，已确认的损益调整-200 万元和减值准备 200 万元，本期终止确认。

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,211,575.71	619,917.67	1,454,280.42	620,075.88
合计	1,211,575.71	619,917.67	1,454,280.42	620,075.88

（1）营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	其他产业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认				
在某一时段确认	1,211,575.71	619,917.67	1,454,280.42	620,075.88
合计	1,211,575.71	619,917.67	1,454,280.42	620,075.88

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	39,583,360.00	39,583,360.00
合计	39,583,360.00	39,583,360.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-189,739.81	
计入当期损益的政府补助（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）	5,723,159.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	900,000.00	
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	-2,840,635.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,584,410.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,008,373.50	
减：所得税影响额	123,050.27	
少数股东权益影响额（税后）	8,396.34	
合计	876,926.89	--

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

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

项目	涉及金额（元）	原因
政府补助	15,739,119.65	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

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（本期）	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润（本期）	-1.22%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.35%	-0.02	-0.02

续上表：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（上期）	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润（上期）	3.26%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.05	0.05



公司名称：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：汪芳 会计机构负责人：(唐建印)

日期：2026 年 月 日

日期：2026 年 月 日

日期：2026 年 月 日



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



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

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2581 万元

成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室



经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；工程造价咨询服务；认证咨询；咨询策划服务；工程管理服务；社会经济学咨询业务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；法律咨询（不含依法须经批准的项目的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

登记机关



2026 年 01 月 04 日

市场主体应当于每年十月一日起至六月三十日通过

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000109

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄锦章

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区朝阳区朝花里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册号 420002204846
2007年已缴过



姓名 Name 420002204846
姓名拼音 Name in Pinyin
所属会计师事务所 Association of Accountants
湖北立信注册会计师协会
发证日期 Date of issuance 2007 年 09 月 28 日



姓名 Full name 吴登理
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-12-11
工作单位 Working unit 大成会计师事务所(普通合伙)
身份证号 Identity card no. 450624197612116916



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by Accountant
同意调出
同意调入

湖北立信会计师事务所
湖北分所
Hubei立信会计师事务所
Hubei Branch

注册会计师协会
Association of CPAs
湖北立信会计师事务所
Hubei立信会计师事务所

姓名 Name
姓名拼音 Name in Pinyin
工作单位 Working unit
发证日期 Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师协会
Association of CPAs
湖北立信会计师事务所
Hubei立信会计师事务所



此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 Name
姓名拼音 Name in Pinyin
工作单位 Working unit
发证日期 Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书到期前，请持本证书到本局办理续期手续。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110101400397
2008年已缴年费

姓名: 王强
性别: 男
出生日期: 1980-01-01
身份证号: 110101198001010001
学历: 本科
专业: 会计学
工作单位: 北京某某会计师事务所
联系电话: 13910000000



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书到期前，请持本证书到本局办理续期手续。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110101400397
2008年已缴年费

姓名: 王强
性别: 男
出生日期: 1980-01-01
身份证号: 110101198001010001
学历: 本科
专业: 会计学
工作单位: 北京某某会计师事务所
联系电话: 13910000000



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书到期前，请持本证书到本局办理续期手续。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110101400397
2008年已缴年费

姓名: 王强
性别: 男
出生日期: 1980-01-01
身份证号: 110101198001010001
学历: 本科
专业: 会计学
工作单位: 北京某某会计师事务所
联系电话: 13910000000



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书到期前，请持本证书到本局办理续期手续。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110101400397
2008年已缴年费


姓名: 王强
性别: 男
出生日期: 1980-01-01
身份证号: 110101198001010001
学历: 本科
专业: 会计学
工作单位: 北京某某会计师事务所
联系电话: 13910000000



注册会计师工作底稿电子化事项登记
Registration of the Change of Filing Venue for a CPA

本人同意将工作底稿电子化。
I agree to file my workpapers electronically.

姓名: 王强
性别: 男
出生日期: 1980-01-01
身份证号: 110101198001010001
学历: 本科
专业: 会计学
工作单位: 北京某某会计师事务所
联系电话: 13910000000



注册会计师工作底稿电子化事项登记
Registration of the Change of Filing Venue for a CPA

本人同意将工作底稿电子化。
I agree to file my workpapers electronically.

姓名: 王强
性别: 男
出生日期: 1980-01-01
身份证号: 110101198001010001
学历: 本科
专业: 会计学
工作单位: 北京某某会计师事务所
联系电话: 13910000000




此件仅用于业务报告
专用，复印无效。