



东方红  
NEEQ: 834205

新疆东方红番茄股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人温一榴、主管会计工作负责人袁健强及会计机构负责人（会计主管人员）袁健强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东方红	指	新疆东方红番茄股份有限公司
江苏亚克西	指	江苏亚克西食品有限公司
红果果	指	新疆红果果番茄制品有限公司
红艳艳	指	新疆红艳艳番茄制品有限公司
浙江亚克西		浙江亚克西商贸有限公司
一四二团、团场	指	新疆生产建设兵团第八师一四二团，为石河子新安农场的行政名称
股东会	指	新疆东方红番茄股份有限公司股东会
董事会	指	新疆东方红番茄股份有限公司董事会
监事会	指	新疆东方红番茄股份有限公司监事会
高级管理人员	指	新疆东方红番茄股份有限公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《新疆东方红番茄股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆东方红番茄股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Rising Sun Tomato Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	温一榴	成立时间	2009年1月14日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-农副产品加工业（C13）-蔬菜、菌类、水果和坚果加工（c137）-蔬菜加工（C1371）		
主要产品与服务项目	主要从事番茄制品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东方红	证券代码	834205
挂牌时间	2015年11月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,040,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴汝君	联系地址	新疆石河子市东城街道天富玉城西门东五路50-1
电话	18751080330	电子邮箱	18751080330@163.com
传真	0993-5633833		
公司办公地址	新疆石河子市新安镇（一四二团三营学校）	邮政编码	832029
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916590016827163042		
注册地址	新疆维吾尔自治区石河子市新安镇（一四二团三营学校）		
注册资本（元）	58,040,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司主要从事番茄制品的研发、生产及销售，依靠销售番茄制品获取收入、利润和现金流。公司自设立以来，主营业务未发生重大变化，业务结构较为稳定。公司立足于番茄行业，依靠多年的番茄标准化种植和加工经验，严格按照出口端及国内消费市场的食品质量要求，在保证产品质量的前提下，努力打造集基地、研发、粗加工、深加工、销售于一体的优质番茄产业链。

##### ①销售模式

由于公司主营番茄制品的生产、销售，其中大桶番茄酱产品较为符合国外市场的消费习惯和饮食特点，故主要以外销为主，销售区域主要为俄罗斯、西班牙、非洲、东南亚等地，并主要采用经销模式，近2年来也注重开发终端客户。子公司江苏亚克西主要从事小包装番茄酱、番茄沙司的生产、研发及销售，客户群体大多为国内食品贸易公司，主要采用经销商的销售模式。子公司浙江亚克西主要从事线上销售。

##### ②采购模式

公司直接与农户签订合同，在技术方面给予指导，严格按照质量标准进行种植和田间管理，有效地提高了番茄原料的产量和质量，同时在经济利益方面，公司让利给种植户，与他们签订保底价格，确保他们利益，稳固了合作关系。公司对生产所需原材料具有严格的质量控制标准，公司和农户拥有多年的种植经验和先进的种植技术，公司成立专门的原料部监控种植过程，控制番茄各项指标使其符合国际标准，确保生产原材料的高品质。小包装番茄酱系列包括番茄酱、番茄调味酱及番茄沙司，由子公司亚克西生产，该系列所需原材料——大桶番茄酱主要由母公司提供。

##### ③生产模式

公司生产经营的主要原材料为成熟番茄，由于番茄具有较强的季节性，导致番茄加工行业的生产也呈现明显的季节性特征。公司根据番茄的成熟期，在每年的8月至9月进行集中生产，但公司全资子公司江苏亚克西主要从事番茄制品的深加工，故全年均可进行加工生产。2023年5月18日在新疆昌吉市榆树沟镇成立了全资子公司——新疆红艳艳番茄制品有限公司，2023年9月20日，以定向增发股票购买资产的方式购买了新疆红果果番茄制品有限公司，这2个全资子公司的生产产品和生产方式与母公司一致。报告期内，商业模式未发生大的变化。

##### 2、经营计划实现情况

2025年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的各项经营目标，全体员工努力拼搏，上下一心，出色地完成了生产任务，为企业的持续稳定发展夯实了基础。2025年产季，位于新疆的3家大桶番茄酱公司基于国际市场形势和国内总库存，战略性地控制总产量。江苏亚克西小包装番茄系列产品不断增加新品种，加大研发力度，持续优化产品结构，高利润产品占比有了较大的提高，市场知名度和占有率进一步扩大。

##### ①财务业绩情况

报告期内，整个番茄酱行业的国际行情还在低位，仍然处于供大于求的态势，叠加国际运费的高企，公司仍然亏损。2025年度，公司净利润为亏损2394万元，上年净利润为亏损1696万元，降幅为41.13%。公司实现营业收入24910万元，上年为33458万元，降幅为25.55%。截至2025年12月31日，公司总资产37536万元，上年为46142万元，同比减少18.65%；净资产为6911元，上年为9961万元，同比减少30.62%。

2025年度，公司加权平均净资产收益率-27.32%。

2025 年度，公司基本每股收益为-0.41 元，较上年同期基本每股收益-0.29 元，减少了 41.38%。

## ②业务拓展情况

(1) 实行成本领先和质量领先战略：公司在内部管理上进行了多项行之有效的技改措施，同时根据市场需求情况适度缩小签约农户的种植面积、下调签约价格、严控成本，在种植、田间管理、采收、生产过程中做到质量优先，产品品质优良，大桶番茄酱生产的单位平均耗料比保持较低水平。

(2) 根据市场需求研发新品，扩大市场占有率：子公司江苏亚克西继续细分销售市场，加强研发力度，子公司浙江亚克西根据电子商务的特点，联合新推出多个系列的番茄酱、番茄沙司、番茄汁等产品，投入市场后深受消费者喜爱，同时通过外加工的形式开发多种调味品。

(3) 客户拓展：2026 年度，公司在保持原有市场客户的同时，通过扩大专业销售团队不断开发和辐射周边市场。鉴于国外市场面临的汇率风险、运输风险等不确定因素，着力开发国内客户，已与多家上市公司或知名企业达成合作关系，逐步实现从注重国外市场向注重国内市场的战略。

(4) 承接代加工业务：为了充分释放多余产能，子公司亚克西除生产自有品牌的产品外，积极承揽其他品牌的同类产品代加工业务。

## (二) 行业情况

2026 年，中国作为番茄生产大国，原料供应充足。新疆是主要产区，其番茄产量占国内超八成。但由于市场上仍有较大的 2025 产季的库存，还没有改变供过于求的局面，番茄酱生产企业面临较大竞争压力。国际市场上，受复杂海外局势影响，2025 年中国番茄酱出口额同比有所下降，出口价格也较低。

总体而言，2025 年中国番茄酱行业面临着供过于求、竞争激烈、国际市场不确定等挑战，但也在国内市场开拓、产品创新等方面积极探索，寻求新的发展机遇。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	249,102,369.92	334,577,859.48	-25.55%
毛利率%	6.53%	7.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,940,325.03	-16,963,262.89	-41.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,628,996.97	-19,298,716.82	-27.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-27.32%	-13.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.10%	-15.86%	-
基本每股收益	-0.41	-0.29	-41.38%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	375,363,969.55	461,423,172.56	-18.65%
负债总计	306,258,701.90	361,814,352.94	-15.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,105,267.65	99,608,819.62	-30.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.72	-30.81%
资产负债率% (母公司)	63.05%	63.02%	-
资产负债率% (合并)	81.59%	78.41%	-
流动比率	0.67	0.73	-
利息保障倍数	-2.12	-1.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,401,893.24	48,619,042.63	-41.58%
应收账款周转率	6.86	7.73	-
存货周转率	1.54	1.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.65%	5.46%	-
营业收入增长率%	-25.55%	12.38%	-
净利润增长率%	-41.13%	-125.63%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,625,930.81	4.96%	32,010,874.98	6.94%	-41.81%
应收票据					
应收账款	22,598,158.25	6.02%	47,804,636.32	10.36%	-52.73%
存货	132,119,036.07	35.20%	154,645,782.04	33.51%	-14.57%
使用权资产	4,127,908.32	1.10%	6,466,976.95	1.40%	-36.17%
长期股权投资			0	0%	
固定资产	140,537,626.07	37.44%	146,319,408.77	31.71%	-3.95%
在建工程	458,619.46	0.12%			100%
无形资产	25,164,503.27	6.70%	25,793,055.27	5.59%	-2.44%
商誉					
短期借款	167,154,661.10	44.53%	165,482,846.45	35.86%	1.01%
长期借款	0		4,004,888.89	0.87%	-100%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上期减少 41.81%，主要因为为，2024 年 12 月末有银行发放的 2000 万元银行借款导致年末银行存款余额增加，本期末未发生导致。
- 2、应收账款较上期减少 52.73%，主要因为为前期应收账款本期收回所致。

- 3、存货较上期减少 14.57%，主要是因为本期产量较前期减少，库存降低所致。
- 4、使用权资产较上期减少 36.17%，主要是因为本期使用权资产摊销减少所致。
- 5、在建工程较上期增加 100%，主要是因为母公司南区厂地建设投入所致。
- 6、长期借款较上期减少 100%，主要是因为长期借款转入短期借款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	249,102,369.92	-	334,577,859.48	-	-25.55%
营业成本	232,826,228.62	93.47%	308,093,874.94	92.08%	-24.43%
毛利率%	6.53%	-	7.92%	-	-
销售费用	13,589,146.28	5.46%	10,668,567.16	3.19%	27.38%
管理费用	14,514,829.72	5.83%	15,266,114.49	4.56%	-4.92%
研发费用	1,384,628.33	0.56%	1,240,376.43	0.37%	11.63%
财务费用	7,328,076.06	2.94%	5,977,799.70	1.79%	22.59%
信用减值损失	4,237.93	0%	-260,049.73	-0.08%	-101.63%
资产减值损失	-2,878,417.65	-1.16%	-11,796,964.86	-3.53%	-75.60%
其他收益	1,935,274.61	0.78%	2,502,144.28	0.75%	-22.66%
投资收益	0	-	10,898.7	0%	-100%
资产处置收益	855.35	0%	1,390.22	0%	-38%
营业利润	-22,909,059.81	-9.20%	-16,966,539.82	-5.07%	-35.02%
营业外收入	33,413.89	0.01%	61,732.60	0.02%	-45.87%
营业外支出	1,245,290.39	0.50%	239,066.95	0.07%	420.90%
净利润	-23,940,325.03	-9.61%	-16,963,262.89	-5.07%	-41.13%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上期减少 25.55%，主要原因为番茄酱行情仍处于低谷阶段，2025 年公司主动进行减产约 40%导致营业收入减少。
- 2、营业成本较上期减少 24.43%，主要原因为营业收入减少，同时营业成本减少所致。
- 3、销售费用较上期增加 27.38%，主要原因为公司电商业务推广费增加所致。
- 4、财务费用较上期增加 22.59%，主要原因为公司利息支出、及汇兑损失增加所致。
- 5、信用减值损失较上期减少 101.63%，主要原因为公司前期计提的坏账准备本期转回所致。
- 6、资产减值损失较上期减少 75.6%，主要原因为随着市场逐步转暖，公司计提的存货跌价准备减少所致。
- 7、其他收益较上期减少 22.66%，主要原因为公司收到的政府补贴减少所致。
- 8、营业利润较上期减少 35.02%，主要原因为大桶番茄酱市场行情仍处于低谷阶段，公司产品的毛利率较低所致。
- 9、营业外收入较上期减少 45.87%，主要原因为上期有扣罚的工程款转入，本期未发生所致。
- 10、营业外支出较上期增加 420.90%，主要原因为公司工伤纠纷计提的预计负债增加所致。
- 11、净利润较上期减少 41.13%，主要原因为大桶番茄酱市场行情仍处于低谷阶段，公司产品的盈利较少

所致。

12、资产处置收益较上期减少 38%，主要原因为本期对固定资产处置利得减少。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	248,154,904.54	332,948,344.86	-25.47%
其他业务收入	947,465.38	1,629,514.62	-41.86%
主营业务成本	232,534,651.24	306,835,909.27	-24.22%
其他业务成本	291,577.38	1,257,965.67	-76.82%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
番茄制品	248,154,904.54	232,534,651.24	6.29%	-25.47%	-24.22%	-1.55%
其他业务	947,465.38	291,577.38	69.23%	-41.86%	-76.82%	46.43%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	162,690,392.22	150,655,435.04	7.40%	-7.07%	-18.15%	12.54%
境外	86,411,977.70	82,170,793.58	4.91%	-45.83%	-33.75%	-17.33%

### 收入构成变动的原因

1、随着国外市场竞争加剧，意外事件频出，公司加大力度开发了国内市场，造成 25 年度境外收入减少。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 6	17,129,193.50	6.88%	否
2	客户 7	12,074,662.40	4.85%	否
3	客户 8	11,327,282.64	4.55%	否
4	客户 9	10,161,493.09	4.08%	否
5	客户 10	7,849,446.36	3.15%	否

合计	58,542,077.99	23.51%	-
----	---------------	--------	---

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	马晓明	9,994,298.40	7.15%	否
2	史进路	4,844,495.70	3.47%	否
3	昌吉高新明德燃气有限责任公司	4,638,093.65	3.32%	否
4	王斌	4,537,018.21	3.25%	否
5	宿迁亚克西包装有限公司	4,500,035.60	3.22%	否
合计		28,513,941.56	20.41%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,401,893.24	48,619,042.63	-41.58%
投资活动产生的现金流量净额	-5,508,454.51	-22,591,016.76	75.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,209,078.06	-16,523,346.33	-70.72%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 41.58%，主要原因为营业收入减少导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 75.62%，主要原因为公司的固定投入减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 70.72%，主要原因为公司的短期借款还款增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏亚克西食品	控股子公司	小包装番茄制品	50,000,000	82,583,680.01	-25,367,231.50	83,788,517.19	1,299,410.74

有限公司		的生产和销售					
新疆红艳艳番茄制品有限公司	控股子公司	大包装番茄酱的生产和销售	20,000,000	72,293,513.13	-7,433,438.57	38,607,334.91	-3,294,615.14
新疆红果果番茄制品有限公司	控股子公司	大包装番茄酱的生产和销售	20,000,000	111,359,476.23	15,946,028.69	50,410,586.88	-5,801,046.36
浙江亚克西商贸有限公司	控股子公司	小包装番茄制品的销售	10,000,000	1,778,970.82	-23,905.95	3,538,627.68	-1,493,487.44

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,384,628.33	1,240,376.43
研发支出占营业收入的比例%	0.56%	0.37%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科以下	3	3
研发人员合计	3	3
研发人员占员工总量的比例%	1%	1%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	9	0
公司拥有的发明专利数量	1	0

#### (四) 研发项目情况

报告期内，公司获得 1 个发明专利和 8 个实用新型专利，分别是：

1 个发明专利：一种果汁杀菌处理的方法。

8 个实用新型专利：

- 1、一种西红柿种植用的育种筛选设备；
- 2、一种西红柿汁制作中安全高效过滤种子的装置；
- 3、一种西红柿酱制作用的抽真空保存装置；
- 4、一种具有保鲜功能的农产品运输箱（物流 食品 农业）；
- 5、一种食品检验采样瓶；
- 6、一种食品检验用快速制样设备；
- 7、一种食品加工用打浆机；
- 8、一种适用于食品检验检测的工作桌。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22 及附注五、33。

#### 1、事项描述

东方红公司的营业收入主要来自于番茄酱。2025 年度，东方红公司番茄酱销售收入为人民币 240,784,674.50 元，占营业收入比例为 96.66%，较上期减少 92163670.36 元，减少 27.68%。

由于营业收入是东方红公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将番茄酱销售收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对番茄酱销售收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解与番茄酱收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制运行的有效性；

（2）对番茄酱收入和毛利率执行分析性程序，比较分析该类收入本年与上年、与同行业收入及毛利率的变动趋势及其合理性；

（3）抽样检查销售合同，了解合同主要条款或条件，对番茄酱销售的控制权转移时点进行分析判断，评估收入确认政策的合理性；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与番茄酱收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，对主要客户选取样本函证本期销售金额；

（6）选取资产负债表日前后记录的番茄酱销售收入样本，检查相关支持性凭证，评估收入是否记录在恰当的会计期间；

（7）获取资产负债表日后的番茄酱销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12、附注五、6 及附注五、42。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，东方红公司财务报表中存货的账面余额 135,326,512.30 元，存货跌价准备余额为 3,207,476.23 元。

由于东方红公司存货金额重大，确定存货可变现净值时管理层估计无合同订单的预计售价需要作出重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提执行的程序主要包括：

(1) 了解、评估东方红公司计提存货跌价准备的相关内部控制，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 对东方红公司的存货执行监盘程序，检查存货的数量、状况等，关注是否存在潜在过期、损毁等；

(3) 评价存货滞销迹象相关的分析指标如周转率、库龄等，获取东方红公司存货跌价准备计算表及产品期后销售价格，评估管理层用于估计可变现净值的判断和假设的适当性和一致性，比较可变现净值与存货成本，检查存货跌价准备计提的准确性，并执行重新计算程序；

(4) 对于资产负债表日后已销售的部分存货，通过抽样方式检查实际售价与预计售价是否存在重大差异，分析存货跌价准备计提的充分性和适当性。

## 七、 企业社会责任

适用  不适用

报告期内，公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，积极履行企业应尽的义务，积极承担社会责任，始终坚持以人为本，诚信经营、依法纳税、绿色工厂环保生产，不断为股东创造价值。注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，实现公司与员工、公司与社会的健康和谐发展。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是  否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、重大自然灾害风险	公司主营番茄制品的研发、生产与销售。公司生产所需的主要原材料为番茄，报告期内公司番茄相关产品销售收入占主营业务收入的 100%。公司主要原材料种植基地在新疆北疆地区，是世界三大顶级番茄种植基地之一，适合高品质番茄的种植，该基地不属于气候波动异常、地质灾害及病虫害频发的地区，作物本身病虫害风险也较小，历史上因极端气候引致的重大自然灾害也很少，但若未来公司番茄基地所在地区遭遇重大自然灾

	害，公司产品的产量及品质有可能受到重大不利影响，公司业绩将面临因重大自然灾害导致的经营风险。
2、食品质量控制风险	公司属于食品加工制造行业，食品安全以及质量控制问题是公司经营管理的重中之重，也是企业平稳经营的基础。随着我国对食品安全问题的日益重视，消费者的食品安全意识以及权益保护意识也日益增强，食品企业一旦发生食品安全事件，不仅面临监管部门的重罚，同时面临公司信誉的重大损失，进而可能影响公司发展的根基。食品质量控制工作具有繁琐、量大、期长的特点，虽然公司已构建较为完善的质量控制体系，并采用现代化的设备及技术对产品质量进行严格把关，但仍不能排除某一工作环节出现失误而导致的食品安全事件，公司也可能因此面临信誉损失、市场份额下滑等重大经营风险。
3、汇率波动风险	报告期内，公司所生产的大桶番茄酱大部分销往国外，货款大部分以美元结算，因此人民币对美元汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，并影响到产品的国际竞争力，使公司未来的经营业绩出现一定的波动。尽管公司通过调整出口产品价格、锁定汇率等方式已在一定程度上规避了汇率风险，但人民币对美元的汇率波动仍具有不确定性，仍有可能使公司存在因汇率变动而导致的经营业绩波动的风险。
4、快速发展带来的管理风险	番茄制品的生产和销售是公司的主业，为逐步构建完善的番茄制品产业链，未来公司将适时拓展上游的种植业务和下游的深加工业务，从而实现整体业务规模的扩大化和利润的最大化。目前公司拥有4家全资子公司，未来可能增加更多的分支机构，尽管公司日前已经建立并有效执行了严格的管理制度，但未来随着分、子公司数量的增多、销售区域的扩大，若公司不能及时提升管理能力并不断完善相关内部管理制度，公司仍可能存在对各分、子公司管理不到位而导致的公司内控制度失效的风险。
5、公司无控股股东、实际控制人的风险	截至本报告期末，公司不存在单一股东控制股东大会的情形，无法决定董事会多数席位，且公司的经营方针及重大事项的决策均由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够作出有实质性影响的决定，故公司目前无控股股东、实际控制人。由于公司控股股东、实际控制人的缺失，公司所有重大经营决策必须通过民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制不当，引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但由于公司前两大股东持股比例较为接近，不排除公司股东持股比例变动而导致公司控制权发生变动的风险。
6、新产品开发带来的风险	子公司生产的产品主要针对国内市场，为了抢占市场，把握产品生命周期，必须不断开发新产品，但产品的开发涉及口味、配方、包装设计、销售模式等方面，所以新产品的开发一旦被市场接受，市场份额、产品利润都会有很大的增长，但是在正常情况下产品推广的成功率存在不确定性。
7、生产及销售季节性风险	公司主营番茄制品的生产、研发及销售，生产具有明显的季节性，即根据番茄成熟期在每年的8月至9月进行集中生产。公

	司一般在生产季签订销售合同，故公司销售收入也具有较明显的季节分布。虽然公司销售季节性分布与公司现有生产模式相适应，但未来，若国际番茄酱经济形势发生不利影响，不排除公司销售季节性分布出现波动的可能性。
8、行业周期波动的风险	番茄酱行业有自身的周期性波动，当行情好时，整个行业扩大生产，导致价格下滑，当行情不好时，整个行业生产积极性降低，导致供不应求，迎来价格上升。虽然公司根据行情调节生产，但尚未完全能够突破周期率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,095,705.23	1.59%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,095,705.23	1.59%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	新疆红果果番茄制品有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2025年9月4日	2027年8月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	江苏亚克西食品有限公司	29,000,000.00	0	29,000,000	2022年7月11日	2027年7月10日	连带	否	已事后补充履行	否
合计	-	49,000,000.00		49,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

此为子公司银行借款提供担保，子公司生产经营正常，担保合同履行正常。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	49,000,000.00	49,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提		

供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	29,000,000.00	29,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

2025 年预计为全资子公司江苏亚克西食品有限公司、新疆红果果番茄制品有限公司、新疆红艳艳番茄制品有限公司贷款提供担保，总的担保金额为不超过 10000 万元，实际担保发生额为 2000 万元。

#### (四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

无

#### (五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	265,000,000	233,450,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
采购商品		
销售商品		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司发生的关联交易主要是温一榴、林春瑜、温正鹏、叶影素、林玉宇、信本投资集团有限公司为公司在向银行贷款时提供担保，确保公司有足够的流动资金，有利于公司的生产经营。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (六) 承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年10月9日	-	挂牌	规范关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2015年10月9日	-	挂牌	一致行动承诺	股东之间不存在通过投资关系、协议或其他安排采取一致行动的情况	正在履行中
公司	2015年10月9日	-	挂牌	五险一金	补交五险一金承诺	正在履行中
其他股东	2015年10月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月9日	-	挂牌	资金占用承诺	关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定	正在履行中
董监高	2015年10月9日	-	挂牌	竞业禁止	承诺不违反竞业禁止	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-
---

### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	冻结	9,130,705.23	2.43%	工伤案件导致冻结
存货	流动资产	质押	111,685,862.18	29.75%	银行借款质押
固定资产	固定资产	抵押	31,162,177.61	8.30%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	5,509,173.69	1.47%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	157,487,918.71	41.95%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司以上抵押、质押的资产均是企业在银行借款时发生，对公司正常生产经营不会产生影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,287,265	65.97%	670,525	38,957,790	67.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,436,875	9.37%	763,860	6,200,735	10.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,752,735	34.03%	-670,525	19,082,210	32.88%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	16,987,735	29.27%	2,094,475	19,082,210	32.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		58,040,000	-	0	58,040,000	-
<b>普通股股东人数</b>						56

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	信本投资	8,640,445	0	8,640,445	14.89%	0	8,640,445	0	0

	集团有限 公司								
2	鲍骞克	6,500,000	0	6,500,000	11.20%	4,875,000	1,625,000	0	0
3	郑光义	4,250,000	0	4,250,000	7.32%	3,187,500	1,062,500	0	0
4	石河子市 新安国有 资本运营 有限公司	4,000,000	0	4,000,000	6.89%	0	4,000,000	0	0
5	温一榴	3,730,000	0	3,730,000	6.43%	2,797,500	932,500	0	0
6	陈宇翔	3,000,000	0	3,000,000	5.17%	0	3,000,000	3,000,000	0
7	刘宗军	2,857,500	0	2,857,500	4.92%	2,143,125	714,375	0	0
8	鲍宗新	2,765,000	0	2,765,000	4.76%	2,073,750	691,250	0	0
9	林玉宇	2,240,000	0	2,240,000	3.86%	1,680,000	560,000	0	0
10	陈孝虎	2,170,000	0	2,170,000	3.74%	1,627,500	542,500	0	0
	合计	40,152,945	0	40,152,945	69.18%	18,384,375	21,768,570	3,000,000	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

温一榴系林玉宇姐夫。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

不存在控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

不存在实际控制人。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
温一榴	董事长	男	1966年4月	2025年5月20日	2028年5月19日	3,730,000	0	3,730,000	6.43%
林玉宇	副董事长	男	1976年2月	2025年5月20日	2028年5月19日	2,240,000	0	2,240,000	3.86%
郑光义	董事	男	1969年3月	2025年5月20日	2028年5月19日	4,250,000	0	4,250,000	7.32%
刘宗军	董事、总经理	男	1977年10月	2025年5月20日	2028年5月19日	2,857,500	0	2,857,500	4.92%
鲍骞克	董事	男	1988年4月	2025年5月20日	2028年5月19日	6,500,000	0	6,500,000	11.20%
李刚	董事	男	1976年11月	2025年5月20日	2028年5月19日	0	0	0	0.00%
温正鹏	董事	男	1978年6月	2025年5月20日	2028年5月19日	1,214,324	-960,989	253,335	0.44%
鲍宗新	监事会主席		1964年12月	2025年5月20日	2028年5月19日	2,765,000	0	2,765,000	4.76%
章立亮	监事	男	1951年12月	2025年5月20日	2028年5月19日	0	0	0	0.00%
陈孝虎	监事	男	1972年7月	2025年5月20日	2028年5月19日	2,170,000	0	2,170,000	3.74%

周小静	监事	女	1963年10月	2025年5月20日	2028年5月19日	0	0	0	0.00%
竺爱江	监事	男	1971年1月	2025年5月20日	2028年5月19日	0	0	0	0.00%
徐磊	监事	男	1984年11月	2025年5月20日	2028年5月19日	0	0	0	0.00%
刘江宇	监事	男	1987年5月	2025年5月20日	2028年5月19日		0	0	0.00%
吴汝君	董秘	男	1968年11月	2025年5月20日	2028年5月19日	677,110	-160,000	517,110	0.89%
袁健强	财务负责人	男	1973年8月	2025年5月20日	2028年5月19日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

温一榴系林玉宇姐夫。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛纪彬	董事	离任		离任
温正鹏		新任	董事	换届选举
鲍宗新		新任	监事会主席	换届选举
刘江宇		新任	监事	换届选举
赵尚忠	财务负责人	离任		辞职
袁健强		新任	财务负责人	任命

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

温正鹏，男，汉族，1978年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，大专学历。2000年至2005年在平阳县昆阳镇工作；2005年至2008年在平阳县水利局工作；2008年至2012年任新疆东方红番茄股份有限公司车间副主任；2012年至2015年任新疆东方驼铃食品有限公司办公室主任；2015年至2020年任江苏亚克西食品有限公司区域经理、营销总监；2020年至今任江苏亚克西食品有限公司执

行董事兼总经理。

鲍宗新，男，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1991年至1992年任苍南编织袋一厂厂长；1993年至1994年任浙江阿信机械有限公司副总经理；1995年至2005年任苍南县宗新塑业有限公司总经理；2008年至2009年任新疆东方红番茄制品有限公司总经理；2011年至2014年任江苏亚克西食品有限公司总经理。

刘江宇，男，汉族，大专学历，籍贯四川，出生于1987年5月，现居新疆石河子142团，2009年9月毕业于新疆工业高等专科学校，2009-2012年新疆东方红番茄股份有限公司生产部杀菌灌装岗位工，2012-2022年新疆东方红番茄股份有限公司生产部主任助理，2023-2024年新疆东方红番茄股份有限公司生产部主任，2024年至今新疆东方红番茄股份有限公司副总经理。

袁健强，男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年3月至2003年7月任玛纳斯县早卡子乡小白杨沟煤矿财务经理；2003年8月至2007年11月任玛纳斯金信化工有限公司财务总监；2007年12月至2008年10月任新疆昌吉宏业税务师事务所审计经理；2008年11月至2014年12月任信本投资集团有限公司财务经理；2015年1月至2018年5月任新疆东方红番茄股份有限公司财务总监。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	0	2	25
生产人员	137	3	0	140
销售人员	23	0	1	22
技术人员	32	0	2	30
财务人员	8	2	0	10
行政人员	9	3	0	12
员工总计	236	8	5	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	0
本科	34	34
专科	59	52
专科以下	143	152
员工总计	236	239

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及相关法律法规的规定，完善公司治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，建立行之有效的内控管理体系。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，保障了公司和股东的合法权益，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营、投资决策和财务政策均按照《公司章程》及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关内部控制制度的规定进行。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。股份公司自成立以来，股东会、董事会、监事会均按有关法律法规、《公司章程》及公司规章制度依法合规运作，未出现重大违法违规情形。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面建立了独立完整的业务体系，具有自主经营能力，能够自主运作以及独立面对市场的能力。

1、业务独立性

公司主营业务是从事生产及销售番茄制品。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所、业务部门和销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖大股东及其他关联方进行生产经营的情形，与大股东及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司取得了各项与其生产经营所需的资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

报告期内，公司与关联方之间存在购销商品关联交易按照市场价交易，定价公允，不存在损害公司利益情形。关联交易占公司同类交易金额的比重很小，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

股份公司由有限公司整体变更而来，公司历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门变更登记确认。

公司对其所有的固定资产、专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

### 3、人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同或劳务合同，并严格执行有关的劳动工资制度。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、财务总监、销售总监等高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事和党内职务以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

综上，公司人员的劳动关系、工资报酬、社会保险均独立管理。

### 4、财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与股东及其控制的企业存在财务混同的情况。

### 5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司设有办公室、生产部、销售部、原料部、研发部、质控部、财务部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与股东控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷，未发生重大会计差错变更、重大信息披露差错。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2026）第 332A017585 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号 赛特广场 5 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗雅静 1 年	王益宠 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

#### 审计报告

致同审字（2026）第 332A017585 号

新疆东方红番茄股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新疆东方红番茄股份有限公司（以下简称东方红公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方红公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、34。

##### 1、事项描述

东方红公司的营业收入主要来自于番茄酱。2025 年度，东方红公司番茄酱销售收入为人民币 248,154,904.54 元，占营业收入比例为 99.62%，较上期减少 84,793,440.32 元，下降 25.47%。

由于营业收入是东方红公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将番茄酱销售收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对番茄酱销售收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解与番茄酱收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制运行的有效性；

（2）对番茄酱收入和毛利率执行分析性程序，比较分析该类收入本年与上年、与同行业收入及毛利率的变动趋势及其合理性；

（3）抽样检查销售合同，了解合同主要条款或条件，对番茄酱销售的控制权转移时点进行分析判断，评估收入确认政策的合理性；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与番茄酱收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，对主要客户选取样本函证本期销售金额；

（6）选取资产负债表日前后记录的番茄酱销售收入样本，检查相关支持性凭证，评估收入是否记录在恰当的会计期间；

（7）获取资产负债表日后的番茄酱销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12、附注五、6 及附注五、43。

## 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，东方红公司财务报表中存货的账面余额 135,326,512.30 元，存货跌价准备余额为 3,207,476.23 元。

由于东方红公司存货金额重大，确定存货可变现净值时管理层估计无合同订单的预计售价需要作出重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备计提确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提执行的程序主要包括：

(1) 了解、评估东方红公司计提存货跌价准备的相关内部控制，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 对东方红公司的存货执行监盘程序，检查存货的数量、状况等，关注是否存在潜在过期、损毁等；

(3) 评价存货滞销迹象相关的分析指标如周转率、库龄等，获取东方红公司存货跌价准备计算表及产品期后销售价格，评估管理层用于估计可变现净值的判断和假设的适当性和一致性，比较可变现净值与存货成本，检查存货跌价准备计提的准确性，并执行重新计算程序；

(4) 对于资产负债表日后已销售的部分存货，通过抽样方式检查实际售价与预计售价是否存在重大差异，分析存货跌价准备计提的充分性和适当性。

## 四、其他信息

东方红公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东方红公司 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

东方红公司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，管理层负责评估东方红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东方红公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方红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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能对导致对东方红公司的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东方红公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就东方红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，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,625,930.81	32,010,874.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	22,598,158.25	47,804,636.32
应收款项融资	五、3		67,068.00
预付款项	五、4	4,884,015.04	4,385,789.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	14,582,374.70	1,702,191.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	132,119,036.07	154,645,782.04
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、7	4,819,769.29	8,792,221.39
<b>流动资产合计</b>		<b>197,629,284.16</b>	<b>249,408,563.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8		23,771,981.54

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	140,537,626.07	146,319,408.77
在建工程	五、10	458,619.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,127,908.32	6,466,976.95
无形资产	五、12	25,164,503.27	25,793,055.27
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、13	7,168,328.27	8,672,202.06
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、15	277,700.00	990,984.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>177,734,685.39</b>	<b>212,014,609.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>375,363,969.55</b>	<b>461,423,172.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	167,154,661.10	165,482,846.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	30,504,660.07	63,079,571.06
预收款项			
合同负债	五、19	14,343,109.69	5,375,273.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	2,278,086.03	2,378,757.06
应交税费	五、21	652,759.22	344,785.98
其他应付款	五、22	73,528,156.00	77,756,365.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	6,327,867.29	27,541,530.68
其他流动负债	五、24	1,016,998.86	544,360.42
<b>流动负债合计</b>		<b>295,806,298.26</b>	<b>342,503,490.84</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	五、25		4,004,888.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26		2,322,978.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,095,705.23	
递延收益	五、28	4,662,402.14	4,790,091.86
递延所得税负债	五、14	4,694,296.27	8,192,902.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,452,403.64	19,310,862.10
<b>负债合计</b>		306,258,701.90	361,814,352.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	58,040,000.00	58,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	43,611,783.71	43,611,783.71
减：库存股			
其他综合收益	五、31		9,953,986.15
专项储备			
盈余公积	五、32	5,025,642.69	5,025,642.69
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-37,572,158.75	-17,022,592.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,105,267.65	99,608,819.62
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		69,105,267.65	99,608,819.62
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		375,363,969.55	461,423,172.56

法定代表人：温一榴

主管会计工作负责人：袁健强

会计机构负责人：袁健强

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,109,269.67	23,586,276.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十五、1	21,041,243.86	34,960,640.87
应收款项融资			
预付款项		245,859.15	955,172.43
其他应收款	十五、2	141,702,364.38	122,970,892.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,640,353.52	65,368,880.55
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		755,262.62	3,621,060.54
<b>流动资产合计</b>		<b>220,494,353.20</b>	<b>251,462,923.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	43,200,000.00	42,200,000.00
其他权益工具投资			23,771,981.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,909,347.97	37,752,255.25
在建工程		458,619.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,666,962.96	3,626,785.84
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			427,380.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,234,930.39</b>	<b>107,778,403.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>303,729,283.59</b>	<b>359,241,326.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		95,125,033.33	124,178,108.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		20,054,043.62	24,787,987.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		690,489.84	398,216.80
应交税费		329.33	2,473.95
其他应付款		65,054,647.69	72,024,540.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,258,585.26	636,282.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		230,728.72	41,387.68
<b>流动负债合计</b>		<b>189,413,857.79</b>	<b>222,068,997.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,095,705.23	
递延收益		985,267.50	1,012,137.18
递延所得税负债			3,317,995.39
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,080,972.73</b>	<b>4,330,132.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>191,494,830.52</b>	<b>226,399,130.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,040,000.00	58,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,611,783.71	43,611,783.71
减：库存股			
其他综合收益			9,953,986.15
专项储备			
盈余公积		5,025,642.69	5,025,642.69
一般风险准备			
未分配利润		5,557,026.67	16,210,784.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>112,234,453.07</b>	<b>132,842,196.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>303,729,283.59</b>	<b>359,241,326.93</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		249,102,369.92	334,577,859.48
其中：营业收入	五、34	249,102,369.92	334,577,859.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		271,073,379.97	342,001,817.91
其中：营业成本	五、34	232,826,228.62	308,093,874.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,430,470.96	755,085.19
销售费用	五、36	13,589,146.28	10,668,567.16
管理费用	五、37	14,514,829.72	15,266,114.49
研发费用	五、38	1,384,628.33	1,240,376.43
财务费用	五、39	7,328,076.06	5,977,799.70
其中：利息费用		7,721,648.91	7,110,959.03
利息收入		27,307.39	40,381.13
加：其他收益	五、40	1,935,274.61	2,502,144.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41		10,898.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	4,237.93	-260,049.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,878,417.65	-11,796,964.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	855.35	1,390.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,909,059.81	-16,966,539.82
加：营业外收入	五、45	33,413.89	61,732.60
减：营业外支出	五、46	1,245,290.39	239,066.95

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-24,120,936.31	-17,143,874.17
减：所得税费用	五、47	-180,611.28	-180,611.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-23,940,325.03	-16,963,262.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,940,325.03	-16,963,262.89
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,940,325.03	-16,963,262.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-7,410,916.74	942,127.55
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,410,916.74	942,127.55
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-7,410,916.74	942,127.55
（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		-7,410,916.74	942,127.55
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-31,351,241.77	-16,021,135.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,351,241.77	-16,021,135.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.41	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：温一榴

主管会计工作负责人：袁健强

会计机构负责人：袁健强

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	87,372,085.63	139,235,858.48
减：营业成本	十五、4	85,474,720.00	109,956,987.55
税金及附加		309,872.30	79,410.75
销售费用		3,405,606.89	2,821,087.62
管理费用		5,901,055.18	5,530,672.03
研发费用			
财务费用		5,019,143.78	3,508,653.39
其中：利息费用		5,219,746.80	4,225,383.62
利息收入		22,652.18	30,235.69
加：其他收益		347,636.19	864,210.72
投资收益（损失以“-”号填列）			10,898.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,000.00	-5,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-546,288.28	-3,200,607.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,941,964.61	15,008,548.59
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,102,552.16	20,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,044,516.77	14,988,548.59
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,044,516.77	14,988,548.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,044,516.77	14,988,548.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-7,410,916.74	942,127.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,410,916.74	942,127.55
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		-7,410,916.74	942,127.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-21,455,433.51	15,930,676.14
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		301,614,934.33	326,470,030.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,491,909.10	21,871,315.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	23,609,457.44	18,665,582.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>336,716,300.87</b>	<b>367,006,928.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		234,357,013.48	243,575,869.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,181,835.22	32,356,693.74
支付的各项税费		4,828,963.48	2,664,273.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	40,946,595.45	39,791,049.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>308,314,407.63</b>	<b>318,387,885.83</b>

经营活动产生的现金流量净额		28,401,893.24	48,619,042.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,898.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,300.00	9,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,300.00	20,398.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,511,754.51	22,611,415.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,511,754.51	22,611,415.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,508,454.51	-22,591,016.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		216,950,000.00	174,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	20,150,000.00	35,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		237,100,000.00	209,750,000.00
偿还债务支付的现金		240,246,351.80	181,533,648.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,599,228.28	35,974,578.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	17,463,497.98	8,765,120.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		265,309,078.06	226,273,346.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,209,078.06	-16,523,346.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10.07	0.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,315,649.40	9,504,680.48
加：期初现金及现金等价物余额		14,810,874.98	5,306,194.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,495,225.58	14,810,874.98

法定代表人：温一榴

主管会计工作负责人：袁健强

会计机构负责人：袁健强

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,596,621.64	138,031,134.18

收到的税费返还		6,269,842.51	13,042,334.82
收到其他与经营活动有关的现金		19,272,260.55	12,661,737.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>141,138,724.70</b>	<b>163,735,206.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,748,308.26	105,350,065.25
支付给职工以及为职工支付的现金		6,216,356.66	7,871,371.34
支付的各项税费		312,346.25	76,936.80
支付其他与经营活动有关的现金		27,776,542.14	25,227,088.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>105,053,553.31</b>	<b>138,525,461.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,085,171.39</b>	<b>25,209,744.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,898.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,898.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,051.44	3,454,521.46
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,600,051.44</b>	<b>8,154,521.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,600,051.44</b>	<b>-8,143,622.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,000,000.00	124,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,150,000.00	58,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>166,150,000.00</b>	<b>182,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		174,000,000.00	141,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,272,821.80	33,282,401.68
支付其他与筹资活动有关的现金		24,970,000.00	18,260,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>204,242,821.80</b>	<b>192,542,401.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,092,821.80</b>	<b>-10,042,401.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10.07</b>	<b>0.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,607,711.92</b>	<b>7,023,721.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,586,276.36	562,555.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,978,564.44</b>	<b>7,586,276.36</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,040,000.00				43,611,783.71		9,953,986.15		5,025,642.69		-17,022,592.93		99,608,819.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,040,000.00				43,611,783.71		9,953,986.15		5,025,642.69		-17,022,592.93		99,608,819.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,953,986.15				-20,549,565.82		-30,503,551.97
（一）综合收益总额							-7,410,916.74				-23,940,325.03		-31,351,241.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	58,040,000.00			43,611,783.71				5,025,642.69			847,689.80	847,689.80
											-37,572,158.75	69,105,267.65

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,040,000.00				43,611,783.71		9,011,858.60		3,526,787.83		30,459,524.82		144,649,954.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,040,000.00				43,611,783.71		9,011,858.60		3,526,787.83		30,459,524.82		144,649,954.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							942,127.55		1,498,854.86		-47,482,117.75		-45,041,135.34
（一）综合收益总额							942,127.55				-16,963,262.89		-16,021,135.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配							1,498,854.86	-30,518,854.86	-29,020,000.00
1. 提取盈余公积							1,498,854.86	-1,498,854.86	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-29,020,000.00	-29,020,000.00
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,040,000.00</b>			<b>43,611,783.71</b>		<b>9,953,986.15</b>	<b>5,025,642.69</b>	<b>-17,022,592.93</b>	<b>99,608,819.62</b>

法定代表人：温一榴

主管会计工作负责人：袁健强

会计机构负责人：袁健强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	58,040,000.00				43,611,783.71		9,953,986.15		5,025,642.69		16,210,784.23	132,842,196.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,040,000.00				43,611,783.71		9,953,986.15		5,025,642.69		16,210,784.23	132,842,196.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-9,953,986.15				-10,653,757.56	-20,607,743.71
(一) 综合收益总额							-7,410,916.74				-14,044,516.77	-21,455,433.51
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年期末余额	58,040,000.00				43,611,783.71						5,025,642.69	847,689.80	847,689.80	5,557,026.67	112,234,453.07

项目	2024 年														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计			
		优	永	其											

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	58,040,000.00				43,611,783.71		9,011,858.60		3,526,787.83		31,741,090.50	145,931,520.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,040,000.00				43,611,783.71		9,011,858.60		3,526,787.83		31,741,090.50	145,931,520.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							942,127.55		1,498,854.86		-15,530,306.27	-13,089,323.86
(一) 综合收益总额							942,127.55				14,988,548.59	15,930,676.14
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,498,854.86		-30,518,854.86	-29,020,000.00
1. 提取盈余公积									1,498,854.86		-1,498,854.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-29,020,000.00	-29,020,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,040,000.00</b>				<b>43,611,783.71</b>		<b>9,953,986.15</b>		<b>5,025,642.69</b>		<b>16,210,784.23</b>	<b>132,842,196.78</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

新疆东方红番茄股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原新疆东方红番茄制品有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，注册资本为 5,804.00 万元，股本总额为 5,804.00 万股（每股人民币 1 元）。公司统一社会信用代码为 916590016827163042。公司注册地：新疆石河子市新安镇（一四二团三营学校）。法定代表人：温一榴。全国中小企业股份转让系统代码：834205，公司自 2024 年 6 月 17 日起调入创新层。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有办公室、财务部、生产部、质检部、销售部等部门。

本公司及其子公司的业务性质和主要经营活动：主要从事番茄制品的研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第四次会议于 2026 年 4 月 26 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，本公司还结合中国证监会《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。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司营运资金为- 98,177,014.10 元，存在一定的流动性风险。公司将采取以下措施缓解营运资金压力：

- 1、公司将继续发挥地域优势，并根据市场需求研发新品，扩大市场占有率；通过扩大生产及专业销售团队，着力开发国内客户等策略，以改善经营情况；
- 2、公司将持续与商业银行、其他金融机构及股东等协商，通过债务续期、股东资金支持以及其他融资方式获取流动资金。

公司董事会在评估持续经营能力时，综合考虑公司流动资金状况、公司经营情况以及经营性活动净现金流入金额，判断上述资金来源能够满足公司未来 12 个月持续经营需求。

因此，管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、23。

#### 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 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及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

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

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额在 50 万元以上
本期重要的应收款项核销	核销金额在 50 万元以上
重要的在建工程	占在建工程期末余额的 50%比例以上

#### 6、同一控制下和非同一控制下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在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、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。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。

## 10、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。

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。

### **(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的合同义务。
- 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、11。

#### **(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》定义的合同资产；
- 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：

#### 应收账款

- 应收账款组合 1：账龄分析组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

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。

## 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：账龄分析组合
- 其他应收款组合 2：保证金类组合
- 其他应收款组合 3：合并范围内关联方组合

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。

## 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。

如果债务人还款能力严重恶化，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。

## 11、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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品及周转材料等。

## **(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。原材料、库存商品等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。

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**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## **13、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司的投资。

### **(1) 初始投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：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）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	20	5.00	4.75
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	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、19。

## (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。

## 15、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、19。

## 16、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。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利及商标权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	37-50 年	产权登记期限	直线法	/
软件	10 年	预期经济利益年限	直线法	/
专利权	10 年	预期经济利益年限	直线法	/
商标	10 年	预期经济利益年限	直线法	/

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、19。

## 18、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，包括人工费、检测费、折旧费及其他。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。

## 19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、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。

## 20、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。

## 21、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。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (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。

## 22、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。

## 23、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，属于在某一时间段内履行履约义务；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

本公司收入确认的具体方法如下：

①境内销售：本公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收或验收后确认商品收入的实现。

②境外销售：公司根据合同约定，在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认产品出口销售收入。此种交易模式下，公司负责在约定的装运港和期限内将产品装上指定的船只，客户在产品报关离岸后获得货运提单时取得商品控制权。

③线上销售：收入确认时间点为根据客户需求发货至指定地点，客户确认收货或者7天无理由退货期满确认收入。

## 24、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。

## 25、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；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。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，计入营业外收支。

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。

## 26、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。

## 27、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、28。

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。

## 28、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、19。

## 29、重大会计判断和估计

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

## 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)	3、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆东方红番茄股份有限公司	免税
江苏亚克西食品有限公司	25%
新疆红果果番茄制品有限公司	免税
新疆红艳艳番茄制品有限公司	免税
浙江亚克西商贸有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《财务部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11号)等文件精神,公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)的规定,本公司、新疆红果果番茄制品有限公司及新疆红艳艳番茄制品有限公司从事农产品初加工所得免征企业所得税。

(3) 浙江亚克西商贸有限公司为符合条件的增值税小规模纳税人、小型微利企业。根据《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),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,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;对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 浙江亚克西商贸有限公司为符合条件的增值税小规模纳税人、小型微利企业。根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	10,334,300.07	14,467,103.00
其他货币资金	8,291,630.74	17,543,771.98
<b>合计</b>	<b>18,625,930.81</b>	<b>32,010,874.98</b>

(1) 期末，其他货币资金余额中借款保证金为 8,035,000.00 元，电商平台账户资金为 256,615.32 元，保证金利息 15.42 元。

(2) 期末，除借款保证金 8,035,000.00 元以及法院冻结 1,095,705.23 元外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,449,205.61	47,681,770.01
1 至 2 年	79,069.18	237,084.88
2 至 3 年	205,892.92	13,821.20
3 至 4 年	13,821.20	40,214.00
4 至 5 年	40,214.00	221,796.80
5 年以上	926,377.90	704,581.10
<b>小计</b>	<b>23,714,580.81</b>	<b>48,899,267.99</b>
减：坏账准备	1,116,422.56	1,094,631.67
<b>合计</b>	<b>22,598,158.25</b>	<b>47,804,636.32</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	1,041,068.42	4.39	1,041,068.42	100.00		
其中：						
账龄分析组合	1,041,068.42	4.39	1,041,068.42	100.00		
按组合计提坏账准备	22,673,512.39	95.61	75,354.14	0.33		22,598,158.25

其中：

账龄分析组合	22,673,512.39	95.61	75,354.14	0.33	22,598,158.25
<b>合计</b>	<b>23,714,580.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,116,422.56</b>	<b>4.71</b>	<b>22,598,158.25</b>

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,054,447.38	2.16	1,054,447.38	100.00	
其中：					
账龄分析组合	1,054,447.38	2.16	1,054,447.38	100.00	
按组合计提坏账准备	47,844,820.61	97.84	40,184.29	0.08	47,804,636.32
其中：					
账龄分析组合	47,844,820.61	97.84	40,184.29	0.08	47,804,636.32
<b>合计</b>	<b>48,899,267.99</b>	<b>100.00</b>	<b>1,094,631.67</b>	<b>2.24</b>	<b>47,804,636.32</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
北京红力源食品有限公司	1,041,068.42	1,041,068.42	100.00	预计无法收回

续：

名称	上年年末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
北京红力源食品有限公司	1,054,447.38	1,054,447.38	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析组合

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	22,449,205.61			47,681,770.01		
1至2年	79,069.18	3,953.46	5.00	65,227.40	3,261.37	5.00
2至3年	47,414.40	4,741.44	10.00	13,821.20	1,382.12	10.00
3至4年	13,821.20	2,764.24	20.00	40,214.00	8,042.80	20.00
4至5年	40,214.00	20,107.00	50.00	32,580.00	16,290.00	50.00
5年以上	43,788.00	43,788.00	100.00	11,208.00	11,208.00	100.00

合计	22,673,512.39	75,354.14	0.33	47,844,820.61	40,184.29	0.08
----	---------------	-----------	------	---------------	-----------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,094,631.67
本期计提	21,790.89
期末余额	1,116,422.56

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 14,160,986.61 元，占应收账款期末余额的比例 59.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

### 3、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		67,068.00
小 计		67,068.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		67,068.00

### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,767,845.43	77.15	3,575,099.26	81.51
1 至 2 年	1,003,898.51	20.55	682,665.43	15.57
2 至 3 年	78,068.30	1.60	81,485.33	1.86
3 年以上	34,202.80	0.70	46,539.00	1.06
合计	4,884,015.04	100.00	4,385,789.02	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,415,048.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.45%。

### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,582,374.70	1,702,191.49
<b>合计</b>	<b>14,582,374.70</b>	<b>1,702,191.49</b>

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,132,905.96	558,499.37
1 至 2 年	309,747.80	1,257,629.21
2 至 3 年	227,629.21	41,320.88
3 至 4 年	41,320.88	39,475.64
4 至 5 年	39,475.64	9,327.63
5 年以上	178,175.99	168,848.36
<b>小计</b>	<b>14,929,255.48</b>	<b>2,075,101.09</b>
减：坏账准备	346,880.78	372,909.60
<b>合计</b>	<b>14,582,374.70</b>	<b>1,702,191.49</b>

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股权 款	13,890,759.21		13,890,759.21			
保证金、押 金	605,897.47	169,228.20	436,669.27	1,633,493.70	199,439.00	1,434,054.70
代收代付 款	163,530.72	5,637.19	157,893.53	188,785.67		188,785.67
其他	269,068.08	172,015.39	97,052.69	252,821.72	173,470.60	79,351.12
<b>合计</b>	<b>14,929,255.48</b>	<b>346,880.78</b>	<b>14,582,374.70</b>	<b>2,075,101.09</b>	<b>372,909.60</b>	<b>1,702,191.49</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,757,329.68	1.19	174,954.98	14,582,374.70
保证金类组合	605,897.47	27.93	169,228.20	436,669.27
账龄分析组合	14,151,432.21	0.04	5,726.78	14,145,705.43

合计	14,757,329.68	1.19	174,954.98	14,582,374.70
----	---------------	------	------------	---------------

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	171,925.80	100.00	171,925.80	
账龄分析组合	171,925.80	100.00	171,925.80	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,903,175.29	10.56	200,983.80	1,702,191.49
保证金类组合	1,633,493.70	12.21	199,439.00	1,434,054.70
账龄分析组合	269,681.59	0.57	1,544.80	268,136.79
合计	1,903,175.29	10.56	200,983.80	1,702,191.49

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	171,925.80	100.00	171,925.80	
账龄分析组合	171,925.80	100.00	171,925.80	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	200,983.80		171,925.80	372,909.60
本期转回	26,028.82			26,028.82
期末余额	174,954.98		171,925.80	346,880.78

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
新疆石河子农村合作银行	应收股权款	13,890,759.21	1年以内	93.04	
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3年	0.67	10,000.00
淘宝(中国)有限公司	押金及保证金	100,000.00	5年以上	0.67	100,000.00
黄玉越	其他	59,866.36	1年以内	0.40	
李余良	押金及保证金	53,280.00	2-3年	0.36	5,328.00
<b>合计</b>		<b>14,203,905.57</b>		<b>95.14</b>	<b>115,328.00</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,602,139.67		5,602,139.67	7,863,917.40		7,863,917.40
库存商品	117,327,874.96	2,899,606.58	114,428,268.38	146,911,553.71	11,510,067.59	135,401,486.12
周转材料	7,414,686.87		7,414,686.87	8,022,841.74		8,022,841.74
发出商品	4,981,810.80	307,869.65	4,673,941.15	3,644,434.05	286,897.27	3,357,536.78
<b>合计</b>	<b>135,326,512.30</b>	<b>3,207,476.23</b>	<b>132,119,036.07</b>	<b>166,442,746.90</b>	<b>11,796,964.86</b>	<b>154,645,782.04</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,510,067.59	2,570,548.00		11,181,009.01		2,899,606.58
发出商品	286,897.27	307,869.65		286,897.27		307,869.65
<b>合计</b>	<b>11,796,964.86</b>	<b>2,878,417.65</b>		<b>11,467,906.28</b>		<b>3,207,476.23</b>

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	相关产品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	跌价影响因素已消失或已销售
发出商品	相关产品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	跌价影响因素已消失或已销售

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴或待认证的税额	4,819,769.29	8,792,221.39

8、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
新疆石河子农村合作银行		23,771,981.54

由于新疆石河子农村合作银行是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本期已全部出售。

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	140,537,626.07	146,319,408.77
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>140,537,626.07</b>	<b>146,319,408.77</b>

固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	94,650,343.05	109,264,959.07	3,214,542.84	5,382,569.01	212,512,413.97
2.本期增加金额	438,468.23	740,169.04	644,230.09	185,735.78	2,008,603.14
购置	438,468.23	740,169.04	644,230.09	185,735.78	2,008,603.14
3.本期减少金额			41,300.00		41,300.00
处置或报废			41,300.00		41,300.00
4.期末余额	95,088,811.28	110,005,128.11	3,817,472.93	5,568,304.79	214,479,717.11
二、累计折旧					

1.期初余额	23,106,386.34	38,799,508.80	1,738,406.91	2,548,703.15	66,193,005.20
2.本期增加金额	2,184,960.77	4,600,332.86	238,759.38	764,267.83	7,788,320.84
计提	2,184,960.77	4,600,332.86	238,759.38	764,267.83	7,788,320.84
3.本期减少金额			39,235.00		39,235.00
处置			39,235.00		39,235.00
4.期末余额	25,291,347.11	43,399,841.66	1,937,931.29	3,312,970.98	73,942,091.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,797,464.17	66,605,286.45	1,879,541.64	2,255,333.81	140,537,626.07
2.期初账面价值	71,543,956.71	70,465,450.27	1,476,135.93	2,833,865.86	146,319,408.77

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
动力车间	1,666,772.85	未按规划建造

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	458,619.46	
工程物资		
<b>合计</b>	<b>458,619.46</b>	

在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	458,619.46		458,619.46			

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,948,576.53	6,152,914.77	10,101,491.30
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	17,703.13		17,703.13

租赁负债调整	17,703.13		17,703.13
4.期末余额	3,930,873.40	6,152,914.77	10,083,788.17
二、累计折旧			
1.期初余额	1,428,752.45	2,205,761.90	3,634,514.35
2.本期增加金额	864,866.12	1,456,499.38	2,321,365.50
计提	864,866.12	1,456,499.38	2,321,365.50
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,293,618.57	3,662,261.28	5,955,879.85
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,637,254.83	2,490,653.49	4,127,908.32
2.期初账面价值	2,519,824.08	3,947,152.87	6,466,976.95

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,762,017.95	616,017.06	103,748.96	40,290.56	30,522,074.53
2.本期增加金额	128,224.86				128,224.86
购置	128,224.86				128,224.86
3.本期减少金额					
4.期末余额	29,890,242.81	616,017.06	103,748.96	40,290.56	30,650,299.39
二、累计摊销					
1.期初余额	4,534,491.13	81,945.85	75,945.55	36,636.73	4,729,019.26
2.本期增加金额	691,646.74	59,934.96	4,723.56	471.60	756,776.86
计提	691,646.74	59,934.96	4,723.56	471.60	756,776.86
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,226,137.87	141,880.81	80,669.11	37,108.33	5,485,796.12
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	24,664,104.94	474,136.25	23,079.85	3,182.23	25,164,503.27
2.期初账面价值	25,227,526.82	534,071.21	27,803.41	3,653.83	25,793,055.27

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	2,257,705.18	正在办理中

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
厂区施工建设	8,672,202.06	1,272,453.93	2,776,327.72		7,168,328.27

14、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税资负债
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	18,777,185.08	4,694,296.27	19,499,630.20	4,874,907.55
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动			13,271,981.54	3,317,995.39
合计	18,777,185.08	4,694,296.27	32,771,611.74	8,192,902.94

15、其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	277,700.00		277,700.00	990,984.73		990,984.73

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,130,705.23	9,130,705.23	保证金、法	支付受限

			院冻结	
存货	114,507,022.43	111,685,862.18	质押	借款质押
固定资产	78,925,529.90	39,276,131.36	抵押	借款抵押
无形资产	18,830,182.31	15,314,834.79	抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>221,393,439.87</b>	<b>175,407,533.56</b>		

续：

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,200,000.00	17,200,000.00	保证金	支付受限
存货	144,473,047.34	132,962,979.75	质押	借款质押
固定资产	109,112,703.73	66,175,706.80	抵押	借款抵押
无形资产	18,830,182.31	15,716,141.90	抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>289,615,933.38</b>	<b>232,054,828.45</b>		

#### 17、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵（质）押、保证借款	120,159,347.22	150,466,713.11
保证借款	30,979,547.22	6,006,691.67
信用借款	16,015,766.66	9,009,441.67
<b>合计</b>	<b>167,154,661.10</b>	<b>165,482,846.45</b>

#### 18、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	28,411,803.13	53,713,735.66
长期资产款	1,302,102.56	3,449,089.97
费用款	790,754.38	5,916,745.43
<b>合计</b>	<b>30,504,660.07</b>	<b>63,079,571.06</b>

#### 19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	14,343,109.69	5,375,273.49

## 20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,375,773.62	26,415,742.02	26,517,543.06	2,273,972.58
离职后福利-设定提存计划	2,983.44	1,771,245.87	1,770,115.86	4,113.45
辞退福利		46,803.00	46,803.00	
<b>合计</b>	<b>2,378,757.06</b>	<b>28,233,790.89</b>	<b>28,334,461.92</b>	<b>2,278,086.03</b>

### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,373,868.06	23,917,715.71	24,020,079.24	2,271,504.53
职工福利费		1,462,804.65	1,462,804.65	
社会保险费	1,905.56	1,004,930.77	1,004,368.28	2,468.05
其中：1. 医疗保险费	1,828.56	888,098.17	887,558.38	2,368.35
2. 工伤保险费	77.00	61,181.63	61,158.93	99.70
3. 生育保险费		55,650.97	55,650.97	
住房公积金		6,480.00	6,480.00	
工会经费和职工教育经费		23,810.89	23,810.89	
<b>合计</b>	<b>2,375,773.62</b>	<b>26,415,742.02</b>	<b>26,517,543.06</b>	<b>2,273,972.58</b>

### (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	2,983.44	1,771,245.87	1,770,115.86	4,113.45
其中：基本养老保险费	2,887.20	1,717,567.00	1,716,465.40	3,988.80
失业保险费	96.24	53,678.87	53,650.46	124.65
<b>合计</b>	<b>2,983.44</b>	<b>1,771,245.87</b>	<b>1,770,115.86</b>	<b>4,113.45</b>

## 21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	457,074.40	206,561.04
房产税	51,155.45	51,155.45
土地使用税	38,193.00	38,193.00
水资源税	32,501.00	
城市维护建设税	31,266.16	14,291.13

代扣代缴个人所得税	13,552.83	15,854.15
教育费附加	13,399.78	6,124.77
地方教育费附加	8,933.19	4,083.18
印花税	6,683.41	6,049.31
环境保护税		2,473.95
<b>合计</b>	<b>652,759.22</b>	<b>344,785.98</b>

## 22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,528,156.00	77,756,365.70
<b>合计</b>	<b>73,528,156.00</b>	<b>77,756,365.70</b>

## 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	64,246,660.06	61,216,660.06
押金及保证金	2,300,596.36	4,480,536.08
其他	6,980,899.58	12,059,169.56
<b>合计</b>	<b>73,528,156.00</b>	<b>77,756,365.70</b>

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,004,888.89	25,031,319.44
一年内到期的租赁负债	2,322,978.40	2,510,211.24
<b>合计</b>	<b>6,327,867.29</b>	<b>27,541,530.68</b>

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,016,998.86	544,360.42

## 25、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押、保证借款	4,004,888.89	4.00%	29,036,208.33	4.00%

减：一年内到期的 长期借款	4,004,888.89	25,031,319.44
<b>合计</b>		<b>4,004,888.89</b>

## 26、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,405,575.22	5,101,314.53
减：未确认融资费用	82,596.82	268,124.88
小计	2,322,978.40	4,833,189.65
减：一年内到期的租赁负债	2,322,978.40	2,510,211.24
<b>合计</b>		<b>2,322,978.41</b>

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 185,573.62 元，全部计入财务费用-利息支出。

## 27、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决仲裁	1,095,705.23		未决仲裁

注：本期预计负债主要情况详见“附注十二、2、或有事项（1）未决仲裁”。

## 28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2011年土地出让金返还补助	1,012,137.18		26,869.68	985,267.50	土地补偿款
2012年土地出让金返还补助	3,777,954.68		100,820.04	3,677,134.64	土地补偿款
<b>合计</b>	<b>4,790,091.86</b>		<b>127,689.72</b>	<b>4,662,402.14</b>	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 29、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,804.00						5,804.00

## 30、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	43,611,783.71	43,611,783.71
------	---------------	---------------

### 31、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于 母公司	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	
不能重分类进损益的其他综合收益	9,953,986.15	-7,410,916.74	2,543,069.41	
其他权益工具投资公允价值变动	9,953,986.15	-7,410,916.74	2,543,069.41	
其他综合收益合计	9,953,986.15	-7,410,916.74	2,543,069.41	

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期发生额				税后归属于母公 司
	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：所得税 费用	减：税后归属 于少数股东	
不能重分类进损益 的其他综合收益					
其他权益工具投资 公允价值变动	-9,881,222.33		-2,470,305.59		-7,410,916.74

### 32、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	5,025,642.69			5,025,642.69

### 33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	-17,022,592.93	30,459,524.82	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	-17,022,592.93	30,459,524.82	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-23,940,325.03	-16,963,262.89	
加：本期其他权益工具出售税后利得	3,390,759.21		
减：提取法定盈余公积		1,498,854.86	10%
应付普通股股利		29,020,000.00	
期末未分配利润	-37,572,158.75	-17,022,592.93	

### 34、营业收入和营业成本

#### （1）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	收入	成本
主营业务	248,154,904.54	232,534,651.24	332,948,344.86	306,835,909.27
其他业务	947,465.38	291,577.38	1,629,514.62	1,257,965.67
<b>合计</b>	<b>249,102,369.92</b>	<b>232,826,228.62</b>	<b>334,577,859.48</b>	<b>308,093,874.94</b>

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
番茄酱	248,154,904.54	232,534,651.24	332,948,344.86	306,835,909.27
其他业务	947,465.38	291,577.38	1,629,514.62	1,257,965.67
<b>合计</b>	<b>249,102,369.92</b>	<b>232,826,228.62</b>	<b>334,577,859.48</b>	<b>308,093,874.94</b>

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	162,690,392.22	150,655,435.04	175,060,473.93	184,061,088.96
境外	86,411,977.70	82,170,793.58	159,517,385.55	124,032,785.98
<b>合计</b>	<b>249,102,369.92</b>	<b>232,826,228.62</b>	<b>334,577,859.48</b>	<b>308,093,874.94</b>

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	248,154,904.54	232,534,651.24
其他业务		
其中：在某一时点确认	947,465.38	291,577.38
<b>合计</b>	<b>249,102,369.92</b>	<b>232,826,228.62</b>

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	480,271.20	
城市维护建设税	256,423.34	149,639.15
房产税	204,621.80	204,621.80
土地使用税	152,772.00	152,772.00

印花税	125,300.85	115,897.13
教育费附加	109,895.69	64,131.06
地方教育附加	73,263.81	42,754.07
环境保护税	25,482.97	24,289.58
车船税	2,439.30	980.40
<b>合计</b>	<b>1,430,470.96</b>	<b>755,085.19</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	3,593,999.63	2,186,966.07
职工薪酬	3,354,448.83	3,209,334.10
宣传费	2,951,436.62	1,087,975.28
差旅费	1,307,453.16	1,255,603.62
服务费	861,196.42	852,471.30
代理费	629,630.38	1,523,107.60
折旧与摊销	16,049.28	15,926.24
其他	874,931.96	537,182.95
<b>合计</b>	<b>13,589,146.28</b>	<b>10,668,567.16</b>

### 37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,048,132.61	8,588,873.66
折旧与摊销	1,750,403.84	1,634,974.91
服务费	1,293,495.94	546,280.87
差旅交通费	909,790.39	791,383.88
业务招待费	673,768.54	1,110,722.25
中介咨询费	617,425.85	926,761.52
办公费	388,361.24	446,635.52
残保金	178,266.71	98,012.14
其他	655,184.60	1,122,469.74
<b>合计</b>	<b>14,514,829.72</b>	<b>15,266,114.49</b>

### 38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,203,153.36	1,035,441.43
检测费	53,249.43	69,642.13
折旧费	40,234.47	31,962.90
其他	87,991.07	103,329.97
<b>合计</b>	<b>1,384,628.33</b>	<b>1,240,376.43</b>

### 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,721,648.91	7,110,959.03
减：利息收入	27,307.39	40,381.13
汇兑损益	-641,472.96	-1,203,631.07
手续费及其他	275,207.50	110,852.87
<b>合计</b>	<b>7,328,076.06</b>	<b>5,977,799.70</b>

### 40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,929,581.52	2,500,499.36
代扣代缴个人所得税手续费返还	5,693.09	1,644.92
<b>合计</b>	<b>1,935,274.61</b>	<b>2,502,144.28</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

### 41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		10,898.70

### 42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	- 21,790.89	-185,965.93
其他应收款坏账损失	26,028.82	-74,083.80
<b>合计</b>	<b>4,237.93</b>	<b>-260,049.73</b>

43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,878,417.65	-11,796,964.86

44、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	855.35	1,390.22

45、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
其他	33,413.89	61,732.60	33,413.89

46、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
未决诉讼	1,095,705.23		1,095,705.23
对外捐赠	76,478.37		76,478.37
其他	73,106.79	239,066.95	73,106.79
<b>合计</b>	<b>1,245,290.39</b>	<b>239,066.95</b>	<b>1,245,290.39</b>

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-180,611.28	-180,611.28
<b>合计</b>	<b>-180,611.28</b>	<b>-180,611.28</b>

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金	18,705,876.96	2,307,008.09
代垫款及其他	3,034,932.72	13,882,006.15
政府补助	1,807,926.48	2,372,809.64
存款利息收入	27,307.39	40,381.13

其他	33,413.89	63,377.52
<b>合计</b>	<b>23,609,457.44</b>	<b>18,665,582.53</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用款	18,548,315.28	19,920,082.91
代垫款及其他	11,559,177.97	681,551.82
保证金、备用金	10,689,517.04	18,950,347.62
其他	149,585.16	239,066.95
<b>合计</b>	<b>40,946,595.45</b>	<b>39,791,049.30</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	20,150,000.00	35,700,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款	17,120,000.00	8,660,000.00
支付的租赁负债费用	343,497.98	105,120.00
<b>合计</b>	<b>17,463,497.98</b>	<b>8,765,120.00</b>

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	165,482,846.45	216,950,000.00	221,835,837.20	6,557,651.85			167,154,661.10
长期借款	29,036,208.33		25,962,291.66	930,972.22			4,004,888.89
租赁负债	4,833,189.65		343,497.98	185,573.62		-2,352,286.89	2,322,978.40
<b>合计</b>	<b>199,352,244.43</b>	<b>216,950,000.00</b>	<b>248,141,626.84</b>	<b>7,674,197.69</b>		<b>-2,352,286.89</b>	<b>173,482,528.39</b>

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-23,940,325.03	-16,963,262.89

加：资产减值损失	2,878,417.65	11,796,964.86
信用减值损失	-4,237.93	260,049.73
固定资产折旧	7,788,320.84	6,849,149.60
使用权资产折旧	2,321,365.50	2,338,287.31
无形资产摊销	756,776.86	729,498.47
长期待摊费用摊销	2,776,327.72	1,188,756.56
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）	-855.35	-1,390.22
财务费用（收益以“-”号填列）	7,721,648.91	7,110,959.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-10,898.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-180,611.28	-180,611.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,648,328.32	1,539,351.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,724,716.80	-31,966,637.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,087,979.77	65,928,826.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,401,893.24	48,619,042.63
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
新增使用权资产		204,764.74
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,495,225.58	14,810,874.98
减：现金的期初余额	14,810,874.98	5,306,194.50
现金及现金等价物净增加额	-5,315,649.40	9,504,680.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	上年年末余额
一、现金	9,495,225.58	14,810,874.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,238,594.84	14,467,103.00
可随时用于支付的其他货币资金	256,630.74	343,771.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,495,225.58	14,810,874.98

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
贷款保证金	8,035,000.00	17,200,000.00	支付受限
诉讼冻结	1,095,705.23		冻结
<b>合计</b>	<b>9,130,705.23</b>	<b>17,200,000.00</b>	

## 50、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32.14	7.0288	225.91
应收账款			
其中：美元	2,211,747.48	7.0288	15,545,930.68

## 六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,203,153.36		1,035,441.43	
检测费	53,249.43		69,642.13	
折旧费	40,234.47		31,962.90	
其他	87,991.07		103,329.97	
<b>合计</b>	<b>1,384,628.33</b>		<b>1,240,376.43</b>	

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江苏亚克西食品有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
新疆红果果番茄制品有限公司	新疆	新疆	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
新疆红艳艳番茄制品有限公司	新疆	新疆	制造业	100.00		设立
浙江亚克西商贸有限公司	浙江杭州	浙江杭州	贸易业	100.00		设立

## 八、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	4,790,091.86		127,689.72	4,662,402.14

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
2011 年土地出让金返还补助	1,012,137.18		26,869.68		985,267.50	其他收益
2012 年土地出让金返还补助	3,777,954.68		100,820.04		3,677,134.64	其他收益
<b>合计</b>	<b>4,790,091.86</b>		<b>127,689.72</b>		<b>4,662,402.14</b>	

### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
<b>与资产相关的政府补助：</b>			
2011 年土地出让金返还补助	26,869.68	26,869.68	其他收益
2012 年土地出让金返还补助	100,820.04	100,820.04	其他收益
<b>小计</b>	<b>127,689.72</b>	<b>127,689.72</b>	
<b>与收益相关的政府补助：</b>			
2025 年外经贸发展专项资金	1,706,940.49	1,525,600.00	其他收益
外贸政策兑现资金	200,000.00		其他收益
中小型企业发展专项奖补资金(转型升级)	200,000.00		其他收益
质量发展扶持政策试行奖补资金	120,000.00		其他收益
2024 年度第二批省星级上云企业奖补资金	100,000.00	100,000.00	其他收益
稳岗补贴	40,026.87	51,491.80	其他收益
就业补助金	4,996.99		其他收益
增值税减免	845.29		其他收益
八师商务局外贸高质量发展资金		56,800.00	其他收益
石河子市农业农村局 2024 年三品一标认证企业奖补资金		15,000.00	其他收益
2025 第一批兵团外经奖补资金		50,000.00	其他收益
高新技术产业开发区管委会 2025 年 3 月规模以上的补贴		1,000.00	其他收益
管委会补贴		2,000.00	其他收益

小计	2,372,809.64	1,801,891.80
合计	2,500,499.36	1,929,581.52

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本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、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.71%（2024 年：67.89%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.14%（2024 年：64.25%）

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

期末，公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，无实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
信本投资集团有限公司	持股 5%以上股东
温一榴	持股 5%以上股东
林春瑜	持股 5%以上股东之近亲属
林玉宇	公司董事
北京红力源食品有限公司	同受股东鲍宗新重大影响
温州环宇包装有限公司	监事陈孝虎控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 4、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
温一榴	160,000,000.00	2024-9-10	2025-9-9	是
温一榴、林春瑜	80,000,000.00	2025-10-1	2026-9-28	否
林玉宇	40,000,000.00	2024-9-13	2025-9-12	是
温正鹏、叶影素、温一榴、林春瑜、信本投资集团有限公司	29,000,000.00	2022-7-11	2027-7-10	否

温一榴、林春瑜	20,000,000.00	2025-8-26	2027-8-25	否
温一榴	6,000,000.00	2024-3-27	2025-3-26	是
温一榴	5,500,000.00	2025-7-8	2026-12-31	否
温一榴、林春瑜	5,000,000.00	2025-6-30	2026-6-26	否
叶影素、温正鹏	3,950,000.00	2025-5-28	2026-5-22	否
叶影素、温正鹏	3,000,000.00	2025-5-27	2026-5-26	否
叶影素、温正鹏	3,000,000.00	2025-1-13	2026-1-12	否
叶影素、温正鹏	2,000,000.00	2025-7-15	2026-7-14	否
温一榴	2,000,000.00	2025-11-26	2026-11-26	否
温一榴	160,000,000.00	2024-9-10	2025-9-9	是
温一榴、林春瑜	80,000,000.00	2025-10-1	2026-9-28	否
林玉宇	40,000,000.00	2024-9-13	2025-9-12	是

### (2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
温州环宇包装有限公司	3,000,000.00	2025-8-13	2026-12-31	借款

### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,931,519.06	2,180,062.34

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京红力源食品有限公司	1,041,068.42	1,041,068.42	1,054,447.38	1,054,447.38
其他应收款	北京红力源食品有限公司	30,000.00			

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	温州环宇包装有限公司	3,000,000.00	5,000,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决仲裁

公司一季节性临时工人因突发疾病经抢救死亡，其家属向石河子市劳动人事争议仲裁委员会提交《仲裁申请书》，请求公司支付一次性工亡补助金、丧葬费、供养亲属抚恤金等共计 1,095,705.23 元。截至本报告公告日，上述仲裁正在审理过程中。本公司已根据《仲裁申请书》《认定工伤决定书》计提预计负债 1,095,705.23 元。

#### (2) 为其他单位提供债务担保

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
江苏亚克西食品有限公司	借款担保	29,000,000.00	2022/7/11 至 2027/7/10	
新疆红果果番茄制品有限公司	借款担保	20,000,000.00	2025/8/26 至 2027/8/25	

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,041,243.86	31,402,481.07
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,721,930.00

3至4年		678,798.20
4至5年		1,346,648.40
5年以上	882,589.90	693,373.10
小计	<b>21,923,833.76</b>	<b>35,843,230.77</b>
减：坏账准备	882,589.90	882,589.90
<b>合计</b>	<b>21,041,243.86</b>	<b>34,960,640.87</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	882,589.90	4.03	882,589.90	100.00	
其中：					
账龄分析组合	882,589.90	4.03	882,589.90	100.00	
按组合计提坏账准备	21,041,243.86	95.97			21,041,243.86
其中：					
账龄分析组合	9,212,870.91	42.02			9,212,870.91
关联方组合	11,828,372.95	53.95			11,828,372.95
<b>合计</b>	<b>21,923,833.76</b>	<b>100.00</b>	<b>882,589.90</b>	<b>4.03</b>	<b>21,041,243.86</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	882,589.90	2.46	882,589.90	100.00	
其中：					
账龄分析组合	882,589.90	2.46	882,589.90	100.00	
按组合计提坏账准备	34,960,640.87	97.54			34,960,640.87
其中：					
账龄分析组合	24,046,664.17	67.09			24,046,664.17
关联方组合	10,913,976.70	30.45			10,913,976.70
<b>合计</b>	<b>35,843,230.77</b>	<b>100.00</b>	<b>882,589.90</b>	<b>2.46</b>	<b>34,960,640.87</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京红力源食品有限公司	882,589.90	882,589.90	100.00	预计无法收回

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
北京红力源食品有限公司	882,589.90	882,589.90	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	9,212,870.91			24,046,664.17		

组合计提项目：关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	11,828,372.95			10,913,976.70		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	882,589.90
本期计提	
<b>期末余额</b>	<b>882,589.90</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,539,149.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.68%，相应计提的坏账准备期末余额金额 0.00 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,702,364.38	122,970,892.82
<b>合计</b>	<b>141,702,364.38</b>	<b>122,970,892.82</b>

## 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,010,092.89	70,367,254.13
1 至 2 年	47,843,632.80	22,057,953.29
2 至 3 年	18,257,953.29	19,413,250.88
3 至 4 年	18,699,959.57	11,271,184.33
4 至 5 年	34,475.64	9,327.63
5 年以上	38,175.99	28,848.36
小计	<b>141,884,290.18</b>	<b>123,147,818.62</b>
减：坏账准备	181,925.80	176,925.80
合计	<b>141,702,364.38</b>	<b>122,970,892.82</b>

### (2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并内关联方往来款	127,702,271.49		127,702,271.49	122,852,271.49		122,852,271.49
应收股权款	13,890,759.21		13,890,759.21			
保证金	102,000.00	10,000.00	92,000.00	102,000.00	5,000.00	97,000.00
其他	189,259.48	171,925.80	17,333.68	193,547.13	171,925.80	21,621.33
合计	<b>141,884,290.18</b>	<b>181,925.80</b>	<b>141,702,364.38</b>	<b>123,147,818.62</b>	<b>176,925.80</b>	<b>122,970,892.82</b>

### (3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	141,712,364.38	0.01	10,000.00	141,702,364.38
合并范围内关联方组合	127,702,271.49			127,702,271.49
保证金类组合	102,000.00	9.8	10,000.00	92,000.00
账龄分析组合	13,908,092.89			13,908,092.89
合计	<b>141,712,364.38</b>	<b>0.01</b>	<b>10,000.00</b>	<b>141,702,364.38</b>

期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	171,925.80	100.00	171,925.80	
账龄分析组合	171,925.80	100.00	171,925.80	

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	122,975,892.82	0.01	5,000.00	122,970,892.82
合并范围内关联方组合	122,852,271.49			122,852,271.49
保证金类组合	102,000.00	4.90	5,000.00	97,000.00
账龄分析组合	21,621.33			21,621.33
<b>合计</b>	<b>122,975,892.82</b>	<b>0.01</b>	<b>5,000.00</b>	<b>122,970,892.82</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	171,925.80	100.00	171,925.80	
账龄分析组合	171,925.80	100.00	171,925.80	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初余额	5,000.00		171,925.80	176,925.80
本期计提	5,000.00			5,000.00
<b>期末余额</b>	<b>10,000.00</b>		<b>171,925.80</b>	<b>181,925.80</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	------------------	--------------

		数的比例(%)			
新疆红艳艳番茄制品有限公司	合并内关联方往来款	55,750,000.00	1年以内、1-3年	39.29	
江苏亚克西食品有限公司	合并内关联方往来款	37,852,271.49	1年以内、1-4年	26.68	
新疆红果果番茄制品有限公司	合并内关联方往来款	34,100,000.00	1年以内	24.03	
新疆石河子农村合作银行	应收股权款	13,890,759.21	1年以内	9.79	
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3年	0.07	10,000.00
<b>合计</b>		<b>141,693,030.70</b>		<b>99.86</b>	<b>10,000.00</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,200,000.00	50,000,000.00	43,200,000.00	92,200,000.00	50,000,000.00	42,200,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	期初余额	本期增加					
江苏亚克西食品有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		50,000,000.00
新疆红艳艳番茄制品有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00		
新疆红果果番茄制品有限公司	20,200,000.00				20,200,000.00		
浙江亚克西商贸有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00			3,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>92,200,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>93,200,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,965,005.98	85,474,720.00	138,970,371.75	109,956,987.55
其他业务	407,079.65		265,486.73	
<b>合计</b>	<b>87,372,085.63</b>	<b>85,474,720.00</b>	<b>139,235,858.48</b>	<b>109,956,987.55</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	855.35	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,929,581.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,206,183.41	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>724,253.46</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	35,581.52	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>688,671.94</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>688,671.94</b>	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.32	-0.41	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.10	-0.42	

新疆东方红番茄股份有限公司

2026年4月26日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	855.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,929,581.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,206,183.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>724,253.46</b>
减：所得税影响数	35,581.52
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>688,671.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用