

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 12-00024 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京249BWE5188





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

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

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

审计报告

大信审字[2024]第 12-00024 号

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述





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

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

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

如财务报表附注五（四十）所述，2023年度新农开发营业收入5.48亿元，其中棉花产品销售收入3.24亿元，占收入比重的59.12%；甘草制品销售收入0.84亿元，占收入比重15.33%。产品销售收入是新农开发经营和考核的关键业绩指标之一，确定商品控制权是否转移涉及新农开发管理层的判断，因此，我们将新农开发收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要控制点执行了控制测试；
- （2）检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、装车单、出库单、发货单、报关单、皮棉结算清单等，对与产品销售收入确认有关的关键控制权转移时点进行了分析评估，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；
- （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）按照抽样原则选择客户样本，询证应收账款情况及销售情况；
- （5）对营业收入执行截止测试，核实收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

截止2023年12月31日，如附注五（七）所述，新农开发期末存货余额4.57亿元，占全部资产总额的36.63%。存货跌价准备对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货跌价实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价并测试了新农开发与存货跌价准备计提相关的内部控制；
- （2）分析存货的库龄及周转情况；
- （3）对存货实施监盘及函证程序，检查存货的数量及状况；





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

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

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

- (4) 复核管理层存货跌价准备的计算过程，评价新农开发的存货跌价准备计提方法是否符合《企业会计准则》的规定，分析相关假设的合理性，评估新农开发在存货跌价测试中使用的相关参数是否合理，尤其是未来售价。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新农开发的持续经营能力，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新农开发、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新农开发的财务报告过程。

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





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

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

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

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新农开发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新农开发不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构





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

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

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

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日



合并资产负债表

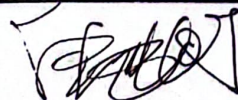
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2023年12月31日

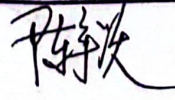
单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	252,984,847.71	173,348,022.52
交易性金融资产	五（二）	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	30,709,563.81	26,018,688.37
应收款项融资	五（四）	822,431.47	
预付款项	五（五）	1,260,641.58	6,323,274.29
其他应收款	五（六）	31,706,443.73	1,733,291.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	457,115,368.71	445,249,659.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	23,123,956.37	39,278,892.60
流动资产合计		798,723,253.38	692,951,829.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	五（九）	983,325.27	983,325.27
长期应收款			
长期股权投资	五（一十）	70,551,172.82	70,551,172.82
其他权益工具投资	五（一十一）	18,166,123.69	18,565,025.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一十二）	20,341,323.81	21,012,718.77
固定资产	五（一十三）	245,306,711.61	540,865,356.25
在建工程	五（一十四）	4,664,073.79	142,231,371.83
生产性生物资产	五（一十五）		273,181,539.35
油气资产			
使用权资产	五（一十六）	2,788,311.72	8,102,459.94
无形资产	五（一十七）	86,188,748.86	123,757,742.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一十八）		166,982.50
递延所得税资产	五（一十九）	350,448.30	380,959.13
其他非流动资产	五（二十）		2,313,663.76
非流动资产合计		449,340,239.87	1,202,112,317.29
资产总计		1,248,063,493.25	1,895,064,146.30

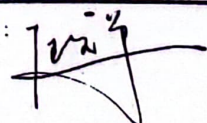
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

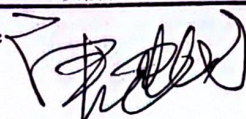
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2023年12月31日

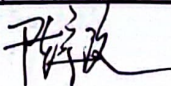
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	207,954,704.90	545,594,152.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十三）	59,214,434.34	214,376,337.31
预收款项	五（二十四）	682,762.17	544,984.70
合同负债	五（二十五）	127,328,011.89	138,884,627.81
应付职工薪酬	五（二十六）	14,243,719.50	17,455,323.90
应交税费	五（二十七）	2,870,535.92	3,824,992.74
其他应付款	五（二十八）	148,649,865.33	149,098,857.51
其中：应付利息			
应付股利	五（二十八）	128,221.00	128,665.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）		15,191,575.26
其他流动负债	五（三十）	988,914.49	5,611,126.31
流动负债合计		561,932,948.54	1,090,581,978.33
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）		156,977,630.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	3,031,661.63	6,311,765.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（三十三）	1,204,284.51	1,258,083.61
预计负债			
递延收益	五（三十四）	20,437,252.46	51,743,295.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,673,198.60	216,290,775.05
负债合计		586,606,147.14	1,306,872,753.38
股东权益：			
股本	五（三十五）	381,512,820.00	381,512,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	937,044,683.32	937,044,683.32
减：库存股			
其他综合收益	五（三十七）	-56,890,954.18	-56,492,052.37
专项储备			
盈余公积	五（三十八）	63,694,424.54	63,694,424.54
未分配利润	五（三十九）	-681,996,960.05	-750,907,496.30
归属于母公司股东权益合计		643,364,013.63	574,852,379.20
少数股东权益		18,093,332.48	13,339,013.73
股东权益合计		661,457,346.11	588,191,392.93
负债和股东权益总计		1,248,063,493.25	1,895,064,146.30

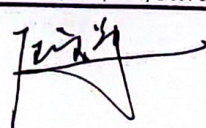
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2023年12月31日

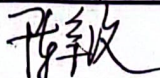
单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		134,539,400.81	17,855,297.12
交易性金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		11,705.04	6,492.44
其他应收款	十五（一）	351,941,347.90	402,274,539.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			420,098.03
流动资产合计		487,492,453.75	421,556,426.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		983,325.27	983,325.27
长期应收款			
长期股权投资	十五（二）	460,729,524.04	990,729,524.04
其他权益工具投资		18,166,123.69	18,565,025.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,061,885.72	19,658,809.28
固定资产		7,798,986.90	8,165,902.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		342,724.88	655,074.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		507,082,570.50	1,038,757,661.61
资产总计		994,575,024.25	1,460,314,088.56

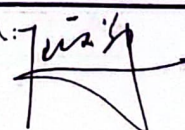
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

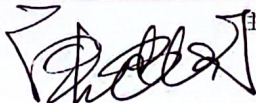
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2023年12月31日

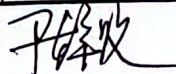
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		199,948,754.90	390,435,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		393,452.85	462,682.33
合同负债			
应付职工薪酬		4,166,216.91	2,444,964.86
应交税费		521,662.31	174,817.17
其他应付款		119,294,990.00	116,984,530.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			9,813,025.83
其他流动负债			
流动负债合计		324,325,076.97	520,315,895.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		324,325,076.97	520,315,895.23
股东权益：			
股本		381,512,820.00	381,512,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,134,179,869.29	1,134,179,869.29
减：库存股			
其他综合收益		3,109,045.82	3,507,947.63
专项储备			
盈余公积		63,694,424.54	63,694,424.54
未分配利润		-912,246,212.37	-642,896,868.13
股东权益合计		670,249,947.28	939,998,193.33
负债和股东权益总计		994,575,024.25	1,460,314,088.56

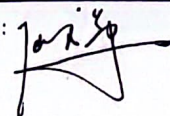
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



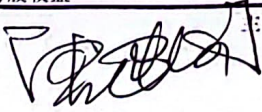

合并利润表

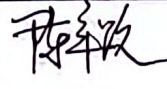
编制单位：新疆博尔塔拉农业综合开发股份有限公司

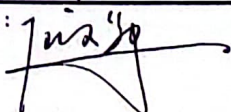
2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十）	548,470,528.13	647,478,000.01
减：营业成本	五（四十）	402,134,900.76	452,338,785.87
税金及附加	五（四十一）	3,319,118.90	3,745,622.04
销售费用	五（四十二）	13,841,062.35	15,969,935.51
管理费用	五（四十三）	53,631,646.67	53,285,590.17
研发费用	五（四十四）	13,814,008.09	13,192,295.55
财务费用	五（四十五）	13,732,049.19	25,077,167.58
其中：利息费用	五（四十五）	13,397,605.46	24,238,130.42
利息收入	五（四十五）	694,182.95	973,919.23
加：其他收益	五（四十六）	8,786,480.21	12,778,668.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	95,712,341.43	3,440.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	8,757,415.66	25,278,268.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-86,438,472.08	-59,802,479.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	-4,557,732.99	7,693,380.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,257,774.40	69,819,880.82
加：营业外收入	五（五十一）	1,703,938.38	3,206,007.31
减：营业外支出	五（五十二）	3,342,227.67	6,749,512.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,619,485.11	66,276,375.81
减：所得税费用	五（五十三）	19,279.09	2,741,714.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,600,206.02	63,534,660.94
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,908,058.49	36,492,682.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,508,264.51	27,041,978.64
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,910,536.25	64,111,575.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-310,330.23	-576,915.04
五、其他综合收益的税后净额		-398,901.81	-5,042,819.24
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-398,901.81	-5,042,819.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-398,901.81	-5,042,819.24
（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		-398,901.81	-5,042,819.24
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		68,201,304.21	58,491,841.70
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		68,511,634.44	59,068,756.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-310,330.23	-576,915.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.18	0.17
（二）稀释每股收益			

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司利润表

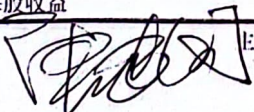
编制单位：新疆吉里木农业综合开发股份有限公司

2023年度

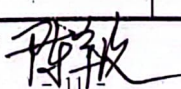
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（三）	3,814,404.48	1,089,089.07
减：营业成本	十五（三）	3,118,796.27	579,349.40
税金及附加		452,934.08	170,548.47
销售费用			
管理费用		18,319,586.61	11,529,850.86
研发费用			
财务费用		8,672,036.80	17,354,998.01
其中：利息费用		9,670,001.49	18,046,396.22
利息收入		1,012,656.22	704,450.80
加：其他收益		27,639.60	108,471.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（四）	-236,434,677.71	43,545,840.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,240,455.29	6,040,022.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-419,689.49	3,227,323.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-267,816,132.17	24,376,000.18
加：营业外收入		603,451.32	1,504,309.54
减：营业外支出		2,136,663.39	1,425,244.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-269,349,344.24	24,455,065.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,349,344.24	24,455,065.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,349,344.24	24,455,065.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-398,901.81	-5,042,819.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-398,901.81	-5,042,819.24
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		-398,901.81	-5,042,819.24
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-269,748,246.05	19,412,245.90
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.71	0.06
（二）稀释每股收益			

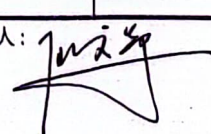
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

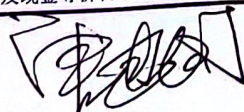
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		610,907,994.81	586,059,203.77
收到的税费返还		771,701.98	40,265,341.59
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	82,078,758.00	42,834,178.17
经营活动现金流入小计		693,758,454.79	669,158,723.53
购买商品、接受劳务支付的现金		566,048,579.80	428,492,651.44
支付给职工以及为职工支付的现金		76,922,366.67	99,256,445.24
支付的各项税费		5,165,508.86	6,023,219.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	92,303,503.67	21,913,158.63
经营活动现金流出小计		740,439,959.00	555,685,474.98
经营活动产生的现金流量净额		-46,681,504.21	113,473,248.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,726.81	3,440.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,183,184.71	152,892,435.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		265,027,360.12	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		269,214,271.64	152,895,875.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,515,858.71	202,156,469.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,515,858.71	202,156,469.22
投资活动产生的现金流量净额		158,698,412.93	-49,260,593.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,549,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		257,694,682.70	760,020,060.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	198,905,847.67	43,942,775.00
筹资活动现金流入小计		456,600,530.37	806,511,835.47
偿还债务支付的现金		455,987,805.10	784,472,771.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,102,612.47	28,311,431.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		416,640.00	686,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	8,850,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		478,940,417.57	814,784,203.30
筹资活动产生的现金流量净额		-22,339,887.20	-8,272,367.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		89,677,021.52	55,940,287.37
五、现金及现金等价物净增加额		89,677,021.52	55,940,287.37
加：期初现金及现金等价物余额		163,307,826.19	107,367,538.82
六、期末现金及现金等价物余额		252,984,847.71	163,307,826.19

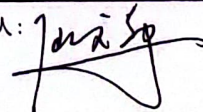
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2023年度

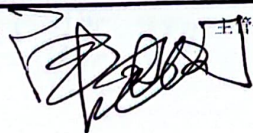
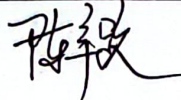
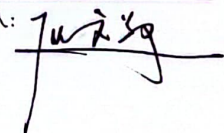
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,474,898.53	1,649,294.18
收到的税费返还		6,318.43	
收到其他与经营活动有关的现金		1,936,580.75	1,229,516.98
经营活动现金流入小计		3,417,797.71	2,878,811.16
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,105,267.61	7,941,056.85
支付的各项税费		592,895.23	675,044.87
支付其他与经营活动有关的现金		8,328,412.08	4,215,468.56
经营活动现金流出小计		17,026,574.92	12,831,570.28
经营活动产生的现金流量净额		-13,608,777.21	-9,952,759.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		274,087,342.52	
取得投资收益收到的现金		39,587,086.81	13,225,006.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,130.00	7,779,473.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		313,675,559.33	21,004,480.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,669.61	298,180.00
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,110,669.61	298,180.00
投资活动产生的现金流量净额		263,564,889.72	20,706,300.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		199,694,682.70	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		381,262,653.23	459,642,775.00
筹资活动现金流入小计		580,957,335.93	939,642,775.00
偿还债务支付的现金		399,800,000.00	589,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,023,029.12	17,958,778.47
支付其他与筹资活动有关的现金		294,366,119.30	351,106,700.00
筹资活动现金流出小计		704,189,148.42	958,965,478.47
筹资活动产生的现金流量净额		-123,231,812.49	-19,322,703.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		126,724,300.02	-8,569,162.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,815,100.79	16,384,263.37
六、期末现金及现金等价物余额		134,539,400.81	7,815,100.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


编制单位：天津泰达股份有限公司董事会

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元



项	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	
一、上年期末余额	381,512,820.00		937,044,683.32		-56,492,052.37		63,694,424.51	-750,907,496.30	574,852,379.19	13,339,013.73	588,191,392.92
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	381,512,820.00		937,044,683.32		-56,492,052.37		63,694,424.51	-750,907,496.30	574,852,379.19	13,339,013.73	588,191,392.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-398,901.81			68,910,536.25	68,511,634.41	4,734,318.75	73,255,953.19
（一）综合收益总额					-398,901.81			68,910,536.25	68,511,634.41	-310,320.23	68,201,304.21
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	381,512,820.00		937,044,683.32		-56,890,954.18		63,694,424.51	-681,996,960.05	643,364,013.60	18,093,332.48	661,457,346.11

公司负责人：

财务会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元



项	上期						本期		少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	381,512,820.00	937,044,683.32		-51,419,233.13		63,694,421.51	-815,019,072.28	515,783,622.15	11,824,528.77	527,608,151.22
二、本年期初余额	381,512,820.00	937,044,683.32		-51,419,233.13		63,694,421.51	-815,019,072.28	515,783,622.15	11,824,528.77	527,608,151.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-5,042,819.21			64,111,575.98	59,068,756.74	1,514,484.95	60,583,241.70
（一）综合收益总额				-5,042,819.21			64,111,575.98	59,068,756.74	-575,915.01	58,191,811.70
（二）股东投入和减少资本									2,519,000.00	2,519,000.00
1. 股东投入的普通股									2,519,000.00	2,519,000.00
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									-137,600.00	-137,600.00
1. 提取盈余公积									-137,600.00	-137,600.00
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	381,512,820.00	937,044,683.32		-56,462,052.37		64,694,421.51	-750,907,496.30	574,852,379.19	13,309,013.73	588,191,392.92

编制单位：新疆博美合众公共事业股份有限公司

公司负责人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：新疆吉里木矿业股份有限公司



	本 期			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积						
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	381,512,820.00		1,134,179,869.29		3,507,917.63		63,694,424.51	-612,896,868.13	939,998,193.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	381,512,820.00		1,134,179,869.29		3,507,917.63		63,694,424.51	-612,896,868.13	939,998,193.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额					-398,901.81			-269,349,344.24	-269,748,246.05
（二）股东投入和减少资本					-398,901.81			-269,349,344.24	-269,748,246.05
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. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	381,512,820.00		1,134,179,869.29		3,109,015.82		63,694,424.51	-912,246,212.37	670,249,947.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：浙江三友木业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	381,512,820.00			1,134,179,869.29		8,550,766.87	63,694,424.54	-667,351,933.27	920,585,917.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	381,512,820.00			1,134,179,869.29		8,550,766.87	63,694,424.54	-667,351,933.27	920,585,917.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-5,012,819.24		24,455,065.11	19,412,245.90
（一）综合收益总额						-5,012,819.24		24,455,065.11	19,412,245.90
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	381,512,820.00			1,134,179,869.29		3,507,947.63	63,694,424.54	-612,896,868.13	939,998,193.33

公司负责人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

公司原控股股东新疆阿克苏农垦农工商联合总公司在2006年8月10日与阿拉尔塔河投资有限责任公司签署了《股权划转合同》,将原控股股东新疆阿克苏农垦农工商联合总公司持有本公司16305万股股份无偿划转给阿拉尔塔河投资有限责任公司。该事项于2007年8月22日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]900号文批准,并于2008年3月27日完成股权过户。股权划转后阿拉尔塔河投资有限责任公司为本公司的控股股东和实际控制人。公司总股本仍为32,100万股。2008年10月31日,阿拉尔塔河投资有限责任公司更名为阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司(以下简称阿拉尔统众),2022年7月8日,更名为阿拉尔市统众国有资本投资运营(集团)有限责任公司。

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

公司注册地址为：新疆阿拉尔市四团（永宁镇）光明路335号档案馆二楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为农林牧渔业。公司主营业务为乳制品加工及销售、种子及其副产品加工及销售以及甘草深加工产品的加工及销售。公司收购并加工民族地区（指新疆地区）棉花、生鲜乳、饲草料、甘草等农副产品，销售产出的棉花制品、乳制品、甘草制品的销售额占全部销售额比例60%以上。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2024年3月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

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

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原

因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

应收账款的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

②按照单项计提坏账准备的判断标准

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

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变

化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑥债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑦合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

（1）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

其他应收款的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

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

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括材料、周转材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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

组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

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

（十九）在建工程

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（二十一）生物资产

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行

繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司生产性生物资产包括经济林、产畜和役畜，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为20-28%，预计使用寿命为8年。

公司在年度终了对产畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

（二十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(二十三) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四) 长期待摊费用

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

(二十五) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十六) 股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，

修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司收入确认的具体方法如下：

1、商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

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

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

2、提供服务合同

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

（二十八）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

（三十一）租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

因本公司涉及租入资产的子公司主要经营项目免税，故无需确认递延所得税，会计政策变更对本公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、新农发产业投资管理有限公司等	25%
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司、新疆塔里木河种业股份有限公司	15%

注：新疆塔里木河种业股份有限公司其园林业类收益免税，工程类按15%征所得税。新农乳业农产品初加工及牧业类收益免税，花色奶、奶粉部分的收益按15%征所得税。

(二) 重要税收优惠及批文

1. 所得税优惠

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

(2) 公司之子公司新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司2021年9月18日被新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局批准为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书。证书编号：GR202165000146，有效期三年。享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 公司之子公司新疆塔里木河种业股份有限公司(以下简称“塔河种业”)2021年11月25日被新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局批准为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书。证书编号：GR202165000224，有效期三年。享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 公司之子公司塔河种业棉花加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、第一款、第7项“灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”以及《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（范围）》（2008）第一类、第（八）条、第1款“棉花初加工。通过轧花、剥绒等脱绒工序简单加工处理，制成的皮棉、短绒、棉籽”，以及国家税务总局《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）第七条“企业将购入的农、林、牧、渔产品，在自有或租用的场地进行育肥、育秧等再种植、养殖，经过一定的生长周期，使其生物形态发生变化，且并非由于本环节对农产品进行加工而明显增加了产品的使用价值的，可视为农产品的种植、养殖项目享受相应的税收优惠”，享受免征企业所得税的税收优惠。根据《企业所得税法》（主席令第63号）27条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令512号）第八十六条的文件规定，林木的培育和种植符合此文件之相关规定，享受免征企业所得税的税收优惠。

2. 增值税的税收优惠

(1) 公司之子公司塔河种业对自产自销的农业产品符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定的免税范围，自主生产的农业产品皮棉、短绒、棉籽、林木等免征增值税。

(2) 公司之子公司新农发产业投资管理有限公司（以下简称“新农发公司”）育肥牛养殖项目符合《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）规定的免税范围，育肥牛养殖销售免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	252,984,847.71	163,307,826.19
其他货币资金		10,040,196.33
合计	252,984,847.71	173,348,022.52

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	---
其中：债务工具投资			---
权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	---

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	——

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	31,019,054.43	21,637,443.68
1至2年		4,958,041.58
2至3年		445.61
3至4年		4,897.42
4至5年	999.90	187,995.74
5年以上	20,185,110.19	37,207,047.67
小计	51,205,164.52	63,995,871.70
减：坏账准备	20,495,600.71	37,977,183.33
合计	30,709,563.81	26,018,688.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,756,087.81	36.63	18,756,087.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,449,076.71	63.37	1,739,512.90	5.36	30,709,563.81
其中：组合1：账龄组合	32,449,076.71	63.37	1,739,512.90	5.36	30,709,563.81
合计	51,205,164.52	100.00	20,495,600.71	40.03	30,709,563.81

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,578,994.40	54.03	34,578,994.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,416,877.30	45.97	3,398,188.93	11.55	26,018,688.37
其中：组合1：账龄组合	29,416,877.30	45.97	3,398,188.93	11.55	26,018,688.37
合计	63,995,871.70	100.00	37,977,183.33	59.34	26,018,688.37

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
阿拉尔乾源国有资产投资有限公司	5,656,815.25	5,656,815.25	100.00	预期无法收回
新疆阿拉尔国科国有资产有限公司	4,467,055.00	4,467,055.00	100.00	预期无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
阿拉尔市融鑫投资有限责任公司	3,983,070.00	3,983,070.00	100.00	预期无法收回
合计	14,106,940.25	14,106,940.25		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,019,054.43	310,190.55	1.00	21,637,443.68	216,374.42	1.00
1至2年				4,958,041.58	495,804.16	10.00
2至3年				445.61	89.12	20.00
3至4年				4,897.42	1,469.23	30.00
4至5年	999.90	299.97	30.00	187,995.74	56,398.73	30.00
5年以上	1,429,022.38	1,429,022.38	100.00	2,628,053.27	2,628,053.27	100.00
合计	32,449,076.71	1,739,512.90		29,416,877.30	3,398,188.93	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变更	
单项计提	34,578,994.40		3,978,482.50		-11,844,424.09	18,756,087.81
组合计提	3,398,188.93	1,659,602.65	2,640,299.14	150,504.32	-527,475.22	1,739,512.90
合计	37,977,183.33	1,659,602.65	6,618,781.64	150,504.32	-12,371,899.31	20,495,600.71

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
阿拉尔新农乳业有限责任公司	11,200,177.40	21.87	112,001.77
巴楚天润牧业有限公司	5,779,993.30	11.29	57,799.93
阿拉尔乾源国有资产投资有限公司	5,656,815.25	11.05	5,656,815.25
新疆阿拉尔国利国有资产经营有限责任公司	4,467,055.00	8.72	4,467,055.00
阿拉尔市融鑫投资有限责任公司	3,983,070.00	7.78	3,983,070.00
合计	31,087,110.95	60.71	14,276,741.95

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	822,431.47	
合计	822,431.47	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,250,469.21	99.19	6,113,857.64	96.69
1至2年			60,882.15	0.96
2至3年			78,208.48	1.24
3年以上	10,172.37	0.81	70,326.02	1.11
合计	1,260,641.58	100.00	6,323,274.29	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿拉尔新农乳业有限责任公司	633,287.38	49.93
新疆查珥铜生物科技有限公司	339,200.00	26.75
中石油新疆销售有限公司阿克苏分公司	116,297.59	9.17
阿拉尔市太航牧草种植农民专业合作社	62,985.81	4.97
新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	42,375.82	3.34
合计	1,194,146.60	94.16

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,706,443.73	1,733,291.56
合计	31,706,443.73	1,733,291.56

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	32,014,689.35	1,006,724.82
1至2年	22,168.41	689,504.85
2至3年	15,564.10	42,617.30
3至4年		36,861.54
4至5年		375,935.46
5年以上	3,877,784.44	20,219,563.04
小计	35,930,206.30	22,371,207.01
减：坏账准备	4,223,762.57	20,637,915.45
合计	31,706,443.73	1,733,291.56

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位借款		82,832.82
职工往来	195,191.61	229,624.35
保证金	120,000.00	1,216,033.09

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
注销子公司转入款项		12,115,005.80
股权处置款	31,760,858.80	
应收其他款项	3,854,155.89	8,727,710.95
减：坏账准备	4,223,762.57	20,637,915.45
合计	31,706,443.73	1,733,291.56

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	6,913,306.44		13,724,609.01	20,637,915.45
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,345,288.91			4,345,288.91
本期转回	7,985,762.42		122,442.93	8,108,205.35
本期转销				
本期核销			11,992,562.87	11,992,562.87
其他变动	-658,673.57			-658,673.57
2023年12月31日余额	2,614,159.36		1,609,603.21	4,223,762.57

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
其他应收款	20,637,915.45	4,345,288.91	8,108,205.35	11,992,562.87	-658,673.57	4,223,762.57
合计	20,637,915.45	4,345,288.91	8,108,205.35	11,992,562.87	-658,673.57	4,223,762.57

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 11,992,562.87 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
新疆金牛生物股份有限公司	应收其他款项	7,029,435.65	根据清算报告	否
范新建	应收其他款项	2,220,995.85	根据情况说明	否
阿拉尔新农塑业有限责任公司	应收其他款项	1,867,413.07	根据情况说明	否
合计		11,117,844.57		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆天润乳业股份有限公司	股权处置款	31,760,858.80	1年以内	88.40	317,608.59
诸城市金日东造纸机械公司	应收其他款项	1,288,000.00	5年以上	3.58	1,288,000.00
依马木	应收其他款项	763,634.50	5年以上	2.13	763,634.50
阿拉尔市新鑫国有资产经营有限责任公司	应收其他款项	383,023.22	5年以上	1.07	383,023.22
巴楚县隆达棉绒有限公司	应收其他款项	299,934.80	5年以上	0.83	299,934.80
合计		34,495,451.32		96.01	3,052,201.11

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	176,141,864.52	29,860.18	176,112,004.34	198,132,418.49	5,465,742.25	192,666,676.24
在产品	35,450,955.06	8,512,830.58	26,938,124.48	21,716,127.36	8,092,963.91	13,623,163.45
库存商品	203,329,567.74	28,464,904.09	174,864,663.65	258,020,221.31	40,722,721.88	217,297,499.43
包装物及低值易耗品				380,936.94	378,578.35	2,358.59
发出商品	3,847,647.36		3,847,647.36	2,163.05		2,163.05
消耗性生物资产	108,201,292.08	32,848,363.20	75,352,928.88	29,222,817.13	8,330,184.17	20,892,632.96
合同履约成本				765,165.95		765,165.95
合计	526,971,326.76	69,855,958.05	457,115,368.71	508,239,850.23	62,990,190.56	445,249,659.67

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	合并范围变更	
原材料	5,465,742.25	1,802,128.21		3,430,999.97	3,807,010.31	29,860.18
在产品	8,092,963.91	5,015,174.13		4,595,307.46		8,512,830.58
库存商品	40,722,721.88	17,411,014.89		29,580,496.28	88,336.40	28,464,904.09
包装物及低值易耗品	378,578.35				378,578.35	
消耗性生物资产	8,330,184.17	33,349,778.67		4,687,754.34	4,143,845.30	32,848,363.20
合计	62,990,190.56	57,578,095.90		42,294,558.05	8,417,770.36	69,855,958.05

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或预缴税金	20,220,296.24	38,858,794.57

项目	期末余额	期初余额
其他	2,903,660.13	420,098.03
合计	23,123,956.37	39,278,892.60

(九) 其他债权投资

项目	期初余额	本期增加	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
信托资产	983,325.27		983,325.27	983,325.27			
合计	983,325.27		983,325.27	983,325.27			

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
新疆金胡杨光电有限公司	89,738,814.50					
新疆新乳电子商务有限公司【注1】						
合计	89,738,814.50					

续上表

被投资单位	本期增减变动				
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业					
新疆金胡杨光电有限公司【注1】				89,738,814.50	19,187,641.68
新疆新乳电子商务有限公司【注2】					
合计				89,738,814.50	19,187,641.68

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

注2：本公司对新疆新乳电子商务有限公司投资成本200万元，按权益法核算累计已确认损益调整-200万元，本期已进入破产清算，不再确认损益调整

(十一) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	

阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	3,297,393.35			41,533.41			3,338,926.76
阿拉尔供排水有限责任公司	15,267,632.15				440,435.22		14,827,196.93
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司【注1】							
合计	18,565,025.50			41,533.41	440,435.22		18,166,123.69

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司		2,968,320.76		非交易性权益工具投资
阿拉尔供排水有限责任公司			1,172,803.07	非交易性权益工具投资
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司【注1】				非交易性权益工具投资
合计		2,968,320.76	1,172,803.07	

注1：本公司对阿拉尔市中泰纺织科技有限公司的累计投资成本为6,000万元，以享有的账面净资产乘以持股比例计量公允价值，因期初期末公司享有的账面净资产为负数，故余额均为零

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,008,292.54	26,008,292.54
2. 本期增加金额	18,749.61	18,749.61
(1) 其他	18,749.61	18,749.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,027,042.15	26,027,042.15
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,995,573.77	4,995,573.77
2. 本期增加金额	690,144.57	690,144.57
(1) 计提或摊销	690,144.57	690,144.57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,685,718.34	5,685,718.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,341,323.81	20,341,323.81

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	21,012,718.77	21,012,718.77

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,833,173.02	正在办理中或存在其他障碍
合计	13,833,173.02	

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	268,454,939.50	599,057,039.64
固定资产清理		
减：减值准备	23,148,227.89	58,191,683.39
合计	245,306,711.61	540,865,356.25

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	469,648,421.48	422,156,109.40	13,840,636.55	59,046,468.17	964,691,635.60
2. 本期增加金额	62,737,039.43	13,394,417.20	936,911.18	4,798,819.93	81,867,187.74
(1) 购置	2,032,401.18	3,580,594.43	936,911.18	1,374,395.05	7,924,301.84
(2) 在建工程转入	60,704,638.25	9,813,822.77		3,424,424.88	73,942,885.90
3. 本期减少金额	279,084,547.21	278,205,348.30	6,521,163.10	33,620,443.99	597,431,502.60
(1) 处置或报废	717,209.32	5,457,993.27	1,139,031.56	2,059,175.37	9,373,409.52
(2) 合并范围减少	278,367,337.89	272,747,355.03	5,382,131.54	31,561,268.62	588,058,093.08
4. 期末余额	253,300,913.70	157,345,178.30	8,256,384.63	30,224,844.11	449,127,320.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	121,843,815.49	189,807,239.04	9,779,666.37	44,203,875.06	365,634,595.96
2. 本期增加金额	10,521,916.14	16,384,065.34	743,419.85	2,078,947.71	29,728,349.04
(1) 计提	10,521,916.14	16,384,065.34	743,419.85	2,078,947.71	29,728,349.04
3. 本期减少金额	54,504,028.48	129,356,464.16	5,320,063.49	25,510,007.63	214,690,563.76
(1) 处置或报废	242,402.51	4,098,299.21	1,002,933.27	1,783,112.97	7,126,747.96
(2) 合并范围减少	54,261,625.97	125,258,164.95	4,317,130.22	23,726,894.66	207,563,815.80
4. 期末余额	77,861,703.15	76,834,840.22	5,203,022.73	20,772,815.14	180,672,381.24
三、减值准备					
1. 期初余额	39,348,142.30	16,672,311.57	446,222.86	1,725,006.66	58,191,683.39
2. 本期增加金额	5,700,774.73	7,053,494.18		357,377.90	13,111,646.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 计提	5,700,774.73	7,053,494.18		354,437.01	13,108,705.92
(2) 其他				2,940.89	2,940.89
3. 本期减少金额	37,926,286.65	8,669,832.09	412,673.87	1,146,309.70	48,155,102.31
(1) 处置或报废		1,492,621.19			1,492,621.19
(2) 合并范围减少	37,926,286.65	7,177,210.90	412,673.87	1,146,309.70	46,662,481.12
4. 期末余额	7,122,630.38	15,055,973.66	33,548.99	936,074.86	23,148,227.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	168,316,580.17	65,454,364.42	3,019,812.91	8,515,954.11	245,306,711.61
2. 期初账面价值	308,456,463.69	215,676,558.79	3,614,747.32	13,117,586.45	540,865,356.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	36,798,774.86	正在办理中
运输设备	240,345.14	正在办理中
合计	37,039,120.00	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	4,664,073.79	142,231,371.83
合计	4,664,073.79	142,231,371.83

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新农开发农业种植分公司				162,492.00	162,492.00	
四团田园特色小镇万头奶源基地建设项目				66,219,874.33		66,219,874.33
保障性住房	2,462,639.96		2,462,639.96	3,522,969.70		3,522,969.70
低温乳制品建设项目				6,500,701.44		6,500,701.44
棉花产业化建设项目				8,490,818.04		8,490,818.04
奶粉粉仓建设项目				2,718,564.01		2,718,564.01
新农乳业发酵型乳饮料生产线建设项目				6,816,371.42		6,816,371.42
新农乳业奶业优势特色产业集群质量检验监测体系建设项目				4,489,263.00		4,489,263.00
阿拉尔新农乳业有限责任公司乳制品智能化生产线建设项目				2,048,690.00		2,048,690.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新农乳业公司南疆创新中心建设项目				2,353,982.37		2,353,982.37
新农乳业兵地融合发展沙雅产业园5000头生态奶牛牧场项目				5,161,455.78		5,161,455.78
托峰冰川牧业四团5000头牛牧场改扩建项目				1,374,784.39		1,374,784.39
四团万头奶牛养殖示范区二牧场建设项目				598,065.09		598,065.09
新农发育肥牛养殖场	1,333,625.51		1,333,625.51	31,846,008.98		31,846,008.98
零星工程	867,808.32		867,808.32	349,823.28	260,000.00	89,823.28
合计	4,664,073.79		4,664,073.79	142,653,863.83	422,492.00	142,231,371.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	合并范围减少	期末余额
四团田园特色小镇万头奶源基地建设项目	450,000,000.00	66,219,874.33	1,719,341.09		67,939,215.42	
棉花产业化建设项目	49,720,000.00	8,490,818.04	17,478,764.70	25,969,582.74		
新农发育肥牛养殖场	60,000,000.00	31,846,008.98	8,618,224.96	39,130,608.43		1,333,625.51
合计		106,556,701.35	27,816,330.75	65,100,191.17	67,939,215.42	1,333,625.51

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四团田园特色小镇万头奶源基地建设项目	28.11	28.11	6,188,580.59	1,719,341.09	4.00	金融机构贷款
棉花产业化建设项目	100.00	100.00				自有资金
新农发育肥牛养殖场	95.00	95.00				自有资金
合计	---	---	6,188,580.59	1,719,341.09	---	---

2. 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
农业分公司转入的在建工程	162,492.00		162,492.00		
零星工程	260,000.00		260,000.00		
合计	422,492.00		422,492.00		

(十五) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	成母牛	青年牛	育成牛	母犊牛	
一、账面原值					
1. 期初余额	174,767,189.94	76,593,424.18	38,464,014.96	7,086,884.72	296,911,513.80
2. 本期增加金额	55,341,359.83	4,731,452.67	8,349,430.88	11,223,883.73	79,646,127.11
(1) 自行培育	55,341,359.83	4,731,452.67	8,349,430.88	11,223,883.73	79,646,127.11
3. 本期减少金额	230,108,549.77	81,324,876.85	46,813,445.84	18,310,768.45	376,557,640.91
(1) 处置	13,339,697.39				13,339,697.39
(2) 转群减少		55,341,359.83	1,108,139.21	7,851,853.71	64,301,352.75
(3) 合并范围减少	216,768,852.38	25,983,517.02	45,705,306.63	10,458,914.74	298,916,590.77
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,693,394.50				22,693,394.50
2. 本期增加金额	7,606,958.93				7,606,958.93
(1) 计提	7,606,958.93				7,606,958.93
3. 本期减少金额	30,300,353.43				30,300,353.43
(1) 处置	2,374,023.19				2,374,023.19
(2) 合并范围减少	27,926,330.24				27,926,330.24
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额	971,410.29	61,259.05	3,910.61		1,036,579.95
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	971,410.29	61,259.05	3,910.61		1,036,579.95
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	971,410.29	61,259.05	3,910.61		1,036,579.95
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值	151,102,385.15	76,532,165.13	38,460,104.35	7,086,884.72	273,181,539.35

(十六) 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	9,983,488.26	1,296,892.49	11,280,380.75
2. 本期增加金额	2,927,727.31		2,927,727.31
(1) 新增租赁	2,927,727.31		2,927,727.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额	9,983,488.26	1,296,892.49	11,280,380.75
(1) 合并范围减少	9,983,488.26	1,296,892.49	11,280,380.75
4. 期末余额	2,927,727.31		2,927,727.31
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,048,231.56	129,689.25	3,177,920.81
2. 本期增加金额	139,415.59	54,037.19	193,452.78
(1) 计提	139,415.59	54,037.19	193,452.78
3. 本期减少金额	3,048,231.56	183,726.44	3,231,958.00
(1) 合并范围减少	3,048,231.56	183,726.44	3,231,958.00
4. 期末余额	139,415.59		139,415.59
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,788,311.72		2,788,311.72
2. 期初账面价值	6,935,256.70	1,167,203.24	8,102,459.94

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,588,748.76	25,100.00	3,375,377.44	85,057,121.78	134,046,347.98
2. 本期增加金额			88,495.58		88,495.58
(1) 购置			88,495.58		88,495.58
3. 本期减少金额	7,147,898.22		432,670.69	10,419,216.33	17,999,785.24
(1) 处置			185,250.00		185,250.00
(2) 合并范围减少	7,147,898.22		247,420.69	10,419,216.33	17,814,535.24
4. 期末余额	38,440,850.54	25,100.00	3,031,202.33	74,637,905.45	116,135,058.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,660,569.19	25,100.00	2,602,936.62		10,288,605.81
2. 本期增加金额	844,092.12		206,724.69		1,050,816.81
(1) 计提	844,092.12		206,724.69		1,050,816.81
3. 本期减少金额	1,241,425.91		304,070.14		1,545,496.05
(1) 处置			61,750.00		61,750.00
(2) 合并范围减少	1,241,425.91		242,320.14		1,483,746.05
4. 期末余额	7,263,235.40	25,100.00	2,505,591.17		9,793,926.57
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
2. 本期增加金额				20,152,382.89	20,152,382.89
(1) 计提				20,152,382.89	20,152,382.89
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				20,152,382.89	20,152,382.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,177,615.14		525,611.16	54,485,522.56	86,188,748.86
2. 期初账面价值	37,928,179.57		772,440.82	85,057,121.78	123,757,742.17

注：本公司期后将氧化塘项目变更为农业种植项目，经测算，可回收金额低于账面价值，计提减值 2,015.24 万元

2. 无形资产的减值准备测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
氧化塘项目	74,637,905.45	54,485,522.56	20,152,382.89	成本法和相关收费文件	土地取得、改造成本，土地可使用年限	土地政策文件、土地相关合同
合计	74,637,905.45	54,485,522.56	20,152,382.89			

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
圈舍改造	166,982.50			166,982.50	
合计	166,982.50			166,982.50	

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	55,923.39	372,822.56	76,616.71	510,778.07
递延收益	294,524.91	1,963,499.41	304,342.42	2,028,949.45
小计	350,448.30	2,336,321.97	380,959.13	2,539,727.52

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	91,853,371.53	164,202,527.38
可抵扣亏损	184,724,360.81	295,421,751.72
合计	276,577,732.34	459,624,279.10

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年度		96,461,489.64	2018年亏损
2024年度	50,216,217.89	101,821,507.35	2019年亏损
2025年度	8,842,606.87	13,356,591.70	2020年亏损
2026年度	31,369,102.54	39,428,822.23	2021年亏损
2027年度	44,353,340.80	44,353,340.80	2022年亏损
2028年度	35,165,821.43		2023年亏损
2029年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	14,777,271.28		
合计	184,724,360.81	295,421,751.72	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				2,313,663.76		2,313,663.76
合计				2,313,663.76		2,313,663.76

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	18,353,552.88	18,102,389.89	抵押	不动产抵押担保借款
无形资产	4,964,545.27	4,964,545.27	抵押	不动产抵押担保借款
合计	23,318,098.15	23,066,935.16		

(二十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	199,948,754.90	340,379,347.22
保证借款		205,214,805.57
抵押借款	8,005,950.00	
合计	207,954,704.90	545,594,152.79

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	28,220,399.94	151,042,959.45
1年以上	30,994,034.40	63,333,377.86
合计	59,214,434.34	214,376,337.31

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
阿拉尔市托峰国有资产经营有限责任公司	9,316,127.51	未结算
新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司	6,061,678.93	未结算
合计	15,377,806.44	

（二十四）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	600,564.55	462,682.33
1年以上	82,197.62	82,302.37
合计	682,762.17	544,984.70

（二十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,328,011.89	138,884,627.81
合计	127,328,011.89	138,884,627.81

（二十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	17,455,290.10	72,027,852.70	75,239,423.30	14,243,719.50
二、离职后福利-设定提存计划	33.80	8,287,060.69	8,287,094.49	
三、辞退福利		3,500.00	3,500.00	
合计	17,455,323.90	80,318,413.39	83,530,017.79	14,243,719.50

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	16,299,913.62	60,381,770.91	62,790,359.54	13,891,324.99
2. 职工福利费		2,254,209.73	2,227,332.73	26,877.00
3. 社会保险费	6,653.41	4,049,535.27	4,056,188.68	
其中：医疗保险费	6,107.07	3,718,826.44	3,724,933.51	
工伤保险费	546.34	330,708.83	331,255.17	
4. 住房公积金	14,783.00	3,416,252.00	3,431,035.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,133,940.07	1,416,563.79	2,224,986.35	325,517.51
6. 短期利润分享计划		509,521.00	509,521.00	
合计	17,455,290.10	72,027,852.70	75,239,423.30	14,243,719.50

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		6,345,151.42	6,345,151.42	
2. 失业保险费	33.80	476,575.91	476,609.71	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 企业年金缴费		1,465,333.36	1,465,333.36	
合计	33.80	8,287,060.69	8,287,094.49	

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	391,831.99	481,408.21
企业所得税	1,427,253.78	1,445,822.67
个人所得税	801,314.55	1,647,904.20
城市维护建设税	21,036.26	97,292.12
房产税	13,403.29	
其他税费	215,696.05	152,565.54
合计	2,870,535.92	3,824,992.74

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	128,221.00	128,665.36
其他应付款项	148,521,644.33	148,970,192.15
合计	148,649,865.33	149,098,857.51

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	128,221.00	128,665.36
合计	128,221.00	128,665.36

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,046,428.89	7,191,749.57
风险抵押金	9,731.17	15,488.18
外部单位借款	90,020,000.00	90,147,377.16
应付政府补助	11,658,560.51	11,854,726.19
其他	44,786,923.76	39,760,851.05
合计	148,521,644.33	148,970,192.15

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
新疆金胡杨光电有限公司	90,000,000.00	未结算
兵团土地管理局	8,961,101.85	未结算
合计	98,961,101.85	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		13,180,209.44
一年内到期的租赁负债		2,011,365.82
合计		15,191,575.26

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	988,914.49	5,611,126.31
合计	988,914.49	5,611,126.31

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款		9,800,000.00	
保证借款		160,357,839.88	
小计		170,157,839.88	
减：一年内到期的长期借款		13,180,209.44	
合计		156,977,630.44	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,493,620.50	9,268,439.90
减：未确认融资费用	1,461,958.87	945,308.63
减：一年内到期的租赁负债		2,011,365.82
合计	3,031,661.63	6,311,765.45

(三十三) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
其他长期应付职工薪酬	1,204,284.51	1,258,083.61
合计	1,204,284.51	1,258,083.61

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	合并范围变动	期末余额	形成原因
加工中心良种繁育项目	2,028,949.45		65,450.04		1,963,499.41	资产相关
优质棉基地项目	5,351,332.80		369,733.44		4,981,599.36	资产相关
高品质机采棉新品种示范与推广		5,800,000.00	992,814.67		4,807,185.33	收益相关
耐逆丰产棉花新品种示范与产业化应用		1,638,000.00	1,936.00		1,636,064.00	收益相关

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	合并范围变动	期末余额	形成原因
甘草多糖生产项目	1,266,666.54		126,666.72		1,139,999.82	资产相关
甘草黄酮和甘草多糖技术提升项目资金	1,999,999.92		200,000.04		1,799,999.88	资产相关
合并范围减少的子公司相关的政府补助	36,073,168.69		1,797,342.27	-34,275,826.42		资产相关
合并范围减少的子公司相关的政府补助	1,474,064.55			-1,474,064.55		收益相关
其他	3,549,113.60	2,100,000.00	1,540,208.94		4,108,904.66	资产、收益相关
合计	51,743,295.55	9,538,000.00	5,094,152.12	-35,749,890.97	20,437,252.46	

(三十五) 股本

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

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	870,861,658.42			870,861,658.42
其他资本公积	66,183,024.90			66,183,024.90
合计	937,044,683.32			937,044,683.32

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-56,492,052.37	-398,901.81		
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-56,492,052.37	-398,901.81		

(续)

项目	本期发生额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-398,901.81		-56,890,954.18
其中: 其他权益工具投资公允价值变动		-398,901.81		-56,890,954.18

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

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

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-750,907,496.30	-815,019,072.28
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	-750,907,496.30	-815,019,072.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,910,536.25	64,111,575.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-681,996,960.05	-750,907,496.30

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	529,348,457.71	398,298,064.02	633,790,709.70	448,444,009.25
棉花制品	324,170,796.08	229,317,590.24	286,396,474.88	184,958,071.98
乳制品	106,950,571.77	95,378,334.95	295,010,834.93	230,077,204.10
甘草制品	84,283,210.03	59,406,286.07	22,135,417.03	24,899,598.93
其他	13,943,879.83	14,195,852.76	30,247,982.86	8,509,134.24
二、其他业务小计	19,122,070.42	3,836,836.74	13,687,290.31	3,894,776.62
处置废品废料	11,424,410.34		8,522,766.57	121,560.00
租赁	3,993,829.80	3,004,246.08	1,512,927.52	686,680.57
其他	3,703,830.28	832,590.66	3,651,596.22	3,086,536.05
合计	548,470,528.13	402,134,900.76	647,478,000.01	452,338,785.87

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	548,470,528.13		647,478,000.01	
营业收入扣除项目合计金额	19,122,070.42		13,687,290.31	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	3.49	/	2.11	/

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。 如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	19,122,070.42	销售材料、出租固定资产取得的收入	13,687,290.31	销售材料、出租固定资产取得的收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	19,122,070.42		13,687,290.31	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	529,348,457.71		633,790,709.70	

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	棉花制品	乳制品	甘草制品	其他主营业务	其他业务收入
在某一时点确认	324,170,796.08	106,950,571.77	84,283,210.03	13,943,879.83	15,128,240.62
在某一时段确认					3,993,829.80
合计	324,170,796.08	106,950,571.77	84,283,210.03	13,943,879.83	19,122,070.42

4. 本期营业收入按报告分部分类

主要经营地区	新农开发	塔河种业	新农发	新农甘草	合计
疆内		326,966,317.21	12,161,611.23	7,481,579.66	346,609,508.10
疆外		956,844.82		69,835,292.62	70,792,137.44
国外				6,966,337.75	6,966,337.75
其他业务收入	3,814,404.48	12,219,466.62	2,209,653.62	544,532.57	18,788,057.29
合计	3,814,404.48	340,142,628.65	14,371,264.85	84,827,742.60	443,156,040.58

注：本期乳业公司不再属于合并范围内子公司，报告分部未将其收入进行披露

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	112,678.48	103,620.55
教育费附加	86,667.02	75,384.29
房产税	1,406,053.79	1,792,925.43
土地使用税	1,051,862.86	1,389,665.99
其他	661,856.75	384,025.78
合计	3,319,118.90	3,745,622.04

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,638,429.09	10,153,127.38
市场推广及服务费	2,471,959.54	3,021,467.81
装卸运输费	5,178.09	
仓储租赁费	12,662.20	
广告费	993,326.65	783,298.74
办公及差旅费	254,025.96	218,253.18
物料消耗费	150,322.86	92,612.57

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	479,295.32	562,102.60
车辆相关费	272,257.08	256,970.57
业务招待费	49,094.00	9,535.00
出口代理及配额费用	69,330.82	102,540.00
其他	445,180.74	770,027.66
合计	13,841,062.35	15,969,935.51

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,296,807.89	30,968,403.78
折旧费及摊销	4,733,905.75	9,796,459.93
律师诉讼费	335,833.79	66,972.79
租赁费	210,946.81	
中介机构服务费	7,219,799.11	3,738,160.59
办公及差旅费	1,041,077.12	1,002,473.30
保险费	2,070.00	81,232.53
水电暖费	971,463.35	1,386,583.56
业务招待费	234,386.90	366,208.04
业务宣传费	557,942.28	1,034,038.97
车辆相关费	559,161.58	646,071.10
物料消耗费	679,773.24	478,164.72
环保绿化费	109,947.98	333,071.10
土地整理费	1,404,842.00	
其他	3,273,688.87	3,387,749.76
合计	53,631,646.67	53,285,590.17

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	6,595,354.42	6,192,066.61
研发人员社保公积金	1,274,436.61	1,599,176.06
折旧费	913,981.92	1,428,614.22
委托外部研发费		8,000.00
办公费	59,042.59	42,268.39
其他	4,971,192.55	3,922,170.27
合计	13,814,008.09	13,192,295.55

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,397,605.46	24,632,542.91
减：利息收入	694,182.95	1,368,331.72
汇兑损失	648,527.03	1,691,365.30
减：汇兑收益		
手续费支出	274,187.53	121,301.09
其他支出	105,912.12	290.00
合计	13,732,049.19	25,077,167.58

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助摊销	3,172,458.13	7,624,537.15	资产相关
社保补贴	360,083.57	530,014.81	收益相关
四团万头牧场农作物秸秆综合利用	612,757.45	739,721.95	收益相关
兵团科技计划项目后补助经费	200,000.00		收益相关
奶业振兴与健康养殖奖补	198,845.00		收益相关
“新疆早熟抗病长绒棉种质资源创新及新品种选育”专项经费	244,992.40	105,021.84	收益相关
优质水稻新品种的选育及示范	100,000.00	90,000.00	收益相关
南疆企业优质机采棉新品种选育与推广创新团队	118,701.06	53,056.36	收益相关
英才支持计划特聘岗位补助	110,000.00		收益相关
兵团高新技术企业认定补助	200,000.00		收益相关
兵团高新技术企业研发费用投入补助	200,000.00		收益相关
高新技术企业研发费用补助	200,000.00		收益相关
高薪技术研发补助	200,000.00		收益相关
皮棉出疆运费补贴	387,357.80		收益相关
皮棉加工奖励款	100,000.00		收益相关
高品质机采早中熟棉新品种设计与培育	276,742.63		收益相关
高品质机采棉新品种示范与推广	992,814.67		收益相关
第一师科技局研发经费补助	250,000.00		收益相关
奶业振兴与健康养殖奖补	164,749.00		收益相关
其他	696,978.50	3,636,316.01	收益相关
合计	8,786,480.21	12,778,668.12	

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	95,708,614.62	
其他债权投资持有期间的利息收益	3,726.81	3,440.13
合计	95,712,341.43	3,440.13

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,757,415.66	25,278,268.48
合计	8,757,415.66	25,278,268.48

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-53,177,383.27	-60,819,421.05
固定资产减值损失	-13,108,705.92	-4,459,827.86
生产性生物资产减值损失		-523,396.98
无形资产减值损失	-20,152,382.89	
其他资产减值损失		6,000,166.57
合计	-86,438,472.08	-59,802,479.32

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的利得或损失	-4,557,732.99	7,693,380.12
合计	-4,557,732.99	7,693,380.12

(五十一) 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
与日常活动无关的政府补助		1,613,750.00	
罚款收入	53,176.96	32,000.00	53,176.96
往来款清理	363,342.89		363,342.89
诉讼和解赔偿收入	465,526.00	264.00	465,526.00
其他	821,892.53	1,559,993.31	821,892.53
合计	1,703,938.38	3,206,007.31	1,703,938.38

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	67,837.79	432,111.49	67,837.79
罚款支出	654,453.77	26,301.95	654,453.77
赔偿支出	1,821,279.10	297,544.87	1,821,279.10
其他	798,657.01	5,993,554.01	798,657.01
合计	3,342,227.67	6,749,512.32	3,342,227.67

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-6,793.14	856,294.19
递延所得税费用	26,072.23	1,885,420.68
调整以前期间所得税		
合计	19,279.09	2,741,714.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	68,619,485.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,154,871.28
子公司适用不同税率的影响	-6,170,969.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-71,285,692.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,502,788.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,694,445.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,102,891.01
研发费用加计扣除的影响	-1,590,164.45
所得税费用	19,279.09

(五十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	13,189,744.50	22,165,496.63
保证金及往来款	4,564,170.10	15,172,020.20
棉花价格补贴	1,307,949.88	
代收代付款	45,876,148.54	
其他	17,140,744.98	5,496,661.34
合计	82,078,758.00	42,834,178.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	480,324.18	1,359,184.20
付现费用	22,389,801.30	17,281,893.93
营业外支出	1,197,025.87	411,609.44
风险抵押金		373,920.00
棉花价格补贴	7,764,629.79	
代收代付款	57,783,504.21	
其他	2,688,218.32	2,486,551.06

项目	本期发生额	上期发生额
合计	92,303,503.67	21,913,158.63

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权处置款	265,027,360.12	
合计	265,027,360.12	

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
牧场改造支出	26,833,736.86	4,701,965.83
后备牛喂养支出	57,336,336.54	127,392,671.10
伽师种业工程支出	14,961,783.97	9,273,999.52
合计	99,131,857.37	141,368,636.45

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收从外部单位借款	188,853,611.56	
受限货币资金	10,052,236.11	43,942,775.00
合计	198,905,847.67	43,942,775.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	8,850,000.00	
其他		2,000,000.00
合计	8,850,000.00	2,000,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	545,594,152.79	237,674,682.70	6,582,196.46	451,551,795.94	130,344,531.11	207,954,704.90
长期借款	156,977,630.44	20,000,000.00	832,633.80		177,810,264.24	
一年内到期的非流动负债	16,848,395.20		50,786.26	13,045,386.08	3,853,795.38	
合计	719,420,178.43	257,674,682.70	7,465,616.52	464,597,182.02	312,008,590.73	207,954,704.90

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	68,600,206.02	63,534,660.94
加：信用减值损失	86,438,472.08	-25,278,268.48
资产减值准备	-8,757,415.66	59,802,479.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,236,221.25	49,563,048.56
使用权资产折旧	193,452.78	1,983,288.16
无形资产摊销	1,050,816.81	1,179,235.28
长期待摊费用摊销		166,982.50
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）	4,824,997.65	-7,693,380.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		235,634.33
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,046,132.49	24,238,130.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,712,341.43	-3,440.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,510.83	1,875,452.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-186,210,172.53	-47,876,328.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,532,792.96	28,122,293.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,110,408.46	-36,376,540.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,681,504.21	113,473,248.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	252,984,847.71	163,307,826.19
减：现金的期初余额	163,307,826.19	107,367,538.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	89,677,021.52	55,940,287.37

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	274,087,342.52
其中：阿拉尔新农乳业有限责任公司	274,087,342.52

项目	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,059,982.40
其中：阿拉尔新农乳业有限责任公司	9,059,982.40
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	265,027,360.12

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	252,984,847.71	163,307,826.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	252,984,847.71	163,307,826.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	252,984,847.71	163,307,826.19
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十六) 租赁

1. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
牧场出租	1,914,827.42	
房屋出租	1,501,716.07	
其他	577,286.31	
合计	3,993,829.80	

六、合并范围的变更

(一) 出售子公司股权情况

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
阿拉尔新农乳业有限责任公司	2023-5-24	317,608,600.00	97.4359	出售	合同生效，购买方完成董事会重组之日	95,708,614.62

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
阿拉尔新农乳业有限责任公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	设立时间	持股比例	取得方式
阿拉尔昆岗生物科技有限公司	新疆	阿拉尔市	互联网和相关服务	2023-12-18	100.00	新设

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新疆塔里木河种业股份有限公司	新疆	11,000.00	阿拉尔市	种子生产、加工	98.96		同一控制下企业合并
阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司	新疆	5,000.00	阿拉尔市	互联网和相关服务	100.00		新设立
新农发产业投资管理有限公司	新疆	49,198.65	阿拉尔市	资本市场服务	100.00		其他方式
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	新疆	16,969.00	阿拉尔市	甘草加工	100.00		其他方式

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	新疆塔里木河种业股份有限公司	1.04	1,129,633.35	416,000.00	18,093,332.48

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆塔里木河种业股份有限公司	324,331,725.31	120,781,273.23	445,112,998.54	172,296,950.39	16,159,706.17	188,456,656.56

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆塔里木河种业股份有限公司	327,042,428.05	110,751,240.70	437,793,668.75	188,520,955.67	9,405,529.22	197,926,484.89

续上表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆塔里木河种业股份有限公司	340,142,628.65	56,789,158.12	56,789,158.12	70,548,692.16

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆塔里木河种业股份有限公司	321,667,021.95	60,458,065.66	60,458,065.66	34,970,267.64

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆金胡杨光电有限公司	阿拉尔	阿拉尔	光伏产业	30.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

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

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	合并范围变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	49,856,195.13			3,172,458.13	-34,275,826.42	12,407,910.58	与资产相关
递延收益	1,887,100.42	9,538,000.00		1,921,693.99	-1,474,064.55	8,029,341.88	与收益相关
合计	51,743,295.55	9,538,000.00		5,094,152.12	-35,749,890.97	20,437,252.46	——

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

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
资产相关的政府补助	3,172,458.13	7,624,537.15
收益相关的政府补助	5,614,022.08	5,154,130.97
合计	8,786,480.21	12,778,668.12

九、与金融工具相关的风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的少量外币资产和负债依然存在外汇风险。公司承受汇率风险主要与美元有关，除公司下属子公司新农甘草以美元进行采购和销售，新农乳业期末有外币借款外，公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险对公司的经营业绩未产生影响。

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

2) 利率风险

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

截止2023年12月31日，本公司带息债务主要为短期借款，金额207,954,704.90元。

3) 价格风险

公司以市场价格销售乳制品、皮棉等农产品，因此受到此等价格波动的影响。公司价格风险主要受国外同类奶粉进口产品数量对乳制品价格影响及国际纺织品市场需求对棉产品价格影响。公司目前采取相应的措施来应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整产品生产规模及采购政策，拓展销售渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影响来控制及减少产品价格风险。

(2) 信用风险

截止2023年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收款项融资等。

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

为降低信用风险，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定了必要的政策以控制信用风险敞口。公司建立了信用防范、合同管理及应收款项的回收制度，对销售业务的主要环节进行控制，通过建立客户档案，对客户授信进行评级分类，规范赊销标准，确定专门部门、划分不同信用额度分级进行审批，通过对合同履行过程中的控制和监督以降低合同执行风险。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收款项金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名详见本附注“五、（三）应收账款”；其他应收款前五名详见本附注“五、（六）其他应收款”。

（3）流动风险

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

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（二）衍生金融资产				
（三）其他权益工具投资			18,166,123.69	18,166,123.69
持续以公允价值计量的资产总额			19,166,123.69	19,166,123.69

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

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资	18,166,123.69	按持股比例计算享有的被投资单位账面净资产金额
交易性金融资产	1,000,000.00	投资成本

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
阿拉尔市统众国有资本投资运营(集团)有限责任公司	新疆阿拉尔市	为企业产权交易、股权转让提供服务, 对外投资	1,526,292,400.00	40.32	40.32

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆金胡杨光电有限公司	联营企业
新疆新乳电子商务有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南疆能源(集团)有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔盛源热电有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师供销(集团)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔供排水有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆青松建材化工(集团)股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
阿拉尔青松化工有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔农一师棉麻鹏飞棉业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师方正造价有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆三五九农业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔市供销九鼎农产品经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆塔建三五九建工有限责任公司	控股股东及最终控制方的联营企业
新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	控股股东及最终控制方的联营企业
阿拉尔新农乳业有限责任公司	本期处置的子公司
新疆托峰冰川牧业有限公司	本期处置的孙公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
南疆能源（集团）有限责任公司	采购商品	采购电	市场价	3,480,199.10	7,489,998.36
阿拉尔盛源热电有限责任公司	采购商品	采购蒸汽、电	市场价	6,005,767.89	5,480,421.10
新疆天康饲料有限公司	采购商品	采购饲料	市场价		285,100.00
阿克苏天康畜牧有限责任公司	采购商品	采购饲料	市场价		63,518,197.70
阿拉尔青松化工有限责任公司	采购商品	采购材料	市场价		215,221.24
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	采购商品	购买农资材料	市场价	193,757.00	166,377.30
阿拉尔艾特克水务有限公司	采购商品	水费	市场价	7,022.50	
新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	采购商品	油费	市场价	1,003,080.71	3,090,599.76
新疆生产建设兵团第一师方正造价有限公司	采购商品	工程造价	市场价	10,542.45	126,500.00
新疆塔建三五九建工有限责任公司	采购商品	工程建设	市场价		72,417,475.57
阿拉尔供排水有限责任公司	采购商品	水费	市场价		35,146.71
阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	采购商品	水费	市场价	175,684.49	431,241.82
阿拉尔市供销九鼎农产品经营有限公司	采购商品	采购食材	市场价		368,776.49
阿拉尔新农乳业有限责任公司	采购商品	采购牛款	市场价	17,741,100.00	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
丽水山耕梦工场农业科技有限公司	租赁	租赁	市场价		1,140,101.48
销售商品、提供劳务：					
新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	销售商品	销售皮棉	市场价	175,185,651.54	99,313,813.16
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	销售商品	销售棉籽	市场价	330,042.00	
阿拉尔新农乳业有限责任公司	租赁	租赁	市场价	15,846.02	
新疆托峰冰川牧业有限公司	租赁	租赁	市场价	1,862,385.32	
新疆塔里木棉花供应链有限公司	销售商品	销售棉籽	市场价	2,193,000.00	
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	销售商品	销售乳制品	市场价		48,022.12
丽水山耕梦工场农业科技有限公司	销售商品	销售乳制品	市场价		825,062.76
南疆能源（集团）有限责任公司	销售商品	销售乳制品	市场价		30,800.00
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	销售商品	其他服务	市场价		35,523.28
新疆三五九农业发展有限公司	销售商品	销售棉种	市场价		5,528,250.00
阿拉尔市三五九水务（集团）有限公司	房屋租赁	房屋租赁	市场价	594,969.86	303,800.00
阿拉尔供排水有限责任公司	房屋租赁	房屋租赁	市场价		293,333.33
新疆天山雪米阿拉尔米业有限责任公司	销售商品	其他服务	市场价	43,957.91	35,800.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	南疆能源（集团）有限责任公司	14,725,000.00	2019/2/20	2034/2/20	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	南疆能源（集团）有限责任公司	82,247,000.00	2021/8/1	2041/8/1	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	南疆能源（集团）有限责任公司	24,918,000.00	2022/1/11	2042/1/11	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔市西北兴业投资发展（集团）有限公司	170,000,000.00	2021/6/30	2024/6/29	否

3. 关键管理人员报酬

金额单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	343.36	284.83

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	42,375.82		30,822.01	
预付账款	南疆能源（集团）有限责任公司	10,000.00			
预付账款	阿拉尔新农乳业有限责任公司	633,287.38			
预付账款	阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	172.37			
应收账款	新疆青松化工有限公司			24,900.00	249.00
应收账款	南疆能源（集团）有限责任公司			30,800.00	308.00
应收账款	阿拉尔新农乳业有限责任公司	11,200,177.40	112,001.77		
应收账款	新疆托峰冰川牧业有限公司	2,279,080.00	22,790.80		
应收账款	阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	999.90	299.97		
其他应收款	新疆青松建材化工（集团）股份有限公司			696,701.22	696,701.22
其他应收款	新疆新乳电子商务有限公司			21,668.41	21,668.41
其他应收款	阿拉尔新农乳业有限责任公司	160,599.81	1,606.00		
合计		14,326,692.68	136,698.54	804,891.64	718,926.63

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南疆能源（集团）有限责任公司	237,406.79	340,886.39
应付账款	新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	100,140.00	100,140.00
应付账款	阿拉尔市鹏润棉业有限责任公司	73,792.03	73,792.03
应付账款	阿拉尔盛源热电有限责任公司		138,801.20
应付账款	阿克苏天康畜牧有限责任公司		3,254,000.70
应付账款	新疆塔建三五九建工有限责任公司		8,873,273.71
应付账款	阿拉尔市供销九鼎农产品经营有限公司		237,784.35
应付账款	阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司		16,350.13
应付账款	新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司		94,688.50
应付账款	丽水山耕梦工场农业科技有限公司		712,386.20
应付账款	阿拉尔新农乳业有限责任公司	30,531.80	
应付账款	新疆兵团第一师阿拉尔石油有限公司	13,630.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	1,153,228.89	
应付账款	新疆托峰冰川牧业有限公司	421,800.00	
合同负债	新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	39,037,998.41	56,730,649.92
预收账款	阿拉尔供排水有限责任公司	109,698.64	146,666.67
其他应付款	阿拉尔供排水有限责任公司		4,229.73
其他应付款	新疆金胡杨光电有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
其他应付款	新疆托峰冰川牧业有限公司	1,084,062.24	
其他应付款	阿拉尔新农乳业有限责任公司	246,947.00	
合计		132,509,235.80	160,723,649.53

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	108,874,671.42	310,804,638.76
减：终止成本及经营费用	122,072,937.20	283,757,702.30
二、来自已终止经营业务的利润总额	-13,198,265.78	27,046,936.46
减：终止经营所得税费用	2,084.33	4,957.82
三、终止经营净利润	-13,200,350.11	27,041,978.64
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-11,760,386.53	28,632,450.06
加：处置业务的净收益（税后）	95,708,614.62	
其中：处置损益总额	95,708,614.62	
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	82,508,264.51	27,041,978.64
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	83,948,228.09	28,632,450.06

项目	本期发生额	上期发生额
五、终止经营的现金流量净额	243,186,178.83	-8,202,653.46
其中：经营活动现金流量净额	76,181,566.81	107,501,475.69
投资活动现金流量净额	210,909,182.70	-173,622,337.02
筹资活动现金流量净额	-43,904,570.68	57,918,207.87

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

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

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

2. 分部报告的财务信息

项目	塔河种业	新农乳业	新农甘草	其他	分部间抵消	合计
营业收入	340,142,628.65	109,695,442.53	84,827,742.60	16,095,986.83	-2,291,272.48	548,470,528.13
营业成本	231,186,827.91	96,271,704.34	60,538,594.27	16,635,261.24	-2,497,487.00	402,134,900.76
资产总额	445,112,998.54		226,398,422.14	1,286,922,150.05	-710,370,077.48	1,248,063,493.25
负债总额	188,456,656.56		121,710,940.42	608,488,593.32	-332,050,043.16	586,606,147.14

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	351,941,347.90	402,274,539.36
合计	351,941,347.90	402,274,539.36

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	268,468,728.93	406,345,437.77
1至2年	95,747,062.83	15,564.10
2至3年	5,564.10	
3至4年		
4至5年		
5年以上		15,945,653.03
小计	364,221,355.86	422,306,654.90
减：坏账准备	12,280,007.96	20,032,115.54
合计	351,941,347.90	402,274,539.36

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
公司间往来	332,336,546.74	406,263,774.23
职工往来	5,564.10	5,564.10
保证金		696,701.22
股权处置款	31,760,858.80	
其他	118,386.22	15,340,615.35
减：坏账准备	12,280,007.96	20,032,115.54
合计	351,941,347.90	402,274,539.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信 用减值）	
2023年1月1日余额	7,895,441.33		12,136,674.21	20,032,115.54
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,362,898.22			4,362,898.22
本期转回			34,437.30	34,437.30
本期转销				
本期核销			12,080,568.50	12,080,568.50
其他变动				
2023年12月31日 余额	12,258,339.55		21,668.41	12,280,007.96

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	20,032,115.54	4,362,898.22	34,437.30	12,080,568.50		12,280,007.96
合计	20,032,115.54	4,362,898.22	34,437.30	12,080,568.50		12,280,007.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新农发产业投资管理有限公司	公司间往来	233,985,116.35	1年以内、1-2年	64.24	10,955,091.66
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	公司间往来	95,571,235.06	1年以内	26.24	955,712.35
新疆天润乳业股份有限公司	股权处置款	31,760,858.80	1年以内	8.72	317,608.59
阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司	公司间往来	2,497,487.00	1年以内	0.69	24,974.87
新疆塔里木河种业股份有限公司	公司间往来	282,708.33	1年以内	0.08	2,827.08
合计	—	364,097,405.54	—	99.97	12,256,214.55

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	773,434,052.22	383,255,701.00	390,178,351.22	1,397,274,903.07	477,096,551.85	920,178,351.22
对联营、合营企业投资	89,738,814.50	19,187,641.68	70,551,172.82	89,738,814.50	19,187,641.68	70,551,172.82
合计	863,172,866.72	402,443,342.68	460,729,524.04	1,487,013,717.57	496,284,193.53	990,729,524.04

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新农发产业投资管理有限公司	437,985,701.00			437,985,701.00		383,255,701.00
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	163,012,100.00			163,012,100.00		
阿拉尔新农乳业有限责任公司	673,840,850.85		673,840,850.85			
新疆塔里木河种业股份有限公司	122,436,251.22			122,436,251.22		
阿拉尔昆岗生物科技有限责任公司		50,000,000.00		50,000,000.00		

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
合计	1,397,274,903.07	50,000,000.00	673,840,850.85	773,434,052.22		383,255,701.00

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、联营企业						
新疆金胡杨光电有限公司	89,738,814.50					
新疆新乳电子商务有限公司【注1】						
合计	89,738,814.50					

续上表

被投资单位	本期增减变动				
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期 末余额
一、联营企业					
新疆金胡杨光电有限公司				89,738,814.50	19,187,641.68
新疆新乳电子商务有限公司【注1】					
合计				89,738,814.50	19,187,641.68

注1：对新疆新乳电子商务有限公司投资成本200万元，按权益法核算累计已确认损益调整-200万元，本期已进入破产清算，不再确认损益调整

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	3,814,404.48	3,118,796.27	1,089,089.07	579,349.40
合计	3,814,404.48	3,118,796.27	1,089,089.07	579,349.40

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	3,814,404.48	3,118,796.27	1,089,089.07	579,349.40
租赁费	1,501,716.07	621,309.27	1,089,089.07	579,349.40
其他	2,312,688.41	2,497,487.00		
合计	3,814,404.48	3,118,796.27	1,089,089.07	579,349.40

(2) 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品收入	提供服务收入	其他业务收入	合计
在某一时点确认			2,312,688.41	2,312,688.41
在某一时段确认			1,501,716.07	1,501,716.07
合计			3,814,404.48	3,814,404.48

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	39,583,360.00	43,542,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-276,021,764.52	
其他	3,726.81	3,440.13
合计	-236,434,677.71	43,545,840.13

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	91,570,571.12
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,614,022.08
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 委托他人投资或管理资产的损益	
6. 对外委托贷款取得的损益	
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
11. 非货币性资产交换损益	

项目	本期金额
12. 债务重组损益	
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益	
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
20. 受托经营取得的托管费收入	
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,638,289.29
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	134,682.41
合计	95,411,621.50

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

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

项目	涉及金额	说明
资产相关的政府补助	3,172,458.13	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

（二）净资产收益率和每股收益

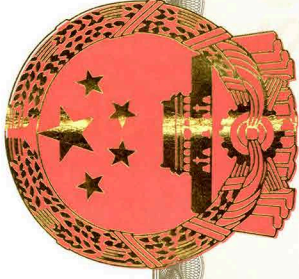
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.31	11.76	0.18	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.04	3.36	-0.07	0.05

(此页无正文，为新疆塔里木农业综合开发股份有限公司 2023 年度财务报表附注盖章页)



第 18 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名:	_____	签名:		签名:	
日期:	<u>2024.3.27</u>	日期:	<u>2024.3.27</u>	日期:	<u>2024.3.27</u>



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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



登记机关

2023年 07月 31日

仅供出具报告使用





会计师事务所

执业证



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

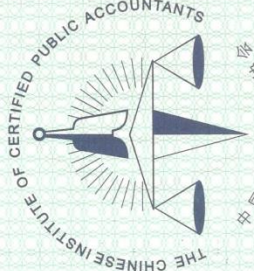
说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



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



此文件仅供出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650800520094
No. of Certificate

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

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

2018年4月16日(换证)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7

此文件仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

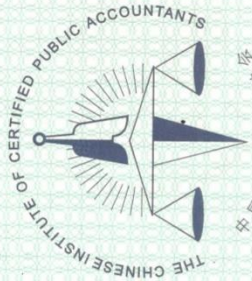
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

此文件仅供出具报告使用



11



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



此文件仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410515
No. of Certificate

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

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7

此文件仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

9

