

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[2022]第 12-00036 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022786013571
报告名称:	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司审计报告
报告文号:	大信审字[2022]第 12-00036 号
被审(验)单位名称:	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 29 日
报备日期:	2022 年 04 月 28 日
签字人员:	郭春俊(650800520094), 李泓斌(110101410515)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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[2022]第 12-00036 号

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了新疆塔里木农业综合开发股份有限公司(以下简称“新农开发”、“贵公司”)的财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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,公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五(四十)所述,2021年度新农开发营业收入6.85亿元,其中棉花产品销售收入3.28亿元,占收入比重的47.88%;乳制品销售收入3.14亿元,占收入比重45.84%。





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15层
邮编 100083

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

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

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的控制点执行了控制测试；
- (2) 检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、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 2021 年 12 月 31 日，如附注五（七）所述，新农开发期末存货余额 4.48 亿元，占全部资产总额的 24.31%。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；
- (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；





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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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

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 2021 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序





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15层
邮编 100083

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

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

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、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。

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





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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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

(此页无正文，为新疆塔里木农业综合开发股份有限公司 2021 年度审计报告盖章页)

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：



二〇二二年四月二十九日





合并资产负债表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	161,297,176.83	105,904,442.39	105,904,442.39
交易性金融资产	五（二）	1,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（三）	12,955,455.59	22,842,501.76	22,842,501.76
应收款项融资	五（四）	1,018,100.00	3,972,114.60	3,972,114.60
预付款项	五（五）	3,745,147.49	16,273,551.49	16,273,551.49
其他应收款	五（六）	159,386,341.40	261,838,422.58	261,838,422.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	447,968,263.16	380,916,004.19	380,916,004.19
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）	68,561,445.99	72,857,788.07	72,857,788.07
流动资产合计		855,931,930.46	864,604,825.08	864,604,825.08
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资	五（九）	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	70,551,172.82
其他权益工具投资	五（一十一）	23,607,844.75	23,551,334.84	23,551,334.84
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（一十二）	10,370,977.82	1,502,852.29	1,502,852.29
固定资产	五（一十三）	492,348,749.18	528,004,191.70	528,004,191.70
在建工程	五（一十四）	41,340,507.09	4,610,931.67	89,447,628.95
生产性生物资产	五（一十五）	192,460,734.74	135,058,598.10	135,058,598.10
油气资产				
使用权资产	五（一十六）	22,935,882.88	25,987,568.58	
无形资产	五（一十七）	119,293,057.52	120,957,789.22	36,121,091.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（一十八）	2,256,411.58	2,761,269.11	2,761,269.11
其他非流动资产	五（一十九）	10,868,771.86	276,721.86	276,721.86
非流动资产合计		987,017,435.51	913,262,430.19	887,274,861.61
资产总计		1,842,949,365.97	1,777,867,255.27	1,751,879,686.69

公司负责人：

陈敏

主管会计工作负责人：

陈敏

会计机构负责人：

许洋

合并资产负债表（续）

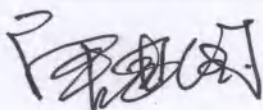
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份

2021年12月31日

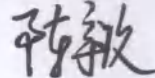
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（二十）	600,766,029.00	550,633,387.50	550,633,387.50
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（二十一）		20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	五（二十二）	131,435,452.17	138,997,345.89	138,997,345.89
预收款项	五（二十三）	82,428.37	343,449.52	343,449.52
合同负债	五（二十四）	192,422,060.34	218,635,739.55	218,635,739.55
应付职工薪酬	五（二十五）	17,178,643.56	23,705,186.39	23,705,186.39
应交税费	五（二十六）	2,827,833.55	4,278,260.21	4,278,260.21
其他应付款	五（二十七）	150,365,258.54	151,166,790.07	151,166,790.07
其中：应付利息				
应付股利	五（二十七）	357,465.36	128,665.36	128,665.36
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	45,765,718.30	36,066,261.63	33,429,776.79
其他流动负债	五（二十九）	14,252,689.56	12,035,017.79	12,035,017.79
流动负债合计		1,155,096,113.39	1,155,861,438.55	1,153,224,953.71
非流动负债：				
长期借款	五（三十）	94,566,314.82	59,305,674.84	59,305,674.84
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（三十一）	20,611,776.01	23,351,083.74	
长期应付款	五（三十二）		1,683,804.36	1,683,804.36
长期应付职工薪酬	五（三十三）	1,344,233.48	1,414,022.76	1,414,022.76
预计负债				
递延收益	五（三十四）	43,722,777.04	54,111,168.66	54,111,168.66
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		160,245,101.35	139,865,754.36	116,514,670.62
负债合计		1,315,341,214.74	1,295,727,192.91	1,269,739,624.33
股东权益：				
股本	五（三十五）	381,512,820.00	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	936,188,238.83	936,188,238.83
减：库存股				
其他综合收益	五（三十七）	-51,449,233.12	-31,505,743.03	-31,505,743.03
专项储备				
盈余公积	五（三十八）	63,694,424.54	63,694,424.54	63,694,424.54
未分配利润	五（三十九）	-815,019,072.28	-855,930,590.23	-855,930,590.23
归属于母公司股东权益合计		515,783,622.46	493,959,150.11	493,959,150.11
少数股东权益		11,824,528.77	-11,819,087.75	-11,819,087.75
股东权益合计		527,608,151.23	482,140,062.36	482,140,062.36
负债和股东权益总计		1,842,949,365.97	1,777,867,255.27	1,751,879,686.69

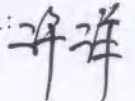
公司负责人：



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

2021年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		68,063,901.38	41,509,479.39	41,509,479.39
交易性金融资产		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		4,907.00	427,595.00	427,595.00
其他应收款	十四（一）	434,552,605.49	512,950,354.34	512,950,354.34
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				
流动资产合计		503,621,413.87	554,887,428.73	554,887,428.73
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资		983,325.27		
长期应收款				
长期股权投资	十四（二）	990,729,524.04	990,729,524.04	990,729,524.04
其他权益工具投资		23,607,844.75	23,551,334.84	23,551,334.84
其他非流动金融资产				
投资性房地产		8,942,596.93		
固定资产		22,992,672.26	23,964,701.24	23,964,701.24
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		929,697.36	1,204,320.00	1,204,320.00
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		1,048,185,660.61	1,039,449,880.12	1,039,449,880.12
资产总计		1,551,807,074.48	1,594,337,308.85	1,594,337,308.85

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）

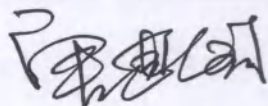
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有

2021年12月31日

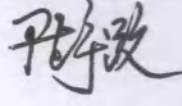
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		460,594,458.33	470,621,342.77	470,621,342.77
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				
合同负债				
应付职工薪酬		3,236,745.51	7,084,715.15	7,084,715.15
应交税费		208,466.87	240,416.29	240,416.29
其他应付款		117,393,798.24	125,106,581.39	125,106,581.39
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		39,987,658.09	30,321,940.19	30,321,940.19
其他流动负债				
流动负债合计		621,421,127.04	633,374,995.79	633,374,995.79
非流动负债：				
长期借款		9,800,000.00	39,700,000.00	39,700,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款			856,444.49	856,444.49
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		9,800,000.00	40,556,444.49	40,556,444.49
负债合计		631,221,127.04	673,931,440.28	673,931,440.28
股东权益：				
股本		381,512,820.00	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	1,133,323,424.80	1,133,323,424.80
减：库存股				
其他综合收益		8,550,766.88	8,494,256.97	8,494,256.97
专项储备				
盈余公积		63,694,424.54	63,694,424.54	63,694,424.54
未分配利润		-667,351,933.27	-666,619,057.74	-666,619,057.74
股东权益合计		920,585,947.44	920,405,868.57	920,405,868.57
负债和股东权益总计		1,551,807,074.48	1,594,337,308.85	1,594,337,308.85

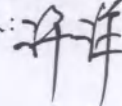
公司负责人：



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：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十）	685,361,129.68	556,230,065.25
减：营业成本	五（四十）	511,407,484.40	418,878,705.54
税金及附加	五（四十一）	4,098,702.89	3,748,955.59
销售费用	五（四十二）	16,053,332.93	19,661,776.44
管理费用	五（四十三）	58,706,560.22	64,716,217.60
研发费用	五（四十四）	13,045,377.87	6,601,952.28
财务费用	五（四十五）	29,613,881.22	15,978,884.24
其中：利息费用	五（四十五）	31,586,544.23	18,573,939.18
利息收入	五（四十五）	1,812,819.23	1,354,178.36
加：其他收益	五（四十六）	12,463,349.00	12,343,017.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	50,000.00	-98.50
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）	-17,796,970.71	-802,839.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-6,259,170.22	-8,034,982.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	-1,186,545.85	6,563,454.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,706,452.37	36,712,125.66
加：营业外收入	五（五十一）	7,671,489.81	8,497,859.72
减：营业外支出	五（五十二）	871,547.74	1,193,319.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,506,394.44	44,016,665.55
减：所得税费用	五（五十三）	1,119,450.02	979,941.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,386,944.42	43,036,723.64
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,386,944.42	43,036,723.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,911,517.95	38,241,556.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,475,426.47	4,795,167.20
五、其他综合收益的税后净额		-19,943,490.09	-952,944.43
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-19,943,490.09	-952,944.43
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-19,943,490.09	-952,944.43
（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		-19,943,490.09	-952,944.43
（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		25,443,454.33	42,083,779.21
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		20,968,027.86	37,288,612.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,475,426.47	4,795,167.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.11	0.10
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

陈世刚

主管会计工作负责人：

陈宇波

会计机构负责人：

许洋

母公司利润表

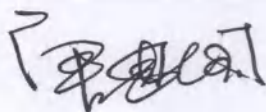
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2021年度

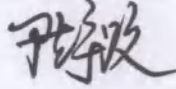
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（三）	798,757.34	216,498.01
减：营业成本	十四（三）	129,699.07	
税金及附加		147,998.27	138,572.40
销售费用			
管理费用		9,803,439.04	14,233,170.36
研发费用			
财务费用		23,387,489.19	3,183,910.69
其中：利息费用		24,352,320.77	17,194,632.99
利息收入		981,016.69	14,024,700.44
加：其他收益		112,046.77	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（四）	21,821,200.00	21,771,101.50
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）		5,769,362.92	5,156,754.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-108,402.07	1,237,154.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,075,660.61	10,825,855.46
加：营业外收入		4,415,499.08	6,065,836.78
减：营业外支出		72,714.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-732,875.53	16,891,692.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-732,875.53	16,891,692.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-732,875.53	16,891,692.24
（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		56,509.91	-952,944.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		56,509.91	-952,944.43
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		56,509.91	-952,944.43
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		-676,365.62	15,938,747.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.00	0.04
（二）稀释每股收益			

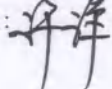
公司负责人：



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 2024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		687,478,951.75	684,067,366.09
收到的税费返还		255,137.13	154,010.70
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	58,958,512.12	81,184,522.96
经营活动现金流入小计		746,692,601.00	765,405,899.75
购买商品、接受劳务支付的现金		510,384,803.18	511,772,394.15
支付给职工以及为职工支付的现金		89,802,290.85	82,884,564.36
支付的各项税费		10,018,893.79	6,815,497.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	49,650,648.61	82,753,668.56
经营活动现金流出小计		659,856,636.43	684,226,124.40
经营活动产生的现金流量净额		86,835,964.57	81,179,775.35
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,793,070.33	58,005,114.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	137,975.87	1,513,621.23
投资活动现金流入小计		80,931,046.20	59,518,736.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,757,098.40	47,692,771.81
投资支付的现金			831,964.00
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		200,757,098.40	48,524,735.81
投资活动产生的现金流量净额		-119,826,052.20	10,994,000.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,700,000.00	
取得借款收到的现金		728,445,876.32	520,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	66,000,000.00	47,738,494.62
筹资活动现金流入小计		818,145,876.32	567,738,494.62
偿还债务支付的现金		633,203,747.01	562,659,168.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,124,353.28	35,610,152.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,303,009.95	4,480,221.48
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	67,298,967.85	133,509,107.39
筹资活动现金流出小计		734,627,068.14	731,778,429.10
筹资活动产生的现金流量净额		83,518,808.18	-164,039,934.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		56,838,818.27	128,704,977.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		107,367,538.82	56,838,818.27

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

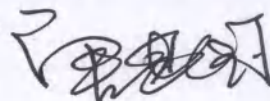
母公司现金流量表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司 2021年度

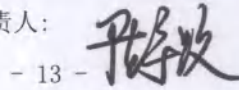
单位：人民币元

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			
收到的税费返还			5,102.15
收到其他与经营活动有关的现金		28,750,667.45	11,662,339.28
经营活动现金流入小计		28,750,667.45	11,667,441.43
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		7,733,230.78	8,446,757.88
支付的各项税费		535,671.34	184,433.12
支付其他与经营活动有关的现金		9,932,848.57	4,128,677.56
经营活动现金流出小计		18,201,750.69	12,759,868.56
经营活动产生的现金流量净额		10,548,916.76	-1,092,427.13
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		14,291,322.51	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		939,852.00	21,580,482.50
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		15,231,174.51	31,580,482.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,062,596.93	1,064,414.80
投资支付的现金			831,964.00
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		9,062,596.93	1,896,378.80
投资活动产生的现金流量净额		6,168,577.58	29,684,103.70
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		470,000,000.00	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		206,998,313.48	227,586,679.61
筹资活动现金流入小计		676,998,313.48	637,586,679.61
偿还债务支付的现金		500,200,000.00	392,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,285,910.72	25,982,487.82
支付其他与筹资活动有关的现金		154,539,489.00	337,814,699.17
筹资活动现金流出小计		678,025,399.72	756,257,186.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,027,086.24	-118,670,507.38
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			
		15,690,408.10	-90,078,830.81
加：期初现金及现金等价物余额		693,855.27	90,772,686.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		16,384,263.37	693,855.27

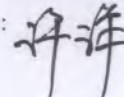
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

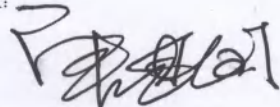
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2021年度

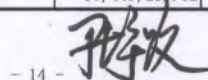
单位：人民币元

项 目	本 期												
	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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	381,512,820.00				936,188,238.83		-31,505,743.03		63,694,424.54	-855,930,590.23	493,959,150.11	-11,819,087.75	482,140,062.36
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				936,188,238.83		-31,505,743.03		63,694,424.54	-855,930,590.23	493,959,150.11	-11,819,087.75	482,140,062.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					856,444.49		-19,943,490.09			40,911,517.95	21,824,472.35	23,643,616.52	45,468,088.87
（一）综合收益总额							-19,943,490.09			40,911,517.95	20,968,027.86	4,475,426.47	25,443,454.33
（二）股东投入和减少资本					856,444.49						856,444.49	23,700,000.00	24,556,444.49
1. 股东投入的普通股												23,700,000.00	23,700,000.00
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					856,444.49						856,444.49		856,444.49
（三）利润分配												-4,531,809.95	-4,531,809.95
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-4,531,809.95	-4,531,809.95
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		-51,449,233.12		63,694,424.54	-815,019,072.28	515,783,622.46	11,824,528.77	527,608,151.23

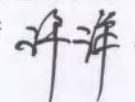
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	381,512,820.00				922,540,236.32		-30,552,798.60		63,694,424.54	-894,172,146.67	443,022,535.59	-13,479,240.14	429,543,295.45
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				922,540,236.32		-30,552,798.60		63,694,424.54	-894,172,146.67	443,022,535.59	-13,479,240.14	429,543,295.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,648,002.51		-952,944.43			38,241,556.44	50,936,614.52	1,660,152.39	52,596,766.91
（一）综合收益总额							-952,944.43			38,241,556.44	37,288,612.01	4,795,167.20	42,083,779.21
（二）股东投入和减少资本					13,648,002.51						13,648,002.51	125,480.00	13,773,482.51
1. 股东投入的普通股												125,480.00	125,480.00
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					13,648,002.51						13,648,002.51		13,648,002.51
（三）利润分配												-3,260,494.81	-3,260,494.81
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-3,260,494.81	-3,260,494.81
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				936,188,238.83		-31,505,743.03		63,694,424.54	-855,930,590.23	493,959,150.11	-11,819,087.75	482,140,062.36

公司负责人：

（Handwritten signature）

主管会计工作负责人：

（Handwritten signature）

会计机构负责人：

（Handwritten signature）

母公司股东权益变动表

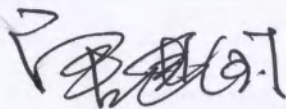
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2021年度

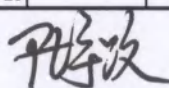
单位：人民币元

项 目	本 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				1,133,323,424.80		8,494,256.97		63,694,424.54	-666,619,057.74	920,405,868.57
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				1,133,323,424.80		8,494,256.97		63,694,424.54	-666,619,057.74	920,405,868.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					856,444.49		56,509.91			-732,875.53	180,078.87
（一）综合收益总额							56,509.91			-732,875.53	-676,365.62
（二）股东投入和减少资本					856,444.49						856,444.49
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					856,444.49						856,444.49
（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、本期期末余额	381,512,820.00				1,134,179,869.29		8,550,766.88		63,694,424.54	-667,351,933.27	920,585,947.44

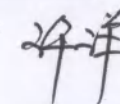
公司负责人：



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：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	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				1,123,325,422.29		9,447,201.40		63,694,424.54	-683,510,749.98	894,469,118.25
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				1,123,325,422.29		9,447,201.40		63,694,424.54	-683,510,749.98	894,469,118.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,998,002.51		-952,944.43			16,891,692.24	25,936,750.32
（一）综合收益总额							-952,944.43			16,891,692.24	15,938,747.81
（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					9,998,002.51						9,998,002.51
四、本期末余额	381,512,820.00				1,133,323,424.80		8,494,256.97		63,694,424.54	-666,619,057.74	920,405,868.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司 合并财务报表附注

(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)。

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:新疆阿拉尔南口镇1号,总部地址为阿拉尔市军垦大道领先商业写字楼11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 2022 年 4 月 29 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表范围的一级子公司包括新疆塔里木河种业股份有限公司（以下简称“塔河种业”）、新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司（以下简称“新农甘草”）、阿拉尔新农乳业有限责任公司（原名“阿克苏新农乳业有限责任公司”，以下简称“新农乳业”）、新农发产业投资管理有限公司（原名“阿拉尔新农化纤有限责任公司”，以下简称“新农发公司”）4 家子公司。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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) 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，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 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。

3. 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资产负债表为基础，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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 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时控制时已经发生，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。

(七) 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

共同经营参与方应当确认其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，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当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

合营企业参与方应当按照《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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。



(九) 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

本公司的控股子公司、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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据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。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。



4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非



以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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有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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

应收票据组合1：银行承兑汇票

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产



对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 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、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、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/移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1. 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,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;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,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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,投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,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;对被投资单位具有重大影响,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。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备等；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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	5.00	4.75-2.11
机器设备	8-15	5.00	11.88-6.33
电子设备	8-15	5.00	11.88-6.33
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50
其他设备	5	5.00	19.00

(十七) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不调整原已计提的折旧



额。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十九) 生物资产

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）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。

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指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。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并



从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

销售商品合同：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十六) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助类型



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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）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，本公司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。

（2）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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

3. 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。

（二十九）租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

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

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包



括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司在首次执行日前无融资租赁。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人



增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据与租赁负债相等的金额计量使用权资产，且根据预付租金进行必要调整。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司对于2021年1月1日至解释14号施行日之间新增的解释14号规定的业务，已根据解释14号进行调整，对于2020年12月31日前开始实施且施行日之前发生的尚未完成的有关PPP项目合同，进行了追溯调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行上述准则和规定对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
在建工程	89,447,628.95	-84,836,697.28	4,610,931.67
使用权资产	不适用	25,987,568.58	25,987,568.58
无形资产	36,121,091.94	84,836,697.28	120,957,789.22
一年内到期的非流动负债	33,429,776.79	2,636,484.84	36,066,261.63
租赁负债	不适用	23,351,083.74	23,351,083.74

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入乘以税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、11%、9%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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、新农发公司等其他子公司	25%
新农甘草、塔河种业、新农乳业	15%

注：塔河种业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、牛奶等属于此类免征、减征企业所得税范围。

(2) 公司之子公司新农甘草 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) 公司之子公司新农乳业 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:GR202165000256,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 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。

(5) 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。根据财政部国家税务总局关于制种行业增值税有关问题的公告（国家税务总局公告 2010 年第 17 号文），公司棉种销售享受免征增值税的税收优惠。

(2) 公司之子公司新农乳业获得阿拉尔国家税务局关于自产农产品免征增值税优惠备案登记，免税期限自 2016 年 2 月 1 日起。

(3) 公司之孙公司托峰冰川获得阿拉尔国家税务局关于自产农产品免征增值税优惠备案登记，免税期限自 2018 年 8 月 1 日起。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	107,367,538.82	56,838,818.27
其他货币资金	53,929,638.01	49,065,624.12
合 计	161,297,176.83	105,904,442.39

注：期末受限资金为 5,392.96 万元，其中 5,167.96 万元系质押的定期存款及其产生的利息，225 万元系定期存单。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	
其中：权益工具投资	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	35,227,533.93	67.41	35,227,533.93	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,031,335.02	32.59	4,075,879.43	23.93
其中：账龄组合	17,031,335.02	32.59	4,075,879.43	23.93
合 计	52,258,868.95	100.00	39,303,413.36	75.21

续上表



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	13,726,162.24	29.40	13,726,162.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,953,591.37	70.60	10,111,089.61	30.68
其中：账龄组合	32,953,591.37	70.60	10,111,089.61	30.68
合计	46,679,753.61	100.00	23,837,251.85	51.07

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
拜城鼎元牛业有限公司	7,628,800.00	7,628,800.00	5年以上	100.00	预期无法收回
谢敏	1,407,426.69	1,407,426.69	2-3年、3-4年	100.00	预期无法收回
苏州新农乳业销售有限公司	103,989.76	103,989.76	4-5年	100.00	预期无法收回
邱兴沛	308,083.87	308,083.87	2-3年	100.00	预期无法收回
陈文胜(广东)	209,362.88	209,362.88	3-4年	100.00	预期无法收回
伊犁灿阳商贸有限公司	129,992.20	129,992.20	3-4年	100.00	预期无法收回
嘉兴总仓	208,398.41	208,398.41	3-4年	100.00	预期无法收回
各县市教育局	1,164,019.92	1,164,019.92	2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	100.00	预期无法收回
丹东五兴化纤纺织(集团)有限公司	2,089,682.50	2,089,682.50	3-4年	100.00	预期无法收回
黄文忠	219,394.86	219,394.86	4-5年	100.00	预期无法收回
新疆拓新玄武岩实业有限公司	103,751.64	103,751.64	4-5年	100.00	预期无法收回
阿拉尔乾源国有资产投资有限责任公司	5,656,815.25	5,656,815.25	4-5年	100.00	预期无法收回
新疆阿拉尔国利国有资产经营有限责任公司	4,467,055.00	4,467,055.00	4-5年	100.00	预期无法收回
阿拉尔市融鑫投资有限责任公司	3,983,070.00	3,983,070.00	4-5年	100.00	预期无法收回
阿拉尔市花桥国有资产经营管理有限责任公司	3,148,615.50	3,148,615.50	4-5年	100.00	预期无法收回
阿拉尔市聚力投资经营有限责任公司	1,821,430.50	1,821,430.50	4-5年	100.00	预期无法收回
新疆阿拉尔市澜勃投资有限责任公司	1,045,650.56	1,045,650.56	4-5年	100.00	预期无法收回
阿拉尔三合国有资产经营有限责任公司	1,301,207.50	1,301,207.50	4-5年	100.00	预期无法收回
新疆石大科技服务有限公司	163,772.00	163,772.00	5年以上	100.00	预期无法收回
美国公司	67,014.89	67,014.89	4-5年	100.00	预期无法收回
合计	35,227,533.93	35,227,533.93	—	100.00	—

(2) 按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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,590,183.27	1.00	115,901.83	3,576,963.75	1.00	35,769.63
1至2年	412,590.12	10.00	41,259.01	1,616,618.74	10.00	161,661.88
2至3年	810,898.38	20.00	162,179.67	1,069,729.25	20.00	213,945.85
3至4年	292,148.89	30.00	87,644.67	22,581,845.54	30.00	6,774,553.66
4至5年	366,600.16	30.00	109,980.05	1,690,393.58	30.00	507,118.08
5年以上	3,558,914.20	100.00	3,558,914.20	2,418,040.51	100.00	2,418,040.51
合计	17,031,335.02		4,075,879.43	32,953,591.37		10,111,089.61

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 16,725,685.07 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,259,523.56 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否履行核销程序	是否因关联交易产生
陈光法	种子款	524,703.26	预计难以收回	是	否
玉素普江	种子款	496,783.90	预计难以收回	是	否
皮山县种子管理站	种子款	100,656.00	预计难以收回	是	否
逸龙生态绿化工程	工程款	137,380.40	预计难以收回	是	否
合计		1,259,523.56			

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
拜城鼎元牛业有限公司	7,628,800.00	14.60	7,628,800.00
阿拉尔乾源国有资产投资有限公司	5,656,815.25	10.82	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	8.55	4,467,055.00
乌鲁木齐市农业农村局	4,164,750.00	7.97	41,647.50
阿拉尔市融鑫投资有限责任公司	3,983,070.00	7.62	3,983,070.00
合计	25,900,490.25	49.56	21,777,387.75

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,018,100.00	3,972,114.60
合计	1,018,100.00	3,972,114.60

(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	3,326,046.61	88.81	16,044,006.01	98.59
1至2年	286,061.38	7.64	117,529.78	0.72
2至3年	35,883.99	0.96	71,664.98	0.44
3年以上	97,155.51	2.59	40,350.72	0.25
合计	3,745,147.49	100.00	16,273,551.49	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中华联合财产保险股份有限公司阿拉尔分公司	607,176.00	16.22
台山市得力道食品有限公司	342,737.14	9.15
阿拉尔市华运道路货物运输有限公司	318,191.90	8.50
利乐包装(昆山)有限公司	254,435.23	6.79
阿克苏非凡包装有限公司	170,159.33	4.54
合计	1,692,699.60	45.20

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	207,634,656.17	356,275,572.52
减: 坏账准备	48,248,314.77	94,437,149.94
合计	159,386,341.40	261,838,422.58

1. 其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收政府补助	1,821,087.16	18,281,368.15
外部单位借款	3,038,438.32	46,348,311.94
职工往来	215,645.68	219,065.80
保证金	2,471,096.00	2,739,988.75
资产处置款	172,108,579.48	253,507,401.68
注销子公司转入款项	12,115,005.80	12,115,005.80
应收其他款项	15,864,803.73	23,064,430.40
减: 坏账准备	48,248,314.77	94,437,149.94
合计	159,386,341.40	261,838,422.58

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)



账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	12,302,386.64	5.93	29,459,656.59	8.27
1 至 2 年	52,057.30	0.03	2,144,773.25	0.60
2 至 3 年	63,684.17	0.03	415,137.23	0.12
3 至 4 年	375,957.56	0.18	253,470,438.33	71.14
4 至 5 年	172,071,616.13	82.87	114,284.55	0.03
5 年以上	22,768,954.37	10.96	70,671,282.57	19.84
合计	207,634,656.17	100.00	356,275,572.52	100.00

(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)	
期初余额	11,350,129.38	22,946,870.06	60,140,150.50	94,437,149.94
期初余额在本期重新评估后	11,350,129.38	22,946,870.06	60,140,150.50	94,437,149.94
本期计提	165,418.34		1,901,540.88	2,066,959.22
本期转回	995,673.58			995,673.58
本期核销	822,910.91		46,437,209.90	47,260,120.81
其他变动				
期末余额	9,696,963.23	22,946,870.06	15,604,481.48	48,248,314.77

划分为第三阶段其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率 (%)	划分为第三阶段的原因
已注销子公司转入款项	12,115,005.80	12,115,005.80	100.00	预计无法收回
新疆新乳电子商务有限公司	1,901,540.88	1,901,540.88	100.00	预计无法收回
诸城市金日东造纸机械公司	1,288,000.00	1,288,000.00	100.00	预计无法收回
巴楚县隆达棉绒有限公司	299,934.80	299,934.80	100.00	预计无法收回
合计	15,604,481.48	15,604,481.48		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,066,959.22 元；转回坏账准备金额为 995,673.58 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 47,260,120.81 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否履行核销程序	是否因关联交易产生
新疆海龙化纤有限公司	借款及利息	39,486,082.91	无法收回	是	否
新疆中融信投资发展有限公司	转让金敦矿业股权款	3,000,000.00	无法收回	是	否



单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否履行核销程序	是否因关联交易产生
计永刚	欠款	3,052,977.25	无法收回	是	否
张文兵	农业分公司并帐转入	670,000.00	无法收回	是	否
新农开发粘胶短纤项目	项目款	898,149.74	无法收回	是	否
其他（社保金、养老金等）	社保金、养老金	152,910.91	无法收回	是	否
合计		47,260,120.81			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司	资产处置款	172,108,579.48	1-2年、4-5年	82.89	22,946,870.06
新疆金牛生物股份有限公司	应收其他款项	7,029,435.65	5年以上	3.39	7,029,435.65
李有慧	往来款	7,000,000.00	1年以内	3.37	70,000.00
范新建	应收其他款项	2,220,995.85	5年以上	1.07	2,220,995.85
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	股权转让保证金	2,000,000.00	5年以上	0.96	2,000,000.00
合计		190,359,010.98		91.68	34,267,301.56

注：阿拉尔市中泰纺织科技有限公司的款项期后收回 8,000 万元，李有慧的款项期后已全部收回

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
新疆维吾尔自治区阿拉尔市工业园区管理委员会	生产要素补贴	1,778,469.86	1年以内	2021年期后已收款
招退役军人补贴	军人补贴	42,617.30	1-2年	预计2022年收款
合计		1,821,087.16		

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,551,829.71	7,066,180.95	218,485,648.76	177,251,338.29	9,888,648.92	167,362,689.37
在产品	24,065,782.17	6,551,167.81	17,514,614.36	23,892,143.17	5,882,916.69	18,009,226.48
库存商品	220,085,115.17	14,305,413.51	205,779,701.66	205,073,345.79	17,330,760.54	187,742,585.25
包装物及低值易耗品	378,578.35	378,578.35		378,578.35	378,578.35	
发出商品	56,601.14		56,601.14	1,619,772.05	131,713.50	1,488,058.55
消耗性生物资产	5,034,867.91	422,290.75	4,612,577.16	5,536,174.06	436,410.86	5,099,763.20



存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,519,120.08		1,519,120.08	1,213,681.34		1,213,681.34
合计	476,691,894.53	28,723,631.37	447,968,263.16	414,965,033.05	34,049,028.86	380,916,004.19

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他增加	转回	转销	
原材料	9,888,648.92			173,164.25	2,649,303.72	7,066,180.95
在产品	5,882,916.69	784,549.56		116,298.44		6,551,167.81
库存商品	17,330,760.54	2,669,869.59		830,052.81	4,865,163.81	14,305,413.51
包装物及低值易耗品	378,578.35					378,578.35
发出商品	131,713.50			131,713.50		
消耗性生物资产	436,410.86				14,120.11	422,290.75
合计	34,049,028.86	3,454,419.15		1,251,229.00	7,528,587.64	28,723,631.37

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费-期末留抵进项税	74,561,612.56	76,025,741.91
减：减值准备	6,000,166.57	3,167,953.84
合计	68,561,445.99	72,857,788.07

(九) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

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
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】						
小计	89,738,814.50					
合计	89,738,814.50					



续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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】					
小计				89,738,814.50	19,187,641.68
合计				89,738,814.50	19,187,641.68

注1：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	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	370,606.00	3,293,748.90	2,266,407.04			
阿拉尔供排水有限责任公司	14,686,471.87	20,314,095.85	21,284,927.80			
苏州新农乳业销售有限公司	50,000.00					
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司【注1】	60,000,000.00					
合计	—	23,607,844.75	23,551,334.84			

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	2,686,558.13	2,686,558.13
2. 本期增加金额	8,942,596.93	8,942,596.93
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,629,155.06	11,629,155.06
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,183,705.84	1,183,705.84
2. 本期增加金额	74,471.40	74,471.40
(1) 计提或摊销	74,471.40	74,471.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,258,177.24	1,258,177.24



项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,370,977.82	10,370,977.82
2. 期初账面价值	1,502,852.29	1,502,852.29

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,942,596.93	尚未过户完成
合计	8,942,596.93	

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	546,987,079.83	585,434,207.05
减：减值准备	54,638,330.65	57,430,015.35
合计	492,348,749.18	528,004,191.70

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	426,832,346.19	394,545,266.04	13,800,207.83	56,697,831.49	891,875,651.55
2. 本期增加金额	950,285.63	9,541,592.84	545,313.27	5,034,369.18	16,071,560.92
(1) 购置	445,224.19	3,865,453.24	545,313.27	2,634,612.71	7,490,603.41
(2) 在建工程转入	505,061.44	5,676,139.60			6,181,201.04
(3) 其他				2,399,756.47	2,399,756.47
3. 本期减少金额	8,139,630.71	10,244,678.79	252,590.00	4,488,784.64	23,125,684.14
(1) 处置或报废	8,105,883.67	10,244,678.79	252,590.00	4,488,784.64	23,091,937.10
(2) 其他	33,747.04				33,747.04
4. 期末余额	419,643,001.11	393,842,180.09	14,092,931.10	57,243,416.03	884,821,528.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	113,401,750.15	142,319,720.73	9,068,049.19	41,651,924.43	306,441,444.50
2. 本期增加金额	11,106,515.56	29,659,042.26	1,196,852.39	6,089,471.80	48,051,882.01
(1) 计提	11,106,515.56	29,659,042.26	1,196,852.39	4,126,033.76	46,088,443.97
(2) 其他				1,963,438.04	1,963,438.04
3. 本期减少金额	4,261,740.00	8,733,000.50	245,012.30	3,419,125.21	16,658,878.01
(1) 处置或报废	4,261,740.00	8,733,000.50	245,012.30	3,419,125.21	16,658,878.01
(2) 其他					
4. 期末余额	120,246,525.71	163,245,762.49	10,019,889.28	44,322,271.02	337,834,448.50



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
三、减值准备					
1. 期初余额	40,484,627.70	14,273,131.72	417,230.76	2,255,025.17	57,430,015.35
2. 本期增加金额			48,794.76	436,318.43	485,113.19
(1) 计提			48,794.76		48,794.76
(2) 其他				436,318.43	436,318.43
3. 本期减少金额	1,135,660.37	1,206,881.63		934,255.89	3,276,797.89
(1) 处置或报废	1,135,660.37	1,206,881.63		934,255.89	3,276,797.89
(2) 其他					
4. 期末余额	39,348,967.33	13,066,250.09	466,025.52	1,757,087.71	54,638,330.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	260,047,508.07	217,530,167.51	3,607,016.30	11,164,057.30	492,348,749.18
2. 期初账面价值	272,945,968.34	237,952,413.59	4,314,927.88	12,790,881.89	528,004,191.70

(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	131,332,447.67	正在办理中
合计	131,332,447.67	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	41,762,999.09	5,033,423.67
减：减值准备	422,492.00	422,492.00
合计	41,340,507.09	4,610,931.67

1. 在建工程基本情况

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		162,492.00	162,492.00	
2号车间与安全药业技改项目	830,342.40		830,342.40	727,063.78		727,063.78
四团田园特色小镇万头奶源基地建设	36,672,103.10		36,672,103.10			
保障性住房	3,578,399.02		3,578,399.02	3,716,374.89		3,716,374.89
低温乳制品建设项目	217,009.10		217,009.10			
零星工程	302,653.47	260,000.00	42,653.47	427,493.00	260,000.00	167,493.00
合计	41,762,999.09	422,492.00	41,340,507.09	5,033,423.67	422,492.00	4,610,931.67

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----



项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新农开发农业种植分公司		162,492.00				162,492.00
2号车间与安全药业技改项目		727,063.78	103,278.62			830,342.40
四团田园特色小镇万头奶源基地建设项目	450,000,000.00		36,672,103.10			36,672,103.10
保障性住房	46,300,000.00	3,716,374.89			137,975.87	3,578,399.02
低温乳制品建设项目	20,000,000.00		217,009.10			217,009.10
阿拉尔新建深加工项目			106,789.60	106,789.60		
新农乳业五团牧业养殖场污水(粪污)处理改扩建项目	5,569,350.00		5,569,350.00	5,569,350.00		
零星工程		427,493.00	380,221.91	505,061.44		302,653.47
合计	—	5,033,423.67	43,048,752.33	6,181,201.04	137,975.87	41,762,999.09

续上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新农开发农业种植分公司	100.00	100.00				募股资金
2号车间与安全药业技改项目	100.00	100.00				自筹资金
四团田园特色小镇万头奶源基地建设项目	7.19	7.19	342,820.89	342,820.89	4.00	金融机构贷款
保障性住房	100.00	100.00				自筹资金
低温乳制品建设项目	1.09	1.09				自筹资金
阿拉尔新建深加工项目	100.00	100.00				自筹资金
新农乳业五团牧业养殖场污水(粪污)处理改扩建项目	100.00	100.00				自筹资金
零星工程	—	—				自筹资金
合计	—	—	342,820.89	342,820.89	—	—

3. 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	无使用价值
零星工程	260,000.00			260,000.00	不能产生预定效益
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	111,127,008.85	22,336,256.13	13,927,878.10	5,229,686.21	152,620,829.29
2. 本期增加金额	35,607,304.06	62,708,644.12	78,008,225.42	18,310,876.84	194,635,050.44
(1) 外购		12,148,950.00	41,193,000.00		53,341,950.00
(2) 自行培育		13,448,730.88	20,714,755.64	18,310,876.84	52,474,363.36
(3) 转群增加	35,607,304.06	37,110,963.24	16,100,469.78		88,818,737.08
3. 本期减少金额	40,445,157.81	39,582,117.53	37,990,510.05	19,080,961.21	137,098,746.60
(1) 处置	40,445,157.81	3,974,813.47	879,546.81	2,980,491.43	48,280,009.52
(2) 转群减少		35,607,304.06	37,110,963.24	16,100,469.78	88,818,737.08
4. 期末余额	106,289,155.10	45,462,782.72	53,945,593.47	4,459,601.84	210,157,133.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,334,052.89				15,334,052.89
2. 本期增加金额	10,190,770.25				10,190,770.25
(1) 计提	10,190,770.25				10,190,770.25
3. 本期减少金额	9,003,397.33				9,003,397.33
(1) 处置	9,003,397.33				9,003,397.33
4. 期末余额	16,521,425.81				16,521,425.81
三、减值准备					
1. 期初余额	1,455,676.89	772,501.41			2,228,178.30
2. 本期增加金额	859,561.63	283,916.91	31,494.04		1,174,972.58
(1) 计提	859,561.63	283,916.91	31,494.04		1,174,972.58
3. 本期减少金额	1,455,676.89	772,501.41			2,228,178.30
(1) 处置	1,455,676.89	772,501.41			2,228,178.30
4. 期末余额	859,561.63	283,916.91	31,494.04		1,174,972.58
四、账面价值					
1. 期末账面价值	88,908,167.66	45,178,865.81	53,914,099.43	4,459,601.84	192,460,734.74
2. 期初账面价值	94,337,279.07	21,563,754.72	13,927,878.10	5,229,686.21	135,058,598.10

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,987,568.58	25,987,568.58
2. 本期增加金额		



项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,987,568.58	25,987,568.58
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,051,685.70	3,051,685.70
(1) 计提	3,051,685.70	3,051,685.70
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,051,685.70	3,051,685.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,935,882.88	22,935,882.88
2. 期初账面价值	25,987,568.58	25,987,568.58

(十七) 无形资产

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	40,837,471.72	25,100.00	3,375,377.44	84,836,697.28	129,074,646.44
2. 本期增加金额	530,000.00				530,000.00
(1) 购置	530,000.00				530,000.00
3. 本期减少金额	923,020.00			339,012.20	1,262,032.20
(1) 处置	923,020.00				923,020.00
(2) 其他				339,012.20	339,012.20
4. 期末余额	40,444,451.72	25,100.00	3,375,377.44	84,497,685.08	128,342,614.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,074,318.27	24,233.67	2,018,305.28		8,116,857.22
2. 本期增加金额	939,181.72	650.04	292,746.70		1,232,578.46
(1) 计提	939,181.72	650.04	292,746.70		1,232,578.46
3. 本期减少金额	299,878.96				299,878.96
(1) 处置	299,878.96				299,878.96
4. 期末余额	6,713,621.03	24,883.71	2,311,051.98		9,049,556.72
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,730,830.69	216.29	1,064,325.46	84,497,685.08	119,293,057.52



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
2. 期初账面价值	34,763,153.45	866.33	1,357,072.16	84,836,697.28	120,957,789.22

(十八) 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,113,839.08	7,425,593.89	1,275,794.49	8,234,971.03
递延收益	1,142,572.50	7,617,149.99	1,485,474.62	8,426,634.48
合计	2,256,411.58	15,042,743.88	2,761,269.11	16,661,605.51

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	129,890,963.24	108,121,742.07
可抵扣亏损	333,104,835.80	498,146,662.42
合计	462,995,799.04	606,268,404.49

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
2021年		204,470,648.85	2016年亏损
2022年	82,036,424.88	82,036,424.88	2017年亏损
2023年	96,461,489.64	96,461,489.64	2018年亏损
2024年	101,821,507.35	101,821,507.35	2019年亏损
2025年	13,356,591.70	13,356,591.70	2020年亏损
2026年	39,428,822.23		2021年亏损
合计	333,104,835.80	498,146,662.42	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	4,510,721.86	276,721.86
预付牛款	6,358,050.00	
合计	10,868,771.86	276,721.86

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	600,766,029.00	550,633,387.50
合计	600,766,029.00	550,633,387.50

(二十一) 应付票据



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	62,230,619.56	64,085,837.84
1年以上	69,204,832.61	74,911,508.05
合计	131,435,452.17	138,997,345.89

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆兵团勘测设计院(集团)有限责任公司	25,528,013.86	尚未结算
阿拉尔市托峰国有资产经营有限责任公司	4,349,741.86	尚未结算
新疆博润农牧有限公司	4,324,748.05	尚未结算
北京天下星农投资发展有限公司	1,760,000.00	尚未结算
中国电子系统工程第二建设有限公司	1,366,765.82	尚未结算
合计	37,329,269.59	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	126.00	225,490.00
1年以上	82,302.37	117,959.52
合计	82,428.37	343,449.52

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	192,422,060.34	218,635,739.55
合计	192,422,060.34	218,635,739.55

(二十五) 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	23,705,186.39	81,461,046.07	88,061,972.60	17,104,259.86
二、离职后福利-设定提存计划		6,999,535.73	6,925,152.03	74,383.70
三、辞退福利		132,704.26	132,704.26	
合计	23,705,186.39	88,593,286.06	95,119,828.89	17,178,643.56

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
----	------	------	------	------



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	22,254,543.40	68,826,293.11	75,175,113.32	15,905,723.19
2. 职工福利费	48,637.70	2,844,955.07	2,893,592.77	
3. 社会保险费		4,294,239.56	4,293,158.96	1,080.60
其中：医疗保险费		4,105,109.61	4,105,109.61	
工伤保险费		189,129.95	188,049.35	1,080.60
生育保险费				
4. 住房公积金	4,960.00	3,926,453.00	3,886,206.00	45,207.00
5. 工会经费和职工教育经费	1,397,045.29	1,379,751.33	1,624,547.55	1,152,249.07
6. 其他短期薪酬		189,354.00	189,354.00	
合计	23,705,186.39	81,461,046.07	88,061,972.60	17,104,259.86

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		6,814,956.93	6,742,827.33	72,129.60
2. 失业保险费		184,578.80	182,324.70	2,254.10
合计		6,999,535.73	6,925,152.03	74,383.70

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,016,298.67	1,752,915.11
企业所得税	414,592.49	664,861.04
个人所得税	1,015,664.98	1,534,105.02
城市维护建设税	95,167.69	137,594.64
房产税	86,313.64	5,714.29
土地使用税		520.38
其他税费	199,796.08	182,549.73
合计	2,827,833.55	4,278,260.21

(二十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	357,465.36	128,665.36
其他应付款项	150,007,793.18	151,038,124.71
合计	150,365,258.54	151,166,790.07

1. 应付股利

项目名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	357,465.36	128,665.36	陆续支付
合计	357,465.36	128,665.36	

2. 其他应付款



款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,389,684.87	2,918,477.53
风险抵押金	98,488.18	102,518.18
外部单位借款	90,268,886.16	90,294,989.16
应付政府补助	11,977,155.03	12,700,729.95
其他	43,273,578.94	45,021,409.89
合计	150,007,793.18	151,038,124.71

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆金胡杨光电有限公司	90,000,000.00	陆续偿还
新疆生产建设兵团第一师农业科学研究所	1,998,429.40	陆续偿还
第一师土地管理局	1,738,494.62	陆续偿还
合计	93,736,924.02	

(二十八) 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	43,026,410.57	33,429,776.79
一年内到期的租赁负债	2,739,307.73	2,636,484.84
合计	45,765,718.30	36,066,261.63

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,252,689.56	12,035,017.79
合计	14,252,689.56	12,035,017.79

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款【注1】	9,800,000.00	39,700,000.00	4.35%-6.73%
保证借款【注2】	84,766,314.82	19,605,674.84	4%、LIBOR(六个月)+0.35%
合计	94,566,314.82	59,305,674.84	

注1：质押借款本金为4,970万元，质押物系本公司持有的5,000万元定期存单，详见本附注“五、（一）货币资金”。其中，列报于一年内到期的非流动负债本金金额为3,990万元。

注2：该保证借款为外币借款和固定资产贷款，外币借款详见本附注“五、（五十七）外币货币性项目”；固定资产贷款用于本公司之子公司乳业公司四团田园特色小镇万头奶源基地建设项目。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,300,000.00	31,950,000.00
减：未确认融资费用	4,948,916.26	5,962,431.42



项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	2,739,307.73	2,636,484.84
合计	20,611,776.01	23,351,083.74

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		1,683,804.36
合计		1,683,804.36

(三十三) 长期应付职工薪酬

类 别	期末余额	期初余额
其他长期应付职工薪酬	1,344,233.48	1,414,022.76
合计	1,344,233.48	1,414,022.76

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	54,111,168.66	1,426,751.57	11,815,143.19	43,722,777.04	收到政府补助
合计	54,111,168.66	1,426,751.57	11,815,143.19	43,722,777.04	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
标准化牛场工程项目	3,697,500.00		510,000.00		3,187,500.00	资产相关
兵团农业产业化专 项扶持资金	293,669.46		66,166.72		227,502.74	资产相关
新农开发利用北欧 投资银行贷款建设 奶牛养殖基地	1,500,499.96		300,499.96		1,200,000.00	资产相关
甘草多糖生产项目 资金	1,519,999.98		126,666.72		1,393,333.26	资产相关
甘草黄酮和甘草多 糖技术提升项目资 金	2,399,999.99		200,000.04		2,199,999.95	资产相关
打包机项目资金	50,000.20		24,999.96		25,000.24	资产相关
杂交棉制种及科研 育种项目	339,999.82		170,000.04		169,999.78	资产相关
加工中心良种繁育 项目资金	2,159,849.53		65,450.04		2,094,399.49	资产相关
棉花加工设备贴息	54,944.95		35,714.28		19,230.67	资产相关
以工代赈项目资金	274,999.98		91,666.68		183,333.30	资产相关
阿拉尔厂机采棉项 目资金	339,285.69		42,857.04		296,428.65	资产相关
双五千项目资金	8,409.47		1,550.04	-6,859.43		资产相关



新疆塔里木农业综合开发股份有限公司
合并财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
甘草浸膏车间洁净区改造	399,999.99		200,000.04		199,999.95	资产相关
优质棉基地项目	6,090,799.68		369,733.44		5,721,066.24	资产相关
育种选育基地项目	1,166,666.51		200,000.04		966,666.47	资产相关
新农乳业乳制品安全能力体系建设项目	2,808,000.00		216,000.00		2,592,000.00	资产相关
良种繁育及加工基地项目	3,849,436.24		262,546.98	-3,586,889.26		资产相关
2015年进口设备贴息	432,615.10		38,171.92		394,443.18	资产相关
新农乳业公司搬迁改造项目	4,210,810.82		600,000.00		3,610,810.82	资产相关
1000头标准化奶牛养殖基地建设项目	9,862,500.00		1,315,440.00		8,547,060.00	资产相关
2016年工业转型升级(中国制造2025)	671,999.99		56,000.04		615,999.95	资产相关
中西部加工贸易发展专项资金	812,000.02		89,666.68		722,333.34	资产相关
精深加工项目税金补贴	335,840.02		27,986.64		307,853.38	资产相关
农机补贴	23,768.05		2,203.20		21,564.85	资产相关
农业产业化补助金	150,475.68		69,841.44		80,634.24	资产相关
抗蚜项目	275,131.37		84,589.30		190,542.07	资产相关
南疆机采棉项目	106,816.44		53,011.70		53,804.74	资产相关
援疆项目	728,949.49		116,414.40		612,535.09	资产相关
棉花抗旱耐盐碱项目	170,867.15		69,684.40		101,182.75	资产相关
生态环保型棉花新品种项目	146,478.29		76,745.69		69,732.60	资产相关
优质机采棉新陆中82号后补助	61,898.45		61,898.45			资产相关
南疆民族特色食品来源发酵剂及多菌混合发酵风味酸乳关键技术研究与应用	160,000.00	300,000.00			460,000.00	资产相关
2018年兵团农业资源及生态保护资金	4,730,000.00				4,730,000.00	资产相关
规模化奶牛场粪污资源利用设施设备建设补贴	1,062,000.00		117,600.00		944,400.00	资产相关
甘草浸膏功能因子连续化高效提取及新产品开发	72,000.00		8,000.00		64,000.00	资产相关
牧业养殖场原辅料库建设项目款	800,000.00		4,444.44		795,555.56	资产相关
奶业振兴资金	2,342,956.34		1,566,137.37		776,818.97	收益相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
优质陆地棉塔河 2 号的良繁与推广		200,000.00	52,955.24		147,044.76	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		110,000.00	11,872.00	-98,128.00		收益相关
大中小企业融通专项发展资金		45,000.00	12,000.00	-33,000.00		收益相关
科技计划专项经费		539,847.50	539,847.50			收益相关
天山英才专项经费		1,904.07	1,904.07			收益相关
重点产粮单位奖励		200,000.00	200,000.00			收益相关
创新团队专项经费		30,000.00	30,000.00			收益相关
合计	54,111,168.66	1,426,751.57	8,090,266.50	-3,724,876.69	43,722,777.04	—

(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

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	870,861,658.42			870,861,658.42
二、其他资本公积	65,326,580.41	856,444.49		66,183,024.90
合计	936,188,238.83	856,444.49		937,044,683.32

注：本公司其他资本公积增加系本公司将拨付的专项应付款转为资本公积

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-31,505,743.03	-19,943,490.09				-19,943,490.09	-51,449,233.12
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-31,505,743.03	-19,943,490.09				-19,943,490.09	-51,449,233.12

(三十八) 盈余公积



类别	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	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-855,930,590.23	
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	-855,930,590.23	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	40,911,517.95	
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		
其他变动		
期末未分配利润	-815,019,072.28	

(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	667,458,013.49	505,686,043.60	527,530,201.72	413,672,267.99
棉花制品	328,101,181.67	238,959,898.57	238,756,266.85	190,182,671.50
乳制品	313,869,405.22	239,159,658.59	256,615,910.44	194,666,166.86
其他	25,487,426.60	27,566,486.44	32,158,024.43	28,823,429.63
二、其他业务小计	17,903,116.19	5,721,440.80	28,699,863.53	5,206,437.55
处置废品废料	6,246,897.80		4,791,426.69	
租赁	1,873,660.26	268,947.91	245,340.87	
其他	9,782,558.13	5,452,492.89	23,663,095.97	5,206,437.55
合计	685,361,129.68	511,407,484.40	556,230,065.25	418,878,705.54

2. 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	其他主营业务	其他业务收入
在某一时点确认	328,101,181.67	313,869,405.22	25,487,426.60	16,029,455.93
在某一时段确认				1,873,660.26
合计	328,101,181.67	313,869,405.22	25,487,426.60	17,903,116.19

3. 本期营业收入按报告分部分类



主要经营地区	塔河种业	新农乳业	新农甘草	其他	合计
疆内	330,992,277.46	153,416,563.56	1,105,876.08		485,514,717.10
疆外		160,452,841.66	17,761,194.73		178,214,036.39
国外			3,729,260.00		3,729,260.00
其他业务收入	6,167,615.10	9,493,524.05	921,687.20	1,320,289.84	17,903,116.19
合计	337,159,892.56	323,362,929.27	23,518,018.01	1,320,289.84	685,361,129.68

(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	142,983.55	82,130.87
教育费附加	102,103.61	63,636.15
房产税	1,546,614.19	1,502,313.32
土地使用税	1,820,293.64	1,748,612.99
其他	486,707.90	352,262.26
合计	4,098,702.89	3,748,955.59

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,440,533.67	10,167,923.33
市场推广及服务费	4,899,686.68	6,364,442.39
广告费	809,351.30	321,424.38
办公及差旅费	258,839.16	406,999.33
仓储租赁费		269,901.97
物料消耗费	233,018.87	366,604.02
折旧费	553,178.30	777,316.95
车辆相关费	298,089.22	269,695.98
业务招待费	13,091.00	11,973.00
出口代理及配额费用	133,741.88	196,761.08
其他	413,802.85	508,734.01
合计	16,053,332.03	10,661,776.44

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,669,144.90	39,758,103.41
折旧费及摊销	11,161,148.48	10,993,789.58
租赁费		28,251.68
律师诉讼费	276,609.44	711,089.50
中介机构服务费	4,671,687.03	2,285,305.70
办公及差旅费	1,161,164.28	1,428,905.81
保险费	695,064.05	2,287,807.64



项目	本期发生额	上期发生额
水电暖费	779,653.57	1,493,759.52
业务招待费	789,392.46	542,786.43
业务宣传费	543,316.39	611,152.03
车辆相关费	669,314.08	577,107.11
物料消耗费	651,444.77	200,561.77
环保绿化费	96,563.77	133,188.74
其他	3,542,057.00	3,664,408.68
合计	58,706,560.22	64,716,217.60

(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	6,561,921.78	2,806,018.77
研发人员社保公积金	1,166,072.00	268,887.22
折旧费	1,287,510.99	476,239.40
委托外部研发费	700,000.00	2,103,740.57
办公费	54,339.45	2,955.98
其他	3,275,533.65	944,110.34
合计	13,045,377.87	6,601,952.28

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,586,544.23	18,573,939.18
减：利息收入	1,812,819.23	1,354,178.36
汇兑损失		
减：汇兑收益	423,172.01	1,727,204.87
手续费支出	228,489.96	222,270.01
其他支出	34,838.27	264,058.28
合计	29,613,881.22	15,978,884.24

(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	5,675,550.32	6,798,999.34	资产相关
奶业振兴资金	3,016,722.37	657,043.66	收益相关
科技科研项目经费		300,000.00	收益相关
园区管委会生产要素补贴（水、电、蒸汽、天然气、污水处理）	1,693,658.46	3,920,268.40	收益相关
稳岗补贴	136,621.60	252,398.43	收益相关
褐色炭烧酸奶研制与应用		100,000.00	收益相关
社保补贴	158,888.34		收益相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税手续费	151,822.38		收益相关
融通奖励金	12,000.00	43,600.00	收益相关
收到新疆生产建设兵团第一师商务局外经贸发展资金（稳中提质项目资金）		131,000.00	收益相关
收到阿拉尔经济技术开发区财政局拨付加工贸易梯度资金		139,708.00	收益相关
兵团中小企业发展专项资金补贴	200,000.00		收益相关
见习补贴	69,822.00		收益相关
创新工作室创建补助资金	20,000.00		收益相关
优质陆地棉塔河2号的良繁与推广	52,955.24		收益相关
科技计划专项经费	539,847.50		收益相关
天山英才专项经费	1,904.07		收益相关
重点产粮单位奖励	200,000.00		收益相关
创新团队专项经费	30,000.00		收益相关
“南疆早熟抗病长绒棉种质资源创新及新品种选育”专项经费	11,872.00		收益相关
税费返还	123,496.72		收益相关
市场监督管理局2020年专利补助	1,500.00		收益相关
第一师科技局研发经费补助	150,000.00		收益相关
专利创新成果产出现效奖励	150,000.00		收益相关
阿拉尔市公共就业和人才服务局补贴款	14,688.00		收益相关
第一师工信局实用新型专利奖励金	3,000.00		收益相关
阿拉尔经济技术开发区财政局师市工业发展奖励金	49,000.00		收益相关
合 计	12,463,349.00	12,343,017.83	—

(四十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
其他	50,000.00	-98.50
合计	50,000.00	-98.50

(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	-17,796,970.71	-802,839.48
合计	-17,796,970.71	-802,839.48

(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	-2,203,190.15	-4,028,983.82
固定资产减值损失	-48,794.76	-65,543.56
生产性生物资产减值损失	-1,174,972.58	-772,501.41



项目	本期发生额	上期发生额
其他资产减值损失【注1】	-2,832,212.73	-3,167,953.84
合计	-6,259,170.22	-8,034,982.63

注1：其他资产减值损失系本公司计提的可抵扣进项税额减值

(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	-1,186,545.85	6,563,454.88
合计	-1,186,545.85	6,563,454.88

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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	1,000,000.00	1,895,306.00	1,000,000.00
罚款收入	56,780.00	151,289.10	56,780.00
往来款清理	2,090,026.20	50,208.36	2,090,026.20
诉讼和解赔偿收入	4,424,433.51	6,225,209.09	4,424,433.51
其他	100,250.10	175,847.17	100,250.10
合计	7,671,489.81	8,497,859.72	7,671,489.81

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大中小企业融通型特色载体建设补贴	1,000,000.00	1,895,306.00	收益相关
合计	1,000,000.00	1,895,306.00	收益相关

(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	334,812.05	361,327.32	334,812.05
罚款支出	238,677.66	595,348.51	238,677.66
赔偿支出	183,851.68	207,174.34	183,851.68
其他	114,206.35	29,469.66	114,206.35
合计	871,547.74	1,193,319.83	871,547.74

(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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	614,592.49	475,292.09



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	504,857.53	504,649.82
合计	1,119,450.02	979,941.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	46,506,394.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,626,598.61
适用不同税率的影响	-7,436,634.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-92,938,342.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,912,264.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,437,720.54
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	12,393,284.88
其他	
所得税费用	1,119,450.02

(五十四) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	58,958,512.12	81,184,522.96
其中：收到的收益相关的政府补助款	17,001,123.04	9,220,753.03
收到的资产相关的政府补助款	300,000.00	800,000.00
保证金及往来款	22,353,556.48	20,842,657.50
收到代收的耕地占用补偿款		489,261.98
代收农户农资款		1,158,280.77
棉花价格补贴	2,540,033.03	28,899,900.00
其他	16,763,799.57	19,773,669.68
支付其他与经营活动有关的现金	49,650,648.61	82,753,668.56
其中：保证金	10,696,639.96	24,237,454.08
付现费用	23,032,178.31	19,861,424.86
营业外支出	206,976.80	244,460.87
风险抵押金	133,500.00	
棉花价格补贴		29,056,308.64
其他	15,581,353.54	9,354,020.11

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	137,975.87	1,513,621.23



其中：代收保障性住房相关费用	137,975.87	1,513,621.23
----------------	------------	--------------

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	66,000,000.00	47,738,494.62
其中：收从外部单位借款	50,000,000.00	38,738,494.62
受限货币资金	16,000,000.00	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	67,298,967.85	133,509,107.39
其中：偿还借款	47,298,967.85	87,109,107.39
受限货币资金	20,000,000.00	46,000,000.00
其他		400,000.00

(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	45,386,944.42	43,036,723.64
加：信用减值损失	17,796,970.71	802,839.48
资产减值准备	6,259,170.22	8,034,982.63
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	55,256,534.07	56,144,238.55
使用权资产折旧	1,597,325.02	
无形资产摊销	989,969.72	1,176,013.42
长期待摊费用摊销		
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）	1,186,545.85	-6,563,454.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	30,782,531.60	30,950,587.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,000.00	98.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	504,857.53	504,649.82
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）	-37,358,860.19	-68,249,337.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,140,014.03	-46,173,698.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,376,010.35	61,516,133.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,835,964.57	81,179,775.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		



项目	本期发生额	上期发生额
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	107,367,538.82	56,838,818.27
减：现金的期初余额	56,838,818.27	128,704,977.08
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	50,528,720.55	-71,866,158.81

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,367,538.82	56,838,818.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	107,367,538.82	56,838,818.27
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	107,367,538.82	56,838,818.27
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) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,929,638.01	质押借款、定期存单
合计	53,929,638.01	

本公司母公司阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司为本公司银行借款提供保证担保，本公司以子公司新农乳业 64.67% 股权和新农甘草 58.93% 的股权提供反担保。

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债	463,030.30		2,952,142.28
其中：美元	463,030.30	6.3757	2,952,142.28
长期借款	2,546,666.64		16,236,782.50
其中：美元	2,546,666.64	6.3757	16,236,782.50

(五十八) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 808.78 万元。其中与资产相关的政府补助金额为 30.00 万元，与收益相关的政府补助金额为 778.78 万元。



1. 与资产相关的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、(三十四)递延收益。

2. 与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
	(均以正额列示)	
奶业振兴资金	3,016,722.37	其他收益
园区管委会生产要素补贴(水、电、蒸汽、天然气、污水处理)	1,693,658.46	其他收益
稳岗补贴	136,621.60	其他收益
社保补贴	158,888.34	其他收益
个人所得税手续费	151,822.38	其他收益
融通奖励金	12,000.00	其他收益
兵团中小企业发展专项资金补贴	200,000.00	其他收益
见习补贴	69,822.00	其他收益
创新工作室创建补助资金	20,000.00	其他收益
优质陆地棉塔河2号的良繁与推广	52,955.24	其他收益
科技计划专项经费	539,847.50	其他收益
天山英才专项经费	1,904.07	其他收益
重点产粮单位奖励	200,000.00	其他收益
创新团队专项经费	30,000.00	其他收益
“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	11,872.00	其他收益
税费返还	123,496.72	其他收益
市场监督管理局2020年专利补助	1,500.00	其他收益
第一师科技局研发经费补助	150,000.00	其他收益
专利创新成果产出绩效奖励	150,000.00	其他收益
阿拉尔市公共就业和人才服务局补贴款	14,688.00	其他收益
第一师工信局实用新型专利奖励金	3,000.00	其他收益
阿拉尔经济技术开发区财政局师市工业发展奖励金	49,000.00	其他收益
大中小企业融通型特色载体建设补贴	1,000,000.00	营业外收入
合计	7,787,798.68	—

六、 合并范围的变更

本期本公司之子公司乳业公司新设立二级子公司丽水山耕新农生物科技有限公司；本公司之公司种业公司新设二级子公司伽师塔里木河种业有限公司。

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	注册地	主要经营地	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	阿拉尔	阿拉尔	种子生产、加工	98.96		同一控制下企业合并
阿拉尔新农乳业有限责任公司	阿拉尔	阿拉尔	乳制品加工	97.44		其他方式
新农发产业投资管理有限公司	阿拉尔	阿拉尔	项目投资	100.00		其他方式
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	阿拉尔	阿拉尔	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	483,252.34	228,800.00	16,823,741.99
2	阿拉尔新农乳业有限责任公司	2.56	3,992,174.13	4,303,009.95	-4,999,213.22

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆塔里木河种业股份有限公司	349,016,674.09	106,922,656.91	455,939,331.00	221,960,380.16	10,569,832.64	232,530,212.80
阿拉尔新农乳业有限责任公司	243,643,021.97	534,538,824.21	778,181,846.18	459,335,665.14	133,027,515.40	592,363,180.54

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	317,846,662.50	118,907,700.26	436,754,362.76	241,289,292.42	15,725,681.08	257,014,973.50
阿拉尔新农乳业有限责任公司	203,149,153.60	423,084,061.23	626,233,214.83	425,423,398.00	52,164,814.50	477,588,212.50

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	337,159,892.56	50,969,728.94	50,969,728.94	11,414,142.82
阿拉尔新农乳业有限责任公司	323,362,929.27	32,476,673.26	32,476,673.26	65,565,395.10

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	244,749,237.35	23,205,251.55	23,205,251.55	75,811,564.87
阿拉尔新农乳业有限责任公司	266,912,162.92	30,407,596.28	30,407,596.28	44,710,784.49

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业基本情况

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		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		-39,144.40
净利润		-97,860.99
其他综合收益		
综合收益总额		-97,860.99

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明



见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的少量外币资产和负债依然存在外汇风险。公司承受汇率风险主要与美元有关，除公司下属子公司新农甘草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2021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可能对公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元		
一年内到期的非流动负债-美元	463,030.30	463,030.30
长期借款-美元	2,546,666.64	3,009,696.94

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2021年12月31日，本公司带息债务主要为长期借款和一年内到期的借款（包括短



期借款和一年内到期的长期借款) 738,358,754.39元,其中19,188,924.78元为浮动利率借款,剩余借款在借款期内的利率不变。

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2021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确保有充裕的资金按期偿还到期债务。

公司将银行借款作为主要资金来源。截止2021年12月31日，公司尚未使用的银行借款额度为人民币82,155.00万元。

九、 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进行分析

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) 其他权益工具投资			23,607,844.75	23,607,844.75
(二) 应收款项融资			1,018,100.00	1,018,100.00
(三) 交易性金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
(四) 其他债权投资			983,325.27	983,325.27
持续以公允价值计量的资产总额			26,609,270.02	26,609,270.02

(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	23,607,844.75	按持股比例计算享有的被投资单位账面净资产金额
应收款项融资	1,018,100.00	投资成本
交易性金融资产	1,000,000.00	投资成本
其他债权投资	983,325.27	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、 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(%)
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆阿拉尔	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) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“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	其他关联方与本公司关系
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) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
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电力有限责任公司玉尔滚供电所	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
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
新疆天康饲料有限公司	对本公司控股孙公司具有重大影响的少数股东
阿克苏天康畜牧有限责任公司	对本公司控股孙公司具有重大影响的少数股东的子公司
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
新疆华元融资担保有限公司	控股股东及最终控制方的联营企业

(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:					
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	采购商品	采购电	市场价	5,086,773.27	5,688,124.06
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司玉尔滚供电所	采购商品	采购电	市场价	475,200.00	352,123.20



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
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		21,000.00
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	接受劳务、采购商品	其他服务	市场价		3,761,849.98
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	3,700,724.12	4,695,456.40
新疆天康饲料有限公司	采购商品	采购饲料	市场价	228,000.00	130,500.00
阿克苏天康畜牧有限责任公司	采购商品	采购饲料	市场价	73,961,407.80	31,395,487.50
阿拉尔青松化工有限责任公司	采购商品	采购材料	市场价	141,600.00	
新疆生产建设兵团第一师供销(集团)有限公司	采购商品	购买农资材料	市场价	290,057.00	
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	2,033,450.19	
新疆生产建设兵团第一师方正造价有限公司	采购商品	工程款	市场价	56,603.77	
新疆塔建三五九建工有限责任公司	采购商品	工程款	市场价	26,219,566.49	
阿拉尔供排水有限责任公司	采购商品	水费	市场价	36,185.48	
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	135,934,882.06	119,575,642.17
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	1,660,468.75	1,569,075.23
新疆青松建材化工(集团)股份有限公司	销售商品	乳制品	市场价	68,500.00	
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	销售商品	出售资产	市场价	2,369,408.56	448,439.72

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	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	7,275,000.00	2019/10/15	2034/2/20	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	20,503,300.00	2019/5/10	2034/2/20	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	36,920,600.00	2021/7/28	2041/7/9	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	10,000,000.00	2021/5/25	2022/5/24	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	10,000,000.00	2021/4/15	2022/4/15	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔新农乳业有限责任公司	15,000,000.00	2021/4/21	2022/4/20	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔新农乳业有限责任公司	20,000,000.00	2021/11/30	2022/11/29	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔新农乳业有限责任公司	45,000,000.00	2021/5/28	2022/5/28	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔新农乳业有限责任公司	30,000,000.00	2021/3/30	2022/3/30	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔新农乳业有限责任公司	24,080,006.32	2021/11/4	2031/10/29	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔新农乳业有限责任公司	7,575,870.00	2021/11/18	2031/10/29	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔新农乳业有限责任公司	23,880,000.00	2021/11/22	2031/10/29	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	阿拉尔新农乳业有限责任公司	12,910,000.00	2021/12/1	2031/10/29	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	新疆托峰冰川牧业有限公司	30,000,000.00	2021/9/22	2022/9/21	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	50,000,000.00	2021/4/22	2022/4/22	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	50,000,000.00	2021/8/13	2022/8/13	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	30,000,000.00	2021/2/22	2022/2/21	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	50,000,000.00	2021/5/21	2022/5/20	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	50,000,000.00	2021/6/18	2022/6/17	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	40,000,000.00	2021/7/23	2022/7/22	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	30,000,000.00	2021/11/15	2022/11/14	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	30,000,000.00	2021/12/15	2022/12/15	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	30,000,000.00	2021/8/30	2022/8/30	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	本期利息	起始日	到期日	说明
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	拆入	12,780,465.77	无息	2021.08.16	无固定到期日	不计息,陆续偿还,截至期末,已还清
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	拆出	15,000,000.00	462,500.00	2021.03.22	2021.08.16	截至期末,已还清
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	拆出	20,000,000.00		2021.05.28	2021.08.16	截至期末,已还清
新疆华元融资担保有限公司	拆入	30,000,000.00	1,248,750.00	2021.01.28	2021.12.17	截至期末,已还清
新疆华元融资担保有限公司	拆入	5,000,000.00	19,375.00	2021.3.30	2021.4.30	截至期末,已还清
新疆华元融资担保有限公司	拆入	30,000,000.00	1,035,000.00	2021.3.30	2022.3.30	截至期末,未还金额 3000 万元

4. 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
关键管理人员薪酬	345.89	227.20

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	100,300.00			
预付账款	阿拉尔盛源热电有限责任公司			1,391,360.46	
预付账款	阿克苏天康畜牧有限责任公司			30,540.00	
应收账款	新疆青松建材化工(集团)股份有限公司	42,742.00	427.42		
其他应收款	新疆青松建材化工(集团)股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	新疆新乳电子商务有限公司	1,901,540.88	1,901,540.88		
合计		4,044,582.88	3,901,968.30	3,421,900.46	2,000,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	455,225.09	536,573.10
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	阿拉尔农一师棉麻鹏飞棉业有限责任公司	73,792.03	73,792.03
应付账款	阿拉尔盛源热电有限责任公司	22,803.52	
应付账款	阿克苏天康畜牧有限责任公司	4,757,972.50	
应付账款	新疆天康饲料有限公司	228,000.00	
应付账款	新疆塔建三五九建工有限责任公司	3,381,617.94	
合同负债	新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	154,881,519.63	56,871,447.44
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
短期借款	新疆华元融资担保有限公司	30,041,250.00	
合计		283,946,550.44	147,581,952.57

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司与新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司签订《相互担保合同》，合同约定，新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司及下属控股子公司与本公司及下属控股子公司为对方的银行融资提供有效的担保，并承担连带责任，互相担保金额为3亿元。截止资产负债表日，本公司已担保金额8,469.89万元。



本公司与阿拉尔市西北兴业投资发展（集团）有限公司签订《相互担保合同》，合同约定，阿拉尔市西北兴业投资发展（集团）有限公司及下属控股子公司与本公司及下属控股子公司为对方的银行融资提供有效的担保，并承担连带责任，互相担保金额为5亿元。截止资产负债表日，本公司已担保金额为2亿元。

（二）或有事项

截止资产负债表日不存在或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止报告日不存在对外重要资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

（一）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	337,159,892.56	323,362,929.27	23,518,018.01	1,320,289.84		685,361,129.68
营业成本	242,785,234.99	244,612,151.48	23,880,398.86	129,699.07		511,407,484.40
资产总额	455,939,331.00	778,181,846.18	164,079,502.95	1,799,374,277.91	-1,354,625,592.07	1,842,949,365.97
负债总额	232,530,212.80	592,363,180.54	45,112,721.69	888,176,898.94	-442,841,799.23	1,315,341,214.74

十四、 母公司财务报表主要项目注释



(一) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	462,624,743.62	590,100,849.21
减：坏账准备	28,072,138.13	77,150,494.87
合计	434,552,605.49	512,950,354.34

1. 其他应收款款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收政府补助		12,118,496.45
公司间往来及借款	446,083,956.27	552,810,468.41
职工往来	36,155.52	38,981.64
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	14,504,631.83	23,132,902.71
减：坏账准备	28,072,138.13	77,150,494.87
合计	434,552,605.49	512,950,354.34

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	402,566,257.85	87.02	414,411,536.41	70.23
1 至 2 年	42,075,691.97	9.09	114,064,168.75	19.33
2 至 3 年	25,838.63	0.01	29,201.77	0.00
3 至 4 年	22.10	0.00		
4 至 5 年			2,600.00	0.00
5 年以上	17,956,933.07	3.88	61,593,342.28	10.44
合计	462,624,743.62	100.00	590,100,849.21	100.00

(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)	
期初余额	22,549,406.16		54,601,088.71	77,150,494.87
期初余额在本期重新评估后	22,549,406.16		54,601,088.71	77,150,494.87
本期计提			1,901,540.88	1,901,540.88
本期转回	7,670,903.80			7,670,903.80
本期核销	822,910.91		42,486,082.91	43,308,993.82
其他变动				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末余额	14,055,591.45		14,016,546.68	28,072,138.13

划分为第三阶段其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的原因
已注销子公司转入款项	12,115,005.80	12,115,005.80	100.00	预计无法收回
新疆新乳电子商务有限公司	1,901,540.88	1,901,540.88	100.00	预计无法收回
合计	14,016,546.68	14,016,546.68		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,901,540.88 元；本期转回坏账准备金额为 7,670,903.80 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 43,308,993.82 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否履行核销程序	是否因关联交易产生
新疆海龙化纤有限公司	借款及利息	39,486,082.91	无法收回	是	否
新疆中融信投资发展有限公司	转让金敦矿业股权款	3,000,000.00	无法收回	是	否
张文兵	农业分公司并帐转入	670,000.00	无法收回	是	否
其他(社保金、养老金等)	社保金、养老金	152,910.91	无法收回	是	否
合计		43,308,993.82			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
新农发产业投资管理有限公司	内部往来	215,523,894.42	1年以内	46.59	2,155,238.94
阿拉尔新农乳业有限责任公司	内部往来	194,256,953.32	1年以内、1-2年、5年以上	41.99	6,192,348.46
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	内部往来	33,341,755.07	1年以内	7.21	333,417.55
新疆金牛生物股份有限公司	其他	7,029,435.65	5年以上	1.52	7,029,435.65
范新建	其他	2,220,995.85	5年以上	0.48	2,220,995.85
合计		452,373,034.31		97.79	17,931,436.45

(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	1,397,274,903.07	477,096,551.85	920,178,351.22	1,397,274,903.07	477,096,551.85	920,178,351.22
对联营、	89,738,814.50	19,187,641.68	70,551,172.82	89,738,814.50	19,187,641.68	70,551,172.82



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业投资						
合计	1,487,013,717.57	496,284,193.53	990,729,524.04	1,487,013,717.57	496,284,193.53	990,729,524.04

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		93,840,850.85
新疆塔里木种业股份公司	122,436,251.22			122,436,251.22		
合计	1,397,274,903.07			1,397,274,903.07		477,096,551.85

2. 对联营、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
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】						
小计	89,738,814.50					
合计	89,738,814.50					

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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】					
小计				89,738,814.50	19,187,641.68
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按主要类别分类

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				
二、其他业务小计	798,757.34	129,699.07	216,498.01	
租赁	798,757.34	129,699.07	216,498.01	
合计	798,757.34	129,699.07	216,498.01	

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	其他业务收入
在某一时段确认	798,757.34
合计	798,757.34

(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	21,771,200.00	21,771,101.50
其他	50,000.00	
合计	21,821,200.00	21,771,101.50

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	-1,186,545.85	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,659,336.37	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		



项目	金额	备注
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
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. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,799,942.07	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,310,680.23	
22. 所得税影响额	-1,006,719.59	
23. 少数股东影响额	430,433.14	
合计	14,385,765.91	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.10	8.16	0.11	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25	0.30	0.07	0.00

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

二〇二二年四月二十九日



第 18 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

签名:

签名:

日期:

日期:

日期:





营业执照

(副本) (6-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



此文件仅出具报告使用

统一社会信用代码

91110108590611484C

名称	大信会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2012年03月06日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年03月06日 至 2112年03月05日
执行事务合伙人	吴卫星	主要经营场所	北京市海淀区知春路1号22层2206



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、评估、审计、司法鉴定业务；接受行政委托从事专项审计调查和评估业务；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

登记机关



2022年03月15日



会计师事务所

执业证书



名称：大信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：吴卫星

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

此文件仅供出具报告使用

证书序号：0017201

说明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 郭春敏
 Full name: 郭春敏
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1970-12-23
 Date of birth: 1970-12-23
 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: 652328197012230266
 Identity card No: 652328197012230266



此文件仅用于报告出具使用

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: 650800520094

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

发证日期: 2007 年 07 月 31 日
 Date of Issuance: 2007 y 07 /m 31 /d

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

此文件仅用于报告出具使用



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.

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 月 日
/ /

9



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



此文件仅用于报告出具使用



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 CPAs

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



此文件仅用于报告出具使用

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.

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.

