

新疆新建番茄制品有限公司

专项审计报告

大信新专审字[2024]第 00115 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP. XinJiang Branch

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：新2494BR2U7J





大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
新疆乌鲁木齐市天山区
新华北路8号红山新世纪
13层 邮编:830000

XinJiang Branch Of WUYIGE Certified Public
Accountants.LLP
13/F, Hongshan New century
No. 8, Xinhua North Road, Tianshan Dis
Urumqi, China, Zip: 830000

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

审计报告

大信新专审字[2024]第 00115 号

新疆冠农股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了新疆新建番茄制品有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,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、 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,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。

四、 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,





大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
新疆乌鲁木齐市天山区
新华北路8号红山新世纪
13层 邮编:830000

XinJiang Branch Of WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
13/F, Hongshan New century
No. 8, Xinhua North Road, Tianshan Dis
Urumqi, China, Zip: 830000

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

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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





大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
 新疆乌鲁木齐市天山区
 新华北路8号红山新世纪
 13层 邮编:830000

XinJiang Branch Of WUYIGE Certified Public
 Accountants.LLP
 13/F, Hongshan New century
 No. 8, Xinhua North Road, Tianshan Dis
 Urumqi, China, Zip: 830000

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

(此页为新疆新建番茄制品有限公司大信新专审字[2024]第 00115 号审计报告盖章页)



大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所

中国·新疆

中国注册会计师:



郭春霞

中国注册会计师:



李泓斌

二〇二四年七月十五日



资产负债表

编制单位：新疆新建番茄制品有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	1,171,033.97	9,258,514.60	3,317,445.05
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	1,480.00	2,096,190.00	10,357,817.57
应收款项融资				
预付款项	五（三）			27,007.31
其他应收款	五（四）	140,219.03	17,320,589.77	19,758.49
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（五）	34,328,039.04	16,019,421.34	33,012,345.10
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（六）	886,768.15	30,687.78	2,710,497.87
流动资产合计		36,527,540.19	44,725,403.49	49,444,871.39
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（七）	20,141,945.93	24,256,702.98	23,867,526.59
在建工程	五（八）	6,217,096.06		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
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		26,359,041.99	24,256,702.98	23,867,526.59
资产总计		62,886,582.18	68,982,106.47	73,312,397.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王松林

会计机构负责人：

王松林



资产负债表 (续)

金额单位：人民币元

编制单位：新疆新建番茄制品有限公司

项 目	附注	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（九）	26,000,000.00	10,000,000.00	25,025,131.94
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（一十）	3,607,819.99	855,153.72	4,400,839.55
预收款项				
合同负债	五（一十一）	31,668.13	16,294,114.48	
应付职工薪酬	五（一十二）	356,966.75	640,169.85	195,905.03
应交税费	五（一十三）	107.25	909,190.92	331,529.35
其他应付款	五（一十四）	562,357.44	597,657.44	1,591,429.49
其中：应付利息				
应付股利		264,474.44	264,474.44	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（一十五）	3,132.01	2,434,752.74	
流动负债合计		30,562,051.57	31,731,039.15	31,544,835.36
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（一十六）	3,000,000.00	2,900,807.66	2,305,653.58
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,000,000.00	2,900,807.66	2,305,653.58
负债合计		33,562,051.57	34,631,846.81	33,850,488.94
所有者权益：				
实收资本	五（一十七）	35,300,000.00	35,300,000.00	35,300,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（一十八）	1,563,854.29	1,563,854.29	1,823,659.77
未分配利润	五（一十九）	-7,539,323.68	-2,513,594.63	2,338,249.27
所有者权益合计		29,324,530.61	34,350,259.66	39,461,909.04
负债和所有者权益总计		62,886,582.18	68,982,106.47	73,312,397.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王松林

会计机构负责人：

王松林



利润表

金额单位：人民币元

编制单位：新疆新建番茄制品有限公司

项 目	附注	2021年度	2022年度	2023年度
一、营业收入	五（二十）	1,507,518.25	64,013,235.04	41,024,364.21
减：营业成本	五（二十）	962,461.97	57,012,057.38	34,773,139.46
税金及附加	五（二十一）	85,758.49	164,390.32	150,788.67
销售费用	五（二十二）		173,097.26	305,770.67
管理费用	五（二十三）	1,428,373.04	1,391,343.25	933,852.44
研发费用				
财务费用	五（二十四）	348,363.70	421,065.84	160,681.98
其中：利息费用				542,484.72
利息收入				384,000.96
加：其他收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）		174,368.73	696,887.82
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）			-536,128.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,317,438.95	5,025,649.72	4,860,890.25
加：营业外收入	五（二十七）	361,601.42	79.33	287,562.73
减：营业外支出	五（二十八）	115,000.00		36,803.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,070,837.53	5,025,729.05	5,111,649.38
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,070,837.53	5,025,729.05	5,111,649.38
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,070,837.53	5,025,729.05	5,111,649.38
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定收益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		-1,070,837.53	5,025,729.05	5,111,649.38
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王松林

会计机构负责人：

王松林



现金流量表

编制单位：新疆新建番茄制品有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2022年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,877,061.20	75,535,953.21	18,983,858.18
收到的税费返还		403,604.70		
收到其他与经营活动有关的现金		16,161,380.69	21,692,902.82	18,931,641.81
经营活动现金流入小计		18,442,046.59	97,228,856.03	37,915,499.99
购买商品、接受劳务支付的现金		29,208,490.64	47,210,950.46	45,732,740.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,104,923.27	3,800,043.81	2,824,470.12
支付的各项税费		91,696.49	3,117,653.62	1,977,978.60
支付其他与经营活动有关的现金		11,707,361.21	17,609,585.28	5,059,580.75
经营活动现金流出小计		44,112,471.61	71,738,233.17	55,594,769.52
经营活动产生的现金流量净额	五（二十九）	-25,670,425.02	25,490,622.86	-17,679,269.53
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		144,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		144,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,136,116.49	933,696.41	2,744,447.24
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,136,116.49	933,696.41	2,744,447.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,992,116.49	-933,696.41	-2,744,447.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		26,000,000.00	25,000,000.00	25,025,131.94
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	25,000,000.00	25,025,131.94
偿还债务支付的现金			41,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,198.61	469,445.82	542,484.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		98,198.61	41,469,445.82	10,542,484.72
筹资活动产生的现金流量净额		25,901,801.39	-16,469,445.82	14,482,647.22
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：年初现金及现金等价物余额		-2,760,740.12	8,087,480.63	-5,941,069.55
加：年初现金及现金等价物余额		3,931,774.09	1,171,033.97	9,258,514.60
六、期末现金及现金等价物余额				
		1,171,033.97	9,258,514.60	3,317,445.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王松林

会计机构负责人：

王松林



新疆新建番茄制品有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和地址

新疆新建番茄制品有限公司成立于2006年8月，位于新疆维吾尔自治区巴音郭楞蒙古自治州，是一家以从事食品制造业为主的企业。地址为新疆巴州博湖县二十五团湖光镇，注册资本3,530万元。统一社会信用代码为91652829792261187G，法定代表人：明东。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事番茄制品、罐头食品加工、销售，番茄和辣椒的种植，农机作业，货物与技术的进出口业务，调味品制造、销售；机械设备租赁、农业机械租赁、房屋租赁、场地租赁，餐饮服务，食品销售（仅销售预包装食品）。

(三) 财务报告批准报出日

本财务报告于2024年7月15日批准报出。

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、2022年12月31日、2023年12月31日的财务状况，2021年度、2022年度、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

（八）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、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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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）。

(九) 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、委托加工物资、受托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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。

(十) 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。

(十一) 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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	10-30	5.00	3.17-9.50
运输设备	8-10	5.00	9.50-11.88
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

（十二） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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。

（十四） 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法规规定。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。

（十五） 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。

（十六） 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。

(十七) 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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
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	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
银行存款	1,171,033.97	9,258,514.60	3,317,445.05
合计	1,171,033.97	9,258,514.60	3,317,445.05

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2021年12月31日		2022年12月31日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内			2,094,710.00		10,756,207.18	398,389.61
1-2年						
2-3年						
3-4年	1,480.00					
4-5年			1,480.00			
5年以上					1,480.00	1,480.00
合 计	1,480.00		2,096,190.00		10,757,687.18	399,869.61

2. 按欠款方归集 2023年12月31日的应收账款情况

债务人名称	账面余额	业务内容	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
新疆冠农天津物产有限责任公司	10,756,207.18	销售番茄酱	0.99	398,389.61	是
内销零星客户	1,480.00	销售辣椒丝	0.01	1,480.00	否
合 计	10,757,687.18		100.00	399,869.61	

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2022年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内					27,007.31	100.00
合 计					27,007.31	100.00

2. 按欠款方归集 2023 年 12 月 31 日的预付款项情况

债务人名称	账面余额	款项性质	占预付款项合计的比例 (%)	未结算原因	是否为关联方
新疆生产建设兵团石油有限公司第二师分公司	27,007.31	生产经营款	100.00	加油卡未到期	否
合 计	27,007.31		100.00		

(四) 其他应收款

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款项	140,219.03	17,320,589.77	156,017.44
减：坏账准备			136,258.95
合 计	140,219.03	17,320,589.77	19,758.49

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金/押金	5,000.00	5,000.00	
往来款			3,482.07
关联方款项		17,149,930.55	
其他	135,219.03	165,659.22	152,535.37
合 计	140,219.03	17,320,589.77	156,017.44

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内			170,180,370.74	99.92	20,798.41	13.33
1 至 2 年	5,000.00	3.57				
2 至 3 年			5,000.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	135,219.03	96.43	135,219.03	0.08	135,219.03	86.67
合 计	140,219.03	100.00	170,320,589.77	100.00	156,017.44	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)	
2022 年 12 月 31 日余额				
2022 年 12 月 31 日在重新评估后				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年计提	1,039.92		135,219.03	136,258.95
2023 年转回				
2023 年转销				
2023 年核销				
2023 年其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,039.92		135,219.03	136,258.95

(4) 按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
冯兴杰	代收代付款	65,773.12	5 年以上	42.16	65,773.12	否
唐文军	代收代付款	65,963.84	5 年以上	42.28	65,963.84	否
中国石油天然气运输公司矿区服务事业部	预付邮费款	3,482.07	5 年以上	2.23	3,482.07	否
合计	—	135,219.03	—	86.67	135,219.03	

(五) 存货

存货类别	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,063.00		161,063.00
周转材料	2,144,069.27		2,144,069.27
库存商品	32,022,906.77		32,022,906.77
合计	34,328,039.04		34,328,039.04

(续)

存货类别	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,851.77		210,851.77
周转材料	1,356,533.91		1,356,533.91
库存商品	14,452,035.66		14,452,035.66
合计	16,019,421.34		16,019,421.34

(续)

存货类别	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,082.52		456,082.52
周转材料	921,875.38		921,875.38
库存商品	31,634,387.20		31,634,387.20

存货类别	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	33,012,345.10		33,012,345.10

(六) 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	886,768.15	30,687.78	2,570,010.11
合计	886,768.15	30,687.78	2,570,010.11

(七) 固定资产

类别	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
固定资产	20,141,945.93	24,256,702.98	23,867,526.59
减：减值准备			
合计	20,141,945.93	24,256,702.98	23,867,526.59

1. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	13,610,010.81	67,466,671.18	565,517.07	104,159.30	1,374,432.99	83,120,791.35
2. 2021年增加额		679,129.74	133,588.94		42,058.03	
(1) 购置		679,129.74	133,588.94		42,058.03	
3. 2021年减少额						
4. 2021年12月31日	13,610,010.81	68,145,800.92	699,106.01	104,159.30	1,416,491.02	83,120,791.35
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	7,766,892.97	51,898,678.04	492,264.10	2,236.24	804,864.59	60,964,935.94
2. 2021年增加额	366,272.43	2,437,550.83		26,907.04	37,955.89	2,868,686.19
(1) 计提	366,272.43	2,437,550.83		26,907.04	37,955.89	2,868,686.19
3. 2021年减少额						
4. 2021年12月31日	8,133,165.40	54,336,228.87	492,264.10	29,143.28	842,820.48	63,833,622.13
三、减值准备						
1. 2020年12月31日						
2. 2021年增加额						
3. 2021年减少额						
4. 2021年12月31日						
四、账面价值						
1. 2021年12月31日账面价值	5,476,845.41	13,809,572.05	206,841.91	75,016.02	573,670.54	20,141,945.93
2. 2020年12月31日账面价值	5,843,117.84	15,567,993.14	73,252.97	101,923.06	569,568.40	22,155,855.41

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2021年12月31日	13,610,010.81	68,145,800.92	699,106.01	104,159.30	1,416,491.02	83,975,568.06
2. 2022年增加额	64,762.14	6,701,739.00	3,400.88		228,153.63	6,998,055.65
(1) 购置	64,762.14	440,166.95	3,400.88		228,153.63	736,483.60
(2) 在建工程转入		6,261,572.05				6,261,572.05
3. 2022年减少额						
4. 2022年12月31日	13,674,772.95	74,847,539.92	702,506.89	104,159.30	1,644,644.65	90,973,623.71
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	8,133,165.40	54,336,228.87	492,264.10	29,143.28	842,820.48	63,833,622.13
2. 2022年增加额	639,849.84	2,076,859.12	6,681.96	24,737.88	135,169.80	2,883,298.60
(1) 计提	639,849.84	2,076,859.12	6,681.96	24,737.88	135,169.80	2,883,298.60
3. 2022年减少额						
4. 2022年12月31日	8,773,015.24	56,413,087.99	498,946.06	53,881.16	977,990.28	66,716,920.73
三、减值准备						
1. 2021年12月31日						
2. 2022年增加额						
3. 2022年减少额						
4. 2022年12月31日						
四、账面价值						
1. 2022年12月31日账面价值	4,901,757.71	18,457,666.17	203,560.83	50,278.14	666,654.37	24,256,702.98
2. 2021年12月31日账面价值	5,476,845.41	13,809,572.05	206,841.91	75,016.02	573,670.54	20,141,945.93

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2022年12月31日	19,152,470.33	68,119,595.81	2,395,616.99	409,321.81	896,618.77	90,973,623.71
2. 2023年增加额	347,414.86	2,218,573.19	4,380.53		174,078.66	2,744,447.24
(1) 购置	347,414.86	2,218,573.19	4,380.53		174,078.66	2,744,447.24
3. 2023年减少额						
4. 2023年12月31日	19,499,885.19	70,338,169.00	2,399,997.52	409,321.81	1,070,697.43	93,718,070.95
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	8,934,744.06	54,911,347.95	1,763,352.14	344,103.13	763,373.45	66,716,920.73
2. 2023年增加额	1,039,197.24	1,876,984.89	162,368.31	24,737.76	30,335.43	3,133,623.63
(1) 计提	1,039,197.24	1,876,984.89	162,368.31	24,737.76	30,335.43	3,133,623.63
3. 2023年减少额						
4. 2023年12月31日	9,973,941.30	56,788,332.84	1,925,720.45	368,840.89	793,708.88	69,850,544.36
三、减值准备						
1. 2022年12月31日						
2. 2023年增加额						
3. 2023年减少额						
4. 2023年12月31日						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1. 2023年12月31日 账面价值	9,525,943.89	13,549,836.16	474,277.07	40,480.92	276,988.55	23,867,526.59
2. 2022年12月31日 账面价值	10,217,726.27	13,208,247.86	632,264.85	65,218.68	133,245.32	24,256,702.98

(八) 在建工程

项目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
生产用机械设备	318,869.33		
污水处理工程改扩建项目	11,320.75		
燃气蒸汽锅炉及辅助设备	17,073.56		
中水回用淋灌项目	3,118,320.30		
20t 锅炉烟道安装技改项目	129,816.51		
20t 锅炉水改气技改项目	255,309.74		
番茄生产信息化自动化改造项目	1,904,860.14		
监控安装工程	21,158.75		
锅炉大修及整改	440,366.98		
合 计	6,217,096.06		

(九) 短期借款

项 目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
保证借款	26,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00
应计短期借款利息			25,131.94
合 计	26,000,000.00	10,000,000.00	25,025,131.94

(十) 应付账款

1. 按账龄分类

账 龄	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	3,356,140.40	588,444.13	4,289,309.55
1至2年(含2年)		115,030.00	59,500.00
2至3年(含3年)			52,030.00
3年以上	251,679.59	151,679.59	
合 计	3,607,819.99	855,153.72	4,400,839.55

2. 截至2023年12月31日账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	款项性质	期末余额	业务内容	未偿还原因	是否为关联方
巴州垄安注册安全工程师事务所有限公司	生产经营款	59,500.00	安全标准化认证	未到合同约定付款时间	否
新疆新腾云环保设备有限公司	生产经营款	43,000.00	锅炉技改工程	未到合同约定付款时间	否

债权单位名称	款项性质	期末余额	业务内容	未偿还原因	是否为关联方
新疆鑫大地有害生物防治有限责任公司	生产经营款	9,030.00	有害生物防治	未到合同约定付款时间	否
合计		111,530.00			

(十一) 合同负债

项目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
预收货款	31,668.13	16,294,114.48	
合计	31,668.13	16,294,114.48	

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年12月31日	2021年增加额	2021年减少额	2021年12月31日
一、短期薪酬	89,845.26	3,191,749.22	2,924,627.73	356,966.75
二、离职后福利-设定提存计划		244,896.53	244,896.53	
合计	89,845.26	3,436,645.75	3,169,524.26	356,966.75

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加额	2022年减少额	2022年12月31日
一、短期薪酬	356,966.75	3,775,754.38	3,492,551.28	640,169.85
二、离职后福利-设定提存计划		307,492.53	307,492.53	
合计	356,966.75	4,083,246.91	3,800,043.81	640,169.85

(续)

项目	2022年12月31日	2023年增加额	2023年减少额	2023年12月31日
一、短期薪酬	640,169.85	2,157,594.89	2,601,859.71	195,905.03
二、离职后福利-设定提存计划		222,610.41	222,610.41	
合计	640,169.85	2,380,205.30	2,824,470.12	195,905.03

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	78,283.75	2,688,842.08	2,410,159.08	356,966.75
2. 职工福利费		204,349.25	204,349.25	
3. 社会保险费		162,655.04	162,655.04	
其中： 医疗保险费		153,326.98	153,326.98	
工伤保险费		9,328.06	9,328.06	
4. 住房公积金		135,517.00	135,517.00	
5. 工会经费和职工教育经费	11,561.51	385.85	11,947.36	

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
合计	89,845.26	3,191,749.22	2,924,627.73	356,966.75

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	356,966.75	2,995,056.76	2,753,866.31	598,157.20
2. 职工福利费		355,936.69	355,936.69	
3. 社会保险费		201,812.85	201,812.85	
其中： 医疗保险费		185,510.39	185,510.39	
工伤保险费		16,302.46	16,302.46	
4. 住房公积金		166,388.00	166,388.00	
5. 工会经费和职工教育经费		56,560.08	14,547.43	42,012.65
合计	356,966.75	3,775,754.38	3,492,551.28	640,169.85

(续)

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	598,157.20	1,615,688.82	2,097,628.08	116,217.94
2. 职工福利费		227,629.12	227,629.12	
3. 社会保险费		148,845.51	148,845.51	
其中： 医疗保险费		135,937.47	135,937.47	
工伤保险费		12,908.04	12,908.04	
4. 住房公积金		127,757.00	127,757.00	
5. 工会经费和职工教育经费	42,012.65	37,674.44		79,687.09
合计	640,169.85	2,157,594.89	2,601,859.71	195,905.03

3. 设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险		237,446.89	237,446.89	
2. 失业保险费		7,449.64	7,449.64	
合计		244,896.53	244,896.53	

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险		298,174.40	298,174.40	
2. 失业保险费		9,318.13	9,318.13	
合计		307,492.53	307,492.53	

(续)

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
1. 基本养老保险		215,863.68	215,863.68	
2. 失业保险费		6,746.73	6,746.73	

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
合计		222,610.41	222,610.41	

(十三) 应交税费

税种	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
增值税	79.33	885,019.33	294,282.35
个人所得税	27.92	25.98	25.98
城市维护建设税		12,072.81	14,714.12
教育费附加		7,243.68	8,828.47
地方教育费附加		4,829.12	5,885.65
印花税			7,792.78
合计	107.25	909,190.92	331,529.35

(十四) 其他应付款

项目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
应付股利	264,474.44	264,474.44	264,474.44
其他应付款项	297,883.00	333,183.00	1,326,955.05
合计	562,357.44	597,657.44	1,591,429.49

1. 应付股利

款项性质	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
新疆绿原国有资产经营集团有限公司	236,407.47	236,407.47	236,407.47
新疆生产建设兵团第二师二十七团	28,066.97	28,066.97	28,066.97
合计	264,474.44	264,474.44	264,474.44

2. 其他应付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	46,800.00	70,100.00	1,326,955.05
1至2年(含2年)	251,083.00	12,000.00	
2至3年(含3年)		251,083.00	
3年以上			
合计	297,883.00	333,183.00	1,326,955.05

(2) 按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
往来款及单位借款	99,083.00	99,083.00	1,026,955.05
保证金及押金	198,800.00	234,100.00	300,000.00
合计	297,883.00	333,183.00	1,326,955.05

(十五) 其他流动负债

项 目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
预收货款销项税	3,132.01	2,434,752.74	
合 计	3,132.01	2,434,752.74	

(十六) 递延收益

项 目	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
政府补助	3,000,000.00	2,900,807.66	2,305,653.58
合 计	3,000,000.00	2,900,807.66	2,305,653.58

政府补助项目情况

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产/与收益相关
第二师农业综合开发产业化项目资金	3,000,000.00				3,000,000.00	资产相关
合 计	3,000,000.00				3,000,000.00	

(续)

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产/与收益相关
第二师农业综合开发产业化项目资金	3,000,000.00		99,192.34		2,900,807.66	资产相关
合 计	3,000,000.00		99,192.34		2,900,807.66	

(续)

项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2023年12月31日	与资产/与收益相关
第二师农业综合开发产业化项目资金	2,900,807.66		595,154.08		2,305,653.58	资产相关
合 计	2,900,807.66		595,154.08		2,305,653.58	

(十七) 实收资本

投资者名称	2020年12月31日		2021年增加	2021年减少	2021年12月31日	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
新疆塔里木绿洲农业发展有限公司	35,300,000.00	100%			35,300,000.00	100%
合 计	35,300,000.00	100%			35,300,000.00	100%

(续)

投资者名称	2021年12月31日		2022年增加	2022年减少	2022年12月31日	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
新疆塔里木绿洲农业发展有限公司	35,300,000.00	100%			35,300,000.00	100%
合 计	35,300,000.00	100%			35,300,000.00	

(续)

投资者名称	2022年12月31日		2023年 增加	2023年 减少	2023年12月31日	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
新疆塔里木绿洲农业发展有限公司	35,300,000.00	100%		35,300,000.00		
新疆冠农集团有限责任公司			35,300,000.00		35,300,000.00	100%
合 计	35,300,000.00	100%	35,300,000.00	35,300,000.00	35,300,000.00	100%

(十八) 盈余公积

项 目	2020年12月31日	2021年增加额	2021年减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	1,563,854.29			1,563,854.29
合 计	1,563,854.29			1,563,854.29

(续)

项 目	2021年12月31日	2022年增加额	2022年减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	1,563,854.29			1,563,854.29
合 计	1,563,854.29			1,563,854.29

(续)

项 目	2022年12月31日	2023年增加额	2023年减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	1,563,854.29	259,805.48		1,823,659.77
合 计	1,563,854.29	259,805.48		1,823,659.77

(十九) 未分配利润

项 目	2021年度	2022年度	2023年度
上年年末余额期初	-6,468,486.15	-7,539,323.68	-2,513,594.63
期初调整金额			
本期期初余额	-6,468,486.15	-7,539,323.68	-2,513,594.63
本期增加额	-1,070,837.53	5,025,729.05	5,111,649.38
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,070,837.53	5,025,729.05	5,111,649.38
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			259,805.48
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-7,539,323.68	-2,513,594.63	2,338,249.27

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	2021年度		2022年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	295,487.79	281,647.31	62,610,888.17	56,491,648.69	39,775,052.57	33,596,233.11

项 目	2021 年度		2022 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
副产品及其他	295,487.79	281,647.31	62,610,888.17	56,491,648.69	39,775,052.57	33,596,233.11
二、其他业务	1,212,030.46	680,814.66	1,402,346.87	520,408.69	1,249,311.64	1,176,906.35
租赁	265,486.73		530,973.46		796,460.17	909,691.80
物资销售	681,057.00	680,814.66	678,804.58	520,408.69	452,789.52	267,214.55
其他	265,486.73		192,568.83		61.95	
合 计	1,507,518.25	962,461.97	64,013,235.04	57,012,057.38	41,024,364.21	34,773,139.46

(二十一) 税金及附加

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
资源税	67,765.99		
印花税	17,632.50	14,341.29	14,185.53
城市维护建设税		38,149.75	38,568.21
教育费附加		22,741.85	23,140.93
地方教育费附加		15,161.23	15,427.28
车船税		360.00	360.00
环境保护税		73,636.20	59,106.72
其他	360.00		
合 计	85,758.49	164,390.32	150,788.67

(二十二) 销售费用

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
职工薪酬		100,266.13	13,787.66
运输费			213,143.14
检验检疫费		900.00	18,566.04
其他		71,931.13	60,273.83
合 计		173,097.26	305,770.67

(二十三) 管理费用

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
职工薪酬	1,089,710.12	1,038,006.38	481,809.60
办公费	15,179.66	13,479.00	12,817.31
差旅费	4,914.00	10,437.52	3,030.00
折旧	44,806.52	49,775.77	72,092.19
业务招待费	26,431.00	16,206.00	16,799.00
修理费		5,600.00	
聘请中介机构费	171,762.51		
维稳费	4,201.00		
小车费、车辆费	15,091.81	4,484.66	10,871.06

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
通讯费	3,910.25	4,209.33	
水电暖费	781.92	1,830.34	
保险费	3,898.25		
业务宣传费	500.00		
服务费		12,080.00	
排污费			1,400.00
软件服务费			1,800.00
邮电费			4,107.73
职代会费用、团体活动 费、团体协会会费			5,000.00
残疾人保障基金			35,991.02
其他	47,186.00	235,234.25	288,134.53
合 计	1,428,373.04	1,391,343.25	933,852.44

(二十四) 财务费用

项目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
利息费用	354,184.69	469,445.82	542,484.72
减：利息收入	8,423.22	51,426.52	384,000.96
手续费支出	2,602.23	3,046.54	2,198.22
合 计	348,363.70	421,065.84	160,681.98

(二十五) 其他收益

项目	种类	2021 年度	2022 年度	2023 年度
稳岗补贴	与收益相关		13,307.66	11,113.61
递延收益转入	与资产相关		99,192.34	595,154.08
社保补贴	与收益相关		61,868.73	83,403.03
残保金退款	与收益相关			7,217.10
合 计	—		174,368.73	696,887.82

(二十六) 信用减值损失

项目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
坏账损失			-536,128.56
合 计			-536,128.56

(二十七) 营业外收入

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
与日常活动无关的政府补助	359,099.15		
无法支付款项违约及罚款收入			287,562.73
其他	2,502.27	79.33	
合 计	361,601.42	79.33	287,562.73

(二十八) 营业外支出

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
违约金及罚款支出	100,000.00		36,803.60
其他	15,000.00		
合 计	115,000.00		36,803.60

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	-1,070,837.53	5,025,729.05	5,111,649.38
加: 资产减值损失			
信用减值损失			536,128.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,868,686.19	2,883,298.60	3,133,623.63
使用权资产折旧			
无形资产摊销			
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)			
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	354,184.69	469,445.82	542,484.72
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-33,872,116.76	18,308,617.70	-16,992,923.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,221,853.78	-18,419,000.37	5,796,257.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	827,804.61	17,222,532.06	-15,806,489.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-25,670,425.02	25,490,622.86	-17,679,269.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	1,171,033.97	9,258,514.60	3,317,445.05
减: 现金的期初余额	3,931,774.09	1,171,033.97	9,258,514.60
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
现金及现金等价物净增加额	-2,760,740.12	8,087,480.63	-5,941,069.55

2. 现金及现金等价物

项 目	2021 年度	2022 年度	2023 年度
一、现金	1,171,033.97	9,258,514.60	3,317,445.05
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	1,171,033.97	9,258,514.60	3,317,445.05
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	1,171,033.97	9,258,514.60	3,317,445.05

六、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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新疆冠农集团有限责任公司	新疆铁门关市和谐路1号政府四楼	农、林、牧、渔业	160,000,000.00	100.00	100.00

(二) 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
新疆冠农天津物产有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆冠农番茄制品有限公司	受同一最终控制方控制
新疆冠农数字农业科技有限公司	受同一最终控制方控制
新疆绿原国有资产经营集团有限公司	受同一最终控制方控制

(三) 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	2021 年度	2022 年度	2023 年度
新疆冠农番茄制品有限公司	接受劳务	运输、托管服务	市场定价			1,839,365.30
新疆冠农数字农业科技有限公司	接受劳务	农产品收购委托服务	市场定价			802,439.68
新疆冠农天津物产有限责任公司	销售商品、提供服务	销售番茄酱	市场定价			25,900,419.75
合 计	—	—				28,542,224.73

2. 关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	2021 年度	2022 年度	2023 年度
新疆冠农集团有限责任公司	母公司			25,000,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31日		2022年12月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆冠农天津物产有限责任公司					10,756,207.18	398,389.61
合计	—					10,756,207.18	398,389.61

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	新疆冠农数字农业科技有限公司			802,439.68
其他应付款	新疆冠农番茄制品有限公司			185,242.70
应付股利	新疆绿原国有资产经营集团有限公司	236,407.47	236,407.47	236,407.47
合计	—	236,407.47	236,407.47	1,224,089.85

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止2023年12月31日，本公司无需说明的其他重大事项。

(此页无正文，为新疆新建番茄制品有限公司 2021-2023 年度财务报表附注盖章页)



第 10 页至第 35 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：_____

日期：_____

主管会计工作负责人

签名： 王松林

日期：_____

会计机构负责人

签名： 王松林

日期：_____