

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第九届董事会审计委员会第二次会议、第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，本议案无需提交公司股东会审议。现将有关事项公告如下：

一、本次追溯调整原因

2025年1月24日，公司召开第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十六次会议，审议通过了《关于拟现金收购股权暨关联交易的议案》，该议案关联董事吴婷女士、关联监事吴迪女士回避表决，同意拟以现金人民币3,944.76万元收购新疆塔里木农垦集团有限公司（以下简称“农垦集团”）持有新疆天山雪食品有限责任公司（以下简称“天山雪”）100%股权。具体内容详见公司于2025年1月25日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《新疆塔里木农业综合开发股份有限公司关于拟现金收购股权暨关联交易的公告》（公告编号：2025-007）。

2025年4月25日，上述收购事宜完成，天山雪完成工商变更登记，成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。

根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。由于公司和农垦集团同受阿拉尔市国有资本投资运营集团有限公司控制且该控制并非暂时性的，因此本次合并为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》《企业会计准则第20号——企业合并》《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关规定，作为同一控制下的企业合并，应当调整

合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制合并现金流量表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

按照上述规定，公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整相关财务报表数据，本次追溯调整数据未经审计。

二、追溯调整后对前期经营成果和现金流量的影响

1. 对合并利润表2024年1-9月数据追溯调整情况如下：

合并利润表

单位：元

项目	2024年1-9月 (追溯调整前)	2024年1-9月 (追溯调整后)	影响数
一、营业收入	395,973,437.75	433,905,755.33	37,932,317.58
主营业务收入	384,095,539.49	421,993,453.45	37,897,913.96
其他业务收入	11,877,898.26	11,912,301.88	34,403.62
减：营业成本	285,232,538.77	323,613,967.19	38,381,428.42
主营业务成本	282,198,716.27	320,566,225.82	38,367,509.55
其他业务成本	3,033,822.50	3,047,741.37	13,918.87
税金及附加	2,597,381.47	2,934,331.35	336,949.88
销售费用	10,197,937.26	11,175,050.45	977,113.19
管理费用	35,649,822.47	38,880,588.71	3,230,766.24
研发费用	8,875,362.79	8,875,362.79	-
财务费用	3,298,624.85	5,857,232.24	2,558,607.39
其中：利息费用	3,922,135.28	6,508,199.41	2,586,064.13
利息收入	655,251.03	685,973.21	30,722.18
加：其他收益	4,653,361.13	4,973,361.13	320,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,308.05	1,308.05	-
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）	-590,854.43	-635,829.94	-44,975.51
资产减值损失（损失 以“-”号填列）	-6,613,916.10	-7,324,148.84	-710,232.74
资产处置收益（损失 以“-”号填列）	43,056.81	-495,343.24	-538,400.05
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）	47,614,725.60	39,088,569.76	- 8,526,155.84
加：营业外收入	85,878.88	108,756.54	22,877.66
减：营业外支出	1,902,895.53	1,926,190.26	23,294.73
三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	45,797,708.95	37,271,136.04	- 8,526,572.91
减：所得税费用	2,863,164.69	2,826,927.00	-36,237.69
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）	42,934,544.26	34,444,209.04	- 8,490,335.22
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净 亏损以“-”号填列）	42,934,544.26	34,444,209.04	- 8,490,335.22
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）	41,660,665.79	33,171,185.16	- 8,489,480.63
2. 少数股东损益（净亏 损以“-”号填列）	1,273,878.47	1,273,023.88	-854.59
五、其他综合收益的税后 净额	-479,501.42	-479,501.42	-
归属母公司股东的其他综 合收益的税后净额	-479,501.42	-479,501.42	-
（一）不能重分类进损益 的其他综合收益	-479,501.42	-479,501.42	-
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	-479,501.42	-479,501.42	-
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	-	-	-
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	42,455,042.84	33,964,707.62	8,490,335.22
归属于母公司股东的综合收益总额	41,181,164.37	32,691,683.74	8,489,480.63
归属于少数股东的综合收益总额	1,273,878.47	1,273,023.88	-854.59

2. 对合并现金流量表2024年1-9月数据追溯调整情况如下：

合并现金流量表

单位：元

项目	2024年1-9月 (追溯调整前)	2024年1-9月 (追溯调整后)	影响数
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	298,084,310.85	338,156,956.66	40,072,645.81
收到的税费返还	562,120.73	579,652.62	17,531.89
收到其他与经营活动有关的现金	41,407,618.59	432,312,528.56	390,904,909.97
经营活动现金流入小计	340,054,050.17	771,049,137.84	430,995,087.67
购买商品、接受劳务支付的现金	198,432,882.60	214,837,914.16	16,405,031.56
支付给职工以及为职工支付的现金	44,402,102.04	47,295,455.77	2,893,353.73
支付的各项税费	9,145,277.53	9,331,609.68	186,332.15
支付其他与经营活动有关的现金	46,737,693.32	437,488,840.17	390,751,146.85
经营活动现金流出小计	298,717,955.49	708,953,819.78	410,235,864.29
经营活动产生的现金流量净额	41,336,094.68	62,095,318.06	20,759,223.38

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	1,948.05	1,948.05	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,374.80	124,374.80	-
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	126,322.85	126,322.85	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,024,550.64	74,287,093.09	13,262,542.45
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	61,024,550.64	74,287,093.09	13,262,542.45
投资活动产生的现金流量净额	-60,898,227.79	-74,160,770.24	13,262,542.45
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	240,486,900.45	260,486,900.45	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,594,900.00	12,594,900.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	243,081,800.45	323,081,800.45	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	87,000,000.00	123,970,000.00	36,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,436,189.16	9,774,933.55	2,338,744.39
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	40,000,000.00	40,000,000.00

筹资活动现金流出小计	94,436,189.16	173,744,933.55	79,308,744.39
筹资活动产生的现金流量净额	148,645,611.29	149,336,866.90	691,255.61
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	129,083,478.18	137,271,414.72	8,187,936.54
加：期初现金及现金等价物余额	252,984,847.71	259,376,561.18	6,391,713.47
六、期末现金及现金等价物余额	382,068,325.89	396,647,975.90	14,579,650.01

三、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整的有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果，同意本次追溯调整财务数据。

四、审计委员会意见

审计委员会认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；本次追溯调整财务数据事项符合相关法律、法规的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，同意公司本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项，并提交公司董事会审议。

特此公告。

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司董事会

2025 年 10 月 31 日