

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 9-00326 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：京230EF84RPM





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

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

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

审计报告

大信审字[2023]第 9-00326 号

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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）农产品销售收入确认





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

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

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

1、事项描述

如财务报表附注五、(四十四)所述,2022年贵公司农产品销售收入为人民币299,608.93万元,占主营业务收入总额的83.75%。如财务报表附注三、(二十四)所述会计政策,贵公司对合同约定送货上门的客户,以客户收到货物作为控制权转移的时点,即公司以发出货物并送达客户后确认收入;合同约定上门自提的客户,以发出货物作为控制权转移的时点,即公司以开出发货单且客户已提取货物时确认收入。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一,并鉴于贵公司所处行业特点及收入确认环节存在的固有风险,我们将贵公司农产品销售收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对农产品销售收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1)了解和评价管理层与农产品销售收入确认相关的内部控制的设计,并测试了关键控制运行的有效性;

(2)结合收入类型对收入和成本执行分析程序,分析毛利率变动情况,复核收入的合理性;

(3)计算应收账款周转率和存货周转率,判断公司资产周转情况,并与往年数据或同行业数据对比分析,判断是否存在异常;

(4)检查主要客户销售合同,识别与商品控制权相关的风险和报酬转移条款,评价收入确认是否符合企业会计准则的要求;

(5)选取样本,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、出库单、过磅单、签收记录等;

(6)对主要客户进行函证,包括期末应收账款的余额以及本期交易发生额;对主要客户、新增客户和自然人客户的回款情况进行检查;

(7)选取资产负债表日前后的收入确认交易样本执行截止性测试,评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1、事项描述





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

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

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

如财务报表附注五、(三)所示,贵公司2022年12月31日应收账款账面余额为人民币169,562.99万元,坏账准备31,152.60万元,账面价值为138,410.39万元。由于应收账款金额重大,且管理层在确定应收款项坏账时做出了重大判断,因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解、评估及测试与应收账款日常管理及期末可回收金额评估相关的内部控制;
- (2) 通过查阅销售合同、检查以往应收账款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理;
- (3) 复核管理层对应收账款坏账准备计提的相关考虑及客观证据,评估管理层是否充分识别已发生信用减值的项目;
- (4) 对于单项评估计提坏账准备的应收账款,复核管理层对预期可获得的现金流量做出估计的依据及合理性;
- (5) 取得管理层按照信用风险特征编制的应收账款账龄表,复核账龄划分的准确性,复核预期信用风险损失计提比例是否恰当;
- (6) 选取样本对应收账款进行函证。

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2022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。





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

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

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

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做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和做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





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

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

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

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。

(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。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：韩
（项目合伙人）



中国注册会计师：潘存君



二〇二三年四月二十四日





合并资产负债表

编制单位：甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	735,472,400.34	582,882,905.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,126,164.80	6,332,159.64
应收账款	五、（三）	1,384,103,946.85	1,269,426,006.59
应收款项融资	五、（四）		1,149,612.80
预付款项	五、（五）	701,965,543.74	537,472,564.90
其他应收款	五、（六）	100,661,567.99	100,848,259.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	1,066,853,883.33	1,012,747,950.11
合同资产	五、（八）	1,764,067.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	23,895,727.64	35,465,878.78
流动资产合计		4,018,843,301.89	3,546,325,337.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十）	159,750,000.00	225,354,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	62,849,187.86	66,655,504.46
固定资产	五、（十二）	906,856,301.76	906,021,251.98
在建工程	五、（十三）	145,916,401.87	114,383,164.19
生产性生物资产	五、（十四）	54,629,947.88	57,490,654.65
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	210,752,828.91	235,965,175.72
无形资产	五、（十六）	2,497,151,772.48	2,566,692,088.24
开发支出			
商誉	五、（十七）		
长期待摊费用	五、（十八）	511,042,570.72	395,883,719.26
递延所得税资产	五、（十九）	5,576,995.02	4,507,919.35
其他非流动资产	五、（二十）	159,667,151.39	121,374,722.79
非流动资产合计		4,714,193,157.89	4,694,328,200.64
资产总计		8,733,036,459.78	8,240,653,538.26

公司负责人：

[Signature]
201028

主管会计工作负责人：

[Signature]
印济

会计机构负责人：

[Signature]
印佛





合并资产负债表 (续)

编制单位: 甘肃鼎盛实业(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、(二十五)	2,268,050,695.39	869,958,589.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十六)	168,786,040.00	73,139,988.20
应付账款	五、(二十七)	168,797,485.39	166,491,673.76
预收款项	五、(二十八)	5,004,050.00	1,533,982.00
合同负债	五、(二十九)	242,443,328.04	94,619,180.29
应付职工薪酬	五、(三十)	57,162,023.28	52,416,987.20
应交税费	五、(三十一)	53,167,271.91	49,008,633.85
其他应付款	五、(三十二)	427,809,567.89	430,892,632.87
其中: 应付利息			
应付股利		1,503,000.00	1,503,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十三)	187,727,144.01	169,666,572.50
其他流动负债	五、(三十四)	7,043,617.94	5,549,086.30
流动负债合计		3,585,991,223.85	1,913,277,326.81
非流动负债:			
长期借款	五、(三十五)	661,881,722.23	397,328,356.10
应付债券	五、(三十六)		1,438,649,237.86
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十七)	153,337,303.17	180,967,797.04
长期应付款	五、(三十八)	184,620,636.61	165,079,028.39
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十九)	275,248.81	674,079.74
递延收益	五、(四十)	55,752,871.19	52,702,049.64
递延所得税负债	五、(四十一)	15,509,555.82	31,970,195.08
其他非流动负债	五、(四十二)	858,641.53	930,194.99
非流动负债合计		1,072,235,979.36	2,268,300,938.84
负债合计		4,658,227,203.21	4,181,578,265.65
股东权益:			
股本	五、(四十三)	1,946,915,121.00	1,946,915,121.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(四十四)	470,321,087.63	470,321,087.63
减: 库存股			
其他综合收益	五、(四十五)	34,564,863.67	83,767,863.67
专项储备	五、(四十六)	1,006,519.52	947,542.71
盈余公积	五、(四十七)	352,128,423.67	346,173,727.58
未分配利润	五、(四十八)	1,273,499,195.66	1,209,885,415.62
归属于母公司股东权益合计		4,078,435,211.15	4,058,010,758.21
少数股东权益		-3,625,954.58	1,064,514.40
股东权益合计		4,074,809,256.57	4,059,075,272.61
负债和股东权益总计		8,733,036,459.78	8,240,653,538.26

公司负责人:

[Signature]
6201028

主管会计工作负责人:

[Signature]
印 济

会计机构负责人:

[Signature]
印 佛





母公司资产负债表

编制单位：甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		598,347,562.40	469,699,042.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,426,164.80	2,832,159.64
应收账款	十四、(一)	885,044,948.72	843,092,848.49
应收款项融资			
预付款项		228,846,187.81	237,368,319.57
其他应收款	十四、(一)	1,535,041,025.14	1,467,499,719.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		299,209,448.62	315,709,806.09
合同资产		1,764,067.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,827,304.76	1,912,528.04
流动资产合计		3,551,506,709.45	3,338,114,423.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(一)	1,370,771,524.18	1,368,412,326.18
其他权益工具投资		159,750,000.00	225,354,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,919,095.76	29,994,314.68
固定资产		280,089,683.51	295,494,968.31
在建工程		91,110,569.16	47,966,071.42
生产性生物资产		37,958,157.04	40,722,575.15
油气资产			
使用权资产		39,447,288.72	25,189,033.51
无形资产		2,074,263,514.63	2,138,922,022.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		367,745,426.79	264,229,035.60
递延所得税资产			
其他非流动资产		113,224,090.32	99,751,979.52
非流动资产合计		4,562,279,350.11	4,536,036,326.45
资产总计		8,113,786,059.56	7,874,150,750.32

公司负责人：

[Signature]
2023年12月31日

主管会计工作负责人：

[Signature]
印

会计机构负责人：

[Signature]
印





母公司资产负债表（续）

编制单位：甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,641,748,750.00	550,595,138.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,581,023.90	45,242,451.12
预收款项		5,004,050.00	428,982.00
合同负债		88,617,986.82	38,178,977.97
应付职工薪酬		32,129,523.91	29,332,006.25
应交税费		4,326,364.90	3,911,629.65
其他应付款		841,578,520.27	680,049,330.66
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		59,890,578.64	47,753,861.53
其他流动负债			
流动负债合计		2,719,876,798.44	1,395,492,378.07
非流动负债：			
长期借款		579,697,534.72	245,561,877.77
应付债券			1,438,649,237.86
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,168,657.94	21,745,307.39
长期应付款		184,620,636.61	165,079,028.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,125,744.24	17,414,871.11
递延所得税负债		11,521,621.23	27,922,621.23
其他非流动负债		858,641.53	930,194.99
非流动负债合计		829,992,836.27	1,917,303,138.74
负债合计		3,549,869,634.71	3,312,795,516.81
股东权益：			
股本		1,946,915,121.00	1,946,915,121.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		964,707,862.53	964,707,862.53
减：库存股			
其他综合收益		34,564,863.67	83,767,863.67
专项储备			
盈余公积		322,638,412.59	316,683,716.50
未分配利润		1,295,090,165.06	1,249,280,669.81
股东权益合计		4,563,916,424.85	4,561,355,233.51
负债和股东权益总计		8,113,786,059.56	7,874,150,750.32

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





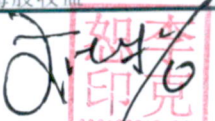

合并利润表

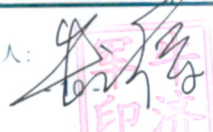
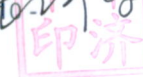
编制单位：甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司

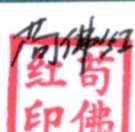

2022年度

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. (四十四)	3,639,204,399.96	3,332,692,529.72
减：营业成本	五. (四十四)	3,003,945,127.43	2,730,601,566.85
税金及附加	五. (四十五)	9,822,479.86	9,490,772.44
销售费用	五. (四十六)	49,725,865.93	54,877,117.01
管理费用	五. (四十七)	318,956,797.03	287,117,867.68
研发费用	五. (四十八)	32,253,056.79	23,302,973.84
财务费用	五. (四十九)	139,892,193.90	154,749,006.79
其中：利息费用		131,105,744.80	162,512,943.31
利息收入		4,737,049.45	9,496,764.80
加：其他收益	五. (五十)	21,034,925.62	27,687,664.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五. (五十一)	3,408,000.00	4,260,000.00
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. (五十二)	-47,847,062.36	-42,033,840.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. (五十三)	-2,558,254.08	-6,862,274.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. (五十四)	1,937,109.95	1,687,046.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,583,598.15	57,291,820.70
加：营业外收入	五. (五十五)	10,682,532.15	7,970,112.63
减：营业外支出	五. (五十六)	2,546,016.40	1,237,707.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,720,113.90	64,024,225.67
减：所得税费用	五. (五十七)	-1,040,662.80	-439,471.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,760,776.70	64,463,697.43
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,760,776.70	64,463,697.43
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）		77,351,245.68	71,811,499.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,590,468.98	-7,347,801.91
五、其他综合收益的税后净额		-49,203,000.00	-2,875,500.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-49,203,000.00	-2,875,500.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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		-49,203,000.00	-2,875,500.00
（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		20,557,776.70	61,588,197.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		28,148,245.68	68,935,999.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,590,468.98	-7,347,801.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0397	0.0369
（二）稀释每股收益		0.0397	0.0369

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






母公司利润表

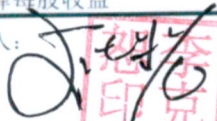

编制单位：甘肃平盛实业（集团）股份有限公司

2022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、（四）	1,968,752,319.78	1,782,908,396.92
减：营业成本	十四、（四）	1,556,212,543.91	1,413,828,196.55
税金及附加		2,688,615.01	2,647,297.61
销售费用		16,142,365.59	16,222,276.92
管理费用		208,007,833.80	190,903,100.65
研发费用		5,702,851.11	6,383,907.17
财务费用		101,411,765.69	106,312,048.66
其中：利息费用		101,971,154.00	112,226,556.44
利息收入		3,423,355.40	6,237,569.61
加：其他收益		4,374,902.11	14,149,283.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	3,408,000.00	4,260,000.00
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）		-32,557,233.25	-25,004,179.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-19,685.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,383,126.53	1,417,499.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,195,140.06	41,414,486.30
加：营业外收入		5,081,650.83	6,632,847.74
减：营业外支出		729,830.00	181,265.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,546,960.89	47,866,068.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,546,960.89	47,866,068.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,546,960.89	47,866,068.53
（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		-49,203,000.00	-2,875,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-49,203,000.00	-2,875,500.00
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		-49,203,000.00	-2,875,500.00
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		10,343,960.89	44,990,568.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（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：甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

2022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		3,776,467,424.40	3,431,634,831.69
收到的税费返还		5,263,303.67	5,592,093.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十六)	91,085,229.20	286,918,130.04
经营活动现金流入小计		3,872,815,957.27	3,724,145,055.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,085,185,759.25	2,895,131,785.81
支付给职工以及为职工支付的现金		352,797,255.23	319,784,384.21
支付的各项税费		19,645,370.33	30,627,016.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十六)	156,641,137.81	321,305,158.39
经营活动现金流出小计		3,614,269,522.62	3,566,848,344.81
经营活动产生的现金流量净额		258,546,434.65	157,296,710.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,408,000.00	4,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,789,115.90	2,783,344.92
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		7,197,115.90	7,043,344.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,453,607.37	147,394,446.95
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		201,453,607.37	147,394,446.95
投资活动产生的现金流量净额		-194,256,491.47	-140,351,102.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,900,000.00	
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		2,940,636,000.00	1,692,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十六)	22,659,612.80	27,223,600.00
筹资活动现金流入小计		2,966,195,612.80	1,720,023,600.00
偿还债务支付的现金		2,672,411,250.00	1,956,961,573.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,294,010.96	146,687,520.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十六)	47,106,128.58	144,830,457.22
筹资活动现金流出小计		2,907,811,389.54	2,248,479,550.76
筹资活动产生的现金流量净额		58,384,223.26	-528,455,950.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-278,891.64	462,710.57
五、现金及现金等价物净增加额		122,395,274.80	-511,047,631.66
加：期初现金及现金等价物余额		560,608,931.41	1,071,656,563.07
六、期末现金及现金等价物余额		683,004,206.21	560,608,931.41

公司负责人：

[Signature]
620102651961

主管会计工作负责人：

[Signature]
12
印 济

会计机构负责人：

[Signature]
印 佛





母公司现金流量表


编制单位：甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

2022年度


单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,963,956,371.84	1,694,398,671.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163,848,354.26	2,638,982,721.79
经营活动现金流入小计		2,127,804,726.10	4,333,381,393.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,440,948,776.93	1,446,927,566.22
支付给职工以及为职工支付的现金		203,397,053.22	183,314,399.28
支付的各项税费		2,758,129.54	3,938,988.45
支付其他与经营活动有关的现金		97,135,565.50	2,629,384,995.26
经营活动现金流出小计		1,744,239,525.19	4,263,565,949.21
经营活动产生的现金流量净额		383,565,200.91	69,815,444.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,408,000.00	4,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,127,576.96	2,002,877.57
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		6,535,576.96	6,262,877.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,638,184.83	72,111,957.25
投资支付的现金		2,359,198.00	106,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,997,382.83	178,111,957.25
投资活动产生的现金流量净额		-145,461,805.87	-171,849,079.68
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		2,210,000,000.00	979,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		21,510,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,231,510,000.00	979,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,181,400,000.00	950,861,573.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,335,696.31	108,595,449.32
支付其他与筹资活动有关的现金		10,229,178.46	4,766,081.52
筹资活动现金流出小计		2,340,964,874.77	1,064,223,104.24
筹资活动产生的现金流量净额		-109,454,874.77	-85,223,104.24
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		128,648,520.27	-187,256,739.80
加：期初现金及现金等价物余额		469,699,042.13	656,955,781.93
六、期末现金及现金等价物余额		598,347,562.40	469,699,042.13


公司负责人：


如李
印
62010051961

主管会计工作负责人：


印
-13-

会计机构负责人：


印佛





合并股东权益变动表

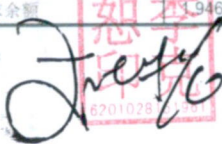
编制单位：吉林亚盛实业(集团)股份有限公司

2022年度

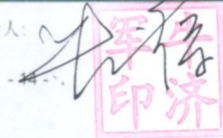
单位：人民币元

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,946,915,121.00				470,321,087.63		83,767,863.67	947,542.71	346,173,727.58	1,209,885,415.62	4,058,010,758.21	1,064,514.40	4,059,075,272.61
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	1,946,915,121.00				470,321,087.63		83,767,863.67	947,542.71	346,173,727.58	1,209,885,415.62	4,058,010,758.21	1,064,514.40	4,059,075,272.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-49,203,000.00	58,976.81	5,954,696.09	63,613,780.04	20,424,452.94	-4,690,468.98	15,733,983.96
（一）综合收益总额							-49,203,000.00			77,351,245.68	28,148,245.68	-7,590,468.98	20,557,776.70
（二）股东投入和减少资本												2,900,000.00	2,900,000.00
1. 股东投入的普通股												2,900,000.00	2,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,954,696.09	-13,737,465.64	-7,782,769.55		-7,782,769.55
1. 提取盈余公积									5,954,696.09	-5,954,696.09			
2. 对股东的分配										-7,782,769.55	-7,782,769.55		-7,782,769.55
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								58,976.81			58,976.81		58,976.81
1. 本期提取								200,637.46			200,637.46		200,637.46
2. 本期使用								141,660.65			141,660.65		141,660.65
（六）其他													
四、本期期末余额	1,946,915,121.00				470,321,087.63		34,564,863.67	1,006,519.52	352,128,423.67	1,273,499,195.66	4,078,435,211.15	-3,625,954.58	4,074,809,256.57

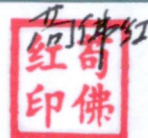
公司负责人：


6201028

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印





合并股东权益变动表

编制单位: 甘肃华盛实业(集团)股份有限公司

2022年度

单位: 人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,946,915,121.00				470,321,087.63		86,643,363.67	675,398.04	341,387,120.73	1,160,343,894.01	4,006,285,985.08	8,412,316.31	4,014,698,301.39
加: 会计政策变更										-17,483,370.88	-17,483,370.88		-17,483,370.88
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,946,915,121.00				470,321,087.63		86,643,363.67	675,398.04	341,387,120.73	1,142,860,523.13	3,988,802,614.20	8,412,316.31	3,997,214,930.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,875,500.00	272,144.67	4,786,606.85	67,024,892.49	69,208,144.01	-7,347,801.91	61,860,342.10
(一) 综合收益总额							-2,875,500.00			71,811,499.34	68,935,999.34	-7,347,801.91	61,588,197.43
(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									4,786,606.85	-4,786,606.85			
1. 提取盈余公积									4,786,606.85	-4,786,606.85			
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								272,144.67			272,144.67		272,144.67
1. 本期提取								313,608.03			313,608.03		313,608.03
2. 本期使用								41,463.36			41,463.36		41,463.36
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,946,915,121.00				470,321,087.63		83,767,863.67	947,542.71	346,173,727.58	1,209,885,415.62	4,058,010,758.21	1,064,514.40	4,059,075,272.61

公司负责人:

620102817

主管会计工作负责人:

印 济

会计机构负责人:

印 佛





母公司股东权益变动表


编制单位：江西实业(集团)股份有限公司

2022年度

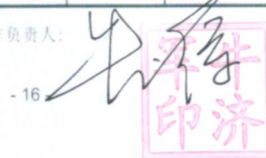

单位：人民币元

	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	1,946,915,121.00				964,707,862.53		83,767,863.67		316,683,716.50	1,249,280,669.81	4,561,355,233.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,915,121.00				964,707,862.53		83,767,863.67		316,683,716.50	1,249,280,669.81	4,561,355,233.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-49,203,000.00		5,954,696.09	45,809,495.25	2,561,191.34
（一）综合收益总额							-49,203,000.00			59,546,960.89	10,343,960.89
（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									5,954,696.09	-13,737,465.64	-7,782,769.55
1. 提取盈余公积									5,954,696.09	-5,954,696.09	
2. 对股东的分配										-7,782,769.55	-7,782,769.55
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	1,946,915,121.00				964,707,862.53		34,564,863.67		322,638,412.59	1,295,090,165.06	4,563,916,424.85

公司负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








母公司股东权益变动表

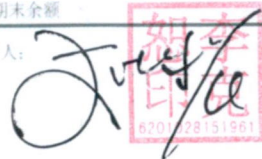

编制单位: 甘肃华盛实业(集团)股份有限公司

2022年度

单位: 人民币元

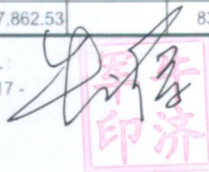

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,946,915,121.00				964,707,862.53		86,643,363.67		311,897,109.65	1,206,788,827.76	4,516,952,284.61
加: 会计政策变更										-587,619.63	-587,619.63
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,915,121.00				964,707,862.53		86,643,363.67		311,897,109.65	1,206,201,208.13	4,516,364,664.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,875,500.00	4,786,606.85	43,079,461.68	44,990,568.53	44,990,568.53
(一) 综合收益总额							-2,875,500.00		47,866,068.53	44,990,568.53	44,990,568.53
(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								4,786,606.85	-4,786,606.85		
1. 提取盈余公积								4,786,606.85	-4,786,606.85		
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	1,946,915,121.00				964,707,862.53		83,767,863.67	316,683,716.50	1,249,280,669.81	4,561,355,233.51	4,561,355,233.51

公司负责人:

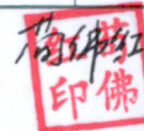




主管会计工作负责人:

- 17 -

会计机构负责人:



甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是1995年9月19日经甘肃省人民政府《关于同意甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司的批复》（甘政函[1995]36号）文件批准，由甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司（以下简称“盐化集团”）所属的甘肃省亚盛农工商公司、甘肃金塔兴盛实业公司、甘肃金塔永胜农业发展公司等三家企业的全部资产进行整体改组后，联合甘肃金塔农业开发公司（已更名为甘肃金塔县恒盛农业发展有限公司）、甘肃金盛实业有限公司、甘肃鹏盛农业发展有限责任公司（已更名为甘肃宏泰农业科技有限责任公司）和甘肃省国营生地湾双丰化工厂等四家单位作为发起人共同发起设立的股份有限公司。

经甘肃省人民政府《甘肃省人民政府关于甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司公开发行股票批复》（甘政函[1997]23号）文件以及中国证券监督管理委员会证监发字（1997）384、385号文件批准，公司于1997年7月24日至7月31日以全额预交款、比例配售、余款即退的方式，面向境内社会公众公开发行股票7,000万股，并于8月18日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称：亚盛集团，股票代码：600108。

2001年4月经甘肃省人民政府甘政函（2000）17号文、山东省人民政府鲁证字（1999）175号文及中国证券监督管理委员会《关于甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司申请定向发行股票吸收合并山东龙喜股份有限公司的批复》（证监公司字[2001]41号）文件批准，公司吸收合并山东龙喜股份有限公司。

2006年5月，经甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会《关于对甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（甘国资产权[2006]100号）文件批准，本公司实施了股权分置改革方案，该方案实施后，本公司股本由93,756.80万股增加至144,119.06

万股。

2009年3月27日，本公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产的具体方案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司向甘肃省农垦集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]1092号）文件批准，本公司向甘肃省农垦集团有限责任公司非公开发行人民币普通股（A股）295,800,665.00股，变更后公司注册资本为人民币1,736,991,221.00元。

2011年6月20日，本公司2011年第二次临时股东大会审议《关于甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司非公开发行A股股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可字[2011]1828号）文件批准，公司于2012年4月向特定投资者非公开发行人民币普通股20,992.39万股，变更后公司注册资本为人民币1,946,915,121.00元。

公司法定代表人：李克恕；营业执照注册号：91620000224365682J；公司住所：甘肃省兰州市城关区雁兴路21号14楼。

本公司的母公司为甘肃省农垦集团有限责任公司（以下简称“农垦集团”），实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

截至2022年12月31日，本公司累计发行股本总数1,946,915,121股，详见附注五、（三十八）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：许可项目：主要农作物种子生产；农作物种子经营；动物饲养；水产养殖；农药零售；食品销售；食品生产；农作物种子进出口；林木种子进出口；酒类经营；酒制品生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）***一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；灌溉服务；农副产品销售；非主要农作物种子生产；非居住房地产租赁；肥料销售；水产品零售；树木种植经营；食品进出口；初级农产品收购；水果种植；香料作物种植；豆类种植；棉花种植；草种植；油料种植；蔬菜种植；中草药种植；谷物种植；非食用植物油销售；畜牧渔业饲料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；坚果种植；糖料作物种植；薯类种植；互联网销售（除销售需要许可的商品）；农林牧副渔业专业机械的制造；货物进出口；农用薄膜销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）***

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司第九届董事会第十六次会议于2022年4月24日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共38户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“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。

（二）持续经营：本公司对自2022年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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2022年12月31日的财务状况、2022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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（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（包括本公司所控制的单独主体）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

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

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施控制

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（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

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

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合

营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（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。

（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金融资产（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采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（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，债务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

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

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

应收账款组合2：合并范围内关联方款项（仅母公司）

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。②金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。③对借款人实际或预期的内部信用评级下调。④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。⑥同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。⑦借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。⑧作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。⑨预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。⑩借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。⑪借款人预期表现和还款行为的显著变化。⑫企业对金融工具信用管理方法的变化。⑬逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金组合

其他应收款组合 2：应收其他款项账龄组合

其他应收款组合 3：合并范围内关联方款项（仅母公司）

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（包装物、低值易耗品等）、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

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的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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	2.38-4.75
其中：化工腐蚀房	25	5	3.80
非生产用房	40	5	2.38
构筑物	20	5	4.75
机器设备	12	5	7.92
运输设备	10	5	9.50
农业设施	15	5	6.33
其他设备	5-10	5	9.50-19.00
其中：电子设备	5	5	19.00
仪器仪表	10	5	9.50

（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。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（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。

（十八）生物资产

1.生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

2.生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

3.生产性生物分类和折旧方法

本公司生产性生物主要分为经济林和役畜，折旧方法采用年限平均法，在年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
经济林	8-15	5	6.33-11.88
役畜	8-15	5	6.33-11.88

4.生物资产减值

本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低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，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，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）。

公益性生物资产不计提减值准备。

（十九）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专有技术	不超过 10 年	直线法
管理软件	不超过 10 年	直线法
其他	不超过 10 年	直线法

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的营业收入主要包括农产品销售收入、其他产品销售收入、地租收入和滴灌工程安装收入等。

1. 农产品和其他产品销售收入确认方法：根据合同约定由公司负责运输送货上门的客户，以客户收到货物作为控制权转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提以发出货物作为控制权转移的时点确认收入，即公司开出发货单、客户已提取货物时确认收入。

2. 地租收入的确认方法：本公司与农户签订的土地承包合同通常包含一个种植周期的履约义务，由于农户能够使用本公司履约过程中的土地资产，本公司将其作为在某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，并在租赁期平均分摊确认。

3. 滴灌工程安装收入的确认方法：本公司提供滴灌工程安装服务的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约

进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

（二十五）合同成本

本合同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。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（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。

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

（二十六）政府补助

- 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

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

2.政府补助确认时点

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

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

（1）2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自2022年1月1日起执行，本项会计政策变更对公司报表无影响。

（2）2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会

计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行，本项会计政策变更对公司报表无影响。

2.重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%
城市维护建设税	按应交增值税税额计缴	1%、7%
教育附加费	按应交增值税税额计缴	3%
地方教育附加费	按应交增值税税额计缴	2%
房产税	房产原值×70%、房租收入	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

（续）

纳税主体名称	所得税税率
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	25%
甘肃亚盛好食邦玉门特色农产品开发有限公司	25%
甘肃亚盛国际贸易有限公司	25%
敦煌市敦垦果品有限责任公司	25%
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	15%
甘肃亚盛亚美特节水有限责任公司	15%
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	25%
甘肃亚盛金昌盛农生物有机肥有限公司	25%
甘肃泰达房屋经纪有限责任公司	25%
甘肃亚盛鱼儿红矿业有限责任公司	25%
甘肃亚盛康益现代牧业有限责任公司	25%
甘肃亚盛农业研究院有限公司	25%
甘肃亚盛绿鑫集团弘宇啤酒原料销售有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
甘肃兴农辣椒产业开发有限公司	25%
甘肃亚盛种业集团有限责任公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款对“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税的规定，本公司及子公司甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司、甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司（不含子公司甘肃亚盛绿鑫集团弘宇啤酒原料销售有限公司）、甘肃亚盛薯业集团有限责任公司种植销售的农产品免缴增值税。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）文件关于对“农膜、批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机”免征增值税的规定，本公司及子公司销售的农业生产资料免缴增值税。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2001]137号）文件关于对“从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜”免征增值税的规定，本公司之子公司甘肃亚盛国际贸易有限公司销售蔬菜类商品免缴增值税。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83号）对“生产销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品”免征增值税规定，本公司之子公司甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司、甘肃亚盛亚美特节水有限公司生产销售的滴灌带和滴灌管产品免缴增值税。

2. 企业所得税

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业从事农、林、牧、渔业项目的所得”及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条“1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植”免征企业所得税的规定，本公司及子公司甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司、甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司（不含子公司甘肃亚盛绿鑫集团弘宇啤酒原料销售有限公司）、甘肃亚盛薯业集团有限责任公司、孙公司甘肃亚盛种业黄羊河有限责任公司和甘肃农垦良种有限责任公司种植销售的农产品免缴企业所得税。

（2）根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2014年15号）、《产业结构调整指导目录（2019年本）》（国家发改委

2019年29号令），本公司之子公司甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司、甘肃亚盛亚美特节水有限公司企业所得税率减按15%征收。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,649.84	81,906.96
银行存款	641,029,903.78	522,431,586.75
其他货币资金	94,398,846.72	60,369,411.37
合计	735,472,400.34	582,882,905.08

注：截至2022年12月31日，其他货币资金94,398,846.72元，其中：证券账户资金41,930,652.59元，票据保证金51,635,812.00元，保函保证金832,382.13元。

期末货币资金中的受限情况见附注五、合并财务报表重要项目注释（六十）。

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,126,164.80	6,332,159.64
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	4,126,164.80	6,332,159.64

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	257,251.68	

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	956,243,101.75	800,302,150.10
1至2年	279,148,927.61	371,453,887.53

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	195,989,109.98	169,511,086.15
3至4年	97,207,083.48	56,723,026.82
4至5年	42,941,266.73	62,267,955.42
5年以上	124,100,442.41	79,574,388.82
减：坏账准备	311,525,985.11	270,406,488.25
合计	1,384,103,946.85	1,269,426,006.59

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	59,919,113.86	3.53	52,629,017.84	87.83
按组合计提坏账准备的应收账款	1,635,710,818.10	96.47	258,896,967.27	15.83
其中：账龄组合	1,635,710,818.10	96.47	258,896,967.27	15.83
合计	1,695,629,931.96	100.00	311,525,985.11	18.37

(续)

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	81,995,588.29	5.32	60,636,805.24	73.95
按组合计提坏账准备的应收账款	1,457,836,906.55	94.68	209,769,683.01	14.39
其中：账龄组合	1,457,836,906.55	94.68	209,769,683.01	14.39
合计	1,539,832,494.84	100.00	270,406,488.25	17.56

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 1	6,250,754.00	6,250,754.00	3-4 年	100.00	信用风险显著恶化
单位 2	4,696,002.00	4,696,002.00	3-4 年	100.00	信用风险显著恶化
单位 3	4,085,122.04	4,085,122.04	3-4 年	100.00	信用风险显著恶化
单位 4	3,943,585.94	2,621,306.94	3-4 年	66.47	信用风险显著恶化

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 5	3,826,094.00	3,826,094.00	2-4 年	100.00	信用风险显著恶化
单位 6	3,385,096.65	2,250,078.35	3-4 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 7	3,196,108.39	2,124,457.59	0-4 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 8	3,015,686.64	2,004,531.01	0-4 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 9	2,979,343.13	1,980,373.43	0-4 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 10	2,696,674.37	1,792,483.12	3-4 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 11	2,305,000.00	2,305,000.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 12	2,300,000.00	2,300,000.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 13	2,206,935.10	2,206,935.10	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 14	2,054,735.33	1,365,785.37	0-4 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 15	1,933,600.00	1,933,600.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 16	1,750,869.72	1,750,869.72	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 17	1,700,000.00	1,700,000.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 18	1,631,885.20	1,631,885.20	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 19	1,595,297.22	1,595,297.22	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 20	1,421,978.67	1,421,978.67	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 21	1,100,000.00	1,100,000.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
其他	1,844,345.46	1,686,464.08	3-4 年	91.44	信用风险显著恶化
合计	59,919,113.86	52,629,017.84			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

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	959,712,917.45	0.50	4,798,564.57	800,302,150.10	0.50	4,001,510.77
1 至 2 年	275,510,412.96	10.00	27,551,041.30	370,304,900.55	10.00	37,030,490.08
2 至 3 年	194,847,309.98	30.00	58,454,193.00	120,776,306.04	30.00	36,232,891.82
3 至 4 年	57,917,512.01	50.00	28,958,756.04	54,971,503.88	50.00	27,485,751.95
4 至 5 年	42,941,266.73	80.00	34,353,013.39	32,315,037.94	80.00	25,852,030.35
5 年以上	104,781,398.97	100.00	104,781,398.97	79,167,008.04	100.00	79,167,008.04
合计	1,635,710,818.10		258,896,967.27	1,457,836,906.55		209,769,683.01

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	60,636,805.24	7,998,853.93	15,227,803.90	778,837.43		52,629,017.84
按组合计提坏账准备的应收账款	209,769,683.01	49,127,284.26				258,896,967.27
合计	270,406,488.25	57,126,138.19	15,227,803.90	778,837.43		311,525,985.11

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 778,837.43 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 148,188,201.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 8.74%，相应计提的坏账准备年末汇总金额为 9,384,368.45 元。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,149,612.80

(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	578,012,558.67	82.34	443,056,927.98	82.43
1至2年	88,047,538.01	12.54	44,438,671.75	8.27
2至3年	14,352,098.01	2.05	29,437,130.02	5.48
3年以上	21,553,349.05	3.07	20,539,835.15	3.82
合计	701,965,543.74	100.00	537,472,564.90	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	单位 1	12,000,000.00	1-2 年	商品尚未交付
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	单位 2	8,759,441.26	1-2 年	商品尚未交付
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	单位 3	8,433,137.07	1-2 年	商品尚未交付
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	单位 4	7,150,562.31	0-2 年	商品尚未交付
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	单位 5	6,740,102.00	1-2 年	商品尚未交付
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	单位 6	6,388,038.88	1-2 年	商品尚未交付
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	单位 7	6,256,436.50	1-2 年	商品尚未交付
合计		55,727,718.02		

2. 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 127,857,174.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 18.21%。

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	190,462,474.75	184,706,203.91
减：坏账准备	89,800,906.76	83,857,944.19
合计	100,661,567.99	100,848,259.72

其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	114,125,662.78	94,697,483.53
职工往来款	16,482,127.26	43,971,101.17
保证金及押金	16,119,423.66	11,391,603.70
应收家庭农场款	12,011,117.89	20,042,156.20
其他项目	31,724,143.16	14,603,859.31
减：坏账准备	89,800,906.76	83,857,944.19
合计	100,661,567.99	100,848,259.72

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	60,479,213.70	67,596,741.45
1至2年	9,642,004.30	15,273,123.95
2至3年	26,783,091.91	13,333,285.80
3至4年	25,260,692.87	9,704,714.14
4至5年	8,541,885.17	23,221,995.78
5年以上	59,755,586.80	55,576,342.79
减：坏账准备	89,800,906.76	83,857,944.19
合计	100,661,567.99	100,848,259.72

(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1月1日余额	526,642.45	75,856,497.41	7,474,804.33	83,857,944.19
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-46,010.33	-6,141,882.33	6,187,892.66	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,621,687.31	-952,160.61	4,432,201.37	6,101,728.07
本期转回			153,000.00	153,000.00
本期核销		5,765.50		5,765.50
其他变动				
2022年12月31日余额	3,102,319.43	68,756,688.97	17,941,898.36	89,800,906.76

(4) 第三阶段的其他应收款

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
单位1	14,801,699.41	4,440,509.82	2-3年	30.00	信用风险显著恶化
单位2	13,628,324.97	4,088,497.49	3-4年	30.00	信用风险显著恶化
单位3	5,692,352.96	5,692,352.96	5年以上	100.00	预期无法收回

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
单位 4	1,146,360.19	1,146,360.19	4-5 年	100.00	预期无法收回
其他	2,574,259.10	2,574,177.90			信用风险显著恶化
合计	37,842,996.63	17,941,898.36			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款项	14,801,699.41	2-3 年	7.77	4,440,509.82
单位 2	往来款项	13,628,324.97	3-4 年	7.16	4,088,497.49
单位 3	往来款项	7,936,957.46	5 年以上	4.17	7,936,957.46
单位 4	往来款项	5,692,352.96	5 年以上	2.99	5,692,352.96
单位 5	保证金及押金	5,660,000.00	2-3 年	2.97	283,000.00
合计		47,719,334.80		25.06	22,441,317.73

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	687,448,294.89	16,177,973.42	671,270,321.47	677,839,221.11	25,683,075.20	652,156,145.91
原材料	271,218,127.49	14,868,572.97	256,349,554.52	247,333,289.53	17,257,179.37	230,076,110.16
自制半成品	91,663,251.35	5,246,332.32	86,416,919.03	85,331,684.85	5,246,332.32	80,085,352.53
消耗性生物资产	37,604,781.14		37,604,781.14	43,988,703.10		43,988,703.10
发出商品	8,430,840.17		8,430,840.17	2,063,583.18		2,063,583.18
周转材料及包装物	3,249,794.00	209,317.41	3,040,476.59	2,488,775.07	209,317.41	2,279,457.66
其他	3,740,990.41		3,740,990.41	2,098,597.57		2,098,597.57
合计	1,103,356,079.45	36,502,196.12	1,066,853,883.33	1,061,143,854.41	48,395,904.30	1,012,747,950.11

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,683,075.20	2,546,884.77		12,051,986.55		16,177,973.42
原材料	17,257,179.37	11,369.31		2,399,975.71		14,868,572.97
自制半成品	5,246,332.32					5,246,332.32
周转材料及包装物	209,317.41					209,317.41
合计	48,395,904.30	2,558,254.08		14,451,962.26		36,502,196.12

3. 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

存货类别	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值		对外销售
原材料	可变现净值低于账面价值		对外销售

(八) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	1,764,067.20		1,764,067.20			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	23,736,176.86	34,860,095.46
应收退货成本	155,304.37	603,435.60
预缴所得税	2,461.36	2,347.72
预交其他税费	1,785.05	
合计	23,895,727.64	35,465,878.78

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额
西南证券股份有限公司股权	159,750,000.00	225,354,000.00	3,408,000.00	
甘肃证券有限公司股权				
甘肃普华甜菊糖有限公司股权				

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额
合计	159,750,000.00	225,354,000.00	3,408,000.00	

注：甘肃证券有限公司投资成本为 20,000,000.00 元、甘肃普华甜菊糖有限公司投资成本为 4,642,500.00 元，因经营困难，已全额计提减值准备。

（十一）投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	113,125,378.25
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	113,125,378.25
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	46,469,873.79
2.本期增加金额	3,806,316.60
（1）计提或摊销	3,806,316.60
3.本期减少金额	
4.期末余额	50,276,190.39
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	62,849,187.86
2.期初账面价值	66,655,504.46

（十二）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,025,125,615.56	1,024,866,281.88

类 别	期末余额	期初余额
固定资产清理		11,317.80
减：减值准备	118,269,313.80	118,856,347.70
合计	906,856,301.76	906,021,251.98

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	农业设施	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	891,149,254.67	376,053,537.34	37,269,900.76	440,962,247.18	54,742,728.98	1,800,177,668.93
2. 本期增加金额	32,630,626.34	32,130,924.18	1,760,390.88	10,674,175.57	1,170,296.08	78,366,413.05
(1) 购置	1,122,157.04	15,621,305.88	1,531,566.88	990,397.92	961,630.08	20,227,057.80
(2) 在建工程转入	31,508,469.30	16,509,618.30	228,824.00	9,683,777.65	208,666.00	58,139,355.25
3. 本期减少金额	920,389.87	3,556,142.96	1,300,674.69	115,260.20	88,630.00	5,981,097.72
(1) 处置或报废	920,389.87	3,556,142.96	1,300,674.69	115,260.20	88,630.00	5,981,097.72
4. 期末余额	922,859,491.14	404,628,318.56	37,729,616.95	451,521,162.55	55,824,395.06	1,872,562,984.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	262,582,290.76	200,219,065.34	31,239,956.36	247,281,222.66	33,988,851.93	775,311,387.05
2. 本期增加金额	32,238,767.36	21,846,703.99	1,450,146.31	18,516,466.81	2,478,206.88	76,530,291.35
(1) 计提	32,238,767.36	21,846,703.99	1,450,146.31	18,516,466.81	2,478,206.88	76,530,291.35
3. 本期减少金额	557,514.91	2,651,758.32	1,067,233.73	44,079.52	83,723.22	4,404,309.70
(1) 处置或报废	557,514.91	2,651,758.32	1,067,233.73	44,079.52	83,723.22	4,404,309.70
4. 期末余额	294,263,543.21	219,414,011.01	31,622,868.94	265,753,609.95	36,383,335.59	847,437,368.70
三、减值准备						
1. 期初余额	88,625,807.39	26,372,917.40		3,697,814.61	159,808.30	118,856,347.70
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额	6,232.46	580,801.44				587,033.90
(1) 处置或报废	6,232.46	580,801.44				587,033.90
4. 期末余额	88,619,574.93	25,792,115.96		3,697,814.61	159,808.30	118,269,313.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	539,976,373.00	159,422,191.59	6,106,748.01	182,069,737.99	19,281,251.17	906,856,301.76
2. 期初账面价值	539,941,156.52	149,461,554.60	6,029,944.40	189,983,209.91	20,594,068.75	906,009,934.18

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备		3,914.00
运输设备		6,431.80
其它设备		972.00
合计		11,317.80

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	167,740,828.95	136,207,591.27
减：减值准备	21,824,427.08	21,824,427.08
合计	145,916,401.87	114,383,164.19

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	79,111,756.15		79,111,756.15	34,499,950.62		34,499,950.62
三万头奶牛建设工程	31,634,344.02	20,664,357.02	10,969,987.00	31,634,344.02	20,664,357.02	10,969,987.00
生物添加剂预混料生产线建设项目	18,033,245.35		18,033,245.35	419,300.00		419,300.00
有机肥生产项目	13,088,198.83		13,088,198.83	820,580.62		820,580.62
半高架酒花改造	4,752,257.97		4,752,257.97	4,102,144.41		4,102,144.41
渠道衬砌工程	2,300,000.00		2,300,000.00			
组培中心建设项目	2,065,140.55		2,065,140.55	27,130,779.96		27,130,779.96
苜蓿育种创新能力提升项目	1,890,000.00		1,890,000.00			
智慧农业项目	1,764,820.00		1,764,820.00	952,016.00		952,016.00
牧草基地灌溉系统提升改造项目	1,520,891.50		1,520,891.50			
啤酒花顺流烘烤技术改造	1,304,566.97		1,304,566.97	2,902,253.48		2,902,253.48
苜蓿高产优质项目	1,275,235.49		1,275,235.49			

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
酒泉分公司渠道机井	1,009,597.56	1,009,597.56		1,009,597.56	1,009,597.56	
防风治沙工程				11,912,119.80		11,912,119.80
水肥一体化建设工程				8,240,153.67		8,240,153.67
储草棚				3,776,718.96		3,776,718.96
3000吨成品库建设项目				3,753,562.22		3,753,562.22
其他	7,990,774.56	150,472.50	7,840,302.06	5,054,069.95	150,472.50	4,903,597.45
合计	167,740,828.95	21,824,427.08	145,916,401.87	136,207,591.27	21,824,427.08	114,383,164.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	8,657.16	34,499,950.62	44,611,805.53			79,111,756.15
三万头奶牛建设工程	130,051.20	31,634,344.02				31,634,344.02
生物添加剂预混料生产线建设项目	6,026.70	419,300.00	17,613,945.35			18,033,245.35
有机肥生产项目	6,891.50	820,580.62	12,267,618.21			13,088,198.83
半高架酒花改造	1,404.50	4,102,144.41	7,805,426.44	3,767,802.88	3,387,510.00	4,752,257.97
渠道衬砌工程	234.98		2,300,000.00			2,300,000.00
组培中心建设项目	3,000.00	27,130,779.96	1,658,662.29	24,731,185.85	1,993,115.85	2,065,140.55
苜蓿育种创新能力提升项目	2,750.00		1,890,000.00			1,890,000.00
智慧农业项目	300.00	952,016.00	812,804.00			1,764,820.00
牧草基地灌溉系统提升改造项目	153.00		1,520,891.50			1,520,891.50
啤酒花顺流烘烤技术改造	355.03	2,902,253.48	223,408.93	1,663,105.44	157,990.00	1,304,566.97
苜蓿高产优质项目	294.84		1,275,235.49			1,275,235.49
酒泉分公司渠道机井	100.96	1,009,597.56				1,009,597.56
防风治沙工程	1,347.22	11,912,119.80	1,559,991.00		13,472,110.80	
水肥一体化建设工程	841.96	8,240,153.67		8,240,153.67		
储草棚	385.00	3,776,718.96		3,776,718.96		
3000吨成品库建设项目	619.50	3,753,562.22	454,184.30	4,207,746.52		
土地整理项目	3,000.00	86,875.00	29,167,375.58		29,167,375.58	86,875.00

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
良种彩钢库房	202.00	73,000.00	2,019,704.51	2,092,704.51		
其他		4,894,194.95	13,233,704.25	9,659,937.42	564,062.22	7,903,899.56
合计		136,207,591.27	138,414,757.38	58,139,355.25	48,742,164.45	167,740,828.95

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	91.38	91.38				自筹资金
三万头奶牛建设工程	2.43	2.43				自筹资金
生物添加剂预混料生产线建设项目	29.92	29.92				自筹资金
有机肥生产项目	18.99	18.99				自筹资金
半高架酒花改造	83.78	83.78				自筹资金
渠道衬砌工程	97.88	100.00				自筹资金
组培中心建设项目	95.96	95.96				自筹资金
苜蓿育种创新能力提升项目	6.87	14.00				自筹资金
智慧农业项目	58.83	58.83				自筹资金
牧草基地灌溉系统提升改造项目	99.40	100.00				自筹资金
啤酒花顺流烘烤技术改造	88.04	88.04				自筹资金
苜蓿高产优质项目	43.25	50.00				自筹资金
酒泉分公司渠道机井	100.00	100.00				自筹资金
防风治沙工程	100.00	100.00				自筹资金
水肥一体化建设工程	100.00	100.00				自筹资金
储草棚	100.00	100.00				自筹资金
3000吨成品库建设项目	100.00	100.00				自筹资金
土地整理项目	97.51	100.00				自筹资金
良种彩钢库房	100.00	100.00				自筹资金
其他						
合计						

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
三万头奶牛建设工程	20,664,357.02			20,664,357.02	长期停产
酒泉分公司渠道机井	1,009,597.56			1,009,597.56	损毁
其他	150,472.50			150,472.50	
合计	21,824,427.08			21,824,427.08	

（十四）生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	合计
一、账面原值			
1.期初余额	86,386,466.39	1,116,000.00	87,502,466.39
2.本期增加金额	804,886.81		804,886.81
(1)自行培育	804,886.81		804,886.81
3.本期减少金额	104,280.10		104,280.10
(1)其他	104,280.10		104,280.10
4.期末余额	87,087,073.10	1,116,000.00	88,203,073.10
二、累计折旧			
1.期初余额	28,308,510.17	1,116,000.00	29,424,510.17
2.本期增加金额	3,561,313.48		3,561,313.48
(1)计提	3,561,313.48		3,561,313.48
3.本期减少金额			
4.期末余额	31,869,823.65	1,116,000.00	32,985,823.65
三、减值准备			
1.期初余额	587,301.57		587,301.57
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	587,301.57		587,301.57
四、账面价值			
1.期末账面价值	54,629,947.88		54,629,947.88
2.期初账面价值	57,490,654.65		57,490,654.65

（十五）使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	农业设施	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,417,805.36	371,729,838.94	2,803,348.05	375,950,992.35
2.本期增加金额		29,813,847.91	-43,416.90	29,770,431.01
(1) 新增租赁		26,986,694.59		26,986,694.59
(2) 重估调整		2,827,153.32	-43,416.90	2,783,736.42
3.本期减少金额	326,784.00	1,165,474.48		1,492,258.48
(1) 处置	326,784.00	1,165,474.48		1,492,258.48
4.期末余额	1,091,021.36	400,378,212.37	2,759,931.15	404,229,164.88
二、累计折旧				
1.期初余额	472,601.79	138,952,545.23	560,669.61	139,985,816.63
2.本期增加金额	363,673.80	52,919,053.07	549,815.37	53,832,542.24
(1) 计提	363,673.80	52,919,053.07	549,815.37	53,832,542.24
3.本期减少金额	108,928.00	233,094.90		342,022.90
(1) 处置	108,928.00	233,094.90		342,022.90
4.期末余额	727,347.59	191,638,503.40	1,110,484.98	193,476,335.97
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	363,673.77	208,739,708.97	1,649,446.17	210,752,828.91
2.期初账面价值	945,203.57	232,777,293.71	2,242,678.44	235,965,175.72

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	管理软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,396,321,021.14	1,057,925.70	994,885.70	14,623,611.54	3,412,997,444.08
2.本期增加金额	8,270,000.00	719,800.00	18,328.00	504,000.00	9,512,128.00
(1) 购置	8,270,000.00	719,800.00	18,328.00	504,000.00	9,512,128.00
3.本期减少金额	1,071,514.16	67,000.00			1,138,514.16

项目	土地使用权	专有技术	管理软件	其他	合计
(1) 处置	1,071,514.16	67,000.00			1,138,514.16
4. 期末余额	3,403,519,506.98	1,710,725.70	1,013,213.70	15,127,611.54	3,421,371,057.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	838,112,200.22	223,302.35	501,595.28	6,280,075.12	845,117,172.97
2. 本期增加金额	76,533,102.13	124,182.61	127,316.93	1,500,414.40	78,285,016.07
(1) 计提	76,533,102.13	124,182.61	127,316.93	1,500,414.40	78,285,016.07
3. 本期减少金额	364,107.30	6,979.17			371,086.47
(1) 处置	364,107.30	6,979.17			371,086.47
4. 期末余额	914,281,195.05	340,505.79	628,912.21	7,780,489.52	923,031,102.57
三、减值准备					
1. 期初余额				1,188,182.87	1,188,182.87
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				1,188,182.87	1,188,182.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,489,238,311.93	1,370,219.91	384,301.49	6,158,939.15	2,497,151,772.48
2. 期初账面价值	2,558,208,820.92	834,623.35	493,290.42	7,155,353.55	2,566,692,088.24

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
甘肃大有农业科技有限公司	6,119,708.93			6,119,708.93

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
甘肃大有农业科技有限公司	6,119,708.93			6,119,708.93

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地改良费用	390,884,624.93	114,213,181.15	33,618,752.14		471,479,053.94
品牌建设及产品推广	1,105,077.50	528,018.86	478,388.89		1,154,707.47
固定资产改造及维修	2,353,940.76	14,617,379.99	1,613,923.82		15,357,396.93
其他	1,540,076.07	23,745,780.18	2,234,443.87		23,051,412.38
合计	395,883,719.26	153,104,360.18	37,945,508.72		511,042,570.72

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,219,815.87	12,800,127.17	2,158,199.98	12,535,400.28
内部交易未实现利润	3,357,179.15	13,428,716.60	2,349,719.37	9,398,877.49
小计	5,576,995.02	26,228,843.77	4,507,919.35	21,934,277.77
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融 资产公允价值变动	11,521,621.23	46,086,484.90	27,922,621.23	111,690,484.90
非同一控制企业合并资 产评估增值	3,987,934.59	17,690,483.11	4,047,573.85	17,929,040.15
小计	15,509,555.82	63,776,968.01	31,970,195.08	129,619,525.05

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	318,296,022.82	241,602,863.85
可抵扣亏损	335,487,512.61	335,676,351.70
合计	653,783,535.43	577,279,215.55

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
2022年		33,030,952.71	2017年
2023年	32,581,583.73	32,581,583.73	2018年

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	39,296,382.57	43,862,165.56	2019年
2025年	180,103,948.81	181,556,325.31	2020年
2026年	44,628,493.22	44,645,324.39	2021年
2027年	38,877,104.28		2022年
合计	335,487,512.61	335,676,351.70	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
防风林	128,354,507.67	115,086,922.59
预付工程及设备款	31,312,643.72	6,287,800.20
合计	159,667,151.39	121,374,722.79

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	19,636,000.00	
保证借款	606,000,000.00	319,000,000.00
信用借款	1,640,000,000.00	550,000,000.00
小计	2,265,636,000.00	869,000,000.00
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出	2,414,695.39	958,589.84
合计	2,268,050,695.39	869,958,589.84

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	168,786,040.00	73,139,988.20

(二十三) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	124,859,133.28	117,240,375.32
1年以上	43,938,352.11	49,251,298.44
合计	168,797,485.39	166,491,673.76

2.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
单位 1	10,370,914.30	未到结算期
单位 2	3,120,844.07	未到结算期
单位 3	1,920,000.00	未到结算期
单位 4	1,565,971.89	未到结算期
单位 5	1,499,519.01	未到结算期
单位 6	1,213,646.41	未到结算期
单位 7	1,044,412.75	未到结算期
合计	20,735,308.43	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,000,000.00	1,533,982.00
1年以上	4,050.00	
合计	5,004,050.00	1,533,982.00

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	242,213,183.15	93,984,312.04
工程款	200,144.89	593,970.00
材料款	30,000.00	40,898.25
合计	242,443,328.04	94,619,180.29

(二十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	48,499,831.98	303,573,129.65	298,366,496.65	53,706,464.98
离职后福利-设定提存计划	3,917,155.22	54,832,858.75	55,294,455.67	3,455,558.30
合计	52,416,987.20	358,405,988.40	353,660,952.32	57,162,023.28

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
工资、奖金、津贴和补贴	32,461,790.44	225,410,523.34	216,759,598.76	41,112,715.02
职工福利费	277,256.81	12,492,132.56	12,488,371.56	281,017.81
社会保险费	5,166,922.12	44,681,965.46	46,835,689.84	3,013,197.74
其中：医疗保险费	5,070,039.37	41,660,584.88	43,792,312.91	2,938,311.34
工伤保险费	89,115.90	2,675,180.98	2,696,022.00	68,274.88
生育保险费	7,766.85	346,199.60	347,354.93	6,611.52
住房公积金	8,772,999.27	15,732,889.99	17,336,726.72	7,169,162.54
工会经费和职工教育经费	1,820,863.34	5,063,542.35	4,754,033.82	2,130,371.87
辞退福利		192,075.95	192,075.95	
合计	48,499,831.98	303,573,129.65	298,366,496.65	53,706,464.98

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
基本养老保险	3,564,920.15	52,597,863.48	53,024,239.02	3,138,544.61
失业保险费	352,235.07	2,234,995.27	2,270,216.65	317,013.69
合计	3,917,155.22	54,832,858.75	55,294,455.67	3,455,558.30

（二十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,361,548.84	21,927,789.87
企业所得税	23,615,730.89	23,484,334.70
房产税	1,446,915.76	448,872.28
代扣代缴个人所得税	1,438,962.02	1,956,423.20
教育费附加	494,506.07	503,015.90
城市维护建设税	471,514.87	461,765.97
其他税费	338,093.46	226,431.93
合计	53,167,271.91	49,008,633.85

（二十八）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,503,000.00	1,503,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	426,306,567.89	429,389,632.87
合计	427,809,567.89	430,892,632.87

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,503,000.00	1,503,000.00

2.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	157,768,979.00	171,572,291.99
应付家庭农场款	62,382,357.96	74,847,283.13
代收款项	51,418,482.08	119,467,429.60
工程款	34,300,281.34	32,061,994.74
保证金及押金	33,188,619.48	
移民补偿资金	28,585,276.02	
应计费用	7,373,111.49	
其他	51,289,460.52	31,440,633.41
合计	426,306,567.89	429,389,632.87

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位1	25,725,949.74	未到结算期
单位2	14,793,439.68	未到结算期
单位3	11,445,479.84	未到结算期
单位4	8,191,688.47	未到结算期
单位5	7,889,020.02	未到结算期
单位6	6,054,566.02	未到结算期
单位7	5,759,519.19	未到结算期
单位8	5,548,888.89	未到结算期
合计	85,408,551.85	—

（二十九）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	125,405,530.24	118,056,344.13
一年内到期的租赁负债	62,321,613.77	51,610,228.37
合计	187,727,144.01	169,666,572.50

重要的已逾期未支付的借款

贷款单位	逾期金额	逾期原因
甘肃省财政厅国债转贷资金	12,610,000.00	协商豁免中

注：2001年11月6日，甘肃省财政厅拨付本公司国债转贷资金1,655万元，用于国家重点技术改造项目，期限2002年1月至2017年1月；2003年11月1日，甘肃省财政厅拨付本公司国债转贷资金256万元，期限2003年9月至2018年9月。2017年12月20日已归还400万元，2018年5月22日已归还150万元，2019年4月23日已归还100万元，剩余本金和利息归还事宜正在与甘肃省财政厅协商豁免中。

（三十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,043,617.94	5,549,086.30

（三十一）长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	634,856,344.13	287,210,000.00	4.10-5.60%
保证借款	151,500,000.00	226,035,143.10	4.00-5.00%
小计	786,356,344.13	513,245,143.1	
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出	930,908.34	2,139,557.13	
减：一年内到期的长期借款	125,405,530.24	118,056,344.13	
合计	661,881,722.23	397,328,356.10	

（三十二）应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 亚盛实业 MTN001		1,033,511,268.45
19 亚盛实业 MTN002		405,137,969.41

项目	期末余额	期初余额
合计		1,438,649,237.86

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 亚盛实业 MTN001	100.00	2019 年 5 月 8 日	3+2 年	1,000,000,000.00
19 亚盛实业 MTN002	100.00	2019 年 8 月 14 日	3+2 年	400,000,000.00
合计				1,400,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 亚盛实业 MTN001	1,033,511,268.45		14,221,780.83	3,644,211.00	1,051,377,260.28	
19 亚盛实业 MTN002	405,137,969.41		11,087,232.88	1,654,797.71	417,880,000.00	
合计	1,438,649,237.86		25,309,013.71	5,299,008.71	1,469,257,260.28	

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	246,218,303.29	276,933,381.80
减：未确认融资费用	30,559,386.35	44,355,356.39
减：一年内到期的租赁负债	62,321,613.77	51,610,228.37
合计	153,337,303.17	180,967,797.04

（三十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	184,620,636.61	165,079,028.39

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
移民安置专项款	161,817,290.96	21,739,061.13	2,027,752.91	181,528,599.18	拨款形成
退牧还草专项资金	2,419,000.00			2,419,000.00	拨款形成
农业支持保护资金	500,715.43			500,715.43	拨款形成
兽医站建设专项资金	89,470.00			89,470.00	拨款形成

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
救灾补助资金	50,000.00			50,000.00	拨款形成
退耕还草补助款	32,852.00			32,852.00	拨款形成
农机购置补贴资金	169,700.00		169,700.00		拨款形成
合计	165,079,028.39	21,739,061.13	2,197,452.91	184,620,636.61	

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	275,248.81	674,079.74	预计退货

(三十六) 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	52,702,049.64	12,711,394.00	9,660,572.45	55,752,871.19	政府补助

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 入营业 外收入 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
高产优质牧草项目	16,248,900.00	11,396,250.00		7,073,750.00	625,000.00	19,946,400.00	与资产相关
通辽滴管基础设施建设 资金	11,444,317.53			266,210.16		11,178,107.37	与资产相关
滴管管线及配套件生产 线国产设备改造款	8,270,000.00					8,270,000.00	与资产相关
挖潜改造资金	5,130,000.00					5,130,000.00	与资产相关
脱毒马铃薯良种繁育基 地建设项目	2,211,763.40			165,647.32		2,046,116.08	与资产相关
2020年度中央引导地方 科技发展专项资金拨款	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
浸膏生产线补助项目	1,875,000.00			625,000.00		1,250,000.00	与资产相关
农产品产地冷藏保鲜库 补助款	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
锅炉改造补贴款	120,750.00	680,000.00		21,000.00		779,750.00	与资产相关
滴管产业化补贴	833,333.32			166,666.67		666,666.65	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
河西灌区高效标准农田 水肥高效利用项目	1,400,000.00				800,000.00	600,000.00	与资产相关
旧棚改造补助		451,344.00				451,344.00	与资产相关
辣椒磨粉造粒设备	574,000.00			168,000.00		406,000.00	与资产相关
农业部财政扶贫资金项 目人畜饮水工程款	420,000.00			60,000.00		360,000.00	与资产相关
科技计划项目		300,000.00				300,000.00	与资产相关
特色农产品优势区及产 业园基础设施建设项目	385,714.28			128,571.43		257,142.85	与资产相关
温网室改建项目	375,000.00			125,000.00		250,000.00	与资产相关
重大专项子课题经费		250,000.00				250,000.00	与资产相关
甘肃省现代农业示范园 （梨）项目补贴款	291,660.00			41,668.00		249,992.00	与资产相关
2021年人才创业创新项 目资金	200,000.00					200,000.00	与资产相关
2021年市级雁门关农牧 交错带示范区建设（饲 草加工收储龙头企业壮 大项目）		300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关
农机具购置补贴	87,111.11	133,800.00		10,888.89	10,369.98	199,652.24	与资产相关
大同市2020年苜蓿全 程机械化生产技术示范 项目	218,400.00			72,800.00		145,600.00	与资产相关
兰州百合引种及组培快 繁和规范化栽培技术研 究与基地建设项目经费	116,100.00					116,100.00	与资产相关
合计	52,702,049.64	13,511,394.00		9,025,202.47	1,435,369.98	55,752,871.19	

（三十七）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
土地租金	858,641.53	930,194.99

（三十八）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	1,946,915,121.00						1,946,915,121.00

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	453,474,353.81			453,474,353.81
其他资本公积	16,846,733.82			16,846,733.82
合计	470,321,087.63			470,321,087.63

(四十) 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	83,767,863.67	-65,604,000.00			-16,401,000.00	-49,203,000.00	34,564,863.67
其中：其他权 益工具投资 公允价值变 动	83,767,863.67	-65,604,000.00			-16,401,000.00	-49,203,000.00	34,564,863.67

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	947,542.71	200,637.46	141,660.65	1,006,519.52

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	346,173,727.58	5,954,696.09		352,128,423.67

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,209,885,415.62	1,160,343,894.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-17,483,370.88
调整后期初未分配利润	1,209,885,415.62	1,142,860,523.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,351,245.68	71,811,499.34
减：提取法定盈余公积	5,954,696.09	4,786,606.85
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,782,769.55	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,273,499,195.66	1,209,885,415.62

（四十四）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	3,577,234,025.47	2,962,519,160.65	3,285,336,937.76	2,702,735,782.31
农产品销售收入	2,996,089,299.00	2,401,080,083.41	2,659,297,943.73	2,273,674,761.66
其他	581,144,726.47	561,439,077.24	626,038,994.03	429,061,020.65
二、其他业务	61,970,374.49	41,425,966.78	47,355,591.96	27,865,784.54
合计	3,639,204,399.96	3,003,945,127.43	3,332,692,529.72	2,730,601,566.85

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	农产品销售收入	其他主营收入	其他业务收入
在某一时点确认	2,996,089,299.00	330,967,683.70	42,082,355.27
在某一时段内确认		250,177,042.77	19,888,019.22
合计	2,996,089,299.00	581,144,726.47	61,970,374.49

（四十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,012,327.26	5,055,523.69
土地使用税	2,419,621.40	1,910,343.12
印花税	1,524,427.62	1,531,043.89

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	369,796.97	471,360.38
教育费附加	361,290.24	455,951.04
车船使用税	50,542.17	65,154.72
土地增值税	17,040.91	
地方水利建设基金	1,849.45	
其他	65,583.84	1,395.60
合计	9,822,479.86	9,490,772.44

（四十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,702,381.26	26,776,848.03
折旧费	3,863,676.13	3,235,025.18
装卸费	2,800,349.21	2,389,676.71
差旅费	2,656,660.31	4,088,574.13
仓储保管费	2,079,705.64	2,481,992.79
材料及低耗品	1,484,598.07	1,732,436.78
业务招待费	1,158,998.12	1,641,297.92
包装费	1,014,027.63	2,016,781.95
展览及业务宣传费	528,647.33	1,701,106.91
车辆费用	501,961.50	329,990.09
水电费	449,761.81	816,530.45
其他	9,485,098.92	7,666,856.07
合计	49,725,865.93	54,877,117.01

（四十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,855,513.19	176,665,856.62
无形资产摊销	27,698,851.34	27,656,877.98
折旧费	26,963,554.18	25,698,809.73
中介机构费	7,512,143.88	2,893,167.49
长期待摊费用摊销	6,327,427.50	4,998,005.34

项目	本期发生额	上期发生额
办公杂费	4,144,144.49	5,799,070.34
差旅费	3,088,374.33	4,816,415.24
业务招待费	2,893,643.69	3,249,107.26
车辆费用	2,877,649.46	2,222,213.67
水电费	2,397,805.61	2,266,090.95
存货报废	444,212.50	
环境整治费	31,307.60	11,424,715.98
其他	16,722,169.26	19,427,537.08
合计	318,956,797.03	287,117,867.68

（四十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,358,391.65	12,010,164.78
材料耗用	3,693,169.83	2,295,382.20
折旧费	2,618,642.22	893,981.74
技术服务费	1,614,930.25	2,287,640.42
差旅费	590,475.39	1,075,884.29
实验基地租金	313,890.32	1,364,293.93
办公费	213,638.55	220,879.00
其他	3,849,918.58	3,154,747.48
合计	32,253,056.79	23,302,973.84

（四十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	131,105,744.80	149,530,798.10
减：利息收入	4,737,049.45	9,496,764.80
汇兑损失	-278,891.64	462,710.57
手续费支出	938,522.75	1,076,306.79
租赁负债未确认融资费用摊销	12,850,144.87	12,982,145.21
其他支出	13,722.57	193,810.92
合计	139,892,193.90	154,749,006.79

（五十）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
优质苜蓿示范建设项目	7,073,750.00	7,947,500.00	与资产相关
稳岗补贴	2,157,876.76	422,764.23	与收益相关
种粮补贴	1,578,516.22		与收益相关
科技项目资金	1,195,000.00		与收益相关
农业补贴	1,008,574.59	1,140,609.85	与收益相关
留工培训补助	945,933.09		与收益相关
原原种生产奖补资金	750,000.00		与收益相关
浸膏生产线补助项目	625,000.00	625,000.00	与资产相关
工信厅省级企业技术中心奖补资金	500,000.00		与收益相关
冷链物流发展项目	500,000.00		与收益相关
耕地保护资金补贴	469,413.00	468,863.14	与收益相关
出口信用保险项目资金	437,000.00		与收益相关
人工种草管护补贴	345,000.00		与收益相关
退耕还林还草补助	318,562.42	12,593,600.00	与收益相关
通辽滴管基础设施建设资金	266,210.16		与资产相关
白银市支持科技创新若干措施奖补资金	200,000.00		与收益相关
财政补贴科研经费	200,000.00		与收益相关
农业综合开发产业化经营财政补助	168,000.00		与资产相关
现代农业滴管设备生产建设项目	166,666.67	166,666.67	与资产相关
脱毒马铃薯良种繁育基地建设项目	165,647.32		与资产相关
甘肃省科技创新专项奖补资金	140,000.00	665,000.00	与收益相关
农业标杆草食畜产业集聚区建设项目	128,571.43	128,571.43	与资产相关
温网室改建项目	125,000.00		与资产相关
雁门关农牧交错带示范区建设	100,000.00		与资产相关
苜蓿全程机械化生产技术示范项目	72,800.00	72,800.00	与资产相关
景泰县科学技术局农垦良种核心玉米种植资源的创新与利用项目款	70,000.00		与收益相关
农业部财政扶贫资金项目人畜饮水工程款	60,000.00		与资产相关
甘肃省现代农业示范园（梨）项目补贴款	41,668.00		与资产相关
锅炉改造补贴款	21,000.00		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
农机补贴款	10,888.89		与收益相关
税收减免		893,568.12	与收益相关
涉税奖励		634,683.32	与收益相关
现代经营规模分级达标企业奖		600,000.00	与收益相关
个税手续费返还	5,462.61	4,799.23	
其他项目	1,188,384.46	1,323,238.35	
合计	21,034,925.62	27,687,664.34	

（五十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,408,000.00	4,260,000.00

（五十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-41,898,334.29	-49,711,271.49
其他应收款信用减值损失	-5,948,728.07	7,670,231.25
应收票据信用减值损失		7,200.00
合计	-47,847,062.36	-42,033,840.24

（五十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,558,254.08	-6,849,190.02
固定资产减值损失		-13,084.54
合计	-2,558,254.08	-6,862,274.56

（五十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	584,516.81	293,009.44
无形资产处置利得或损失	1,352,593.14	1,394,036.61
合计	1,937,109.95	1,687,046.05

（五十五）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
非流动资产毁损报废利得合计	26,048.19		26,048.19
其中：固定资产毁损报废利得	15,786.00		15,786.00
无形资产毁损报废利得	10,262.19		10,262.19
赔偿收入	6,780,289.65	2,172,541.23	6,780,289.65
罚款收入	111,037.54	419,261.63	111,037.54
废品处置收入	87,051.80		87,051.80
与日常活动无关的政府补助	11,000.00	196,800.00	11,000.00
其他收入	3,667,104.97	5,181,509.77	3,667,104.97
合计	10,682,532.15	7,970,112.63	10,682,532.15

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
其他	11,000.00	196,800.00	与收益相关

（五十六）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
非流动资产损坏报废损失	334,126.67	158,111.73	334,126.67
其中：固定资产报废	334,126.67	158,111.73	334,126.67
罚没支出	123,313.11	228,577.11	123,313.11
捐赠支出	80,637.83	67,863.80	80,637.83
其他支出	2,007,938.79	783,155.02	2,007,938.79
合计	2,546,016.40	1,237,707.66	2,546,016.40

（五十七）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	88,052.13	-301,153.24
递延所得税费用	-1,128,714.93	-138,318.52

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,040,662.80	-439,471.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	68,720,113.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,075,091.19
子公司适用不同税率的影响	-487,598.86
调整以前期间所得税的影响	-991,876.63
非应税收入的影响	-23,186,779.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300,724.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,729,992.42
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	8,979,768.70
所得税费用	-1,040,662.80

(五十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	47,223,285.56	12,110,316.00
收到政府补助	25,020,498.41	24,133,511.87
收到经营活动相关的往来款	186,691.73	219,416,588.14
经营性的利息收入	4,737,049.45	9,496,764.80
保险赔偿	6,780,289.65	2,172,541.23
其他	7,137,414.40	19,588,408.00
合计	91,085,229.20	286,918,130.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	63,665,230.89	45,670,342.73
支付的各项费用	50,410,668.91	86,818,725.62
现金支付的其他往来	29,669,398.52	187,736,494.11
其他	12,895,839.49	1,079,595.93

项目	本期发生额	上期发生额
合计	156,641,137.81	321,305,158.39

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到移民安置资金	21,510,000.00	27,223,600.00
收到的应收款项融资	1,149,612.80	
合计	22,659,612.80	27,223,600.00

4.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
支付同一控制下企业合并公司股权款		88,992,825.60
支付租赁租金	47,106,128.58	55,837,631.62
合计	47,106,128.58	144,830,457.22

（五十九）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	69,760,776.70	64,463,697.43
加：资产减值准备	2,558,254.08	6,862,274.56
信用减值损失	47,847,062.36	42,033,840.24
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、使用权资产折旧	141,323,189.05	130,105,545.48
无形资产摊销	78,285,016.07	77,660,968.78
长期待摊费用摊销	37,945,508.72	26,448,052.14
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）	-1,937,109.95	-1,687,046.05
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	308,078.48	158,111.73
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）	143,955,889.67	162,512,943.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,408,000.00	-4,260,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,069,075.67	-78,679.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,460,639.26	-59,639.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,212,225.04	12,620,578.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-344,413,807.68	-244,390,535.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,063,517.12	-115,093,401.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	258,546,434.65	157,296,710.56
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		
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	683,004,206.21	560,608,931.41
减：现金的期初余额	560,608,931.41	1,071,656,563.07
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	122,395,274.80	-511,047,631.66

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	683,004,206.21	560,608,931.41
其中：库存现金	43,649.84	81,906.96
可随时用于支付的银行存款	641,029,903.78	519,134,499.75
可随时用于支付的其他货币资金	41,930,652.59	41,392,524.70
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	683,004,206.21	560,608,931.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（六十）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	52,468,194.13	其中 51,635,812.00 元为票据保证金，832,382.13 元为保函保证金

（六十一）外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	506,535.70	6.9646	3,527,818.54
其中：美元	506,535.70	6.9646	3,527,818.54
应收账款	4,358,426.55	6.9646	30,354,697.55
其中：美元	4,358,426.55	6.9646	30,354,697.55

六、合并范围的变更

本期与上期相比，新增 2 家子公司，分别是甘肃中垦玉种业有限公司和甘肃亚盛种业集团种子研究院有限公司。

甘肃亚盛种业集团有限责任公司于 2022 年 1 月 19 日出资成立甘肃中垦玉种业有限公司，注册资本 3000 万元人民币；法定代表人：雷金宏；经营住所：甘肃省张掖市甘州区北环路吴江综合楼 1 号 3 楼。经营范围：许可项目：农作物种子经营；农药零售；农药批发；主要农作物种子生产。一般项目：初级农产品收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业科学研究和试验发展；土地使用权租赁；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农用薄膜销售；肥料销售；农副产品销售；谷物销售；非主要农作物种子生产；农作物栽培服务；农作物病虫害防治服务；灌溉服务；农业机械服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务。

甘肃亚盛种业集团有限责任公司于 2022 年 8 月 15 日出资成立甘肃亚盛种业集团种子研究院有限公司，注册资本 1000 万元人民币；法定代表人：董克勇；经营住所：甘肃省兰州市城关区雁兴路 21 号 7 楼 02 室。经营范围：许可项目：主要农作物种子生产；农作物种子质量检验。一般项目：农业科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；农业专业及辅助性活动。

七、在其他主体中的权益

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	
甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农业	100.00		设立
甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业	100.00		设立
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	商贸	100.00		设立
甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农业	100.00		设立
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产	75.00		设立
甘肃亚盛亚美特节水有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产	100.00		设立
甘肃亚盛种业集团有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农业	100.00		设立
甘肃泰达房屋经纪有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	房地产经纪	100.00		设立
甘肃亚盛鱼儿红矿业有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产	100.00		设立
甘肃亚盛康益现代牧业有限责任公司	甘肃张掖	甘肃张掖	农业	100.00		设立
甘肃亚盛农业研究院有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	研究	100.00		设立
甘肃亚盛本源生物科技有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	加工	100.00		设立
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	商贸	100.00		设立
甘肃兴农辣椒产业开发有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	加工	100.00		设立

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	甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	25%	-6,598,422.21		-5,533,907.82

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	164,153,543.39	1,557,029.11	165,710,572.50	187,179,537.13	666,666.65	187,846,203.78

（续）

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
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	240,624,673.48	1,913,951.47	242,538,624.95	237,447,234.06	833,333.32	238,280,567.38

(续)

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
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	55,280,189.97	-26,393,688.85	-26,393,688.85	-55,242,162.96

(续)

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
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	77,666,950.76	-29,391,207.63	-29,391,207.63	96,663.05

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司子公司以美元进行销售，以及本公司一笔美元贷款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至2022年12月31日，除附注五、（六十一）所述资产为美元余额外，本公

公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的短期借款、长期借款以及应付债券不存在浮动利率，不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有分类为其他权益投资的股权投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2.信用风险

2022年12月31日，可能引起本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本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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	159,750,000.00			159,750,000.00
(一) 其他权益工具投资	159,750,000.00			159,750,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日的收盘价作为公允价值。

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(%)
甘肃省农垦集团有限责任公司	甘肃省兰州市	农业企业	60,000 万元人民币	15.57	24.58

（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）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
达拉特旗新天绿农业开发有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃广播电视大学农垦河西分校	受同一母公司控制
甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃黄羊河集团食品有限公司	受同一母公司控制
甘肃黄羊河集团物流有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦金农肥业有限公司	受同一母公司控制
甘肃绿色空间生物技术有限公司	受同一母公司控制
甘肃莫高葡萄种植有限公司	受同一母公司控制
甘肃莫高实业发展股份有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦宾馆有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦黄花农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦建设投资有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦金昌农场有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦金昌农业发展有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦军民食品保障有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦科技信息有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
甘肃农垦平凉农业总场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦普安房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦祁连牧业有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦山丹农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦圣大矿业有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦天牧乳业有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦天牧乳业有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦条山酒业有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦武威农业有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦西部水泥有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦西湖农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦小宛农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦饮马农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦永昌农场有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦永康牧业有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦张掖农业有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃普安康药业有限公司	受同一母公司控制
甘肃普华甜菊糖开发有限公司	受同一母公司控制
甘肃麒正广告文化传媒有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃麒正广告文化传媒有限责任公司兰州分公司	受同一母公司控制
甘肃瑞嘉牧业有限公司	受同一母公司控制
甘肃农垦宝瓶河牧场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦临泽农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃省国营生地湾双丰化工厂	受同一母公司控制
甘肃农垦小宛酒厂有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦鱼儿红牧场有限责任公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
甘肃农垦下河清农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦建筑网架工程有限公司	受同一母公司控制
甘肃省农垦农业研究院丰蕾子公司	受同一母公司控制
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	受同一母公司控制
甘肃省农垦集团有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	受同一母公司控制
甘肃省农垦资产经营有限公司	受同一母公司控制
甘肃省农牧投资发展有限公司	受同一母公司控制
甘肃省农业扶贫产业产销协会	受同一母公司控制
甘肃农垦药物碱厂有限公司	受同一母公司控制
甘肃条山电子商务有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃条山农庄有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司矿业分公司	受同一母公司控制
甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃省张掖农垦新沟农场	受同一母公司控制
甘肃臻选生态农业有限公司	受同一母公司控制
金昌百好食品有限公司	受同一母公司控制
金昌农友雨润节水器材有限公司	受同一母公司控制
兰州庄园牧场股份有限公司	受同一母公司控制
武威瑞达牧场有限公司	受同一母公司控制
甘肃玉门地之宝磷化工有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃博通达信息科技有限公司	受同一母公司控制
甘肃黄羊河农机专业合作社	受同一母公司控制
甘肃农垦医药药材有限责任公司	受同一母公司控制

（四）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				-
甘肃条山农庄有限责任公司	接受劳务	业务招待、住宿费	165,212.00	
甘肃农垦条山酒业有限责任公司	接受劳务	业务招待、住宿费	88,000.01	
甘肃农垦宾馆有限责任公司	接受劳务	业务招待、住宿费	28,188.68	169,017.00
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	接受劳务	业务招待、住宿费	18,652.84	
甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	接受劳务	物业服务	1,094,632.50	
甘肃农垦物业管理有限责任公司	接受劳务	物业服务	163,237.86	506,871.51
甘肃黄羊河集团物流有限责任公司	接受劳务	物流服务		2,039.32
甘肃农垦饮马农场有限责任公司	接受劳务	建筑工程	1,931,090.87	
甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	接受劳务	建筑工程	1,000,000.00	4,179,972.90
金昌农友雨润节水器材有限公司	接受劳务	建筑工程	382,200.00	
甘肃农垦建筑网架工程有限公司	接受劳务	建筑工程	307,231.89	200,000.00
甘肃农垦金昌农场有限公司	接受劳务	建筑工程	183,414.40	
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	接受劳务	建筑工程	30,000.00	
甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司	购买商品	水电费	489,575.00	274,461.75
甘肃莫高实业发展股份有限公司	购买商品	水电费	455,195.00	
甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	购买商品	水电费	255,080.32	
甘肃农垦金农肥业有限公司	购买商品	生产资料	203,320.00	220,183.48
甘肃黄羊河农机专业合作社	购买商品	生产资料	169,800.00	
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	购买商品	农产品	38,997,632.22	30,949,069.46
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	购买商品	农产品	3,372,534.80	3,387,308.21
甘肃臻选生态农业有限公司	购买商品	农产品	1,831,932.00	1,700,000.00
甘肃条山电子商务有限责任公司	购买商品	农产品	1,561,638.43	461,561.46
甘肃农垦饮马农场有限责任公司	购买商品	农产品	364,150.50	
甘肃普安康药业有限公司	购买商品	农产品	162,831.86	220,366.97
甘肃黄羊河集团食品有限公司	购买商品	农产品	148,756.36	34,172.46
甘肃农垦小宛农场有限责任公司	购买商品	农产品	64,800.00	
兰州庄园牧场股份有限公司	购买商品	农产品	30,781.09	
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	购买商品	农产品	7,878.00	
甘肃农垦宾馆有限责任公司	购买商品	农产品	1,045.00	
甘肃省农垦集团有限责任公司	购买商品	农产品		730,000.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃农垦永昌农场有限公司	购买商品	农产品		555,244.00
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	购买商品	农产品		381,131.52
甘肃条山农庄有限责任公司	购买商品	农产品		241,801.46
甘肃农垦条山酒业有限责任公司	购买商品	农产品		215,628.96
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	购买商品	农产品		36,700.15
甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	购买商品	包装材料	515,291.39	573,280.90

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：				-
甘肃农垦西湖农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	7,916,490.51	253,352.00
甘肃农垦山丹农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	8,912,201.57	
甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	6,486,875.61	3,557,659.40
甘肃农垦黄花农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	5,788,546.94	
甘肃农垦小宛农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	5,357,413.44	686,910.00
甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	2,980,320.50	1,117,100.00
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	2,958,613.19	
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	2,554,192.38	3,636,972.66
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	1,388,713.76	
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	374,280.77	1,360,217.37
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料		2,584,939.87
甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料		2,504,422.90
甘肃农垦鱼儿红牧场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料		476,330.40
甘肃农垦黄花农场有限责任公司	销售商品	水电费	2,400,000.00	
甘肃条山农庄有限责任公司	销售商品	水电费		28,158.94
甘肃农垦小宛农场有限责任公司	销售商品	生产资料	5,951,746.79	
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	销售商品	生产资料	1,455,669.90	
甘肃农垦金农肥业有限公司	销售商品	生产资料	552,293.58	13,058.50
甘肃农垦西湖农场有限责任公司	销售商品	生产资料	283,623.85	
甘肃省农垦集团有限责任公司	销售商品	生产资料	99,189.91	
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	销售商品	生产资料	48,055.51	

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃省农垦集团有限责任公司	销售商品	其他	47,680.00	
甘肃农垦金昌农场有限公司	销售商品	其他	39,900.00	
甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	销售商品	其他	6,000.00	
甘肃农垦军民食品保障有限公司	销售商品	其他	1,378.00	
甘肃农垦宾馆有限责任公司	销售商品	其他	1,280.00	
甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	销售商品	农产品	18,185,247.22	6,648,871.61
甘肃农垦永康牧业有限责任公司	销售商品	农产品	5,350,751.20	5,636,264.00
甘肃瑞嘉牧业有限公司	销售商品	农产品	1,837,554.00	
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	销售商品	农产品	1,212,231.25	7,346,438.18
甘肃农垦金昌农场有限公司	销售商品	农产品	914,060.00	4,511,606.76
甘肃省农垦集团有限责任公司	销售商品	农产品	454,400.00	891,208.16
甘肃农垦条山酒业有限责任公司	销售商品	农产品	230,316.51	299,965.69
武威瑞达牧场有限公司	销售商品	农产品	1,036,173.75	
甘肃农垦张掖农业有限责任公司	销售商品	农产品	183,272.50	163,200.00
甘肃麒正广告文化传媒有限公司	销售商品	农产品	97,385.66	
甘肃农垦军民食品保障有限公司	销售商品	农产品	44,830.07	197,795.98
甘肃农垦宾馆有限责任公司	销售商品	农产品	34,404.01	63,832.85
兰州庄园牧场股份有限公司	销售商品	农产品	28,515.93	5,237,659.50
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	销售商品	农产品	21,546.51	11,404.79
甘肃农垦天牧乳业有限公司	销售商品	农产品	17,360.00	3,089,864.33
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	销售商品	农产品	14,040.00	
甘肃条山电子商务有限责任公司	销售商品	农产品	6,422.39	82,858.65
甘肃农垦永昌农场有限公司	销售商品	农产品	2,400.00	2,065,460.00
达拉特旗新天绿农业开发有限责任公司	销售商品	农产品	2,380.00	
甘肃臻选生态农业有限公司	销售商品	农产品	2,376.00	1,367,367.52
甘肃条山农庄有限责任公司	销售商品	农产品	1,840.00	
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	销售商品	农产品	1,513.76	
甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	销售商品	农产品	935.00	
甘肃农垦祁连牧业有限公司	销售商品	农产品		11,615,805.00
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	销售商品	农产品		5,957,611.84
甘肃省张掖农垦新沟农场	销售商品	农产品		914,600.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃省农牧投资发展有限公司	销售商品	农产品		168,757.99
甘肃农垦建设投资有限责任公司	销售商品	农产品		53,300.54
甘肃农垦武威农业有限责任公司	销售商品	农产品		42,035.00
甘肃省农垦集团有限责任公司	提供劳务	其他	394,044.91	
甘肃省农牧投资发展有限公司	提供劳务	其他	99,177.33	
甘肃农垦建设投资有限责任公司	提供劳务	其他	87,654.88	
甘肃臻选生态农业有限公司	提供劳务	其他	63,298.50	
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	提供劳务	其他	59,175.49	
甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	提供劳务	其他	51,085.74	
甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	提供劳务	其他	29,357.97	
甘肃农垦军民食品保障有限公司	提供劳务	其他	17,377.29	
甘肃省农垦资产经营有限公司	提供劳务	其他	14,274.96	
甘肃麒正广告文化传媒有限责任公司兰州分公司	提供劳务	其他	12,058.54	
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	提供劳务	其他	8,400.00	
甘肃农垦科技信息有限公司	提供劳务	其他	7,330.67	
甘肃省农业扶贫产业产销协会	提供劳务	其他	969.83	

2. 关联租赁情况

作为承租方的租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
甘肃农垦金昌农场有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	土地使用权	4,995,000.00	8,440,000.00
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	土地使用权	2,330,625.00	2,172,000.00
甘肃农垦山丹农场有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司山丹分公司	土地使用权	1,770,000.00	
甘肃农垦黄花农场有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司黄花分公司	农业设施	1,710,000.00	1,069,078.25
甘肃绿色空间生物技术股份有限公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	房屋建筑物	722,538.48	1,000,000.00
甘肃农垦永昌农场有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	土地使用权	697,345.00	

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期期确认的租赁收入/费用
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司下河清分公司	农业设施	680,000.00	
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司敦煌分公司	农业设施	492,951.00	492,951.00
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司金塔分公司	农业设施	392,103.84	
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司敦煌分公司	土地使用权	366,075.00	366,075.00
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	甘肃亚盛种业黄羊河有限责任公司	土地使用权	266,908.75	5,937,304.64
甘肃莫高实业发展股份有限公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司饮马分公司	房屋建筑物	241,000.00	120,000.00
甘肃农垦宝瓶河牧场有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司宝瓶河分公司	土地使用权	107,300.00	
甘肃农垦下河清农场有限责任公司	甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司绿星分公司	房屋建筑物	40,000.00	
甘肃省农垦集团有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	土地使用权		2,561,131.52
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	甘肃农垦良种有限责任公司	房屋建筑物		2,000,000.00
甘肃农垦宝瓶河牧场有限责任公司	临泽新华草业有限公司	土地使用权		250,000.00

作为出租方的租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期期确认的租赁收入/费用
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃省农垦集团有限责任公司	房屋建筑物	2,164,800.01	2,164,800.00
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃省农牧投资发展有限公司	房屋建筑物	737,485.71	629,057.14
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃农垦军民食品保障有限公司	房屋建筑物	535,885.71	535,885.71
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃农垦建设投资有限责任公司	房屋建筑物	231,942.86	231,942.86
甘肃亚盛实业（集团）	甘肃省农垦房地产综合开	房屋建筑物	231,942.86	231,942.86

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
股份有限公司	发有限公司			
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃农垦科技信息有限公司	房屋建筑物	72,000.00	47,925.00
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃农垦医药药材有限责任公司	房屋建筑物	23,142.86	23,142.86
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	房屋建筑物		463,885.71
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	房屋建筑物	187,714.29	187,714.29
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃臻选生态农业有限公司	房屋建筑物	138,857.14	164,571.43

3.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
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	100,000,000.00	2023-4-26	2026-4-25	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	100,000,000.00	2023-4-24	2026-4-23	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃兴农辣椒产业开发有限公司	50,000,000.00	2023-10-14	2026-10-14	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	50,000,000.00	2023-8-23	2026-8-22	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	48,000,000.00	2024-4-28	2027-4-28	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃兴农辣椒产业开发有限公司	40,000,000.00	2023-1-19	2026-1-19	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司	30,000,000.00	2023-8-1	2026-8-1	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	30,000,000.00	2023-4-8	2026-4-8	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	29,000,000.00	2023-1-12	2026-1-12	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	28,000,000.00	2023-9-1	2026-9-1	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司	26,000,000.00	2023-9-27	2026-9-27	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛农业综合服务	25,000,000.00	2023-6-9	2026-6-9	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
股份有限公司	有限公司				
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司	20,000,000.00	2023-1-21	2026-1-21	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛种业集团有限责任公司	20,000,000.00	2023-10-19	2026-10-19	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	20,000,000.00	2022-12-20	2025-12-20	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	20,000,000.00	2023-7-14	2026-7-14	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	19,000,000.00	2024-4-30	2027-4-30	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	19,000,000.00	2024-1-12	2027-1-12	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	15,000,000.00	2023-10-24	2026-10-24	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃兴农辣椒产业开发有限公司	10,000,000.00	2022-4-25	2025-4-25	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛种业集团有限责任公司	10,000,000.00	2023-12-27	2026-12-26	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛种业集团有限责任公司	10,000,000.00	2023-9-29	2026-9-29	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	10,000,000.00	2023-11-24	2026-11-23	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	10,000,000.00	2023-8-16	2026-8-16	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	10,000,000.00	2023-11-30	2026-11-29	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	8,500,000.00	2023-3-26	2026-3-26	否

4.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	449.06 万元	309.86 万元

（五）关联方应收应付款项

1.应收项目

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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
应收账款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	5,133,481.34	2,340,661.44	5,157,104.34	1,405,428.43
应收账款	甘肃农垦黄花农场有限责任公司	3,027,371.67	15,136.86	2,314,347.03	231,434.70
应收账款	甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	2,667,752.66	13,338.76		
应收账款	甘肃农垦小宛农场有限责任公司	2,639,110.13	13,195.55		
应收账款	甘肃农垦饮马农场有限责任公司	1,556,243.60	1,556,243.60	1,556,243.60	1,244,994.88
应收账款	甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	1,520,005.72	7,600.03		
应收账款	甘肃农垦山丹农场有限责任公司	1,156,580.36	5,782.90		
应收账款	甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	1,147,768.06	5,738.84		
应收账款	甘肃农垦金农肥业有限公司	816,597.60	244,979.28	816,597.60	81,659.76
应收账款	甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	627,200.00	494,900.00	627,200.00	369,460.00
应收账款	甘肃农垦边湾农场有限责任公司	517,330.10	125,612.17	250,696.40	75,640.92
应收账款	甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	442,315.80	2,211.58	3,315,372.12	16,576.86
应收账款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	367,418.42	103,349.61	1,378,623.31	134,596.27
应收账款	甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	327,082.48	1,635.41		
应收账款	甘肃农垦金昌农业发展有限公司	277,525.73	277,525.73	277,525.73	222,020.58
应收账款	武威瑞达牧场有限公司	218,688.00	1,093.44		
应收账款	甘肃农垦鱼儿红牧场有限责任公司	206,741.88	62,022.56	206,741.88	20,674.19
应收账款	甘肃瑞嘉牧业有限公司	172,410.00	862.05		
应收账款	甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	171,100.00	855.50		
应收账款	甘肃农垦张掖农业有限责任公司	93,272.50	466.36		
应收账款	甘肃绿色空间生物技术有限公司	72,033.54	72,033.54	72,033.54	72,033.54
应收账款	甘肃省农牧投资发展有限公司	54,360.00	271.80		
应收账款	甘肃农垦金昌农场有限公司	45,551.50	17,975.20	2,960,216.45	2,924,382.60
应收账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	42,181.60	623.12	16,369.20	81.85
应收账款	甘肃条山电子商务有限公司	19,224.60	96.12		
应收账款	甘肃麒正广告文化传媒有限责任公司	15,360.60	76.80		
应收账款	甘肃省农垦集团有限责任公司	15,331.00	76.66		
应收账款	兰州庄园牧场股份有限公司	12,223.00	61.12		
应收账款	甘肃农垦军民食品保障有限公司	6,782.60	33.91		
应收账款	甘肃臻选生态农业有限公司	1,628.00	8.14	1,628.00	162.80

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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
应收账款	甘肃农垦天牧乳业有限公司			1,770,435.20	8,852.18
应收账款	甘肃农垦山丹农场有限责任公司			1,139,440.40	5,697.20
应收账款	甘肃普华甜菊糖开发有限公司			359,204.40	107,761.32
应收账款	甘肃省张掖农垦新沟农场			314,600.00	1,573.00
应收账款	甘肃农垦西湖农场有限责任公司			283,337.52	28,333.75
应收账款	甘肃农垦永昌农场有限公司			245,054.44	24,505.44
应收账款	甘肃农垦勤锋农场有限责任公司			114,961.65	574.81
应收账款	甘肃农垦敦煌农场有限责任公司			40,660.50	2,033.03
预付账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	128,950.00		105,880.00	
预付账款	甘肃条山电子商务有限责任公司	120,994.00			
预付账款	甘肃普安康药业有限公司	7,400.00			
预付账款	兰州庄园牧场股份有限公司	6,434.60			
预付账款	甘肃农垦军民食品保障有限公司	9,000.00		9,000.00	
预付账款	甘肃广播电视大学农垦河西分校	3,420.00			
预付账款	甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	116.00			
预付账款	甘肃黄羊河集团食品有限公司	60.00			
其他应收款	甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	255,080.32	12,754.02		
其他应收款	甘肃莫高实业发展股份有限公司	203,000.00	184,000.00	183,000.00	183,000.00
其他应收款	甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	150,000.00	7,500.00		
其他应收款	甘肃农垦西湖农场有限责任公司	98,000.00	4,900.00		
其他应收款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	77,010.00	77,010.00	77,010.00	73,010.00
其他应收款	甘肃农垦金昌农场有限公司	39,900.00	1,995.00		
其他应收款	甘肃省农垦集团有限责任公司	20,381.62	1,019.08	1,230.00	61.50
其他应收款	甘肃普安康药业有限公司	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	甘肃省农牧投资发展有限公司	5,369.09	268.45	11,557.57	577.88
其他应收款	金昌百好食品有限公司	3,480.00	174.00		
其他应收款	甘肃农垦永康牧业有限责任公司	2,108.00	105.40		
其他应收款	甘肃农垦物业管理有限责任公司	2,000.00	100.00		
其他应收款	甘肃农垦军民食品保障有限公司	1,379.47	68.97	2,060.27	103.01
其他应收款	甘肃省农垦资产经营有限公司	713.41	35.67		

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
其他应收款	甘肃省农业扶贫产业产销协会	591.26	29.56		
其他应收款	甘肃农垦勤锋农场有限责任公司			1,000,000.00	50,000.00
其他应收款	甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司			608,000.00	608,000.00
其他应收款	甘肃农垦敦煌农场有限责任公司			150,000.00	15,000.00
其他应收款	甘肃农垦宝瓶河牧场有限责任公司			20,000.00	1,000.00
其他应收款	甘肃农垦物业管理有限责任公司			2,000.00	100.00
合计		24,526,060.26	5,655,428.23	25,388,131.15	7,909,330.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	451,925.24	157,999.95
应付账款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	150,000.00	823,863.48
应付账款	甘肃农垦黄花农场有限责任公司	148,793.00	348,793.00
应付账款	甘肃农垦建筑网架工程有限公司	132,553.98	213,020.32
应付账款	甘肃莫高实业发展股份有限公司	126,360.00	4,680.00
应付账款	甘肃农垦条山酒业有限责任公司	44,000.01	
应付账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	42,620.00	39,495.00
应付账款	甘肃农垦边湾农场有限责任公司	17,140.00	
应付账款	甘肃普安康药业有限公司	7,400.00	
应付账款	甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	7,150.00	
应付账款	兰州庄园牧场股份有限公司	5,090.00	
应付账款	甘肃黄羊河集团食品有限公司	3,213.00	
应付账款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司		24,000.00
应付账款	甘肃省农垦农业研究院丰蕾种子子公司		9,750.00
其他应付款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	26,633,943.78	30,447,875.41
其他应付款	甘肃农垦下河清农场有限责任公司	18,556,604.42	18,556,604.42
其他应付款	甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司矿业分公司	8,191,688.47	8,191,688.47
其他应付款	甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	4,011,038.21	51,190.20
其他应付款	甘肃省农垦集团有限责任公司	3,720,004.86	5,557,612.39
其他应付款	甘肃农垦饮马农场有限责任公司	2,044,241.37	203,727.50

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	1,985,763.07	985,763.07
其他应付款	甘肃农垦圣大矿业有限责任公司	1,768,281.62	1,768,281.62
其他应付款	甘肃农垦普安房地产开发有限责任公司	1,002,729.25	1,826,785.28
其他应付款	甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	154,226.38	
其他应付款	甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	32,542.46	32,542.46
其他应付款	甘肃玉门地之宝磷化工有限责任公司	27,600.00	
其他应付款	甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	20,000.00	41,280.00
其他应付款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	16,700.00	16,700.00
其他应付款	甘肃农垦小宛酒厂有限责任公司	6,130.00	6,130.00
其他应付款	金昌百好食品有限公司	3,480.00	
其他应付款	甘肃广播电视大学农垦河西分校	864.00	
其他应付款	甘肃省国营生地湾双丰化工厂		7,889,020.02
其他应付款	甘肃农垦敦煌农场有限责任公司		366,075.00
其他应付款	甘肃莫高实业发展股份有限公司		65,000.00
其他应付款	甘肃农垦物业管理有限责任公司		16,087.50
其他应付款	甘肃农垦临泽农场有限责任公司		12,336.99
其他应付款	甘肃农垦西部水泥有限责任公司		12,240.00
其他应付款	甘肃农垦金昌农场有限公司		1,235.00
合计		69,312,083.12	77,669,777.08

(六) 关联方合同资产和合同负债

合同负债

关联方	期末余额	期初余额
甘肃农垦平凉农业总场有限责任公司	5,500,000.00	
甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	509,654.67	509,654.67
甘肃农垦黄花农场有限责任公司	448,320.30	448,320.30
甘肃农垦西湖农场有限责任公司	208,793.70	
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	10,626.00	
甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	1,540.00	3,108.85
甘肃农垦药物碱厂有限公司	239.97	
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	185.74	1,868.96

关联方	期末余额	期初余额
甘肃农垦小宛农场有限责任公司		1,299,357.80
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司		854,912.29
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司		692,620.71
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司		364,797.49
甘肃莫高葡萄种植有限公司		3,000.00
合计	6,680,910.38	4,177,641.07

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

本次利润分配拟以2022年12月31日公司总股本1,946,915,121股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利0.04元（含税），共计派发现金红利7,787,660.48元，占归属于母公司股东的净利润77,351,245.68元的10.07%，剩余未分配利润留待以后年度分配，2022年度公司不送红股，不进行资本公积转增股本。

十三、其他重要事项

分部报告

1.分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为农业、工业、商贸、其他相关

业务。这些报告分部是以分行业为基础确定的。

2.分部报告的财务信息

项目	农业	商贸	工业	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,007,553,788.72	725,529,783.22	165,794,458.66	7,996,576.92	-267,670,207.56	3,639,204,399.96
二、营业成本	2,431,908,212.93	685,678,528.34	141,605,267.60	1,748,592.68	-256,995,474.12	3,003,945,127.43
三、信用减值损失	32,399,889.55	-4,742,339.21	19,747,760.96	441,751.06		47,847,062.36
四、资产减值损失	2,558,254.08					2,558,254.08
五、折旧费和摊销费	235,766,349.30	10,010,869.75	10,196,202.90	2,365,953.08	-785,661.19	257,553,713.84
六、利润总额	98,655,589.47	904,631.36	-62,340,702.99	-4,175,784.61	35,676,380.67	68,720,113.90
七、所得税费用	-2,968,613.83	353,905.92	1,282,385.85	291,659.26		-1,040,662.80
八、净利润	101,624,203.30	550,725.44	-63,623,088.84	-4,467,443.87	35,676,380.67	69,760,776.70
九、资产总额	9,726,990,780.31	1,146,477,633.79	574,713,614.01	225,766,443.64	-2,940,912,011.97	8,733,036,459.78
十、负债总额	4,428,612,446.90	1,159,104,887.20	535,381,237.69	96,245,328.21	-1,561,116,696.79	4,658,227,203.21

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	529,863,996.24	472,101,121.37
1至2年	238,139,042.81	343,141,218.61
2至3年	182,143,019.81	77,435,491.85
3至4年	30,515,377.45	11,352,128.10
4至5年	3,457,168.47	26,999,153.88
5年以上	20,428,716.85	2,509,621.26
减：坏账准备	119,502,372.91	90,445,886.58
合计	885,044,948.72	843,092,848.49

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	17,316,365.44	1.72	17,316,365.44	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	987,230,956.19	98.28	102,186,007.47	10.35
其中：组合 1：账龄组合	976,051,424.75	97.16	102,186,007.47	10.47
组合 2：合并范围内关联方	11,179,531.44	1.11		
合计	1,004,547,321.63	100.00	119,502,372.91	11.90

(续)

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	26,352,885.14	2.82	22,046,201.47	83.66
按组合计提坏账准备的应收账款	907,185,849.93	97.18	68,399,685.11	7.54
其中：组合 1：账龄组合	878,106,170.60	94.06	68,399,685.11	7.79
组合 2：合并范围内关联方	29,079,679.33	3.12		
合计	933,538,735.07	100.00	90,445,886.58	9.69

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 1	2,305,000.00	2,305,000.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 2	2,300,000.00	2,300,000.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 3	2,206,935.10	2,206,935.10	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 4	1,933,600.00	1,933,600.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 5	1,750,869.72	1,750,869.72	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 6	1,700,000.00	1,700,000.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 7	1,631,885.20	1,631,885.20	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 8	1,421,978.67	1,421,978.67	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
单位 9	1,100,000.00	1,100,000.00	5 年以上	100.00	信用风险显著恶化
其他	966,096.75	966,096.75		100.00	信用风险显著恶化
合计	17,316,365.44	17,316,365.44			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

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	518,684,464.80	0.50	2,593,422.32	443,683,461.45	0.50	2,218,417.31
1至2年	238,139,042.81	10.00	23,813,904.28	342,479,199.20	10.00	34,247,919.94
2至3年	182,143,019.81	30.00	54,642,905.94	77,435,491.85	30.00	23,230,647.56
3至4年	30,515,377.45	50.00	15,257,688.74	11,352,128.10	50.00	5,676,064.05
4至5年	3,457,168.47	80.00	2,765,734.78	646,268.74	80.00	517,014.99
5年以上	3,112,351.41	100.00	3,112,351.41	2,509,621.26	100.00	2,509,621.26
合计	976,051,424.75		102,186,007.47	878,106,170.60		68,399,685.11

②组合 2：合并范围内关联方

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
合并范围内关联方	11,179,531.44	不计提		29,079,679.33	不计提	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,046,201.47		4,729,836.03			17,316,365.44
按组合计提坏账准备的应收账款	68,399,685.11	33,786,322.36				102,186,007.47
合计	90,445,886.58					119,502,372.91

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 147,883,432.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.72%，相应计提的坏账准备年末汇总金额为 7,834,211.61 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,590,988,887.69	1,519,952,601.04
减：坏账准备	55,947,862.55	52,452,881.13
合计	1,535,041,025.14	1,467,499,719.91

1.其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方组合	1,478,498,944.88	1,403,083,736.64
家庭农场款	11,921,645.56	20,042,156.20
经营往来款	68,564,926.98	16,670,749.61
职工往来	9,892,289.48	37,492,245.50
保证金及押金	766,422.69	127,668.45
其他	21,344,658.10	42,536,044.64
减：坏账准备	55,947,862.55	52,452,881.13
合计	1,535,041,025.14	1,467,499,719.91

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,506,721,687.18	1,465,541,910.02
1至2年	5,518,136.62	8,799,720.63
2至3年	21,426,201.22	3,215,106.10
3至4年	15,996,707.43	5,145,856.10
4至5年	4,116,307.98	19,920,130.29
5年以上	37,209,847.26	17,329,877.90
减：坏账准备	55,947,862.55	52,452,881.13
合计	1,535,041,025.14	1,467,499,719.91

(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1月1日余额	22,113.47	45,304,414.70	7,126,352.96	52,452,881.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-46,010.33	-573,180.10	619,190.43	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,722,028.18	-8,197,699.78	9,976,418.52	3,500,746.92
本期转回				
本期核销		5,765.50		5,765.50
其他变动				
2022年12月31日余额	1,698,131.32	36,527,769.32	17,721,961.91	55,947,862.55

第三阶段的其他应收款

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
单位 1	14,801,699.41	4,440,509.82	2-3 年	30.00	信用风险显著恶化
单位 2	13,628,324.97	4,088,497.49	3-4 年	30.00	信用风险显著恶化
单位 3	5,692,352.96	5,692,352.96	5 年以上	100.00	预期无法收回
单位 4	1,146,360.19	1,146,360.19	4-5 年	100.00	预期无法收回
其他	2,354,322.65	2,354,241.45		100.00	信用风险显著恶化
合计	37,623,060.18	17,721,961.91			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
甘肃亚盛好食邦食品有限公司	合并范围内关联方	406,653,642.31	1 年以内	25.56	
甘肃亚盛亚美特节水有限公司	合并范围内关联方	266,548,312.69	1 年以内	16.75	
甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司	合并范围内关联方	149,606,740.28	1 年以内	9.40	
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	合并范围内关联方	121,003,351.60	1 年以内	7.61	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末	坏账准
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	合并范围内关联方	118,425,781.49	1年以内	7.44	
合计		1,062,237,828.37		66.77	

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	
对子公司投资	1,370,771,524.18		1,370,771,524.18	1,368,412,326.18		1,368,412,326.18

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
甘肃亚盛田园牧歌草业有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
甘肃亚盛亚美特节水有限公司	192,271,182.45			192,271,182.45		
甘肃兴农辣椒产业开发有限公司	151,994,700.00			151,994,700.00		
甘肃亚盛种业有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃亚盛康益现代牧业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃亚盛薯业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	77,146,443.73			77,146,443.73		
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
甘肃亚盛鱼儿红矿业有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
甘肃亚盛本源生物科技有限公司	23,000,000.00	2,359,198.00		25,359,198.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃亚盛农业研究院有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
甘肃泰达房屋经纪有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,368,412,326.18	2,359,198.00		1,370,771,524.18		

（四）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	1,929,661,778.75	1,534,163,464.04	1,750,056,446.82	1,397,657,305.88
农产品销售收入	1,624,169,704.65	1,334,439,158.83	1,468,779,114.84	1,238,310,374.42
其他	305,492,074.10	199,724,305.21	281,277,331.98	159,346,931.46
二、其他业务	39,090,541.03	22,049,079.87	32,851,950.10	16,170,890.67
合计	1,968,752,319.78	1,556,212,543.91	1,782,908,396.92	1,413,828,196.55

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	农产品收入	其他	其他业务收入
在某一时点确认	1,624,169,704.65	206,865,677.11	24,642,881.06
在某一时段内确认		98,626,396.99	14,447,659.97
合计	1,624,169,704.65	305,492,074.10	39,090,541.03

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,408,000.00	4,260,000.00

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	1,616,282.77	
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）	22,362,159.27	
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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	7,128,998.79	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,347.79	
22. 减：所得税影响额	82,416.20	
23. 少数股东影响额	116,723.24	
合计	30,909,649.18	

（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（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	1.78	0.0397	0.0369	0.0397	0.0369
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.89	0.0239	0.0184	0.0239	0.0184




甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司
 二〇二三年四月二十四日

第 18 页至第 105 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

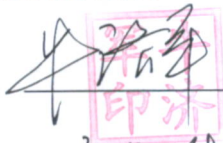
日期:


 2023.4.24

主管会计工作负责人

签名:


日期:


 2023.4.24

会计机构负责人

签名:

日期:


 2023.4.24



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2023年02月20日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月二日

中华人民共和国财政部制



姓名	韩旺
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972年09月22日
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所甘肃分所
Working unit	
身份证号码	620522720922331
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d



韩旺 2022

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



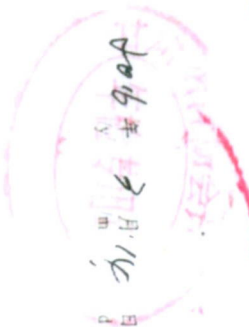
姓名 潘存君
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979年03月13日
 Date of birth
 工作单位 国富浩华会计师事务所甘肃分所
 Working unit
 身份证号码 622322197903130011
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



潘存君 2022

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.



年 月 日