

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 9-00026 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：京246DCZADE0





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

审计报告

大信审字[2024]第 9-00026 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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, 2023年贵公司农产品销售收入为人民币 307,961.09 万元, 占主营业务收入总额的 77.98%。如财务报表附注三、(二十六)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.daxin CPA.com.cn

如财务报表附注五、（三）所示，贵公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为人民币 190,569.21 万元，坏账准备 38,439.23 万元，账面价值为 152,129.98 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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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





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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。





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

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

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

(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：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十三日





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

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	663,833,129.28	735,472,400.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	3,244,964.08	4,126,164.80
应收账款	五、(三)	1,521,299,825.82	1,384,103,946.85
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	611,359,982.52	701,965,543.74
其他应收款	五、(五)	107,305,937.95	100,661,567.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(六)	1,270,718,909.05	1,066,853,883.33
合同资产	五、(七)		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、(八)	28,385,941.88	23,895,727.64
流动资产合计		4,206,148,690.58	4,018,843,301.89
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、(九)	174,234,000.00	159,750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	60,182,871.26	62,849,187.86
固定资产	五、(十一)	901,034,769.69	906,856,301.76
在建工程	五、(十二)	226,869,053.35	145,916,401.87
生产性生物资产	五、(十三)	50,728,294.95	54,629,947.88
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	217,754,121.32	210,752,828.91
无形资产	五、(十五)	2,437,371,185.84	2,497,151,772.48
开发支出			
商誉	五、(十六)		
长期待摊费用	五、(十七)	542,676,837.40	511,042,570.72
递延所得税资产	五、(十八)	3,991,468.97	5,576,995.02
其他非流动资产	五、(十九)	171,942,989.35	159,667,151.39
非流动资产合计		4,786,785,592.13	4,714,193,157.89
资产总计		8,992,934,282.71	8,733,036,459.78

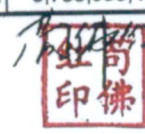
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	1,062,355,185.93	2,268,050,695.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	54,575,032.22	168,786,040.00
应付账款	五、（二十三）	193,599,395.12	168,797,485.39
预收款项	五、（二十四）	13,683,182.60	5,004,050.00
合同负债	五、（二十五）	182,295,223.00	242,443,328.04
应付职工薪酬	五、（二十六）	51,712,755.08	57,162,023.28
应交税费	五、（二十七）	55,242,797.55	53,167,271.91
其他应付款	五、（二十八）	418,227,805.88	427,809,567.89
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、（二十九）	159,643,403.82	187,727,144.01
其他流动负债	五、（三十）	5,639,383.80	7,043,617.94
流动负债合计		2,196,974,165.00	3,585,991,223.85
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	1,366,518,888.89	661,881,722.23
应付债券	五、（三十二）	800,921,689.23	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	155,786,335.09	153,337,303.17
长期应付款	五、（三十四）	206,453,908.98	184,620,636.61
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十五）	2,249,124.62	275,248.81
递延收益	五、（三十六）	65,984,512.63	55,752,871.19
递延所得税负债	五、（三十八）	18,418,887.28	15,509,555.82
其他非流动负债	五、（三十七）	787,088.07	858,641.53
非流动负债合计		2,617,120,434.79	1,072,235,979.36
负债合计		4,814,094,599.79	4,658,227,203.21
股东权益：			
股本	五、（三十八）	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、（三十九）	470,321,087.63	470,321,087.63
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十）	45,427,863.67	34,564,863.67
专项储备	五、（四十一）	1,208,542.81	1,006,519.52
盈余公积	五、（四十二）	355,358,149.84	352,128,423.67
未分配利润	五、（四十三）	1,361,391,122.87	1,273,499,195.66
归属于母公司股东权益合计		4,180,621,887.82	4,078,435,211.15
少数股东权益		-1,782,204.90	-3,625,954.58
股东权益合计		4,178,839,682.92	4,074,809,256.57
负债和股东权益总计		8,992,934,282.71	8,733,036,459.78

公司负责人：

彭鹏
印
6201026306601

主管会计工作负责人：

李加平
印

会计机构负责人：

印佛
印





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

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		548,377,903.26	598,347,562.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,426,164.80
应收账款	十六、(一)	993,715,054.55	885,044,948.72
应收款项融资			
预付款项		251,467,860.04	228,846,187.81
其他应收款	十六、(二)	1,741,835,867.62	1,535,041,025.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		330,817,440.47	299,209,448.62
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		3,315,746.22	1,827,304.76
流动资产合计		3,869,529,872.16	3,551,506,709.45
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	十六、(三)	1,628,476,524.18	1,370,771,524.18
其他权益工具投资		174,234,000.00	159,750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,843,876.84	27,919,095.76
固定资产		275,801,780.21	280,089,683.51
在建工程		105,746,565.06	91,110,569.16
生产性生物资产		34,653,764.27	37,958,157.04
油气资产			
使用权资产		41,623,894.92	39,447,288.72
无形资产		1,946,774,682.10	2,074,263,514.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		400,587,492.47	367,745,426.79
递延所得税资产			
其他非流动资产		116,728,208.32	113,224,090.32
非流动资产合计		4,750,470,788.37	4,562,279,350.11
资产总计		8,620,000,660.53	8,113,786,059.56

公司负责人：

李连鹏
6201028306601

主管会计工作负责人：

李安
李安

会计机构负责人：

陈静
陈静





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

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		581,831,919.44	1,841,748,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,416,917.26	46,581,023.90
预收款项		13,576,582.60	5,004,050.00
合同负债		81,588,251.61	88,617,986.82
应付职工薪酬		31,000,418.63	32,129,523.91
应交税费		3,566,826.34	4,326,364.90
其他应付款		876,352,226.67	841,578,520.27
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		86,799,038.03	59,890,578.64
其他流动负债			
流动负债合计		1,722,132,180.58	2,719,876,798.44
非流动负债：			
长期借款		1,230,868,465.28	579,697,534.72
应付债券		800,921,689.23	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,895,715.04	30,168,657.94
长期应付款		194,453,908.98	184,620,636.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,499,807.36	23,125,744.24
递延所得税负债		15,142,621.23	11,521,621.23
其他非流动负债		787,088.07	858,641.53
非流动负债合计		2,298,569,295.19	829,992,836.27
负债合计		4,020,701,475.77	3,549,869,634.71
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		45,427,863.67	34,564,863.67
专项储备			
盈余公积		325,868,138.76	322,638,412.59
未分配利润		1,316,380,198.80	1,295,090,165.06
股东权益合计		4,599,299,184.76	4,563,916,424.85
负债和股东权益总计		8,620,000,660.53	8,113,786,059.56

公司负责人：连鹏

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：张明红



合并利润表

编制单位：甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十四)	4,005,115,417.62	3,639,204,399.96
减：营业成本	五、(四十四)	3,290,982,672.98	3,003,945,127.43
税金及附加	五、(四十五)	10,541,004.13	9,822,479.86
销售费用	五、(四十六)	56,594,367.11	49,725,885.93
管理费用	五、(四十七)	337,781,693.58	318,956,797.03
研发费用	五、(四十八)	42,443,827.01	32,253,056.79
财务费用	五、(四十九)	133,467,511.66	139,892,193.90
其中：利息费用		122,455,856.20	131,105,744.80
利息收入		2,995,855.25	4,737,049.45
加：其他收益	五、(五十)	21,179,462.99	21,034,925.62
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	1,278,000.00	3,408,000.00
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)	-81,614,963.99	-47,847,062.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十三)	-1,679,354.98	-2,558,254.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	340,757.63	1,937,109.95
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		72,808,242.80	60,583,598.15
加：营业外收入	五、(五十五)	35,736,935.24	10,682,532.15
减：营业外支出	五、(五十六)	2,604,119.06	2,546,016.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		105,941,058.98	68,720,113.90
减：所得税费用	五、(五十七)	5,198,154.12	-1,040,662.80
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		100,742,904.86	69,760,776.70
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		100,742,904.86	69,760,776.70
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)		104,433,063.00	77,351,245.68
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,690,158.14	-7,590,468.98
五、其他综合收益的税后净额		10,863,000.00	-49,203,000.00
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		10,863,000.00	-49,203,000.00
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		10,863,000.00	-49,203,000.00
(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		111,605,904.86	20,557,776.70
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		115,296,063.00	28,148,245.68
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-3,690,158.14	-7,590,468.98
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.0536	0.0397
(二)稀释每股收益		0.0536	0.0397

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计师事务所负责人：

520702830860



母公司利润表

编制单位：任州亚盛实业(集团)股份有限公司

2023年度

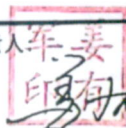
单位：人民币元

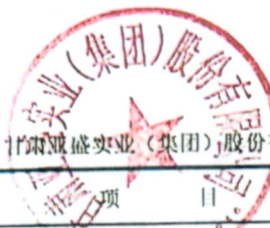
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、(四)	2,000,509,687.49	1,968,752,319.78
减：营业成本	十六、(四)	1,582,581,560.56	1,556,212,543.91
税金及附加		2,498,337.89	2,688,615.01
销售费用		15,378,241.59	16,142,365.59
管理费用		218,734,270.27	208,007,833.80
研发费用		8,232,564.54	5,702,851.11
财务费用		96,476,516.30	101,411,765.69
其中：利息费用		95,825,604.83	101,971,154.00
利息收入		1,921,115.32	3,423,355.40
加：其他收益		2,154,802.75	4,374,902.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	1,278,000.00	3,408,000.00
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）		-81,034,962.45	-32,557,233.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,437.68	1,383,126.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-981,525.68	55,195,140.06
加：营业外收入		33,853,769.15	5,081,650.83
减：营业外支出		574,981.76	729,830.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,297,261.71	59,546,960.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,297,261.71	59,546,960.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,297,261.71	59,546,960.89
（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		10,863,000.00	-49,203,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		10,863,000.00	-49,203,000.00
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		10,863,000.00	-49,203,000.00
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		43,160,261.71	10,343,960.89
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：甘肃威盛实业(集团)股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,915,107,577.36	3,776,467,424.40
收到的税费返还		7,114,870.19	5,263,303.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	129,987,221.48	91,085,229.20
经营活动现金流入小计		4,052,209,669.03	3,872,815,957.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,306,751,995.47	3,085,185,759.25
支付给职工以及为职工支付的现金		393,665,840.50	352,797,255.23
支付的各项税费		25,479,312.06	19,645,370.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	166,765,904.42	156,641,137.81
经营活动现金流出小计		3,892,663,052.45	3,614,269,522.62
经营活动产生的现金流量净额		159,546,616.58	258,546,434.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,278,000.00	3,408,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,642,111.98	3,789,115.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,920,111.98	7,197,115.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,345,831.78	201,453,607.37
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		295,345,831.78	201,453,607.37
投资活动产生的现金流量净额		-292,425,719.80	-194,256,491.47
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		2,665,760,000.00	2,940,636,000.00
发行债券收到的现金		797,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)	34,000,000.00	22,659,612.80
筹资活动现金流入小计		3,497,360,000.00	2,966,195,612.80
偿还债务支付的现金		3,201,836,000.00	2,672,411,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,100,829.26	188,294,010.96
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、(五十九)	57,330,803.65	47,106,128.58
筹资活动现金流出小计		3,400,267,632.91	2,907,811,389.54
筹资活动产生的现金流量净额		97,092,367.09	58,384,223.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		239,241.93	-278,891.64
五、现金及现金等价物净增加额		-35,547,494.20	122,395,274.80
加：期初现金及现金等价物余额		683,004,206.21	560,608,931.41
六、期末现金及现金等价物余额		647,456,712.01	683,004,206.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：甘肃亚泽实业(集团)股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

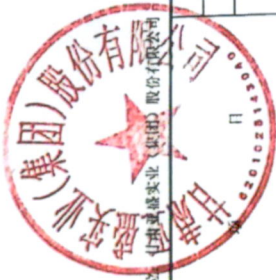
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,886,516,043.08	1,963,956,371.84
收到的税费返还		10,726.33	
收到其他与经营活动有关的现金		88,955,866.45	163,848,354.26
经营活动现金流入小计		1,975,482,635.86	2,127,804,726.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,496,320,832.25	1,440,948,776.93
支付给职工以及为职工支付的现金		222,406,449.65	203,397,053.22
支付的各项税费		4,057,248.73	2,758,129.54
支付其他与经营活动有关的现金		270,584,041.18	97,135,565.50
经营活动现金流出小计		1,993,368,571.81	1,744,239,525.19
经营活动产生的现金流量净额		-17,885,935.95	383,565,200.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,278,000.00	3,408,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		585,424.95	3,127,576.96
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		1,863,424.95	6,535,576.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,924,724.87	149,638,184.83
投资支付的现金		257,705,000.00	2,359,198.00
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		363,629,724.87	151,997,382.83
投资活动产生的现金流量净额		-361,766,299.92	-145,461,805.87
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		1,941,260,000.00	2,210,000,000.00
发行债券收到的现金		797,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		34,000,000.00	21,510,000.00
筹资活动现金流入小计		2,772,860,000.00	2,231,510,000.00
偿还债务支付的现金		2,325,700,000.00	2,181,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,355,680.38	149,335,696.31
支付其他与筹资活动有关的现金		14,122,367.16	10,229,178.46
筹资活动现金流出小计		2,443,178,047.54	2,340,964,874.77
筹资活动产生的现金流量净额		329,681,952.46	-109,454,874.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		598,347,562.40	469,699,042.13
六、期末现金及现金等价物余额		548,377,278.99	598,347,562.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	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	
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		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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,863,000.00	202,023.29	3,229,726.17	87,891,927.21	102,186,676.67	1,843,749.68	104,030,426.35	
（一）综合收益总额					10,863,000.00			104,433,063.00	115,296,063.00	-3,690,158.14	111,605,904.86	
（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							3,229,726.17	-11,007,227.97	-7,777,501.80		-7,777,501.80	
1. 提取盈余公积							3,229,726.17	-3,229,726.17				
2. 对股东的分配								-7,777,501.80	-7,777,501.80		-7,777,501.80	
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						202,023.29			202,023.29		202,023.29	
1. 本期提取						820,226.87			820,226.87		820,226.87	
2. 本期使用						618,203.58			618,203.58		618,203.58	
（六）其他								-5,533,907.82	-5,533,907.82	5,533,907.82		
四、本期末余额	1,946,915,121.00		470,321,087.63		45,427,863.67	1,208,542.81	355,358,149.84	1,361,391,122.87	-4,180,821,887.82	-1,762,204.90	4,178,839,662.92	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期											期末 权益合计
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	1,946,915,121.00		470,321,087.63		83,787,863.67	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												
其他												
二、本年期初余额	1,946,915,121.00		470,321,087.63		83,787,863.67	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	-4,650,468.96	15,733,983.96	
（一）综合收益总额					-49,203,000.00		77,351,245.68		28,148,245.68	-7,590,468.96	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	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

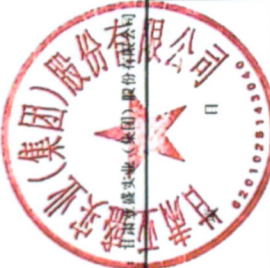
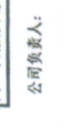
公司负责人：

王连鹏

王连鹏

王连鹏

王连鹏



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
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		34,564,863.67		322,638,412.59	1,295,090,165.06	4,563,916,424.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,863,000.00		3,229,726.17	21,290,033.74	35,382,759.91
（一）综合收益总额							10,863,000.00			32,297,261.71	43,160,261.71
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,229,726.17	-11,007,227.97	-7,777,501.80
2. 对股东的分配									3,229,726.17	-3,229,726.17	
3. 其他										-7,777,501.80	-7,777,501.80
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,946,915,121.00				964,707,862.53		45,427,863.67		325,868,138.76	1,316,380,198.80	4,597,299,184.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之连

王切

王切

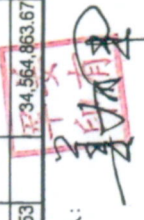
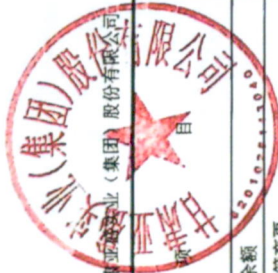


母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	1,946,915,121.00		964,707,862.53		83,767,863.67		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		4,561,355,233.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-49,203,000.00		2,561,191.34
（一）综合收益总额					-49,203,000.00		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							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	1,946,915,121.00		964,707,862.53		34,564,863.67		4,563,916,728.85



公司负责人：

主管会计工作负责人：

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

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。公司股票于1997年8月18日在上海证券交易所上市交易，股票简称“亚盛集团”，股票代码“600108”。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址及总部地址：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，实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

（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）***

本公司主要经营活动为牧草、辣椒、玉米、马铃薯、食葵、果品、啤酒花、其他蔬菜作物等农产品的生产、经营、销售，以及滴灌工程的安装。

(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二十五次会议于2024年4月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对自2023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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，或期末余额占在建工程期末余额 5%以上，且金额超过 500 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付账款、应付账款及其他应付款	占预付账款、应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 500 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 10%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 5%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企

业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3.合营企业的会计处理

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务及外币财务报表折算

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。

（十一）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现

金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得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。

3.金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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

2.预期信用损失的确定方法

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

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

3.预期信用损失的会计处理方法

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

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合2：商业承兑汇票组合	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方款项（仅母公司）	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

③ 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金及押金组合	保证金及押金历史上未发生损失，信用损失风险极低
组合 2：应收其他款项账龄组合	以账龄作为信用风险特征
组合 3：合并范围内关联方款项（仅母公司）	合并范围内的关联方之间的其他应收款回收风险较低

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、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.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。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。

2. 合同负债

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

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

（十六）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。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

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

资产类别	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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其中：电子设备	5	5	19.00
仪器仪表	10	5	9.50

（十八）在建工程

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

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

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

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

（二十）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.生产性生物资产分类和折旧方法

本公司生产性生物资产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、（二十二）。

公益性生物资产不计提减值准备。

（二十一）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。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权证登记使用年限
专有技术	不超过 10 年	直线法	预计受益期限
管理软件	不超过 10 年	直线法	预计受益期限
其他	不超过 10 年	直线法	预计受益期限

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认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.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

（二十二）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）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。

（二十四）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.短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十五）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。

（二十六）收入

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

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

户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司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时间段内履行的履约义务，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。

（二十七）合同成本

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

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

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

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

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

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

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

（二十八）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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

3.递延所得税的净额抵消依据

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

（三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

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

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

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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%、5%
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	企业所得税税率
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%
甘肃亚盛本源生物科技有限公司	25%
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	25%
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	25%
山丹县芋兴粉业有限责任公司	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%
甘肃瑞盛水利水电工程有限公司	15%
甘肃亚盛亚美特水利水电设计院有限公司	25%
吉林亚盛亚美特节水有限公司	25%
内蒙古亚盛亚美特节水有限公司	25%
甘肃亚盛绿鑫集团弘宇啤酒原料销售有限公司	25%
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%
甘肃中垦玉种业有限公司	15%

(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(不含子公司山丹县芋兴粉业有限责任公司)、甘肃亚盛种业集团有限责任公司和甘肃亚盛本草源中药材有限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好食邦食品集团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（不含子公司山丹县芋兴粉业有限责任公司）、甘肃亚盛本草源中药材有限公司、子公司之子公司甘肃亚盛种业黄羊河有限责任公司、亚盛种业高台有限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、子公司之子公司甘肃中垦玉种业有限责任公司企业所得税率减按15%征收。

(3) 本公司子公司之子公司甘肃瑞盛水利水电工程有限公司于2021年9月16日获得甘肃省科学技术厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR202162000274，有效期自2021年9月16日起三年，即2021年、2022年、2023年适用15%的企业所得税税率。

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	30,990.51	43,649.84
银行存款	604,120,414.48	641,029,903.78
其他货币资金	59,681,724.29	94,398,846.72
合计	663,833,129.28	735,472,400.34

注：截至2023年12月31日，其他货币资金59,681,724.29元，其中：证券账户资金

43,305,931.29 元，票据保证金 16,375,793.00 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（二十）。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,244,964.08	4,126,164.80
商业承兑汇票	200,000.00	
小计	3,444,964.08	4,126,164.80
减：坏账准备	200,000.00	
合计	3,244,964.08	4,126,164.80

2. 期末已背书或贴现但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		2,444,964.08

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	200,000.00	5.81	200,000.00	100.00	

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据		200,000.00				200,000.00

（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	1,024,767,956.24	956,243,101.75
1 至 2 年	363,089,593.71	279,148,927.61
2 至 3 年	158,265,469.68	195,989,109.98

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	135,295,764.43	97,207,083.48
4至5年	65,922,802.77	42,941,266.73
5年以上	158,350,508.26	124,100,442.41
小计	1,905,692,095.09	1,695,629,931.96
减：坏账准备	384,392,269.27	311,525,985.11
合计	1,521,299,825.82	1,384,103,946.85

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	73,034,253.72	3.83	68,174,820.76	93.35	4,859,432.96
按组合计提坏账准备的应收账款	1,832,657,841.37	96.17	316,217,448.51	17.25	1,516,440,392.86
其中：账龄组合	1,832,657,841.37	96.17	316,217,448.51	17.25	1,516,440,392.86
合计	1,905,692,095.09	100.00	384,392,269.27	20.17	1,521,299,825.82

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,919,113.86	3.53	52,629,017.84	87.83	7,290,096.02
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	1,376,813,850.83
其中：账龄组合	1,635,710,818.10	96.47	258,896,967.27	15.83	1,376,813,850.83
合计	1,695,629,931.96	100.00	311,525,985.11	18.37	1,384,103,946.85

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单位1	8,747,900.00	6,123,530.00	70.00	信用风险显著恶化
单位2	6,250,754.00	6,250,754.00	100.00	信用风险显著恶化
单位3	5,220,000.00	3,654,000.00	70.00	信用风险显著恶化
合计	20,218,654.00	16,028,284.00		

(续)

单位名称	期初余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单位1	6,250,754.00	6,250,754.00	100.00	信用风险显著恶化

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,024,778,086.24	5,123,890.46	0.50	959,712,917.45	4,798,564.57	0.50
1至2年	361,320,116.76	36,132,011.70	10.00	275,510,412.96	27,551,041.30	10.00
2至3年	142,821,761.98	42,846,528.59	30.00	194,847,309.98	58,454,193.00	30.00
3至4年	129,602,521.13	64,801,260.58	50.00	57,917,512.01	28,958,756.04	50.00
4至5年	34,107,990.44	27,286,392.36	80.00	42,941,266.73	34,353,013.39	80.00
5年以上	140,027,364.82	140,027,364.82	100.00	104,781,398.97	104,781,398.97	100.00
合计	1,832,657,841.37	316,217,448.51		1,635,710,818.10	258,896,967.27	

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	52,629,017.84	15,545,802.92				68,174,820.76
按组合计提坏账准备的应收账款	258,896,967.27	57,320,481.24				316,217,448.51
合计	311,525,985.11	72,866,284.16				384,392,269.27

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 191,836,870.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 10.07%，相应计提的坏账准备年末汇总金额为 3,337,900.52 元。

(四) 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	498,016,783.98	81.46	578,012,558.67	82.34
1至2年	59,366,852.40	9.71	88,047,538.01	12.54
2至3年	42,866,458.00	7.01	14,352,098.01	2.05
3年以上	11,109,888.14	1.82	21,553,349.05	3.07
合计	611,359,982.52	100.00	701,965,543.74	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

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 90,382,057.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 14.78%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	205,655,524.54	190,462,474.75
减：坏账准备	98,349,586.59	89,800,906.76
合计	107,305,937.95	100,661,567.99

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	58,224,676.73	60,479,213.70
1至2年	13,940,607.57	9,642,004.30
2至3年	22,128,857.87	26,783,091.91
3至4年	23,190,148.12	25,260,692.87
4至5年	21,821,732.80	8,541,885.17
5年以上	66,349,501.45	59,755,586.80
小计	205,655,524.54	190,462,474.75
减：坏账准备	98,349,586.59	89,800,906.76
合计	107,305,937.95	100,661,567.99

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	122,534,127.18	114,125,662.78
应收家庭农场款	27,253,249.96	12,011,117.89
保证金及押金	12,139,610.61	16,119,423.66
职工往来款	11,333,500.64	16,482,127.26
其他项目	32,395,036.15	31,724,143.16
小计	205,655,524.54	190,462,474.75
减：坏账准备	98,349,586.59	89,800,906.76
合计	107,305,937.95	100,661,567.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,102,319.43	68,756,688.97	17,941,898.36	89,800,906.76
2023年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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）	
本期计提	405,311.28	1,442,712.91	6,700,655.64	8,548,679.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,507,630.71	70,199,401.88	24,642,554.00	98,349,586.59

坏账准备各阶段划分的依据和坏账准备计提的比例

坏账准备阶段	划分依据	账龄	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
第一阶段	押金、保证金、备用金组合		12,139,610.61	606,980.53	5.00
	账龄组合	1年以内	58,013,003.23	2,900,650.18	5.00
第二阶段	账龄组合	1-2年	6,570,380.64	657,038.07	10.00
	账龄组合	2-3年	10,852,811.21	3,255,843.38	30.00
	账龄组合	3-4年	4,575,944.77	2,287,972.40	50.00
	账龄组合	4-5年	7,894,204.86	6,315,363.88	80.00
	账龄组合	5年以上	57,683,184.15	57,683,184.15	100.00
第三阶段	单项评估计提		47,926,385.07	24,642,554.00	51.42
合计			205,655,524.54	98,349,586.59	

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	3-4年	30	信用风险显著恶化
单位2	13,628,324.97	4,088,497.49	4-5年	30	信用风险显著恶化
单位3	11,276,046.66	7,893,232.66	2-3年	70	信用风险显著恶化
单位4	5,692,352.96	5,692,352.96	5年以上	100	预期无法收回
其他	2,527,961.07	2,527,961.07			信用风险显著恶化
合计	47,926,385.07	24,642,554.00			

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项评估计提坏账准备	17,941,898.36	6,700,655.64				24,642,554.00
按账龄组合计提坏账准备	71,044,186.71	2,055,865.35				73,100,052.06
按押金、保证金、备用金组 合计提坏账准备	814,821.69	-207,841.16				606,980.53
合计	89,800,906.76	8,548,679.83				98,349,586.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款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	3-4 年	7.20	4,440,509.82
单位 2	往来款项	13,628,324.97	4-5 年	6.63	4,088,497.49
单位 3	往来款项	11,276,046.66	2-3 年	5.48	7,893,232.66
单位 4	往来款项	7,936,957.46	5 年以上	3.86	7,936,957.46
单位 5	其他款项	5,885,000.00	1 年以内	2.86	294,250.00
合计		53,528,028.50		26.03	24,653,447.43

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	334,664,199.32	11,638,377.61	323,025,821.71	271,218,127.49	14,868,572.97	256,349,554.52
周转材料	4,944,463.45	207,567.41	4,736,896.04	3,249,794.00	209,317.41	3,040,476.59
消耗性生物资产	51,863,332.26		51,863,332.26	37,604,781.14		37,604,781.14
自制半成品及在产品	135,169,845.09	5,246,332.32	129,923,512.77	95,404,241.76	5,246,332.32	90,157,909.44
产成品 (库存商品)	755,378,312.23	14,811,899.87	740,566,412.36	687,448,294.89	16,177,973.42	671,270,321.47
发出商品	20,602,933.91		20,602,933.91	8,430,840.17		8,430,840.17
合计	1,302,623,086.26	31,904,177.21	1,270,718,909.05	1,103,356,079.45	36,502,196.12	1,066,853,883.33

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

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	
原材料	14,868,572.97	150,658.02		3,380,853.38		11,638,377.61
周转材料	209,317.41			1,750.00		207,567.41
自制半成品及在产品	5,246,332.32					5,246,332.32
产成品（库存商品）	16,177,973.42	1,528,696.96		2,894,770.51		14,811,899.87
合计	36,502,196.12	1,679,354.98		6,277,373.89		31,904,177.21

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

(七) 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

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	27,078,308.08	23,736,176.86
预缴所得税		2,461.36
预交其他税费	52,107.76	1,785.05
应收退货成本	1,255,526.04	155,304.37
合计	28,385,941.88	23,895,727.64

(九) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
西南证券股份有限公司股权	159,750,000.00			14,484,000.00			174,234,000.00
甘肃证券有限公司股权							
甘肃普华甜菊糖有限公司股权							
合计	159,750,000.00			14,484,000.00			174,234,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
西南证券股份有限公司股权	1,278,000.00	60,570,484.90		非交易目的持有
甘肃证券有限公司股权				非交易目的持有
甘肃普华甜菊糖有限公司股权				非交易目的持有
合计	1,278,000.00	60,570,484.90		

注：上述投资均为非交易性权益工具投资，本公司出于战略投资目的而计划长期持有的投资，因此公司将其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。其中：

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) 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	1,140,000.00
(1) 外购	1,140,000.00
3.本期减少金额	
4.期末余额	114,265,378.25
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	50,276,190.39
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	54,082,506.99
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	60,182,871.26
2.期初账面价值	62,849,187.86

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,019,095,104.60	1,025,125,615.56
减：减值准备	118,060,334.91	118,269,313.80
合计	901,034,769.69	906,856,301.76

固定资产

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	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
2.本期增加金额	21,925,543.57	34,035,578.38	5,559,871.99	15,234,267.71	552,574.84	77,307,836.49
(1) 购置	5,834,983.06	31,104,392.88	5,460,696.18	3,284,820.98	314,487.70	45,999,380.80

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
(2) 在建工程转入	16,090,560.51	2,931,185.50	99,175.81	11,949,446.73	238,087.14	31,308,455.69
3.本期减少金额	775,522.94	1,409,948.00	1,785,302.00		19,969.23	3,990,742.17
(1) 处置或报废	775,522.94	1,409,948.00	1,785,302.00		19,969.23	3,990,742.17
4.期末余额	944,009,511.77	437,253,948.94	41,504,186.94	466,755,430.26	56,357,000.67	1,945,880,078.58
二、累计折旧						
1.期初余额	294,263,543.21	219,414,011.01	31,622,868.94	265,753,609.95	36,383,335.59	847,437,368.70
2.本期增加金额	25,846,363.59	30,381,722.51	124,643.99	16,700,655.64	9,294,923.69	82,348,309.42
(1) 计提	25,846,363.59	30,381,722.51	124,643.99	16,700,655.64	9,294,923.69	82,348,309.42
3.本期减少金额	372,590.18	880,426.25	1,729,255.40		18,432.31	3,000,704.14
(1) 处置或报废	372,590.18	880,426.25	1,729,255.40		18,432.31	3,000,704.14
4.期末余额	319,737,316.62	248,915,307.27	30,018,257.53	282,454,265.59	45,659,826.97	926,784,973.98
三、减值准备						
1.期初余额	88,619,574.93	25,792,115.96		3,697,814.61	159,808.30	118,269,313.80
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		208,978.89				208,978.89
(1) 处置或报废		208,978.89				208,978.89
4.期末余额	88,619,574.93	25,583,137.07		3,697,814.61	159,808.30	118,060,334.91
四、账面价值						
1.期末账面价值	535,652,620.22	162,755,504.60	11,485,929.41	180,603,350.06	10,537,365.40	901,034,769.69
2.期初账面价值	539,976,373.00	159,422,191.59	6,106,748.01	182,069,737.99	19,281,251.17	906,856,301.76

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	248,693,480.43	167,740,828.95
减：减值准备	21,824,427.08	21,824,427.08
合计	226,869,053.35	145,916,401.87

在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	79,111,756.15		79,111,756.15	79,111,756.15		79,111,756.15
有机肥生产项目	45,268,410.20		45,268,410.20	13,088,198.83		13,088,198.83
生物添加剂预混料生产线建设项目	32,624,049.02		32,624,049.02	18,033,245.35		18,033,245.35
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
苜蓿育种创新能力提升项目	15,679,278.89		15,679,278.89	1,890,000.00		1,890,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉米种子加工厂项目	5,615,485.37		5,615,485.37			
其他项目	38,760,156.78	1,160,070.06	37,600,086.72	23,983,284.60	1,160,070.06	22,823,214.54
合计	248,693,480.43	21,824,427.08	226,869,053.35	167,740,828.95	21,824,427.08	145,916,401.87

(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	79,111,756.15				79,111,756.15
有机肥生产项目	6,891.50	13,088,198.83	32,180,211.37			45,268,410.20
生物添加剂预混料生产线建设项目	6,026.70	18,033,245.35	15,088,353.67	497,550.00		32,624,049.02
三万头奶牛建设工程	130,051.20	31,634,344.02				31,634,344.02
苜蓿育种创新能力提升项目	2,750.00	1,890,000.00	13,789,278.89			15,679,278.89
玉米种子加工厂项目	11,025.79		5,615,485.37			5,615,485.37
合计		143,757,544.35	66,673,329.30	497,550.00		209,933,323.65

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
有机肥生产项目	65.69	100.00				自筹资金
生物添加剂预混料生产线建设项目	54.96	100.00				自筹资金
三万头奶牛建设工程	2.43	2.43				自筹资金
苜蓿育种创新能力提升项目	57.02	94.00				自筹资金
玉米种子加工厂项目	5.09	53.00				自筹资金
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
其他项目	1,160,070.06			1,160,070.06	损毁
合计	21,824,427.08			21,824,427.08	

(十三) 生产性生物资产

以成本计量的生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	合计
一、账面原值			
1.期初余额	87,087,073.10	1,116,000.00	88,203,073.10
2.本期增加金额	1,030,199.01		1,030,199.01
(1)自行培育	1,030,199.01		1,030,199.01
3.本期减少金额	568,724.94		568,724.94
(1)处置	568,724.94		568,724.94
4.期末余额	87,548,547.17	1,116,000.00	88,664,547.17
二、累计折旧			
1.期初余额	31,869,823.65	1,116,000.00	32,985,823.65
2.本期增加金额	4,363,127.00		4,363,127.00
(1)计提	4,363,127.00		4,363,127.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	36,232,950.65	1,116,000.00	37,348,950.65
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	50,728,294.95		50,728,294.95
2.期初账面价值	54,629,947.88		54,629,947.88

(十四) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	农业设施	合计
一、账面原值				
1.期初余额	400,378,212.37	1,091,021.36	2,759,931.15	404,229,164.88
2.本期增加金额	69,770,392.88			69,770,392.88
(1) 新增租赁	64,162,205.89			64,162,205.89
(2) 重估调整	5,608,186.99			5,608,186.99
3.本期减少金额	2,785,866.13			2,785,866.13
(1) 处置	2,785,866.13			2,785,866.13
4.期末余额	467,362,739.12	1,091,021.36	2,759,931.15	471,213,691.63
二、累计折旧				
1.期初余额	191,638,503.40	727,347.59	1,110,484.98	193,476,335.97
2.本期增加金额	59,998,398.93	363,673.77	549,815.37	60,911,888.07
(1) 计提	59,998,398.93	363,673.77	549,815.37	60,911,888.07

项目	土地使用权	房屋及建筑物	农业设施	合计
3.本期减少金额	928,653.73			928,653.73
(1) 处置	928,653.73			928,653.73
4.期末余额	250,708,248.60	1,091,021.36	1,660,300.35	253,459,570.31
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	216,654,490.52		1,099,630.80	217,754,121.32
2.期初账面价值	208,739,708.97	363,673.77	1,649,446.17	210,752,828.91

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	品种使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,403,519,506.98	7,460,000.00	7,589,891.54	2,801,659.40	3,421,371,057.92
2.本期增加金额	15,337,705.95	950,000.00		2,624,956.43	18,912,662.38
(1) 购置	15,337,705.95	950,000.00		2,624,956.43	18,912,662.38
3.本期减少金额	509,713.30				509,713.30
(1) 处置	509,713.30				509,713.30
4.期末余额	3,418,347,499.63	8,410,000.00	7,589,891.54	5,426,615.83	3,439,774,007.00
二、累计摊销					
1.期初余额	914,281,195.05	4,244,496.71	3,505,190.48	1,000,220.33	923,031,102.57
2.本期增加金额	76,410,206.25	787,042.04	725,731.08	366,921.95	78,289,901.32
(1) 计提	76,410,206.25	787,042.04	725,731.08	366,921.95	78,289,901.32
3.本期减少金额	106,365.60				106,365.60
(1) 处置	106,365.60				106,365.60
4.期末余额	990,585,035.70	5,031,538.75	4,230,921.56	1,367,142.28	1,001,214,638.29
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	2,427,762,463.93	3,378,461.25	2,170,787.11	4,059,473.55	2,437,371,185.84
2.期初账面价值	2,489,238,311.93	3,215,503.29	2,896,518.19	1,801,439.07	2,497,151,772.48

(十六) 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

（十七）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
土地改良费用	471,479,053.94	73,901,314.73	44,324,333.33	501,056,035.34
品牌建设及产品推广	1,154,707.47	3,195,026.64	941,936.54	3,407,797.57
固定资产改造及维修	15,357,396.93	3,200,793.48	2,329,145.30	16,229,045.11
其他	23,051,412.38	1,408,031.88	2,475,484.88	21,983,959.38
合计	511,042,570.72	81,705,166.73	50,070,900.05	542,676,837.40

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	1,029,922.13	4,229,894.26	2,219,815.87	12,800,127.17
内部交易未实现利润	2,961,546.84	11,846,187.37	3,357,179.15	13,428,716.60
小计	3,991,468.97	16,076,081.63	5,576,995.02	26,228,843.77
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	15,142,621.23	60,570,484.90	11,521,621.23	46,086,484.90
非同一控制企业合并资产评估增值	3,276,266.05	11,999,059.27	3,987,934.59	17,690,483.11
小计	18,418,887.28	72,569,544.17	15,509,555.82	63,776,968.01

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	332,234,462.33	318,296,022.82
可抵扣亏损	317,299,911.76	335,487,512.61
合计	649,534,374.09	653,783,535.43

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		32,581,583.73	2018年
2024年	37,770,813.71	39,296,382.57	2019年
2025年	176,723,607.90	180,103,948.81	2020年
2026年	42,159,985.39	44,628,493.22	2021年
2027年	30,730,880.69	38,877,104.28	2022年
2028年	29,914,624.07		2023年
合计	317,299,911.76	335,487,512.61	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
防风林	131,754,880.67		131,754,880.67	128,354,507.67		128,354,507.67
预付工程及设备款	40,188,108.68		40,188,108.68	31,312,643.72		31,312,643.72
合计	171,942,989.35		171,942,989.35	159,667,151.39		159,667,151.39

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,376,417.27	16,376,417.27	保证金	其中 16,375,793.00 元为票据保证金	52,468,194.13	52,468,194.13	保证金	其中 51,635,812.00 元为票据保证金, 832,382.13 元为保函保证金

(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	480,000,000.00	606,000,000.00
信用借款	581,260,000.00	1,640,000,000.00
小计	1,061,260,000.00	2,265,636,000.00
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出	1,095,185.93	2,414,695.39
合计	1,062,355,185.93	2,268,050,695.39

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,575,032.22	168,786,040.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	163,477,058.68	124,859,133.28
1年以上	30,122,336.44	43,938,352.11
合计	193,599,395.12	168,797,485.39

（二十四）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,679,132.60	5,000,000.00
1年以上	4,050.00	4,050.00
合计	13,683,182.60	5,004,050.00

（二十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	178,653,836.49	242,213,183.15
工程款	3,641,386.51	200,144.89
材料款		30,000.00
合计	182,295,223.00	242,443,328.04

（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	53,706,464.98	330,130,123.22	334,068,751.49	49,767,836.71
离职后福利-设定提存计划	3,455,558.30	57,421,673.98	58,932,313.91	1,944,918.37
合计	57,162,023.28	387,551,797.20	393,001,065.40	51,712,755.08

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	41,112,715.02	250,328,930.02	252,330,303.48	39,111,341.56
职工福利费	281,017.81	15,348,831.80	15,348,655.80	281,193.81
社会保险费	3,013,197.74	37,242,127.20	39,698,508.18	556,816.76
其中：医疗保险费	2,938,311.34	34,413,289.20	36,814,264.30	537,336.24
工伤保险费	68,274.88	2,755,136.10	2,810,541.98	12,869.00
生育保险费	6,611.52	73,701.90	73,701.90	6,611.52
住房公积金	7,169,162.54	21,001,203.91	20,735,756.56	7,434,609.89
工会经费和职工教育经费	2,130,371.87	6,209,030.29	5,955,527.47	2,383,874.69
合计	53,706,464.98	330,130,123.22	334,068,751.49	49,767,836.71

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	3,138,544.61	55,177,030.21	56,547,826.73	1,767,748.09
失业保险费	317,013.69	2,244,643.77	2,384,487.18	177,170.28
合计	3,455,558.30	57,421,673.98	58,932,313.91	1,944,918.37

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	26,912,810.40	23,615,730.89
增值税	25,618,861.22	25,361,548.84
代扣代缴个人所得税	817,009.09	1,438,962.02
教育费附加	505,826.83	494,506.07
房产税	503,245.04	1,446,915.76
城市维护建设税	461,893.02	471,514.87
消费税	61,067.80	
其他税费	362,084.15	338,093.46
合计	55,242,797.55	53,167,271.91

(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
其他应付款	416,724,805.88	426,306,567.89
合计	418,227,805.88	427,809,567.89

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

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	167,449,698.22	157,768,979.00
应付家庭农场款	61,603,954.42	62,382,357.96
工程款	59,017,548.97	34,300,281.34
保证金及押金	46,224,356.74	33,188,619.48
代收款项	33,169,586.47	51,418,482.08
应计费用	6,230,239.61	7,373,111.49
移民补偿资金		28,585,276.02
其他	43,029,421.45	51,289,460.52
合计	416,724,805.88	426,306,567.89

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位1	23,725,949.74	未到结算期

(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	89,656,344.13	125,405,530.24
一年内到期的租赁负债	69,987,059.69	62,321,613.77
合计	159,643,403.82	187,727,144.01

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	9,610,000.00	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，2023年12月26日已归还300万元，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	3,194,419.72	7,043,617.94
银行承兑汇票背书未终止确认	2,444,964.08	
合计	5,639,383.80	7,043,617.94

(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	1,309,156,344.13	634,856,344.13	3.40-5.60%
保证借款	145,500,000.00	151,500,000.00	3.55-4.75%
小计	1,454,656,344.13	786,356,344.13	
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出	1,518,888.89	930,908.34	
减：一年内到期的长期借款	89,656,344.13	125,405,530.24	
合计	1,366,518,888.89	661,881,722.23	

(三十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
23 亚盛实业 MTN001	800,921,689.23	

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	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额
23 亚盛实业 MTN001	100.00	4.00	2023年11月23日	3年	800,000,000.00

（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	是否违约
23 亚盛实业 MTN001		797,600,000.00	3,243,835.62	77,853.61		800,921,689.23	否

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	260,933,517.64	246,218,303.29
减：未确认融资费用	35,160,122.86	30,559,386.35
减：一年内到期的租赁负债	69,987,059.69	62,321,613.77
合计	155,786,335.09	153,337,303.17

（三十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	206,453,908.98	184,620,636.61

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
移民安置补偿	181,528,599.18	77,952,276.81	63,119,004.44	196,361,871.55	拨款形成
退耕还林还草管护费		6,600,000.00	2,200,000.00	4,400,000.00	拨款形成
中央财政农业生产救灾资金		2,600,000.00		2,600,000.00	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
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
小麦一次性补贴		9,100.00	9,100.00		拨款形成
合计	184,620,636.61	87,161,376.81	65,328,104.44	206,453,908.98	

（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	2,249,124.62	275,248.81	预计退货

（三十六）递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
高产优质牧草项目	19,946,400.00	14,256,051.26	3,460,150.00	30,742,301.26	政府拨款
通辽滴管基础设施建设资金	11,178,107.37		266,210.16	10,911,897.21	政府拨款
现代农业滴管设备生产建设项目	8,936,666.65		166,666.67	8,769,999.98	政府拨款
挖潜改造资金	5,130,000.00			5,130,000.00	政府拨款
其他项目	10,561,697.17	2,328,706.00	2,460,088.99	10,430,314.18	政府拨款
合计	55,752,871.19	16,584,757.26	6,353,115.82	65,984,512.63	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
土地租金	787,088.07	858,641.53

(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	34,564,863.67	14,484,000.00			3,621,000.00	10,863,000.00	45,427,863.67
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	34,564,863.67	14,484,000.00			3,621,000.00	10,863,000.00	45,427,863.67

(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	1,006,519.52	820,226.87	618,203.58	1,208,542.81

(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	352,128,423.67	3,229,726.17		355,358,149.84

（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	1,273,499,195.66	1,209,885,415.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,273,499,195.66	1,209,885,415.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,433,063.00	77,351,245.68
减：提取法定盈余公积	3,229,726.17	5,954,696.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,777,501.80	7,782,769.55
转作股本的普通股股利		
其他	5,533,907.82	
期末未分配利润	1,361,391,122.87	1,273,499,195.66

（四十四）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,949,373,149.72	3,254,751,815.00	3,577,234,025.47	2,962,519,160.65
其他业务	55,742,267.90	36,230,857.98	61,970,374.49	41,425,966.78
合计	4,005,115,417.62	3,290,982,672.98	3,639,204,399.96	3,003,945,127.43

2.营业收入、营业成本分解信息

（1）营业收入和营业成本按业务类型

收入分类	农业分部		商贸分部		工业分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农产品销售收入	2,541,219,328.39	2,078,663,075.46	537,872,156.26	485,838,568.33		
其他	334,071,056.71	213,727,156.84	282,167,039.82	268,926,736.68	245,214,838.37	205,291,949.71
其他业务收入	51,396,577.88	33,703,616.94	357,524.50	158,466.81	2,559,240.19	1,631,530.54
合计	2,926,686,962.98	2,326,093,849.24	820,396,720.58	754,923,771.82	247,774,078.56	206,923,480.25

（续）

收入分类	其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农产品销售收入	519,439.40	390,433.97	3,079,610,924.05	2,564,892,077.76
其他	8,309,290.77	1,913,894.01	869,762,225.67	689,859,737.24
其他业务收入	1,428,925.33	737,243.69	55,742,267.90	36,230,857.98
合计	10,257,655.50	3,041,571.67	4,005,115,417.62	3,290,982,672.98

（2）营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	本期发生额		
	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	3,079,610,924.05	514,467,224.59	44,914,614.83
在某一时段内确认		355,295,001.08	10,827,653.07
合计	3,079,610,924.05	869,762,225.67	55,742,267.90

(续)

收入确认时间	上期发生额		
	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

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。

3. 履约义务的说明

本公司主要从事农产品生产种植、农产品加工、农产品贸易销售、滴灌材料加工销售、滴灌工程实施等业务。合同执行过程中本公司为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户款项等类似义务，也未承诺超出既定标准之外提供额外的履约义务。

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,211,251.66	5,012,327.26
印花税	2,021,616.88	1,524,427.62
土地使用税	1,238,858.85	2,419,621.40
城市维护建设税	574,046.27	369,796.97
教育费附加	513,483.46	361,290.24
车船使用税	72,665.56	50,542.17
地方水利建设基金	21,350.72	1,849.45
土地增值税		17,040.91
其他	887,730.73	65,583.84
合计	10,541,004.13	9,822,479.86

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,780,198.38	23,702,381.26

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,927,471.36	2,656,660.31
折旧费	3,812,134.48	3,863,676.13
装卸费	2,253,812.91	2,800,349.21
业务招待费	1,717,688.59	1,158,998.12
展览及业务宣传费	1,470,153.93	528,647.33
仓储保管费	1,107,361.56	2,079,705.64
包装费	1,010,280.67	1,014,027.63
材料及低耗品	842,576.29	1,484,598.07
水电费	631,286.18	449,761.81
车辆费用	464,276.46	501,961.50
其他	8,577,126.30	9,485,098.92
合计	56,594,367.11	49,725,865.93

（四十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,081,537.50	217,855,513.19
无形资产摊销	27,044,001.41	27,698,851.34
折旧费	24,170,661.77	26,963,554.18
中介机构费	8,777,227.56	7,512,143.88
长期待摊费用摊销	8,347,259.53	6,327,427.50
差旅费	6,411,779.58	3,088,374.33
办公杂费	5,879,195.23	4,144,144.49
业务招待费	4,211,876.32	2,893,643.69
车辆费用	3,818,327.51	2,877,649.46
租赁费	3,242,886.16	1,603,076.46
水电费	3,121,337.76	2,397,805.61
保险费	2,471,449.21	2,253,616.97
取暖费	2,315,277.74	2,135,621.79
存货盘盈与盘亏	2,137,766.76	-141,063.94
其他	11,751,109.54	11,346,438.08
合计	337,781,693.58	318,956,797.03

（四十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,409,691.94	19,358,391.65
材料耗用	6,172,735.90	3,693,169.83
技术服务费	4,352,332.77	1,614,930.25
折旧费	2,131,392.46	2,618,642.22

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,550,858.52	813,740.92
实验基地租金	866,639.54	313,890.32
差旅费	507,763.17	590,475.39
办公费	173,919.87	213,638.55
其他	4,278,492.84	3,036,177.66
合计	42,443,827.01	32,253,056.79

（四十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	122,455,856.20	131,105,744.80
减：利息收入	2,995,855.25	4,737,049.45
汇兑损失	-302,999.93	-278,891.64
手续费支出	986,335.04	938,522.75
租赁负债未确认融资费用摊销	13,315,025.17	12,850,144.87
其他支出	9,150.43	13,722.57
合计	133,467,511.66	139,892,193.90

（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
高产优质牧草项目	3,460,150.00	7,073,750.00	与资产相关
农业产业化龙头企业分级达标奖补资金	2,100,000.00		与收益相关
科技项目资金	1,965,000.00	1,195,000.00	与收益相关
苜蓿良种繁育及新品种示范推广	1,600,000.00		与收益相关
滴管产业化补贴	1,552,290.00		与收益相关
外贸项目资金	1,025,000.00		与收益相关
地膜科学使用回收项目款	915,020.00		与收益相关
稳岗补贴	858,061.63	2,157,876.76	与收益相关
高产优质苜蓿示范基地建设项目	778,324.00		与收益相关
种薯生产基地项目	686,066.67	253,571.43	与资产相关
浸膏生产线补助项目	625,000.00	625,000.00	与资产相关
工信厅“专精特新”中小企业奖励专项资金	600,000.00		与收益相关
农业补贴	545,874.72	1,008,574.59	与收益相关
出口信用保险项目资金	518,500.00	437,000.00	与收益相关
原原种生产奖补资金	450,000.00	750,000.00	与收益相关
耕地保护资金补贴	442,394.93	469,413.00	与收益相关
退耕还林还草补助	390,000.00	318,562.42	与收益相关
省级工业信息化技术奖金	300,000.00		与收益相关
通辽滴管基础设施建设资金	266,210.16	266,210.16	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
科技项目资金	250,000.00		与资产相关
农业补贴	249,400.00	168,000.00	与资产相关
高新技术企业奖补资金	220,000.00		与收益相关
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	165,647.32	与资产相关
甘肃省救灾备荒种子储备服务款	141,000.00		与收益相关
产业园基础设施建设项目	128,571.44		与资产相关
农科院项目资金	113,207.55		与收益相关
人畜饮水工程款补贴	101,668.00	101,668.00	与资产相关
市级企业技术中心奖	100,000.00		与收益相关
农牧交错带示范区建设	100,000.00	100,000.00	与资产相关
优质苜蓿示范建设项目	72,800.00	72,800.00	与资产相关
个税手续费返还	58,644.34	5,462.61	与收益相关
煤改气项目补贴	56,666.68		与资产相关
农机具补贴	24,268.88	10,888.89	与资产相关
种粮补贴		1,578,516.22	与收益相关
留工培训补助		945,933.09	与收益相关
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
人工种草管护补贴		345,000.00	与收益相关
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
甘肃省科技创新专项奖补资金		140,000.00	与收益相关
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
锅炉改造补贴款		21,000.00	与资产相关
其他	153,030.00	1,188,384.46	与收益相关
合计	21,179,462.99	21,034,925.62	

注：计入其他收益的政府补助情况详见本合并财务报表附注九、政府补助与收益相关的政府补助。

（五十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,278,000.00	3,408,000.00

（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	-72,866,284.16	-41,898,334.29

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-8,548,679.83	-5,948,728.07
应收票据信用减值损失	-200,000.00	
合计	-81,614,963.99	-47,847,062.36

(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	-1,679,354.98	-2,558,254.08

(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	340,757.63	584,516.81
无形资产处置利得或损失		1,352,593.14
合计	340,757.63	1,937,109.95

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	21,885.07	26,048.19	21,885.07
其中：固定资产毁损报废利得	21,885.07	15,786.00	21,885.07
无形资产毁损报废利得		10,262.19	
赔偿补偿收入	32,809,616.74	6,780,289.65	32,809,616.74
无法支付的款项	1,593,044.73		1,593,044.73
罚款收入	352,269.66	111,037.54	352,269.66
废品处置收入	157,042.00	87,051.80	157,042.00
与日常活动无关的政府补助	60,900.00	11,000.00	60,900.00
其他收入	742,177.04	3,667,104.97	742,177.04
合计	35,736,935.24	10,682,532.15	35,736,935.24

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
中央农业生产防灾救灾资金	60,900.00		与收益相关
其他		11,000.00	与收益相关
合计	60,900.00	11,000.00	

(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	41,205.56	334,126.67	41,205.56

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
其中：固定资产报废	41,205.56	334,126.67	41,205.56
捐赠支出	421,705.94	80,637.83	421,705.94
其他支出	2,141,207.56	2,131,251.90	2,141,207.56
合计	2,604,119.06	2,546,016.40	2,604,119.06

（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
当期所得税费用	4,324,296.61	88,052.13
递延所得税费用	873,857.51	-1,128,714.93
合计	5,198,154.12	-1,040,662.80

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	105,941,058.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,485,264.76
子公司适用不同税率的影响	-18,874,786.73
调整以前期间所得税的影响	-95,235.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,353.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,193,806.44
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	52,138,759.17
所得税减免优惠的影响	-52,883,394.99
所得税费用	5,198,154.12

（五十八）其他综合收益

详见附注五、（四十）。

（五十九）现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	84,673,244.13	47,223,285.56
收到政府补助	32,027,311.90	25,020,498.41
收到经营活动相关的往来款	115,374.96	186,691.73
经营性的利息收入	2,995,855.25	4,737,049.45
保险赔偿	7,400,016.74	6,780,289.65

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,775,418.50	7,137,414.40
合计	129,987,221.48	91,085,229.20

(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	49,396,305.77	63,665,230.89
支付的各类费用	86,806,230.45	50,410,668.91
现金支付的其他往来	28,000,454.70	29,669,398.52
其他	2,562,913.50	12,895,839.49
合计	166,765,904.42	156,641,137.81

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到移民安置资金	34,000,000.00	21,510,000.00
收到的应收款项融资		1,149,612.80
合计	34,000,000.00	22,659,612.80

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁租金	57,330,803.65	47,106,128.58

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,265,636,000.00	1,620,260,000.00		2,824,636,000.00		1,061,260,000.00
长期借款	786,356,344.13	1,045,500,000.00		377,200,000.00		1,454,656,344.13
应付债券		797,600,000.00				797,600,000.00
合计	3,051,992,344.13	3,463,360,000.00		3,201,836,000.00		3,313,516,344.13

(六十) 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	100,742,904.86	69,760,776.70
加：资产减值准备	1,679,354.98	2,558,254.08
信用减值损失	81,614,963.99	47,847,062.36

项目	本期发生额	上期发生额
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	150,049,077.13	141,323,189.05
无形资产摊销	78,248,423.89	78,285,016.07
长期待摊费用摊销	50,153,754.40	37,945,508.72
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）	-340,757.63	-1,937,109.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,320.49	308,078.48
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）	135,770,881.37	143,955,889.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,278,000.00	-3,408,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,585,526.05	-1,069,075.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,909,331.46	-16,460,639.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-199,267,006.81	-42,212,225.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,388,929.86	-344,413,807.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,952,227.74	146,063,517.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	159,546,616.58	258,546,434.65
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	647,456,712.01	683,004,206.21
减：现金的期初余额	683,004,206.21	560,608,931.41
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	-35,547,494.20	122,395,274.80

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	647,456,712.01	683,004,206.21
其中：库存现金	30,990.51	43,649.84
可随时用于支付的银行存款	604,119,790.21	641,029,903.78
可随时用于支付的其他货币资金	43,305,931.29	41,930,652.59
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	647,456,712.01	683,004,206.21
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	127,147.15	7.08	900,201.82
其中：美元	127,147.15	7.08	900,201.82
应收账款	1,776,498.78	7.08	12,577,611.36
其中：美元	1,776,498.78	7.08	12,577,611.36

(六十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	42,282,836.10
与租赁相关的总现金流出	112,928,664.92

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地租赁	112,559,119.54	
机器设备租赁	190,300.00	
房屋建筑物租赁	14,858,221.56	
合计	127,607,641.10	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,409,691.94	19,358,391.65
材料耗用	6,172,735.90	3,693,169.83
技术服务费	4,352,332.77	1,614,930.25
折旧费	2,131,392.46	2,618,642.22
无形资产摊销	1,550,858.52	813,740.92
实验基地租金	866,639.54	313,890.32
差旅费	507,763.17	590,475.39
办公费	173,919.87	213,638.55
其他	4,278,492.84	3,036,177.66
合计	42,443,827.01	32,253,056.79
其中：费用化研发支出	42,443,827.01	32,253,056.79
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期与上期相比，新增 1 家子公司甘肃亚盛本草源中药材有限公司，新增 2 家子公司之子公司甘肃亚盛陇兴淀粉有限公司和亚盛种业高台有限公司，均为新设成立。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	甘肃兰州	10,000.00	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	10,000.00	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	11,000.00	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	23,000.00	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	10,286.19	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	15,000.00	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	12,000.00	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	100.00	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	3,000.00	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	10,000.00	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	3,500.00	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	3,000.00	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	15,000.00	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	15,000.00	甘肃酒泉	加工	100.00		设立
甘肃亚盛本草源中药材有限公司	甘肃兰州	3,000.00	甘肃兰州	农业	100.00		设立

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	55,752,871.19	16,584,757.26		6,353,115.82		65,984,512.63	与资产相关

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,353,115.82	9,025,202.47
与收益相关的政府补助	14,828,602.83	12,020,723.15
合计	21,181,718.65	21,045,925.62

十、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。

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，除本公司之子公司甘肃兴农辣椒产业开发有限公司和子公司之子公司甘肃亚盛国际贸易有限公司有部分业务以美元进行销售（销售额未超过营业收入的3%），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2023年12月31日，除附注五、（六十一）所述资产为美元余额外，本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

2023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。

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	174,234,000.00			174,234,000.00

（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

其他权益工具投资，相关股权在活跃市场上存在公允价值，按照公开市场公允价值进行计量。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。

十二、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“八、在其他主体中的权益”。

（三）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
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	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
甘肃绿色空间生物技术有限公司	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
甘肃农垦金农肥业有限公司	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
甘肃农垦临泽农场有限责任公司	受同一母公司控制
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
甘肃农垦条山酒业有限责任公司	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
甘肃农垦西湖农场有限责任公司	受同一母公司控制
甘肃农垦下河清农场有限责任公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
甘肃农垦小宛酒厂有限责任公司	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
甘肃农垦兴渭牧业有限责任公司	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
甘肃农垦医药药材有限责任公司	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
甘肃农垦鱼儿红牧场有限责任公司	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
甘肃玉门地之宝磷化工有限责任公司	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
瓜州县小宛酒业有限责任公司	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
兰州新西部维尼纶有限公司	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
临夏县瑞园牧场有限公司	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
榆中瑞丰牧场有限公司	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

（1）采购商品/接受劳务情况

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：				
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	购买商品	农产品	59,958,626.56	38,997,632.22
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	购买商品	农产品	3,440,298.65	3,372,534.80
甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	购买商品	包装材料	1,103,293.36	515,291.39
甘肃黄羊河集团食品有限公司	购买商品	农产品	584,553.72	148,756.36
金昌农友雨润节水器材有限公司	购买商品	其他	278,800.00	
甘肃莫高实业发展股份有限公司	购买商品	水电费	268,048.56	455,195.00
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	购买商品	农产品	251,488.22	7,878.00
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	购买商品	农产品	247,161.24	
甘肃农垦小宛农场有限责任公司	购买商品	农产品	222,480.00	64,800.00
甘肃条山电子商务有限责任公司	购买商品	农产品	123,168.06	1,561,638.43
甘肃普安康药业有限公司	购买商品	农产品	106,068.15	162,831.86
甘肃莫高实业发展股份有限公司	购买商品	其他	106,066.15	
甘肃农垦永昌农场有限公司	购买商品	水电费	97,428.50	
甘肃农垦山丹农场有限责任公司	购买商品	农产品	50,000.00	
瓜州县小宛酒业有限责任公司	购买商品	其他	45,960.00	
甘肃农垦饮马农场有限责任公司	购买商品	农产品	35,190.00	364,150.50
金昌百好食品有限公司	购买商品	其他	15,536.00	
甘肃农垦天牧乳业有限公司	购买商品	其他	9,540.00	
甘肃臻选生态农业有限公司	购买商品	农产品		1,831,932.00
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
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
甘肃黄羊河农机专业合作社	购买商品	生产资料		169,800.00
兰州庄园牧场股份有限公司	购买商品	农产品		30,781.09
甘肃农垦宾馆有限责任公司	购买商品	农产品		1,045.00
甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	接受劳务	建筑工程	5,348,935.38	1,000,000.00
甘肃农垦饮马农场有限责任公司	接受劳务	机耕费	1,823,508.01	1,931,090.87
甘肃农垦建筑网架工程有限公司	接受劳务	建筑工程	517,941.96	307,231.89
甘肃条山农庄有限责任公司	接受劳务	业务招待、住宿费	252,883.00	165,212.00
甘肃农垦永昌农场有限公司	接受劳务	机耕费	182,220.00	
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	106,832.00	88,000.01

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
甘肃农垦物业管理有限责任公司	接受劳务	物业服务	43,134.80	163,237.86
甘肃农垦宾馆有限责任公司	接受劳务	业务招待、住宿费	40,004.00	28,188.68
甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	接受劳务	物业服务	35,577.77	1,094,632.50
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

本期本公司经董事会批准采购商品/接受劳务的关联交易额度为 8,900.00 万元，未超过交易额度。

(2) 出售商品/提供劳务情况

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：				
甘肃农垦平凉农业总场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	5,504,587.16	
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	5,427,161.51	5,788,546.94
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	4,456,999.47	8,912,201.57
甘肃农垦下河清农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	4,392,642.89	
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	4,269,284.67	2,554,192.38
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	2,954,819.39	2,980,320.50
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	1,531,995.56	5,357,413.44
甘肃农垦临泽农场有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	1,351,110.75	
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	703,672.40	6,486,875.61
甘肃农垦张掖农业有限责任公司	销售商品/提供劳务	工程施工/滴管材料	527,978.00	
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
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
甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	销售商品	农产品	25,662,907.78	18,185,247.22
甘肃农垦永康牧业有限责任公司	销售商品	农产品	7,556,581.38	5,350,751.20
甘肃臻选生态农业有限公司	销售商品	农产品	1,181,302.15	
临夏县瑞园牧场有限公司	销售商品	农产品	657,635.70	
甘肃瑞嘉牧业有限公司	销售商品	农产品	540,180.80	1,837,554.00
甘肃农垦鱼儿红牧场有限责任公司	销售商品	农产品	300,080.00	
武威瑞达牧场有限公司	销售商品	农产品	202,352.50	1,036,173.75
榆中瑞丰牧场有限公司	销售商品	农产品	163,520.40	
兰州庄园牧场股份有限公司	销售商品	农产品	136,729.91	28,515.93
甘肃农垦条山酒业有限责任公司	销售商品	农产品	129,723.30	230,316.51

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023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
甘肃农垦军民食品保障有限公司	销售商品	农产品	1,377.90	44,830.07
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
甘肃农垦金昌农场有限公司	销售商品	农产品		914,060.00
甘肃省农垦集团有限责任公司	销售商品	农产品		454,400.00
甘肃农垦张掖农业有限责任公司	销售商品	农产品		183,272.50
甘肃麒正广告文化传媒有限责任公司	销售商品	农产品		97,385.66
甘肃农垦宾馆有限责任公司	销售商品	农产品		34,404.01
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
甘肃农垦天牧乳业有限公司	销售商品	农产品		17,360.00
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
甘肃农垦永昌农场有限公司	销售商品	农产品		2,400.00
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
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
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	销售商品	生产资料	8,607,925.08	
甘肃农垦金昌农场有限公司	销售商品	生产资料	5,292,422.01	
甘肃农垦小宛农场有限责任公司	销售商品	生产资料	5,142,925.11	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	2,225,820.50	1,455,669.90
甘肃农垦永昌农场有限公司	销售商品	生产资料	1,351,606.88	
甘肃农垦饮马农场有限责任公司	销售商品	生产资料	1,080,000.00	
甘肃省农垦集团有限责任公司	销售商品	生产资料	448,000.00	99,189.91
甘肃农垦永昌农场有限责任公司	销售商品	生产资料	170,135.00	
甘肃农垦金昌农业发展有限公司	销售商品	生产资料	27,500.00	
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	销售商品	生产资料	17,036.00	
甘肃农垦永康牧业有限责任公司	销售商品	生产资料	1,655.50	
甘肃农垦金农肥业有限公司	销售商品	生产资料		552,293.58
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
甘肃农垦黄花农场有限责任公司	销售商品	水电费	2,598,680.00	2,400,000.00
甘肃农垦兴渭牧业有限责任公司	销售商品	其他	430,219.40	
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	销售商品	其他	171,166.68	
甘肃农垦金昌农场有限公司	销售商品	其他	147,142.06	39,900.00
甘肃麒正广告文化传媒有限责任公司	销售商品	其他	125,390.01	
甘肃条山农庄有限责任公司	销售商品	其他	54,190.50	
甘肃农垦永康牧业有限责任公司	销售商品	其他	27,322.24	

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	其他	22,163.29	
甘肃农垦祁连牧业有限公司	销售商品	其他	21,451.01	
甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	销售商品	其他	15,929.20	6,000.00
甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	销售商品	其他	15,487.97	
甘肃农垦宝瓶河牧场有限责任公司	销售商品	其他	12,744.68	
甘肃农垦西湖农场有限责任公司	销售商品	其他	11,177.40	
甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	销售商品	其他	4,000.00	
兰州新西部维尼纶有限公司	销售商品	其他	2,654.87	
甘肃农垦军民食品保障有限公司	销售商品	其他	1,620.00	1,378.00
甘肃省农垦集团有限责任公司	销售商品	其他		47,680.00
甘肃农垦宾馆有限责任公司	销售商品	其他		1,280.00
甘肃省农垦集团有限责任公司	提供劳务	其他	385,973.91	394,044.91
甘肃省农牧投资发展有限公司	提供劳务	其他	99,474.99	99,177.33
甘肃农垦建设投资有限责任公司	提供劳务	其他	83,585.60	87,654.88
甘肃臻选生态农业有限公司	提供劳务	其他	68,968.35	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	66,316.09	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	58,604.06	51,085.74
甘肃农垦军民食品保障有限公司	提供劳务	其他	41,273.98	17,377.29
甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	提供劳务	其他	36,736.26	29,357.97
甘肃省农垦资产经营有限公司	提供劳务	其他	13,758.17	14,274.96
甘肃麒正广告文化传媒有限公司兰州分公司	提供劳务	其他	8,437.79	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	8,400.00
甘肃农垦科技信息有限公司	提供劳务	其他	2,784.31	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

(1) 本公司作为出租方情况

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	2,164,800.00	2,164,800.01
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	670,628.57	737,485.71
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）股份有限公司	甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	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
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	138,857.14
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	72,000.00
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	甘肃农垦军民食品保障有限公司	房屋建筑物		535,885.71

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
甘肃农垦金昌农场有限公司	土地使用权	3,209,300.00	195,000.00	8,009,300.00	4,995,000.00	653,849.19	880,410.27		
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	土地使用权	1,156,665.00	267,290.00	3,220,000.00	2,330,625.00	281,064.57	336,414.42		
甘肃农垦永昌农场有限公司	土地使用权	930,000.00	697,345.00	930,000.00	697,345.00				
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	农业设施	761,132.20	492,951.00	761,132.20	492,951.00				
甘肃农垦黄花农场有限责任公司	农业设施	720,000.00	1,710,000.00	720,000.00	1,710,000.00				
甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	土地使用权	366,075.00	366,075.00	366,075.00	366,075.00				
甘肃莫高实业发展股份有限公司	房屋建筑物	250,000.00	241,000.00	250,000.00	241,000.00				
甘肃莫高实业发展股份有限公司	土地使用权	2,822,894.56		2,822,894.56					
甘肃农垦山丹农场有限责任公司	土地使用权		1,770,000.00		1,770,000.00				
甘肃绿色空间生物技术有限公司	房屋建筑物			1,000,000.00	1,000,000.00	443,132.52	443,132.52		
甘肃农垦边湾农场有限责任公司	农业设施			720,000.00	680,000.00	108,927.68	136,121.60		
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	农业设施			392,103.84	392,103.84	51,894.16	67,572.14		
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	土地使用权		266,908.75		266,908.75				
甘肃农垦宝瓶河牧场有限责任公司	土地使用权			107,300.00	107,300.00	97,324.26	102,192.52		
甘肃农垦下河清农场有限责任公司	房屋建筑物		40,000.00		40,000.00				

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	甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	100,000,000.00	2024-5-30	2027-5-29	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	100,000,000.00	2026-9-22	2029-9-21	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	2026-8-15	2029-8-14	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	50,000,000.00	2024-10-31	2027-10-30	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	2024-10-31	2027-10-30	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	2024-5-24	2027-5-23	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	35,000,000.00	2024-1-3	2027-1-2	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	2024-1-18	2027-1-17	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	30,000,000.00	2024-4-24	2027-4-23	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	30,000,000.00	2024-5-17	2027-5-16	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	2024-9-25	2027-9-24	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	30,000,000.00	2024-9-14	2027-9-13	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	25,000,000.00	2024-5-26	2027-5-25	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	20,000,000.00	2024-3-1	2027-3-1	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	20,000,000.00	2024-3-20	2027-3-19	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	17,500,000.00	2024-3-26	2027-3-25	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	15,000,000.00	2024-11-28	2027-11-27	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有限公司	14,000,000.00	2024-4-11	2027-4-10	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	2024-3-10	2027-3-9	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
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	10,000,000.00	2024-7-26	2027-7-25	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃天润薯业有限责任公司	10,000,000.00	2024-7-27	2027-7-26	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	10,000,000.00	2024-9-18	2027-9-17	否
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	10,000,000.00	2024-11-29	2027-11-28	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	609.76 万元	449.06 万元

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃农垦永康牧业有限责任公司	5,977,664.75	29,888.32		
应收账款	甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	5,399,259.44	26,996.30	1,520,005.72	7,600.03
应收账款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	4,873,481.34	3,742,388.13	5,133,481.34	2,340,661.44
应收账款	甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	2,667,752.66	266,775.27	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	2,052,380.16	10,261.90	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	1,937,675.66	1,558,150.76	1,556,243.60	1,556,243.60
应收账款	甘肃农垦金昌农场有限公司	1,375,551.50	33,735.50	45,551.50	17,975.20
应收账款	甘肃农垦金农肥业有限公司	816,597.60	408,298.80	816,597.60	244,979.28
应收账款	甘肃省农牧投资发展有限公司	728,000.00	3,640.00	54,360.00	271.80
应收账款	甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	634,574.00	533,437.40	627,200.00	494,900.00
应收账款	甘肃农垦山丹农场有限责任公司	577,658.68	2,888.29	1,156,580.36	5,782.90
应收账款	甘肃农垦边湾农场有限责任公司	517,330.10	225,708.49	517,330.10	125,612.17
应收账款	甘肃农垦兴渭牧业有限责任公司	430,219.40	2,151.10		
应收账款	甘肃瑞嘉牧业有限公司	397,857.60	1,989.29	172,410.00	862.05
应收账款	甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	349,956.30	1,749.78	327,082.48	1,635.41
应收账款	甘肃农垦鱼儿红牧场有限责任公司	206,741.88	103,370.94	206,741.88	62,022.56
应收账款	甘肃普华甜菊糖开发有限公司	166,564.40	832.82		

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	榆中瑞丰牧场有限公司	163,520.40	817.60		
应收账款	甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	159,767.47	15,976.75	442,315.80	2,211.58
应收账款	甘肃臻选生态农业有限公司	147,428.00	891.80	1,628.00	8.14
应收账款	甘肃农垦临泽农场有限责任公司	139,761.33	698.81		
应收账款	临夏县瑞园牧场有限公司	83,316.00	416.58		
应收账款	甘肃农垦金昌农业发展有限公司	74,952.76	74,952.76	277,525.73	277,525.73
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	甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	53,520.29	267.60	1,147,768.06	5,738.84
应收账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	26,043.80	1,896.97	42,181.60	623.12
应收账款	甘肃麒正广告文化传媒有限公司	14,279.75	71.40	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	1,533.10	15,331.00	76.66
应收账款	甘肃农垦西湖农场有限责任公司	11,920.00	59.60		
应收账款	甘肃农垦祁连牧业有限公司	10,000.00	50.00		
应收账款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	2,481.35	744.40	367,418.42	103,349.61
应收账款	甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	55.20	0.28		
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
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	甘肃条山电子商务有限责任公司			19,224.60	96.12
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
预付账款	甘肃莫高实业发展股份有限公司	3,000,000.00			
预付账款	甘肃农垦小宛农场有限责任公司	1,100,000.00			
预付账款	甘肃条山电子商务有限责任公司	127,474.00		120,994.00	
预付账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	88,946.00		128,950.00	
预付账款	兰州庄园牧场股份有限公司	26,434.60		6,434.60	
预付账款	甘肃广播电视大学农垦河西分校	3,420.00		3,420.00	
预付账款	甘肃农垦敦煌农场有限责任公司	116.00		116.00	
预付账款	甘肃农垦军民食品保障有限公司			9,000.00	
预付账款	甘肃普安康药业有限公司			7,400.00	
预付账款	甘肃黄羊河集团食品有限公司			60.00	
其他应收款	甘肃莫高实业发展股份有限公司	203,000.00	185,000.00	203,000.00	184,000.00
其他应收款	甘肃农垦边湾农场有限责任公司	170,446.68	8,522.33		
其他应收款	甘肃农垦西湖农场有限责任公司	98,000.00	9,800.00	98,000.00	4,900.00
其他应收款	甘肃农垦勤锋农场有限责任公司	20,086.40	1,004.32	255,080.32	12,754.02
其他应收款	甘肃普安康药业有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00

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	甘肃农垦永康牧业有限责任公司	2,108.00	210.80	2,108.00	105.40
其他应收款	甘肃农垦物业管理有限责任公司	1,000.00	100.00	2,000.00	100.00
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	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司			77,010.00	77,010.00
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
其他应收款	甘肃省农牧投资发展有限公司			5,369.09	268.45
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	甘肃农垦军民食品保障有限公司			1,379.47	68.97
其他应收款	甘肃省农垦资产经营有限公司			713.41	35.67
其他应收款	甘肃省农业扶贫产业产销协会			591.26	29.56
	合计	34,944,708.04	7,329,311.73	24,526,060.26	5,655,428.23

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	1,167,102.27	150,000.00
应付账款	甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	649,281.05	451,925.24
应付账款	甘肃农垦永昌农场有限公司	182,220.00	
应付账款	甘肃农垦建筑网架工程有限公司	176,353.98	132,553.98
应付账款	甘肃农垦黄花农场有限责任公司	148,793.00	148,793.00
应付账款	甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	137,041.00	
应付账款	瓜州县小宛酒业有限责任公司	45,960.00	
应付账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	40,540.00	42,620.00
应付账款	甘肃农垦条山酒业有限责任公司	30,000.01	44,000.01
应付账款	甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	26,480.55	
应付账款	兰州庄园牧场股份有限公司	23,290.00	5,090.00
应付账款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	9,360.00	
应付账款	甘肃莫高实业发展股份有限公司	4,680.00	126,360.00
应付账款	甘肃黄羊河集团食品有限公司	800.00	3,213.00
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
其他应付款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	28,447,875.41	26,633,943.78
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	4,009,015.41	4,011,038.21
其他应付款	甘肃省农垦集团有限责任公司	3,714,624.86	3,720,004.86

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	甘肃农垦饮马农场有限责任公司	1,261,784.71	2,044,241.37
其他应付款	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	1,102,263.07	1,985,763.07
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	1,002,729.25
其他应付款	甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	13,423.00	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	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	20,000.00
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	3,480.00
其他应付款	甘肃农垦金昌农场有限公司	1,235.00	
其他应付款	甘肃广播电视大学农垦河西分校	864.00	864.00
	合计	70,818,743.54	69,312,083.12

3.其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	甘肃农垦黄花农场有限责任公司	792,593.83	448,320.30
合同负债	甘肃农垦西湖农场有限责任公司	208,793.70	208,793.70
合同负债	甘肃农垦山丹农场有限责任公司	161,365.10	
合同负债	甘肃省农垦建筑工程有限责任公司	88,846.23	509,654.67
合同负债	甘肃农垦金昌农场有限公司	18,348.62	
合同负债	甘肃农垦军民食品保障有限公司	7,195.40	
合同负债	甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	5,053.00	1,540.00
合同负债	甘肃麒正广告文化传媒有限责任公司	2,188.25	
合同负债	甘肃农垦边湾农场有限责任公司	1,401.40	185.74
合同负债	甘肃省沃洋源农业科技有限公司	50.46	
合同负债	甘肃农垦平凉农业总场有限责任公司		5,500,000.00
合同负债	甘肃省农垦房地产综合开发有限公司		10,626.00
合同负债	甘肃农垦药物碱厂有限公司		239.97
	合计	1,285,835.99	6,679,360.38

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

本次利润分配拟以2023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0.055元（含税），共计派发现金红利10,708,033.17元，占归属于母公司股东的净利润104,433,063.00元的10.25%，剩余未分配利润留待以后年度分配，2023年度公司不送红股，不进行资本公积转增股本。

十五、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	3,113,117,945.76	874,864,240.91	249,907,932.46	11,970,630.50	-244,745,332.01	4,005,115,417.62
二、营业成本	2,508,554,355.62	810,944,568.50	209,653,355.34	3,041,571.67	-241,211,178.15	3,290,982,672.98
三、信用减值损失	56,306,760.05	3,102,825.35	21,357,613.07	847,765.52		81,614,963.99
四、资产减值损失	1,616,963.16	62,391.82				1,679,354.98
五、折旧费和摊销费	257,373,988.58	9,890,009.76	9,511,300.87	2,428,928.72	-785,661.19	278,418,566.74
六、利润总额	109,229,198.27	6,288,790.52	-8,164,797.50	-3,366,546.39	1,954,414.08	105,941,058.98
七、所得税费用	1,412,431.86	1,253,293.95	1,785,768.04	746,660.27		5,198,154.12
八、净利润	107,816,766.41	5,035,496.57	-9,950,565.54	-4,113,206.66	1,954,414.08	100,742,904.86
九、资产总额	11,202,804,481.21	1,169,804,613.82	697,249,235.30	130,415,485.25	-4,207,339,532.87	8,992,934,282.71
十、负债总额	5,576,489,932.10	1,077,396,370.66	641,893,812.46	90,108,116.34	-2,571,793,631.77	4,814,094,599.79

十六、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	581,335,950.88	529,863,996.24
1至2年	296,226,028.94	238,139,042.81
2至3年	129,870,235.11	182,143,019.81
3至4年	127,379,421.31	30,515,377.45
4至5年	6,130,840.73	3,457,168.47
5年以上	22,502,646.10	20,428,716.85
小计	1,163,445,123.07	1,004,547,321.63
减：坏账准备	169,730,068.52	119,502,372.91
合计	993,715,054.55	885,044,948.72

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	32,518,575.30	2.80	27,659,142.34	85.06
按组合计提坏账准备的应收账款	1,130,926,547.77	97.20	142,070,926.18	12.56
其中：组合1：账龄组合	1,065,968,575.47	91.62	142,070,926.18	13.33
组合2：合并范围内关联方	64,957,972.30	5.58		
合计	1,163,445,123.07	100.00	169,730,068.52	14.59

(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	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

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
单位1	8,747,900.00	6,123,530.00	70.00	信用风险显著恶化
单位2	5,220,000.00	3,654,000.00	70.00	信用风险显著恶化

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
合计	13,967,900.00	9,777,530.00		

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	516,377,978.58	2,581,889.90	0.50	518,684,464.80	2,593,422.32	0.50
1至2年	296,226,028.94	29,622,602.89	10.00	238,139,042.81	23,813,904.28	10.00
2至3年	114,426,527.41	34,327,958.23	30.00	182,143,019.81	54,642,905.94	30.00
3至4年	122,827,978.01	61,413,989.01	50.00	30,515,377.45	15,257,688.74	50.00
4至5年	9,927,881.87	7,942,305.49	80.00	3,457,168.47	2,765,734.78	80.00
5年以上	6,182,180.66	6,182,180.66	100.00	3,112,351.41	3,112,351.41	100.00
合计	1,065,968,575.47	142,070,926.18		976,051,424.75	102,186,007.47	

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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	64,957,972.30		不计提	11,179,531.44		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	17,316,365.44	10,342,776.90				27,659,142.34
按组合计提坏账准备的应收账款	102,186,007.47	39,884,918.71				142,070,926.18
合计	119,502,372.91	50,227,695.61				169,730,068.52

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 193,830,911.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.66%，相应计提的坏账准备年末汇总金额为 3,006,476.51 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,828,557,947.01	1,590,988,887.69
减：坏账准备	86,722,079.39	55,947,862.55
合计	1,741,835,867.62	1,535,041,025.14

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,734,840,704.06	1,506,721,687.18
1至2年	3,590,248.04	5,518,136.62
2至3年	12,393,149.66	21,426,201.22
3至4年	21,400,730.26	15,996,707.43
4至5年	15,069,411.51	4,116,307.98
5年以上	41,263,703.48	37,209,847.26
小计	1,828,557,947.01	1,590,988,887.69
减：坏账准备	86,722,079.39	55,947,862.55
合计	1,741,835,867.62	1,535,041,025.14

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	1,704,292,242.94	1,478,498,944.88
经营往来款	73,710,396.92	68,564,926.98
家庭农场款	27,070,477.91	11,921,645.56
职工往来	555,633.04	9,892,289.48
保证金及押金	230,212.69	766,422.69
其他	22,698,983.51	21,344,658.10
小计	1,828,557,947.01	1,590,988,887.69
减：坏账准备	86,722,079.39	55,947,862.55
合计	1,741,835,867.62	1,535,041,025.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,698,131.32	36,527,769.32	17,721,961.91	55,947,862.55
2023年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	172,582.05	-1,591,241.58	32,225,926.37	30,807,266.84
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动	-33,050.00			-33,050.00
2023年12月31日余额	1,837,663.37	34,936,527.74	49,947,888.28	86,722,079.39

坏账准备各阶段划分的依据和坏账准备计提的比例

坏账准备阶段	划分依据	账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
第一阶段	押金、保证金、备用金组合		230,212.69	11,510.63	5.00
	账龄组合	1年以内	36,523,054.71	1,826,152.74	5.00
	合并范围内关联方款项		1,678,778,139.78		
第二阶段	账龄组合	1-2年	3,364,574.54	336,457.46	10.00
	账龄组合	2-3年	1,110,944.50	333,283.37	30.00
	账龄组合	3-4年	1,529,588.86	764,794.44	50.00
	账龄组合	4-5年	1,438,600.54	1,150,880.43	80.00
	账龄组合	5年以上	32,351,112.04	32,351,112.04	100.00
第三阶段	单项评估计提		73,231,719.35	49,947,888.28	68.21
合计			1,828,557,947.01	86,722,079.39	

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	25,514,103.16	25,514,103.16	1年以内	100.00	预期无法收回
单位2	14,801,699.41	4,440,509.82	3-4年	30.00	信用风险显著恶化
单位3	13,628,324.97	4,088,497.49	4-5年	30.00	信用风险显著恶化
单位4	11,276,046.66	7,893,232.66	2-3年	70.00	信用风险显著恶化
单位5	5,692,352.96	5,692,352.96	5年以上	100.00	预期无法收回
合计	70,912,527.16	47,628,696.09			

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销或 转销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	17,721,961.91	32,225,926.37				49,947,888.28
按账龄组合计提坏账准备	38,187,579.51	-1,391,849.03			-33,050.00	36,762,680.48
按押金、保证金、备用金 组合提坏账准备	38,321.13	-26,810.50				11,510.63
合计	55,947,862.55	30,807,266.84			-33,050.00	86,722,079.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内关联方	428,406,802.31	1 年以内	23.43	
单位 2	合并范围内关联方	296,938,982.25	1 年以内	16.24	
单位 3	合并范围内关联方	236,040,250.39	1 年以内	12.91	
单位 4	合并范围内关联方	156,990,819.31	1 年以内	8.59	
单位 5	合并范围内关联方	80,237,573.39	1 年以内	4.39	
合计		1,198,614,427.65		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,628,476,524.18		1,628,476,524.18	1,370,771,524.18		1,370,771,524.18

长期股权投资的情况

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集团有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	100,000,000.00	130,000,000.00		230,000,000.00		
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		
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00		150,000,000.00		
甘肃亚盛种业集团有限责任公司	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		
甘肃亚盛康益现代牧业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司	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		

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	25,359,198.00	2,705,000.00		28,064,198.00		
甘肃亚盛农业研究院有限公司	13,000,000.00	15,000,000.00		28,000,000.00		
甘肃亚盛本草源中药材有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
甘肃泰达房屋经纪有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,370,771,524.18	257,705,000.00		1,628,476,524.18		

（四）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,972,329,245.85	1,567,269,984.92	1,929,661,778.75	1,534,163,464.04
其他业务	28,180,441.64	15,311,575.64	39,090,541.03	22,049,079.87
合计	2,000,509,687.49	1,582,581,560.56	1,968,752,319.78	1,556,212,543.91

2.营业收入、营业成本分解信息

（1）营业收入和营业成本按业务类型

收入类别	营业收入	营业成本
农产品销售收入	1,663,788,007.97	1,352,992,844.68
其他	308,541,237.88	214,277,140.24
其他业务	28,180,441.64	15,311,575.64
合计	2,000,509,687.49	1,582,581,560.56

（2）营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	本期发生额		
	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	1,663,788,007.97	113,815,108.20	17,626,188.25
在某一时段内确认		194,726,129.68	10,554,253.39
合计	1,663,788,007.97	308,541,237.88	28,180,441.64

（续）

收入确认时间	上期发生额		
	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	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

3.履约义务的说明

本公司主要从事农产品生产种植、农产品加工、农产品贸易销售等业务。合同执行过程中本公司为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户款项等类似义务，也未承诺超出既定标准之外提供额外的履约义务。

（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	1,278,000.00	3,408,000.00

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	340,757.63	1,616,282.77	1,616,282.77
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,181,718.65	22,362,159.27	22,362,159.27
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5.委托他人投资或管理资产的损益			
6.对外委托贷款取得的损益			
7.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11.非货币性资产交换损益			
12.债务重组损益			
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,071,916.18	7,128,998.79	7,128,998.79
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,347.79	1,347.79
减：所得税影响额	52,315.80	82,416.20	82,416.20
少数股东权益影响额（税后）	3,764.72	116,723.24	116,723.24
合计	54,538,311.94	30,909,649.18	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	2.54	1.89	0.0536	0.0397	0.0536	0.0397
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	1.13	0.0256	0.0239	0.0256	0.0239

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

第 18 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

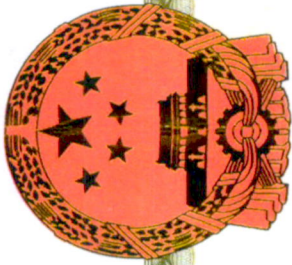
签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律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。）

登记机关



2024年01月10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

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

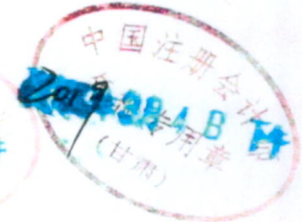
姓名 Full name 韩旺
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1972年09月22日
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所甘肃分所
 身份证号码 Identity card No. 620522720922331



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.

2018年3月13日下午



以前年度已年检，换发证书

证书编号: 620100010040
 No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年11月23日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年11月4日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年11月4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 Registrati



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

2015.3.13



日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

甘肃分所 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年11月4日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

甘肃分所 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年11月4日
 y m d

证书编号: 110101300087
 No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 05 月 13 日
 Date of Issuance y m d

11