甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 9-10064 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2021]第 9-10064 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 15 层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.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

如财务报表五、合并财务报表重要项目注释（四十）所述，2020 年度亚盛集团公司农产品销售收入为人民币 254,747.87 万元，占主营业务收入总额的比例为 81.33%。如财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（二十五）所述会计政策，亚盛集团公司对合同约定送货上门的客户，以客户收到货物作为控制权转移的时点，即公司以发出货物并送达客户后确认收入；合同约定上门自提的客户，以发出货物作为控制权转移的时点，即公司以开出发货单且客户已提取货物时确认收入。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，并鉴于贵公司所处行业特点及收入确认环节存在的固有风险，我们将亚盛集团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）检查主要客户销售合同，识别与商品所有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；

（4）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；

（5）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；

（6）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）存货跌价准备

1. 事项描述

如财务报表五、合并财务报表重要项目注释（七）所述，截至 2020 年 12 月 31 日亚盛集团公司存货原值 107,376.44 万元，存货跌价准备 13,366.95 万元，本期计提存货跌价损失 11,795.84 万元；存货账面价值较高，存货跌价准备增加对财务报表影响较为重大，且管理层在确定存货跌价准备时需要做出重大判断，因此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）对存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况及有效期等；

（3）取得存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

（4）了解存货销售价格本年度变化情况，对销售价格持续走低的存货判断是否存在减值迹象和存货跌价风险。

（5）复核管理层对存货跌价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出现减值迹象的存货；

（6）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，复核管理层判断存货可变现净值的依据和合理性；

（三）固定资产减值准备

1. 事项描述

如财务报表五、合并财务报表重要项目注释（十一）所述，截至 2020 年 12 月 31 日亚盛集团公司固定资产原值 176,116.81 万元，累计折旧 70,825.88 万元，固定资产减值准备 12,015.95 万元，本期计提固定资产减值损失 11,606.46 万元。固定资产账面价值较高，固定资产准备增加对财务报表影响较为重大，且管理层在确定固定资产减值时需要做出重大判断，因此我们确定固定资产减值准备为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产减值准备，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）对固定资产实施监盘程序，实地勘察相关固定资产，以了解资产是否存在技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；

（3）我们利用了外部评估专家的工作，评估管理层对各项资产（组）可回收金额的考虑和相关依据。

（4）我们获取了固定资产减值准备计算表，执行了固定资产减值测试，复核了管理层对各资产（组）可收回金额计算过程中各项重要参数确定的依据和合理性。

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 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,100083

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：魏[illegible]香
（项目合伙人）

中国注册会计师：武亚琨

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,096,754,803.24	1,124,241,779.26
交易性金融资产	五、（二）		21,833,740.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	12,156,500.00	6,834,933.64
应收账款	五、（四）	1,298,033,340.09	1,310,430,652.94
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	403,920,409.25	422,992,224.27
其他应收款	五、（六）	116,273,494.69	163,537,111.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	940,094,924.15	1,202,077,937.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	31,985,568.40	40,832,826.39
流动资产合计		3,899,219,039.82	4,292,781,205.16
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）	229,188,000.00	221,094,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	70,461,821.06	74,056,898.39
固定资产	五、（十一）	932,749,729.56	1,281,569,150.28
在建工程	五、（十二）	98,235,021.36	22,557,557.11
生产性生物资产	五、（十三）	56,782,532.72	94,364,464.56
油气资产			
无形资产	五、（十四）	2,627,123,759.41	2,707,320,108.22
开发支出			
商誉	五、（十五）		
长期待摊费用	五、（十六）	312,980,139.19	228,197,092.36
递延所得税资产	五、（十七）	4,429,240.09	15,629,945.85
其他非流动资产	五、（十八）	107,784,696.56	66,593,195.44
非流动资产合计		4,439,734,939.95	4,711,382,412.21
资产总计		8,338,953,979.77	9,004,163,617.37

法定代表人：李兆翔　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

合并资产负债表（续）

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	1,229,435,139.37	968,500,977.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）	51,147,483.73	33,994,649.90
应付账款	五、（二十一）	205,594,107.33	200,243,326.44
预收款项			62,218,198.05
合同负债	五、（二十二）	102,247,513.01	
应付职工薪酬	五、（二十三）	51,308,384.70	48,293,837.17
应交税费	五、（二十四）	33,416,020.78	58,580,764.67
其他应付款	五、（二十五）	539,482,969.69	422,577,363.14
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、（二十六）	321,055,581.12	230,702,657.53
其他流动负债	五、（二十七）	21,879,959.58	
流动负债合计		2,555,567,159.31	2,025,111,774.34
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	99,117,328.76	308,447,741.39
应付债券	五、（二十九）	1,436,597,118.18	1,434,639,436.39
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十）	141,835,716.73	108,329,831.84
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十一）	695,270.50	
递延收益	五、（三十二）	56,453,002.11	63,690,083.69
递延所得税负债	五、（十七）	32,988,334.34	31,235,827.65
其他非流动负债	五、（三十三）	1,001,748.45	1,073,301.91
非流动负债合计		1,768,688,519.07	1,947,416,222.87
负债合计		4,324,255,678.38	3,972,527,997.21
股东权益：			
股本	五、（三十四）	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、（三十五）	470,321,087.63	598,342,274.56
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十六）	86,643,363.67	80,572,863.67
专项储备	五、（三十七）	675,398.04	242,077.61
盈余公积	五、（三十八）	341,387,120.73	341,387,120.73
未分配利润	五、（三十九）	1,160,343,894.01	2,021,575,253.86
归属于母公司股东权益合计		4,006,285,985.08	4,989,034,711.43
少数股东权益		8,412,316.31	42,600,908.73
股东权益合计		4,014,698,301.39	5,031,635,620.16
负债和股东权益总计		8,338,953,979.77	9,004,163,617.37

法定代表人：李克旭　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

母公司资产负债表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		656,955,781.93	881,630,345.60
交易性金融资产			21,833,740.00
衍生金融资产			
应收票据		7,832,800.00	3,454,933.64
应收账款	十三、（一）	846,951,731.94	640,970,693.26
应收款项融资			
预付款项		179,529,235.25	171,216,199.51
其他应收款	十三、（二）	1,155,996,907.76	1,160,614,415.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		300,515,296.11	307,976,196.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,457,407.14	4,571,305.61
流动资产合计		3,150,239,160.13	3,192,267,829.84
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	十三、（三）	1,262,412,326.18	1,045,417,626.18
其他权益工具投资		229,188,000.00	221,094,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,069,533.60	34,144,752.52
固定资产		300,194,377.13	497,255,043.39
在建工程		46,769,107.03	6,160,977.84
生产性生物资产		40,998,539.24	77,808,836.24
油气资产			
无形资产		2,202,892,770.73	2,268,751,323.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		198,064,784.51	84,237,493.30
递延所得税资产			
其他非流动资产		91,726,628.37	60,756,961.23
非流动资产合计		4,404,316,066.79	4,295,627,013.91
资产总计		7,554,555,226.92	7,487,894,843.75

法定代表人：李克恕　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

母公司资产负债表（续）

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		599,124,073.40	300,571,627.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,996,475.22	60,252,202.10
预收款项			29,630,540.65
合同负债		30,833,376.77	
应付职工薪酬		31,718,742.87	35,462,203.13
应交税费		3,188,574.92	2,940,826.76
其他应付款		476,702,145.14	445,701,130.01
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		210,871,300.00	112,644,246.57
其他流动负债		23,121.40	
流动负债合计		1,413,457,809.72	987,202,776.81
非流动负债：			
长期借款			199,267,150.68
应付债券		1,436,597,118.18	1,434,639,436.39
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		141,835,716.73	108,329,831.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,829,428.00	26,991,733.85
递延所得税负债		28,881,121.23	26,857,621.23
其他非流动负债		1,001,748.45	1,073,301.91
非流动负债合计		1,624,145,132.59	1,797,159,075.90
负债合计		3,037,602,942.31	2,784,361,852.71
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	882,713,162.53
减：库存股			
其他综合收益		86,643,363.67	80,572,863.67
专项储备			
盈余公积		311,897,109.65	311,897,109.65
未分配利润		1,206,788,827.76	1,481,434,734.19
股东权益合计		4,516,952,284.61	4,703,532,991.04
负债和股东权益总计		7,554,555,226.92	7,487,894,843.75

法定代表人：李克超　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

合 并 利 润 表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020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）	3,132,066,911.75	2,839,122,490.26
减：营业成本	五、（四十）	2,807,301,828.62	2,298,547,694.74
税金及附加	五、（四十一）	7,345,213.15	9,095,909.78
销售费用	五、（四十二）	59,866,916.41	59,815,926.40
管理费用	五、（四十三）	329,958,515.25	250,932,799.89
研发费用	五、（四十四）	20,551,153.10	10,545,474.89
财务费用	五、（四十五）	130,030,161.34	135,564,162.92
其中：利息费用		139,270,427.41	166,803,694.48
利息收入		11,097,090.57	31,897,586.29
加：其他收益	五、（四十六）	37,122,284.14	13,774,042.66
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十七）	5,708,124.12	1,082,200.00
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（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（四十八）		221,600.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	-141,175,930.70	-52,862,295.72
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-235,211,186.85	-8,817,960.56
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	205,537.29	29,940,648.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-556,338,048.12	57,958,756.44
加：营业外收入	五、（五十二）	13,078,230.43	17,002,527.40
减：营业外支出	五、（五十三）	326,832,909.70	1,056,578.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-870,092,727.39	73,904,705.24
减：所得税费用	五、（五十四）	13,307,615.88	1,129,167.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-883,400,343.27	72,775,537.81
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-883,400,343.27	72,775,537.81
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）		-852,470,250.85	77,754,063.77
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-30,930,092.42	-4,978,525.96
五、其他综合收益的税后净额		6,070,500.00	54,634,500.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,070,500.00	54,634,500.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		6,070,500.00	54,634,500.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		6,070,500.00	54,634,500.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-877,329,843.27	127,410,037.81
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-846,399,750.85	132,388,563.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-30,930,092.42	4,978,525.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.4379	0.0399
（二）稀释每股收益		-0.4379	0.0399

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,277,034.13元　　上期被合并方实现的净利润为：737,422.08元

法定代表人：李克[illegible]　　管会计工作负责人：牛济[illegible]　　计机构负责人：连鹏

母公司利润表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020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	十三、（四）	1,835,074,295.35	1,815,759,772.72
减：营业成本	十三、（四）	1,506,002,041.67	1,452,813,056.40
税金及附加		1,223,044.94	2,210,357.56
销售费用		14,553,418.91	17,321,746.50
管理费用		223,327,110.14	169,201,331.45
研发费用		7,367,410.46	2,382,780.41
财务费用		92,888,268.35	99,479,213.68
其中：利息费用		98,085,660.75	114,828,609.78
利息收入		5,488,557.01	15,492,797.25
加：其他收益		15,791,884.28	1,736,341.86
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	5,508,884.24	1,278,000.00
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（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			221,600.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-56,851,602.01	-22,553,441.30
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-15,734,519.23	-6,376,131.32
资产处置收益（损失以“－”号填列）		13,000.00	29,889,058.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-61,559,351.84	76,546,714.40
加：营业外收入		8,729,593.41	7,573,422.81
减：营业外支出		213,055,039.00	518,902.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-265,884,797.43	83,601,234.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-265,884,797.43	83,601,234.62
（一）　持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-265,884,797.43	83,601,234.62
（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		6,070,500.00	54,634,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,070,500.00	54,634,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		6,070,500.00	54,634,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-259,814,297.43	138,235,734.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李克恕　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

合并现金流量表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020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		3,098,088,554.22	2,745,409,700.14
收到的税费返还		8,091,621.95	4,459.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	247,483,271.71	245,309,344.41
经营活动现金流入小计		3,353,663,447.88	2,990,723,504.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,443,023,469.36	2,426,578,351.70
支付给职工以及为职工支付的现金		274,386,407.43	294,308,859.71
支付的各项税费		34,474,982.89	23,574,467.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	483,056,575.51	322,364,645.88
经营活动现金流出小计		3,234,941,435.19	3,066,826,324.52
经营活动产生的现金流量净额		118,722,012.69	-76,102,820.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,837,117.56	
取得投资收益收到的现金		3,704,746.56	1,082,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,409.94	51,589.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	27,000,000.00	26,000,000.00
投资活动现金流入小计		54,777,274.06	27,133,789.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,857,341.76	147,071,557.54
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）		27,000,000.00
投资活动现金流出小计		122,857,341.76	194,071,557.54
投资活动产生的现金流量净额		-68,080,067.70	-166,937,767.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,389,500,000.00
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		1,428,588,291.38	1,271,550,501.85
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	30,328,699.90	
筹资活动现金流入小计		1,458,916,991.28	2,661,050,501.85
偿还债务支付的现金		1,286,826,717.98	2,458,320,501.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,052,618.71	171,335,673.47
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、（五十五）	73,897,866.73	15,968,700.00
筹资活动现金流出小计		1,513,777,203.42	2,645,624,875.32
筹资活动产生的现金流量净额		-54,860,212.14	15,425,626.53
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		-4,218,267.15	-227,614,961.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,075,874,830.22	1,303,489,791.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,071,656,563.07	1,075,874,830.22

法定代表人：李克恕　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

母公司现金流量表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020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		1,590,803,897.35	1,810,354,520.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,018,035,670.94	606,852,041.29
经营活动现金流入小计		2,608,839,568.29	2,417,206,561.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,528,031,705.11	1,557,750,156.25
支付给职工以及为职工支付的现金		151,909,847.88	167,431,115.69
支付的各项税费		7,348,012.97	3,670,698.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,061,893,433.24	954,134,370.74
经营活动现金流出小计		2,749,182,999.20	2,682,986,341.10
经营活动产生的现金流量净额		-140,343,430.91	-265,779,779.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,837,117.56	
取得投资收益收到的现金		3,435,700.00	1,278,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,000,000.00	26,000,000.00
投资活动现金流入小计		54,285,817.56	27,278,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,426,853.46	63,103,129.18
投资支付的现金		135,000,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			27,000,000.00
投资活动现金流出小计		202,426,853.46	112,103,129.18
投资活动产生的现金流量净额		-148,141,035.90	-84,825,129.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,389,500,000.00
取得借款收到的现金		598,461,573.40	490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		598,461,573.40	1,879,500,000.00
偿还债务支付的现金		401,000,000.00	1,680,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,651,670.26	109,812,734.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		507,651,670.26	1,790,452,734.04
筹资活动产生的现金流量净额		90,809,903.14	89,047,265.96
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		-197,674,563.67	-261,557,642.98
加：期初现金及现金等价物余额		854,630,345.60	1,116,187,988.58
六、期末现金及现金等价物余额		656,955,781.93	854,630,345.60

法定代表人：李克怒　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,946,915,121.00				514,365,482.64		80,572,863.67	242,077.61	341,387,120.73	1,987,476,622.74	4,870,959,288.39	39,342,408.73	4,910,301,697.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					83,976,791.92					34,098,631.12	118,075,423.04	3,258,500.00	121,333,923.04
其他													
二、本年期初余额	1,946,915,121.00				598,342,274.56		80,572,863.67	242,077.61	341,387,120.73	2,021,575,253.86	4,989,034,711.43	42,600,908.73	5,031,635,620.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-128,021,186.93		6,070,500.00	433,320.43		-861,231,359.85	-982,748,726.35	-34,188,592.42	-1,016,937,318.77
（一）综合收益总额							6,070,500.00			-852,470,250.85	-846,399,750.85	-30,930,092.42	-877,329,843.27
（二）股东投入和减少资本					-128,021,186.93						-128,021,186.93		-128,021,186.93
1.股东投入的普通股					-128,021,186.93						-128,021,186.93		-128,021,186.93
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										-8,761,109.00	-8,761,109.00	-3,258,500.00	-12,019,609.00
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配										-8,761,109.00	-8,761,109.00	-3,258,500.00	-12,019,609.00
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								433,320.43			433,320.43		433,320.43
1.本期提取								483,321.73			483,321.73		483,321.73
2.本期使用								50,001.30			50,001.30		50,001.30
（六）其他													
四、本期期末余额	1,946,915,121.00				470,321,087.63		86,643,363.67	675,398.04	341,387,120.73	1,160,343,894.01	4,006,285,985.08	8,412,316.31	4,014,698,301.39

法定代表人：李克智　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,946,915,121.00				530,947,516.05		58,035,903.34	172,651.97	329,276,386.40	1,893,298,063.30	4,758,645,642.06	43,930,550.41	4,802,576,192.47
加：会计政策变更							-32,097,539.67		3,750,610.87	30,688,029.82	2,341,101.02	390,384.28	2,731,485.30
前期差错更正													
同一控制下企业合并					83,976,791.92					36,956,328.82	120,933,120.74	3,258,500.00	124,191,620.74
其他													
二、本年期初余额	1,946,915,121.00				614,924,307.97		25,938,363.67	172,651.97	333,026,997.27	1,960,942,421.94	4,881,919,863.82	47,579,434.69	4,929,499,298.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,582,033.41		54,634,500.00	69,425.64	8,360,123.46	60,632,831.92	107,114,847.61	-4,978,525.96	102,136,321.65
（一）综合收益总额							54,634,500.00			77,754,063.77	132,388,563.77	-4,978,525.96	127,410,037.81
（二）股东投入和减少资本					-16,582,033.41						-16,582,033.41		-16,582,033.41
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					-16,582,033.41						-16,582,033.41		-16,582,033.41
（三）利润分配									8,360,123.46	-17,121,231.85	-8,761,108.39		-8,761,108.39
1.提取盈余公积									8,360,123.46	-8,360,123.46			
2.对股东的分配										-8,761,108.39	-8,761,108.39		-8,761,108.39
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								69,425.64			69,425.64		69,425.64
1.本期提取								112,409.22			112,409.22		112,409.22
2.本期使用								42,983.58			42,983.58		42,983.58
（六）其他													
四、本期期末余额	1,946,915,121.00				598,342,274.56		80,572,863.67	242,077.61	341,387,120.73	2,021,575,253.86	4,989,034,711.43	42,600,908.73	5,031,635,620.16

法定代表人：李克恕　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

母公司股东权益变动表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020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				882,713,162.53		80,572,863.67		311,897,109.65	1,481,434,734.19	4,703,532,991.04
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				882,713,162.53		80,572,863.67		311,897,109.65	1,481,434,734.19	4,703,532,991.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					81,994,700.00		6,070,500.00			-274,645,906.43	-186,580,706.43
（一）综合收益总额							6,070,500.00			-265,884,797.43	-259,814,297.43
（二）股东投入和减少资本					81,994,700.00						81,994,700.00
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					81,994,700.00						81,994,700.00
（三）利润分配										-8,761,109.00	-8,761,109.00
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-8,761,109.00	-8,761,109.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,946,915,121.00				964,707,862.53		86,643,363.67		311,897,109.65	1,206,788,827.76	4,516,952,284.61

法定代表人：李克恕　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：连鹏

母公司股东权益变动表

编制单位：甘肃亚盛（集团）实业股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,946,915,121.00				898,785,723.75		58,035,903.34		299,786,375.32	1,383,174,833.81	4,586,697,957.22
加：会计政策变更							-32,097,539.67		3,750,610.87	31,779,897.61	3,432,968.81
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,915,121.00				898,785,723.75		25,938,363.67		303,536,986.19	1,414,954,731.42	4,590,130,926.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,072,561.22		54,634,500.00		8,360,123.46	66,480,002.77	113,402,065.01
（一）综合收益总额							54,634,500.00			83,601,234.62	138,235,734.62
（二）股东投入和减少资本					-16,072,561.22						-16,072,561.22
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					-16,072,561.22						-16,072,561.22
（三）利润分配									8,360,123.46	-17,121,231.85	-8,761,108.39
1.提取盈余公积									8,360,123.46	-8,360,123.46	
2.对股东的分配										-8,761,108.39	-8,761,108.39
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,946,915,121.00				882,713,162.53		80,572,863.67		311,897,109.65	1,481,434,734.19	4,703,532,991.04

法定代表人：李克恕　　主管会计工作负责人：牛济军　　会计机构负责人：李鹏

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

2009 年 3 月 27 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对

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

2011 年 6 月 20 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会审议《关于甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可字[2011]1828 号）文件批准，公司于 2012 年 4 月向特定投资者非公开发行人民币普通股 20,992.39 万股，变更后公司注册资本为人民币 1,946,915,121.00 元。公司法定代表人：李克恕；营业执照注册号：91620000224365682J；公司住所：甘肃省兰州市城关区雁兴路 21 号 14 楼。

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,946,915,121 股，详见附注“五、合并财务报表重要项目注释（三十四）”。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：高科技农业新技术、新品种开发、加工；生产、组装和销售灌溉系统及其零部件和配套设备，从事滴灌系统的设计、安装、技术咨询和技术服务；农副产品的种植、收购〔粮食收购凭许可证经营〕、销售，无机盐及其副产品的生产；农作物种植；动物饲养；自营和代理国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的其它商品及技术进出口业务；经营进料加工及“三来一补”业务；经营对销贸易；茶叶、印染业务；化工原料及产品（不含危险品）、纺织品的生产、销售；房屋租赁业务；化肥、有机肥、地膜的销售及相关技术服务。

（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八届董事会第二十五次会议于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 33 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

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

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项、合同资产）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

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

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

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方款项（仅母公司）

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票账龄组合

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

a.对已发生信用减值的单项应收账款，按单项评估计提坏账准备。

b.对其余应收款项按组合计提坏账，各组合的预期损失率如下：

组合	预期损失率（%）
合并范围内关联方款项	0.00
银行承兑汇票	0.00
账龄组合	
其中：1 年以内（含 1 年）	0.50
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：应收其他款项账龄组合

其他应收款组合 3：合并范围内关联方款项（仅母公司）

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
其中：化工腐蚀房	25	5	3.80
非生产用房	40	5	2.38
构筑物	20	5	4.75
机器设备	12	5	7.92
运输设备	10	5	9.50
农业设施	15	5	6.33
其他设备	5-10	5	9.50-19.00
其中：电子设备	5	5	19.00
仪器仪表	10	5	9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十九）生物资产

1. 生物资产的分类及确认

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

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；

③该生物资产的成本能够可靠计量。

2. 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

3. 生产性生物分类和折旧方法

本公司生产性生物主要分为经济林和役畜，折旧方法采用年限平均法，在年度终了对生

产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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

4. 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）

公益性生物资产不计提减值准备。

（二十） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）收入

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

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

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，客户取得相关商品控制权时确认收入：就该商品享有现时收款权利、该商品的法定所有权转移给客户、该商品实物转移给客户、该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户、客户已接受该商品。

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.提供劳务收入

本公司与客户之间的提供劳务收入通常是滴灌工程安装服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团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。

3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十六）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十七）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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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资产相关的政府补助。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；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。

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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（三十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬

转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，且超过 96.15%的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

经本公司第八届董事会第十五次会议于 2020 年 4 月 27 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新收入准则。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收账款	62,218,198.05	-62,218,198.05	
合同负债		59,721,756.06	59,721,756.06
其他流动负债		2,496,441.99	2,496,441.99

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收账款	29,630,540.65	-29,630,540.65	
合同负债		29,600,656.84	29,600,656.84
其他流动负债		29,883.81	29,883.81

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。	16%、13%、10%、9%、免税
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%
土地使用税	土地使用面积	14 元

除下表所列子公司外，本公司其余纳税主体的所得税税率为 25%。

纳税主体名称	所得税税率
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%

（二）重要税收优惠及批文

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

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

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

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

带和滴灌管产品免缴增值税。

2、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种植销售的农产品免缴所得税。

（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所得税率减按 15%征收。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	52,523.04	61,769.59
银行存款	1,037,597,200.43	1,076,179,152.34
其他货币资金	59,105,079.77	48,000,857.33
合计	1,096,754,803.24	1,124,241,779.26

注：截至 2020 年 12 月 31 日，证券账户资金 34,006,839.60 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（五十七）。

（二）交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,833,740.00
其中：债务工具投资		20,000,000.00
权益工具投资		1,833,740.00
2.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		
合计		21,833,740.00

（三）应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,723,700.00	6,834,933.64
商业承兑汇票	1,440,000.00	
减：坏账准备	7,200.00	
合计	12,156,500.00	6,834,933.64

按组合计提坏账准备的应收票据

①组合：商业承兑汇票账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	1,440,000.00	0.50	7,200.00			
合计	1,440,000.00	0.50	7,200.00			

(四)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	98,170,262.94	6.46	70,505,711.61	71.82
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	1,420,632,342.51	93.54	150,263,553.75	10.58
组合小计	1,420,632,342.51	93.54	150,263,553.75	10.58
合计	1,518,802,605.45	100.00	220,769,265.36	14.54

（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	37,758,094.80	2.65	15,157,576.35	40.14
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	1,386,880,463.48	97.35	99,050,328.99	7.14
组合小计	1,386,880,463.48	97.35	99,050,328.99	7.14
合计	1,424,638,558.28	100.00	114,207,905.34	8.02

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
单位 1	2,288,420.80	2,173,999.76	3-4 年	95.00	信用风险显著恶化
单位 2	2,226,686.00	1,999,118.69	3-4 年	89.78	信用风险显著恶化

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 3	2,166,990.00	1,835,007.13	3-4 年	84.68	信用风险显著恶化
单位 4	5,032,871.80	3,373,030.68	3-4 年	67.02	信用风险显著恶化
单位 5	2,728,050.00	2,451,152.93	3-4 年	89.85	信用风险显著恶化
单位 6	2,980,291.00	2,135,080.47	3-4 年	71.64	信用风险显著恶化
单位 7	1,047,515.31	530,880.76	3-4 年	50.68	信用风险显著恶化
单位 8	1,175,668.20	995,320.70	3-4 年	84.66	信用风险显著恶化
单位 9	2,225,910.80	1,266,765.84	3-4 年	56.91	信用风险显著恶化
单位 10	2,247,300.00	1,473,105.15	3-4 年	65.55	信用风险显著恶化
单位 11	3,084,588.40	2,213,500.64	3-4 年	71.76	信用风险显著恶化
单位 12	3,089,992.00	2,217,378.26	3-4 年	71.76	信用风险显著恶化
单位 13	2,159,882.00	1,303,920.76	3-4 年	60.37	信用风险显著恶化
单位 14	2,179,885.20	1,952,959.15	3-4 年	89.59	信用风险显著恶化
单位 15	2,218,335.61	2,032,882.75	3-4 年	91.64	信用风险显著恶化
单位 16	710,772.67	661,160.74	3-4 年	93.02	信用风险显著恶化
单位 17	407,380.78	407,380.78	3-4 年	100.00	预期无法收回
单位 18	778,837.43	778,837.43	1 年以内/1-2 年	100.00	债务人死亡
单位 19	3,600,032.34	3,600,032.34	3-4 年	100.00	预期无法收回
单位 20	7,133,585.94	4,741,704.28	2-3 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 21	3,393,887.93	2,255,921.92	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 22	3,945,093.93	2,622,309.30	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 23	2,744,448.65	1,824,238.75	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 24	5,158,972.62	3,429,176.12	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 25	3,375,146.13	2,243,464.22	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 26	4,969,468.61	3,303,212.54	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 27	5,442,276.75	3,617,488.76	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 28	4,085,122.04	2,715,386.18	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 29	4,626,094.00	3,074,970.97	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 30	4,696,002.00	3,121,438.92	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
单位 31	6,250,754.00	4,154,884.69	1-2 年	66.47	信用风险显著恶化
合计	98,170,262.94	70,505,711.61			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	935,147,466.17	0.50	4,675,737.33	1,032,512,062.47	0.50	5,162,560.32
1 至 2 年	270,059,113.05	10.00	27,005,911.31	223,397,991.85	10.00	22,339,799.19

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
2 至 3 年	98,818,146.29	30.00	29,645,443.94	44,966,411.79	30.00	13,489,923.53
3 至 4 年	35,527,515.51	50.00	17,763,757.76	53,088,035.30	50.00	26,544,017.65
4 至 5 年	49,536,990.38	80.00	39,629,592.30	7,009,668.85	80.00	5,607,735.08
5 年以上	31,543,111.11	100.00	31,543,111.11	25,906,293.22	100.00	25,906,293.22
合计	1,420,632,342.51	10.58	150,263,553.75	1,386,880,463.48	7.14	99,050,328.99

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 106,696,981.02 元。

3. 本期核销的应收账款

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	货款	80,175.00	无法收回	经理办公会	否
单位 2	货款	50,000.00	无法收回	经理办公会	否
单位 3	货款	4,204.00	无法收回	经理办公会	否
单位 4	货款	528.00	无法收回	经理办公会	否
单位 5	货款	240.00	无法收回	经理办公会	否
单位 6	货款	200.00	无法收回	经理办公会	否
单位 7	货款	180.00	无法收回	经理办公会	否
单位 8	货款	94.00	无法收回	经理办公会	否
合计		135,621.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
单位 1	42,430,243.49	2.79	2,873,364.27
单位 2	30,911,877.75	2.04	154,559.39
单位 3	20,800,000.00	1.37	104,000.00
单位 4	20,621,400.00	1.36	383,300.00
单位 5	20,608,676.73	1.36	12,280,605.08
合计	135,372,197.97	8.91	15,795,828.74

5. 应收账款转移

原始卖方	原始买方	应收账款受让方	形成负债的金额	是否终止确认
甘肃亚盛国际贸易有限公司	单位 1	浙商银行股份有限公司	5,900,000.00	否
甘肃亚盛国际贸易有限公司	单位 2	浙商银行股份有限公司	5,000,000.00	否
甘肃亚盛国际贸易有限公司	单位 3	浙商银行股份有限公司	4,100,000.00	否
合计			15,000,000.00	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	334,256,752.52	82.75	331,169,881.88	78.29
1 至 2 年	42,038,242.20	10.41	67,198,856.67	15.89
2 至 3 年	8,432,800.98	2.09	9,283,442.78	2.19
3 年以上	19,192,613.55	4.75	15,340,042.94	3.63
合计	403,920,409.25	100.00	422,992,224.27	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
亚盛集团啤酒原料分公司	单位 1	19,389,086.60	1-2 年	商品尚未交付
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	单位 2	4,525,880.37	2-3 年/3 年以上	商品尚未交付
甘肃亚盛国际贸易有限公司玉门分公司	单位 3	3,808,639.43	1-2 年	商品尚未交付
亚盛集团临泽分公司	单位 4	3,008,986.50	3 年以上	商品尚未交付
亚盛集团临泽分公司	单位 5	2,968,876.50	3 年以上	商品尚未交付
合计		33,701,469.40		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
单位 1	27,379,699.41	6.78
单位 2	19,389,086.60	4.80
单位 3	12,000,000.00	2.97
单位 4	9,800,000.00	2.43
单位 5	8,051,986.54	1.99
合计	76,620,772.55	18.97

（六）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	207,794,789.62	220,879,000.32
减：坏账准备	91,521,294.93	57,341,888.71
合计	116,273,494.69	163,537,111.61

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	114,305,518.95	119,477,202.43
职工往来款	45,154,797.79	29,337,956.73
应收家庭农场款	26,764,884.17	47,918,824.62

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,604,502.50	11,353,241.80
其他项目	10,965,086.21	12,791,774.74
减：坏账准备	91,521,294.93	57,341,888.71
合计	116,273,494.69	163,537,111.61

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	51,229,434.82	24.65	129,002,862.34	58.40
1 至 2 年	29,556,542.90	14.22	27,263,123.37	12.34
2 至 3 年	20,046,208.40	9.65	10,247,715.98	4.64
3 至 4 年	50,237,315.04	24.18	10,992,042.68	4.98
4 至 5 年	12,325,480.32	5.93	18,775,953.31	8.50
5 年以上	44,399,808.14	21.37	24,597,302.64	11.14
合计	207,794,789.62	100.00	220,879,000.32	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,071,162.09	52,314,732.86	1,955,993.76	57,341,888.71
期初余额在本期重新评估后	3,071,162.09	52,314,732.86	1,955,993.76	57,341,888.71
本期计提		31,054,395.75	5,958,290.90	37,012,686.65
本期转回	2,540,936.97			2,540,936.97
本期核销		150,000.00	142,343.46	292,343.46
其他变动				-
期末余额	530,225.12	83,219,128.61	7,771,941.20	91,521,294.93

（4）第三阶段的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
单位 1	5,843,082.88	5,843,082.88	1-2 年	100.00	单位注销
单位 2	839,000.00	839,000.00	3-4 年	100.00	预期无法收回
单位 3	475,000.00	475,000.00	4-5 年	100.00	预期无法收回
单位 4	142,792.75	142,792.75	3-4 年	100.00	预期无法收回
单位 5	137,400.00	137,400.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
单位 6	120,000.00	120,000.00	4-5 年	100.00	预期无法收回
单位 7	96,519.95	96,519.95	3-4 年	100.00	预期无法收回
单位 8	41,491.05	41,491.05	4-5 年	100.00	预期无法收回
单位 9	32,350.00	32,350.00	1-2 年	100.00	预期无法收回

单位 10	15,600.00	15,600.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
单位 11	11,167.57	11,167.57	5 年以上	100.00	预期无法收回
单位 12	6,837.00	6,837.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
单位 13	6,200.00	6,200.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
单位 14	4,500.00	4,500.00	5 年以上	100.00	预期无法收回
合计	7,771,941.20	7,771,941.20			

（5）本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回坏账准备金额	收回方式
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	2,500,000.00	现金收回
合计	2,500,000.00	

（6）本期核销的其他应收款

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	往来款	150,000.00	无法收回	经理办公会	否
单位 2	往来款	104,874.89	无法收回	经理办公会	否
单位 3	往来款	14,470.50	无法收回	经理办公会	否
单位 4	往来款	12,791.07	无法收回	经理办公会	否
单位 5	往来款	7,707.00	无法收回	经理办公会	否
单位 6	往来款	2,500.00	无法收回	经理办公会	否
合计		292,343.46			

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
单位 1	往来款项	12,922,866.28	3-4 年	6.22	6,461,433.14
单位 2	往来款项	10,436,957.46	3-4 年	5.02	5,218,478.73
单位 3	往来款项	5,843,082.88	1-2 年	2.81	5,843,082.88
单位 4	往来款项	5,660,000.00	1 年以内	2.72	283,000.00
单位 5	往来款项	4,509,901.26	3-4 年	2.17	4,509,901.26
合计		39,372,807.88		18.94	22,315,896.01

（七）存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	725,801,850.79	105,591,399.53	620,210,451.26	821,741,671.42	23,105,591.37	798,636,080.05
原材料	223,989,659.42	28,078,108.95	195,911,550.47	178,115,198.44	1,984,110.16	176,131,088.28
自制半成品	73,182,548.22		73,182,548.22	83,627,454.20		83,627,454.20

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
消耗性生物资产	40,763,117.79		40,763,117.79	116,189,858.95		116,189,858.95
发出商品	7,532,109.39		7,532,109.39	20,301,416.00		20,301,416.00
周转材料及包装物	2,313,404.88		2,313,404.88	5,663,131.52		5,663,131.52
其他	181,742.14		181,742.14	1,528,908.05		1,528,908.05
合计	1,073,764,432.63	133,669,508.48	940,094,924.15	1,227,167,638.58	25,089,701.53	1,202,077,937.05

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	23,105,591.37	91,591,707.64		9,105,899.48	105,591,399.53
原材料	1,984,110.16	26,366,699.46		272,700.67	28,078,108.95
合计	25,089,701.53	117,958,407.10		9,378,600.15	133,669,508.48

3. 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,399,251.98	40,214,753.99
一次性支付的利息	235,520.84	618,072.40
应收退货成本	350,795.58	
合计	31,985,568.40	40,832,826.39

（九）其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
西南证券股权	113,663,515.10	221,094,000.00	229,188,000.00	3,408,000.00		
甘肃证券有限公司股权	20,000,000.00					
甘肃普华甜菊糖有限公司股权	4,642,500.00					
合计	138,306,015.10	221,094,000.00	229,188,000.00	3,408,000.00		

注：1. 甘肃证券有限公司、甘肃普华甜菊糖有限公司经营困难，已全额计提坏账准备。

（十）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	112,923,717.25
2.本期增加金额	201,661.00
（1）外购	201,661.00
3.本期减少金额	
4.期末余额	113,125,378.25
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	38,866,818.86
2.本期增加金额	3,796,738.33
（1）计提或摊销	3,796,738.33
3.本期减少金额	
4.期末余额	42,663,557.19
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	70,461,821.06
2.期初账面价值	74,056,898.39

（十一）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,052,909,223.37	1,290,696,819.91
减：减值准备	120,159,493.81	9,127,669.63
合计	932,749,729.56	1,281,569,150.28

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	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	905,363,654.67	367,744,635.42	36,839,442.85	829,113,466.58	45,032,313.43	2,184,093,512.95
2. 本期增加金额	20,091,213.00	14,392,470.48	2,453,732.05	25,369,060.82	8,803,427.91	71,109,904.26
（1）购置	3,843,358.26	9,267,732.78	2,453,732.05	7,589,055.31	8,250,200.47	31,404,078.87
（2）在建工程转入	16,247,854.74	5,124,737.70		17,780,005.51	553,227.44	39,705,825.39
3. 本期减少金额	41,167,806.18	20,439,886.14	1,919,024.79	428,021,981.72	2,486,656.11	494,035,354.94
（1）报废	41,167,806.18	20,439,886.14	26,800.00	428,021,981.72	2,480,976.11	492,137,450.15

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	农业设施	其他设备	合计
（2）处置			1,892,224.79		5,680.00	1,897,904.79
4. 期末余额	884,287,061.49	361,697,219.76	37,374,150.11	426,460,545.68	51,349,085.23	1,761,168,062.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	229,897,166.86	165,180,038.98	27,194,399.90	447,273,511.98	23,851,575.32	893,396,693.04
2. 本期增加金额	31,324,097.81	27,104,030.96	3,976,524.53	39,263,287.04	5,695,399.12	107,363,339.46
（1）计提	31,324,097.81	27,104,030.96	3,976,524.53	39,263,287.04	5,695,399.12	107,363,339.46
3. 本期减少金额	21,385,502.30	13,425,206.37	1,892,674.49	253,434,788.94	2,363,021.50	292,501,193.60
（1）报废	21,385,502.30	13,425,206.37	26,800.00	253,434,788.94	2,360,863.85	290,633,161.46
（2）处置			1,865,874.49		2,157.65	1,868,032.14
4. 期末余额	239,835,762.37	178,858,863.57	29,278,249.94	233,102,010.08	27,183,952.94	708,258,838.90
三、减值准备						
1. 期初余额	808,149.58	4,271,857.49		4,000,459.19	47,203.37	9,127,669.63
2. 本期增加金额	89,140,217.45	26,811,622.00			112,757.43	116,064,596.88
（1）计提	89,140,217.45	26,811,622.00			112,757.43	116,064,596.88
3. 本期减少金额	59,416.90	4,670,711.22		302,644.58		5,032,772.70
（1）报废	59,416.90	4,670,711.22		302,644.58		5,032,772.70
4. 期末余额	89,888,950.13	26,412,768.27		3,697,814.61	159,960.80	120,159,493.81
四、账面价值						
1. 期末账面价值	554,562,348.99	156,425,587.92	8,095,900.17	189,660,720.99	24,005,171.49	932,749,729.56
2. 期初账面价值	674,658,338.23	198,292,738.95	9,645,042.95	377,839,495.41	21,133,534.74	1,281,569,150.28

（十二）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	120,059,448.44	44,381,984.19
减：减值准备	21,824,427.08	21,824,427.08
合计	98,235,021.36	22,557,557.11

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	32,449,634.23		32,449,634.23			
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
新建 4800m2 组培中心建设项目	14,259,470.65		14,259,470.65			
防风治沙工程	11,912,119.80		11,912,119.80			
水肥一体化建设工程	7,419,573.05		7,419,573.05			
配肥站工程	4,823,150.64		4,823,150.64			

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
半高架酒花改造	5,267,467.81		5,267,467.81	2,618,415.77		2,618,415.77
3000 吨成品库建设项目	2,446,099.19		2,446,099.19			
啤酒花顺流烘烤技术改造	1,188,782.15		1,188,782.15	1,135,617.33		1,135,617.33
渠道衬砌工程	1,100,000.00		1,100,000.00	1,973,266.84		1,973,266.84
草场库房水泥地坪硬化	1,022,708.69		1,022,708.69			
高效节水灌溉工程				1,559,619.00		1,559,619.00
田间道路铺筑工程				806,000.00		806,000.00
其他	6,536,098.21	1,160,070.06	5,376,028.15	4,654,721.23	1,160,070.06	3,494,651.17
合计	120,059,448.44	21,824,427.08	98,235,021.36	44,381,984.19	21,824,427.08	22,557,557.11

（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	转入固定资产	其他减少	期末余额
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	8,657.16		32,449,634.23			32,449,634.23
三万头奶牛建设工程	130,051.20	31,634,344.02				31,634,344.02
新建 4800m2 组培中心建设项目	1,492.00		14,259,470.65			14,259,470.65
防风治沙工程	1,200.00		11,912,119.80			11,912,119.80
水肥一体化建设工程	742.28		7,419,573.05			7,419,573.05
配肥站工程	663.90		5,994,728.64	1,171,578.00		4,823,150.64
半高架酒花改造	848.71	2,618,415.77	4,588,594.40	1,939,542.36		5,267,467.81
3000 吨成品库建设项目	619.50		2,446,099.19			2,446,099.19
啤酒花顺流烘烤技术改造	386.49	1,135,617.33	1,375,475.43	1,322,310.61		1,188,782.15
渠道衬砌工程	323.01	1,973,266.84	1,163,000.00	2,036,266.84		1,100,000.00
草场库房水泥地坪硬化	96.75		1,022,708.69			1,022,708.69
房屋改造工程	134.11		1,307,687.00	1,307,687.00		
高效节水灌溉工程	230.00	1,559,619.00	700,000.00	2,259,619.00		
气调库	979.77		9,754,308.81	9,754,308.81		
渠道闸函工程	795.16		7,917,390.00	7,917,390.00		
机井房及配套工程	395.17		3,951,660.00	3,951,660.00		
农业设施大棚维修	137.16		1,371,588.23	1,371,588.23		
田间道路铺筑工程	94.41	806,000.00	138,089.69	944,089.69		
其他		4,654,721.23	8,229,202.06	5,729,784.85	618,040.23	6,536,098.21
合计		44,381,984.19	116,001,329.87	39,705,825.39	618,040.23	120,059,448.44

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	37.48	40.00				自筹资金
三万头奶牛建设工程	2.43	40.00				自筹资金
新建 4800m2 组培中心建设项目	95.57	95.00				自筹资金
防风治沙工程	99.27	95.00				自筹资金
水肥一体化建设工程	99.96	95.00				自筹资金
配肥站工程	90.30	96.00				自筹资金
半高架酒花改造	84.92	81.44				自筹资金
3000 吨成品库建设项目	39.49	40.00				自筹资金
啤酒花顺流烘烤技术改造	64.97	38.33				自筹资金
渠道衬砌工程	97.10	95.00				自筹资金
草场库房水泥地坪硬化	105.71	95.00				自筹资金
房屋改造工程	97.51	100.00				自筹资金
高效节水灌溉工程	98.24	100.00				自筹资金
气调库	99.56	100.00				自筹资金
渠道闸涵工程	99.57	100.00				自筹资金
机井房及配套工程	100.00	100.00				自筹资金
农业设施大棚维修	100.00	100.00				自筹资金
田间道路铺筑工程	100.00	100.00				自筹资金
其他						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
酒泉分公司渠道机井	1,009,597.56			1,009,597.56	损毁
其他工程	150,472.50			150,472.50	
合计	21,824,427.08			21,824,427.08	

（十三）生产性生物资产

1. 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	133,449,466.07	1,116,000.00	134,565,466.07
2.本期增加金额	5,574,996.52		5,574,996.52
（1）自行培育	5,574,996.52		5,574,996.52

3.本期减少金额	56,309,654.94		56,309,654.94
（1）报废	56,309,654.94		56,309,654.94
4.期末余额	82,714,807.65	1,116,000.00	83,830,807.65
二、累计折旧			
1.期初余额	37,976,578.87	1,116,000.00	39,092,578.87
2.本期增加金额	6,069,351.00		6,069,351.00
（1）计提	6,069,351.00		6,069,351.00
3.本期减少金额	18,700,956.51		18,700,956.51
（1）报废	18,700,956.51		18,700,956.51
4.期末余额	25,344,973.36	1,116,000.00	26,460,973.36
三、减值准备			
1.期初余额	1,108,422.64		1,108,422.64
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	521,121.07		521,121.07
（1）报废	521,121.07		521,121.07
4.期末余额	587,301.57		587,301.57
四、账面价值			
1.期末账面价值	56,782,532.72		56,782,532.72
2.期初账面价值	94,364,464.56		94,364,464.56

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	管理软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,382,089,518.32	167,365.70	755,612.54	11,610,191.54	3,394,622,688.10
2.本期增加金额	29,360.00	882,260.00	226,393.16	10,800.00	1,148,813.16
（1）购置	29,360.00	882,260.00	226,393.16	10,800.00	1,148,813.16
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,382,118,878.32	1,049,625.70	982,005.70	11,620,991.54	3,395,771,501.26
二、累计摊销					
1.期初余额	683,395,104.99	41,684.58	304,156.75	3,561,633.56	687,302,579.88
2.本期增加金额	78,512,584.43	87,456.64	84,447.43	1,472,490.60	80,156,979.10
（1）计提	78,512,584.43	87,456.64	84,447.43	1,472,490.60	80,156,979.10
3.本期减少金额					
4.期末余额	761,907,689.42	129,141.22	388,604.18	5,034,124.16	767,459,558.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额				1,188,182.87	1,188,182.87

项目	土地使用权	专有技术	管理软件	其他	合计
（1）计提				1,188,182.87	1,188,182.87
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	2,620,211,188.90	920,484.48	593,401.52	5,398,684.51	2,627,123,759.41
2.期初账面价值	2,698,694,413.33	125,681.12	451,455.79	8,048,557.98	2,707,320,108.22

（十五）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
合计	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
合计	6,119,708.93			6,119,708.93

（十六）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
收复弃耕地费用	65,584,506.23	31,211,680.00	6,707,879.56	7,533,332.37	82,554,974.30
土地改良费用	59,949,817.64	75,875,773.74	6,845,494.71	1,463,411.41	127,516,685.26
土地平整费	59,386,506.36	46,825,781.44	7,143,440.12	26,726,004.14	72,342,843.54
土地流转费	34,513,581.38	2,386,390.50	9,007,238.43		27,892,733.45
品牌建设及产品推广	5,188,364.22		1,403,593.81	3,784,770.41	
固定资产改造及维修	1,510,503.25	1,635,749.95	1,129,503.22	272,726.00	1,744,023.98
其他	2,063,813.28	503,522.74	1,460,048.67	178,408.69	928,878.66
合计	228,197,092.36	158,438,898.37	33,697,198.52	39,958,653.02	312,980,139.19

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,116,852.22	12,370,009.27	13,448,911.74	83,618,593.29

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
内部交易未实现利润	2,312,387.87	9,249,551.48	2,181,034.11	8,724,136.45
小　计	4,429,240.09	21,619,560.75	15,629,945.85	92,342,729.74
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	28,881,121.23	115,524,484.90	26,857,621.23	107,430,484.90
非同一控制企业合并资产评估增值	4,107,213.11	18,167,597.19	4,378,206.42	19,815,181.23
小计	32,988,334.34	133,692,082.09	31,235,827.65	127,245,666.13

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	225,252,030.29	36,646,426.55
可抵扣亏损	305,559,144.15	137,397,183.26
合计	530,811,174.44	174,043,609.81

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
2020 年		13,394,364.42	2015 年
2021 年	14,528,116.84	14,528,116.84	2016 年
2022 年	33,030,952.71	33,030,952.71	2017 年
2023 年	32,581,583.73	32,581,583.73	2018 年
2024 年	43,862,165.56	43,862,165.56	2019 年
2025 年	181,556,325.31		2020 年
合计	305,559,144.15	137,397,183.26	

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
防风林	107,784,696.56	66,593,195.44
合计	107,784,696.56	66,593,195.44

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	45,000,000.00	87,500,000.00
保证借款		20,000,000.00
信用借款	1,183,261,573.40	860,000,000.00
小计	1,228,261,573.40	967,500,000.00
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出	1,173,565.97	1,000,977.44
合计	1,229,435,139.37	968,500,977.44

注：抵押借款的抵押物情况见附注五（五十七）所有权或使用权受到限制的资产。

（二十）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,147,483.73	33,994,649.90
合计	51,147,483.73	33,994,649.90

（二十一）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	153,383,199.16	149,693,735.11
1 年以上	52,210,908.17	50,549,591.33
合计	205,594,107.33	200,243,326.44

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	11,472,152.87	未到结算期
单位 2	1,934,071.01	未到结算期
单位 3	1,765,971.89	未到结算期
单位 4	1,499,519.01	未到结算期
单位 5	1,348,692.92	未到结算期
合计	18,020,407.70	

（二十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	82,293,310.67	47,719,960.06
1-2 年	7,537,366.57	2,571,731.89
2-3 年	1,580,692.77	4,874,134.00
3 年以上	10,836,143.00	4,555,930.11
合计	102,247,513.01	59,721,756.06

（二十三）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	44,312,553.27	246,996,676.72	243,934,971.34	47,374,258.65
离职后福利-设定提存计划	3,981,283.90	30,404,278.24	30,451,436.09	3,934,126.05
合计	48,293,837.17	277,400,954.96	274,386,407.43	51,308,384.70

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	20,390,063.33	195,245,808.90	186,107,677.30	29,528,194.93
职工福利费	871,903.18	5,858,128.03	6,439,421.40	290,609.81
社会保险费	5,662,086.86	27,830,961.38	28,331,598.56	5,161,449.68
其中：医疗保险费	5,567,421.32	26,059,099.80	26,543,324.92	5,083,196.20
工伤保险费	79,397.03	875,717.80	882,950.54	72,164.29
生育保险费	15,268.51	896,143.78	905,323.10	6,089.19
住房公积金	15,681,866.65	15,075,777.42	20,189,908.61	10,567,735.46
工会经费和职工教育经费	1,706,633.25	2,986,000.99	2,866,365.47	1,826,268.77
合计	44,312,553.27	246,996,676.72	243,934,971.34	47,374,258.65

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	3,625,671.56	29,348,626.84	29,392,965.47	3,581,332.93
失业保险费	355,612.34	1,055,651.40	1,058,470.62	352,793.12
合计	3,981,283.90	30,404,278.24	30,451,436.09	3,934,126.05

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	24,712,220.99	25,109,148.01
增值税	6,018,291.16	26,710,365.82
代扣代缴个人所得税	852,626.09	1,036,422.10
教育费附加	529,908.44	1,217,879.15
城市维护建设税	499,422.95	1,072,142.15
房产税	499,047.28	519,759.24
土地使用税		2,046,434.64
其他税费	304,503.87	868,613.56
合计	33,416,020.78	58,580,764.67

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	1,503,000.00	1,503,000.00
其他应付款项	537,979,969.69	421,074,363.14
合计	539,482,969.69	422,577,363.14

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	1,503,000.00	1,503,000.00	无法支付
合计	1,503,000.00	1,503,000.00	

2. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付往来款	238,933,817.84	248,099,558.09
股权收购款	88,992,825.60	
代收款项	81,659,708.88	60,613,464.17
应付家庭农场款	70,660,854.57	51,006,010.78
工程款	18,519,568.60	26,079,901.06
其他	39,213,194.20	35,275,429.04
合计	537,979,969.69	421,074,363.14

（2）账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	27,725,949.74	资金紧张未支付
单位 2	11,779,156.06	资金紧张未支付
单位 3	8,191,688.47	资金紧张未支付
单位 4	7,889,020.02	资金紧张未支付
单位 5	6,054,566.02	资金紧张未支付
单位 6	5,548,888.89	资金紧张未支付
单位 7	5,109,512.60	资金紧张未支付
单位 8	4,531,447.58	资金紧张未支付
单位 9	4,450,000.00	资金紧张未支付
单位 10	3,884,894.44	资金紧张未支付
合计	85,165,123.82	

（二十六）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	321,055,581.12	230,702,657.53
合计	321,055,581.12	230,702,657.53

重要的已逾期未支付的借款

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

注：2001 年 11 月 6 日，甘肃省财政厅拨付本公司国债转贷资金 16,550,000.00 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 2,560,000.00 元，期限 2003 年 9 月至 2018 年 9 月。2017 年 12 月 20 日已归还 4,000,000.00 元，2018 年 5 月 22 日已归还 1,500,000.00 元，2019 年 4 月 23 日已归还 1,000,000.00 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。

（二十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,879,959.58	2,496,441.99
合计	21,879,959.58	2,496,441.99

（二十八）长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	410,610,000.00	529,610,000.00	4.15%-4.99%
保证借款	7,535,143.10	7,535,143.10	
小计	418,145,143.10	537,145,143.10	
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息支出	2,027,766.78	2,005,255.82	
减：一年内到期的长期借款	321,055,581.12	230,702,657.53	
合计	99,117,328.76	308,447,741.39	

（二十九）应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 亚盛实业 MTN001	1,032,040,209.45	1,030,638,925.11
19 亚盛实业 MTN002	404,556,908.73	404,000,511.28
减：一年内到期的应付票据		
合计	1,436,597,118.18	1,434,639,436.39

1. 应付债券的增减变动

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

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 亚盛实业 MTN001	1,030,638,925.11		51,000,000.00	1,401,284.34	51,000,000.00	1,032,040,209.45
19 亚盛实业 MTN002	404,000,511.28		17,880,000.00	556,397.45	17,880,000.00	404,556,908.73
合计	1,434,639,436.39		68,880,000.00	1,957,681.79	68,880,000.00	1,436,597,118.18

（三十）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	141,835,716.73	108,329,831.84
合计	141,835,716.73	108,329,831.84

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
移民安置专项款	105,771,361.84	30,543,023.33	570,705.87	135,743,679.30	拨款形成
退牧还草专项资金	2,419,000.00			2,419,000.00	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
农业支持保护资金		500,715.43		500,715.43	拨款形成
退耕还草补助款		3,032,852.00		3,032,852.00	拨款形成
合计	108,329,831.84	34,076,590.76	570,705.87	141,835,716.73	

(三十一) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
应付退货款		695,270.50		695,270.50	预计退货
合计		695,270.50		695,270.50	

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	63,690,083.69	4,980,210.16	12,217,291.74	56,453,002.11	
合计	63,690,083.69	4,980,210.16	12,217,291.74	56,453,002.11	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
优质苜蓿示范建设项目	27,848,000.00	2,850,000.00	9,351,600.00		21,346,400.00	与资产相关
通辽滴管基础设施建设资金	11,976,737.85	266,210.16	532,420.32		11,710,527.69	与资产相关
滴管管线及配套件生产线国产设备改造款	8,270,000.00				8,270,000.00	与资产相关
挖潜改造资金	5,130,000.00				5,130,000.00	与资产相关
浸膏生产线补助项目	3,125,000.00		625,000.00		2,500,000.00	与资产相关
脱毒马铃薯良种繁育基地建设项目	2,543,058.04		165,647.32		2,377,410.72	与资产相关
滴管产业化补贴	1,166,666.66		166,666.67		999,999.99	与资产相关
辣椒磨粉造粒设备	910,000.00		168,000.00		742,000.00	与资产相关
百合引种组培快繁和规范化栽培技术研究与基地建设项目	700,000.00		583,900.00		116,100.00	与收益相关
特色农产品优势区位及产业园基础设施建设项目	642,857.14		128,571.43		514,285.71	与资产相关
农业部财政扶贫资金项目人畜饮水工程款	540,000.00		60,000.00		480,000.00	与资产相关
甘肃省现代农业示范园（梨）项目补贴款	374,996.00		41,668.00		333,328.00	与资产相关
以奖代补自主研发补贴资金	300,018.00		300,018.00		-	与收益相关
锅炉改造补贴款	162,750.00		21,000.00		141,750.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年度中央引导地方科技发展专项资金拨款		1,500,000.00	-		1,500,000.00	与资产相关
大同市 2020 年苜蓿全程机械化生产技术示范项目		364,000.00	72,800.00		291,200.00	与资产相关
合计	63,690,083.69	4,980,210.16	12,217,291.74		56,453,002.11	

（三十三）其他非流动负债

项目	年末数	年初数
土地租金	1,001,748.45	1,073,301.91
合计	1,001,748.45	1,073,301.91

（三十四）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

（三十五）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	453,474,353.81			453,474,353.81
二、其他资本公积	144,867,920.75		128,021,186.93	16,846,733.82
合计	598,342,274.56		128,021,186.93	470,321,087.63

（三十六）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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	80,572,863.67	8,094,000.00			2,023,500.00	6,070,500.00		86,643,363.67
其中：其他权益工具投资公允价值变动	80,572,863.67	8,094,000.00			2,023,500.00	6,070,500.00		86,643,363.67
其他综合收益合计	80,572,863.67	8,094,000.00			2,023,500.00	6,070,500.00		86,643,363.67

（三十七）专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	242,077.61	483,321.73	50,001.30	675,398.04	正常计提使用
合计	242,077.61	483,321.73	50,001.30	675,398.04	

（三十八）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	341,387,120.73			341,387,120.73
合计	341,387,120.73			341,387,120.73

（三十九）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,987,476,622.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	34,098,631.12	
调整后期初未分配利润	2,021,575,253.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-852,470,250.85	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,761,109.00	10 股派发现金红利 0.045 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,160,343,894.01	

（四十）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,089,236,734.84	2,785,265,536.35	2,802,209,848.82	2,276,050,642.21
农产品收入	2,547,478,714.34	2,301,136,390.71	2,264,344,242.23	1,904,480,843.92
农场收入	271,593,260.89	173,795,954.32	332,642,428.25	203,462,618.45
其他	270,164,759.61	310,333,191.32	205,223,178.34	168,107,179.84
二、其他业务小计	42,830,176.91	22,036,292.27	36,912,641.44	22,497,052.53
租赁费	14,004,523.77	6,022,392.45	10,700,602.22	7,238,169.73
销售材料	15,844,381.38	9,010,324.96	14,247,735.20	9,657,282.28
其他	12,981,271.76	7,003,574.86	11,964,304.02	5,601,600.52
合计	3,132,066,911.75	2,807,301,828.62	2,839,122,490.26	2,298,547,694.74

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	农产品收入	农场收入	其他	其他业务收入
在某一时点确认	2,547,478,714.34	185,457,230.34	270,164,759.61	27,218,891.03
在某一时段内确认		86,136,030.55		15,611,285.88
合计	2,547,478,714.34	271,593,260.89	270,164,759.61	42,830,176.91

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	农业	商贸	工业	其他	分部间抵消	总计
农产品收入	2,219,870,040.10	578,414,033.90			-250,805,359.66	2,547,478,714.34
农场收入	264,393,048.17	7,200,212.72			-	271,593,260.89
其他		132,105,403.64	263,490,111.40	64,888.00	-125,495,643.43	270,164,759.61
其他业务收入	38,112,373.62	146,545.07	188,825.21	6,084,530.57	-1,702,097.56	42,830,176.91
合计	2,522,375,461.89	717,866,195.33	263,678,936.61	6,149,418.57	-378,003,100.65	3,132,066,911.75

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,281,671.76	4,982,269.98
土地使用税	1,668,852.21	2,354,136.04
印花税	1,273,181.36	823,530.37
城市维护建设税	544,040.81	438,013.10
教育费附加	438,635.89	374,181.55
车船使用税	54,450.34	67,325.40
其他	84,380.78	56,453.34
合计	7,345,213.15	9,095,909.78

（四十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,314,765.86	23,547,430.71
仓储保管费	4,765,378.04	2,984,536.41
差旅费	4,287,877.90	5,933,722.13
折旧费	2,906,119.15	2,792,557.78
装卸费	4,092,158.09	4,613,701.09
包装费	2,131,726.01	5,182,629.59
展览及业务宣传费	2,076,041.64	3,637,338.60
业务招待费	1,582,036.48	1,875,442.86
材料及低耗品	1,680,531.39	2,191,316.25
水电费	992,803.09	970,128.83
车辆费用	894,757.07	341,310.44
其他	7,142,721.69	5,745,811.71
合计	59,866,916.41	59,815,926.40

（四十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,022,923.71	147,682,622.06
折旧费	40,311,279.53	34,901,739.12
无形资产摊销	31,066,362.23	21,719,969.96

项目	本期发生额	上期发生额
环境整治费	29,559,376.93	
中介机构费	9,885,091.06	7,200,310.58
长期待摊费用摊销	7,693,631.21	1,643,606.02
存货报废	7,804,682.02	
办公杂费	5,165,395.82	10,357,917.47
差旅费	4,800,058.10	6,634,692.00
业务招待费	3,575,834.70	3,937,417.14
车辆费用	3,410,683.33	3,485,551.39
水电费	3,004,985.99	1,636,585.37
其他	26,658,210.62	11,732,388.78
合计	329,958,515.25	250,932,799.89

（四十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,853,439.78	5,851,005.77
材料耗用	3,676,464.26	2,265,511.95
技术服务费	2,180,395.27	146,040.93
实验基地租金	1,505,037.10	1,000,000.00
差旅费	830,092.87	426,854.66
办公费	503,521.55	615,784.77
折旧费	890,335.65	92,842.81
其他	1,111,866.62	147,434.00
合计	20,551,153.10	10,545,474.89

（四十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	139,270,427.41	166,803,694.48
减：利息收入	11,097,090.57	31,897,586.29
汇兑损失	625,090.80	95,898.35
减：汇兑收益		92,640.78
手续费支出	1,158,565.10	461,066.52
其他支出	73,168.60	193,730.64
合计	130,030,161.34	135,564,162.92

（四十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	14,581,040.75	827,284.39	与收益相关
优质苜蓿示范建设项目	9,351,600.00	7,742,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
甘肃省科技创新专项奖补资金	1,940,018.00	849,992.00	与收益相关
税收减免	1,354,392.34	60,800.00	与收益相关
跨境电商专项资金	1,119,000.00		与收益相关
农业补贴	1,117,168.20		与收益相关
耕地保护资金补贴	669,311.20	1,780,233.90	与收益相关
财政补贴科研经费	660,000.00		与收益相关
浸膏生产线补助项目	625,000.00	625,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	590,000.00		与收益相关
兰州百合引种及组培快繁和规范化栽培技术研究与基地建设项目经费	583,900.00		与收益相关
小麦越冬项目补贴	390,000.00		与收益相关
林业补贴	375,000.00		与收益相关
苜蓿全程机械化生产技术示范项目	380,000.00		与资产相关
其他项目	3,385,853.65	1,888,732.37	
合计	37,122,284.14	13,774,042.66	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 37,122,284.14 元。

(四十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	27,700.00	
处置交易性金融资产的投资收益	2,003,377.56	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,408,000.00	1,278,000.00
其他	269,046.56	-195,800.00
合计	5,708,124.12	1,082,200.00

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		221,600.00
合计		221,600.00

(四十九) 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	-106,696,981.02	-41,200,715.87
其他应收款信用减值损失	-34,471,749.68	-11,661,579.85
应收票据信用减值损失	-7,200.00	
合计	-141,175,930.70	-52,862,295.72

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-117,958,407.10	-7,953,603.54
固定资产减值损失	-116,064,596.88	
无形资产减值损失	-1,188,182.87	
在建工程减值损失		-864,357.02
合计	-235,211,186.85	-8,817,960.56

（五十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	205,537.29	51,589.98
无形资产处置收益		29,889,058.44
合计	205,537.29	29,940,648.42

（五十二）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	7,866,804.05	3,523,529.74	7,866,804.05
与日常活动无关的政府补助	2,567,947.08	7,168,828.37	2,567,947.08
罚款收入	519,306.48	555,397.06	519,306.48
其他收入	2,124,172.82	5,754,772.23	2,124,172.82
合计	13,078,230.43	17,002,527.40	13,078,230.43

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
退耕还林项目补助	2,109,120.00	4,459,770.00	与收益相关
新区财政局新冠疫情补助	100,000.00		与收益相关
其他	358,827.08	2,709,058.37	
合计	2,567,947.08	7,168,828.37	

（五十三）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
消耗性生物资产报废损失	91,698,724.58		91,698,724.58
非流动资产损坏报废损失	233,559,093.35	13,826.63	233,559,093.35
其中：固定资产报废	196,471,515.99	13,826.63	196,471,515.99
生产性生物资产报废	37,087,577.36		37,087,577.36
罚款支出	624,087.57	133,989.84	624,087.57
捐赠支出	212,052.40	88,740.00	212,052.40
赔偿支出		641,335.17	

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
其他支出	738,951.80	178,686.96	738,951.80
合计	326,832,909.70	1,056,578.60	326,832,909.70

（五十四）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,377,903.43	3,811,282.73
递延所得税费用	10,929,712.45	-2,682,115.30
合计	13,307,615.88	1,129,167.43

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-870,092,727.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-217,523,181.85
子公司适用不同税率的影响	20,593,927.60
调整以前期间所得税的影响	457,830.33
非应税收入的影响	-12,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,161.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	197,743,690.30
转回原确认的可抵扣税暂时性差异影响	12,008,688.33
所得税费用	13,307,615.88

（五十五）现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	247,483,271.71	245,309,344.41
其中：收到经营活动相关的往来款	190,975,237.41	195,846,139.41
收到政府补助	32,453,149.64	13,558,131.10
利息收入	11,097,090.57	31,897,586.29
保险赔偿	7,866,804.05	3,519,836.74
其他	5,090,990.04	487,650.87
支付其他与经营活动有关的现金	483,056,575.51	322,364,645.88
其中：现金支付的其他往来	360,976,558.67	213,524,325.04
支付的各类费用	118,866,928.70	88,560,824.88
支付保证金	1,637,996.37	19,124,042.80

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,575,091.77	1,155,453.16

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	27,000,000.00	26,000,000.00
其中：收回定期存款	27,000,000.00	26,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		27,000,000.00
其中：存入定期存款		27,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	30,328,699.90	
其中：收到票据保证金	30,328,699.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	73,897,866.73	15,968,700.00
其中：支付票据保证金	34,869,505.40	15,968,700.00
支付同一控制下企业合并公司股权款	39,028,361.33	

（五十六）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	-883,400,343.27	72,775,537.81
加：信用减值损失	141,175,930.70	45,232,524.65
资产减值准备	235,211,186.85	13,953,289.72
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	117,229,428.79	109,886,999.91
无形资产摊销	80,156,979.10	76,472,605.41
长期待摊费用摊销	73,655,851.54	19,279,290.54
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）	-205,537.29	-29,940,648.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	233,559,093.35	
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）	-	-221,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	139,270,427.41	166,579,091.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,708,124.12	-1,082,200.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,200,705.76	-2,229,138.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-270,993.31	-40,467.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	61,704,481.37	-297,684,371.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,680,372.65	-174,915,291.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,176,701.54	-74,168,442.51

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,722,012.69	-76,102,820.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,071,656,563.07	1,075,874,830.22
减：现金的期初余额	1,075,874,830.22	1,303,489,791.63
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	-4,218,267.15	-227,614,961.41

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,071,656,563.07	1,075,874,830.22
其中：库存现金	52,523.04	61,769.59
可随时用于支付的银行存款	1,037,597,200.43	1,049,179,152.34
可随时用于支付的其他货币资金	34,006,839.60	26,633,908.29
二、现金等价物		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,071,656,563.07	1,075,874,830.22

（五十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,098,240.17	保证金
应收账款	15,000,000.00	详见注 1
固定资产	38,508,260.58	详见注 2
无形资产	1,379,024.51	详见注 2
合计	79,985,525.26	

注：1. 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司甘肃亚盛国际贸易有限公司与浙商银行股份有限公司签订协议，通过应收款供应链平台将其持有的 3 笔共计 1,500.00 万元应收账款转让予浙商银行，并形成继续涉入负债 1,500.00 万元。

注：2. 于 2019 年 10 月 15 日，本公司之子公司甘肃兴农辣椒产业开发有限公司与中国农业发展银行签订 62212301-2019 年金塔（抵）字 0002 号抵押担保合同，以其持有的评估价值 2,927.4 万元房产（房权证金字第 5-3694 号）、评估价值 1,118.91 万元房产（房权证金字第 5-3033 号）及评估价值 484.00 万元土地（金国用（2013）第 013067 号）以及地上构筑物、

机器设备等固定资产进行抵押，抵押借款金额 3,000.00 万元。2020 年 8 月 26 日到期续借，未签订新的抵押担保合同。

（五十八）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	491,199.65	6.5249	3,205,028.60

六、 合并范围的变更

（一）本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
甘肃黄羊河集团种业有限责任公司	100.00%	合并前后均受甘肃农垦集团控制	2020 年 12 月 31 日	交割协议	48,879,037.40	2,663,584.71	45,140,736.06	4,669,674.69
甘肃农垦良种有限责任公司	100.00%	合并前后均受甘肃农垦集团控制	2020 年 12 月 31 日	交割协议	88,958,697.47	-2,386,550.58	62,469,056.82	-5,407,096.77

2. 合并成本

合并成本	黄羊河种业公司	农垦良种公司
现金	106,114,849.36	21,906,337.57

注：于 2020 年度支付股权收购款 39,028,361.33 元，剩余股权收购款 88,992,825.60 元于 2021 年度支付。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	黄羊河种业公司		农垦良种公司	
	合并日	期初金额	合并日	期初金额
资产：				
货币资金	55,352,550.04	5,512,494.87	10,035,450.52	11,615,427.16
应收款项	2,971,872.40	1,489,436.55	5,642,680.25	14,893,817.23
预付账款	-	129,500.00	184,491.93	1,116,032.88
其他应收款	244,852.03	47,625,875.00	834,833.97	1,018,996.08
存货	19,804,131.40	24,070,090.35	34,390,970.86	58,843,576.27
其他流动资产			550,482.43	1,479,469.80
固定资产	12,729,323.63	14,344,674.68	18,855,472.82	20,617,172.76
无形资产	7,962,730.52	8,730,452.01	3,608,309.76	5,788,867.19

	黄羊河种业公司		农垦良种公司	
	合并日	期初金额	合并日	期初金额
长期待摊费用	229,464.12	98,645.44		
递延所得税资产	1,463,475.15	1,203,410.35		
资产总额	100,758,399.29	103,204,579.25	74,102,692.54	115,373,359.37
负债：				
短期借款				20,029,908.33
应付款项	504,731.82	4,632,086.22	2,025,668.30	2,627,316.73
预收账款	391,099.88	1,267,299.15	4,651,759.66	6,809,287.40
应付职工薪酬	16,769.36	120,459.84		
应交税费	1,144,816.41	1,019,871.98		
其他应付款	213,505.20	108,616.10	37,024,890.12	50,256,674.37
一年内到期的非流动负债			9,046,344.13	
长期借款				9,046,344.13
预计负债			695,270.50	
递延收益	141,750.00	162,750.00		300,018.00
递延所得税负债	652,029.28	863,383.33		
负债合计	3,064,701.95	8,174,466.62	53,443,932.71	89,069,548.96
净资产合计	97,693,697.34	95,030,112.63	20,658,759.83	26,303,810.41
取得的归属于收购方份额	97,693,697.34	95,030,112.63	20,658,759.83	26,303,810.41

（二）合并范围发生变化的其他原因

（1）甘肃亚盛种业有限公司

公司于 2020 年 8 月 6 日出资成立甘肃亚盛种业有限公司，注册资本 12,000,000.00 元，法定代表人：牛济军，经营住所：甘肃省兰州市城关区雁兴路 21 号 11 楼 1104 室，经营范围：种子批发；玉米种植；种子种苗培育服务；小麦种植；综合零售（除民用枪支（弹药）制造、配售；制造、销售弩或营业性射击场开设弩射项目、危险化学品外）；稻谷种植。

（2）武威亚盛田园牧歌草业有限责任公司

公司于 2020 年 5 月 27 日出资成立武威亚盛田园牧歌草业有限责任公司，注册资本 10,000,000.00 元，法定代表人：孙鹏中，经营住所：甘肃省武威市凉州区邓马营湖生态建设指挥部荣华新村 128 号，经营范围：草种植及割草；蔬菜、食用菌及园艺作物种植；畜牧渔业饲料批发；农林牧渔技术推广服务；香料作物种植；农产品初加工服务；农业机械经营租赁；糖料种植；谷物、豆及薯类批发；其他农业经营；谷物种植；灌溉服务；农作物病虫害

防治服务；其他农业专业及辅助服务；中药材种植；豆类、油料和薯类种植；其他农牧产品批发；农业机械服务；农业科学研究和实验发展。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	公司层级	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
甘肃泰达房屋经纪有限责任公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	房地产经纪	100.00		设立
甘肃亚盛鱼儿红矿业有限责任公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产	100.00		设立
甘肃亚盛康益现代牧业有限责任公司	二级子公司	甘肃张掖	甘肃张掖	农业	100.00		设立
甘肃亚盛农业研究院有限公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	研究	100.00		设立
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	商贸	100.00		设立
甘肃兴农辣椒产业开发有限公司	二级子公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	加工	100.00		设立
甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农业	100.00		设立
阿鲁科尔沁旗田园牧歌草业有限公司	三级子公司	内蒙阿旗	内蒙阿旗	农业		100.00	设立
宁夏田园牧歌草业科技有限公司	三级子公司	宁夏贺兰	宁夏贺兰	农业		100.00	设立
金塔盛地草业有限责任公司	三级子公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业		100.00	设立
大同千叶牧草科技有限公司	三级子公司	山西大同	山西大同	农业		100.00	设立
玉门丰花草业有限公司	三级子公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业		100.00	设立
临泽县新华草业有限责任公司	三级子公司	甘肃张掖	甘肃张掖	农业		100.00	设立
武威亚盛田园牧歌草业有限责任公司	三级子公司	甘肃武威	甘肃武威	农业		100.00	设立
甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司	二级子公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业	100.00		设立
玉门市绿源啤酒原料有限责任公司	三级子公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业		100.00	设立
玉门市鑫源啤酒原料有限责任公司	三级子公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业		100.00	设立
甘肃亚盛绿鑫集团弘宇啤酒原料销售有限公司	三级子公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	商贸		100.00	设立
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	商贸	100.00		设立
甘肃亚盛国际贸易有限公司	三级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	商贸		100.00	设立
敦煌市敦垦果品有限责任公司	三级子公司	甘肃敦煌	甘肃敦煌	加工		100.00	设立
甘肃亚盛薯业集团有限责任公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农业	100.00		设立

子公司名称	公司层级	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
甘肃天润薯业有限责任公司	三级子公司	甘肃张掖	甘肃张掖	农业		100.00	设立
山丹县芋兴粉业有限责任公司	三级子公司	甘肃张掖	甘肃张掖	农业		100.00	设立
甘肃大有农业科技有限公司	三级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农业		100.00	合并
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产	75.00		设立
甘肃瑞盛水利水电工程有限公司	三级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产		75.00	合并
甘肃亚盛亚美特节水有限公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产	100.00		设立
吉林亚盛亚美特节水有限公司	三级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产		100.00	设立
内蒙古亚盛亚美特节水有限公司	三级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产		100.00	设立
甘肃亚盛种业有限公司	二级子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农业	100.00		设立
甘肃黄羊河集团种业有限责任公司	三级子公司	甘肃武威	甘肃武威	农业		100.00	合并
甘肃农垦良种有限责任公司	三级子公司	甘肃白银	甘肃白银	农业		100.00	合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	25%	-30,930,092.42		8,412,316.31

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	282,804,578.85	2,087,876.45	284,892,455.30	250,243,190.10	999,999.99	251,243,190.09

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	405,594,959.32	15,275,537.54	420,870,496.86	262,334,195.30	1,166,666.66	263,500,861.96

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	102,571,693.71	-123,720,369.70	-123,720,369.70	48,167,122.34

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

甘肃瑞盛•亚美特高科技农业有限公司	114,762,864.16	-19,914,103.86	-19,914,103.86	-50,257,247.52

八、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司子公司以美元进行销售，以及本公司一笔美元贷款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2020 年 12 月 31 日，除附注五、（五十九）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

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	229,188,000.00			229,188,000.00
（一）其他权益工具投资	229,188,000.00			229,188,000.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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	60,000.00	15.57	24.58

注：本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会

（二）本公司子公司的情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃莫高实业发展股份有限公司	受同一公司控制
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	受同一公司控制
甘肃省药物碱厂	受同一公司控制
甘肃农垦武威农业有限责任公司	受同一公司控制
甘肃农垦永昌农场有限公司	受同一公司控制
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	受同一公司控制
甘肃省国营八一农场	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃农垦西湖农场	受同一公司控制
甘肃省国营小宛农场	受同一公司控制
甘肃省农垦建筑工程公司	受同一公司控制
甘肃农垦普安房地产开发有限责任公司	受同一公司控制
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	受同一公司控制
甘肃农垦扶贫项目投资有限公司	受同一公司控制
甘肃省国营酒泉拖拉机配件厂	受同一公司控制
甘肃农垦酒泉农垦公司	受同一公司控制
甘肃农垦宾馆有限责任公司	受同一公司控制
甘肃农垦天牧乳业有限责任公司	受同一公司控制
甘肃亚盛盐化工业集团有限责任公司	受同一公司控制
甘肃省农垦资产经营有限公司	受同一公司控制
甘肃省农牧投资发展有限公司	受同一公司控制
甘肃农业出版传媒有限公司	受同一公司控制
甘肃绿色空间生物技术有限公司	受同一公司控制
甘肃农垦荣安物业管理有限责任公司	受同一公司控制
甘肃普安康药业有限公司	受同一公司控制
甘肃农垦西部水泥有限责任公司	受同一公司控制
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	受同一公司控制
玉门市宏远实业有限责任公司	受同一公司控制
甘肃农垦医药药材有限责任公司	受同一公司控制
甘肃农垦特药集团有限公司	受同一公司控制
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	受同一公司控制
甘肃农垦平凉农业总场有限责任公司	受同一公司控制
甘肃省国营鱼儿红牧场	受同一公司控制
甘肃省农垦官庄联合企业公司	受同一公司控制
甘肃省国有饮马农场	受同一公司控制
甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	受同一公司控制
甘肃省国有下河清农场	受同一公司控制
甘肃省国营敦煌农场	受同一公司控制
甘肃农垦张掖农场	受同一公司控制
甘肃农垦祁连牧业有限公司	受同一公司控制
甘肃省国营勤锋农场	受同一公司控制
甘肃省国营临泽农场	受同一公司控制
甘肃省国营山丹农场	受同一公司控制
甘肃农垦张掖农业有限责任公司	受同一公司控制
酒泉农垦边湾农场	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃省国营黄花农场	受同一公司控制
甘肃省国营宝瓶河牧场	受同一公司控制

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：						
甘肃黄羊河农机专业合作社	采购货物	市场定价	1,307,000.00	0.05		
酒泉农垦印刷厂	采购货物	市场定价	490,784.99	0.01		
甘肃省国营鱼儿红牧场	采购货物	市场定价	276,238.54	0.01	25,300.00	0.01
甘肃农垦物业管理有限公司	物业费	市场定价	122,982.25	0.01	82,814.17	0.01
甘肃省国营小宛农场	采购货物	市场定价	11,200.00	0.01		
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	采购货物	市场定价			22,043,502.80	0.96
甘肃省农垦建筑工程公司	接受劳务	市场定价			3,689,742.71	0.16
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	采购货物	市场定价			3,144,571.20	0.14
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	采购货物	市场定价			1,139,045.74	0.05
甘肃条山农庄有限责任公司	采购货物	市场定价			385,578.17	0.02
甘肃农垦永昌农场有限公司	采购货物	市场定价			357,582.00	0.02
甘肃农垦饮马牧业有限责任公司	采购货物	市场定价			282,205.00	0.01
甘肃条山电子商务有限责任公司	采购货物	市场定价			237,316.49	0.01
甘肃黄羊河集团物流公司	采购货物	市场定价			143,869.00	0.01
甘肃省条山酒厂	采购货物	市场定价			63,760.00	0.01
甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司	采购货物	市场定价			42,320.00	0.01
甘肃金农肥业有限公司	采购货物	市场定价			37,655.10	0.01
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司食品分公司	采购货物	市场定价			27,456.00	0.01
甘肃国营小宛酒厂	采购货物	市场定价			21,400.00	0.01
甘肃省国有卜河清农场	采购货物	市场定价			3,000.00	0.01
销售商品、提供劳务：						
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	销售货物	市场定价	10,051,180.80	0.32	4,523,510.18	0.17
甘肃省国营黄花农场	销售货物	市场定价	8,668,503.21	0.28		
甘肃省国营鱼儿红牧场	销售货物	市场定价	6,891,395.98	0.22		

甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	销售货物	市场定价	5,850,876.54	0.19	1,854,249.20	4.41
甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司	销售货物	市场定价	5,665,981.66	0.18	7,244,300.00	0.27
甘肃省国有饮马农场	销售货物	市场定价	5,356,999.72	0.17		
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	销售货物	市场定价	3,894,839.45	0.12	4,817,302.53	0.18
甘肃省农垦建筑工程公司	销售货物	市场定价	3,511,865.43	0.11	7,628,565.84	0.28
金塔县永康牧业有限责任公司	销售货物	市场定价	3,288,999.47	0.11	2,303,994.15	0.08
甘肃农垦天牧乳业有限责任公司	销售货物	市场定价	2,565,000.00	0.08		
甘肃省国营敦煌农场	销售货物	市场定价	1,514,557.35	0.05	4,572,057.89	0.17
甘肃农垦祁连牧业有限公司	销售货物	市场定价	1,285,000.00	0.05		
甘肃金农肥业有限公司	销售货物	市场定价	840,915.23	0.03	1,173,989.20	0.04
甘肃农垦西湖农场	销售货物	市场定价	525,399.12	0.02	966,650.72	0.04
甘肃省国营小宛农场	销售货物	市场定价	240,828.11	0.01		
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	销售货物	市场定价	189,000.00	0.01	378,840.00	0.01
甘肃农垦条山酒业有限责任公司	销售货物	市场定价	147,000.00	0.01		
甘肃省农牧投资发展有限公司	销售货物	市场定价	110,000.00	0.01		
甘肃臻选生态农业有限公司	销售货物	市场定价	50,000.00	0.01		
甘肃条山农庄有限责任公司	销售货物	市场定价	42,500.00	0.01		
甘肃农垦宾馆有限责任公司	销售货物	市场定价	39,148.00	0.01	69,461.80	0.01
甘肃省国营山丹农场	销售货物	市场定价	670.00	0.01	5,826,989.81	0.21
甘肃普华甜叶菊糖开发有限公司	销售货物	市场定价			15,416,140.00	0.56
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	销售货物	市场定价			3,352,321.00	0.12
甘肃省国营八一农场	销售货物	市场定价			992,447.00	0.04
酒泉农垦边湾农场	销售货物	市场定价			398,536.40	0.01
甘肃农垦永昌农场有限公司	销售货物	市场定价			242,900.00	0.58

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期确认的租赁收入、费用
甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	房屋建筑物	7,274,000.00	
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃省农牧投资发展有限公司	房屋建筑物	2,283,423.90	
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	2,164,800.00
甘肃省国营黄花农场	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	房屋建筑物	1,652,900.00	
甘肃绿色空间生物技术	甘肃亚盛实业（集团）	房屋建筑物	1,000,000.00	1,000,000.00

有限公司	股份有限公司			
甘肃永昌农场	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	房屋建筑物	560,000.00	
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	463,885.71	360,800.00
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	295,714.29	
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	270,600.00	
甘肃省国营宝瓶河牧场	临泽新华草业有限公司	土地使用权	250,000.00	250,000.00
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	房屋建筑物	216,000.00	
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	174,342.86	
甘肃莫高实业发展股份有限公司饮马麦芽厂	甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	房屋建筑物	120,000.00	
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	91,028.57
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	甘肃农垦药物碱厂有限公司	房屋建筑物	11,571.43	15,428.57
甘肃莫高实业发展股份有限公司	甘肃亚盛国际贸易有限公司	房屋建筑物		114,285..71

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	278.40 万元	352.23 万元

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃省国营黄花农场	9,448,668.50	47,243.34		
应收账款	甘肃省农垦建筑工程公司	8,582,407.36	585,262.14	8,819,100.71	419,831.71
应收账款	甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	3,419,415.81	17,097.08		
应收账款	甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	3,275,375.00	16,376.88	2,750,000.00	13,750.00
应收账款	甘肃国有饮马农场	3,119,502.80	785,938.10	1,556,243.60	466,873.08
应收账款	甘肃省国营八一农场	2,947,333.45	2,474,283.89	2,947,333.45	1,467,593.08
应收账款	甘肃农垦天牧乳业有限公司	2,565,000.00	12,825.00		
应收账款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司	2,467,314.06	12,447.72	505,848.93	11,962.74
应收账款	甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	1,006,040.00	257,929.00	817,040.00	245,112.00
应收账款	甘肃金农肥业有限公司	816,597.60	4,082.99	259,689.20	1,298.45
应收账款	金塔县永康牧业有限责任公司	794,470.32	3,972.35	378,895.20	1,894.48
应收账款	甘肃农垦西湖农场	714,737.52	19,194.68	464,431.52	2,322.16

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃省国营山丹农场	606,219.49	60,558.30	605,549.49	3,027.75
应收账款	甘肃省国营敦煌农场	533,417.68	31,517.65	1,972,256.65	94,526.23
应收账款	甘肃普华甜菊糖开发有限公司	359,204.40	35,920.44	359,204.40	8,994.00
应收账款	甘肃农垦金昌农业发展有限公司	277,525.73	138,762.87	277,525.73	83,257.72
应收账款	酒泉农垦边湾农场	250,696.40	25,501.64	400,696.40	18,117.38
应收账款	甘肃农垦永昌农场有限公司	245,054.44	1,225.27	242,900.00	1,214.50
应收账款	甘肃省国营鱼儿红牧场	206,741.88	1,033.71		
应收账款	甘肃省国营小宛农场	110,132.50	550.66		
应收账款	甘肃绿色空间生物技术有限公司	72,033.54	57,626.83	72,033.54	36,016.77
应收账款	甘肃亚盛物业有限责任公司	48,323.48	48,323.48	48,323.48	38,658.78
应收账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	8,714.60	43.57	8,900.90	851.9
应收账款	甘肃臻选生态农业有限公司	1,628.00	8.14		
应收账款	甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司			3,094,950.00	15,474.75
预付账款	甘肃农垦永昌农场有限公司	417,120.00		500,000.00	
预付账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	39,148.00			
预付账款	甘肃省农垦建筑工程公司	30,600.00		30,600.00	
预付账款	甘肃农垦军民食品保障有限公司	9,000.00			
其他应收款	甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	608,000.00	608,000.00	608,000.00	486,400.00
其他应收款	甘肃省国营敦煌农场	221,393.00	14,639.30	247,183.00	12,359.15
其他应收款	甘肃莫高实业发展股份有限公司	183,000.00	183,000.00	183,000.00	146,400.00
其他应收款	甘肃省农垦建筑工程公司	77,010.00	55,608.00	77,010.00	34,505.00
其他应收款	甘肃省农垦集团有限责任公司	22,960.31	1,148.02	772,800.00	38,640.00
其他应收款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00
其他应收款	甘肃省农牧投资发展有限公司	9,396.48	469.82		
.其他应收款	甘肃臻选生态农业有限公司	4,536.81	226.84		
其他应收款	甘肃农垦物业管理有限公司	2,000.00	550	1,000.00	300
其他应收款	甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司			50,000,000.00	2,500,000.00
其他应收款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司			426,351.33	426,351.33
其他应收款	甘肃绿色空间生物技术有限公司			6,000.00	300.00
合计		43,516,719.16	5,517,367.71	78,448,867.53	6,592,032.96

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	甘肃省国营黄花农场	348,793.00	348,793.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	甘肃省建筑网架工程公司	335,502.61	
应付账款	酒泉农垦印刷厂	180,719.05	
应付账款	甘肃金农肥业有限公司	130,000.00	180,688.50
应付账款	甘肃农垦宾馆有限责任公司	39,495.00	39,495.00
应付账款	甘肃省农科院丰蕾种子公司	9,750.00	9,750.00
应付账款	甘肃莫高实业发展股份有限公司	4,680.00	4,680.00
应付账款	甘肃省农垦建筑工程公司		2,610,091.61
应付账款	甘肃农垦永昌农场有限公司		159,187.84
应付账款	甘肃条山电子商务有限责任公司		78,703.50
应付账款	甘肃国营小宛酒厂		41,424.00
应付账款	甘肃条山农工商（集团）有限责任公司		650,008.08
应付账款	甘肃省国营宝瓶河牧场		364,479.49
其他应付款	甘肃条山农工商（集团）有限公司	32,447,875.41	39,721,925.67
其他应付款	甘肃省国有下河清农场	18,573,162.38	22,458,056.82
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	8,388,772.97	8,191,688.47
其他应付款	甘肃省国营生地湾双丰化工厂	7,889,020.02	7,889,020.02
其他应付款	甘肃省农垦集团有限责任公司	5,202,624.86	6,752,624.86
其他应付款	甘肃农垦普安房地产开发有限责任公司	1,826,785.28	1,829,514.53
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	甘肃省农垦建筑工程公司	864,763.07	1,151,371.68
其他应付款	甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司	197,084.50	197,084.50
其他应付款	甘肃农垦物业管理有限责任公司	122,982.25	
其他应付款	甘肃省国营小宛酒厂	81,970.00	159,016.00
其他应付款	甘肃莫高实业发展股份有限公司	65,000.00	65,000.00
其他应付款	甘肃省农垦酒泉印刷厂	61,280.00	61,280.00
其他应付款	甘肃省国营勤锋农场	32,542.46	32,542.46
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	甘肃省国营小宛农场	16,283.74	92,159.00
其他应付款	甘肃省国营临泽农场	12,336.99	12,336.99
其他应付款	甘肃农垦西部水泥有限责任公司	12,240.00	12,240.00
其他应付款	甘肃农垦平凉农业总场有限责任公司		57,782.40
合计		78,628,645.21	94,955,926.04

(六)关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额

关联方	期末余额	期初余额
甘肃省国营黄花农场	4,800,189.76	448,320.30
甘肃农垦永昌农场有限公司	1,563,669.72	
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	854,912.29	996,712.29
甘肃黄羊河集团公司	692,620.71	692,620.71
甘肃张掖农垦新沟农场	550,275.23	
甘肃省国营鱼儿红牧场	413,834.86	
甘肃莫高葡萄种植有限公司	3,000.00	3,000.00
甘肃农垦宾馆有限公司	2,750.18	12,995.50
甘肃省国营边湾农场	1,868.96	
甘肃普华甜叶菊糖开发有限公司		984,313.00
合计	8,883,121.71	3,137,961.80

十一、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 其他重要事项

(一)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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	2,522,375,461.89	717,866,195.33	263,678,936.61	6,149,418.57	-378,003,100.65	3,132,066,911.75
二、营业成本	2,139,893,095.13	731,440,496.70	308,729,300.21	1,721,829.41	-374,482,892.83	2,807,301,828.62
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、信用减值损失	-56,773,842.01	-17,665,647.91	-66,581,305.56	-155,135.22		-141,175,930.70
五、资产减值损失	-98,098,851.98	-77,240,483.35	-59,871,851.52			-235,211,186.85
六、折旧费和摊销费	252,873,278.60	11,575,634.07	7,274,526.68	104,481.27	-785,661.19	271,042,259.43
七、利润总额	-466,872,660.88	-195,554,702.09	-206,753,277.15	-3,308,885.83	2,396,798.56	-870,092,727.39

项目	农业	商贸	工业	其他	分部间抵销	合计
八、所得税费用	345,973.97	2,155,923.18	10,135,735.92	669,982.81		13,307,615.88
九、净利润	-467,218,634.85	-197,710,625.27	-216,889,013.07	-3,978,868.64	2,396,798.56	-883,400,343.27
十、资产总额	9,342,574,283.84	882,009,995.91	642,898,998.50	174,463,264.38	-2,702,992,562.86	8,338,953,979.77
十一、负债总额	4,254,783,933.51	881,708,263.12	555,193,213.30	64,576,066.93	-1,432,005,798.48	4,324,255,678.38

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,758,522.15	4.13	28,810,626.77	76.30
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	831,094,283.28	90.97	37,859,322.71	4.56
组合 2：合并范围内关联方	44,768,875.99	4.90		
组合小计	875,863,159.27	95.87	37,859,322.71	4.32
合计	913,621,681.42	100.00	66,669,949.48	7.30

（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	37,703,159.79	5.60	15,102,641.34	40.06
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：账龄组合	603,107,419.96	89.52	17,625,931.37	2.92
组合 2：合并范围内关联方	32,888,686.22	4.88		
组合小计	635,996,106.18	94.40	17,625,931.37	2.77
合计	673,699,265.97	100.00	32,728,572.71	4.86

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
单位 1	2,288,420.80	2,173,999.76	3-4 年	95.00	信用风险显著恶化
单位 2	2,226,686.00	1,999,118.69	3-4 年	89.78	信用风险显著恶化
单位 3	2,166,990.00	1,835,007.13	3-4 年	84.68	信用风险显著恶化
单位 4	5,032,871.80	3,373,030.68	3-4 年	67.02	信用风险显著恶化
单位 5	2,728,050.00	2,451,152.93	3-4 年	89.85	信用风险显著恶化
单位 6	2,980,291.00	2,135,080.47	3-4 年	71.64	信用风险显著恶化

单位 7	1,047,515.31	530,880.76	3-4 年	50.68	信用风险显著恶化
单位 8	1,175,668.20	995,320.70	3-4 年	84.66	信用风险显著恶化
单位 9	2,225,910.80	1,266,765.84	3-4 年	56.91	信用风险显著恶化
单位 10	2,247,300.00	1,473,105.15	3-4 年	65.55	信用风险显著恶化
单位 11	3,084,588.40	2,213,500.64	3-4 年	71.76	信用风险显著恶化
单位 12	3,089,992.00	2,217,378.26	3-4 年	71.76	信用风险显著恶化
单位 13	2,159,882.00	1,303,920.76	3-4 年	60.37	信用风险显著恶化
单位 14	2,179,885.20	1,952,959.15	3-4 年	89.59	信用风险显著恶化
单位 15	2,218,335.61	2,032,882.75	3-4 年	91.64	信用风险显著恶化
单位 16	710,772.67	661,160.74	3-4 年	93.02	信用风险显著恶化
单位 17	195,362.36	195,362.36	1-2 年	100.00	债务人死亡
合计	37,758,522.15	28,810,626.77			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	607,372,743.74	0.50	3,036,863.72	481,722,889.25	0.50	2,408,614.45
1 至 2 年	172,821,117.36	10.00	17,282,111.74	115,315,579.66	10.00	11,531,557.97
2 至 3 年	46,430,955.59	30.00	13,929,286.68	2,847,927.56	30.00	854,378.27
3 至 4 年	1,459,894.69	50.00	729,947.35	704,863.02	50.00	352,431.51
4 至 5 年	642,293.43	80.00	513,834.75	186,056.50	80.00	148,845.20
5 年以上	2,367,278.47	100.00	2,367,278.47	2,330,103.97	100.00	2,330,103.97
合计	831,094,283.28		37,859,322.71	603,107,419.96		17,625,931.37

②组合 2：合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
合并范围内关联方	44,768,875.99	不计提		32,888,686.22	不计提	
合计	44,768,875.99			32,888,686.22		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 35,511,019.20 元。

3. 本期核销的应收账款

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	货款	80,175.00	无法收回	经理办公会	否
单位 2	货款	50,000.00	无法收回	经理办公会	否
单位 3	货款	4,204.00	无法收回	经理办公会	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		134,379.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
单位 1	31,048,217.99	3.40	
单位 2	30,911,877.75	3.38	154,559.39
单位 3	20,621,400.00	2.26	383,300.00
单位 4	15,475,405.00	1.69	77,377.03
单位 5	15,398,925.85	1.69	76,994.63
合计	113,455,826.59	12.42	692,231.05

（二）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,207,205,465.63	1,189,196,670.38
减：坏账准备	51,208,557.87	28,582,255.09
合计	1,155,996,907.76	1,160,614,415.29

3. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方资金拆借	1,109,813,873.66	1,113,258,598.66
家庭农场款	66,522,082.87	42,504,082.03
经营往来款	16,029,029.80	14,166,707.19
职工往来	7,180,374.64	8,855,034.08
保证金及押金	286,603.21	305,818.79
其他	7,373,501.45	10,106,429.63
减：坏账准备	51,208,557.87	28,582,255.09
合计	1,155,996,907.76	1,160,614,415.29

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	1,131,620,137.70	93.74	1,146,077,363.87	96.37
1 至 2 年	10,026,476.52	0.83	11,474,031.42	0.96
2 至 3 年	6,276,221.48	0.52	3,187,624.25	0.27
3 至 4 年	24,870,143.33	2.06	3,210,800.97	0.27
4 至 5 年	8,265,131.09	0.68	10,073,119.75	0.85
5 年以上	26,147,355.51	2.17	15,173,730.12	1.28

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
合计	1,207,205,465.63	100.00	1,189,196,670.38	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	15,290.94	26,792,674.96	1,774,289.19	28,582,255.09
期初余额在本期重新评估后	15,290.94	26,792,674.96	1,774,289.19	28,582,255.09
本期计提		17,124,469.87	5,645,137.15	22,769,607.02
本期转回	960.78			960.78
本期核销			142,343.46	142,343.46
其他变动				
期末余额	14,330.16	43,917,144.83	7,277,082.88	51,208,557.87

（4）第三阶段的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 1	5,843,082.88	5,843,082.88	1-2 年	100.00	单位注销
单位 2	839,000.00	839,000.00	3-4 年	100.00	预期无法收回
单位 3	475,000.00	475,000.00	4-5 年	100.00	预期无法收回
单位 4	120,000.00	120,000.00	4-5 年	100.00	预期无法收回
合计	7,277,082.88	7,277,082.88			

（5）本年核销的其他应收款

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	往来款	104,874.89	无法收回	经理办公会	否
单位 2	往来款	14,470.50	无法收回	经理办公会	否
单位 3	往来款	12,791.07	无法收回	经理办公会	否
单位 4	往来款	7,707.00	无法收回	经理办公会	否
单位 5	往来款	2,500.00	无法收回	经理办公会	否
合计		142,343.46			

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
甘肃亚盛亚美特节水有限公司	合并范围内关联方资金拆借	181,612,724.41	1 年以内	15.03	
甘肃亚盛绿鑫啤酒原料集团有限责任公司	合并范围内关联方资金拆借	163,142,572.58	1 年以内	13.50	
甘肃亚盛农业综合服务公司	合并范围内关联方资金拆借	120,090,150.00	1 年以内	9.94	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
甘肃瑞盛•亚美特高科技农业有限公司	合并范围内关联方资金拆借	118,425,781.49	1 年以内	9.80	
甘肃亚盛好食邦食品有限公司	合并范围内关联方资金拆借	104,029,942.31	1 年以内	8.61	
合计		687,301,170.79	1 年以内	56.88	

（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	1,262,412,326.18		1,262,412,326.18	1,045,417,626.18		1,045,417,626.18
合计	1,262,412,326.18		1,262,412,326.18	1,045,417,626.18		1,045,417,626.18

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	90,000,000.00	20,000,000.00		110,000,000.00		
甘肃瑞盛•亚美特高科技农业有限公司	77,146,443.73			77,146,443.73		
甘肃泰达房屋经纪有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
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		
甘肃亚盛鱼儿红矿业开发有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
甘肃亚盛康益现代牧业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃省亚盛亚美特节水有限公司	192,271,182.45			192,271,182.45		
甘肃亚盛薯业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
甘肃兴农辣椒产业开发有限公司		151,994,700.00		151,994,700.00		
甘肃亚盛种业有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
甘肃亚盛农业研究院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,045,417,626.18	216,994,700.00	-	1,262,412,326.18		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,815,064,454.01	1,496,618,937.84	1,798,754,670.84	1,444,963,156.69

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农产品收入	1,568,939,270.58	1,330,778,634.36	1,566,896,674.43	1,319,450,527.83
农场收入	246,125,183.43	165,840,303.48	231,857,996.41	125,512,628.86
二、其他业务小计	20,009,841.34	9,383,103.83	17,005,101.88	7,849,899.71
租赁费	7,916,069.62	3,094,482.32	5,714,131.03	2,372,631.22
销售材料	5,349,870.49	3,161,404.16	2,691,902.78	1,157,094.81
其他	6,743,901.23	3,127,217.35	8,599,068.07	4,320,173.68
合计	1,835,074,295.35	1,506,002,041.67	1,815,759,772.72	1,452,813,056.40

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	农产品收入	农场收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,568,939,270.58	178,832,422.98	11,927,688.15
在某一时段内确认		67,292,760.45	8,082,153.19
合计	1,568,939,270.58	246,125,183.43	20,009,841.34

(五)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	27,700.00	
处置交易性金融资产的投资收益	2,003,377.56	
其他债权投资持有期间的利息收益	3,408,000.00	1,278,000.00
其他	69,806.68	
合计	5,508,884.24	1,278,000.00

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	205,537.29	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,606,470.91	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得了公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	备注
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	277,034.13	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	5,708,124.12	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,958,081.15	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-351,388.48	
23. 少数股东影响额	-63,939.01	
合计	-273,576,242.19	

（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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-18.68	1.62	-0.4379	0.0399	-0.4379	0.0399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.69	0.43	-0.2973	0.0107	-0.2973	0.0107

甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

第 19 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2021.4.26	日期：2021.4.16	日期：2021年4月26日

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

（副 本）(6-1)

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

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡咏华，吴卫星

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。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 03 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014492

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：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000354

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08　　发证时间：二〇二〇年一　月十　日

证书有效期至：二〇二二年一月　九日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	魏才香
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1977-10-27
工作单位 Working unit	国富浩华会计师事务所甘肃分所
身份证号码 Identity card No.	620103197710272628

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.

中国注册会计师协会
2020年5月27日

年 /y　月 /m　日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y　月 /m　日 /d

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

国富浩华会计师 事务所 CPAs
封新分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 8 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师 事务所 CPAs
封新分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 8 月 10 日
/y /m /d

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
封新分所

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信(特着) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 8 月 19 日
/y /m /d

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

大信(特着) 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 10 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信[illegible]所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 10 月 12 日
/y /m /d

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	武亚琨
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1990-10-02
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所
身份证号码 Identity card No.	620302199010020810

证书编号：
No. of Certificate 110101301498

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

发证日期：
Date of Issuance 2018年/y 08月/m 15日/d

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.

甘肃省注册会计师协会 2019年3月4日 专用章

中国注册会计师协会 2020年5月27日

年/y 月/m 日/d

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2019 年 8 月 19 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

2019 年 10 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2019 年 10 月 22 日
/y /m /d