



三宝农业

NEEQ：838646

甘肃三宝农业科技发展股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李叶萌、主管会计工作负责人李玉环及会计机构负责人（会计主管人员）李玉环保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	<p>载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。</p> <p>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
文件备置地址	公司董事会办公室公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三宝农业	指	甘肃三宝农业科技发展股份有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
股东大会	指	甘肃三宝农业科技发展股份有限公司股东大会
监事会	指	甘肃三宝农业科技发展股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《甘肃三宝农业科技发展股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《甘肃三宝农业科技发展股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《甘肃三宝农业科技发展股份有限公司董事会议事规则》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	甘肃三宝农业科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	GansusanbaoAgriculturalScienceAndTechnologyco.,LTD		
法定代表人	李叶萌	成立时间	2013 年 11 月 13 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李叶萌、杨震），一致行动人为（李叶萌、杨震）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农业（01）-其他农业（019）-其他农业（0190）		
主要产品与服务项目	牧草的种植、收购、加工与销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三宝农业	证券代码	838646
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,850,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书	-	联系地址	兰州市城关区高新雁南路 18 号 11 层 1101-1103 室
电话	0931-8358798	电子邮箱	gssbny2013@126.com
传真	0931-8358798		
公司办公地址	兰州市城关区高新雁南路 18 号 11 层 1101-1103 室	邮政编码	730030
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91620100082369548N		
注册地址	甘肃省兰州市城关区高新雁南路 18 号 11 层 101-1103 室		
注册资本（元）	30,850,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属农业行业中的草业行业，是集种植、生产、加工、销售为一体的专业化燕麦草生产销售公司，流转土地数千亩，所有土地面积均适合大型机械化作业。公司现有职工16人，下设生产部、销售部、财务部、行政部、总经办五个部门。公司拥有搂草机4台，美国进口大方捆打捆机4台，极大的保障了自有土地及时收获，更有效的把控质量品质；公司全部采用大方捆，密度大，质量重，能够有效的降低运输成本，便于牧场储存，节省存放土地面积，同时全机械化作业提高了作业效率，有效保障了牧草及时入库。

目前公司的销售模式有两种，分别为直销和分销，客户主要为牧草销售企业、奶牛养殖企业以及奶牛牧场，最终销售终端为奶牛养殖行业。公司现发展阶段，及时回款有助于公司良性循环，更好更快发展。目前公司处于发展期，为保障公司全年可持续供应牧草的能力，公司储备库可储藏优质牧草1万吨。公司力争为全国牧场提供优质燕麦草，同时提升供货能力，从汽运扩展到火车运输，全力保障牧草及时安全运送。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2021年通过高新技术企业复审认定，于2021年9月16日取得编号为GR202162000156《高新技术企业证书》，有效期三年。 2022年通过科技型中小企业认定，于2022年11月10日公示，编号为2022620102A0001978，有效期一年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	970,906.00	1,691,679.00	-42.61%
毛利率%	-19.75%	33.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,112,305.04	516,876.41	-508.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,184,885.04	-2,412,672.88	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-15.18%	2.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-15.70%	-13.60%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.07	0.02	-450.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,226,462.59	32,053,058.08	-11.94%
负债总计	15,365,280.45	17,079,570.90	-10.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,861,182.14	14,973,487.18	-14.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.49	-14.29%
资产负债率% (母公司)	29.82%	31.73%	-
资产负债率% (合并)	54.44%	53.29%	-
流动比率	0.18	0.29	-
利息保障倍数	-	1.74	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,301,639.21	1,406,545.54	63.64%
应收账款周转率	0.19	0.40	-
存货周转率	0.69	0.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.94%	-8.22%	-
营业收入增长率%	-42.61%	-80.69%	-
净利润增长率%	-508.67%	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	866,302.54	3.07%	541,243.55	1.69%	60.06%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,730.00	0.03%	2,257,388.92	7.04%	-99.66%
预付款项	246,902.83	0.87%	131,147.89	0.41%	88.26%
其他应收款	84,827.90	0.30%	451,606.15	1.41%	-81.22%
存货	1,531,363.59	5.43%	1,607,036.57	5.01%	-4.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,261,957.06	18.64%	5,859,234.50	18.28%	-10.19%
在建工程	11,830,450.44	41.91%	11,830,450.44	36.91%	-
无形资产	1,886,374.09	6.68%	1,908,934.81	5.96%	-1.18%
长期待摊费用	6,510,554.14	23.07%	7,466,015.25	23.29%	-12.80%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	9,010,027.78	31.92%	5,008,937.50	15.63%	79.88%
应付账款	3,057,337.04	10.83%	3,307,797.04	10.32%	-7.57%
其他应付款	1,549,609.40	5.49%	3,493,361.40	10.90%	-55.64%
一年内到期的非流动负债	0	0%	3,506,173.61	10.94%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末较期初减少了224.97万元，减少99.66%，主要原因是收回账期内的应收账款；
- 2、其他应收款期末较期初减少了36.68万元，减少81.22%，减少的主要原因是收回押金及保证金。
- 3、预付账款期末较期初增加了11.58万元，增加88.26%，主要原因是预付地租款。
- 4、固定资产期末较期初减少59.73万元，减少10.19%，主要原因是本年折旧所致；
- 5、长期待摊费用的期末较期初减少95.55万元，减少12.80%，主要是因为本年摊销所致。
- 6、短期借款期末较期初增加400.11万元，增加79.88%，主要原因是增加了农商银行的短期借款；
- 7、其他应付款期末较期初减少了194.38万元，减少55.64%，减少的主要原因是偿还股东及其关联方借款。
- 8、一年内到期的非流动负债期末较期初减少350.62万元，减少100.00%，主要原因是偿还了长期借款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	970,906.00	-	1,691,679.00	-	-42.61%
营业成本	1,162,624.16	119.75%	1,132,946.50	66.97%	2.62%
毛利率	-19.75%	-	33.03%	-	-
税金及附加	24,313.91	2.50%	24,282.69	1.44%	0.13%
销售费用	826,761.67	85.15%	964,232.89	57.00%	-14.26%
管理费用	1,030,001.00	106.09%	1,251,393.84	73.97%	-17.69%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	392,040.32	40.38%	695,014.18	41.08%	-43.59%
其他收益	72,580.00	7.48%	325,784.43	19.26%	-77.72%
信用减值损失	62,584.58	6.45%	-36,481.78	-2.16%	-
资产减值损失	217,365.44	22.39%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,112,305.04	-217.56%	-2,086,888.45	-123.36%	-
营业外收入	-	-	2,603,764.86	153.92%	-100.00%
利润总额	-2,112,305.04	-217.56%	516,876.41	30.55%	-508.67%
所得税费用	-	-	-	-	-
净利润	-2,112,305.04	-217.56%	516,876.41	30.55%	-508.67%
经营活动产生的现金流量净额	2,301,639.21	-	1,406,545.54	-	63.64%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	5,982,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,665,780.50	-	-7,245,459.98	-	-

项目重大变动原因：

- 1、本期收入较上年同比下降 42.61%，主要是因为自产入库部分当年销售完毕，因价格波动公司未大量

采购导致销售下降；

2、本期营业成本较上年同期上升 2.62%，主要是因为库存商品的采购成本较高，本年市场价格下降，本期低于采购价格销售；

3、本期销售费用较上年同期下降 14.26%，主要是因为销售人员减少，职工薪酬减少所致；

4、本期管理费用较上年同期下降了 17.69%，主要是因为管理人员减少，职工薪酬减少所致；

5、本期财务费用较上年同期下降 43.59%，主要是因利息费用的减少；

6、本期其他收益较上年同期下降 77.72%，主要是财政拨款的减少；

7、本期营业外收入较上年减少 260.38 万元，因 2022 年土地流转方提前解除土地流转合同收到的合同违约金；

8、报告期内经营活动产生的现金流量净额 230.16 万元，主要是购买商品支付的现金减少，支付职工薪酬的减少，收到保证金退款所致；

9、投资活动产生的现金流量净额 0.00 万元，较上年下降 598.20 万元，主要是因 2022 年处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 616.00 万元所致；

10、筹资活动产生的现金流量净额-166.58 万元，主要是本期取得短期借款 400.00 万元及偿还本期借款所致；

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山丹县三宝农业科技发展有限公司	子公司	牧草的种植、加工与销售	5,000,000.00	21,334,545.01	2,570,145.73	288,000.00	-671,566.55
青海三宝农业科技有限公司	子公司	牧草的种植、加工与销售	1,500,000.00	30,538.43	-38,782.34	0.00	77,343.78
甘肃盛昌禾生态农业发展有限公司	子公司	牧草的种植、加工与销售	5,000,000.00	5,761,796.16	5,728,726.16	0.00	-1,217.74

公司对外投资全资子公司有山丹县三宝农业科技发展有限公司、青海三宝农业科技有限公司、甘肃盛昌禾生态农业发展有限公司 3 家，其具体情况如下：

1、山丹县三宝农业科技发展有限公司，成立时间 2016 年 07 月 28 日，注册资本伍佰万元整，注册地址甘肃省张掖市山丹县张掖国际物流园区，法定代表人杨震，经营范围为：牧草的种植、加工与销售；畜牧养殖；农业机械作业服务；农副产品（不含粮食）的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***。

2023 年上半年，山丹县三宝农业科技发展有限公司，实现营业收入 288,000.00 元，净利润-671,566.55 元，资产总计 21,334,545.01 元。

2、青海三宝农业科技有限公司，成立时间 2016 年 12 月 14 日，注册资本伍佰万圆整，注册地址：西宁市城西区同仁路 46 号 1 号楼 3 单元 3175 室，法定代表人严秉政，农业生物科技研发；牧草种植、

收购与销售；饲料收购与销售；农业机械作业服务；农副产品（不含粮油）销售；自营或代理各类商品的进出口业务（国家限定的商品和技术除外）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营），对外投资为增强公司主营业务，巩固和寻求公司盈利增长点，提高公司核心竞争力，符合公司发展方向，提升公司的综合实力和盈利水平。

2023 年上半年，青海三宝农业科技有限公司实现营业收入 0.00 元，净利润 77,343.78 元，资产总计 30,538.43 元。

3、甘肃盛昌禾生态农业发展有限公司，成立时间 2020 年 04 月 01 日，注册资本伍佰万元整，注册地址：甘肃省张掖市民乐县永固镇政府，法定代表人李叶萌，经营范围为：草种植以及割草；蔬菜、食用菌及园艺作物种植；农产品初加工服务；种子种苗培育服务；谷物种植；其他农业专业及辅助服务；豆类、油料和薯类种植；农业机械服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2023 年上半年，甘肃盛昌禾生态农业发展有限公司实现营业收入 0.00 元，净利润-1,217.74 元，资产总计 5,761,796.16 元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大自然灾害导致的意外风险	牧草的生长对自然环境的依赖程度较高，尽管公司的种植基地的气候、海拔、光照等非常适合燕麦草的种植，但若该地区发生影响牧草种植或生长的重大自然灾害，可能会导致牧草无法种植或已经种植的牧草减产等意外风险，进而对公司产生不利影响。 应对措施：提高公司员工规避和抗御自然风险的能力。不论是在农业土壤改良，良种研究、农业科技运用等方面，将风险降低。
公司产品的季节性和地域性风险	公司种植基地种植的燕麦草一般在九月份抽穗期收割品质最好，并需及时晾晒、打捆，如果提前降温、降雪，亦可能在年末或来年初晾晒、打捆，此时则无法达到可销售状态，而公司的下游行业——牲畜养殖业对牧草具有持续性需求，因此公司产品存在受季节性波动影响的风险。 应对措施：公司购置了国内外先进的机器设备，采用科学的种植管理方式，作业效率提高，抽穗期收割品质最好时，组织专业人员进行抢收并改建燕麦草储备库。
税收优惠政策变动的风险	公司的主营业务为牧草的种植、收购、加工与销售，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121 号）等规定，公司业务免征增值税及企业所得税。若国家对农业行业的税收优惠

	<p>政策取消或发生不利变动，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司时刻关注国家农业政策动向，根据国家农业政策变化，及时组织专业人员研究政策变化，并制定相应的策略，尽快抓住产业政策带来的利好，同时，最大可能地降低政策调整带来的不利影响。</p>
<p>无法持续获取土地资源的风险</p>	<p>公司属于农业企业，用于种植牧草的基地对公司尤为关键，公司现种植牧草的全部土地均为租赁获得，现公司签订的土地租赁合同年限一般在1年、3年、5年。公司的种植基地在甘肃省山丹县以及甘肃省张掖市民乐县，大部分土地使用权归中农发山丹马场有限责任公司以及当地政府所有，根据其历年的管理模式，土地出租一般以签订中短期土地租赁合同为主。公司组建了专业的种植、管理、销售团队，购置了国内外先进的机器设备，采用科学的种植管理方式，通过租赁土地在山丹县地区实现了燕麦草的规模化种植、收购、加工与销售，提高了当地燕麦草的种植、作业效率，最终提高了当地的经济效益，实现双方共赢。尽管公司的运作模式能够提高山丹县地区的种植、作业效率，实现规模效应，最终双方共赢，但若甘肃中农发山丹马场或当地政府改变土地管理政策，公司能够租赁的土地面积可能会降低，影响公司种植牧草可利用的土地面积。</p> <p>应对措施：公司与山丹县政府、山丹军马场总场、一场、二场以及民乐县政府建立了良好的合作关系，制定相应的对策，将土地租赁合同年限增加或竞标其他种植地块。</p>
<p>土地出租方合规性风险</p>	<p>目前，公司租赁的种植土地使用权归中国农业发展集团总公司山丹马场总场、一场、二场和三场，以及甘肃省民乐县政府。中国农业发展集团总公司为国有性质企业，土地性质为国有划拨土地。根据《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第四十五条规定，划拨土地符合下列条件的，经市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准，其划拨土地使用权和地上建筑物、其他附着物所有权可以转让、出租、抵押：（1）土地使用者为公司、企业、其他经济组织和个人；（2）领有国有土地使用证；（3）具有地上建筑物、其他附着物合法的产权证明；（4）依照本条例第二章的规定签订土地使用权出让合同，向当地市、县人民政府补交土地使用权出让金或者以转让、出租、抵押所获收益抵交土地使用权出让金。中国农业发展集团总公司总场、一场、二场和三场以及张掖市民乐县政府向公司出租土地已经获得了山丹县以及民乐县国土资源局的同意，并获得了其管理单位中国农业发展集团总公司的批复。公司与土地出租方均签订了合同，租赁土地后未改变土地用途，遵守相关法律、法规及合同的规定，并获得了山丹县国土资源局出具的《无违法违规证明》。但中国农业发展集团总公司山丹马场总场、一场、二场和三场是否按照规定向山丹县人民政府补交土地使用权出让金事项公司无法干预，若中国农业发展集团总公司山丹马场与山丹县人民政府针对其土地事项发生纠纷，可能对公司进一步租赁土地产生影响。</p> <p>应对措施：甘肃中牧山丹马场总场、一场、二场和三场向公司出租土地已经获得了山丹县国土资源局的同意，并获得了其管理单位中农发山丹马场有限责任公司的批复。2016年公司与山丹县人民政府签订了《战略合作框架协议》，主要内容如下：</p>

	<p>三宝农业在山丹县种植、收购燕麦草，能够促进当地经济发展，山丹县人民政府积极组织对三宝农业的土地租赁事项，根据我国相应的法律、法规批准三宝农业的土地租赁事项，自协议签订3年内，山丹县人民政府协助三宝农业租赁土地面积不少于20,000亩，使用时间为10-15年。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>报告期内，公司净利润与上年同期相比，浮动较大，目前我国燕麦草产品供不应求，2023年6月30日燕麦草库存基本销售完毕。未来，随着市场竞争的加剧，如果行业内潜在的竞争对手能够获取适合种植燕麦草的土地资源、克服各项行业壁垒而进入公司所在行业，将会增加公司所处行业的竞争程度，产生市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司销售人员与下游客户建立了长期稳定的合作关系，根据公司市场战略与市场销售目标，结合所掌握的市场信息进行市场预测，制订市场拓展目标、销售策略与规划。</p>
<p>公司的控制风险</p>	<p>公司股权分散，无控股股东。截至2023年6月30日，李叶萌、杨震签订了一致行动人协议，合计占公司股份的比例47.41%，因此共同实际控制人为李叶萌、杨震。上述一致行动人在公司担任职务包含董事、高级管理人员，且人员属于牧草行业的专业人员，集中对公司的表决权比例有利于对公司实施有效控制，并作出有利于公司发展的专业决策，提高决策质量。但如果上述各股东在表决时产生较大分歧，可能存在影响公司的决策时间，进而影响公司的效率。</p> <p>应对措施：公司将不断强化“三会”职能，完善内部控制管理制度并贯彻实施。确保股东大会和董事会规范地行使相应权利；充分发挥监事会的监督职能；在涉及公司发展的重大事项决策过程中，充分考虑中小股东利益。通过系统的法规培训不断增强控股股东和管理层的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>与个人客户及供应商交易的风险</p>	<p>公司的客户、供应商中存在个人的情况，占比变动较大，主要因为市场行情变化，但其影响不具有持续性和稳定性，在采购与销售交易过程中，公司对个人客户、供应商的交易实行严格控制，将销售、采购及收款风险控制可以接受的范围内，逐步规范销售渠道，调整客户结构，但是根据行业特点，仍然存在个人客户及个人供应商的情况，存在一定的交易风险。</p> <p>应对措施：公司与重大个人客户及供应商均签订销售、采购合同，当发出或收到货物后及时开具出库单或入库单，财务人员每月与库管员、销售人员或采购人员核对购销商品数量及其金额明细，并出具对账情况表；公司向所有的个人客户开具发票，所有的个人供应商一律凭公司开具的入库单、收购证明到当地税务局代开发票后交由公司财务，公司财务凭税务局代开发票、入库单完成采购交易入账，凭个人身份证件、银行卡完成转账付款业务。</p>
<p>持续亏损风险</p>	<p>公司2023年度、2022年度持续亏损，2023年6月30日未弥补亏损已经超过公司股本50%，主要是以前年度应收账款坏账，存货损失，疫情影响造成。截至目前，公司已连续亏损三年，如果公司不能尽快扭亏为盈，将影响公司持续经营能力。</p> <p>应对措施：公司在保证持续经营的前提下，公司将大力开展主营业务，提高供应牧草的能力，同时加强成本控制管理，减少不必要的开支，进一步提高公司管理水平，提升公司盈利能力。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	2,618,388	2,618,388	20.36%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
青海建设安装工程有限责任公司	山丹县三宝农业科技发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	是	2,618,388.00	否	正在执行中	2023年7月28日
总计	-	-	-	2,618,388.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、2022年12月20日收到甘肃省山丹县人民法院出具的民事调解书

2018年，原告青海建设安装工程有限责任公司(以下简称建设安装公司)与被告山丹县三宝农业科技

发展有限公司(以下简称三宝农业公司)签订《山丹县三宝农业科技示范园防火牧草储备库项目(一期)综合办公楼施工合同》。合同约定,工程总价款为 631.8388 万元除乙方原因造成工程量增减或设计变更外,结算时不再进行调整。付款方式为分期付款,即第一次付款时间为 2018 年底支付 200 万元,第二次付款时间为 2019 年 5 月底支付 60 万元,第三次付款时间为 2019 年底支付 140 万元,第四次付款时间为 2020 年 5 月底将剩余尾款一次性付清。2020 年 8 月 10 日,双方签订《三宝农业科技示范园防火牧草储备库-综合办公楼》变更协议,明确载明,因被告原因,涉案工程存在工程量的变更和补充经双方核算、协商一致,工程总价款为在原合同总价中增加 25 万元。2021 年 12 月 31 日,被告向原告出具《往来账款询证函》明确载明截止到 2021 年 12 月 31 日,被告尚欠原告的工程款为 2703604 元。2022 年 4 月 28 日,被告向原告支付工程款 5 万元之后再未支付任何款项,原告多次催促,均未果。

公司于 2022 年 12 月 20 日收到甘肃省山丹县人民法院于 2022 年 12 月 20 日出具的民事调解书。本案在审理过程中,经调解,双方当事人自愿达成如下协议:

一、被告山丹县三宝农业科技发展有限公司支付原告青海建设安装工程有限责任公司工程款 2618388 元,限于 2023 年 1 月 20 日前付 400000 元,2023 年 5 月 30 日前付 2,218,388 元,并以上述欠款为基数,按年利率 3.65%承担自 2022 年 1 月 1 日起至欠款履行完毕之日止的利息;

二、若被告山丹县三宝农业科技发展有限公司未按上述付款期限履行付款义务,则原告青海建设安装工程有限责任公司可就剩余款项提前一次性全部申请强制执行。

2、2023 年 6 月 9 日至 6 月 12 日收到《甘肃省山丹县人民法院执行通知书》、《甘肃省山丹县人民法院报告财产令》和《甘肃省山丹县人民法院执行裁定书》

2023 年 6 月 9 日至 2023 年 6 月 12 日,公司收到《甘肃省山丹县人民法院执行通知书》、《甘肃省山丹县人民法院报告财产令》和《甘肃省山丹县人民法院执行裁定书》,主要案情如下:

申请执行人青海建设安装工程有限责任公司与被执行人山丹县三宝农业科技发展有限公司建设工程合同纠纷一案,该案(2022)甘 0725 民初 2487 号法律文书已经发生法律效力,由于被执行人未履行法律文书所确定的义务。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十九条、第二百五十条、第二百五十一条、第二百六十条、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第四百八十五条之规定,裁定如下:

一、冻结、扣划被执行人山丹县三宝农业科技发展有限公司的银行、网络资金存款 2,646,972 元及利息,冻结期限 1 年;

二、查封、扣押、冻结、变价被执行人的公积金、保险、证券、股权等相应价值的财产或扣留、提取被执行人应当履行义务部分的收入。

本裁定立即执行

截至目前,案件正在执行中,公司已支付 21.05 万元,剩余 240.79 万元未支付(其中包含保证金 18.95 万元),目前子公司银行账户余额 20.28 万元,尚处于冻结中。

本次诉讼对流动资金造成一定的影响,公司已依法积极处理本次诉讼事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位:元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	80,000,000	5,500,000

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易的必要性及对公司的影响上述关联交易是公司业务发展及实际资金的需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。公司与关联方的交易遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性未受到关联交易的影响，对公司经营不存在重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月26日		正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2016年7月26日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年7月26日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年7月26日		正在履行中
-	其他股东	关联交易	2016年7月26日		正在履行中
-	董监高	关联交易	2016年7月26日		正在履行中
-	其他	关联交易	2016年7月26日		正在履行中
-	其他	个人卡业务	2016年7月26日		正在履行中
-	收购人	关于同业竞争情况及避免同业竞争的承诺	2019年7月5日		正在履行中
-	收购人	关于规范关联交易承诺	2019年7月5日		正在履行中
-	收购人	关于股份锁定的承诺	2019年7月5日		正在履行中
-	收购人	关于不占用被收购人资源的承诺	2019年7月5日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	放弃优先认购权	2019年3月20日		已履行完毕
-	其他股东	放弃优先认购权	2019年3月20日		已履行完毕
-	公司	关于本次股票发行股份认购合同是否涉及	2019年3月20日		已履行完毕

		业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款的说明			
-	其他	其他承诺	2019年3月20日		已履行完毕
-	公司	募集资金使用承诺	2019年3月20日		已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	机器设备	抵押	830,097.12	2.94	短期借款抵押
固定资产	房屋建筑物	抵押	2,241,613.63	7.94	短期借款抵押
无形资产	土地	抵押	1,879,374.35	6.66	短期借款抵押
货币资金	其他货币资金	冻结	202,787.52	0.72%	法院冻结
总计	-	-	5,153,872.62	18.26%	-

山丹三宝农业科技发展股份有限公司向甘肃山丹农村商业银行借款500.00万元，甘肃金控张掖融资担保有限公司提供借款保证。山丹三宝农业科技发展有限公司2020年12月15日在山丹县市场监督管理局办理股权质押，取得《股权出质设立登记通知书》（（山）股质登记设[2020]第6207252021号），将500万股质押给甘肃金控张掖融资担保有限公司；2020年12月30日在山丹县市场监督管理局办理《动产质押登记书》（登记编号：62072020005919），将4台凯斯纽荷兰BB9080大方捆（打捆机）抵押给甘肃金控张掖融资担保有限公司。期末4台凯斯纽荷兰BB9080大方捆（打捆机）账面原值4,318,670.00元，累计折旧3,488,572.88元，账面价值830,097.12元。山丹三宝农业科技发展有限公司2020年12月15日在不动产登记中心办理不动产权抵押手续，取得不动产登记证明甘（2020）山丹县不动产证明第0001489号，担保债权的数额200万元。

山丹县三宝农业科技发展有限公司银行存款202,787.52元因诉讼未结案已被法院冻结。

甘肃三宝农业科技发展股份有限公司向兰州农村商业银行借款220.00万元，甘肃金控融资担保集团股份有限公司提供借款保证。甘肃三宝农业科技发展股份有限公司向兰州农村商业银行借款180.00万元，于2023年3月24日在兰州市高新区建设与房地产管理局办理不动产抵押，取得《不动产抵押登记证明》，将位于兰州市城关区高新雁南路18号11层1101-1103室的房屋抵押给兰州农村商业银行。

资产权利受限事项对公司的影响：

有利于公司的生产经营，不存在损害公司利益的情况。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,461,250	30.67%		9,461,250	30.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,981,250	6.42%		1,981,250	6.42%
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工				-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,388,750	69.33%		21,388,750	69.33%
	其中：控股股东、实际控制人	12,643,750	40.98%		12,643,750	40.98%
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
总股本		30,850,000	-	0	30,850,000	-
普通股股东人数						14

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李叶萌	10,825,000	0	10,825,000	35.0891%	9,793,750	1,031,250	0	
2	青海宏城投资有限公司	5,250,000	0	5,250,000	17.0178%	0	5,250,000	0	0
3	杨震	3,800,000	0	3,800,000	12.3177%	2,850,000	950,000	0	0
4	孙利宝	3,037,500	0	3,037,500	9.8460%	3,037,500	0	0	0
5	韩伟	2,250,000	0	2,250,000	7.2934%	2,250,000	0	2,250,000	0
6	赵学刚	1,800,000	0	1,800,000	5.8347%	0	1,800,000	0	0

7	蒋新	1,800,000		1,800,000	5.8347%	1,800,000	0	0	0
8	马永泉	1,658,900	0	1,658,900	5.3773%	1,657,500	1,400	1,000,000	0
9	甘肃正煜股权投资有限公司	350,000	0	350,000	1.1345%	0	350,000	350,000	0
10	乔天荣	50,000	0	50,000	0.1621%	0	50,000	0	0
	合计	30,821,400	-	30,821,400	99.91%	21,388,750	9,432,650	3,600,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东中李叶萌、杨震是一致行动人，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李叶萌	董事长、总经理	男	1972 年 4 月	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日
李成德	董事	男	1953 年 3 月	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日
杨震	董事、副总经理	男	1973 年 10 月	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日
李玉环	董事	女	1985 年 5 月	2020 年 9 月 9 日	2022 年 2 月 17 日
罗芬	董事	女	1990 年 11 月	2022 年 4 月 11 日	2022 年 2 月 17 日
严秉政	副总经理	男	1973 年 7 月	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日
李淳	监事会主席	男	1985 年 10 月	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日
李玉环	财务总监	女	1985 年 5 月	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日
张萱	监事	女	1987 年 11 月	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日
李拥政	监事	男	1973 年 1 月	2022 年 9 月 1 日	2022 年 2 月 17 日

备注：公司于 2022 年 3 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的提示性公告》（2022-003），第三届董事会董事候选人、第三届监事会监事候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员的任期亦相应顺延，公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司没有控股股东，李叶萌、杨震为一致行动人，与其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	3	3
财务人员	5	4
生产人员	8	8
销售人员	1	1
员工总计	17	16

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	866,302.54	541,243.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,730.00	2,257,388.92
应收款项融资			
预付款项	五、3	246,902.83	131,147.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	84,827.90	451,606.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,531,363.59	1,607,036.57
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			
流动资产合计		2,737,126.86	4,988,423.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	5,261,957.06	5,859,234.50
在建工程	五、7	11,830,450.44	11,830,450.44
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、8	1,886,374.09	1,908,934.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	6,510,554.14	7,466,015.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,489,335.73	27,064,635.00
资产总计		28,226,462.59	32,053,058.08
流动负债：			
短期借款	五、10	9,010,027.78	5,008,937.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	3,057,337.04	3,307,797.04
预收款项			
合同负债	五、12	1,521,791.70	1,521,791.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	132,405.10	123,307.03
应交税费	五、14	1,912.76	3,425.95
其他应付款	五、15	1,549,609.40	3,493,361.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16		3,506,173.61
其他流动负债			
流动负债合计		15,273,083.78	16,964,794.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、17		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	92,196.67	114,776.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,196.67	114,776.67
负债合计		15,365,280.45	17,079,570.90

所有者权益：			
股本	五、19	30,850,000.00	30,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,382,840.12	2,382,840.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	796,761.04	796,761.04
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-21,168,419.02	-19,056,113.98
归属于母公司所有者权益合计		12,861,182.14	14,973,487.18
少数股东权益			
所有者权益合计		12,861,182.14	14,973,487.18
负债和所有者权益总计		28,226,462.59	32,053,058.08

法定代表人：李叶萌

主管会计工作负责人：李玉环

会计机构负责人：李玉环

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		634,969.35	524,503.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	273.40	2,116,842.62
应收款项融资			
预付款项		4,000,810.15	3,254,022.64
其他应收款	十一、2	81,545.45	257,417.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,957.88	666,998.43
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			
流动资产合计		4,738,556.23	6,819,783.99
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	十一、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		2,428,003.84	2,530,630.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,999.74	7,999.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,288,005.71	3,896,876.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,723,009.29	16,435,506.11
资产总计		20,461,565.52	23,255,290.10
流动负债：			
短期借款		4,006,777.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		430,766.63	431,266.63
预收款项			
合同负债		19,191.70	19,191.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		86,102.67	67,113.50
应交税费			1,513.19
其他应付款		1,535,871.00	3,324,871.20
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			3,506,173.61
其他流动负债			
流动负债合计		6,078,709.78	7,350,129.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,636.67	29,076.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,636.67	29,076.67
负债合计		6,102,346.45	7,379,206.50
所有者权益：			
股本		30,850,000.00	30,850,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,382,840.12	2,382,840.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		796,761.04	796,761.04
一般风险准备			
未分配利润		-19,670,382.09	-18,153,517.56
所有者权益合计		14,359,219.07	15,876,083.60
负债和所有者权益合计		20,461,565.52	23,255,290.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		970,906.00	1,691,679.00
其中：营业收入	五、23	970,906.00	1,691,679.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,435,741.06	4,067,870.10
其中：营业成本	五、23	1,162,624.16	1,132,946.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	24,313.91	24,282.69
销售费用	五、25	826,761.67	964,232.89
管理费用	五、26	1,030,001.00	1,251,393.84
研发费用			
财务费用	五、27	392,040.32	695,014.18
其中：利息费用		372,504.72	694,417.46
利息收入		3,767.55	1,982.85
加：其他收益	五、28	72,580.00	325,784.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	62,584.58	-36,481.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	217,365.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,112,305.04	-2,086,888.45
加：营业外收入	五、31		2,603,764.86
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,112,305.04	516,876.41
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,112,305.04	516,876.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,112,305.04	516,876.41
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,112,305.04	516,876.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
（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			
七、综合收益总额		-2,112,305.04	516,876.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,112,305.04	516,876.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.02

法定代表人：李叶萌

主管会计工作负责人：李玉环

会计机构负责人：李玉环

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十一、4	970,906.00	634,986.00
减：营业成本	十一、4	1,173,941.39	573,316.27
税金及附加		6,955.74	6,930.00
销售费用		711,417.34	801,518.89
管理费用		585,536.37	685,704.73
研发费用			
财务费用		258,176.11	471,755.91
其中：利息费用		236,007.58	471,504.16
利息收入		923.22	-1,341.27
加：其他收益		55,440.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,549.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		217,365.44	-36,481.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,516,864.53	-1,940,721.58
加：营业外收入			25,328.47
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,516,864.53	-1,915,393.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,516,864.53	-1,915,393.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,516,864.53	-1,915,393.11
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,516,864.53	-1,915,393.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.049	-0.062
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.049	-0.062

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		3,220,564.92	3,687,906.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	984,021.81	397,365.66
经营活动现金流入小计		4,204,586.73	4,085,272.26
购买商品、接受劳务支付的现金		734,220.22	1,318,513.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		526,727.50	803,720.17
支付的各项税费		29,594.98	35,610.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	612,404.82	520,882.52
经营活动现金流出小计		1,902,947.52	2,678,726.72
经营活动产生的现金流量净额		2,301,639.21	1,406,545.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	6,160,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	6,160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	178,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	178,000.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	5,982,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,780.50	695,459.98
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、32	1,750,000.00	1,750,000.00
筹资活动现金流出小计		5,665,780.50	7,245,459.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,665,780.50	-7,245,459.98
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		635,858.71	143,085.56
加：期初现金及现金等价物余额		27,656.31	381,038.30
六、期末现金及现金等价物余额		663,515.02	524,123.86

法定代表人：李叶萌

主管会计工作负责人：李玉环

会计机构负责人：李玉环

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		3,070,564.92	717,483.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		768,495.14	8,326,552.49
经营活动现金流入小计		3,839,060.06	9,044,036.09
购买商品、接受劳务支付的现金		289,031.95	6,030,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		330,535.92	508,091.33
支付的各项税费		11,876.94	13,609.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,079,247.57	402,536.65
经营活动现金流出小计		1,710,692.38	6,954,237.93
经营活动产生的现金流量净额		2,128,367.68	2,089,798.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,901.41	471,504.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,750,000.00	1,750,000.00
筹资活动现金流出小计		5,517,901.41	2,221,504.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,517,901.41	-2,221,504.16
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		610,466.27	-131,706.00
加：期初现金及现金等价物余额		24,503.08	240,909.21
六、期末现金及现金等价物余额		634,969.35	109,203.21

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

甘肃三宝农业科技发展股份有限公司

财务报表附注

截止2023年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的基本情况

甘肃三宝农业科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为 2013 年 11 月 13 日由赵学刚、蒋新分别出资 250 万元（分别占公司注册资本 50%）设立的有限责任公司。

2014 年 2 月 25 日，公司股东会决议将法定代表人赵学刚变更为马永泉；同意股东赵学刚、蒋新转让各自在公司的股权，其中：赵学刚将股权 150 万元（占公司注册资本 30%）分别转让给新增股东马永泉 100 万、孙利宝 50 万元；蒋新将股权 150 万元（占公司注册资本 30%）分别转让给新增股东孙利宝 50 万元、杨震 100 万元。转让后各股东出资额、出资比例分别为：马永泉出资 100 万元，占公司注册资本 20%；杨震出资 100 万元，占公司注册资本 20%；赵学刚出资 100 万元，占公司注册资本 20%；孙利宝出资 100 万元，占公司注册资本 20%；蒋新出资 100 万元，占公司注册资本 20%。监事由蒋新变更为杨震，董事由赵学刚变更为马永泉。公司章程已修订并于 2014 年 3 月 31 日取得兰州市工商行政管理局安宁分局出具的内资公司变更通知书。

2015 年 8 月 10 日，公司股东会决议同意股东赵学刚、蒋新将各自的股权 40 万元（分别占公司注册资本 8%，合计占公司注册资本 16%）转让给孙利宝，其他股东放弃优先购买权；转让后各股东出资额、出资比例分别为：孙利宝出资 180 万元，占公司注册资本 36%；马永泉出资 100 万元，占公司注册资本 20%；杨震出资 100 万元，占公司注册资本 20%；赵学刚出资 60 万元，占公司注册资本 12%；蒋新出资 60 万元，占公司注册资本 12%。公司章程已修订并于 2015 年 8 月 26 日取得兰州市工商行政管理局出具的内资公司变更通知书。

2015 年 10 月 26 日，公司《甘肃三宝农业科技发展股份有限公司的发起成立决议》和修改后公司章程的规定，公司由有限公司依法整体变更为股份有限公司，注册资本不变，有限公司的全体出资人即为股份公司的全体发起人。全体发起人以变更基准日 2015 年 9 月 30 日有限公司经审计净资产 5,446,840.12 元，以 1.089368024: 1 的比例折合成股本 500 万元，每股面值人民币 1 元，其中 500.00 万元为注册资本，余额 446,840.12 元计入“资本公积”。本次变更后，法定代表人马永泉变更为赵学刚。

2015 年 12 月 24 日，公司第一届董事会第二次（临时）会议决议、2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于甘肃三宝农业科技发展股份有限公司增资扩股的议案》，公司将股本增至 7,000,000.00 股，

新增股本由甘肃黄河汇川股权投资基金有限公司和自然人韩伟先生认购，甘肃黄河汇川股权投资基金有限公司和自然人韩伟先生向公司各投入 4,670,000.00 元，公司合计收到投资款 9,340,000.00 元，其中：2,000,000.00 元计入股本，7,340,000.00 元计入资本公积。变更后的注册资本为 7,000,000.00 元，变更后各股东出资额、出资比例分别为：孙利宝出资 180 万元，占公司注册资本 25.714%；马永泉出资 100 万元，占公司注册资本 14.286%；杨震出资 100 万元，占公司注册资本 14.286%；甘肃黄河汇川股权投资基金有限公司出资 100 万元，占公司注册资本 14.286%；韩伟出资 100 万元，占公司注册资本 14.286%；赵学刚出资 60 万元，占公司注册资本 8.571%；蒋新出资 60 万元，占公司注册资本 8.571%。

2016 年 11 月 1 日，股东甘肃黄河汇川股权投资基金有限公司通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式将所持本公司的 1,000,000.00 股股权转让，受让方为甘肃正煜股权投资有限公司。股权转让后，甘肃正煜股权投资有限公司成为本公司的股东，出资额为 100 万元、占注册资本的 14.286%。

2016 年 11 月 14 日，公司 2016 年召开第五次（临时）股东大会，审议通过《关于 2016 年第一次股票发行方案的议案》，公司将股本增至 8,500,000.00 股，新增股本由青海宏诚投资有限公司认购，公司收到投资款 12,000,000.00 元，扣除支付发行股份相关费用后实际募集资金净额为 11,690,000.00 元。其中 1,500,000.00 元计入股本，10,190,000.00 元计入资本公积。截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未变更注册资本。

2017 年 9 月 2 日，公司召开 2017 年第三次（临时）股东大会，审议通过《关于资本公积转增股本的预案的议案》，以 2017 年 6 月 30 日为股权登记日，向在册的全体股东以每 10 股送（转）20 股，转增股份 17,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 17,000,000.00 元。变更后的注册资本为 25,500,000.00 元。公司股东的股权结构仍然不变。本次增资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 11 月 20 日出具《验资报告》（瑞华验资【2017】62040004 号）。2017 年 12 月 7 日公司已完成工商登记变更。

2018 年 9 月 17 日，公司召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过《甘肃三宝农业科技发展股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，公司将股本增至 30,850,000.00 股，新增股本由李叶萌认购，认购金额为 8,025,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日该股票发行方案尚未完成。

2019 年 3 月 20 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于〈甘肃三宝农业科技发展股份有限公司股票发行方案（二）（修订稿）〉》，公司将股本增至 30,850,000.00 股，新增股本由李叶萌认购，公司收到投资款 6,955,000.00 元，扣除支付发行股份相关费用后实际募集资金净额为人民币 6,756,000.00 元。其中 5,350,000.00 元计入股本，1,406,000.00 元计入资本公积。本次发行前后公司实际控制人、第一大股东均未发生变化。本次增资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 3 月 27

日出具《验资报告》（瑞华验资【2019】62040001号）。2019年4月15日公司已完成工商登记变更。

2019年7月5日，公司股东孙利宝通过盘后协议转让的方式将其所持的公司10.5万股份转让给李叶萌。李叶萌增持10.5万股，持股比例由17.34%变更为17.68%，孙利宝减持10.5万股，持股比例由17.50%变更为17.16%，李叶萌成为公司第一大股东。2019年7月5日，公司股东李叶萌先生与杨震先生签订《一致行动协议》。李叶萌与杨震为一致行动人关系，为公司共同实际控制人。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地及公司总部地址：兰州市城关区高新雁南路18号11层1101-1103室。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于农业企业，主要产品为燕麦草和苜蓿。

公司经营范围为：牧草的种植、加工与销售；畜牧养殖；农业机械作业服务；农业科研实验；种子品种选育；生物科技研发；农副产品的销售；绿化管理服务；自然生态系统保护管理；园林绿化工程施工；自营和代理货物或技术的进出口业务（不含国家禁止进出口类别的品种）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司山丹县三宝农业科技发展有限公司、甘肃盛昌禾生态农业发展有限公司（曾用名：甘肃民乐三宝农业科技发展有限公司）、青海三宝农业科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并范围无变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月8日经公司第二届第二十五次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

截至2023年6月30日止，本公司累计亏损人民币2116.84万元，累计未弥补亏损超过股本的二分之一；流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币1253.60万元。表明存在可能导致对公司持续经营能力存在重大疑虑的不确定性。

为了应对上述事项，公司采取了一系列措施。具体包括公司将进一步加强收入与成本管理，拓展产品市场份额，提高供应牧草的能力，同时加强成本控制管理，减少不必要的开支，进一步提高公司管理水平，提升公司盈利能力。公司通过关联方拆借给予本公司持续经营所需的财力支持。

鉴于上述情况，公司董事会认为2023年6月30日后6个月能够持续经营，因此本公司仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应

自被投资单位收取的现金股利和利润)，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认

部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相

关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未

来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产计提资产减值方法见附注三、24。

12、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务

账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	9.50-2.38
机器设备	5-12	5	19.00-7.92
运输工具	4-10	5	23.75-9.50
电子设备	3-5		33.30-20.00
办公设备	5		20.00

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列

条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	10 年

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

18、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应
付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同
开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在
的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单
独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同
约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可
能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供收割作业等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，
且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，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，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服
务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经
发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照
公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；
除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分
作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作

为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

种植用土地：山丹马场二场有限公司经营田竞标发包，故子公司山丹县三宝农业科技发展有限公司与山丹马场二场有限公司签订土地租赁合同为每年一签。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延

期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

22、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则

第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、合同资产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其

他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

无

(2) 其他会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	免税
城市建设维护税	应纳流转税额	7%/5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

(1) 甘肃三宝农业科技发展股份有限公司

本公司系农业生产单位，种植并销售燕麦草，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定，自 2015 年 6 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。公司于 2015 年 6 月 9 日已在兰州市城关区国家税务局办理增值税减免税备案登记。

本公司收购并销售燕麦草，符合《财政部国家税务局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121 号）的规定，自 2015 年 6 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。公司于 2015 年 6 月 12 日已在兰州市城关区国家税务局办理增值税减免税备案登记。

本公司系农业生产单位，符合按《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》八十六条之相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，自 2015 年 6 月 1 日起免征企业所得税。公司于 2017 年 4 月 6 日已在兰州市城关区国家税务局办理所得税减免税备案。

(2) 山丹县三宝农业科技发展有限公司

本公司系农业生产单位，种植并销售燕麦草，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定，自 2016 年 8 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。公司于 2016 年 8 月 12 日已在山丹县国家税务局办理增值税减免税备案登记。

本公司收购并销售燕麦草，符合《财政部国家税务局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121 号）的规定，自 2016 年 9 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。公司于 2016 年 9 月 19 日已在山丹县国家税务局办理增值税减免税备案登记。

本公司系农业生产单位，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》八十六条之相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，自 2016 年 8 月 1 日起免征企业所得税。公司于 2017 年 5 月 24 日已在山丹县国家税务局办理所得税减免税备案。

(3) 青海三宝农业科技有限公司

本公司系农业生产单位，种植并销售燕麦草，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定，自 2017 年 9 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。公司于 2017 年 9 月 21 日已在西宁市城西区国家税务局办理增值税减免税备案。

本公司系农业生产单位，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》八十六条之相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，自 2017 年 1 月 1 日起免征企业所得税。公司于 2018 年 1 月 8 日已在西宁市国家税务局办理所得税减免税备案。

(4) 甘肃盛昌禾生态农业发展有限公司

本公司系农业生产单位，种植并销售燕麦草，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定，自 2017 年 9 月 1 日起享受免征增值税优惠政策。

本公司系农业生产单位，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》八十六条之相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，自 2017 年 1 月 1 日起免征企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,129.42	3,004.80
银行存款	854,173.12	38,238.75
其他货币资金		500,000.00

合计	866,302.54	541,243.55
----	------------	------------

说明：山丹县三宝农业科技发展有限公司银行存款 202,787.52 元因诉讼未结案已被法院冻结。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,050,443.15	76.82	3,050,443.15	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	920,360.00	23.18	912,630.00	99.16	7,730.00
合计	3,970,803.15	/	3,963,073.15	/	7,730.00

(续上表)

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,050,443.15	48.55	3,050,443.15	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,232,603.50	51.45	975,214.58	30.17	2,257,388.92
合计	6,283,046.65	/	4,025,657.73	/	2,257,388.92

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
甘肃国鼎农业科技有限公司	449,814.00	449,814.00	100.00	回收可能性小
甘肃泰丰乳业发展有限公司	358,556.00	358,556.00	100.00	回收可能性小
杨宏	291,509.20	291,509.20	100.00	回收可能性小

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 （%）	计提理由
牧联易购科贸（北京）有限公司	1,946,187.50	1,946,187.50	100.00	回收可能性小
甘肃先农坛农业科技有限公司	4,376.45	4,376.45	100.00	回收可能性小
合计	3,050,443.15	3,050,443.15	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	8,640.00	2,592.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	8,410.00	6,728.00	80.00
5 年以上	903,310.00	903,310.00	100.00
合计	920,360.00	912,630.00	/

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,025,657.73	24,549.02	87,133.60		3,963,073.15

（3）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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
牧联易购科贸（北京）有限公司	客户	1,946,187.50	3-4 年	49.01	1,946,187.50
甘肃国鼎农业科技有限公司	客户	449,814.00	5 年以上	11.33	449,814.00
宁夏贺兰山奶牛原种繁育有限公司	客户	360,518.00	5 年以上	9.08	360,518.00
甘肃泰丰乳业发展有限公司	客户	358,556.00	5 年以上	9.03	358,556.00
杨宏	客户	291,509.20	5 年以上	7.34	291,509.20

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
合计	/	3,406,584.70	/	85.79	3,406,584.70

3、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	244,645.63	99.09	130,747.89	99.70
1 至 2 年	1,857.20	0.75		
2 至 3 年	400.00	0.16	400.00	0.30
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	246,902.83	100.00	131,147.89	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
山丹马场二场有限责任公司	供应商	238,279.20	1 年以内	未到结算期	96.51
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	供应商	6,366.43	1 年以内	未到结算期	2.58
张树芝	供应商	1,856.00	1-2 年	未到结算期	0.75
甘肃星硕生物科技有限公司	供应商	400.00	2-3 年	未到结算期	0.16
山丹马场一场有限责任公司	供应商	1.20	1-2 年	未到结算期	0.00
合计	/	246,902.83	/	/	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,827.90	451,606.15
合计	84,827.90	451,606.15

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
保证金类其他应收款	42,200.00	48.82	0.00	0.00	42,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,239.90	51.18	1,612.00	1.85	42,627.90
合计	86,439.90	100.00	1,612.00	/	84,827.90

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
保证金类其他应收款	365,986.98	80.75	0.00	0.00	365,986.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,231.17	19.25	1,612.00	1.85	85,619.17
合计	453,218.15	100.00	1,612.00	/	451,606.15

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	40,479.90		0
1至2年	720.00	72.00	10
2至3年			30
3至4年	3,000.00	1,500.00	50
4至5年			80
5年以上	40.00	40.00	100
合计	44,239.90	1,612.00	/

(2) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	44,239.90	3.64	1,612.00	42,627.90	
保证金类组合	42,200.00	0	0	42,200.00	
合计	86,439.90	/	1,612.00	84,827.90	

(3) 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金(押金)	42,200.00	261,740.00
担保费		
备用金	7,682.20	103,631.64
其他	36,557.70	87,846.51
合计	86,439.90	453,218.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山丹马场一场有限责任公司	保证金	40,000.00	1-2 年	46.27	0.00
兰州市总工会	工会经费	18,000.00	1 年以内	20.82	0.00
杜明祥	备用金	7,682.20	1 年以内	8.89	0.00
兰州创新物业管理有限公司	备用金	5,120.94	3-4 年	5.92	0.00
社保	其他	4,540.00	1 年以内	5.25	0.00
合计	/	75,343.14	/	87.15	0.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	721,798.42		721,798.42	698,164.62		698,164.62
在产品	788,607.29		788,607.29			
库存商品	20,957.88		20,957.88	1,126,237.39	217,365.44	908,871.95
周转材料						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品						
在途物资						
合计	1,531,363.59		1,531,363.59	1,824,402.01	217,365.44	1,607,036.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	217,365.44			217,365.44		0.00

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,261,957.06	5,859,234.50
固定资产清理		
合计	5,261,957.06	5,859,234.50

6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,421,991.68	9,519,457.90	780,598.23	344,778.56	197,274.00	14,264,100.37
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 政府补助冲减						
4.期末余额	3,421,991.68	9,519,457.90	780,598.23	344,778.56	197,274.00	14,264,100.37
二、累计折旧						
1.期初余额	582,213.85	6,955,152.01	441,847.48	253,434.09	172,218.44	8,404,865.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	81,463.45	446,889.00	42,477.87	19,450.78	6,996.34	597,277.44
(1) 计提	81,463.45	446,889.00	42,477.87	19,450.78	6,996.34	597,277.44
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	663,677.30	7,402,041.01	484,325.35	272,884.87	179,214.78	9,002,143.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,758,314.38	2,117,416.89	296,272.88	71,893.69	18,059.22	5,261,957.06
2.期初账面价值	2,839,777.83	2,564,305.89	338,750.75	91,344.47	25,055.56	5,859,234.50

7、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,830,450.44	11,830,450.44
工程物资		
合计	11,830,450.44	11,830,450.44

7.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
年产 10 万吨防灾牧草加工收储项目-综合办公楼	7,731,034.05		7,731,034.05	7,731,034.05		7,731,034.05
二场牧草分拣高密压缩成型机	3,281,054.15		3,281,054.15	3,281,054.15		3,281,054.15
一场牧草分拣高密压缩成型机	818,362.24		818,362.24	818,362.24		818,362.24

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
合计	11,830,450.44		11,830,450.44	11,830,450.44		11,830,450.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
年产 10 万吨防灾牧草加工收储项目-综合办公楼	7,088,388.00	109.07	99.00%	自筹
二场牧草分拣高密压缩成型机	2,900,000.00	113.14	95.00%	自筹
一场牧草分拣高密压缩成型机	500,000.00	163.67	95.00%	自筹
合计	10,488,388.00	/	/	/

(续上表)

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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(%)
年产 10 万吨防灾牧草加工收储项目-综合办公楼	7,731,034.05			0.00	7,731,034.05			
二场牧草分拣高密压缩成型机	3,281,054.15				3,281,054.15			
一场牧草分拣高密压缩成型机	818,362.24				818,362.24			
合计	11,830,450.44			0.00	11,830,450.44			/

8、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,156,070.00	20,000.00	2,176,070.00
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			

项目	土地使用权	专利权	合计
(2) 政府补助冲减			
4.期末余额	2,156,070.00	20,000.00	2,176,070.00
二、累计摊销			
1.期初余额	255,134.95	12,000.24	267,135.19
2.本期增加金额	21,560.70	1,000.02	22,560.72
(1) 计提	21,560.70	1,000.02	22,560.72
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	276,695.65	13,000.26	289,695.91
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,879,374.35	6,999.74	1,886,374.09
2.期初账面价值	1,900,935.05	7,999.76	1,908,934.81

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
草料成品库	4,800,317.53		737,906.22		4,062,411.31
活动板房	697,863.15		63,442.14		634,421.01
6#、7#加工车间地坪	628,193.02		53,845.14		574,347.88
一场草料库水渠	5,555.44		3,333.36		2,222.08
二场库房顶面	56,199.60		3,208.38		52,991.22
一场加密车间库房	207,000.00		11,500.00		195,500.00

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
一场库房顶面	667,493.31		59,460.95		608,032.36
一场库房门	99,986.40		5,554.80		94,431.60
一场加密车间地坪	254,161.80		14,120.12		240,041.68
车棚	9,720.00		540.00		9,180.00
盛昌禾地磅地基	39,525.00		2,550.00		36,975.00
合计	7,466,015.25	0.00	955,461.11	0.00	6,510,554.14

10、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	6,800,000.00	5,000,000.00
信用借款	2,200,000.00	
短期借款应付利息	10,027.78	8,937.50
合计	9,010,027.78	5,008,937.50

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
燕麦草款		
工程款	3,005,748.00	3,254,888.00
作业费	49,455.00	47,400.00
材料款	464.04	464.04
土地租金		
其他	1,670.00	5,045.00
合计	3,057,337.04	3,307,797.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

青海建设安装工程有限责任公司	2,407,928.00	未到结算期
甘肃省机械科学研究院有限公司	290,000.00	未到结算期
合计	2,697,928.00	/

12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,521,791.70	1,521,791.70
合计	1,521,791.70	1,521,791.70

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,307.03	524,913.50	515,815.43	132,405.10
二、离职后福利-设定提存计划		23,887.68	23,887.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	123,307.03	548,801.18	539,703.11	132,405.10

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	123,307.03	479,012.23	470,004.16	132,315.10
二、职工福利费		12,291.50	12,291.50	
三、社会保险费		14,037.18	13,947.18	90.00
其中：医疗保险费		12,777.60	12,777.60	
工伤保险费		1,259.58	1,169.58	90.00
生育保险费				
四、住房公积金		16,560.00	16,560.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,012.59	3,012.59	
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	123,307.03	524,913.50	515,815.43	132,405.10

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		22,886.40	22,886.40	
2、失业保险费		1,001.28	1,001.28	
3、企业年金缴费				
合计		23,887.68	23,887.68	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		
房产税		
印花税	1,912.76	3,425.95
合计	1,912.76	3,425.95

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,549,609.40	3,493,361.40
合计	1,549,609.40	3,493,361.40

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借资金	1,500,000.00	3,426,387.00
应付费用款	34,535.24	54,054.20
保证金		
工会经费	15,074.16	12,920.20

合计	1,549,609.40	3,493,361.40
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃黄河汇川股权投资基金有限公司	35,725.00	该公司已被工商列为经营异常，无法联系上
李叶萌	1,200,000.00	借款展期
杨震	300,000.00	借款展期
合计	1,535,725.00	/

16、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		3,500,000.00
长期借款应付利息		6,173.61
合计		3,506,173.61

17、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		3,500,000.00
长期借款应付利息		6,173.61
减：重分类至一年内到期的非流动 负债		3,506,173.61
合计		0.00

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	114,776.67		22,580.00	92,196.67	农机补贴
以工代训					
合计	114,776.67		22,580.00	92,196.67	/

19、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	30,850,000.00						30,850,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,382,840.12			2,382,840.12

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	796,761.04			796,761.04

22、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-19,056,113.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-19,056,113.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,112,305.04
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-21,168,419.02

23、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	970,906.00	1,162,624.16	1,691,679.00	1,132,946.50

其他业务				
合计	970,906.00	1,162,624.16	1,691,679.00	1,132,946.50

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	5,040.00	5,040.00
土地使用税	16,304.99	16,304.99
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税	1,168.92	1,137.70
合计	24,313.91	24,282.69

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		
临建库房摊销费	608,870.34	608,870.34
职工薪酬	99,693.00	214,297.19
折旧	115,344.33	115,344.36
差旅费	2,854.00	25,721.00
合计	826,761.67	964,232.89

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	284,515.33	409,705.29
中介费	153,200.00	292,930.00
招待费	43,000.70	14,271.46
差旅费	47,959.17	35,308.12
保险费	978	978
修理费		
办公费	21,009.20	13,539.23
折旧	120,788.46	122,343.92
诉讼费	14,014.00	

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	21,560.70	21,560.70
检测费		400
生产性生物资产摊销		
长期待摊摊销	322,975.44	336,339.01
其他		4,018.11
合计	1,030,001.00	1,251,393.84

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	372,504.72	694,417.46
减：利息收入	3,767.55	1,982.85
筹资担保费	22,000.00	
手续费	1,303.15	2,579.57
合计	392,040.32	695,014.18

28、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
粮改饲项目补助		80,000.00	与收益相关	
农机设备补贴	22,580.00	22,580.00	与资产相关	22,580.00
稳岗补贴		4,873.52	与收益相关	
高企认定奖补		210,000.00	与收益相关	
草品种区域试验站实验经费			与收益相关	
留工补助		4,500.00	与收益相关	
科技创新型企业	50,000.00		与收益相关	50,000.00
“六税两费”减免		3,830.91	与收益相关	
合计	72,580.00	325,784.43	/	72,580.00

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	62,584.58	-36,481.78

三、其他应收款减值损失		
四、合同资产减值损失		
合计	62,584.58	-36,481.78

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	217,365.44	0.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	217,365.44	0.00

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组处置流动资产产生的利得			
偿补偿		2,593,764.85	
无法支付的应付款项			

其他		10,000.01	
合计		2,603,764.86	

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,767.55	1,982.85
保证金	262,840.00	50000
政府补助收入	50,000.00	313,373.52
工会退款	29,070.11	
个人垫款	99,495.18	
其他	38,848.97	32,009.29
合计	484,021.81	397,365.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
中介费	153,200.00	316,740.00
招待费	43,000.70	14,271.46
差旅费	47,858.16	59,999.02
广告费		
办公费	21,009.20	13,539.23
加油费	2,955.01	4,580.00
保险费	978.00	2,478.00
备用金		6,000.00
诉讼费	14,014.00	11,360.00
往来	118,189.47	280.00
保证金	22,000.00	50,000.00
其他费用		41,634.81
合计	423,204.54	520,882.52

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资担保费		
归还拆借资金	1,750,000.00	1,750,000.00

合计	1,750,000.00	1,750,000.00
----	--------------	--------------

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,112,305.04	516,876.41
加：资产减值准备	-279,950.02	36,481.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	597,277.44	608,763.82
使用权资产折旧	-	549,374.31
无形资产摊销	22,560.72	22,560.72
长期待摊费用摊销	955,461.11	1,287,035.30
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）	-	-2593764.85
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	372,504.72	694,417.46
投资损失（收益以“—”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	75,672.98	-6,352,058.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,172,683.74	4,710,965.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-813,066.16	1,925,894.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,990,839.49	1,406,545.54
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	-	

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	
现金的期末余额	663,515.02	524,123.86
减：现金的期初余额	27,656.31	381,038.30
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	325,058.99	143,085.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	663,515.02	27,656.31
其中：库存现金	12,129.42	3,004.80
可随时用于支付的银行存款	651,385.60	24,651.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	663,515.02	27,656.31
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金的说明

项目	期末余额	期初余额
保证金及冻结资金	202,787.52	513,587.24

37、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	202,787.52	冻结资金

固定资产	3,071,710.75	借款抵押
无形资产	1,879,374.35	借款抵押
合计	5,153,872.62	/

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期内无发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本报告期内无发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本报告期内无发生反向购买。

4、处置子公司

本公司本报告期内无发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本公司本报告期内无发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山丹县三宝农业科技发展有限公司	山丹县	山丹县	牧草的种植、加工与销售	100.00		投资设立
青海三宝农业科技发展有限公司	青海省	西宁市	牧草的种植、加工与销售	100.00		投资设立
甘肃盛昌禾生态农业发展有限公司	民乐县	民乐县	牧草的种植、加工与销售	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司。

2019年7月5日，公司股东李叶萌先生与杨震先生签订《一致行动协议》。李叶萌与杨震为一致

行动人关系，为公司共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兰州德施普药品有限公司	李叶萌持股 99.50%，担任法定代表人
甘肃德施普健康药房有限公司	李叶萌持股 51.00%，担任法定代表人
甘肃德施普健康医疗有限公司	德施普药房持股 70.00%，李叶萌担任法定代表人
甘肃兴和堂大药房有限公司	李叶萌持股 40.00%，担任法定代表人
兰州德施普商贸有限公司	李叶萌持股 90.00%，担任法定代表人
甘肃瑞辰工贸有限公司	杨震担任监事
陕西朱雀酒店有限公司	杨震持股 20.00%，担任监事；李叶萌持股 10%
李叶萌	法人、董事长、总经理
杨震	董事、副总经理
罗芬	董事
李成德	董事
李淳	监事会主席
张萱	监事
李拥政	职工监事
李玉环	财务负责人、董事
严秉政	副总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃金控张掖融资担保有限公司	5,000,000.00	2022-12-27	2023-12-23	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李叶萌	5,000,000.00	2020-3-20	2023-3-27	是
杨震				
蒋新				

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李叶萌	1,200,000.00	2022-6-9	2023-4-8	展期
杨震	300,000.00	2022-4-24	2023-4-23	展期
拆出				
无				

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	208,644.67	289,200.00

6、 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	李玉环			50,000.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李叶萌	1,200,000.00	2,636,940.00

其他应付款	杨震	300,000.00	650,000.00
-------	----	------------	------------

7、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在重大未决诉讼一项。

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情况
青海建设 安装工程 有限责任 公司	山丹县三 宝农业科 技发展有 限公司	建设工程 施工合同 纠纷	是	2,618,388.00	否	正在执行 中
总计	-	-	-	2,618,388.00	-	-

原告青海建设安装工程有限责任公司(以下简称建设安装公司)与被告山丹县三宝农业科技发展有限公司(以下简称三宝农业公司)工程合同纠纷一案，公司于 2022 年 12 月 20 日收到甘肃省山丹县人民法院于 2022 年 12 月 20 日出具的民事调解书。

1、被告山丹县三宝农业科技发展有限公司支付原告青海建设安装工程有限责任公司工程款 2,618,388 元，限于 2023 年 1 月 20 日前付 400000 元，2023 年 5 月 30 日前付 2,218,388 元，并以上述欠款为基数，按年利率 3.65%承担自 2022 年 1 月 1 日起至欠款履行完毕之日止的利息；

2、若被告山丹县三宝农业科技发展有限公司未按上述付款期限履行付款义务，则原告青海建设安装工程有限责任公司可就剩余款项提前一次性全部申请强制执行。

该案(2022)甘 0725 民初 2487 号法律文书已经发生法律效力，由于被执行人未履行法律文书所确定的义务。作出如下裁定：一、冻结、扣划被执行人山丹县三宝农业科技发展有限公司的银行、网络资金存款 2,646,972 元及利息，冻结期限 1 年；

二、查封、扣押、冻结、变价被执行人的公积金、保险、证券、股权等相应价值的财产或扣留、提取被执行人应当履行义务部分的收入。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认账面负债金额 2,407,928.00 元。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 8 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,046,066.70	81.15	3,046,066.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	707,651.00	18.85	707,377.60	99.96	273.40
合计	3,753,717.70	/	3,753,444.30	/	273.40

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,046,066.70	52.11	3,046,066.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,799,671.20	47.89	682,828.58	24.39	2,116,842.62
合计	5,845,737.90	/	3,728,895.28	/	2,116,842.62

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
甘肃国鼎农业科技有限公司	449,814.00	449,814.00	100.00	回收可能性小
甘肃泰丰乳业发展有限公司	358,556.00	358,556.00	100.00	回收可能性小
杨宏	291,509.20	291,509.20	100.00	回收可能性小
牧联易购科贸（北京）有限公司	1,946,187.50	1,946,187.50	100.00	回收可能性小
合计	3,046,066.70	3,046,066.70	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00	0.00	0.00

1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	30.00
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00
4 至 5 年	1,367.00	1093.6	80.00
5 年以上	706,284.00	706,284.00	100.00
合计	707,651.00	707,377.60	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,728,895.28	24,549.02			3,753,444.30

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无	

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
牧联易购科贸(北京)有限公司	客户	1,946,187.50	3-4 年	51.85	1,946,187.50
甘肃国鼎农业科技有限公司	客户	449,814.00	5 年以上	11.98	449,814.00
宁夏贺兰山奶牛原种繁育有限公司	客户	360,518.00	5 年以上	9.60	360,518.00
甘肃泰丰乳业发展有限公司	客户	358,556.00	5 年以上	9.55	358,556.00
杨宏	客户	291,509.20	5 年以上	7.77	291,509.20
合计	/	3,406,584.70	/	90.75	3,406,584.70

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,545.45	257,417.22
合计	81,545.45	257,417.22

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
保证金类其他应收款	2,200.00				2,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,345.45				79,345.45
合计	81,545.45	/		/	81,545.45

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
保证金类其他应收款	215,537.83				215,537.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,879.39				41,879.39
合计	257,417.22	/		/	257,417.22

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	79,345.45		0.00
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
合计	79,345.45		/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	0.00			0.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30余额	0.00			0.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7320.94	72,200.00
员工备用金	4,540.00	94,857.90
内部往来	49,563.00	47,884.00
融资担保费		
其他	20,121.51	42,475.32
合计	81,545.45	257,417.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海三宝农业科技有限公司	借款	48,163.00	1年以内 279.00, 1-2年以内 280.00, 2-3年 19,604.00, 3-4年 28,000.00	59.0600	0
兰州市总工会	工会经费	18,000.00	1年以内	22.0700	0
兰州创新物业管理有限公司	押金	5,120.94	4-5年	6.2800	0
单位垫付个人部分社保款	社保款	4,540.00	1年以内	5.5700	0
都玲	押金	2,200.00	1年以内	2.7000	0
合计	/	78,023.94	/	95.6800	0

3、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	11,500,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	11,500,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00

对联营、合营企业投资						
合计	11,500,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	11,500,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00

(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
山丹县三宝农业科技发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青海三宝农业科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
甘肃盛昌禾生态农业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	11,500,000.00			11,500,000.00		1,500,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	970,906.00	1,173,941.39	634,986.00	573,316.27
其他业务				
合计	970,906.00	1,173,941.39	634,986.00	573,316.27

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	72,580.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	72,580.00	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-15.18	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.70	-0.07	-0.07

甘肃三宝农业科技发展股份有限公司

2023 年 8 月 8 日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	72,580.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	72,580.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	72,580.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用