

浙农集团股份有限公司

ZJAMP Group Co., Ltd.



2021 年半年度财务报告

2021 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙农集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,799,072,305.70	2,099,702,478.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	803,894,469.98	1,143,550,000.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	842,781,313.74	651,283,781.87
应收款项融资	154,064,124.33	119,407,590.09
预付款项	1,457,043,353.26	1,619,869,325.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	154,723,986.15	149,962,713.61
其中：应收利息		
应收股利	297,000.00	297,000.00
买入返售金融资产		
存货	4,016,732,860.76	3,741,137,631.05
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	73,155,981.23	115,159,797.93
流动资产合计	10,301,468,395.15	9,640,073,318.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	144,504,168.29	151,528,235.27
其他权益工具投资	419,040,659.21	394,576,800.00
其他非流动金融资产	188,537,144.94	190,371,647.15
投资性房地产	25,446,153.86	26,269,596.60
固定资产	1,011,678,621.29	1,023,444,316.06
在建工程	82,599,049.52	53,428,022.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	383,400,344.81	0.00
无形资产	384,849,278.31	369,622,248.48
开发支出		
商誉	425,471,702.96	425,471,702.96
长期待摊费用	238,110,935.03	243,947,139.88
递延所得税资产	50,223,468.79	55,672,874.68
其他非流动资产	8,971,560.34	5,050,388.65
非流动资产合计	3,362,833,087.35	2,939,382,972.38
资产总计	13,664,301,482.50	12,579,456,290.43
流动负债：		
短期借款	1,459,288,112.26	1,106,719,365.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	151,487.00	3,674,965.50
衍生金融负债		
应付票据	1,716,030,965.14	1,982,224,294.34
应付账款	1,826,795,231.46	1,532,748,523.04
预收款项		

合同负债	1,837,665,158.97	1,589,504,536.21
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	224,889,075.93	271,211,819.17
应交税费	222,632,152.92	223,686,337.10
其他应付款	386,039,138.22	332,187,542.17
其中：应付利息		
应付股利	12,530,025.00	
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	43,039,792.09	1,268,701.24
其他流动负债	119,928,657.04	115,043,996.84
流动负债合计	7,836,459,771.03	7,158,270,081.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	202,079,718.76	195,954,907.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	323,287,341.34	0.00
长期应付款	6,454,719.55	4,880,471.65
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,658,265.63	41,737,367.53
递延所得税负债	145,635,934.41	143,189,068.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	817,115,979.69	435,761,815.14
负债合计	8,653,575,750.72	7,594,031,896.57
所有者权益：		
股本	487,989,984.00	487,987,374.00
其他权益工具	37,928,078.15	37,932,675.69

其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,464,469.52	497,798,370.06
减：库存股		
其他综合收益	157,759,611.48	140,903,896.44
专项储备		
盈余公积	29,853,935.63	29,853,935.63
一般风险准备		
未分配利润	1,886,691,018.63	1,764,889,347.50
归属于母公司所有者权益合计	3,096,687,097.41	2,959,365,599.32
少数股东权益	1,914,038,634.37	2,026,058,794.54
所有者权益合计	5,010,725,731.78	4,985,424,393.86
负债和所有者权益总计	13,664,301,482.50	12,579,456,290.43

法定代表人：包中海

主管会计工作负责人：刘文琪

会计机构负责人：王珏莹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	134,741,827.09	110,663,742.72
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	230,887,469.46	215,386,465.16
应收款项融资		
预付款项	11,762,682.89	12,881,482.28
其他应收款	1,589,109.65	7,603,202.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,192,577.97	97,639,636.97
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	14,443,653.91	16,271,935.64
流动资产合计	572,617,320.97	560,446,465.72
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	2,767,985,611.13	2,727,985,611.13
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	31,127,564.18	32,611,807.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,145,721.65	7,240,997.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	907,924.43	855,108.80
其他非流动资产	2,258,191.69	
非流动资产合计	2,809,425,013.08	2,768,693,525.50
资产总计	3,382,042,334.05	3,329,139,991.22
流动负债：		
短期借款		75,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,961,953.67	34,535,770.06
应付账款	165,351,837.73	161,728,016.17
预收款项		
合同负债	89,326.87	60,156.35
应付职工薪酬	3,955,109.74	3,955,109.71
应交税费	413,520.43	626,866.76
其他应付款	27,337,861.11	94,082,033.09

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		
其他流动负债	69,974.37	1,189,538.49
流动负债合计	224,179,583.92	371,177,490.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	202,079,718.76	195,954,907.21
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	2,948,960.48	3,117,113.08
递延所得税负债	3,434,174.03	4,971,917.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,462,853.27	204,043,937.38
负债合计	432,642,437.19	575,221,428.01
所有者权益：		
股本	487,989,984.00	487,987,374.00
其他权益工具	37,928,078.15	37,932,675.69
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,105,366,565.92	2,105,340,316.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,853,935.63	29,853,935.63
未分配利润	288,261,333.16	92,804,261.48
所有者权益合计	2,949,399,896.86	2,753,918,563.21
负债和所有者权益总计	3,382,042,334.05	3,329,139,991.22

法定代表人：包中海

主管会计工作负责人：刘文琪

会计机构负责人：王珏莹

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	17,660,592,643.06	13,207,057,575.02
其中：营业收入	17,660,592,643.06	13,207,057,575.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,145,566,615.32	12,987,855,041.42
其中：营业成本	16,441,273,366.08	12,374,488,166.60
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	29,758,416.25	23,995,836.95
销售费用	353,106,589.54	309,683,300.91
管理费用	286,303,591.13	230,602,587.50
研发费用	7,091,114.20	5,787,107.81
财务费用	28,033,538.12	43,298,041.65
其中：利息费用	45,840,164.81	46,661,189.49
利息收入	22,937,566.92	9,914,012.51
加：其他收益	28,065,979.35	30,674,461.78
投资收益（损失以“-”号填列）	32,284,288.83	26,138,744.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,718,938.93	3,700,539.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	4,968,446.29	4,988,551.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,310,007.83	-2,341,675.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-47,444,113.70	-32,635,225.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11,864,669.60	11,096,634.37
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	542,455,290.28	257,124,024.13
加:营业外收入	9,181,100.79	4,630,748.83
减:营业外支出	5,112,153.74	4,119,352.63
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	546,524,237.33	257,635,420.33
减:所得税费用	119,550,400.70	57,402,386.36
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	426,973,836.63	200,233,033.97
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	426,973,836.63	200,233,033.97
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.归属于母公司所有者的净利润	209,639,850.61	99,583,444.23
2.少数股东损益	217,333,986.02	100,649,589.74
六、其他综合收益的税后净额	17,264,085.84	-2,361,241.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,855,715.04	-6,615,714.14
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	17,182,348.26	-7,092,567.55
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	17,182,348.26	-7,092,567.55
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	-326,633.22	476,853.41
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	-326,633.22	476,853.41
7.其他	0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	408,370.80	4,254,473.06
七、综合收益总额	444,237,922.47	197,871,792.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,495,565.65	92,967,730.09
归属于少数股东的综合收益总额	217,742,356.82	104,904,062.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.43	0.20
(二) 稀释每股收益	0.43	0.20

法定代表人：包中海

主管会计工作负责人：刘文琪

会计机构负责人：王珏莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	511,365,625.74	470,107,162.31
减：营业成本	490,729,531.11	444,113,687.08
税金及附加	1,107,487.56	817,310.18
销售费用	6,643,106.88	8,900,882.26
管理费用	4,913,021.47	5,237,704.64
研发费用		

财务费用	7,976,307.87	9,490,501.91
其中：利息费用	8,603,923.70	11,320,320.07
利息收入	681,819.95	1,843,334.20
加：其他收益	209,652.60	234,852.60
投资收益（损失以“－”号填列）	282,159,452.05	13,354,000.72
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）		575,342.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-393,388.64	-1,956,719.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,310.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	281,973,196.86	13,754,552.80
加：营业外收入	18,000.00	
减：营业外支出	24,022.10	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	281,967,174.76	13,744,552.80
减：所得税费用	-1,328,076.40	742,827.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	283,295,251.16	13,001,724.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	283,295,251.16	13,001,724.81
（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	283,295,251.16	13,001,724.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：包中海

主管会计工作负责人：刘文琪

会计机构负责人：王珏莹

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	19,841,187,321.55	14,794,649,984.62
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	28,062.49	
收到其他与经营活动有关的现金	144,901,962.86	163,266,629.85
经营活动现金流入小计	19,986,117,346.90	14,957,916,614.47
购买商品、接受劳务支付的现金	18,348,667,264.51	11,791,657,969.63
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		
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	515,158,511.24	430,849,612.11
支付的各项税费	384,588,705.59	284,479,402.67
支付其他与经营活动有关的现金	283,373,256.21	363,802,130.30
经营活动现金流出小计	19,531,787,737.55	12,870,789,114.71
经营活动产生的现金流量净额	454,329,609.35	2,087,127,499.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,133,377,681.15	512,531,399.99

取得投资收益收到的现金	39,493,088.27	28,432,686.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,894,481.16	57,001,019.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,229,865,250.58	597,965,106.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,292,840.90	118,802,562.17
投资支付的现金	815,485,339.98	1,111,008,546.35
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		7,244,640.80
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,004,778,180.88	1,237,055,749.32
投资活动产生的现金流量净额	225,087,069.70	-639,090,643.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	59,542,500.00	22,101,826.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	59,542,500.00	22,101,826.40
取得借款收到的现金	948,813,102.66	1,153,196,946.87
收到其他与筹资活动有关的现金	169,326,998.65	35,774,081.67
筹资活动现金流入小计	1,177,682,601.31	1,211,072,854.94
偿还债务支付的现金	540,296,632.88	1,430,720,919.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	423,059,085.00	205,412,101.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	301,965,034.25	147,457,752.47
支付其他与筹资活动有关的现金	168,845,431.85	218,881,993.40
筹资活动现金流出小计	1,132,201,149.73	1,855,015,014.54
筹资活动产生的现金流量净额	45,481,451.58	-643,942,159.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,410,856.20	-292,106.81

五、现金及现金等价物净增加额	726,308,986.83	803,802,590.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,454,846,918.43	948,887,776.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,181,155,905.26	1,752,690,366.79

法定代表人：包中海

主管会计工作负责人：刘文琪

会计机构负责人：王珏莹

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	557,815,856.39	593,745,176.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,654,107.76	5,807,739.43
经营活动现金流入小计	568,469,964.15	599,552,915.88
购买商品、接受劳务支付的现金	539,157,538.85	501,895,892.71
支付给职工以及为职工支付的现金	7,014,733.25	6,474,658.43
支付的各项税费	2,179,244.64	5,456,649.77
支付其他与经营活动有关的现金	69,546,068.86	7,391,420.31
经营活动现金流出小计	617,897,585.60	521,218,621.22
经营活动产生的现金流量净额	-49,427,621.45	78,334,294.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	282,159,452.05	13,354,000.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,200.00	
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	482,189,652.05	113,354,000.72
购建固定资产、无形资产和其	2,258,191.69	51,803.10

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	240,000,000.00	100,303,835.62
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		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	242,258,191.69	140,355,638.72
投资活动产生的现金流量净额	239,931,460.36	-27,001,638.00
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		170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45,957,481.52	20,776,000.00
筹资活动现金流入小计	45,957,481.52	190,776,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,416,897.65	22,650,510.58
支付其他与筹资活动有关的现金	38,383,665.13	10,176,000.00
筹资活动现金流出小计	204,800,562.78	232,826,510.58
筹资活动产生的现金流量净额	-158,843,081.26	-42,050,510.58
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	31,660,757.65	9,282,146.08
加：期初现金及现金等价物余额	76,119,115.77	102,063,936.48
六、期末现金及现金等价物余额	107,779,873.42	111,346,082.56

法定代表人：包中海

主管会计工作负责人：刘文琪

会计机构负责人：王珏莹

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东	所有 者权
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计		

	本	优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备	配 利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末 余额	487,987,374.00			37,932,675.69	497,798,370.06		140,903,896.44		29,853,935.63		1,764,889,347.50		2,959,365,599.32	2,026,058,794.54	4,985,424,393.86
加：会计 政策变更															
前 期 差 错 更 正															
同 一 控 制 下 企 业 合 并															
其 他															
二、本年期初 余额	487,987,374.00			37,932,675.69	497,798,370.06		140,903,896.44		29,853,935.63		1,764,889,347.50		2,959,365,599.32	2,026,058,794.54	4,985,424,393.86
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	2,610,000			-4,597,544	-1,333,900.54		16,855,715.04				121,801,671.13		137,321,498.09	-112,020,160.17	25,301,337.92
（一）综合收 益总额							16,855,715.04				209,639,850.61		226,495,565.65	217,742,356.82	444,237,922.47
（二）所有者 投入和减少 资本	2,610,000			-4,597,544	-1,333,900.54								-1,335,820.86	88,607,483.01	87,271,662.15
1. 所有者投 入的普通股														124,695,000.00	124,695,000.00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本	2,610,000			-4,597,544	26,249.51								24,261.97		24,261.97

				4											
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他					-1,3 60,0 82.8 3							-1,3 60,0 82.8 3	-36, 087, 516. 99	-37, 447, 599. 82	
(三) 利润分 配										-87, 838, 179. 48		-87, 838, 179. 48	-418 ,370, 000. 00	-506 ,208, 179. 48	
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分 配										-87, 838, 179. 48		-87, 838, 179. 48	-418 ,370, 000. 00	-506 ,208, 179. 48	
4. 其他															
(四) 所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 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					-67. 22								-67. 22		-67. 22
四、本期期末余额	487,989.984.00			37,928.078.15	496,464.469.52		157,759.611.48		29,853.935.63		1,886.691.018.63		3,096.687.097.41	1,914.038.634.37	5,010.725.731.78

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	210 ,14 3,8 83. 00			37, 947 ,11 3.8 9	140, 715, 348. 00		20,4 61,1 61.7 8		29,8 53,9 35.6 3		227, 363, 628. 08		666, 485, 070. 38	815,6 60.55	667,3 00,73 0.93
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并					634, 976, 723. 07		144, 628, 136. 91				1,18 9,62 8,19 0.89		1,96 9,23 3,05 0.87	1,766 ,102, 523.9 6	3,735 ,335, 574.8 3
其 他															
二、本年期初 余额	210 ,14 3,8 83. 00			37, 947 ,11 3.8 9	775, 692, 071. 07		165, 089, 298. 69		29,8 53,9 35.6 3		1,41 6,99 1,81 8.97		2,63 5,71 8,12 1.25	1,766 ,918, 184.5 1	4,402 ,636, 305.7 6

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,730.00			-7,270.22	128,131.37		-14,096,288.96				90,252,235.45		76,280,537.64	-58,309,407.89	17,971,129.75
(一)综合收益总额							-6,615,714.14				99,583,444.23		92,967,730.09	104,904,062.80	197,871,792.89
(二)所有者投入和减少资本	3,730.00			-7,270.22	128,131.37								124,591.15	65,398,895.51	65,523,486.66
1. 所有者投入的普通股														62,071,702.40	62,071,702.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,730.00			-7,270.22	40,182.99								36,642.77		36,642.77
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					87,948.38								87,948.38	3,327,193.11	3,415,141.49
(三)利润分配											-16,811,783.60		-16,811,783.60	-228,612,366.20	-245,424,149.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,811,783.60		-16,811,783.60	-228,612,366.20	-245,424,149.80
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转							-7,480,574.82				7,480,574.82				

1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 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							-7,4 80,5 74.8 2				7,48 0,57 4.82				
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	210 ,14 7,6 13. 00			37, 939 ,84 3.6 7	775, 820, 202. 44		150, 993, 009. 73		29,8 53,9 35.6 3		1,50 7,24 4,05 4.42		2,71 1,99 8,65 8.89	1,708 ,608, 776.6 2	4,420 ,607, 435.5 1

法定代表人：包中海

主管会计工作负责人：刘文琪

会计机构负责人：王珏莹

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	487,9 87,37			37,9 32,6	2,105, 340,31				29,853 ,935.6	92,8 04,2		2,753,91 8,563.21

	4.00			75.6 9	6.41				3	61.4 8		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	487,987,374.00			37,932,675.69	2,105,340,316.41				29,853,935.63	92,804,261.48		2,753,918,563.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,610.00			-4,597.54	26,249.51					195,457,071.68		195,481,333.65
（一）综合收益总额										283,295,251.16		283,295,251.16
（二）所有者投入和减少资本	2,610.00			-4,597.54	26,249.51							24,261.97
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,610.00			-4,597.54	26,249.51							24,261.97
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-87,838,179.48		-87,838,179.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-87,838,179.48		-87,838,179.48

										8		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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	487,989.98 4.00			37,928,078.15	2,105,366,565.92				29,853,935.63	288,261,333.16		2,949,399,896.86

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	210,143,883.00			37,947,113.89	140,615,618.13				29,853,935.63	143,392,778.07		561,953,328.72

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,143,883.00			37,947,113.89	140,615,618.13				29,853,935.63	143,392,778.07		561,953,328.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,730.00			-7,270.22	40,182.99					-3,810,058.79		-3,773,416.02
（一）综合收益总额										13,001,724.81		13,001,724.81
（二）所有者投入和减少资本	3,730.00			-7,270.22	40,182.99							36,642.77
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本	3,730.00			-7,270.22	40,182.99							36,642.77
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-16,811,783.60		-16,811,783.60
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-16,811,783.60		-16,811,783.60
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 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	210, 147, 613. 00			37,9 39,8 43.6 7	140,6 55,80 1.12				29,85 3,935 .63	139,58 2,719.2 8		558,179, 912.70

法定代表人：包中海

主管会计工作负责人：刘文琪

会计机构负责人：王珏莹

三、公司基本情况

(一) 公司概况

浙农集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在绍兴县华通医药有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。绍兴县华通医药有限公司系于1999年7月经绍兴县供销合作社联合社绍县供联[1999]73号文批准，由绍兴县供销合作社联合社、绍兴县柯桥供销合作社、绍兴县马山供销合作社、绍兴县平水供销合作社、绍兴县鉴湖供销合作社及钱木水等45名自然人共同出资组建的有限责任公司。公司的统一社会信用代码为91330000716184714D，于2015年5月在深圳证券交易所上市，所属行业为批发业。

2020年6月30日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准浙江华通医药股份有限公司向浙农控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]1241号），核准公司向浙农控股集团有限公司、浙江泰安泰投资咨询合伙企业（有限合伙）、浙江省兴合集团有限责任公司、浙江兴合创业投资有限公司、汪路平等 16 名自然人发行股份购买相关资产（以下简称“本次重组”）。2020年11月12日完成上述重大资产重组涉及购买资产股权过户工商登记手续。

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数487,989,984.00股，注册资本为人民币487,984,982.00元，注册地：绍兴市柯桥区，总部地址：浙江省绍兴市柯桥区轻纺城大道1605号。本公司主要经营活动为：肥料销售，肥料生产、农药批发、农药零售、农业机械销售、农业机械租赁、普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）、农作物病虫害防治服务、土壤污染治理与修复服务、汽车新车销售、汽车零配件批发零售、二手车经销、二手车经纪、机动车修理和维护、医药批发、医药零售、医药生产、医药展会、第三方医药物流、医疗服务等。本公司的母公司为浙农控股集团有限公司，本公司最终控制方为浙江省供销合作社联合社。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

（二）合并财务报表范围

公司子公司的相关信息详见 附注“九、在其他主体中的权益”。

报告期合并范围变化情况详见 附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、28 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，爱普资源有限公司（香港）的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,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或合并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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“五、15、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并

同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

农资、医药产品存货发出时按加权平均法计价；汽车类存货发出时按个别认定法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划

分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

3) 长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	0.00-5.00%	3.17-20%
机器设备	年限平均法	5-15	0.00-5.00%	6.33-20%
运输工具	年限平均法	3-10	0.00-5.00%	9.5-33.33%
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00%	19.00-33.33%
其他办公设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00%	19.00-33.33%

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担

带息债务形式发生的支出；

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。

当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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20-50年	年限平均法	土地使用年限
软件	5-10年	年限平均法	预计可使用年限
专有技术	60个月	年限平均法	预计受益期
排污权	28个月	年限平均法	预计受益期

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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；
- d.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；
- e.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。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- 2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- 3) 融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重

大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

29、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 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，本公司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。

2) 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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为

租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“五、28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计**(1) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2) 套期会计**1) 套期保值的分类**

a.公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

b.现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

c.境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性

的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

a.被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

b.被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

c.采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3) 套期会计处理方法

a. 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

b. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

c. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
变更的主要内容：1. 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；2. 对于使用权资产，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，应当在	公司于 2021 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策届董事会第十三次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；3. 对于租赁负债，承租人应当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；4. 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。 会计政策变更原因：财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求 在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对原采用的租赁会计政策进行相应调整。		
---	--	--

1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- a. 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- b. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- d. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- e. 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“五、25预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- f. 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

单位：元

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	466,817,413.65
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	408,498,716.67
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	408,498,716.67
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第四届董事会第十三次会议	使用权资产	408,498,716.67	
		租赁负债	408,498,716.67	

2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

a.政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

b.基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租

金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,099,702,478.32	2,099,702,478.32	
结算备付金		0.00	
拆出资金		0.00	
交易性金融资产	1,143,550,000.01	1,143,550,000.01	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	651,283,781.87	651,283,781.87	
应收款项融资	119,407,590.09	119,407,590.09	
预付款项	1,619,869,325.17	1,619,869,325.17	
应收保费		0.00	
应收分保账款		0.00	
应收分保合同准备金		0.00	
其他应收款	149,962,713.61	149,962,713.61	
其中：应收利息			
应收股利	297,000.00	297,000.00	
买入返售金融资产		0.00	
存货	3,741,137,631.05	3,741,137,631.05	

合同资产			
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	115,159,797.93	115,159,797.93	
流动资产合计	9,640,073,318.05	9,640,073,318.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	151,528,235.27	151,528,235.27	
其他权益工具投资	394,576,800.00	394,576,800.00	
其他非流动金融资产	190,371,647.15	190,371,647.15	
投资性房地产	26,269,596.60	26,269,596.60	
固定资产	1,023,444,316.06	1,023,444,316.06	
在建工程	53,428,022.65	53,428,022.65	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产	0.00	408,498,716.67	408,498,716.67
无形资产	369,622,248.48	369,622,248.48	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉	425,471,702.96	425,471,702.96	0.00
长期待摊费用	243,947,139.88	243,947,139.88	0.00
递延所得税资产	55,672,874.68	55,672,874.68	0.00
其他非流动资产	5,050,388.65	5,050,388.65	0.00
非流动资产合计	2,939,382,972.38	3,347,881,689.05	408,498,716.67
资产总计	12,579,456,290.43	12,987,955,007.10	408,498,716.67
流动负债：			
短期借款	1,106,719,365.82	1,106,719,365.82	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债	3,674,965.50	3,674,965.50	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00

应付票据	1,982,224,294.34	1,982,224,294.34	0.00
应付账款	1,532,748,523.04	1,532,748,523.04	0.00
预收款项		0.00	0.00
合同负债	1,589,504,536.21	1,589,504,536.21	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	271,211,819.17	271,211,819.17	0.00
应交税费	223,686,337.10	223,686,337.10	0.00
其他应付款	332,187,542.17	332,187,542.17	0.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,268,701.24	1,268,701.24	0.00
其他流动负债	115,043,996.84	115,043,996.84	0.00
流动负债合计	7,158,270,081.43	7,158,270,081.43	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
应付债券	195,954,907.21	195,954,907.21	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	0.00	408,498,716.67	408,498,716.67
长期应付款	4,880,471.65	4,880,471.65	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	41,737,367.53	41,737,367.53	0.00
递延所得税负债	143,189,068.75	143,189,068.75	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计	435,761,815.14	844,260,531.81	408,498,716.67

负债合计	7,594,031,896.57	8,002,530,613.24	408,498,716.67
所有者权益：			
股本	487,987,374.00	487,987,374.00	0.00
其他权益工具	37,932,675.69	37,932,675.69	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	497,798,370.06	497,798,370.06	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	140,903,896.44	140,903,896.44	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	29,853,935.63	29,853,935.63	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	1,764,889,347.50	1,764,889,347.50	0.00
归属于母公司所有者权益合计	2,959,365,599.32	2,959,365,599.32	0.00
少数股东权益	2,026,058,794.54	2,026,058,794.54	0.00
所有者权益合计	4,985,424,393.86	4,985,424,393.86	0.00
负债和所有者权益总计	12,579,456,290.43	12,987,955,007.10	408,498,716.67

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	110,663,742.72	110,663,742.72	
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据		0.00	
应收账款	215,386,465.16	215,386,465.16	
应收款项融资		0.00	
预付款项	12,881,482.28	12,881,482.28	
其他应收款	7,603,202.95	7,603,202.95	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
存货	97,639,636.97	97,639,636.97	
合同资产		0.00	

持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	16,271,935.64	16,271,935.64	
流动资产合计	560,446,465.72	560,446,465.72	
非流动资产：			
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资	2,727,985,611.13	2,727,985,611.13	
其他权益工具投资		0.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产	32,611,807.64	32,611,807.64	
在建工程		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产	7,240,997.93	7,240,997.93	
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产	855,108.80	855,108.80	
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计	2,768,693,525.50	2,768,693,525.50	
资产总计	3,329,139,991.22	3,329,139,991.22	
流动负债：			
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据	34,535,770.06	34,535,770.06	
应付账款	161,728,016.17	161,728,016.17	
预收款项		0.00	
合同负债	60,156.35	60,156.35	

应付职工薪酬	3,955,109.71	3,955,109.71	
应交税费	626,866.76	626,866.76	
其他应付款	94,082,033.09	94,082,033.09	
其中：应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动 负债		0.00	
其他流动负债	1,189,538.49	1,189,538.49	
流动负债合计	371,177,490.63	371,177,490.63	
非流动负债：			
长期借款		0.00	
应付债券	195,954,907.21	195,954,907.21	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益	3,117,113.08	3,117,113.08	
递延所得税负债	4,971,917.09	4,971,917.09	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计	204,043,937.38	204,043,937.38	
负债合计	575,221,428.01	575,221,428.01	
所有者权益：			
股本	487,987,374.00	487,987,374.00	
其他权益工具	37,932,675.69	37,932,675.69	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	2,105,340,316.41	2,105,340,316.41	
减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积	29,853,935.63	29,853,935.63	

未分配利润	92,804,261.48	92,804,261.48	
所有者权益合计	2,753,918,563.21	2,753,918,563.21	
负债和所有者权益总计	3,329,139,991.22	3,329,139,991.22	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	按应税销售收入计缴	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江农资集团浙江惠多利销售有限公司	20%
台州惠多利农业科技有限公司	20%
安徽惠多利农业科技有限公司	20%
陕西惠多利农资连锁有限公司	20%
辽宁惠多利农资有限公司	20%
浙江惠多利肥料科技有限公司	20%

杭州惠多利肥料科技有限公司	20%
浙江浙农生态肥业有限公司	20%
湖南省惠多利农业科技有限公司	20%
浙江农资集团临安惠多利有限公司	20%
浙江农资集团宁波惠多利销售有限公司	20%
宁波经济技术开发区希之波贸易有限公司	20%
嵊州市惠多利农资连锁有限公司	20%
新昌县惠多利农资有限公司	20%
浙江农资集团金华惠多利销售有限公司	20%
龙游县惠多利农资有限公司	20%
淳安县惠多利农资有限公司	20%
兰溪市浙农惠多利农资有限公司	20%
浙江武义供销农资有限公司	20%
长兴惠多利农资连锁有限公司	20%
惠农国际有限公司	16.5%
温州市惠多利农资有限公司	20%
平阳惠多利农资有限公司	20%
衢州天泰物流有限公司	20%
平湖市惠多利农资连锁有限公司	20%
福建惠多利农资有限公司	20%
台州浙农惠多利农资有限公司	20%
浙江台州农资物流有限公司	20%
上海惠多利农资有限公司	20%
湖州市惠多利农资连锁有限公司	20%
上饶市惠多利农资有限公司	20%
浙江惠多利化工产品销售有限公司	20%
爱普资源有限公司	16.5%
海南茁盛农资有限公司	20%
四川米科化工有限公司	20%
浙江兴农农资有限公司	20%
浙江浙农植保专业合作社联合社	20%
宁波腾康农资有限公司	20%
浙江浙农飞防科技服务有限公司	20%
温州金惠利农业科技有限公司	20%

宁波金惠利农业科技服务有限公司	20%
嘉兴市金惠利农业科技服务有限公司	20%
桐乡金惠利农业科技服务有限公司	20%
江西金惠利农资有限公司	20%
浙江兴振农业科技有限公司	20%
杭州浙农广通农业科技服务有限公司	20%
济南石原金牛化工有限公司	20%
宁波石原金牛化工有限公司	20%
浙江石原金牛特种肥料有限公司	20%
浙江浙农海洋生物技术有限公司	20%
浙江石原金牛农药有限公司	20%
浙江金凯汽车销售服务有限公司	20%
杭州中现汽车销售服务有限公司	20%
金华金昌汽车销售有限公司	20%
绍兴宝湖汽车销售服务有限公司	20%
绍兴金昌之宝二手车销售服务有限公司	20%
宁波瑞宝汽车服务有限公司	20%
嘉兴嘉瑞汽车服务有限公司	20%
苏州瑞发汽车服务有限公司	20%
绍兴睿晨汽车服务有限公司	20%
宁波瑞禾汽车服务有限公司	20%
诸暨瑞宝汽车服务有限公司	20%
金华瑞湖汽车服务有限公司	20%
桐乡市顺宝汽车服务有限公司	20%
绍兴瑞顺汽车服务有限公司	20%
海宁瑞宝汽车服务有限公司	20%
海宁瑞卓汽车销售服务有限公司	20%
宁波市瑞麦汽车服务有限公司	20%
绍兴上虞瑞宝汽车服务有限公司	20%
杭州瑞湖汽车服务有限公司	20%
杭州添瑞汽车服务有限公司	20%
杭州瑞辰汽车服务有限公司	20%
杭州金翔汽车服务有限公司	20%
苏州瑞亿汽车服务有限公司	20%

杭州金瑞顺汽车装饰服务有限公司	20%
宜兴瑞宝汽车服务有限公司	20%
杭州文瑞汽车装饰服务有限公司	20%
杭州瑞勤汽车装饰服务有限公司	20%
杭州至瑞汽车装饰服务有限公司	20%
杭州金瑞辰汽车装饰服务有限公司	20%
杭州瑞景汽车装饰服务有限公司	20%
绍兴上虞瑞湖汽车装饰服务有限公司	20%
绍兴东晨汽车装饰服务有限公司	20%
诸暨达瑞汽车装饰服务有限公司	20%
海宁金瑞顺汽车服务有限公司	20%
海宁瑞奥汽车装饰服务有限公司	20%
桐乡市瑞顺汽车装饰服务有限公司	20%
苏州瑞垚汽车装饰服务有限公司	20%
宁波市瑞升汽车装饰服务有限公司	20%
杭州至骋汽车服务有限公司	20%
南京瑞湖汽车销售有限公司	20%
南京瑞顺汽车销售有限公司	20%
宁波瑞湖汽车服务有限公司	20%
扬州宝昌汽车服务有限公司	20%
南京瑞苏汽车服务有限公司	20%
丽水悦诚广告有限公司	20%
台州金诚庆铃汽车有限公司	20%
浙江金诚上通汽车销售服务有限公司	20%
临海宝诚悦顺汽车服务有限公司	20%
杭州熠诚广告有限公司	20%
杭州金诚旧机动车经纪有限公司	20%
余姚凯迪汽车销售服务有限公司	20%
宁波金天汽车销售有限公司	20%
宁波甬通二手车经纪有限公司	20%
台州宝诚悦顺汽车服务有限公司	20%
台州宝诚悦畅汽车服务有限公司	20%
台州迪诚汽车服务有限公司	20%
丽水宝顺行二手车销售有限公司	20%

丽水宝顺行二手车经纪有限公司	20%
浙江甬通汽车贸易有限公司	20%
丽水宝顺行悦顺汽车服务有限公司	20%
宁波甬汽广告有限公司	20%
绍兴柯桥华通会展有限公司	20%
绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部	20%
绍兴市柯桥景岳药食中源体验馆有限公司	20%
浙江景岳堂药业有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》及绍兴县国家税务局钱清税务分局出具的浙国税减备告字[2013]第35号《税收减免登记备案告知书》，饮片加工业务符合农产品初加工企业所得税优惠政策条件，自2013年3月19日起执行企业所得税免税税收优惠。

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率再减半缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。各子公司采用小微企业所得税税率的详见本报告附注六、1。

(3) 本公司全资子公司浙江景岳堂药业有限公司已于2020年度被认定为高新技术企业，证书号为GR201933004774，公司在2020年1月1日至2022年12月31日止减按15%税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	820,355.72	585,476.84
银行存款	2,164,450,846.88	1,442,676,822.59
其他货币资金	633,801,103.10	656,440,178.89
合计	2,799,072,305.70	2,099,702,478.32
其中：存放在境外的款项总额	64,287,230.07	50,334,159.41

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	517,116,423.06	573,808,724.53
远期锁汇保证金	9,360,165.38	3,130,193.33
履约保证金	23,532,105.86	15,905,542.64
保函保证金	45,438,000.00	52,000,000.00
押汇保证金	21,149,706.14	
其他保证金	1,320,000.00	11,099.39
合计	617,916,400.44	644,855,559.89

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	803,894,469.98	1,143,550,000.01
其中：		
衍生金融资产	179,470.00	
理财产品	803,714,999.98	1,143,550,000.01
合计	803,894,469.98	1,143,550,000.01

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	464,852.50	0.05%	464,852.50	100.00%		581,327.50	0.09%	494,248.50	85.02%	87,079.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	853,860,774.41	99.95%	11,079,460.67	1.30%	842,781,313.74	659,229,382.34	99.91%	8,032,679.47	1.22%	651,196,702.87
其中：										

合计	854,325,626.91	100.00%	11,544,313.17		842,781,313.74	659,810,709.84	100.00%	8,526,927.97		651,283,781.87
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	--------------	--	----------------

按单项计提坏账准备：464,852.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星应收账款	464,852.50	464,852.50	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：11,079,460.67

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	827,655,154.51	7,232,687.86	0.87%
1 至 2 年	20,642,168.78	2,275,267.57	11.02%
2 至 3 年	3,341,647.38	401,862.78	12.03%
3 年以上	2,221,803.74	1,169,642.46	52.64%
合计	853,860,774.41	11,079,460.67	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	827,655,154.51
1 至 2 年	20,642,168.78
2 至 3 年	3,365,557.38
3 年以上	2,662,746.24
合计	854,325,626.91

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	8,526,927.97	3,418,929.53	0.00	401,544.33		11,544,313.17

合计	8,526,927.97	3,418,929.53	0.00	401,544.33		11,544,313.17
----	--------------	--------------	------	------------	--	---------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	401,544.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	25,560,823.15	2.99%	127,804.12
第二名	21,392,424.85	2.50%	408,826.28
第三名	18,157,659.01	2.13%	92,945.27
第四名	11,487,466.00	1.34%	57,437.33
第五名	10,636,493.89	1.25%	106,364.94
合计	87,234,866.90	10.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	154,064,124.33	119,407,590.09
合计	154,064,124.33	119,407,590.09

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	94,490,512.10	56,743,547.97

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	907,474,726.02	118,834,012.95

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,409,052,217.97	96.70%	1,605,827,295.86	99.13%
1 至 2 年	46,711,828.23	3.21%	12,768,839.07	0.79%
2 至 3 年	995,965.82	0.07%	349,081.53	0.02%
3 年以上	283,341.24	0.02%	924,108.71	0.06%
合计	1,457,043,353.26	--	1,619,869,325.17	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	140,853,779.80	9.67
第二名	114,611,130.77	7.87
第三名	109,435,097.87	7.51
第四名	60,961,194.00	4.18
第五名	54,642,977.11	3.75
合计	480,504,179.55	32.98

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	297,000.00	297,000.00
其他应收款	154,426,986.15	149,665,713.61
合计	154,723,986.15	149,962,713.61

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	297,000.00	297,000.00
合计	297,000.00	297,000.00

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及代垫款	58,223,374.42	48,921,469.92
备用金	6,278,511.89	3,106,517.84
押金及保证金	69,801,386.02	118,201,358.78
暂付股权收购款	24,090,000.00	
应收出口退税款		104,637.17
合计	158,393,272.33	170,333,983.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	351,539.36	406,752.21	19,909,978.53	20,668,270.10
2021 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
--转入第二阶段	351,539.36			351,539.36
本期计提	510,160.43	515,448.42		1,025,608.85
本期转回			1,782,991.19	1,782,991.19
本期核销			15,593,062.22	15,593,062.22
2021 年 6 月 30 日余额	510,160.43	922,200.63	2,533,925.12	3,966,286.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,776,824.23
1 至 2 年	23,106,755.13
2 至 3 年	8,515,039.92
3 年以上	32,994,653.05
合计	158,393,272.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	20,668,270.10		1,108,921.70	15,593,062.22		3,966,286.18
合计	20,668,270.10		1,108,921.70	15,593,062.22		3,966,286.18

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	15,593,062.22

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陈汝华	往来及代垫款	15,586,323.34	无法收回	已经子公司股东	是

				决定审议通过	
合计	--	15,586,323.34	--	--	--

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：元

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
第一名	押金及保证金	24,902,305.01	1-3 年以上	15.72%	
第二名	暂付股权收购款	16,340,000.00	1 年以内	10.32%	81,700.00
第三名	押金及保证金	14,630,000.00	2 年以下	9.24%	
第四名	暂付股权收购款	7,750,000.00	1 年以内	4.89%	38,750.00
第五名	押金及保证金	3,447,300.00	2-3 年以上	2.18%	
合计	--	67,069,605.01	--	42.35%	120,450.00

6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	88,717,793.99	49,712.10	88,668,081.89	92,818,200.52	38,986.59	92,779,213.93

在产品	30,104,677.09		30,104,677.09	19,130,097.84		19,130,097.84
库存商品	3,685,317,295.16	52,962,430.26	3,632,354,864.90	3,379,355,348.17	67,101,614.73	3,312,253,733.44
周转材料	6,070,177.16		6,070,177.16	5,802,380.18		5,802,380.18
在途物资	259,535,059.72		259,535,059.72	311,172,205.66		311,172,205.66
合计	4,069,745,003.12	53,012,142.36	4,016,732,860.76	3,808,278,232.37	67,140,601.32	3,741,137,631.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,986.59	26,057.59		15,332.08		49,712.10
库存商品	67,101,614.73	47,418,056.11		61,557,240.58		52,962,430.26
合计	67,140,601.32	47,444,113.70		61,572,572.66		53,012,142.36

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税及预缴税金	73,155,981.23	115,159,797.93
合计	73,155,981.23	115,159,797.93

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江农资集团投资发展有限公司	106,399,627.55			-3,048,897.48		-67.22	8,942,938.69			94,407,724.16	

广西富 岛农业 生产资 料有限 公司	15,980, 830.56			4,816,4 49.87						20,797, 280.43	
衢州绿 色产业 集聚区 惠多利 小额贷 款有限 公司	28,892, 500.88			-131,94 4.16						28,760, 556.72	
衢州市 衢江区 农合联 农资有 限公司	255,27 6.28			83,330. 70						338,60 6.98	
赤峰三 方农业 科技有 限公司		200,00 0.00								200,00 0.00	
小计	151,52 8,235.2 7	200,00 0.00		1,718,9 38.93		-67.22	8,942,9 38.69			144,50 4,168.2 9	
合计	151,52 8,235.2 7	200,00 0.00		1,718,9 38.93		-67.22	8,942,9 38.69			144,50 4,168.2 9	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天源农化国际有限公司	12,758,697.50	12,886,700.00
金华市粮丰植保专业合作社	668,000.00	704,000.00
灵谷化工集团有限公司	215,680,500.00	217,158,400.00
嘉兴市绿江葡萄专业合作社	85,000.00	88,000.00
龙游多狸山果蔬专业合作社	280,200.00	280,200.00
衢州市衢江区双杨家庭农场	93,400.00	93,400.00
三门惠多利农资有限公司	47,607.80	46,500.00
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	3,917,400.00	4,243,200.00

桐乡市龙翔农机粮油专业合作社	296,382.43	322,200.00
杭州临安农合联农业投资发展有限公司	300,000.00	300,000.00
临安市石林丰山核桃专业合作社	66,800.00	66,000.00
临安市横畈竹笋专业合作社	111,300.00	110,000.00
嵊州市灵峰香榧专业合作社	55,600.00	55,000.00
平湖市新埭镇建丰农场	318,900.00	330,000.00
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
河南骏化发展股份有限公司	20,830,500.00	20,830,500.00
上海华东化肥联合有限公司	1,215,267.09	1,215,300.00
中海石油化学股份有限公司	49,500,241.57	27,349,400.00
中农化工有限责任公司	708,151.48	666,900.00
中农集团控股股份有限公司	26,444,211.34	25,600,600.00
中农立华生物科技股份有限公司	54,072,000.00	50,640,000.00
浙江美华鼎昌医药科技有限公司	28,350,000.00	28,350,000.00
建德市航头草莓专业合作社	540,500.00	540,500.00
合计	419,040,659.21	394,576,800.00

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	188,537,144.94	190,371,647.15
其中：权益工具投资	188,537,144.94	190,371,647.15
合计	188,537,144.94	190,371,647.15

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,758,725.27	28,145,660.05	55,904,385.32

2.本期增加金额			
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	27,758,725.27	28,145,660.05	55,904,385.32
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	18,043,368.71	11,591,420.01	29,634,788.72
2.本期增加金额	459,002.32	364,440.42	823,442.74
（1）计提或摊销	459,002.32	364,440.42	823,442.74
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	18,502,371.03	11,955,860.43	30,458,231.46
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			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,256,354.24	16,189,799.62	25,446,153.86

2.期初账面价值	9,715,356.56	16,554,240.04	26,269,596.60
----------	--------------	---------------	---------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011,678,621.29	1,023,444,316.06
合计	1,011,678,621.29	1,023,444,316.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	963,944,669.51	306,692,871.15	234,096,863.57	68,150,587.52	59,742,610.30	1,632,627,602.05
2.本期增加金额	1,732,728.09	11,468,163.16	71,014,354.25	4,190,551.89		88,405,797.39
（1）购置		11,468,163.16	71,014,354.25	4,190,551.89		86,673,069.30
（2）在建工程转入	1,732,728.09					1,732,728.09
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		222,876.18	55,535,687.12	1,166,795.03	1,675,382.53	58,600,740.86
（1）处置或报废		222,876.18	55,535,687.12	1,166,795.03	1,675,382.53	58,600,740.86
4.期末余额	965,677,397.60	317,938,158.13	249,575,530.70	71,174,344.38	58,067,227.77	1,662,432,658.58
二、累计折旧						
1.期初余额	272,664,804.53	173,249,477.57	74,216,974.47	47,739,608.87	41,219,287.90	609,090,153.34

2.本期增加 金额	20,414,308.54	15,016,409.89	20,136,894.44	3,699,894.80	2,515,788.74	61,783,296.41
(1) 计提	20,414,308.54	15,016,409.89	20,136,894.44	3,699,894.80	2,515,788.74	61,783,296.41
3.本期减少 金额		156,076.35	17,422,151.49	1,067,013.30	1,567,303.97	20,212,545.11
(1) 处置 或报废		156,076.35	17,422,151.49	1,067,013.30	1,567,303.97	20,212,545.11
4.期末余额	293,079,113.07	188,109,811.11	76,931,717.42	50,372,490.37	42,167,772.67	650,660,904.64
三、减值准备						
1.期初余额		43,286.03		49,846.62		93,132.65
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		43,286.03		49,846.62		93,132.65
四、账面价值						
1.期末账面 价值	672,598,284.53	129,785,060.99	172,643,813.28	20,752,007.39	15,899,455.10	1,011,678,621. 29
2.期初账面 价值	691,279,864.98	133,400,107.55	159,879,889.10	20,361,132.03	18,523,322.40	1,023,444,316. 06

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽惠多利农业科技有限公司厂房及办公楼	8,432,398.60	产证办理中
长兴公司办公楼及仓库	262,658.80	产证办理中
临安公司於潜仓库	204,194.29	产证办理中
临安公司仓前仓库	216,580.42	产证办理中

门店营业用房	40,990.94	其所占用的土地性质系划拨所致
--------	-----------	----------------

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,599,049.52	53,428,022.65
合计	82,599,049.52	53,428,022.65

(1) 在建工程情况

单位：元

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 10000 吨中药饮片项目	50,501,085.62		50,501,085.62	37,268,647.43		37,268,647.43
研发中心项目	23,397,344.74		23,397,344.74	13,520,955.15		13,520,955.15
嘉兴现代农业服务中心				816,850.00		816,850.00
浦江现代农业服务中心	1,379,039.52		1,379,039.52	1,352,367.52		1,352,367.52
宁波工厂二期	2,809,916.70		2,809,916.70	469,202.55		469,202.55
待安装设备及其他零星	4,511,662.94		4,511,662.94			
合计	82,599,049.52		82,599,049.52	53,428,022.65		53,428,022.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 10000 吨中药饮片项目	276,450,400.00	37,268,647.43	13,232,438.19			50,501,085.62	18.27%	建设中				其他

目												
研发中心项目	65,824,700.00	13,520,955.15	9,876,389.59			23,397,344.74	35.54%	建设中				其他
嘉兴现代农业服务中心		816,850.00	441,741.60		1,258,591.60							其他
浦江现代农业服务中心		1,352,367.52	26,672.00			1,379,039.52						其他
宁波工厂二期		469,202.55	2,340,714.15			2,809,916.70						其他
待安装设备及其他零星			4,511,662.94			4,511,662.94						其他
辰宝4S店项目			1,834,674.99	1,732,728.09	101,946.90							其他
东阳宝马项目			9,783,539.03		9,783,539.03							其他
合计	342,275,100.00	53,428,022.65	42,047,832.49	1,732,728.09	11,144,077.53	82,599,049.52	--	--				--

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	408,498,716.67	408,498,716.67
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

4、期末余额	408,498,716.67	408,498,716.67
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	25,098,371.86	25,098,371.86
（1）计提	25,098,371.86	25,098,371.86
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	25,098,371.86	25,098,371.86
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	383,400,344.81	383,400,344.81
2、期初账面价值	408,498,716.67	408,498,716.67

16、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	专有技术及排污权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	443,147,087.38	11,932,463.67	3,376,318.37	458,455,869.42
2.本期增加金额	19,781,441.57	434,481.30		20,215,922.87
（1）购置	19,781,441.57	434,481.30		20,215,922.87
3.期末余额	462,928,528.95	12,366,944.97	3,376,318.37	478,671,792.29

二、累计摊销				
1.期初余额	80,143,297.53	7,061,578.02	1,628,745.39	88,833,620.94
2.本期增加金额	4,220,101.42	477,529.50	291,262.12	4,988,893.04
（1）计提	4,220,101.42	477,529.50	291,262.12	4,988,893.04
3.期末余额	84,363,398.95	7,539,107.52	1,920,007.51	93,822,513.98
三、账面价值				
1.期末账面价值	378,565,130.00	4,827,837.45	1,456,310.86	384,849,278.31
2.期初账面价值	363,003,789.85	4,870,885.65	1,747,572.98	369,622,248.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽惠多利农业科技有限公司厂房及办公楼所在土地	6,540,303.79	产证办理中

17、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	40,887,695.76					40,887,695.76
宁波市宝昌汽车销售服务有限公司	2,855,754.88					2,855,754.88

桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司	42,390,282.50					42,390,282.50
嘉兴宝华汽车销售服务有限公司	57,739,871.22					57,739,871.22
临海宝诚汽车销售服务有限公司	40,383,797.77					40,383,797.77
台州宝诚汽车销售服务有限公司	79,747,891.70					79,747,891.70
苏州宝华汽车销售服务有限公司	96,043,818.22					96,043,818.22
海宁新奥汽车销售服务有限公司	65,422,590.91					65,422,590.91
合计	425,471,702.96					425,471,702.96

18、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	9,076,155.31	1,567,937.44	1,201,890.54		9,442,202.21
4S 店装修及改扩建费用	234,714,181.03	9,718,534.74	15,805,591.50		228,627,124.27
零星工程	156,803.54		115,194.99		41,608.55
合计	243,947,139.88	11,286,472.18	17,122,677.03		238,110,935.03

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,386,582.90	16,660,015.67	95,740,083.75	23,317,590.03
可抵扣亏损	64,379,876.13	16,094,969.03	78,422,040.19	19,605,510.05

应付职工薪酬	50,747,496.98	12,686,874.25	35,747,497.00	8,936,874.25
非同一控制下企业合并形成资产评估减值	3,020,918.76	755,229.69	3,141,755.64	785,438.91
交易性金融负债公允价值变动	151,487.00	37,871.75	3,674,965.50	918,741.38
长期资产折旧及摊销时间性差异	14,302,424.14	3,539,565.99	7,987,328.88	1,996,832.22
已缴税预收项目	1,520,801.87	377,398.97	187,457.68	39,301.02
其他权益工具投资公允价值变动	53,500.00	10,700.00	53,500.00	10,700.00
其他非流动金融资产公允价值变动	97,300.00	24,325.00	97,300.00	24,325.00
与资产相关政府补助	146,073.75	36,518.44	150,247.29	37,561.82
合计	202,806,461.53	50,223,468.79	225,202,175.93	55,672,874.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	301,184,375.43	72,623,273.57	276,592,536.21	66,475,313.77
交易性金融资产公允价值变动	179,470.00	44,867.50		
收入确认的时间性差异	46,418,488.24	11,604,622.06	46,418,488.24	11,604,622.06
资产评估增值	28,280,688.04	7,070,172.01	29,073,006.56	7,268,251.64
固定资产折旧差异	112,731,433.48	28,113,579.00	121,957,669.55	30,440,092.40
其他非流动金融资产公允价值变动	90,980,984.92	22,745,246.24	89,715,487.13	22,428,871.79
可转换公司债券	13,736,696.12	3,434,174.03	19,887,668.38	4,971,917.09
合计	593,512,136.23	145,635,934.41	583,644,856.07	143,189,068.75

20、其他非流动资产

单位：元

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

预付设备工程款	2,913,180.00		2,913,180.00	1,250,200.00		1,250,200.00
中药研究院新药委托开发款	3,400,188.65		3,400,188.65	3,400,188.65		3,400,188.65
越医研究投资款	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
预付购买软件款	2,258,191.69		2,258,191.69			
合计	8,971,560.34		8,971,560.34	5,050,388.65		5,050,388.65

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,617,389.91	
抵押借款	67,498,710.10	35,886,824.70
保证借款	555,800,000.00	437,800,000.00
信用借款	145,000,000.00	215,000,000.00
票据贴现	118,834,012.95	66,808,651.37
信用证贴现	100,000,000.00	50,000,000.00
信用/质押/抵押	450,000,000.00	300,000,000.00
短期借款-应付利息	1,537,999.30	1,223,889.75
合计	1,459,288,112.26	1,106,719,365.82

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	151,487.00	3,674,965.50
其中：		
衍生金融负债	151,487.00	3,674,965.50
合计	151,487.00	3,674,965.50

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,716,030,965.14	1,982,224,294.34
合计	1,716,030,965.14	1,982,224,294.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商	1,826,795,231.46	1,532,748,523.04
合计	1,826,795,231.46	1,532,748,523.04

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,837,665,158.97	1,589,504,536.21
合计	1,837,665,158.97	1,589,504,536.21

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	270,482,817.15	448,825,708.77	496,247,888.22	223,060,637.70
二、离职后福利-设定提存计划	729,002.02	19,571,266.92	18,471,830.71	1,828,438.23
三、辞退福利		438,792.31	438,792.31	
合计	271,211,819.17	468,835,768.00	515,158,511.24	224,889,075.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	267,901,940.63	399,251,743.90	446,957,870.87	220,195,813.66

2、职工福利费	493,104.25	19,828,766.29	19,557,076.04	764,794.50
3、社会保险费	919,432.33	13,251,517.84	13,349,452.91	821,497.26
其中：医疗保险费	832,744.35	12,866,666.73	12,929,769.20	769,641.88
工伤保险费	17,131.62	315,477.12	299,169.46	33,439.28
生育保险费	69,556.36	69,373.99	120,514.25	18,416.10
4、住房公积金	388,591.12	15,209,716.08	15,300,729.16	297,578.04
5、工会经费和职工教育经费	764,775.82	1,146,935.71	943,249.42	968,462.11
6、其他	14,973.00	137,028.95	139,509.82	12,492.13
合计	270,482,817.15	448,825,708.77	496,247,888.22	223,060,637.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	691,424.32	18,872,567.32	17,801,999.93	1,761,991.71
2、失业保险费	37,577.70	698,699.60	669,830.78	66,446.52
合计	729,002.02	19,571,266.92	18,471,830.71	1,828,438.23

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	66,701,647.57	37,110,996.84
消费税	738,232.22	
企业所得税	87,251,932.41	166,111,156.28
个人所得税	57,060,168.42	3,940,142.20
城市维护建设税	2,354,180.60	2,132,761.84
教育费附加	1,065,873.66	649,109.72
地方教育费附加	721,162.40	378,143.92
土地增值税		566,627.46
土地使用税	1,670,110.78	3,435,192.65
房产税	4,263,777.45	8,543,813.89
文化事业建设费		2,233.77
印花税	708,836.58	739,879.83
水利建设基金	69,644.59	63,715.48

其他	26,586.24	12,563.22
合计	222,632,152.92	223,686,337.10

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	12,530,025.00	0.00
其他应付款	373,509,113.22	332,187,542.17
合计	386,039,138.22	332,187,542.17

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	12,530,025.00	
合计	12,530,025.00	0.00

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来及代垫款	228,923,369.44	151,606,243.77
押金及保证金	104,998,049.04	105,464,694.32
应付暂收款项	3,542,447.18	6,160,864.96
已结算尚未支付的经营款项	36,045,247.56	68,925,245.92
其他零星		30,493.20
合计	373,509,113.22	332,187,542.17

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	42,274,034.33	
对外捐赠承诺	668,257.76	1,215,076.24
一年内到期的长期借款应付利息	97,500.00	53,625.00
合计	43,039,792.09	1,268,701.24

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券应付票面利息	69,974.37	1,181,718.16
应付销项税	119,858,682.67	113,862,278.68
合计	119,928,657.04	115,043,996.84

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

2020年度内，本公司以信用方式向中国进出口银行浙江省分行借入长期借款本金人民币5,000万元，期限为2020年10月16日至2022年10月13日，借款利率为3.51%；

2021年1-6月，本公司以信用方式先后向中国进出口银行浙江省分行长期借款本金人民币2,000万元及3000万元，期限分别为2021年2月1日至2022年10月13日、2021年2月23日至2022年10月13日，借款利率均为3.51%。

32、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	202,079,718.76	195,954,907.21
合计	202,079,718.76	195,954,907.21

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转换股权	期末余额
可转换公司债券	224,000,000.00	2018-6-14	6 年	224,000,000.00	195,954,907.21		6,151,811.55			27,000.00	202,079,718.76
合计	--	--	--	224,000,000.00	195,954,907.21		6,151,811.55			27,000.00	202,079,718.76

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

可转换公司债券转股期的起止日期：2018年12月21日至2024年6月13日。公司可转债转股目前价格为10.15元/股。

1) 债券利息说明

债券票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本及当年的利息。

2) 担保说明

截至2021年6月30日，浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司质押所持公司3,390万股股份为本公司次发行的不超过 22,400万元（含 22,400万元）可转换公司债券本金及由此产生的利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供担保。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	323,287,341.34	408,498,716.67
合计	323,287,341.34	408,498,716.67

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,454,719.55	4,880,471.65
合计	6,454,719.55	4,880,471.65

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理顺劳动关系等保障金	2,260,619.55	2,273,871.65
应付责任年薪	4,194,100.00	2,606,600.00
合计	6,454,719.55	4,880,471.65

35、递延收益

单位：元

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	41,737,367.53		2,079,101.90	39,658,265.63	政府补助
合计	41,737,367.53		2,079,101.90	39,658,265.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
建设衢州 仓库补助	6,466,666. 36			200,000.04			6,266,666. 32	与资产相 关
建设临海 仓库补助	3,116,666.4 9			100,000.02			3,016,666. 47	与资产相 关
台州仓库 储备建设	5,226,353. 15			171,355.86			5,054,997. 29	与资产相 关
农资连锁 网络建设 补贴款	1,875,585. 44			124,245.18			1,751,340. 26	与资产相 关
化肥储备 库财政补 助资金	1,069,635. 00			35,070.00			1,034,565. 00	与资产相 关
现代化服 务业发展 引导资金 补助	533,749.92			17,500.02			516,249.90	与收益相 关
椒江区财 政局财政 补助款	381,250.08			12,499.98			368,750.10	与收益相 关
台州市财 政局服务 业发展专 项资金补 助	1,906,249. 92			62,500.02			1,843,749. 90	与收益相 关

安徽广德 化肥混配 与配送中 心建设	1,615,384. 56			115,384.62			1,499,999. 94	与资产相 关
农资现代 物流配送 体系建设 项目	4,736,111.0 0			91,666.68			4,644,444. 32	与资产相 关
浙江浙农 农业技术 研究院提 升发展项 目	3,290,483. 57			487,252.68			2,803,230. 89	与资产相 关
复合肥生 产线改造 工程	1,562,500. 00			125,000.00			1,437,500. 00	与资产相 关
农资农技 精准服务 技术集成 与示范工 程	1,222,705. 00			91,916.66	102,634.00		1,028,154. 34	与收益相 关
面向水土 环境修复 的生物质 基功能炭 材料研制 与应用课 题项目	200,000.00						200,000.00	与收益相 关
物流业中 央预算内 基建拨款	1,399,996. 00			77,778.00			1,322,218. 00	与资产相 关
拆迁补偿 款	1,717,117.0 8			90,374.60			1,626,742. 48	与资产相 关
中药现代 化财政专 项资金	25,000.00			12,500.00			12,500.00	与资产相 关
柯桥区财 政局拨付 的中央预 算内投资 资金	5,241,666. 67			157,250.00			5,084,416. 67	与资产相 关

柯桥区服务业项目 财政专项 奖励资金	150,247.29			4,173.54			146,073.75	与收益相关
合计	41,737,367.53			1,976,467.90	102,634.00		39,658,265.63	

36、股本

单位：元

	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	487,987,374.00				2,610.00	2,610.00	487,989,984.00

其他说明：

其他增加系可转换债券本期转股所致。

37、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分	2,222,674	37,932,675.69			270	4,597.54	2,222,404	37,928,078.15
合计	2,222,674	37,932,675.69			270	4,597.54	2,222,404	37,928,078.15

38、资本公积

单位：元

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）	497,794,283.60		1,333,833.32	496,460,450.28
其他资本公积	4,086.46		67.22	4,019.24
合计	497,798,370.06		1,333,900.54	496,464,469.52

39、其他综合收益

单位：元

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	138,833,315.97	24,044,561.07			6,148,330.04	17,182,348.26	713,882.77	156,015,664.23
其他权益工具投资公允价值变动	138,833,315.97	24,044,561.07			6,148,330.04	17,182,348.26	713,882.77	156,015,664.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,070,580.47	-632,145.19				-326,633.22	-305,511.97	1,743,947.25
外币财务报表折算差额	2,070,580.47	-632,145.19				-326,633.22	-305,511.97	1,743,947.25
其他综合收益合计	140,903,896.44	23,412,415.88			6,148,330.04	16,855,715.04	408,370.80	157,759,611.48

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,853,935.63			29,853,935.63
合计	29,853,935.63			29,853,935.63

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,764,889,347.50	227,363,628.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,189,628,190.89
调整后期初未分配利润	1,764,889,347.50	1,416,991,818.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,639,850.61	351,110,025.28

应付普通股股利	87,838,179.48	16,811,783.60
其他综合收益结转留存收益		-13,599,286.85
期末未分配利润	1,886,691,018.63	1,764,889,347.50

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,480,015,486.86	16,428,054,174.40	13,049,122,451.59	12,353,008,487.90
其他业务	180,577,156.20	13,219,191.68	157,935,123.43	21,479,678.70
合计	17,660,592,643.06	16,441,273,366.08	13,207,057,575.02	12,374,488,166.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	农资板块	汽车板块	医药业务板块	合计
商品类型				17,660,592,643.06
其中：				
化肥	5,529,323,992.53			5,529,323,992.53
农药	812,664,746.47			812,664,746.47
化工原料	1,282,662,196.95			1,282,662,196.95
整车销售		7,791,809,866.19		7,791,809,866.19
汽车后市场服务		1,392,006,561.73		1,392,006,561.73
西药、中成药			593,594,762.34	593,594,762.34
中药材、中药饮片			182,179,779.23	182,179,779.23
其他	56,513,493.46		19,837,244.16	76,350,737.62
其中：				
浙江省内	2,662,251,288.06	7,985,981,188.98	795,611,785.73	11,443,844,262.77
浙江省外	5,018,913,141.35	1,197,835,238.94		6,216,748,380.29
合计	7,681,164,429.41	9,183,816,427.92	795,611,785.73	17,660,592,643.06

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

营业收入明细：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	17,480,015,486.86	13,049,122,451.59
其中：销售商品收入	16,263,925,614.61	12,105,968,947.20
维修保养收入	1,213,505,045.64	941,315,600.47
其他零星收入	2,584,826.61	1,837,903.92
其他业务收入	180,577,156.20	157,935,123.43
其中：房租收入	9,496,953.22	10,647,466.87
汽车边际业务收入	161,370,240.92	134,528,889.83
其他零星收入	9,709,962.06	12,758,766.73
合计	17,660,592,643.06	13,207,057,575.02

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	738,232.22	568,575.23
城市维护建设税	10,731,660.42	7,764,947.85
教育费附加	4,805,347.77	3,600,253.43
房产税	4,474,568.38	4,708,493.19
土地使用税	311,844.83	1,543,016.36
车船使用税	103,535.29	129,649.07
印花税	5,413,566.52	3,415,858.83
地方教育费附加	3,154,580.23	2,229,891.45
其他	25,080.59	35,151.54
合计	29,758,416.25	23,995,836.95

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	193,190,133.29	164,000,456.00
保管费	8,713,706.77	6,086,213.25
保险费	1,886,492.01	2,266,986.88
差旅费	6,921,418.00	5,514,576.95
物料消耗	1,581,654.08	409,705.45
宣传费	56,271,681.29	47,766,655.15
租赁及物业管理费	14,921,213.39	29,531,283.89
商品车及试驾车费用	6,096,337.13	11,945,971.07
折旧摊销	44,102,551.48	26,938,404.89
其他零星费用	19,421,402.10	15,223,047.38
合计	353,106,589.54	309,683,300.91

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,658,665.41	121,702,292.22
办公费	26,670,884.53	21,554,572.22
差旅费	1,078,639.79	627,182.21
车辆使用费	4,623,244.67	4,688,548.93
会务费	2,201,024.62	1,148,798.01
外聘临时劳务	7,277,623.26	6,939,854.09
物料消耗	5,824,673.45	2,285,332.34
修理费	4,971,956.35	3,394,762.19
业务招待费	9,317,722.32	8,951,414.52
折旧摊销	43,729,861.70	32,617,963.08
租赁及物业管理费	5,656,415.06	11,721,233.10
中介咨询费	1,820,234.82	1,685,863.19
其他零星费用	13,472,645.15	13,284,771.40
合计	286,303,591.13	230,602,587.50

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,591,027.32	2,795,886.01

试制费	29,714.49	1,469,176.23
折旧	914,382.24	927,731.58
能耗	722,521.90	176,348.16
修理费	342,785.34	100,377.03
其他	490,682.91	317,588.80
合计	7,091,114.20	5,787,107.81

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	45,840,164.81	46,661,189.49
其中：租赁负债利息费用	8,148,898.57	
减：利息收入	22,937,566.92	9,914,012.51
汇兑损益	-1,410,856.20	409,184.02
其他	6,541,796.43	6,141,680.65
合计	28,033,538.12	43,298,041.65

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,894,485.91	30,519,026.44
进项税加计抵减	123,335.36	27,599.75
直接减免的增值税	48,158.08	127,835.59
合计	28,065,979.35	30,674,461.78

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,718,938.93	3,700,539.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,030,009.76	3,108,509.27
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		2,107,786.67
理财产品的投资收益	25,327,332.41	14,141,657.44

处置交易性金融资产取得的投资收益	2,208,007.73	3,080,250.95
合计	32,284,288.83	26,138,744.15

50、公允价值变动收益

单位：元

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	179,470.00	1,821,414.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	179,470.00	1,821,414.69
交易性金融负债	3,523,478.50	389,790.00
其他非流动金融资产	1,265,497.79	2,777,346.77
合计	4,968,446.29	4,988,551.46

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,108,921.70	-194,155.57
应收账款坏账损失	-3,418,929.53	-2,147,520.00
合计	-2,310,007.83	-2,341,675.57

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,444,113.70	-32,635,225.66
合计	-47,444,113.70	-32,635,225.66

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产	11,864,669.60	11,096,634.37

54、营业外收入

单位：元

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
违约补偿及罚款收入	7,009,203.66	3,071,039.22	7,009,203.66
保险、理赔款	273,118.41	50,680.77	273,118.41
其他	1,898,778.72	1,509,028.84	1,898,778.72
合计	9,181,100.79	4,630,748.83	9,181,100.79

55、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	3,720,881.52	2,615,607.69	3,720,881.52
非流动资产毁损报废损失	189,367.70	241,674.09	189,367.70
其他	1,201,904.52	1,262,070.85	1,201,904.52
合计	5,112,153.74	4,119,352.63	5,112,153.74

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,801,486.34	56,159,882.15
递延所得税费用	1,748,914.36	1,242,504.21
合计	119,550,400.70	57,402,386.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	546,524,237.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	136,631,059.33
子公司适用不同税率的影响	-9,787,456.89
调整以前期间所得税的影响	-274,516.53
非应税收入的影响	-7,773,997.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,142,249.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,781,114.13

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	-10,168,051.62
所得税费用	119,550,400.70

57、其他综合收益

详见附注六、39、其他综合收益。

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,937,566.92	9,914,012.51
营业外收入及其他收益	35,270,612.24	35,305,210.61
递延收益		
其他企业往来	86,693,783.70	118,047,406.73
合计	144,901,962.86	163,266,629.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	228,116,348.55	197,090,262.44
营业外支出	4,922,786.04	3,877,678.54
其他企业间往来	50,334,121.62	162,834,189.32
合计	283,373,256.21	363,802,130.30

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资活动相关保证金	169,326,998.65	35,774,081.67
合计	169,326,998.65	35,774,081.67

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资活动相关保证金	142,387,839.20	218,881,993.40
子公司减资、注销归还少数股东	2,450,000.00	
支付租赁款	24,007,592.65	
合计	168,845,431.85	218,881,993.40

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	426,973,836.63	200,233,033.97
加：资产减值准备	49,754,121.53	34,976,901.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,242,298.73	57,147,328.45
使用权资产折旧	25,098,371.86	
无形资产摊销	5,353,333.46	6,116,456.21
长期待摊费用摊销	17,122,677.03	15,126,531.40
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）	-11,864,669.60	-11,096,634.37
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	189,367.70	241,674.09
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,968,446.29	-4,988,551.46
财务费用（收益以“—”号填列）	44,429,308.61	47,070,373.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,284,288.83	-26,138,744.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,449,405.89	-58,353.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,700,491.53	1,300,857.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	-323,039,343.41	-384,145,736.16
经营性应收项目的减少（增加	-12,400,951.32	-71,402,093.93

以“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	205,975,078.89	2,222,744,456.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	454,329,609.35	2,087,127,499.76
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	2,181,155,905.26	1,752,690,366.79
减: 现金的期初余额	1,454,846,918.43	948,887,776.76
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	726,308,986.83	803,802,590.03

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,181,155,905.26	1,454,846,918.43
其中: 库存现金	820,355.72	585,476.84
可随时用于支付的银行存款	2,164,450,846.88	1,442,676,822.59
可随时用于支付的其他货币资金	15,884,702.66	11,584,619.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,181,155,905.26	1,454,846,918.43

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	617,916,400.44	各项保证金
应收票据	94,490,512.10	银行承兑汇票质押开立应付票据
固定资产	155,486,060.59	抵押用于银行借款及开立应付票据
投资性房地产	17,159,521.88	抵押用于银行借款及开立应付票据
合计	885,052,495.01	--

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	116,866,091.83
其中：美元	14,778,779.03	6.4601	95,472,390.42
欧元	2,751,646.61	7.6862	21,149,706.14
港币	293,227.61	0.8321	243,994.69
日元	10.00	0.0584	0.58
应收账款	--	--	2,422,307.78
其中：美元	374,964.44	6.4601	2,422,307.78

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

企业名称	经营地址	记账本位币
惠农国际有限公司	香港（特别）行政区	人民币
爱普资源有限公司	香港（特别）行政区	美元

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建设衢州仓库补助	200,000.04	其他收益	200,000.04
建设临海仓库补助	100,000.02	其他收益	100,000.02
台州仓库储备建设	171,355.86	其他收益	171,355.86
农资连锁网络建设补贴款	124,245.18	其他收益	124,245.18
化肥储备库财政补助资金	35,070.00	其他收益	35,070.00
安徽广德化肥混配与配送中心建设	115,384.62	其他收益	115,384.62
农资现代物流配送体系建设项目	91,666.68	其他收益	91,666.68
浙江浙农农业技术研究院提	487,252.68	其他收益	487,252.68

升发展项目			
复合肥生产线改造工程	125,000.00	其他收益	125,000.00
物流业中央预算内基建拨款	77,778.00	其他收益	77,778.00
拆迁补偿款	90,374.60	其他收益	90,374.60
中药现代化财政专项资金	12,500.00	其他收益	12,500.00
柯桥区财政局拨付的中央预算内投资资金	157,250.00	其他收益	157,250.00
柯桥区服务业项目财政专项奖励资金	4,173.54	其他收益	4,173.54
化肥储备补贴	15,320,000.00	其他收益	15,320,000.00
财政扶持及企业发展补助	7,342,936.89	其他收益	7,342,936.89
稳岗补贴	362,987.39	其他收益	362,987.39
配方肥补贴		其他收益	
现代化服务业发展引导资金补助	17,500.02	其他收益	17,500.02
椒江区财政局财政补助款	12,499.98	其他收益	12,499.98
台州市财政局服务业发展专项资金补助	62,500.02	其他收益	62,500.02
税费减免	704,394.52	其他收益	704,394.52
农药废弃物专项核算资金	136,254.40	其他收益	136,254.40
省级农药储备补贴	1,187,143.00	其他收益	1,187,143.00
农资农技精准服务技术集成与示范工程	91,916.66	其他收益	91,916.66
其他零星项目	864,301.81	其他收益	864,301.81

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

63、租赁

（1）作为承租人

单位：元

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	8,148,898.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	20,577,628.45
与租赁相关的总现金流出	24,007,592.65

(2) 作为出租人

1) 经营租赁

单位：元

	本期金额
经营租赁收入	9,496,953.22
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于2021年6月30日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

单位：元

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	15,663,690.27
1至2年	13,010,328.02
2至3年	14,447,887.50
3至4年	13,167,418.40
4至5年	7,791,562.28
5年以上	11,129,565.71
合计	75,210,452.18

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期增加合并单位6家

名称	投资比例(%)	备注
吉林金普丰农业发展有限公司	52.00	新设
浙江爱普恒和贸易有限公司	95.00	新设
杭州浙农广通农业科技服务有限公司	58.00	新设

南京瑞苏汽车服务有限公司	100.00	新设
缙云宝顺行汽车服务有限公司	100.00	新设
浙江景岳堂医药有限公司	70.00	新设

本报告期减少合并单位2家

名称	投资比例(%)	备注
温岭市惠多利农资有限公司	51.00	注销
绍兴瑞宝汽车服务有限公司	100.00	注销

九、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	
浙江农资集团有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江华通医药集团有限公司	绍兴市	绍兴市	药品批发业	100.00%		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司控股子公司惠多利农资有限公司、浙江浙农金泰生物科技有限公司因下属子公司的少数股东股权变动引起资本公积变动，此类变动也引起 本公司合并报表的所有者权益份额发生变化，该等变化不影响本公司对相应子公司的控制。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	湖南省惠多利农资有限公司	陕西惠多利农资连锁有限公司	江苏惠多利农资连锁有限公司	安徽惠多利农业科技有限公司	江苏惠多利农资连锁有限公司	江西惠多利农资有限公司	江苏天泰化工有限公司	浙江浙农生态肥业有限公司	温岭市惠多利农资有限公司	安徽道尔化肥有限公司	龙游县惠多利农资有限公司	嘉兴市金惠利农业科技服务有限公司	宁波金惠利农业科技服务有限公司	江西金惠利农资有限公司
--现	187,6	75,50	1,536	976,5	282,5	319,7	972,0	3,200	2,450	22,19	4,050	624,0	185,9	156,9

金	00.00	0.00	,800. 00	00.00	00.00	00.00	00.00	,000. 00	,000. 00	6,000 .00	,000. 00	00.00	00.00	60.00
购买 成本/ 处置 对价 合计	187,6 00.00	75,50 0.00	1,536 ,800. 00	976,5 00.00	282,5 00.00	319,7 00.00	972,0 00.00	3,200 ,000. 00	2,450 ,000. 00	22,19 6,000 .00	4,050 ,000. 00	624,0 00.00	185,9 00.00	156,9 60.00
减： 按取 得/处 置的 股权 比例 计算 的子 公司 净资 产份 额	198,9 02.10	-306, 224.4 6	1,604 ,109. 31	888,9 77.53	294,8 73.03	353,8 61.52	974,4 71.14	3,200 ,488. 70	3,052 ,944. 18	19,30 9,395 .48	4,034 ,767. 44	622,9 95.11	185,9 93.06	157,4 17.17
差额	-11,3 02.10	381,7 24.46	-67,3 09.31	87,52 2.47	-12,3 73.03	-34,1 61.52	-2,47 1.14	-488. 70	-602, 944.1 8	2,886 ,604. 52	15,23 2.56	1,004 .89	-93.0 6	-457. 17
其 中： 调整 资本 公积	11,30 2.10	-381, 724.4 6	67,30 9.31	-87,5 22.47	12,37 3.03	-34,1 61.52	-2,47 1.14	-488. 70	602,9 44.18	-2,88 6,604 .52	-15,2 32.56	-1,00 4.89	93.06	-457. 17

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
浙江农资集团 投资发展有限 公司	杭州市	杭州市	投资管理		20.00%	权益法
广西富岛农业 生产资料有限 公司	南宁市	南宁市	批发零售		49.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江农资集团投资发展有限公司	广西富岛农业生产资料有限公司	浙江农资集团投资发展有限公司	广西富岛农业生产资料有限公司
流动资产	2,419,657,027.06	123,921,381.66	2,204,496,371.82	190,771,402.70
非流动资产	1,401,128,899.79	17,009,776.20	1,179,020,615.52	20,182,367.47
资产合计	3,820,785,926.85	140,931,157.86	3,383,516,987.34	210,953,770.17
流动负债	2,673,104,469.25	98,705,676.18	2,197,923,984.82	178,611,159.79
非流动负债	1,236,832.85	1,659,589.42	1,205,983.12	1,606,207.66
负债合计	2,674,341,302.10	100,365,265.60	2,199,129,967.94	180,217,367.45
少数股东权益	638,037,957.76		643,102,471.64	
归属于母公司股东权益	508,406,666.99	40,565,892.26	541,284,547.76	30,736,402.72
按持股比例计算的净资产份额	101,681,333.40	19,877,287.21	108,256,909.55	15,060,837.33
对联营企业权益投资的账面价值	94,407,724.16	20,797,280.43	106,803,140.95	15,980,830.56
营业收入	44,036,786.73	788,034,954.70	30,530,928.73	639,085,860.05
净利润	27,738,708.82	9,829,489.54	10,705,479.93	-6,458,678.73
综合收益总额	27,738,708.82	9,829,489.54	10,705,479.93	-6,458,678.73
本年度收到的来自联营企业的股利	8,942,938.69		5,448,589.24	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	29,299,163.70	36,652,222.84
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-81,446.72	-238,488.48
--综合收益总额	-81,446.72	-238,488.48

十、与金融工具相关的风险

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-3年	3年以上	合计
短期借款	49,208,173.70	235,284,523.30	954,423,403.01			1,238,916,100.01
长期借款				100,000,000.00		100,000,000.00
应付债券				222,240,400.00		222,240,400.00
合计	49,208,173.70	235,284,523.30	954,423,403.01	322,240,400.00		1,561,156,500.01

单位：元

项目	上年年末余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-3年	3年以上	合计
短期借款	75,000,000.00	278,000,000.00	635,686,824.70			988,686,824.70
长期借款				50,000,000.00		50,000,000.00
应付债券					222,267,400.00	222,267,400.00

合计	75,000,000.00	278,000,000.00	635,686,824.70	50,000,000.00	222,267,400.00	1,260,954,224.70
----	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	------------------

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2021年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加376,912.66元（2020年12月31日：935,159.07元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	95,472,390.42	21,393,701.41	116,866,091.83	78,364,933.06	247,309.94	78,612,243.00
应收账款	2,422,307.78		2,422,307.78	4,612,068.28		4,612,068.28
合计	97,894,698.20	21,393,701.41	119,288,399.61	82,977,001.34	247,309.94	83,224,311.28

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润1,192,884.00元（2020年12月31日：832,244.27元）。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、其他风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌1%，则本公司将增加或减少净利润12,654.98元、其他综合收益240,445.61元（2020年12月31日：净利润108,473.75元、其他综合收益92,900.70元）。管理层认为1%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	179,470.00		803,714,999.98	803,894,469.98
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	179,470.00		803,714,999.98	803,894,469.98
（二）其他权益工具投资	54,072,000.00		364,968,659.21	419,040,659.21
（三）其他非流动金融资产			188,537,144.94	188,537,144.94
持续以公允价值计量的资产总额	54,251,470.00		1,357,220,804.13	1,411,472,274.13
（四）交易性金融负债	151,487.00			151,487.00
衍生金融负债	151,487.00			151,487.00
持续以公允价值计量的负债总额	151,487.00			151,487.00

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙农控股集团有限公司	浙江杭州	综合	55,000.00	20.84%	20.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是浙江省供销合作社联合社。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江农资集团投资发展有限公司	联营企业
广西富岛农业生产资料有限公司	联营企业

衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司	联营企业
衢州市衢江区农合联农资有限公司	联营企业

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
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	参股公司
灵谷化工集团有限公司	参股公司
日本石原产业株式会社	本公司子公司的少数股东
三门惠多利农资有限公司	参股公司
浙江省台州市农资股份有限公司	本公司子公司的少数股东
北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	本公司子公司的少数股东控制的公司
浙江浙农物业发展有限公司	同受最终控制方控制的公司
金华市粮丰植保专业合作社	参股公司
浙江浙农农业科技有限公司	同受最终控制方控制的公司
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	参股公司
浙江浙农实业投资有限公司	同受最终控制方控制的公司
浙农控股集团浙江金鸿进出口有限公司	同受最终控制方控制的公司
嘉兴新洲供销资产投资管理有限公司	本公司子公司的少数股东
杭州浙农鑫科创业投资合伙企业(有限合伙)	参股公司
浙江农飞客农业科技有限公司	参股公司
浙江浙农茂阳农产品配送有限公司	同受最终控制方控制的公司
武义县农业生产资料有限公司	本公司子公司的少数股东
绿地控股私人有限公司	本公司子公司的少数股东
杭州萧山化工总厂有限公司	本公司子公司的少数股东
浙江金海蕴生物股份有限公司	本公司子公司的少数股东
淳安县供销合作总社	本公司子公司的少数股东
嘉善骏业房地产开发有限公司	同受最终控制方控制的公司
龙泉浙农美林置业有限公司	同受最终控制方控制的公司
绍兴华通市场有限公司	同受最终控制方控制的公司
浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	同受最终控制方控制的公司
浙江天夏市政园林有限公司	公司股东、董事及高级管理人员近亲属控制的企业
浙江供销超市有限公司	原控股股东参股的公司
绍兴华通市场有限公司	原控股股东参股的公司
平湖市丰达农资连锁有限公司	本公司子公司的少数股东

浙江天夏建筑装饰有限公司	公司股东、董事及高级管理人员近亲属控制的企业
新昌县景岳中医院有限公司	原参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	采购商品				1,680,275.23
灵谷化工集团有限公司	采购商品	260,616,772.08	500,000,000.00	否	215,513,112.59
日本石原产业株式会社	采购商品	79,183,551.99	136,000,000.00	否	91,355,701.39
浙江省台州市农资股份有限公司	采购商品	1,390,183.76	4,150,000.00	否	1,881,153.71
广西富岛农业生产资料有限公司	采购商品	18,411,327.92	17,000,000.00	是	8,027,654.60
衢州市衢江区农合联农资有限公司	采购商品	24,749.54			71,596.45
北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	采购商品				320,656,073.01
浙农控股集团浙江金鸿进出口有限公司	采购商品	32,802.00			
绿地控股私人有限公司	采购商品	10,375,259.77			
浙江浙农农业科技有限公司	接受服务	33,962.26			
浙江浙农物业发展有限公司	接受服务	366,211.78			137,758.08

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西富岛农业生产资料有限	出售商品	7,317,565.42	21,932,200.45

公司			
金华市粮丰植保专业合作社	出售商品	354,301.37	491,559.64
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	出售商品	12,231,342.62	10,394,329.16
浙江省台州市农资股份有限公司	出售商品	17,479,840.66	14,462,271.04
浙江浙农茂阳农产品配送有限公司	出售商品	1,500.00	5,355.75
浙江浙农农业科技有限公司	出售商品	4,495.41	12,868.30
浙江农飞客农业科技有限公司	出售商品	262,393.23	19,085.38
浙农控股集团有限公司	出售商品	338,923.48	108,433.63
衢州市衢江区农合联农资有限公司	出售商品	1,064,966.61	1,853,019.29
淳安县供销合作总社	出售商品		9,174.31
嘉善骏业房地产开发有限公司	出售商品		2,446.02
龙泉浙农美林置业有限公司	出售商品		314,955.75
绍兴华通市场有限公司	出售商品	2,251.78	17,338.05
浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	出售商品	325,575.22	1,858.41
新昌县景岳中医院有限公司	出售商品	60,826.76	
浙江省兴合集团有限责任公司	提供服务	4,716.98	
平湖市丰达农资连锁有限公司	出售商品	1,258,350.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江浙农实业投资有限公司	办公房		78,308.80

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙农控股集团有限公司	办公房及仓库	422,109.29	280,866.68

浙江金海蕴生物股份有限公司	办公房及仓库	52,822.93	
---------------	--------	-----------	--

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
浙江景岳堂药业有限公司	14,000,000.00	2021 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 09 日	否
浙江景岳堂药业有限公司	16,000,000.00	2021 年 03 月 04 日	2022 年 03 月 01 日	否
浙江景岳堂药业有限公司	20,000,000.00	2020 年 12 月 21 日	2021 年 10 月 21 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司	224,000,000.00	2018 年 11 月 05 日	2024 年 06 月 13 日	否
钱木水		2018 年 06 月 14 日	2021 年 06 月 17 日	是

关联担保情况说明

2021 年 6 月 17 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券质押登记证明》，获悉钱木水办理了 1,565,744 股股份的解除质押手续，华通集团于同期办理了承接质押担保相应股份的质押登记手续，具体内容详见《关于股东部分股份质押及解除质押的进展公告》（公告编号：2021-038号）。截至2021年6月30日，华通集团将其持有的33,900,000股质押给华金证券股份有限公司，为公司发行的可转换债券提供担保，不涉及融资事项。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
绿地控股私人有限公司	14,100,000.00	2021 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	拆入金额为期末余额

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,866,308.70	875,767.00
----------	--------------	------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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					
	浙江浙农茂阳农产品配送有限公司	141,350.00	706.75	141,350.00	706.75
	浙江浙农农业科技有限公司	258,383.00	121,611.50	259,383.00	121,175.75
	衢州市衢江区农合联农资有限公司	2,104,712.99	123,985.67	2,085,637.99	10,428.19
	淳安县供销合作总社	10,000.00	1,000.00	10,000.00	50.00
	三门惠多利农资有限公司			142,361.00	711.81
	浙江省台州市农资股份有限公司	685,770.18	3,429.76		
预付款项					
	灵谷化工集团有限公司	54,642,977.11		6,479,363.07	
	浙江省台州市农资股份有限公司	2,559.00		766,220.00	
	广西富岛农业生产资料有限公司	2,139,671.17		1,844.00	
	北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	22,024,451.33		24,131,375.06	
	杭州萧山化工总厂有限公司			710,697.87	
其他应收款					
	嘉兴新洲供销资产投资管理有限	20,000.00		20,000.00	

	公司				
	浙江金海蕴生物 股份有限公司	17,800.00		17,800.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
项目名称	关联方		
应付账款			
	日本石原产业株式会社	38,443,728.00	3,002,880.00
	衢州市衢江区农合联农资有限公司	53,234.00	26,257.00
	浙江省台州市农资股份有限公司	51,800.00	92,950.00
	浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司		461,239.00
其他应付款			
	灵谷化工集团有限公司	22,000.00	22,000.00
	日本石原产业株式会社	1,276,401.23	1,276,516.44
	武义县农业生产资料有限公司	18,000.00	18,000.00
	浙江省台州市农资股份有限公司		12,642,000.00
	杭州浙农鑫科创业投资合伙企业(有限合伙)	24,768,000.00	22,608,000.00
	嘉兴新洲供销资产投资管理有限公司		2,000,000.00
	绿地控股私人有限公司	14,100,000.00	14,100,000.00
合同负债			
	广西富岛农业生产资料有限公司	7,715,091.01	49,486.24
	绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	2,275,471.57	401,821.11
	浙江省台州市农资股份有限公司		1,816,761.66
	衢州市衢江区农合联农资有限公司	246,311.93	91,743.12

	金华市粮丰植保专业合作社	36,285.78	4,190.00
	浙农控股集团有限公司	218,348.62	
	浙江省兴合集团有限责任公司	21,698.11	
	浙江农飞客农业科技有限公司	50,274.34	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、本公司控股子公司浙江景岳堂药业有限公司以其拥有的厂房及土地使用权，固定资产账面原值人民币141,620,000.00元向中国银行钱清支行抵押借款共计人民币45,000,000.00元。其中：人民币10,000,000.00元借款期限为2021年3月8日至2022年3月1日；人民币25,000,000.00元借款期限为2021年1月19日至2022年1月11日，人民币10,000,000.00元借款期限为2021年5月24日至2022年5月17日。

2、本公司控股子公司惠多利农资有限公司、浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司、平湖市惠多利农资连锁有限公司、江苏天泰化工有限公司以其所持有的银行承兑汇票入浙商银行杭州西湖支行票据池，账面原值共计人民币74,138,117.24元，以及池内保证金人民币40,317,414.09元，质押并开立银行承兑汇票共计人民币112,028,129.32元，分别是：江苏天泰化工有限公司开立银行承兑汇票人民币57,331,473.20元；平湖市惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币19,853,340.00元；浙江惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币19,636,026.12元；浙江宁丰惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币4,130,000.00元；浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司开立银行承兑汇票人民币11,077,290.00元。

3、本公司控股子公司惠多利农资有限公司、安徽道尔化肥有限公司、安徽惠多利农资有限公司、福建惠多利农资有限公司、江苏天泰化工有限公司以其所持有的银行承兑汇票入宁波银行杭州分行票据池，账面原值共计人民币250,187,959.46元，以及池内保证金人民币9,254,360.54元，质押并开立银行承兑汇票共计人民币257,468,291.38元，分别是：安徽道尔化肥有限公司开立银行承兑汇票人民币17,012,500.00元；安徽惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币54,885,480.42元；福建惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币18,025,773.40元；湖南省惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币600,000.00元；潮州市惠多利农资连锁有限公司1,700,000.00元；江苏惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币48,441,140.00元；江苏天泰化工有限公司开立银行承兑汇票人民币77,846,882.00元；江西惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币23,483,905.56元；衢州市惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币524,000.00元；陕西惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币10,719,710.00元；扬中市威金斯肥业有限公司开立银行承兑汇票人民币1,050,000.00元；长兴惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币2,307,900.00元；浙江惠多利肥料科技有限公司开立银行承兑汇票人民币871,000.00元。

4、本公司控股子公司惠多利农资有限公司以保证金人民币22,500,000.00元和其拥有的坐落于浙江省衢州市金秋南路18号的房产，固定资产账面原值人民币14,505,256.66元向中国农业发展银行浙江省分行营业部质押、抵押借款共计人民币450,000,000.00元。其中：人民币30,000,000.00元借款期限为2020年11月20日到2021年10月29日；人民币30,000,000.00元借款期限为2020年12月4日至2021年10月29日；人民币40,000,000.00元借款期限为2020年12月10日到2021年10月29日；人民币200,000,000.00元借款期限为2020年12月17日到2021年10月29日，人民币150,000,000.00元借款期限为2021年6月29日到2022年3月31日。

5、本公司控股子公司宁波经济技术开发区希之波贸易有限公司以其母公司浙江农资集团宁波惠多利销售有限公司所拥有的房产及土地使用权，固定资产账面原值人民币1,034,204.53元向宁波银行鄞州支行抵押并开立银行承兑汇票共计人民币1,200,000.00元。

6、本公司控股子公司浙江惠多利肥料科技有限公司以其拥有的坐落于龙游东华街道城南工业区兴业大道16号的房产及

土地使用权，固定资产账面原值人民币6,335,570.80元向工行龙游支行抵押借款共计人民币3,700,000.00元，借款期限为2021年3月8日至2021年9月7日；开立银行承兑汇票共计人民币2,600,000.00元。

7、本公司控股子公司浙江浙农爱普贸易有限公司以其所持有的银行承兑汇票入交通银行浙江省分行票据池，账面原值共计人民币4,606,000.00元，质押并开立银行承兑汇票共计人民币4,160,000.00元。

8、本公司控股子公司浙江浙农爱普贸易有限公司以其所持有的银行承兑汇票入杭州银行滨江支行票据池，账面原值共计人民币1,000,000.00元，质押并开立银行承兑汇票共计人民币744,000.00元，开票主体为北京丰泽晟华农业科技发展有限公司。

9、本公司控股子公司四川誉海融汇贸易有限公司以其拥有的坐落于成都高新区天府大道北段1288号1幢1单元1801-1806号的房产，固定资产账面原值人民币17,956,234.68元，向成都银行抵押借款共计人民币9,000,000.00元。借款期限为2020年11月7日至2021年11月6日。

10、本公司控股子公司嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司以所拥有坐落于嘉兴市洪兴路1822号的房产，固定资产账面原值人民币1,225,899.41元，向浙江禾城农村商业银行股份有限公司秀洲支行抵押借款人民币共计1,500,000.00元。借款期限为2020年9月3日至2021年9月2日。

11、本公司控股子公司宁波港诚汽车销售服务有限公司以其所持有的试驾车，固定资产账面原值人民币1,083,729.60元向上汽通用汽车金融有限责任公司抵押借款人民币共计782,297.60元。借款期限为2020年8月19日至2022年1月14日。

12、本公司控股子公司浙江金庆铃汽车销售服务有限公司以其母公司浙江农资集团金诚汽车有限公司所持有的房产和土地使用权，固定资产账面原值人民币31,347,353.57元向杭州联合银行半山支行抵押借款5,000,000.00元，借款期限为2021年3月16日至2021年10月21日；抵押开立银行承兑汇票人民币16,500,000.00元。

13、本公司控股子公司丽水宝顺行汽车销售服务有限公司以其所拥有的土地使用权和房产，无形资产土地使用权账面原值人民币10,325,036.00元，固定资产房产账面原值人民币17,930,736.99元向中国银行丽水分行抵押，期末融资金额为0。

14、本公司控股子公司台州卡迪汽车销售服务有限公司以其所持有的试驾车，固定资产账面原值人民币1,371,254.87元向上汽通用汽车金融有限责任公司抵押借款人民币共计1,084,661.90元。借款期限为2020年8月8日至2022年5月28日。

15、本公司控股子公司宁波凯迪汽车销售服务有限公司以其所持有的试驾车，固定资产账面原值人民币1,991,057.91元向上汽通用汽车金融有限责任公司抵押借款人民币共计1,431,750.60元。借款期限为2020年9月17日至2022年6月23日。

16、本公司控股子公司浙江金诚上通汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币11,326,415.00元）向上海汽车集团财务有限责任公司质押办理提前提车业务。质押期限为2018年11月13日至2023年11月12日。

17、本公司控股子公司临海宝诚汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币23,292,829.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月31日至2021年7月30日。

18、本公司控股子公司丽水宝顺行汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币10,252,602.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月31日至2021年7月30日。

19、本公司控股子公司台州宝诚汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币22,950,983.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月31日至2021年7月30日。

20、本公司控股子公司嘉兴宝华汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应的存货账面原值人民币625,149.60元）向上海浦发长春支行抵押开具银行承兑汇票人民币781,437.00元。质押期限为2021年5月26日至2021年7月8日。

21、本公司控股子公司绍兴宝晨汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应的存货账面原值人民币4,681,412.80元）向上海浦发长春支行抵押开具银行承兑汇票人民币5,851,766.00元。质押期限为2021年5月26日至2021年7月13日。

22、本公司控股子公司桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应的存货账面原值人民币4,653,218.40元）向上海浦发长春支行抵押开具银行承兑汇票人民币5,816,523.00元。质押期限为2021年5月25日至2021年7月6日。

23、本公司控股子公司海宁新奥汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应的存货账面原值人民币9,762,286.88元）向上海浦发长春支行质押开具银行承兑汇票人民币22,200,000元。质押期限为2021年6月4日至2021年8月4

日。

24、本公司控股子公司海宁新奥汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应的存货账面原值人民币17,002,078.97元）向平安银行大连分行质押开具银行承兑汇票人民币23,430,000.00元。质押期限为2021年6月3日至2021年7月31日。

25、本公司控股子公司杭州金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币14,909,002.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

26、本公司控股子公司杭州金昌辰宝汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币21,001,512.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

27、本公司控股子公司嘉兴宝华汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币28,993,541.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

28、本公司控股子公司金华金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币28,082,395.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

29、本公司控股子公司宁波金昌宝湖汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币1,629,608.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

30、本公司控股子公司宁波金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币15,604,733.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

31、本公司控股子公司宁波市宝昌汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币40,173,389.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

32、本公司控股子公司上虞金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币20,332,061.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

33、本公司控股子公司绍兴宝晨汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币28,174,183.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

34、本公司控股子公司绍兴宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币36,996,271.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

35、本公司控股子公司苏州宝华汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币46,242,208.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

36、本公司控股子公司桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币32,521,802.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

37、本公司控股子公司扬州宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币19,162,574.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

38、本公司控股子公司宜兴金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币12,526,540.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

39、本公司控股子公司浙江金湖机电有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币63,076,372.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

40、本公司控股子公司诸暨宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币24,485,949.00元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

41、本公司控股子公司南京至宝汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币

24,013,299.00元)向宝马汽车金融(中国)有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

42、本公司控股子公司杭州金昌至宝汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证(车辆合格证对应存货账面原值人民币25,328,913.00元)向宝马汽车金融(中国)有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

43、本公司控股子公司浙江金昌宝湖汽车有限公司以其所拥有的车辆合格证(车辆合格证对应存货账面原值人民币887,752.00元)向宝马汽车金融(中国)有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

44、本公司控股子公司东阳金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证(车辆合格证对应存货账面原值人民币15,139,676.00元)向宝马汽车金融(中国)有限公司质押办理提前提车业务。质押期限为2020年7月27日至2021年7月27日。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止本报告日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

披露要求:根据《企业会计准则解释公告第3号》(以下简称“《解释3号》”)的要求,需要披露确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型。举例如下,企业需根据自身实际情况确定应披露的分部信息及披露形式:

披露计量每一报告分部利润(亏损)的下列会计政策:

- 分部间转移价格的确定基础;
- 相关收入和费用分配给报告分部的基础;
- 确定报告分部利润(亏损)使用的计量方法发生变化的性质,以及这些变化产生的影响。

披露计量每一报告分部资产、负债的下列会计政策:

- 分部间转移价格的确定基础;
- 相关资产或负债分配给报告分部的基础。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	农资板块	汽车板块	医药业务板块	分部间抵销	合计
营业收入	7,681,164,429.41	9,183,816,427.92	795,611,785.73		17,660,592,643.06
营业成本	7,361,671,919.16	8,407,502,087.11	672,099,359.81		16,441,273,366.08
资产总额	7,564,074,125.14	4,666,026,842.32	1,519,200,515.04	85,000,000.00	13,664,301,482.50
负债总额	5,139,377,509.71	2,889,675,590.11	709,522,650.90	85,000,000.00	8,653,575,750.72

十六、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	234,221,529.86	100.00%	3,334,060.40	1.42%	230,887,469.46	218,241,457.32	100.00%	2,854,992.16	1.31%	215,386,465.16
合计	234,221,529.86	100.00%	3,334,060.40	1.42%	230,887,469.46	218,241,457.32	100.00%	2,854,992.16	1.31%	215,386,465.16

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	233,777,969.21	3,245,330.20	1.39%
1 至 2 年	443,500.41	88,700.08	20.00%
2 至 3 年	60.24	30.12	50.00%
3 年以上			
合计	234,221,529.86	3,334,060.40	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	233,777,969.21
1 至 2 年	443,500.41
2 至 3 年	60.24
合计	234,221,529.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,854,992.16	661,194.34		182,126.10		3,334,060.40
合计	2,854,992.16	661,194.34		182,126.10		3,334,060.40

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	182,126.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,429,020.51	4.45%	104,290.21
第二名	8,292,987.32	3.54%	82,929.87
第三名	6,570,316.94	2.81%	65,703.17
第四名	6,001,884.79	2.56%	64,163.22
第五名	5,475,462.19	2.34%	54,754.62
合计	36,769,671.75	15.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	1,589,109.65	7,603,202.95
合计	1,589,109.65	7,603,202.95

(1) 应收利息

期末无应收利息。

(2) 应收股利

期末无应收股利。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及代垫款	57,747.00	5,079,511.00
押金及保证金	1,829,000.00	3,089,135.00
合计	1,886,747.00	8,168,646.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	394,095.55	68,227.50	103,120.00	565,443.05
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		52,507.50		52,507.50
本期计提		22,280.00	105,015.00	127,295.00
本期转回	312,458.20		30,135.00	342,593.20
2021 年 6 月 30 日余额	81,637.35	38,000.00	178,000.00	297,637.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,632,747.00
2 至 3 年	76,000.00
3 年以上	178,000.00
合计	1,886,747.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	565,443.05		267,805.70			297,637.35
合计	565,443.05		267,805.70			297,637.35

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

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：元

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
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	79.50%	75,000.00
第二名	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	5.30%	100,000.00
第三名	押金及保证金	30,000.00	3 年以上	1.59%	30,000.00
第四名	押金及保证金	30,000.00	2-3 年	1.59%	15,000.00
第五名	押金及保证金	30,000.00	2-3 年	1.59%	15,000.00
合计	--	1,690,000.00	--	89.57%	235,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

单位：元

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	2,767,985,611.13		2,767,985,611.13	2,727,985,611.13		2,727,985,611.13
合计	2,767,985,611.13		2,767,985,611.13	2,727,985,611.13		2,727,985,611.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江华通医药集团有限公司	485,101,805.42	40,000,000.00				525,101,805.42	
浙江农资集	2,242,883,80					2,242,883,80	

团有限公司	5.71					5.71	
合计	2,727,985,611.13	40,000,000.00				2,767,985,611.13	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,365,625.74	490,729,531.11	466,752,345.41	442,436,912.59
其他业务			3,354,816.90	1,676,774.49
合计	511,365,625.74	490,729,531.11	470,107,162.31	444,113,687.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期金额	合计
商品类型	511,365,625.74	511,365,625.74
其中：		
西药、中成药	443,662,959.39	443,662,959.39
中药材、中药饮片	57,533,377.35	57,533,377.35
其他	10,169,289.00	10,169,289.00
按经营地区分类	511,365,625.74	511,365,625.74
其中：		
浙江省内	511,365,625.74	511,365,625.74
合计	511,365,625.74	511,365,625.74

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

营业收入明细：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	511,365,625.74	466,752,345.41
其中：销售商品	511,365,625.74	466,752,345.41
其他业务收入		3,354,816.90
其中：房租费收入		2,942,857.14

其他零星收入		411,959.76
合计	511,365,625.74	470,107,162.31

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	280,720,000.00	12,360,000.00
理财产品的投资收益	1,439,452.05	994,000.72
合计	282,159,452.05	13,354,000.72

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,675,301.90	主要系固定资产处置收益等
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	11,422,581.95	主要系财政补助、税收返还等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	25,327,332.41	主要系理财收益等
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	

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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,176,454.02	主要系其他非流动资产、期货的公允价值变动及处置收益等
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,258,314.75	主要系财产保险理赔收入以及客户合同相关补偿收入等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	14,963,459.05	
少数股东权益影响额	19,612,391.37	
合计	25,284,134.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

不作为非经常性损益扣除的政府补助如下：

单位：元

项目	涉及金额	原因
化肥储备补贴	15,320,000.00	与公司日常经营的化肥储备量正相关
农药废弃物专项核算资金	136,254.40	与公司日常经营的农药废弃包装物正相关
省级农药储备补贴	1,187,143.00	与公司日常经营的农药储备量正相关

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.92%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

浙农集团股份有限公司

二〇二一年八月三十日