# 目　　录

一、审计报告……　第 1—3 页

二、财务报表……　第 4—11 页

（一）合并资产负债表……　第 4 页

（二）母公司资产负债表……　第 5 页

（三）合并利润表……　第 6 页

（四）母公司利润表……　第 7 页

（五）合并现金流量表……　第 8 页

（六）母公司现金流量表……　第 9 页

（七）合并所有者权益变动表……第 10 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 11 页

三、财务报表附注……　第 12—64 页

四、附件……　第 65—68 页

（一）本所营业执照复印件……第 65 页

（二）本所执业证书复印件……第 66 页

（三）签字注册会计师执业资格证书复印件……第 67—68 页

8YQI7MG2G1Z4

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙26KNJVE38J

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

# 审 计 报 告

天健审〔2026〕18353 号

爱普控股集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了爱普控股集团有限公司（以下简称爱普控股公司）财务报表，包括 2026 年 08 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2026 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱普控股公司 2026 年 08 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2026 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱普控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

爱普控股公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱普控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

爱普控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督爱普控股公司的财务报告过程。

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱普控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱普控股公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二六年十一月二十四日

# 合并资产负债表

2026年8月31日

会合01表

编制单位：爱普控股集团有限公司　　单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,317,799,408.44 | 1,771,733,127.88 | 短期借款 | 18 | 439,000,000.00 | 514,036,763.89 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 398,188,842.34 | 539,489,215.64 | 交易性金融负债 | 19 | 12,138,000.00 | 43,842,800.00 |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | 20 | 3,314,266,511.60 | 2,428,805,319.90 |
| 应收账款 | 3 | 105,841,760.18 | 89,590,913.96 | 应付账款 | 21 | 678,772,299.87 | 169,545,632.87 |
| 应收款项融资 | 4 | 17,747,261.44 | 10,971,411.31 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | 5 | 2,008,079,726.74 | 1,767,469,825.91 | 合同负债 | 22 | 1,686,937,941.91 | 2,158,230,887.92 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 6 | 143,421,749.73 | 114,917,230.15 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 23 | 116,592,912.86 | 130,430,490.41 |
| 存货 | 7 | 4,174,384,492.28 | 3,319,602,992.59 | 应交税费 | 24 | 39,948,664.02 | 90,432,767.60 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 25 | 48,018,110.44 | 50,980,569.03 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 8 | 63,160,777.96 | 45,117,630.13 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 8,228,624,019.11 | 7,658,892,347.57 | 一年内到期的非流动负债 | 26 | 6,791,047.96 | 6,332,188.44 |
| | | | | 其他流动负债 | 27 | 155,200,476.39 | 216,127,379.62 |
| | | | | 流动负债合计 | | 6,497,665,965.05 | 5,808,764,799.68 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 保险合同准备金 | | | |
| | | | | 长期借款 | | | |
| | | | | 应付债券 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 租赁负债 | 28 | 1,405,170.19 | 1,491,042.29 |
| 非流动资产： | | | | 长期应付款 | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 债权投资 | | | | 预计负债 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 递延收益 | | | |
| 长期应收款 | | | | 递延所得税负债 | 16 | 2,492,605.10 | 619,022.51 |
| 长期股权投资 | 9 | 56,411,269.97 | 56,235,596.18 | 其他非流动负债 | | | |
| 其他权益工具投资 | 10 | 10,543,140.55 | 10,543,140.55 | 非流动负债合计 | | 3,897,775.29 | 2,110,064.80 |
| 其他非流动金融资产 | 11 | 53,919,103.93 | 54,034,908.80 | 负债合计 | | 6,501,563,740.34 | 5,810,874,864.48 |
| 投资性房地产 | | | | 所有者权益： | | | |
| 固定资产 | 12 | 36,725,250.31 | 38,881,096.67 | 实收资本(或股本) | 29 | 550,000,000.00 | 550,000,000.00 |
| 在建工程 | 13 | 2,079,433.96 | 9,433.96 | 其他权益工具 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 资本公积 | 30 | 15,371,494.71 | 14,583,454.60 |
| 油气资产 | | | | 减：库存股 | | | |
| 使用权资产 | 14 | 3,681,003.28 | 2,251,284.18 | 其他综合收益 | 31 | 1,367,508.82 | 5,008,781.10 |
| 无形资产 | 15 | 10,937,743.98 | 11,094,482.94 | 专项储备 | | | |
| 开发支出 | | | | 盈余公积 | 32 | 135,920,219.50 | 135,920,219.50 |
| 商誉 | | | | 一般风险准备 | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 未分配利润 | 33 | 777,318,013.86 | 891,712,339.02 |
| 递延所得税资产 | 16 | 26,180,003.50 | 22,111,219.59 | 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,479,977,236.89 | 1,597,224,794.22 |
| 其他非流动资产 | | | | 少数股东权益 | | 447,559,991.36 | 445,953,851.74 |
| 非流动资产合计 | | 200,476,949.48 | 195,161,162.87 | 所有者权益合计 | | 1,927,537,228.25 | 2,043,178,645.96 |
| 资产总计 | | 8,429,100,968.59 | 7,854,053,510.44 | 负债和所有者权益总计 | | 8,429,100,968.59 | 7,854,053,510.44 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2026年8月31日

会企01表

编制单位：爱普控股集团有限公司　　单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 880,980,841.06 | 1,058,266,843.00 | 短期借款 | | 132,000,000.00 | 42,008,402.78 |
| 交易性金融资产 | | 398,134,462.34 | 499,484,155.64 | 交易性金融负债 | | 10,396,920.00 | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | 2,724,977,386.10 | 2,132,898,351.90 |
| 应收账款 | | 647,170,111.86 | 31,210,958.83 | 应付账款 | | 620,297,385.26 | 55,447,287.47 |
| 应收款项融资 | | 299,263.88 | 1,045,066.11 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | 567,339,406.27 | 345,531,506.15 | 合同负债 | | 225,999,202.60 | 46,702,421.15 |
| 其他应收款 | | 1,659,822,949.82 | 815,289,458.14 | 应付职工薪酬 | | 13,113,463.34 | 21,138,368.78 |
| 存货 | | 799,206,833.96 | 583,973,101.94 | 应交税费 | | 5,486,929.91 | 3,504,077.76 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 794,798,841.60 | 541,559,086.92 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,539,395.07 | 4,722,713.74 | 其他流动负债 | | 20,459,460.06 | 4,228,904.23 |
| 流动资产合计 | | 4,955,493,264.26 | 3,339,523,803.55 | 流动负债合计 | | 4,547,529,588.87 | 2,847,486,900.99 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 长期借款 | | | |
| 非流动资产： | | | | 应付债券 | | | |
| 债权投资 | | | | 租赁负债 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 长期应收款 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 长期股权投资 | 1 | 502,027,105.09 | 502,027,105.09 | 预计负债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 10,543,140.55 | 10,543,140.55 | 递延收益 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 53,919,103.93 | 54,034,908.80 | 递延所得税负债 | | 1,418,368.11 | |
| 投资性房地产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 固定资产 | | 530,463.63 | 651,271.03 | 非流动负债合计 | | 1,418,368.11 | |
| 在建工程 | | | | 负债合计 | | 4,548,947,956.98 | 2,847,486,900.99 |
| 生产性生物资产 | | | | 所有者权益： | | | |
| 油气资产 | | | | 实收资本(或股本) | | 550,000,000.00 | 550,000,000.00 |
| 使用权资产 | | 404,806.78 | | 其他权益工具 | | | |
| 无形资产 | | | | 资本公积 | | 12,764,707.12 | 12,719,495.69 |
| 开发支出 | | | | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | | | 其他综合收益 | | -1,242,644.59 | -1,242,644.59 |
| 长期待摊费用 | | | | 专项储备 | | | |
| 递延所得税资产 | | 11,227,028.93 | 11,197,253.42 | 盈余公积 | | 135,920,219.50 | 135,920,219.50 |
| 其他非流动资产 | | | | 未分配利润 | | 287,754,674.16 | 373,093,510.85 |
| 非流动资产合计 | | 578,651,648.91 | 578,453,678.89 | 所有者权益合计 | | 985,196,956.19 | 1,070,490,581.45 |
| 资产总计 | | 5,534,144,913.17 | 3,917,977,482.44 | 负债和所有者权益总计 | | 5,534,144,913.17 | 3,917,977,482.44 |

法定代表人：洪晔　　主管会计工作的负责人：王其樑　　会计机构负责人：王其樑

# 合 并 利 润 表

2026年1-8月

会合02表

编制单位：爱普控股集团有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 1 | 19,623,966,374.50 | 20,308,143,215.65 |
| 其中：营业收入 | 1 | 19,623,966,374.50 | 20,308,143,215.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 1 | 19,194,653,643.95 | 19,520,999,611.96 |
| 其中：营业成本 | 1 | 19,020,201,805.32 | 19,258,783,232.38 |
| 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 | 2 | 21,540,717.43 | 26,185,759.26 |
| 销售费用 | 3 | 46,560,628.88 | 71,390,170.63 |
| 管理费用 | 4 | 111,287,578.31 | 173,717,334.57 |
| 研发费用 | 5 | | 4,400.00 |
| 财务费用 | 6 | -4,937,085.99 | -9,081,284.88 |
| 其中：利息费用 | | 5,236,287.00 | 10,974,634.03 |
| 利息收入 | | 19,262,758.37 | 25,415,551.65 |
| 加：其他收益 | 7 | 1,978,517.65 | 12,638,283.35 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 8,454,114.33 | 64,473,039.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 175,673.79 | -3,420,967.66 |
| 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） | 9 | 9,940,450.81 | -49,833,700.60 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -130,030.38 | 95,495.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | -1,916,674.53 | -37,277,208.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | | 820,964.98 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 447,639,108.43 | 778,060,478.47 |
| 加：营业外收入 | 13 | 467,424.26 | 6,870,114.36 |
| 减：营业外支出 | 14 | 4,954,382.15 | 30,780,439.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 443,152,150.54 | 754,150,153.31 |
| 减：所得税费用 | 15 | 110,931,015.96 | 164,999,991.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 332,221,134.58 | 589,150,161.50 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 332,221,134.58 | 589,150,161.50 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 255,605,674.84 | 447,880,622.32 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 76,615,459.74 | 141,269,539.18 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -3,641,272.28 | -2,451,003.43 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -3,641,272.28 | -2,451,003.43 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 600,013.68 |
| 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 | | | 600,013.68 |
| 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 | | -3,641,272.28 | -3,051,017.11 |
| 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 | | -3,641,272.28 | -3,051,017.11 |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 328,579,862.30 | 586,699,158.07 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 251,964,402.56 | 445,429,618.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 76,615,459.74 | 141,269,539.18 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：洪晔　　主管会计工作的负责人：王樑　　会计机构负责人：王樑

# 母公司利润表

2026年1-8月

会企02表

编制单位：爱普控股集团有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | | 6,793,021,784.72 | 4,446,669,284.62 |
| 减：营业成本 | | 6,782,902,800.81 | 4,421,508,843.05 |
| 税金及附加 | | 4,072,876.48 | 3,888,775.02 |
| 销售费用 | | 1,714,897.49 | -63,532.93 |
| 管理费用 | | 17,548,200.16 | 25,556,378.53 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -17,857,252.45 | -22,653,080.42 |
| 其中：利息费用 | | 5,915,785.13 | 13,230,154.18 |
| 利息收入 | | 30,364,659.72 | 41,362,003.96 |
| 加：其他收益 | | 995,026.31 | 6,372,976.15 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1 | 281,358,651.69 | 322,835,555.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 5,268,665.64 | -52,657,300.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,297.13 | 5,056.42 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -30,918,453.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 819,560.85 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 292,259,308.74 | 264,889,296.88 |
| 加：营业外收入 | | | 4,739,521.56 |
| 减：营业外支出 | | 2,236.36 | 639,240.57 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 292,257,072.38 | 268,989,577.87 |
| 减：所得税费用 | | 7,595,909.07 | -11,245,221.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 284,661,163.31 | 280,234,799.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 284,661,163.31 | 280,234,799.45 |
| （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 | | | 600,013.68 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 600,013.68 |
| 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 | | | 600,013.68 |
| 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 | | 284,661,163.31 | 280,834,813.13 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：洪晔　　主管会计工作的负责人：王棵其　　会计机构负责人：王棵其

# 合并现金流量表

2026年1-8月

会合03表

编制单位：爱普控股集团有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 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 | 21,092,622,072.05 | 19,290,671,328.28 |
| 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 | 3,924,409.08 | 18,595,584.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 247,420,921.84 | 149,221,958.20 |
| 经营活动现金流入小计 | 21,343,967,402.97 | 19,458,488,871.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 20,536,397,322.22 | 17,722,600,348.14 |
| 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 | 118,554,036.31 | 132,585,875.53 |
| 支付的各项税费 | 257,824,387.84 | 272,572,506.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 135,855,730.54 | 298,867,702.53 |
| 经营活动现金流出小计 | 21,048,631,476.91 | 18,426,626,432.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 295,335,926.06 | 1,031,862,438.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,505,184,212.68 | 35,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 409,066.25 | 68,359,007.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,279,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,505,593,278.93 | 69,673,007.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 538,853.31 | 868,277.95 |
| 投资支付的现金 | 1,360,042,314.59 | 538,173,015.64 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,360,581,167.90 | 539,041,293.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 145,012,111.03 | -469,368,286.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,350,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,322,347,520.00 | 790,569,117.73 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 213,326,658.46 | 19,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,535,674,178.46 | 818,419,117.73 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,445,347,520.00 | 496,588,317.73 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 692,800,643.87 | 290,692,706.62 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 368,737,856.88 | 284,988,649.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,506,886,020.75 | 1,072,269,674.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -971,211,842.29 | -253,850,556.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -8,220,438.42 | -3,935,450.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -539,084,243.62 | 304,708,145.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 947,866,251.05 | 643,158,105.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 408,782,007.43 | 947,866,251.05 |

法定代表人：洪晔　　主管会计工作的负责人：王其楑　　会计机构负责人：王其楑

# 母公司现金流量表

2026年1-8月

会企03表

编制单位：爱普控股集团有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 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 | 2,503,685,680.17 | 1,178,947,200.60 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,145,150,658.58 | 4,115,531,567.42 |
| 经营活动现金流入小计 | 15,648,836,338.75 | 5,294,478,768.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,546,661,259.37 | 4,180,909,318.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 19,638,518.59 | 27,428,653.10 |
| 支付的各项税费 | 14,665,383.58 | 11,190,090.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,231,010,062.09 | 298,485,844.49 |
| 经营活动现金流出小计 | 15,811,975,223.63 | 4,518,013,906.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -163,138,884.88 | 776,464,861.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,248,156,518.92 | 19,535,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 277,468,307.33 | 299,372,647.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,226,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,525,624,826.25 | 320,133,647.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 18,553.38 | 401,765.68 |
| 投资支付的现金 | 1,166,630,552.59 | 510,134,155.64 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,166,649,105.97 | 510,535,921.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 358,975,720.28 | -190,402,273.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,189,000,000.00 | 281,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,189,000,000.00 | 281,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,154,000,000.00 | 389,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 373,512,538.31 | 226,952,365.63 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 108,572,744.25 | 185,726,963.51 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,636,085,282.56 | 802,179,329.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -447,085,282.56 | -520,679,329.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -238,195.37 | -961,741.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -251,486,642.53 | 64,421,517.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 490,988,351.20 | 426,566,833.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 239,501,708.67 | 490,988,351.20 |

法定代表人：洪晔　　主管会计工作的负责人：王樑其　　会计机构负责人：王樑其

# 合并所有者权益变动表

2026年1-8月

会合04表

编制单位：爱普控股集团有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年数 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 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 | | | 实收资本（或股本） | 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 | | |
| | | | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 550,000,000.00 | 14,583,454.60 | | 5,008,781.10 | | 135,920,219.50 | | 891,712,339.02 | 445,953,851.74 | 2,043,178,645.96 | 550,000,000.00 | | | | 14,401,433.19 | | 7,459,784.53 | | 107,896,739.55 | | 691,855,196.65 | 338,638,596.85 | 1,710,251,750.77 |
| 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、本年年初余额 | 550,000,000.00 | 14,583,454.60 | | 5,008,781.10 | | 135,920,219.50 | | 891,712,339.02 | 445,953,851.74 | 2,043,178,645.96 | 550,000,000.00 | | | | 14,401,433.19 | | 7,459,784.53 | | 107,896,739.55 | | 691,855,196.65 | 338,638,596.85 | 1,710,251,750.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 788,040.11 | | -3,641,272.28 | | | | -114,394,325.16 | 1,606,139.62 | -115,641,417.71 | | | | | 182,021.41 | | -2,451,003.43 | | 28,023,479.95 | | 199,857,142.37 | 107,315,254.89 | 332,926,895.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | -3,641,272.28 | | | | 255,605,674.84 | 76,615,459.74 | 328,579,862.30 | | | | | | | -2,451,003.43 | | | | 447,880,622.32 | 141,269,539.18 | 586,699,158.07 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 788,040.11 | | | | | | | 33,679.88 | 821,719.99 | | | | | 182,021.41 | | | | | | | 27,920,715.71 | 28,102,737.12 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 27,850,000.00 | 27,850,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | 788,040.11 | | | | | | | 33,679.88 | 821,719.99 | | | | | 182,021.41 | | | | | | | 70,715.71 | 252,737.12 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | -370,000,000.00 | -75,043,000.00 | -445,043,000.00 | | | | | | | | | 28,023,479.95 | | -248,023,479.95 | -61,875,000.00 | -281,875,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 28,023,479.95 | | -28,023,479.95 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -370,000,000.00 | -75,043,000.00 | -445,043,000.00 | | | | | | | | | | | -220,000,000.00 | -61,875,000.00 | -281,875,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 550,000,000.00 | 15,371,494.71 | | 1,367,508.82 | | 135,920,219.50 | | 777,318,013.86 | 447,559,991.36 | 1,927,537,228.25 | 550,000,000.00 | | | | 14,583,454.60 | | 5,008,781.10 | | 135,920,219.50 | | 891,712,339.02 | 445,953,851.74 | 2,043,178,645.96 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2026年1-8月

会企04表

编制单位：爱普控股集团有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | 上年数 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 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 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 550,000,000.00 | 12,719,495.69 | | -1,242,644.59 | | 135,920,219.50 | 373,093,510.85 | 1,070,490,581.45 | 550,000,000.00 | 12,651,678.53 | | -1,842,658.27 | | 107,896,739.55 | 340,882,191.35 | 1,009,587,951.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 550,000,000.00 | 12,719,495.69 | | -1,242,644.59 | | 135,920,219.50 | 373,093,510.85 | 1,070,490,581.45 | 550,000,000.00 | 12,651,678.53 | | -1,842,658.27 | | 107,896,739.55 | 340,882,191.35 | 1,009,587,951.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 45,211.43 | | | | | -85,338,836.69 | -85,293,625.26 | | 67,817.16 | | 600,013.68 | | 28,023,479.95 | 32,211,319.50 | 60,902,630.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 284,661,163.31 | 284,661,163.31 | | | | 600,013.68 | | | 280,234,799.45 | 280,834,813.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 45,211.43 | | | | | | 45,211.43 | | 67,817.16 | | | | | | 67,817.16 |
| 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. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | 45,211.43 | | | | | | 45,211.43 | | 67,817.16 | | | | | | 67,817.16 |
| （三）利润分配 | | | | | | | -370,000,000.00 | -370,000,000.00 | | | | | | 28,023,479.95 | -248,023,479.95 | -220,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | 28,023,479.95 | -28,023,479.95 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -370,000,000.00 | -370,000,000.00 | | | | | | | -220,000,000.00 | -220,000,000.00 |
| 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 | 550,000,000.00 | 12,764,707.12 | | -1,242,644.59 | | 135,920,219.50 | 287,754,674.16 | 985,196,956.19 | 550,000,000.00 | 12,719,495.69 | | -1,842,644.59 | | 135,920,219.50 | 373,093,510.85 | 1,070,490,581.45 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 爱普控股集团有限公司

# 财务报表附注

2026 年 1-8 月

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

爱普控股集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江农资集团有限公司、杭州普元企业管理合伙企业（有限合伙）、袁炳荣等 24 个自然人共同投资组建的有限责任公司，于 2003 年 5 月 26 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得 91330000751906700E 号企业法人营业执照。公司注册地：浙江省杭州市上城区钱江路 509 号杭港科技大厦 3 层 313 室。法定代表人：洪晔。截至 2026 年 08 月 31 日，公司注册资本人民币 55,000.00 万元，其中浙江农资集团有限公司占注册资本的 52.00%；杭州普元企业管理合伙企业（有限合伙）占注册资本的 3.96%；自然人股东占注册资本的 44.04%。

本公司属批发和零售业。公司经营范围：一般项目：企业总部管理；化肥销售；肥料销售；农副产品销售；食用农产品批发；饲料添加剂销售；金属材料销售；煤炭及制品销售；化工产品销售(不含许可类化工产品)；五金产品批发；建筑材料销售；服装服饰批发；针纺织品及原料销售；仪器仪表销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内货物运输代理；货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：危险化学品经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 8 月 31 日止。

（三）营业周期

以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1）金融负债与权益工具的区分

① 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2）金融负债与权益工具的会计处理

① 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

② 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方组合 | 应收浙农集团股份有限公司之财务报表合并范围内关联 | 参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济 |

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| | 方款项 | 状况的预测，预期信用损失为 0 |
| 其他应收款——应收备用金、押金保证金组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0 |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 应收浙农集团股份有限公司之财务报表合并范围内关联方款项 | 参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账　龄 | 应收账款<br>预期信用损失率（%） | 其他应收款<br>预期信用损失率（%） |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含，下同） | 0.50 | 0.50 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 10.00 | 10.00 |
| 3 年以上 | 50.00 | 50.00 |

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2）合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5.00 | 2.38-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-15 | 5.00 | 6.33-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项　目 | 摊销年限(年) |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 40 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

(二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 以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，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% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、16.5% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 浙江恒立新材料有限公司 | 20% |
| 海南茁盛农资有限公司 | 20% |
| 浙江安普诺贸易有限公司 | 20% |
| 爱普资源有限公司[注] | 16.5% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

[注]注册在香港（特别）行政区的公司

(二) 税收优惠

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 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 300 万元的部分，减按 25%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财务报表附注四（一）。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项　目 | 本期数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 4,615.70 | 40,493.03 |
| 银行存款 | 283,440,841.83 | 796,979,522.02 |
| 其他货币资金 | 1,034,353,950.91 | 974,713,112.83 |
| 合　计 | 1,317,799,408.44 | 1,771,733,127.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,600,379.01 | 91,252,134.28 |

2. 交易性金融资产

| 项　目 | 本期数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 398,188,842.34 | 539,489,215.64 |
| 其中：理财产品 | 398,134,462.34 | 539,484,155.64 |
| 衍生金融资产 | 54,380.00 | 5,060.00 |
| 合　计 | 398,188,842.34 | 539,489,215.64 |

3. 应收账款

(1) 明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备 | 106,871,962.63 | 100.00 | 1,030,202.45 | 0.96 | 105,841,760.18 |
| 合　计 | 106,871,962.63 | 100.00 | 1,030,202.45 | 0.96 | 105,841,760.18 |

（续上表）

| 种　类 | 上年年末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备 | 90,308,507.77 | 100.00 | 717,593.81 | 0.79 | 89,590,913.96 |
| 合　计 | 90,308,507.77 | 100.00 | 717,593.81 | 0.79 | 89,590,913.96 |

(2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 104,101,142.23 | 1,030,202.45 | 0.99 |
| 关联方组合 | 2,770,820.40 | | |
| 小　计 | 106,871,962.63 | 1,030,202.45 | 0.96 |

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 100,186,187.44 | 500,930.97 | 0.50 |
| 1-2年 | 3,484,169.96 | 348,417.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 86,344.83 | 8,634.48 | 10.00 |
| 3年以上 | 344,440.00 | 172,220.00 | 50.00 |
| 小　计 | 104,101,142.23 | 1,030,202.45 | 0.99 |

4. 应收款项融资

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提减值准备 | 17,747,261.44 | 100.00 | | | 17,747,261.44 |
| 其中：银行承兑汇票 | 17,747,261.44 | 100.00 | | | 17,747,261.44 |
| 合　计 | 17,747,261.44 | 100.00 | | | 17,747,261.44 |

（续上表）

| 种　类 | 上年年末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提减值准备 | 10,971,411.31 | 100.00 | | | 10,971,411.31 |
| 其中：银行承兑汇票 | 10,971,411.31 | 100.00 | | | 10,971,411.31 |
| 合　计 | 10,971,411.31 | 100.00 | | | 10,971,411.31 |

5. 预付款项

| 账　龄 | 期末数 | | | | 上年年末数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例（%） | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例（%） | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 2,004,958,230.66 | 99.85 | | 2,004,958,230.66 | 1,765,527,391.31 | 99.90 | | 1,765,527,391.31 |
| 1-2 年 | 1,693,531.93 | 0.08 | | 1,693,531.93 | 1,316,407.82 | 0.07 | | 1,316,407.82 |
| 2-3 年 | 836,827.58 | 0.04 | | 836,827.58 | 591,357.54 | 0.03 | | 591,357.54 |
| 3 年以上 | 591,136.57 | 0.03 | | 591,136.57 | 34,669.24 | | | 34,669.24 |
| 合　计 | 2,008,079,726.74 | 100.00 | | 2,008,079,726.74 | 1,767,469,825.91 | 100.00 | | 1,767,469,825.91 |

6. 其他应收款

(1) 明细情况

| 种　类 | 期末数 |
|---|---|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | 4,221,835.63 | 2.85 | 4,221,835.63 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 143,662,669.93 | 97.15 | 240,920.20 | 0.17 | 143,421,749.73 |
| 合　计 | 147,884,505.56 | 100.00 | 4,462,755.83 | 3.02 | 143,421,749.73 |

（续上表）

| 种　类 | 上年年末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | 4,559,167.63 | 3.81 | 4,559,167.63 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 115,009,264.59 | 96.19 | 92,034.44 | 0.08 | 114,917,230.15 |
| 合　计 | 119,568,432.22 | 100.00 | 4,651,202.07 | 3.89 | 114,917,230.15 |

(2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 往来及代垫款 | 4,221,835.63 | 4,221,835.63 | 100.00 | 可收回性差 |
| 小　计 | 4,221,835.63 | 4,221,835.63 | 100.00 | 可收回性差 |

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 应收备用金组合组合 | 364,832.07 | | |
| 应收押金保证金组合 | 133,934,425.37 | | |
| 账龄组合 | 9,363,412.49 | 240,920.20 | 2.57 |
| 其中：1 年以内 | 7,493,295.42 | 37,466.50 | 0.50 |
| 1-2 年 | 1,676,201.67 | 167,620.17 | 10.00 |
| 2-3 年 | 152,810.40 | 15,281.03 | 10.00 |
| 3 年以上 | 41,105.00 | 20,552.50 | 50.00 |
| 小　计 | 143,662,669.93 | 240,920.20 | 0.17 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 上年年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 4,177,305,497.19 | 2,921,004.91 | 4,174,384,492.28 | 3,324,102,119.10 | 4,917,987.48 | 3,319,184,131.62 |
| 包装物 | | | | 418,860.97 | | 418,860.97 |
| 合　计 | 4,177,305,497.19 | 2,921,004.91 | 4,174,384,492.28 | 3,324,520,980.07 | 4,917,987.48 | 3,319,602,992.59 |

(2) 存货跌价准备

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 4,917,987.48 | 1,916,674.53 | | 3,913,657.10 | | 2,921,004.91 |
| 合　计 | 4,917,987.48 | 1,916,674.53 | | 3,913,657.10 | | 2,921,004.91 |

8. 其他流动资产

| 项　目 | 期末数 | | | 上年年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未抵扣进项税及预缴税金 | 63,160,777.96 | | 63,160,777.96 | 45,117,630.13 | | 45,117,630.13 |
| 合　计 | 63,160,777.96 | | 63,160,777.96 | 45,117,630.13 | | 45,117,630.13 |

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项　目 | 期末数 | | | 上年年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 87,329,723.77 | 30,918,453.80 | 56,411,269.97 | 87,154,049.98 | 30,918,453.80 | 56,235,596.18 |
| 合　计 | 87,329,723.77 | 30,918,453.80 | 56,411,269.97 | 87,154,049.98 | 30,918,453.80 | 56,235,596.18 |

(2) 明细情况

| 被投资单位名称 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 成本 | 损益调整 | 其他综合收益变动 | 其他权益变动 | 期末账面余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 浙江农资集团投资发展有限公司 | 11.11 | 11.11 | 40,000,000.00 | -9,081,546.20 | | | 30,918,453.80 |
| 赤峰三方农业科技有限公司 | 40.00 | 40.00 | 56,000,000.00 | 411,269.97 | | | 56,411,269.97 |

| 被投资单位名称 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 成本 | 损益调整 | 其他综合收益变动 | 其他权益变动 | 期末账面余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | | | 96,000,000.00 | -8,670,276.23 | | | 87,329,723.77 |

(3) 长期股权投资减值准备

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 浙江农资集团投资发展有限公司 | 30,918,453.80 | | | 30,918,453.80 |
| 合　计 | 30,918,453.80 | | | 30,918,453.80 |

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 | 本期股利收入 |
|---|---|---|---|---|---|
| 浙农合泰（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙） | 10,543,140.55 | 10,543,140.55 | | -56,859.45 | |
| 合　计 | 10,543,140.55 | 10,543,140.55 | | -56,859.45 | |

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司权益工具投资是出于战略目的而计划长期持有的投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11. 其他非流动金融资产

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|
| 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 | 53,919,103.93 | 54,034,908.80 |
| 其中：权益工具投资 | 53,919,103.93 | 54,034,908.80 |
| 合　计 | 53,919,103.93 | 54,034,908.80 |

12. 固定资产

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 28,855,063.11 | 28,140,642.48 | 2,117,337.20 | 1,240,035.15 | 1,613,618.54 | 61,966,696.48 |

| 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期增加金额 | 309,654.31 | 367,185.71 | | 175,254.60 | 343,895.06 | 1,195,989.68 |
| 1）购置 | 309,654.31 | 367,185.71 | | 175,254.60 | 343,895.06 | 1,195,989.68 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 29,164,717.42 | 28,507,828.19 | 2,117,337.20 | 1,415,289.75 | 1,957,513.60 | 63,162,686.16 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 8,750,360.65 | 10,643,385.37 | 1,517,788.39 | 917,840.84 | 1,256,224.56 | 23,085,599.81 |
| 本期增加金额 | 1,211,280.65 | 1,734,593.39 | 140,184.97 | 133,150.60 | 132,626.43 | 3,351,836.04 |
| 1）计提 | 1,211,280.65 | 1,734,593.39 | 140,184.97 | 133,150.60 | 132,626.43 | 3,351,836.04 |
| 本期减少金额 | | | | | | |
| 期末数 | 9,961,641.30 | 12,377,978.76 | 1,657,973.36 | 1,050,991.44 | 1,388,850.99 | 26,437,435.85 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 19,203,076.12 | 16,129,849.43 | 459,363.84 | 364,298.31 | 568,662.61 | 36,725,250.31 |
| 期初账面价值 | 20,104,702.46 | 17,497,257.11 | 599,548.81 | 322,194.31 | 357,393.98 | 38,881,096.67 |

13. 在建工程

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生物质汽化锅炉 | 2,079,433.96 | | 2,079,433.96 | 9,433.96 | | 9,433.96 |
| 合　计 | 2,079,433.96 | | 2,079,433.96 | 9,433.96 | | 9,433.96 |

14. 使用权资产

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
| --- | --- | --- |
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 3,298,327.09 | 3,298,327.09 |
| 本期增加金额 | 4,082,063.87 | 4,082,063.87 |
| 1）租入 | 4,082,063.87 | 4,082,063.87 |
| 本期减少金额 | 1,162,862.84 | 1,162,862.84 |
| 1）处置 | 1,162,862.84 | 1,162,862.84 |

| | | |
|---|---|---|
| 期末数 | 6,217,528.12 | 6,217,528.12 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 1,047,042.91 | 1,047,042.91 |
| 本期增加金额 | 2,584,382.61 | 2,584,382.61 |
| 1）计提 | 2,584,382.61 | 2,584,382.61 |
| 本期减少金额 | 1,094,900.68 | 1,094,900.68 |
| 1）处置 | 1,094,900.68 | 1,094,900.68 |
| 期末数 | 2,536,524.84 | 2,536,524.84 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 3,681,003.28 | 3,681,003.28 |
| 期初账面价值 | 2,251,284.18 | 2,251,284.18 |

15. 无形资产

| 项　目 | 土地使用权 | 合　计 |
|---|---|---|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 11,670,280.02 | 11,670,280.02 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 11,670,280.02 | 11,670,280.02 |
| 累计摊销 | | |
| 期初数 | 575,797.08 | 575,797.08 |
| 本期增加金额 | 156,738.96 | 156,738.96 |
| 1）计提 | 156,738.96 | 156,738.96 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 732,536.04 | 732,536.04 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 10,937,743.98 | 10,937,743.98 |
| 期初账面价值 | 11,094,482.94 | 11,094,482.94 |

16. 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

| 项　目 | 期末数 | | 上年年末数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 租赁负债 | 8,196,218.15 | 2,049,054.54 | 1,754,113.00 | 438,528.25 |
| 资产减值准备 | 39,321,784.00 | 9,830,446.00 | 40,967,028.39 | 10,241,757.11 |
| 可弥补亏损 | 13,896,147.77 | 3,474,036.94 | 13,910,184.27 | 3,477,546.07 |
| 应付职工薪酬 | 38,939,972.04 | 9,734,993.01 | 17,618,508.14 | 4,404,627.04 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 4,071,043.22 | 1,017,760.81 | 3,955,238.35 | 988,809.59 |
| 其他公允价值变动 | 237,989.35 | 59,497.34 | 4,113,828.90 | 1,028,457.23 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 56,859.45 | 14,214.86 | 56,859.45 | 14,214.87 |
| 预计负债 | | | 6,069,117.73 | 1,517,279.43 |
| 合　计 | 104,720,013.98 | 26,180,003.50 | 88,444,878.23 | 22,111,219.59 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末数 | | 上年年末数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 使用权资产 | 3,681,003.28 | 920,250.83 | 2,251,284.18 | 562,821.06 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 5,895,605.58 | 1,473,901.40 | | |
| 交易性金融负债公允价值变动 | 393,811.49 | 98,452.87 | 224,805.81 | 56,201.45 |
| 合　计 | 9,970,420.35 | 2,492,605.10 | 2,476,089.99 | 619,022.51 |

17. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | 909,017,401.01 | 909,017,401.01 | 银行承兑汇票保证金及远期锁汇保证金 |
| 固定资产 | 17,956,234.68 | 11,406.702.92 | 抵押贷款 |
| 合　计 | 926,973,635.69 | 920,424,103.93 | |

18. 短期借款

| 借款条件 | 本期数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 38,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 信用借款 | 145,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 票据贴现 | 184,000,000.00 | 341,000,000.00 |
| 信用证贴现 | 52,000,000.00 | 118,000,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 短期借款-应付利息 | | 36,763.89 |
| 合　计 | 439,000,000.00 | 514,036,763.89 |

19. 交易性金融负债

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融负债 | 12,138,000.00 | 43,842,800.00 |
| 其中：衍生金融负债 | 12,138,000.00 | 43,842,800.00 |
| 合　计 | 12,138,000.00 | 43,842,800.00 |

20. 应付票据

| 种　类 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 3,314,266,511.60 | 2,428,805,319.90 |
| 合　计 | 3,314,266,511.60 | 2,428,805,319.90 |

21. 应付账款

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 应付供应商 | 678,772,299.87 | 169,545,632.87 |
| 合　计 | 678,772,299.87 | 169,545,632.87 |

22. 合同负债

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 1,686,937,941.91 | 2,158,230,887.92 |
| 合　计 | 1,686,937,941.91 | 2,158,230,887.92 |

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 130,387,104.64 | 104,172,060.55 | 117,973,993.34 | 116,585,171.85 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 43,385.77 | 4,502,652.19 | 4,538,296.95 | 7,741.01 |
| 辞退福利 | | 307,863.58 | 307,863.58 | |
| 合　计 | 130,430,490.41 | 108,982,576.32 | 122,820,153.87 | 116,592,912.86 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 130,247,273.98 | 96,858,225.05 | 110,594,425.03 | 116,511,074.00 |
| 职工福利费 | 110,000.00 | 1,365,395.76 | 1,475,395.76 | |
| 社会保险费 | 5,940.76 | 2,592,757.64 | 2,595,608.08 | 3,090.32 |
| 其中：医疗保险费 | 5,940.76 | 2,395,735.08 | 2,398,585.52 | 3,090.32 |
| 工伤保险费 | | 194,183.76 | 194,183.76 | |
| 生育保险费 | | 2,838.80 | 2,838.80 | |
| 住房公积金 | 23,483.80 | 3,166,030.45 | 3,129,037.45 | 60,476.80 |
| 工会经费和职工教育经费 | 406.10 | 177,279.23 | 167,154.60 | 10,530.73 |
| 其他短期薪酬 | | 12,372.42 | 12,372.42 | |
| 小　计 | 130,387,104.64 | 104,172,060.55 | 117,973,993.34 | 116,585,171.85 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 40,508.20 | 4,350,114.32 | 4,383,911.03 | 6,711.49 |
| 失业保险费 | 2,877.57 | 152,537.87 | 154,385.92 | 1,029.52 |
| 小　计 | 43,385.77 | 4,502,652.19 | 4,538,296.95 | 7,741.01 |

24. 应交税费

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|
| 企业所得税 | 16,920,361.53 | 70,427,227.16 |

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 14,794,973.78 | 12,674,752.57 |
| 房产税 | 884.95 | 45,079.74 |
| 代扣代缴个人所得税 | 5,040,332.23 | 769,116.19 |
| 印花税 | 2,805,484.96 | 5,404,652.26 |
| 土地使用税 | 11.81 | 77,120.00 |
| 城市维护建设税 | 224,423.05 | 587,209.70 |
| 教育费附加 | 96,181.31 | 252,839.90 |
| 地方教育附加 | 64,120.86 | 168,559.90 |
| 水利建设基金 | 1,889.54 | 26,210.18 |
| 合　计 | 39,948,664.02 | 90,432,767.60 |

25. 其他应付款

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 往来及代垫款 | 33,102,569.79 | 33,941,339.66 |
| 已结算尚未支付的经营款项 | 13,750,064.65 | 14,143,579.34 |
| 应付暂收款项 | 1,165,476.00 | 730,650.03 |
| 押金及保证金 | | 2,165,000.00 |
| 小　计 | 48,018,110.44 | 50,980,569.03 |

26. 一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的租赁负债 | 721,930.23 | 263,070.71 |
| 一年内到期的预计负债 | 6,069,117.73 | 6,069,117.73 |
| 合　计 | 6,791,047.96 | 6,332,188.44 |

27. 其他流动负债

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 155,200,476.39 | 216,127,379.62 |

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 155,200,476.39 | 216,127,379.62 |

28. 租赁负债

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 尚未支付的租赁付款额 | 1,514,039.33 | 1,562,383.64 |
| 减：未确认融资费用 | 108,869.14 | 71,341.35 |
| 合　计 | 1,405,170.19 | 1,491,042.29 |

29. 实收资本

(1) 明细情况

| 投资者名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 浙江农资集团有限公司 | 286,000,000.00 | | | 286,000,000.00 |
| 杭州普元企业管理合伙企业（有限合伙） | 21,792,347.00 | 132,448.96 | | 21,924,795.96 |
| 自然人股份 | 242,207,653.00 | | 132,448.96 | 242,075,204.04 |
| 合　计 | 550,000,000.00 | 132,448.96 | 132,448.96 | 550,000,000.00 |

(2) 实收资本变动情况的说明

主要系少数股东股权转让之事宜。

30. 资本公积

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价（股本溢价） | 11,465,299.57 | 651,750.00 | | 11,465,299.57 |
| 其他资本公积 | 3,118,155.03 | 136,290.11 | | 3,906,195.14 |
| 合　计 | 14,583,454.60 | 788,040.11 | | 15,371,494.71 |

(2) 其他说明

1) 本期收购子公司少数股东股权对应增加资本公积-资本溢价 651,750.00 元。

2) 本期本公司其他权益变动对应增加的资本公积-其他资本公积 136,290.11 元。

31. 其他综合收益

| 项　目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） | |
| | | 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：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,242,644.59 | | | | | | | -1,242,644.59 |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 | -1,200,000.00 | | | | | | | -1,200,000.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -42,644.59 | | | | | | | -42,644.59 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 6,251,425.69 | -3,641,272.28 | | | -3,641,272.28 | | | 2,610,153.41 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 6,251,425.69 | -3,641,272.28 | | | -3,641,272.28 | | | 2,610,153.41 |
| 其他综合收益合计 | 5,008,781.10 | -3,641,272.28 | | | -3,641,272.28 | | | 1,367,508.82 |

32. 盈余公积

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 135,920,219.50 | | | 135,920,219.50 |
| 合　计 | 135,920,219.50 | | | 135,920,219.50 |

33. 未分配利润

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 891,712,339.02 | 691,855,196.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 255,605,674.84 | 447,880,622.32 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 28,023,479.95 |
| 应付普通股股利 | 370,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 777,318,013.86 | 891,712,339.02 |

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 19,622,931,789.87 | 19,020,158,312.05 | 20,306,488,982.57 | 19,258,363,515.82 |
| 其他业务收入 | 1,034,584.63 | 43,493.27 | 1,654,233.08 | 419,716.56 |
| 合　计 | 19,623,966,374.50 | 19,020,201,805.32 | 20,308,143,215.65 | 19,258,783,232.38 |

2. 税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 印花税 | 14,845,799.13 | 17,989,741.40 |
| 城市维护建设税 | 3,500,629.62 | 4,160,178.83 |
| 房产税 | 173,363.95 | 361,718.32 |
| 教育费附加 | 1,500,307.46 | 1,784,584.54 |
| 地方教育附加 | 1,000,205.02 | 1,189,723.06 |
| 土地使用税 | 155,608.58 | 309,133.62 |
| 水利建设基金 | 362,763.67 | 389,959.49 |
| 其他 | 2,040.00 | 720.00 |
| 合　计 | 21,540,717.43 | 26,185,759.26 |

3. 销售费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 6,616,127.29 | 8,896,546.60 |
| 折旧摊销 | 2,740.68 | 7,046.65 |
| 宣传费 | 2,481,452.81 | 4,503,460.17 |
| 差旅费 | 6,947,512.35 | 11,503,327.57 |
| 保管费 | 24,904,050.43 | 44,399,115.87 |
| 保险费 | 1,073,811.53 | 551,709.19 |
| 其他零星费用 | 4,534,933.79 | 1,528,964.58 |
| 合　计 | 46,560,628.88 | 71,390,170.63 |

4. 管理费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 99,039,919.08 | 153,976,102.50 |
| 折旧摊销 | 4,349,970.51 | 5,988,752.66 |
| 办公费 | 1,026,401.41 | 1,972,215.19 |
| 业务招待费 | 2,781,888.29 | 4,256,560.12 |
| 车辆使用费 | 216,485.86 | 511,255.80 |
| 修理费 | 270,811.00 | 265,969.98 |
| 中介咨询费 | 1,166,489.30 | 2,375,888.37 |
| 租赁及物业管理费 | 510,588.37 | 1,063,906.76 |
| 会务费 | 561,937.47 | 608,695.82 |
| 差旅费 | 61,223.45 | 117,533.24 |
| 其他零星费用 | 1,301,863.57 | 2,580,454.13 |
| 合　计 | 111,287,578.31 | 173,717,334.57 |

5. 研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | | 4,400.00 |
| 合　计 | | 4,400.00 |

6. 财务费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 5,236,287.00 | 10,974,634.03 |
| 其中：未确认融资费用 | 108,931.86 | 119,091.74 |
| 减：利息收入 | 19,215,862.38 | 25,415,551.65 |
| 汇兑损益 | 5,147,936.18 | 1,097,997.26 |
| 其他 | 3,894,553.21 | 4,261,635.48 |
| 合　计 | -4,937,085.99 | -9,081,284.88 |

7. 其他收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 与收益相关的政府补助 | 937,366.50 | 8,892,161.88 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 810,478.30 | 3,746,121.47 |
| 其他 | 230,672.85 | |
| 合　计 | 1,978,517.65 | 12,638,283.35 |

8. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 175,673.79 | -3,420,967.66 |
| 理财产品投资收益 | 8,278,440.54 | 8,359,007.07 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | | 60,000,000.00 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | | -465,000.00 |
| 合　计 | 8,454,114.33 | 64,473,039.41 |

9. 公允价值变动收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | -21,648,544.32 | 173,277.19 |
| 其他非流动金融资产 | -115,804.87 | -52,657,300.00 |
| 交易性金融负债 | 31,704,800.00 | 2,650,322.21 |
| 合　计 | 9,940,450.81 | -49,833,700.60 |

10. 信用减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -130,030.38 | 95,495.77 |
| 合　计 | -130,030.38 | 95,495.77 |

11. 资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | -1,916,674.53 | -6,358,754.33 |
| 长期股权投资减值损失 | | -30,918,453.80 |
| 合　计 | -1,916,674.53 | -37,277,208.13 |

12. 资产处置收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | | 820,964.98 |
| 合　计 | | 820,964.98 |

13. 营业外收入

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 违约金、罚款收入 | 352,405.64 | 1,949,131.25 |
| 其他 | 115,018.62 | 179,785.05 |
| 保险、理赔款 | | 304,669.87 |
| 无需支付的款项 | | 4,436,528.19 |
| 合　计 | 467,424.26 | 6,870,114.36 |

14. 营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 赔偿支出 | 3,630,845.00 | 29,515,648.26 |
| 其他 | 1,323,537.15 | 1,264,791.26 |
| 合　计 | 4,954,382.15 | 30,780,439.52 |

15. 所得税费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 113,126,217.28 | 180,697,678.36 |
| 递延所得税费用 | -2,195,201.32 | -15,697,686.55 |
| 合　计 | 110,931,015.96 | 164,999,991.81 |

## （三）合并现金流量表项目注释

### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 332,221,134.58 | 589,150,161.50 |
| 加：资产减值准备 | 1,916,674.53 | 37,277,208.13 |
| 信用减值准备 | 130,030.38 | -95,495.77 |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,936,218.65 | 10,155,511.28 |
| 无形资产摊销 | 156,738.96 | 235,108.44 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | -820,964.98 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | -263.47 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -9,940,450.81 | 49,833,700.60 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 5,236,287.00 | 14,073,532.49 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -8,454,114.33 | -64,473,039.41 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -4,068,783.91 | -3,914,642.63 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 1,873,582.59 | -11,583,039.36 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -856,778,482.26 | -785,673,625.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -292,265,279.16 | -947,237,169.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,119,372,369.84 | 2,144,935,457.13 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 295,335,926.06 | 1,031,862,438.33 |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 408,782,007.43 | 947,866,251.05 |
| 减：现金的期初余额 | 947,866,251.05 | 643,158,105.92 |
| 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 | -539,084,243.62 | 304,708,145.13 |

### 2. 现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| (1) 现金 | 408,782,007.43 | 947,866,251.05 |
| 其中：库存现金 | 4,615.70 | 40,493.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 283,440,841.83 | 796,979,522.02 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 125,336,549.90 | 150,846,236.00 |
| (2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 408,782,007.43 | 947,866,251.05 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

因流动性受限，公司未将银行承兑汇票保证金及远期锁汇保证金列入现金及现金等价物，该等货币资金期末余额为909,017,401.01 元。

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | 22,836,776.18 |
| 其中：美元 | 3,366,396.23 | 6.7828 | 22,833,592.35 |
| 港币 | 3,680.30 | 0.8651 | 3,183.83 |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 短期租赁费用 | 510,588.37 | 1,063,906.76 |
| 合　计 | 510,588.37 | 1,063,906.76 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 租赁负债的利息费用 | 108,931.86 | 119,091.74 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,709,605.95 | 3,534,413.08 |

4）租赁负债的到期期限分析及流动性风险管理

① 租赁负债的到期期限

| 剩余期限 | 未折现合同金额 | |
|---|---|---|
| | 期末数 | 上年年末数 |
| 1年以内 | 721,930.23 | 263,070.71 |
| 1年以上 | 1,405,170.19 | 1,343,412.06 |
| 合　计 | 2,127,100.42 | 1,606,482.77 |

② 流动性风险管理

流动性风险，是指本公司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。和租赁负债相关的流动性风险源于公司无法偿还到期租赁付款额。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

| 项　目 | 本期新增补助金额 |
|---|---|
| 与资产相关的政府补助 | |
| 与收益相关的政府补助 | 937,366.50 |
| 其中：计入其他收益 | 937,366.50 |
| 合　计 | 937,366.50 |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 本期计入其他收益的政府补助金额 | 937,366.50 | 8,892,161.88 |
| 合　计 | 937,366.50 | 8,892,161.88 |

## 六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 满洲里爱欣贸易有限责任公司 | 500.00 万元 | 满洲里市 | 满洲里市 | 商贸流通业 | 100.00 | | 设立 |
| 浙江爱普农业科技发展有限公司 | 3,000.00 万元 | 杭州市 | 杭州市 | 商贸流通业 | 65.00 | | 设立 |
| 爱普资源有限公司（香港） | 20.00 万美元 | 中国香港 | 中国香港 | 商贸流通业 | 100.00 | | 设立 |
| 海南茁盛农资有限公司 | 1,000.00 万元 | 海口市 | 海口市 | 商贸流通业 | 55.00 | | 非同一控制下合并取得 |
| 浙江爱普恒源贸易有限公司 | 1,000.00 万元 | 杭州市 | 杭州市 | 商贸流通业 | 65.00 | | 设立 |
| 四川誉海融汇贸易有限公司 | 10,000.00 万元 | 成都市 | 成都市 | 商贸流通业 | 51.00 | | 设立 |
| 浙江爱普恒祥贸易有限公司 | 1,000.00 万元 | 杭州市 | 杭州市 | 商贸流通业 | 75.00 | | 设立 |
| 北京丰泽晟华农业科技发展有限公司 | 10,000.00 万元 | 北京市 | 北京市 | 商贸流通业 | 51.00 | | 设立 |
| 浙江爱普恒和贸易有限公司 | 10,000.00 万元 | 杭州市 | 杭州市 | 商贸流通业 | 95.00 | | 设立 |
| 山东齐鲁农业服务有限公司 | 10,000.00 万元 | 临沂市 | 临沂市 | 商贸流通业 | 58.00 | | 设立 |
| 安普拓（上海）化工有限公司 | 10,000.00 万元 | 上海市 | 上海市 | 商贸流通业 | 80.00 | | 设立 |
| 浙江恒立新材料有限公司 | 1,000.00 万元 | 湖州市 | 湖州市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 浙江安普乐贸易有限公司[注] | 5,000.00 万元 | 杭州市 | 杭州市 | 商贸流通业 | 10.00 | 85.00 | 设立 |
| 浙江恒悦供应链管理有限公司 | 1,000.00 万元 | 嘉兴市 | 嘉兴市 | 商贸流通业 | 100.00 | | 设立 |
| 四川和美远弘农业有限公司 | 5,000.00 万元 | 成都市 | 成都市 | 商贸流通业 | 50.00 | | 设立 |

[注] 母公司直接投资比例为 10%，间接持股比例为 85%，对其享有控制权。

## 七、公允价值的披露

| 项　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合　计 |
| 持续的公允价值计量 | 54,380.00 | | 418,134,462.34 | 418,188,842.34 |
| (1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 54,380.00 | | 418,134,462.34 | 418,188,842.34 |
| 理财产品 | | | 418,134,462.34 | 418,134,462.34 |
| 衍生金融资产 | 54,380.00 | | | 54,380.00 |
| 2. 应收款项融资 | | | 17,747,261.44 | 17,747,261.44 |
| 3. 其他权益工具投资 | | | 9,122,123.80 | 9,122,123.80 |
| 4. 其他非流动金融资产 | | | 53,919,103.93 | 53,919,103.93 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 54,380.00 | | 1,335,191,876.19 | 1,335,355,016.19 |
| 5. 交易性金融负债 | 12,138,000.00 | | | 12,138,000.00 |
| (1) 衍生金融负债 | 12,138,000.00 | | | 12,138,000.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 12,138,000.00 | | | 12,138,000.00 |

## 八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 浙江浙吉农业科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 惠多利农资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 江苏惠多利农资连锁有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 山西惠常晟科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江农资集团上海有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 广西惠多利农业科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 湖南省惠多利农资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 江西惠多利农资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 湖北省惠多利农资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 北京浙农科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 上海惠多利农资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江宁丰惠多利农资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江浙农物业发展有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 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 |
| 浙江浙农检测认证技术有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江金富惠多利农资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 江苏天泰化工有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 惠农国际有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 安徽道尔化肥有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江浙农生态肥业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 云南惠多利农业科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 温州金惠利农业科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江浙吉农业科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 福建惠多利农资有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 陕西惠多利农资连锁有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 山西常晟贸易有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 长兴惠多利农资连锁有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 衢州市惠多利农资连锁有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江惠多利肥料科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江省兴合物业管理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙农集团股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江石原金牛化工有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江浙农金泰生物科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江浙农中药科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江浙农中药供应链管理有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 湖北省威金斯生态肥业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙农现代农业（嘉善）有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 灵谷化工集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江惠多利西域农业科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙农控股集团有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江惠丰利农业科技有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江景岳堂医药有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江惠多利国贸有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙江天泰化工有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 永康市浙农耘科农业有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 山西沃锦新材料股份有限公司 | 同受最终控制方控制的公司 |
| 浙农合泰（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙） | 同受最终控制方控制的公司 |
| 杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业(有限合伙) | 同受最终控制方控制的公司 |
| 洪晔 | 公司高管 |
| 赤峰三方农业科技有限公司 | 联营企业 |
| 北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司 | 企业 10%以上股份的股东及其控制的企业 |

（二）关联方交易情况

1. 采购货物

| 关联方名称 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 赤峰三方农业科技有限公司 | 31,223,640.30 | |
| 浙江浙吉农业科技有限公司 | 13,323,416.05 | 15,864,409.16 |
| 云南惠多利农业科技有限公司 | 25,735,938.07 | 5899743.12 |
| 浙江宁丰惠多利农资有限公司 | 24,861,745.01 | 1,992,423.85 |
| 惠多利农资有限公司 | 21,610,080.99 | 36,429,433.21 |
| 江苏惠多利农资连锁有限公司 | 8,478,472.97 | 17,614,284.93 |
| 上海惠多利农资有限公司 | 8,435,319.48 | 6,467,257.62 |
| 浙江惠多利西域农业科技有限公司 | 5,582,351.74 | |
| 广西惠多利农业科技有限公司 | 3,876,559.28 | 12,130,434.89 |
| 江苏天泰化工有限公司 | 2,385,450.01 | 1412844.04 |
| 江西惠多利农资有限公司 | 3,790,587.16 | 3,442,886.60 |

| 关联方名称 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 福建惠多利农资有限公司 | 1,833,184.40 | |
| 浙江惠丰利农业科技有限公司 | 1,510,214.31 | |
| 湖南省惠多利农资有限公司 | 712,909.02 | 8,358,904.60 |
| 浙农控股集团浙江金鸿进出口有限公司 | 9,517.75 | |
| 浙江浙农检测认证技术有限公司 | 9,449.54 | 46930.71 |
| 浙江景岳堂医药有限公司 | 605.50 | |
| 湖北省惠多利农资有限公司 | | 2,014,678.90 |
| 北京浙农科技有限公司 | | 4,328,733.02 |
| 山西惠常晟科技有限公司 | | 6,296,331.93 |
| 浙江农资集团上海有限公司 | | 6,062,385.32 |
| 惠农国际有限公司 | | 24467783.37 |
| 安徽道尔化肥有限公司 | | 2810066.98 |
| 浙江浙农生态肥业有限公司 | | 2,537,862.39 |
| 浙江金富惠多利农资有限公司 | | 16,850,030.64 |
| 小　计 | 153,379,441.58 | 175,027,425.28 |

2. 销售货物

| 关联方名称 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 湖南省惠多利农资有限公司 | 16,439,192.11 | 13,979,020.20 |
| 惠多利农资有限公司 | 11,899,962.98 | 5,686,665.14 |
| 浙江惠多利国贸有限公司 | 11,540,944.95 | |
| 江苏惠多利农资连锁有限公司 | 7,296,899.08 | 2,883,376.15 |
| 浙江农资集团上海有限公司 | 7,285,816.51 | 3,193,554.49 |
| 浙江浙吉农业科技有限公司 | 6,838,303.67 | 5,585,321.11 |
| 江西惠多利农资有限公司 | 5,654,684.04 | 9,082,818.35 |
| 浙江天泰化工有限公司 | 5,469,026.55 | |
| 云南惠多利农业科技有限公司 | 5,428,280.91 | |
| 湖北省威金斯生态肥业有限公司 | 4,606,565.18 | 218,764.95 |
| 陕西惠多利农资连锁有限公司 | 3,811,981.64 | 5,476,522.97 |
| 安徽道尔化肥有限公司 | 3,099,780.19 | 7,770,348.62 |

| 关联方名称 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 浙江惠多利西域农业科技有限公司 | 3,038,793.03 | |
| 长兴惠多利农资连锁有限公司 | 2,447,302.75 | 2,156,245.14 |
| 温州金惠利农业科技有限公司 | 2,304,594.49 | 3,641,440.31 |
| 江苏天泰化工有限公司 | 2,257,339.45 | |
| 广西惠多利农业科技有限公司 | 1,827,522.94 | 1,964,495.41 |
| 浙江金富惠多利农资有限公司 | 1,718,219.45 | 10,019,964.59 |
| 衢州市惠多利农资连锁有限公司 | 1,372,633.03 | 391,077.98 |
| 福建惠多利农资有限公司 | 1,125,173.39 | 183,412.85 |
| 上海惠多利农资有限公司 | 422,538.72 | 6,173,838.54 |
| 浙江浙农物业发展有限公司 | 175,854.25 | |
| 浙江省兴合物业管理有限公司 | 9,926.59 | |
| 永康市浙农耘科农业有限公司 | 733.94 | |
| 浙江浙农生态肥业有限公司 | | 3,474,220.18 |
| 湖北省惠多利农资有限公司 | | 7,315,277.56 |
| 山西惠常晟科技有限公司 | | 17,517,032.28 |
| 浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司 | | 132,568.81 |
| 浙江惠多利肥料科技有限公司 | | 207,431.19 |
| 浙农集团股份有限公司 | | 1,835.78 |
| 北京浙农科技有限公司 | | 2,797,431.19 |
| 浙江石原金牛化工有限公司 | | 376.15 |
| 浙江浙农金泰生物科技有限公司 | | 256.88 |
| 浙江浙农中药科技有限公司 | | 247.71 |
| 浙江浙农中药供应链管理有限公司 | | 18.35 |
| 浙江宁丰惠多利农资有限公司 | | 1,945,321.10 |
| 浙农现代农业（嘉善）有限公司 | | 15,814,146.80 |
| 小　计 | 106,072,069.84 | 127,613,030.78 |

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- | --- |

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | | | | | |
| | 温州金惠利农业科技有限公司 | 2,249,600.40 | | 2,178,670.00 | |
| | 长兴惠多利农资连锁有限公司 | 521,220.00 | | | |
| | 浙江省兴合物业管理有限公司 | 1,640.00 | | | |
| | 温州金惠利农业科技有限公司 | 2,249,600.40 | | | |
| | 浙农集团股份有限公司 | | | 1,601.00 | |
| 小　计 | | 5,022,060.80 | | 2,180,271.00 | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 赤峰三方农业科技有限公司 | 3,803,369.91 | | 7,803,529.04 | |
| | 惠多利农资有限公司 | 123,440.37 | | 140,587.15 | |
| | 上海惠多利农资有限公司 | 528,440.37 | | | |
| | 灵谷化工集团有限公司 | 24,000.00 | | 24,000.00 | |
| | 浙江宁丰惠多利农资有限公司 | 43,978.00 | | 1,146,528.00 | |
| | 江苏天泰化工有限公司 | 80,504.59 | | 967,600.00 | |
| | 浙江惠多利西域农业科技有限公司 | 82,426.60 | | 981,000.00 | |
| | 浙江浙吉农业科技有限公司 | 9,913.41 | | 1,094,191.30 | |
| | 浙江金富惠多利农资有限公司 | 0.03 | | 6,520.03 | |
| | 湖南省惠多利农资有限公司 | | | 777,070.83 | |
| | 安徽道尔化肥有限公司 | | | 27,027.00 | |
| | 江西惠多利农资有限公司 | | | 63.6 | |
| | 广西惠多利农业科技有限公司 | | | 24,448.62 | |
| | 江苏惠多利农资连锁有限公司 | | | 19,485.54 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 上年年末数 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 小　计 | | 4,696,073.28 | | 13,012,051.11 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 浙农控股集团有限公司 | | | | |
| | 湖南省惠多利农资有限公司 | 840.00 | 84.00 | 840 | |
| | 浙江浙农物业发展有限公司 | 150,000.00 | 13,100.00 | 130,000.00 | |
| 小　计 | | 150,840.00 | 13,184.00 | 130,840.00 | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 山西惠常晟科技有限公司 | 2,330.09 | 2,330.09 |
| | 浙江农资集团上海有限公司 | 1.98 | 1.98 |
| | 浙江浙农生态肥业有限公司 | 0.14 | 0.14 |
| | 浙农控股集团浙江金鸿进出口有限公司 | | 5,679.65 |
| | 惠多利农资有限公司 | | 0.01 |
| 小　计 | | 2,332.21 | 8,011.87 |
| 合同负债 | 江苏惠多利农资连锁有限公司 | 1,567,238.53 | 241,284.40 |
| | 江西惠多利农资有限公司 | 1,527,522.94 | |
| | 浙农集团股份有限公司 | 366.97 | |
| | 陕西惠多利农资连锁有限公司 | 238,458.72 | |
| | 山西沃锦新材料股份有限公司 | 10,061.29 | |
| | 上海惠多利农资有限公司 | 98,256.88 | |
| | 惠多利农资有限公司 | 956,238.53 | 1,417,431.19 |
| | 赤峰三方农业科技有限公司 | 25,983.03 | 7,826,551.19 |
| | 山西常晟贸易有限公司 | 3,930.28 | 3,329,456.79 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 湖南省惠多利农资有限公司 | 770.64 | 2,459,486.24 |
| | 浙江金富惠多利农资有限公司 | | 1,429,128.44 |
| | 长兴惠多利农资连锁有限公司 | | 421,321.10 |
| | 衢州市惠多利农资连锁有限公司 | | 397,394.50 |
| | 安徽道尔化肥有限公司 | | 113,577.98 |
| | 浙江金富惠多利农资有限公司 | | 1,429,128.44 |
| 小　计 | | 4,428,827.81 | 19,064,760.27 |
| 其他应付款 | 浙农合泰（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙） | 10,519,763.30 | 10,519,763.30 |
| | 杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业(有限合伙) | 18,240,000.00 | 18,240,000.00 |
| | 洪晔 | 320,000.00 | |
| 小　计 | | 29,079,763.30 | 28,759,763.30 |

4. 租赁

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | 支付的租金 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 浙农控股集团有限公司 | 办公房及仓库 | | | | | 2,264,268.00 | 2,264,268.00 |
| 北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司 | 办公房及仓库 | | | | | 154,652.46 | 298,902.92 |
| 合计 | | | | | | 2,418,920.46 | 2,563,170.92 |

（续上表）

| 出租方名称 | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 浙农控股集团有限公司 | 69,309.15 | 75,347.74 | 2,008,000.94 | 2,002,073.29 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司 | 1,736.74 | 7,987.07 | 140,146.25 | 266,235.79 |
| 合计 | 71,045.89 | 83,334.81 | 2,148,147.19 | 2,268,309.08 |

## 九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报告报出日，公司无需要说明的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 上年年末数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 30,918,453.80 | 30,918,453.80 | | 30,918,453.80 | 30,918,453.80 | |
| 对子公司投资 | 502,027,105.09 | | 502,027,105.09 | 502,027,105.09 | | 502,027,105.09 |
| 合　计 | 532,945,558.89 | 30,918,453.80 | 502,027,105.09 | 532,945,558.89 | 30,918,453.80 | 502,027,105.09 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 期末数 |
|---|---|---|---|
| 满洲里爱欣贸易有限责任公司 | 100.00% | 100.0000% | 6,195,402.75 |
| 浙江爱普农业科技发展有限公司 | 65.00% | 65.0000% | 28,612,102.34 |

| 被投资单位名称 | 持股<br>比例（%） | 表决权<br>比例（%） | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 爱普资源有限公司（香港） | 100.00% | 100.0000% | 1,438,060.00 |
| 海南茁盛农资有限公司 | 55.00% | 55.0000% | 5,500,000.00 |
| 浙江爱普恒源贸易有限公司 | 65.00% | 65.0000% | 13,000,000.00 |
| 四川誉海融汇贸易有限公司 | 51.00% | 51.0000% | 67,281,540.00 |
| 浙江爱普恒祥贸易有限公司 | 75.00% | 75.0000% | 30,000,000.00 |
| 北京丰泽晟华农业科技发展有限公司 | 51.00% | 51.0000% | 76,500,000.00 |
| 浙江爱普恒和贸易有限公司 | 90.00% | 90.0000% | 135,000,000.00 |
| 山东齐鲁农业服务有限公司 | 58.00% | 58.0000% | 29,000,000.00 |
| 安普拓（上海）化工有限公司 | 80.00% | 80.0000% | 80,000,000.00 |
| 浙江恒立新材料有限公司 | 100.00% | 100.0000% | 10,000,000.00 |
| 浙江安普乐贸易有限公司 | 69.50% | 69.5000% | 1,000,000.00 |
| 浙江恒悦贸易有限公司 | 100.00% | 100.0000% | 10,000,000.00 |
| 四川誉海和美农业有限公司 | 42.50% | 42.5000% | 8,500,000.00 |
| 小　计 | | | 502,027,105.09 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资<br>单位名称 | 持股比例（%） | 表决权<br>比例<br>（%） | 成本 | 损益<br>调整 | 其他综合<br>收益变动 | 其他权<br>益变动 | 期末账面余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 浙江农资集团投资发展有限公司 | 11.11 | 11.11 | 40,000,000.00 | -9,081,546.20 | | | 30,918,453.80 |
| 小　计 | | | 40,000,000.00 | -9,081,546.20 | | | 30,918,453.80 |

(4) 长期股权投资减值准备

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 浙江农资集团投资发展有限公司 | 30,918,453.80 | | | 30,918,453.80 |
| 合　计 | 30,918,453.80 | | | 30,918,453.80 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 浙江农资集团投资发展有限公司 | 30,918,453.80 | | | 30,918,453.80 |
| 合　计 | 30,918,453.80 | | | 30,918,453.80 |

（二）母公司利润表项目注释

1. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -3,732,806.22 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 651,750.00 | 12,000,000.00 |
| 理财产品投资收益 | 7,874,901.69 | 8,347,647.97 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | | 60,000,000.00 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | | -465,000.00 |
| 成本法子公司分红 | 272,832,000.00 | 246,685,714.14 |
| 合　计 | 281,358,651.69 | 322,835,555.89 |

爱普控股集团有限公司

二〇二六年十一月二十四日

**附件 1**



统一社会信用代码
91330000579342121 3（1/3）

# 营业执照

（副 本）

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　钟建国

经营范围　许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出　资　额　壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　杭州市西湖区市场监督管理局

2026 年 02 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供爱普控股集团有限公司天健审〔2026〕18353 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

**附件 2**



会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0019886

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供爱普控股集团有限公司天健审〔2026〕18353 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

**附件 3**




本复印件仅供爱普控股集团有限公司天健审〔2026〕18353号报告后附之用，证明陈中江是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

**附件 4**

本复印件仅供爱普控股集团有限公司天健审〔2026〕18353 号报告后附之用，证明丁余超是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

