

浙江华通医药股份有限公司

备考审计报告及财务报表

2018 年度-2019 年 7 月

浙江华通医药股份有限公司

备考审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2019 年 7 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-155

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA15693 号

浙江华通医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江华通医药股份有限公司（以下简称华通医药）按备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 7 月 31 日的备考合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年 1-7 月的备考合并及母公司利润表以及备考财务报表附注。

我们认为，后附的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了华通医药 2018 年 12 月 31 日、2019 年 7 月 31 日的备考合并财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-7 月的备考合并经营成果。

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，我们独立于浙农股份，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、 其他信息

华通医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华通医药管理层（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，管理层负责评估华通医药的持续经营能力，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。

治理层负责监督华通医药的财务报告过程。

五、 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：

（1）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。



(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对华通医药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华通医药不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就华通医药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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

倪一琳



中国注册会计师：

费旖



中国·上海

二〇一九年十月十一日

浙江华通医药股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019-7-31	2018-12-31
流动资产:			
货币资金	(一)	1,393,267,089.49	1,751,449,675.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	783,201,422.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		53,170.00
衍生金融资产			
应收票据	(四)	191,863,649.10	206,948,848.42
应收账款	(五)	840,249,975.38	679,637,213.85
应收款项融资			
预付款项	(六)	1,079,411,846.01	1,512,034,954.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	158,605,903.34	165,539,645.78
买入返售金融资产			
存货	(八)	3,572,778,529.56	3,450,527,545.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	140,988,343.75	856,003,561.37
流动资产合计		8,160,366,758.81	8,622,194,614.82
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		553,820,125.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	140,980,646.99	142,000,287.66
其他权益工具投资	(十二)	447,127,004.93	
其他非流动金融资产	(十三)	226,278,400.00	
投资性房地产	(十四)	28,637,914.18	29,662,777.05
固定资产	(十五)	1,081,322,366.22	1,066,396,602.13
在建工程	(十六)	42,352,839.23	58,330,294.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	437,874,192.80	416,140,713.05
开发支出			
商誉	(十八)	1,563,506,545.14	1,563,506,545.14
长期待摊费用	(十九)	200,869,754.24	214,871,365.06
递延所得税资产	(二十)	44,232,638.36	33,748,583.15
其他非流动资产	(二十一)	10,348,015.06	14,769,077.41
非流动资产合计		4,223,530,317.15	4,093,246,370.62
资产总计		12,383,897,075.96	12,715,440,985.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 王珏莹

会计机构负责人: 谢筱敏

浙江华通医药股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019-7-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款	（二十二）	2,500,535,374.20	2,978,937,376.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	1,298,096,734.74	1,608,653,445.60
应付账款	（二十四）	1,202,147,438.88	1,472,086,742.42
预收款项	（二十五）	1,064,041,498.00	860,486,668.68
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	（二十六）	116,359,384.20	171,869,581.45
应交税费	（二十七）	111,128,221.28	152,375,210.03
其他应付款	（二十八）	342,307,187.27	330,979,658.06
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	（二十九）		2,100,000.00
其他流动负债	（三十）	175,510.44	
流动负债合计		6,634,791,349.01	7,577,488,683.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	（三十一）	178,695,562.93	172,892,140.04
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	6,513,257.00	6,531,144.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十三）	45,571,868.34	45,280,627.22
递延所得税负债	（二十）	156,698,089.23	62,888,819.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		387,478,777.50	287,592,731.04
负债合计		7,022,270,126.51	7,865,081,414.22
所有者权益合计：		5,361,626,949.45	4,850,359,571.22
其中：其他权益工具	（三十四）	37,961,295.93	38,221,965.59
其他综合收益	（三十五）	169,021,036.54	20,645,404.06
归属于母公司所有者权益合计		3,754,564,294.32	3,449,199,028.64
少数股东权益		1,607,062,655.13	1,401,160,542.58
所有者权益合计		5,361,626,949.45	4,850,359,571.22
负债和所有者权益总计		12,383,897,075.96	12,715,440,985.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王廷草
王廷草

王廷草

谢俊敏

浙江华通医药股份有限公司

备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-7月	2018年度
一、营业总收入		15,752,152,714.45	24,236,304,699.54
其中: 营业收入	(三十六)	15,752,152,714.45	24,236,304,699.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,373,974,945.62	23,686,757,128.55
其中: 营业成本	(三十六)	14,539,162,589.84	22,249,988,772.75
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	(三十七)	28,085,873.97	41,424,803.56
销售费用	(三十八)	431,680,522.53	741,628,029.66
管理费用	(三十九)	278,890,416.47	472,277,877.57
研发费用	(四十)	5,490,089.48	9,040,654.82
财务费用	(四十一)	90,665,453.33	172,396,990.19
其中: 利息费用		94,541,976.91	169,454,869.03
利息收入		12,918,221.84	13,188,655.16
加: 其他收益	(四十二)	46,050,859.04	66,664,137.80
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	56,498,585.53	87,170,001.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,208,340.98	3,846,158.63
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)	(四十四)	-494,501.93	-12,940.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-2,427,608.33	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-49,135,498.94	-45,862,417.37
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	50,355,253.36	56,848,009.41
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		479,024,857.56	714,354,362.74
加: 营业外收入	(四十八)	4,034,871.53	11,552,741.23
减: 营业外支出	(四十九)	5,415,235.96	4,047,389.07
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		477,644,493.13	721,859,714.90
减: 所得税费用	(五十)	120,417,175.40	159,430,519.03
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		357,227,317.73	562,429,195.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		357,227,317.73	562,429,195.87
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		187,629,555.53	282,042,981.84
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		169,597,762.20	280,386,214.03
六、其他综合收益的税后净额		24,839,882.88	-18,626,234.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,582,412.03	-9,471,513.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		13,508,687.04	
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		13,508,687.04	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		73,724.99	-9,471,513.91
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-10,920,528.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		73,724.99	1,449,014.09
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,257,470.85	-9,154,720.52
七、综合收益总额		382,067,200.61	543,802,961.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		201,211,967.56	272,571,467.93
归属于少数股东的综合收益总额		180,855,233.05	271,231,493.51
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.39	0.58
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.39	0.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙农集团股份有限公司 备考财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江华通医药股份有限公司(以下简称“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。

截至 2019 年 7 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 210,010,477.00 股,注册资本为人民币 210,010,477.00 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。华通医药主要经营活动为: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江绍兴华通商贸集团股份有限公司,实际控制人为绍兴市柯桥区供销合作社联合社。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 10 月 11 日批准报出。

(二) 拟发行股份购买资产情况

华通医药拟发行股份购买浙农控股、泰安泰、兴合集团、兴合创投、汪路平等股东合计持有的浙农股份 100%股权;本次交易后,浙农股份将成为华通医药的全资子公司。

(三) 浙农股份基本情况

浙农集团股份有限公司(以下简称“浙农股份”)是由浙江农资集团有限公司(以下简称“农资集团”)整体变更设立的股份有限公司,农资集团前身为生产资料公司,是由生产资料公司改制设立的有限责任公司。2017 年 12 月 21 日,经农资集团全体股东一致同意,农资集团整体变更设立的股份有限公司。

2016 年 12 月 30 日,农资集团召开股东会,全体股东一致同意公司由有限责任公司变更为股份有限公司,以 2016 年 12 月 31 日为审计、评估基准日;聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为整体变更设立股份有限公司的审计机构,聘请北京中企华资产评估有限公司为整体变更设立股份有限公司的评估机构。

2017 年 12 月 8 日，浙农股份取得了浙江省工商行政管理局颁发的《企业名称变更核准通知书》（（国）名称变核内字[2017]第 6173 号），经浙江省工商行政管理局核准，企业名称变更为“浙农集团股份有限公司”。

2017 年 2 月 15 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（信会师川报字（2017）第 20152 号），截至 2016 年 12 月 31 日，农资集团的净资产为 60,921.55 万元。

2017 年 9 月 30 日，中企华出具《资产评估报告》（中企华评报字（2017）第 4303 号）。经评估确认，截至 2016 年 12 月 31 日，农资集团的净资产评估值为 249,864.03 万元。

2017 年 12 月 19 日，农资集团召开股东会，全体股东一致同意：确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（信会师川报字（2017）第 20152 号）；同意公司以经审计的账面净资产值进行折股，股改后股份公司的股份总数为 35,090 万股普通股，每股面值为 1 元，注册资本为 35,090 万元，净资产中超过注册资本的 25,831.55 万元计入股份公司的资本公积；公司全体股东按照同比例折股，净资产折股比例为 1.74:1。

2017 年 12 月 4 日，浙江省供销社出具浙供合发[2017]80 号《浙江省供销合作社联合社关于浙江农资集团有限公司整体变更设立股份有限公司的批复》，同意农资集团整体变更设立股份有限公司。

2017 年 12 月 19 日，农资集团全体股东作为股份公司的发起人共同签署了《浙农集团股份有限公司（筹）发起人协议书》。根据发起人协议书的约定，农资集团以截至 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产折成 35,090 万股作为股份公司的股本，余额计入股份公司资本公积，整体变更为股份有限公司，并明确各自在股份公司设立过程中的权利和义务。

2017 年 12 月 20 日，浙农股份召开创立大会，会议应到发起人 20 名，实到发起人 20 名。出席该次创立大会的股东及股东代表持有 100%有表决权的股份。该次会议审议通过了《关于<浙江农资集团有限公司整体变更为股份有限公司筹办情况的报告>的议案》《关于<浙农集团股份有限公司成立工作报告>的议案》及其他内部制度等议案并选举产生了公司第一届董事会、第一届监事会。

2017 年 12 月 21 日，浙农股份取得浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91330000717610818F 的《营业执照》，注册资本为 35,090 万元，经营范围：化学农药、化学肥料、农用机械及配件、中小农具、汽车(含小轿车)的销售，仓储服务(除危险品)，道路货物运输(凭许可证经营)，农业机械租赁，农业技术推广服务，农作物病虫害防治、测土配方施肥服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

浙农股份设立后股权结构未发生变化。

(四) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019-7-31	2018-12-31
浙江华通医药连锁有限公司	是	是
浙江景岳堂药业有限公司	是	是
绍兴柯桥华通会展有限公司	是	是
浙江华药物流有限公司	是	是
杭州景岳堂药材有限公司	是	是
新昌县景岳中医院有限公司	是	是
杭州通骋科技有限公司	是	是
绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部	是	是
浙江景岳堂生物科技有限公司	是	是
绍兴市柯桥景岳堂药食同源体验馆有限公司	是	是

浙农股份合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019-7-31	2018-12-31
惠多利农资有限公司	是	是
浙江惠多利农资连锁有限公司	是	是
浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司	是	是
平湖市惠多利农资连锁有限公司	是	是
衢州市惠多利农资连锁有限公司	是	是
浙江农资集团金华惠多利销售有限公司	是	是
龙游县惠多利农资有限公司	是	是
淳安县惠多利农资有限公司	是	是
上饶市惠多利农资有限公司	是	是
兰溪市浙农惠多利农资有限公司	是	是
武义县惠多利农资连锁有限公司	否	是
浙江武义供销农资有限公司	是	是
浙江农资集团临安惠多利有限公司	是	是
临安浙惠化肥销售有限公司	否	是
浙江农资集团宁波惠多利销售有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019-7-31	2018-12-31
宁波经济技术开发区希之波贸易有限公司	是	是
嵊州市惠多利农资连锁有限公司	是	是
新昌县惠多利农资有限公司	是	是
台州浙农惠多利农资有限公司	是	是
台州惠多利农业科技有限公司	是	是
温岭市惠多利农资有限公司	是	是
温州市惠多利农资有限公司	是	是
平阳惠多利农资有限公司	是	是
湖州市惠多利农资连锁有限公司	是	是
长兴惠多利农资连锁有限公司	是	是
江苏惠多利农资连锁有限公司	是	是
安徽惠多利农资有限公司	是	是
安徽惠多利农业科技有限公司	是	是
陕西惠多利农资连锁有限公司	是	是
辽宁惠多利农资有限公司	是	是
浙江农资集团上海有限公司	是	是
江西惠多利农资有限公司	是	是
湖南省惠多利农资有限公司	是	是
湖南省惠多利农业科技有限公司	是	是
浙江惠多利肥料科技有限公司	是	是
浙江金富惠多利农资有限公司	是	是
诸暨市惠多利农资有限公司	是	是
浙江宁丰惠多利农资有限公司	是	是
浙江惠多利化工产品销售有限公司	是	是
江苏天泰化工有限公司	是	是
衢州天泰物流有限公司	是	是
浙江天泰化工有限公司	是	是
福建惠多利农资有限公司	是	是
惠农国际有限公司	是	是
浙江台州农资物流有限公司	是	是
安徽道尔化肥有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019-7-31	2018-12-31
浙江惠多利饲料科技有限公司	是	是
上海惠多利农资有限公司	是	是
扬中市威金斯肥业有限公司	是	否
浙江浙农爱普贸易有限公司	是	是
满洲里爱欣贸易有限责任公司	是	是
山东惠多利农资有限公司	否	是
济宁爱欣农资有限公司	否	是
山东爱欣肥业科技有限公司	否	是
河南惠多利农资有限公司	否	是
浙江爱普农业科技发展有限公司	是	是
爱普资源有限公司	是	是
海南苗盛农资有限公司	是	是
浙江爱普恒源贸易有限公司	是	是
四川誉海融汇贸易有限公司	是	是
四川米科化工有限公司	是	否
浙江爱普恒祥贸易有限公司	是	是
北京丰泽晟华农业科技发展有限公司	是	否
浙江浙农金泰生物科技有限公司	是	是
宁波金惠利农业科技服务有限公司	是	是
宁海惠多利农资连锁配送有限公司	是	是
嘉兴市金惠利农业科技服务有限公司	是	是
桐乡金惠利农业科技服务有限公司	是	是
苍南永丰农业生产资料有限公司	是	是
浙江兴农农资有限公司	是	是
苍南县金惠农业发展有限公司	是	是
浙江浙农植保专业合作社联合社	是	是
江西金惠利农资有限公司	是	是
浦江浙农农业科技服务有限公司	是	是
浙江浙农飞防科技服务有限公司	是	是
嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司	是	否
浙江兴振农业科技有限公司	是	否

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019-7-31	2018-12-31
浙江石原金牛化工有限公司	是	是
浙江石原金牛农药有限公司	是	是
江西兴农金牛化工有限公司	是	是
济南石原金牛化工有限公司	是	是
宁波石原金牛农业科技有限公司	是	是
宁波石原金牛化工有限公司	是	是
浙江石原金牛特种肥料有限公司	是	是
浙江浙农海洋生物技术有限公司	是	是
浙江金昌汽车集团有限公司	是	是
浙江金凯汽车销售服务有限公司	是	是
杭州中现汽车销售服务有限公司	是	是
绍兴宝顺汽车销售服务有限公司	是	是
金华金昌汽车销售有限公司	是	是
义乌市金沃汽车销售有限公司	否	是
绍兴金凯汽车服务有限公司	否	否
浙江金湖机电有限公司	是	是
诸暨宝顺汽车销售服务有限公司	是	是
绍兴宝湖汽车销售服务有限公司	是	是
宁波金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是
杭州金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是
宁波金昌宝湖汽车销售服务有限公司	是	是
浙江金昌宝湖汽车有限公司	是	是
上虞金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是
义乌市宝湖汽车销售服务有限公司	否	是
杭州金昌杭德汽车服务有限公司	是	是
绍兴金石广告有限公司	否	是
绍兴瑞宝汽车服务有限公司	是	是
浙江瑞宝汽车服务有限公司	是	是
绍兴金昌之宝二手车销售服务有限公司	是	是
杭州金昌辰宝汽车销售服务有限公司	是	是
金华金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019-7-31	2018-12-31
杭州金昌至宝汽车销售服务有限公司	是	是
宁波瑞宝汽车服务有限公司	是	是
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	是	是
宁波市宝昌汽车销售服务有限公司	是	是
桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司	是	是
嘉兴宝华汽车销售服务有限公司	是	是
嘉兴嘉瑞汽车服务有限公司	是	是
苏州瑞发汽车服务有限公司	是	是
苏州宝华汽车销售服务有限公司	是	是
海宁新奥汽车销售服务有限公司	是	是
南京至宝汽车销售服务有限公司	是	是
宜兴金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是
绍兴睿晨汽车服务有限公司	是	是
宁波瑞禾汽车服务有限公司	是	是
诸暨瑞宝汽车服务有限公司	是	是
金华瑞湖汽车服务有限公司	是	是
桐乡市顺宝汽车服务有限公司	是	是
绍兴瑞顺汽车服务有限公司	是	是
海宁瑞宝汽车服务有限公司	是	是
海宁瑞卓汽车销售服务有限公司	是	是
宁波市瑞麦汽车服务有限公司	是	是
绍兴上虞瑞宝汽车服务有限公司	是	是
杭州瑞湖汽车服务有限公司	是	否
东阳金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是
杭州瑞辰汽车服务有限公司	是	否
杭州金翔汽车服务有限公司	是	否
杭州添瑞汽车服务有限公司	是	否
苏州瑞亿汽车服务有限公司	是	否
浙江农资集团金诚汽车有限公司	是	是
浙江金庆铃汽车销售服务有限公司	是	是
杭州金诚旧机动车经纪有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019-7-31	2018-12-31
浙江甬通汽车贸易有限公司	是	是
宁波港诚汽车销售服务有限公司	是	是
宁波金天汽车销售有限公司	是	是
宁波凯迪汽车销售服务有限公司	是	是
宁波凯诚汽车销售服务有限公司	否	否
余姚凯迪汽车销售服务有限公司	是	是
丽水宝顺行汽车销售服务有限公司	是	是
台州金诚庆铃汽车有限公司	是	是
台州卡迪汽车销售服务有限公司	是	是
丽水悦诚广告有限公司	是	是
临海宝诚汽车销售服务有限公司	是	是
台州宝诚汽车销售服务有限公司	是	是
衢州宝诚行汽车销售服务有限公司	是	是
丽水宝顺行二手车经纪有限公司	是	是
杭州熠诚广告有限公司	是	是
浙江金诚凯迪汽车销售服务有限公司	是	是
浙江金诚上通汽车销售服务有限公司	是	是
宁波甬通二手车经纪有限公司	是	是
浙江浙农仓储物流配送有限公司	是	是
浙江浙农创投科技有限公司	是	是
浙江中农在线电子商务有限公司	是	是
浙江浙农农业技术研究有限公司	是	是
浙江浙农检测认证技术有限公司	是	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 备考合并财务报表的编制基础与方法

(一) 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，公司需对浙农股份的财务报表进行备考合并，编制备考合并财

务报表。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

- 1、本次非公开发行股票购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准。
- 2、假设公司对浙农股份企业合并的公司架构于 2018 年 1 月 1 日业已存在，自 2018 年 1 月 1 日起将浙农股份纳入备考财务报表的编制范围，公司自 2018 年 1 月 1 日起以浙农股份为主体持续经营。

- 3、收购浙农股份股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

在上述假设的前提下，公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制备考财务报表。

（二） 编制方法

本次公司向浙农控股、泰安泰、兴合集团、兴合创投、汪路平等股东定向发行股份，换取其持有的浙农股份 100%股权，从而控股合并浙农股份，从法律意义上，本次合并是以公司为合并方主体对浙农股份进行非同一控制下企业合并。但鉴于合并完成后，公司被浙农股份原股东浙农控股控制，根据《企业会计准则——企业合并》的相关规定，本次企业合并并在会计上应认定为反向收购，按照《企业会计准则——企业合并》的要求进行会计处理：

- 1、备考合并财务报表中，法律上子公司—浙农股份的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量，法律上母公司—华通医药的资产、负债以其在购买日确定的公允价值进行确认和计量。
- 2、备考合并财务报表是在假定本次交易于 2018 年 1 月 1 日已经完成，公司的业务架构于 2018 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上，根据上述的方法予以编制。
- 3、公司 2018 年度财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2019 年 4 月 18 日出具了信会师报字[2019]第 ZF10235 号标准无保留意见的审计报告。浙农股份 2018 年度的财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2019 年 4 月 30 日出具了信会师报字[2019]第 ZA13837 号标准无保留意见的审计报告。公司在编制备考财务报表时，对公司执行的会计政策和会计估计中与浙农股份执行的会计政策和会计估计有重大差异的部分，已经按照浙农股份的会计政策和会计估计进行了调整。
- 4、备考合并财务报表将所有者权益作为整体体现，不体现本公司向浙农股份股东定向增发股份所引起的所有者权益中具体内容的增减变动和相关账务处理。
- 5、根据反向购买的会计处理方法，本备考合并财务报表将产生商誉，商誉的金额

以合并成本减去上市公司 2019 年 7 月 31 日可辨认净资产公允价值的差额确认，并假设商誉在备考合并财务报表报告期内保持不变。

- 6、由于备考财务报表确定商誉的基准日与实际购买日不一致，因此备考财务报表中的商誉和重组完成后上市公司合并报表中的商誉会存在一定差异。
- 7、由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

(三) 合并成本的确定及合并差额的处理

1、合并成本的确定：

本备考合并财务报表的合并成本以华通医药截至 2019 年 7 月 31 日净资产的公允价值为依据确认。

2、合并差额的处理：

合并成本与公司可辨认净资产公允价值的差额为合并差额，因本次交易为构成业务的反向收购，合并差额在备考财务报表中确认为商誉。

(1) 本次交易为构成业务的反向购买

本次交易完成后，浙农控股以其所持有的浙农股份股权为对价取得公司的控制权，且公司保留的原有资产、负债构成业务，因此本次交易为构成业务的反向购买。根据《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的规定，因此企业合并成本与取得的上市公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

(2) 商誉的确认方式

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》以及企业会计准则讲解的相关规定，本次交易的商誉的计算过程如下：以 2019 年 7 月 31 日作为评估基准日，浙农股份 100% 股权的评估值为 266,722.45 万元，经交易各方友好协商，确定浙农股份 100% 股权交易作价 266,722.45 万元。上市公司拟以 9.68 元/每股的价格向浙农控股等股东发行股份购买其合计持有的浙农股份 100% 股份，共计发行 275,539,712 股股份。因此，本次交易的合并成本为以上市公司股本 210,136,587 股按 9.68 元/股的价格计算得到的 2,034,387,527.55 元。参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字(2019)第 4066 号”《企业价值评估报告书》（以下简称“评估报告”），公司原有业务按资产基础法评估的 2019 年 7 月 31 日可辨认净资产公允价值为 896,352,685.37 元。对于合并成本 2,034,387,527.55 元大于按资产基础法评估的可辨认净资产公允价值 896,352,685.37 元的差额 1,138,034,842.18 元，确认为商誉。并假设在报告期内保持不变。

（3）商誉的减值测试

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》以及企业会计准则讲解的相关规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。因此，本次交易完成后，公司将至少在每年年度终了对本次合并产生的商誉进行减值测试。如果存在减值情况，需要进行测算并相应计提商誉减值损失，计入当期损益。

（四）持续经营

公司不存在自报告期末起 12 个月导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、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“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次备考报告涵盖的期间为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为

对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,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);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照上述条件,本公司不存在指定的这类金融资产。

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。

按照上述条件,本公司不存在指定的这类金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;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可供出售金融资产的情形)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可供出售金融资产的情形)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、 金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	
其中：4 个月以内	1
5 个月-1 年	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

浙农股份：

对于应收账款，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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50
1—2 年	10.00
2—3 年	10.00
3 年以上	50.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、本公司

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：4 个月以内	1	5
5 个月-1 年	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

2、浙农股份

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	兴合集团合并范围的关联方
组合 3	备用金、押金、保证金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2	应收浙江省兴合集团有限责任公司合并报表范围内的关联方款项，经减值测试有客观证据表明发生减值的，计提坏账准备，如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备	应收浙江省兴合集团有限责任公司合并报表范围内的关联方款项，经减值测试有客观证据表明发生减值的，计提坏账准备，如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。
组合 3		其他应收款中备用金、押金、保证金等均进行单项减值测试，经减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

农资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

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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（提示：或：五五摊销法）；

（2）包装物采用一次转销法（提示：或：五五摊销法）。

（十三）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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。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，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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）。

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—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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2、 折旧方法

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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10-20	4-5	9.60-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
电子设备及其他	年限平均法	4-5	3-5	24.25-19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

浙农股份各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10-30	0.00-5.00	3.17-10
机器设备	年限平均法	10-15	0.00-5.00	6.33-10
运输工具	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20
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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 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按直线法摊销;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	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	预计受益期
专有技术	60 个月	预计受益期
排污权	28 个月	预计受益期
管理软件	120 个月	预计受益期
土地使用权	土地证登记使用年限	预计受益期

浙农股份

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 年	年限平均法	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 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。

(十九) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。本公司长期待摊费用包括装修费。

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。

(二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

（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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）收入

1、 收入确认和计量基本原则

（1）销售商品收入确认的一般原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体条件

公司主营业务包括医药批发、医药零售、医药生产、医药展会、对外第三方医药物流、医疗服务。

医药批发业务在客户签收药品后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入；医药零售业务在药品交付给消费者并取得收款凭证后确认销售收入；医药生产业务内销业务在客户签收后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入，外销业务在产品装运港越过船舷后确认收入；医药会展业务、对外第三方医药物流业务在服务完成并取得收款凭证后确认收入；医疗服务业务在服务完成后取得收款凭证后确认收入。

(二十三) 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与非货币性资产。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

公司的政府补助以实际收到作为确认时点。

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
流动资产:			
货币资金	1,751,449,675.22	1,751,449,675.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	736,158,338.26	736,158,338.26

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,170.00	不适用	-53,170.00
衍生金融资产			
应收票据	206,948,848.42	206,948,848.42	
应收账款	679,637,213.85	679,637,213.85	
应收款项融资	不适用		
预付款项	1,512,034,954.28	1,512,034,954.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	165,539,645.78	165,384,167.68	-155,478.10
买入返售金融资产			
存货	3,450,527,545.90	3,450,527,545.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	856,003,561.37	120,053,871.21	-735,949,690.16
流动资产合计	8,622,194,614.82	8,622,194,614.82	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	553,820,125.39	不适用	-553,820,125.39
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	142,000,287.66	142,000,287.66	
其他权益工具投资	不适用	413,878,128.15	413,878,128.15
其他非流动金融资产	不适用	468,009,101.16	468,009,101.16
投资性房地产	29,662,777.05	29,662,777.05	
固定资产	1,066,396,602.13	1,066,396,602.13	
在建工程	58,330,294.58	58,330,294.58	
生产性生物资产			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
油气资产			
无形资产	416,140,713.05	416,140,713.05	
开发支出			
商誉	1,563,506,545.14	1,563,506,545.14	
长期待摊费用	214,871,365.06	214,871,365.06	
递延所得税资产	33,748,583.15	47,713,874.67	13,965,291.52
其他非流动资产	14,769,077.41	14,769,077.41	
非流动资产合计	4,093,246,370.62	4,435,278,766.06	342,032,395.44
资产总计	12,715,440,985.44	13,057,473,380.88	342,032,395.44
流动负债：			
短期借款	2,978,937,376.94	2,978,937,376.94	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	1,608,653,445.60	1,608,653,445.60	
应付账款	1,472,086,742.42	1,472,086,742.42	
预收款项	860,486,668.68	860,486,668.68	
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	171,869,581.45	171,869,581.45	
应交税费	152,375,210.03	152,375,210.03	
其他应付款	330,979,658.06	330,979,658.06	
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	2,100,000.00	2,100,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	7,577,488,683.18	7,577,488,683.18	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	172,892,140.04	172,892,140.04	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6,531,144.25	6,531,144.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	45,280,627.22	45,280,627.22	
递延所得税负债	62,888,819.53	144,688,054.71	81,799,235.18
其他非流动负债			
非流动负债合计	287,592,731.04	369,391,966.22	81,799,235.18
负债合计	7,865,081,414.22	7,946,880,649.40	81,799,235.18
所有者权益：	4,850,359,571.22	5,110,592,731.48	260,233,160.26
其中：其他权益工具	38,221,965.59	38,221,965.59	
其他综合收益	20,645,404.06	155,438,624.51	134,793,220.45
归属于母公司所有者权益合计	3,449,199,028.64	3,642,658,631.89	193,459,603.25
少数股东权益	1,401,160,542.58	1,467,934,099.59	66,773,557.01
所有者权益合计	4,850,359,571.22	5,110,592,731.48	260,233,160.26
负债和所有者权益总计	12,715,440,985.44	13,057,473,380.88	342,032,395.44

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，2019 年 7 月 31 日应收票据金额 191,863,649.10 元，应收账款金额 840,249,975.38 元；2018 年 12 月 31 日应收票据金额 206,948,848.42 元，应收账款金额 679,637,213.85 元； “应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，2019 年 7 月 31 日应付票据金额 1,298,096,734.74 元，应付账款金额 1,202,147,438.88 元；2018 年 12 月 31 日应付票据金额 1,608,653,445.60 元，应付账款金额 1,472,086,742.42 元。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议	调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 155,478.10 元；调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 3,712,432.75 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	调减“管理费用”2018 年度金额 9,040,654.82 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	
		2019 年 1-7 月	2018 年度
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	16、13、10、9、6、5、3、0（注 1）	17、16、11、10、6、5、3、0（注 1）
消费税	按应税销售收入计缴	10	10
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1、5、7	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、0	25、0

注 1：药用植物加工制成的片、丝、块、段等中药饮片适用 11%的税率，2018 年 5 月 1 日起适用 10%，2019 年 4 月 1 日起适用 9%；避孕、计生药品和用具免征增值税，其他药品适用 17%的税率，2018 年 5 月 1 日起适用 16%的税率，2019 年 4 月 1 日起适用 13%的税率；房租收入适用税率 5%；咨询服务适用税率 6%。子公司浙江华药物流有限公司（以下简称“华药物流”）第三方物流业务适用 11%税率，2018 年 5 月 1 日起适用 10%，2019 年 4 月 1 日起适用 9%；子公司绍兴柯桥华通会展有限公司（以下简称“华通会展”）按小规模纳税人适用 3%税率。

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（%）	
	2019 年 1-7 月	2018 年度
绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部	0	0

浙农股份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（%）	
	2019 年 1-7 月	2018 年度
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	20

纳税主体名称	所得税税率（%）	
	2019 年 1-7 月	2018 年度
新昌县惠多利农资有限公司	20	20
浙江农资集团金华惠多利销售有限公司	20	
龙游县惠多利农资连锁有限公司	20	20
淳安县惠多利农资连锁有限公司	20	20
兰溪市浙农惠多利农资有限公司	20	20
浙江武义供销农资有限公司	20	20
温岭市惠多利农资有限公司	20	20
长兴惠多利农资连锁有限公司	20	
惠农国际有限公司（注）	16.50	16.50
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	20
诸暨市惠多利农资有限公司	20	20
衢州天泰物流有限公司	20	20
平湖市惠多利农资连锁有限公司	20	20
浙江农资集团上海有限公司	20	
福建惠多利农资有限公司	20	
爱普资源有限公司（注）	16.50	16.50
海南苗盛农资有限公司	20	
山东爱欣肥业科技发展有限公司		
浙江兴农农资有限公司	20	20
浙江浙农植保专业合作社联合社	20	20
宁海惠多利农资连锁配送有限公司	20	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	20
江西金惠利农资有限公司	20	
济南石原金牛化工有限公司	20	20
宁波石原金牛化工有限公司	20	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	20
金华金昌汽车销售有限公司	20	
义乌市金沃汽车销售有限公司		
绍兴瑞宝汽车服务有限公司	20	
宁波瑞宝汽车服务有限公司	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	20

纳税主体名称	所得税税率（%）	
	2019 年 1-7 月	2018 年度
宁波瑞禾汽车服务有限公司	20	20
诸暨瑞宝汽车服务有限公司	20	20
金华瑞湖汽车服务有限公司	20	20
桐乡市顺宝汽车服务有限公司	20	20
绍兴瑞顺汽车服务有限公司	20	20
海宁瑞宝汽车服务有限公司	20	20
海宁瑞卓汽车服务有限公司	20	20
宁波市瑞麦汽车服务有限公司	20	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	
丽水悦诚广告有限公司	20	20
杭州熠诚广告有限公司	20	20
杭州金诚旧机动车经纪有限公司	20	20
余姚凯迪汽车销售服务有限公司	20	20
宁波金天汽车销售有限公司	20	20
宁波甬通二手车经纪有限公司	20	20

注：注册在香港（特别）行政区的公司。

（二） 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、根据财税[2018]13 号文件规定，依照国家有关法律法规设立或登记的事业单位、社会团体、基金会、社会服务机构、宗教活动场所、宗教院校以及财政部、税务总局认定的其他非营利组织,经过认定,就可以享受免税资格。

3、浙农股份子公司为小微企业的，所得税税率为 20%，各子公司采用小微企业所得税税率的详见本报告附注四、（一）。

五、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019-7-31	2018-12-31
库存现金	1,215,886.88	1,391,714.08
银行存款	823,328,467.55	917,425,321.28
其他货币资金	568,722,735.06	832,632,639.86
合计	1,393,267,089.49	1,751,449,675.22
其中：存放在境外的款项总额	48,952,556.71	57,161,838.71

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019-7-31	2018-12-31
银行承兑汇票保证金	488,436,790.29	690,169,078.90
远期锁汇保证金	11,233,397.30	24,141,995.15
信用证保证金		32,200,000.00
履约保证金	12,750,000.00	12,750,000.00
保函保证金	52,820,000.00	48,420,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		20,107,175.44
电子定期存单	8,085,330.87	
其他保证金	153,785.36	142,065.00
合计	573,479,303.82	827,930,314.49

(二) 交易性金融资产

项目	2019-7-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	783,201,422.18
其中：债务工具投资	500,000.00
权益工具投资	
衍生金融资产	200,604,569.24
其他	582,096,852.94
合计	783,201,422.18

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018-12-31
交易性金融资产	53,170.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	53,170.00
其他	
合计	53,170.00

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019-7-31	2018-12-31
银行承兑汇票	191,863,649.10	206,948,848.42
商业承兑汇票		
合计	191,863,649.10	206,948,848.42

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019-7-31	2018-12-31
银行承兑汇票	92,021,412.01	130,619,908.89
商业承兑汇票		
合计	92,021,412.01	130,619,908.89

3、 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

项目	2019-7-31		2018-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	654,352,623.03	25,864,000.00	1,304,417,054.49	42,142,200.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019-7-31	2018-12-31
1 年以内	838,926,227.12	677,857,021.34
其中：4 个月以内	333,300,870.08	301,818,016.62
5 个月-1 年	36,941,164.84	33,496,640.65
1 至 2 年	5,866,063.13	4,362,355.54
2 至 3 年	1,783,767.58	3,709,354.83
3 年以上	5,624,416.51	4,334,786.31
合计	852,200,474.34	690,263,518.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 7 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,090,157.45	0.13	1,040,559.17	95.45	49,598.28
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,090,157.45		1,040,559.17		49,598.28
按组合计提坏账准备	851,110,316.89	99.87	10,909,939.79	1.28	840,200,377.10
其中：					
账龄分析法	851,110,316.89		10,909,939.79		840,200,377.10
合计	852,200,474.34	100.00	11,950,498.96		840,249,975.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	2019-7-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	468,601,884.31	2,343,009.50	0.50
1 年以内	370,242,034.92	5,180,066.92	1.40
其中：4 个月以内	333,300,870.08	3,333,008.69	1.00
5 个月-1 年	36,941,164.84	1,847,058.23	5.00
1 至 2 年	4,086,225.30	408,622.54	10.00
1 至 2 年	1,765,610.83	353,122.17	20.00
2 至 3 年	1,705,865.80	170,586.57	10.00
2 至 3 年	9,326.22	4,663.11	50.00
3 年以上	4,499,001.07	2,249,500.54	50.00
3 年以上	200,368.44	200,368.44	100.00
合计	851,110,316.89	10,909,939.79	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	683,767,424.10	99.06	9,197,237.92	1.35	674,570,186.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,496,093.92	0.94	1,429,066.25	22.00	5,067,027.67
合计	690,263,518.02	100.00	10,626,304.17		679,637,213.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	337,448,912.31	1,687,244.57	0.50
1 年以内	335,314,657.27	4,693,012.20	1.40
其中：4 个月以内	301,818,016.62	3,018,180.17	1.00
5 个月-1 年	33,496,640.65	1,674,832.03	5.00
1 至 2 年	3,657,394.01	365,739.40	10.00
1 至 2 年	549,881.22	109,976.25	20.00
2 至 3 年	2,649,366.88	264,936.69	10.00
2 至 3 年	182,126.10	91,063.05	50.00
3 年以上	3,959,641.11	1,979,820.56	50.00
3 年以上	5,445.20	5,445.20	100.00
合计	683,767,424.10	9,197,237.92	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018-12-31	本期变动金额			2019-7-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,626,304.17	1,386,397.28		62,202.49	11,950,498.96

类别	2017-12-31	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,011,384.62	1,065,369.37		450,449.82	10,626,304.17

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
实际核销的应收账款	62,202.49	450,449.82

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019-7-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华晨宝马汽车有限公司	30,194,106.27	3.54	150,970.53
宝马(中国)汽车贸易有限公司	20,285,429.22	2.38	115,610.65
绍兴市柯桥区中医医院	13,135,749.65	1.54	132,870.22
绍兴第二医院	12,704,246.89	1.49	149,992.84
诸暨市人民医院	11,039,658.68	1.30	110,396.59
合计	87,359,190.71	10.25	659,840.83

单位名称	2018-12-31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宝马(中国)汽车贸易有限公司	37,768,393.48	5.47	282,166.41
华晨宝马汽车有限公司	34,612,726.27	5.01	187,990.15
绍兴市柯桥区人力资源及社会保障局	13,041,884.62	1.89	130,418.85
绍兴市柯桥区中医医院	12,742,558.31	1.85	156,847.91
嵊州市人民医院	11,935,862.43	1.73	221,174.79
合计	110,101,425.11	15.95	978,598.11

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019-7-31		2018-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,076,812,775.92	99.76	1,510,020,706.27	99.87
1 至 2 年	2,321,608.48	0.22	1,789,508.83	0.12

账龄	2019-7-31		2018-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	260,061.61	0.02	220,839.18	0.01
3 年以上	17,400.00		3,900.00	
合计	1,079,411,846.01	100.00	1,512,034,954.28	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019-7-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华晨宝马汽车有限公司	126,777,603.40	11.75
宝马(中国)汽车贸易有限公司	107,381,905.97	9.95
上汽通用汽车销售有限公司	40,564,317.38	3.76
灵谷化工集团有限公司	35,037,564.90	3.25
中国-阿拉伯化肥有限公司	15,929,195.25	1.48
合计	325,690,586.90	30.19

预付对象	2018-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华晨宝马汽车有限公司	277,926,648.06	18.38
宝马(中国)汽车贸易有限公司	190,392,020.20	12.59
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	143,997,556.05	9.52
安徽六国化工股份有限公司	127,277,542.01	8.42
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	70,637,002.90	4.67
合计	810,230,769.22	53.58

(七) 其他应收款

项目	2019-7-31	2018-12-31
应收利息		155,478.10
应收股利		
其他应收款	158,605,903.34	165,384,167.68
合计	158,605,903.34	165,539,645.78

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2019-7-31	2018-12-31
定期存款		155,478.10

2、 期末无应收股利

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019-7-31	2018-12-31
1 年以内	117,055,906.97	146,691,454.32
1 至 2 年	30,115,720.77	13,126,657.45
2 至 3 年	8,340,744.61	4,087,882.52
3 年以上	7,460,880.01	4,804,311.36
合计	162,973,252.36	168,710,305.65

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019-7-31	2018-12-31
往来及代垫款	50,726,060.64	73,603,364.39
备用金	13,092,949.53	5,673,796.61
押金及保证金	93,382,567.61	84,434,441.26
待收回投资款		
应收出口退税款	68,230.10	248,249.61
其他暂付款	1,841,934.48	888,943.78
项目建设保证金	3,861,510.00	3,861,510.00
合计	162,973,252.36	168,710,305.65

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 7 月 31 日

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)	
年初余额	2,371,739.83	954,398.14		3,326,137.97
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	219,176.43	822,034.62		1,041,211.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,590,916.26	1,776,432.76		4,367,349.02

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	167,087,601.77	99.04	2,310,410.62	1.38	164,777,191.15
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	1,622,703.88	0.96	1,015,727.35	62.59	606,976.53
合计	168,710,305.65	100.00	3,326,137.97		165,384,167.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	63,712,112.21	318,560.56	0.50
1 年以内	3,687,395.78	184,369.80	5.00
1 至 2 年	1,747,699.80	174,769.98	10.00
1 至 2 年	2,479,692.00	495,938.40	20.00
2 至 3 年	2,034,265.52	203,426.55	10.00
2 至 3 年	401,824.00	200,912.00	50.00
3 年以上	1,318,510.77	659,255.39	50.00
3 年以上	73,177.94	73,177.94	100.00
合计	75,454,678.02	2,310,410.62	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：兴合及浙农股份合并范围关联方	219,707.65		
组合 3：备用金、押金、保证金等	89,763,216.10		
华通组合 2：土地建设项目保证金	1,650,000.00		
合计	91,632,923.75		

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018-12-31	本期变动金额			2019-7-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,326,137.97	1,041,211.05			4,367,349.02

类别	2017-12-31	本期变动金额			2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	11,323,878.27	461,986.37	1,696,333.46	6,763,393.21	3,326,137.97

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款		6,763,393.21		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-7-31	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
宝马汽车金融(中国)有限公司	押金及保证金	39,266,196.72	2 年以内	24.09	
上汽通用汽车金融有限责任公司	押金及保证金	26,048,319.80	1 年以内	15.98	
抚州市凯旋危险品运输有限公司	往来及代垫款	8,058,292.77	1 年以内	4.94	40,291.46
江苏交易场所登记结算有限公司	押金及保证金	3,513,477.24	1 年以内	2.16	
青岛保税区港荣仓储中心有限公司	往来及代垫款	3,462,437.41	1 年以内	2.12	17,312.19
合计		80,348,723.94		49.29	57,603.65

单位名称	款项性质	2018-12-31	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
宝马汽车金融(中国)有限公司	押金及保证金	36,767,193.57	1 年以内	21.79	
上汽通用汽车金融有限责任公司	押金及保证金	25,841,055.00	1 年以内	15.32	
杭州市地铁集团有限责任公司	往来及代垫款	19,417,870.00	1 年以内	11.51	97,089.35
南京海尔曼斯集团有限公司	押金及保证金	3,240,000.00	2 年以内	1.92	

单位名称	款项性质	2018-12-31	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
江苏交易场所登记结 算有限公司	押金及保 证金	3,213,840.00	1 年以内	1.90	
合计		88,479,958.57		52.44	97,089.35

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019-7-31			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,975,287.83	433,174.13	125,542,113.70	123,599,400.59		123,599,400.59
在途物资	43,643,179.83		43,643,179.83	102,160,819.97		102,160,819.97
周转材料	3,878,900.93		3,878,900.93	3,560,627.77		3,560,627.77
在产品	26,200,880.18		26,200,880.18	21,855,206.04		21,855,206.04
库存商品	3,423,291,262.01	53,468,939.60	3,369,822,322.41	3,246,807,308.39	48,158,212.04	3,198,649,096.35
发出商品	3,691,132.51		3,691,132.51	702,395.18		702,395.18
合计	3,626,680,643.29	53,902,113.73	3,572,778,529.56	3,498,685,757.94	48,158,212.04	3,450,527,545.90

2、 存货跌价准备

项目	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	38,546,978.99	45,526,641.09		35,915,408.04		48,158,212.04

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2019-7-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		433,174.13				433,174.13
库存商品	48,158,212.04	48,702,324.81		43,391,597.25		53,468,939.60
合计	48,158,212.04	49,135,498.94		43,391,597.25		53,902,113.73

(九) 其他流动资产

项目	2019-7-31	2018-12-31
理财产品		736,105,168.26
未抵扣进项税及预缴税金	140,744,853.85	119,898,393.11
定期存款应收利息	243,489.90	
合计	140,988,343.75	856,003,561.37

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	235,000,000.00		235,000,000.00
可供出售权益工具	319,310,125.39	490,000.00	318,820,125.39
其中：按公允价值计量	80,092,100.00		80,092,100.00
按成本计量	239,218,025.39	490,000.00	238,728,025.39
合计	554,310,125.39	490,000.00	553,820,125.39

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	34,946,500.00
公允价值	80,092,100.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	45,145,600.00
已计提减值金额	

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
广发银行股份有限公司	13,077,204.02			13,077,204.02					0.03	
中农化工有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00					3.13	
上海华东化肥联合有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					3.33	
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	1,647,170.00			1,647,170.00					2.94	294,100.00
中农集团控股股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					1.42	87,102.84
连云港中科黄海创业投资有限公司	8,738,980.85			8,738,980.85					7.85	
杭州农投投资合伙企业（有限合伙）	73,390,000.00		73,390,000.00							
诸暨华越投资有限公司	699,958.00			699,958.00					2.94	
平湖市新埭镇建丰农场	200,000.00			200,000.00						15,000.00
浙江浙农农业科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00	
衢州市衢江区双杨家庭农场	100,000.00			100,000.00						
杭州临安金惠粮油专业合作社联合社	90,000.00		90,000.00							
四川鑫峰实业有限公司	18,837,000.00		18,837,000.00		18,837,000.00		18,837,000.00		5.00	
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					40.00	320,000.00
绍兴市上虞大通小额贷款股份有限公	12,000,000.00		4,160,000.00	7,840,000.00					5.23	1,350,000.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金红 利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
司										
嵊州市灵峰香榧专业合作社		50,000.00		50,000.00						
三门惠多利农资有限公司	100,000.00			100,000.00					10.00	
宁波市绿丰农业科技有限公司	393,961.43		393,961.43		393,961.43		393,961.43			
龙游浙农家居建材市场开发有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00					10.00	
龙游华都房地产开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					30.00	
灵谷化工集团有限公司	36,615,600.00			36,615,600.00					6.26	12,145,950.00
临安市横畈竹笋专业合作社	50,000.00			50,000.00					4.24	5,000.00
临安岛石林丰山核桃专业合作社	30,000.00			30,000.00					4.00	3,000.00
金华市粮丰植保专业合作社	400,000.00			400,000.00					40.00	32,000.00
嘉善天品果蔬专业合作社	490,000.00			490,000.00		490,000.00		490,000.00	20.00	
杭州浙农鑫科创业投资合伙企业（有 限合伙）	18,000,000.00			18,000,000.00					18.00	
杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业（有 限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					20.00	
杭州临安农合联农业投资发展有限公 司		300,000.00		300,000.00					5.17	
龙游多狸山果蔬专业合作社	300,000.00			300,000.00					15.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金红 利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
济宁华都房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					20.00	6,000,000.00
河南骏化发展股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.42	
安吉县水稻专业合作社	3,890.00		3,890.00							
北京赛富弘元投资中心（有限合伙）	9,951,995.41			9,951,995.41					1.26	
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00					9.00	63,000.00
天源农化国际有限公司	12,905,045.00	649,775.00		13,554,820.00					10.00	
桐乡市龙翔农机粮油专业合作社	150,000.00			150,000.00					5.00	
平湖农飞客农业科技有限公司	50,000.00			50,000.00					10.00	
浙江兴合小额贷款有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	1,000,000.00
浙江美华鼎昌医药科技有限公司	1,672,297.11			1,672,297.11					15.24	
合计	335,093,101.82	999,775.00	96,874,851.43	239,218,025.39	19,230,961.43	490,000.00	19,230,961.43	490,000.00		21,315,152.84

4、 本报告期可供出售金融资产减值的变动情况

2018 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
上年年末已计提减值余额	19,230,961.43
本期计提	490,000.00
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	19,230,961.43
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	490,000.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2017-12-31	本期增减变动								2018-12-31	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		
联营企业											
浙江农资集团投资发展有限公司	102,396,270.21			2,080,944.17		1,768.86	-8,645,156.82			95,833,826.42	
广西富岛农业生产资料有限公司	9,534,474.46			5,449,586.80						14,984,061.26	
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司	32,899,573.49			-3,512,501.07						29,387,072.42	

被投资单位	2017-12-31	本期增减变动								2018-12-31	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		
浙江农飞客农业科技有限公司	1,273,198.83			63,950.38						1,337,149.21	
衢州市衢江区农合联农资有限公司		400,000.00		-23,316.21						376,683.79	
农飞客（江西）农业科技有限公司		294,000.00		-212,505.44						81,494.56	
小计	146,103,516.99	694,000.00		3,846,158.63		1,768.86	-8,645,156.82			142,000,287.66	
合计	146,103,516.99	694,000.00		3,846,158.63		1,768.86	-8,645,156.82			142,000,287.66	

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动								2019-7-31	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		
联营企业											
浙江农资集团投资发展有限公司	95,833,826.42			3,628,580.59			-2,383,385.80			97,079,021.21	
广西富岛农业生产资料有限公司	14,984,061.26			-724,006.87						14,260,054.39	
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司	29,387,072.42			-190,744.58						29,196,327.84	

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动								2019-7-31	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		
浙江农飞客农业科技有限公司	1,337,149.21		-818,662.79	-19,109.46					-499,376.96		
衢州市衢江区农合联农资有限公司	376,683.79			-23,506.66						353,177.13	
农飞客（江西）农业科技有限公司	81,494.56			10,571.86						92,066.42	
扬中市威金斯肥业有限公司		4,800,000.00		-473,443.90					-4,326,556.10		
小计	142,000,287.66	4,800,000.00	-818,662.79	2,208,340.98			-2,383,385.80		-4,825,933.06	140,980,646.99	
合计	142,000,287.66	4,800,000.00	-818,662.79	2,208,340.98			-2,383,385.80		-4,825,933.06	140,980,646.99	

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2019-7-31
天源农化国际有限公司	14,981,800.00
金华市粮丰植保专业合作社	655,700.00
灵谷化工集团有限公司	234,708,100.00
嘉兴市绿江葡萄专业合作社	85,900.00
龙游多狸山果蔬专业合作社	515,500.00
衢州市衢江区双杨家庭农场	171,800.00
三门惠多利农资有限公司	103,200.00
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	5,400,000.00
桐乡市龙翔农机粮油专业合作社	305,500.00
杭州临安农合联农业投资发展有限公司	299,900.00
临安岛石林丰山核桃专业合作社	64,400.00
临安市横畈竹笋专业合作社	107,400.00
嵊州市灵峰香榧专业合作社	53,700.00
平湖市新埭镇建丰农场	414,700.00
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	3,508,000.00
河南骏化发展股份有限公司	22,541,300.00
上海华东化肥联合有限公司	1,202,600.00
中海石油化学股份有限公司	48,602,598.78
中农化工有限责任公司	1,111,700.00
中农集团控股股份有限公司	24,416,500.00
中农立华生物科技股份有限公司	58,383,360.00
浙江农飞客农业科技有限公司	539,500.00
浙江美华鼎昌医药科技有限公司	28,953,846.15
合计	447,127,004.93

(十三) 其他非流动金融资产

项目	2019-7-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,278,400.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	226,278,400.00

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017-12-31	28,222,816.69	4,175,306.10	32,398,122.79
(2) 本期增加金额	6,173,160.46	25,174,193.11	31,347,353.57
—存货\固定资产\在建工程转入	6,173,160.46	25,174,193.11	31,347,353.57
(3) 本期减少金额	6,340,190.28	1,203,839.16	7,544,029.44
—处置	6,340,190.28	1,203,839.16	7,544,029.44
(4) 2018-12-31	28,055,786.87	28,145,660.05	56,201,446.92
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017-12-31	15,864,332.70	1,770,563.62	17,634,896.32
(2) 本期增加金额	4,073,071.39	9,051,531.14	13,124,602.53
—计提或摊销	1,149,706.29	499,788.74	1,649,495.03
—存货\固定资产\在建工程转入	2,923,365.10	8,551,742.40	11,475,107.50
(3) 本期减少金额	3,532,392.55	688,436.43	4,220,828.98
—处置	3,532,392.55	688,436.43	4,220,828.98
(4) 2018-12-31	16,405,011.54	10,133,658.33	26,538,669.87
3. 减值准备			
(1) 2017-12-31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018-12-31			
4. 账面价值			
(1) 2018-12-31 账面价值	11,650,775.33	18,012,001.72	29,662,777.05
(2) 2017-12-31 账面价值	12,358,483.99	2,404,742.48	14,763,226.47

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018-12-31	28,055,786.87	28,145,660.05	56,201,446.92

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额	334,676.28		334,676.28
—处置	334,676.28		334,676.28
(4) 2019-7-31	27,721,110.59	28,145,660.05	55,866,770.64
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2018-12-31	16,405,011.54	10,133,658.33	26,538,669.87
(2) 本期增加金额	582,948.57	425,180.49	1,008,129.06
—计提或摊销	582,948.57	425,180.49	1,008,129.06
(3) 本期减少金额	317,942.47		317,942.47
—处置	317,942.47		317,942.47
(4) 2019-7-31	16,670,017.64	10,558,838.82	27,228,856.46
3. 减值准备			
(1) 2018-12-31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019-7-31			
4. 账面价值			
(1) 2019-7-31 账面价值	11,051,092.95	17,586,821.23	28,637,914.18
(2) 2018-12-31 账面价值	11,650,775.33	18,012,001.72	29,662,777.05

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019-7-31	2018-12-31
固定资产	1,081,322,366.22	1,066,396,602.13
固定资产清理		
合计	1,081,322,366.22	1,066,396,602.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	电子及其他设备-华通	固定资产装修-华通	合计
1. 账面原值								
(1) 2017-12-31	859,639,094.77	271,162,073.94	256,076,688.29	39,064,488.41	49,987,012.91	15,478,250.27	7,810,208.00	1,499,217,816.59
(2) 本期增加金额	135,339,873.23	29,733,174.18	154,582,715.24	4,048,703.36	5,706,444.30	3,103,378.85		332,514,289.16
—购置	38,566,744.48	19,516,949.78	154,582,715.24	4,048,703.36	5,706,444.30	3,103,378.85		225,524,936.01
—在建工程转入	96,773,128.75	10,216,224.40						106,989,353.15
(3) 本期减少金额	25,386,422.22	6,209,017.95	151,024,176.93	1,237,659.24	3,112,798.33	120,376.64		187,090,451.31
—处置或报废	19,213,261.76	6,209,017.95	151,024,176.93	1,237,659.24	3,112,798.33	120,376.64		180,917,290.85
—转入投资性房地产	6,173,160.46							6,173,160.46
(4) 2018-12-31	969,592,545.78	294,686,230.17	259,635,226.60	41,875,532.53	52,580,658.88	18,461,252.48	7,810,208.00	1,644,641,654.44
2. 累计折旧								
(1) 2017-12-31	241,421,676.50	115,331,784.60	73,648,667.63	32,797,493.44	38,279,387.06	8,178,826.53	5,127,208.60	514,785,044.36
(2) 本期增加金额	38,195,139.87	29,136,459.71	43,855,387.70	2,988,720.03	4,689,175.87	2,470,408.87	653,763.00	121,989,055.05
—计提	38,195,139.87	29,136,459.71	43,855,387.70	2,988,720.03	4,689,175.87	2,470,408.87	653,763.00	121,989,055.05
(3) 本期减少金额	10,676,082.22	3,702,150.41	40,101,506.31	1,163,578.78	2,938,313.27	110,353.00		58,691,983.99
—处置或报废	7,752,717.12	3,702,150.41	40,101,506.31	1,163,578.78	2,938,313.27	110,353.00		55,768,618.89
—转入投资性房地产	2,923,365.10							2,923,365.10
(4) 2018-12-31	268,940,734.15	140,766,093.90	77,402,549.02	34,622,634.69	40,030,249.66	10,538,882.40	5,780,971.60	578,082,115.42

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	电子及其他设备-华通	固定资产装修-华通	合计
3. 减值准备								
(1) 2017-12-31		43,286.03				119,650.86		162,936.89
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2018-12-31		43,286.03				119,650.86		162,936.89
4. 账面价值								
(1) 2018-12-31 账面价值	700,651,811.63	153,876,850.24	182,232,677.58	7,252,897.84	12,550,409.22	7,802,719.22	2,029,236.40	1,066,396,602.13
(2) 2017-12-31 账面价值	618,217,418.28	155,787,003.31	182,428,020.66	6,266,994.97	11,707,625.85	7,179,772.88	2,682,999.40	984,269,835.35

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	电子及其他设备-华通	固定资产装修-华通	合计
1. 账面原值								
(1) 2018-12-31	969,592,545.78	294,686,230.17	259,635,226.60	41,875,532.53	52,580,658.88	18,461,252.48	7,810,208.00	1,644,641,654.44
(2) 本期增加金额	57,823,061.26	17,965,685.61	84,701,179.07	3,148,183.91	1,748,810.13	2,684,516.31		168,071,436.29
—购置	8,434,930.29	6,095,937.36	84,063,208.01	3,052,326.61	1,678,414.26	1,788,516.31		105,113,332.84
—在建工程转入	46,649,045.47	11,869,748.25				896,000.00		59,414,793.72

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	电子及其他设备- 华通	固定资产装修- 华通	合计
—企业合并增加	2,739,085.50		637,971.06	95,857.30	70,395.87			3,543,309.73
(3) 本期减少金额	217,347.88	2,496,500.38	109,558,861.61	828,784.07	1,689,595.84	1,535,889.44	1,381,792.00	117,708,771.22
—处置或报废	217,347.88	2,496,500.38	109,558,861.61	828,784.07	1,689,595.84	1,535,889.44	1,381,792.00	117,708,771.22
(4) 2019-7-31	1,027,198,259.16	310,155,415.40	234,777,544.06	44,194,932.37	52,639,873.17	19,609,879.35	6,428,416.00	1,695,004,319.51
2. 累计折旧								
(1) 2018-12-31	268,940,734.15	140,766,093.90	77,402,549.02	34,622,634.69	40,030,249.66	10,538,882.40	5,780,971.60	578,082,115.42
(2) 本期增加金额	24,165,702.21	17,821,932.91	24,021,303.47	1,867,329.17	2,254,999.40	1,520,650.64	380,818.41	72,032,736.21
—计提	23,690,729.41	17,821,932.91	23,976,169.67	1,852,155.12	2,236,510.38	1,520,650.64	380,818.41	71,478,966.54
—企业合并增加	474,972.80		45,133.80	15,174.05	18,489.02			553,769.67
(3) 本期减少金额	136,005.03	1,639,038.49	29,623,462.83	755,520.79	1,617,807.31	1,406,591.77	1,381,792.00	36,560,218.22
—处置或报废	136,005.03	1,639,038.49	29,623,462.83	755,520.79	1,617,807.31	1,406,591.77	1,381,792.00	36,560,218.22
(4) 2019-7-31	292,970,431.33	156,948,988.32	71,800,389.66	35,734,443.07	40,667,441.75	10,652,941.27	4,779,998.01	613,554,633.41
3. 减值准备								
(1) 2018-12-31		43,286.03				119,650.86		162,936.89
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额						35,617.01		35,617.01
—处置或报废						35,617.01		35,617.01

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	电子及其他设备- 华通	固定资产装修- 华通	合计
(4) 2019-7-31		43,286.03				84,033.85		127,319.88
4. 账面价值								
(1) 2019-7-31 账面价值	734,227,827.83	153,163,141.05	162,977,154.40	8,460,489.30	11,972,431.42	8,872,904.23	1,648,417.99	1,081,322,366.22
(2) 2018-12-31 账面价值	700,651,811.63	153,876,850.24	182,232,677.58	7,252,897.84	12,550,409.22	7,802,719.22	2,029,236.40	1,066,396,602.13

3、 2019 年 7 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临海宝光仓库	13,468,699.98	产证办理中
永安仓库	292,061.50	产权人无法变更
安徽惠多利农业科技有限公司厂房及办公楼	8,983,995.62	产证办理中
长兴公司办公楼及仓库	484,609.33	产证办理中
临安公司於潜仓库	249,184.59	产证办理中
临安公司仓前仓库	264,441.35	产证办理中
宜兴金昌宝顺 4S 店	35,341,666.65	产证办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019-7-31	2018-12-31
在建工程	42,352,839.23	58,330,294.58
工程物资		
合计	42,352,839.23	58,330,294.58

2、 在建工程情况

项目	2019-7-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4S 店装修改建工程	25,173,306.64		25,173,306.64	41,031,856.55		41,031,856.55
桐乡龙翔街道仓库	4,763,163.11		4,763,163.11	1,652,778.31		1,652,778.31
原料库及 BB 肥车间改造				1,186,070.25		1,186,070.25
待安装设备及其他零星	285,205.80		285,205.80	90,000.00		90,000.00
年产 10000 吨中药饮片项目	8,526,317.40		8,526,317.40	8,072,460.18		8,072,460.18
研发中心项目	3,593,943.62		3,593,943.62	3,581,129.29		3,581,129.29
设备安装工程	10,902.66		10,902.66	2,716,000.00		2,716,000.00
合计	42,352,839.23		42,352,839.23	58,330,294.58		58,330,294.58

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018-12-31
4S 店装修改建工程	2,972,353.12	38,535,617.02	476,113.59		41,031,856.55
桐乡龙翔街道仓库	8,859,641.82	1,397,730.49	1,504,594.00	7,100,000.00	1,652,778.31
复合肥生产线	1,588,767.69	877,826.55	2,466,594.24		
原料库及 BB 肥车间改造		1,186,070.25			1,186,070.25
待安装设备及其他零星	1,738,377.76	595,396.31	2,243,774.07		90,000.00
中药饮片加工项目工程	11,996,367.95	3,227,700.40	15,224,068.35		

项目名称	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018-12-31
年产 10000 吨中药饮片项目	5,281,478.85	2,790,981.33			8,072,460.18
研发中心项目	1,956,103.28	1,625,026.01			3,581,129.29
物流二期项目工程	68,440,363.98	6,294,635.26	74,734,999.24		
设备安装工程		2,716,000.00			2,716,000.00
合计	102,833,454.45	59,246,983.62	96,650,143.49	7,100,000.00	58,330,294.58

项目名称	2018-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019-7-31
4S 店装修改建工程	41,031,856.55	22,075,329.08	35,846,710.35	2,087,168.64	25,173,306.64
桐乡龙翔街道仓库	1,652,778.31	3,110,384.80			4,763,163.11
原料库及 BB 肥车间改造	1,186,070.25	492,525.71	1,678,595.96		
待安装设备及其他零星	90,000.00	217,692.15	22,486.35		285,205.80
年产 10000 吨中药饮片项目	8,072,460.18	453,857.22			8,526,317.40
研发中心项目	3,581,129.29	12,814.33			3,593,943.62
物流二期项目工程		9,159,718.28	9,159,718.28		
设备安装工程	2,716,000.00	10,002,185.44	12,707,282.78		10,902.66
合计	58,330,294.58	45,524,507.01	59,414,793.72	2,087,168.64	42,352,839.23

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	排污权	合计
1. 账面原值					
（1）2017-12-31	468,432,499.28	9,313,946.41	150,000.00		477,896,445.69
（2）本期增加金额	30,245,030.00	3,499,867.29	2,887,891.56	313,697.00	36,946,485.85
—购置	23,145,030.00	3,499,867.29	2,887,891.56	313,697.00	29,846,485.85
—由在建工程转入	7,100,000.00				7,100,000.00
（3）本期减少金额	26,923,695.43	246,927.07			27,170,622.50
—处置	1,749,502.32	246,927.07			1,996,429.39
—转入投资性房地产	25,174,193.11				25,174,193.11
（4）2018-12-31	471,753,833.85	12,566,886.63	3,037,891.56	313,697.00	487,672,309.04
2. 累计摊销					
（1）2017-12-31	62,540,500.53	6,061,599.32	150,000.00		68,752,099.85
（2）本期增加金额	10,948,875.22	953,251.68		78,424.24	11,980,551.14
—计提	10,948,875.22	953,251.68		78,424.24	11,980,551.14
（3）本期减少金额	8,954,127.93	246,927.07			9,201,055.00
—处置	402,385.53	246,927.07			649,312.60
—转入投资性房地产	8,551,742.40				8,551,742.40
（4）2018-12-31	64,535,247.82	6,767,923.93	150,000.00	78,424.24	71,531,595.99

项目	土地使用权	软件	专有技术	排污权	合计
3. 减值准备					
（1）2017-12-31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2018-12-31					
4. 账面价值					
（1）2018-12-31 账面价值	407,218,586.03	5,798,962.70	2,887,891.56	235,272.76	416,140,713.05
（2）2017-12-31 账面价值	405,891,998.75	3,252,347.09			409,144,345.84

项目	土地使用权	软件	专有技术	排污权	商标-华通	专利及技术、软件著作权	合计
1. 账面原值							
（1）2018-12-31	471,753,833.85	12,566,886.63	3,037,891.56	313,697.00			487,672,309.04
（2）本期增加金额		915,581.58	24,729.81		17,600,000.00	10,600,000.00	29,140,311.39
—购置		915,581.58	24,729.81				940,311.39
—评估增值					17,600,000.00	10,600,000.00	28,200,000.00
（3）本期减少金额							
—处置							

项目	土地使用权	软件	专有技术	排污权	商标-华通	专利及技术、软件著作权	合计
(4) 2019-7-31	471,753,833.85	13,482,468.21	3,062,621.37	313,697.00	17,600,000.00	10,600,000.00	516,812,620.43
2. 累计摊销							
(1) 2018-12-31	64,535,247.82	6,767,923.93	150,000.00	78,424.24			71,531,595.99
(2) 本期增加金额	6,361,491.54	636,913.06	339,805.83	68,621.21			7,406,831.64
—计提	6,361,491.54	636,913.06	339,805.83	68,621.21			7,406,831.64
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2019-7-31	70,896,739.36	7,404,836.99	489,805.83	147,045.45			78,938,427.63
3. 减值准备							
(1) 2018-12-31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2019-7-31							
4. 账面价值							
(1) 2019-7-31 账面价值	400,857,094.49	6,077,631.22	2,572,815.54	166,651.55	17,600,000.00	10,600,000.00	437,874,192.80
(2) 2018-12-31 账面价值	407,218,586.03	5,798,962.70	2,887,891.56	235,272.76			416,140,713.05

2、 2019 年 7 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

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	6,755,666.53	产证办理中
浙惠肥料科技公司厂房及办公楼所在土地（注）	942,291.60	产证办理中
合计	7,697,958.13	

注：已办妥证号为浙(2019)龙游不动产权第 0005825 号不动产权证，证载面积为 25,573.00 平方米，证载权利人为浙江惠多利肥料科技有限公司和浙江省农业科学院，为共同共有，持证人为浙江惠多利肥料科技有限公司。共有产权人根据各自持有的面积将不动产权证进行变更，变更后的产权人分别浙江惠多利肥料科技有限公司和浙江省农业科学院，截止本报告披露日，该项变更尚在办理中。

(十八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
		模拟合并合并形成的	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
模拟合并形成商誉		1,138,034,842.18		1,138,034,842.18
合计	425,471,702.96	1,138,034,842.18		1,563,506,545.14

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-7-31
		模拟合并合并形成的	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
模拟合并形成商誉	1,138,034,842.18			1,138,034,842.18
合计	1,563,506,545.14			1,563,506,545.14

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组组合信息
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	包括经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债（不含付息债务）以及分摊的商誉
宁波市宝昌汽车销售服务有限公司	包括经营性流动资产、固定资产、长期待摊费用和经营性流动负债（不含付息债务）以及分摊的商誉
桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司	包括经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债（不含付息债务）以及分摊的商誉
嘉兴宝华汽车销售服务有限公司	包括经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债以及分摊的商誉
临海宝诚汽车销售服务有限公司	包括经营性流动资产、固定资产、长期待摊费用和经营性流动负债（不含付息债务）以及分摊的商誉

被投资单位名称	资产组组合信息
台州宝诚汽车销售服务有限公司	包括经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和经营性流动负债（不含付息债务）以及分摊的商誉
苏州宝华汽车销售服务有限公司	包括经营性流动资产、固定资产、长期待摊费用和经营性流动负债（不含付息债务）以及分摊的商誉。
海宁新奥汽车销售服务有限公司	包括经营性流动资产、固定资产、无形资产和经营性流动负债（不含付息债务）以及分摊的商誉

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的 5 年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该期限的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用现金流量折现方法的主要假设：

主要参数	参数值
预测期增长率	-18.07%—6.33%
稳定期增长率	0.00%
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率	18.15%

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的利率为折现率。

4、 商誉减值测试的影响

被投资单位名称	评估报告文号
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2019)第 4160-01 号
宁波市宝昌汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2019)第 4160-02 号
桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2019)第 4160-03 号
嘉兴宝华汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2019)第 4160-04 号
临海宝诚汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2019)第 4160-07 号
台州宝诚汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2019)第 4160-08 号
苏州宝华汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2019)第 4160-05 号
海宁新奥汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2019)第 4160-06 号

上述商誉减值测试均由北京中企华资产评估有限责任公司出具截止 2019 年 7 月 31 日的商誉减值评估报告，均未发生减值。

(十九) 长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
装修费	14,920,276.87	6,905,873.97	5,012,252.35		16,813,898.49
场地租赁费	3,725,458.20	12,914.00	453,659.16		3,284,713.04
4S 店装修及改扩建费用	196,182,537.45	22,506,451.14	24,453,248.19		194,235,740.40
零星工程	1,227,818.19	213,653.83	904,458.89		537,013.13
合计	216,056,090.71	29,638,892.94	30,823,618.59		214,871,365.06

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-7-31
装修费	16,813,898.49	1,884,825.99	1,977,017.60		16,721,706.88
场地租赁费	3,284,713.04	256,742.86	238,528.91	3,000,281.85	302,645.14
4S 店装修及改扩建费用	194,235,740.40	14,843,091.10	15,797,286.73	9,954,266.48	183,327,278.29
零星工程	537,013.13	291,262.14	310,151.34		518,123.93
合计	214,871,365.06	17,275,922.09	18,322,984.58	12,954,548.33	200,869,754.24

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019-7-31		2018-12-31	
	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	65,757,397.15	16,203,456.00	60,124,131.77	14,941,416.77
其他非流动金融资产公允价值变动				
非同一控制下企业合并形成资产评估减值	3,484,126.80	871,031.70	3,625,103.16	906,275.79
长期资产折旧及摊销时间性差异	6,084,650.49	1,521,162.62	6,750,720.07	1,687,680.02
已缴税预收项目	4,619,484.24	1,154,871.07	4,430,846.83	1,107,711.72
可抵扣亏损	94,977,150.29	23,706,122.79	58,710,702.32	14,350,453.58
与资产相关政府补助	162,767.91	40,691.98	166,941.45	41,735.36
未实现内部交易损益	2,941,208.81	735,302.20	2,853,239.64	713,309.91
合计	178,026,785.69	44,232,638.36	136,661,685.24	33,748,583.15

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019-7-31		2018-12-31	
	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	债	差异	负债
交易性金融资产公允价值变动	47,966.50	11,991.63		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			53,170.00	13,292.50
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	31,317,908.75	7,829,477.17	32,608,031.89	8,152,007.95
可供出售金融资产公允价值变动			45,145,600.00	11,286,400.00
固定资产折旧差异	113,895,096.35	28,473,401.18	82,733,449.79	20,683,362.45
其他非流动金融资产公允价值变动	72,823,091.72	18,205,772.93		
可转换公司债券	37,309,866.14	9,327,466.54	44,596,538.27	11,149,134.57
其他权益工具投资公允价值变动	324,981,430.86	81,245,357.72		
合计	626,793,848.56	156,698,089.23	251,555,278.19	62,888,819.53

(二十一) 其他非流动资产

项目	2019-7-31	2018-12-31
预付其他购建长期资产款	710,000.00	710,000.00
预付土地购买款	1,890,000.00	1,890,000.00
预付设备及工程款	1,892,600.00	6,263,851.00
新药委托开发款	5,455,415.06	5,505,226.41
越医研究投资款	400,000.00	400,000.00
合计	10,348,015.06	14,769,077.41

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019-7-31	2018-12-31
质押借款	501,800.00	20,107,175.44
抵押借款	170,769,972.53	115,338,001.50
保证借款	1,013,688,901.55	1,137,800,000.00
信用借款	628,232,399.82	858,000,000.00
票据贴现	326,264,000.00	282,142,200.00
信用证贴现	233,000,000.00	338,550,000.00
信用/质押/抵押	100,000,000.00	140,000,000.00
保证/抵押	24,220,000.00	87,000,000.00
短期借款-应付利息	3,858,300.30	
合计	2,500,535,374.20	2,978,937,376.94

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种类	2019-7-31	2018-12-31
银行承兑汇票	1,298,096,734.74	1,608,653,445.60

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019-7-31	2018-12-31
应付供应商	1,202,147,438.88	1,472,086,742.42

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019-7-31	2018-12-31
预收货款	1,064,041,498.00	860,486,668.68

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	144,935,944.70	730,876,041.15	704,956,564.78	170,855,421.07
离职后福利-设定提存计划	500,624.49	38,628,041.27	38,114,505.38	1,014,160.38
辞退福利		479,518.50	479,518.50	
合计	145,436,569.19	769,983,600.92	743,550,588.66	171,869,581.45

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-7-31
短期薪酬	170,807,950.25	432,215,203.91	487,892,228.61	115,130,925.55
离职后福利-设定提存计划	1,061,631.20	22,588,447.73	22,421,620.28	1,228,458.65
辞退福利		1,536,791.41	1,536,791.41	
合计	171,869,581.45	456,340,443.05	511,850,640.30	116,359,384.20

2、 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	144,049,625.55	641,282,782.99	615,883,181.35	169,449,227.19
(2) 职工福利费	228,655.00	37,521,879.92	37,547,832.54	202,702.38
(3) 社会保险费	275,817.16	25,505,432.74	25,201,905.33	579,344.57
其中：医疗保险费	227,624.80	22,115,788.47	21,852,315.03	491,098.24
工伤保险费	30,532.20	1,239,896.77	1,234,041.50	36,387.47
生育保险费	17,660.16	2,149,747.50	2,115,548.80	51,858.86
(4) 住房公积金	74,656.77	20,874,401.43	20,759,120.40	189,937.80
(5) 工会经费和职工教育经费	278,404.91	3,035,057.76	2,888,572.69	424,889.98
(6) 其他短期薪酬	28,785.31	2,656,486.31	2,675,952.47	9,319.15
合计	144,935,944.70	730,876,041.15	704,956,564.78	170,855,421.07

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-7-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	169,449,226.52	380,119,286.32	435,762,404.50	113,806,108.34
(2) 职工福利费	202,702.38	20,644,645.02	20,640,480.19	206,867.21
(3) 社会保险费	531,873.75	14,622,914.02	14,585,763.73	569,024.04
其中：医疗保险费	466,675.88	12,744,380.75	12,719,043.32	492,013.31
工伤保险费	14,741.01	572,155.56	571,584.30	15,312.27
生育保险费	50,456.86	1,306,377.71	1,295,136.11	61,698.46
(4) 住房公积金	200,544.04	13,956,433.89	14,008,358.89	148,619.04
(5) 工会经费和职工教育经费	414,284.41	1,909,411.71	1,953,103.61	370,592.51
(6) 其他短期薪酬	9,319.15	962,512.95	942,117.69	29,714.41
合计	170,807,950.25	432,215,203.91	487,892,228.61	115,130,925.55

3、 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险	468,763.62	36,791,882.64	36,291,411.85	969,234.41
失业保险费	31,860.87	1,243,498.63	1,230,433.53	44,925.97
企业年金缴费		592,660.00	592,660.00	
合计	500,624.49	38,628,041.27	38,114,505.38	1,014,160.38

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-7-31
基本养老保险	1,015,209.32	21,797,711.35	21,636,927.37	1,175,993.30
失业保险费	46,421.88	790,736.38	784,692.91	52,465.35
企业年金缴费				
合计	1,061,631.20	22,588,447.73	22,421,620.28	1,228,458.65

(二十七) 应交税费

税费项目	2019-7-31	2018-12-31
增值税	18,375,944.74	42,867,476.10
城市维护建设税	1,289,502.66	2,542,289.40
教育费附加	593,625.32	1,128,302.36

税费项目	2019-7-31	2018-12-31
地方教育费附加	383,012.37	752,568.96
企业所得税	64,964,075.19	96,244,695.20
个人所得税	19,311,884.29	3,949,198.50
土地使用税	1,514,415.01	821,171.71
房产税	3,824,080.42	3,131,392.48
文化事业建设费	6,232.11	15,221.25
印花税	842,704.68	569,806.36
水利建设基金	19,242.41	342,581.47
环境保护税	3,502.08	10,506.24
合计	111,128,221.28	152,375,210.03

(二十八) 其他应付款

项目	2019-7-31	2018-12-31
应付利息		3,712,432.75
应付股利		
其他应付款	342,307,187.27	327,267,225.31
合计	342,307,187.27	330,979,658.06

1、 应付利息

项目	2019-7-31	2018-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息		
可转换债券利息		493,331.10
短期借款应付利息		3,219,101.65
合计		3,712,432.75

2、 期末无应付股利

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019-7-31	2018-12-31
往来及代垫款	158,080,420.52	141,350,827.49
押金及保证金	124,817,844.70	125,576,379.06

项目	2019-7-31	2018-12-31
应付暂收款项	4,534,176.42	3,797,366.19
已结算尚未支付的经营款项	46,743,752.77	48,605,221.69
待支付投资款	7,240,066.48	7,240,066.48
代扣社会保险费	275,464.21	177,837.52
其他	615,462.17	519,526.88
合计	342,307,187.27	327,267,225.31

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2019-7-31	2018-12-31
一年内到期的长期借款		2,100,000.00

(三十) 其他流动负债

项目	2019-7-31	2018-12-31
可转债应付利息	175,510.44	

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	2019-7-31	2018-12-31
可转换公司债券	178,695,562.93	172,892,140.04

2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2018-12-31
可转换公司债券	224,000,000.00	2018/6/14	6 年	224,000,000.00		166,553,940.43	493,331.10	6,366,082.52		27,882.91	172,892,140.04

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2019-7-31
可转换公司债券	224,000,000.00	2018/6/14	6 年	224,000,000.00	172,892,140.04		571,931.74	7,001,696.57		1,198,273.68	178,695,562.93

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 6 月 14 日至 2024 年 6 月 13 日。公司可转债转股目前价格为 11.45 元/股。

4、 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。

5、 担保说明

钱木水、沈剑巢、朱国良、浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司共同对公司本次发行的不超过 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，担保金额为面值的 1.5 倍，即 33,600 万元，其担保的债务比例分别为钱木水承担 43.84%（以担保金额 33,600 万元计算，对应担保金额 14,728.84 万元）、沈剑巢承担 16.80%（以担保金额 33,600 万元计算，对应担保金额 5,646.01 万元）、朱国良承担 12.63%（以担保金额 33,600 万元计算，对应担保金额 4,244.48 万元）、浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司承担 26.73%（以担保金额 33,600 万元计算，对应担保金额 8,980.67 万元）。

(三十二) 长期应付款

项目	2019-7-31	2018-12-31
长期应付款	6,513,257.00	6,531,144.25
专项应付款		
合计	6,513,257.00	6,531,144.25

1、 长期应付款

项目	2019-7-31	2018-12-31
离退休人员等保障金	2,326,357.00	2,344,244.25
应付责任年薪	4,186,900.00	4,186,900.00
合计	6,513,257.00	6,531,144.25

2、 期末无专项应付款

(三十三) 递延收益

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	55,827,588.02	3,171,222.00	13,718,182.80	45,280,627.22	政府补助

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-7-31	形成原因
政府补助	45,280,627.22	2,200,000.00	1,908,758.88	45,571,868.34	政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017-12-31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018-12-31	与资产相关/ 与收益相关
建设灵谷仓库补助	10,087,966.05		10,087,966.05			与资产相关
建设衢州仓库补助	7,666,666.60		400,000.08		7,266,666.52	与资产相关
建设临海仓库补助	3,716,666.61		200,000.04		3,516,666.57	与资产相关
台州仓库储备建设	6,254,488.31		342,711.72		5,911,776.59	与资产相关
农资连锁网络建设补贴款	4,255,241.61		1,008,946.19		3,246,295.42	与资产相关
化肥储备库财政补助资金	1,280,054.97		70,139.97		1,209,915.00	与资产相关
现代化服务业发展引导资金 补助	638,750.00		35,000.00		603,750.00	与收益相关
椒江区财政局财政补助款	456,250.00		25,000.00		431,250.00	与收益相关
台州市市财政局服务业发展专 项资金补助	2,281,250.00		125,000.00		2,156,250.00	与收益相关
安徽广德化肥混配与配送中 心建设	2,307,692.28		230,769.24		2,076,923.04	与资产相关
农资现代物流配送体系建设 项目	5,286,111.08		183,333.36		5,102,777.72	与资产相关
省科技厅项目财政补贴	250,000.00				250,000.00	与收益相关
浙江浙农农业技术研究院提 升发展项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	3,194,619.84		509,979.60		2,684,640.24	与资产相关
中药现代化财政专项资金	100,000.00		25,000.00		75,000.00	与资产相关
物流业中央预算内基建拨款	1,866,664.00		155,556.00		1,711,108.00	与资产相关
柯桥区财政局拨付的中央预 算内投资资金	6,185,166.67		314,500.00		5,870,666.67	与资产相关
柯桥区服务业项目财政专项 奖励资金		171,222.00	4,280.55		166,941.45	与资产相关
合计	55,827,588.02	3,171,222.00	13,718,182.80		45,280,627.22	

负债项目	2018-12-31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019-7-31	与资产相关/与 收益相关
建设衢州仓库补助	7,266,666.52		233,333.38		7,033,333.14	与资产相关
建设临海仓库补助	3,516,666.57		116,666.69		3,399,999.88	与资产相关
台州仓库储备建设	5,911,776.59		199,915.17		5,711,861.42	与资产相关
农资连锁网络建设补贴款	3,246,295.42		191,197.66		3,055,097.76	与资产相关
化肥储备库财政补助资金	1,209,915.00		40,915.00		1,169,000.00	与资产相关
现代化服务业发展引导资金 补助	603,750.00		20,416.69		583,333.31	与收益相关
椒江区财政局财政补助款	431,250.00		14,583.31		416,666.69	与收益相关
台州市财政局服务业发展专 项资金补助	2,156,250.00		72,916.69		2,083,333.31	与收益相关
安徽广德化肥混配与配送中 心建设	2,076,923.04		134,615.39		1,942,307.65	与资产相关
农资现代物流配送体系建设 项目	5,102,777.72		106,944.46		4,995,833.26	与资产相关
省科技厅项目财政补贴	250,000.00		250,000.00			与收益相关
浙江浙农农业技术研究院提 升发展项目	3,000,000.00	200,000.00			3,200,000.00	与资产相关
复合肥生产线改造工程		2,000,000.00	87,141.14		1,912,858.86	与资产相关
拆迁补偿款	2,684,640.24		254,989.80		2,429,650.44	与资产相关
中药现代化财政专项资金	75,000.00		12,500.00		62,500.00	与资产相关
物流业中央预算内基建拨款	1,711,108.00		77,778.00		1,633,330.00	与资产相关
柯桥区财政局拨付的中央预 算内投资资金	5,870,666.67		90,671.96		5,779,994.71	与资产相关
柯桥区服务业项目财政专项 奖励资金	166,941.45		4,173.54		162,767.91	与资产相关
合计	45,280,627.22	2,200,000.00	1,908,758.88		45,571,868.34	

(三十四) 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	2017-12-31		本期增加		本期减少		2018-12-31	
	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			2,240,000.00	38,228,365.43	375.00	6,399.84	2,239,625	38,221,965.59

发行在外的金融工具	2018-12-31		本期增加		本期减少		2019-7-31	
	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	2,239,625.00	38,221,965.59			15,274.00	260,669.66	2,224,351	37,961,295.93

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据详见附注五（二十九）。

(三十五) 其他综合收益

项目	2017-12-31	本期发生额					2018-12-31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	30,116,917.97	-25,763,834.43		-7,137,600.00	-9,471,513.91	-9,154,720.52	20,645,404.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	2017-12-31	本期发生额					2018-12-31
		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	
可供出售金融资产公允价值变动损益	28,188,720.00	-28,550,400.00		-7,137,600.00	-10,920,528.00	-10,492,272.00	17,268,192.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,928,197.97	2,786,565.57			1,449,014.09	1,337,551.48	3,377,212.06
其他综合收益合计	30,116,917.97	-25,763,834.43		-7,137,600.00	-9,471,513.91	-9,154,720.52	20,645,404.06

项目	2018-12-31	会计政策变更 调整	2019-1-1	本期发生额					2019-7-31
				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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		152,061,412.45	152,061,412.45	32,749,499.82		8,051,395.76	13,508,687.04	11,189,417.02	165,570,099.49
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		152,061,412.45	152,061,412.45	32,749,499.82		8,051,395.76	13,508,687.04	11,189,417.02	165,570,099.49
企业自身信用风险公允价值变动									

项目	2018-12-31	会计政策变更 调整	2019-1-1	本期发生额					2019-7-31
				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	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	20,645,404.06	-17,268,192.00	3,377,212.06	141,778.82			73,724.99	68,053.83	3,450,937.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益	17,268,192.00	-17,268,192.00							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的 有效部分）									
外币财务报表折算差额	3,377,212.06		3,377,212.06	141,778.82			73,724.99	68,053.83	3,450,937.05
其他综合收益合计	20,645,404.06	134,793,220.45	155,438,624.51	32,891,278.64		8,051,395.76	13,582,412.03	11,257,470.85	169,021,036.54

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-7 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,561,211,375.82	14,524,381,140.05	23,913,707,157.62	22,220,573,154.47
其他业务	190,941,338.63	14,781,449.79	322,597,541.92	29,415,618.28
合计	15,752,152,714.45	14,539,162,589.84	24,236,304,699.54	22,249,988,772.75

(三十七) 税金及附加

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
城市维护建设税	8,881,709.44	10,687,653.13
教育费附加	4,039,489.79	4,886,744.18
地方教育费附加	2,669,329.75	3,254,823.03
房产税	5,601,835.38	9,723,999.30
土地使用税	1,755,240.81	4,353,846.93
印花税	4,170,396.63	6,667,423.43
消费税	165,948.28	970,746.09
文化事业建设费	176,136.11	209,487.15
车船使用税	124,849.40	223,605.27
残疾人保障基金	471,073.80	404,553.32
其他	29,864.58	41,921.73
合计	28,085,873.97	41,424,803.56

(三十八) 销售费用

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
职工薪酬	183,990,596.40	321,347,618.75
保管费	6,899,782.40	13,429,279.55
保险费	2,040,202.14	2,799,597.84
差旅费	11,945,813.94	23,712,255.46
物料消耗	547,724.73	687,009.73
宣传费	32,089,925.95	58,039,178.16
包干费及运杂费	93,010,313.56	166,851,265.74
租赁及物业管理费	28,382,708.71	46,538,174.23
商品车及试驾车费用	10,780,509.44	18,472,785.54

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
折旧摊销	28,749,607.64	45,808,039.76
业务推广费	18,768,952.29	22,662,018.90
广告费	1,289,339.67	1,823,118.86
其他零星费用	13,185,045.66	19,457,687.14
合计	431,680,522.53	741,628,029.66

(三十九) 管理费用

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
职工薪酬	140,058,207.66	252,265,875.49
办公费	27,311,387.44	36,686,810.79
差旅费	1,157,183.55	1,918,870.27
车辆使用费	6,390,195.38	11,953,159.92
会务费	2,514,073.27	3,015,835.08
外聘临时劳务	6,584,033.78	11,312,497.63
物料消耗	2,414,939.21	4,160,557.67
修理费	6,411,847.65	9,242,990.04
业务招待费	12,557,421.73	21,379,666.74
折旧摊销	46,926,256.76	83,075,094.71
租赁及物业管理费	10,649,407.36	12,880,963.30
中介咨询费	2,999,921.47	4,859,130.93
其他零星费用	12,915,541.21	19,526,425.00
合计	278,890,416.47	472,277,877.57

(四十) 研发费用

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
职工薪酬	3,158,769.15	5,023,516.40
试制费	964,560.01	1,413,235.60
折旧	716,211.81	1,162,905.37
能耗	174,802.77	407,355.26
修理费	160,532.54	338,019.84
其他	315,213.20	695,622.35
合计	5,490,089.48	9,040,654.82

(四十一) 财务费用

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
利息费用	94,541,976.91	169,454,869.03
减：利息收入	12,918,221.84	13,188,655.16
汇兑损益	1,629,205.02	5,725,359.45
其他	7,412,493.24	10,405,416.87
合计	90,665,453.33	172,396,990.19

(四十二) 其他收益

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
化肥储备补贴	18,344,000.00	24,336,146.33
财政扶持及企业发展补助	20,235,569.40	19,809,586.24
稳岗补贴	266,376.90	213,310.30
递延收益转入	1,468,645.58	12,708,866.65
税费减免	1,702,368.24	803,330.42
农药废弃物专项核算资金	582,195.62	1,710,590.86
省级农药储备补贴	1,337,142.86	2,340,000.00
拆迁补偿款	254,989.80	509,979.60
中药现代化财政专项资金	12,500.00	25,000.00
物流业中央预算内基建拨款	77,778.00	155,556.00
柯桥区财政局拨付的中央预算内投资资金	90,671.96	314,500.00
土地使用税房产税返还	164,816.54	762,475.80
柯桥区服务业项目财政专项奖励资金	4,173.54	4,280.55
困难企业社保返还	1,179,119.98	
阶段性降低工伤保险	80,278.16	
其他零星项目	250,232.46	2,970,515.05
合计	46,050,859.04	66,664,137.80

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
化肥储备补贴	18,344,000.00	24,336,146.33	与收益相关
财政扶持及企业发展补助	20,235,569.40	19,809,586.24	与收益相关

补助项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	266,376.90	213,310.30	与收益相关
建设灵谷仓库补助		10,087,966.05	与资产相关
建设衢州仓库补助	233,333.38	400,000.08	与资产相关
建设临海仓库补助	116,666.69	200,000.04	与资产相关
台州仓库储备建设	199,915.17	342,711.72	与资产相关
农资连锁网络建设补贴款	191,197.66	1,008,946.19	与资产相关
化肥储备库财政补助资金	40,915.00	70,139.97	与资产相关
现代化服务业发展引导资金补助	20,416.69	35,000.00	与收益相关
椒江区财政局财政补助款	14,583.31	25,000.00	与收益相关
台州市财政局服务业发展专项资金补助	72,916.69	125,000.00	与收益相关
安徽广德化肥混配与配送中心建设	134,615.39	230,769.24	与资产相关
农资现代物流配送体系建设项目	106,944.46	183,333.36	与资产相关
省科技厅项目财政补贴	250,000.00		与收益相关
山东政府土地出让补贴			与资产相关
复合肥生产线改造工程	87,141.14		与资产相关
税费减免	1,702,368.24	803,330.42	与收益相关
农药废弃物专项核算资金	582,195.62	1,710,590.86	与收益相关
省级农药储备补贴	1,337,142.86	2,340,000.00	与收益相关
其他零星项目	250,232.46	2,970,515.05	与收益相关
拆迁补偿款	254,989.80	509,979.60	与资产相关
中药现代化财政专项资金	12,500.00	25,000.00	与资产相关
物流业中央预算内基建拨款	77,778.00	155,556.00	与资产相关
柯桥区财政局拨付的中央预算内投资资金	90,671.96	314,500.00	与资产相关
土地使用税房产税返还	164,816.54	762,475.80	与收益相关
柯桥区服务业项目财政专项奖励资金	4,173.54	4,280.55	与资产相关
困难企业社保返还	1,179,119.98		与收益相关
阶段性降低工伤保险	80,278.16		与收益相关
合计	46,050,859.04	66,664,137.80	

(四十三) 投资收益

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,208,340.98	3,846,158.63
处置长期股权投资产生的投资收益	337.22	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	246,956.24	2,932,226.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		43,408,769.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益		784,848.38
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,200,901.15	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,739,213.20	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	25,445,811.92	
委托贷款利息收入		10,920,251.57
理财产品投资收益	13,657,024.82	25,277,746.78
合计	56,498,585.53	87,170,001.91

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-7 月	2018 年度
交易性金融资产	551,399.24	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	551,399.24	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-1,220,830.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,220,830.00
其他非流动金融资产	-1,045,901.17	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		1,207,890.00
合计	-494,501.93	-12,940.00

(四十五) 信用减值损失

项目	2019 年 1-7 月
应收账款坏账损失	-1,386,397.28
其他应收款坏账损失	-1,041,211.05
合计	-2,427,608.33

(四十六) 资产减值损失

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
坏账损失		154,223.72
存货跌价损失	-49,135,498.94	-45,526,641.09
可供出售金融资产减值损失		-490,000.00
合计	-49,135,498.94	-45,862,417.37

(四十七) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-7 月	2018 年度	2019 年 1-7 月	2018 年度
固定资产等处置损益	50,355,253.36	53,334,639.54	50,355,253.36	53,334,639.54
无形资产处置损益		3,513,369.87		3,513,369.87
合计	50,355,253.36	56,848,009.41	50,355,253.36	56,848,009.41

(四十八) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-7 月	2018 年度	2019 年 1-7 月	2018 年度
罚款及违约补偿收入	2,630,414.05	7,518,067.57	2,630,414.05	7,518,067.57
水利基金返还		4,564.22		4,564.22
保险、理赔款	10,846.04	1,059,030.60	10,846.04	1,059,030.60
其他	1,393,611.44	2,971,078.84	1,393,611.44	2,971,078.84
合计	4,034,871.53	11,552,741.23	4,034,871.53	11,552,741.23

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
星级基层党组织奖励		30,000.00	与收益相关
振兴实体经济财政专项激励资金		60,000.00	与收益相关
合计		90,000.00	

(四十九) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-7 月	2018 年度	2019 年 1-7 月	2018 年度
对外捐赠	1,189,146.30	2,809,310.00	1,189,146.30	2,809,310.00
水利建设基金	153,078.84	180,951.98	153,078.84	180,951.98
罚款及滞纳金	152,849.52	304,381.45	152,849.52	304,381.45
非流动资产毁损报废损失	158,885.46	121,438.45	158,885.46	121,438.45
其他	3,761,275.84	631,307.19	3,761,275.84	631,307.19
合计	5,415,235.96	4,047,389.07	5,415,235.96	4,047,389.07

(五十) 所得税费用

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度
当期所得税费用	112,907,085.20	139,529,257.26
递延所得税费用	7,510,090.20	19,901,261.77
合计	120,417,175.40	159,430,519.03

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2019-7-31	2018-12-31	
货币资金	573,479,303.82	827,930,314.49	各项保证金
应收票据	92,021,412.01	130,619,908.89	银行承兑汇票质押开立应付票据
固定资产	238,533,373.59	158,114,537.61	抵押用于银行借款及开立应付票据
无形资产	84,485,016.89	76,940,535.95	抵押用于银行借款及开立应付票据
投资性房地产	22,691,498.96	23,136,347.29	抵押用于银行借款及开立应付票据
合计	1,011,210,605.27	1,216,741,644.23	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 7 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			73,847,065.00
其中：美元	10,688,616.44	6.8841	73,581,504.43

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	0.15	7.6803	1.15
日元	10.00	0.0634	0.63
港币	301,839.95	0.8798	265,558.79
应收账款			2,525,835.63
其中：美元	366,908.62	6.8841	2,525,835.63

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			92,993,916.50
其中：美元	10,501,506.17	6.8632	72,073,937.15
日元	10.00	0.0619	0.62
港币	23,875,803.16	0.8762	20,919,978.73
应收账款			10,002,624.79
其中：美元	1,457,428.72	6.8632	10,002,624.79

2、 境外经营实体说明

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

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018 年度未发生非同一控制下企业合并

2019 年 1-7 月

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司	2019 年 1 月	3,915,000.00	75.00	购买	2019 年 1 月	取得控制权	10,824,257.49	-294,540.70
扬中市威金斯肥业有限公司	2019 年 5 月	4,326,556.10	40.00	购买并增派董事	2019 年 5 月	取得控制权	560,742.45	-887,227.26

2、 合并成本及商誉

2019 年 1-7 月

项目	嘉兴浙农禾丰农业服务有 限公司	扬中市威金斯肥业有限公 司
合并成本		
—现金	3,915,000.00	4,800,000.00
—其他（注）		-473,443.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,915,000.00	4,326,556.10
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价 值份额的金额		

注：转换日，权益法核算下已确认的损益调整金额。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司		扬中市威金斯肥业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价 值
资产：	19,020,629.71	17,134,906.25	40,640,818.33	40,640,818.33
流动资产合计	16,723,888.59	16,322,173.62	39,243,234.94	39,243,234.94
非流动资产合计	2,296,741.12	812,732.63	1,397,583.39	1,397,583.39
负债：	14,498,635.52	14,498,635.52	29,824,428.09	29,824,428.09
流动负债合计	14,498,635.52	14,498,635.52	29,824,428.09	29,824,428.09
非流动负债合计				
净资产	4,521,994.19	2,636,270.73	10,816,390.24	10,816,390.24
减：少数股东权益				
取得的净资产	4,521,994.19	2,636,270.73	10,816,390.24	10,816,390.24

(二) 期末无同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

浙农股份 2019 年 1-7 月新增合并单位 9 家

名称	投资比例(%)	备注
北京丰泽晟华农业科技发展有限公司	51.00	新设
四川米科化工有限公司	100.00	新设
杭州瑞湖汽车服务有限公司	100.00	新设
浙江兴振农业科技有限公司	100.00	新设
杭州瑞辰汽车服务有限公司	100.00	新设
杭州金翔汽车服务有限公司	100.00	新设
杭州添瑞汽车服务有限公司	100.00	新设
苏州瑞亿汽车服务有限公司	100.00	新设
浙江浙农检测认证技术有限公司	65.00	新设

华通医药 2018 年度增加合并单位 2 家

名称	投资比例(%)	备注
浙江景岳堂生物科技有限公司	100.00	新设
绍兴市柯桥景岳堂药食同源体验馆有限公司	100.00	新设

浙农股份 2018 年度增加合并单位 20 家

名称	投资比例(%)	备注
浙江天泰化工有限公司	100.00	新设
上海惠多利农资有限公司	70.00	新设
浙江爱普恒祥贸易有限公司	75.00	新设
浦江浙农农业科技服务有限公司	75.00	新设
浙江浙农飞防科技服务有限公司	70.00	新设
浙江浙农海洋生物技术有限公司	51.00	新设
绍兴睿晨汽车服务有限公司	100.00	新设
宁波瑞禾汽车服务有限公司	100.00	新设
诸暨瑞宝汽车服务有限公司	100.00	新设
金华瑞湖汽车服务有限公司	100.00	新设
桐乡市顺宝汽车服务有限公司	100.00	新设
绍兴瑞顺汽车服务有限公司	100.00	新设

名称	投资比例(%)	备注
海宁瑞宝汽车服务有限公司	100.00	新设
海宁瑞卓汽车销售服务有限公司	100.00	新设
宁波市瑞麦汽车服务有限公司	100.00	新设
绍兴上虞瑞宝汽车服务有限公司	100.00	新设
浙江金诚上通汽车销售服务有限公司	100.00	新设
宁波甬通二手车经纪有限公司	100.00	新设
浙江浙农农业技术研究有限公司	100.00	新设
东阳金昌宝顺汽车销售服务有限公司	100.00	新设

浙农股份 2018 年度减少合并单位 9 家

名称	投资比例(%)	备注
武义县惠多利农资连锁有限公司	65.00	注销
临安浙惠化肥销售有限公司	100.00	注销
山东惠多利农资有限公司	93.00	注销
济宁爱欣农资有限公司	100.00	注销
山东爱欣肥业科技有限公司	93.00	注销
河南惠多利农资有限公司	100.00	注销
义乌市金沃汽车销售有限公司	100.00	注销
义乌市宝湖汽车销售服务有限公司	100.00	注销
绍兴金石广告有限公司	100.00	注销

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 7 月 31 日

华通医药

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	
浙江华通医药连锁有限公司	绍兴	绍兴	医药零售	100.00		投资设立
浙江景岳堂药业有限公司	绍兴	绍兴	药品生产	100.00		投资设立
绍兴柯桥华通会展有限公司	绍兴	绍兴	药品展览	100.00		投资设立
浙江华药物流有限公司	绍兴	绍兴	医药物流	100.00		投资设立

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	
杭州景岳堂药材有限公司	杭州	杭州	医药销售		100.00	投资设立
新昌县景岳中医院有限公司	新昌	新昌	医疗服务		51.00	投资设立
杭州通骋科技有限公司	杭州	杭州	技术服务		51.00	投资设立
绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部	绍兴	绍兴	医疗服务		100.00	投资设立
浙江景岳堂生物科技有限公司	绍兴	绍兴	食品保健品生产		100.00	投资设立
绍兴市柯桥区景岳堂药食同源体验馆有限公司	绍兴	绍兴	食品保健品销售		100.00	投资设立

浙农股份

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	
惠多利农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	66.00		设立
浙江惠多利农资连锁有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		69.00	设立
平湖市惠多利农资连锁有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		65.00	设立
衢州市惠多利农资连锁有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		60.00	设立
浙江农资集团金华惠多利销售有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		100.00	设立
龙游县惠多利农资有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		100.00	设立
淳安县惠多利农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		60.00	设立
上饶市惠多利农资有限公司	上饶市	上饶市	商贸流通业		75.00	设立
兰溪市浙农惠多利农资有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		100.00	设立
浙江农资集团临安惠多利有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		64.80	设立
浙江农资集团宁波惠多利销售有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		63.00	设立
宁波经济技术开发区希之波贸易有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
嵊州市惠多利农资连锁有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		90.00	设立
台州浙农惠多利农资有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		63.41	设立
台州惠多利农业科技有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		60.00	设立

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	
温岭市惠多利农资有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		51.00	设立
温州市惠多利农资有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		57.40	设立
平阳惠多利农资有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		100.00	设立
湖州市惠多利农资连锁有限公司	湖州市	湖州市	商贸流通业		70.00	设立
长兴惠多利农资连锁有限公司	湖州市	湖州市	商贸流通业		92.00	设立
江苏惠多利农资连锁有限公司	南京市	南京市	商贸流通业		80.45	设立
安徽惠多利农资有限公司	合肥市	合肥市	商贸流通业		89.00	设立
安徽惠多利农业科技有限公司	宿州市	宿州市	商贸流通业		61.50	设立
陕西惠多利农资连锁有限公司	西安市	西安市	商贸流通业		75.90	设立
辽宁惠多利农资有限公司	锦州市	锦州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江农资集团上海有限公司	上海市	上海市	商贸流通业	8.50	63.93	设立
江西惠多利农资有限公司	南昌市	南昌市	商贸流通业		89.40	设立
湖南省惠多利农资有限公司	长沙市	长沙市	商贸流通业		81.60	设立
湖南省惠多利农业科技有限公司	长沙市	长沙市	商贸流通业		70.00	设立
浙江惠多利肥料科技有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		70.00	设立
浙江金富惠多利农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江宁丰惠多利农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江惠多利化工产品销售有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
福建惠多利农资有限公司	福州市	福州市	商贸流通业		84.50	设立
惠农国际有限公司	香港	香港	商贸流通业		100.00	设立
浙江台州农资物流有限公司	台州市	台州市	物流业		51.00	设立
安徽道尔化肥有限公司	宣城市	宣城市	商贸流通业		60.33	设立
浙江惠多利饲料科技有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		55.00	设立
浙江武义供销农资有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		51.00	设立
新昌县惠多利农资有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		70.00	设立
江苏天泰化工有限公司	南京市	南京市	商贸流通业		61.00	设立
诸暨市惠多利农资有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
衢州天泰物流有限公司	衢州市	衢州市	物流业		100.00	设立
浙江天泰化工有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		100.00	设立
上海惠多利农资有限公司	上海市	上海市	商贸流通业		70.00	设立
扬中市威金斯肥业有限公司	扬中市	扬中市	商贸流通业		40.00	非同一控制

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	
						下企业合并
浙江浙农爱普贸易有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	52.00		设立
满洲里爱欣贸易有限责任公司	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	杭州市	杭州市	商贸流通业		68.00	设立
爱普资源有限公司	香港	香港	商贸流通业		100.00	设立
海南茁盛农资有限公司	海口市	海口市	商贸流通业		55.00	非同一控制 下企业合并
浙江爱普恒源贸易有限公司	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	成都市	成都市	商贸流通业		60.00	非同一控制 下企业合并
浙江爱普恒祥贸易有限公司	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	北京市	北京市	商贸流通业		50.82	设立
四川米科化工有限公司	成都市	成都市	商贸流通业		100.00	设立
浙江浙农金泰生物科技有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	51.00		设立
宁波金惠利农业科技服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		63.00	设立
宁海惠多利农资连锁配送有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
嘉兴市金惠利农业科技服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		72.50	设立
桐乡金惠利农业科技服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		87.60	设立
苍南永丰农业生产资料有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		60.40	非同一控制 下企业合并
浙江兴农农农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
苍南县金惠农业发展有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江浙农植保专业合作社联合社	杭州市	杭州市	商贸流通业		98.23	设立
江西金惠利农资有限公司	南昌市	南昌市	商贸流通业		62.50	设立
浦江浙农农业科技服务有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		75.00	设立
浙江浙农飞防科技服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		70.00	设立
嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		75.00	非同一控制 下企业合并
浙江兴振农业科技有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业			

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	
浙江石原金牛化工有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	40.00		设立
浙江石原金牛农药有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
江西兴农金牛化工有限公司	南昌市	南昌市	商贸流通业		100.00	设立
济南石原金牛化工有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		51.00	设立
宁波石原金牛农业科技有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
宁波石原金牛化工有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
浙江石原金牛特种肥料有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		67.00	设立
浙江浙农海洋生物技术有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		51.00	设立
浙江金昌汽车集团有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	51.00		设立
浙江金凯汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
绍兴宝顺汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
金华金昌汽车销售有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		100.00	设立
浙江金湖机电有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
诸暨宝顺汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
绍兴宝湖汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
宁波金昌宝顺汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
杭州金昌宝顺汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
宁波金昌宝湖汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
浙江金昌宝湖汽车有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
上虞金昌宝顺汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
杭州金昌杭德汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
绍兴瑞宝汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
浙江瑞宝汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
绍兴金昌之宝二手车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
杭州中现汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
杭州金昌辰宝汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立

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	
司						
金华金昌宝顺汽车销售服务有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		100.00	设立
杭州金昌至宝汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
宁波瑞宝汽车服务有限公司	宁波市	宁波市	服务业		100.00	设立
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
宁波市宝昌汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
嘉兴宝华汽车销售服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
嘉兴嘉瑞汽车服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
苏州瑞发汽车服务有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	设立
苏州宝华汽车销售服务有限公司	苏州市	苏州市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
海宁新奥汽车销售服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
南京至宝汽车销售服务有限公司	南京市	南京市	商贸流通业		100.00	设立
宜兴金昌宝顺汽车销售服务有限公司	无锡市	无锡市	商贸流通业		100.00	设立
绍兴睿晨汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
宁波瑞禾汽车服务有限公司	宁波市	宁波市	服务业		100.00	设立
诸暨瑞宝汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
金华瑞湖汽车服务有限公司	金华市	金华市	服务业		100.00	设立
桐乡市顺宝汽车服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
绍兴瑞顺汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
海宁瑞宝汽车服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
海宁瑞卓汽车销售服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立

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	
宁波市瑞麦汽车服务有限公司	宁波市	宁波市	服务业		100.00	设立
绍兴上虞瑞宝汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
杭州瑞湖汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
东阳金昌宝顺汽车销售服务有限公司	东阳市	东阳市	商贸流通业		100.00	设立
杭州瑞辰汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
杭州金翔汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
杭州添瑞汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
苏州瑞亿汽车服务有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	设立
浙江农资集团金诚汽车有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	52.00		设立
浙江金庆铃汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		90.00	设立
杭州金诚旧机动车经纪有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		94.00	设立
浙江甬通汽车贸易有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
宁波港诚汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
宁波金天汽车销售有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
宁波凯迪汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
余姚凯迪汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
丽水宝顺行汽车销售服务有限公司	丽水市	丽水市	商贸流通业		100.00	设立
台州金诚庆铃汽车有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		100.00	设立
台州卡迪汽车销售服务有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		100.00	设立
丽水悦诚广告有限公司	丽水市	丽水市	广告业		100.00	设立
临海宝诚汽车销售服务有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		100.00	非同一控制下企业合并
台州宝诚汽车销售服务有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		100.00	非同一控制下企业合并
衢州宝诚行汽车销售服务有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		100.00	设立
丽水宝顺行二手车经纪有限公司	丽水市	丽水市	商贸流通业		100.00	设立
杭州熠诚广告有限公司	杭州市	杭州市	广告业		100.00	设立
浙江金诚凯迪汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江金诚上通汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立

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	
司						
宁波甬通二手车经纪有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
浙江浙农仓储物流配送有限公司	杭州市	杭州市	物流业	100.00		设立
浙江浙农创投科技有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	100.00		设立
浙江中农在线电子商务有限公司	杭州市	杭州市	技术咨询服务 业		74.24	设立
浙江浙农农业技术研究有限公司	杭州市	杭州市	技术咨询服务 业	100.00		设立
浙江浙农检测认证技术有限公司	杭州市	杭州市	技术咨询服务 业		65.00	设立

2018 年 12 月 31 日

华通医药

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	
浙江华通医药连锁有限公司	绍兴	绍兴	医药零售	100.00		投资设立
浙江景岳堂药业有限公司	绍兴	绍兴	药品生产	100.00		投资设立
绍兴柯桥华通会展有限公司	绍兴	绍兴	药品展览	100.00		投资设立
浙江华药物流有限公司	绍兴	绍兴	医药物流	100.00		投资设立
杭州景岳堂药材有限公司	杭州	杭州	医药销售		100.00	投资设立
新昌县景岳中医院有限公司	新昌	新昌	医疗服务		51.00	投资设立
杭州通聘科技有限公司	杭州	杭州	技术服务		51.00	投资设立
绍兴市柯桥区景岳堂中医门诊部	绍兴	绍兴	医疗服务		100.00	投资设立
浙江景岳堂生物科技有限公司	绍兴	绍兴	食品保健品生产		100.00	投资设立
绍兴市柯桥景岳堂药食同源体验馆有限公司	绍兴	绍兴	食品保健品销售		100.00	投资设立

浙农股份

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	
惠多利农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	66.00		设立
浙江惠多利农资连锁有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		69.00	设立
平湖市惠多利农资连锁有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		65.00	设立
衢州市惠多利农资连锁有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		60.00	设立
浙江农资集团金华惠多利销售有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		100.00	设立
龙游县惠多利农资有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		100.00	设立
淳安县惠多利农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		60.00	设立
上饶市惠多利农资有限公司	上饶市	上饶市	商贸流通业		75.00	设立
兰溪市浙农惠多利农资有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		100.00	设立
浙江农资集团临安惠多利有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		64.80	设立
临安浙惠化肥销售有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江农资集团宁波惠多利销售有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		63.00	设立
宁波经济技术开发区希之波贸易有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
嵊州市惠多利农资连锁有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		90.00	设立
台州浙农惠多利农资有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		63.41	设立
台州惠多利农业科技有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		60.00	设立
温岭市惠多利农资有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		51.00	设立
温州市惠多利农资有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		57.40	设立
平阳惠多利农资有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		100.00	设立
湖州市惠多利农资连锁有限公司	湖州市	湖州市	商贸流通业		70.00	设立
长兴惠多利农资连锁有限公司	湖州市	湖州市	商贸流通业		92.00	设立
江苏惠多利农资连锁有限公司	南京市	南京市	商贸流通业		80.45	设立
安徽惠多利农资有限公司	合肥市	合肥市	商贸流通业		89.00	设立
安徽惠多利农业科技有限公司	宿州市	宿州市	商贸流通业		61.50	设立
陕西惠多利农资连锁有限公司	西安市	西安市	商贸流通业		75.90	设立
辽宁惠多利农资有限公司	锦州市	锦州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江农资集团上海有限公司	上海市	上海市	商贸流通业	8.50	63.93	设立
江西惠多利农资有限公司	南昌市	南昌市	商贸流通业		89.40	设立

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	
湖南省惠多利农资有限公司	长沙市	长沙市	商贸流通业		81.60	设立
湖南省惠多利农业科技有限公司	长沙市	长沙市	商贸流通业		70.00	设立
浙江惠多利肥料科技有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		70.00	设立
浙江金富惠多利农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江宁丰惠多利农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江惠多利化工产品销售有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
福建惠多利农资有限公司	福州市	福州市	商贸流通业		84.50	设立
惠农国际有限公司	香港	香港	商贸流通业		100.00	设立
浙江台州农资物流有限公司	台州市	台州市	物流业		51.00	设立
安徽道尔化肥有限公司	宣城市	宣城市	商贸流通业		60.33	设立
浙江惠多利饲料科技有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		55.00	设立
武义县惠多利农资连锁有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		65.00	设立
浙江武义供销农资有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		51.00	设立
新昌县惠多利农资有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		70.00	设立
江苏天泰化工有限公司	南京市	南京市	商贸流通业		61.00	设立
诸暨市惠多利农资有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
衢州天泰物流有限公司	衢州市	衢州市	物流业		100.00	设立
浙江天泰化工有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		100.00	设立
上海惠多利农资有限公司	上海市	上海市	商贸流通业		70.00	设立
浙江浙农爱普贸易有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	52.00		设立
满洲里爱欣贸易有限责任公司	满洲里市	满洲里市	商贸流通业		100.00	设立
山东惠多利农资有限公司	菏泽市	菏泽市	商贸流通业		93.00	设立
济宁爱欣农资有限公司	济宁市	济宁市	商贸流通业		100.00	设立
山东爱欣肥业科技有限公司	菏泽市	菏泽市	商贸流通业		93.00	设立
河南惠多利农资有限公司	郑州市	郑州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江爱普农业科技发展有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		68.00	设立
爱普资源有限公司	香港	香港	商贸流通业		100.00	设立
海南苗盛农资有限公司	海口市	海口市	商贸流通业		55.00	非同一控制 下企业合并
浙江爱普恒源贸易有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		65.00	设立

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	
四川誉海融汇贸易有限公司	成都市	成都市	商贸流通业		60.00	非同一控制 下企业合并
浙江爱普恒祥贸易有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		75.00	设立
浙江浙农金泰生物科技有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	51.00		设立
宁波金惠利农业科技服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		63.00	设立
宁海惠多利农资连锁配送有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
嘉兴市金惠利农业科技服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		72.50	设立
桐乡金惠利农业科技服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		87.60	设立
苍南永丰农业生产资料有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		60.40	非同一控制 下企业合并
浙江兴农农资有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
苍南县金惠农业发展有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江浙农植保专业合作社联合社	杭州市	杭州市	商贸流通业		98.23	设立
江西金惠利农资有限公司	南昌市	南昌市	商贸流通业		62.50	设立
浦江浙农农业科技服务有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		75.00	设立
浙江浙农飞防科技服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		70.00	设立
浙江石原金牛化工有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	40.00		设立
浙江石原金牛农药有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
江西兴农金牛化工有限公司	南昌市	南昌市	商贸流通业		100.00	设立
济南石原金牛化工有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		51.00	设立
宁波石原金牛农业科技有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
宁波石原金牛化工有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
浙江石原金牛特种肥料有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		67.00	设立
浙江浙农海洋生物技术有限公司	温州市	温州市	商贸流通业		51.00	设立
浙江金昌汽车集团有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	51.00		设立
浙江金凯汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
杭州中现汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
绍兴宝顺汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
金华金昌汽车销售有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		100.00	设立
义乌市金沃汽车销售有限公司	义乌市	义乌市	商贸流通业		100.00	设立
浙江金湖机电有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立

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	
诸暨宝顺汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
绍兴宝湖汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
宁波金昌宝顺汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
杭州金昌宝顺汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
宁波金昌宝湖汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
浙江金昌宝湖汽车有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
上虞金昌宝顺汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
义乌市宝湖汽车销售服务有限公司	义乌市	义乌市	商贸流通业		100.00	设立
杭州金昌杭德汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
绍兴金石广告有限公司	绍兴市	绍兴市	广告业		100.00	设立
绍兴瑞宝汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
浙江瑞宝汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
绍兴金昌之宝二手车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	设立
杭州金昌辰宝汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
金华金昌宝顺汽车销售服务有限公司	金华市	金华市	商贸流通业		100.00	设立
杭州金昌至宝汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
宁波瑞宝汽车服务有限公司	宁波市	宁波市	服务业		100.00	设立
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	绍兴市	绍兴市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
宁波市宝昌汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
嘉兴宝华汽车销售服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
嘉兴嘉瑞汽车服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
苏州瑞发汽车服务有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	设立
苏州宝华汽车销售服务有限公司	苏州市	苏州市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
海宁新奥汽车销售服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并

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	
南京至宝汽车销售服务有限公司	南京市	南京市	商贸流通业		100.00	设立
宜兴金昌宝顺汽车销售服务有限公司	无锡市	无锡市	商贸流通业		100.00	设立
绍兴睿晨汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
宁波瑞禾汽车服务有限公司	宁波市	宁波市	服务业		100.00	设立
诸暨瑞宝汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
金华瑞湖汽车服务有限公司	金华市	金华市	服务业		100.00	设立
桐乡市顺宝汽车服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
绍兴瑞顺汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
海宁瑞宝汽车服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
海宁瑞卓汽车销售服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
宁波市瑞麦汽车服务有限公司	宁波市	宁波市	服务业		100.00	设立
绍兴上虞瑞宝汽车服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
东阳金昌宝顺汽车销售服务有限公司	东阳市	东阳市	商贸流通业		100.00	设立
浙江农资集团金诚汽车有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业	52.00		设立
浙江金庆铃汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		90.00	设立
杭州金诚旧机动车经纪有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		94.00	设立
浙江甬通汽车贸易有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
宁波港诚汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
宁波金天汽车销售有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
宁波凯迪汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
余姚凯迪汽车销售服务有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
丽水宝顺行汽车销售服务有限公司	丽水市	丽水市	商贸流通业		100.00	设立
台州金诚庆铃汽车有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		100.00	设立
台州卡迪汽车销售服务有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		100.00	设立
丽水悦诚广告有限公司	丽水市	丽水市	广告业		100.00	设立
临海宝诚汽车销售服务有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
台州宝诚汽车销售服务有限公司	台州市	台州市	商贸流通业		100.00	非同一控制 下企业合并
衢州宝诚行汽车销售服务有限公司	衢州市	衢州市	商贸流通业		100.00	设立
丽水宝顺行二手车经纪有限公司	丽水市	丽水市	商贸流通业		100.00	设立

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	
杭州熠诚广告有限公司	杭州市	杭州市	广告业		100.00	设立
浙江金诚凯迪汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
浙江金诚上通汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州市	商贸流通业		100.00	设立
宁波甬通二手车经纪有限公司	宁波市	宁波市	商贸流通业		100.00	设立
浙江浙农仓储物流配送有限公司	杭州市	杭州市	物流业	100.00		设立
浙江浙农创投科技有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	100.00		设立
浙江中农在线电子商务有限公司	杭州市	杭州市	技术咨询服 务业		74.24	同一控制下 企业合并
浙江浙农农业技术研究有限公司	杭州市	杭州市	技术咨询服 务业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

2019 年 7 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠多利农资有限公司	34.00	3,072,555.22	12,240,000.00	186,603,484.94
浙江浙农爱普贸易有限公司	48.00	23,459,506.71		405,396,784.30
浙江浙农金泰生物科技有限公司	49.00	4,062,425.72	4,410,000.00	62,552,639.21
浙江石原金牛化工有限公司	60.00	8,061,685.37	6,000,000.00	73,723,611.42
浙江金昌汽车集团有限公司	49.00	119,307,454.94	67,032,000.00	559,097,699.33
浙江农资集团金诚汽车有限公司	48.00	9,103,000.38		76,606,500.58

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠多利农资有限公司	34.00	18,025,522.27	15,300,000.00	131,181,245.38
浙江浙农爱普贸易有限公司	48.00	60,275,307.26	80,640,000.00	366,029,720.35
浙江浙农金泰生物科技有限公司	49.00	7,635,756.60	5,292,000.00	59,138,043.22
浙江石原金牛化工有限公司	60.00	7,745,888.28	7,500,000.00	71,661,926.06
浙江金昌汽车集团有限公司	49.00	146,516,686.26	70,560,000.00	506,822,244.39
浙江农资集团金诚汽车有限公司	48.00	14,456,147.01	4,320,000.00	66,174,596.20

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 7 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠多利农资有限公司	1,740,538,365.76	590,053,971.63	2,330,592,337.39	1,569,686,589.55	83,649,912.61	1,653,336,502.16
浙江浙农爱普贸易有限公司	2,265,045,818.86	196,539,818.92	2,461,585,637.78	1,510,323,580.46	10,570,155.28	1,520,893,735.74
浙江浙农金泰生物科技有限公司	341,964,951.80	68,183,146.55	410,148,098.35	251,971,075.13	13,844,745.76	265,815,820.89
浙江石原金牛化工有限公司	128,309,138.12	55,335,200.11	183,644,338.23	52,005,802.90	4,995,833.26	57,001,636.16
浙江金昌汽车集团有限公司	1,701,909,239.08	1,094,925,541.00	2,796,834,780.08	1,610,187,251.43	45,631,815.74	1,655,819,067.17
浙江农资集团金诚汽车有限公司	655,889,917.26	311,247,081.23	967,136,998.49	803,981,547.85	2,346,133.58	806,327,681.43

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠多利农资有限公司	1,969,960,087.01	505,079,991.15	2,475,040,078.16	1,931,752,554.72	29,369,854.68	1,961,122,409.40
浙江浙农爱普贸易有限公司	1,988,829,130.61	248,251,104.03	2,237,080,234.64	1,422,420,789.87	14,725.34	1,422,435,515.21
浙江浙农金泰生物科技有限公司	287,413,406.00	56,548,890.55	343,962,296.55	195,931,231.17	11,286,400.00	207,217,631.17
浙江石原金牛化工有限公司	132,013,772.85	56,450,714.34	188,464,487.19	59,767,638.27	5,102,777.72	64,870,415.99
浙江金昌汽车集团有限公司	2,284,546,722.74	1,119,179,446.77	3,403,726,169.51	2,330,760,092.43	38,634,966.09	2,369,395,058.52
浙江农资集团金诚汽车有限公司	777,697,354.48	319,001,177.68	1,096,698,532.16	956,440,011.98	1,197,476.24	957,637,488.22

2019 年 1-7 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠多利农资有限公司	4,111,780,000.15	10,976,798.15	31,329,548.15	-29,923,882.86
浙江浙农爱普贸易有限公司	2,351,491,218.66	52,126,438.36	53,433,883.94	-457,074,620.70
浙江浙农金泰生物科技有限公司	654,841,968.49	8,696,819.25	16,256,356.53	-4,500,927.21
浙江石原金牛化工有限公司	116,097,416.04	14,185,199.20	14,185,199.20	8,416,671.58
浙江金昌汽车集团有限公司	5,811,915,734.66	243,484,601.92	243,484,601.92	185,923,872.22
浙江农资集团金诚汽车有限公司	1,778,981,949.69	18,979,723.12	18,979,723.12	45,078,301.93

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠多利农资有限公司	5,765,453,122.61	68,951,488.07	68,951,488.07	85,593,028.58
浙江浙农爱普贸易有限公司	3,405,847,019.74	138,030,397.21	140,816,962.78	127,467,910.98
浙江浙农金泰生物科技有限公司	875,675,708.26	17,059,622.00	-4,353,178.00	40,902,177.68
浙江石原金牛化工有限公司	173,696,927.46	13,531,755.12	13,531,755.12	2,472,873.14
浙江金昌汽车集团有限公司	9,611,015,554.26	299,013,645.43	299,013,645.43	82,284,797.70
浙江农资集团金诚汽车有限公司	2,979,144,275.08	30,150,970.98	30,150,970.98	-13,011,039.17

(二) 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的变化情况的说明：

浙农股份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，此类变动也影响浙农股份报表的所有者权益份额发生变化，该等变化不影响浙农股份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

2019 年 1-7 月

项目	潮州市惠多利农资连锁有限公司	江西惠多利农资有限公司	江西金惠利农资有限公司	宁波金惠利农业科技服务有限公司	桐乡金惠利农业科技服务有限公司	浦江浙农农业科技服务有限公司
购买成本/处置对价						
—现金	82,800.00	148,500.00	218,400.00	161,000.00	137,655.00	50,000.00
购买成本/处置对价合计	82,800.00	148,500.00	218,400.00	161,000.00	137,655.00	50,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	82,657.63	158,991.28	219,329.15	160,502.17	137,854.39	47,769.52
差额	-142.37	10,491.28	929.15	-497.83	199.39	2,230.48
其中：调整资本公积	-142.37	10,491.28	929.15	-497.83	199.39	2,230.48

2018 年度

	江西惠多利农 资有限公司	江苏惠多利 农资连锁有 限公司	福建惠多利农资 有限公司	浙江农资集团宁波 惠多利销售有限公 司	台州浙农惠多利 农资有限公司	安徽道尔化肥 有限公司	嘉兴市金惠利农 业科技服务有限 公司	桐乡金惠利农业 科技服务有限公 司	苍南县金惠农业 发展有限公司
购买成本/处置对价									
—现金	1,299,800.00	1,027,050.00	459,000.00	95,500.00	280,000.00	549,000.00	232,500.00	244,720.00	369,900.00
—非现金资产的公允价值									
购买成本/处置对价合计	1,299,800.00	1,027,050.00	459,000.00	95,500.00	280,000.00	549,000.00	232,500.00	244,720.00	369,900.00
减：按取得/处置的股权比例计 算的子公司净资产份额	1,393,608.24	990,430.73	456,942.43	232,538.68	290,713.54	538,900.09	233,249.93	244,950.98	370,013.20
差额	93,808.24	-36,619.27	2,057.57	-137,038.68	-10,713.54	-10,099.91	-749.93	230.98	113.20
其中：调整资本公积	93,808.24	-36,619.27	2,057.57	-137,038.68	-10,713.54	-10,099.91	-749.93	230.98	113.20

(三) 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

2019 年 7 月 31 日

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
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司	衢州市	衢州市	小额贷款		32.50	权益法

2018 年 12 月 31 日

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
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司	衢州市	衢州市	小额贷款		32.50	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

2019 年 7 月 31 日/2019 年 1-7 月

项目	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	衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司
流动资产	1,068,215,987.38	161,764,780.76	89,822,959.78
非流动资产	1,658,408,175.21	22,993,804.31	173,627.01
资产合计	2,726,624,162.59	184,758,585.07	89,996,586.79
流动负债	2,080,522,493.35	157,533,970.45	145,920.44
非流动负债	27,540.24		
负债合计	2,080,550,033.59	157,533,970.45	145,920.44
少数股东权益	147,883,031.21		
归属于母公司股东权益	498,191,097.79	27,224,614.62	89,850,666.35
按持股比例计算的净资产份额	99,638,219.56	13,340,061.16	29,201,466.56
对联营企业权益投资的账面价值	97,079,021.21	14,260,054.39	29,196,327.84
营业收入	66,526,722.93	755,589,526.32	100,434.89
净利润	27,338,612.43	-1,477,565.04	-586,906.39
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	27,338,612.43	-1,477,565.04	-586,906.39
本年度收到的来自联营企业的股利	2,383,385.80		

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

项目	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	衢州绿色产业集聚区惠多 利小额贷款有限公司
流动资产	968,360,135.08	174,605,186.77	90,453,580.74
非流动资产	1,690,528,639.62	22,904,332.94	173,627.01
资产合计	2,658,888,774.70	197,509,519.71	90,627,207.75
流动负债	1,991,750,064.27	168,807,340.05	205,446.49
非流动负债	80,700.24		
负债合计	1,991,830,764.51	168,807,340.05	205,446.49
少数股东权益	149,051,527.42		
归属于母公司股东 权益	518,006,482.77	28,702,179.66	90,421,761.26
按持股比例计算的 净资产份额	103,601,296.55	14,064,068.03	29,387,072.42
对联营企业权益投 资的账面价值	95,833,826.42	14,984,061.26	29,387,072.42
营业收入	129,915,970.90	1,184,408,796.49	964,584.33
净利润	65,468,563.87	11,121,605.72	-10,807,695.61
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	65,468,563.87	11,121,605.72	-10,807,695.61
本年度收到的来自 联营企业的股利	8,645,156.82		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019-7-31/2019 年 1-7 月	2018-12-31/2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	445,243.55	1,795,327.56
下列各项按持股比例 计算的合计数	-12,934.80	-171,871.27
—净利润	-37,191.44	-146,933.62
—其他综合收益		
—综合收益总额	-37,191.44	-146,933.62

(四) 报告期内，本公司无共同经营。

(五) 报告期内，本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为相应审批权限的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的动态监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。华通医药的

政策是固定利率借款占外部借款的 76.42%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

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，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	2019-7-31	2018-12-31
上升 100 个基点	2,077,295.82	2,777,815.53
下降 100 个基点	-2,077,295.82	-2,777,815.53

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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。

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：

项目	2019-7-31			2018-12-31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	73,581,504.43	265,560.57	73,847,065.00	72,073,937.15	20,919,979.35	92,993,916.50
应 收 账款	2,525,835.63		2,525,835.63	10,002,624.79		10,002,624.79
合 计	76,107,340.06	265,560.57	76,372,900.63	82,076,561.94	20,919,979.35	102,996,541.29

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 5%（浙农股份为 1%），对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%（浙农股份 1%）合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2019-7-31	2018-12-31
上升 1%	864,762.43	1,430,070.40
下降 1%	-864,762.43	-1,430,070.40

(3) 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司及浙农股份持有的公司权益投资列示如下：

项目	2019-7-31	2018-12-31
交易性金融资产	783,201,422.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,170.00
可供出售金融资产		554,310,125.39
其他权益工具投资	447,127,004.93	
其他非流动金融资产	226,278,400.00	
合计	1,456,606,827.11	554,363,295.39

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%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 1%合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	2019-7-31		2018-12-31	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 1%	-49,450.19	327,495.00	-12,337.70	-285,504.00
下降 1%	49,450.19	-327,495.00	12,337.70	285,504.00

(三) 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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019-7-31 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
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产	547,966.50	200,556,602.74	582,096,852.94	783,201,422.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	547,966.50	200,556,602.74	582,096,852.94	783,201,422.18
(1) 债务工具投资	500,000.00			500,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	47,966.50	200,556,602.74		200,604,569.24
(4) 其他			582,096,852.94	582,096,852.94
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资		447,127,004.93		447,127,004.93
◆ 其他非流动金融资产		226,278,400.00		226,278,400.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		226,278,400.00		226,278,400.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		226,278,400.00		226,278,400.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	547,966.50	873,962,007.67	582,096,852.94	1,456,606,827.11

项目	2018-12-31 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
一、持续的公允价值计量				
◆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,170.00			53,170.00
1.交易性金融资产	53,170.00			53,170.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	53,170.00			53,170.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆ 可供出售金融资产		80,092,100.00	474,218,025.39	554,310,125.39
(1) 债务工具投资			235,000,000.00	235,000,000.00
(2) 权益工具投资		80,092,100.00	239,218,025.39	319,310,125.39
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	53,170.00	80,092,100.00	474,218,025.39	554,363,295.39

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2018 年 12 月 18 日，浙江美华鼎昌医药科技有限公司引入外部投资者深圳南山东方富海中小微企业创业投资基金合伙企业（有限合伙），增加注册资本 130.00 万元，投资总额为 2,000.00 万元，根据该市场价格确定浙江美华鼎昌医药科技有限公司公允价值为 20,000.00 万元，华通医药持有浙江美华鼎昌医药科技有限公司注册资本比例为 14.48%，故据此计算的其他权益投资工具公允价值为 28,953,846.15 元。

交易性金融资产基于折现现金流量模型计算。伦敦金银市场协会每天下午发布的黄金价格、上海银行间同业拆放利率。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙农控股集团有限公司	浙江杭州	综合	50,000.00	36.61	36.61

本公司的母公司情况的说明：本次公司向浙农控股、泰安泰、兴合集团、兴合创投、汪路平等股东定向发行股份，换取其合计拥有的浙农股份 100% 股权，从而控股合并浙农股份，从法律意义上，本次合并是以公司为合并方主体对浙农股份进行非同一控制下企业合并。本次交易完成后，公司被浙农股份原股东浙农控股控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告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	与本公司关系
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

(四) 其他关联方情况

华通医药

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绍兴唯尔福生活用品有限责任公司（以下简称“唯尔福”）	华通集团间接参股的公司
绍兴华通市场有限公司（以下简称“华通市场”）	华通集团控制的公司
浙江供销超市有限公司（以下简称“供销超市”）	华通集团参股的公司
绍兴供销大厦有限公司（以下简称“供销大厦”）	华通集团参股的公司
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司（以下简称“瑞丰银行”）	华通集团及其关联方参股的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江天夏建筑装饰有限公司（以下简称“天夏装饰”）	公司股东、董事及高级管理人员近亲属控制的企业
浙江天夏市政园林有限公司（以下简称“天夏园林”）	公司股东、董事及高级管理人员近亲属控制的企业
钱木水	公司股东、董事及高级管理人员
沈剑巢	公司股东、董事及高级管理人员
朱国良	公司股东、董事及高级管理人员

浙农股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	参股公司
杭州新光塑料有限公司	同受最终控制方控制的公司
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
浙江省台州市农资有限公司	本公司子公司的少数股东
南京法玛尔化工有限公司	本公司子公司的少数股东
衢州市衢江区农合联农资有限公司	参股公司
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
松阳美林置业有限公司	同受最终控制方控制的公司
浙江省再生资源集团有限公司	同受最终控制方控制的公司
浙江武义骆驼制茶有限公司	同受最终控制方控制的公司
济宁华都房地产开发有限公司	参股公司
龙游华都房地产开发有限公司	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
海盐华瑞置业有限公司	同受最终控制方控制的公司
龙游多狸山果蔬专业合作社	参股公司
嘉善天品果蔬专业合作社	参股公司
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	参股公司
浙江省兴合集团有限责任公司	同受最终控制方控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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海湾进出口有限公司	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
北京天弘丰源贸易有限公司	参股公司的子公司
宁波市绿丰农业科技有限公司	参股公司
武义县农业生产资料有限公司	本公司子公司的少数股东
连云港中科黄海创业投资有限公司	参股公司
嘉兴市浙农石化销售有限公司	同受最终控制方控制的公司
杭州浙农鑫科创业投资合伙企业(有限合伙)	参股公司
杭州萧山化工总厂有限公司	本公司子公司的少数股东

(五) 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

关联方	关联交易内容	2019 年 1-7 月	2018 年度
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	采购商品	77,554,465.56	175,886,000.54
杭州新光塑料有限公司	采购商品		
灵谷化工集团有限公司	采购商品	251,167,520.79	482,838,101.45
日本石原产业株式会社	采购商品	40,835,169.35	22,560,341.84
三门惠多利农资有限公司	采购商品		409,753.06
浙江省台州市农资有限公司	采购商品	1,693,097.26	467,710.00
广西富岛农业生产资料有限公司	采购商品	1,858,554.21	6,920,999.99
南京法玛尔化工有限公司	采购商品	3,564,951.86	1,304,716.36
衢州市衢江区农合联农资有限公司	采购商品	14,587.85	19,718.18
北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	采购商品	441,111,594.97	
浙江浙农物业发展有限公司	采购商品	610,658.75	1,051,210.77

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-7 月	2018 年度
广西富岛农业生产资料有限公司	出售商品	31,358,682.88	18,621,524.08
金华市粮丰植保专业合作社	出售商品		625,445.44

关联方	关联交易内容	2019 年 1-7 月	2018 年度
日本石原产业株式会社	出售商品	1,450,628.30	6,746,401.68
三门惠多利农资有限公司	出售商品	536,485.95	252,860.79
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	出售商品	13,481,435.51	21,762,849.06
浙江省台州市农资有限公司	出售商品	10,975,536.81	24,928,141.59
浙江浙农茂阳农产品配送有限公司	出售商品	5,710.34	1,854.70
浙江浙农农业科技有限公司	出售商品	100,073.40	
海盐华瑞置业有限公司	出售商品		
龙游多狸山果蔬专业合作社	出售商品		30,630.63
松阳美林置业有限公司	出售商品		
浙江省再生资源集团有限公司	出售商品		
浙江武义骆驼制茶有限公司	出售商品		
浙农控股集团有限公司	出售商品	328,160.38	762,452.98
嘉善天品果蔬专业合作社	出售商品		54,651.60
衢州市衢江区农合联农资有限公司	出售商品	2,876,590.61	1,450,243.41
浙江省兴合集团有限责任公司	出售商品		246,153.85
北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	出售商品	50,204,847.13	
供销大厦	出售商品	3,132.45	4,320.21

2、 关联租赁情况

浙农股份作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2019 年 1-7 月	2018 年度
浙江省台州市农资有限公司	办公房及仓库		1,494,564.49
浙江浙农实业投资有限公司	办公房	178,642.00	276,396.00
浙农控股集团浙江金海湾进出口有限公司	办公房		116,256.50
浙农控股集团浙江金鸿进出口有限公司	办公房	140,763.50	281,527.00

华通医药作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2019 年 1-7 月确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
天夏装饰	房产		12,380.95
天夏园林	房产		40,952.38

浙农股份作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2019 年 1-7 月	2018 年度
浙农控股集团有限公司	办公房及仓库	436,121.35	1,313,466.55

华通医药作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-7 月确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
供销超市	房产	104,416.67	173,619.05
华通市场	房产	70,000.00	142,857.15

3、 关联担保情况

华通医药作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华通集团、钱木水、沈剑巢、朱国良（注）	336,000,000.00	2018-6-14	2024-6-13	否

注：华通集团、钱木水、沈剑巢、朱国良为公司发行可转换债券提供人民币 224,000,000.00 元担保说明见附注五（三十一）应付债券。

浙农股份作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江浙农爱普贸易有限公司（注 1）	45,400,000.00	2016/12/15	2017/6/15	是
浙江金昌汽车集团有限公司(注 2)	50,000,000.00	2016/11/23	2017/5/19	是
浙江金昌汽车集团有限公司(注 3)	41,000,000.00	2016/7/22	2017/1/20	是
宁波凯迪汽车销售服务有限公司(注 4)	19,367,415.71	2016/1/1	2016/12/31	是
浙江浙农爱普贸易有限公司（注 5）	32,000,000.00	2017/11/9	2018/5/9	是
浙江金昌汽车集团有限公司（注 6）	50,000,000.00	2017/11/1	2018/11/1	是
浙江金昌汽车集团有限公司	49,000,000.00	2017/7/13	2018/1/12	是
浙江金昌汽车集团有限公司	49,000,000.00	2017/10/30	2018/4/30	是
浙江金昌汽车集团有限公司	45,000,000.00	2017/8/10	2018/2/8	是
浙江金昌汽车集团有限公司	20,000,000.00	2017/1/9	2018/1/9	是
浙江金昌汽车集团有限公司	20,000,000.00	2017/1/5	2018/1/5	是

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
浙江浙农金泰生物科技有限公司(注 7)	8,466,296.74	2017/1/1	2017/12/31	是
宁波凯迪汽车销售服务有限公司(注 8)	20,933,612.72	2017/1/1	2017/12/31	是
浙江浙农爱普贸易有限公司(注 9)	12,000,000.00	2018/9/10	2019/3/10	是
浙江金昌汽车集团有限公司	20,000,000.00	2018/1/10	2019/1/9	是
浙江金昌汽车集团有限公司	20,000,000.00	2018/1/10	2019/1/9	是
浙江金昌汽车集团有限公司	45,000,000.00	2018/8/2	2019/2/1	是
浙江浙农金泰生物科技有限公司(注 10)	18,265,908.74	2018/1/1	2018/12/31	是
浙江浙农爱普贸易有限公司(注 11)	11,500,000.00	2018/11/7	2019/5/7	是
浙江金昌汽车集团有限公司	49,000,000.00	2018/10/24	2019/4/22	是
浙江金昌汽车集团有限公司(注 12)	50,000,000.00	2018/10/23	2019/10/23	否
浙江农资集团金诚汽车有限公司(注 13)	27,000,000.00	2018/12/17	2019/12/17	否
浙江浙农爱普贸易有限公司	40,000,000.00	2019/2/28	2020/2/25	是
浙江金昌汽车集团有限公司	45,000,000.00	2019/1/23	2019/7/18	是
浙江金昌汽车集团有限公司	40,000,000.00	2019/1/10	2020/1/9	否
浙江金昌汽车集团有限公司	49,000,000.00	2019/4/16	2019/10/15	否

注 1: 为浙江浙农爱普贸易有限公司的开立银行承兑汇票合同(编号 1602039)提供担保承担连带责任,同时惠多利农资有限公司也为该开立银行承兑汇票合同提供担保。2016 年 12 月 15 日浙江浙农爱普贸易有限公司开具了 6,870 万元的银行承兑汇票,浙江农资集团公司为其担保金额为 4,540 万元。

注 2: 签订担保合同 5,000 万元,为 4,900 万元借款提供担保。

注 3: 签订担保合同 4,100 万元,为 4,000 万元借款提供担保。

注 4: 该担保类型是为宁波凯迪汽车销售服务有限公司提供的汽车金融担保,截止 2016 年 12 月 31 日,宁波凯迪汽车销售服务有限公司借款余额为 19,367,415.71 元。

注 5: 担保金额含保证金 640 万元,实际担保金额为 2,560 万元。

注 6: 签订最高额担保合同 5,000 万元,截止 2017 年 12 月 31 日实际使用余额为 4,000 万元。

注 7: 该担保类型是为浙江浙农金泰生物科技有限公司向供货方信用购货的非银行业务类担保,已签最高额担保合同 6,000 万元,截止本年末实际使用余

额为 8,466,296.74 元。

注 8：该担保类型是为宁波凯迪汽车销售服务有限公司提供的汽车金融担保，金额含保证金 915 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，实际担保金额为 11,783,612.72 元。

注 9：担保金额含保证金 240 万元，实际担保金额为 960 万元。

注 10：该担保类型是为浙江浙农金泰生物科技有限公司向供货方信用购货的非银行业务类担保，已签最高额担保合同 6,000 万元，截止本年末实际使用余额为 18,265,908.74 元。

注 11：担保金额含保证金 230 万元，实际担保金额为 920 万元。

注 12：签订最高额担保合同 5,000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日实际使用余额为 3,000 万元，截止 2019 年 7 月 31 日实际使用余额为 0.00 元。

注 13：签订最高额担保合同 2,700 万元，截止 2018 年 12 月 31 日实际使用余额为 2,500 万元，截止 2019 年 7 月 31 日实际使用余额为 1500.00 万元。

4、 关联方资金拆借

关联方	2019-7-31	2018-12-31
拆入		
嘉兴新洲供销资产投资管理有限公司	12,500,000.00	
拆出		
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司		1,100,000.00

关联方	2019 年 1-7 月	2018 年度
拆入资金利息支出		
嘉兴新洲供销资产投资管理有限公司	442,983.30	
拆借资金利息收入		
北京天弘丰源贸易有限公司		34,106.92
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司		116,266.98

5、 期末无关联方资产转让、债务重组情况

6、 关键管理人员薪酬（华通医药与浙农股份合计）

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,644,956.31	8,875,367.63		

7、其他关联交易

浙江华通医药股份有限公司（以下简称“华通医药”或“公司”）于 2018 年 12 月 27 日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于全资子公司使用募集资金购买房产暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司浙江华通医药连锁有限公司使用募集资金向公司控股股东浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司购买房产用于开设药品零售门店事项；交易价格参考房屋经评估的价格最终确定为人民币 4,612,390 元，截止 2019 年 7 月 31 日，子公司浙江华通医药连锁有限公司应付人民币 461,239.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019-7-31		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	嘉善天品果蔬专业合作社			59,760.00	298.80
	金华市粮丰植保专业合作社	43,000.00	43,000.00	43,000.00	21,500.00
	宁波市绿丰农业科技有限公司				
	绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	248,355.00	1,241.78	44,750.00	223.75
	武义县农业生产资料有限公司				
	浙江浙农茂阳农产品配送有限公司				
	浙江浙农农业科技有限公司	416,293.00	41,458.30	501,318.00	50,131.80
	浙江省台州市农资有限公司	1,055,193.81	5,275.97	862,405.10	4,312.03
	衢州市衢江区农合联农资有限公司	1,970,269.75	9,851.35	559,859.50	2,799.30
预付账款					
	灵谷化工集团有限公司	35,037,564.90		4,117,799.37	
	浙江省台州市农资有限公司			27,710.00	

项目名称	关联方	2019-7-31		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江浙农农业科技有限公司				
	广西富岛农业生产资料有限公司			229,090.91	
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	307,879.81		70,637,002.90	
	北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	23,045,373.83			
	南京法玛尔化工有限公司	14,020.01			
	供销超市	126,384.57		10,956.00	
其他应收款					
	衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司			1,137,908.00	5,689.54
	浙江浙农控股集团有限公司			219,707.65	
其他非流动资产					
	华通集团			4,151,151.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019-7-31	2018-12-31
应付账款			
	灵谷化工集团有限公司		
	日本石原产业株式会社	5,311,744.00	13,662,964.80
	三门惠多利农资有限公司	5,300.00	5,300.00
	衢州市衢江区农合联农资有限公司	16,000.86	
	浙江省台州市农资有限公司	580,749.69	
	唯尔福	15.34	15.34
	华通市场	70,000.00	
	华通集团	461,239.00	

项目名称	关联方	2019-7-31	2018-12-31
其他应付款			
	连云港中科黄海创业投资有限公司	5,530,774.54	3,500,881.66
	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	1,276,008.15	56,940.46
	武义县农业生产资料有限公司	18,000.00	18,000.00
	浙江省台州市农资有限公司	15,092,000.00	15,092,000.00
	嘉兴市浙农石化销售有限公司		
	浙江浙农物业发展有限公司		
	杭州浙农鑫科创业投资合伙企业 (有限合伙)	11,880,000.00	3,870,000.00
	嘉兴新洲供销资产投资管理有限公司	12,500,000.00	
	衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司	2,224,184.00	
预收账款			
	广西富岛农业生产资料有限公司	637,838.00	
	日本石原产业株式会社	1,669,350.19	962,727.35
	绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	243,860.01	67,840.00

3、 关联方金融机构存款情况

关联方	2019-7-31	2018-12-31
瑞丰银行	8,323,612.38	8,699,239.72

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1-7 月	2018 年度	
建设灵谷仓库补助		递延收益		10,087,966.05	其他收益
建设衢州仓库补助	233,333.38	递延收益	233,333.38	400,000.08	其他收益
建设临海仓库补助	116,666.69	递延收益	116,666.69	200,000.04	其他收益
台州仓库储备建设	199,915.17	递延收益	199,915.17	342,711.72	其他收益
农资连锁网络建设补贴款	191,197.66	递延收益	191,197.66	1,008,946.19	其他收益
化肥储备库财政补助资金	40,915.00	递延收益	40,915.00	70,139.97	其他收益
安徽广德化肥混配与配送中心建设	134,615.39	递延收益	134,615.39	230,769.24	其他收益
农资现代物流配送体系建设项目	106,944.46	递延收益	106,944.46	183,333.36	其他收益
复合肥生产线改造工程	87,141.14	递延收益	87,141.14		其他收益
拆迁补偿款	6,847,037.55	递延收益	254,989.80	509,979.60	其他收益
中药现代化财政专项资金	250,000.00	递延收益	12,500.00	25,000.00	其他收益
物流业中央预算内基建拨款	2,800,000.00	递延收益	77,778.00	155,556.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报 项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			2019 年 1-7 月	2018 年度	
柯桥区财政局拨付的中央预算内投资资金	6,290,000.00	递延收益	90,671.96	314,500.00	其他收益
柯桥区服务业项目财政专项奖励资金	171,222.00	递延收益	4,173.54	4,280.55	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		2019 年 1-7 月	2018 年度	
化肥储备补贴	18,344,000.00	18,344,000.00	24,336,146.33	其他收益
配方肥补贴			540,320.00	其他收益
财政扶持及企业发展补助	20,235,569.40	20,235,569.40	19,809,586.24	其他收益
稳岗补贴	266,376.90	266,376.90	213,310.30	其他收益
现代化服务业发展引导资金补助	20,416.69	20,416.69	35,000.00	其他收益
椒江区财政局财政补助款	14,583.31	14,583.31	25,000.00	其他收益
台州市财政局服务业发展专项资金补助	72,916.69	72,916.69	125,000.00	其他收益
省科技厅项目财政补贴	250,000.00	250,000.00		其他收益
税费减免	1,702,368.24	1,702,368.24	803,330.42	其他收益
农药废弃物专项核算资金	582,195.62	582,195.62	1,710,590.86	其他收益
省级农药储备补贴	1,337,142.86	1,337,142.86	2,340,000.00	其他收益
其他零星项目	250,232.46	250,232.46	2,430,195.05	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-7 月	2018 年度	
星级基层党组织奖励			30,000.00	营业外收入
土地使用税房产税返还	164,816.54	164,816.54	762,475.80	其他收益
振兴（实体经济）财政专项激励资金			60,000.00	营业外收入
困难企业社保返还	1,179,119.98	1,179,119.98		其他收益
阶段性降低工伤保险	80,278.16	80,278.16		其他收益

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 华通医药抵押资产情况

(1) 华通医药于 2018 年 9 月 8 日与招商银行股份有限公司绍兴分行签订最高额抵押合同, 以原值为 55,984,984.84 元的房产和原值为 9,527,628.75 元的土地使用权, 为华通医药 2018 年 9 月 10 日至 2019 年 9 月 9 日的期间内, 在 7,000 万元最高额额度内对招商银行股份有限公司绍兴分行所产生的全部债务提供担保。截止 2019 年 7 月 31 日, 该房产的净值为 35,262,867.76 元, 土地使用权的净值为 7,526,826.77 元。截止 2019 年 7 月 31 日, 在该抵押合同下担保的银行短期借款金额为 70,097,734.06 元。

(2) 华通医药于 2017 年 6 月 7 日与中国农业银行股份有限公司柯东支行签订最高额抵押合同, 以原值为 22,088,766.04 元的房产和原值为 11,330,000.00 元的土地使用权, 为华通医药 2017 年 6 月 7 日至 2019 年 6 月 6 日的期间内, 在 6,430 万元最高额额度内对中国农业银行股份有限公司柯东支行所产生的全部债务提供担保。截止 2019 年 7 月 31 日, 该房产的净值为 6,609,633.10 元, 土地使用权的净值为 6,930,183.40 元。截止 2019 年 7 月 31 日, 在该抵押合同下担保的银行短期借款金额为 45,062,829.04 元。

(3) 华通医药子公司景岳堂于 2017 年 4 月 10 日与中国银行股份有限公司钱清支行签订最高额抵押合同, 以原值为 19,616,350.00 元的土地使用权和原值为 101,866,394.84 的房产, 为景岳堂 2017 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 10 日的期间内, 在 8,928 万元最高额额度内对中国银行股份有限公司钱清支行所产生的全部债务提供担保。截止 2019 年 7 月 31 日, 该土地使用权的净值为 16,787,418.40 元, 该房产的净值为 93,133,582.10 元。截止 2019 年 7 月 31 日, 在该抵押合同下担保的银行短期借款金额为 44,706,635.53 元。

2、 华通医药质押资产情况

截止 2019 年 7 月 31 日, 公司以向银行缴付保证金的形式开具银行承兑汇票 28,321,842.54 元, 相应缴存保证金 20,236,511.67 元以电子定期存单质押 8,085,330.87 元。

3、 浙农股份抵押资产情况

(1) 浙农股份控股子公司惠多利农资有限公司、浙江宁丰惠多利农资有限公司、江苏天泰化工有限公司、浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司、浙江惠多利农资连锁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 43,772,449.54 元, 以及池内保证金人民币

44,790,752.49 元，质押并开立银行承兑汇票共计人民币 87,251,582.62 元，分别是：惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币 10,832,988.00 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 923,105.00 元；江苏天泰化工有限公司开立银行承兑汇票人民币 14,471,803.40 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 40,028,963.89 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 20,994,722.33 元。

(2) 浙农股份控股子公司江苏惠多利农资连锁有限公司、安徽道尔化肥有限公司、福建惠多利农资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 6,243,148.47 元，以及池内保证金人民币 1,747,253.16 元，质押并开立银行承兑汇票共计人民币 7,621,427.00 元，分别是：江苏惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币 4,500,000.00 元；安徽道尔化肥有限公司开立银行承兑汇票人民币 2,100,000.00 元；福建惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币 1,021,427.00 元。

(3) 浙农股份控股子公司惠多利农资有限公司以保证金人民币 12,250,000.00 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 100,000,000.00 元。借款期限为 2019 年 7 月 26 日至 2020 年 3 月 31 日。

(4) 浙农股份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 4,553,000.00 元。

(5) 浙农股份控股子公司浙江浙农爱普贸易有限公司以所持有的银行承兑汇票，账面原值人民币 22,005,814.00 元向招商银行保俶支行质押并开立银行承兑汇票 0.00 元。

(6) 浙农股份控股子公司浙江浙农爱普贸易有限公司以所持有的银行承兑汇票，账面原值人民币 20,000,000.00 元向交行浙江省分行质押并开立银行承兑汇票 0.00 元。

(7) 浙农股份控股子公司宁波石原金牛农业科技有限公司以所拥有的房产及土地使用权，固定资产房屋账面原价人民币 34,866,746.85 元、无形资产土地使用权账面原价人民币 10,387,440.00 元向宁波银行象山支行抵押办理商业汇票贴现业务人民币共计 10,000,000.00 元。贴现期限为 2019 年 7 月 24 日至 2020 年 5 月 23 日。

(8) 浙农股份控股子公司浙江石原金牛化工有限公司以其子公司浙江石原金牛农药有限公司所拥有的房产和土地使用权，房产和土地使用权账面原价合计人民币 7,752,091.86 元向农业银行杭州下沙支行抵押借款人民币共计 0.00 元。

(9) 浙农股份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房屋和土地使用权，固定资产房屋账面原值人民币 24,118,652.78 元，土地使用权账面原值 16,370,603.70 元向中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行抵押并开立银行承兑汇票人民币共计 20,800,000.00 元。

(10) 浙农股份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 1,237,149.56 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 902,773.90 元。借款期限为 2018 年 12 月 6 日至 2020 年 6 月 6 日。

(11) 浙农股份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人民币共计 10,000,000.00 元和开立银行承兑汇票人民币 10,500,000.00 元。其中：人民币 10,000,000.00 元借款期限为 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 11 日。

(12) 浙农股份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借款人民币 24,220,000.00 元和开立银行承兑汇票人民币 16,660,000.00 元。其中：人民币 10,000,000.00 元借款期限为 2018 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 17 日；人民币 10,000,000.00 元借款期限为 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 19 日；人民币 4,220,000.00 元借款期限为 2019 年 5 月 30 日至 2020 年 4 月 11 日。

(13) 浙农股份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 6,066,639.5 元）向上海汽车集团财务有限责任公司质押办理提提车业务。质押期限为 2018 年 11 月 13 日至 2023 年 11 月 12 日。

(14) 浙农股份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 11,139,891.00 元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提提车业务。质押期限为 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

(15) 浙农股份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 18,309,298.00 元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提提车业务。质押期限为 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

(16) 浙农股份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 14,210,505.00 元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提提车业务。质押期限为 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

(17)浙农股份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土地使用权和房产，无形资产土地使用权账面原值人民币 25,254,305.00 元，固定资产房产账面原值人民币 30,076,992.39 元向交通银行嘉兴海宁支行抵押开具银行承兑汇票人民币 19,645,143.00 元。抵押期限为 2019 年 6 月 5 日至 2019 年 9 月 12 日。

(18)浙农股份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 20,491,711.00 元和 14,058,746.92 元）分别向平安银行大连分行和浦发银行长春分行质押开具银行承兑汇票人民币 26,200,000.00 元和 28,000,000.00 元。其中票据人民币 26,200,000.00 元对应的质押期限为 2019 年 6 月 25 日至 2019 年 8 月 30 日；票据人民币 28,000,000.00 元对应的质押期限为 2019 年 6 月 11 日至 2019 年 9 月 6 日。

(19)浙农股份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 501,800.00 元）向平安银行大连分行质押借款人民币 501,800.00 元，借款期限为 2019 年 7 月 26 日至 2020 年 1 月 22 日。

(20)浙农股份控股子公司浙江金凯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 3,493,322.00 元）向中信银行武汉分行质押开具银行承兑汇票人民币 11,600,000.00 元。质押期限为 2019 年 6 月 25 日至 2019 年 10 月 25 日。

(21)浙农股份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 12,039,567.00 元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提提车业务。质押期限为 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(22)浙农股份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 21,826,852.00 元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提提车业务。质押期限为 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(23)浙农股份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 19,773,888.00 元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提提车业务。质押期限为 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(24)浙农股份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 12,858,026.00 元）向宝马汽车金融（中国）有限公司质押办理提提车业务。质押期限为 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(25)浙农股份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 3,933,416.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(26)浙农股份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 8,223,766.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(27)浙农股份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 26,653,415.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(28)浙农股份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 18,968,284.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(29)、浙农股份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 28,447,453.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(30)浙农股份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 35,284,515.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(31)浙农股份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 36,238,232.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(32)浙农股份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 16,759,708.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(33)浙农股份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 6,239,212.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(34)浙农股份控股子公司浙江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 2,736,504.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(35)浙农股份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 23,474,685.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(36)浙农股份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 14,103,017.00 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 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日。

(二) 或有事项

截止 2019 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据华通医药 2019 年 4 月 8 日发布的编号为 2019-009 号的关于筹划重大资产重组的停牌公告，华通医药的控股股东浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司（以下简称“华通集团”）正与浙农控股集团有限公司（以下简称“浙农控股”）筹划股权转让事项。浙农控股拟以支付现金方式购买华通集团不低于 51%的股权，实现对华通集团的直接控制，并间接控制公司。本次股权转让完成后，公司实际控制人将由绍兴市柯桥区供销合作社联合社变更为浙江省供销合作社联合社。同时，公司正在筹划通过发行股份购买资产方式收购浙农集团股份有限公司 100%股权。本次交易构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重组上市，亦构成关联交易。2019 年 4 月 4 日，公司与浙农控股、浙农股份、绍兴市柯桥区供销合作社联合社、华通集团及其主要自然人股东签署了关于本次交易事项的《意向协议》；根据华通医药 2019 年 9 月 2 日发布的编号为 2019-058 号的关于控股股东股权结构变动暨实际控制人变更的提示性公告，2019 年 9 月 1 日公司接到公司控股股东浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司的通知，华通集团的股东凌渭土等 44 人已与浙农控股集团有限公司（以下简称“浙农控股”）签署了《凌渭土等 44 人与浙农控股集团有限公司关于浙江绍兴华通商贸集团股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“股份转让协议”），以 71,934 万元的价格转让其持有的华通集团 11,400 万股股权，占华通集团总股本的 57%。本次权益变动后，浙农控股及其控股股东浙江省兴合集团

有限责任公司合计持有华通集团 70%股份，实际控制华通集团；公司实际控制人变更为浙江省供销合作社联合社；2019 年 9 月 16 日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于〈浙江华通医药股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；根据 2019 年 9 月 20 日发布的编号为 2019-067 号的关于公司控股股东股权部分转让过户完成暨实际控制人变更完成的公告，截至本公告披露日，公司控股股东权益变动事宜已完成部分转让股权的过户，浙农控股及其控股股东浙江省兴合集团有限责任公司（以下简称“兴合集团”）合计持有华通集团 44.5%的股份，同时相关股东已将其仍持有的华通集团 25.5%的股份的表决权不可撤销的委托给浙农控股，浙农控股及兴合集团合计持有华通集团 70%的表决权，已实现对华通集团的控制；公司实际控制人变更为浙江省供销合作社联合社。截止 2019 年 10 月 16 日，公司及其他各方正在积极推进相关工作。

十四、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	50,187,455.12	56,726,570.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,787,520.56	37,827,080.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,913.20	150,373.90	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	13,657,024.82	25,277,746.78	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

项目	2019 年 1-7 月	2018 年度	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	25,198,266.23	3,704,135.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益		10,920,251.57	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,212,228.97	7,536,568.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-28,460,832.28	-35,368,626.47	
少数股东权益影响额	-34,838,234.79	-46,908,867.11	
合计	50,321,883.89	59,865,234.12	

不作为非经常性损益扣除的政府补助如下（浙农股份）：

项目	涉及金额		原因
	2019 年 1-7 月	2018 年度	
化肥储备补贴	18,344,000.00	24,336,146.33	与公司日常经营的化肥储备量正相关
配方肥补贴		540,320.00	与公司日常经营的配方肥销量正相关
农药废弃物专项核算资金	582,195.62	1,710,590.86	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	1,337,142.86	2,340,000.00	与公司日常经营的农药储备量正相关

(二) 净资产收益率及每股收益:

2019 年 1-7 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.71	0.28	0.28

浙江华通医药股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年十月十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2019年06月28日

仅供出报告使用,其他无效

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247

说明

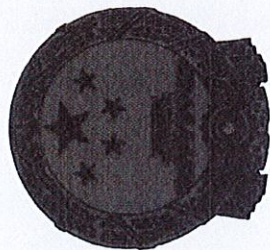
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

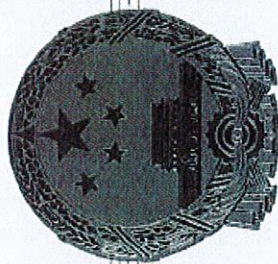
组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用,其他无效



证书序号: 000396

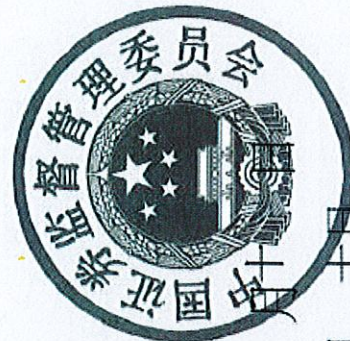
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用,其他无效

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



仅供出报告使用,其他无效

证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



姓名: 费旒
Full name: Fei Liu
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1970-01-10
Date of birth: 1970-01-10
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
身份证号: 310000060823
Identity card No: 310000060823



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060823
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 27 日
Date of Issuance



费旒(310000060823)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/ /