

浙农集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度-2019 年度

浙农集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-222

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA12266 号

浙农集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙农集团股份有限公司（以下简称浙农集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙农集团 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
<p>收入的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四十一。</p> <p>由于收入是浙农股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将浙农股份收入确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对此事项实施的主要审计程序包括（但不限于）：</p> <p>（1）对公司收入与收款业务的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理并得到有效执行；</p> <p>（2）我们与管理层沟通其对凌驾于控制之上的舞弊行为应对措施；</p> <p>（3）抽样检查主要收入的支持性文件，如：合同、发货单等；</p> <p>（4）向重要客户实施函证及替代程序，确认本期发生的销售金额及往来款项余额；</p> <p>（5）对产品的毛利率进行分析性复核；</p> <p>（6）抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。</p>
(二) 存货的可变现净值	
<p>存货的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十二所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释九。</p> <p>由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将浙农股份存货可变现净值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对此事项实施的主要审计程序包括（但不限于）：</p> <p>（1）了解和评估管理层对存货跌价准备计提及资产负债表日确定存货可变现净值相关的内部控制；</p> <p>（2）对于能够获取公开市场销售价格的存货，独立查询公开市场价格信息；对于无法获取公开市场销售价格的存货，抽样对估计售价与近期实际售价进行比较，评价管理层对可变现净值的估计是否恰当；</p> <p>（3）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>（4）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；</p> <p>（5）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

浙农集团管理层（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，管理层负责评估浙农集团的持续经营能力，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。

治理层负责监督浙农集团的财务报告过程。

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，就可能对浙农集团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浙农集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就浙农集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

倪一琳



中国注册会计师：

费旂



中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

浙农集团股份有限公司
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	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产:				
货币资金	(一)	1,384,297,653.84	1,533,396,697.06	1,131,806,027.48
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	629,392,425.95		
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	1,274,000.00
衍生金融资产				
应收票据	(四)		206,948,848.42	149,861,320.89
应收账款	(五)	446,500,685.98	348,484,600.76	339,631,702.52
应收款项融资	(六)	190,338,518.02		
预付款项	(七)	1,153,398,941.09	1,494,580,038.48	1,221,525,606.51
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(八)	140,997,289.20	158,046,476.10	146,176,899.12
买入返售金融资产				
存货	(九)	2,742,761,129.50	3,200,702,801.74	2,439,496,975.75
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(十)	102,643,694.94	644,125,076.16	901,863,027.63
流动资产合计		6,790,330,338.52	7,586,337,708.72	6,331,635,559.90
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	(十一)		552,147,828.28	457,832,343.28
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十二)	140,767,905.94	142,000,287.66	146,103,516.99
其他权益工具投资	(十三)	412,491,224.96		
其他非流动金融资产	(十四)	197,386,120.65		
投资性房地产	(十五)	26,325,924.44	27,822,551.32	12,220,654.48
固定资产	(十六)	699,251,648.33	703,078,013.63	711,579,105.68
在建工程	(十七)	42,195,316.15	43,960,705.11	15,159,140.39
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十八)	281,396,102.27	290,039,339.84	283,689,163.78
开发支出				
商誉	(十九)	425,471,702.96	425,471,702.96	425,471,702.96
长期待摊费用	(二十)	182,004,977.59	202,577,716.96	202,883,505.83
递延所得税资产	(二十一)	40,041,874.81	31,413,306.87	21,778,385.30
其他非流动资产	(二十二)	2,100,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
非流动资产合计		2,449,432,798.10	2,421,111,452.63	2,279,317,518.69
资产总计		9,239,763,136.62	10,007,449,161.35	8,610,953,078.59

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
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	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债:				
短期借款	(二十三)	1,371,497,226.27	2,664,297,376.94	2,348,710,633.30
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	(二十四)	439,225.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(二十五)			1,207,890.00
衍生金融负债				
应付票据	(二十六)	1,691,867,200.27	1,578,312,509.94	1,576,829,866.13
应付账款	(二十七)	773,667,712.42	1,183,909,917.28	737,861,830.56
预收款项	(二十八)	861,307,724.44	859,603,233.14	589,245,868.31
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	(二十九)	200,660,614.71	161,061,073.65	137,426,078.94
应交税费	(三十)	158,751,157.61	143,026,054.75	163,603,887.09
其他应付款	(三十一)	269,168,191.24	306,708,268.79	200,082,282.33
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	(三十二)		2,100,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		5,327,359,051.96	6,899,018,434.49	5,754,968,336.66
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	(三十三)			12,000,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	(三十四)	5,013,692.85	6,531,144.25	7,958,206.25
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(三十五)	34,595,048.96	34,772,270.86	44,481,137.51
递延所得税负债	(二十一)	137,459,768.02	51,739,684.96	27,507,831.64
其他非流动负债				
非流动负债合计		177,068,509.83	93,043,100.07	91,947,175.40
负债合计		5,504,427,561.79	6,992,061,534.56	5,846,915,512.06
所有者权益:				
股本	(三十六)	350,900,000.00	350,900,000.00	350,900,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(三十七)	232,775,478.55	232,354,556.72	234,908,137.35
减: 库存股				
其他综合收益	(三十八)	144,628,136.91	20,645,404.06	30,116,917.97
专项储备				
盈余公积	(三十九)	51,301,244.52	37,570,750.17	19,319,129.46
一般风险准备				
未分配利润	(四十)	1,189,628,190.89	974,601,469.39	860,789,137.71
归属于母公司所有者权益合计		1,969,233,050.87	1,616,072,180.34	1,496,033,322.49
少数股东权益		1,766,102,523.96	1,399,315,446.45	1,268,004,244.04
所有者权益合计		3,735,335,574.83	3,015,387,626.79	2,764,037,566.53
负债和所有者权益总计		9,239,763,136.62	10,007,449,161.35	8,610,953,078.59

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
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产:				
货币资金		19,530,932.95	87,954,050.93	86,508,384.45
交易性金融资产		6,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		50,661,287.52	5,122,037.67	8,653,214.37
其他应收款	(一)	188,700,000.00	739,766,800.00	799,706,800.00
存货		5,400,787.69	7,882,085.98	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		739,496.65	55,129,605.39	21,600,382.34
流动资产合计		271,032,504.81	895,854,579.97	916,468,781.16
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产			78,909,812.87	107,299,812.87
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(二)	667,248,319.25	629,214,719.25	569,624,719.25
其他权益工具投资		68,958,304.96		
其他非流动金融资产		59,802,900.00		
投资性房地产				
固定资产		22,418,753.73	24,077,904.61	25,372,405.95
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		415,921.56	301,519.73	483,839.81
递延所得税资产		13,956,216.52		
其他非流动资产				
非流动资产合计		832,800,416.02	732,503,956.46	702,780,777.88
资产总计		1,103,832,920.83	1,628,358,536.43	1,619,249,559.04

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
 母公司资产负债表（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	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：				
短期借款		190,230,558.33	748,000,000.00	798,000,000.00
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				
应付账款				
预收款项		17,764,761.27	5,128,557.78	6,494,333.45
应付职工薪酬				
应交税费		1,785,376.03	1,498,320.56	334,915.54
其他应付款		5,802,395.54	4,807,973.63	3,800,332.67
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		215,583,091.17	759,434,851.97	808,629,581.66
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		2,696,400.00	4,186,900.00	5,584,400.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		12,462,848.02		
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,159,248.02	4,186,900.00	5,584,400.00
负债合计		230,742,339.19	763,621,751.97	814,213,981.66
所有者权益：				
股本		350,900,000.00	350,900,000.00	350,900,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		260,944,282.79	260,944,282.79	260,944,282.79
减：库存股				
其他综合收益		11,408,853.72		
专项储备				
盈余公积		51,301,244.52	37,570,750.17	19,319,129.46
未分配利润		198,536,200.61	215,321,751.50	173,872,165.13
所有者权益合计		873,090,581.64	864,736,784.46	805,035,577.38
负债和所有者权益总计		1,103,832,920.83	1,628,358,536.43	1,619,249,559.04

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
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 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		26,541,634,678.56	22,713,615,598.06	18,739,810,832.77
其中: 营业收入	(四十一)	26,541,634,678.56	22,713,615,598.06	18,739,810,832.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		25,879,359,660.64	22,193,800,994.47	18,223,603,210.30
其中: 营业成本	(四十一)	24,565,402,181.53	20,950,707,694.99	17,150,126,315.35
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	(四十二)	43,048,854.28	34,747,387.40	36,393,857.76
销售费用	(四十三)	686,704,598.53	641,641,311.22	557,487,170.52
管理费用	(四十四)	472,483,080.44	412,849,488.46	359,342,243.23
研发费用				
财务费用	(四十五)	111,720,945.86	153,855,112.40	120,253,623.44
其中: 利息费用		112,883,667.52	147,781,552.52	120,152,318.32
利息收入		13,626,039.69	9,664,228.10	24,281,329.25
加: 其他收益	(四十六)	59,808,078.70	64,892,345.85	45,535,282.38
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	94,799,761.03	85,393,718.61	86,933,970.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,996,608.69	3,846,158.63	12,073,358.20
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)	(四十八)	11,391,224.48	-12,940.00	92,921.91
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-2,648,945.79		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-46,918,574.98	-45,149,160.79	-53,906,920.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	58,134,018.46	54,570,200.39	4,347,136.20
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		836,840,579.82	679,508,767.65	599,210,012.26
加: 营业外收入	(五十二)	11,950,873.56	11,203,346.08	9,899,225.81
减: 营业外支出	(五十三)	5,265,047.16	2,712,886.53	5,547,828.90
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		843,526,406.22	687,999,227.20	603,561,409.17
减: 所得税费用	(五十四)	199,375,772.91	149,233,968.31	133,788,932.16
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		644,150,633.31	538,765,258.89	469,772,477.01
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		644,150,633.31	538,765,258.89	469,772,477.01
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)		310,450,833.05	254,878,952.39	230,096,304.78
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		333,699,800.26	283,886,306.50	239,676,172.23
六、其他综合收益的税后净额		20,903,447.50	-18,626,234.43	50,220,538.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,650,674.18	-9,471,513.91	25,561,959.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		9,251,447.41		
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		9,251,447.41		
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		399,226.77	-9,471,513.91	25,561,959.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				-89,343.61
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	28,188,720.00
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		399,226.77	1,449,014.09	-2,537,416.48
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,252,773.32	-9,154,720.52	24,658,578.37
七、综合收益总额		665,054,080.81	520,139,024.46	519,993,015.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		320,101,507.23	245,407,438.48	255,658,264.69
归属于少数股东的综合收益总额		344,952,573.58	274,731,585.98	264,334,750.60
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.88	0.73	0.66
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.88	0.73	0.66

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2017 年度: -4,754,071.33 元。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
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(三)	513,597,756.41	626,495,264.58	216,282,777.63
减：营业成本	(三)	508,980,332.51	622,463,758.33	211,590,172.72
税金及附加		1,219,725.55	1,365,600.70	1,112,110.41
销售费用		1,018,127.72	1,028,841.41	308,484.92
管理费用		34,649,731.44	27,822,700.36	24,088,264.20
研发费用				
财务费用		5,332,243.71	1,752,616.12	-37,648.23
其中：利息费用		27,161,519.51	37,740,618.82	32,891,593.81
利息收入		21,867,938.53	36,022,879.09	32,979,241.10
加：其他收益		51,532.53	221,800.92	533,363.54
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	134,901,456.28	210,223,658.50	210,484,672.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-23,400.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,452.30		3,349,403.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,345,636.59	182,507,207.08	193,588,832.80
加：营业外收入			9,000.00	2,461.79
减：营业外支出				400,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,345,636.59	182,516,207.08	193,191,294.59
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,345,636.59	182,516,207.08	193,191,294.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,345,636.59	182,516,207.08	193,191,294.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-9,161,170.34		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,161,170.34		
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		-9,161,170.34		
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
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				
9. 其他				
六、综合收益总额		88,184,466.25	182,516,207.08	193,191,294.59
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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：刘收瑾

会计机构负责人：梅小俊



浙农集团股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		28,568,438,366.68	26,049,162,013.16	21,523,516,561.90
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		599,440.31	1,881,557.27	3,124,730.55
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	201,480,391.80	315,497,262.04	236,383,577.20
经营活动现金流入小计		28,770,518,198.79	26,366,540,832.47	21,763,024,869.65
购买商品、接受劳务支付的现金		25,803,215,512.13	24,252,285,722.74	19,852,065,268.53
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		709,487,689.54	646,432,840.91	550,765,328.94
支付的各项税费		434,055,243.48	334,983,953.58	302,845,640.18
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	703,089,282.98	777,679,391.25	737,075,119.58
经营活动现金流出小计		27,649,847,728.13	26,011,381,908.48	21,442,751,357.23
经营活动产生的现金流量净额		1,120,670,470.66	355,158,923.99	320,273,512.42
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		552,564,427.65	819,411,756.66	652,940,160.55
取得投资收益收到的现金		93,306,540.23	89,011,635.37	90,334,106.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		187,656,612.75	177,212,068.20	142,281,643.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(五十七)	3,289,173.00	18,985,177.41	327,699,327.63
投资活动现金流入小计		836,816,753.63	1,104,620,637.64	1,213,255,237.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,423,233.46	327,049,357.11	230,102,702.26
投资支付的现金		350,025,406.60	657,357,987.67	751,510,817.73
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,704,932.91		222,716,437.01
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)			125,143,880.64
投资活动现金流出小计		553,153,572.97	984,407,344.78	1,329,473,837.64
投资活动产生的现金流量净额		283,663,180.66	120,213,292.86	-116,218,600.07
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		79,416,042.00	58,207,652.00	36,794,053.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		79,416,042.00	58,207,652.00	36,794,053.60
取得借款收到的现金		2,896,983,415.59	4,298,872,458.06	3,319,083,319.06
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	273,981,721.90	86,452,285.02	155,149,989.31
筹资活动现金流入小计		3,250,381,179.49	4,443,532,395.08	3,511,027,361.97
偿还债务支付的现金		4,151,299,881.54	3,949,510,041.02	3,167,727,671.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,117,463.61	475,129,064.10	367,596,096.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		126,673,662.49	200,887,256.13	143,891,051.92
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	133,712,239.96	251,432,505.51	218,411,587.89
筹资活动现金流出小计		4,659,129,585.11	4,676,071,610.63	3,753,735,355.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,408,748,405.62	-232,539,215.55	-242,707,993.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-1,936,035.63	-5,785,954.20	-10,734,963.10
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		735,807,318.23	498,760,271.13	548,148,315.80
六、期末现金及现金等价物余额				
		729,456,528.30	735,807,318.23	498,760,271.13

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
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		571,149,298.36	684,261,832.73	239,632,703.03
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		575,105,213.94	117,277,235.33	88,516,316.43
经营活动现金流入小计		1,146,254,512.30	801,539,068.06	328,149,019.46
购买商品、接受劳务支付的现金		574,524,271.33	685,514,359.56	228,510,258.82
支付给职工以及为职工支付的现金		26,887,066.85	21,366,348.28	17,677,334.17
支付的各项税费		728,378.24	1,599,365.97	1,301,640.84
支付其他与经营活动有关的现金		30,661,443.92	26,996,879.33	369,504,819.72
经营活动现金流出小计		632,801,160.34	735,476,953.14	616,994,053.55
经营活动产生的现金流量净额		513,453,351.96	66,062,114.92	-288,845,034.09
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		48,000,000.00	28,390,000.00	47,833,530.00
取得投资收益收到的现金		134,901,456.28	210,223,658.50	156,628,672.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,058.25		6,014,561.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		182,999,514.53	238,613,658.50	210,476,764.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,702.32	577,323.76	50,484.04
投资支付的现金		38,033,600.00	92,090,000.00	37,214,956.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		38,526,302.32	92,667,323.76	37,265,440.44
投资活动产生的现金流量净额		144,473,212.21	145,946,334.74	173,211,323.61
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		410,000,000.00	1,027,000,000.00	938,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		410,000,000.00	1,027,000,000.00	938,000,000.00
偿还债务支付的现金		968,000,000.00	1,077,000,000.00	648,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,349,682.15	160,562,783.18	137,770,925.15
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		1,136,349,682.15	1,237,562,783.18	785,770,925.15
筹资活动产生的现金流量净额		-726,349,682.15	-210,562,783.18	152,229,074.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-68,423,117.98	1,445,666.48	36,595,364.37
加: 期初现金及现金等价物余额		87,954,050.93	86,508,384.45	49,913,020.08
六、期末现金及现金等价物余额		19,530,932.95	87,954,050.93	86,508,384.45

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
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	350,900,000.00				232,354,556.72		20,645,404.06		37,570,750.17		974,601,469.39	1,616,072,180.34	1,399,315,446.45	3,015,387,626.79
加: 会计政策变更							114,332,058.67		3,995,930.69		54,670,452.11	172,998,441.47	66,773,557.01	239,771,998.48
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	350,900,000.00				232,354,556.72		134,977,462.73		41,566,680.86		1,029,271,921.50	1,789,070,621.81	1,466,089,003.46	3,255,159,625.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					420,921.83		9,650,674.18		9,734,563.66		160,356,269.39	180,162,429.06	300,013,520.50	480,175,949.56
(一) 综合收益总额							9,650,674.18				310,450,833.05	320,101,507.23	344,952,573.58	665,054,080.81
(二) 所有者投入和减少资本					420,921.83							420,921.83	81,734,609.41	82,155,531.24
1. 所有者投入的普通股													79,416,042.00	79,416,042.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					420,921.83							420,921.83	2,318,567.41	2,739,489.24
(三) 利润分配									9,734,563.66		-150,094,563.66	-140,360,000.00	-126,673,662.49	-267,033,662.49
1. 提取盈余公积									9,734,563.66		-9,734,563.66			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-140,360,000.00	-140,360,000.00	-126,673,662.49	-267,033,662.49
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	350,900,000.00				232,775,478.55		144,628,136.91		51,301,244.52		1,189,628,190.89	1,969,233,050.87	1,766,102,523.96	3,735,335,574.83

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
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	350,900,000.00				234,908,137.35		30,116,917.97		19,319,129.46		860,789,137.71	1,496,033,322.49	1,268,004,244.04	2,764,037,566.53
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	350,900,000.00				234,908,137.35		30,116,917.97		19,319,129.46		860,789,137.71	1,496,033,322.49	1,268,004,244.04	2,764,037,566.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,553,580.63		-9,471,513.91		18,251,620.71		113,812,331.68	120,038,857.85	131,311,202.41	251,350,060.26
（一）综合收益总额							-9,471,513.91				254,878,952.39	245,407,438.48	274,731,585.98	520,139,024.46
（二）所有者投入和减少资本					-2,553,580.63							-2,553,580.63	57,466,872.56	54,913,291.93
1. 所有者投入的普通股													58,207,652.00	58,207,652.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-2,553,580.63							-2,553,580.63	-740,779.44	-3,294,360.07
（三）利润分配									18,251,620.71		-141,066,620.71	-122,815,000.00	-200,887,256.13	-323,702,256.13
1. 提取盈余公积									18,251,620.71		-18,251,620.71			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-122,815,000.00	-122,815,000.00	-200,887,256.13	-323,702,256.13
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	350,900,000.00				232,354,556.72		20,645,404.06		37,570,750.17		974,601,469.39	1,616,072,180.34	1,399,315,446.45	3,015,387,626.79

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：

刘文琪



会计机构负责人：

胡小俊



浙农集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	350,900,000.00				9,347,567.56		4,554,958.06		208,965,380.48		664,752,321.94	1,238,520,228.04	1,119,650,387.54	2,358,170,615.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					3,156,429.65						-3,452,908.90	-296,479.25	461,951.67	165,472.42
其他														
二、本年初余额	350,900,000.00				12,503,997.21		4,554,958.06		208,965,380.48		661,299,413.04	1,238,223,748.79	1,120,112,339.21	2,358,336,088.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					222,404,140.14		25,561,959.91		-189,646,251.02		199,489,724.67	257,809,573.70	147,891,904.83	405,701,478.53
（一）综合收益总额							25,561,959.91				230,096,304.78	255,658,264.69	264,334,750.60	519,993,015.29
（二）所有者投入和减少资本					-1,011,111.12							-1,011,111.12	85,540,711.18	84,529,600.06
1. 所有者投入的普通股													83,532,777.60	83,532,777.60
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,011,111.12							-1,011,111.12	2,007,933.58	996,822.46
（三）利润分配									19,319,129.46		-19,319,129.46		-202,476,149.32	-202,476,149.32
1. 提取盈余公积									19,319,129.46		-19,319,129.46			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-202,476,149.32	-202,476,149.32
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					220,252,831.13				-208,965,380.48		-11,287,450.65			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他					220,252,831.13				-208,965,380.48		-11,287,450.65			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					3,162,420.13							3,162,420.13	492,592.37	3,655,012.50
四、本期期末余额	350,900,000.00				234,908,137.35		30,116,917.97		19,319,129.46		860,789,137.71	1,496,033,322.49	1,268,004,244.04	2,764,037,566.53

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
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,900,000.00				260,944,282.79				37,570,750.17	215,321,751.50	864,736,784.46
加: 会计政策变更							20,570,024.06		3,995,930.69	35,963,376.18	60,529,330.93
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	350,900,000.00				260,944,282.79		20,570,024.06		41,566,680.86	251,285,127.68	925,266,115.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-9,161,170.34		9,734,563.66	-52,748,927.07	-52,175,533.75
(一) 综合收益总额							-9,161,170.34			97,345,636.59	88,184,466.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									9,734,563.66	-150,094,563.66	-140,360,000.00
1. 提取盈余公积									9,734,563.66	-9,734,563.66	
2. 对所有者(或股东)的分配										-140,360,000.00	-140,360,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,900,000.00				260,944,282.79		11,408,853.72		51,301,244.52	198,536,200.61	873,090,581.64

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:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

浙农集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,900,000.00				260,944,282.79				19,319,129.46	173,872,165.13	805,035,577.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	350,900,000.00				260,944,282.79				19,319,129.46	173,872,165.13	805,035,577.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,251,620.71	41,449,586.37	59,701,207.08
（一）综合收益总额										182,516,207.08	182,516,207.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									18,251,620.71	-141,066,620.71	-122,815,000.00
1. 提取盈余公积									18,251,620.71	-18,251,620.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-122,815,000.00	-122,815,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	350,900,000.00				260,944,282.79				37,570,750.17	215,321,751.50	864,736,784.46

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
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,900,000.00				38,062,673.26				208,965,380.48	11,287,450.65	609,215,504.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	350,900,000.00				38,062,673.26				208,965,380.48	11,287,450.65	609,215,504.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					222,881,609.53				-189,646,251.02	162,584,714.48	195,820,072.99
（一）综合收益总额										193,191,294.59	193,191,294.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									19,319,129.46	-19,319,129.46	
1. 提取盈余公积									19,319,129.46	-19,319,129.46	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					220,252,831.13				-208,965,380.48	-11,287,450.65	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他					220,252,831.13				-208,965,380.48	-11,287,450.65	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					2,628,778.40						2,628,778.40
四、本期末余额	350,900,000.00				260,944,282.79				19,319,129.46	173,872,165.13	805,035,577.38

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

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 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 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 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 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 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 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),农业机械及设备租赁，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。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 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：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
惠多利农资有限公司	是	是	是
浙江惠多利农资连锁有限公司	是	是	是
浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司	是	是	是
平湖市惠多利农资连锁有限公司	是	是	是
衢州市惠多利农资连锁有限公司	是	是	是
浙江农资集团金华惠多利销售有限公司	是	是	是
龙游县惠多利农资有限公司	是	是	是
淳安县惠多利农资有限公司	是	是	是
上饶市惠多利农资有限公司	是	是	是
兰溪市浙农惠多利农资有限公司	是	是	是
武义县惠多利农资连锁有限公司	否	是	是
浙江武义供销农资有限公司	是	是	是
浙江农资集团临安惠多利有限公司	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
临安浙惠化肥销售有限公司	否	是	是
浙江农资集团宁波惠多利销售有限公司	是	是	是
宁波经济技术开发区希之波贸易有限公司	是	是	是
嵊州市惠多利农资连锁有限公司	是	是	是
新昌县惠多利农资有限公司	是	是	是
台州浙农惠多利农资有限公司	是	是	是
台州惠多利农业科技有限公司	是	是	是
温岭市惠多利农资有限公司	是	是	是
温州市惠多利农资有限公司	是	是	是
平阳惠多利农资有限公司	是	是	是
湖州市惠多利农资连锁有限公司	是	是	是
长兴惠多利农资连锁有限公司	是	是	是
江苏惠多利农资连锁有限公司	是	是	是
安徽惠多利农资有限公司	是	是	是
安徽惠多利农业科技有限公司	是	是	是
陕西惠多利农资连锁有限公司	是	是	是
辽宁惠多利农资有限公司	是	是	是
浙江农资集团上海有限公司	是	是	是
江西惠多利农资有限公司	是	是	是
湖南省惠多利农资有限公司	是	是	是
湖南省惠多利农业科技有限公司	是	是	是
浙江惠多利肥料科技有限公司	是	是	是
浙江金富惠多利农资有限公司	是	是	是
诸暨市惠多利农资有限公司	是	是	是
浙江宁丰惠多利农资有限公司	是	是	是
浙江惠多利化工产品销售有限公司	是	是	是
江苏天泰化工有限公司	是	是	是
衢州天泰物流有限公司	是	是	是
浙江天泰化工有限公司	是	是	否
福建惠多利农资有限公司	是	是	是
惠农国际有限公司	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
浙江台州农资物流有限公司	是	是	是
安徽道尔化肥有限公司	是	是	是
杭州惠多利肥料科技有限公司	是	是	是
上海惠多利农资有限公司	是	是	否
扬中市威金斯肥业有限公司	是	否	否
浙江浙农爱普贸易有限公司	是	是	是
满洲里爱欣贸易有限责任公司	是	是	是
山东惠多利农资有限公司	否	是	是
济宁爱欣农资有限公司	否	是	是
山东爱欣肥业科技有限公司	否	是	是
河南惠多利农资有限公司	否	是	是
浙江爱普农业科技发展有限公司	是	是	是
爱普资源有限公司	是	是	是
海南苗盛农资有限公司	是	是	是
浙江爱普恒源贸易有限公司	是	是	是
四川誉海融汇贸易有限公司	是	是	是
四川米科化工有限公司	是	否	否
浙江爱普恒祥贸易有限公司	是	是	否
北京丰泽晟华农业科技发展有限公司	是	否	否
浙江浙农金泰生物科技有限公司	是	是	是
宁波金惠利农业科技服务有限公司	是	是	是
宁海惠多利农资连锁配送有限公司	是	是	是
嘉兴市金惠利农业科技服务有限公司	是	是	是
桐乡金惠利农业科技服务有限公司	是	是	是
温州金惠利农业科技有限公司	是	是	是
浙江兴农农资有限公司	是	是	是
苍南县金惠农业发展有限公司	是	是	是
浙江浙农植保专业合作社联合社	是	是	是
江西金惠利农资有限公司	是	是	是
浦江浙农农业科技服务有限公司	是	是	否
浙江浙农飞防科技服务有限公司	是	是	否

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司	是	否	否
浙江兴振农业科技有限公司	是	否	否
浙江石原金牛化工有限公司	是	是	是
浙江石原金牛农药有限公司	是	是	是
江西兴农金牛化工有限公司	是	是	是
济南石原金牛化工有限公司	是	是	是
宁波石原金牛农业科技有限公司	是	是	是
宁波石原金牛化工有限公司	是	是	是
浙江石原金牛特种肥料有限公司	是	是	是
浙江浙农海洋生物技术有限公司	是	是	否
浙江金昌汽车集团有限公司	是	是	是
浙江金凯汽车销售服务有限公司	是	是	是
杭州中现汽车销售服务有限公司	是	是	是
绍兴宝顺汽车销售服务有限公司	是	是	是
金华金昌汽车销售有限公司	是	是	是
义乌市金沃汽车销售有限公司	否	是	是
浙江金湖机电有限公司	是	是	是
诸暨宝顺汽车销售服务有限公司	是	是	是
绍兴宝湖汽车销售服务有限公司	是	是	是
宁波金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是	是
杭州金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是	是
宁波金昌宝湖汽车销售服务有限公司	是	是	是
浙江金昌宝湖汽车有限公司	是	是	是
上虞金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是	是
义乌市宝湖汽车销售服务有限公司	否	是	是
杭州金昌杭德汽车服务有限公司	是	是	是
绍兴金石广告有限公司	否	是	是
绍兴瑞宝汽车服务有限公司	是	是	是
浙江瑞宝汽车服务有限公司	是	是	是
绍兴金昌之宝二手车销售服务有限公司	是	是	是
杭州金昌辰宝汽车销售服务有限公司	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
金华金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是	是
杭州金昌至宝汽车销售服务有限公司	是	是	是
宁波瑞宝汽车服务有限公司	是	是	是
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	是	是	是
宁波市宝昌汽车销售服务有限公司	是	是	是
桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司	是	是	是
嘉兴宝华汽车销售服务有限公司	是	是	是
嘉兴嘉瑞汽车服务有限公司	是	是	是
苏州瑞发汽车服务有限公司	是	是	是
苏州宝华汽车销售服务有限公司	是	是	是
海宁新奥汽车销售服务有限公司	是	是	是
南京至宝汽车销售服务有限公司	是	是	是
宜兴金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是	是
绍兴睿晨汽车服务有限公司	是	是	否
宁波瑞禾汽车服务有限公司	是	是	否
诸暨瑞宝汽车服务有限公司	是	是	否
金华瑞湖汽车服务有限公司	是	是	否
桐乡市顺宝汽车服务有限公司	是	是	否
绍兴瑞顺汽车服务有限公司	是	是	否
海宁瑞宝汽车服务有限公司	是	是	否
海宁瑞卓汽车销售服务有限公司	是	是	否
宁波市瑞麦汽车服务有限公司	是	是	否
绍兴上虞瑞宝汽车服务有限公司	是	是	否
杭州瑞湖汽车服务有限公司	是	否	否
东阳金昌宝顺汽车销售服务有限公司	是	是	否
杭州瑞辰汽车服务有限公司	是	否	否
杭州金翔汽车服务有限公司	是	否	否
杭州添瑞汽车服务有限公司	是	否	否
苏州瑞亿汽车服务有限公司	是	否	否
海宁金瑞顺汽车服务有限公司	是	否	否
海宁瑞奥汽车装饰服务有限公司	是	否	否

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
杭州金瑞顺汽车装饰服务有限公司	是	否	否
杭州文瑞汽车装饰服务有限公司	是	否	否
杭州瑞勤汽车装饰服务有限公司	是	否	否
杭州至瑞汽车装饰服务有限公司	是	否	否
杭州金瑞辰汽车装饰服务有限公司	是	否	否
杭州瑞景汽车装饰服务有限公司	是	否	否
绍兴上虞瑞湖汽车装饰服务有限公司	是	否	否
绍兴东晨汽车装饰服务有限公司	是	否	否
诸暨达瑞汽车装饰服务有限公司	是	否	否
宜兴瑞宝汽车服务有限公司	是	否	否
扬州宝顺汽车销售服务有限公司	是	否	否
桐乡市瑞顺汽车装饰服务有限公司	是	否	否
浙江农资集团金诚汽车有限公司	是	是	是
浙江金庆铃汽车销售服务有限公司	是	是	是
杭州金诚旧机动车经纪有限公司	是	是	是
浙江甬通汽车贸易有限公司	是	是	是
宁波港诚汽车销售服务有限公司	是	是	是
宁波金天汽车销售有限公司	是	是	是
宁波凯迪汽车销售服务有限公司	是	是	是
余姚凯迪汽车销售服务有限公司	是	是	是
丽水宝顺行汽车销售服务有限公司	是	是	是
台州金诚庆铃汽车有限公司	是	是	是
台州卡迪汽车销售服务有限公司	是	是	是
丽水悦诚广告有限公司	是	是	是
临海宝诚汽车销售服务有限公司	是	是	是
台州宝诚汽车销售服务有限公司	是	是	是
衢州宝诚行汽车销售服务有限公司	是	是	是
丽水宝顺行二手车经纪有限公司	是	是	是
杭州熠诚广告有限公司	是	是	是
浙江金诚凯迪汽车销售服务有限公司	是	是	是
浙江金诚上通汽车销售服务有限公司	是	是	否

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
宁波甬通二手车经纪有限公司	是	是	否
临海宝诚悦顺汽车服务有限公司	是	否	否
台州宝诚悦畅汽车服务有限公司	是	否	否
台州迪诚汽车服务有限公司	是	否	否
台州宝诚悦顺汽车服务有限公司	是	否	否
浙江浙农仓储物流配送有限公司	是	是	是
浙江浙农创投科技有限公司	是	是	是
浙江中农在线电子商务有限公司	是	是	是
浙江浙农农业技术研究有限公司	是	是	否
浙江浙农检测认证技术有限公司	是	否	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、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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：合并方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：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(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）。

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，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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）、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）、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。

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

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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：

期末如果可供出售权益工具投资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) 应收款项坏账准备:

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	押金、保证金、备用金

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		其他应收款中押金、保证金、备用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。

(3) 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) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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	10-30	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时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，各报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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等。

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

长期待摊费用以受益期作为摊销年限。

(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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 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；

(2) 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；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 公司从事的汽车销售业务，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方验收合格并在交车确认单上签字，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

(2) 公司从事的农资销售业务，产品收入确认需满足以下条件：对于内销业务，公司按照商品已经发出，并取得结算单据作为收入的确认时点；对于出口业务，公司按照商品报关装船后，取得船运公司的提货单时作为收入的确认时点。

(3) 公司提供的劳务确认收入需满足以下条件：按照已收或应收的合同协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(二十六) 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、 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。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(三十) 分部报告

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

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

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

提示：财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 24 号——套期会计》与原《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

提示：财政部于 2015 年 12 月发布《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18 号，自 2016 年 1 月 1 日起施行。企业从事商品期货套期业务，可以选择执行该暂行规定（也可以不执行，继续执行《企业会计准则第 24 号——套期保值》）。如果选择执行该暂行规定，则对于商品期货套期业务不再适用《企业会计准则第 24 号——套期保值》，且必须按照该暂行规定中有关披露要求进行披露。该暂行规定与《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

以下会计政策适用于继续执行《企业会计准则第 24 号——套期保值》的企业：在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业：

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

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

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

(三十二) 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		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,533,396,697.06	1,533,396,697.06			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	536,158,338.26	536,158,338.26		536,158,338.26
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		-53,170.00
衍生金融资产					
应收票据	206,948,848.42		-206,948,848.42		-206,948,848.42
应收账款	348,484,600.76	348,484,600.76			
应收款项融资	不适用	206,948,848.42	206,948,848.42		206,948,848.42
预付款项	1,494,580,038.48	1,494,580,038.48			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	158,046,476.10	158,046,476.10			
买入返售金融资产					
存货	3,200,702,801.74	3,200,702,801.74			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	644,125,076.16	108,019,907.90	-536,105,168.26		-536,105,168.26
流动资产合计	7,586,337,708.72	7,586,337,708.72			
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	552,147,828.28	不适用	-552,147,828.28		-552,147,828.28
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	384,924,282.00	163,692,520.00	221,231,762.00	384,924,282.00
其他非流动金融资产	不适用	468,009,101.16	388,455,308.28	79,553,792.88	468,009,101.16
投资性房地产	27,822,551.32	27,822,551.32			
固定资产	703,078,013.63	703,078,013.63			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	43,960,705.11	43,960,705.11			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	290,039,339.84	290,039,339.84			
开发支出					
商誉	425,471,702.96	425,471,702.96			
长期待摊费用	202,577,716.96	202,577,716.96			
递延所得税资产	31,413,306.87	45,378,598.39		13,965,291.52	13,965,291.52
其他非流动资产	2,600,000.00	2,600,000.00			
非流动资产合计	2,421,111,452.63	2,735,862,299.03		314,750,846.40	314,750,846.40
资产总计	10,007,449,161.35	10,322,200,007.75		314,750,846.40	314,750,846.40
流动负债：					
短期借款	2,664,297,376.94	2,667,110,247.80	2,812,870.86		2,812,870.86
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					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	1,578,312,509.94	1,578,312,509.94			
应付账款	1,183,909,917.28	1,183,909,917.28			
预收款项	859,603,233.14	859,603,233.14			
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	161,061,073.65	161,061,073.65			
应交税费	143,026,054.75	143,026,054.75			
其他应付款	306,708,268.79	303,895,397.93	-2,812,870.86		-2,812,870.86
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			
其他流动负债					
流动负债合计	6,899,018,434.49	6,899,018,434.49			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付债券					
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	34,772,270.86	34,772,270.86			
递延所得税负债	51,739,684.96	126,718,532.88		74,978,847.92	74,978,847.92
其他非流动负债					
非流动负债合计	93,043,100.07	168,021,947.99		74,978,847.92	74,978,847.92
负债合计	6,992,061,534.56	7,067,040,382.48		74,978,847.92	74,978,847.92
所有者权益：					
股本	350,900,000.00	350,900,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	232,354,556.72	232,354,556.72			
减：库存股					
其他综合收益	20,645,404.06	134,977,462.73		114,332,058.67	114,332,058.67

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	37,570,750.17	41,566,680.86		3,995,930.69	3,995,930.69
一般风险准备					
未分配利润	974,601,469.39	1,029,271,921.50		54,670,452.11	54,670,452.11
归属于母公司所有者权益合计	1,616,072,180.34	1,789,070,621.81		172,998,441.47	172,998,441.47
少数股东权益	1,399,315,446.45	1,466,089,003.46		66,773,557.01	66,773,557.01
所有者权益合计	3,015,387,626.79	3,255,159,625.27		239,771,998.48	239,771,998.48
负债和所有者权益总计	10,007,449,161.35	10,322,200,007.75		314,750,846.40	314,750,846.40

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	87,954,050.93	87,954,050.93			
交易性金融资产	不适用	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,122,037.67	5,122,037.67			
其他应收款	739,766,800.00	739,766,800.00			
存货	7,882,085.98	7,882,085.98			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	55,129,605.39	1,129,605.39	-54,000,000.00		-54,000,000.00
流动资产合计	895,854,579.97	895,854,579.97			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	78,909,812.87	不适用	-78,909,812.87		-78,909,812.87

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	629,214,719.25	629,214,719.25			
其他权益工具投资	不适用	81,173,198.76	53,746,500.00	27,426,698.76	81,173,198.76
其他非流动金融资产	不适用	59,826,299.99	25,163,312.87	34,662,987.12	59,826,299.99
投资性房地产					
固定资产	24,077,904.61	24,077,904.61			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	301,519.73	301,519.73			
递延所得税资产		13,962,066.52		13,962,066.52	13,962,066.52
其他非流动资产					
非流动资产合计	732,503,956.46	808,555,708.86		76,051,752.40	76,051,752.40
资产总计	1,628,358,536.43	1,704,410,288.83		76,051,752.40	76,051,752.40
流动负债：					
短期借款	748,000,000.00	749,058,720.97	1,058,720.97		1,058,720.97

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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					
应付账款					
预收款项	5,128,557.78	5,128,557.78			
应付职工薪酬					
应交税费	1,498,320.56	1,498,320.56			
其他应付款	4,807,973.63	3,749,252.66	-1,058,720.97		-1,058,720.97
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	759,434,851.97	759,434,851.97			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	4,186,900.00	4,186,900.00			
长期应付职工薪酬					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		15,522,421.47		15,522,421.47	15,522,421.47
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,186,900.00	19,709,321.47		15,522,421.47	15,522,421.47
负债合计	763,621,751.97	779,144,173.44		15,522,421.47	15,522,421.47
所有者权益：					
股本	350,900,000.00	350,900,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	260,944,282.79	260,944,282.79			
减：库存股					
其他综合收益		20,570,024.06		20,570,024.06	20,570,024.06
专项储备					
盈余公积	37,570,750.17	41,566,680.86		3,995,930.69	3,995,930.69
未分配利润	215,321,751.50	251,285,127.68		35,963,376.18	35,963,376.18
所有者权益合计	864,736,784.46	925,266,115.39		60,529,330.93	60,529,330.93
负债和所有者权益总计	1,628,358,536.43	1,704,410,288.83		76,051,752.40	76,051,752.40

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	受影响的报表项目名称和金额
<p>(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。</p>	<p>“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 12 月 31 日应收款项融资金额 190,338,518.02 元，应收账款金额 446,500,685.98 元；2018 年 12 月 31 日应收票据金额 206,948,848.42 元，应收账款金额 348,484,600.76 元；</p> <p>“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 12 月 31 日应付票据金额 1,691,867,200.27 元，应付账款金额 773,667,712.42 元；2018 年 12 月 31 日应付票据金额 1,578,312,509.94 元，应付账款金额 1,183,909,917.28 元。</p>

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	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“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。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 555,433,449.18 元，2017 年 12 月 31 日金额 489,493,023.41 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 2,762,222,427.22 元，2017 年 12 月 31 日金额 2,314,691,696.69 元；</p> <p>调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 2,812,870.86 元，2017 年 12 月 31 日金额 2,251,009.36 元；</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	调增“固定资产”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“在建工程”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“长期应付款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 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。	调减“管理费用”2018 年度金额 0.00 元，重分类至“研发费用”0.00 元。
(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。	“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 年度	2018 年度	2017 年度
增值税（注）	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	0、6、9、10、13、16、	0、6、10、11、16、17	0、6、11、13、17
消费税	按应税销售收入计缴	10	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	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25	25	25

注：根据财政部税务总局海关总署公告（2019）39 号文，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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 年度	2018 年度	2017 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	20
新昌县惠多利农资有限公司	20	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	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	20
长兴惠多利农资连锁有限公司	20		
惠农国际有限公司（注）	16.5	16.5	16.5
温州市惠多利农资有限公司	20		
平阳惠多利农资有限公司	20	20	20
诸暨市惠多利农资有限公司	20	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		
台州浙农惠多利农资有限公司	20		
浙江台州农资物流有限公司	20		
上海惠多利农资有限公司	20		
湖州市惠多利农资连锁有限公司	20		
上饶市惠多利农资有限公司	20		
浙江惠多利化工产品销售有限公司	20		
爱普资源有限公司（注）	16.5	16.5	16.5
海南茁盛农资有限公司	20		
四川米科化工有限公司	20		

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东爱欣肥业科技发展有限公司			20
浙江兴农农资有限公司	20	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	20
江西金惠利农资有限公司	20		
浙江兴振农业科技有限公司	20		
济南石原金牛化工有限公司	20	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		20
浙江浙农海洋生物技术有限公司	20	20	
浙江石原金牛农药有限公司	20		
杭州中现汽车销售服务有限公司	20		
金华金昌汽车销售有限公司	20		
义乌市金沃汽车销售有限公司			20
绍兴宝湖汽车销售服务有限公司	20		
宁波金昌宝湖汽车销售服务有限公司	20		
绍兴瑞宝汽车服务有限公司	20		
绍兴金昌之宝二手车销售服务有限公司	20		
宁波瑞宝汽车服务有限公司	20		
嘉兴嘉瑞汽车服务有限公司	20		
苏州瑞发汽车服务有限公司	20		
绍兴睿晨汽车服务有限公司	20	20	
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	

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		
杭州金瑞顺汽车装饰服务有限公司	20		
宜兴瑞宝汽车服务有限公司	20		
杭州瑞勤汽车装饰服务有限公司	20		
杭州金瑞辰汽车装饰服务有限公司	20		
杭州瑞景汽车装饰服务有限公司	20		
海宁金瑞顺汽车服务有限公司	20		
海宁瑞奥汽车装饰服务有限公司	20		
丽水悦诚广告有限公司	20	20	20
台州金诚庆铃汽车有限公司	20		
浙江金诚上通汽车销售服务有限公司	20		
临海宝诚悦顺汽车服务有限公司	20		
杭州熠诚广告有限公司	20	20	20
杭州金诚旧机动车经纪有限公司	20	20	20
余姚凯迪汽车销售服务有限公司	20	20	20
宁波金天汽车销售有限公司	20	20	20
宁波甬通二手车经纪有限公司	20	20	
台州宝诚悦顺汽车服务有限公司	20		
台州宝诚悦畅汽车服务有限公司	20		

注：注册在香港（特别）行政区的公司。

(二) 税收优惠

本公司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、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	469,887.56	1,161,428.62	1,374,862.63
银行存款	723,878,137.28	729,943,564.24	492,421,633.65
其他货币资金	659,949,629.00	802,291,704.20	638,009,531.20
合计	1,384,297,653.84	1,533,396,697.06	1,131,806,027.48
其中：存放在境外的款项总额	51,085,799.25	57,161,838.71	59,145,807.47

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	571,799,179.47	659,828,143.24	532,527,091.77
远期锁汇保证金	9,806,010.36	24,141,995.15	40,834,205.78
信用证保证金		32,200,000.00	1,377,458.80
履约保证金	20,262,150.35	12,750,000.00	9,750,000.00
保函保证金	52,820,000.00	48,420,000.00	48,430,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		20,107,175.44	
其他保证金	153,785.36	142,065.00	127,000.00
合计	654,841,125.54	797,589,378.83	633,045,756.35

(二) 交易性金融资产

项目	2019-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	629,392,425.95
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	5,800.00
理财产品	629,386,625.95
合计	629,392,425.95

(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	2017-12-31
交易性金融资产	53,170.00	1,274,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	53,170.00	1,274,000.00
其他		

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票		206,948,848.42	149,861,320.89
商业承兑汇票			
合计		206,948,848.42	149,861,320.89

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票		130,619,908.89	47,974,863.09
商业承兑汇票			
合计		130,619,908.89	47,974,863.09

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	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			1,304,417,054.49	42,142,200.00	788,998,617.46	37,791,673.40
商业承兑汇票						
合计			1,304,417,054.49	42,142,200.00	788,998,617.46	37,791,673.40

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	443,731,128.79	342,542,364.07	322,152,409.18
1 至 2 年	3,929,431.26	3,812,474.32	14,406,534.51
2 至 3 年	863,562.49	3,527,228.73	6,142,525.95
3 年以上	4,923,171.46	4,329,341.11	2,089,791.01
小计	453,447,294.00	354,211,408.23	344,791,260.65
减：坏账准备	6,946,608.02	5,726,807.47	5,159,558.13
合计	446,500,685.98	348,484,600.76	339,631,702.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,621,941.24	0.80	3,310,944.15	91.41	310,997.09
按组合计提坏账准备	449,825,352.76	99.20	3,635,663.87	0.81	446,189,688.89
合计	453,447,294.00	100.00	6,946,608.02		446,500,685.98

按单项计提坏账准备：

名称	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个别计提	3,621,941.24	3,310,944.15	91.41	可回收性差

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	443,166,407.69	2,215,832.17	0.50
1 至 2 年	3,924,091.26	392,409.12	10.00
2 至 3 年	850,010.84	85,001.08	10.00
3 年以上	1,884,842.97	942,421.50	50.00
合计	449,825,352.76	3,635,663.87	

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	347,715,314.31	98.17	4,297,741.22	1.24	343,417,573.09
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	1.83	1,429,066.25	22.00	5,067,027.67
合计	354,211,408.23	100.00	5,726,807.47		348,484,600.76

2017 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	338,101,664.10	98.06	4,619,387.02	1.37	333,482,277.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,689,596.55	1.94	540,171.11	8.07	6,149,425.44
合计	344,791,260.65	100.00	5,159,558.13		339,631,702.52

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			2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	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	316,070,482.57	1,580,352.45	0.50
1 至 2 年	3,657,394.01	365,739.40	10.00	14,293,564.57	1,429,356.46	10.00
2 至 3 年	2,649,366.88	264,936.69	10.00	5,647,825.95	564,782.60	10.00
3 年以上	3,959,641.11	1,979,820.56	50.00	2,089,791.01	1,044,895.51	50.00
合计	347,715,314.31	4,297,741.22		338,101,664.10	4,619,387.02	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018-12-31	2019.1.1	本期变动金额			2019-12-31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,726,807.47	5,726,807.47	1,818,774.02		598,973.47	6,946,608.02
坏账准备						

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	5,159,558.13	1,017,699.16		450,449.82	5,726,807.47

类别	2016-12-31	本期变动金额			2017-12-31
		其他增加 (注)	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,587,594.71	63,373.97	968,325.85	1,523,084.70	5,159,558.13

注：因非同一控制下企业合并增加应收账款坏账准备 63,373.97 元。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	598,973.47	450,449.82	1,523,084.70

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	2019-12-31		
	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	47,730,528.78	10.53	248,627.65
华晨宝马汽车有限公司	41,114,355.46	9.07	212,257.14
BESTWINTRADE(HK)LIMITED	22,972,626.60	5.07	114,863.13
湖北香青化肥有限公司	13,195,759.40	2.91	65,978.80
贵港市芭田生态有限公司	9,255,148.00	2.04	46,275.74
合计	134,268,418.24	29.62	688,002.46

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	10.66	282,166.41
华晨宝马汽车有限公司	34,612,726.27	9.77	187,990.15
东合国际有限公司(香港)	9,432,775.22	2.66	47,163.88
杭州爱知工程车辆有限公司	7,685,280.00	2.17	38,426.40
中盐湖北红四方生态科技有 限公司	4,848,525.00	1.37	24,242.63
合计	94,347,699.97	26.63	579,989.47

单位名称	2017-12-31		
	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	26,464,781.92	7.68	218,322.60
华晨宝马汽车有限公司	26,129,980.31	7.58	146,939.95
安徽六国化工股份有限公司	8,903,762.50	2.58	44,518.81
衢州巨化锦纶有限责任公司	7,602,026.14	2.20	38,010.13
建德市恒洋化工有限公司	5,640,263.08	1.64	28,201.32
合计	74,740,813.95	21.68	475,992.81

6、 各报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 各报告期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019-12-31
应收票据	190,338,518.02
应收账款	
合计	190,338,518.02

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	206,948,848.42	1,965,576,351.48	1,982,186,681.88		190,338,518.02	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,150,916,155.33	99.78	1,493,065,374.10	99.89	1,219,975,523.82	99.88
1 至 2 年	1,695,710.03	0.15	1,430,790.38	0.10	1,347,631.49	0.11
2 至 3 年	784,675.73	0.07	79,974.00	0.01	161,500.00	0.01
3 年以上	2,400.00		3,900.00		40,951.20	
合计	1,153,398,941.09	100.00	1,494,580,038.48	100.00	1,221,525,606.51	100.00

2、 各报告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	2019-12-31	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	269,906,347.57	23.40
宝马(中国)汽车贸易有限公司	169,827,824.26	14.72
北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	51,341,991.97	4.45
青海盐湖工业股份有限公司	38,713,567.01	3.36
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	35,198,865.58	3.05
合计	564,988,596.39	48.98

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	18.60
宝马(中国)汽车贸易有限公司	190,392,020.20	12.74
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	143,997,556.05	9.63
安徽六国化工股份有限公司	127,277,542.01	8.52
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	70,637,002.90	4.73
合计	810,230,769.22	54.22

预付对象	2017-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宝马(中国)汽车贸易有限公司	232,062,534.55	19.00
华晨宝马汽车有限公司	198,516,653.33	16.25
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	162,277,094.74	13.28
中国-阿拉伯化肥有限公司	48,582,263.76	3.98
上汽通用汽车销售有限公司	38,386,206.35	3.14
合计	679,824,752.73	55.65

(八) 其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			
应收股利	297,000.00		700,000.00
其他应收款项	140,700,289.20	158,046,476.10	145,476,899.12
合计	140,997,289.20	158,046,476.10	146,176,899.12

1、 各报告期末无应收利息。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
龙游浙农家居建材市场开发有限公司			700,000.00
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	297,000.00		
小计	297,000.00		700,000.00
减: 坏账准备			
合计	297,000.00		700,000.00

(2) 各报告期末无重要的账龄超过一年的应收股利。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	92,742,301.37	143,004,058.54	101,937,249.33
1 至 2 年	38,580,007.42	10,646,965.45	39,224,747.14
2 至 3 年	5,509,726.28	3,686,058.52	7,773,353.85
3 年以上	5,574,333.49	3,081,133.42	7,373,015.30
小计	142,406,368.56	160,418,215.93	156,308,365.62
减：坏账准备	1,706,079.36	2,371,739.83	10,831,466.50
合计	140,700,289.20	158,046,476.10	145,476,899.12

(2) 按分类披露

2019 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 (%)	
按单项计提坏账准备	190,185.65	0.13	190,185.65	100.00	
按组合计提坏账准备	142,216,182.91	99.87	1,515,893.71	1.07	140,700,289.20
合计	142,406,368.56	100.00	1,706,079.36		140,700,289.20

按单项计提坏账准备：

名称	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	190,185.65	190,185.65	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
往来及代垫款	48,663,766.68	1,515,893.71	3.12
押金、保证金、备用金 等	93,552,416.23		
合计	142,216,182.91	1,515,893.71	

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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	158,795,512.05	98.99	1,356,012.48	0.85	157,439,499.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,622,703.88	1.01	1,015,727.35	62.59	606,976.53
合计	160,418,215.93	100.00	2,371,739.83		158,046,476.10

2017 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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	144,862,455.99	92.68	1,719,888.52	1.19	143,142,567.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	11,445,909.63	7.32	9,111,577.98	79.61	2,334,331.65
合计	156,308,365.62	100.00	10,831,466.50		145,476,899.12

各报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内	63,712,112.21	318,560.56	0.50	57,277,628.48	286,388.02	0.50
1 至 2 年	1,747,699.80	174,769.98	10.00	2,819,216.50	281,921.65	10.00
2 至 3 年	2,034,265.52	203,426.55	10.00	185,593.93	18,559.39	10.00
3 年以上	1,318,510.77	659,255.39	50.00	2,266,038.93	1,133,019.46	50.00
合计	68,812,588.30	1,356,012.48		62,548,477.84	1,719,888.52	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018-12-31			2017-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	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			214,707.65		
组合 3：押金、保 证金、备用金等	89,763,216.10			82,099,270.50		
合计	89,982,923.75			82,313,978.15		

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 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	318,560.56	378,196.53	1,674,982.74	2,371,739.83
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	2,216.25	72,074.87		74,291.12
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,030,664.90	1,030,664.90

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)	
本期转回	97,071.30	29,130.71		126,202.01
本期转销				
本期核销			1,495,832.24	1,495,832.24
其他变动				
期末余额	219,273.01	276,990.95	1,209,815.40	1,706,079.36

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	153,695,035.96	3,781,965.32	2,941,214.65	160,418,215.93
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	443,249.95	720,748.71		1,163,998.66
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			1,163,998.66	1,163,998.66
本期直接减记				
本期终止确认	15,844,772.05	291,307.14	1,875,768.18	18,011,847.37
其他变动				
期末余额	137,407,013.96	2,769,909.47	2,229,445.13	142,406,368.56

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018-12-31	2019.1.1	本期变动金额			2019-12-31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,371,739.83	2,371,739.83	830,171.77		1,495,832.24	1,706,079.36

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	10,831,466.50		1,696,333.46	6,763,393.21	2,371,739.83

类别	2016-12-31	本期变动金额			2017-12-31
		计提	其他增加(注)	转销或核销	
其他应收款坏账准备	9,573,315.36	1,323,573.63	50,427.85	115,850.34	10,831,466.50

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项	1,495,832.24	6,763,393.21	115,850.34

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
往来及代垫款	48,935,754.74	73,603,364.39	83,160,631.46
备用金	3,932,216.69	5,673,796.61	5,750,267.06
押金及保证金	89,378,308.63	80,892,805.32	66,407,554.52
待收回投资款			433,695.96
应收出口退税款	160,088.50	248,249.61	556,216.62
合计	142,406,368.56	160,418,215.93	156,308,365.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款项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	38,417,500.00	2 年以内	26.98	
上汽通用汽车金融有限责任公司	押金及保证金	25,780,200.00	1 年以内	18.10	
抚州市凯旋危险品运输有限公司	往来及代垫款	9,613,691.99	1 年以内	6.75	48,068.46
南京海尔曼斯集团有限公司	押金及保证金	3,447,300.00	3 年以内	2.42	
四川金叶化肥有限公司	押金及保证金	2,080,351.87	1 年以内	1.46	
合计		79,339,043.86		55.71	48,068.46

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 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	22.92	
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	16.11	
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	12.10	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	2.02	
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	2.00	
合计		88,479,958.57		55.15	97,089.35

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 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	42,888,251.71	1 年以内	27.44	
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司	往来及代垫款	12,037,908.00	1 年以内	7.70	60,189.54
上汽通用汽车金融有限责任公司	押金及保证金	9,157,450.00	1 年以内	5.86	
北京天弘丰源贸易有限公司	往来及代垫款	8,000,000.00	1 年以内	5.12	40,000.00
新疆光大绿源生物科技有限公司	往来及代垫款	5,619,456.84	2-3 年	3.60	5,619,456.84
合计		77,703,066.55		49.72	5,719,646.38

(8) 各报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 各报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 各报告期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(九) 存货

1、 存货分类

项目	2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,240,668.13		84,240,668.13	103,732,646.75		103,732,646.75	104,142,548.17		104,142,548.17
在途物资	236,982,180.71		236,982,180.71	102,160,819.97		102,160,819.97	93,062,566.27		93,062,566.27
周转材料	4,709,184.18		4,709,184.18	3,560,627.77		3,560,627.77	2,967,244.71		2,967,244.71
在产品	9,310,789.70		9,310,789.70	2,389,585.74		2,389,585.74	103,824.46		103,824.46
库存商品	2,455,799,916.61	48,281,609.83	2,407,518,306.78	3,036,648,266.79	47,789,145.28	2,988,859,121.51	2,277,602,304.37	38,381,512.23	2,239,220,792.14
合计	2,791,042,739.33	48,281,609.83	2,742,761,129.50	3,248,491,947.02	47,789,145.28	3,200,702,801.74	2,477,878,487.98	38,381,512.23	2,439,496,975.75

2、 存货跌价准备

项目	2016-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2017-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,795,827.05	36,709,886.24	16,863.90	8,141,064.96		38,381,512.23

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	38,381,512.23	45,323,041.09		35,915,408.04		47,789,145.28

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	47,789,145.28	46,918,574.98		46,426,110.43		48,281,609.83

(十) 其他流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
委托贷款			210,000,000.00
理财产品		536,105,168.26	604,669,665.03
未抵扣进项税及预缴税金	102,643,694.94	108,019,907.90	87,193,362.60
合计	102,643,694.94	644,125,076.16	901,863,027.63

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	235,000,000.00		235,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
可供出售权益工具	317,637,828.28	490,000.00	317,147,828.28	442,063,304.71	19,230,961.43	422,832,343.28
其中：按公允价值计量	80,092,100.00		80,092,100.00	108,642,500.00		108,642,500.00
按成本计量	237,545,728.28	490,000.00	237,055,728.28	333,420,804.71	19,230,961.43	314,189,843.28
合计	552,637,828.28	490,000.00	552,147,828.28	477,063,304.71	19,230,961.43	457,832,343.28

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	

2017 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	108,642,500.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	73,696,000.00
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					4.79	
杭州农技投资合伙企业（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							
四川叁峰实业有限公司	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司	12,000,000.00		4,160,000.00	7,840,000.00					5.23	1,350,000.00
嵊州市灵峰香榧专业合作社		50,000.00		50,000.00						

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

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		
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	
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	

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

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		
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
合计	333,420,804.71	999,775.00	96,874,851.43	237,545,728.28	19,230,961.43	490,000.00	19,230,961.43	490,000.00		21,315,152.84

2017 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	3,500,000.00		1,852,830.00	1,647,170.00					2.94	676,430.00
中农集团控股股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					1.42	358,104.32
连云港中科黄海创业投资有限公司	17,219,680.85		8,480,700.00	8,738,980.85					4.79	

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

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		
杭州农技投资合伙企业（有限合伙）	73,390,000.00			73,390,000.00					47.04	
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						20,000.00
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						
四川荟峰实业有限公司	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司	15,000,000.00		3,000,000.00	12,000,000.00					5.23	1,500,000.00
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	200,000.00	193,961.43		393,961.43	20.00	
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	700,000.00
龙游华都房地产开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					30.00	12,000,000.00

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

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		
灵谷化工集团有限公司	36,615,600.00			36,615,600.00					6.26	5,398,200.00
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					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	
泰顺县华宏家庭农场	50,000.00		50,000.00							
台州浙农茂阳农产品配送有限公 司	500,000.00		500,000.00							
龙游多狸山果蔬专业合作社	300,000.00			300,000.00					15.00	
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	882,973.76

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

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		
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00					9.00	324,000.00
天源农化国际有限公司		12,905,045.00		12,905,045.00					10.00	
桐乡市龙翔农机粮油专业合作社	150,000.00			150,000.00					5.00	
中农立华生物科技股份有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00						3.20	1,280,000.00
平湖农飞客农业科技有限公司		50,000.00		50,000.00						
浙江早甜丰农业开发有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00							
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
合计	338,189,331.71	13,845,003.00	18,613,530.00	333,420,804.71	200,000.00	19,030,961.43		19,230,961.43		30,499,708.08

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

2017 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	200,000.00
本期计提	19,030,961.43
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	19,230,961.43

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2016-12-31	本期增减变动							2017-12-31	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		
联营企业										
浙江农资集团投资 发展有限公司	107,096,117.01			10,795,844.84		-715.74	-15,494,975.90			102,396,270.21
天源农化国际有限 公司	48,425,079.41		-36,364,265.83	3,302,781.93			-2,458,550.51		-12,905,045.00	
广西富岛农业生产 资料有限公司	8,460,933.46			1,073,541.00						9,534,474.46
衢州绿色产业集聚 区惠多利小额贷款 有限公司	35,794,204.00			-2,894,630.51						32,899,573.49
浙江农飞客农业科 技有限公司	1,477,377.89			-204,179.06						1,273,198.83
小计	201,253,711.77		-36,364,265.83	12,073,358.20		-715.74	-17,953,526.41		-12,905,045.00	146,103,516.99
合计	201,253,711.77		-36,364,265.83	12,073,358.20		-715.74	-17,953,526.41		-12,905,045.00	146,103,516.99

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

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	
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	

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动							2019-12-31	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		
2. 联营企业										
浙江农资集团投资 发展有限公司	95,833,826.42			2,696,095.70		-1,008.76	-2,383,385.80			96,145,527.56
广西富岛农业生产 资料有限公司	14,984,061.26			59,450.04						15,043,511.30
衢州绿色产业集聚 区惠多利小额贷款 有限公司（注）	29,387,072.42			-245,241.26						29,141,831.16
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			-33,812.40						342,871.39
农飞客（江西）农 业科技有限公司	81,494.56			12,669.97						94,164.53
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	1,996,608.69		-1,008.76	-2,383,385.80		-4,825,933.06	140,767,905.94
合计	142,000,287.66	4,800,000.00	-818,662.79	1,996,608.69		-1,008.76	-2,383,385.80		-4,825,933.06	140,767,905.94

注：该公司已于 2019 年 9 月进入清算程序，相关的手续正在办理中。

(十三) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2019-12-31
天源农化国际有限公司	13,778,000.00
金华市粮丰植保专业合作社	668,900.00
灵谷化工集团有限公司	239,456,000.00
嘉兴市绿江葡萄专业合作社	83,600.00
龙游多狸山果蔬专业合作社	324,000.00
衢州市衢江区双杨家庭农场	108,000.00
三门惠多利农资有限公司	85,800.00
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	4,346,000.00
桐乡市龙翔农机粮油专业合作社	310,400.00
杭州临安农合联农业投资发展有限公司	240,000.00
临安岛石林丰山核桃专业合作社	62,700.00
临安市横畈竹笋专业合作社	104,500.00
嵊州市灵峰香榧专业合作社	52,300.00
平湖市新埭镇建丰农场	395,800.00
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	2,700,000.00
河南骏化发展股份有限公司	20,830,500.00
上海华东化肥联合有限公司	1,215,300.00
中海石油化学股份有限公司	42,000,204.96
中农化工有限责任公司	765,000.00
中农集团控股股份有限公司	24,977,800.00
中农立华生物科技股份有限公司	59,397,120.00
浙江农飞客农业科技有限公司	589,300.00
合计	412,491,224.96

(十四) 其他非流动金融资产

项目	2019-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,386,120.65
其中：债务工具投资	
权益工具投资	197,386,120.65
衍生金融资产	
其他	

(十五) 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) 2016-12-31	21,677,059.17	4,175,306.10	25,852,365.27
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017-12-31	21,677,059.17	4,175,306.10	25,852,365.27
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2016-12-31	11,084,368.29	1,644,940.30	12,729,308.59
(2) 本期增加金额	776,778.88	125,623.32	902,402.20
—计提或摊销	776,778.88	125,623.32	902,402.20
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017-12-31	11,861,147.17	1,770,563.62	13,631,710.79
3. 减值准备			
(1) 2016-12-31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017-12-31			
4. 账面价值			
(1) 2017-12-31 账面价值	9,815,912.00	2,404,742.48	12,220,654.48
(2) 2016-12-31 账面价值	10,592,690.88	2,530,365.80	13,123,056.68

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017-12-31	21,677,059.17	4,175,306.10	25,852,365.27
(2) 本期增加金额	6,173,160.46	25,174,193.11	31,347,353.57
—外购			
—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	5,001,499.34	1,203,839.16	6,205,338.50
—处置	5,001,499.34	1,203,839.16	6,205,338.50
(4) 2018-12-31	22,848,720.29	28,145,660.05	50,994,380.34
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017-12-31	11,861,147.17	1,770,563.62	13,631,710.79
(2) 本期增加金额	3,817,764.52	9,051,531.14	12,869,295.66
—计提或摊销	894,399.42	499,788.74	1,394,188.16
—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	2,640,741.00	688,436.43	3,329,177.43
—处置	2,640,741.00	688,436.43	3,329,177.43
(4) 2018-12-31	13,038,170.69	10,133,658.33	23,171,829.02
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	9,810,549.60	18,012,001.72	27,822,551.32
(2)2017-12-31 账面价值	9,815,912.00	2,404,742.48	12,220,654.48

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018-12-31	22,848,720.29	28,145,660.05	50,994,380.34
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额	334,676.28		334,676.28
—处置	334,676.28		334,676.28
(4) 2019-12-31	22,514,044.01	28,145,660.05	50,659,704.06
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2018-12-31	13,038,170.69	10,133,658.33	23,171,829.02
(2) 本期增加金额	751,012.23	728,880.84	1,479,893.07
—计提或摊销	751,012.23	728,880.84	1,479,893.07
(3) 本期减少金额	317,942.47		317,942.47
—处置	317,942.47		317,942.47
(4) 2019-12-31	13,471,240.45	10,862,539.17	24,333,779.62
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) 2019-12-31			
4. 账面价值			
(1) 2019-12-31 账面价值	9,042,803.56	17,283,120.88	26,325,924.44
(2) 2018-12-31 账面价值	9,810,549.60	18,012,001.72	27,822,551.32

2、 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	699,251,648.33	703,078,013.63	711,579,105.68
固定资产清理			
合计	699,251,648.33	703,078,013.63	711,579,105.68

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	合计
1. 账面原值						
(1) 2016-12-31	525,611,707.16	148,909,845.17	195,959,238.30	36,698,025.30	42,936,869.93	950,115,685.86
(2) 本期增加金额	53,191,838.24	13,797,048.05	182,327,225.37	4,845,160.72	8,924,105.20	263,085,377.58
—购置	326,162.05	2,738,374.58	166,419,332.26	1,922,728.52	1,304,382.82	172,710,980.23
—在建工程转入	16,642,945.81	2,408,942.20				19,051,888.01
—企业合并增加	36,222,730.38	8,649,731.27	15,907,893.11	2,922,432.20	7,619,722.38	71,322,509.34
(3) 本期减少金额	6,636,955.24	5,584,928.11	135,186,066.15	2,478,697.61	1,873,962.22	151,760,609.33
—处置或报废	6,636,955.24	5,584,928.11	135,186,066.15	2,478,697.61	1,873,962.22	151,760,609.33
(4) 2017-12-31	572,166,590.16	157,121,965.11	243,100,397.52	39,064,488.41	49,987,012.91	1,061,440,454.11
2. 累计折旧						
(1) 2016-12-31	109,070,521.03	67,300,919.42	58,328,419.14	28,897,385.55	29,740,168.96	293,337,414.10
(2) 本期增加金额	27,444,649.52	18,191,628.10	42,925,071.25	6,040,192.27	10,173,938.97	104,775,480.11
—计提	22,066,403.64	14,722,856.00	38,960,186.33	3,527,591.58	5,848,449.60	85,125,487.15
—企业合并增加	5,378,245.88	3,468,772.10	3,964,884.92	2,512,600.69	4,325,489.37	19,649,992.96
(3) 本期减少金额	2,985,794.84	4,692,523.34	36,798,422.35	2,140,084.38	1,634,720.87	48,251,545.78
—处置或报废	2,985,794.84	4,692,523.34	36,798,422.35	2,140,084.38	1,634,720.87	48,251,545.78
(4) 2017-12-31	133,529,375.71	80,800,024.18	64,455,068.04	32,797,493.44	38,279,387.06	349,861,348.43
3. 减值准备						
(1) 2016-12-31						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017-12-31						
4. 账面价值						
(1) 2017-12-31 账面价值	438,637,214.45	76,321,940.93	178,645,329.48	6,266,994.97	11,707,625.85	711,579,105.68
(2) 2016-12-31 账面价值	416,541,186.13	81,608,925.75	137,630,819.16	7,800,639.75	13,196,700.97	656,778,271.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017-12-31	572,166,590.16	157,121,965.11	243,100,397.52	39,064,488.41	49,987,012.91	1,061,440,454.11
(2) 本期增加金额	29,024,917.97	14,033,100.07	152,858,403.55	4,048,703.36	5,706,444.30	205,671,569.25
—购置	27,044,210.38	9,322,731.76	152,858,403.55	4,048,703.36	5,706,444.30	198,980,493.35
—在建工程转入	1,980,707.59	4,710,368.31				6,691,075.90
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	25,386,422.22	5,991,162.66	150,064,944.93	1,237,659.24	3,112,798.33	185,792,987.38
—处置或报废	19,213,261.76	5,991,162.66	150,064,944.93	1,237,659.24	3,112,798.33	179,619,826.92
—转入投资性房地产	6,173,160.46					6,173,160.46
(4) 2018-12-31	575,805,085.91	165,163,902.52	245,893,856.14	41,875,532.53	52,580,658.88	1,081,319,035.98

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 2017-12-31	133,529,375.71	80,800,024.18	64,455,068.04	32,797,493.44	38,279,387.06	349,861,348.43
(2) 本期增加金额	21,899,968.51	14,056,229.62	42,261,538.40	2,988,720.03	4,689,175.87	85,895,632.43
—计提	21,899,968.51	14,056,229.62	42,261,538.40	2,988,720.03	4,689,175.87	85,895,632.43
(3) 本期减少金额	10,676,082.22	3,547,748.33	39,190,235.91	1,163,578.78	2,938,313.27	57,515,958.51
—处置或报废	7,752,717.12	3,547,748.33	39,190,235.91	1,163,578.78	2,938,313.27	54,592,593.41
—转入投资性房地产	2,923,365.10					2,923,365.10
(4) 2018-12-31	144,753,262.00	91,308,505.47	67,526,370.53	34,622,634.69	40,030,249.66	378,241,022.35
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						
—处置或报废						
(4) 2018-12-31						
4. 账面价值						
(1) 2018-12-31 账面价值	431,051,823.91	73,855,397.05	178,367,485.61	7,252,897.84	12,550,409.22	703,078,013.63
(2) 2017-12-31 账面价值	438,637,214.45	76,321,940.93	178,645,329.48	6,266,994.97	11,707,625.85	711,579,105.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018-12-31	575,805,085.91	165,163,902.52	245,893,856.14	41,875,532.53	52,580,658.88	1,081,319,035.98
(2) 本期增加金额	48,278,342.30	16,248,325.23	123,297,723.71	4,918,327.51	3,393,723.79	196,136,442.54
—购置	3,222,544.35	5,979,782.64	122,659,752.65	4,822,470.21	3,323,327.92	140,007,877.77
—在建工程转入	42,316,712.45	10,268,542.59				52,585,255.04
—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	2,366,847.74	4,274,903.16	154,634,639.27	2,186,393.49	3,759,841.31	167,222,624.97
—处置或报废	2,366,847.74	4,274,903.16	154,634,639.27	2,186,393.49	3,759,841.31	167,222,624.97
(4) 2019-12-31	621,716,580.47	177,137,324.59	214,556,940.58	44,607,466.55	52,214,541.36	1,110,232,853.55
2. 累计折旧						
(1) 2018-12-31	144,753,262.00	91,308,505.47	67,526,370.53	34,622,634.69	40,030,249.66	378,241,022.35
(2) 本期增加金额	23,908,585.56	14,928,661.50	38,083,960.28	3,407,353.23	3,414,394.29	83,742,954.86
—计提	23,433,612.76	14,928,661.50	38,038,826.48	3,392,179.18	3,395,905.27	83,189,185.19
—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	1,357,954.91	3,109,542.49	41,071,429.88	1,981,524.63	3,482,320.08	51,002,771.99
—处置或报废	1,357,954.91	3,109,542.49	41,071,429.88	1,981,524.63	3,482,320.08	51,002,771.99
(4) 2019-12-31	167,303,892.65	103,127,624.48	64,538,900.93	36,048,463.29	39,962,323.87	410,981,205.22
3. 减值准备						
(1) 2018-12-31						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019-12-31						
4. 账面价值						
(1) 2019-12-31 账面价值	454,412,687.82	74,009,700.11	150,018,039.65	8,559,003.26	12,252,217.49	699,251,648.33
(2) 2018-12-31 账面价值	431,051,823.91	73,855,397.05	178,367,485.61	7,252,897.84	12,550,409.22	703,078,013.63

3、 各报告期末无暂时闲置的固定资产

4、 各报告期末无通过融资租赁租入的固定资产

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 2019 年 12 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	13,157,863.98	产证办理中
安徽惠多利农业科技有限公司厂房及办公楼	8,767,239.12	产证办理中
长兴公司办公楼及仓库	423,350.13	产证办理中
临安公司於潜仓库	239,404.09	产证办理中
临安公司仓前仓库	254,036.80	产证办理中

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	42,195,316.15	43,960,705.11	15,159,140.39
工程物资			
合计	42,195,316.15	43,960,705.11	15,159,140.39

2、 在建工程情况

项目	2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4S 店装修改建工程	40,135,191.89		40,135,191.89	41,031,856.55		41,031,856.55	2,972,353.12		2,972,353.12
桐乡龙翔街道仓库	13,171.04		13,171.04	1,652,778.31		1,652,778.31	8,859,641.82		8,859,641.82
复合肥生产线							1,588,767.69		1,588,767.69
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	2,046,953.22		2,046,953.22	90,000.00		90,000.00	1,738,377.76		1,738,377.76
合计	42,195,316.15		42,195,316.15	43,960,705.11		43,960,705.11	15,159,140.39		15,159,140.39

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016-12-31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金额	2017-12-31
4S 店装修改建工程	1,523,430.71	2,474,407.26	716,869.55	308,615.30	2,972,353.12
象山生产基地工程	811,449.45	1,596,419.73	2,407,869.18		
衢州化肥储备库	14,849,296.60		14,505,256.66	344,039.94	
桐乡龙翔街道仓库		8,859,641.82			8,859,641.82
复合肥生产线		1,588,767.69			1,588,767.69
待安装设备及其他零星	874,865.54	2,995,404.84	1,421,892.62	710,000.00	1,738,377.76
合计	18,059,042.30	17,514,641.34	19,051,888.01	1,362,655.24	15,159,140.39

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
合计	15,159,140.39	42,592,640.62	6,691,075.90	7,100,000.00	43,960,705.11

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	2019-12-31
4S 店装修改建工程	41,031,856.55	40,448,588.09	35,846,710.35	5,498,542.40	40,135,191.89
桐乡龙翔街道仓库	1,652,778.31	3,151,798.87	4,791,406.14		13,171.04
机器设备改造工程		10,246,056.24	10,246,056.24		
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	1,979,439.57	22,486.35		2,046,953.22
合计	43,960,705.11	56,318,408.48	52,585,255.04	5,498,542.40	42,195,316.15

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016-12-31	298,555,387.25	4,588,410.38	303,143,797.63
(2) 本期增加金额	33,756,826.35	39,743.59	33,796,569.94
—购置		39,743.59	39,743.59
—企业合并增加	33,756,826.35		33,756,826.35
(3) 本期减少金额	2,069,733.00	119,213.02	2,188,946.02
—处置	2,069,733.00	119,213.02	2,188,946.02
(4) 2017-12-31	330,242,480.60	4,508,940.95	334,751,421.55
2. 累计摊销			
(1) 2016-12-31	36,691,949.74	3,107,272.91	39,799,222.65
(2) 本期增加金额	11,015,072.55	715,581.14	11,730,653.69
—计提	8,340,160.63	715,581.14	9,055,741.77
—企业合并增加	2,674,911.92		2,674,911.92
(3) 本期减少金额	348,405.55	119,213.02	467,618.57
—处置	348,405.55	119,213.02	467,618.57
(4) 2017-12-31	47,358,616.74	3,703,641.03	51,062,257.77
3. 减值准备			
(1) 2016-12-31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017-12-31			
4. 账面价值			
(1) 2017-12-31 账面价值	282,883,863.86	805,299.92	283,689,163.78
(2) 2016-12-31 账面价值	261,863,437.51	1,481,137.47	263,344,574.98

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017-12-31	330,242,480.60	4,508,940.95	334,751,421.55
(2) 本期增加金额	30,245,030.00	2,543,049.36	32,788,079.36
—购置	23,145,030.00	2,543,049.36	25,688,079.36
—由在建工程转入	7,100,000.00		7,100,000.00
—企业合并增加			
(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	333,563,815.17	6,805,063.24	340,368,878.41
2. 累计摊销			
(1) 2017-12-31	47,358,616.74	3,703,641.03	51,062,257.77
(2) 本期增加金额	8,084,764.76	383,571.04	8,468,335.80
—计提	8,084,764.76	383,571.04	8,468,335.80
(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	46,489,253.57	3,840,285.00	50,329,538.57
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	287,074,561.60	2,964,778.24	290,039,339.84
(2) 2017-12-31 账面价值	282,883,863.86	805,299.92	283,689,163.78

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018-12-31	333,563,815.17	6,805,063.24	340,368,878.41
(2) 本期增加金额		77,851.06	77,851.06
—购置		77,851.06	77,851.06
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019-12-31	333,563,815.17	6,882,914.30	340,446,729.47
2. 累计摊销			
(1) 2018-12-31	46,489,253.57	3,840,285.00	50,329,538.57
(2) 本期增加金额	8,140,586.67	580,501.96	8,721,088.63
—计提	8,140,586.67	580,501.96	8,721,088.63
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019-12-31	54,629,840.24	4,420,786.96	59,050,627.20
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) 2019-12-31			
4. 账面价值			
(1) 2019-12-31 账面价值	278,933,974.93	2,462,127.34	281,396,102.27
(2) 2018-12-31 账面价值	287,074,561.60	2,964,778.24	290,039,339.84

2、 2019 年 12 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	6,693,731.83	产证办理中

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
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
小计	264,005,293.83	161,466,409.13		425,471,702.96
减值准备				
小计				
账面价值	264,005,293.83	161,466,409.13		425,471,702.96

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
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
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
小计	425,471,702.96			425,471,702.96
减值准备				
小计				
账面价值	425,471,702.96			425,471,702.96

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	2019-12-31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
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
小计	425,471,702.96			425,471,702.96
减值准备				
小计				
账面价值	425,471,702.96			425,471,702.96

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
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	-5.20%—7.51%
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	17.93%

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(2020)第 3380-01 号
宁波市宝昌汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2020)第 3380-02 号
桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2020)第 3380-03 号
嘉兴宝华汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2020)第 3380-04 号
临海宝诚汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2020)第 3380-07 号
台州宝诚汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2020)第 3380-08 号
苏州宝华汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2020)第 3380-05 号
海宁新奥汽车销售服务有限公司	中企华评报字(2020)第 3380-06 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 12 月 31 日的商誉减值评估报告，均未发生减值。

(二十) 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017-12-31
装修费	1,541,689.29	956,264.17	713,881.47	36,380.00	1,747,691.99
场地租赁费	5,295,072.87	545,766.66	595,907.15	1,519,474.18	3,725,458.20
4S 店装修及改扩建费用	213,213,335.77	27,112,590.13	28,111,471.41	16,031,917.04	196,182,537.45
零星工程	1,758,233.90	257,843.71	788,259.42		1,227,818.19
合计	221,808,331.83	28,872,464.67	30,209,519.45	17,587,771.22	202,883,505.83

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	1,747,691.99	3,577,388.51	804,830.11		4,520,250.39
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	202,883,505.83	26,310,407.48	26,616,196.35		202,577,716.96

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-12-31
装修费	4,520,250.39	2,320,659.00	1,432,474.26		5,408,435.13
场地租赁费	3,284,713.04	256,742.86	388,100.29	3,000,281.85	153,073.76
4S 店装修及改扩建费用	194,235,740.40	18,571,264.30	26,796,132.31	9,954,266.48	176,056,605.91
零星工程	537,013.13	291,262.14	441,412.48		386,862.79
合计	202,577,716.96	21,439,928.30	29,058,119.34	12,954,548.33	182,004,977.59

(二十一) 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	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,567,140.35	13,332,240.32	53,803,207.67	13,361,185.76	60,821,030.86	15,190,166.15
应付职工薪酬	21,175,994.55	5,293,998.63	3,000,000.00	750,000.00		
非同一控制下企业合并形成资产评估减值	3,383,429.40	845,857.35	3,625,103.16	906,275.79	3,866,776.92	966,694.23
交易性金融负债公允价值变动	439,225.00	109,806.25				
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					1,123,500.00	280,875.00
长期资产折旧及摊销时间性差异	6,994,878.48	1,748,719.62	6,750,720.07	1,687,680.02	5,758,269.65	1,439,567.41
已缴税预收项目	604,470.57	151,117.64	1,430,846.83	357,711.72	2,520,210.53	630,052.63
可抵扣亏损	74,251,802.11	18,556,585.00	58,710,702.32	14,350,453.58	13,084,119.54	3,271,029.88
其他权益工具投资公允价值变动	14,200.00	3,550.00				
合计	163,431,140.46	40,041,874.81	127,320,580.05	31,413,306.87	87,173,907.50	21,778,385.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	5,800.00	1,450.00				
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	30,657,643.52	7,664,410.88	32,608,031.89	8,152,007.95	34,588,908.63	8,647,227.16
可供出售金融资产公允价值变动			45,145,600.00	11,286,400.00	73,696,000.00	18,424,000.00
固定资产折旧差异	101,522,710.09	25,187,594.98	82,733,449.79	20,683,362.45	1,746,417.93	436,604.48
其他权益工具投资公允价值变动	293,235,948.00	73,308,987.00				
其他非流动金融资产公允价值变动	78,770,812.36	19,692,703.10				
合计	550,611,402.21	137,459,768.02	206,958,739.92	51,739,684.96	110,031,326.56	27,507,831.64

(二十二) 其他非流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预付其他购建长期资产款	210,000.00	710,000.00	710,000.00
预付土地购买款	1,890,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00
合计	2,100,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
质押借款	319,300.00	20,107,175.44	5,884,000.00
抵押借款	12,551,292.60	698,001.50	1,634,959.90
保证借款	463,800,000.00	1,092,800,000.00	1,208,400,000.00
信用借款	190,000,000.00	748,000,000.00	798,000,000.00
票据贴现	290,268,118.39	282,142,200.00	37,791,673.40
信用证贴现	78,000,000.00	338,550,000.00	90,000,000.00
信用/质押/抵押	295,000,000.00	140,000,000.00	165,000,000.00
保证/抵押	40,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
短期借款-应付利息	1,558,515.28		
合计	1,371,497,226.27	2,664,297,376.94	2,348,710,633.30

2、 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 交易性金融负债

2019 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		439,225.00		439,225.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		439,225.00		439,225.00

(二十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
交易性金融负债		1,207,890.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		1,207,890.00

(二十六) 应付票据

种类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	1,691,867,200.27	1,578,312,509.94	1,576,829,866.13
商业承兑汇票			
合计	1,691,867,200.27	1,578,312,509.94	1,576,829,866.13

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付供应商	773,667,712.42	1,183,909,917.28	737,861,830.56

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预收货款	861,307,724.44	859,603,233.14	589,245,868.31

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
短期薪酬	112,358,332.41	546,122,138.94	521,392,189.30	137,088,282.05
离职后福利-设定提存计划	383,338.83	27,955,456.18	28,000,998.12	337,796.89
辞退福利	78,000.00	1,348,965.04	1,426,965.04	
合计	112,819,671.24	575,426,560.16	550,820,152.46	137,426,078.94

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	137,088,282.05	638,944,003.30	615,705,365.43	160,326,919.92
离职后福利-设定提存计划	337,796.89	33,183,163.31	32,786,806.47	734,153.73
辞退福利		479,518.50	479,518.50	
合计	137,426,078.94	672,606,685.11	648,971,690.40	161,061,073.65

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
短期薪酬	160,326,919.92	706,453,602.15	667,462,025.93	199,318,496.14
离职后福利-设定提存计划	734,153.73	35,988,807.87	35,380,843.03	1,342,118.57
辞退福利		1,546,212.61	1,546,212.61	
合计	161,061,073.65	743,988,622.63	704,389,081.57	200,660,614.71

2、 短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	111,655,097.45	477,022,785.84	452,333,957.63	136,343,925.66
(2) 职工福利费	42,839.29	32,723,354.20	32,537,538.49	228,655.00
(3) 社会保险费	154,775.96	18,228,354.09	18,237,673.01	145,457.04
其中：医疗保险费	139,592.09	15,953,300.11	15,966,318.07	126,574.13
工伤保险费	7,910.90	901,805.22	902,177.27	7,538.85
生育保险费	7,272.97	1,373,248.76	1,369,177.67	11,344.06
(4) 住房公积金	179,656.10	14,467,601.89	14,572,601.22	74,656.77
(5) 工会经费和职工教育经费	324,744.75	1,253,914.28	1,311,856.76	266,802.27
(6) 其他短期薪酬	1,218.86	2,426,128.64	2,398,562.19	28,785.31
合计	112,358,332.41	546,122,138.94	521,392,189.30	137,088,282.05

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	136,343,925.66	560,133,232.31	537,341,119.36	159,136,038.61
(2) 职工福利费	228,655.00	33,613,109.47	33,639,062.09	202,702.38
(3) 社会保险费	145,457.04	22,087,921.32	21,857,743.72	375,634.64
其中：医疗保险费	126,574.13	19,266,352.30	19,065,114.99	327,811.44
工伤保险费	7,538.85	1,006,473.45	1,004,251.79	9,760.51
生育保险费	11,344.06	1,815,095.57	1,788,376.94	38,062.69
(4) 住房公积金	74,656.77	18,747,046.43	18,631,765.40	189,937.80
(5) 工会经费和职工教育经费	266,802.27	1,706,207.46	1,559,722.39	413,287.34
(6) 其他短期薪酬	28,785.31	2,656,486.31	2,675,952.47	9,319.15
合计	137,088,282.05	638,944,003.30	615,705,365.43	160,326,919.92

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	159,136,038.61	622,008,078.37	583,623,860.95	197,520,256.03
(2) 职工福利费	202,702.38	34,830,572.27	34,556,533.75	476,740.90
(3) 社会保险费	375,634.64	22,841,739.93	22,690,315.52	527,059.05
其中：医疗保险费	327,811.44	20,084,889.19	19,946,522.23	466,178.40
工伤保险费	9,760.51	763,885.20	762,312.09	11,333.62
生育保险费	38,062.69	1,992,965.54	1,981,481.20	49,547.03
(4) 住房公积金	189,937.80	22,908,648.04	22,895,904.04	202,681.80
(5) 工会经费和职工教育经费	413,287.34	2,415,332.57	2,291,736.16	536,883.75
(6) 其他短期薪酬	9,319.15	1,449,230.97	1,403,675.51	54,874.61
合计	160,326,919.92	706,453,602.15	667,462,025.93	199,318,496.14

3、 设定提存计划列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
基本养老保险	342,893.70	26,114,810.15	26,129,993.73	327,710.12
失业保险费	40,445.13	1,312,471.31	1,342,829.67	10,086.77
企业年金缴费		528,174.72	528,174.72	
合计	383,338.83	27,955,456.18	28,000,998.12	337,796.89

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险	327,710.12	31,528,299.80	31,140,983.34	715,026.58
失业保险费	10,086.77	1,062,203.51	1,053,163.13	19,127.15
企业年金缴费		592,660.00	592,660.00	
合计	337,796.89	33,183,163.31	32,786,806.47	734,153.73

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
基本养老保险	715,026.58	34,139,733.23	33,538,640.30	1,316,119.51
失业保险费	19,127.15	1,139,082.64	1,132,210.73	25,999.06
企业年金缴费		709,992.00	709,992.00	
合计	734,153.73	35,988,807.87	35,380,843.03	1,342,118.57

(三十) 应交税费

税费项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税	34,521,996.24	38,935,702.88	43,624,559.77
消费税	162,659.57		175,213.68
城市维护建设税	1,791,458.43	2,348,044.39	3,814,078.45
教育费附加	789,210.75	1,011,353.34	1,670,951.18
地方教育费附加	499,177.23	674,669.09	1,108,166.64
企业所得税	111,028,235.91	92,458,171.96	106,655,460.29
个人所得税	3,217,533.69	3,830,538.62	2,133,831.00
土地使用税	1,635,677.58	735,081.87	764,182.96
房产税	4,345,105.04	2,119,887.68	2,101,273.02
文化事业建设费	43,585.35	15,221.25	32,933.50
印花税	542,641.34	544,295.96	584,084.97
水利建设基金	163,375.31	342,581.47	939,151.63
环境保护税	10,501.17	10,506.24	
合计	158,751,157.61	143,026,054.75	163,603,887.09

(三十一) 其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息		2,812,870.86	2,251,009.36
其他应付款项	269,168,191.24	303,895,397.93	197,831,272.97
合计	269,168,191.24	306,708,268.79	200,082,282.33

1、 应付利息

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
短期借款应付利息		2,812,870.86	2,251,009.36

2、 各报告期末无应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
往来及代垫款	107,773,671.71	141,350,827.49	39,710,566.57
押金及保证金	103,145,780.69	102,901,916.08	88,924,153.17
应付暂收款项	5,056,523.31	3,797,366.19	4,793,393.46
已结算尚未支付的经营款项	45,952,149.05	48,605,221.69	57,163,093.29
待支付投资款	7,240,066.48	7,240,066.48	7,240,066.48
合计	269,168,191.24	303,895,397.93	197,831,272.97

(2) 各报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一年内到期的长期借款		2,100,000.00	

(三十三) 长期借款

长期借款分类:

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
质押借款			12,000,000.00

(三十四) 长期应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
长期应付款	5,013,692.85	6,531,144.25	7,958,206.25
专项应付款			
合计	5,013,692.85	6,531,144.25	7,958,206.25

1、 长期应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
理顺劳动关系等保障金	2,317,292.85	2,344,244.25	2,373,806.25
应付责任年薪	2,696,400.00	4,186,900.00	5,584,400.00
合计	5,013,692.85	6,531,144.25	7,958,206.25

2、 各报告期末无专项应付款

(三十五) 递延收益

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因
政府补助	47,826,970.67	636,153.85	3,981,987.01	44,481,137.51	政府补助

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	44,481,137.51	3,000,000.00	12,708,866.65	34,772,270.86	政府补助

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	34,772,270.86	2,200,000.00	2,377,221.90	34,595,048.96	政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	2016-12-31	本期新增补助金 额	本期计入当期损益 金额	其他变动	2017-12-31	与资产相关/与收 益相关
建设灵谷仓库补助	10,846,229.85		758,263.80		10,087,966.05	与资产相关
建设衢州仓库补助	8,000,000.00		333,333.40		7,666,666.60	与资产相关
建设临海仓库补助	3,916,666.65		200,000.04		3,716,666.61	与资产相关
台州仓库储备建设	6,597,200.00		342,711.69		6,254,488.31	与资产相关
农资连锁网络建设补贴款	4,594,060.09	86,153.85	424,972.33		4,255,241.61	与资产相关
化肥储备库财政补助资金	1,350,195.00		70,140.03		1,280,054.97	与资产相关
现代化服务业发展引导资金补助	673,750.00		35,000.00		638,750.00	与收益相关
椒江区财政局财政补助款	481,250.00		25,000.00		456,250.00	与收益相关
台州市财政局服务业发展专项资金补助	2,406,250.00		125,000.00		2,281,250.00	与收益相关
安徽广德化肥混配与配送中心建设	2,538,461.52		230,769.24		2,307,692.28	与资产相关
农资现代物流配送体系建设项目	5,469,444.44		183,333.36		5,286,111.08	与资产相关
省科技厅项目财政补贴		550,000.00	300,000.00		250,000.00	与收益相关
山东政府土地出让补贴	953,463.12		20,934.32	-932,528.80		与资产相关
合计	47,826,970.67	636,153.85	3,049,458.21	-932,528.80	44,481,137.51	

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
合计	44,481,137.51	3,000,000.00	12,708,866.65		34,772,270.86	

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	2019-12-31	与资产相关/与收 益相关
建设衢州仓库补助	7,266,666.52		400,000.08		6,866,666.44	与资产相关
建设临海仓库补助	3,516,666.57		200,000.04		3,316,666.53	与资产相关
台州仓库储备建设	5,911,776.59		342,711.72		5,569,064.87	与资产相关
农资连锁网络建设补贴款	3,246,295.42		327,767.42		2,918,528.00	与资产相关
化肥储备库财政补助资金	1,209,915.00		70,140.00		1,139,775.00	与资产相关
现代化服务业发展引导资金补助	603,750.00		35,000.04		568,749.96	与收益相关
椒江区财政局财政补助款	431,250.00		24,999.96		406,250.04	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		125,000.04		2,031,249.96	与收益相关
安徽广德化肥混配与配送中心建设	2,076,923.04		230,769.24		1,846,153.80	与资产相关
农资现代物流配送体系建设项目	5,102,777.72		183,333.36		4,919,444.36	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	187,500.00		1,812,500.00	与资产相关
合计	34,772,270.86	2,200,000.00	2,377,221.90		34,595,048.96	

(三十六) 股本

项目	2016-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额 (注)	350,900,000.00	350,900,000.00			-350,900,000.00		350,900,000.00

项目	2017-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018-12-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	350,900,000.00						350,900,000.00

项目	2018-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019-12-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	350,900,000.00						350,900,000.00

注：2017 年 12 月 19 日，经本公司股东会全体股东一致同意：同意公司以经审计的截止 2016 年 12 月 31 日账面净资产 60,921.55 万元为基础，按 1.74:1 进行折股，折股后股本为 35,090 万元，差额 25,831.55 万元计入资本公积——资本溢价。

(三十七) 资本公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
资本溢价（股本溢价）	12,499,508.88	220,252,831.13	1,010,688.84	231,741,651.17
其他资本公积	4,488.33	3,162,420.13	422.28	3,166,486.18
合计	12,503,997.21	223,415,251.26	1,011,111.12	234,908,137.35

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价（股本溢价）	231,741,651.17		2,554,624.25	229,187,026.92
其他资本公积	3,166,486.18	1,043.62		3,167,529.80
合计	234,908,137.35	1,043.62	2,554,624.25	232,354,556.72

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本溢价（股本溢价）	229,187,026.92	421,533.54		229,608,560.46
其他资本公积	3,167,529.80		611.71	3,166,918.09
合计	232,354,556.72	421,533.54	611.71	232,775,478.55

(三十八) 其他综合收益

项目	2016-12-31	本期发生额					2017-12-31
		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	4,554,958.06	68,816,352.91	171,814.63	18,424,000.00	25,561,959.91	24,658,578.37	30,116,917.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	89,343.61		171,814.63		-89,343.61	-82,471.02	
可供出售金融资产公允价值变动损益		73,696,000.00		18,424,000.00	28,188,720.00	27,083,280.00	28,188,720.00
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	4,465,614.45	-4,879,647.09			-2,537,416.48	-2,342,230.61	1,928,197.97
其他综合收益合计	4,554,958.06	68,816,352.91	171,814.63	18,424,000.00	25,561,959.91	24,658,578.37	30,116,917.97

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							
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

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	2018-12-31	会计政策变更调 整	2019-1-1	本期发生额						2019-12-31
				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：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数股 东	
1. 不能重分类进损益 的其他综合收益		131,600,250.67	131,600,250.67	27,067,566.00			6,931,862.31	9,251,447.41	10,884,256.28	140,851,698.08
其中：其他权益工 具投资公允价值变动		131,600,250.67	131,600,250.67	27,067,566.00			6,931,862.31	9,251,447.41	10,884,256.28	140,851,698.08
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	767,743.81				399,226.77	368,517.04	3,776,438.83
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益										
可供出售金融 资产公允价值变动损 益	17,268,192.00	-17,268,192.00								
外币财务报表 折算差额	3,377,212.06		3,377,212.06	767,743.81				399,226.77	368,517.04	3,776,438.83
其他综合收益合计	20,645,404.06	114,332,058.67	134,977,462.73	27,835,309.81			6,931,862.31	9,650,674.18	11,252,773.32	144,628,136.91

(三十九) 盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	176,814,308.48	19,319,129.46	176,814,308.48	19,319,129.46
任意盈余公积	32,151,072.00		32,151,072.00	
合计	208,965,380.48	19,319,129.46	208,965,380.48	19,319,129.46

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	19,319,129.46	18,251,620.71		37,570,750.17
任意盈余公积				
合计	19,319,129.46	18,251,620.71		37,570,750.17

项目	2018-12-31	会计政策变更 调整	2019-1-1	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	37,570,750.17	3,995,930.69	41,566,680.86	9,734,563.66		51,301,244.52
任意盈余公积						
合计	37,570,750.17	3,995,930.69	41,566,680.86	9,734,563.66		51,301,244.52

(四十) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	974,601,469.39	860,789,137.71	664,752,321.94
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	54,670,452.11		-3,452,908.90
调整后年初未分配利润	1,029,271,921.50	860,789,137.71	661,299,413.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	310,450,833.05	254,878,952.39	230,096,304.78
减: 提取法定盈余公积	9,734,563.66	18,251,620.71	19,319,129.46
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	140,360,000.00	122,815,000.00	
转作股本的普通股股利			11,287,450.65
期末未分配利润	1,189,628,190.89	974,601,469.39	860,789,137.71

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
由于《企业会计准则》及其相关 新规定进行追溯调整	54,670,452.11		
同一控制导致的合并范围变更			-3,452,908.90
合计	54,670,452.11		-3,452,908.90

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,212,863,344.90	24,543,449,302.14	22,394,686,077.14	20,921,777,611.76	18,493,531,386.53	17,134,456,795.60
其他业务	328,771,333.66	21,952,879.39	318,929,520.92	28,930,083.23	246,279,446.24	15,669,519.75
合计	26,541,634,678.56	24,565,402,181.53	22,713,615,598.06	20,950,707,694.99	18,739,810,832.77	17,150,126,315.35

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	26,212,863,344.90	22,394,686,077.14	18,493,531,386.53
其中：销售商品收入	24,241,566,412.67	20,667,546,730.98	16,959,480,569.56
维修保养收入	1,971,296,932.23	1,727,139,346.16	1,534,050,816.97
其他业务收入	328,771,333.66	318,929,520.92	246,279,446.24
其中：汽车边际业务收入	291,613,155.34	279,223,964.57	229,480,552.78
其他零星收入	37,158,178.32	39,705,556.35	16,798,893.46
合计	26,541,634,678.56	22,713,615,598.06	18,739,810,832.77

(四十二) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	14,232,693.36	9,253,785.28	9,575,273.69
教育费附加	6,245,941.78	4,029,091.00	4,227,731.26
地方教育费附加	4,133,917.84	2,683,120.63	2,807,080.78
房产税	7,828,810.27	7,544,246.66	6,975,216.48
土地使用税	2,877,757.67	3,515,963.35	4,387,897.68
印花税	6,728,270.82	6,281,762.48	4,625,338.01
车船税	173,889.63	219,135.27	200,393.38
消费税	534,271.57	970,746.09	3,358,143.12
文化事业建设费	244,469.20	207,614.91	230,398.73
其他	48,832.14	41,921.73	6,384.63
合计	43,048,854.28	34,747,387.40	36,393,857.76

(四十三) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	295,923,597.05	278,653,509.07	237,308,614.17
保管费	11,877,219.26	13,429,279.55	8,441,051.74
保险费	3,153,879.58	2,799,597.84	2,902,226.84
差旅费	20,850,576.17	21,414,772.03	19,955,909.20
物料消耗	5,019.21	687,009.73	1,554,198.41
宣传费	59,340,987.90	53,250,990.08	51,139,319.88
包干费及运杂费	171,391,419.72	163,231,593.90	135,429,398.62
租赁及物业管理费	44,988,940.99	39,906,632.25	33,879,051.00
商品车及试驾车费用	22,190,696.27	18,472,785.54	15,808,876.14
折旧摊销	38,414,758.83	37,469,792.28	40,154,902.59
其他零星费用	18,567,503.55	12,325,348.95	10,913,621.93
合计	686,704,598.53	641,641,311.22	557,487,170.52

(四十四) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	259,099,300.05	228,653,050.15	188,594,573.62
办公费	45,857,040.67	34,677,388.88	31,963,170.77
差旅费	2,365,172.49	1,918,870.27	1,896,645.63
车辆使用费	11,173,355.37	11,953,159.92	12,211,114.12

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
会务费	4,297,133.92	3,015,835.08	3,210,453.78
外聘临时劳务	12,814,539.08	11,312,497.63	10,164,993.68
物料消耗	4,484,550.41	4,160,557.67	3,854,927.91
修理费	8,012,788.33	6,129,379.50	4,733,490.08
业务招待费	17,433,568.03	16,220,675.68	15,847,724.46
折旧摊销	62,483,276.04	65,817,244.16	65,728,571.06
租赁及物业管理费	18,518,371.08	12,880,963.30	10,817,105.76
中介咨询费	3,647,703.67	3,235,357.42	4,599,461.80
其他零星费用	22,296,281.30	12,874,508.80	5,720,010.56
合计	472,483,080.44	412,849,488.46	359,342,243.23

(四十五) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	112,883,667.52	147,781,552.52	120,152,318.32
减：利息收入	13,626,039.69	9,664,228.10	24,281,329.25
汇兑损益	1,936,035.63	5,785,954.20	10,734,963.10
其他	10,527,282.40	9,951,833.78	13,647,671.27
合计	111,720,945.86	153,855,112.40	120,253,623.44

(四十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	59,756,402.12	64,892,345.85	45,535,282.38
进项税加计抵减	51,676.58		
合计	59,808,078.70	64,892,345.85	45,535,282.38

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
化肥储备补贴	25,354,750.00	24,336,146.33	21,061,800.00	与收益相关
财政扶持及企业发展补助	24,624,568.16	19,809,586.24	12,809,452.21	与收益相关
稳岗补贴	312,399.81	213,310.30	206,662.96	与收益相关
建设灵谷仓库补助		10,087,966.05	758,263.80	与资产相关
建设衢州仓库补助	400,000.08	400,000.08	333,333.40	与资产相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
建设临海仓库补助	200,000.04	200,000.04	200,000.04	与资产相关
台州仓库储备建设	342,711.72	342,711.72	342,711.69	与资产相关
农资连锁网络建设补贴款	327,767.42	1,008,946.19	424,972.33	与资产相关
化肥储备库财政补助资金	70,140.00	70,139.97	70,140.03	与资产相关
现代化服务业发展引导资金补助	35,000.04	35,000.00	35,000.00	与收益相关
椒江区财政局财政补助款	24,999.96	25,000.00	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	125,000.04	125,000.00	125,000.00	与收益相关
安徽广德化肥混配与配送中心建设	230,769.24	230,769.24	230,769.24	与资产相关
农资现代物流配送体系建设项目	183,333.36	183,333.36	183,333.36	与资产相关
省科技厅项目财政补贴	250,000.00		300,000.00	与收益相关
山东政府土地出让补贴			20,934.32	与资产相关
复合肥生产线改造工程	187,500.00			与资产相关
税费减免	732,509.87	803,330.42	465,366.54	与收益相关
农药废弃物专项核算资金	3,039,855.19	1,710,590.86	2,483,095.74	与收益相关
省级农药储备补贴	2,340,000.00	2,340,000.00	2,340,000.00	与收益相关
其他零星项目	975,097.19	2,970,515.05	3,119,446.72	与收益相关
合计	59,756,402.12	64,892,345.85	45,535,282.38	

(四十七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,996,608.69	3,846,158.63	12,073,358.20
处置长期股权投资产生的投资收益	337.22		180,192.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,255,295.96		
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		2,932,226.99	-392,483.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		43,408,769.56	35,653,186.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益		784,848.38	-1,784,354.90
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	14,505,401.15		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	26,411,311.07		
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	12,952,962.53
理财产品投资收益	24,184,995.02	23,501,463.48	28,251,108.67
合计	94,799,761.03	85,393,718.61	86,933,970.13

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	-47,370.00		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-47,370.00		
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	-2,658,044.35
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,220,830.00	-2,658,044.35
其他非流动金融资产	11,877,819.48		
交易性金融负债	-439,225.00		
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	2,750,966.26
合计	11,391,224.48	-12,940.00	92,921.91

(四十九) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	1,818,774.02
其他应收款坏账损失	830,171.77
合计	2,648,945.79

(五十) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-663,880.30	-1,833,926.84
存货跌价损失	46,918,574.98	45,323,041.09	36,709,886.24
可供出售金融资产减值损失		490,000.00	19,030,961.43
商誉减值损失			
合计	46,918,574.98	45,149,160.79	53,906,920.83

(五十一) 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 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产等处置损益	58,134,018.46	51,056,830.52	1,496,336.85	58,134,018.46	51,056,830.52	1,496,336.85
无形资产处置损益		3,513,369.87	2,850,799.35		3,513,369.87	2,850,799.35
合计	58,134,018.46	54,570,200.39	4,347,136.20	58,134,018.46	54,570,200.39	4,347,136.20

(五十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚款及违约补偿收入	7,951,576.06	7,518,067.57	3,283,754.15	7,951,576.06	7,518,067.57	3,283,754.15
水利基金返还		4,564.22	1,696,270.97		4,564.22	1,696,270.97
保险、理赔款	196,920.74	1,059,030.60	308,728.90	196,920.74	1,059,030.60	308,728.90
其他	3,802,376.76	2,621,683.69	4,610,471.79	3,802,376.76	2,621,683.69	4,610,471.79
合计	11,950,873.56	11,203,346.08	9,899,225.81	11,950,873.56	11,203,346.08	9,899,225.81

(五十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	1,011,534.00	1,685,910.00	1,070,000.00	1,011,534.00	1,685,910.00	1,070,000.00
水利建设基金	378,697.21	180,951.98	567,122.12	378,697.21	180,951.98	567,122.12
罚款及滞纳金	181,447.17	304,381.45	612,704.17	181,447.17	304,381.45	612,704.17
其他	3,693,368.78	541,643.10	3,298,002.61	3,693,368.78	541,643.10	3,298,002.61
合计	5,265,047.16	2,712,886.53	5,547,828.90	5,265,047.16	2,712,886.53	5,547,828.90

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	190,229,676.50	127,499,436.56	141,781,205.88
递延所得税费用	9,146,096.41	21,734,531.75	-7,992,273.72
合计	199,375,772.91	149,233,968.31	133,788,932.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	843,526,406.22	687,999,227.20	603,561,409.17
按法定税率计算的所得税费用	210,881,601.56	171,999,806.80	150,890,352.29
子公司适用不同税率的影响	-18,461,295.98	-2,851,273.10	-444,104.07
调整以前期间所得税的影响	119,217.88	-1,882,332.37	2,529,327.47
非应税收入的影响	-9,991,136.90	-10,898,327.69	-11,798,226.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,615,283.29	2,712,139.38	3,912,912.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,501,613.69	-24,471,432.48	-23,255,252.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,713,716.75	14,625,387.77	11,953,923.03
所得税费用	199,375,772.91	149,233,968.31	133,788,932.16

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	310,450,833.05	254,878,952.39	230,096,304.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	350,900,000.00	350,900,000.00	350,900,000.00
基本每股收益	0.88	0.73	0.66
其中：持续经营基本每股收益	0.88	0.73	0.66
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	310,450,833.05	254,878,952.39	230,096,304.78
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	350,900,000.00	350,900,000.00	350,900,000.00
稀释每股收益	0.88	0.73	0.66
其中：持续经营稀释每股收益	0.88	0.73	0.66
终止经营稀释每股收益			

(五十六) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业成本	24,565,402,181.53	20,950,707,694.99	17,150,126,315.35
职工薪酬	555,022,897.10	507,306,559.22	425,903,187.79
办公费	45,857,040.67	34,677,388.88	31,963,170.77
差旅费	23,215,748.66	23,333,642.30	21,852,554.83
车辆使用费	11,173,355.37	11,953,159.92	12,211,114.12
会务费	4,297,133.92	3,015,835.08	3,210,453.78
外聘临时劳务	12,814,539.08	11,312,497.63	10,164,993.68

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物料消耗	4,489,569.62	4,847,567.40	5,409,126.32
修理费	8,012,788.33	6,129,379.50	4,733,490.08
业务招待费	17,433,568.03	16,220,675.68	15,847,724.46
折旧摊销	100,898,034.87	103,287,036.44	105,883,473.65
租赁及物业管理费	63,507,312.07	52,787,595.55	44,696,156.76
中介咨询费	3,647,703.67	3,235,357.42	4,599,461.80
保管费	11,877,219.26	13,429,279.55	8,441,051.74
保险费	3,153,879.58	2,799,597.84	2,902,226.84
宣传费	59,340,987.90	53,250,990.08	51,139,319.88
包干费及运杂费	171,391,419.72	163,231,593.90	135,429,398.62
商品车及试驾车费用	22,190,696.27	18,472,785.54	15,808,876.14
其他零星费用	40,863,784.85	25,199,857.75	16,633,632.49
财务费用	111,720,945.86	153,855,112.40	120,253,623.44
合计	25,836,310,806.36	22,159,053,607.07	18,187,209,352.54

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	13,626,039.69	9,630,121.18	6,357,970.84
营业外收入及其他收益	69,381,730.36	63,386,825.28	52,385,049.98
递延收益	2,200,000.00	3,000,000.00	636,153.85
其他企业间往来	116,272,621.75	239,480,315.58	177,004,402.53
合计	201,480,391.80	315,497,262.04	236,383,577.20

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
费用支出	513,794,029.40	453,849,037.80	398,690,423.58
营业外支出	4,886,349.95	2,531,934.55	4,980,706.78
其他企业间往来	184,408,903.63	321,298,418.90	333,403,989.22
合计	703,089,282.98	777,679,391.25	737,075,119.58

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与被投资企业间往来		18,985,177.41	327,699,327.63
取得子公司支付的收购款与其现金及现金等价物的差额	3,289,173.00		
合计	3,289,173.00	18,985,177.41	327,699,327.63

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与被投资企业间往来			123,004,793.43
其他与投资活动有关的现金			2,139,087.21
合计			125,143,880.64

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到筹资活动相关保证金	273,981,721.90	86,452,285.02	155,149,989.31

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付筹资活动相关保证金	131,233,468.61	250,995,907.50	218,411,587.89
子公司减资、注销归还少数股东	2,478,771.35	436,598.01	
合计	133,712,239.96	251,432,505.51	218,411,587.89

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	644,150,633.31	538,765,258.89	469,772,477.01
加：信用减值损失	2,648,945.79		
资产减值准备	46,918,574.98	45,149,160.79	53,906,920.83
固定资产折旧	83,940,197.42	86,790,031.85	85,902,266.03
无形资产摊销	9,449,969.47	8,968,124.54	9,181,365.09
长期待摊费用摊销	29,058,119.34	26,616,196.35	30,209,519.45

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-58,134,018.46	-54,570,200.39	-4,347,136.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,391,224.48	12,940.00	-92,921.91
财务费用（收益以“-”号填列）	114,819,703.15	153,533,399.80	112,963,923.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,799,761.03	-85,393,718.61	-86,933,970.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,337,048.58	-9,634,921.57	-6,593,138.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,809,047.83	31,369,453.32	-1,413,463.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	422,423,752.90	-806,528,867.08	-545,535,593.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	260,353,942.91	-410,637,320.79	100,983,530.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-337,914,461.05	830,719,386.89	102,269,734.34
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,120,670,470.66	355,158,923.99	320,273,512.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	729,456,528.30	735,807,318.23	498,760,271.13
减：现金的期初余额	735,807,318.23	498,760,271.13	548,148,315.80
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-6,350,789.93	237,047,047.10	-49,388,044.67

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,915,000.00		217,183,281.47
其中：海南苗盛农资有限公司			5,500,000.00
四川誉海融汇贸易有限公司			30,000,000.00
苏州宝华汽车销售服务有限公司			76,557,494.02
海宁新奥汽车销售服务有限公司			105,125,787.45
嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司	3,915,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	210,067.09		8,070,933.41
其中：海南苗盛农资有限公司			6,724,239.66
四川誉海融汇贸易有限公司			515,590.83
苏州宝华汽车销售服务有限公司			464,742.46
海宁新奥汽车销售服务有限公司			366,360.46
嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司	210,067.09		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			13,604,088.95
其中：临海宝诚汽车销售服务有限公司			4,324,103.62
台州宝诚汽车销售服务有限公司			9,279,985.33
取得子公司支付的现金净额	3,704,932.91		222,716,437.01

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	729,456,528.30	735,807,318.23	498,760,271.13
其中：库存现金	469,887.56	1,161,428.62	1,374,862.63
可随时用于支付的银行存款	723,878,137.28	729,943,564.24	492,421,633.65
可随时用于支付的其他货币资金	5,108,503.46	4,702,325.37	4,963,774.85
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	729,456,528.30	735,807,318.23	498,760,271.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
货币资金	654,841,125.54	797,589,378.83	633,045,756.35	各项保证金
应收票据	144,236,977.38	130,619,908.89	47,974,863.09	银行承兑汇票质押开立 应付票据
固定资产	120,459,629.59	102,066,667.84	68,339,193.70	抵押用于银行借款及开 立应付票据
无形资产	52,563,360.02	45,220,884.74	63,528,176.52	抵押用于银行借款及开 立应付票据
投资性房地产	22,229,483.66	23,136,347.29	4,247,612.46	抵押用于银行借款及开 立应付票据
合计	994,330,576.19	1,098,633,187.59	817,135,602.12	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 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			80,619,988.65
其中：美元	11,556,433.00	6.9762	80,619,987.89
日元	10.00	0.0641	0.64
港币	0.13	0.8958	0.12

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

2017 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			95,272,507.18
其中：美元	9,325,267.60	6.5342	60,933,163.55
欧元	4,401,182.08	7.8023	34,339,342.94
日元	10.00	0.0579	0.58
港币	0.13	0.8359	0.11

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

(六十一) 政府补助

1、 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 年度	2018 年度	2017 年度	
建设灵谷仓库补助		递延收益		10,087,966.05	758,263.80	其他收益
建设衢州仓库补助	400,000.08	递延收益	400,000.08	400,000.08	333,333.40	其他收益
建设临海仓库补助	200,000.04	递延收益	200,000.04	200,000.04	200,000.04	其他收益
台州仓库储备建设	342,711.72	递延收益	342,711.72	342,711.72	342,711.69	其他收益
农资连锁网络建设补贴款	327,767.42	递延收益	327,767.42	1,008,946.19	424,972.33	其他收益
化肥储备库财政补助资金	70,140.00	递延收益	70,140.00	70,139.97	70,140.03	其他收益
安徽广德化肥混配与配送中心建设	230,769.24	递延收益	230,769.24	230,769.24	230,769.24	其他收益
农资现代物流配送体系建设项目	183,333.36	递延收益	183,333.36	183,333.36	183,333.36	其他收益
山东政府土地出让补贴		递延收益			20,934.32	其他收益
复合肥生产线改造工程	187,500.00	递延收益	187,500.00			其他收益

2、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 年度	2018 年度	2017 年度	
化肥储备补贴	25,354,750.00	25,354,750.00	24,336,146.33	21,061,800.00	其他收益
配方肥补贴	77,100.00	77,100.00	540,320.00	609,260.00	其他收益
财政扶持及企业发展补助	24,624,568.16	24,624,568.16	19,809,586.24	12,809,452.21	其他收益
稳岗补贴	312,399.81	312,399.81	213,310.30	206,662.96	其他收益
现代化服务业发展引导资金补助	35,000.04	35,000.04	35,000.00	35,000.00	其他收益
椒江区财政局财政补助款	24,999.96	24,999.96	25,000.00	25,000.00	其他收益
台州市财政局服务业发展专项资金补助	125,000.04	125,000.04	125,000.00	125,000.00	其他收益
省科技厅项目财政补贴	250,000.00	250,000.00		300,000.00	其他收益
税费减免	732,509.87	732,509.87	803,330.42	465,366.54	其他收益
农药废弃物专项核算资金	3,039,855.19	3,039,855.19	1,710,590.86	2,483,095.74	其他收益
省级农药储备补贴	2,340,000.00	2,340,000.00	2,340,000.00	2,340,000.00	其他收益
其他零星项目	897,997.19	897,997.19	2,430,195.05	2,510,186.72	其他收益

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

2017 年度

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
海南苗盛农资有限公司	2017 年 6 月	5,500,000.00	55.00	购买	2017 年 6 月	取得控制权	11,996,056.59	1,271,306.29
四川誉海融汇贸易有限公司	2017 年 12 月	30,000,000.00	67.72	购买	2017 年 12 月	取得控制权		
苏州宝华汽车销售服务有限公司	2017 年 2 月	76,557,494.02	100.00	购买	2017 年 2 月	取得控制权	788,097,323.77	19,554,925.60
海宁新奥汽车销售服务有限公司	2017 年 2 月	105,125,787.45	100.00	购买	2017 年 2 月	取得控制权	318,437,904.06	4,379,820.86

2018 年度未发生非同一控制下企业合并。

2019 年度

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	17,130,264.15	-1,970,213.84
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	75,143,528.12	-1,526,148.13

2、 合并成本及商誉

2017 年度

	海南茁盛农资有限公司	四川誉海融汇贸易有限公司	苏州宝华汽车销售服务有限公司	海宁新奥汽车销售服务有限公司
合并成本				
—现金	5,500,000.00	30,000,000.00	76,557,494.02	105,125,787.45
合并成本合计	5,500,000.00	30,000,000.00	76,557,494.02	105,125,787.45
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,500,000.00	30,000,000.00	-19,486,324.20	39,703,196.54
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			96,043,818.22	65,422,590.91

2019 年度		
	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
合并成本合计	3,915,000.00	4,326,556.10
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。

4、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	海南苗盛农资有限公司		四川誉海融汇贸易有限公司		苏州宝华汽车销售服务有限公司		海宁新奥汽车销售服务有限公司		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	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	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：	14,068,320.53	14,011,006.94	112,835,119.81	112,835,119.81	130,661,131.24	116,612,559.47	186,358,326.93	168,813,386.56	19,020,629.71	17,134,906.25	40,640,818.33	40,640,818.33
流动资产合计	13,493,066.38	13,493,066.38	112,337,987.67	112,337,987.67	107,251,935.26	95,502,071.02	117,202,087.43	102,957,507.86	16,723,888.59	16,322,173.62	39,243,234.94	39,243,234.94
非流动资产合计	575,254.15	517,940.56	497,132.14	497,132.14	23,409,195.98	21,110,488.45	69,156,239.50	65,855,878.70	2,296,741.12	812,732.63	1,397,583.39	1,397,583.39
负债：	4,141,185.33	4,126,856.93	68,418,982.89	68,418,982.89	150,147,455.44	140,202,066.85	146,655,130.39	145,045,486.30	14,498,635.52	14,498,635.52	29,824,428.09	29,824,428.09
流动负债合计	4,126,856.93	4,126,856.93	68,418,982.89	68,418,982.89	149,446,802.87	140,202,066.85	145,045,486.30	145,045,486.30	14,498,635.52	14,498,635.52	29,824,428.09	29,824,428.09
非流动负债合计	14,328.40				700,652.57		1,609,644.09					
净资产	9,927,135.20	9,884,150.01	44,416,136.92	44,416,136.92	-19,486,324.20	-23,589,507.38	39,703,196.54	23,767,900.26	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	9,927,135.20	9,884,150.01	44,416,136.92	44,416,136.92	-19,486,324.20	-23,589,507.38	39,703,196.54	23,767,900.26	4,521,994.19	2,636,270.73	10,816,390.24	10,816,390.24

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浙江中农在线电子商务有限公司	47.95	注	2017/12/31	工商变更登记	439,671.73	-4,754,071.33	89,622.64	-5,574,335.72

2018 年度未发生同一控制下企业合并

2019 年度未发生同一控制下企业合并

2、 合并成本

2017 年度

	浙江中农在线电子商务有限公司
现金	907,680.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	907,680.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	浙江中农在线电子商务有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	1,015,935.75	6,945,940.52
流动资产合计	785,116.31	6,583,041.17
非流动资产合计	230,819.44	362,899.35
负债：	2,304,534.66	3,480,468.10
流动负债合计	2,054,534.66	3,480,468.10
非流动负债合计	250,000.00	
净资产	-1,288,598.91	3,465,472.42
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,288,598.91	3,465,472.42

(三) 报告期内，公司未发生反向购买。

(四) 报告期内，公司未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

2019 年度新增合并单位 27 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
海宁金瑞顺汽车服务有限公司	100.00	新设
海宁瑞奥汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
杭州金瑞顺汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
杭州文瑞汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
杭州瑞勤汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
杭州至瑞汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
杭州金瑞辰汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
杭州瑞景汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
绍兴上虞瑞湖汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
绍兴东晨汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
诸暨达瑞汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
宜兴瑞宝汽车服务有限公司	100.00	新设
扬州宝顺汽车销售服务有限公司	100.00	新设
桐乡市瑞顺汽车装饰服务有限公司	100.00	新设
台州迪诚汽车服务有限公司	100.00	新设
台州宝诚悦顺汽车服务有限公司	100.00	新设
临海宝诚悦顺汽车服务有限公司	100.00	新设
台州宝诚悦畅汽车服务有限公司	100.00	新设
浙江浙农检测认证技术有限公司	65.00	新设

2019 年度减少合并单位 1 家

名称	投资比例(%)	备注
江西兴农金牛化工有限公司	100.00	注销

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
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

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

2017 年度增加合并单位 9 家

名称	投资比例(%)	备注
衢州天泰物流有限公司	100.00	新设
浙江爱普恒源贸易有限公司	65.00	新设
浙江石原金牛特种肥料有限公司	67.00	新设
苏州瑞发汽车服务有限公司	100.00	新设
南京至宝汽车销售服务有限公司	100.00	新设
宜兴金昌宝顺汽车销售服务有限公司	100.00	新设
浙江金诚凯迪汽车销售服务有限公司	100.00	新设
浙江浙农仓储物流配送有限公司	100.00	新设
浙江浙农创投科技有限公司	100.00	新设

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 12 月 31 日

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	8.38	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

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
杭州惠多利肥料科技有限公司	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
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

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		64.00	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
温州金惠利农业科技有限公司	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
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			
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	济南市	济南市	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

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

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
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

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	
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
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
海宁金瑞顺汽车服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
海宁瑞奥汽车装饰服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业		100.00	设立
杭州金瑞顺汽车装饰服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
杭州文瑞汽车装饰服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
杭州瑞勤汽车装饰服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
杭州至瑞汽车装饰服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
杭州金瑞辰汽车装饰服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
杭州瑞景汽车装饰服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	设立
绍兴上虞瑞湖汽车装饰服务有限公司	绍兴市	绍兴市	服务业		100.00	设立
绍兴东晨汽车装饰服务有限公司	绍兴市	绍兴市	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	
诸暨达瑞汽车装饰服务有限公司	诸暨市	诸暨市	服务业		100.00	设立
宜兴瑞宝汽车服务有限公司	宜兴市	宜兴市	服务业		100.00	设立
扬州宝顺汽车销售服务有限公司	扬州市	扬州市	服务业		100.00	设立
桐乡市瑞顺汽车装饰服务有限公司	嘉兴市	嘉兴市	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

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
临海宝诚悦顺汽车服务有限公司	台州市	台州市	服务业		100.00	设立
台州宝诚悦顺汽车服务有限公司	台州市	台州市	服务业		100.00	设立
台州宝诚悦畅汽车服务有限公司	台州市	台州市	服务业		100.00	设立
台州迪诚汽车服务有限公司	台州市	台州市	服务业		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		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	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		65.00	设立

2018 年 12 月 31 日

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

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	
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

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	
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
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

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

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	济南市	济南市	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

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
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

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
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

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	
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

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	
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
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

2017 年 12 月 31 日

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
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		63.50	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		67.95	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		82.00	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		84.18	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	8.91	67.07	设立
江西惠多利农资有限公司	南昌市	南昌市	商贸流通业		84.55	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		89.00	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	
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		61.83	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		74.00	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

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		67.70	非同一控制下企业合并
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		75.50	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		81.47	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		55.00	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		70.42	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		77.40	设立
济南石原金牛化工有限公司	济南市	济南市	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

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
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

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	
杭州金昌辰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
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
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		100.00	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

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		47.95	同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

2019 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	7,675,636.18	12,240,000.00	192,367,119.80
浙江浙农爱普贸易有限公司	48.00	40,289,714.21		420,936,061.90
浙江浙农金泰生物科技有 限公司	49.00	8,420,525.99	4,410,000.00	67,303,323.33
浙江石原金牛化工有限公司	60.00	12,319,573.10	6,000,000.00	77,981,499.15
浙江金昌汽车集团有限公司	49.00	229,038,741.92	67,032,000.00	668,828,986.31
浙江农资集团金诚汽车有 限公司	48.00	21,893,980.73	14,880,000.00	84,213,480.93

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

2017 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	17,360,317.37	12,240,000.00	128,615,863.55
浙江浙农爱普贸易有限公 司	48.00	47,302,213.43	42,000,000.00	344,159,306.04
浙江浙农金泰生物科技有 限公司	49.00	5,515,338.57	5,522,300.00	67,286,228.98
浙江石原金牛化工有限公 司	60.00	11,018,975.32	18,900,000.00	71,416,037.79
浙江金昌汽车集团有限公 司	49.00	124,434,252.08	102,900,000.00	430,865,558.12
浙江农资集团金诚汽车有 限公司	48.00	16,841,064.94	10,800,000.00	56,038,449.19

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2019 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	1,550,599,010.92	559,624,708.15	2,110,223,719.07	1,336,820,146.20	81,079,792.59	1,417,899,938.79
浙江浙农爱普贸易有限公司	1,638,900,240.87	214,611,348.21	1,853,511,589.08	854,062,610.47	14,722,806.32	868,785,416.79
浙江浙农金泰生物科技有限公司	273,777,236.08	69,005,434.68	342,782,670.76	174,242,958.59	14,111,860.76	188,354,819.35
浙江石原金牛化工有限公司	121,690,511.27	55,158,224.86	176,848,736.13	38,144,312.56	4,919,444.36	43,063,756.92
浙江金昌汽车集团有限公司	2,328,663,096.47	1,084,363,978.30	3,413,027,074.77	2,004,333,629.89	43,736,329.98	2,048,069,959.87
浙江农资集团金诚汽车有限公司	828,033,104.36	286,216,312.57	1,114,249,416.93	937,369,736.65	139,027.80	937,508,764.45

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

2017 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	1,635,104,047.42	436,235,551.68	2,071,339,599.10	1,519,253,015.16	53,318,832.68	1,572,571,847.84
浙江浙农爱普贸易有限公司	1,439,275,566.65	153,748,897.34	1,593,024,463.99	841,232,185.57	10,029.88	841,242,215.45
浙江浙农金泰生物科技有限公司	250,412,763.55	83,677,703.62	334,090,467.17	163,999,799.79	18,424,000.00	182,423,799.79
浙江石原金牛化工有限公司	106,378,528.32	59,354,117.55	165,732,645.87	39,167,140.97	5,286,111.08	44,453,252.05
浙江金昌汽车集团有限公司	2,149,816,528.37	1,098,668,295.82	3,248,484,824.19	2,360,274,024.79	8,893,333.84	2,369,167,358.63
浙江农资集团金诚汽车有限公司	632,264,390.48	309,920,941.31	942,185,331.79	824,064,790.91	180,467.92	824,245,258.83

2019 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	6,868,600,669.15	26,700,762.08	49,563,987.08	66,934,867.81
浙江浙农爱普贸易有限公司	4,378,110,757.49	92,551,041.65	90,623,808.41	-240,997,117.12
浙江浙农金泰生物科技有限公司	905,681,510.54	18,015,428.20	26,376,310.48	4,087,062.43
浙江石原金牛化工有限公司	186,791,043.68	21,327,476.34	21,327,476.34	48,582,859.46
浙江金昌汽车集团有限公司	11,081,028,930.85	467,426,003.91	467,426,003.91	531,471,488.72
浙江农资集团金诚汽车有限公司	3,192,575,788.76	46,211,804.54	46,211,804.54	224,758,746.98

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

2017 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	4,409,528,241.96	62,349,725.41	62,349,725.41	59,652,675.37
浙江浙农爱普贸易有限公司	2,203,660,336.16	105,238,158.93	100,186,697.21	-165,505,566.15
浙江浙农金泰生物科技有限公司	720,865,503.78	12,821,201.15	68,093,201.15	55,184,490.71
浙江石原金牛化工有限公司	234,256,575.39	18,324,673.52	18,324,673.52	1,049,293.47
浙江金昌汽车集团有限公司	8,854,217,610.57	253,760,478.58	253,760,478.58	673,715,993.43
浙江农资集团金诚汽车有限公司	2,510,928,798.96	35,545,728.38	35,545,728.38	23,909,890.94

(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

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

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2019 年度

项目	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	浙江浙农植保专 业合作社联合社	湖州市惠多利农资连 锁有限公司	江西惠多利农资 有限公司	江苏天泰化工有 限公司	福建惠多利农资有 限公司
购买成本/处置对价									
—现金	218,400.00	161,000.00	137,655.00	50,000.00	24,380.00	82,800.00	148,500.00	770,000.00	339,900.00
购买成本/处置对价合计	218,400.00	161,000.00	137,655.00	50,000.00	24,380.00	82,800.00	148,500.00	770,000.00	339,900.00
减：按取得/处置的股权比例计 算的子公司净资产份额	219,329.15	160,502.17	137,854.39	47,769.52	24,226.97	82,657.63	158,991.28	908,002.44	341,394.65
差额	-929.15	497.83	-199.39	2,230.48	153.03	-142.37	10,491.28	138,002.44	1,494.65
其中：调整资本公积	929.15	-497.83	199.39	2,230.48	-153.03	-142.37	10,491.28	138,002.44	-1,494.65

2018 年度

项目	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
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

2017 年度

项目	衢州市惠多利 农资连锁有限 公司	浙江农资集团 宁波惠多利销 售有限公司	浙江农资集团 临安惠多利有 限公司	福建惠多利 农资有限公 司	陕西惠多利 农资连锁有 限公司	湖南省惠多 利农资有限 公司	安徽道尔化 肥有限公司	浙江农资集 团宁波惠多 利销售有限 公司	嘉兴市金惠 利农业科技 服务有限公 司	江西金惠 利农资有 限公司	杭州中现汽车 销售服务有限 公司
购买成本/处置对价											
—现金	380,274.70	95,000.00	69,000.00	100,000.00	133,400.00	283,800.00	324,000.00	643,700.00	195,360.00	926,640.00	15,000,000.00
购买成本/处置对价合计	380,274.70	95,000.00	69,000.00	100,000.00	133,400.00	283,800.00	324,000.00	643,700.00	195,360.00	926,640.00	15,000,000.00
减：按取得/处置的股权比 例计算的子公司净资产份 额	398,493.51	235,568.88	69,584.74	100,042.63	169,084.21	292,342.34	331,346.65	644,726.69	196,070.12	926,137.85	15,359,651.21
差额	18,218.81	140,568.88	584.74	42.63	-35,684.21	-8,542.34	-7,346.65	-1,026.69	-710.12	-502.15	359,651.21
其中：调整资本公积	18,218.81	140,568.88	584.74	42.63	-35,684.21	-8,542.34	-7,346.65	-1,026.69	-710.12	-502.15	359,651.21

(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 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	对本公司活动是 否具有战略性
				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	否
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	否

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	对本公司活动是 否具有战略性
				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	否
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	否
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	否

2017 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	对本公司活动是 否具有战略性
				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	否
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	否
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	否

2、重要联营企业的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	浙江农资集团投资发展有限 公司	广西富岛农业生产资料有限 公司
流动资产	989,074,522.49	140,810,937.47
非流动资产	1,129,821,437.59	23,301,533.34
资产合计	2,118,895,960.08	164,112,470.81
流动负债	1,444,948,106.09	133,132,642.86
非流动负债	1,727,860.16	2,156,321.67
负债合计	1,446,675,966.25	135,288,964.53
少数股东权益	150,882,743.38	
归属于母公司股东权益	521,337,250.45	28,823,506.28
按持股比例计算的净资产份额	134,443,998.77	14,123,518.08
对联营企业权益投资的账面价值	96,145,527.56	15,043,511.30
营业收入	102,385,532.79	1,401,685,960.36
净利润	61,341,977.26	121,326.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	61,341,977.26	121,326.62
本期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

	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

	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
本期收到的来自联营企业的股利	8,645,156.82		

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	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	843,420,793.71	99,386,948.64	114,494,365.72
非流动资产	1,452,618,335.53	27,330,150.90	254,780.74
资产合计	2,296,039,129.24	126,717,099.54	114,749,146.46
流动负债	1,632,823,976.20	109,136,525.60	212,701.59
非流动负债	2,496,842.91		13,306,988.00
负债合计	1,635,320,819.11	109,136,525.60	13,519,689.59

	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
少数股东权益	143,308,454.83		
归属于母公司股东权益	517,409,855.30	17,580,573.94	101,229,456.87
按持股比例计算的净资产份额	103,481,971.06	8,614,481.23	32,899,573.48
对联营企业权益投资的账面价值	102,396,270.21	9,534,474.46	32,899,573.49
营业收入	116,985,297.31	778,491,607.63	1,090,499.32
净利润	75,661,201.16	2,194,396.90	-8,906,555.42
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	75,661,201.16	2,194,396.90	-8,906,555.42
本期收到的来自联营企业的股利	15,494,975.90		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019-12-31/2019 年度	2018-12-31/2018 年度	2017-12-31/2017 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	29,578,867.08	1,795,327.56	1,273,198.83
下列各项按持股比例 计算的合计数	-266,383.69	-171,871.27	-204,179.06
—净利润	-844,939.27	-146,933.62	-416,691.98
—其他综合收益			
—综合收益总额	-844,939.27	-146,933.62	-416,691.98

(四) 报告期末无共同经营

(五) 报告期末无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

(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短期借款。

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		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
上升 100 个基点	1,128,836.68	1,477,815.53	1,201,523.18
下降 100 个基点	-1,128,836.68	-1,477,815.53	-1,201,523.18

(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	2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	80,619,987.89	0.76	80,619,988.65	72,073,937.15	20,919,979.35	92,993,916.50	60,933,163.55	34,339,343.63	95,272,507.18

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 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		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
上升 1%	806,199.89	929,939.16	952,725.07
下降 1%	-806,199.89	-929,939.16	-952,725.07

(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。

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
可供出售金融资产		552,147,828.28	457,832,343.28
其他非流动金融资产	197,386,120.65		
其他权益工具投资	412,491,224.96		
合计	609,877,345.61	552,147,828.28	457,832,343.28

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	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 1%	113,912.24	270,675.66	-12,337.70	-285,504.00	-25,651.22	736,960.00
下降 1%	-113,912.24	-270,675.66	12,337.70	285,504.00	25,651.22	-736,960.00

(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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	合计
短期借款	4,201,828.90	214,000,000.00	783,468,763.70	1,001,670,592.60

2018 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	合计
短期借款	181,800,000.00	493,000,000.00	1,368,805,176.94	2,043,605,176.94

2017 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	合计
短期借款	134,000,000.00	559,684,000.00	1,527,234,959.90	2,220,918,959.90

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。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019-12-31 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				
◆交易性金融资产	5,800.00		629,386,625.95	629,392,425.95
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,800.00		629,386,625.95	629,392,425.95
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	5,800.00			5,800.00
(4) 其他			629,386,625.95	629,386,625.95
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) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				

项目	2019-12-31 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
◆其他权益工具投资	59,397,120.00		353,094,104.96	412,491,224.96
◆其他非流动金融资产			197,386,120.65	197,386,120.65
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			197,386,120.65	197,386,120.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			197,386,120.65	197,386,120.65
(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) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	59,402,920.00		1,179,866,851.56	1,239,269,771.56
◆交易性金融负债	439,225.00			439,225.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	439,225.00			439,225.00
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额	439,225.00			439,225.00

项目	2018-12-31 公允价值			合计
	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	
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
(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				
(3) 其他				
◆可供出售金融资产			552,637,828.28	552,637,828.28
(1) 债务工具投资			235,000,000.00	235,000,000.00
(2) 权益工具投资			317,637,828.28	317,637,828.28
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	53,170.00		552,637,828.28	552,690,998.28
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2017-12-31 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	1,274,000.00			1,274,000.00
1.交易性金融资产	1,274,000.00			1,274,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	1,274,000.00			1,274,000.00
(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				
(3) 其他				
◆可供出售金融资产			477,063,304.71	477,063,304.71
(1) 债务工具投资			35,000,000.00	35,000,000.00
(2) 权益工具投资			442,063,304.71	442,063,304.71
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	1,274,000.00		477,063,304.71	478,337,304.71
◆交易性金融负债	1,207,890.00			1,207,890.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,207,890.00			1,207,890.00
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额	1,207,890.00			1,207,890.00

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 (单位：万 元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
浙农控股集团有限公司	浙江杭州	综合	55,000.00	36.61	36.61

本公司最终控制方是：浙江省供销合作社联合社。

(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
衢州市衢江区农合联农资有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

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
浙江省台州市农资股份有限公司	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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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
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
浙江农飞客农业科技有限公司	参股公司
浙江浙农茂阳农产品配送有限公司	同受最终控制方控制的公司
武义县农业生产资料有限公司	本公司子公司的少数股东
绿地控股私人有限公司	本公司子公司的少数股东
杭州萧山化工总厂有限公司	本公司子公司的少数股东
中国茶叶拍卖交易服务有限公司	同受最终控制方控制的公司

(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 年度	2018 年度	2017 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	128,750,345.10
灵谷化工集团有限公司	采购商品	429,469,056.26	482,838,101.45	292,559,722.52
日本石原产业株式会社	采购商品	53,305,935.81	22,560,341.84	1,678,362.79

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
三门惠多利农资有限公司	采购商品		409,753.06	
浙江省台州市农资股份有限公司	采购商品	2,179,242.49	467,710.00	153,315.00
广西富岛农业生产资料有限公司	采购商品	5,975,719.37	6,920,999.99	
南京法玛尔化工有限公司	采购商品	5,395,095.08	1,304,716.36	
衢州市衢江区农合联农资有限公司	采购商品	52,120.39	19,718.18	
北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	采购商品	595,518,584.57		
浙江浙农物业发展有限公司	接受服务	970,431.36	1,051,210.77	1,055,137.19
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	采购商品	33,100.92		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广西富岛农业生产资料有限公司	出售商品	53,625,521.87	18,621,524.08	7,705,682.87
金华市粮丰植保专业合作社	出售商品	895,049.08	625,445.44	248,470.24
日本石原产业株式会社	出售商品	1,450,628.03	6,746,401.68	39,077,754.32
三门惠多利农资有限公司	出售商品	536,485.95	252,860.79	147,541.49
绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	出售商品	19,580,265.75	21,762,849.06	19,357,896.95
浙江省台州市农资股份有限公司	出售商品	15,908,221.36	24,928,141.59	19,783,608.17
浙江浙农茂阳农产品配送有限公司	出售商品	2,501,769.96	1,854.70	57,796.33
浙江浙农农业科技有限公司	出售商品	102,119.28		688,335.43
浙江农飞客农业科技有限公司	出售商品	741,920.87		
海盐华瑞置业有限公司	出售商品			277,692.31
龙游多狸山果蔬专业合作社	出售商品	9,266.05	30,630.63	16,513.27
松阳美林置业有限公司	出售商品			410.26
浙江省再生资源集团有限公司	出售商品			302,564.10

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江武义骆驼制茶有限公司	出售商品			28,752.22
浙农控股集团有限公司	出售商品	332,283.02	762,452.98	79,707.98
嘉善天品果蔬专业合作社	出售商品	32,984.07	54,651.60	
衢州市衢江区农合联农资有限公司	出售商品	3,273,012.42	1,450,243.41	
浙江省兴合集团有限责任公司	出售商品	476,534.89	246,153.85	
北京丰泽瑞华农业科技发展有限公司	出售商品	50,202,719.86		

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江省台州市农资股份有限公司	办公房及仓库	1,327,871.31	1,494,564.49	1,040,314.76
浙江浙农实业投资有限公司	办公房	357,284.00	276,396.00	290,070.00
浙农控股集团浙江金海湾进出口有限公司	办公房		116,256.50	116,256.50
浙农控股集团浙江金鸿进出口有限公司	办公房	281,527.00	281,527.00	281,527.00
浙江农资集团投资发展有限公司	办公房			92,557.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙农控股集团有限公司	办公房及仓库	689,387.81	1,313,466.55	1,174,704.73
浙江浙农物业发展有限公司	办公房			390,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江浙农爱普贸易有限公司（注 1）	32,000,000.00	2017-11-9	2018-5-9	是
浙江金昌汽车集团有限公司（注 2）	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
浙江浙农金泰生物科技有限公司（注 3）	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 4）	20,933,612.72	2017-1-1	2017-12-31	是
浙江浙农爱普贸易有限公司（注 5）	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 6）	18,265,908.74	2018-1-1	2018-12-31	是
浙江浙农爱普贸易有限公司（注 7）	11,500,000.00	2018-11-7	2019-5-7	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 8)	50,000,000.00	2018-10-23	2019-10-23	是
浙江农资集团金诚汽车有限公司(注 9)	27,000,000.00	2018-12-17	2019-12-17	是
浙江金昌汽车集团有限公司	49,000,000.00	2019-10-11	2020-4-10	否

注 1: 担保金额含保证金 640 万元, 实际担保金额为 2,560 万元。

注 2: 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 3: 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 2017 年 12 月 31 日实际使用余额为 8,466,296.74 元。

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, 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 5: 担保金额含保证金 240 万元, 实际担保金额为 960 万元。

注 6: 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 2018 年 12 月 31 日实际使用余额为 18,265,908.74 元。

注 7: 担保金额含保证金 230 万元, 实际担保金额为 920 万元。

注 8: 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。

注 9: 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。

4、 关联方资金拆借

关联方	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	说明
拆入				
嘉兴新洲供销资产投资管理有限公司	10,000,000.00			
拆出				
北京天弘丰源贸易有限公司			8,000,000.00	
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司		1,100,000.00	12,000,000.00	

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 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	730,316.67		
拆借资金利息收入			
北京天弘丰源贸易有限公司		34,106.92	585,745.57
济宁华都房地产开发有限公司			2,270,266.65
衢州绿色产业集聚区惠多利小额贷款有限公司		116,266.98	861,961.93
浙江农资集团投资发展有限公司			4,376,145.53
浙农控股集团有限公司			9,829,238.73

5、 关联方资产转让、债务重组

(1) 本公司控股子公司浙江惠多利肥料科技有限公司向浙江浙农实业投资有限公司转让其所持龙游浙农家居建材市场开发有限公司 10% 股权，该项股权转让的转让对价为人民币 1,050 万元,已于 2019 年 12 月 27 日完成工商变更登记。

(2) 本公司控股子公司浙江农资集团金诚汽车有限公司向中国茶叶拍卖交易服务有限公司转让其所持浙江兴合小额贷款有限公司 10% 股权，该项股权转让的转让对价为人民币 2,269.20 万元，已于 2019 年 11 月 18 日完成工商变更登记。

6、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	7,184,348.00	6,882,407.05	7,743,496.03

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	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	29,091.00	145.46
	金华市粮丰植保专业合作社			43,000.00	21,500.00	185,290.00	5,011.45
	绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	7,800.00	39.00	44,750.00	223.75	22,185.00	110.93
	浙江浙农茂阳农产品配送有限公司	1,978,900.00	9,894.50			25,720.00	128.60
	浙江浙农农业科技有限公司	409,868.00	40,122.30	501,318.00	50,131.80	681,008.00	3,405.04
	浙江省台州市农资股份有限公司			862,405.10	4,312.03	7,650.00	38.25
	衢州市衢江区农合联农资有限公司	1,234,084.11	6,170.42	559,859.50	2,799.30		
预付账款							
	灵谷化工集团有限公司	6,081,620.05		4,117,799.37		17,210,961.36	
	浙江省台州市农资股份有限公司	38,810.86		27,710.00		7,650.00	
	浙江浙农农业科技有限公司					5,000.00	
	广西富岛农业生产资料有限公司	391,500.00		229,090.91			
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司			70,637,002.90		19,076,428.55	
	北京丰泽瑞华农业科技发展有限公 司	51,341,991.97					

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州萧山化工总厂有限公司	710,697.87					
其他应收款							
	宁波市绿丰农业科技有限公司					1,253,797.42	1,253,797.42
	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	12,037,908.00	60,189.54
	浙农控股集团有限公司	5,000.00		219,707.65		214,707.65	
	北京天弘丰源贸易有限公司					8,000,000.00	40,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付账款				
	日本石原产业株式会社	12,248,169.00	13,662,964.80	1,335,320.20
	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			10,800.00
其他应付款				
	灵谷化工集团有限公司	22,000.00	22,000.00	22,000.00
	日本石原产业株式会社	1,276,516.44	56,940.46	56,940.46
	武义县农业生产资料有限公司	18,000.00	18,000.00	18,000.00
	浙江省台州市农资股份有限公司	13,622,000.00	15,092,000.00	14,602,000.00
	嘉兴市浙农石化销售有限公司			91,077.00
	浙江浙农物业发展有限公司			385,000.00
	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	10,167,500.00		
	绿地控股私人有限公司	14,100,000.00		
预收账款				
	广西富岛农业生产资料有限公司	622,640.00		715,025.00
	日本石原产业株式会社	1,691,683.85	962,727.35	5,537,947.32
	绍兴市上虞区惠多利农资有限公司	176,010.01	67,840.00	759,149.92
	浙江省台州市农资股份有限公司	799,447.09		

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、本公司控股子公司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 53,451,808.68 元，以及池内保证金人民币 12,912,800.64 元，质押并开立银行承兑汇票共计人民币 56,483,157.10 元，分别是：惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币 3,000,000.00 元；江苏天泰化工有限公司开立银行承兑汇票人民币 18,430,000.00 元；浙江农资集团浙北惠多利销售有限公司开立银行承兑汇票人民币 28,254,293.77 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 6,798,863.33 元。

2、本公司控股子公司江苏天泰化工有限公司、安徽道尔化肥有限公司、衢州市惠多利农资连锁有限公司、福建惠多利农资有限公司、安徽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 86,808,168.70 元，以及池内保证金人民币 4,581,231.04 元，质押并开立银行承兑汇票共计人民币 86,383,874.00 元，分别是：安徽道尔化肥有限公司开立银行承兑汇票人民币 19,150,000.00 元；安徽惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币 3,756,250.00 元；福建惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币 10,571,427.00 元；湖南省惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币 12,864,617.00 元；江苏惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币 2,891,600.00 元；江苏天泰化工有限公司开立银行承兑汇票人民币 17,000,000.00 元；江西惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币 8,897,140.00 元；衢州市惠多利农资连锁有限公司开立银行承兑汇票人民币 7,020,000.00 元；温州市惠多利农资有限公司开立银行承兑汇票人民币 383,440.00 元；浙江惠多利肥料科技有限公司开立银行承兑汇票人民币 3,610,000.00 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 239,400.00 元。

3、本公司控股子公司惠多利农资有限公司以保证金人民币 19,750,000.00 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 295,000,000.00 元。其中：人民币 145,000,000.00 元借款期限为 2019 年 7 月 26 日到 2020 年 3 月 31 日；人民币 150,000,000.00 元借款期限为 2019 年 12 月 5 日至 2020 年 10 月 30 日。

4、本公司控股子公司宁波经济技术开发区希之波贸易有限公司以其母公司浙江农资集团宁波惠多利销售有限公司所拥有的房产及土地使用权，固定资产账面原值人民币 1,034,204.53 元向宁波银行鄞州支行抵押并开立银行承兑汇票共计人民币 8,500,000.00 元。

- 5、本公司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 3,977,000.00 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、本公司控股子公司四川誉海融汇贸易有限公司以其拥有的坐落于成都高新区天府大道北段 1288 号 1 幢 1 单元 1801-1806 号的房产，固定资产账面原值人民币 17,956,234.68 元，向成都银行抵押借款共计人民币 9,000,000.00 元。借款期限为 2019 年 11 月 29 日至 2020 年 11 月 28 日。
- 7、本公司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、本公司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、本公司控股子公司嘉兴浙农禾丰农业服务有限公司以所拥有坐落于嘉兴市洪兴路 1822 号的房产，固定资产账面原值人民币 1,225,899.41 元，向浙江禾城农村商业银行股份有限公司秀洲支行抵押借款人民币共计 1,500,000.00 元。借款期限为 2019 年 9 月 3 日至 2020 年 9 月 2 日。
- 10、本公司控股子公司宁波港诚汽车销售服务有限公司以其所持有的房屋和土地使用权，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 23,500,000.00 元。
- 11、本公司控股子公司宁波港诚汽车销售服务有限公司以其所持有的试驾车，固定资产账面原值人民币 1,452,662.69 元向上汽通用汽车金融有限责任公司抵押借款人民币共计 1,053,582.60 元。借款期限为 2019 年 1 月 31 日至 2020 年 12 月 26 日。
- 12、本公司控股子公司浙江金庆铃汽车销售服务有限公司以其母公司浙江农资集团金诚汽车有限公司所持有的房产和土地使用权，固定资产账面原值人民币 31,347,353.57 元向杭州联合银行半山支行抵押借款人民币共计 10,000,000.00 元和开立银行承兑汇票人民币 21,500,000.00 元。其中：人民币 10,000,000.00 元借款期限为 2019 年 9 月 17 日至 2020 年 9 月 16 日。
- 13、本公司控股子公司丽水宝顺行汽车销售服务有限公司以其所拥有的土地使用权和房产，无形资产土地使用权账面原值人民币 10,325,036.00 元，固定资产房产账面原值人民币 17,930,736.99 元向中国银行丽水分行抵押借款共计人民币 30,000,000.00 元。其中：人民币 10,000,000.00 元借款期限为 2019 年 11 月 19 日到 2020 年 11 月 16 日；人民币 10,000,000.00 元借款期限为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 11 月 20 日；人民币 10,000,000.00 元借款期限为 2019 年 5 月 30 日至 2020 年 4 月 11 日。上述借款同时由浙江农资集团金诚汽车有限公司和台州宝诚汽车销售服务有限公司共同担保。

14、本公司控股子公司台州卡迪汽车销售服务有限公司以其所持有的试驾车，固定资产账面原值人民币 837,616.91 元向上汽通用汽车金融有限责任公司抵押借款人民币共计 602,322.00 元。借款期限为 2019 年 3 月 13 日至 2020 年 8 月 13 日。

15、本公司控股子公司宁波凯迪汽车销售服务有限公司以其所持有的试驾车，固定资产账面原值人民币 554,517.31 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 395,388.00 元。借款期限为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 11 日。

16、本公司控股子公司浙江金诚上通汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 8,871,495.00 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。

17、本公司控股子公司临海宝诚汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 17,013,750.00 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。

18、本公司控股子公司丽水宝顺行汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 37,508,535.00 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。

19、本公司控股子公司台州宝诚汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 48,149,514.00 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。

20、本公司控股子公司嘉兴宝华汽车销售服务有限公司以其所拥有的土地使用权和房产，无形资产土地使用权账面原值人民币 27,318,597.16 元，固定资产房产账面原值人民币 35,403,866.4 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 28,333,245.00 元。抵押期限为 2019 年 11 月 13 日至 2020 年 2 月 20 日。

21、本公司控股子公司海宁新奥汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应的存货账面原值人民币 11,737,579.74 元和 23,239,648.42 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 19,932,364.00 元和 37,000,000.00 元。其中票据人民币 19,932,364.00 元对应的质押期限为 2019 年 11 月 18 日至 2020 年 2 月 4 日；票据人民币 37,000,000.00 元对应的质押期限为 2019 年 12 月 4 日至 2020 年 2 月 13 日。

22、本公司控股子公司海宁新奥汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应的存货账面原值人民币 319,300.00 元）向平安银行大连分行质押借款共计人民币 319,300.00 元，其中：人民币 193,800.00 元借款期限为 2019 年 12 月 6 日到 2020 年 6 月 3 日；人民币 125,500.00 元借款期限为 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 5 月 13 日。

23、本公司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 3,541,165.00 元）向中信银行武汉分行质押开具银行承兑汇票人民币 10,000,000.00 元。质押期限为 2019 年 11 月 6 日至 2020 年 4 月 5 日。

24、本公司控股子公司杭州金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 9,820,594.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

25、本公司控股子公司杭州金昌辰宝汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 15,489,300.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

26、本公司控股子公司嘉兴宝华汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 36,012,347.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

27、本公司控股子公司嘉兴宝华汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 3,306,652.20 元）向浦发银行长春分行质押开具银行承兑汇票人民币 3,674,058.00 元。质押期限为 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

28、本公司控股子公司金华金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 34,648,469.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

29、本公司控股子公司宁波金昌宝湖汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 1,020,088.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

30、本公司控股子公司宁波金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 9,635,267.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

31、本公司控股子公司宁波市宝昌汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 19,018,895.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

32、本公司控股子公司上虞金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 17,213,347.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

33、本公司控股子公司绍兴宝晨汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 20,549,900.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

34、本公司控股子公司绍兴宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 28,964,350.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

35、本公司控股子公司苏州宝华汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 6,985,862.10 元）向浦发银行长春分行质押开具银行承兑汇票人民币 9,621,099.00 元。质押期限为 2019 年 12 月 5 日至 2020 年 1 月 17 日。

36、本公司控股子公司苏州宝华汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 39,905,486.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

37、本公司控股子公司桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 12,531,390.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

38、本公司控股子公司宜兴金昌宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 8,308,874.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

39、本公司控股子公司浙江金湖机电有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 7,820,283.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

40、本公司控股子公司诸暨宝顺汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 33,935,884.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

41、本公司控股子公司南京至宝汽车销售服务有限公司以其所拥有的车辆合格证（车辆合格证对应存货账面原值人民币 5,717,613.00 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 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：农资业务板块、汽车业务板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

2019 年度

项目	农资板块	汽车板块	分部间抵销	合计
营业收入	12,268,191,237.21	14,273,443,441.35		26,541,634,678.56
营业成本	11,644,875,500.89	12,920,526,680.64		24,565,402,181.53
资产总额	4,868,486,644.92	4,527,276,491.70	156,000,000.00	9,239,763,136.62
负债总额	2,674,848,837.47	2,985,578,724.32	156,000,000.00	5,504,427,561.79

2018 年度

项目	农资板块	汽车板块	分部间抵销	合计
营业收入	10,123,493,354.19	12,590,122,243.87		22,713,615,598.06
营业成本	9,408,382,755.53	11,542,324,939.46		20,950,707,694.99
资产总额	6,187,024,459.68	4,500,424,701.67	680,000,000.00	10,007,449,161.35
负债总额	4,345,028,987.82	3,327,032,546.74	680,000,000.00	6,992,061,534.56

2017 年度				
项目	农资板块	汽车板块	分部间抵销	合计
营业收入	7,374,664,423.24	11,365,146,409.53		18,739,810,832.77
营业成本	6,784,322,159.07	10,365,804,156.28		17,150,126,315.35
资产总额	5,120,282,922.61	4,190,670,155.98	700,000,000.00	8,610,953,078.59
负债总额	3,353,502,894.60	3,193,412,617.46	700,000,000.00	5,846,915,512.06

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	188,700,000.00	739,766,800.00	799,706,800.00
合计	188,700,000.00	739,766,800.00	799,706,800.00

1、各报告期末无应收利息

2、各报告期末无应收股利

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	188,700,000.00	739,760,000.00	799,676,800.00
1 至 2 年		6,800.00	
2 至 3 年			
3 年以上			30,000.00
小计	188,700,000.00	739,766,800.00	799,706,800.00
减：坏账准备			
合计	188,700,000.00	739,766,800.00	799,706,800.00

(2) 按分类披露

2019 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	188,700,000.00	100.00			188,700,000.00
合计	188,700,000.00	100.00			188,700,000.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
浙农股份合并范围关联方	188,700,000.00		

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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	739,766,800.00	100.00			739,766,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	739,766,800.00	100.00			739,766,800.00

2017 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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	799,706,800.00	100.00			799,706,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	799,706,800.00	100.00			799,706,800.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018-12-31			2017-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	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	739,700,000.00			799,670,000.00		
组合 3：押金、保证金、备用金等	66,800.00			36,800.00		
合计	739,766,800.00			799,706,800.00		

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 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				
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	739,760,000.00	6,800.00		739,766,800.00
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				
本期新增	188,700,000.00			188,700,000.00
本期直接减记				
本期终止确认	739,760,000.00	6,800.00		739,766,800.00
其他变动				
期末余额	188,700,000.00			188,700,000.00

(4) 各报告期内计提、转回或收回的坏账准备 0.00 元。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
往来及代垫款	188,700,000.00	739,700,000.00	799,670,000.00
押金及保证金		66,800.00	36,800.00
合计	188,700,000.00	739,766,800.00	799,706,800.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
浙江农资集团金诚汽车有 限公司		156,000,000.00	1 年以内	82.67	
浙江浙农金泰生物科技有 限公司		32,700,000.00	1 年以内	17.33	
合计		188,700,000.00		100.00	

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
浙江金昌汽车集团有限公司	往来及代垫款	480,000,000.00	1 年以内	64.89	
浙江农资集团金诚汽车有 限公司	往来及代垫款	200,000,000.00	1 年以内	27.03	
浙江浙农金泰生物科技有 限公司	往来及代垫款	39,700,000.00	1 年以内	5.37	
浙江石原金牛化工有限公司	往来及代垫款	20,000,000.00	1 年以内	2.70	
国信招标集团股份有限公司 北京第三分公司	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	0.01	
合计		739,760,000.00		100.00	

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江金昌汽车集团有限公 司	往来及代垫款	500,000,000.00	1 年以内	62.52	
浙江农资集团金诚汽车有 限公司	往来及代垫款	200,000,000.00	1 年以内	25.01	
惠多利农资有限公司	往来及代垫款	59,970,000.00	1 年以内	7.50	
浙江浙农金泰生物科技有 限公司	往来及代垫款	39,700,000.00	1 年以内	4.96	
国信招标集团股份有限公 司	押金及保证金	30,000.00	3 年以上		
合计		799,700,000.00		99.99	

(8) 各报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 各报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 各报告期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 长期股权投资

项目	2019-12-31			2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	667,248,319.25		667,248,319.25	629,214,719.25		629,214,719.25	569,624,719.25		569,624,719.25
对联营、合营企业投资									
合计	667,248,319.25		667,248,319.25	629,214,719.25		629,214,719.25	569,624,719.25		569,624,719.25

对子公司投资

被投资单位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
惠多利农资有限公司	128,232,207.98			128,232,207.98		
浙江浙农爱普贸易有限公司	120,297,327.11			120,297,327.11		
浙江浙农金泰生物科技有限公司	15,829,738.89	3,643,440.00		19,473,178.89		
浙江石原金牛化工有限公司	15,880,640.00	7,991,558.40		23,872,198.40		
浙江金昌汽车集团有限公司	178,106,325.00	53,856,000.00		231,962,325.00		
浙江农资集团金诚汽车有限公司	20,907,481.87	9,880,000.00		30,787,481.87		
浙江浙农仓储物流配送有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
浙江浙农创投科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	479,253,720.85	90,370,998.40		569,624,719.25		

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
惠多利农资有限公司	128,232,207.98			128,232,207.98		
浙江浙农爱普贸易有限公司	120,297,327.11	44,590,000.00		164,887,327.11		
浙江浙农金泰生物科技有限公司	19,473,178.89			19,473,178.89		
浙江石原金牛化工有限公司	23,872,198.40			23,872,198.40		
浙江金昌汽车集团有限公司	231,962,325.00			231,962,325.00		
浙江农资集团金诚汽车有限公司	30,787,481.87			30,787,481.87		
浙江浙农仓储物流配送有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00		
浙江浙农创投科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
浙江浙农农业技术研究有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	569,624,719.25	59,590,000.00		629,214,719.25		

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠多利农资有限公司	128,232,207.98	17,529,600.00		145,761,807.98		
浙江浙农爱普贸易有限公司	164,887,327.11			164,887,327.11		
浙江浙农金泰生物科技有限公司	19,473,178.89			19,473,178.89		
浙江石原金牛化工有限公司	23,872,198.40			23,872,198.40		
浙江金昌汽车集团有限公司	231,962,325.00			231,962,325.00		
浙江农资集团金诚汽车有限公司	30,787,481.87	10,504,000.00		41,291,481.87		
浙江浙农仓储物流配送有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00		
浙江浙农创投科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江浙农农业技术研究有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
合计	629,214,719.25	38,033,600.00		667,248,319.25		

(三) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,381,542.35	507,705,257.82	621,134,738.93	620,840,565.22	210,733,515.18	210,579,136.80
其他业务	5,216,214.06	1,275,074.69	5,360,525.65	1,623,193.11	5,549,262.45	1,011,035.92
合计	513,597,756.41	508,980,332.51	626,495,264.58	622,463,758.33	216,282,777.63	211,590,172.72

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	508,381,542.35	621,134,738.93	210,733,515.18
其中：销售商品	508,381,542.35	621,134,738.93	210,733,515.18
其他业务收入	5,216,214.06	5,360,525.65	5,549,262.45
其中：房租收入	4,787,915.05	4,726,392.80	4,731,621.54
其他零星收入	428,299.01	634,132.85	817,640.91
合计	513,597,756.41	626,495,264.58	216,282,777.63

(四) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	118,238,000.00	205,688,000.00	206,407,700.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,131,211.38	2,284,540.42
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,873,901.15		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	572,097.87		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	9,376,636.66		
委托贷款收益			165,488.75
理财产品收益	2,840,820.60	2,404,447.12	1,626,943.47
合计	134,901,456.28	210,223,658.50	210,484,672.64

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	58,134,355.68	54,570,200.39	4,527,328.99	
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）	28,994,134.61	35,965,288.66	19,041,126.64	
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	17,923,358.41	
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				

浙农集团股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
委托他人投资或管理资产的损益	24,184,995.02	23,501,463.48	28,251,108.67	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	39,092,332.36	3,704,135.37	-2,083,916.53	
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	12,952,962.53	
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	6,688,065.30	8,490,459.55	4,351,396.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	157,096,796.17	137,302,172.92	84,963,365.62	
所得税影响额	-39,475,900.73	-34,620,957.70	-21,416,306.97	
少数股东权益影响额（税后）	-53,489,545.34	-46,932,595.95	-26,919,905.61	
合计	64,131,350.10	55,748,619.27	36,627,153.04	

不作为非经常性损益扣除的政府补助如下：

项目	涉及金额			原因
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
化肥储备补贴	25,354,750.00	24,336,146.33	21,061,800.00	与公司日常经营的化肥储备量正相关
配方肥补贴	77,100.00	540,320.00	609,260.00	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	3,039,855.19	1,710,590.86	2,483,095.74	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	2,340,000.00	2,340,000.00	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 年度	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	16.52	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.11	0.70	0.70

2018 年度	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	16.38	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80	0.57	0.57

2017 年度	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	16.97	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.27	0.55	0.55

浙农集团股份有限公司
二〇二〇年四月二十七日