

公司代码：600371

公司简称：万向德农

万向德农股份有限公司 2018 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	丁兴贤	因工作原因未能出席	陈贵樟

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人管大源、总经理陈贵樟、主管会计工作负责人于秀梅及会计机构负责人（会计主管人员）于秀梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2018年度母公司实现净利润86,515,805.73元，加年初未分配利润100,871,215.32元，减去2018年度提取的法定盈余公积8,651,580.57元，减去对股东的利润分配45,011,996.14元，累计未分配利润为133,723,444.34元。

为兼顾公司长远发展和股东权益，董事会拟定本次利润分配预案为：以2018年末总股本225,060,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度。本年度公司不进行资本公积转增股本及其它形式分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”第三部分“公司关于未来发展的讨论与分析”第四项“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节	公司治理.....	39
第十节	公司债券相关情况.....	40
第十一节	财务报告.....	41
第十二节	备查文件目录.....	150

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司、万向德农	指	万向德农股份有限公司
上交所或交易所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
万向三农	指	万向三农集团有限公司
德农种业	指	德农种业股份公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	万向德农股份有限公司
公司的中文简称	万向德农
公司的外文名称	WanxiangDoneed Co., ltd
公司的法定代表人	管大源

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴玲芳	何肖山
联系地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号
电话	0451-82368448	0451-82368448
传真	0451-82368448	0451-82368448
电子信箱	wxdenong@126.com	wxdenong@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号
公司办公地址的邮政编码	150090
公司网址	www.wxdoneed.com
电子信箱	wxdenong@126.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	万向德农	600371	华冠科技

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦
	签字会计师姓名	刘钧 李潇

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
营业收入	263,890,771.75	257,773,896.15	2.37	318,502,363.87
归属于上市公司股东的净利润	52,032,280.16	57,632,623.54	-9.72	54,909,185.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,544,700.50	56,505,850.60	-15.86	49,382,864.89
经营活动产生的现金流量净额	39,215,453.17	37,655,787.25	4.14	141,002,440.84
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	476,456,758.25	469,436,474.23	1.50	428,518,361.26
总资产	788,405,711.75	766,775,226.87	2.82	748,513,220.78

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
基本每股收益（元 / 股）	0.23	0.26	-11.54	0.24
稀释每股收益（元 / 股）	0.23	0.26	-11.54	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.21	0.25	-16.00	0.22
加权平均净资产收益率（%）	10.92	12.79	减少1.87个百分点	13.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.97	12.54	减少2.57个百分点	12.22

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	65,919,690.60	56,325,870.86	54,466,328.79	87,178,881.50
归属于上市公司股东的净利润	12,534,316.42	-17,570,841.21	38,068,216.63	19,000,588.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,845,695.89	15,452,518.63	7,911,923.63	11,334,562.35
经营活动产生的现金流量净额	36,125,509.92	48,507,429.88	-4,465,644.12	-40,951,842.51

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	29,136,337.34		-280,707.62	1,288,659.73
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,942,955.85		1,469,166.42	
非货币性资产交换损益	4,905,569.71			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				-1,050,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,358.28		63,511.13	5,494,473.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,769,305.00			
少数股东权益影响额	-498,619.96		-125,196.99	-206,812.57
合计	4,487,579.66		1,126,772.94	5,526,320.53

十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 主要业务**

报告期内，公司从事的主要业务仍为玉米杂交种子研发、生产、销售。公司主营包括但不限于“京科 968”、“德单系列”等玉米杂交种的生产与销售。

（二）经营模式

1. 公司以控股子公司德农种业为主业平台，以县级代理为纽带，集中力量强化优势市场的管理，在完善的县级经销商网络基础上，借助现代互联网手段，整合镇村零售商资源，锁定我们最终的消费者——广大种植户；

2. 公司在坚持产品分级定位的基础上，强化种子品质，形成高质高价的品牌形象，强化公司主要盈利品种的销售；

3. 借助互联网平台提供服务，创新营销服务模式，加快由传统生产型企业向服务型企业的转型，帮助种植户科学种田，实现增产、增收。

（三）行业情况说明

1. 报告期内行业发展现状

报告期内，玉米种子供应过剩，大品种集中度持续下降，国内玉米品种同质化现象依然严重，玉米种子端竞争加剧。

目前国内玉米种子供应过剩已是常态。2012 年至今，国内杂交玉米制种面积已由 435 万亩下滑至 233 万亩。2018 年杂交玉米可供种量 18 亿公斤，而需种量仅 11 亿公斤，玉米种子供过于求。玉米种子供应过剩的压力下，虽然大型玉米企业主动削减制种面积，但仍有部分中小制种企业使用侵权套牌种子，加剧了国内玉米种子供应的失衡。

绿色通道政策的实施使得品种审定周期缩短，近年来玉米过审品种数量呈井喷之势。实际上，正因为国内玉米品种处于第七次品种更新换代前夕，众多过审品种之中鲜有具备明显差异化优势的品种，同质化品种间的低效竞争导致玉米品种集中度连续下降，玉米种子端竞争加剧，具备优势品种、优质资源及研发实力的种企有望脱颖而出。

随着土地流转进程加快、农村大力推行规模化生产，加之农民进城务工致农村劳动力流失，农作物机械化生产水平不断提升。在国家加大农机补贴力度的背景下，玉米机械化生产有望加速推进，未来适宜全程机械化种植的品种或将在主栽区大面积推广。

从育种上来看，我国玉米种业进入了一个新时期，新品种选育主体由公共研究单位向企业转移，但企业育种创新能力不足，需要科企合作模式的创新，促进优势育种人才、技术和资源的双向流动。

2. 行业周期性特点

种子行业具有典型的周期性特征，若某年某类农产品价格较高，次年适种农户往往会选择该类农产品种植，则该种农产品种子销量增加；次年由于该农产品产量增加，价格下降，低价又导致农户第三年减少该农产品的种植，则该种农产品种子销量减少。

小品种农作物受宏观需求的影响较大，玉米是我国主要粮食作物，作为民生行业，周期性并不明显。

3. 公司所处行业地位

公司控股子公司德农种业是育繁推一体化的国家高新技术企业、中国种业信用骨干企业、种子协会 3A 信用企业；北京市高新技术企业、北京市农业产业化龙头企业。2018 年度实现主营业务收入 263,890,771.75 元，净利润 61,604,651.59 元。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）市场推广能力

“德农”作为种业的一线品牌，在行业和各级销售渠道中，有很好的品牌知名度和美誉度，报告期内，公司推进品牌战略，统一了形象设计及宣传标识，宣传上弱化品种，突出品牌。并在突出品种的基础上，创新营销服务模式，加快由传统生产型企业向服务型企业的转型，利用互联网工具实现精准营销与服务。公司在通辽开展德农公社试点工作，在当地招募有影响力的种植户为社长，通过利益驱动与口碑传播发展种植户为德农公社会员；再利用数据分析和社长的带动锁定会员，实现提前销售与精准服务。

（二）品种储备

报告期内，公司对现有市场、品种进行梳理、定位、聚焦，明确每个销售分支机构主推一个品种，储备一个品种，并集中精力做好优势区域，先做强再做大；同时，公司过审品种储备良多，涵盖主要玉米生态区。报告期内，德农种业完成 5 个玉米品种的国家级审定和一个品种的省审定，为公司在战略层面推进品种的升级换代奠定坚实的基础。

（三）强化种子质量, 打造高品质种子

产品质量是底线，公司实行“全面质量管理”制度，坚持将最好的品种投放到市场，并严把种子质量关，实行高于国家、行业标准的企业质量标准，对影响种子产量和产品质量较大的环节严格监督和检查，确保种子优质优品。报告期内，公司销售的所有种子的质量均超过国家一级标准。

（四）持续的研发能力

公司每年都投入巨资用于企业科研，并拥有专业的科研人员队伍，基本形成了覆盖全生态区域的玉米科研育种体系，为公司后续发展奠定了坚实的基础。

（五）技术服务能力

公司不但有专业化技术服务团队常年活跃在一线基层，推进良种良法配套，帮助农户增产增收，而且建立了 400 技术服务电话和公司微信公众平台，为给广大经销商、农户提供专业性技术服务夯实了基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年，我国玉米制种面积 233 万亩，是历年最低的一年，也是种企最困难的一年。

面对玉米种子供过于求、品种集中度下降、同质化严重的严峻形势，报告期内，公司坚持品牌战略，调整品种结构，聚焦核心市场，注重营销创新，精益管理，持续增效。

（一）科研管理

1. 2018 年度完成硕秋 518、硕秋 631、硕秋 639、德科 622、德单 1001 等 5 个玉米品种的国家级审定和德单 1104 的甘肃省审定。

2. 2018 年度公司申请了 6 个国家项目和 1 个北京市新技术新产品认定，其中 4 个项目获得立项并收到国拨资金 387 万元：

序号	项目主管部门	项目名称	国拨资金（万元）
1	科技部	主要农作物种子加工与商品质量控制技术研究与应用	30
2	科技部	西北耐密高产抗旱玉米新品种培育	47
3	农业农村部	适宜绿色高效发展玉米组合鉴定与评价	10
4	北京市农委	育繁推一体化建设项目	300
5	北京市科委	北京市新技术新产品认定（德单 123 新产品认定）	已认定
合计	/	/	387

（二）生产管理与质量控制

1、报告期内，共安排 9 个品种 3 万余亩制种基地，比上年度制种面积略有增长，全部为优势制种基地，确保种子质量全部超过国家一级标准。重点品种京科 968 与德单 5 号 50%以上制种量达到市场最高质量标准（97%纯度、95%芽率），为公司品种差异化营销提供了保障。

2、报告期内，公司在制种基地降成本的基础上，通过优势基地及有效的种植管理，提高了亩制种产量。同时，对基地公司小籽等副产品进行集中管理，由财务部、质量部、基地公司等共同组织招标处理，收回部分资金。

（三）销售管理

1、为激发销售人员潜力，公司改变了对销售人员的分配方式，切实体现收入来源于效益，极大的提高了销售人员工作积极性。

2、推进公司品牌战略，统一了形象设计及宣传标识，宣传上弱化品种，突出品牌。并对现有市场、品种进行梳理、定位、聚焦，明确每个销售分支机构主推一个品种，储备一个品种，并集中精力做好优势区域，先做强再做大。

3、创新营销服务模式，为加快由传统生产型企业向服务型企业的转型，利用互联网工具实现精准营销与服务，公司在通辽开展德农公社试点工作，在当地招募有影响力的的种植户为社长，通过利益驱动与口碑传播发展种植户为德农公社会员；再利用数据分析和社长的带动锁定会员，实现提前销售与精准服务。

（四）人力资源方面

1、加强人事基础管理工作。本年度对劳动合同及保密协议进一步完善，调整部分条款使之更符合劳动法规范和企业利益。同时修订了《销售提成管理办法》、《因公出差管理制度》、《车辆使用管理办法》及《科研成果奖励管理办法》等。

2、持续优化人员结构。加大了对高学历人员的招收力度，同时也加快淘汰低素质人员。并通过选拔、竞聘等方式提升基层人员至管理岗位，即激发了员工的工作积极性，又形成梯队，为公司储备人才。

3、深化七定工作。报告期内，德农种业完成了股份制改造，改制后根据业务需要调整了公司及分支机构的组织架构。根据新的组织架构，按一人多岗、一岗多责的原则调整了岗位设置，岗位设置精简高效，实现组织机构的扁平化管理

4、加强培训工作。公司组织及参加各类培训，培训覆盖率达90%。同时，公司将会议、培训和营销相结合，开展德农学院培训班，对终端农户进行种植技术培训，逐渐形成了公司的营销培训体系。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，万向德农公司实现营业收入 263,890,771.75 元，同比增长 2.37%；营业利润 86,981,858.59 元，同比增长 38.94%；实现归属于母公司的净利润 52,032,280.16 元，同比减少 9.72%。

报告期内，营业收入增加的主要原因是种子销售价格略有上升所致；利润减少的主要原因是本期支付诉讼赔偿款所致。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	263,890,771.75	257,773,896.15	2.37
营业成本	134,613,889.92	131,398,569.89	2.45
销售费用	51,710,596.03	31,576,658.63	63.76
管理费用	18,873,035.51	16,860,436.05	11.94
研发费用	14,154,724.83	13,288,172.78	6.52
财务费用	-3,148,320.05	-4,726,823.10	33.39
经营活动产生的现金流量净额	39,215,453.17	37,655,787.25	4.14
投资活动产生的现金流量净额	48,731,525.78	6,728,916.65	624.21
筹资活动产生的现金流量净额	-45,011,996.14	13,894,200.00	-423.96

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务	258,309,780.77	130,985,656.76	49.29	2.21	3.31	减少 0.54 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
玉米	256,734,575.24	130,336,666.14	49.23	4.68	6.22	减少 0.74 个百分点
向日葵				-100.00	-100	
棉种及其他	1,575,205.53	648,990.62	58.80	-74.35	-82.44	增加 18.99 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	96,080,789.38	55,243,267.04	42.50	-21.67	4.14	减少 14.25 个百分点
西北地区	2,964,984.47	868,110.19	70.72	4.80	-37.89	增加 20.13 个百分点
华中及华北地区	159,264,006.92	74,874,279.53	52.99	25.17	3.51	增加 9.84 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
玉米杂交种	1,661	1,697.73	2,033.10	16.15	-0.07	-1.77

注: 生产量、销售量、库存量单位为万公斤

(3). 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
种子行业	材料	101,058,723.50	77.15	99,038,880.91	78.12	2.04	原材料成本下降
	人工	5,058,804.17	3.86	4,041,869.23	3.19	25.16	生产量增

							加
	制造费	24,868,129.10	18.99	23,703,072.22	18.7	4.92	生产量增加
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
种子	材料	101,058,723.50	77.15	99,038,880.91	78.12	2.04	原材料成本下降
	人工	5,058,804.17	3.86	4,041,869.23	3.19	25.16	生产量增加
	制造费	24,868,129.10	18.99	23,703,072.22	18.7	4.92	生产量增加

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 2,448.12 万元，占年度销售总额 9.28%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 5,930.19 万元，占年度采购总额 58.68%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	14,154,724.83
研发投入合计	14,154,724.83
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.36%
公司研发人员的数量	28
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.12%

情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订）公司所处行业为农林牧渔行业
农林牧渔行业经营性信息分析

1 行业和公司基本情况

(1). 行业政策及对公司影响

√适用 □不适用

1.1.1 品种“海啸”

2018 年是国家放开品种审定政策的第三年，井喷之势不减，年审定玉米品种 1820 个，是 2017 年审定数量的 2.01 倍，大量新品种进入市场，加剧了市场竞争，也加剧了玉米种子低价倾销、套包横行，扰乱了正常的市场秩序。

1.1.2 制种保险被纳入中央财政补贴目录

2018 年 7 月 30 日，财政部、农业农村部、银保监会联合发文，正式将符合《种子法》规定、按种子生产经营许可证规定或经当地农业部门备案开展的玉米、水稻、小麦制种纳入中央财政农业保险费补贴目录，包括扩繁和商品化生产等种子生产环节。保险责任除普通的自然灾害、病虫害外，还包括其他可能导致质量损失的各类风险，如花期不遇、自交结实等。这一政策的实施推动了建立市场化的种业生产风险分散机制。

1.1.3 中外种企进入共舞时代

2018 年 7 月初，国家发展和改革委员会《自由贸易试验区外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2018 年版）》发布。《负面清单》在全国开放措施的基础上，进一步提出更为开放的试点措施：玉米、小麦新品种选育和种子生产的中方股比不低于 34%，即外商投资比例可提高到 66%，中国企业将进入与国外企业共舞时代。

1.1.4 严查非法种植转基因

2018 年 1 月 25 日，原农业部办公厅发布《关于印发 2018 年农业转基因生物监管工作方案的通知》，严厉打击农业转基因生物非法试验、制种、经营、种植、进口和加工等行为，保障我国农业转基因生物产业健康有序发展。

报告期内，农业农村部表示，对于转基因非法种植问题高度重视，综合施策，严格监管、严肃查处、严厉打击，发现一起、查处一起，始终保持高压态势。

上述行业政策，在报告期内不断打破行业平静，也对公司产生具体影响：

1.1.5 新品种推广难度加大

品种井喷、同质化严重，导致农户对市场上上千个玉米品种没有分辨能力，且部分新品种夸大宣传，田间表现不如预期，造成农户对新品种比较谨慎，宁愿选择稳定的老品种，由此导致新品种推广难度加大；

1.1.6 低价、套包种子对公司产品的市场销售和价格体系造成冲击

品种井喷，大量新品种进入市场，加剧了市场竞争，也加剧了玉米种子低价倾销、套包横行，扰乱了正常的市场秩序，对公司产品的市场销售和价格体系也造成冲击。

面对上述不利影响，公司积极应对措施：坚持产品质量是底线，坚持将最好的品种投放到市场，并严把种子质量关，实行高于国家、行业标准的企业质量标准；强化品牌战略，聚焦优势区域，加强技术服务，实现由价格营销向价值营销的转变。

(2). 公司行业地位及竞争优势

√适用 □不适用

1. 公司所处行业地位

公司控股子公司德农种业股份公司是育繁推一体化的国家高新技术企业、中国种业信用骨干企业、种子协会 3A 信用企业；北京市高新技术企业、北京市农业产业化龙头企业。

2. 公司竞争优势

详见第三节《公司业务概要》第三项“报告期内核心竞争力分析”

3. 公司竞争劣势

种业行业正经历深度调整，以市场为导向，一批没有核心竞争力的企业将会被淘汰。针对市场形势，公司坚持主抓科研与销售，坚持商业化育种路线，以市场需求为导向，选育、合作有市场开发潜力的玉米品种；坚持创新营销服务模式，坚持品牌战略，聚焦核心市场与品种，并且逐

步完成产品的更新换代及销售渠道的梳理。但是供大于求的市场形势短期不会改变，种业“寒冬”将会持续存在，竞争只会更加激烈。虽然公司的品牌竞争力进一步增强，但是仅在部分区域成为市场主导，公司还需要进一步加强营销力量，提升在其它区域的竞争力，开发空白市场区域。

(3). 公司经营模式及行业上下游情况

√适用 □不适用

一、公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生变化。详见公司 2018 年 4 月 21 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《公司 2017 年年度报告》。

二、行业上下游情况

报告期内，行业上下游情况未发生调整。详见公司 2018 年 4 月 21 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《公司 2017 年年度报告》。

三、结合主营业务的供需情况、分季度财务数据变化情况等，说明主营业务季节性波动的特点。

农业生产具有显著的季节周期性特征，我国玉米种植划分为六个区，为北方春播玉米区、黄淮海夏播玉米区、西南山地玉米区、南方丘陵玉米区、西北灌溉玉米区、青藏高原玉米区。公司主要销售区域为北方春播玉米区和黄淮海夏播玉米区。

受我国玉米杂交种植的季节性影响，公司玉米种子生产是在每年的 4-9 月份，玉米种子收购主要集中在每年的 10-11 月，销售主要集中在每年 12 月至次年 6 月。

由于玉米种子是我公司的主营业务，因此公司经营业绩存在季节性波动特征。

下表系公司 2019 年分季度主要财务数据，公司经营业绩存在季节性波动的特点为可见一斑：

2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	65,919,690.60	56,325,870.86	54,466,328.79	87,178,881.50
归属于上市公司股东的净利润	12,534,316.42	-17,570,841.21	38,068,216.63	19,000,588.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,845,695.89	15,452,518.63	7,911,923.63	11,334,562.35
经营活动产生的现金流量净额	36,125,509.92	48,507,429.88	-4,465,644.12	-40,951,842.51

公司存在的经营风险详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”第三部分“公司关于未来发展的讨论与分析”第四项“可能面对的风险”。

(4). 生产经营资质

√适用 □不适用

生产经营资质	有效期限	报告期内新增或变化情况
种子生产经营许可证	至 2021 年 11 月 10 日	无变化

(5). 主要技术

√适用 □不适用

玉米育种关键是自交系的选育，目前公司选育自交系主要有以下方法及技术：

1、常规选育法。这种选育方法就是在一个分离的原始群体中选择个体自交系，经若干世代按目测自交选择之后，进行配合力的测定，最终选出优良的自交系。常规选系法的问题是早期入选的规模很难界定。目前，有的育种者在早期世代不分穗行种植，而是将入选的果穗的等量混合种植，到晚代才严格选择单株种成穗行，进行配合力测定。这种方法有效地增加了入选基因型的数目，同时增加了对单株的选择压力，可能对提高抗性和获得目标基因型有帮助。在育种规模不大

的情况下，常规选育法，更多地依靠育种者的经验。

2、单倍体选系法。其基本原理是利用自然或人工的诱发、培育的单倍体植株经过人工的染色体加倍或自然加倍获得纯合的二倍体，然后再从中选育优良的单株，成为自交系。单倍体育种一般只需两年就能获得纯合的自交系，比常规方法缩短了育种的周期，对育种家有很大的吸引力。不过，单倍体选育省略了大田选择的步骤，对诸如抗性性状通常还要进行加倍的选择。

3、分子选系法。所谓分子选系法是在 DNA 水平上开展的自交系选育，包括转基因选系法和分子标记辅助选系法。转基因选系就是借助遗传转化技术，将一些其他动植物有利的外源基因导入自交系或杂交种内，育成有外源基因控制性状的优良自交系，这种方法对于改造玉米基因库中不具备的某些目标性状是至关重要的。分子标记辅助选系是首先对某些优良基因确定的紧密连锁的分子标记，然后以这些分子标记为间接选择性状对目标性状进行选择，最后育成优良自交系。

4、自交系的改良。某些自交系在育成后发现有些必须克服的缺点，有些自交系在应用一段时间后某些重要的性状发生退化，或发生了新的病害生理小种的侵染，或者不适应新的推广区域的环境，这时解决问题的捷径是对原有自交系的个别性状进行改造，育成新的改良系。

改良自交系最常用的方法是回交转育法。回交转育法就是以被改良的自交系为轮回亲本，以目的基因供体亲本为非轮回亲本，经过 5 代以上的回交改良和 1~2 代的自交稳定后，就可以育成新的改良自交系。回交效果的好坏同目标性状的遗传方式有关，一般回交法对简单性状或单基因控制的性状以及细胞质遗传性状最有效，对复杂性状效果差。回交法在选择供体亲本时要注意主要的目标性状不要有连锁累赘，还要注意选择具有相同杂种优势取向的优良自交系，防止改良了原有的不良性状又带来了新的不良性状，以及造成配合力下降等问题发生。回交后代也应该进行配合力测定，在不同的姊妹系中选择配合力高的应用。

杂交种的选育就是将选育出的自交系或其他优良亲本材料组配成杂交组合，通过测交鉴定、品种比较和各类品种比较试验选育出符合育种目标要求的强优势杂交种。

(6). 使用的农场或基地等的所有制形式及取得方式

适用 不适用

公司每年 3 月份根据年生产面积在张掖、武威与当地农户签订玉米杂交种代繁合同，由公司提供玉米亲本，并付亩包产值费用，农户生产玉米杂交种交付给公司。

通过承包或租赁方式取得土地或水域

适用 不适用

2 主要产品生产、销售情况

(1). 主要产品生产与销售模式

适用 不适用

一、生产模式

公司每年 3 月份在张掖、武威与当地农户签订玉米杂交种代繁合同，由公司提供玉米亲本，并付亩包产值费用，农户生产玉米杂交种交付给公司，根据每年的生产面积与农户签订代繁合同，风险较小。

二、销售模式

公司在我国玉米主产区都设有销售分支机构，大部分地区采用基地直发分公司，由分公司到经销商，再从经销商到零售商的阶梯经营模式。

在部分人员、物流等条件比较充足的地区采取由公司直接到零售商的直营经营模式。

存在与农户合作生产模式的

适用 不适用

公司每年 3 月份根据年生产面积在张掖、武威与当地农户签订玉米杂交种代繁合同，由公司提供玉米亲本，并付亩包产值费用，农户生产玉米杂交种交付给公司。

(2). 主要产品销售情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要 产品	销售 渠道	销售量	销售 收入	销售成本	销售量同比 增减 (%)	销售收入 同比增减	销售成本同 比增减 (%)

						(%)	
德单 5 号	客户分销	398.28	6,805.76	3,584.52	67%	48%	57%
京科 968	客户分销	442.41	7,992.84	3,587.95	-17%	-22%	-33%
德单 123	客户分销	134.75	2,218.70	1,154.81	398%	319%	321%

注：销售量单位：万公斤

采用经销模式的

适用 不适用

目前，公司在全国有代理商 10000 余家，覆盖全国 100000 个零售商，结算方式为先款后货，绝不赊销，并收取一定的市场保证金，如发生串货等行为，公司将直接扣罚保证金。

客户规模小且较分散的

适用 不适用

有线上销售业务的

适用 不适用

3 按细分行业划分的公司经营信息

(1). 从事农业业务公司的经营信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

产品类别	种植面积	亩产	生产量	销售量	库存量	销售收入	销售成本	毛利率 (%)
玉米杂交种	34,077.93	487.41	1,661	1,697.73	2,033.10	25,780.37	13,088.52	49%

注：种植面积单位：亩

亩产单位：公斤

生产量单位：万公斤

销售量单位：万公斤

库存量单位：万公斤

单位：元 币种：人民币

主要产品	定价方式	是否受国家最低价格保护	国家最低收购价格	公司收购成本	销售价格
德单 5 号	自主定价	否	/	5.69	17.09
京科 968	自主定价	否	/	5.01	18.07
德单 123	自主定价	否	/	5.80	16.46

从事种业业务

适用 不适用

1、主营品种生命周期阶段

品种	审定时间	经营权归属	推广年限	生命周期
德单 5 号	2010 年	德农种业股份公司	9	15 年
京科 968	2011 年	德农种业股份公司	8	15 年
德单 123	2017 年	德农种业股份公司	2	15 年

2、授权经营品种信息

目前公司主营产品京科 968 为北京农林科学院授予我公司及顺鑫农科、中种国际、北京屯玉、山东登海、河南现代五家共同生产、经营，授权期限至本品种退出市场时终止，生产经营权许可使用费人民币 400 万元。

从事土地出租业务

适用 不适用

(2). 从事林业业务公司的经营信息

适用 不适用

(3). 从事畜牧业业务公司的经营信息

适用 不适用

(4). 从事渔业业务公司的经营信息

适用 不适用

4 行业会计政策和财务信息

适用 不适用

(1) 结合公司销售模式、客户类型、结算方式等披露收入确认政策和时点:

公司的客户主要为各地的种子经销商，公司销售期一般在每年 12 月至次年 7 月份完成。公司要求经销商在销售开始前按其预期销售数量向公司支付一定标准的预付款，销售期间经销商会分多次进行提货，除了最后一次不允许退货外，退货时间在销售结束之后。公司日常在经销商提货后按预计结算价确认收入。每年 6—8 月为销售结算期，公司会根据市场实际状况制定各类种子的销售结算价，结算期按实际结算价与预计结算价对收入进行调整，与经销商对账后，办理返还种子款。

(2) 结合相关协议披露公司生产经营和研发过程中种质资源、品种使用权、种猪、育苗等资源的会计确认政策，种质资源、品种使用权等资源确认为资产的，还应当结合实际使用情况披露摊销方法和摊销年限的依据；

公司生产经营和研发过程中品种使用权的会计确认政策详见公司会计政策；对于使用寿命有限的品种使用权在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的品种使用权不摊销。期末，对使用寿命有限的品种使用权的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的品种使用权的使用寿命进行复核，如果有证据表明该品种使用权为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的品种使用权的摊销政策进行摊销。

报告期末存货的明细、数量、金额，并结合生长周期、自然灾害、市场供求关系、与农户合作合同等影响因素说明存货可变现净值确认方法和跌价准备计提、转回情况：

2018 年期末公司库存种子情况如下：

品种	重量（公斤）	金额（元）	备注
玉米种子	32,746,755.27	137,026,106.35	包括玉米杂交种果穗数量
向日葵	235,000.92	5,445,179.74	
化肥			
高粱谷子牧草			
农药			
包装物		10,567,013.24	
制造费用		6,394,376.80	
其他		967,292.83	
合计	32,981,756.19	160,399,968.96	

2017—2018 年度公司制种面积约 34,077.93 亩，制种面积与上一年度持平。

公司主营玉米种子的生产与销售，具有鲜明的季节性。制种日期一般在每年的4月开始，9月份开始收种，大田收种时间一般会持续一个月的时间。收取的种子在晒场晾晒达标后正式办理入库，入库的时间一般在11-12月份完成。种子款的支付一般在12月份及春节前后分多次付清。

种子行业对于种子质量有如下4个指标：芽率、水份、净度和纯度。其中，种子的纯度与净度在公司收购及生产环节已进行严控，入库的种子一般不会存在因此而造成质量不合格的情况；种子的水份可以通过晾晒进行调节；而种子的芽率会随着库存时间的增加而下降，因此芽率是否达标是公司判断种子是否合格而需要进行转商处理的关键指标。

每年年末，公司各分、子公司首先会取得入库种子的抽检单，对芽率不合格的种子由各、分、子公司提出处理意见。对于只能报废或转商的种子，公司财务部会根据当地的预计售价（商品粮）减去相应相关的销售费用后的金额作为预计可变现价值，并计提存货减值准备。同时，公司财务部会根据当年种子销售情况，对销售毛利率较低或亏损的种子要求销售部提出处理意见，以当年的平均售价或次年的预计售价减去相关的销售费用后的金额作为预计可变现价值，并计提存货跌价准备。

2018年末公司对库存种子进行检查，并根据其各项指标及未来的销售预期计提了444.80万元的存货跌价准备。

5 政府补助与税收优惠

√适用 □不适用

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	10,654,787.18	4,790,583.00	4,820,354.98	10,625,015.20	未到受益期
合 计	10,654,787.18	4,790,583.00	4,820,354.98	10,625,015.20	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
1、东华北区早熟抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育	39,142.86		39,142.86		
2、适宜绿色高效发展玉米资源及品种发掘与应用		100,000.00	100,000.00		
3、“育繁推”一体化(玉米育种能力提升与新品种选育)		3,000,000.00	3,000,000.00		
4、亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术与示范		6,000.00	6,000.00		

5、北京市南繁科研育种用地 土地租赁补贴		254,583.00			254,583.00
6、玉米育种急需性状优异资 源鉴定评价与组合鉴定		150,000.00	150,000.00		
小计	39,142.86	3,510,583.00	3,295,142.86		254,583.00
二、与资产相关的政府补助					
1、玉米良种繁育及加工基地 项目补助	4,638,344.32		450,909.28		4,187,435.04
2、2012年种业杂交玉米产业 化及研发能力提升工程	171,300.00		171,300.00		-
3、玉米自交系快选育种研究 通州创新基地补助	5,555,000.00		660,000.00		4,895,000.00
4、东华北区早熟抗逆耐密适 宜机械化玉米新品种培育	251,000.00	290,000.00	135,285.71		405,714.29
5、种子加工与商品质量控制 技术装备应用示范		150,000.00	33,870.97		116,129.03
6、大气污染防治补助资金(脱 硫除尘)		800,000.00	70,329.68		729,670.32
7、大气污染防治补助资金(淘 汰锅炉)		40,000.00	3,516.48		36,483.52
小计	10,615,644.32	1,280,000.00	1,525,212.12	-	10,370,432.20
合计	10,654,787.18	4,790,583.00	4,820,354.98	-	10,625,015.20

上述政府补助系偶发性经济事项，不具有可持续性。政府补助计入公司递延收益科目，与资产相关的补助，影响 2018 年度损益 152.52 万元。公司近三年收到政府补助分别为：2018 年 479.06 万元、2017 年 42 万元、2016 年 170.62 万元，分别占当年净利润为 9.21%、0.67%、3.02%；预计未来 3 年内，每年影响损益的金额为 135-180 万元，占比较小，所以对公司净利润的影响较小。

(二) 税收优惠

(1)根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税【2001】113 号)文的规定，子公司德农种业以及各下属分公司和子公司黑龙江德农种业有限公司免征增值税；

(2)根据《国家税务总局关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项处理办法>的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)第四条规定，企业享受优惠政策采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的处理方式。子公司德农种业股份公司 2018 年向北京市海淀区税务局申报享受

从事农林牧渔项目免征企业所得税税收优惠，优惠期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

(3) 所得税优惠金额：2018 年度优惠金额 13,289,397.77 元，占当年净利润 22.84%；2017 年度优惠金额 16,800,058.68 元，占当年净利润 26.9%。

(4) 对公司影响：

4.1 由于增值税存在转嫁的特征因此增值税优惠对公司盈利的影响较小，但征收增值税带来的价格上涨给公司种子的销售会带来负面作用；

4.2 免征企业所得税对公司影响较大，对公司的发展起到较大的推动作用，如果国家对本公司所从事的与种业经营有关的税收政策变动，取消相关税收优惠就会对公司的净利润带来较大的负面影响

6 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

德农种业股份公司是公司控股子公司，公司持有德农种业 90%股权，主营玉米种子的生产、销售和科研，注册资本 1.86 亿元人民币。

截止本报告期末，德农种业公司总资产 745,827,165.02 元，净资产 399,050,856.09 元，主营业务收入 263,890,771.75 元，主营业务利润 126,936,841.26 元，净利润 61,604,651.59 元。

报告期内，德农种业股份公司的经营情况分析详见本报告第四节《经营情况讨论与分析》。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

种子是农业生产中最基本的生产资料，关系国家的粮食安全。党中央、国务院高度重视种业发展，国家连续出台支持种业发展的重要文件。国务院先后印发国发 8 号、国办发 59 号、国办发 109 号等 3 个关于种业发展的重要文件，国务院 8 号文件明确“种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。”

国务院 2011 年 8 号文件印发以来，特别是党的十八大以来，我国种业改革发展取得显著成效。做到了中国粮主要用中国种，目前玉米自主选育品种份额比 5 年前上升 5 个百分点达到 90%；种子质量稳步提升，主要农作物种子质量合格率稳定在 98%以上；种业企业“多小散弱”状况明显改善，前 10 强企业市场集中度由 15%提高到 18%，前 50 强市场集中度由 30%提高到 35%。持有效

许可证的育繁推一体化企业达到 90 家；企业创新能力快速增强，企业研发投入占销售额比例大幅提升，企业获得品种权的数量快速增长，企业成为育种创新主体。

随着种业发展环境的不断变化，玉米种业变革也不断深入，在享受政策利好的同时，也要面临“品种海啸”、“种植面积减少”、“低价、套包”种子对市场及价格体系的冲击等内部竞争，而国家取消或放宽外资进入种业的限制，给中国种企带来机遇的同时，也给种企带来了巨大的外部竞争。

应对形势的变化，种企的发展已经由产量数量型向绿色效益型转变，市场的竞争正由价格竞争向价值竞争转变，种业正向全产业链延伸转型。

2019 年，玉米种业仍将推进“调结构、转方式”。调结构，主要是玉米内部的品种结构化调整；转方式，从以追求产量为单一目标转变为增产增效、节本增效、提质增效，提高我国玉米的国际竞争力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

根据行业和市场的实际情况，结合公司发展，重点在“育、繁、推、服”等四个方面着手，消除不利因素影响，确保业绩稳步提升。坚持商业化育种路线，确保足量制种面积，创新销售渠道，坚持以利润为中心，为广大农户提供精品种子，作技术先进、服务周到的专业种业企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2018 年公司计划实现营业收入 26500 万元，实际完成营业收入 26389 万元，达到预计营业收入的 99.58%，基本完成既定目标。

2019 年，公司主营业务不会发生重大调整，仍将围绕玉米杂交种子业务，在保证品种和区域优势的前提下，生产上加强基地主要品种的精细化管理；科研上继续完成品种的全国主产区的布局；销售上对市场细分，做到精准定位，同时继续创新营销服务模式，加快由传统生产型企业向服务型企业的转型。

2019 年经营目标：2019 年，公司计划实现销售收入 27,500 万元，实现利润 4584 万元，同时 will 努力控制成本和各项费用，保持销售费用率和管理费用率的相对稳定，提升主要产品的毛利率水平和盈利能力。（以上经营目标不代表公司对 2019 年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）

为完成以上经营目标，2019 年，公司将重点开展以下工作：

1、市场开拓方面

1.1 产品策略

对现有市场、品种再进行梳理细分，明确每个销售分支机构主推一个品种，储备一个品种，做到品种聚焦，并集中精力做好优势区域，先做强再做大，新品种布局完成后，将逐步淘汰毛利率低的老品种。

1.2 市场策略

(1) 将营销理念由 4P 向 SAVE 模式转变，即产品 (Product) 转为解决方案 (Solution)，由产品营销向为种植户提供丰产丰收全程解决方案转变；渠道 (Place) 转为入口/通道 (Access)，渠道由单一销售向多形式通道转变；价格 (Price) 转为价值 (Value)，由价格营销向价值营销转变，通过服务，提高产品附加值；促销 (Promotion) 转为教育 (Education)，销售方式由见效快、持效期短、影响面窄向见效慢、持效期长、影响面广转变。

(2) 加强示范体验提高服务水平，通过大示范引领、小示范体验做到村村有田可看、块块有会可开；通过人工智能和数据采集，把“寻找德农最美代言人”工作，开展的有声有色；通过德农学院培训班的开展，培训员工、合作伙伴、最美代言人和种植户。

(3) 加快德农公社服务体系建设，利用互联网工具实现精准营销与服务。招募有影响力的种植户为社长，通过利益驱动与口碑传播发展种植户为德农公社会员；再利用数据分析和社长的带动锁定会员，实现提前销售与精准服务。

(4) 加强市场管控，维护正常的市场秩序

维护正常的市场秩序是销售的关键。2019 年公司将继续加强市场管控，在制种基地通过排查、筛选，对制假、售假、侵权等行为加大查处力度，稳定产品提货价格和市场价格，提高各参与方

的积极性，延长产品生命线，确保公司效益，同时努力为客户提供一个公平、公正、健康的市场经营环境。

2、科研方面

根据玉米试验方案，今年有玉米品种晋级生产试验，将完成试验程序，在 2019 年进入审定环节，为公司实现品种在全国主产区的布局增添新鲜血液。

3、销售方面

加强过程管理，利用信息化工具强化对业务人员的考核和监管，继续完善销售团队建设，打造一支技术过硬、有狼性的销售服务团队；业务向“技术+服务”模式转变，储备有全程解决方案能力的人才。

4、物流方面

按照各销售分支机构订单安排包装生产和种子调拨，保证公司合理库存，满足销售需要，避免因人为因素判断失误造成不合理的积压、资金占用和供应不及时。

5、生产与质量方面

加强质量检验对各个生产、加工环节、标准、流程的控制，实现全面质量管理，确保所有种子的各项质量指标符合或超过国家标准。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 面对的风险

1.1 产业政策变化风险

种业是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本，属于国家战略性、基础性的核心产业。国家对农业大力支持且产业政策呈现出一定的连续性，如果政策发生调整，则可能对公司产生一定的影响。

1.2 自然灾害风险

种子生产对气候条件的敏感度较高，易受自然灾害及病虫害的影响。若在制种关键时期遭遇严重自然灾害，或重大突发性病虫害，将直接影响种子的产量和质量。

1.3 产品研发和技术风险

种业产品研发是一个很大的工程，投入大、时间长、见效慢，且科研成果产出、科研成果转化具有很强的不确定性，因此科研投入和技术转化的对接风险很高。

在品种对外合作方面，开发和购买也面临品种生命力不确定、更新换代加快、品种表现不一致、同质化严重和合作费用不断提高等多重风险。

1.4 市场风险

种子行业生产经营具有季节性，种业公司须按季节进行种子的生产、加工与销售，当年销售的种子需要提前安排生产，生产与销售实际情况存在差异。玉米种子行业整体库存仍处于高位，套牌假冒侵权及非法经营种子冲击市场。

1.5 财务风险

种子生产、销售具有很强的季节性，企业现金流、存货的波动性很强。每年 4-9 月份制种，收购集中在 11、12 月和次年的 1 月，期间需要大量收购资金。这就对公司财务融资工作提出较高的要求，一旦收购资金不足，会对公司生产经营带来重大负面影响，较高的资金成本也会提升财务费用、降低公司的整体盈利水平。

2、所采取的对策

2.1 产品研发和技术风险应对措施

一是继续坚持自主研发、合作开发、品种许可并重的科研战略，在不断提高自主研发能力的同时，加强对合作开发、品种许可方式获得的新品种的纵深跟踪，完善观察体系、积累试验数据、加强技术服务体系建设，以减少品种和市场的风险。

二是加强对国内外优质资源和制种技术的引进吸收，提高、完善公司自有试验、试繁基地的规模和水平，进一步提高公司科研育种实力。

2.2 市场风险应对策略

一是实施精品战略，通过分级精选提升种子质量、通过技术服务提高附加值、通过营销策略实现差异化营销、通过加强全方位宣传投入提高品牌效应。

二是建立和完善种业及市场大数据和分析体系，指导市场决策和销售进程。

2.3 财务风险应对策略

一是加强全面预算管理的执行力度，合理资金分配，关注资金使用时间节点；

二是加强销售进度管理，增加种子预收款收取；

三是加强财务管理，节约财务成本；

四是合理安排收购、加工、发运、包装物采购进度，控制成本费用支出进度；

五是保持与金融机构的良好合作关系。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2018年4月19日，公司第八届董事会第四次会议审议通过了《公司2017年度利润分配预案》，以2017年末总股本225,060,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度。本年度公司不进行资本公积转增股本及其它形式分配。

2018年5月30日召开的公司2017年度股东大会批准了《公司2017年度利润分配预案》。

2018年7月26日，公司实施完成了2017年度利润分配。

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2018年	0	2.00	0	45,012,000.00	52,032,280.16	86.51
2017年	0	2.00	0	45,011,996.14	57,632,623.54	78.10
2016年	0	0.90	0	20,255,400.00	54,909,185.42	36.89

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格	如未能及时履行应说明未完	如未能及时履行应说
------	------	-----	------	---------	---------	--------	--------------	-----------

						履行	成履行的 具体原因	明下一 步计划
收购报告 书或权益 变动报告 书中所作 承诺	其他	鲁冠球 三农扶 志基金	本次收购完成后，继续保持上市公司的独立性，保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。	2018年7月 1日起	否	是		
	其他	鲁冠球 三农扶 志基金	本次收购完成后，本承诺人尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本承诺人将依法与上市公司签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范文件等规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易文件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司合法权益的行为；本承诺人违反上述承诺给上市公司造成损失的，将赔偿上市公司由此遭受的损失。”	2018年7月 1日起	否	是		
	其他	鲁冠球 三农扶 志	1、本承诺人目前不存在经营与上市公司相同业务的情形，双方之间不存在潜在的同业竞争； 2、本次收购完成	2018年7月 1日起	否	是		

		基金	后, 本承诺人不会投资或新设任何与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业; 3、本承诺人违反上述承诺给上市公司造成损失的, 将赔偿上市公司由此遭受的损失。					
--	--	----	-------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 元 币种: 人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	550,000.00
境内会计师事务所审计年限	17

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	150,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>2014年8月19日,河南金博士种业股份有限公司(下文简称“金博士”)以侵害植物新品种权为由对我公司控股子公司德农种业股份有限公司(下文简称“德农种业”)及河南省农业科学院(以下简称“河南农科院”)向河南省郑州市中级人民法院(下文简称“郑州中院”)提起民事诉讼,郑州中院于2015年9月28日作出一审判决,判令德农种业赔偿金博士4950万元及因制止侵权行为所支付法人合理开支2万元;河南农科院对上述赔偿在300万元范围承担连带责任;驳回原告金博士的其他诉讼请求;案件受理费289,426.00元由德农种业负担。(详见公司2015—038号公告及定期报告相关章节)。</p> <p>德农种业对一审判决不服,向河南省高级人民法院(下文简称“郑州高院”)提起上诉。2016年12月15日上午9时本案二审在河南省高级人民法院开庭。</p> <p>2018年6月12日公司控股子公司德农种业股份有限公司收到河南省高级人民法院(2015)豫法知民终字第00356号民事判决书。判决书认定农科院的上诉请求成立,予以支持;德农种业的上诉请求不能成立,予以驳回。二审判决如下:</p> <p>1、维持河南省郑州市中级人民法院(2014)郑民初字第720号民事判决第一项;</p> <p>2、撤销河南省郑州市中级人民法院(2014)郑民初字第720号民事判决第二、三项;</p> <p>3、驳回河南金博士种业股份有限公司的其他诉讼请求。</p> <p>一、二审案件受理费各289,426元,均由上诉人北京德农种业股份有限公司承担。</p> <p>本判决为终审判决。</p> <p>2018年7月20日,公司控股子公司德农种业股份有限公司已向河南省郑州市中级人民法院指定账户支付上述生效判决书确定义务款项合计</p>	<p>公告编号: 2018-002 2018-003 2018-006 2018-015 2018-017 2018-019 2018-023 2018-029 2018-034</p> <p>披露网站: www.sse.com.cn</p>

49,809,426.00 元（二审诉讼费 289,426 元已在上诉时支付），本案执行费 117,209.00 元。

本诉讼生效判决涉及的公司控股子公司德农种业股份公司应当履行的义务已履行完毕。

公司控股子公司德农种业股份公司及公司所聘请的法律专业人士认为原判决事实认定错误，适用法律不当，因此不服河南省高级人民法院(2015)豫法知民终字第 00356 号民事判决书，向最高人民法院申请再审，最高人民法院已立案。

再审理求：

1、撤销郑州市中级人民法院（2014）郑民初字第 720 号民事判决书判决主文第一项及对申请人的侵权行为认定；

2、撤销河南省高级人民法院（2015）豫法知民终字第 00356 号民事判决书判决主文第一项及对申请人的侵权行为认定；

3、裁定本案再审。

（上述内容详见公司 2018-029 号公告）

二、本案的进展情况

本案已于 2018 年 11 月 12 日在最高人民法院再审开庭，尚待最高人民法院判决。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司及控股子公司拟向万向财务有限公司申请流动资金贷款，授信额度总额不超过 2.5 亿元人民币，贷款期限 1 年，在此期限内，如有贷款余额则存放在公司在万向财务有限公司开立账户内。	公告编号：2018—009 披露网站：www.sse.com.cn

(二) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(三) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(四) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

《万向德农股份有限公司 2018 年社会责任报告》全文 2019 年 4 月 20 日于上海证券交易所网站披露，披露网址：<http://www.sse.com.cn>

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,657
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,402

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
万向三农集团有限公司	0	109,730,873	48.76	0	无		境内非 国有法 人
高雅萍	0	3,928,535	1.75	0	未知		未知
广发期货有限公司-广 发期慧1期资产管理计 划	0	1,325,430	0.59	0	未知		未知
姚金法	365,300	1,302,051	0.58	0	未知		未知
华融国际信托有限责任 公司-华融·汇盈32号 证券投资单一资金信托	0	1,160,000	0.52	0	未知		未知
蒋仕波	500,000	1,117,100	0.50	0	未知		未知
陈剑刚	0	1,007,421	0.45	0	未知		未知
俞文灿	0	1,006,100	0.45	0	未知		未知
宝城期货-宝城精选三 号结构化资产管理计划	950,000	950,000	0.42	0	未知		未知
余忠熙	778,760	778,760	0.35	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限 售条 件流 通股 的 数量	股份种类及数量					
		种类	数量				

万向三农集团有限公司	109,730,873	人民币普通股	109,730,873
高雅萍	3,928,535	人民币普通股	3,928,535
广发期货有限公司-广发期慧 1 期资产管理计划	1,325,430	人民币普通股	1,325,430
姚金法	1,302,051	人民币普通股	1,302,051
华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈 32 号证券投资单一资金信托	1,160,000	人民币普通股	1,160,000
蒋仕波	1,117,100	人民币普通股	1,117,100
陈剑刚	1,007,421	人民币普通股	1,007,421
俞文灿	1,006,100	人民币普通股	1,006,100
宝城期货-宝城精选三号结构化资产管理计划	950,000	人民币普通股	950,000
余忠熙	778,760	人民币普通股	778,760
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,万向三农集团有限公司与其他股东之间不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人;其他股东之间是否存在关联关系,以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,公司未知。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	万向三农集团有限公司
单位负责人或法定代表人	鲁伟鼎
成立日期	2000 年 10 月 26 日
主要经营业务	实业投资; 农、林、牧、渔业产品的生产、加工
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有河北承德露露股份有限公司 40.68%的股权
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	鲁伟鼎
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任万向集团公司董事局董事长，中共万向集团党委书记、鲁冠球三农扶志基金董事长、中国万向控股有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，鲁伟鼎先生间接控制河北承德露露股份有限公司（股票简称“承德露露”，股票代码“000848”）40.68%的股权、间接控制顺发恒业股份公司（股票简称“顺发恒业”，股票代码“000631”）61.33%的股权、间接控制琥珀能源有限公司（股票简称“琥珀能源”，股票代码“00090”）65.42%的股权。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

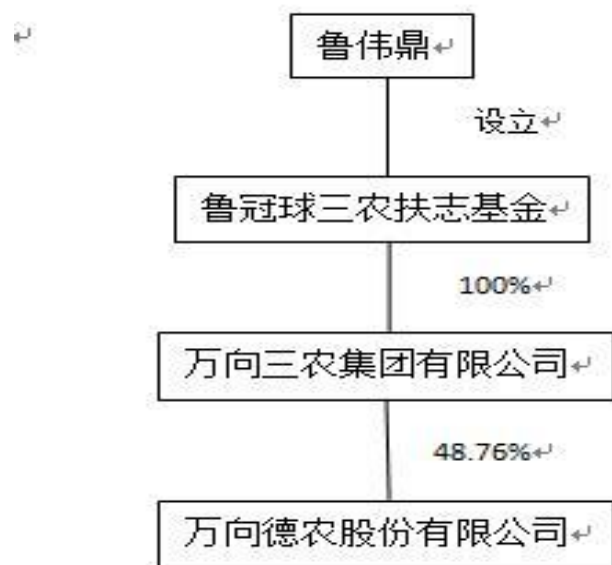
4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

√适用 □不适用

根据杭州市湘湖公证处出具的（2017）浙杭湘证字第 10703 号《公证书》，鲁冠球先生的儿子鲁伟鼎先生依法继承鲁冠球先生持有的公司控股股东万向三农集团有限公司 95%的股权，截止 2018 年 3 月 19 日，继承手续已办理完毕，鲁伟鼎先生持有公司控股股东万向三农集团有限公司 100%的股权，成为公司实际控制人（详见公司 2018-004 号公告）。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
管大源	董事长	男	56	2004-12-31	2020-05-19	199,930	199,930	0		0	是
陈贵樟	董事、总经理	男	46	2014-05-21	2020-05-19	0	0	0		80	否
丁兴贤	董事	男	56	2014-05-21	2020-05-19	0	0	0		0	是
朱厚佳	独立董事	男	54	2017-05-21	2020-05-19	0	0	0		5.24	否
王建文	独立董事	男	47	2017-05-21	2020-05-19	0	0	0		5.24	否
周树祥	监事会主席	男	52	2017-05-21	2020-05-19	0	0	0		0	是
付辉	监事	男	49	2014-05-21	2020-05-19	0	0	0		0	是
谢伟	职工监事	男	35	2018-03-21	2020-05-19	0	2,300	2,300	二级市场购入	28.09	否
吴玲芳	董事会秘书	女	40	2018-06-20	2020-05-19	0	0	0		17.80	否
林衡	职工监事	男	36	2015-09-10	2018-03-20	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/	199,930	202,230	2,300	/	136.37	/

姓名	主要工作经历
管大源	管大源先生，男，1963年12月生，浙江杭州人，硕士研究生学历，高级经济师，中共党员。1980年3月进入万向集团公司，历任万向集团公司总经理助理兼总经理办公室主任、深圳万向投资有限公司总经理、河北承德露露股份有限公司董事长等职。现任公司董事长、万向集团公司资深执行副总裁、万向创业投资股份有限公司董事长、顺发恒业股份公司董事长、大洋世家股份有限公司董事长、万向钱潮股份有限公司董事长、万向财务有限公司监事长、河北承德露露股份有限公司董事。
陈贵樟	陈贵樟，男，1973年7月出生，浙江衢州人，本科学历，工程师，党员。1996年7月进万向，先后从事项目调研、战略规划等工作，历任万向集团公司发展部总经理助理、副总经理、河北承德露露股份有限公司董事等职，现任公司董事、总经理、顺发恒业股份公司董事、浙江航民股份有限公司董事。

丁兴贤	丁兴贤，男，1963 年 9 月出生，浙江杭州人，大专学历，会计师，党员。1991 年 12 月进万向，历任杭州万向节总厂财务部助理会计，万向钱潮股份公司财务部主办会计、经理助理、经理等职。现任本公司董事、河北承德露露股份有限公司副总经理、浙江航民股份有限公司董事。
朱厚佳	朱厚佳，男，1965 年 12 月生，经济学硕士，中国注册会计师。曾任蛇口中华会计师事务所经理、蛇口信德会计师事务所经理、深圳同人会计师事务所合伙人、天健会计师事务所深圳分所副主任会计师、深圳市银之杰科技股份有限公司及深圳华强实业股份有限公司独立董事等职，现任本公司独立董事、深圳市宝利泰投资有限公司董事长、深圳中法会计师事务所副所长、四川美丰化工股份有限公司独立董事、深圳市联嘉祥科技股份有限公司独立董事。
王建文	王建文，男，1972 年 2 月 15 日出生，法学硕士，公司独立董事，上海东方华银律师事务所律师、合伙人，湖南格兰德芯微电子有限公司监事。
周树祥	周树祥，男，1967 年 9 月生，浙江杭州人，本科学历，高级经济师，党员。1991 年 3 月进入万向，历任万向钱潮股份有限公司质量部副经理、企管中心副主任、万向钱潮营销有限公司副总经理、万向集团公司董事局监察室副总经理、万向钱潮股份有限公司市场部副经理等职；现任公司监事会主席、万向集团公司财务部总经理助理、万向钱潮股份有限公司监事会监事长、万向一二三股份公司监事长、上汽万向新能源客车有限公司监事。
付辉	付辉，男，1970 年 10 月出生，贵州六盘水人，大专学历，会计师，党员，公司第七届监事会监事长。1994 年 7 月至今，先后在杭州玻璃集团从事财务管理、万向集团公司董事局监察室从事审计等工作、曾任河北承德露露股份有限公司监事。现在万向集团公司董事局监察室从事监察审计工作，万向德农股份有限公司监事。
谢伟	谢伟，男，1984 年 10 月 13 日出生，西北农林科技大学本科毕业，2014 年 10 月进入德农种业股份公司，从事综合及人事管理工作，现任公司职工监事，德农种业综合管理部副经理职务。
林衡	林衡，男，1983 年 3 月 6 日出生，黑龙江省哈尔滨市人，博士，党员。2010 年 9 月进入北京德农种业有限公司，从事育种及科研管理工作，2018 年 3 月已离职。
吴玲芳	吴玲芳，女，1979 年 5 月生，浙江杭州人，中共党员，大专学历，会计师。2000 年 11 月进入万向创业投资股份有限公司，先后从事财务、资产管理、行政人事等工作。现任公司董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

2018 年 3 月，公司收到原职工监事林衡先生的辞职报告，辞去公司职工监事职务，2018 年 3 月经职工代表大会选举谢伟先生担任公司第八届监事会职工监事（谢伟先生简历见附件），任期自职工代表大会选举通过之日起至公司第八届监事会任期届满之日止。

2018 年 6 月 19 日公司第八届董事会第五次审议通过了选举吴玲芳女士任公司董事会秘书的议案，任期至公司第八届董事会任期届满之日止。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
管大源	万向集团公司	资深执行副总裁	2002-01-28	
周树祥	万向集团公司	财务部总经理助理	2018-05-09	
付 辉	万向集团公司	董事局监察室监察员	2012-01-03	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
管大源	顺发恒业股份有限公司	董事长		
管大源	大洋世家股份有限公司	董事长		
管大源	万向钱潮股份有限公司	董事长		
丁兴贤	河北承德露露股份有限公司	副总经理		
陈贵樟	顺发恒业股份公司	董事		
陈贵樟	浙江航民股份有限公司	董事		
周树祥	万向一二三股份公司	监事长		
周树祥	上汽万向新能源客车有限公司	监事		
朱厚佳	深圳市宝利泰投资有限公司	董事长		
朱厚佳	深圳中法会计师事务所	副所长		
朱厚佳	四川美丰化工股份有限公司	独立董事		
朱厚佳	深圳市联嘉祥科技股份有限公司	独立董事		
王建文	上海东方华银律师事务所	律师、合伙人		
王建文	湖南格兰德芯微电子有限公司	监事		
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《万向德农股份有限公司薪酬与考核管理规定》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见八一（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末公司全体董事、监事和高级管理人员从本公司实际获得的报酬合计税前金额为 136.37 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林衡	职工监事	离任	辞职
谢伟	职工监事	选举	职工代表大会选举
吴玲芳	董事会秘书	聘任	董事会聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	9
主要子公司在职员工的数量	224
在职员工的数量合计	233
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	43
销售人员	87
技术人员	27
财务人员	25
行政人员	51
合计	233
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	10
本科	103
大专	67
中专	30
高中	18
高中以下	4
合计	233

(二) 薪酬政策

适用 不适用

根据企业的经营战略和目标制订相应的薪酬政策,并根据市场实际情况适时进行调整。员工薪酬主要包括以岗位技能工龄为主的基本月薪,以保障员工生活待遇的各类现金补贴,根据工作目标完成情况进行考核的年终绩效奖金,以及以保障员工社会福利的住房公积金和社会保险金等。

(三) 培训计划

适用 不适用

围绕企业发展的总体要求,结合公司员工岗位技能的现状和薄弱点,有针对性分层次的推进员工教育培训工作。根据各类管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点以及企业发展需要,突出重点,坚持整体推动,制定员工培训计划。

2018 年公司安排了财务管理、物流管理、生产技术、科研学术交流、企业管理等多项培训活动,提高职工的思想道德水准,诠释爱岗敬业精神,熟练业务技术本领,树立团队协作意识,增强自我管理能力和为公司发展做贡献。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和其它相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年度股东大会	2018-05-29	www.sse.com.cn	2018-05-30

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
管大源	否	4	4	3	0	0	否	1
陈贵樟	否	4	4	3	0	0	否	0
丁兴贤	否	4	3	3	1	0	否	0
朱厚佳	是	4	4	3	0	0	否	0
王建文	是	4	4	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会共四个专门委员会。报告期内运行规范，相关委员会对分管领域的事项进行了审议，主要履职情况如下：

1. 公司第八届董事会审计委员认真审阅公司编制的 2017 年年度财务会计报表、与会计师沟通审计工作安排、督促会计师提交审计报告、提出续聘会计师事务所的建议及关联交易事项的议案等；公司第八届董事会审计委员会认真审核了公司 2017 年度公司财务信息及其披露、持续监督公司的内部审计的实施工作、认真履行职责，勤勉尽责地开展工作，维护公司整体利益。

2. 公司第八届董事会薪酬委员会对 2017 年度公司高管年度薪酬进行审查。

3. 公司第八届董事会提名委员会对公司高级管理人员的聘任进行了审议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司确立“以人为本、任人为贤、诚信规范、严谨高效”的人力资源理念。结合管理工作业绩实行年度述职与考评制度。公司实行“能者上、庸者下”的灵活用人机制，坚持“以价值为驱动，效率优先，兼顾公平”的考核原则；依据公司发展战略和年度经营目标确定高级管理人员的年度经营业绩、综合指标，公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行综合考核和评定。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制评价报告详见公司于 2019 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《万向德农股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字（2019）010974号

万向德农股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万向德农股份有限公司（以下简称“万向德农”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了万向德农2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于万向德农，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，认为对本期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。

（一）诉讼赔偿事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注七(34)及附注十四(4)。</p> <p>河南金博士种业股份有限公司（以下简称“金博士”）与万向德农子公司德农种业股份公司（以下简称“德农种业”）及河南省农业科学院（以下简称“河南农科院”）的侵害植物新品种权案件，于2018年6月12日，收到河南省高级人民法院“（2015）豫法知民终字第00356号”民事判决书。判决书判决德农种业应赔偿金博士4,980万元和一审、二审案件受理费。截止资产负债表日，德农种业已履行该判决书所确定义务。</p>	<p>1、 查看法院的终审判决文件具体条款以及判决结果；询问被审计单位是否及时履行法院判决；</p> <p>2、 检查被审计单位对判决结果是否及时入账以及入账金额是否正确；在财务报表中有关赔偿支出披露是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3、 与管理层就该案件向最高院申请再审是否会影响前期已判决结果进行讨论，关注是否还存在其他潜在侵权事项未披露；</p>

<p>德农种业对二审判决有异议，已向最高人民法院申请再审。最高人民法院已于2018年11月12日再审开庭，尚待最高人民法院裁定。</p> <p>该案件判决万向德农已支付赔偿金额5,022万元，在冲减已计提的预计负债1,645万后，计入本年度营业外支出3,377万元。由于该事项对万向德农本年度净利润影响较大，故将其作为关键审计事项。</p>	<p>4、向被审计单位的法律顾问、律师进行发函询证，被审计单位截止2018年12月31日原告和被告的诉讼情况；</p> <p>5、通过查看法律顾问和律师的法律意见来验证管理层假设的适当性；</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------

(二) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注七(32)。</p> <p>万向德农2018年度实现营业收入金额为26,389.08万元，主要系玉米杂交种子的销售收入。由于其营业收入的恰当确认和计量直接影响到2018年度财务报表的真实性、准确性和完整性以及经营成果的反映，因此我们把收入的确认为关键审计事项。</p>	<p>1、了解、测试及评价万向德农营业收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>2、审查经销商的资质情况，并检查了与经销商签订的预交款协议中合同关键条款；</p> <p>3、检查被审计单位与经销商确认的销售结算单的原始凭证，并向经销商函证预收种子款金额，来核实本年度销售收入的真实性和完整性；</p>

(三) 资产处置收益的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注七(33)。</p> <p>万向德农子公司德农种业股份公司赤峰分公司因其整体搬迁，于2018年度确认资产处置收益2,947.13万元。本次整体拆迁共收到当地政府征收补偿款3,843.30万元，处置长期资产账面价值833.47万元，发生拆迁费用62.70万元。由于该特殊事项对本年度净利润的影响达到50%以上，因此我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>1、现场查看整体搬迁项目截至2018年12月31日是否已完成；</p> <p>2、审查整体搬迁相关协议、资产评估报告、收到政府补偿款项银行单据。复核资产处置收益的性质、金额、入账时间是否正确；</p> <p>3、复核被审计单位处置长期资产时点和账面价值是否及时准确；</p>

四、 其他信息

万向德农管理层对其他信息负责。其他信息包括万向德农2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

万向德农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，管理层负责评估万向德农的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万向德农、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万向德农的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万向德农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万向德农不能持续经营。

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

(六) 就万向德农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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国

武汉

2019年4月18日

二、财务报表

合并资产负债表 2018年12月31日

编制单位：万向德农股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 3	397,539,431.73	354,604,448.92
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,169,964.37	447,411.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	193,645.36	1,829,753.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	141,520,557.39	143,811,028.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		540,423,598.85	500,692,643.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七) 6	118,574,056.90	119,408,382.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 7	3,609,488.39	3,668,680.45
投资性房地产			
固定资产	(七) 8	109,733,236.20	122,640,007.00
在建工程	(七) 9		1,075,417.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 10	12,398,880.54	15,119,551.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 11	3,666,450.87	4,170,545.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		247,982,112.90	266,082,583.78
资产总计		788,405,711.75	766,775,226.87

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	(七) 12	10,776,974.34	12,948,687.62
预收款项	(七) 13	221,079,199.19	190,771,441.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 14	7,105,387.83	6,250,438.98
应交税费	(七) 15	606,843.01	770,400.64
其他应付款	(七) 17	22,850,448.32	16,748,376.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		262,418,852.69	227,489,345.01
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(七) 18		16,450,000.00
递延收益	(七) 19	10,625,015.20	10,654,787.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,625,015.20	27,104,787.18
负债合计		273,043,867.89	254,594,132.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 20	225,060,000.00	225,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 21	34,446,875.92	34,446,875.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 22	63,497,361.47	54,845,780.90
一般风险准备			

未分配利润	(七) 23	153,452,520.86	155,083,817.41
归属于母公司所有者权益合计		476,456,758.25	469,436,474.23
少数股东权益		38,905,085.61	42,744,620.45
所有者权益（或股东权益）合计		515,361,843.86	512,181,094.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		788,405,711.75	766,775,226.87

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅

会计机构负责人：于秀梅

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位:万向德农股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		78,003,595.50	27,226,267.61
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			
应收票据及应收账款	(十五) 1		
其中: 应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	(十五) 2	90,009,288.00	99,028,438.87
其中: 应收利息			
应收股利		90,000,000.00	99,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		168,012,883.50	126,254,706.48
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	282,289,862.78	282,289,862.78
投资性房地产			
固定资产		335,899.23	455,867.93
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		282,625,762.01	282,745,730.71
资产总计		450,638,645.51	409,000,437.19
流动负债:			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		2,677,533.38	2,677,533.38
预收款项			
应付职工薪酬		907,644.50	907,644.50

应交税费		452,623.85	320,308.06
其他应付款		2,229,757.23	2,227,674.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,267,558.96	6,133,160.23
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,267,558.96	6,133,160.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		225,060,000.00	225,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,090,280.74	22,090,280.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,497,361.47	54,845,780.90
未分配利润		133,723,444.34	100,871,215.32
所有者权益（或股东权益） 合计		444,371,086.55	402,867,276.96
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		450,638,645.51	409,000,437.19

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅

会计机构负责人：于秀梅

合并利润表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		263,890,771.75	257,773,896.15
其中：营业收入	(七) 24	263,890,771.75	257,773,896.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		223,659,014.29	208,020,987.93
其中：营业成本	(七) 24	134,613,889.92	131,398,569.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 25	2,377,832.32	1,876,185.16
销售费用	(七) 26	51,710,596.03	31,576,658.63
管理费用	(七) 27	18,873,035.51	16,860,436.05
研发费用	(七) 28	14,154,724.83	13,288,172.78
财务费用	(七) 29	-3,148,320.05	-4,726,823.10
其中：利息费用			
利息收入		3,457,374.75	5,197,740.55
资产减值损失	(七) 30	5,077,255.73	17,747,788.52
加：其他收益	(七) 31	4,932,955.85	1,469,166.42
投资收益（损失以“－”号填列）	(七) 32	12,680,807.94	11,664,751.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	(七) 33	29,136,337.34	-280,707.62
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,981,858.59	62,606,118.80
加：营业外收入	(七) 34	5,309,455.95	128,135.80
减：营业外支出	(七) 35	34,392,549.52	64,624.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,898,765.02	62,669,629.93
减：所得税费用	(七) 36	-293,980.30	204,821.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,192,745.32	62,464,808.50
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		58,192,745.32	62,464,808.50
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		52,032,280.16	57,632,623.54
2. 少数股东损益		6,160,465.16	4,832,184.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,192,745.32	62,464,808.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,032,280.16	57,632,623.54
归属于少数股东的综合收益总额		6,160,465.16	4,832,184.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(七) 37	0.23	0.26

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

母公司利润表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		37,791.75	81,468.50
销售费用			
管理费用		3,628,298.44	3,593,911.46
研发费用			
财务费用		-201,046.79	-73,991.03
其中：利息费用			
利息收入		203,867.04	76,630.34
资产减值损失		19,150.87	10,571.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		90,000,000.00	113,953,889.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,515,805.73	110,341,928.88
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		86,515,805.73	110,341,928.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,515,805.73	110,341,928.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		86,515,805.73	110,341,928.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		86,515,805.73	110,341,928.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

合并现金流量表

2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		292,965,373.43	206,161,177.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 38 (1)	10,729,286.10	7,121,393.45
经营活动现金流入小计		303,694,659.53	213,282,571.10
购买商品、接受劳务支付的现金		122,771,096.88	108,763,430.85
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			
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		28,604,926.18	25,662,618.18
支付的各项税费		2,796,485.86	2,432,251.30
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 38 (2)	110,306,697.44	38,768,483.52
经营活动现金流出小计		264,479,206.36	175,626,783.85
经营活动产生的现金流量净额		39,215,453.17	37,655,787.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,740,000.00	11,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其		37,930,557.45	104,068.63

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,670,557.45	11,804,068.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,939,031.67	5,075,151.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,939,031.67	5,075,151.98
投资活动产生的现金流量净额		48,731,525.78	6,728,916.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			34,149,600.00
筹资活动现金流入小计			34,149,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,011,996.14	20,255,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,011,996.14	20,255,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,011,996.14	13,894,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-363,016.42
五、现金及现金等价物净增加额		42,934,982.81	57,915,887.48
加：期初现金及现金等价物余额		354,604,448.92	296,688,561.44
六、期末现金及现金等价物余额		397,539,431.73	354,604,448.92

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

母公司现金流量表
2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		205,949.98	77,646.86
经营活动现金流入小计		205,949.98	77,646.86
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,128,299.70	1,327,310.74
支付的各项税费		37,787.88	81,468.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,241,158.37	1,719,161.13
经营活动现金流出小计		3,407,245.95	3,127,940.37
经营活动产生的现金流量净额		-3,201,295.97	-3,050,293.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		99,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,380.00	13,900.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,380.00	13,900.00
投资活动产生的现金流量净额		98,990,620.00	-13,900.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			34,149,600.00
筹资活动现金流入小计			34,149,600.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,011,996.14	20,255,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,011,996.14	20,255,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,011,996.14	13,894,200.00
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		50,777,327.89	10,830,006.49
加：期初现金及现金等价物余额		27,226,267.61	16,396,261.12
六、期末现金及现金等价物余额		78,003,595.50	27,226,267.61

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅

会计机构负责人：于秀梅

合并所有者权益变动表

2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	225,060,000.00				34,446,875.92				54,845,780.90		155,083,817.41	42,744,620.45	512,181,094.68
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	225,060,000.00				34,446,875.92				54,845,780.90		155,083,817.41	42,744,620.45	512,181,094.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								8,651,580.57		-1,631,296.55	-3,839,534.84	3,180,749.18	
(一)综合收益总额										52,032,280.16	6,160,465.16	58,192,745.32	
(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								8,651,580.57		-53,663,576.71	-10,000,000.00	-55,011,996.14
1. 提取盈余公积								8,651,580.57		-8,651,580.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-45,011,996.14	-10,000,000.00	-55,011,996.14
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	225,060,000.00				34,446,875.92			63,497,361.47		153,452,520.86	38,905,085.61	515,361,843.86

项目	上期												
	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		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	225,060,000.00				30,905,986.49				43,811,588.01		128,740,786.76	18,303,724.92	446,822,086.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	225,060,000.00				30,905,986.49				43,811,588.01		128,740,786.76	18,303,724.92	446,822,086.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,540,889.43				11,034,192.89		26,343,030.65	24,440,895.53	65,359,008.50
（一）综合收益总额											57,632,623.54	4,832,184.96	62,464,808.50
（二）所有者投入和减少资本					3,540,889.43							19,608,710.57	23,149,600.00
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					3,540,889.43							19,608,710.57	23,149,600.00
（三）利润分配									11,034,192.89		-31,289,592.89		-20,255,400.00
1. 提取盈余公积									11,034,192.89		-11,034,192.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,255,400.00		-20,255,400.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	225,060,000.00			34,446,875.92			54,845,780.90		155,083,817.41	42,744,620.45	512,181,094.68	

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅

会计机构负责人：于秀梅

母公司所有者权益变动表

2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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、上年期末余额	225,060,000.00				22,090,280.74				54,845,780.90	100,871,215.32	402,867,276.96
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,060,000.00				22,090,280.74				54,845,780.90	100,871,215.32	402,867,276.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									8,651,580.57	32,852,229.02	41,503,809.59
(一) 综合收益总额										86,515,805.73	86,515,805.73
(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											
1. 提取盈余公积									8,651,580.57	-53,663,576.71	-45,011,996.14
2. 对所有者(或股东)的分配									8,651,580.57	-8,651,580.57	
3. 其他										-45,011,996.14	-45,011,996.14
(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	225,060,000.00				22,090,280.74				63,497,361.47	133,723,444.34	444,371,086.55

项目	上期										
	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、上年期末余额	225,060,000.00				22,090,280.74				43,811,588.01	21,818,879.33	312,780,748.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,060,000.00				22,090,280.74				43,811,588.01	21,818,879.33	312,780,748.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,034,192.89	79,052,335.99	90,086,528.88
（一）综合收益总额										110,341,928.88	110,341,928.88
（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									11,034,192.89	-31,289,592.89	-20,255,400.00
1. 提取盈余公积									11,034,192.89	-11,034,192.89	
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,255,400.00	-20,255,400.00
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	225,060,000.00				22,090,280.74				54,845,780.90	100,871,215.32	402,867,276.96

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅

会计机构负责人：于秀梅

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

万向德农股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经黑龙江省体改委黑体改复[1995]92号文批准，于1995年9月13日通过发起设立方式成立的股份有限公司，于1995年9月13日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号230000100003755。2015年11月2日在哈尔滨市市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码9123010024561350xk。

公司设立时总股本为6,000万股，全部由发起人认购。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]86号文核准，公司于2002年8月29日在上海证券交易所以每股人民币3.47元的发行价，发行人民币普通股4,000万股。发行后公司股本总额为10,000万股，注册资本为10,000万元。

2003年5月12日，经2002年度股东大会审议通过，公司以2002年末总股本10,000万股为基数向全体股东每10股派发红股1股转增4.5股。派发后公司股本总额为15,500万股，注册资本为15,500万元。

2010年4月14日，经2009年度股东大会审议通过，公司以2009年末总股本15,500万股为基数向全体股东每10股派发红股1股。派发后公司股本总额为17,050万股，注册资本为17,050万元。

2013年5月16日，经2012年度股东大会审议通过，公司以2012年末总股本17,050万股为基数向全体股东每10股派发红股2股。派发后公司股本总额为20,460万股，注册资本为20,460万元。

2015年7月7日，经2014年度股东大会审议通过，公司以2014年末总股本20,460万股为基数向全体股东每10股派发红股1股。派发后公司股本总额为22,506万股，注册资本为22,506万元。

截止2018年12月31日，本公司注册资本为人民币22,506万元，实收资本为人民币22,506万元。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于农、林、牧、渔业。本公司及子公司（以下合称“本集团”）经营范围包括：农业

科学研究与试验发展，农业技术推广服务；农、林、牧产品销售；化肥销售；农业机械、汽车及配件销售；软件和信息技术服务；企业管理服务、社会经济咨询，实业投资；货物及技术进出口（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）。

本公司主要产品为玉米、油菜、高粱、小麦、棉花等的杂交种子、亲本种子。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为万向三农集团有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日持有公司 48.76% 的股份；万向三农集团有限公司的实际控制人为自然人鲁伟鼎先生。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告于 2019 年 4 月 18 日经公司第八届董事会第八会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资

产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时

计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行

会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民

银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

适用 不适用

(1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额为非关联方的前五名或其他不属于上述前五名，但期末单项金额占应收款项 10%（含 10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在账龄组合中计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	6%	6%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项
坏账准备的计提方法	根据现时情况分析确定坏账准备计提的比例

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议

包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或

非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进

行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 本集团的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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出

构成；

- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	3	2.78-4.85
机器设备	10-20	3	4.85-9.70
运输设备	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	5-10	3	9.70-19.40

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 折旧方法

适用 不适用

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的

借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当

期损益。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团主要系开发阶段支出：开发阶段支出是指项目立项后，产品或技术正式使用前的可直接归属的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团主要系开发阶段支出：开发阶段支出是指项目立项后，产品或技术正式使用前的可直接归属的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25. 预计负债

√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能

够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

26. 股份支付

适用 不适用

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。本集团对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本集团或本集团某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过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结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

（2）附有或有结算条款的金融工具

附有或有结算条款的金融工具，指是否通过交付现金或其他金融资产进行结算，或者是否以其他导致该金融工具成为金融负债的方式进行结算，需要由发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项（如股价指数、消费价格指数变动，利率或税法变动，发行方未来收入、净收益或债务权益比率等）的发生或不发生（或发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项的结果）来确定的金融工具。

对于附有或有结算条款的金融工具，本集团不能无条件地避免交付现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的，分类为金融负债。但是，满足下列条件之一的，本集团将其分类为权益工具：要求以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的或有结算条款几乎不具有可能性，即相关情形极端罕见、显著异常或几乎不可能发生；只有在发行方清算时，才需以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算；按照企业会计准则的规定分类为权益工具的可回售工具

（3）存在结算选择权的衍生工具

对于存在结算选择权的衍生工具（例如，合同规定发行方或持有方能选择以现金净额或以发行股份交换现金等方式进行结算的衍生工具），本集团将其确认为金融资产或金融负债，但所有可供选择的结算方式均表明该衍生工具应当确认为权益工具的除外。

（4）复合金融工具

本集团对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本集团于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本集团发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

（5）特殊金融工具的区别

特殊金融工具包括可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具。

A、可回售工具

可回售工具，是指根据合同约定，持有方有权将该工具回售给发行方以获取现金或其他金融资产的权利，或者在未来某一不确定事项发生或者持有方死亡或退休时，自动回售给发行方的金融工具。

符合金融负债定义，但同时具有下列特征的可回售工具，本集团分类为权益工具：赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利；该工具所属的类别次于其他所有工具类别，即该工具在归属于该类别前无须转换为另一种工具，且在清算时对企业资产没有优先于其他工具的要求权；该类别的所有工具具有相同的特征（例如它们必须都具有可回售特征，并且用于计算回购或赎回价格的公式或其他方法都相同）；除了发行方应当以现金或其他金融资产回购或赎回该工具的合同义务外，该工具不满足本准则规定的金融负债定义中的任何其他特征；该工具在存续期内的预计现金流量总额，应当实质上基于该工具存续期内企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具的任何影响）。

B、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具

符合金融负债定义，但同时具有下列特征的发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，本集团分类为权益工具：赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利；该工具所属的类别次于其他所有工具类别；在次于其他所有类别的工具类别中，发行方对该类别中所有工具都应当在清算时承担按比例份额交付其净资产的同等合同义务。产生上述合同义务的清算确定将会发生并且不受发行方的控制（如发行方本身是有限寿命主体），或者发生与否取决于该工具的持有方。

分类为权益工具的特殊金融工具，除应当具有前述特征外，其发行方应当没有同时具备下列特征的其他金融工具或合同：现金流量总额实质上基于企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具或合同的任何影响）；实质上限制或固定了上述工具持有方所获得的剩余回报。在运用上述条件时，对于发行方与上述工具持有方签订的非金融合同，如果其条款和条件与发行方和其他方之间可能订立的同等合同类似，不考虑该非金融合同的影响。但如果不能做出此判断，则不将该工具分类为权益工具。

分类为权益工具的特殊金融工具，自不再具有前述的特征或不再满足前述规定条件之日起，本集团将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价

值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益。分类为金融负债的特殊金融工具，自具有前述的特征且满足前述规定条件之日起，本集团将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

本集团组成部分发行的满足前述规定分类为权益工具的特殊金融工具，在合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

28. 收入

适用 不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件

的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为

应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	《关于调整增值税税率的通知》 (财税〔2018〕32号)	5%、6%、11%、17%
城市维护建设税		7%
企业所得税		25%
教育费附加		3%
地方教育费附加		2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税【2001】113号)文的规定，子公司德农种业股份公司以及各下属分公司和子公司黑龙江德农种业有限公司对销售的农业生产资料免征增值税。

(2)根据《国家税务总局关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项处理办法>的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)第四条规定，企业享受优惠政策采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的处理处理方式。子公司德农种业股份公司2018年向北京市海淀区国税局申报享受税收从事农林牧渔项目免征企业所得税，优惠期间为2018年1月1日起至2018年12月31日止。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,797.13	58,082.35
银行存款	395,807,597.87	354,546,366.57
其他货币资金	1,607,036.73	
合计	397,539,431.73	354,604,448.92

其他说明

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年度金额，上期发生额指 2017 年度金额，金额单位为人民币元)

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 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

适用 不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	0	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	0
合计	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	0	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	0

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	70,500.00	70,500.00	100.00
合计	70,500.00	70,500.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	70,500.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	980,770.97	83.83	277,026.98	61.92
1至2年	18,808.63	1.61	80,129.77	17.91
2至3年	80,129.77	6.85		
3年以上	90,255.00	7.71	90,255.00	20.17
合计	1,169,964.37	100.00	447,411.75	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1年以上的预付账款系尚未结算所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(6). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,974,189.88	79.08	5,974,189.88	100.00		5,974,189.88	63.59	5,974,189.88	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款									
组合1									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	5,974,189.88	79.08	5,974,189.88	100.00		5,974,189.88	63.59	5,974,189.88	100.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
黑龙江富华集团有限公司	4,856,189.88	4,856,189.88	100.00	预计无法收回
长春万惠食品有限公司	1,118,000.00	1,118,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,974,189.88	5,974,189.88		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	62,933.36	3,776.00	6.00
1至2年	36,000.00	10,800.00	30.00
2至3年	218,576.00	109,288.00	50.00
3年以上	1,262,441.39	1,262,441.39	100.00
合计	1,579,950.75	1,386,305.39	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

(7). 按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-205,089.38元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江富华集团有限公司	往来款	4,856,189.88	三年以上	64.29	4,856,189.88
长春万惠食品有限公司	往来款	1,118,000.00	三年以上	14.80	1,118,000.00

国家粮食储备局武汉科学设计院	往来款	142,058.00	三年以上	1.88	142,058.00
黑龙江省林业设计研究院	往来款	70,000.00	三年以上	0.93	70,000.00
哈尔滨龙士达钢结构	往来款	33,500.00	三年以上	0.44	33,500.00
合计		6,219,747.88		82.34	6,219,747.88

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	42,356,538.15		42,356,538.15	75,216,075.57		75,216,075.57
在产品	6,394,376.80		6,394,376.80	16,710,014.09		16,710,014.09
库存商品	101,082,040.77	18,879,411.57	82,202,629.20	64,227,502.61	31,085,925.28	33,141,577.33
包装物	10,567,013.24		10,567,013.24	18,743,361.89		18,743,361.89
合计	160,399,968.96	18,879,411.57	141,520,557.39	174,896,954.16	31,085,925.28	143,811,028.88

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	31,085,925.28	4,447,998.50		16,654,512.21		18,879,411.57
合计	31,085,925.28	4,447,998.50		16,654,512.21		18,879,411.57

注：本集团于报告日，比较存货成本与可变现净值，计算存货跌价准备。可变现净值为存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。本期转销存货跌价准备的原因是部分种子本年度进行了处置。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

8、 持有待售资产

适用 不适用

9、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

10、 其他流动资产

适用 不适用

11、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	122,000,000.00	3,425,943.10	118,574,056.90	122,000,000.00	2,591,617.42	119,408,382.58
按成本计量的	122,000,000.00	3,425,943.10	118,574,056.90	122,000,000.00	2,591,617.42	119,408,382.58
合计	122,000,000.00	3,425,943.10	118,574,056.90	122,000,000.00	2,591,617.42	119,408,382.58

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
万向财务有限公司	117,000,000.00			117,000,000.00					6.50%	12,740,000.00
中玉金标记(北京)生物技术股	5,000,000.00			5,000,000.00	2,591,617.42	834,325.68		3,425,943.10	2.94%	

份 有 限 公 司										
合计	122,00 0,000. 00			122,00 0,000. 00	2,591, 617.42	834,32 5.68		3,425, 943.10	/	12,74 0,000. 00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

13、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
中玉科 企联合 (北 京)种 业技术	3,668, 680.45			-59,1 92.06							3,609 ,488. 39	

有限公司											
小计	3,668,680.45			-59,192.06						3,609,488.39	
二、联营企业											
大庆华通化工科技有限公司	35,044,999.54		35,044,999.54								
小计	35,044,999.54		35,044,999.54								
合计	38,713,679.99		35,044,999.54	-59,192.06						3,609,488.39	

15、固定资产

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(2). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	123,123,686.84	111,420,122.26	7,765,342.26	9,163,041.08	251,472,192.44
2.本期增加金额	5,290,380.04	1,197,985.45		796,163.22	7,284,528.71
(1) 购置	5,290,380.04	407,325.45		796,163.22	6,493,868.71
(2) 在建工程转入		790,660.00			790,660.00
3.本期减少金额	13,111,777.57	6,489,690.28	1,095,047.67	1,225,098.50	21,921,614.02
(1) 处置或报废	13,111,777.57	6,489,690.28	1,095,047.67	1,225,098.50	21,921,614.02
4.期末余额	115,302,289.31	106,128,417.43	6,670,294.59	8,734,105.80	236,835,107.13
二、累计折旧					
1.期初余额	47,512,319.59	64,688,494.54	5,710,947.52	7,965,442.55	125,877,204.20
2.本期增加金额	3,716,080.68	8,798,839.53	603,071.29	357,993.30	13,475,984.80
(1) 计提	3,716,080.68	8,798,839.53	603,071.29	357,993.30	13,475,984.80

3.本期减少金额	7,073,125.89	5,438,005.73	1,029,206.96	1,155,583.52	14,695,922.10
(1) 处置或报废	7,073,125.89	5,438,005.73	1,029,206.96	1,155,583.52	14,695,922.10
4.期末余额	44,155,274.38	68,049,328.34	5,284,811.85	7,167,852.33	124,657,266.90
三、减值准备					
1.期初余额	599,636.54	2,341,990.85	623.20	12,730.65	2954981.24
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	467,643.49	35,132.87	-	7,600.85	510,377.21
(1) 处置或报废	467,643.49	35,132.87		7,600.85	510,377.21
4.期末余额	131,993.05	2,306,857.98	623.20	5,129.8	2,444,604.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,015,021.88	35,772,231.11	1,384,859.54	1,561,123.67	109,733,236.20
2.期初账面价值	75,011,730.71	44,389,636.87	2,053,771.54	1,184,867.88	122,640,007.00

注：本期折旧额 13,475,984.80 元。

(3). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
通辽广厦房产	5,269,080.04	尚在办理当中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

16、 在建工程

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(2). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MCM 物流管理系统				1,075,417.00		1,075,417.00
合计				1,075,417.00		1,075,417.00

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
MCM 物流管理系统		1,075,417.00	716,437.00	792,854.00	999,000.00							
合计		1,075,417.00	716,437.00	792,854.00	999,000.00		/	/			/	/

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

□适用 √不适用

17、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

18、油气资产

适用 不适用

19、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,187,210.08	59,708,731.20	1,097,980.00	8,325,000.00	86,318,921.28
2.本期增加金额			999,000.00	-	999,000.00
(4)在建工程转入			999,000.00		999,000.00
3.本期减少金额	3,425,000.00	20,810,131.20	360,000.00	-	24,595,131.20
(1)处置	3,425,000.00	20,810,131.20	360,000.00		24,595,131.20
4.期末余额	13,762,210.08	38,898,600.00	1,736,980.00	8,325,000.00	62,722,790.08
二、累计摊销					
1.期初余额	6,889,895.07	48,991,755.70	857,530.00	8,325,000.00	65,064,180.77
2.本期增加金额	366,248.46	1,122,666.48	154,350.00	-	1,643,264.94
(1)计提	366,248.46	1,122,666.48	154,350.00		1,643,264.94
3.本期减少金额	1,348,594.28	15,103,908.56	360,000.00	-	16,812,502.84
(1)处置	1,348,594.28	15,103,908.56	360,000.00		16,812,502.84
4.期末余额	5,907,549.25	35,010,513.62	651,880.00	8,325,000.00	49,894,942.87
三、减值准备					
1.期初余额		6,135,189.31			6,135,189.31
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额		5,706,222.64			5,706,222.64
(1)处置		5,706,222.64			5,706,222.64
4.期末余额		428,966.67			428,966.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,854,660.83	3,459,119.71	1,085,100.00		12,398,880.54
2.期初账面价值	10,297,315.01	4,581,786.19	240,450.00		15,119,551.20

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、开发支出

适用 不适用

21、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

22、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋及土地 租赁费	2,594,166.67		110,000.04		2,484,166.63
租入固定资 产改良	1,576,378.88		394,094.64		1,182,284.24
合计	4,170,545.55		504,094.68		3,666,450.87

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、其他非流动资产

适用 不适用

25、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

26、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

27、衍生金融负债

适用 不适用

28、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付票据

(2). 应付票据列示

适用 不适用

应付账款

(3). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料货款	2,890,884.84	5,401,363.87
应付基建设备款	2,476,242.28	2,238,748.43
应付包装款	4,271,817.73	4,170,545.83
其他	1,138,029.49	1,138,029.49
合计	10,776,974.34	12,948,687.62

(2) 公司期末账龄超一年的重要应付账款为应付浙江绿源包装有限公司291.56万元包装款。

(4). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收种子款	221,079,199.19	190,771,441.11
合计	221,079,199.19	190,771,441.11

(2) 公司期末无账龄超一年的重要预收账款。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

30、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,213,876.37	27,360,633.44	26,469,121.98	7,105,387.83
二、离职后福利-设定提存计划	36,562.61	2,244,782.21	2,281,344.82	
合计	6,250,438.98	29,605,415.65	28,750,466.80	7,105,387.83

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,890,468.57	23,947,018.66	23,018,381.57	6,819,105.66
二、职工福利费		959,711.51	959,711.51	
三、社会保险费	14,071.53	1,105,984.31	1,120,055.84	
其中：医疗保险费	10,567.20	954,052.40	964,619.60	
工伤保险费	3,781.69	69,666.43	73,448.12	
生育保险费	-277.36	82,265.48	81,988.12	
四、住房公积金	-43,449.13	1,242,010.53	1,198,561.40	
五、工会经费和职工教育经费	352,785.40	105,908.43	172,411.66	286,282.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,213,876.37	27,360,633.44	26,469,121.98	7,105,387.83

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,997.30	2,172,269.03	2,205,266.33	
2、失业保险费	3,565.31	72,513.18	76,078.49	
合计	36,562.61	2,244,782.21	2,281,344.82	

其他说明：

适用 不适用

31、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	96,824.13	144,268.21
企业所得税		376,250.00
个人所得税	283,091.31	178,077.76
城市维护建设税	1,980.59	1,253.01
房产税	56,777.18	56,777.18
教育费附加	1,121.77	914.97
地方教育费附加	323.78	35.67
水利建设基金	3,656.84	4,812.45
其他	163,067.41	8,011.39
合计	606,843.01	770,400.64

32、 其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(2). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(3). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,247,378.37	11,247,378.37
保证金及押金	831,567.92	1,048,127.03
非关联方往来款	2,375,779.27	1,968,201.15
关联方往来	8,800,000.00	
其他	595,722.76	2,484,670.11
合计	22,850,448.32	16,748,376.66

注 1：期末超过一年的应付股利金额为 247,378.37 元，主要系股东尚未领取。

注 2：本集团无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

注 3：关联方往来为本公司股东鲁永明未领取的 2017 年度股利款。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、持有待售负债

适用 不适用

34、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

35、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

36、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

37、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

长期应付款

(2). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

39、长期应付职工薪酬

适用 不适用

40、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	16,450,000.00		未决诉讼
合计	16,450,000.00		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：已计提预计负债的未决诉讼本期已结案，详见附注十四（4）。

41、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	10,654,787.18	4,790,583.00	4,820,354.98	10,625,015.20	未到受益期
合计	10,654,787.18	4,790,583.00	4,820,354.98	10,625,015.20	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助							
1、东 华 北 区 早 熟 抗 逆 耐 密 适	39,142.86			39,142.86			

宜机 械化 玉米 新种 育							
2、适 宜绿 色高 效发 展玉 米资 源及 种掘 应用		100,000.00		100,000.00			
3、“育 繁推” 一体 化(玉 米育 种能 力提 升与 新品 选育)		3,000,000.00		3,000,000.00			
4、亲 本子 备遗 纯保 关键 技术 研究 与示 范		6,000.00		6,000.00			
5、北 京南 科育 种地 土租 赁补 贴		254,583.00				254,583.00	
6、玉		150,000.00		150,000.00			

米种育急性优异源鉴定价组鉴定							
小计	39,142.86	3,510,583.00		3,295,142.86		254,583.00	
二、与资产相关的政府补助							
1、玉米良种繁育及加工基地项目补助	4,638,344.32			450,909.28		4,187,435.04	
2、2012年种业交叉米产业化研发能力提升工程	171,300.00			171,300.00		-	
3、玉米自交系选育研究通州创新基地补助	5,555,000.00			660,000.00		4,895,000.00	
4、东北早区	251,000.00	290,000.00		135,285.71		405,714.29	

熟抗 逆耐 密适 宜机 械化 玉米 新品 种培 育							
5、种 子加 工与 工商 质品 质控 制技 术备 应用 示范		150,000.00		33,870.97		116,129.03	
6、大 气污 染防 治补 助资 金(脱 硫除 尘)		800,000.00		70,329.68		729,670.32	
7、大 气污 染防 治补 助资 金(淘 汰锅 炉)		40,000.00		3,516.48		36,483.52	
小计	10,615,644.32	1,280,000.00		1,525,212.12		10,370,432.20	
合计	10,654,787.18	4,790,583.00		4,820,354.98		10,625,015.20	

其他说明：

适用 不适用

42、其他非流动负债

适用 不适用

43、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	225,060,000.00						225,060,000.00

其他说明：

44、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,240,433.92			10,240,433.92
其他资本公积	24,206,442.00			24,206,442.00
合计	34,446,875.92			34,446,875.92

46、库存股

适用 不适用

47、其他综合收益

适用 不适用

48、专项储备

适用 不适用

49、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,845,780.90	8,651,580.57		63,497,361.47
合计	54,845,780.90	8,651,580.57		63,497,361.47

50、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	155,083,817.41	128,740,786.76
调整后期初未分配利润	155,083,817.41	128,740,786.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,032,280.16	57,632,623.54
减：提取法定盈余公积	8,651,580.57	11,034,192.89
应付普通股股利	45,011,996.14	20,255,400.00
期末未分配利润	153,452,520.86	155,083,817.41

51、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,309,780.77	130,985,656.76	252,728,954.00	126,783,822.36
其他业务	5,580,990.98	3,628,233.16	5,044,942.15	4,614,747.53
合计	263,890,771.75	134,613,889.92	257,773,896.15	131,398,569.89

(2) 前五名客户的营业收入情况

本期确认的营业收入中金额前五大客户的汇总金额为 24,481,202.35 元（上年为 27,591,825.25 元），占本期全部营业收入总额的比例为 9.28%（上年为 10.70%）。

52、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,088.29	6,694.16
教育费附加	6,746.78	3,669.79
房产税	582,670.32	512,807.38
土地使用税	1,450,222.60	773,916.89
地方教育费附加	1,875.77	2,239.13
其他	327,228.56	576,857.81
合计	2,377,832.32	1,876,185.16

53、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,307,913.31	9,271,591.42
办公费	265,726.76	189,378.56
通讯费	126,956.66	120,129.89
差旅费	3,501,348.13	2,339,551.03
招待费	970,600.32	925,007.85
小汽车及交通费	1,633,728.32	1,089,214.53
租赁及仓储保管费	389,530.20	710,559.15
品种使用费	500,000.00	537,800.00
广告宣传费	14,426,974.80	3,807,826.59
运输及装卸费	9,511,746.39	7,456,311.26
折旧费	818,150.54	1,488,086.12
会议费	2,649,304.73	1,954,105.22
劳务费	1,421,390.72	624,505.82
水电及物料消耗	558,794.65	440,155.50
修理费	948,404.28	191,389.40
其他	680,026.22	431,046.29

平台销售提成费	1,000,000.00	
合计	51,710,596.03	31,576,658.63

其他说明：

注：本年度销售费用较上年度增加 63.76%，主要系公司为提高销售业绩而积极推广宣传活动导致的销售人员业绩提成和广告宣传费上升。

54、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,697,466.45	5,210,470.60
办公费	295,561.12	7,172.27
通讯费	132,429.54	83,756.70
差旅费	478,781.85	520,583.50
招待费	1,820,409.64	1,502,687.98
小汽车及交通费	413,069.17	398,224.69
租赁及仓储保管费	822,002.30	1,464,597.80
折旧费	2,054,940.38	1,855,879.92
会议费	488,683.41	240,495.49
中介机构费	1,350,675.00	1,708,556.50
维权及律师诉讼费	1,207,820.00	81,400.00
长期资产摊销	1,020,598.46	631,984.53
税金	126,649.75	127,439.96
存货报废	256,818.90	99,342.12
存货盘盈盘亏	-418,590.96	
水电及物料消耗	254,496.77	551,042.88
修理费	589,061.10	1,748,987.85
其他	282,162.63	627,813.26
合计	18,873,035.51	16,860,436.05

55、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,920,478.30	3,146,533.63
办公费	326,827.61	103,774.18
通讯费	28,059.87	30,500.79
劳务费	815,507.63	652,246.39
差旅费	442,347.44	377,426.32
招待费	124,391.30	104,598.28
小汽车及交通费	104,361.99	143,208.25
租赁及仓储保管费	440,779.04	495,830.71
新品种培育费	2,000,000.00	2,000,000.00
参试费	677,300.00	1,200.00
无形资产摊销	1,122,666.48	1,122,666.28
折旧费	354,079.27	380,879.86

会议费	2,680.00	3,700.00
试验费	2,608,670.01	3,744,817.22
水电及物料消耗	251,047.13	77,329.79
委托研发费	158,620	
田间管理费	370,708.44	580,966.00
其他	406,200.32	322,495.08
合计	14,154,724.83	13,288,172.78

56、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-3,148,320.05	-4,726,823.10
减：利息收入	3,457,374.75	5,197,740.55
汇兑损益	44,055.30	363,016.42
手续费	264,999.40	107,901.03

57、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-205,068.45	-116,314.78
二、存货跌价损失	4,447,998.50	14,222,640.82
三、可供出售金融资产减值损失	834,325.68	2,591,617.42
七、固定资产减值损失		1,049,845.06
合计	5,077,255.73	17,747,788.52

58、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,820,354.98	1,469,166.42
稳岗补贴	112,600.87	
合计	4,932,955.85	1,469,166.42

其他说明：

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
东华北区早熟抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育	39,142.86	129,857.14	与收益相关
适宜绿色高效发展玉米资源及品种发掘与应用	100,000.00		与收益相关
“育繁推”一体化(玉米育种能力提升与新品种选)	3,000,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
育)			
亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术与示范	6,000.00		与收益相关
玉米育种急需性状优异资源鉴定评价与组合鉴定	150,000.00		与收益相关
小 计	3,295,142.86	129,857.14	
玉米良种繁育及加工基地项目补助	450,909.28	450,909.28	与资产相关
2012年种业杂交玉米产业化及研发能力提升工程	171,300.00	228,400.00	与资产相关
玉米自交系快选育种研究通州创新基地补助	660,000.00	660,000.00	与资产相关
东华北区早熟抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育	135,285.71		与资产相关
种子加工与商品质量控制技术装备应用示范	33,870.97		与资产相关
大气污染防治补助资金（脱硫除尘）	70,329.68		与资产相关
大气污染防治补助资金（淘汰锅炉）	3,516.48		与资产相关
小 计	1,525,212.12	1,339,309.28	
合 计	4,820,354.98	1,469,166.42	

59、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-59,192.06	-35,248.22
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,740,000.00	11,700,000.00
合计	12,680,807.94	11,664,751.78

60、公允价值变动收益

□适用 √不适用

61、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	29,136,337.34	-280,707.62
合计	29,136,337.34	-280,707.62

其他说明：

注：万向德农股份有限公司子公司德农种业股份公司赤峰分公司因其整体搬迁处置非流动资产的利得2,947.13万元。其中收到当地政府征收补偿款3,843.30万元，处置长期资产账面价值833.47万元，发生拆迁费用62.70万元。

62、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	4,905,569.71		4,905,569.71
与日常经营活动无关的政府补助	10,000.00		10,000.00
其他	393,886.24	128,135.80	393,886.24
合计	5,309,455.95	128,135.80	5,309,455.95

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
建党经费	10,000.00		与收益相关
合计	10,000.00		

其他说明：

适用 不适用

注：非货币性资产交换系德农种业通辽分公司以账面价值为17.17万元房屋置换了526.91万元广厦房产产生的收益，详见附注十四（3）所述。

63、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	43,700.00		43,700.00
行政性罚款、滞纳金	455,766.47	64,624.67	455,766.47
赔偿支出	33,769,305.00		33,769,305.00
其他	123,778.05		123,778.05
合计	34,392,549.52	64,624.67	34,392,549.52

64、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-293,980.30	204,821.43
合计	-293,980.30	204,821.43

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	57,898,765.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,474,691.25
子公司适用不同税率的影响	-15,905,435.06
调整以前期间所得税的影响	-293,980.30
非应税收入的影响	-3,300,254.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,520.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-3,300,254.26
	118,520.16
所得税费用	-293,980.30

其他说明：

□适用 √不适用

65、其他综合收益

√适用 □不适用

(1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	52,032,280.16	57,632,623.54
发行在外普通股的加权平均数	225,060,000.00	225,060,000.00
基本每股收益（元/股）	0.23	0.26
其中：持续经营	0.23	0.26
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本年发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	52,032,280.16	57,632,623.54
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		

归属于母公司普通股股东的合并净利润	52,032,280.16	57,632,623.54
-------------------	---------------	---------------

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	225,060,000.00	225,060,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	225,060,000.00	225,060,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

66、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	10,729,286.10	7,121,393.45
其中：收到政府补贴	4,942,955.85	420,000.00
收到的其他款项	5,786,330.25	6,701,393.45

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	55,171,873.26	36,886,176.55
支付的往来款项	3,983,219.96	1,709,956.35
支付的诉讼赔偿款	50,216,061.00	
支付的其他款项	626,488.52	64,449.59
支付的银行手续费	309,054.70	107,901.03
合计	110,306,697.44	38,768,483.52

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动相关的现金		34,149,600.00
其中：出让子公司部分股权收到的现金		34,149,600.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

67、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,192,745.32	62,464,808.50
加：资产减值准备	5,077,255.73	17,747,788.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,475,984.80	14,141,653.32
无形资产摊销	1,643,264.94	1,754,650.81
长期待摊费用摊销	504,094.68	1,189,329.57
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）	-34,041,907.05	280,707.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,680,807.94	-11,664,751.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,157,527.01	7,899,545.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	113,844,938.66	1,576,041.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,642,588.96	-58,097,002.41
其他		363,016.42
经营活动产生的现金流量净额	39,215,453.17	37,655,787.25
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	397,539,431.73	354,604,448.92
减：现金的期初余额	354,604,448.92	296,688,561.44
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	42,934,982.81	57,915,887.48

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	397,539,431.73	354,604,448.92
其中：库存现金	124,797.13	58,082.35
可随时用于支付的银行存款	395,807,597.87	354,546,366.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,607,036.73	
三、期末现金及现金等价物余额	397,539,431.73	354,604,448.92

其他说明：

适用 不适用

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

68、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

69、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

70、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

71、套期

适用 不适用

72、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

73、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
1、德农种业股份公司	北京	北京市海淀区中关村南大街甲6号铸诚大厦B座20层	种植、加工	90.00		90.00
2、黑龙江德农种业有限公司	黑龙江	哈尔滨市南岗区红旗大街198号	种植、加工	100		100
3、北京德农北方育种科技有限公司	北京	北京市通州区聚富苑民族工业区政府路西3号	种子开发、技术服务	100		100

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
德农种业股份公司	10%	6,160,465.16	10,000,000.00	38,905,085.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
德农种业股份公司	462,410,715.35	283,416,449.67	745,827,165.02	346,151,293.73	10,625,015.20	356,776,308.93	473,437,936.61	301,469,239.85	774,907,176.46	320,356,184.78	27,104,787.18	347,460,971.96

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德农种业股份公司	263,890,771.75	61,604,651.59	61,604,651.59	42,416,749.14	257,773,896.15	66,004,480.95	66,004,480.95	40,706,080.76

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中玉种企联合(北京)种业技术有限公司	北京	北京	农作物开发	12.5		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注: 本集团和其他七家公司均持有中玉种企联合(北京)种业技术有限公司12.5%的股权, 按照协议和章程约定各方对该公司的表决权比例均为12.50%形成共同控制。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

合营企业：		
中玉种企联合（北京）种业技术有限公司		
投资账面价值合计	3,609,488.39	3,668,680.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-59,192.06	-35,248.22
--其他综合收益		
--综合收益总额	-59,192.06	-35,248.22

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团各分支机构仅与当地的农业部门或少数信誉好，与公司长期进行业务往来的客户进行信用交易，并且金额较小。本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供

财务担保而面临信用风险，详见附注（十一）5（5）的披露。

由于本集团的应收账款客户群仅限于少数客户，因此在本集团内部可能存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项70,500.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为100%；上年度金额为70,500.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为100%。虽然占比较大，但绝对金额小，因此本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注(七)2和附注(七)4的披露。

2、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。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于报告期末，本集团所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

截至报告期末，本集团对外承担其他保证责任的事项详见附注（十一）5（4）的披露。

3、市场风险

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。

A、汇率风险

本集团无外汇结算业务，因此不存在相关的汇率风险。

B、利率风险

本集团无长期借款等带息负债，因此不存在相关的利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万向三农集团有限公司	有限责任公司	杭州萧山经济技术开发区	30,000.00	48.76	48.76

本企业的母公司情况的说明

公司的母公司为万向三农集团有限公司，万向三农集团有限公司的实际控制人为自然人鲁伟鼎先生。

本企业最终控制方是鲁伟鼎

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）3

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中玉种企联合（北京）种业技术有限公司	公司合营公司

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万向财务有限公司	同一控制人
鲁永明	重要子公司 10%股份的自然人
河北承德露露股份有限公司	同一控制人

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北承德露露股份有限公司	采购露露饮料	10,731,508.00	

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
德农种业股份公司	3.5 亿元	2018.1.1	2018.12.31	是

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
万向德农股份有限公司	3.5 亿元	2018.1.1	2018.12.31	是

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 存款业务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	存款利率定价原则	期末余额	期初余额
万向财务有限公司	存款业务	存款	市场利率	392,980,196.99	342,585,158.90

(2) 利息收支及手续费支付

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
万向财务有限公司	利息收入	3,426,571.83	5,155,515.71
	利息支出		
	手续费支出	4,400.00	2,400.00

(3) 投资收益

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
万向财务有限公司	现金分红	12,740,000.00	11,700,000.00

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	鲁永明	8,800,000.00	

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	45,012,000
-----------	------------

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

经公司第八届董事会第八次会议决议通过，2018年度利润分配预案为：以2018年末总股本225,060,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度。本年度公司不进行资本公积转增股本及其它形式分配。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

1.分部报告

本集团于2014年出售了黑龙江华彩建材科技有限公司、甘肃万向德农马铃薯种业有限公司及北京万向德农肥业有限公司，本集团将停止生产及销售建材、马铃薯及化肥业务，自2015年起不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2.非货币性资产交换

2018年通辽市广厦房地产开发有限责任公司按照房屋安置协议约定，已向万向德农子公司德农种业股份公司通辽分公司交付了面积800.16平方米商业楼和90平方米住宅楼。通辽分公司以账面价值为17.17万元房屋置换了526.91万元广厦房产，其中换入资产成本采用的是房管局备案的销售合同价加上预计的相关税费构成。换入资产公允价值与换出资产账面价值的差额490.56万元计入当期营业外收入。

3.挂牌拟转让子公司说明

公司因业务调整，将德农种业全资子公司黑龙江德农种业有限公司在官网上挂牌进行转让。截止报告日该子公司尚未转让。

4. 德农种业诉讼案件说明

2014年8月19日，河南金博士种业股份有限公司（下文简称“金博士”）以侵害植物新品种权为由对公司控股子公司德农种业股份公司（下文简称“德农种业”）及河南省农业科学院（以下简称“河南农科院”）向河南省郑州市中级人民法院（下文简称“郑州中院”）提起民事诉讼，郑州中院于2015年9月28日作出一审判决，判令德农种业赔偿金博士4,950万元及因制止侵权行为所支付法人合理开支2万元；河南农科院对上述赔偿在300万元范围承担连带责任；驳回原告金博士的其他诉讼请求；案件受理费28.94万元由德农种业负担。

德农种业对一审判决不服，向河南省高级人民法院提起上诉。2016年12月15日河南省高级人民法院审理了此案并于2018年6月12日收到河南省高级人民法院(2015)豫法知民终字第 00356 号民事判决书。判决书认定农科院的上诉请求成立，予以支持；德农种业的上诉请求不能成立，予以驳回。本判决为终审判决。2018年7月20日，德农种业已向河南省郑州市中级人民法院指定账户支付上述生效判决书确定义务款项合计49,809,426.00元(审诉讼费 289,426 元已在上诉时支付)，本案执行费 117,209.00 元。本诉讼生效判决涉及的德农种业应当履行的义务已履行完毕。

德农种业及公司所聘请的法律专业人士认为原判决事实认定错误，适用法律不当，因此公司已向最高人民法院申请再审，现最高人民法院已开庭。截止报告日尚未宣判。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 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

适用 不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内分项			
3 年以上	70,500.00	70,500.00	100
合计	70,500.00	70,500.00	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 70,500.00 元，占应收账款期末

余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 70,500.00 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	90,000,000.00	99,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,974,189.88	82.46	5,974,189.88	100.00		5,974,189.88	82.46	5,974,189.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合	1271017.39	17.54	1261729.39	99.27	9288	1271017.39	17.54	1242578.52	97.76	28438.87
组合小计	1271017.39	17.54	1261729.39	99.27	9288	1271017.39	17.54	1242578.52	97.76	28438.87

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,974,189.88	82.46	5,974,189.88	100.00		5,974,189.88	82.46	5,974,189.88	100.00	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计			
1至2年	18,576.00	5,572.80	30
2至3年	30,871.34	15,435.67	50
3年以上	1,221,570.05	1,221,570.05	100
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,271,017.39	1,242,578.52	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江富华集团有限公司	往来款	4,856,189.88	三年以上	67.03	4,856,189.88
长春万惠食品有限公司	往来款	1,118,000.00	三年以上	15.43	1,118,000.00
合计	/	5,974,189.88		82.46	5,974,189.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	282,289,862.78		282,289,862.78	282,289,862.78		282,289,862.78
对联营、合营企业投资				35,044,999.54	35,044,999.54	
合计	282,289,862.78		282,289,862.78	317,334,862.32	35,044,999.54	282,289,862.78

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

					减值准备	期末余额
德农种业股份公司	282,289,862.78				282,289,862.78	
合计	282,289,862.78				282,289,862.78	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
大庆华通化工科技有限公司	35,044,999.54		35,044,999.54							
小计	35,044,999.54		35,044,999.54							
合计	35,044,999.54		35,044,999.54							

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
子公司分配股利	90,000,000.00	99,000,000.00
部分处置成本法核算的长期股权投资收益		14,953,889.33
合计	90,000,000.00	113,953,889.33

注 1：根据子公司德农种业股份公司 2018 年 12 月 17 日股东会决议：德农种业决定向万向德农分配 9000 万元。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,136,337.34	
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）	4,942,955.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	4,905,569.71	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,358.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,769,305.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-498,619.96	
合计	4,487,579.66	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.92%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97%	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：管大源

董事会批准报送日期：2019年4月18日

修订信息

适用 不适用