

公司代码：600371

公司简称：万向德农

# 万向德农股份有限公司 2019 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、公司全体董事出席董事会会议。
- 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，2019 年度母公司实现净利润-4,158,391.14 元，母公司可供分配利润 84,549,932.04 元；合并报表归属上市公司股东的净利润 58,722,378.92 元，加年初未分配利润 153,555,914.96 元，减去对股东分配 45,011,992.28 元，累计未分配利润 167,266,301.60 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及资本公积转增股本预案为：

以 2019 年末总股本 225,060,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股并派发现金红利 1 元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司共有资本公积 22,090,280.74 元，本年度拟以 2019 年末总股本 225,060,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 0.5 股，转增后，剩余资本公积 10,837,280.74 元。

## 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.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节	公司治理.....	44
第十节	公司债券相关情况.....	45
第十一节	财务报告.....	46
第十二节	备查文件目录.....	161

## 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	上海证券报、证券时报
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	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	275,377,686.09	263,890,771.75	4.35	257,773,896.15
归属于上市公司股东的净利润	58,722,378.92	52,032,280.16	12.86	57,632,623.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,010,663.84	47,544,700.50	19.91	56,505,850.60
经营活动产生的现金流量净额	42,475,389.27	39,215,453.17	8.31	37,655,787.25
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	489,760,781.66	476,456,758.25	2.79	469,436,474.23
总资产	797,599,859.16	788,405,711.75	1.17	766,775,226.87

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
基本每股收益（元 / 股）	0.26	0.23	13.04	0.26
稀释每股收益（元 / 股）	0.26	0.23	13.04	0.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.25	0.21	19.05	0.25
加权平均净资产收益率（%）	12.08	10.92	增加1.16个百分点	12.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.72	9.97	增加1.75个百分点	12.54

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、2019 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	69,586,571.40	60,715,032.28	54,830,857.11	90,245,225.30
归属于上市公司股东的净利润	12,619,863.50	22,798,426.35	8,741,789.19	14,562,299.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,409,670.08	22,696,831.67	8,580,384.68	13,323,777.41
经营活动产生的现金流量净额	17,138,223.57	39,439,539.96	54,716,873.51	-77,619,247.77

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	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-468,959.45		29,136,337.34	-280,707.62
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	1,976,341.19		4,942,955.85	1,469,166.42
非货币性资产交换损益			4,905,569.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	394,501.68		-229,358.28	63,511.13
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	-190,168.34		-498,619.96	-125,196.99
所得税影响额				
合计	1,711,715.08		4,487,579.66	1,126,772.94

**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、在研发方面，公司采取以自主研发为主、与国内外科院所合作为辅的模式，主要以杂交育种技术（常规育种）为主，辅助以单倍体育种和分子标记育种等育种技术，在全国主要玉米生态区建立较为完善的绿色通道试验网络，参加国家审定试验（含绿色通道和京科联合体试验）的玉米品种，除热带亚热带玉米类型区外，涵盖了其它玉米品种种植生态类型区。

2、在繁育生产方面，公司根据销售计划制定当年种子生产计划，包括生产数量和制种面积，落实到制种基地公司，由制种基地公司主要采取“公司+农户”、辅以“委托代繁”的模式组织生产。

具体生产过程如下：

(1) 对于“公司+农户”模式，公司负责提供制种亲本，对整个制种过程进行监督、管理与指导，种植户（承包户）负责按照技术要求生产种子；

(2) 对于“委托代繁”模式，公司与受托制种商签订种子生产合同，约定委托制种面积、数量、结算价格和种子质量要求等，受托制种商负责制种面积落实、制种区隔离、技术指导等大田制种工作，确保生产的种子达到合同约定标准。

3、在物资采购方面，公司采购的物资主要为种子包装物及种衣剂。种子包装物、种衣剂是根据全年销售计划分别制定采购计划，供应商的选择主要采取询价和集中采购方式确定，确保优质优价。

4、在销售方面，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，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；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

2019 年，是新中国成立 70 周年，历经 70 载栉风沐雨，中国粮用上中国种，中国人把饭碗牢牢地端在手中。从 1949 年农业部粮食生产司设立种子处，从群众选种到专业育种，从省市县种子企业到民营企业，种业一路伴随着新中国的成长。

2019 年，全国种子管理机构改革基本完成，种业管理体系得以完善；种业正朝着绿色优质、节肥节水、高产多抗、全程全面机械化的方向高质量的发展；

2019 年，中国加入 UPOV 公约 20 周年，植物品种权申请总量近 2.7 万件，授权总量近 1.2 万件，年申请量连续两年位居世界第一，知识产权保护和维权意识加强；

2019 年，南繁建设迈入新阶段，南繁硅谷、南繁科技城建设持续开展中；

2019 年，种业对外开放持续扩大，国际话语权增强，2020 年亚洲种子大会确定在深圳举办；

2019 年，以基因编辑、全基因组选择等为代表的技术正引领新一代生物种业科技革命，种业正迈入第四次科技革命时代。

但是，对于种企来说，2019 年依然在遭受“寒冬”的煎熬，努力守望春天。

报告期内，随着绿色通道及联合体试验放开以来，玉米品种进入市场的脚步加快，品种井喷，2019 年通过国家审定的玉米品种数量高达 547 个，比 2018 年审定品种 516 个相比有所上升，但是有突破性的品种少，品种同质化现象依然严重。

报告期内，大田玉米播种面积维持在 5 亿亩上下，需种量在 10 亿公斤左右。在国家深入推进农业供给侧改革，推进农业结构调整的形势下，全国大田玉米面积及价格“双下降”和玉米制种面积及库存“双增加”之间的矛盾日益激烈，种子供应依然过剩，玉米种子销售竞争激烈。

##### 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。2019 年度实现主营业务收入 270,221,890.14 元，净利润 69,787,202.30 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。并在突出品牌的基础上，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。

### （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。

### （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

2019 年，面对玉米种子供过于求、库存尚未进入良性循环，品种集中度下降、同质化严重的态势，在日益激烈的竞争中，公司围绕精准细分市场、强化品牌、做强品种、创新营销，精益管理，持续增效。

#### （一）科研方面

##### 1、品种管理：

报告期内，完成玉米品种在全国主产区的布局、储备。中单 573、中单 4378、硕秋 701、硕秋 706、硕秋 176、德科 620 通过国家玉米品种审定；德单 1108 通过省级玉米品种审定。

##### 2、试验测试



2019 年参加国家审定试验（含绿色通道和京科联合体试验）共计 42 个普通玉米品种，其中自主选育玉米品种 35 个，对外合作品种 7 个，除热带亚热带玉米类型区外，涵盖了全部玉米品种种植生态类型区。

### 3、构建育种信息化管理平台

通过使用育种云平台软件实现试验数据库的构建、可用试验数据综合信息化管理，提高新品种定位适宜区域的精准度。

## （二）生产加工质量方面

1、2019 年共安排 10 个品种生产，制种面积 4.5 万亩，制种面积较上一年度增加 32%。亩产果穗 960 公斤，比上年增长 3%；在张掖新增了先锋村与靖安村两个核心优势制种基地，以确保种子质量，为公司品种差异化营销提供了保障。

2、开展田间生产试验，与中国农业大学合作完成《河西地区杂交玉米种子生产技术手册》，为降低玉米制种成本，提高玉米种子质量起到了指导作用。

3、新增 9000 吨钢板仓项目已建设完工，新项目的使用可满足 5 万亩制种基地粗脱籽粒的加工周转，提高产品质量。

## （三）销售方面

1、2018-2019 年度共完成玉米种子销量 1913 万公斤，比上年销量增长 10.2%。

2、创新营销服务新模式，在通辽地区开展德农公社试点工作，实现线上销售种子 300 万袋，比上年度线上销售增长 15.8%。

3、强化品牌运作，在京科 968 等品种进入产品成熟期时，启用“SPR”子品牌延长品种生命周期，并定义高端价位，与原产品形成差异化，实现增收超 1000 万元。

4、针对丢失的老市场，启用“一亩地”子品牌，重拾渠道信心，待占住市场份额后植入新品种。

5、对市场进行细分，做到精准定位；聚焦 10 个玉米品种，调整包装款式，统一包装标识，强化品牌宣传，包装由上年的 46 款调整为 25 款。

6、随着农村土地流转速度的加快，公司重点关注并持续与农场、牧场及种植大户的联系，并设专业技术人员进行对接，现已初见成效，2019 年实现青贮销售 20 万亩。

## （四）人力资源方面

1、2019 年度进一步完善了各部门、各岗位的经济责任制，持续优化人员结构。

2、加强培训工作，对内提升职业技能与管理水平，对外服务终端农户，提升品牌影响力和美誉度。

对内，公司组织及参加各类培训 11 场次，累计培训 125 小时，参训人员 355 人次。公司内聘培训讲师，针对销售人员每年组织两场大型培训会，分享成功的营销案例，相互学习、共同提高。公司还邀请育种专家培训最先进的育种技术、了解最新育种方向，指导公司科研育种。

对外，针对终端农户，继续开展德农学院培训班，对农户进行种植技术培训。全年累计开展 84 场，培训农户过万人，已经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 275,377,686.09 元，同比增长 4.35%；实现营业利润 65,306,597.48 元，同比下降 25.02%；实现归属于母公司的净利润 58,722,378.92 元，同比增长 12.63%。

报告期内，营业收入增加的主要原因是本期销售数量增加所致；利润增加的主要原因是收入增加所致。

### （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	275,377,686.09	263,890,771.75	4.35
营业成本	143,770,483.26	134,613,889.92	6.80
销售费用	48,630,237.09	51,710,596.03	-5.96

管理费用	18,769,488.21	18,873,035.51	-0.55
研发费用	15,276,911.85	14,154,724.83	7.93
财务费用	-6,016,121.95	-3,148,320.05	91.09
经营活动产生的现金流量净额	42,475,389.27	39,215,453.17	8.31
投资活动产生的现金流量净额	2,726,556.17	48,731,525.78	-94.40
筹资活动产生的现金流量净额	-53,811,992.28	-45,011,996.14	19.55

## 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	270,221,890.14	140,201,006.59	48.12	4.61	7.04	减少 1.17 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	263,612,607.33	135,345,247.39	48.66	2.68	3.84	减少 0.57 个百分点
棉种及其他	6,609,282.81	4,855,759.20	26.53	319.58	648.20	减少 32.27 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	90,052,819.36	38,598,231.15	57.14	-6.27	-30.13	增加 14.64 个百分点
西北地区	3,063,442.20	1,440,841.13	52.97	3.32	65.97	减少 17.75 个百分点
华中及华北地区	177,105,628.58	100,161,934.31	43.45	11.20	33.77	减少 9.54 个百分点

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	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	万公斤	1,945	1,913.07	2,065.03	17.09	12.68	1.58

## (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	112,369,550.72	80.15	101,058,723.50	77.15	11.19	主要是收购成本增加
	人工	4,643,778.81	3.31	5,058,804.17	3.86	-8.20	主要是产量增加
	制造费	23,187,677.06	16.54	24,868,129.10	18.99	-6.76	主要是产量增加
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	112,369,550.72	80.15	101,058,723.50	77.15	11.19	主要是收购成本增加
	人工	4,643,778.81	3.31	5,058,804.17	3.86	-8.20	主要是产量增加
	制造费	23,187,677.06	16.54	24,868,129.10	18.99	-6.76	主要是产量增加

## (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 2,627.33 万元，占年度销售总额 9.54%；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 7,996.70 万元，占年度采购总额 60.35%；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

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	15,276,911.85
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	15,276,911.85
研发投入总额占营业收入比例（%）	5.55
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（%）	12.73
研发投入资本化的比重（%）	0

**(2). 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

2019 年，是新中国成立 70 周年，历经 70 载栉风沐雨，中国粮用上了中国种，中国人牢牢将饭碗端在手里。种业的发展经历了从群众选种到专业育种、从省市县种子公司到民营企业，种业一路伴随新中国成长。

2019 年，全国种子管理机构改革基本完成，种业管理体系得以完善；朝着绿色优质、节肥节水、高产多抗、全程全面机械化的方向，种业正在高质量发展；中国加入 UPOV 公约 20 周年，植物品种权申请总量近 2.7 万件，授权总量近 1.2 万件，年申请量连续两年位居世界第一，知识产权保护维权意识加强；南繁建设迈入新阶段，南繁硅谷、南繁科技城建设持续开展中；种业对外开放持续扩大，国际话语权增强，2020 年亚洲种子大会确定在深圳举办；以基因编辑、全基因组选择等为代表的技术正引领新一代生物种业科技革命，种业正迈入第四次科技革命时代。

##### 1.1.1 品种“海啸”

随着绿色通道及联合体试验放开以来，玉米品种进入市场的脚步加快，品种井喷，品种同质化现象依然严重，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。

严峻的市场形势对公司的影响主要表现在以下几个方面：

(1) 新品种推广难度加大，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。

(2) 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。

##### 1.1.2 知识产权保护全面加强

2019 年，是中国加入 UPOV 公约 20 周年。自中国加入国际植物新品种保护联盟以来，中国农业植物新品种保护创新方面取得了巨大的成就。农业植物品种权申请总量近 2.7 万件，授权总量近 1.2 万件；年申请量连续两年位居世界第一，我国逐渐成为品种权大国。20 年来，植物新品种保护的实施，对我国育种创新、种业发展、提高种业国际竞争力起到了关键性的作用。4 月 23 日，中国加入国际植物新品种保护公约 20 周年座谈会在北京召开；9 月 10 日，全国农作物种子打假维权现场活动在甘肃张掖举行，会上发布了农业植物新品种保护十大典型案例；12 月，韩长赋部长在全国现代种业发展暨南繁硅谷建设工作会议上明确提出，要下力气保护好知识产权，加快修订植物新品种保护条例，为鼓励种业原始创新、企业自主创新营造更好更优环境。

报告期内，公司中单 573、中单 4378、硕秋 701、硕秋 706、硕秋 176、德科 620 通过国家玉米品种审定；德单 1108 通过省级玉米品种审定。

##### 1.1.3 南繁建设有序推进

南繁在我国农业发展中地位特殊且重要。经过 60 多年探索，南繁建设迈入新阶段。

2019 年推进现代种业发展工作要点指出，扎实推进“南繁硅谷”建设。组织编制“南繁硅谷”建设工作方案，推动成立“南繁硅谷”建设协调组，召开“南繁硅谷”建设推进会，推进海南省编制“南繁硅谷”建设规划，支持南繁科技城和全球动植物种质资源引进中转基地建设，推动落实海南种业改革创新各项政策，打造种业改革开放先行试验区。

11 月 8 日，中共中央政治局委员、国务院副总理胡春华到海南省南繁科研育种基地调研。他强调，要进一步加大南繁基地建设保护和管理力度，加快建成为集科研、生产、销售、科技交流、成果转化为一体的服务全国的“南繁硅谷”。

公司在 2003 年组建了海南南繁育种研究中心，负责公司各种农作物加代繁殖的研发。公司科研人员在祖国的南端选育优良品种，保证公司后续品种的储备。

##### 1.1.4 推进种业对外开放，国际话语权增强

随着中国对外开放政策以及种业政策的积极调整，我国种业在世界种业舞台上不断迸发新活力，有力的推动了我国种业国际贸易的交流与合作。6 月 30 日，国家发布《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2019 年版）》、《自由贸易试验区外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2019 年版）》和《鼓励外商投资产业目录（2019 年版）》。负面清单的不断更新，标志着中国对

外开放的步伐坚定不移；这同时也意味着农业领域的对外开放还会继续扩大。

2020 年，亚洲种子大会将于 2020 年 11 月 9—13 日在深圳举办，由亚太种子协会主办，中国种子协会承办，深圳市种子同业商会协办。这是继 2005 年上海举办亚洲种子大会后，深圳时隔十五年再为中国内地获得举办权。

### 1.1.5 生物技术引领新一代种业科技革命

2019 年，中央一号文件明确提出，要强化创新驱动发展，实施农业关键核心技术攻关行动，培育一批农业战略科技创新力量，推动生物种业、重型农机、智慧农业、绿色投入等领域自主创新。

12 月 30 日，农业农村部科技教育司发布《关于慈 KJH83 等 192 个转基因植物品种命名的公示》，拟批准为 192 个植物品种颁发农业转基因生物安全证书目录，其中包括 189 个棉花品种、2 个玉米品种和 1 个大豆品种。这次农业农村部正式公布农业转基因生物安全证书，会让更多的企业走上这一条高科技之路。以基因编辑、全基因组选择等为代表的技术加快进步，使育种定向改良更加便捷，育种效率几何级增长，育种由随机朝定向、可设计转变，品种“按需定制”正成为现实，种业发展也将迎来“跨界融合”阶段。种业正迈入第四次科技革命时代。

通过对外合作及回交转育的育种方法，公司已经获得具备产业化开发的第一代转基因玉米品种德单 5 号、德单 123 和晋单 73 号；德单 1104 和京科 968 将参加农技推广中心转基因玉米综合农艺性状测试试验。为了确保公司转基因玉米品种市场竞争能力，已加强转基因玉米品种的对外合作，将具备抗虫（含抗草地贪叶蛾）、耐除草剂第二代基因转入新选育具备优良特性、具备市场开发前景的玉米新品种中，确保了转基因后续玉米新品种的战略储备。

## (2). 公司行业地位及竞争优劣势

√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

公司经营模式详见本报告第三节《公司业务概要》第一项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之二“公司经营模式”。

### 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：  
**2019 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	69,586,571.40	60,715,032.28	54,830,857.11	90,245,225.30
归属于上市公司股东的净利润	12,619,863.50	22,798,426.35	8,741,789.19	14,562,299.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,409,670.08	22,696,831.67	8,580,384.68	13,323,777.41
经营活动产生的现金流量净额	17,138,223.57	39,439,539.96	54,716,873.51	-77,619,247.77

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、生产方式

在繁育生产方面，公司根据销售计划制定当年种子生产计划，包括生产数量和制种面积，落实到制种基地公司，由制种基地公司主要采取“公司+农户”、辅以“委托代繁”的模式组织生产。

具体生产过程如下：

(1) 对于“公司+农户”模式，公司负责提供制种亲本，对整个制种过程进行监督、管理与指导，种植户（承包户）负责按照技术要求生产种子；

(2) 对于“委托代繁”模式，公司与受托制种商签订种子生产合同，约定委托制种面积、数量、结算价格和种子质量要求等，受托制种商负责制种面积落实、制种区隔离、技术指导等田间制种工作，确保生产的种子达到合同约定标准。

##### 二、在销售方面

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	516.12	8,304.69	3,785.59	29.59%	22.02%	5.61%
京科968	客户分销	458.30	7,491.56	3,386.54	3.59%	-6.27%	-5.61%
郑单958	客户分销	471.91	4,161.42	2,837.35	14%	3%	13%

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 840 余家，覆盖全国 3000 余个零售商，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	45,097	431	1,945	1,913.07	2,065.03	26,361.26	13,534.52	48.66

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	/	7.3	16.3
京科 968	自主定价	否	/	7.3	17
德单 123	自主定价	否	/	8.2	16.5

注：1、公司收购成本单位为元/公斤  
2、销售价格单位为元/公斤

#### 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	10	15 年
京科 968	2011 年	德农种业股份公司	9	15 年
德单 123	2017 年	德农种业股份公司	3	15 年

##### 2、在审品种信息

品种名称	审定区域	状态	经营权归属
德单 126	黄淮海夏玉米区	已经通过初审	德农种业股份公司
德单 145	黄淮海夏玉米区	已经通过初审	德农种业股份公司
德科 833	东华北中早熟春玉米区	填报提交审定申请	德农种业股份公司

德科 766	东华北中晚熟春玉米区	填报提交审定申请	德农种业股份公司
德单 179	黄淮海夏玉米区	填报提交审定申请	德农种业股份公司
德单 180	黄淮海夏玉米区	填报提交审定申请	德农种业股份公司
德单 163	黄淮海夏玉米区	填报提交审定申请	德农种业股份公司
德单 166	黄淮海夏玉米区	填报提交审定申请	德农种业股份公司
德单 188	黄淮海夏玉米区	填报提交审定申请	德农种业股份公司
德单 186	黄淮海夏玉米区	填报提交审定申请	德农种业股份公司

## 2、授权经营品种信息

目前公司主营品种京科 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，公司销售期主要集中在每年 12 月至次年 6 月。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、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：

## 2019 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	40,814,433.17	151,929,416.18	包括玉米杂交种果穗数量
向日葵	2,562.92	575,640.50	
包装物		8,942,981.88	
制造费用		5,951,366.46	
其他		1,153,515.76	
合计	40,816,996.09	168,552,920.78	

2018—2019 年度公司制种面积约 45,089.11 亩, 制种面积较上一年度增加 32%。

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。

2019 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 633.51 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	10,625,015.20	750,000.00	1,965,595.56	9,409,419.64	未到受益期
合 计	10,625,015.20	750,000.00	1,965,595.56	9,409,419.64	

### (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					
一、与收益相关的政府补助					

1、北京市南繁科 研育种用地土地 租赁补贴	254,583.00				254,583.00
2、西北优质青贮 玉米新品种培育		420,000.00	257,419.35		162,580.65
小计	254,583.00	420,000.00	257,419.35		417,163.65
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	4,187,435.04		450,909.28		3,736,525.76
2、玉米自交系快 选育种研究通州 创新基地补助	4,895,000.00		660,000.00		4,235,000.00
3、东华北区早熟 抗逆耐密适宜机 械化玉米新品种 培育	405,714.29	230,000.00	367,142.86		268,571.43
4、种子加工与商 品质量控制技术 装备应用示范	116,129.03	100,000.00	119,354.83		96,774.20
5、大气污染防治 补助资金(脱硫除 尘)	729,670.32		105,494.51		624,175.81
6、大气污染防治 补助资金(淘汰锅 炉)	36,483.52		5,274.73		31,208.79
小计	10,370,432.20	330,000.00	1,708,176.21		8,992,255.99
合计	10,625,015.20	750,000.00	1,965,595.56		9,409,419.64

与收益相关政府补助系偶发性经济事项，不具有可持续性，对公司的影响具有不确定性。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与资产相关的政府损益影响 2019 年度损益金额为 170.82 万元，预计对公司未来影响金额约为 140-200 万元。公司近三年收到政府补助分别为：2019 年 75 万元、2018 年 479.06 万元、2017 年 42 万元，分别占当年净利润为 1.28%、9.21%、0.67%；近三年公司收取的政府补助对净利润的影响较小。

## （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《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得；……”和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：……2、农作物新品种的选育；……”。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 2019 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政策，优惠期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（3）所得税优惠金额：2019 年度优惠金额 9,272,681.63 元，占当年净利润 15.79%；2018 年度优惠金额 13,289,397.77 元，占当年净利润 22.84%。

### （4）对公司影响：

4.1 公司销售农产品享受免征增值税税收优惠。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 公司销售农产品所得享受免征企业所得税税收优惠。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 714,358,016.07 元，净资产 468,390,406.49 元，主营业务收入 270,221,890.14 元，主营业务利润 129,981,983.25 元，净利润 69,787,202.30 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

种子行业是农作物种植业的上游环节，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。”

2019 年是实施国家乡村振兴战略和打赢脱贫攻坚战的重要历史交汇期，农业供给侧结构性改革继续深入推进。政策支持扶优扶强，种业行业集中度将不断提高，优势资源将进一步向龙头企业聚拢，给公司的发展带来了新的机遇。

一、在享受政策利好的同时，随着种业发展环境的不断变化，玉米种业变革也不断深入，种子品种成井喷状，2019 年通过国审的玉米品种就达到 548 种。新品种多，同质化高，竞争极度激烈，造成了供给过剩的局面。但是，经过玉米供给侧改革，玉米价格有所回升，农民种植积极性的提高将会提升对种子的需求，另一方面，经过连续调减玉米制种面积后，库存压力有所减轻。

二、2019 年，中央一号文件明确提出，要强化创新驱动发展，实施农业关键核心技术攻关行动，培育一批农业战略科技创新力量，推动生物种业、重型农机、智慧农业、绿色投入品等领域自主创新。12 月 30 日，农业农村部科技教育司发布《关于慈 KJH83 等 192 个转基因植物品种命名的公示》，拟批准为 192 个植物品种颁发农业转基因生物安全证书目录，其中包括 189 个棉花品种、2 个玉米品种和 1 个大豆品种。这次农业农村部正式公布农业转基因生物安全证书，会让更多的企业走上这一条高科技之路。以基因编辑、全基因组选择等为代表的技术加快进步，使育种定向改良更加便捷，育种效率几何级增长，育种由随机朝定向、可设计转变，品种“按需定制”正成为现实，种业发展也将迎来“跨界融合”阶段。种业正迈入第四次科技革命时代。

三、目前我国种业公司表现为数量多、体量小、行业集中度低，随着技术升级、技术门槛的提高将推动行业集中度加速提升，优化行业竞争格局。

四、随着土地流转加速的规模化种植，种企为了增强粘性、打造新的利润增长点，也将打造对下游规模农户的多元化服务。

#### （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

2019 年德农种业公司计划实现营业收入 27,500.00 万元，实际完成营业收入 27,538.00 万元，达到预计营业收入的 100.14%，完成既定目标。

2020 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。

2020 年经营目标：2020 年，公司计划实现销售收入 28,500 万元，实现利润 6,291 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。（以上经营目标不代表

公司对 2020 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，2020 年，公司将重点开展以下工作：

#### （一）市场开拓方面

##### 1、产品策略

针对主推品种，坚持产品分级定位。通过加强生产过程的管控，把生产出的高芽率、高纯度种子筛选出来，启用独立品牌 SPR 包装销售。投放到核心市场，并加强技术服务，体现高质高价高服务，做成差异化，提升产品价值，延长品种生命期。

##### 2、市场策略

（1）为了将“为种植户服务”落到实处，坚持实施销售人员与种植户结对子、为种植户精准服务活动。通过服务及对玉米整个生育期的跟踪调查，掌握品种的特征特性及生产技术，达到服务种植户的同时提高员工自身技术水平，更好地指导销售；

（2）持续加强示范田建设，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；把田间观摩会与订购会相结合，实现种子早订购、早入户，抢占市场先机；通过德农学院培训班的开展，培训员工、合作伙伴与种植户的种植技术水平；

（3）为有效促进销售，对部分区域尝试新的销售方式。对公司销售薄弱的区域，成立销售工作组，深入区域重新开发渠道、布点示范、服务终端；

（4）维护正常的市场秩序是销售的关键。2020 年公司将进一步加强市场管控，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。

#### （二）管理方面

##### 1、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。

通过对外合作及回交转育的育种方法，已经获得具备产业化开发的第一代转基因玉米品种德单 5 号、德单 123 和晋单 73 号；德单 1104 和京科 968 将参加农技推广中心转基因玉米综合农艺性状测试试验。为了确保公司转基因玉米品种市场竞争能力，已加强转基因玉米品种的对外合作，将具备抗虫（含抗草地贪叶蛾）、耐除草剂第二代基因转入新选育具备优良特性、具备市场开发前景的玉米新品种中，确保转基因后续玉米新品种的战略储备。

##### 2、销售方面

（1）加强对销售人员的种植技术培训，提高销售人员服务水平，逐渐向技术型营销转变，储备有全程解决方案能力的人才。

（2）持续优化销售队伍，通过提成政策与末位淘汰机制，使销售人员进的来、出得去，激励销售人员提高自身素质，打造一支技术过硬，有狼性的销售服务团队。

##### 3、物流方面

（1）按照各销售分支机构订单安排包装生产和种子调拨，确保物流调拨及时、准确；在满足销售订单需求的前提下，灵活安排火运、汽运等方式，最大限度节省运输成本。

（2）加强种衣剂、成膜剂的试验及验证，科学制定种衣剂配方，在满足产品质量与商品性的前提下，降低采购成本。

##### 4、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。

##### 5、人力资源方面

（1）加强对各职能部门、生产基地、销售分支机构经济责任制的制定和考核。

（2）完善公司人事管理制度，做好人员流动率的控制与劳资关系、纠纷的预见与处理。

（3）加强人才引进力度及培训工作，完善公司各部门各岗位的工作评价与分析，为人才招聘与评定薪资、绩效考核提供依据。

#### （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

1、公司已按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）的要求，在《公司章程》利润分配相关条款中明确了现金分红政策的制定、执行或调整情况及现金分红的比例和标准。

2、公司根据《公司章程》所规定的利润分配及现金分红政策，制定了2018年度利润分配方案。

- (1) 利润分配方案的制定符合公司章程的相关规定，并按照股东大会决议的要求严格执行；
- (2) 利润分配方案有明确、清晰的分红标准；
- (3) 严格履行了相关的决策程序和机制；
- (4) 独立董事履职尽责并发挥了应有的作用。

2019年4月18日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《公司2018年度利润分配预案》，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。

2019年5月16日召开的公司2018年度股东大会批准了《公司2018年度利润分配方案》。

2019年7月11日，公司实施完成了2018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(%)
2019年	2.5	1	0.5	22,506,000.00	58,722,378.92	38.33
2018年	0	2.00	0	45,011,992.28	52,032,280.16	86.51
2017年	0	2.00	0	45,011,996.14	57,632,623.54	78.10

#### (三) 以现金方式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

(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

**1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第八届董事会第九次会议于2019年4月26日决议通过,本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下:

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为其他权益工具投资。

**A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表****a、对合并财务报表的影响**

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	397,539,431.73	货币资金	摊余成本	397,539,431.73
其他应收款	摊余成本	193,645.36	其他应收款	摊余成本	308,527.69
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	118,574,056.90	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	118,574,056.90

**b、对公司财务报表的影响**

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	78,003,595.50	货币资金	摊余成本	78,003,595.50
其他应收款	摊余成本	90,009,288.00	其他应收款	摊余成本	90,005,811.47

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>其他应收款</b>	193,645.36			
重新计量：预计信用损失准备			-114,882.33	
按新金融工具准则列示的余额				308,527.69
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>其他权益工具投资</b>	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		118,574,056.90		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				118,574,056.90

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>其他应收款</b>	90,009,288.00			
重新计量：预计信用损失准备			3,476.53	

按新金融工具准则列示的余额				90,005,811.47
---------------	--	--	--	---------------

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
其他应收款减值准备	7,360,495.27		-114,882.33	7,245,612.94

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
其他应收款减值准备	7,235,919.27		9,288.00	7,245,207.27

## D、首次执行日，对股东权益项目的影响

## a、对合并报表的影响

项目	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
2018年12月31日	63,497,361.47	153,452,520.86	48,905,085.61
金融资产减值准备重新计量	-347.65	103,394.10	11,835.88
2019年1月1日	63,497,013.82	153,555,914.96	48,916,921.49

## b、对公司财务报表的影响

项目	盈余公积	未分配利润
2018年12月31日	63,497,361.47	133,723,444.34
金融资产减值准备重新计量	-347.65	-3,128.88
2019年1月1日	63,497,013.82	133,720,315.46

## 2、财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报

表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目； B、资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。C、利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

**（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	18

	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)郑知民初字第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)郑知民初字第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。</p> <p>本诉讼生效判决涉及的公司控股子公司德农种业股份有限公司应当履行的义务已履行完毕。</p>	<p>公告编号:2019-015</p> <p>披露网站:www.sse.com.cn</p>

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)

本案已于 2018 年 11 月 12 日在最高人民法院再审开庭。

## 二、本案的进展情况

2019 年 4 月 29 日公司收到最高人民法院(2018)最高法民申 4587 号《民事裁定书》,裁定认为公司的再审申请不符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百条规定的情形,依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第三百九十五条第二款规定,裁定驳回德农种业的再审申请。

## 三、诉讼裁定对公司本期利润或期后利润等的影响

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,德农种业已于 2018 年 12 月 31 日前全部履行完毕,因此,再审裁定结果对公司本期利润数及期后利润数均不构成变化。

## (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，在此期间内，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：2019—004 披露网站：www.sse.com.cn

##### 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

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	购买杏仁露、果仁核桃露	5,399,231.40	10,456,891.00

2019 年 4 月 18 日召开的公司第八届董事会第八次会议及公 2019 年 5 月 16 日召开的公司 2018 年度股东大会审议通过了《关于控股子公司预计日常关联交易》的议案，本年度关联交易额度在预计范围内，交易价格依据市场同类价格制定，不高于公允的市场价格，遵循了平等互利原则。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 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

##### (三) 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



**(四) 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

**(五) 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 2019 年社会责任报告》全文 2020 年 4 月 29 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**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)	36,663
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	37,702
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (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
李颖	1,000,001	1,000,001	0.44	0	未知		未知
余忠熙	71,300	850,060	0.38	0	未知		未知
姚金法	-660,900	641,151	0.28	0	未知		未知
中央汇金资产管 理有限责任公司	0	635,500	0.28	0	未知		未知
汪晓华	0	556,592	0.25	0	未知		未知
刘轩铭	487,407	487,407	0.22	0	未知		未知
俞慧	439,200	439,200	0.20	0	未知		未知
姜宜文	435,400	435,400	0.19	0	未知		未知
冼国锋	433,031	433,031	0.19	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				
李颖	1,000,001	人民币普通股	1,000,001				
余忠熙	850,060	人民币普通股	850,060				
姚金法	641,151	人民币普通股	641,151				

中央汇金资产管理有限责任公司	635,500	人民币普通股	635,500
汪晓华	556,592	人民币普通股	556,592
刘轩铭	487,407	人民币普通股	487,407
俞慧	439,200	人民币普通股	439,200
姜宜文	435,400	人民币普通股	435,400
冼国锋	433,031	人民币普通股	433,031
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

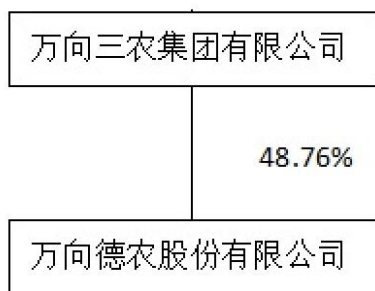
适用 不适用

#### 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长、CEO，中共万向集团党委书记，万向三农集团有限公司董事长，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、间接控制普星洁能有限公司（股票简称“普星洁能”，股票代码“00090”）65.42%的股权、间接控制万向钱潮股份有限公司（股票简称“万向钱潮”，股票代码“000559”）56.51%的股权。

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

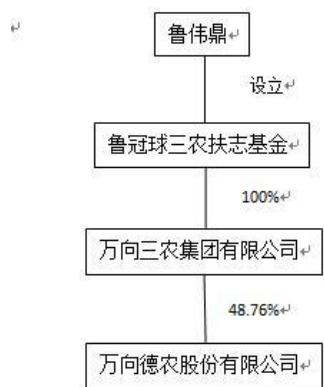
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 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	57	2004-12-31	2020-05-19	199,930	199,930	0		0	是
陈贵樟	董事、总经理	男	47	2014-05-21	2020-05-19	0	0	0		78.90	否
丁兴贤	董事	男	57	2014-05-21	2020-05-19	0	0	0		0	是
朱厚佳	独立董事	男	55	2017-05-21	2020-05-19	0	0	0		5.24	否
王建文	独立董事	男	48	2017-05-21	2020-05-19	0	0	0		5.24	否
周树祥	监事会主席	男	53	2017-05-21	2020-05-19	0	0	0		0	是
付辉	监事	男	50	2014-05-21	2020-05-19	0	0	0		0	是
谢伟	职工监事	男	36	2018-03-21	2020-05-19	2,300	2,300	0		28.09	否
吴玲芳	董事会秘书	女	41	2018-06-20	2020-05-19	0	0	0		23.55	否
合计	/	/	/	/	/	202,230	202,230		/	141.02	/

姓名	主要工作经历
管大源	管大源先生(董事长)，1963年12月生，浙江杭州人，硕士研究生学历，高级经济师，党员。历任万向集团公司总经理助理兼总经理办公室主任、万向集团公司发展部总经理、深圳万向投资有限公司总经理、万向集团公司资深执行副总裁等职。现任公司董事长、万向集团公司董事局董事、万向钱潮股份有限公司董事长兼财务负责人、顺发恒业股份公司董事长、万向资源有限公司董事长。
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、顺发恒业股份公司董事、浙江航民股份公司董事等职，

	现任公司董事、总经理。
丁兴贤	丁兴贤先生，男，1963年9月生，浙江萧山人，大专学历，会计师，中共党员。1991年12月进万向，历任杭州万向节总厂财务部助理会计，万向钱潮公司财务部主办会计、经理，万向集团公司财务部副总经理、执行总经理，河北承德露露股份有限公司监事会主席等职。现任公司董事、河北承德露露股份有限公司副总经理和财务负责人。
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，曾任江苏无锡倍思特律师事务所律师，现任上海东方华银律师事务所律师、合伙人，万向德农股份有限公司独立董事，上海开创国际海洋资源股份有限公司暨上海开创远洋渔业有限公司独立董事。
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；现任公司监事会监事长、万向集团公司财务部总经理助理。
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。现在万向集团公司党群监察部从事监察审计工作，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经理职务。
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

## (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



**(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	2008年8月7日	
管大源	万向钱潮股份有限公司	董事长	2017年11月9日	
管大源	万向集团公司	董事	2002年1月1日	
管大源	万向资源有限公司	董事长	2019年6月3日	
丁兴贤	河北承德露露股份有限公司	副总经理、财务负责人	2019年4月18日	
陈贵樟	顺发恒业股份有限公司	董事		
陈贵樟	浙江航民股份有限公司	董事		
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	上海开创国际海洋资源股份有限公司 暨上海开创远洋渔业有限公司	独立董事		
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 141.02 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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	8
主要子公司在职员工的数量	212
在职员工的数量合计	220
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	37
销售人员	71
技术人员	67
财务人员	28
行政人员	17
合计	220
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	12
本科	87
大专	63
中专	33
高中及以下	24
合计	220

### (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。

2019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
2018 年度股东大会	2019-05-16	www.sse.com.cn	2019-05-17

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	1
王建文	是	4	4	3	0	0	否	0

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 2018 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 2018 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 2018 年度公司高管年度薪酬进行审查。

#### 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 2020 年 4 月 29 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 2019 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



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215  
传真Fax：027-85424329

## 审计报告

众环审字[2020]010443 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“万向德农公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万向德农公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六(23)。</p> <p>万向德农 2019 年度实现营业收入金额为 27,537.77 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 2019 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>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> </ol>

#### 四、 其他信息

万向德农公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年报告中涵盖的信息，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

万向德农公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万向德农公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万向德农公司、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公司的财务报告过程。

#### 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，就可能对万向德农公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万向德农公司不能持续经营。

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

（六）就万向德农公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）： 刘钧

中国注册会计师： 李潇

中国 武汉

2020年4月27日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		388,929,384.89	397,539,431.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,748,587.50	1,169,964.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,330,674.37	193,645.36
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		158,001,042.03	141,520,557.39
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		553,009,688.79	540,423,598.85
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			118,574,056.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,560,254.03	3,609,488.39
其他权益工具投资		118,008,046.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,860,647.73	109,733,236.20
在建工程		12,267,294.42	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		10,731,571.86	12,398,880.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,162,356.19	3,666,450.87
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		244,590,170.37	247,982,112.90
资产总计		797,599,859.16	788,405,711.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,551,755.53	10,776,974.34
预收款项		207,205,447.21	221,079,199.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,929,558.51	7,105,387.83
应交税费		501,096.25	606,843.01
其他应付款		7,402,759.71	12,850,448.32
其中：应付利息			
应付股利		247,378.37	247,378.37
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		242,590,617.21	252,418,852.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,409,419.64	10,625,015.20
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		9,409,419.64	10,625,015.20
负债合计		252,000,036.85	263,043,867.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		34,446,875.92	34,446,875.92
减：库存股			
其他综合收益		-509,409.68	
专项储备			
盈余公积		63,497,013.82	63,497,361.47
一般风险准备			
未分配利润		167,266,301.60	153,452,520.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		489,760,781.66	476,456,758.25
少数股东权益		55,839,040.65	48,905,085.61
所有者权益（或股东权益）合计		545,599,822.31	525,361,843.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		797,599,859.16	788,405,711.75

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

2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		118,736,020.26	78,003,595.50
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			90,009,288.00
其中: 应收利息			
应收股利			90,000,000.00
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		118,736,020.26	168,012,883.50
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		282,289,862.78	282,289,862.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		203,770.83	335,899.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		282,493,633.61	282,625,762.01
资产总计		401,229,653.87	450,638,645.51
<b>流动负债:</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		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		222,659.99	452,623.85
其他应付款		2,224,589.40	2,229,757.23
其中：应付利息			
应付股利		247,378.37	247,378.37
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		6,032,427.27	6,267,558.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		6,032,427.27	6,267,558.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		63,497,013.82	63,497,361.47
未分配利润		84,549,932.04	133,723,444.34
所有者权益（或股东权益）合计		395,197,226.60	444,371,086.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		401,229,653.87	450,638,645.51

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**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		275,377,686.09	263,890,771.75
其中：营业收入		275,377,686.09	263,890,771.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		222,094,043.64	218,581,758.56
其中：营业成本		143,770,483.26	134,613,889.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,663,045.18	2,377,832.32
销售费用		48,630,237.09	51,710,596.03
管理费用		18,769,488.21	18,873,035.51
研发费用		15,276,911.85	14,154,724.83
财务费用		-6,016,121.95	-3,148,320.05
其中：利息费用			
利息收入		6,151,512.53	3,457,374.75
加：其他收益		1,976,341.19	4,932,955.85
投资收益（损失以“－”号填列）		16,980,765.64	12,680,807.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-130,061.41	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,335,130.94	-5,077,255.73
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-468,959.45	29,136,337.34
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		65,306,597.48	86,981,858.59
加：营业外收入		670,097.32	5,309,455.95
减：营业外支出		275,595.64	34,392,549.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,701,099.16	57,898,765.02

列)			
减：所得税费用			-293,980.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,701,099.16	58,192,745.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,701,099.16	58,192,745.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,722,378.92	52,032,280.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,978,720.24	6,160,465.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		65,701,099.16	58,192,745.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		58,722,378.92	52,032,280.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		6,978,720.24	6,160,465.16



八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.26	0.23
（二）稀释每股收益(元/股)		0.26	0.23

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**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		37,825.60	37,791.75
销售费用			
管理费用		4,312,934.49	3,628,298.44
研发费用			
财务费用		-197,980.42	-201,046.79
其中：利息费用			
利息收入		200,563.32	203,867.04
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			90,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,811.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-19,150.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		200.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,158,391.14	86,515,805.73
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）		-4,158,391.14	86,515,805.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,158,391.14	86,515,805.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,158,391.14	86,515,805.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,158,391.14	86,515,805.73
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0185	0.384
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0185	0.384

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**  
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,662,414.11	292,965,373.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,093,089.38	10,729,286.10
经营活动现金流入小计		271,755,503.49	303,694,659.53
购买商品、接受劳务支付的现金		143,559,159.49	122,771,096.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		31,766,083.45	28,604,926.18
支付的各项税费		1,702,911.93	2,796,485.86
支付其他与经营活动有关的现金		52,251,959.35	110,306,697.44
经营活动现金流出小计		229,280,114.22	264,479,206.36
经营活动产生的现金流量净额		42,475,389.27	39,215,453.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,030,000.00	12,740,000.00
处置固定资产、无形资产和其		83,090.69	37,930,557.45

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		<b>17,113,090.69</b>	<b>50,670,557.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,386,534.52	1,939,031.67
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		14,386,534.52	1,939,031.67
投资活动产生的现金流量净额		2,726,556.17	48,731,525.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		53,811,992.28	45,011,996.14
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		53,811,992.28	45,011,996.14
筹资活动产生的现金流量净额		-53,811,992.28	-45,011,996.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,610,046.84	42,934,982.81
加：期初现金及现金等价物余额		397,539,431.73	354,604,448.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>388,929,384.89</b>	<b>397,539,431.73</b>

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  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
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		200,563.32	205,949.98
经营活动现金流入小计		200,563.32	205,949.98
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,495,713.27	1,128,299.70
支付的各项税费		37,817.88	37,787.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,922,815.13	2,241,158.37
经营活动现金流出小计		4,456,346.28	3,407,245.95
经营活动产生的现金流量净额		-4,255,782.96	-3,201,295.97
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		90,000,000.00	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		200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,000,200.00	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
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
投资活动产生的现金流量净额		90,000,200.00	98,990,620.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		45,011,992.28	45,011,996.14

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,011,992.28	45,011,996.14
筹资活动产生的现金流量净额		-45,011,992.28	-45,011,996.14
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		40,732,424.76	50,777,327.89
加：期初现金及现金等价物余额		78,003,595.50	27,226,267.61
六、期末现金及现金等价物余额		118,736,020.26	78,003,595.50

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  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	225,060,000.00				34,446,875.92						153,452,520.86		476,456,758.25	48,905,085.61	525,361,843.86
加:会计政策变更										-347.65	103,394.10		103,046.45	11,835.88	114,882.33
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						153,555,914.96		476,559,804.70	48,916,921.49	525,476,726.19



三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)						-509,409.6 8				13,710,386.6 4	13,200,976.9 6	6,922,119.16	20,123,096.1 2
(一) 综合 收益 总额						-509,409.6 8				58,722,378.9 2	58,212,969.2 4	6,922,119.16	65,135,088.4 0
(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 工持 具有 投入 资本													
3. 股 份支 付计 入所 者益													

的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 结 转 存 留 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 存 留 收 益															
6. 其 他															
(五) 专 项 储 备															
1. 本 期 提 取															
2. 本 期 使 用															
(六)															

2019 年年度报告

其他														
四、本 期 末 余 额	225,060,000. 00			34,446,875. 92		-509,409.6 8		63,497,013. 82		167,266,301. 60		489,760,781. 66	55,839,040. 65	545,599,822. 31

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	实收资本 (或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润					其 他
		优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上 期 末 余 额	225,060,000.0 0				34,446,875.9 2				54,845,780.9 0		155,083,817.4 1		469,436,474.2 3	42,744,620.4 5	512,181,094.6 8	
加：会 计 政 策 变 更																
前 期 差 错 正 确																
同 一 控 制 下 企 业 合 并																
其 他																
二、本 期 末 余 额	225,060,000.0				34,446,875.9				54,845,780.9		155,083,817.4		469,436,474.2	42,744,620.4	512,181,094.6	

年 期 初 额	0				2				0		1		3	5	8
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-”号 填列)									8,651,580.57		-1,631,296.55		7,020,284.02	6,160,465.16	13,180,749.18
(一) 综 合 收 益 总 额											52,032,280.16		52,032,280.16	6,160,465.16	58,192,745.32
(二) 所 有 者 入 减 少 资 本															
1. 所 有 者 入 投 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 入 投 资 本															
3. 股 份 支 付 入															

者 益 金 额																		
4. 其他																		
(三) 利润 分配								8,651,580.57		-53,663,576.7 1		-45,011,996.1 4					-45,011,996.1 4	
1. 提 取 盈 公 积								8,651,580.57		-8,651,580.57								
2. 提 取 股 东 风 险 准 备																		
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配										-45,011,996.1 4		-45,011,996.1 4					-45,011,996.1 4	
4. 其他																		
(四) 所 有 者 权 内 部 结 转																		
1. 资 公 积 增 本 (或																		

股本)																			
2. 盈 余 积 增 本 (或 股本)																			
3. 盈 余 积 补 损																			
4. 设 定 益 划 动 结 留 收 益																			
5. 其 他 合 益 转 存 收 益																			
6. 其 他																			
(五) 专 项 储 备																			
1. 本 期 提 取																			
2. 本 期 使																			

用														
(六) 其他														
四、本 期 期 末 余 额	225,060,000.0 0			34,446,875.9 2			63,497,361.4 7		153,452,520.8 6		476,456,758.2 5	48,905,085.6 1	525,361,843.8 6	

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  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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				63,497,361.47	133,723,444.34	444,371,086.55
加: 会计政策变更									-347.65	-3,128.88	-3,476.53
前期差错更正 其他											
二、本年期初余额	225,060,000.00				22,090,280.74				63,497,013.82	133,720,315.46	444,367,610.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-49,170,383.42	-49,170,383.42
(一) 综合收益总额										-4,158,391.14	-4,158,391.14
(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										-45,011,992.28	-45,011,992.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,011,992.28	-45,011,992.28
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

2019 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	225,060,000.00				22,090,280.74				63,497,013.82	84,549,932.04	395,197,226.60

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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											

2019 年年度报告

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	-45,011,996.14	
1. 提取盈余公积								8,651,580.57	-8,651,580.57		
2. 对所有者(或股东)的分配									-45,011,996.14	-45,011,996.14	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	225,060,000.00				22,090,280.74			63,497,361.47	133,723,444.34	444,371,086.55	

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

##### 一、 公司基本情况

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2019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（统称“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、油葵的杂交种子、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 2019 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：

本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

### 5. 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

正常营业周期是指本集团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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与

合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相



关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 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

#### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差

额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从

权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

##### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品。

##### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

##### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值

高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，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。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。



**17. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**18. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期股权投资**

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

**(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加

上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 21. 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量

时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	2.78-4.85
机器设备	年限平均法	10-20	3	4.85-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (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

**23. 在建工程**

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**24. 借款费用**

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

#### (2) 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。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法



无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋租赁、固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 31. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

**(2). 离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**32. 租赁负债**

适用 不适用

**33. 预计负债**

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且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。

**34. 股份支付**

适用 不适用

**(1) 股份支付的会计处理方法**

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

**① 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益

工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则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，则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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 36. 收入

√适用 □不适用

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续

管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 37. 政府补助

适用  不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府

部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

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

**39. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**40. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

**(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

**(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 41. 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

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第八届董事会第九次会议于 2019 年 4 月 26 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	397,539,431.73	货币资金	摊余成本	397,539,431.73
其他应收款	摊余成本	193,645.36	其他应收款	摊余成本	308,527.69
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	118,574,056.90	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	118,574,056.90

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）	2019 年 1 月 1 日（变更后）
-----------------------	---------------------

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	78,003,595.50	货币资金	摊余成本	78,003,595.50
其他应收款	摊余成本	90,009,288.00	其他应收款	摊余成本	90,005,811.47

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>其他应收款</b>	193,645.36			
重新计量：预计信用损失准备			-114,882.33	
按新金融工具准则列示的余额				308,527.69
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>其他权益工具投资</b>	---			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		118,574,056.90		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				118,574,056.90

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>其他应收款</b>	90,009,288.00			
重新计量：预计信用损失准备			3,476.53	
按新金融工具准则列示的余额				90,005,811.47

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
其他应收款减值准备	7,360,495.27		-114,882.33	7,245,612.94

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
其他应收款减值准备	7,235,919.27		9,288.00	7,245,207.27

## D、首次执行日，对股东权益项目的影响

## a、对合并报表的影响

项目	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
2018年12月31日	63,497,361.47	153,452,520.86	48,905,085.61
金融资产减值准备重新计量	-347.65	103,394.10	11,835.88
2019年1月1日	63,497,013.82	153,555,914.96	48,916,921.49

## b、对公司财务报表的影响

项目	盈余公积	未分配利润
2018年12月31日	63,497,361.47	133,723,444.34
金融资产减值准备重新计量	-347.65	-3,128.88
2019年1月1日	63,497,013.82	133,720,315.46

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目； B、资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。C、利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本集团报告期无会计估计变更。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

42. 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	本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4	应税收入按 6%、10%、16%、13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

	月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。	
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税		详见下表。

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
万向德农股份有限公司	25%
德农种业股份公司	15%
黑龙江德农种业有限公司	25%
北京德农北方育种科技有限公司	25%

## 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《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：(一)从事农、林、牧、渔业项目的所得；……”和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：……2、农作物新品种的选育；……”。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2019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政策，优惠期间为2019年1月1日起至2019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	41,952.48	124,797.13
银行存款	388,887,432.41	395,807,597.87
其他货币资金		1,607,036.73
合计	388,929,384.89	397,539,431.73

其他说明

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 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

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
3 年以上	70,500.00
合计	70,500.00

### (2). 按坏账计提方法分类披露

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	70,500.00	100.00				70,500.00	100.00			
合计	70,500.00			/		70,500.00	/		/	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
施爱民	70,500.00	70,500.00	100.00	预计坏账损失
合计	70,500.00	70,500.00		/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
	70,500.00					70,500.00
合计	70,500.00					70,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 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



**6、 应收款项融资**适用 不适用**7、 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	1,899,977.50	69.13	980,770.97	83.83
1 至 2 年	848,610.00	30.87	18,808.63	1.61
2 至 3 年			80,129.77	6.85
3 年以上			90,255.00	7.71
合计	2,748,587.50		1,169,964.37	

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：

注：1 年以上的预付账款系预付土地租金，土地尚未交付所致。

**(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**8、 其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,330,674.37	308,527.69
合计	3,330,674.37	308,527.69

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**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

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	3,419,744.45
1 至 2 年	21,397.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	7,255,207.27
合计	10,706,348.72

## (8). 按款项性质分类情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款	7,270,486.37	7,245,207.27
保证金	3,414,763.86	238,988.08
备用金	21,098.49	69,945.28
合计	10,706,348.72	7,554,140.63

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	6,217.14	12,764.53	7,226,631.27	7,245,612.94
本期计提	123,297.05		18,576.00	141,873.05
本期转回		11,811.64		11,811.64
2019年12月31日余额	129,514.19	952.89	7,245,207.27	7,375,674.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(10). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
	7,245,612.94	141,873.05	11,811.64			7,375,674.35
合计	7,245,612.94	141,873.05	11,811.64			7,375,674.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(12). 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	45.36	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	10.44	1,118,000.00
甘州区种子产业联合会	保证金	1,756,500.00	一年以内	16.41	66,210.94
甘州区明永镇财政所	保证金	474,386.00	一年以内	4.43	17,881.89
甘州区沙井镇人民政府	保证金	380,000.00	一年以内	3.55	14,324.03
合计		8,585,075.88	/	80.19	6,072,606.74

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

√适用 □不适用

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

**(15). 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

**9、 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	71,660,312.15		71,660,312.15	42,356,538.15		42,356,538.15
在产品	5,951,366.46		5,951,366.46	6,394,376.80		6,394,376.80
库存商品	81,998,260.29	10,551,878.75	71,446,381.54	101,082,040.77	18,879,411.57	82,202,629.20
包装物	8,942,981.88		8,942,981.88	10,567,013.24		10,567,013.24
合计	168,552,920.78	10,551,878.75	158,001,042.03	160,399,968.96	18,879,411.57	141,520,557.39

**(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	18,879,411.57	6,335,130.94		14,662,663.76		10,551,878.75
合计	18,879,411.57	6,335,130.94		14,662,663.76		10,551,878.75

**(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

**10、 有待售资产**

□适用 √不适用

**11、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**12、 其他流动资产**

□适用 √不适用

**13、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**15、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 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**16、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												
中科玉 科企 联合 (北京) 种	3,609,488.39			-49,234.36							3,560,254.03	

业 技 有 公 限 司											
小计	3,609,488.39			-49,234.36						3,560,254.03	
二、联营企业											
合计	3,609,488.39			-49,234.36						3,560,254.03	

其他说明

无

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
万向财务有限公司股权投资	117,000,000.00	117,000,000.00
中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司股权投资	1,008,046.14	1,574,056.90
合计	118,008,046.14	118,574,056.90

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
万向财务有限公司股权投资	17,030,000.00				业务模式并非为本金+利息，不关系价格波动，长期持有获得稳定分红。	
中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司股权投资					业务模式并非为本金+利息	
合计	17,030,000.00					

其他说明：

√适用 □不适用

## (3) 权益工具投资明细情况

项目	成本		公允价值			账面价值
	期初余额	期末余额	期初余额	本期变动	期末余额	期末余额
万向财务有限公司股权投资	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00		117,000,000.00	117,000,000.00
中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	1,574,056.90	-566,010.76	1,008,046.14	1,008,046.14
合计	122,000,000.00	122,000,000.00	118,574,056.90	-566,010.76	118,008,046.14	118,008,046.14

## 18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、投资性房地产

## (1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,860,647.73	109,733,236.20
合计	96,860,647.73	109,733,236.20

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 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	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	115,302,289.31	106,128,417.43	6,670,294.59	8,734,105.80	236,835,107.13
2.本期增加金额		1,698,000.00	158,043.10	263,197.00	2,119,240.10
(1) 购置			158,043.10	263,197.00	421,240.10
(2) 在建工程转入		1,698,000.00			1,698,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	6,436.72	3,890,082.30	327,480.00	1,759,682.64	5,983,681.66
(1) 处置或报废	6,436.72	3,890,082.30	327,480.00	1,759,682.64	5,983,681.66
4.期末余额	115,295,852.59	103,936,335.13	6,500,857.69	7,237,620.16	232,970,665.57
二、累计折旧					
1.期初余额	44,155,274.38	68,049,328.34	5,284,811.85	7,167,852.33	124,657,266.90
2.本期增加金额	4,776,360.95	8,774,675.98	421,050.81	467,690.69	14,439,778.43
(1) 计提	4,776,360.95	8,774,675.98	421,050.81	467,690.69	14,439,778.43
3.本期减少金额	4,494.87	3,360,893.25	314,553.00	1,654,173.3	5,334,114.42
(1) 处置或报废	4,494.87	3,360,893.25	314,553.00	1,654,173.30	5,334,114.42
4.期末余额	48,927,140.46	73,463,111.07	5,391,309.66	5,981,369.72	133,762,930.91
三、减值准备					
1.期初余额	131,993.05	2,306,857.98	623.20	5,129.80	2,444,604.03
3.本期减少金额		96,322.30	623.20	571.60	97,517.10
(1) 处置或报废		96,322.30	623.20	571.60	97,517.10
4.期末余额	131,993.05	2,210,535.68		4,558.20	2,347,086.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,236,719.08	28,262,688.38	1,109,548.03	1,251,692.24	96,860,647.73
2.期初账面价值	71,015,021.88	35,772,231.11	1,384,859.54	1,561,123.67	109,733,236.20

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 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	5,013,634.96	尚在办理当中
合计	5,013,634.96	

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

#### 21、在建工程

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,267,294.42	
合计	12,267,294.42	

其他说明：

适用 不适用

#### 在建工程

##### (1). 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
2019年脱粒仓储设备定制和安装	11,042,294.42		11,042,294.42			
2019年脱粒仓储设备扩建项目土建工程	1,225,000.00		1,225,000.00			
合计	12,267,294.42		12,267,294.42			

##### (2). 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

2019年 脱粒仓储设备定制和安装	16,000,000.00		11,042,294.42			11,042,294.42	69.01%	69.01%				其他来源
2019年 20T生物质锅炉除尘设备定制安装工程	1,000,000.00		780,000.00	780,000.00			100.00%	100.00%				其他来源
2019年 脱粒仓储扩建项目配电系统定制安装工程	500,000.00		350,000.00	350,000.00			100.00%	100.00%				其他来源

2019年 脱粒仓 储设备 扩建项 目土建 工程	1,300,000.00		1,225,000.00			1,225,000.00	94.23%	94.23%					其他来源
移动式 刮板皮 带机	1,000,000.00		568,000.00	568,000.00			100.00%	100.00%					其他来源
合计	19,800,000.00		13,965,294.42	1,698,000.00	-	12,267,294.42	/	/				/	/

## (3). 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

## (4). 工程物资情况

适用 不适用

## 22、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

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

适用 不适用

## 25、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	品种使用权	账务及物流软件	合计
一、 账面原值							
1. 期 初余 额	13,762,210.0 8			8,325,000.0 0	38,898,600.0 0	1,736,980.0 0	62,722,790.0 8
4. 期 末余 额	13,762,210.0 8			8,325,000.0 0	38,898,600.0 0	1,736,980.0 0	62,722,790.0 8
二、 累计 摊销							-
1 . 期 初余 额	5,907,549.25			8,325,000.0 0	35,010,513.6 2	651,880.00	49,894,942.8 7
2 . 本 期增 加金 额	344,842.20				1,122,666.48	199,800.00	1,667,308.68
1) 计 提	344,842.20				1,122,666.48	199,800.00	1,667,308.68
4 . 期 末余 额	6,252,391.45			8,325,000.0 0	36,133,180.1 0	851,680.00	51,562,251.5 5
三、 减值 准备							
1 . 期 初余 额					428,966.67		428,966.67
4 . 期 末余 额					428,966.67		428,966.67

四、 账面 价值							
1. 期 末账 面价 值	7,509,818.63				2,336,453.23	885,300.00	10,731,571.86
2. 期 初账 面价 值	7,854,660.83				3,459,119.71	1,085,100.00	12,398,880.54

**(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**26、开发支出**□适用  不适用**27、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**28、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	2,484,166.63		110,000.04		2,374,166.59
租入固定资 产改良	1,182,284.24		394,094.64		788,189.60
合计	3,666,450.87		504,094.68		3,162,356.19

其他说明：

无

**29、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

**30、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**31、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

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 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	11,085,830.39	2,890,884.84
应付基建设备款	2,967,978.65	2,476,242.28
应付包装款	5,077,992.82	4,271,817.73
其他	1,419,953.67	1,138,029.49
合计	20,551,755.53	10,776,974.34

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江绿源包装有限公司	2,915,589.26	尚未结算完毕
武威市高坝建筑工程公司第一工程处	924,419.45	尚未结算完毕
合计	3,840,008.71	——

其他说明

□适用 √不适用

## 36、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	207,205,447.21	221,079,199.19
合计	207,205,447.21	221,079,199.19

## (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

## 37、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	7,105,387.83	28,844,371.08	29,026,628.82	6,923,130.09
二、离职后福利-设定提存计划		2,263,345.69	2,256,917.27	6,428.42
合计	7,105,387.83	31,107,716.77	31,283,546.09	6,929,558.51

## (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	6,819,105.66	25,132,655.71	25,630,560.27	6,321,201.10
二、职工福利费		884,139.05	884,139.05	
三、社会保险费		1,345,386.34	1,341,256.20	4,130.14
其中：医疗保险费		1,178,095.34	1,174,544.12	3,551.22
工伤保险费		73,786.41	73,626.38	160.03
生育保险费		93,504.59	93,085.70	418.89

四、住房公积金		1,033,377.34	1,005,472.34	27,905.00
五、工会经费和职工教育经费	286,282.17	448,812.64	165,200.96	569,893.85
合计	7,105,387.83	28,844,371.08	29,026,628.82	6,923,130.09

**(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		2,178,875.00	2,172,719.78	6,155.22
2、失业保险费		84,470.69	84,197.49	273.20
合计		2,263,345.69	2,256,917.27	6,428.42

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 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	166,058.57	96,824.13
个人所得税	58,719.68	283,091.31
城市维护建设税	13,826.09	1,980.59
房产税	67,659.71	56,777.18
土地使用税	21,484.72	
教育费附加	5,978.17	1,121.77
地方教育发展基金	3,907.31	323.78
水利建设基金	4,240.86	3,656.84
其他	159,221.14	163,067.41
合计	501,096.25	606,843.01

其他说明：

无

**39、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	247,378.37	247,378.37
其他应付款	7,155,381.34	12,603,069.95
合计	7,402,759.71	12,850,448.32

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息**

(1). 分类列示

□适用 √不适用



**应付股利****(2). 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
普通股股利	247,378.37	247,378.37
合计	247,378.37	247,378.37

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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。

**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
保证金及押金	847,633.22	831,567.92
非关联方往来款	5,711,193.45	2,375,779.27
关联方往来		8,800,000.00
其他	596,554.67	595,722.76
合计	7,155,381.34	12,603,069.95

**(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

注 1：本集团无重要的账龄超过一年的其他应付款。

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**42、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

**43、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

**44、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

**45、租赁负债**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、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
政府补助	10,625,015.20	750,000.00	1,965,595.56	9,409,419.64	未到受益期
合计	10,625,015.20	750,000.00	1,965,595.56	9,409,419.64	/

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
1、北京市南繁科研育种用地土地租赁补贴	254,583.00					254,583.00	与收益相关
2、西北优质青贮玉米新品种培育		420,000.00		257,419.35		162,580.65	与收益相关
3、玉米良种繁育及加工基地项目补助	4,187,435.04			450,909.28		3,736,525.76	与资产相关
4、玉米自交系快选育种研究通州创新基地补助	4,895,000.00			660,000.00		4,235,000.00	与资产相关
5、东华北区早熟抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育	405,714.29	230,000.00		367,142.86		268,571.43	与资产相关
6、种子加工与商品质量控制技术装备应用示范	116,129.03	100,000.00		119,354.83		96,774.20	与资产相关
7、大气污染防治补助资金（脱硫	729,670.32			105,494.51		624,175.81	与资产相关

除尘)							
8、大气污染防治补助资金（淘汰锅炉）	36,483.52			5,274.73		31,208.79	与资产相关
合计	10,625,015.20	750,000.00		1,965,595.56		9,409,419.64	——

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、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：

无

#### 52、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

#### 53、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

#### 54、库存股

适用 不适用

#### 55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-566,010.76				-509,409.68	-56,601.08	-509,409.68
其他权益工具投资公允价值变动		-566,010.76				-509,409.68	-56,601.08	-509,409.68
其他综合收益合计		-566,010.76				-509,409.68	-56,601.08	-509,409.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 56、专项储备

适用 不适用

#### 57、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	63,497,013.82			63,497,013.82
合计	63,497,013.82			63,497,013.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**58、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	153,452,520.86	155,083,817.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	103,394.10	
调整后期初未分配利润	153,555,914.96	155,083,817.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,722,378.92	52,032,280.16
减：提取法定盈余公积		8,651,580.57
应付普通股股利	45,011,992.28	45,011,996.14
期末未分配利润	167,266,301.60	153,452,520.86

**59、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	270,221,890.14	140,201,006.59	258,309,780.77	130,985,656.76
其他业务	5,155,795.95	3,569,476.67	5,580,990.98	3,628,233.16
合计	275,377,686.09	143,770,483.26	263,890,771.75	134,613,889.92

其他说明：

**(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 26,273,334.55 元（上年为 24,481,202.35 元），占本期全部营业收入总额的比例为 9.54%（上年为 9.28%）。

**60、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	16,570.20	9,088.29
教育费附加	6,748.47	6,746.78
房产税	756,725.50	582,670.32
土地使用税	643,839.06	1,450,222.60
地方教育发展基金	4,837.11	1,875.77
其他	234,324.84	327,228.56
合计	1,663,045.18	2,377,832.32

其他说明：

无

**61、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	15,377,670.77	12,307,913.31
办公费	292,017.36	265,726.76
通讯费	98,771.12	126,956.66
差旅费	3,281,681.17	3,501,348.13
招待费	905,983.98	970,600.32
小汽车及交通费	1,699,324.70	1,633,728.32
租赁及仓储保管费	817,898.30	389,530.20
品种使用费	500,000.00	500,000.00
广告宣传费	10,108,289.62	14,426,974.80
运输及装卸费	10,064,849.93	9,511,746.39
折旧费	876,975.68	818,150.54
会议费	2,525,281.19	2,649,304.73
劳务费	128,498.35	1,421,390.72
水电及物料消耗	314,859.90	558,794.65
修理费	619,104.40	948,404.28
其他	519,030.62	680,026.22
平台销售提成费	500,000.00	1,000,000.00
合计	48,630,237.09	51,710,596.03

其他说明：

无

**62、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	8,005,451.35	7,697,466.45
办公费	365,386.79	295,561.12
通讯费	22,520.80	132,429.54
差旅费	351,472.35	478,781.85
招待费	1,554,121.57	1,820,409.64
小汽车及交通费	315,148.92	413,069.17
租赁及仓储保管费	808,298.90	822,002.30
折旧费	2,896,415.24	2,054,940.38
会议费	381,866.32	488,683.41
中介机构费	1,708,924.67	1,350,675.00
维权及律师诉讼费	178,000.00	1,207,820.00
长期资产摊销	1,044,642.20	1,020,598.46
税金	131,352.43	126,649.75
存货报废		256,818.90
存货盘盈盘亏	2,720.52	-418,590.96
水电及物料消耗	125,630.44	254,496.77
修理费	661,305.00	589,061.10
其他	216,230.71	282,162.63
合计	18,769,488.21	18,873,035.51

其他说明：

无

**63、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	3,432,692.63	3,920,478.30
办公费	252,614.45	326,827.61
通讯费	19,746.00	28,059.87
劳务费	800,492.30	815,507.63
差旅费	369,218.97	442,347.44
招待费	137,502.15	124,391.30
小汽车及交通费	176,118.86	104,361.99
租赁及仓储保管费	252,398.04	440,779.04
新品种培育费	2,000,000.00	2,000,000.00
参试费	190,500.00	677,300.00
无形资产摊销	1,122,666.48	1,122,666.48
折旧费	388,872.01	354,079.27
会议费	5,580.00	2,680.00
试验费	4,372,216.24	2,608,670.01
水电及物料消耗	91,806.57	251,047.13
委托研发费	550,000.00	158,620.00
田间管理费	684,577.32	370,708.44
其他	429,909.83	406,200.32
合计	15,276,911.85	14,154,724.83

其他说明：

无

**64、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	0	0
减：利息收入	-6,151,512.53	-3,457,374.75
汇兑损益		44,055.30
手续费	135,390.58	264,999.40
合计	-6,016,121.95	-3,148,320.05

其他说明：

无

**65、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	1,965,595.56	4,820,354.98
稳岗补贴	10,463.62	112,600.87



代扣个人所得税手续费返回	282.01	
合计	1,976,341.19	4,932,955.85

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	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育)		3,000,000.00	与收益相关
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
西北优质青贮玉米新品种培育	257,419.35		与收益相关
小 计	257,419.35	3,295,142.86	
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	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	367,142.86	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	119,354.83	33,870.97	与资产相关
大气污染防治补助资金（脱硫除尘）	105,494.51	70,329.68	与资产相关
大气污染防治补助资金（淘汰锅炉）	5,274.73	3,516.48	与资产相关
小 计	1,708,176.21	1,525,212.12	
合 计	1,965,595.56	4,820,354.98	

## 66、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	-49,234.36	-59,192.06
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		12,740,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,030,000.00	
合计	16,980,765.64	12,680,807.94

其他说明：

无

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失	-130,061.41	
合计	-130,061.41	

其他说明：

无

**70、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
二、存货跌价损失	-6,335,130.94	-4,447,998.50
三、可供出售金融资产减值损失		-834,325.68
合计	-6,335,130.94	-5,077,255.73

其他说明：

无

**71、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“-”）	-468,959.45	29,136,337.34
合计	-468,959.45	29,136,337.34

其他说明：

无

**72、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	
与日常经营活动无关的政府补助		10,000.00	
其他	670,097.32	393,886.24	670,097.32
合计	670,097.32	5,309,455.95	670,097.32

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

其他说明：

□适用 √不适用

### 73、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	25,000.00	43,700.00	25,000.00
2. 行政性罚款、滞纳金	61,402.24	455,766.47	61,402.24
3. 赔偿支出		33,769,305.00	-
4. 其他	189,193.40	123,778.05	189,193.40
合计	275,595.64	34,392,549.52	275,595.64

其他说明：

无

### 74、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
合计		-293,980.30

#### (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	65,701,099.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,425,274.78
子公司适用不同税率的影响	-7,153,448.98
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-11,819,796.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,198.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,018.82
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	2,436,790.52

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-566,010.76				-509,409.68	-56,601.08	-509,409.68
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动		-566,010.76				-509,409.68	-56,601.08	-509,409.68
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		-566,010.76				-509,409.68	-56,601.08	-509,409.68

**76、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
其中：收到政府补贴	760,745.63	4,942,955.85
收到的其他款项	9,332,343.75	5,786,330.25
合计	10,093,089.38	10,729,286.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (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	49,527,156.10	55,171,873.26
支付的往来款项	2,313,817.03	3,983,219.96
支付的诉讼赔偿款		50,216,061.00
支付的其他款项	275,595.64	626,488.52
支付的银行手续费	135,390.58	309,054.70
合计	52,251,959.35	110,306,697.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (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

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 77、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	65,701,099.16	58,192,745.32
加：资产减值准备	6,335,130.94	5,077,255.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,061.41	
使用权资产摊销	14,439,778.43	13,475,984.80
无形资产摊销	1,667,308.68	1,643,264.94
长期待摊费用摊销	504,094.68	504,094.68
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）	468,959.45	-34,041,907.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,980,765.64	-12,680,807.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,815,615.58	-2,157,527.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,730,831.22	113,844,938.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,243,831.04	-104,642,588.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,475,389.27	39,215,453.17
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	388,929,384.89	397,539,431.73

减：现金的期初余额	397,539,431.73	354,604,448.92
现金及现金等价物净增加额	-8,610,046.84	42,934,982.81

## (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	388,929,384.89	397,539,431.73
其中：库存现金	41,952.48	124,797.13
可随时用于支付的银行存款	388,887,432.41	395,807,597.87
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	388,929,384.89	397,539,431.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、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

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 80、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

## 81、套期

□适用 √不适用

## 82、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	420,000.00	西北优质青贮玉米新品种培育	257,419.35
与资产相关的政府补助	230,000.00	东华北区早熟抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育	367,142.86
与资产相关的政府补助	100,000.00	种子加工与商品质量控制技术装备应用示范	119,354.83

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**83、 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

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：

无

**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、黑龙江德农种业股份有限公司	黑龙江	哈尔滨市南岗区红旗大街198号	种植、加工	100.00		100.00
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	100.00		100.00

## (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%	6,978,720.24		55,839,040.65

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	434,273,668.53	280,084,347.54	714,358,016.07	236,558,189.94	9,409,419.64	245,967,609.58	462,529,074.21	283,416,449.67	745,945,523.88	336,151,293.73	10,625,152.00	346,776,308.93

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	275,377,686.09	69,787,202.30	69,787,202.30	46,731,172.23	263,890,771.75	61,723,010.45	61,723,010.45	42,416,749.14

其他说明：  
无

(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	科学研究和技术服务业	12.50		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：		
投资账面价值合计	3,560,254.03	3,609,488.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-49,234.36	-59,192.06
--其他综合收益		
--综合收益总额	-49,234.36	-59,192.06

其他说明

无

**(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，包括货币资金，该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、应收票据、股权投资、应付账款等。

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。本集团管理层管理及监控上述风险，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩

的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、 市场风险

### (1) 外汇风险

本集团无外汇结算业务，因此不存在相关的汇率风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

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。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

## 2、 信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。

## 1、 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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，以确保维持充裕的流动性之需；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。

## 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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			118,008,046.14	118,008,046.14
(3) 衍生金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			118,008,046.14	118,008,046.14

### 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

## 1、各层次期末公允价值计量信息

## (1) 第三层次公允价值计量信息

项目	公允价值	可观察输入值
其他权益工具投资	117,000,000.00	投资成本
其他权益工具投资	1,008,046.14	享有被投资单位净资产的份额

## 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	杭州萧山经济技术开发区	租赁和商务服务业	60,000.00	48.76	48.76

## 本企业的母公司情况的说明

注：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

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注

## 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

√适用 □不适用

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% 股份的自然入
河北承德露露股份有限公司	同一控制人

其他说明

无

## 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	5,399,231.40	10,456,891.00

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	2019.1.1	2019.12.31	是

本公司作为被担保方

适用  不适用

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	380,547,957.04	392,980,196.99

**(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	5,650,281.11	3,426,571.83
	利息支出		
	手续费支出	4,400.00	4,400.00

**(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	17,030,000.00	12,740,000.00

**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 2019 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

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**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	22,506,000.00
-----------	---------------

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及资本公积转增股本预案为：以 2019 年末总股本 225,060,000 股为基数向全体股东每 10 股送红股 2.5 股并派发现金红利 1 元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司共有资本公积 22,090,280.74 元，本年度拟以 2019 年末总股本 225,060,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 0.5 股，转增后，剩余资本公积 10,837,280.74 元。

**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**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

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). 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**少数股东变更**

持有子公司德农种业股权公司股权比例10%的少数股东自然人鲁永明，于2019年12月20日与万向信托股份公司签订《德农种业股份公司股权转让协议》将其所持有的德农种业股份公司股权进行转让。2020年3月，德农种业股份公司已将该项完成了工商变更。

**挂牌拟转让子公司**

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，截止报告报出日该子公司尚未转让。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
3 年以上	70,500.00
合计	70,500.00

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00		70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	
合计	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00		70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
施爱民	70,500.00	70,500.00	100.00	预计无法收回
合计	70,500.00	70,500.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 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**(5). 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**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 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****项目列示**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
其他应收款		5,811.47
合计		90,005,811.47

其他说明:

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
德农种业股份公司		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
3 年以上	7,245,207.27
合计	7,245,207.27

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,245,207.27	7,245,207.27
合计	7,245,207.27	7,245,207.27

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		12,764.53	7,226,631.27	7,239,395.80
本期计提			18,576.00	18,576.00
本期转回		12,764.53		12,764.53
2019年12月31日余额			7,245,207.27	7,245,207.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

##### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

##### (6). 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

##### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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

按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,974,189.88	82.46	5,974,189.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,271,017.39	17.54	1,271,017.39	100.00	
组合 1-其他往来	1,271,017.39	17.54	1,271,017.39	100.00	
合计	7,245,207.27	—	7,245,207.27	—	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,974,189.88	82.46	5,974,189.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,271,017.39	17.54	1,265,205.92	99.54	5,811.47
组合 1-其他往来	1,271,017.39	17.54	1,265,205.92	99.54	5,811.47
合计	7,245,207.27	—	7,239,395.80	—	5,811.47

## (3) 单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江富华集团有限公司	4,856,189.88	4,856,189.88	100	预计坏账损失
长春万惠食品有限公司	1,118,000.00	1,118,000.00	100	预计坏账损失
合计	5,974,189.88	5,974,189.88	—	—

## (4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合1-其他往来	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	1,271,017.39	1,271,017.39	100.00
合计	1,271,017.39	1,271,017.39	100.00

组合1-其他往来	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	18,576.00	12,764.53	68.72
3年以上	1,252,441.39	1,252,441.39	100
合计	1,271,017.39	1,265,205.92	99.54

## 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						
合计	282,289,862.78		282,289,862.78	282,289,862.78		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

其他说明：

无

## 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

其他说明：

无

## 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
对子公司长期股权投资的股利收益		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

其他说明：

无

## 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	-468,959.45	
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）	1,976,341.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	394,501.68	
少数股东权益影响额	-190,168.34	
合计	1,711,715.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	12.08	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	0.25	0.25

### 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 备查文件目录

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：2020 年 4 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用