

**万向德农股份有限公司**

**600371**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	22
十、重要事项.....	23
十一、财务会计报告.....	27
十二、备查文件目录.....	49

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
李少昆	独立董事	因公出差	金鹤祥
张武标	独立董事	因公出差	金鹤祥

(三) 武汉众环会计师事务所有限责任公司 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	管大源
主管会计工作负责人姓名	周佩梅
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	于秀梅

公司负责人管大源、主管会计工作负责人周佩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、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	万向德农股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	万向德农
公司的法定英文名称	WanXiang Doneed Co., Ltd.
公司法定代表人	管大源

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	霍光
联系地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路 18 号
电话	0451-82368448
传真	0451-82368448
电子信箱	wxdoneed@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路 18 号
注册地址的邮政编码	150090
办公地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路 18 号
办公地址的邮政编码	150090
公司国际互联网网址	www.wxdoneed.com
电子信箱	wxdoneed@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
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

(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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1995 年 9 月 13 日	
公司首次注册登记地点	黑龙江省哈尔滨市南岗区华山路 99 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 8 月 8 日
	公司变更注册登记地点	黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路 18 号
	企业法人营业执照注册号	230000100003755
	税务登记号码	23019824561350X
	组织机构代码	24561350-X
公司聘请的会计师事务所名称	武汉众环会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	武汉市解放大道单洞路口武汉国际大厦 B 栋 16 楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	64,030,236.47
利润总额	67,594,369.72
归属于上市公司股东的净利润	40,181,078.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,923,273.23
经营活动产生的现金流量净额	156,316,449.54

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-651,843.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,002,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,977.09
所得税影响额	-57,681.54
少数股东权益影响额（税后）	-248,646.44
合计	3,257,805.27

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	665,333,771.06	653,654,761.38	1.79	710,209,085.63
利润总额	67,594,369.72	47,593,886.70	42.02	49,474,090.85
归属于上市公司股东的净利润	40,181,078.50	30,252,019.21	32.82	36,283,328.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,923,273.23	30,424,027.80	21.36	36,377,360.45
经营活动产生的现金流量净额	156,316,449.54	26,053,739.60	499.98	10,347,242.20
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	775,502,225.45	857,730,766.76	-9.59	841,217,152.11
所有者权益 (或股东权益)	335,592,084.86	326,411,006.36	2.81	296,158,987.15

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.26	0.20	30.00	0.23
稀释每股收益 (元 / 股)	0.26	0.20	30.00	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.24	0.19	26.32	0.23
加权平均净资产收益率 (%)	12.14	9.72	增加 2.42 个百分点	12.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.16	9.66	增加 1.5 个百分点	12.28
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	1.01	0.17	494.12	0.07
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.17	2.11	2.84	1.91

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	71,610,000	46.2				-71,610,000	-71,610,000	0	0
1、国家持									

股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,610,000	46.2			-71,610,000	-71,610,000	0	0	
其中：境内非国有法人持股	71,610,000	46.2			-71,610,000	-71,610,000	0	0	
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	83,390,000	53.8			71,610,000	71,610,000	155,000,000	100	
1、人民币普通股	83,390,000	53.8			71,610,000	71,610,000	155,000,000	100	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	155,000,000	100			0	0	155,000,000	100	

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
万向三农有限公司	71,610,000	7,750,000	0	0	股改承诺	2009年5月20日
万向三农有限公司	71,610,000	63,860,000	0	0	股改承诺	2009年12月24日
合计	71,610,000	71,610,000	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					20,501 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
万向三农有限公司	境内非国有法人	61.20	94,860,105	0	0	无
哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	境内非国有法人	0.96	1,484,696	-1,218,570	0	无
宁波科思机电有限公司	未知	0.77	1,200,000	1,200,000	0	未知
张瑞岐	未知	0.48	750,000	-233,500	0	未知
杭州如山创业投资有限公司	未知	0.40	619,300	619,300	0	未知
罗晓丽	未知	0.20	310,831	14,800	0	未知
立元集团有限公司	未知	0.16	250,000	250,000	0	未知
北京中和天晟房地产开发有限公司	未知	0.14	214,000	214,000	0	未知
范世娟	未知	0.14	210,000	210,000	0	未知
曾秀琼	未知	0.13	199,001	199,001	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
万向三农有限公司	94,860,105		人民币普通股			
哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	1,484,696		人民币普通股			
宁波科思机电有限公司	1,200,000		人民币普通股			
张瑞岐	750,000		人民币普通股			
杭州如山创业投资有限公司	619,300		人民币普通股			
罗晓丽	310,831		人民币普通股			
立元集团有限公司	250,000		人民币普通股			
北京中和天晟房地产开发有限公司	214,000		人民币普通股			
范世娟	210,000		人民币普通股			
曾秀琼	199,001		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东万向三农有限公司与哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司之间不存在关联关系，万向三农有限公司与其他股东之间也不属于《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。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	万向三农有限公司
单位负责人或法定代表人	鲁冠球
成立日期	2000 年 10 月 26 日
注册资本	300,000,000
主要经营业务或管理活动	实业投资, 农、林、牧、渔业产品的生产、加工。

(2) 实际控制人情况

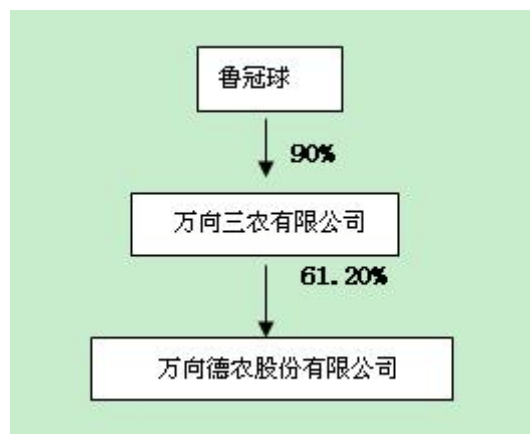
○ 自然人

姓名	鲁冠球
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	任万向集团公司党委书记、董事局主席

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员



(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
管大源	董事长	男	46	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	0	是
莫 斐	董事	男	46	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	0	是
于艳杰	董事、 总经理	女	57	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	39.75	否
王 雷	董事、 常务副 总经理	男	47	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	38.2	否
李兆军	董事	男	35	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	0	是
宋立民	董事	男	35	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	0	是
张武标	独立董 事	男	38	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	5.18	否
李少昆	独立董 事	男	46	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	5.18	否
金鹤祥	独立董 事	男	66	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	5.18	否
简则成	监事会 主席	男	38	2009年4月21日	2011年1月27日	0	0	无	0	是
费玄泓	监事	女	53	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	0	是
刘艳君	职工监 事	女	39	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	3.4	否
霍 光	副总经 理、董 事会秘 书	男	41	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	21.07	否
周佩梅	财务总 监	女	35	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	19.63	否
谷志金	总经 济 师	男	58	2008年1月28日	2011年1月27日	0	0	无	21.07	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	158.66	/

管大源：历任万向集团总经理助理兼总经理办公室主任、深圳万向投资有限公司总经理、万向集团副总裁等职。现任万向集团公司副总裁，通联资本管理有限公司总裁，河北承德露露股份有限公司副董事长，万向德农股份有限公司董事长。

莫 斐：历任杭州万向节厂办公室秘书、办公室主任、北京万向贸易公司总经理等职。现任万向集团公司首席代表，万向德农股份有限公司董事。

于艳杰：历任哈尔滨东北金城百货大楼总经理，金林食品有限公司总经理，珠海拱滨集团总经理助理，黑龙江华冠科技股份有限公司副总经理、总经理。现任万向德农股份有限公司董事、总经理，北京德农种业有限公司董事长、黑龙江德农种业有限公司董事长、北京万向德农肥业有限公司董事长。

王 雷：历任新疆农业科学院园艺作物研究所副研究员、所长，新疆农业科学院党委委员、副院长，北京德农种业有限公司常务副总经理、总经理，黑龙江华冠科技股份有限公司副总经理。现任万向德农股份有限公司董事、常务副总经理、北京德农种业有限公司总经理。

李兆军：先后在中国（深圳）教育企业总公司、万德莱（集团）有限公司等企业从事审计及投资工作，2001 年-2004 年 12 月在深圳市万向投资有限公司投行部工作，2004 年 12 月—2006 年 9 月任黑龙江华冠科技股份有限公司总经理。现任河北承德露露股份有限公司董事、副总经理，万向德农股份有限公司董事。

宋立民：1995 年进入万向集团公司，先后在万向集团杭州大鼎机电有限公司技术部、万向集团总裁办、黑龙江万向投资有限公司工作，黑龙江华冠科技股份有限公司第三届董事会董事。现工作于万向集团公司，万向德农股份有限公司董事。

张武标：现任杭州电子科技大学财务部副主任，副教授，硕士生导师，万向德农股份有限公司第四届、第五届董事会独立董事。

李少昆：现为中国农科院作物科学所作物栽培与生理系副主任，研究员，博士生导师；农业部“农业科技入户工程”玉米（棉花）首席专家；全国作物超高产研究协作网秘书长；中国保护性耕作协作网副主任；中国作物学会理事、全国玉米栽培学组副组长；中国农学会计算机农业应用分会常务理事；万向德农股份有限公司独立董事。

金鹤祥：历任哈尔滨铁路公安局党委书记兼政治部主任、局长、政治部主任，哈尔滨铁路局副局长、党委常委。2003 年 7 月退休。万向德农股份有限公司第四届、第五届董事会独立董事。

简则成：1996 年 7 月进入万向，先后从事一线操作、财务会计等工作，现在万向集团公司董事局监察室从事监察审计工作，2009 年 4 月任万向德农股份有限公司第五届监事会主席。

费玄泓：1994 年 5 月—1999 年 10 月在哈尔滨市建设银行营业部任副行长，1999 年 11 月—2003 年 8 月任哈尔滨市建设银行风险处副处长、黑龙江省建设银行风险处副处长，2003 年 8 月—2007 年 9 月任哈尔滨曼哈顿多元集团公司财务总监，2007 年 10 月至今任哈尔滨曼哈顿多元集团监事会主席。2008 年 1 月起任万向德农股份有限公司第五届监事会监事。

刘艳君：先后在黑龙江富华股份有限公司、黑龙江华冠股份有限公司工作，万向德农股份有限公司第四届监事会职工监事。现任黑龙江德农种业有限公司出纳，万向德农股份有限公司第五届监事会职工监事。

霍 光：历任黑龙江生物制品厂团委书记，黑龙江股权管理中心办公室主任，联合证券公司项目经理。现任万向德农股份有限公司副总经理、董事会秘书。

周佩梅：曾在北京中兴宇会计师事务所黑龙江分所工作，后任黑龙江华冠科技股份有限公司总会计师。现任万向德农股份有限公司财务总监、北京德农种业有限公司副总经理。

谷志金：先后在海拉尔军马场、哈尔滨东北金城百货大楼、黑龙江华冠科技股份有限公司工作。现任万向德农股份有限公司总经济师。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
管大源	万向集团公司	副总裁			是
莫 斐	万向集团公司	首席代表			是
宋立民	万向集团公司	驻京办职员			是
简则成	万向集团公司	监察审计			是
费玄泓	哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	监事会主席			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李兆军	河北承德露露股份有限公司	董事、副总经理	2007年2月28日	2010年2月27日	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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	详见五(一)董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
付辉	监事会主席	离任	辞职

(五) 公司员工情况

在职员工总数	658
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
管理人员	128
销售人员	47
技术人员	28
生产人员	250
财务人员	66
行政人员	139
合计	658
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士	18
本科	158
大专	194
中专和高中	240
初中	48
合计	658

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求，结合公司自身发展的实际要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，严格依法规范运作。报告期内，公司治理工作如下：

#### 1、巩固公司治理成果：

(1) 自 2007 年以来，公司根据中国证监会证监公司字[2007]28 号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和黑龙江监管局黑证监上字[2007]2 号文《关于进一步做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，在公司内部全面开展了公司治理专项自查，并制

定了公司治理专项活动的总体安排，通过内部自查、公众评议、整改提高以及中国证监会黑龙江监管局实地检查后形成《万向德农治理专项活动整改报告》，并经万向德农第四届董事会第二十六次会议审议通过，治理自查整改事项已全部得到落实，并在《万向德农 2007 年度报告》中将公司的治理整改落实情况作了详细披露。

(2) 2008 年度，万向德农在 2007 年公司治理专项工作基础上，根据中国证监会[2008]27 号公告和中国证监会黑龙江监管局黑证监上字[2008]2 号文《关于防止股东占用上市公司资金有关问题的通知》及“防止上市公司资金占用问题复发工作会议”精神，重点修订了《公司章程》，明确规定了对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，公司未发生大股东及其关联方占用公司资金问题，2008 年 7 月 15 日在《证券时报》上刊登了《万向德农 2008 年深化公司治理工作报告》。2008 年 7 月，万向德农入选上海证券交易所治理指数样本公司。

(3) 2009 年为“上市公司治理整改年”，公司根据中国证监会上市部函[2009]088 号文《关于 2009 年上市公司治理相关工作的通知》精神，在公司内部对治理工作认真部署，持续督导，强化责任，巩固治理成果。通过深抓治理工作，有力地推进了“公司自治，股东自治”的文化和机制建设，进一步提高了公司规范运作意识，完善了公司内部管理度。为巩固公司治理专项工作的成果，公司将继续认真贯彻、执行中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的工作精神，公司对公司治理工作长抓不懈。

2、股东和股东大会：股东只能通过股东大会和选举董事对公司施加影响，不能直接参与公司的生产经营和管理工作。公司股东大会的召集、召开、审议、表决、披露程序严格按照《上市公司股东大会规则》、《万向德农股东大会议事规则》执行，保证了公司股东公平、公正、公开地参与股东大会，保证了公司股东及时、准确、完整地获得公司信息的知情权。

3、控股股东与上市公司：公司严格按照“五分开”原则，在人员、资产、机构、业务、财务等方面与公司第一大股东建立了独立的运作体系，独自核算、独立承担责任和风险。

4、董事、董事会和董事会专门委员会：公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计、薪酬与考核、提名委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会有一名独立董事是会计专业人士，公司董事严格按照《万向德农股份有限公司董事会议事规则》、《万向德农股份有限公司董事会专业委员会工作细则》行使权利，勤勉尽责，为公司科学决策提供强有力的支持。

5、监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名监事由股东提名选举产生，1 名监事由公司职工代表大会选举产生。公司监事会本着对全体股东负责的原则，严格按照《万向德农股份有限公司监事会议事规则》行使权利，对公司依法运作、检查公司财务情况、关联交易情况等进行监督检查。

6、信息披露工作：公司严格按照相关法律、法规、制度的规定，及时、准确、完整地披露公司信息。进一步完善了“年度报告信息披露重大差错责任追究机制”，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露质量和透明度。

7、利益相关者：公司在保持可持续发展、实现股东利益最大化的同时，充分尊重债权人、职工、消费者、经销商、农户等利益相关者的合法权益，关注环境保护、公益事业等，重视公司的社会责任。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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	6	6	5	0	0	否
莫斐	否	6	5	5	1	0	否
于艳杰	否	6	6	5	0	0	否
王雷	否	6	6	5	0	0	否
李兆军	否	6	6	5	0	0	否
宋立民	否	6	6	5	0	0	否
金鹤祥	是	6	6	5	0	0	否
张武标	是	6	6	5	0	0	否
李少昆	是	6	6	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已建立《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等相关的独立董事工作制度，制度中明确了独立董事职权职责，充分保证了独立董事的权利。公司 3 名独立董事本着对全体股东负责的态度，认真了解公司运作情况，积极参加公司董事会，根据自身的专业知识、工作经验和独立地位，切实发挥各自专长，对公司的关联交易、担保、投资、定期报告、提名、任免董事等重要事项发表独立意见；对公司的发展提出中肯建议，维护了公司及中小股东的合法权益，对规范公司日常运作、优化董事会构成、提供公司治理水平等方面发挥积极作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务同控股股东完全不同、不存在同业竞争情况，公司自身业务结构完整，具有自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司人事及工资管理等方面完全独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东单位或其他关联单位任职，以上人员均在本公司领取报酬。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产体系、辅助生产体系及配套设施，公司的固定资产以及工业产权、商标、非专利技术无形资产均由本公司拥有，产权界定明晰，同控股股东没有关系。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了健全的独立的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司拥有独立的生产经营场所，不存在同控股股东之间混合经营、合署办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。拥有独立的银行帐户，独立纳税，独立对外交往、签订合同，未给控股股东及其下属单位提供担保。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，建立健全内部控制制度，并使之得到有效运行。公司的内部控制制度涵盖了公司治理、战略管理、人力资源管理、人力资源管理、科研管理等整个经营管理过程，确保了各项工作都有章可循，形成了科学规范的管理体系，使内部控制制度体系完整、层次分明。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>随着公司内、外部环境及经营情况的变化，对内部控制的局限性、有效性及时进行调整。公司根据经营业务及管理的需要设置职能部门，修订和完善了业务流程和管理制度，使各部门分工明确，并相互配合及监督；通过对公司内控制度实施的检查和梳理，纠正了一些公司实际运营过程中可能出现的错误和弊端，保护公司资产的安全和完整，使内部控制更加完整、合理、有效；公司还建立了完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，从而保证了内部控制目标的达成。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，进一步明确董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；董事会审计委员会负责审查公司内部控制；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。内部审计部门为审计委员会的常设办事机构，并接受公司审计委员会的工作指导和监督。对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员报告，并督促改进和完善。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司内部控制制度较为健全，覆盖了公司运营的各层面和各环节，执行有效。公司通过对日常检查监督和专项检查监督后，形成专项检查监督报告，实行逐级汇报制度，审计委员会对内部控制的调查结果和经理层的反馈进行研究分析评价，对于检查出的重大缺陷，及时提出整改方案，并提交董事会审议。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会每年审查公司内部控制的自我评价报告，并提出健全和完善的意见；通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>确良在制度规范建设方面，公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了《公司财务管理制度》等一系列具体规定，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，财务管理和会计核算已经从岗位上作了职责权限划分，并配备相应的人员以保证财会工作的顺利进行。根据不相容职责相分离的原则，合理设置财务管理、会计核算、经营分析、出纳及其他相关工作岗位，明确职责权限，形成相互制衡机制。目前公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、充分详细地描述交易，并且计量交易的价值；能够在适当的会计期间记录交易，并且在会计报表中适当地进行表达与披露。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司虽未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，但公司内控制度设计的完整性、执行的有效性尚需进一步完善，公司将按要求不断完善内控制度，加强监督执行力度，努力提高公司内控管理水平。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

《万向德农股份有限公司董事会关于公司 2009 年度内部控制自我评估报告》、《万向德农股份有限公司社会责任报告》

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司信息披露严格按照《万向德农股份有限公司信息披露管理制度》执行，保证公司信息披露的及时性、准确性和完整性。根据中国证监会[2009]34号公告《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》要求，公司制定了《万向德农股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步明确了信息披露义务人或知情人因工作失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
万向德农股份有限公司 2008 年度股东大会	2009 年 4 月 21 日	《上海证券报》	2009 年 4 月 22 日

万向德农 2008 年度股东大会审议通过了《万向德农股份有限公司 2008 年度董事会工作报告》、《万向德农股份有限公司 2008 年度监事会工作报告》、《万向德农股份有限公司 2008 年度财务决算报告》、《万向德农股份有限公司 2008 年度报告全文及其摘要》、《万向德农股份有限公司 2008 年度利润分配方案》、《续聘公司 2009 年度审计机构》、《公司章程修正案》、《选举简则成先生为公司第五届监事会监事》8 项议案。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
万向德农股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会	2009 年 7 月 16 日	《上海证券报》	2009 年 7 月 17 日
万向德农股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会	2009 年 12 月 9 日	《上海证券报》	2009 年 12 月 10 日

万向德农 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《公司在万向财务有限公司办理存贷款业务》、《公司为控股子公司北京德农种业向万向财务有限公司申请的在授信额度内的贷

款提供担保》2 项议案。

万向德农 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《为公司控股子公司北京德农种业有限公司张掖分公司捌仟万元人民币流动资金贷款提供担保》、《为公司控股子公司北京德农种业有限公司武禾分公司捌仟万元人民币流动资金贷款提供担保》2 项议案。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2009 年度，公司实现营业收入 66,533 万元，同比增长 1.79 %；营业利润 6403 万元，同比增长 34.88 %；净利润 4018 万元，同比增长 32.82 %。

报告期内，我国玉米种业市场仍存在供大于求的结构性问题，供销形势没有发生大的变化。2009 年度我国玉米种植面积为 4.41 亿亩，较上年度增长了 0.2 亿亩，这种增长主要集中在黑龙江省等大豆产区；玉米杂交种供种量 16.3 亿公斤，而需种量 11 亿公斤，余种量 5.3 亿公斤，结构性问题依旧突出。2009 年度我国种子销售市场依然延续了上年度延后启动的特点，除少数极其抢手的品种外，绝大多数玉米品种的销售启动期都延迟到春节后。面对种业市场的诸多变化，公司认真贯彻“完善精品种子基地建设和管理，继续探索生产和质量保障的技术措施；加强物流系统精益管理，提升运行效率；深入研究市场变化的战略应对措施；合理控制市场供应，提高效益；增加产品研发和合作投入”的工作思路，重点做了以下工作：强化种子生产过程质量控制；优化产品结构，力控主推品种的市场价格走势，优化销售网络布局 and 资源配置；加强市场环境的自我维护；加快新品种推广；增加技术采购；提高资金保障能力等。同时公司先后补充了“济研 501”、“绥玉 17”、“益丰 29”、“滑玉 15”等玉米新品种，丰富了公司玉米品种结构，为公司未来发展奠定了良好的基础。这些举措在市场上取得了极好的反响，使得公司在依旧严峻的市场形势下，顺利完成了年度经营计划，达到了既定目标，全年共销售各类农作物种子 8710 万公斤。

2009 年黑龙江、吉林、辽宁、内蒙古、河北、山西、四川、甘肃、新疆等地都受气候影响，受灾面广，造成干旱及局部霜冻等自然灾害。由于各级政府和农民积极展开自救，经过共同努力，将自然灾害造成的影响降至最低。由于公司提供的种子质量优良，抗旱性较好，使受灾农户的损失较小，受到农民的普遍认可，因此干旱和局部霜冻等自然灾害对公司的经营所造成的影响很小。

国际金融危机发生以来，国内化肥市场始终处于低迷状态。肥料需求出现了较大幅度下降，农民更多地考虑肥料投入的产出比和安全性，出现了推迟购买，减少购买，在经济作物上使用普通肥料替代专用肥料，少用磷肥、钾肥、复合肥等。化肥企业既要承担上游原料价格市场化，煤、电、油等价格大幅上涨带来的成本压力，又要面临化肥产品限价挑战，多家化肥企业出现巨额亏损，化肥行业的持续低迷对公司肥业子公司的经营带来了较大的负面影响，2009 年度公司共销售化肥 2.2 万吨。

公司齐齐哈尔分公司停产之后，公司虽经多方努力寻求对该部分资产的优化解决方案，但受行业及环境因素限制未能取得明显成果。公司为及时、有效的反映资产状况，2009 年第三季度末公司聘请北京中企华资产评估有限责任公司对该部分资产价值进行了重新评估，评估前齐齐哈尔分公司资产账面价值为 3778 万元，评估后资产价值为 1825 万元。基于财务谨慎性原则，针对该部分资产帐面价值与评估价值差额，于 2009 年第三季度末对齐齐哈尔分公司计提资产减值准备 1953 万元。

公司未披露过盈利预测或经营计划。



1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
种子行业	598,690,245.48	370,207,921.49	38.16	3.84	-4.57	增加 5.44 个百分点
化肥行业	58,226,183.52	55,428,067.17	4.81	0.58	17.97	减少 14.03 个百分点
分产品						
玉米	535,854,391.61	332,983,201.97	37.86	2.46	-8.90	增加 7.75 个百分点
油葵及牧草等种子产品	54,251,214.25	28,481,063.66	47.50	3.84	34.89	减少 12.08 个百分点
化肥产品	58,226,183.52	55,428,067.17	4.81	0.58	17.97	减少 14.03 个百分点
其他产品	8,584,639.62	8,743,655.86	-1.85	-16.59	-7.47	减少 10.04 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	256,265,931.76	11.10
西北地区	36,777,303.10	-19.78
华中地区	363,873,194.14	-0.82

2、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
货币资金	79,040,781.79	97,135,344.61	-18.63%	本期归还银行贷款增加所致
应收账款	1,041,123.55	217,603.39	378.45%	本期应收种子销售款增加所致
预付账款	29,334,496.87	89,847,257.64	-67.35%	上期预付大量化肥采购款本期结算所致
其他应收款	7,012,895.18	18,223,424.54	-61.52%	本期减值准备计提增加所致
短期借款	171,000,000.00	277,000,000.00	-38.27%	本期流动资金贷款净额减少所致
应付账款	20,823,667.93	10,613,663.65	96.20%	本期部分种子收购款尚未结算等原因所致
应付职工薪酬	3,874,856.68	7,100,077.96	-45.43%	本期职工薪酬及时发放所致
应交税费	2,869,511.01	1,162,798.51	146.78%	本期应交所得税增长所致

## (2) 合并利润表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
财务费用	7,302,962.07	10,904,527.64	-33.03%	本期借款金额同比上期下降所致
投资收益		14,155,492.75	-100.00%	本期成本法核算的被投资公司现金分红下降所致
营业外收入	4,383,174.05	944,601.14	364.02%	本期政府补助收入的增长所致
所得税费用	20,539,438.66	11,312,508.66	81.56%	本期公司子公司北京德农股份有限公司享受的企业所得税优惠政策到期所致

## (3) 合并现金流量表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	156,316,449.54	26,053,739.60	499.98%	上期预付大量化肥采购款，而本期尚有部分种子收购款尚未结算等原因造成经营性流入增幅较大
投资活动产生的现金流量净额	-24,164,661.93	-7,506,568.25	221.91%	本期成本法核算的被投资公司现金分红下降所致
筹资活动产生的现金流量净额	-150,246,350.43	-4,744,188.62	3066.96%	本期归还银行贷款增加及本期支付分红款所致

## 3、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

## (1) 北京德农种业有限公司

北京德农种业有限公司主营玉米、牧草、油菜种子的生产、销售和科研。注册资本 1 亿元人民币，本公司持有 9277.84 万股份，占股本总额的 92.78%。截止本报告期末，公司总资产 548,783,284.27 元，净资产 204,986,657.51 元，主营业务收入 608,937,238.31 元，主营业务利润 219,067,094.25 元，净利润 105,063,780.89 元。

## (2) 黑龙江德农种业有限公司

黑龙江德农种业有限公司主营玉米农作物种子的加工和销售。注册资本 4600 万元，本公司持有 4,100 万股份，占股本总额的 89.13%。截止本报告期末，公司总资产 48,134,461.94 元，净资产 37,361,746.55 元，本报告期实现主营业务收入 28,483,856.42 元，主营业务利润 1,134,885.89 元，净利润-6,547,860.38 元。

## (3) 北京万向德农肥业有限公司

北京万向德农肥业有限公司为公司全资子公司，注册资本 1000 万元，经营范围：销售复混肥。截止本报告期末，公司总资产 68,650,615.33 元，净资产 855,460.65 元，本报告期实现主营业务收入 56,813,960.09 元，主营业务利润 2,838,853.88 元，净利润-8,356,991.31 元。

#### 4、公司主要供应商及客户情况

公司前向五名供应商合计的采购金额占年度采购金额的 6.58%。

公司向前五名客户销售额合计占公司销售总额的 4.7%。

#### 2、对公司未来发展的展望

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

##### 2.1 发展机遇

###### 2.1.1 中央政府大力支持农业发展

2010 年中央一号文件继续锁定“三农”，提出“切实把农业科技的重点放在良种培育上”、“抓紧开发具有重要应用价值和自主知识产权的功能基因和生物新品种”、“推动国内种业加快企业并购和产业整合，引导种子企业与科研单位联合，抓紧培育有核心竞争力的大型种子企业”。同时，中央对农业支持力度将会逐年加大，对农补贴数额将会不断提高，补贴范围逐年扩大。这些支农优惠政策将会极大地推动农民种粮积极性，推动种业发展。

###### 2.1.2 测土配方施肥项目推广不断深化

农业部从 2005 年组织实施测土配方施肥项目以来，到 2008 年底全国累计减少不合理施肥 160 万吨，项目县（场）从最初的 200 个增加到现在的 2500 多个，基本覆盖了所有县级农业行政区，实现了由试点向全面推进的重大转变。全国测土配方施肥推广面积已达 10 亿亩，预计有 1.5 亿农户从中直接受益。实践证明，测土配方施肥与农民习惯施肥相比，粮食作物一般增产 6-10%，亩节本增效达到 30 元以上；经济作物增产增收效果更为明显，亩节本增效在 80 元以上。测土配方施肥项目推广的不断深入，提高了农民测土施肥的意识，对公司肥业子公司的测土配肥项目的实施具有积极的意义。

###### 2.1.3 马铃薯补贴范围扩大利于公司马铃薯业务发展

中央一号文件提出“增加良种补贴，扩大马铃薯补贴范围”，对公司位于甘肃省张掖市民乐县的马铃薯脱毒种薯繁育中心的发展具有较大的积极意义。

##### 2.2 竞争局势

###### 2.2.1 外资企业冲击会越来越大

随着“先玉 335”在我国的大面积推广，先锋公司又推出了多个先玉系列品种，打出组合拳。同时，先正达、安地、孟山都等外资企业也纷纷加大了在国内的投资合作力度，在科研、基地、市场等多方面进行更具深度的渗透。据此可以判断，外资企业对中国种业市场的冲击将会越来越大。

###### 2.2.2 玉米种子市场竞争依旧激烈

2010 年玉米杂交种可供种量为 15.7 亿公斤，预计种植面积为 4.55 亿亩，需种量为 10.5 亿公斤，余种量为 5.2 亿公斤。市场供需矛盾突出，动销期延后，企业间竞争依旧很激烈。

###### 2.2.3 国内化肥市场尚未恢复，经营难度仍然很大

国际金融危机发生以来，国内化肥市场始终处于低迷状态。2010 年我国化肥市场预计会有所好转，但经济危机的影响依然存在，因此化肥市场需求预计仍较低迷。加之各企业 2009 年大量库存化肥将严重影响 2010 年新肥的销售，同时天然气、运费等涨价将造成肥料成本进一步提高等不利因素，化肥企业经营难度依旧很大。

##### 2.3 未来发展展望

2010 年公司发展战略仍为“以种业为核心，实施同心多元化”，在夯实公司主营业务基础的同时，积极推进测土配方施肥项目的实施，寻找新投资项目，延伸品种价值，丰富产品结构，提升公司综合竞争力。

2010 年公司在种业业务上，将继续挖掘“郑单 958”、“浚单 20”、“兴垦 3”等成熟品种的潜在价值，提高种子精品率，扩大“精量播种”产品比例，提高成熟品种的盈利能力，延长其生命周期。同时，大力推广开发“济研 501”、“绥玉 17”、“益丰 29”、“滑玉 15”等玉米新品种，提高其市场覆盖率，缩短市场导入期，使之能在较短时间内成为公司的生力军品种。

2010 年公司在肥业业务上，以“测土配方、品种专用、缓释长效”三大核心技术为产品力，进一步提高产品市场竞争力；创新营销模式，开展深度营销，在巩固、优化原有作业区的同时，重点推进品牌村建设，在品牌村内实现产品的直供，建立运营推广模式和技术服务体系，利用黑龙江肇东测土配肥站的辐射能力，推广公司测土配方肥产品。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
万向德农股份有限公司第五届董事会第八次会议	2009 年 3 月 25 日	会议审议通过了《万向德农股份有限公司 2008 年度董事会工作报告》、《万向德农股份有限公司 2008 年度财务决算报告》、《万向德农股份有限公司 2008 年度报告全文及其摘要》、《万向德农股份有限公司 2008 年度利润分配预案》、《万向德农股份有限公司 2008 年度社会责任报告》、《万向德农股份有限公司 2008 年度内部控制的自我评估报告》、《万向德农股份有限公司董事会审计委员会关于武汉众环会计师事务所有限责任公司 2008 年度审计工作的总结报告》、《万向德农股份有限公司董事会	《上海证券报》	2009 年 3 月 27 日

		审计委员会年度报告工作规程(2009年修订)》、《续聘公司2009年度审计机构》、《公司章程修正案》、《公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨森融支行申请壹仟万元人民币流动资金贷款》、《公司向中国银行股份有限公司哈尔滨开发区支行申请壹仟叁佰万元人民币贷款》、《召开公司2008年度股东大会》13项议案。		
万向德农股份有限公司第五届董事会第九次会议	2009年4月23日	会议审议通过了《公司2009年第一季度报告》1项议案。		
万向德农股份有限公司第五届董事会第十次会议	2009年6月26日	会议审议通过了《公司在万向财务有限公司办理存贷款业务》、《公司为控股子公司北京德农种业向万向财务有限公司申请的在授信额度内的贷款提供担保》、《召开公司2009年第一次临时股东大会》3项议案。	《上海证券报》	2009年6月27日
万向德农股份有限公司第五届董事会第十一次会议	2009年8月20日	会议审议通过了《公司2009年半年度报告》1项议案。		
万向德农股份有限公司第五届董事会第十二次会议	2009年10月29日	会议审议通过了《对公司齐齐哈尔分公司计提资产减值准备》、《公司2009年第三季度报告》2项议案。	《上海证券报》	2009年10月30日
万向德农股份有限公司第五届董事会第十三次会议	2009年11月20日	会议审议通过了《为公司控股子公司北京德农种业有限公司张掖分公司捌仟万元人民币流动资金贷款提供担保》、《为公司控股子公司北京德农种业有限公司武禾分公司捌仟万元人民币流动资金贷款提供担保》、《关于召开公司2009年第二次临时股东大会》3项议案。	《上海证券报》	2009年11月21日

公司第五届董事会第九次会议和第十一次会议为审议公司 2009 年度第一季度报告和半年度报告，根据相关规定，董事会审议通过定期报告一项议案时无需单独发布董事会决议公告。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会勤勉尽责，认真执行股东大会的各项决议，各项目实施完成后，公司都及时发布了实施公告。

公司董事会根据公司 2008 年度股东大会审议通过的《公司 2008 年度利润分配方案》，以公司 2008 年末总股本 155,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发股利 31,000,000.00 元（含税）。股权登记日为 2009 年 5 月 26 日，现金红利发放日为 2009 年 6 月 4 日。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会共有三名董事组成，其中独立董事二人，主任委员由独立董事担任。公司制定有《万向德农股份有限公司董事会审计委员会工作细则》和《万向德农股份有限公司审计委员会年度报告工作规程》，对审计委员会的构成、职责权限、议事规则以及审计委员会在年度报告编制和披露方面的作用和工作程序等进行了规范。

报告期内，根据中国证监会[2008]48 号公告，对《万向德农股份有限公司审计委员会年度报告工作规程》进行修订，并经公司第五届董事会第八次会议审议通过。

报告期内，审计委员会共召开会议 6 次。审计委员会就公司送审财务报表、年审初步审计意见、年审定稿审计报告、公司 2009 年度第一季度报告、公司 2009 年半年度报告、公司 2009 年第三季度报告等事项进行了审议，并发表了审计委员会意见。

按照中国证监会中国证监会[2009]34 号公告、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2008 年修订）、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》及备忘录和公司审计委员会工作制度，在公司 2009 年年度报告的编制过程中，审计委员会认真履行职责，与年审会计师积极沟通，在年审会计师进场前协调总体审计策略、时间和人员安排；督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时间提交审计报告；对年审会计师出具的审计初稿和定稿发表审阅意见，认为公司 2009 年度财务报告真实、准确、完整，同意将武汉众环会计师事务所出具的万向德农 2009 年度审计报告提交公司董事会审议。同时，根据董事会审计委员会审议通过的武汉众环会计师事务所从事公司 2009 年度审计工作的总结报告，建议公司继续聘请武汉众环会计师事务所为公司 2010 年度审计机构。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会通过了解公司 2009 年度财务状况和经营成果，根据《万向德农薪酬考核制度》，对 2009 年度公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为：公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有与公司薪酬方案不一致的情况。

## (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据公司 2009 年度经营情况，结合公司发展，拟就公司 2009 年度利润进行分配。经武汉众环会计师事务所有限公司审计确认，公司 2009 年度实现净利润 40,181,078.50 元，根据《公司章程》的规定，提取法定盈余公积金 2,542,372.21 元，加上年初未分配利润 142,187,287.07 元，减去上年度对股东的分配 31,000,000.00 元，累计未分配利润为 148,825,993.36 元（其中母公司可供分配利润为 71,380,955.39 元）。

为兼顾公司长远发展和股东权益，董事会拟定本次利润分配预案为：本次利润分配以 2009

年末总股本 155,000,000 股为基数,用未分配利润每 10 股送红股 1 股并派发现金红利 2.00 元(含税),共计派发现金红利 31,000,000 元(含税),剩余利润结转下一年度。截止 2009 年 12 月 31 日,公司共有资本公积 8,877,538.90 元,本年度公司不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位: 万元 币种: 人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2006 年度	1,550	1,811.28	85.57
2007 年度	0	3,628.33	0
2008 年度	3,100	3,025.20	102.47

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为加强公司对外部单位报送信息的管理和披露,公司制订了《内幕信息及知情人管理制度》,并经公司第五届董事会第十四次会议审议通过。该制度进一步明确了外部信息使用人作为公司内部信息知情人的保密管理和罚则。

(八) 其他披露事项

选定信息披露报纸的变更

2009 年度公司选定信息披露报纸为《上海证券报》,2010 年度公司选定信息披露报纸变更为《中国证券报》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 25 日召开了万向德农第五届监事会第六次会议。	会议审议通过了《万向德农股份有限公司 2008 年度报告全文及其摘要》、《万向德农股份有限公司 2008 年度监事会工作报告》、《万向德农股份有限公司 2008 年度社会责任报告》、《万向德农股份有限公司 2008 年度内部控制的自我评估报告》、《监事会主席付辉先生辞职》、《提名简则成先生为公司第五届监事会监事候选人》6 项议案。
2009 年 4 月 21 日召开了万向德农第五届监事会第七次会议。	会议审议通过了《选举简则成监事为公司第五届监事会主席》1 项议案。
2009 年 4 月 23 日召开了万向德农第五届监事会第八次会议。	会议审议通过了审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》1 项议案。
2009 年 8 月 20 日召开了万向德农第五届监事会第九次会议。	会议审议通过了《公司 2009 年半年度报告》1 项议案。
2009 年 10 月 29 日召开了万向德农第五届监事会第十次会议。	会议审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》1 项议案。

报告期内,共召开五次监事会会议,各次会议均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等规定,会议决议合法有效。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会对公司依法运作情况进行了全程监督，认为公司能够严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关法律、法规，建立完善的内部控制制度，依法规范运作，决策程序合法有效。公司董事、经理执行公司职务时，能够从股东及公司的利益出发，廉洁守法，没有发现违反国家法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

经认真审查，公司监事会认为公司财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果，武汉众环会计师事务所为本公司出具的标准无保留意见的审计报告客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近三年内未新增募集资金，也没有前期募集资金投入延续到本报告期内。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购、出售资产事项。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司的关联交易合法、公平、公开、公正，关联交易价格客观公允，没有损害公司和股东利益的情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

武汉众环会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司未在报告期内的定期报告中对公司本年度的利润做出预测，不存在利润实际与预测存在较大差异的情况。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
万向财务有限公司	117,000,000	78,000,000	6.5	117,000,000	0	117,000,000	长期股权投资	自有资金
合计	117,000,000	78,000,000	/	117,000,000		117,000,000	/	/



(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京德农种业 有限公司	控股子公司			150,980,000	22,470,000

2、其他重大关联交易

2009年7月16日公司2009年度股东大会审议通过了“公司及控股子公司向万向财务有限公司申请总额不超过2.1亿元人民币的贷款授信额度”事项。截止报告期末，公司在万向财务有限公司贷款余额为5000万元人民币，公司控股子公司北京德农种业有限公司在万向财务有限公司贷款余额为8000万元人民币，公司为控股子公司北京德农种业有限公司的贷款提供了担保。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	17,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	8,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	8,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	23.84
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

公司没有未到期担保可能承担连带清偿责任的情形发生。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>①本公司控股股东万向三农承诺以 7.5 元/股为基准价格，在股权分置改革方案实施后的两个月内，如果出现公司股票收盘价低于基准价格，万向三农将于下一个交易日开始在二级市场增持公司股票，直至增持的股份达到公司总股本的 10%（即 1550 万股）以上或公司股价高于 7.5 元；如果两个月内万向三农增持的股份达不到公司总股本的 10%（1550 万股），万向三农将在之后的 24 个月内继续择机增持股份直至其增持的股份比例达到公司总股本的 10%以上（上述基准价格遇到分红、转增、送股、配股等事项时，将进行除权除息调整）。万向三农承诺在增持计划完成后 6 个月内不出售所增持的股份；</p> <p>②原非流通股自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；</p> <p>③在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。</p>	严格按承诺履行

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	武汉众环会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	9

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

报告期内新纳入合并范围公司:张掖市德农种业有限公司,肇东万向德农肥业有限公司。张掖市德农种业有限公司系公司子公司北京德农种业有限公司以货币出资新设成立的全资子公司,注册资本 800 万元;肇东万向德农肥业有限公司系公司子公司北京万向德农肥业有限公司以货币出资新设成立的全资子公司,注册资本 500 万元。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
万向德农股份有限公司第五届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》C67 版	2009 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第五届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》C67 版	2009 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于召开 2008 年度股东大会的会议通知	《上海证券报》C67 版	2009 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2008 年度报告摘要	《上海证券报》C67、C68 版	2009 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于控股子公司北京德农种业获得高新技术企业认定的公告	《上海证券报》C51 版	2009 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2008 年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》C4 版	2009 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第五届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》C4 版	2009 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2009 年第一季度报告	《上海证券报》C22 版	2009 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告	《上海证券报》B4 版	2009 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2008 年度利润分配实施公告	《上海证券报》C22 版	2009 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告	《上海证券报》15 版	2009 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于在万向财务有限公司办理贷款业务的关联交易公告	《上海证券报》15 版	2009 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于召开 2009 年第一次临时股东大会的会议通知	《上海证券报》15 版	2009 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》封六版	2009 年 7 月 17 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2009 年半年度报告摘要	《上海证券报》28 版	2009 年 8 月 22 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第五届董事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》B39 版	2009 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2009 年第三季度报告	《上海证券报》B39 版	2009 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》15 版	2009 年 11 月 21 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于召开 2009 年第二次临时股东大会的会议通知	《上海证券报》B22 版	2009 年 11 月 21 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》15 版	2009 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司简式权益变动报告书	《上海证券报》32 版	2009 年 12 月 19 日	www.sse.com.cn

万向德农股份有限公司股改限售流通股上市公告	《上海证券报》19 版	2009 年 12 月 21 日	www.sse.com.cn
-----------------------	-------------	------------------	----------------

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经武汉众环会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告



ZHONG HUAN                      地址：武汉国际大厦 B 座 16-18 层  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS    邮编：430022 电话：027 85826771 传真：027 85424329

# 审 计 报 告

众环审字(2010)354 号

万向德农股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是万向德农公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，万向德农公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了万向德农公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 刘 钧

中国注册会计师 赵文凌

中国

武汉

2010 年 3 月 18 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:万向德农股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(五). 1	79, 040, 781. 79	97, 135, 344. 61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(五). 2	1, 041, 123. 55	217, 603. 39
预付款项	(五). 3	29, 334, 496. 87	89, 847, 257. 64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五). 4	7, 012, 895. 18	18, 223, 424. 54
买入返售金融资产			
存货	(五). 5	345, 663, 575. 91	337, 408, 955. 69
一年内到期的非流动资产	(五). 6	905, 041. 34	891, 352. 92
其他流动资产			
流动资产合计		462, 997, 914. 64	543, 723, 938. 79
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五). 8	117, 000, 000. 00	117, 000, 000. 00
投资性房地产			
固定资产	(五). 9	144, 745, 914. 15	153, 082, 653. 40
在建工程	(五). 10	4, 699, 896. 37	1, 584, 481. 86
工程物资	(五). 11	1, 787, 806. 45	39, 124. 50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五). 12	36, 640, 938. 98	33, 141, 415. 73

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五). 13	6,902,876.64	7,674,267.88
递延所得税资产	(五). 14	726,878.22	1,484,884.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		312,504,310.81	314,006,827.97
资产总计		775,502,225.45	857,730,766.76
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五). 16	171,000,000.00	277,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(五). 17	20,823,667.93	10,613,663.65
预收款项	(五). 18	210,859,133.12	206,882,315.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五). 19	3,874,856.68	7,100,077.96
应交税费	(五). 20	2,869,511.01	1,162,798.51
应付利息			
应付股利	(五). 21	3,949,495.27	3,949,495.27
其他应付款	(五). 22	5,453,880.76	5,402,455.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		418,830,544.77	512,110,806.57
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(五). 23	2,186,000.00	1,848,000.00
非流动负债合计		2,186,000.00	1,848,000.00
负债合计		421,016,544.77	513,958,806.57

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(五). 24	155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积	(五). 25	8,877,538.90	8,877,538.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(五). 26	22,888,552.60	20,346,180.39
一般风险准备			
未分配利润	(五). 27	148,825,993.36	142,187,287.07
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		335,592,084.86	326,411,006.36
少数股东权益		18,893,595.82	17,360,953.83
所有者权益合计		354,485,680.68	343,771,960.19
负债和所有者权益 总计		775,502,225.45	857,730,766.76

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：

周佩梅 会计机构负责人：于秀梅



## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:万向德农股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,878,883.44	2,986,518.95
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一).1	128,214.35	142,659.21
预付款项		71,431.49	6,334,361.00
应收利息			
应收股利		3,690,728.95	3,690,728.95
其他应收款	(十一).2	14,804,121.78	25,349,820.16
存货		257,782.14	342,733.87
一年内到期的非流动资产		699,776.93	700,093.68
其他流动资产			
流动资产合计		23,530,939.08	39,546,915.82
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一).3	277,705,573.45	277,705,573.45
投资性房地产			
固定资产		31,193,741.59	55,180,678.76
在建工程		3,865,577.70	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,070,695.79	10,489,478.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,393,446.68	7,092,906.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		332,229,035.21	350,468,637.42
资产总计		355,759,974.29	390,015,553.24
<b>流动负债:</b>			
短期借款		50,000,000.00	84,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,592,533.38	2,864,567.88
预收款项			1,344,389.71
应付职工薪酬		3,329,807.82	3,890,148.29
应交税费		287,689.64	352,467.44
应付利息			
应付股利		247,378.37	247,378.37
其他应付款		27,942,776.35	20,380,534.96
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,400,185.56	113,079,486.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		84,400,185.56	113,079,486.65
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积		22,090,280.74	22,090,280.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		22,888,552.60	20,346,180.39
一般风险准备			
未分配利润		71,380,955.39	79,499,605.46
所有者权益（或股东权益） 合计		271,359,788.73	276,936,066.59
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		355,759,974.29	390,015,553.24

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：

周佩梅 会计机构负责人：于秀梅

## 合并利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		665,333,771.06	653,654,761.38
其中:营业收入	(五).28	665,333,771.06	653,654,761.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		601,303,534.59	620,339,365.80
其中:营业成本	(五).28	441,522,028.19	450,987,119.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(五).29	45,870.51	211,651.36
销售费用	(五).30	71,761,761.03	79,114,219.57
管理费用	(五).31	47,282,897.93	47,457,252.03
财务费用	(五).32	7,302,962.07	10,904,527.64
资产减值损失	(五).33	33,388,014.86	31,664,596.13
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(五).34		14,155,492.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-664,507.25
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		64,030,236.47	47,470,888.33
加:营业外收入	(五).35	4,383,174.05	944,601.14
减:营业外支出	(五).36	819,040.80	821,602.77
其中:非流动资产处置损失		658,110.89	341,727.29
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		67,594,369.72	47,593,886.70
减:所得税费用	(五).37	20,539,438.66	11,312,508.66
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		47,054,931.06	36,281,378.04
归属于母公司所有者的净利润		40,181,078.50	30,252,019.21
少数股东损益		6,873,852.56	6,029,358.83
六、每股收益:			

(一) 基本每股收益	(五).38	0.26	0.20
(二) 稀释每股收益	(五).38	0.26	0.20
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		47,054,931.06	36,281,378.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,181,078.50	30,252,019.21
归属于少数股东的综合收益总额		6,873,852.56	6,029,358.83

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：

周佩梅 会计机构负责人：于秀梅

**母公司利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一).4	268,688.00	12,289,849.60
减: 营业成本	(十一).4	27,163.53	10,996,416.61
营业税金及附加		13,260.75	200,550.98
销售费用			1,580,388.25
管理费用		18,442,062.65	21,707,313.04
财务费用		1,011,868.09	3,194,679.54
资产减值损失		24,032,415.17	30,058,431.57
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(十一).5	68,636,775.22	104,493,324.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-664,507.25
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		25,378,693.03	49,045,393.99
加: 营业外收入		85,096.00	
减: 营业外支出		40,066.89	
其中: 非流动资产处置损失		40,066.89	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		25,423,722.14	49,045,393.99
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		25,423,722.14	49,045,393.99
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.16	0.32
(二) 稀释每股收益		0.16	0.32
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,423,722.14	49,045,393.99

法定代表人: 管大源

主管会计工作负责人:

周佩梅 会计机构负责人: 于秀梅

**合并现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		670,030,762.36	638,690,265.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			52,980.27
收到其他与经营活动有关的现金	(五).39	4,314,907.00	8,377,039.92
经营活动现金流入小计		674,345,669.36	647,120,285.47
购买商品、接受劳务支付的现金		386,557,357.21	492,184,207.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,979,999.19	29,765,842.73
支付的各项税费		20,602,020.54	15,643,417.73
支付其他与经营活动有关的现金	(五).39	75,889,842.88	83,473,077.84
经营活动现金流出小计		518,029,219.82	621,066,545.87
经营活动产生的现金流量净额		156,316,449.54	26,053,739.60
<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			14,820,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		414,482.89	86,977.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五).39	1,138,231.36	4,704,462.37
投资活动现金流入小计		1,552,714.25	19,611,439.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,717,376.18	27,118,007.91
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		25,717,376.18	27,118,007.91
投资活动产生的现金流量净额		-24,164,661.93	-7,506,568.25
<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		266,000,000.00	480,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		266,000,000.00	480,000,000.00
偿还债务支付的现金		372,000,000.00	466,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,246,350.43	18,541,668.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,341,210.57	6,597,571.01
支付其他与筹资活动有关的现金	(五).39		202,520.00
筹资活动现金流出小计		416,246,350.43	484,744,188.62
筹资活动产生的现金流量净额		-150,246,350.43	-4,744,188.62
<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>		-18,094,562.82	13,802,982.73
加：期初现金及现金等价物余额		97,135,344.61	83,332,361.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,040,781.79	97,135,344.61

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：

周佩梅 会计机构负责人：于秀梅



## 母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		245,296.00	19,679,728.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,514,524.78	
经营活动现金流入小计		13,759,820.78	19,679,728.76
购买商品、接受劳务支付的现金		-294,033.64	2,303,959.58
支付给职工以及为职工支付的现金		6,091,988.80	6,758,481.10
支付的各项税费		250,153.69	2,391,859.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,578,380.21	113,132,457.19
经营活动现金流出小计		11,626,489.06	124,586,757.46
经营活动产生的现金流量净额		2,133,331.72	-104,907,028.70
<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		68,636,775.22	105,157,831.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	15,727.29
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		22,325.77	86,068.26
投资活动现金流入小计		68,717,100.99	105,259,627.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,932,515.72	11,141,992.28
投资支付的现金			10,000,000.00

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		3,932,515.72	21,141,992.28
投资活动产生的现金流量净额		64,784,585.27	84,117,634.90
<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		50,000,000.00	127,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	127,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,025,552.50	3,241,182.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,025,552.50	109,241,182.95
筹资活动产生的现金流量净额		-66,025,552.50	17,758,817.05
<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>		892,364.49	-3,030,576.75
加：期初现金及现金等价物余额		2,986,518.95	6,017,095.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,878,883.44	2,986,518.95

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：

周佩梅 会计机构负责人：于秀梅

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	155,000,000.00	8,877,538.90			20,346,180.39		142,187,287.07		17,360,953.83	343,771,960.19
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	155,000,000.00	8,877,538.90			20,346,180.39		142,187,287.07		17,360,953.83	343,771,960.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,542,372.21		6,638,706.29		1,532,641.99	10,713,720.49
(一)净利润							40,181,078.50		6,873,852.56	47,054,931.06
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							40,181,078.50		6,873,852.56	47,054,931.06
(三)所有者投入和减少										

资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配					2,542,372.21		-33,542,372.21		-5,341,210.57
1. 提取盈余公积					2,542,372.21		-2,542,372.21		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-31,000,000.00		-5,341,210.57
4. 其他									
(五)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. 其他									
(六)专项储备									

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	155,000,000.00	8,877,538.90			22,888,552.60		148,825,993.36		18,893,595.82	354,485,680.68

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	155,000,000.00	8,877,538.90			15,441,640.99		116,839,807.26		18,362,366.01	314,521,353.16	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	155,000,000.00	8,877,538.90			15,441,640.99		116,839,807.26		18,362,366.01	314,521,353.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,904,539.40		25,347,479.81		-1,001,412.18	29,250,607.03	
（一）净利润							30,252,019.21		6,029,358.83	36,281,378.04	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							30,252,019.21		6,029,358.83	36,281,378.04	
（三）所有者投入和减少资本											

万向德农股份有限公司 2009 年年度报告

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					4,904,539.40		-4,904,539.40		-7,030,771.01
1. 提取盈余公积					4,904,539.40		-4,904,539.40		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,030,771.01
4. 其他									
(五) 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. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	155,000,000.00	8,877,538.90			20,346,180.39		142,187,287.07		17,360,953.83
									343,771,960.19

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：

周佩梅 会计机构负责人：于秀梅

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,000,000.00	22,090,280.74			20,346,180.39		79,499,605.46	276,936,066.59
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	155,000,000.00	22,090,280.74			20,346,180.39		79,499,605.46	276,936,066.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,542,372.21		-8,118,650.07	-5,576,277.86
(一)净利润							25,423,722.14	25,423,722.14
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,423,722.14	25,423,722.14
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付								

计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分 配					2,542,372.21		-33,542,372.21	-31,000,000.00
1. 提取盈余 公积					2,542,372.21		-2,542,372.21	
2. 提取一般 风险准备								
3. 所有者 (或股东)的 分配							-31,000,000.00	-31,000,000.00
4. 其他								
(五)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. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末 余额	155,000,000.00	22,090,280.74			22,888,552.60		71,380,955.39	271,359,788.73



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,000,000.00	22,090,280.74			15,441,640.99		35,358,750.87	227,890,672.60
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	155,000,000.00	22,090,280.74			15,441,640.99		35,358,750.87	227,890,672.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,904,539.40		44,140,854.59	49,045,393.99
(一)净利润							49,045,393.99	49,045,393.99
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							49,045,393.99	49,045,393.99
(三)所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,904,539.40		-4,904,539.40	
1. 提取盈余公积					4,904,539.40		-4,904,539.40	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
四、本期期末余额	155,000,000.00	22,090,280.74			20,346,180.39		79,499,605.46	276,936,066.59

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：周佩梅

会计机构负责人：于秀梅

## 财务报表附注

(2009年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

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。

#### 1. 本公司注册资本

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

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

#### 2. 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。

#### 3. 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。经营范围包括：专门经营不再分装的包装种子；化肥零售；农产品及其精深加工产品、化工产品（不含危险品）的生产、销售；农业机械，汽车（不含小轿车）及配件，建筑材料，装饰材料的销售；畜牧业及畜产品加工；农业技术开发；计算机服务；企业管理服务；货物或技术进出口业务。

本公司主要产品为玉米、油葵、马铃薯、高粱、小麦、棉花等的杂交种子、亲本种子及化肥等。

#### 4. 本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有限公司，万向三农有限公司的实际控制人为鲁冠球。

#### 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2010年3月18日经公司第五届董事会第十四次会议批准报出。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合

并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

### (4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金及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。

## 8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

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

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### ③金融资产的后续计量



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

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

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

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

#### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

#### b) 可供出售金融资产

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

## 10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：期末余额为非关联方的前五名或其他不属于上述前五名，但期末单项金额占应收款项10%（含10%）以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：账龄在2年以上且金额不属于单项金额重大的应收款项或个别认定的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法结合个别认定。

(3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	6%	6%
1-2年	30%	30%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

计提坏账准备的说明：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确认减值损失，计提坏账准备。

11、 存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

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

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，

以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

#### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。



#### 14、 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

#### 17、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

##### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 18、 长期待摊费用的核算方法

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

## 19、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 股份支付的确认和计量

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

### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### 21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 23、政府补助的确认和计量

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

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

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

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

##### (2) 递延所得税负债

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

#### 25、经营租赁和融资租赁会计处理

##### (1) 经营租赁

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

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

## （2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；



③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

### （三）税项

1、 增值税销项税率为分别为 0、3%、13%、17%，按扣除进项税额后的余额缴纳。

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，子公司北京德农种业有限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、甘肃万向德农马铃薯种业有限公司的种子销售，子公司北京万向德农肥业有限公司、肇东万向德农肥业有限公司的化肥销售免征增值税。

2、 营业税税率为营业收入的 5%。

3、 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%，其中公司下属齐齐哈尔分公司按应纳流转税额的 5%计缴。

4、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、 企业所得税：

(1) 除子公司北京德农种业外，公司及其他子公司的企业所得税税率为 25%。

(2) 子公司北京德农种业于 2008 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR200811000799 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。同时根据国家税务总局国税函 [2009]221 号文的规定，子公司北京德农种业及其下属 9 家分公司应按照企业适用统一的税率计算并缴纳企业所得税，故 2009 年度子公司北京德农种业及其下属 9 家分公司企业所得税率统一为 15%。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项的相关规定，并经甘肃省国家税务局批准，子公司甘肃万向德农马铃薯种业有限公司 2009 年度马铃薯种植项目收入免征企业所得税。

#### (四) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
黑龙江德农种业 有限公司	有限责 任	哈尔滨市南岗区红旗大 街 198 号	种植、加 工	4,600.00	农作物种子的研制、生产、销 售。
甘肃万向德农马 铃薯种业有限公 司	有限责 任	甘肃省民乐县北部滩工 业开发园区	种植、加 工	1,000.00	马铃薯脱毒种薯的生产与经 营，马铃薯的种植、销售、新 品种的引进、选育、推广
张掖市德农种业 有限公司	有限责 任	张掖市甘州区平原堡 1 公里处	种植、加 工	800.00	主要农作物种子生产、经营， 非主要农作物种子经营，除草 剂、杀虫剂、杀菌剂、植物生 长调节剂、生物农药、包衣种 子、种衣剂，配方肥、复合肥、 农用地膜的销售。
北京万向德农肥 业有限公司	有限责 任	北京市海淀区中关村南 大街甲 6 号铸诚大厦 B 座 2002	商品销 售	1,000.00	销售复混肥
肇东万向德农肥 业有限公司	有限责 任	黑龙江省肇东市肇昌路 小康村	加工	500.00	复混肥料制造
北京德农北方育 种研究中心	有限责 任	北京市通州区聚富苑民 族工业区政府路西 3 号	研发、技 术服务	50.00	复混肥料制造

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
黑龙江德农种业有限公司	4,100.00		89.13%	89.13%	是
甘肃万向德农马铃薯种业有限公司	1,000.00		100%	100%	是
张掖市德农种业有限公司	800.00		100%	100%	是
北京万向德农肥业有限公司	1,000.00		100%	100%	是
肇东万向德农肥业有限公司	500.00		100%	100%	是
北京德农北方育种研究中心	37.50		75%	75%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黑龙江德农种业有限公司	4,059,290.93		
北京德农北方育种研究中心			-41,313.38

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
北京德农种业有限公司	有限责任	北京海淀区中关村南大街甲6号铸诚大厦B座20层	种植、加工	10,000.00	生产、销售种子育种；货物进出口；代理进出口

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
北京德农种业有限公司	10,970.56		92.78%	92.78%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京德农种业有限公司	14,834,304.89	-3,214.94	

2、合并范围变更情况

报告期内新纳入合并范围公司

公司名称	变更原因	本年净利润	期末净资产
张掖市德农种业有限公司	新设成立	10,579.04	8,010,579.04
肇东万向德农肥业有限公司	新设成立	-1,494,025.05	3,505,974.95

注：张掖市德农种业有限公司系公司子公司北京德农种业有限公司以货币出资的全资子公司；肇东万向德农肥业有限公司系公司子公司北京万向德农肥业有限公司以货币出资的全资子公司。

**(五) 合并财务报表主要项目附注**

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2009 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2008 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2009 年度金额，上期发生额指 2008 年度金额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	998,617.00	1,385,990.06
银行存款	73,662,559.49	92,848,890.55
其他货币资金	4,379,605.30	2,900,464.00
合 计	79,040,781.79	97,135,344.61

注：期末其他货币资金系进口油葵种子所开立信用证的保证金 4,379,605.30 元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,716,638.50	19.33%	1,716,638.50	21.90%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,033,845.93	67.95%	6,021,039.96	76.80%
其他不重大应收账款	1,129,954.87	12.72%	101,637.29	1.30%
合 计	8,880,439.30	100.00%	7,839,315.75	100.00%

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	6,186,998.12	54.39%	6,186,998.12	55.45%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,951,130.01	43.52%	4,948,117.01	44.35%
其他不重大应收账款	237,643.42	2.09%	23,053.03	0.20%
合 计	11,375,771.55	100.00%	11,158,168.16	100.00%

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项:

项 目	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
2-3 年	25,611.95	0.29%	12,805.98
3 年以上	6,008,233.98	67.66%	6,008,233.98
合计	6,033,845.93	67.95%	6,021,039.96

项 目	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
2-3 年	6,026.00	0.05%	3,013.00
3 年以上	4,945,104.01	43.47%	4,945,104.01
合计	4,951,130.01	43.52%	4,948,117.01

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
北京思农玉米研究开发中心	货款	1,450,000.00	回收可能性极小	否

四川德农正成公司	货款	443,645.97	回收可能性极小	否
西安华农种业公司	货款	266,467.00	回收可能性极小	否
新疆罗布泊钾盐科技开发公司	货款	200,000.00	回收可能性极小	否
开鲁邢宝金	货款	108,667.68	回收可能性极小	否
其他小额 38 户	货款	794,659.80	回收可能性极小	否
合计		3,263,440.45		

(4) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
齐华福	非关联方客户	431,432.83	三年以上	4.86%
齐齐哈尔市远东农业公司	非关联方客户	350,000.00	三年以上	3.94%
呼和浩特蒙利达食品有限公司	非关联方客户	347,838.90	三年以上	3.92%
绥化东兴乳业食品有限公司	非关联方客户	305,566.50	三年以上	3.44%
齐齐哈尔天源冷饮厂	非关联方客户	281,800.27	三年以上	3.17%
合计		1,716,638.50		19.33%

(6) 应收账款中无应收关联方单位的款项。

(7) 应收账款按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	988,954.87	11.14%	59,337.29
1 年至 2 年 (含 2 年)	141,000.00	1.59%	42,300.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	25,611.95	0.29%	12,805.98
3 年以上	7,724,872.48	86.99%	7,724,872.48
合 计	8,880,439.30	100.00%	7,839,315.75

账龄结构	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	201,000.00	1.77%	12,060.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	36,643.42	0.32%	10,993.03
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,026.00	0.05%	3,013.00
3 年以上	11,132,102.13	97.86%	11,132,102.13
合 计	11,375,771.55	100.00%	11,158,168.16

注：应收账款期末余额比年初下降21.94%，主要系公司应收账款核销所致。

### 3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
1年以内 (含1年)	28,403,027.40	96.82%	85,547,965.41	95.21%
1年至2年 (含2年)	483,251.87	1.65%	1,848,520.83	2.06%
2年至3年 (含3年)	448,217.60	1.53%	681,447.90	0.76%
3年以上			1,769,323.50	1.97%
合计	29,334,496.87	100.00%	89,847,257.64	100.00%

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	时间	未结算原因
施可丰化工股份有限公司	非关联方供应商	10,097,797.50	2009年	尚未交货
宁夏金牛集团化肥有限责任公司	非关联方供应商	2,864,000.00	2009年	尚未交货
甘肃敦煌种业酒泉市玉米原种场	非关联方供应商	1,500,000.00	2009年	尚未交货
新疆华西种业公司	非关联方供应商	1,320,625.28	2009年	尚未交货
山东聊城鲁西化工销售有限公司	非关联方供应商	1,095,000.00	2009年	尚未交货
合 计		16,877,422.78		

(3) 预付账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款的说明：

注1：账龄超过1年的大额预付账款主要系尚未结算的委研款及亲本种子款。由于涉及周期长故尚未结算。



注2: 预付账款期末余额比年初下降67.35%，系公司上期预付大量化肥采购款本期结算所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	26,494,988.57	69.87%	24,769,763.07	80.14%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,824,784.68	15.36%	5,777,956.14	18.69%
其他不重大其他应收款	5,602,997.90	14.77%	362,156.76	1.17%
合计	37,922,771.15	100.00%	30,909,875.97	100.00%

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	21,767,037.89	55.68%	16,672,115.40	79.88%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,194,274.83	5.61%	1,926,430.68	9.23%
其他不重大其他应收款	15,134,496.39	38.71%	2,273,838.49	10.89%
合 计	39,095,809.11	100.00%	20,872,384.57	100.00%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
黑龙江富华集团总公司往来款	5,295,827.50	5,295,827.50	100%	回收可能性较小
武威市铁路法院维权打假费	588,492.00	588,492.00	100%	费用性借支
武威市凉州区法院维权打假费	14,666.00	14,666.00	100%	费用性借支
17 户小额借支	419,378.26	419,378.26	100%	费用性借支
合计	6,318,363.76	6,318,363.76		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

项目	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年	33,814.31	0.09%	33,814.31
2-3 年	443,887.02	1.17%	397,058.48
3 年以上	5,347,083.35	14.10%	5,347,083.35
合计	5,824,784.68	15.36%	5,777,956.14

项目	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年	77,610.00	0.20%	77,610.00
2-3 年	675,179.80	1.73%	407,335.65
3 年以上	1,441,485.03	3.69%	1,441,485.03
合计	2,194,274.83	5.62%	1,926,430.68

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山西天公种业有 限公司	往来款	417,400.00	回收可能性极小	否
其他小额 10 户	往来款	533,348.10	回收可能性极小	否
合计		950,748.10		

(4) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

(5) 其他应收款金额较大及前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
黑龙江富华集团总公司	非关联方客户	5,295,827.50	2-3 年	13.96%
西安航天华威化工生物工程有 限公司	非关联方供应商	3,528,000.00	3 年以上	9.30%
长春万惠食品有限公司	非关联方客户	1,218,000.00	1-2 年	3.21%

齐齐哈尔市松林有限责任公司	非关联方客户	990,000.00	1-3 年	2.61%
张掖市德光种业有限公司	非关联方供应商	928,325.00	1 年以内	2.45%
合计		11,960,152.50		31.53%

(6) 其他收款中无应收关联方单位的款项。

(7) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	6,423,085.95	16.94%	385,385.17
1年至2年 (含2年)	1,560,051.26	4.11%	631,685.39
2年至3年 (含3年)	5,738,568.90	15.13%	5,691,740.37
3年以上	24,201,065.04	63.82%	24,201,065.04
合 计	37,922,771.15	100.00%	30,909,875.97

账龄结构	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,443,793.46	24.16%	566,627.61
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,768,312.93	14.75%	1,784,820.87
2 年至 3 年 (含 3 年)	10,865,024.80	27.79%	5,502,258.17
3 年以上	13,018,677.92	33.30%	13,018,677.92
合 计	39,095,809.11	100.00%	20,872,384.57

## 5、存货

(1) 存货分类:

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	113,919,016.83	876,312.25	113,042,704.58	54,972,149.93		54,972,149.93
包装物	7,060,210.29		7,060,210.29	5,471,876.91	50,412.71	5,421,464.20
低值易耗品	293,907.20		293,907.20	258,893.75		258,893.75
库存商品	202,693,666.10	2,220,157.20	200,473,508.90	244,936,028.31	178,242.00	244,757,786.31

委托加工物资	16,165,302.50		16,165,302.50			
在产品	8,627,942.44		8,627,942.44	31,998,661.50		31,998,661.50
合计	348,760,045.36	3,096,469.45	345,663,575.91	337,637,610.40	228,654.71	337,408,955.69

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料		876,312.25			876,312.25
包装物	50,412.71			50,412.71	
库存商品	178,242.00	2,041,915.20			2,220,157.20
合计	228,654.71	2,918,227.45		50,412.71	3,096,469.45

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	预计可变现净值低于其账面价值		
包装物	预计可变现净值低于其账面价值		
库存商品	预计可变现净值低于其账面价值		

6、一年内到期的非流动资产：

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用下一年度摊销额	905,041.34	891,352.92
合计	905,041.34	891,352.92

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
联营企业 大庆华通化工科技有限公司	有限责任公司	大庆高新区	武秀荣	植物羟酸盐、重烷基苯磺酸盐、石油磺酸盐等的技术研究及产品销售	9,407.00	48.98%	48.98%

8、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
大庆华通化工科技有限公司	46,075,486.00	35,044,999.54		35,044,999.54	48.98%	48.98%
二、成本法核算的长期股权投资						
万向财务有限公司	117,000,000.00	117,000,000.00		117,000,000.00	6.50%	6.50%
合计	163,075,486.00	152,044,999.54		152,044,999.54		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、权益法核算的长期股权投资		35,044,999.54		
大庆华通化工科技有限公司		35,044,999.54		
二、成本法核算的长期股权投资				
万向财务有限公司				
合计		35,044,999.54		

9、固定资产

(1) 固定资产明细：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	254,572,328.92	26,058,139.04	3,501,099.13	277,129,368.83
其中：房屋及建筑物	138,633,494.36	12,611,995.18	597,730.00	150,647,759.54
机器设备	86,306,993.48	10,757,789.17	565,447.00	96,499,335.65
运输设备	22,219,894.36	1,913,385.49	1,872,500.86	22,260,778.99
办公设备	6,506,228.72	598,592.20	438,463.00	6,666,357.92
其他设备	905,718.00	176,377.00	26,958.27	1,055,136.73

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计折旧合计	73,891,746.94	13,791,594.77	2,434,775.48	85,248,566.23
其中：房屋及建筑物	25,235,679.06	4,683,490.30	451,637.27	29,467,532.09
机器设备	34,185,929.22	5,596,253.39	411,878.30	39,370,304.31
运输设备	9,562,141.03	2,305,890.56	1,132,498.52	10,735,533.07
办公设备	4,401,840.22	1,100,422.34	412,656.87	5,089,605.69
其他设备	506,157.41	105,538.18	26,104.52	585,591.07
三、固定资产减值准备累 计金额合计	27,597,928.58	19,536,959.87		47,134,888.45
其中：房屋及建筑物	11,344,561.39	14,843,936.48		26,188,497.87
机器设备	16,024,452.26	4,653,411.14		20,677,863.40
运输设备	3,098.83	31,808.61		34,907.44
办公设备	225,816.10	7,803.64		233,619.74
四、固定资产账面价值合 计	153,082,653.40			144,745,914.15
其中：房屋及建筑物	102,053,253.91			94,991,729.58
机器设备	36,096,612.00			36,451,167.94
运输设备	12,654,654.50			11,490,338.48
办公设备	1,878,572.40			1,343,132.49
其他设备	399,560.59			469,545.66

注1：本期折旧额13,791,594.77元；本期由在建工程转入固定资产原价为13,300,622.24元。

注2：公司本期对涉及环保不达标事项而闲置的相关固定资产，按照估计可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备19,536,959.87元。

(2) 暂时闲置固定资产的情况：

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	预计投入正常生产经营时间
房屋及建筑物	41,225,571.98	7,072,840.47	26,188,497.87	7,964,233.64	尚在研究、探讨过程中
机器设备	56,156,055.76	25,658,260.11	20,677,863.40	9,819,932.25	

运输设备	1,147,970.26	1,087,324.62	34,907.44	25,738.20	
办公设备	31,940.00	21,751.26	10,125.74	63.00	
合 计	98,561,538.00	33,840,176.46	46,911,394.45	17,809,967.09	

注：上述暂时闲置的固定资产，系公司下属齐齐哈尔分公司因废水处理设施排放超标未能达到地方环保要求而停产导致。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
德农种业通辽办公楼	当地政府部门未及时办理	公司正积极联系尽快办理完毕
德农种业通辽钢结构仓库	当地政府部门未及时办理	公司正积极联系尽快办理完毕
海南三亚农场房产	房屋产权属军产，不能过户	尚无法过户

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面净值	账面余额	减 值 准 备	账面净值
马铃薯厂区建设工程	587,220.67		587,220.67	1,499,965.86		1,499,965.86
育种中心加工厂工程	247,098.00		247,098.00	84,516.00		84,516.00
肇东土配肥站工程	3,865,577.70		3,865,577.70			
合计	4,699,896.37		4,699,896.37	1,584,481.86		1,584,481.86

(2) 在建工程项目变动情况 a

项目名称	期初余额	本期增加	本年转入 固定资产	其他减少	期末余额	本期利息资 本化率
马铃薯厂区建设工程	1,499,965.86	2,448,322.75	3,361,067.94		587,220.67	
育种中心加工厂工程	84,516.00	162,582.00			247,098.00	
肇东土配肥站工程		3,865,577.70			3,865,577.70	
通辽加工厂基建工程		569,298.00	569,298.00			
武禾果穗烘干线工程		7,816,034.32	7,816,034.32			
巴盟加工厂基建工程		925,921.98	925,921.98			
长沙水稻实验站工程		628,300.00	628,300.00			
合 计	1,584,481.86	16,416,036.75	13,300,622.24		4,699,896.37	

在建工程项目变动情况 b

项目名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
马铃薯厂区建设工程	11,706,000.00	其他来源	91.60%	95%		
育种中心加工厂工程	9,117,000.00	其他来源	3%	3%		
肇东土配肥站工程	4,300,000.00	其他来源	89.90%	90%		
通辽加工厂基建工程	600,000.00	其他来源	94.88%	100%		
武禾果穗烘干线工程	8,000,000.00	其他来源	97.70%	100%		
巴盟加工厂基建工程	945,000.00	其他来源	97.98%	100%		
长沙水稻实验站工程	650,000.00	其他来源	96.66%	100%		
合 计	35,318,000.00					

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
马铃薯厂区建设工程	95%	预计 2010 年初完工
肇东土配肥站工程	90%	预计 2010 年初完工

11、工程物资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	39,124.50	2,967,453.50	1,218,771.55	1,787,806.45
合 计	39,124.50	2,967,453.50	1,218,771.55	1,787,806.45

注：工程物资期末余额比期初增幅较大，主要系马铃薯移动网棚正在搭建中，所购管材尚未



使用完毕造成。

## 12、无形资产

(1) 各类无形资产的披露格式如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	49,102,505.77	8,565,000.00	1,808,148.17	55,859,357.60
土地使用权	22,153,626.40	377,000.00		22,530,626.40
品种使用权	18,478,279.37	8,150,000.00	1,808,148.17	24,820,131.20
财务及物流软件	145,600.00	38,000.00		183,600.00
商标权	8,325,000.00			8,325,000.00
二、累计摊销额合计	15,961,090.04	5,065,476.75	1,808,148.17	19,218,418.62
土地使用权	2,795,854.90	522,532.78		3,318,387.68
品种使用权	9,852,553.02	3,213,772.21	1,808,148.17	11,258,177.06
财务及物流软件	69,175.72	31,769.20		100,944.92
商标权	3,243,506.40	1,297,402.56		4,540,908.96
三、无形资产账面价值合计	33,141,415.73			36,640,938.98
土地使用权	19,357,771.50			19,212,238.72
品种使用权	8,625,726.35			13,561,954.14
财务及物流软件	76,424.28			82,655.08
商标权	5,081,493.60			3,784,091.04

注：无形资产本期摊销额 5,065,476.75 元。

(2) 无形资产所有权受限制的情况

公司下属子公司甘肃万向德农马铃薯种业有限公司将其加工厂土地使用权作抵押向中国农业发展银行民乐县支行借款人民币 600 万元，该项土地使用权的账面价值为 28.80 万元。

## 13、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
房屋及土地租赁费	7,807,917.98	8,512,959.32
经营租入固定资产改良		52,661.48
减：一年内到期的非流动资产	905,041.34	891,352.92
合计	6,902,876.64	7,674,267.88

注：长期待摊费用详细情况

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋及土地租赁费	8,512,959.32	200,000.00	905,041.34		7,807,917.98	
经营租入固定资产改良	52,661.48		52,661.48			
合计	8,565,620.80	200,000.00	957,702.82		7,807,917.98	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
1、坏账准备	84,180.41	630,974.00
2、存货跌价准备	170,293.22	33,648.44
3、抵销未实现内部销售损益	207,900.00	602,066.40
4、其他长期负债(递延收益)	264,504.59	218,195.76
小计	726,878.22	1,484,884.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	122,329,058.32	91,621,813.80
可抵扣亏损	150,509,017.61	152,381,013.02
合计	272,838,075.93	244,002,826.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2009 年		35,351,896.27	
2010 年	32,129,223.07	32,129,223.07	
2011 年	22,355,587.73	22,355,587.73	
2012 年	37,067,285.14	37,067,285.14	
2013 年	25,477,020.81	25,477,020.81	
2014 年	33,479,900.86		
合计	150,509,017.61	152,381,013.02	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目

项目	暂时性差异金额	
	期末余额	期初余额
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
1、坏账准备	561,202.70	3,051,667.05
2、存货跌价准备	1,135,288.14	228,654.71
3、抵销未实现内部销售损益	1,386,000.00	2,408,265.58
4、其他长期负债(递延收益)	1,763,363.94	1,848,000.00
合计	4,845,854.78	7,536,587.34

15、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	32,030,552.73	10,932,827.54		4,214,188.55	38,749,191.72
其中：1、应收账款坏账准备	11,158,168.16	-55,411.96		3,263,440.45	7,839,315.75
2、其他应收账款坏账准备	20,872,384.57	10,988,239.50		950,748.10	30,909,875.97
二、存货跌价准备	228,654.71	2,918,227.45		50,412.71	3,096,469.45
三、长期股权投资减值准备	35,044,999.54				35,044,999.54
四、固定资产减值准备	27,597,928.58	19,536,959.87			47,134,888.45
合计	94,902,135.56	33,388,014.86		4,264,601.26	124,025,549.16

16、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	115,000,000.00	129,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	138,000,000.00
合计	171,000,000.00	277,000,000.00

注：短期借款期末余额比年初减少38.27%，系公司流动资金贷款净额减少所致。

(2) 期末无已到期未偿还的借款。

17、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	20,823,667.93	10,613,663.65

注 1：应付账款期末余额比期初余额上升 96.20%，主要系本期部分种子收购款尚未结算等原因所致。

注 2：应付账款账龄超过 1 年的金额为 4,873,621.65 元，主要是供应商尚未结算的尾款。

注 3：应付账款期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	210,859,133.12	206,882,315.38

注 1：预收账款期末余额较年初上升 1.92%，主要是本期预收种子销售款同比增长所致。

注 2：预收账款账龄超过 1 年的金额为 8,155.70 元，主要是尚未结算完毕的销售尾款。

注 3：预收账款期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19、职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,507,355.51	26,794,719.24	29,807,794.42	3,494,280.33
二、职工福利费		1,352,495.40	1,352,495.40	
三、社会保险费		3,059,298.67	3,026,633.56	32,665.11
其中：1、医疗保险费		805,206.63	778,557.67	26,648.96
2、基本养老保险费		2,012,016.39	2,007,568.37	4,448.02
3、失业保险费		135,775.48	135,071.23	704.25
4、工伤保险费		74,935.45	74,302.71	632.74
5、生育保险费		31,364.72	31,133.58	231.14
四、住房公积金		344,855.00	344,855.00	
五、工会经费和职工教育经费	592,722.45	211,721.22	456,532.43	347,911.24
合计	7,100,077.96	31,763,089.53	34,988,310.81	3,874,856.68

注1：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注2：应付职工薪酬预计在2010年1-2月发放。

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、增值税	173,005.23	151,574.41
2、企业所得税	2,360,948.56	742,766.45
3、教育费附加	1,500.79	1,638.29
4、城市维护建设税	3,227.37	2,964.24
5、个人所得税	99,208.37	90,896.75
6、地方教育发展基金		9.45
7、营业税	4,324.80	51,627.66
8、房产税	83,291.35	103,777.18
9、土地使用税	53,532.24	17,444.08
10、印花税	3,134.00	100.00
11、水利建设基金	87,338.30	
合计	2,869,511.01	1,162,798.51

注 1：税费计缴标准详见附注(三)税项所述。

注 2：应交税费期末余额较年初上升 146.78%，主要系应交企业所得税增长所致。

21、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付的原因
万向三农有限公司	3,610,000.00	3,610,000.00	尚未领取
哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	210,000.00	210,000.00	尚未领取
刘怡秋等自然人	92,116.90	92,116.90	尚未领取
上海东信投资管理有限公司	24,478.37	24,478.37	尚未领取
哈尔滨奥克斯有限责任公司	12,900.00	12,900.00	尚未领取
合计	3,949,495.27	3,949,495.27	

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
金额	5,453,880.76	5,402,455.80

注 1：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
邗江通用机械有限公司	314,000.00	质保金
武威地区国资局	291,288.21	往来款
济南十方环保有限公司	261,000.00	质保金
浙江华庆集团有限公司	200,000.00	包装物质保金
浙江南塑包装有限公司	200,000.00	包装物质保金

注 2：其他应付款账龄超过 1 年的金额为 3,481,390.75 元，主要是尚未支付的往来及质保金。

注 3：其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 23、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,186,000.00	1,848,000.00
其中：与资产相关的政府补助	1,786,000.00	1,848,000.00
与收益相关的政府补助	400,000.00	
合计	2,186,000.00	1,848,000.00

注：递延收益具体如下：

项目	拨款金额	摊销期间	本期收益
马铃薯脱毒基础瓶苗生产补助	400,000.00	2010 年度	
马铃薯种薯储藏库建设补助	400,000.00	2010 年 1 月-2015 年 1 月	
农业综合开发良种繁育基地	2,310,000.00	2008 年 1 月-2013 年 1 月	462,000.00
合计	2,310,000.00		462,000.00

24、股本

股份变动情况表

单位:股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 %	发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 %
一、有限售条件股份	71,610,000	46.20				-71,610,000	-71,610,000		
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,610,000	46.20				-71,610,000	-71,610,000		
其中:									
境内法人持股	71,610,000	46.20				-71,610,000	-71,610,000		
境内自然人持股									
4、外资持股									
二、无限售条件股份	83,390,000	53.80				71,610,000	71,610,000	155,000,000	100.00
1、人民币普通股	83,390,000	53.80				71,610,000	71,610,000	155,000,000	100.00
2、境内上市的外资 股									
3、境外上市的外资 股									
4、其他									
三、股份总数	155,000,000	100.00						155,000,000	100.00

注:本期限售股份变动情况

单位:股

时 间	限售期满新增可 上市交易股份数量	有限售条件 股份数量余额	无限售条件 股份数量余额	说 明
2009年5月20日	7,750,000.00	63,860,000.00	91,140,000.00	
2009年12月24日	63,860,000.00		155,000,000.00	

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	8,168,595.92			8,168,595.92
其他资本公积	708,942.98			708,942.98
其中：原制度转入资本公积	708,942.98			708,942.98
合 计	8,877,538.90			8,877,538.90

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	20,346,180.39	2,542,372.21		22,888,552.60
合 计	20,346,180.39	2,542,372.21		22,888,552.60

注：按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,542,372.21 元。

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	142,187,287.07	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	142,187,287.07	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,181,078.50	
减：提取法定盈余公积	2,542,372.21	10%
应付普通股股利	31,000,000.00	
期末未分配利润	148,825,993.36	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	656,916,429.00	643,398,234.02
其他业务收入	8,417,342.06	10,256,527.36
主营业务成本	425,635,988.66	443,042,354.47
其他业务支出	15,886,039.53	7,944,764.60



(2) 主营业务按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种子产品	535,854,391.61	332,983,201.97	522,970,452.39	365,495,554.56
油葵	30,669,230.20	9,934,908.75	42,663,519.93	13,157,777.95
棉种及其他	23,581,984.05	18,546,154.91	9,582,623.30	7,956,590.09
化肥	58,226,183.52	55,428,067.17	57,889,269.55	46,983,332.57
其他产品	8,584,639.62	8,743,655.86	10,292,368.85	9,449,099.30
合 计	656,916,429.00	425,635,988.66	643,398,234.02	443,042,354.47

注 1：公司前五名客户销售的收入总额为 31,254,740.61 元，占公司全部营业收入的比例为 4.70%。

注 2：营业收入本期发生数与上期同期数相比上升 1.79%，营业成本本年发生数与上年同期数相比下降 2.10%，主要系公司高毛利产品销售情况较好所致。

29、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数	计缴标准
营业税	21,163.90	62,792.66	5%
城建税	16,715.15	83,743.77	5-7%
教育费附加	7,301.66	49,857.06	3%
地方教育发展基金	689.80	15,257.87	1%
合 计	45,870.51	211,651.36	

注：营业税金及附加本期发生数与上期同期数相比下降 78.33%，主要系公司下属齐齐哈尔分公司本期全年停产无相关税金及附加发生所致。

30、销售费用

公司销售费用本期发生额为 71,761,761.03 元，比上期发生额下降 9.29%，主要是本年度销售管理加强所致。

31、管理费用

公司管理费用本期发生额为 47,282,897.93 元，比上期发生额下降 0.37%，主要是公司日常管理开支降低等原因造成。

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,905,139.86	11,944,097.61
减：利息收入	738,231.36	1,391,964.37
其他	136,053.57	352,394.40
合计	7,302,962.07	10,904,527.64

注：本期财务费用发生额比上期发生额下降33.03%，主要系本期借款金额同比上期下降所致。

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,932,827.54	11,428,681.02
二、存货跌价损失	2,918,227.45	228,654.71
三、固定资产减值损失	19,536,959.87	20,007,260.40
合计	33,388,014.86	31,664,596.13

34、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益		-664,507.25
成本法核算的被投资公司现金分红		14,820,000.00
合计		14,155,492.75

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	6,267.05	5,416.34
其中：固定资产处置利得	6,267.05	5,416.34

2. 政府补助	4,002,000.00	862,000.00
3. 废品收入	16,035.00	
4. 赔偿收入	358,872.00	77,184.80
合计	4,383,174.05	944,601.14

注：本期营业外收入发生额比上期发生额上升364.02%，主要系政府补助收入的增长所致。

(2) 政府补助明细

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	农业综合开发良种繁育基地项目补助	462,000.00	462,000.00
	小 计	462,000.00	462,000.00
与收益的相关的政府补助	促进非公有制经济及中小企业发展补贴	650,000.00	300,000.00
	马铃薯产业发展技术集成与示范补助	380,000.00	
	马铃薯原种生产推广补助	2,500,000.00	
	省级驰名商标政府奖励	10,000.00	
	农业专项种苗补贴		100,000.00
	小 计	3,540,000.00	400,000.00
合 计		4,002,000.00	862,000.00

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	658,110.89	341,727.29
其中：固定资产处置损失	658,110.89	341,727.29
无形资产处置损失		
2. 捐赠、赞助支出	118,700.00	36,725.00
3. 行政性罚款	25,569.14	337,071.99
4. 赔偿支出	16,660.77	106,047.72
5. 其他		30.77
合计	819,040.80	821,602.77

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,781,432.28	11,365,338.80
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	758,006.38	-52,830.14
所得税费用	20,539,438.66	11,312,508.66

注：本期所得税费用发生额比上期发生额上升81.56%，主要系本期公司子公司北京德农种业  
有限公司享受的企业所得税优惠政策到期所致。

38、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.26	0.20
稀释每股收益	0.26	0.20

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P<sub>1</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

39、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,314,907.00	8,377,039.92
其中：政府补贴	3,940,000.00	400,000.00
收到的往来款		7,899,855.12
收到的其他款项	374,907.00	77,184.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	75,889,842.88	83,473,077.84
其中：支付的费用	74,736,371.69	82,526,327.96
支付的往来款项	856,487.71	317,000.00
支付的其他款项	160,929.91	479,875.48
支付的银行手续费	136,053.57	149,874.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	1,138,231.36	4,704,462.37
其中：收到的与资产相关政府补助	400,000.00	300,000.00
收到退回的土地出让金		3,012,498.00
收到的利息收入	738,231.36	1,391,964.37

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
筹资中支付的咨询、公证等费用		202,520.00

40、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,054,931.06	36,281,378.04
加: 资产减值准备	33,388,014.86	31,664,596.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,791,594.77	15,073,219.93
无形资产摊销	5,065,476.75	5,447,093.27
长期待摊费用摊销	957,702.82	919,751.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	651,843.84	336,310.95
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	7,166,908.50	10,754,653.24
投资损失(收益以“一”号填列)		-14,155,492.75
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	758,006.38	-52,830.14
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,172,847.67	-47,153,925.80
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	53,539,417.25	14,617,216.84
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	5,177,400.98	-27,216,231.88
其他	-62,000.00	-462,000.00
经营活动产生的现金流量净额	156,316,449.54	26,053,739.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	79,040,781.79	97,135,344.61
减: 现金的期初余额	97,135,344.61	83,332,361.88
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,094,562.82	13,802,982.73

(2) 现金和现金等价物：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	79,040,781.79	97,135,344.61
其中：库存现金	998,617.00	1,385,990.06
可随时用于支付的银行存款	73,662,559.49	92,848,890.55
可随时用于支付的其他货币资金	4,379,605.30	2,900,464.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,040,781.79	97,135,344.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六) 关联方及关联交易

1、本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
万向三农有限公司	母公司	有限责任	杭州萧山经济技术开发区	鲁冠球	实业投资；农、林、牧、渔业产品的生产、加工(除国家专项审批的除外)；其他无需报经审批的一切合法项目。	30,000.00

母公司名称	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	本企业最终控制方	母公司组织机构代码
万向三农有限公司	61.20%	61.20%	鲁冠球	70478908-9

3、本公司的子公司有关信息披露：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有表决权比例	组织机构代码
1、北京德农种业有限责任公司	控股	有限责任	北京市海淀区中关村南大街甲6号铸诚大厦B座20层	于艳杰	种植、加工	10,000.00	92.78%	92.78%	75415290-8
2、黑龙江德农种业有限责任公司	控股	有限责任	哈尔滨市南岗区红旗大街198号	于艳杰	种植、加工	4,600.00	89.13%	89.13%	75533038-2
3、北京德农北方育种研究中心	控股	股份制(合作)	北京市通州区聚富苑民族工业区政府路西3号	王雷	种子开发、技术服务	50.00	75%	75%	75010330-8
4、甘肃万向德农马铃薯种业有限责任公司	全资	有限责任	甘肃省民乐县北部滩工业开发园区	王雷	种植、加工	1,000.00	100%	100%	66540935-3
5、北京万向德农肥业有限公司	全资	有限责任	北京市海淀区中关村南大街甲6号铸诚大厦B座2002	于艳杰	商品销售	1,000.00	100%	100%	67961609-7
6、张掖市德农种业有限责任公司	全资	有限责任	张掖市甘州区平原堡1公里处	王雷	种植、加工	800.00	100%	100%	68609675-5
7、肇东万向德农肥业有限公司	全资	有限责任	黑龙江省肇东市肇昌路小康村	于艳杰	加工	500.00	100%	100%	68888105-2

4、本公司的合营和联营企业有关信息：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
联营企业 大庆华通化工科技有限公司	有限责任公司	大庆高新区	武秀荣	植物羟酸盐、重烷基苯磺酸盐、石油磺酸盐等的技术研究及产品销售	9,407.00	48.98%	48.98%

5、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
万向财务有限公司	受同一控制人影响	74290300-6



6、关联方交易

(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	31,308,684.87	13,500,212.39

(2) 贷款业务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	贷款利率定价原则	本期发生额	上期发生额
万向财务有限公司	贷款业务	贷款	市场利率	180,000,000.00	170,000,000.00

注：从万向财务有限公司贷款，上期发生额在上期已全部归还，本期发生额在本期已归还 5,000.00 万元。

(3) 利息收支及手续费支付

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	270,492.28	134,124.26
利息支出	995,085.00	657,000.00
手续费支出	2,000.00	

(七) 或有事项

担保方	被担保方	被担保方与本公司的关系	担保金额	担保起始日	担保到期日
本公司	北京德农种业有限公司	子公司	8,000 万元	2009-10-19	2010-4-14
本公司	北京德农种业有限公司 武禾分公司	子公司	3,500 万元	2009-12-25	2010-6-24

注：公司子公司北京德农种业有限公司向万向财务有限公司借款 8,000.00 万元系由本公司提供担保。截至报告日止，上述借款公司子公司北京德农种业有限公司已归还 3,500.00 万元。

(八) 承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

经公司第五届董事会第十四次会议决议通过，2009 年度利润分配预案为：以 2009 年年末总股本 155,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股并派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 31,000,000 元（含税）。

**（十）其他重大事项**

本年度公司齐齐哈尔分公司受行业及环境因素限制影响仍处全面停产状态，公司针对齐齐哈尔分公司目前所处状况正在寻求未来解决方案。

**（十一）母公司会计报表主要项目附注**

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,716,638.50	23.67%	1,716,638.50	24.09%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,366,666.52	73.99%	5,364,254.25	75.29%
其他不重大应收账款	169,832.00	2.34%	44,029.92	0.62%
合 计	7,253,137.02	100.00%	7,124,922.67	100.00%

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	3,321,680.27	45.98%	3,321,680.27	46.91%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,747,168.73	51.87%	3,747,168.73	52.91%
其他不重大应收账款	155,456.02	2.15%	12,796.81	0.18%
合 计	7,224,305.02	100.00%	7,081,645.81	100.00%

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项:

项 目	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2-3 年	4,824.55	0.07%	2,412.28
3 年以上	5,361,841.97	73.92%	5,361,841.97
合计	5,366,666.52	73.99%	5,364,254.25

项 目	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 年以上	3,747,168.73	51.87%	3,747,168.73
合计	3,747,168.73	51.87%	3,747,168.73

(3) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
齐华福	非关联方客户	431,432.83	三年以上	5.95%
齐齐哈尔远东农业公司	非关联方客户	350,000.00	三年以上	4.83%
呼和浩特蒙利达食品	非关联方客户	347,838.90	三年以上	4.80%
绥化东兴乳业食品有限公司	非关联方客户	305,566.50	三年以上	4.21%
齐齐哈尔天源冷饮厂	非关联方客户	281,800.27	三年以上	3.89%
合计		1,716,638.50		23.68%

(5) 应收账款中无应收关联方单位的款项。

(6) 应收账款按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	28,832.00	0.40%	1,729.92
1年至2年 (含2年)	141,000.00	1.94%	42,300.00
2年至3年 (含3年)	4,824.55	0.07%	2,412.28
3年以上	7,078,480.47	97.59%	7,078,480.47
合 计	7,253,137.02	100.00%	7,124,922.67

账龄结构	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	141,000.00	1.95%	8,460.00
1年至2年 (含2年)	14,456.02	0.20%	4,336.81
3年以上	7,068,849.00	97.85%	7,068,849.00
合 计	7,224,305.02	100.00%	7,081,645.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	14,656,155.04	44.01%	13,803,555.04	74.63%
单项金额不重大但信用风险特征组合 后该组合的风险较大的其他应收款	3,802,925.05	11.42%	3,802,425.05	20.56%
其他不重大其他应收款	14,841,696.36	44.57%	890,674.58	4.82%
合计	33,300,776.45	100.00%	18,496,654.67	100.00%

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	10,684,342.79	27.12%	10,058,109.75	71.62%
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,286,234.16	3.27%	1,135,494.14	8.08%
其他不重大其他应收款	27,423,719.44	69.61%	2,850,872.34	20.30%
合 计	39,394,296.39	100.00%	14,044,476.23	100.00%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
黑龙江富华集团总公司往来款	4,856,189.88	4,856,189.88	100%	回收可能性较小
17 户小额借支	419,378.26	419,378.26	100%	费用性借支
合 计	5,275,568.14	5,275,568.14		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

项目	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年	82,474.31	0.25%	82,474.31
2-3 年	337,903.95	1.01%	337,403.95
3 年以上	3,382,546.79	10.16%	3,382,546.79
合计	3,802,925.05	11.42%	3,802,425.05

项目	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2-3 年	301,480.04	0.77%	150,740.02
3 年以上	984,754.12	2.50%	984,754.12
合计	1,286,234.16	3.27%	1,135,494.14

(3) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

(4) 其他应收款除关联方外金额较大及前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
黑龙江富华集团总公司	非关联方客户	4,856,189.88	2-3 年	14.58%
西安航天华威化工生物工程有限公司	非关联方供应商	3,528,000.00	3 年以上	10.59%
长春万惠食品有限公司	非关联方客户	1,218,000.00	1-2 年	3.66%
齐齐哈尔市松林有限责任公司	非关联方客户	990,000.00	1-3 年	2.97%
浙江温州欧海阀门厂	非关联方供应商	473,476.90	3 年以上	1.42%
合计		11,065,666.78		33.22%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
黑龙江德农种业有限公司	控股子公司	501,976.36	1.51%
肇东万向德农肥业有限公司	全资子公司	14,259,000.00	42.82%
合计		14,760,976.36	44.33%

(6) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	14,840,976.36	44.56%	890,458.58
1年至2年 (含2年)	1,301,194.31	3.91%	448,090.31
2年至3年 (含3年)	5,194,093.83	15.60%	5,193,593.83
3年以上	11,964,511.95	35.93%	11,964,511.95
合 计	33,300,776.45	100.00%	18,496,654.67

账龄结构	期初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	22,401,014.56	56.87%	1,344,060.88
1年至2年 (含2年)	5,022,704.88	12.75%	1,506,811.46
2年至3年 (含3年)	1,553,946.13	3.94%	776,973.07
3年以上	10,416,630.82	26.44%	10,416,630.82
合 计	39,394,296.39	100.00%	14,044,476.23

注：其他应收款期末余额比年初余额下降15.47%，主要系应收关联方款项减少所致。

3、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资						
大庆华通化工科技有限公司	46,075,486.00	35,044,999.54		35,044,999.54	48.98%	48.98%
二、成本法核算的长期股权投资						
北京德农种业有限公司	109,705,573.45	109,705,573.45		109,705,573.45	92.78%	92.78%
黑龙江德农种业有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00	89.13%	89.13%
北京万向德农肥业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%
万向财务有限公司	117,000,000.00	117,000,000.00		117,000,000.00	6.50%	6.50%
合计	323,781,059.45	312,750,572.99		312,750,572.99		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
大庆华通化工科技有限公司		35,044,999.54		
二、成本法核算的长期股权投资				
北京德农种业有限公司				68,636,775.22
黑龙江德农种业有限公司				
北京万向德农肥业有限公司				
万向财务有限公司				
合计		35,044,999.54		68,636,775.22

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分类明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		8,931,071.95
其他业务收入	268,688.00	3,358,777.65
主营业务成本		8,138,799.79
其他业务支出	27,163.53	2,857,616.82

(2) 主营业务按产品类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
麦芽糊精及麦芽糖浆			8,931,071.95	8,138,799.79
合计			8,931,071.95	8,138,799.79

注 1：公司前五名客户营业收入总额为 268,688.00 元，占公司全部营业收入的比例为 100%。

注 2：营业收入本年发生数与上年同期数相比下降 97.81%，营业成本本年发生数与上年同期数相比下降 99.75%，主要系公司下属齐齐哈尔分公司停产所致。

5、投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益		-664,507.25
成本法核算的被投资公司现金分红	68,636,775.22	105,157,831.63
合计	68,636,775.22	104,493,324.38

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
北京德农种业有限公司	68,636,775.22	90,337,831.63	被投资公司决议分红金额
万向财务有限公司		14,820,000.00	被投资公司未决议分红
合计	68,636,775.22	105,157,831.63	



6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,423,722.14	49,045,393.99
加：资产减值准备	24,032,415.17	30,058,431.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,928,848.43	5,843,490.70
无形资产摊销	2,418,782.56	1,418,782.56
长期待摊费用摊销	699,776.93	728,492.52
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）	40,066.89	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,003,226.73	3,155,114.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-68,636,775.22	-104,493,324.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	84,951.73	11,453,005.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,657,617.45	-10,502,210.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,480,698.91	-91,614,204.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,133,331.72	-104,907,028.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,878,883.44	2,986,518.95
减：现金的期初余额	2,986,518.95	6,017,095.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	892,364.49	-3,030,576.75

## (十二) 补充资料

1、根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-651,843.84	
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 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,002,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,977.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,564,133.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	57,681.54	
少数股东损益的影响数	248,646.44	

项 目	本期发生额	说明
合 计	3,257,805.27	

注：计入当期损益的政府补助详见附注(五).35所述。

2、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2009 年度	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	12.14%	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	11.16%	0.24	0.24

2008 年度	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	9.72%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	0.19	0.19

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
货币资金	79,040,781.79	97,135,344.61	-18.63%	本期归还银行贷款增加所致
应收账款	1,041,123.55	217,603.39	378.45%	本期应收种子销售款增加所致
预付账款	29,334,496.87	89,847,257.64	-67.35%	上期预付大量化肥采购款本期 结算所致
其他应收款	7,012,895.18	18,223,424.54	-61.52%	本期减值准备计提增加所致
短期借款	171,000,000.00	277,000,000.00	-38.27%	本期流动资金贷款净额减少所 致
应付账款	20,823,667.93	10,613,663.65	96.20%	本期部分种子收购款尚未结算 等原因所致
应付职工薪酬	3,874,856.68	7,100,077.96	-45.43%	本期职工薪酬及时发放所致
应交税费	2,869,511.01	1,162,798.51	146.78%	本期应交所得税增长所致

(2) 合并利润表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
财务费用	7,302,962.07	10,904,527.64	-33.03%	本期借款金额同比上期下降所致
投资收益		14,155,492.75	-100.00%	本期成本法核算的被投资公司现金

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
营业外收入	4,383,174.05	944,601.14	364.02%	分红下降所致
所得税费用	20,539,438.66	11,312,508.66	81.56%	本期政府补助收入的增长所致 本期公司子公司北京德农股份有限公司享受的企业所得税优惠政策到期所致

(3) 合并现金流量表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	156,316,449.54	26,053,739.60	499.98%	上期预付大量化肥采购款,而本期尚有部分种子收购款尚未结算等原因造成经营性流入增幅较大
投资活动产生的现金流量净额	-24,164,661.93	-7,506,568.25	221.91%	本期成本法核算的被投资公司现金分红下降所致
筹资活动产生的现金流量净额	-150,246,350.43	-4,744,188.62	3066.96%	本期归还银行贷款增加及本期支付分红款所致

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**十二、备查文件目录**

- 1、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
- 2、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
- 3、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  
万向德农股份有限公司  
2010 年 3 月 18 日

附件一

## 万向德农股份有限公司董事会 关于公司 2009 年度内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是万向德农股份有限公司（以下简称“公司”）董事会及管理层的责任。公司内部控制的目的是：

1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理的合法合规、促进公司实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，提高公司经营效率和效果。

3、建立良好的公司内部运行环境，保证公司资产安全，财务报告及相关信息的真实、准确和完整。

4、确保相关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行，保护投资者的合法权益。

公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：《上海证券交易所上市公司内部控制指引》（以下简称《指引》）规定的目标设定、内部环境、风险确认、风险评估、风险管理策略选择、控制活动、信息沟通、检查监督等八项要素，以及财政部《企业内部控制基本规范》（以下简称《规范》）规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

### 一、内部环境

内部环境是公司实施内部控制的基础，包括公司治理结构、机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策等。

#### 1、公司治理结构

公司治理结构是根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规制度的规定，在所有权和经营权分离的基础上，设立了股东大会、董事会、监事会和经理层，合理配置权限，明确各自职责，建立有效的决策、监督和执行机制，从而实现公司的“同心多元化”的战略目标。

#### 2、机构设置

公司设有综合部、财务部、审计部、证券部、发展战略部等相关职能部门。公司控股、参股公司有：全资子公司北京万向德农肥业有限公司、控股子公司北京德农种业有限公司及黑龙江德农种业有限公司，参股公司万向财务有限公司。其中北京德农种业有限公司下设9家分公司、全资子公司张掖市德农种业有限公司、甘肃万向德农马铃薯种业有限公司及控股子公司北京德农北方育种研究中心。形成了较为科学、规范的公司运作框架体系，组织机构体系健全、完整。

### 3、经营理念及愿景

公司立足种业，实施以玉米种业为中心，向其他品种延伸，拓宽产品品类的“同心多元化”发展战略，为客户创造价值，为股东赚取利润，为员工发展事业，成为中国最具发展力和经营力的企业。

### 4、内部审计

公司审计部门负责对本公司及分、子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行审计与监督，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。公司内部审计部门对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，直接向董事会审计委员会、监事会报告。

### 5、人力资源政策

公司秉承“诚信务实、创新进取”的企业文化，发扬追求个人成功与企业发展高度和谐统一的人才理念；形成灵活的人才引进机制和完善的激励制度，吸引了大批有识之士加盟万向德农。公司始终坚持把人才视为企业的第一资源，致力于建立一个公平、竞争、激励、高效的用人机制，创造一个有利于员工个性发展的工作环境。本着“平等竞争、严格考核、择优录用、双向选择”的原则，广开渠道招贤纳士；不拘一格使用人才；想方设法培养人才；满足需要激励人才；感情投入留住人才，最大限度地发挥人力资源的潜能。

## 二、风险评估

本公司为农业类上市公司，主要开发销售玉米杂交种等农作物种子以及测土配方复合肥等农资产品，根据公司发展的外部环境和内部环境的变化，对公司面临的风险及时进行评估。

### 1、公司面临风险

#### (1) 外部风险

①近年来我国玉米杂交种一直呈现供大于求态势，2009 年玉米杂交种供种量 16.3 亿公斤，而需种量 11 亿公斤，余种量 5.3 亿公斤，结构性问题依旧突出。2010 年市场供需矛盾突出，动销期延后，企业间竞争依旧很激烈。而且，随着先锋公司“先玉 335”在我国的大面积推广，先正达、安地、孟山都等外资种业公司也纷纷加大了在国内的投资合作力度，在科研、基地、市场等多方面进行更具深度的渗透。据此可以判断，外资企业对中国种业市场的冲击将会越来越大。

②2010 年我国化肥市场预计会有所好转，但经济危机的影响依然存在，因此化肥市场需求预计仍较低迷。加之各企业 2009 年大量库存化肥将严重影响 2010 年新肥的销售，同时天然气、运费等涨价将造成肥料成本进一步提高等不利因素，化肥公司经营难度依旧很大。

## （2）内部风险

公司每年投入较大资金进行科研体系建设，加强自我研发实力。但育种科研投入与产出周期较长，且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。

## 2、应对风险的措施

（1）公司将进一步挖掘成熟品种的潜在价值，提高种子精品率，扩大“精量播种”产品比例，提高成熟品种的盈利能力，延长其生命周期。同时，大力推广开发“济研 501”、“绥玉 17”、“益丰 29”、“滑玉 15”等玉米新品种，提高其市场覆盖率，缩短市场导入期，使之能在较短时间内成为公司的生力军品种。在产品营销策略上学习吸收优秀的营销理念，提高精品比例，走品牌营销路线。

（2）2010 年公司在肥业业务上，以“测土配方、品种专用、缓释长效”三大核心技术为产品力，进一步提高产品市场竞争力；创新营销模式，开展深度营销，在巩固、优化原有作业区的同时，重点推进品牌村建设，在品牌村内实现产品的直供，建立运营推广模式和技术服务体系，利用黑龙江肇东测土配肥站的辐射能力，推广公司测土配方肥产品。

（3）公司坚持自主研发、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，通过合作开发、品种许可方式不断地向市场推出新品种。

## 三、控制活动



公司根据风险评估结果,通过预防性控制和发现性控制相结合的方法,严格监督、及时反馈、迅速治理等控制措施,将风险控制在可承受度之内。控制活动包括公司治理、战略管理控制、财务管理控制、人力资源管理控制、科研生产管理控制等。

### (一) 公司治理

自 2007 年,中国证监会开展“上市公司治理活动”以来,公司根据治理精神在公司内部进行了全面的治理自查、评议、整改、公告等工作,公司治理工作取得了完善和发展。公司治理建立了较为完善的制度体系,主要包括:《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《董事会审计委员会年度报告工作规程》、《独立董事年度报告工作制度》等,从制度上加强和细化了公司的管理。

### (二) 战略管理控制

根据宏观经济环境、行业发展趋势及市场环境变化,分析公司不同竞争对手的优劣势,确立公司特有的竞争战略和发展战略。公司在“同心多元化”战略目标下,引入战略的动态概念,强调不同环境、不同资源及不同战略的适时调整,制定三年战略发展规划。

### (三) 财务管理控制

#### 1、销售与回款

公司制定了《产品销售管理办法》等制度,对定价原则、结算方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等进行了明确规定。货款管理采用收支两条线管理,公司不赊货,在年度销售之前双方签订经销协议,并严格按照经销商协议执行。根据市场形势变化和新品种推广要求,完善《市场管控办法》,并加大对公司独家经营品种窜货、乱价的查处力度。

#### 2、采购与付款

公司制定了严格的采购审批程序,种子及相关物资的对外采购原则上由种业公司和肥业公司总部销售管理部集中统一采购,各分支机构的物流物资采购行为需报总部销售管理部审批。采购之前须签订采购合同,严格规定付款方式和进度,验收合格后分批付款。

#### 3、固定资产管理

根据相关财务管理规定，本公司制定了《固定资产管理制度》，《固定资产管理制度》在固定资产的购建、固定资产的验收、固定资产的管理、固定资产的处置等方面作出详细的规定，明确了固定资产管理权限，提高固定资产的使用效益。

#### 4、货币资金管理

公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，建立了较为完善的《财务会计制度》和《现金管理暂行条例》，具体包括会计基础工作规范、会计电算化管理制度，货币资金内部管理控制制度等。公司为确保经营管理活动合法而有效，公司对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不兼容岗位已作分离，明确了现金的登记和保管，银行预留印鉴（财务印鉴）的管理，销售商品收受支票时应注意事项，银行存款的管理、登记和保管等具体规定。相关机构和人员存在相互制约关系。

公司设置独立的会计机构的财务人员贯彻执行，对货币资金的管理实施了有效的控制。

#### 5、担保与贷款

公司制定了《对外担保管理办法》，该《管理办法》规定公司对外担保实行统一管理，未经公司董事会或股东大会批准的，本公司及公司所属单位不得对外提供担保。对该制度的认真履行有效的防范了公司对外担保风险，保证了公司资产的安全。

#### 6、关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，定期核查公司关联关系，与关联方发生关联交易的审批权限、审议程序、披露程序严格按照相关规定执行，保证了公司关联交易的公平、公开、公正原则，维护了公司和广大股东的利益。

#### 7、募集资金管理

公司对募集资金的存放、使用、监管制定了《募集资金使用管理办法》。《管理办法》规定公司不得将募集资金用于委托理财、质押或抵押贷款、委托贷款及其他变相变更募集资金用途的投资，严格禁止对公司具有实际控制权的个人、法人或其他组织及其关联人对募集资金进行占用。

#### 8、投资管理

本公司制定了《对外投资管理制度》，用以对投资项目前期调研、项目论证、项目决策、项目实施等方面进行规范。在项目调研方面，要求制定调研内容提纲，包括调研对象、区域选择、调研时限等；在项目论证方面，要求组织体系内各方面专业人

员和外部专家开展项目论证；在项目决策方面，实施董事会、经理层、主管业务部门三级负责的投资决策程序；在项目实施方面，根据项目建设性质，选调相关专业人员组建团队，负责实施管理工作。

#### （四）人力资源管理控制

公司始终将人才视为企业的第一资源，在人力资源管理选、育、用、留方面的工作不断拓展。提高了公司人力资源素质，提升了企业人力资源管理水平，更促进了企业劳资关系和谐发展。在实际工作中，公司建立完善《招聘管理制度》、《培训管理制度》、《绩效考核管理制度》、《薪酬福利制度》、《晋升、降职、调动制度》、《薪资调整制度》等多项人力资源管理制度，为更好地开展人力资源管理工作奠定了基础。

#### （五）科研生产管理控制

公司的研发体系由种业公司和肥业公司总部直管，公司设置科研部具体负责研发工作，制定并严格执行《知识产权管理办法》、《育种资源管理办法》、《科研业务管理办法》、《试验调查标准》、《品种（组合）筛选、试验、示范管理办法》、《试验示范费用拨付标准》、《成果奖励管理办法》、《育种（科研种质）资源管理办法》、《品种引进管理流程》等制度。根据公司加快培育自主研发能力的要求，重新修订了《玉米育种试验操作规程》，引导公司育种向规模化、程序化、信息化方向转变。

公司高度重视产品质量控制，种业子公司已通过 ISO9001:2000 质量管理体系认证。国际标准化组织于 2008 年 11 月 15 日正式发布了 ISO9001:2008 标准，用以取代 ISO9001:2000 标准，ISO9001:2008 对 2000 版标准中的部分条款进行了修订、补充，使标准的内容和要求更加明确、更具适用性。产品质量的持续改进是企业生存和发展的永恒主题，为了不断提高产品及服务的质量，满足顾客要求，增进顾客满意，种业子公司 2009 年按 GB/T19001—ISO9001—2008 标准要求和自身发展需要，对质量管理体系文件，如质量手册、程序文件、管理文件、作业文件和质量记录表等进行修订、完善，并于 2009 年 11 月 10 日取得 ISO9001:2008 质量管理体系认证。

种子生产、加工时的质量管理按照公司内控标准进行，严格过程控制，落实实施《种子室内检验控制程序》、《上报各期检验结果的管理办法》、《花期检查方案》、《苗期检查方案》等生产过程质量检查、控制、纠正措施的实施，严格按照《农作物种子检验规程》进行技术操作，判定不合格产品，确认质量结果，确保每一批种子都达到国家和企业标准。

## 四、信息沟通

公司各相关部门对收集的各种内部信息和外部信息进行合理的筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

### （一）内部信息沟通

1、每周例会制度，经营层与部门及部门之间对相关信息进行沟通。

2、月度计划和总结，分支机构每月以书面形式上报月度计划和总结，报告产品生产、销售、品种田间表现、试验等方面的情况。

3、建立了连贯有序的工作岗位偏差分析例会制度，公司组织每季度和年终的全体偏差分析例会，各分、子公司分别组织各自企业内部月度偏差分析例会。

4、经营年度总结会议和销售、生产、科研等专项工作会议，公司经营层、部门、分支机构从不同角度对相关信息进行沟通。

5、重大事项通过召开股东大会、董事会、监事会形成决议，根据事项性质，在公司经理层、部门、分支机构之间通过会议或公文形式进行传达。

6、ISO9001:2000 版质量管理体系评审，公司每年组织经理层、部门、分支机构开展内审和管理评质，并对质量体系运行中的不合格项和关闭情况信息进行沟通。

7、物流管理系统，定期改进公司物流软件，修订物流管理制度，并通过物流系统即时反映产品收购、加工、调运、销售等信息。

### （二）外部信息沟通

1、定期市场调研制度，每年定期开展经销商满意度、顾客满意度、农户问卷、经销商问卷调查，向经销商、农户反映公司产品质量、包装、价格等信息，并对反馈信息分类整理、分析。

2、与政府部门信息沟通，通过参加会议和专项情况报告方式，反映企业和行业发展中出现的问题和政策建议。

## 五、检查监督

公司对内部控制的监督主要包括监事会、董事会下设的专门委员会及公司审计部的监督。

### 1、监事会

根据《公司章程》规定，严格依照法定程序对公司依法运作情况、财务情况、关联交易等进行监督检查，有效行使《公司章程》和股东大会授予的权力。

### 2、战略委员会

公司董事会下设战略委员会，对公司战略规划、重大投资等进行决策并提出建议。

### 3、审计委员会

公司董事会下设审计委员会，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，降低公司经营风险。

### 4、薪酬与考核委员会

公司董事会下设薪酬与考核委员会，对高管人员的薪酬分配情况进行审查，对公司薪酬制度和考核管理办法进行审核，并发表意见。

### 5、提名委员会

公司董事会下设提名委员会，对公司高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。

### 6、公司审计部

公司设有审计部，通过审计部门的审计监督与内控评价，确保了公司内部控制的贯彻实施；保障了公司各项制度的执行，降低了公司的经营风险；在监督、检查过程中，针对发现的问题，提出解决建议，不断完善内部控制体系，督促、跟踪监督检查结果的改进与落实，提高内部控制的整体执行水平，优化公司资源配置，完善公司经营管理工作。

### 7、专项检查监督

专项监督是公司在发展战略、组织机构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下，对内部控制的某一或者某些方面进行有针对性的监督检查。专项监督的范围和频率是根据风险评估以及日常监督的有效性等予以确定。

2009 年为“上市公司治理整改年”，公司根据中国证监会上市部函[2009]088 号文《关于 2009 年上市公司治理相关工作的通知》精神，在公司内部对治理工作认真部署，持续督导，强化责任，巩固治理成果。通过深抓治理工作，有力地推进了“公司自治，股东自治”的文化和机制建设，进一步提高了公司规范运作意识，完善了公司内部管理制度。

对于日常检查监督和专项检查监督后，形成专项检查监督报告，实行逐级汇报制度，董事会审计委员会对内部控制的调查结果和经理层的反馈进行研究分析评价，对于检查出的重大缺陷，及时提出整改方案，并提交董事会审议。

## 六、董事会对内部控制的完整性、合理性及有效性的自我评估意见

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估结果为：自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会认为：公司内部控制制度较为健全，覆盖了公司运营的各层面和各环节，执行有效，形成了规范的管理体系，能够实现公司内部控制的目标，保护了公司资产的安全和完整，保证了公司财务信息的真实、准确和完整，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要。

随着公司内、外部环境及经营情况的变化，对内部控制的局限性、有效性及时进行调整，为达到公司内部控制目标提供合理保证。

本报告已于 2010 年 3 月 18 日经公司第五届董事会第十四次会议审议通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司聘请了武汉众环会计师事务所对公司内部控制进行核实评价。

万向德农股份有限公司董事会

2010 年 3 月 18 日



ZHONG HUAN 地址：武汉国际大厦 B 座 16-18 层  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 邮编：430022 电话：027 85826771 传真：027 85424329

## 内部控制鉴证报告

众环专字(2010)188 号

万向德农股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了贵公司董事会对截至 2009 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性、根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）规定编制内部控制自我评估报告是贵公司管理当局的责任。

我们的责任是对贵公司董事会对截至 2009 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对贵公司董事会对截至 2009 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司董事会关于“根据《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准截至 2009 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制在所有重大方面是有效的”这一认定是公允的。

本报告仅供贵公司 2009 年年度报告之目的使用，不得用作任何其他目的。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 刘 钧

中国注册会计师 赵文凌

中国

武汉

2010 年 3 月 18 日

附件二

## 万向德农股份有限公司 2009 年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、前言

(一) 上市公司应增强作为社会成员的责任意识，在追求自身经济效益、维护股东利益的同时，重视公司对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献，并根据所处行业及自身经营特点，形成符合本公司实际的社会责任战略规划及工作机制。

(二) 本报告根据《上海证券交易所履行社会责任的报告编制指引》的规定，结合公司在履行社会责任方面的具体情况编制。

(三) 本报告系统地总结和反映了万向德农股份有限公司（以下简称“公司”“万向德农”）及各分、子公司2009年度从事生产经营过程中，坚持“以人为本、以德兴农”的科学发展观，坚持“为客户创造价值，为股东赚取利润，为员工发展事业”的企业经营宗旨，在促进社会可持续发展、促进环境及生态可持续发展、促进经济可持续发展等方面所履行社会责任的实践。

(四) 本报告经2010年3月18日召开的公司第五届董事会第十四次会议审议通过。

### 二、公司的社会责任

“国以民为本，民以食为天”，粮食安全始终是关系我国国民经济发展、社会稳定和国家自立的全局性重大战略问题。《国家粮食安全中长期规划纲要2008-2020》和近年的《中央一号文件》高度重视国家的粮食安全问题，近年来中央政府不断加大支持三农发展力度，尤其是对粮食生产的支持。万向德农作为全国性的种业公司，深知公司的社会责任重大，从保障国家粮食安全的高度出发，充分发挥上市公司在农业生产中的积极作用，积极推进种子生产专业化、经营管理规范化、加工现代化、包装标准化、销售网络化进程，严把产品质量关，始终把社会责任和农民利益放在第一位，决不允许有质量问题的种子和化肥产品进入市场，充分发挥种业大公司的市场主导作用，为促进社会主义市场经济可持续发展和构建符合我国国情的粮食安全保障体系贡献自己的力量。

### 三、公司在促进社会可持续发展方面履行的责任



### **（一）提高公司治理水平，保护股东和债权人利益**

公司自上市以来，不断规范股东大会、董事会、监事会运作，在实践中逐步健全内部控制制度，并以“上市公司治理专项活动”为契机，持续深入开展治理活动，不断完善治理结构，提高公司质量，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

公司严格履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。公司积极开展投资者关系管理活动，公平对待所有投资者，保证与投资者的交流及时、畅通。

### **（二）注重员工保障和发展**

在“以人为本”的核心价值观指引下，公司形成了一系列行为准则和管理模式，关注员工健康、安全和满意度，实现员工和企业共同成长。这些都成为增加企业活力和提升员工业绩的保证。公司倡导“公平、宽容、创新”的企业文化，使之成为员工之间的共事原则，营造出自然与人文共融的一流工作环境。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，依法保护员工的合法权益。稳步推进人事制度改革，合理设置岗位，明确岗位职责，建立和完善包括薪酬体系、激励机制、社保、公积金等在内的薪酬与福利制度，确保全员皆参保，按时、足额缴纳社会保险费用，确保退休人员养老金按时足额发放。关爱员工，尊重员工人格，促进了劳资关系的和谐稳定。

员工的健康和工作场所的安全性始终是公司首要的关切点，涵盖工作条件的所有方面，包括温度、通风、照明的控制，餐饮、卫生设施的质量及使用安全。公司通过加强保安及劳动保护措施，创造安全的工作环境；同时注重对员工的安全教育及培训，如消防培训、安全生产培训等。

公司劳动薪酬发放根据按劳分配、效率优先、兼顾公平的原则，坚持“市场机制调解、企业自主分配”的分配制度，严格按照制度计发，2009 年在公司获得良好效益的同时，员工分享了公司发展所带来的丰硕成果，实现了员工收入新的增长。

公司充分体现“以人为本”的思想，重视人力资源开发和人才培养，建立和不断完善人才培养体系，为公司人才成长搭建平台，年年开展对高级农艺师、主管农艺师的考核、评聘，以充分调动公司人才追求进步的热情。

### **（三）严把产品质量关，为农户提供高品质的产品**

#### **1、加强制种过程质量控制，不断提高种子质量**

公司高度重视产品质量控制，严格执行高于国家标准的企业内控标准，2009 年通过 2008 版 ISO9001 质量管理体系认证。公司与基地制种村组、农户建立起长期、稳定的合作关系，每年在春耕制种启动之前，对村组蹲点技术人员、制种村组干部和制种农户进行技术培训，使得公司制定的《玉米杂交制种生产技术规程》、《玉米杂交制种生产技术规程实施办法》和《玉米杂交制种田田间检验规程》等各项技术要求得以贯彻落实，并通过制种田各生育时期严格的监督检查，为每个制种农户建立制种档案等有效管理措施，使公司制种田精品率逐年上升；公司贯彻“持续改进”的 ISO9001 质量管理体系理念，针对玉米种子通过自然晾晒降低水分方式存在质量风险的问题，创新采用果穗烘干技术降低种子水分，并建成果穗烘干生产线两条。完善配套的生产保障体系确保了公司产品的高质量。

## 2、保证化肥产品质量，确保施用农户获得一流肥效

“有产无产在于种，高产低产在于肥”，化肥产品是广大农民朋友获得高产的关键因素之一。为使农民朋友获得最佳肥效，公司针对玉米的吸肥特点和各地土壤养分状况，引进国际前沿的“缓释长效”技术，开展测土配方施肥，同时公司对化肥产品原料采购及生产过程严格控制，保证了公司化肥产品具有优良的品质和一流的肥效。

## 四、公司在促进经济可持续发展方面的工作

### （一）强化管理，提高效益，依法纳税，回报股东

2009 年度，面对种业市场的诸多变化，公司认真贯彻“完善精品种子基地建设和管理，继续探索生产和质量保障的技术措施；加强物流系统精益管理，提升运行效率；深入研究市场变化的战略应对措施；合理控制市场供应，提高效益；增加产品研发和合作投入”的工作思路，全年共销售各类农作物种子 8710 万公斤，化肥 2.2 万吨，完成主营业务收入 66,533 万元，较上年增长 1.79%，实现净利润 4,018 万元，较上年增长 32.82%。2009 年度共缴纳税款 1,978 万元，为国家和地方经济发展做出了重大贡献。

在经济效益稳定增长的同时，公司重视对投资者的合理回报，积极构建与股东的和谐关系。在保证健康持续发展的前提下，坚持以相对稳定的利润分配政策和分红方案积极回报股东。2009 年度公司派发现金红利 3100 万元，公司自上市以来累计送股 1000 万股，公积金转增股本 4500 万股，累计派发现金红利 5950 万元。

（二）发挥农业产业化国家重点龙头企业带头作用，培育并带动各地主导产业的发展

万向德农是国家级农业产业化重点龙头企业，公司还包括北京德农种业及北京德农张掖分公司、北京德农武禾分公司 3 个省级农业产业化重点龙头企业。万向德农通过“公司+基地+农户”的经营模式，在甘肃、内蒙古、新疆等光热条件丰富的优势制种省区建立了玉米、油葵、小麦等农作物制种基地 20 余万亩，惠及农民 4.2 万户，2009 年助农增收近亿元。在种子收购、加工季节为当地农民创造近千个就业岗位，农民日平均工资超过 40 元，技术熟练者达到 100 元以上，使当地农民足不离乡，就可得到与外出务工农民同样的收入。通过公司龙头企业的带动作用，极大促进了各地制种产业的发展，提高了公司制种所在地区农业生产的区域化、规模化、专业化水平。

### **（三）对经销商及农户的权益保护**

#### **1、广泛征求经销商意见，不断完善自身服务水平**

2009 年，公司对全国 9 个省级销售区域的 312 家经销商代表就种子质量、包装质量、外观设计、履约率、技术服务、配送服务的及时准确性等问题展开顾客满意度问卷调查，为不断提高产品质量和自身服务水平提供依据。2009 年，公司整体顾客满意度为 90.8%。

#### **2、积极进行“德农”品牌村示点，促进农户增产增收**

为更好的向广大农民朋友提供更精细的农化服务，牢固占领终端市场，培养农户对“德农”品牌的信任感，形成公司业务发展的可持续性，2009 年春季以来，公司肥业在现有作业区走访了大量种植农户，详细了解了他们对种、肥产品和服务的需求，为“德农”品牌村建设提供了第一手资料。目前，公司在黑龙江、吉林两省共挑选 15 个自然村作为首批“德农”品牌村试点。“驻村代表培训、农户取土培训、土壤化验、科技下乡讲课、公布测土结果等精细农化服务及产品销售工作正在按既定方案顺利进行。“德农”品牌村战略的实施，可为广大农民朋友提供优质种、肥产品的同时，还提供配套的精细农化服务，将更好的促进广大农民朋友的增产增收。

#### **3、加大对基地制种农户的惠农力度，助农增收**

在西北基地制种环节，公司实行了一系列惠农措施，为制种农户垫付亲本种子、农药、化肥、地膜等生产资料及水、电费用等款项，每亩为农户垫付资金 200 余元。针对某些区域制种农户种子上缴路途远，个别农户无力支付雇车费用的实际困难，公司组织车辆上门免费为农户拉运种子。经过多年的信誉积累，目前公司在生产基地乡镇和制种农户中树立了良好的品牌形象，得到了当地政府和农户的认可，并已成为制种所在地的优势品牌。2009 年公司下属的北京德农张掖、武禾分公司分别被评定为

AAA 级信誉等级玉米制种企业，武禾分公司同时被授予“武威市农资企业守法经营示范点”荣誉称号。

#### **4、加大市场维权力度，减少坑农害农事件发生**

为保护农民和公司的合法权益，2009年公司进一步加强市场维权队伍建设，加大投入力度，共查处侵权案件120起，立案起诉侵权案件13起，查扣假冒种子8.8万公斤，查获假冒包装袋3478条。体现了万向德农负责任的企业形象，震慑并打击了不法分子，维护了公司合法权益，最大限度的减少了坑农害农事件的发生。

为更好的维护广大农民朋友的切身利益，提供更便捷的售后服务，公司开通了维权服务专线，2009年接听电话咨询585人次，为农民鉴别种子真伪465人次，同时还对农户关注的农作物栽培技术方面的问题提供技术服务和解决方案。

#### **5、加强良种市场推广，增加农户收入，为国家粮食安全做贡献**

公司坚持“以德兴农”的经营理念，通过技术创新，不断地推出新品种。目前公司拥有玉米、油葵、棉花、小麦等农作物国审品种 23 个、省审品种 50 个，公司经营的郑单 958 是目前我国种植面积最大的玉米品种，浚单 20 是黄淮海区域第二大玉米品种。公司在全国设立了 19 个分支机构负责种子销售，发展经销商 3000 余家，公司杂交玉米种、油葵种子销量已连续多年位居行业前列。公司在各作物优质高产新品种的大面积推广，为增加农民收入，保证国家粮食安全作出了突出的贡献。

### **五、公司在促进环境及生态可持续发展方面所做的工作**

#### **（一）“节能减排”从我做起**

2009 年以来，万向德农在公司内部提出“节能减排从我做起”的号召，动员公司全体员工从身边的点滴做起，做好日常节能减排工作。“随手关灯，能不开灯不开灯，每人每天争取节约 1 度电、节约 1 升水”，“节约用纸，降本增效，公司内部实现无纸化办公”这些已经成为万向德农员工在节能减排方面的行为准则和节能目标。

#### **（二）安全生产，防患于未然**

安全生产，是关乎企业、股东利益和职工生命财产安全的大事。多年来，公司通过强化组织建设，落实安全责任，健全防治措施，将安全生产作为贯穿全年的重点工作常抓不懈。在厂区及仓储重地悬挂警示牌，对出入涉及安全生产的厂区及仓储场所的车辆及人员严格检查，防患于未然。

### **六、公司取得的荣誉**

1、《福布斯》发布中国《2009 福布斯最具潜力中小企业榜》，在共有 200 家中国中小企业入选的排行榜中，万向德农（WXDN）名列排行榜第 74 位。

2、2009 年 4 月，万向德农股份有限公司被黑龙江省工商行政管理局评为“2007—2008 年度省级守合同重信用企业”。

3、“德农”牌商标获得黑龙江省 2009 年度名牌产品荣誉称号。

4、北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局授予北京德农种业有限公司高新技术企业。

5、中关村科技园管理委员会授予北京德农种业有限公司中关村高新技术企业。

6、张掖市农业局、张掖市种子协会授予北京德农种业有限公司张掖分公司“2008 年重质量守信用 AAA 级企业”称号。

7、巴彦淖尔市人民政府授予北京德农种业有限公司巴彦淖尔分公司“巴彦淖尔分公司农牧业产业化经营重点龙头企业”。

8、武威市农业执法支队授予北京德农种业有限公司武禾分公司“全市农资企业守法经营示范点”。

9、凉州区农牧局授予北京德农种业有限公司武禾分公司“2008 年度玉米制种企业信用等级(AAA 级企业)”。

万向德农作为国内种业龙头企业之一，拥有凝聚力强、高效、前瞻的领导团队；科学、务实的经营理念；合理的运用广阔的产业发展平台，必定使“万向德农”品牌紧跟消费者的步伐和市场的发展而不断创新、升级。2009 年度的荣誉既是对万向德农过去工作的肯定，更是我们持续耕耘、极速前进的动力。

## 七、结语

2010 年，公司将继续在股东权益保护、农户及经销商关系管理、员工权益维护、节能减排、环境保护等方面承担应尽的社会责任，为保障种子有效供给和质量安全、促进种业可持续发展，实现粮食增产、农民增收、农业增效做出积极的贡献，从而促进公司自身与全社会协调和谐发展。

万向德农股份有限公司董事会

2010 年 3 月 18 日

**万向德农股份有限公司**  
**独立董事关于对公司 2009 年度对外担保情况的**  
**专项说明及独立意见**

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第二号<年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》、证监发[2005]120 号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》和《公司章程》等法规制度的有关规定，本人作为万向德农股份有限公司（本文简称“公司”）之独立董事，对公司 2009 年度对外担保情况、执行前述规定情况发表如下独立意见：

（1）公司严格按照相关法规制度认真履行对外担保情况审议和信息披露义务，向注册会计师如实提供公司的全部担保情况。

（2）报告期内，公司没有为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

（3）报告期内，公司对外担保全部为对控股子公司北京德农种业股份有限公司的担保，担保程序符合相关法规规定。

（4）公司在对外担保过程中，未发现有损害中、小股东利益的行为。

公司独立董事将继续公正、公开、客观地按有关规定对公司的担保事项给予关注，以便更好地保护公司中小股东的权益。

独立董事（签名）：

2010 年 3 月 18 日