

万向德农股份有限公司

600371

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	于艳杰	工作原因	王建华
董事	鲁永明	工作原因	李兆军

三、 众环海华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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：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 2012 年末总股本 170,500,000 股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 2 股并派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 34,100,000 元（含税），占公司 2012 年度归属于上市公司股东的净利润的 41.07%，剩余利润结转下一年度。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司共有资本公积 22,090,280.74 元，本年度公司不进行资本公积金转增股本。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节 公司治理	30
第九节 内部控制	33
第十节 财务会计报告	34
第十一节 备查文件目录.....	107

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

二、 重大风险提示：

详见本报告第四节“董事会报告”第二部分“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”第四项“可能面对的风险”。

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1995 年 9 月 13 日
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

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2002 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司 2002 年上市，是农副产品深加工企业，走农业产业化发展道路。主要从事食品添加剂、玉米淀粉糖，饲料等系列产品的研发、生产和销售。

2003 年，公司在收购北京德农种业有限公司 41% 股权的基础上，对其追加投资，增持股份到 75%，目前，公司持有北京德农种业有限公司股权 97.28；同时，公司又出资与黑龙江省种子公司合资成立黑龙江德农种业有限公司，从而成为覆盖黄淮海夏播区和北方春播区玉米种植区域市场的种子产业集团公司，公司主营业务转变为以玉米种业、牧草、油菜种子的研发、生产及销售和玉米深加工为主。

2008 年，公司全资成立了北京万向德农肥业有限公司，进军复合肥业务。公司主营玉米深加工业务的齐齐哈尔分公司，因废水处理设施未能达到稳定运行，废水排放超标，为认真落实国家及地方环保要求，避免公司投资损失，公司决定于 2008 年 8 月 7 日起对齐齐哈尔分公司实施全面停产（相关内容详见公司 2008--020 号公告）。公司主营业务转变为玉米杂交种子研发、生产、销售及复合肥销售业务。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司公开发行股票后的股本结构为：普通股 10,000 万股，其中社会法人持有 6,000 万股，占股份总数的 60%（黑龙江富华集团总公司 2745 万股，占 27.45%；万向集团公司 2375 万股，占 23.75%；哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司 700 万股，占 7%；上海东信投资管理有限公司 120 万股，占 1.2%；哈尔滨安平消防设施安装有限公司 17 万股，占 0.17%；哈尔滨澳克斯商贸有限公司 43 万股，占 0.43%）；社会公众股 4,000 万股，占股份总数的 40%。

公司实施 2002 年度分配及转增股本方案后的股本结构为：普通股 15,500 万股，其中社会法人持有 9,300 万股，占股份总数的 60%（其中黑龙江富华集团总公司 4254.75 万股，占 27.45%；万向集团公司 3681.25 万股，占 23.75%；哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司 1085 万股，占 7%；上海东信投资管理有限公司 186 万股，占 1.2%；哈尔滨澳克斯商贸有限公司 66.65 万股，占 0.43%；哈尔滨安平消防设施安装有限公司 26.35 万股，占 0.17%）；社会公众股 6,200 万股，占股份总数的 40%。

2004 年 6 月 15 日公司股东万向集团公司将其持有的本公司股份 36812500 股，占公司股本总额的 23.75%，全部转让给万向三农有限公司。2004 年 6 月 24 日公司股东黑龙江富华集团总公司将其持有的本公司股份 9610000 股，占公司股本总额的 6.2%，协议转让给万向三农有限公司。2004 年 11 月 16 日公司股东黑龙江富华集团总公司将其持有的本公司股份 32937500 股，占公司股本总额的 21.25%，协议转让给上海海博鑫惠国际贸易有限公司。2006 年 9 月 12 日上海海博鑫惠国际贸易有限公司将其所持有的本公司 32,937,500 股，占公司股本总额的 21.25%，全部过户转让给了万向三农有限公司。经过以上几次股权转让，万向三农有限公司持有本公司股份占公司股本总额的 51.20%。

万向三农有限公司严格履行股改承诺，2006 年 9 月 20 日至 2006 年 11 月 20 日，以不高于 7.50 元的价格在二级市场上增持万向德农股票 8,754,762 股，占公司股本总额的 5.65%；2008 年 11 月，万向三农在二级市场增持万向德农股票 6,745,343 股，占公司股本总额的 4.35%。截止 2013 年 3 月 13 日，万向三农有限公司持有本公司股份占公司股本总额的 61.20%。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	众环海华会计师事务所有限责任公司
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众

		环大厦
	签字会计师姓名	刘钧
		喻友志

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	660,618,661.21	562,146,637.98	17.52	587,215,980.81
归属于上市公司股东的净利润	83,037,232.74	80,037,687.55	3.75	41,706,444.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	67,435,803.84	63,858,864.85	5.60	39,322,538.72
经营活动产生的现金流量净额	1,365,432.26	114,081,105.69	-98.80	15,336,947.83
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	424,078,586.45	392,191,353.71	8.13	346,353,821.25
总资产	1,031,710,488.78	1,007,811,828.53	2.37	763,450,084.05

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.49	0.47	4.26	0.24
稀释每股收益 (元 / 股)	0.49	0.47	4.26	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.39	0.37	5.41	0.23
加权平均净资产收益率 (%)	20.35	21.68	减少 1.33 个百分点	12.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.52	17.30	减少 0.78 个百分点	11.62

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	2012 年金额	附注 (如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	2,926,827.36		-78,036.95	297,549.92
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	4,582,909.28		3,146,200.00	3,002,000

定量持续享受的政府补助除外				
债务重组损益	-352,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,023,353.99		-712,841.7	-507,311.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,577,502.23	系公司子公司北京德农种业有限公司本期收到北京市海淀区国税局退税款14,577,502.23元。	15,356,338.15	
少数股东权益影响额	-1,268,528.71		-1,228,272.81	-197,669.09
所得税影响额	-2,841,927.27		-304,563.99	-210,663.06
合计	15,601,428.90		16,178,822.7	2,383,905.98

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年度,万向德农公司实现营业收入 66,061.87 万元,同比上升 17.52%;营业利润 8,618.12 万元,同比上升 1.21%;净利润 8,303.72 万元,同比上升 3.75%.

报告期内,我国玉米种业市场供需格局未发生大的变化,仍是供大于求,种业竞争态势加剧。公司主要经营品种之一的郑单 958 田间表现虽然一如既往优秀,但是该品种经营单位由原来的 4 家变更为现在的 5 家,对公司的销售产生了一定的不利影响,公司通过成本控制、质量提升、技术服务、市场管理、营销策略改变等多方面措施的执行,提高和稳定了种子价格,有效控制了品种销量下滑势头。公司另一个主要经营品种浚单 20,受去年部分地区表现不稳定的影响,未能实现销量和价格的提升,同时,其他新品种还处于品种开发初期,预计在 2013 年会有量和利润的突破。

2012 年,受种业新政影响,全国种子经营企业个数在减少,规模在扩大;同时受国家对种业扶持政策利好消息刺激,种业资本投资活跃。但是市场环境依然严峻,全国杂交玉米面积突破了 5 亿亩,但是全国玉米种业市场供大于求的结构性问题依旧严峻,同质化品种依然众多,供销形势没有发生大的变化,网络信息的发达也促进了农户对这一态势的了解,从而导致了农民不急于购买种子,种子销售时间缩短,市场竞争激烈,销售难度加大。

公司为了彻底摆脱对单一品种郑单 958 的依赖,实现差异化销售,体现价值营销,在 2012 年度,万向德农在去年工作的基础上,继续将主要精力放在新品种开发和引进、管理优化、成本控制、种子质量提升、技术服务、产业升级等几个方面。重点做了以下工作:

(一) 品种开发

2012 年公司共有 30 多个玉米、水稻、向日葵品种参加国家及各省的区试和生产试验,参加预试品种数量接近 60 个;2012 年度公司实现了玉米新品种德单 5 在山东的审定,晋单 73 在吉林的审定,德单 11 在内蒙的审定,并引进 2 个玉米新品种:唐科 82 (河北)、德单 129 (吉林);同时,公司加强了向日葵品种的补充,引进了 12 个油葵和 9 个食葵新品种;

(二) 管理优化

在去年优化管理结构的基础上,结合年度内控工作,全面梳理了公司业务流程,加强风险控制,继续执行严格的全面预算管理制度,有效控制运营费用,降低财务风险;种子质量提升:通过新建和改造现有种子烘干、加工生产设备,配套进口种衣剂和包衣技术,促进了种子质量提升;技术服务:组建技术服务队伍,加强对终端客户的技术服务工作,提升种子价值内涵,营造良好品牌口碑。这些举措在一定程度上对公司经营起到了促进作用,并将长期有利于公司的发展。

本期内公司控股子公司北京德农种业有限公司收到大额退税款计入当期利润。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	660,618,661.21	562,146,637.98	17.52
营业成本	437,189,784.05	349,588,299.45	25.06
销售费用	69,610,175.94	62,719,433.45	10.99
管理费用	68,479,667.32	64,372,215.40	6.38
财务费用	8,927,112.97	4,671,784.29	91.09
经营活动产生的现金流量净额	1,365,432.26	114,081,105.69	-98.80
投资活动产生的现金流量净额	-58,566,667.71	-30,001,842.47	95.21
筹资活动产生的现金流量净额	-12,053,127.37	-25,638,437.91	-52.99

研发支出	7,810,326.34	11,710,060.35	-33.30
------	--------------	---------------	--------

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

第一、国家对种业行业的持续关注和扶持，强调企业在种业发展中的主体地位，种业发展市场环境逐步改善。

第二、国外种业公司对国内市场的竞争形势依然严峻。

第三、持续多年的玉米种供大于求的情况仍未得到缓解，市场形势不容乐观。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

第一、主营品种郑单 958 经营企业由 4 家变为 5 家，同质化替代品种大量销售；

第二、浚单 20 在 2011 年出现的表现不稳定等情况影响了 2012 年的销量；

(3) 新产品及新服务的影响分析

第一、市场高利润新品种的大力宣传促销等因素影响，市场竞争日益激烈；

第二、公司新推出的京科 968、晋单 73、德单 129 等玉米新品种还处于示范推广阶段。

(4) 主要销售客户的情况

公司向前五名客户销售额合计占公司销售总额的 8.87%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
农业种子	材料费	321,410,440.44	73.52	247,092,307.57	70.68	30.08
	人工费	11,782,980.52	2.70	9,440,175.43	2.70	24.82
	制造费用	51,511,016.84	11.78	48,647,221.33	13.92	5.89
化肥	材料费	33,105,459.12	7.57	44,408,595.12	12.70	-25.45

材料费：销售数量与单位成本增加所致

人工费：人工成本增加所致

制造费用：种子种植费用增加所致

(2) 主要供应商情况

公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购金额的 19.92%。

4、费用

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
财务费用	8,927,112.97	4,671,784.29	91.09%	本期借款金额及占有期同比上期上升所致
资产减损失	-879,816.37	8,435,053.72	-110.43%	系上年度计提固定资产减值

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
				579.72 余万元
投资收益	9,095,870.71	13,000,000.00	-30.03%	本期成本法核算的被投资公司现金分红减少所致
所得税费用	1,559,845.39	146,102.76	967.64%	公司子公司北京德农种业有限公司本期收到北京市海淀区国税局退税款较上年 1,535.63 万元减少所致，本期收到 1,457.75 万元

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	7,810,326.34
研发支出合计	7,810,326.34
研发支出总额占净资产比例（%）	1.74
研发支出总额占营业收入比例（%）	1.18

(2) 情况说明

报告期内，万向德农公司研发投入 781.03 万元，占公司总收入的 1.18%，同比减少 0.90%。主要用于玉米新品种、新技术的开发和购买。新购买的德单 129（吉林）、唐科 82（河北）和新审定的晋单 73（吉林）、德单 5（山东）、德单 11（内蒙）等品种，有效丰富了公司的产品线，必将在未来几年对公司业绩产生影响。

6、 现金流

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	1,365,432.26	114,081,105.69	-98.80%	主要预收种子销售款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-58,566,667.71	-30,001,842.47	95.21%	主要系分子公司工程投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,053,127.37	-25,638,437.91	-52.99%	主要系银行贷款较分配股利及银行利息增加更多所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
种子行业	612,023,821.52	393,797,306.56	35.66	22.09	35.08	减少 6.19 个百分点
化肥行业	35,277,320.08	33,105,459.12	6.16	-23.29	-25.45	增加 2.72 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	上年增减 (%)
玉米种子 产品	485,294,226.49	286,844,709.36	40.89	6.88	10.81	减少 2.10 个百分点
油葵	74,971,934.64	60,943,571.82	18.71	442.75	988.84	减少 40.77 个百分点
棉种及其 其他	29,912,616.36	27,266,224.46	8.85	27.75	37.59	减少 6.52 个百分点
化肥	35,277,320.08	33,105,459.12	6.16	-23.29	-25.45	增加 2.72 个百分点
其他产品	21,845,044.03	18,742,800.92	14.20	118.92	158.37	减少 13.10 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	170,915,096.94	15.10
西北地区	39,981,100.81	4.67
华中地区	436,404,943.85	21.03

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总 资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	34,946,773.29	3.39	97,401,136.11	9.66	-64.12
应收账款	5,511,074.13	0.53	2,047,390.62	0.20	169.18
预付账款	21,708,454.78	2.10	37,956,935.50	3.77	-42.81
预收账款	258,677,582.08	25.07	332,693,353.75	33.01	-22.25
应付账款	25,878,276.51	2.51	20,650,456.32	2.05	25.32

货币资金：本期预收种子款减少所致

应收账款：应收各农业局小麦种子款增加所致

预付账款：公司期末收购种子款及时结算所致

预收账款：本期预收种子销售款同比减少所致

应付账款：本期应付收购种子款增加所致

(四) 核心竞争力分析

1、 市场推广能力

目前公司所拥有的郑单 958 玉米品种虽然推广了将近 10 年时间，但无论从推广面积、市场表现、农户口碑等方面来讲依然是全国玉米杂交种子市场排名第一的品种，浚单 20 也连续多年销量位居国内三甲；遍布全国的三级销售网络 and 多年的品牌效应为公司新产品推广打下坚实的基础。

2、 品种储备

公司不但拥有郑单 958、浚单 20 等领先品种，还加强了对新品种的培育和引进。公司新引

进的京科 968 是 2012 年最新国审的玉米新品种，并获得了农业部重点推荐；其他新品种例如晋单 73、德单 5、益丰 29 等品种的各自区域也有不错的表现。2 年来，公司新补充了京科 968、晋单 73、德单 11、德单 129、德单 5、唐科 82、金湘 369、吉湘 2133 等玉米新品种 10 个之多，在很大程度上增强了企业的竞争力。

3、自主研发能力

公司每年都投入巨资用于企业科研，截止目前拥有科研人员共 80 多名，具有高级职称的 8 名，形成了良好的梯形研究团队。公司下设 10 个育种研究中心、6 个综合试验站，55 个试验点，基本形成了覆盖全生态区域的玉米科研育种体系，为公司后续发展奠定了坚实的基础。

4、技术服务能力：

为了实现差异化销售，体现公司“以德兴农”的企业宗旨，公司组建了一支拥有将近 20 人的专业化技术服务团队，全年活跃在一线基层，通过“千村万户”农户培训工程、“高产栽培竞赛”技术服务工作等广泛开展技术服务工作，推进良种良法配套，帮助农户增产增收，提升德农产品价值。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（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	6.50	117,000,000	9,100,000	9,100,000	长期股权投资	增资购买
合计	117,000,000	78,000,000	/	117,000,000	9,100,000	9,100,000	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 主要子公司、参股公司分析

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、小麦、油葵种子的生产、销售和科研。注册资本 1 亿元人民币，本公司持有 9,277.84 万股份，占股本总额的 92.78%。截止本报告期末，公司总资产 862,318,764.13 元，净资产 296,672,964.93 元，主营业务收入 628,758,032.55 元，主营业务利润 217,330,442.48 元，净利润 96,793,207.88 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 4,600 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 37,331,674.36 元，净资产 31,208,891.63 元，本报告期实现主营业务收入 16,984,990.58 元，主营业务成本 16,278,279.91 元，净利润-2,498,100.80 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 1,000 万元，经营范围：销售复混肥。截止本报告期末，公司总资产 2,881,578.25 元，净资产-21,944,956.99 元，本报告期未实现主营业务收入和利润，净利润-842,370.78 元。

4、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。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、有利因素

1.1、公司控股子公司获得国家首批种子育繁推一体化许可证

2012 年 9 月，农业部首批核发包括公司控股子公司北京德农在内的 32 家育繁推一体化种业《农作物种子经营许可证》。预期首批获证企业将优先获得来自财政部、国家发改委、农业部、国家税务总局等多部委的一系列政策扶持，公司将做好准备，积极争取。

1.2、国内玉米种植面积保持高位

2012 年，国际上：美国遭受 50 年一遇大旱，俄罗斯、南美等粮食主产区也遭受严重旱灾；国内，夏秋以来华北、东北遭受严重粘虫灾害，东北遭受台风"布拉万"，玉米倒伏严重，且大斑病发病严重。2012 年国家粮食进口量增加，国内确保粮食安全，努力实现粮食持续增产的呼声愈来愈高。因玉米在饲料、深加工等领域的刚性需求，以及国家对粮食生产的持续关注，预计 2013 年，农民玉米种植积极性仍将高涨，国内玉米种植面积仍将保持 5.0 亿亩以上高位。

1.3、公司新品种经营比重大幅提升，逐步摆脱郑单 958 依赖

近年来，公司加大新品种审定及外购投入，并已取得成效。经过 2012 年的示范推广，2013 年，公司预计将有京科 968（东、华北）、德单 9（陕西）、晋单 73（山西、吉林）、德单 5（山东、河南）、益丰 29（河北、安徽、内蒙）、德单 11（内蒙）、德单 129（吉林）等新审定或新购品种将上量销售，为公司持续发展提供有力支撑。

1.4、公司改造果穗烘干线，产品质量得到有力保障

随着 2012 年北京德农张掖分公司改造捡穗生产线、脱粒生产线、烘干仓、钢板仓等国际先进果穗烘干生产线全面投产，可保证公司制种大部分果穗田间收获后直接进入果穗烘干线。果穗烘干线内温度完全根据玉米自然生理脱水规律电脑变温控制，且均为封闭运行，减少了雨雪天气对场内堆放对种子品质影响及人为混杂现象的发生，大大提前了公司产品上市时间，保证了玉米种的优良品质，使得北京德农生产的玉米杂交种更具市场竞争力。

2、不利因素

2.1、面对日益提高的市场对产品品质的要求，各大种业公司加大基地建设投入力度。截至 2012 年底，以甘肃省张掖市甘州区为例，共建成成套种子加工线 58 条。我公司现代果穗烘干生产线的改造完成，在保障公司产品质量、保持公司产品竞争力的同时，也大幅增加了制种成本。此外，虽然 2012 年制种面积有所减少，但因多种因素，果穗收购成本、用工成本将保持高位，这些都有可能导致公司生产成本大幅上升，严重影响公司 2013 年的利润水平。

2.2、不同竞争对手的挑战

在地方销售市场上，虽然国家推出了扶大压小的种业新政，但较长时间内，小型或个体种子经营单位仍将存在，局部地区套牌现象仍会严重，未审先推、夸大宣传等非法竞争手段依然存在。在大型竞争对手方面，各家纷纷采取推广新品种、提高返利价格、积极组织各类市场活动、直接从农户收取定金等，这些都将增加公司品种的经营难度。

2.3、郑单 958 变为 5 家经营，市场经营及管控难度更大

虽然销售比重不断降低，但郑单 958 目前仍为公司主营产品。2012 年度，中种集团的加入，使得郑单 958 品种的经营企业从 4 家变为 5 家，原本竞争激烈的郑单 958 市场，竞争变得更加

白热化。2013 年，公司郑单 958 市场销售环境将更加严峻。

3、行业发展趋势分析

3.1、机遇

(1) 中央一号文件持续关注三农，从 2004 年至 2013 年已经连续十年发布以“三农”（农业、农村、农民）为主题的中央一号文件。2013 年中央一号文件中，强调了“继续开展粮食稳定增产行动”，“加强农业科技创新能力条件建设和知识产权保护，继续实施种业发展”等重点科技专项。

(2) 自国务院在 2011 年 4 月 18 号颁布了《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》后，2012 年 12 月 26 日，国务院办公厅又发布了《全国现代农作物种业发展规划（2012-2020 年）》，强调企业在种业发展中的主体地位，国家将扶强扶优，给予大型种业企业给予项目和政策支持。

(3) 新《农作物种子生产经营许可管理办法》出台所形成的有力局势持续发酵。据农业部种子管理局资料显示全国种子企业数量已由新办法发布前的 8700 多家，降到 6296 家，减少了 28.7%，同时种业企业的结构也在优化，在现有企业当中，注册一个亿的企业是 59 家，而新办法实施之前只有 32 家；3000 万以下的企业原来是 8200 多家，现在只有 5700 多家，种业发展市场环境逐步改善。

3.2、挑战

(1) 国外种业公司虎视眈眈

国外种子携技术和品种优势，对中国种业市场虎视眈眈。美国先锋公司的先玉系列品种虽然在局部区域增势放缓，但是黑龙江地区的德国 KWS 公司德美亚系列品种依然强势，瑞士先正达、法国利马格兰、美国孟山都等国际种业巨头已纷纷推出自己的玉米品种，角逐我国玉米种业市场，对国内种业公司来讲，形式依然严峻。

(2) 持续多年的玉米种供大于求的情况仍未得到缓解，市场形势不容乐观。

2012 年以来，虽然各大玉米种业公司纷纷调低了制种面积，但由于单粒点播导致用种量减少，制种产量仍大于年播种量等因素，2013 年我国杂交玉米种子供应量仍就大于需求量，据全国农技推广中心预计库存将超过 2 亿多公斤，供需矛盾突出，市场竞争仍将十分激烈。

(3) 玉米单粒播种技术和联合收割技术的推广，导致亩用种量减少和对品种的特殊需求增加，这些都增加了市场的不确定性，提高了公司对这些变化应对的要求。

(二) 公司发展战略

针对国家种业政策支持力度加大、种子供需严重失衡、市场竞争加剧、农户对技术服务需求增加、品种供需矛盾等基本情况，2013 年公司仍将重点进行“调整、完善、提高”工作，坚持落实“开源节流，提升品牌价值，提高管理效率”的经营方针，从多个方面入手，消化不利因素影响，确保业绩稳定。

1、种子生产方面，继续推进公司制种基地技术及管控升级，实现公司种子质量的持续稳步提高。在增添新生产线，总结以往经验及试验示范的基础上，对工厂管理、加工流程、收获方式、制种技术等进行改进，引进厂区管理 5S 管理。

2、经营方面，继续执行“郑单 958”、“浚单 20”等成熟品种的“精品战略”，通过技术服务、种子质量提升等措施，挖掘潜在价值。同时加强公司晋单 73、德单 5、德单 11、德单 129、京科 968 等新品种的推广及市场营销力度，培育新的主营产品，采取精品高价高返利策略，摆脱以往公司玉米品种高质低价不利的竞争局面。推进“价值营销”，提高种子精品和单粒点播产品比重，提高种子附加值。推行公司种肥渠道融合，促进公司复混肥产品的销售，推进德农种肥联动模式，扩大德农在农资领域的影响力。

3、产品开发方面，继续加大科研投入，提升公司的核心竞争力，加强自有科研资源的整合和统筹分配，加强科研管理投入和科研对外合作力度，结合公司目前产品线实际情况，针对性的实施补缺措施，完善产品线，逐步建立不同类型产品搭配的产品线。

4、技术服务方面。继续充实完善公司的技术服务队伍，开展“千村万户”技术培训，推

动公司品种区域定位工作，降低新品种推广风险，实现良种良法配套。

(三) 经营计划

公司主营业务不会发生重大调整，仍将围绕玉米杂交种子业务，在不影响主业发展的情况下，积极探索、尝试开展水稻、小麦的作物种子经营。

2013 年度，公司将努力提升营业额，控制成本费用，在成熟区域内积极开展新品种的推广，同时加大对新销售区域的拓展和水稻、小麦等新品种线的开拓。

(四) 可能面对的风险

1、面临的风险

1.1、市场风险

一方面，我国种业市场供大于求的局面依然没有改善，而且受去年制种丰收、亩播量下降等因素影响，在 2013 年这一局面还有所加强。同时，外资种业公司对中国种业市场的投入和品种投放力度也在不断加强，市场竞争必将愈加激烈，给公司业务带来市场竞争风险。

另一方面，公司主营品种玉米郑单 958 已经由 4 家许可经营单位变为 5 家许可经营单位，势必会对公司的销售业绩产生重大影响。

第三，虽然公司新品种补充力度在不断加强，但新品种表现还存在很大的不确定性。

1.2、财务风险

种子生产、销售具有很强的季节性，企业现金流、存货的波动性很强。每年 4-9 月份制种，收购集中在 11、12 月和次年的 1 月，期间需要大量收购资金。化肥业务的季节性特点与种业业务基本一致。这就对公司财务融资工作提出较高的要求，一旦收购资金不足，会对公司生产经营带来重大负面影响，较高的资金成本也会提升财务费用、降低公司的整体盈利水平。

1.3、技术风险

为了提高公司的科研水平，对科研的投入在逐年增加，但研发是一个长期的过程，尤其种业研发历时更长，且科研成果产出、科研成果转化具有很强的不确定性，因此科研投入和技术转化的对接风险很高。

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

2、所采取的对策

2.1、市场风险应对措施

公司将在玉米种业现有经营基础上通过种子质量提升、技术服务、营销策略等方面努力，进一步挖掘潜力，实现差异化营销，主打品牌效应。针对主营品种郑单 958 增加经营单位所带来的市场压力，公司一方面加大市场活动力度，另一方面，加快新品种的示范推广力度，逐步降低对郑单 958 在公司经营中所占比例，确保新品种稳步、快速增长。

2.2、财务风险应对措施

一是加强全面预算管理的执行力度，合理资金分配，关注资金使用时间节点；二是加强销售进度管理，增加种子预约金收取；三是合理安排收购、加工、发运、包装物采购进度，控制成本费用支出进度；四是保持与金融机构的良好合作关系；五是继续争取股东单位融资支持。

2.3、技术风险应对措施

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，加强对合作开发、品种许可方式获得的新品种的纵深跟踪，完善观察体系、积累试验数据，以减少品种和市场的风险。同时加强对国内外优质资源和制种技术的引进吸收，提高、完善公司自有试验、试繁基地的规模和水平，进一步提高公司科研育种实力。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012 年 3 月 28 日召开的万向德农股份有限公司第六届董事会第五次会议，审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》。本次利润分配以 2011 年末公司总股本 170,500,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计派发现金红利 5115 万元（含税），剩余利润结转下一年度。本年度公司不进行资本公积金转增股本，剩余利润结转下一年度。

2012 年 4 月 24 日召开的万向德农股份有限公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》。

公司 2011 年度利润分配议案实施的股权登记日为 2012 年 6 月 14 日，除息日为 2012 年 6 月 15 日，现金红利发放日为 2012 年 6 月 21 日。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	2	2.00		34,100,000	83,037,232.74	41.07
2011 年		3.00		51,150,000	80,037,687.55	63.91
2010 年		2.00		34,100,000	41,706,444.70	81.76

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司 2012 年度社会责任报告全文 2013 年 3 月 15 日刊载于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司拟向万向财务有限公司申请流动资金贷款，授信额度总额不超过 2.5 亿元人民币，贷款期限 1 年，在此期限内，如有贷款余额则存放在公司在万向财务有限公司开立账户内。	公告刊登于 2012 年 3 月 30 日的《上海证券报》，同时刊载于上海证券交易所网站。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	19,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	19,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	19,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	44.80

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

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√不适用

九、 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	众环海华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	12

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
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	170,500,000	100					0	170,500,000	100
1、人民币普通股	170,500,000	100					0	170,500,000	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	170,500,000	100					0	170,500,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		23,036		年度报告披露日前第5个交易日末 股东总数		23,928	
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	104,346,116	0	0	无	
陈育文	未知	0.55	929,720	929,720	0	未知	
陈恩能	未知	0.54	911,723	911,723	0	未知	
李晓彬	未知	0.42	703,525	703,525	0	未知	
戎立建	未知	0.37	625,900	625,900	0	未知	
蔡爱琴	未知	0.36	600,000	600,000	0	未知	
胡张潮	未知	0.25	420,599	420,599	0	未知	
张瑞岐	未知	0.22	371,519	371,519	0	未知	
何中林	未知	0.21	350,100	350,100	0	未知	
东吴证券股 份有限公司 客户信用交 易担保证券 账户	未知	0.20	339,300	339,300	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	104,346,116			人民币普通股 104,346,116			
陈育文	929,720			人民币普通股 929,720			
陈恩能	911,723			人民币普通股 911,723			
李晓彬	703,525			人民币普通股 703,525			
戎立建	625,900			人民币普通股 625,900			
蔡爱琴	600,000			人民币普通股 600,000			
胡张潮	420,599			人民币普通股 420,599			
张瑞岐	371,519			人民币普通股 371,519			
何中林	350,100			人民币普通股 350,100			
东吴证券股份 有限公司 客户信用交 易担保证券 账户	339,300			人民币普通股 339,300			
上述股东关联关系或一	上述股东中，万向三农有限公司与其他股东之间不属于《上市公司收						

致行动的说明	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。
--------	--

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：万元 币种：人民币

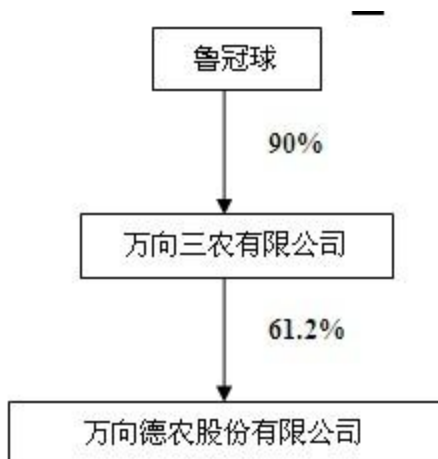
名称	万向三农有限公司
单位负责人或法定代表人	鲁冠球
成立日期	2000 年 10 月 26 日
组织机构代码	70478908-9
注册资本	30,000
主要经营业务	实业投资，农林牧渔业产品的生产、加工
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有河北承德露露股份有限公司 42.55%的股权

(二) 实际控制人情况

1、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	万向集团公司党委书记、董事局主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	鲁冠球通过万向三农有限公司（持股 90%）持有万向德农股份有限公司 61.20%股权，持有河北承德露露股份有限公司 42.55%股权；通过万向集团公司（鲁冠球持股 80%）持有万向钱潮股份有限公司 51.53%股权；持有浙江航民股份有限公司 19.03%股权；持有万向资源有限公司 100%股权，通过万向资源有限公司持有 73.65%顺发恒业股份公司股权；持有 2.44%广州汽车集团股份有限公司股权

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
管大源	董事长	男	49	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		0	58.94
莫斐	董事	男	49	2011年6月11日	2012年6月19日	0	0	0		0	0
于艳杰	董事、 总经理	女	60	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		158	0
李兆军	董事	男	38	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		0	0
鲁永明	董事	男	41	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		0	48
宋立民	董事	男	38	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		0	33.75
吕淑琴	独立董事	女	63	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		5.2	0
王建华	独立董事	女	50	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		5.2	0
高子程	独立董事	男	51	2012年4月24日	2014年6月10日	0	0	0		3.4	0
简则成	监事会 主席	男	41	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		0	11.41
李旭华	监事	男	41	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		0	48
刘艳君	职工监 事	女	42	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		5.8	0
霍光	副总经 理、董	男	44	2011年6月11日	2014年6月10日	0	0	0		61.78	0

	事会秘书			日	日						
周佩梅	财务总监	女	38	2011年 6月11日	2014年 6月10日	0	0	0		61.78	0
许学礼	独立董事	男	50	2011年 6月11日	2012年 4月24日	0	0	0		1.7	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	302.86	200.1

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。现任万向集团公司董事局董事，通联资本管理有限公司总裁，河北承德露露股份有限公司董事长，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、万向集团公司首席代表、万向德农股份有限公司董事等职。于2012年6月辞世。

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，珠海拱宾集团总经理助理，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

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。

鲁永明：万向集团公司财务部副总经理

宋立民：万向集团公司驻京办、万向德农股份有限公司董事

吕淑琴：曾任国内贸易部中国物资出版社办公室副主任（主管财务工作），中国木材总公司财务处处长、总会计师（副局级）；2000年9月至今，曾任华建会计师事务所部门经理、中审会计师事务所规划发展部主任、中瑞岳华会计师事务所副主任会计师，现任中审亚太会计师事务所副所长、万向德农股份有限公司独立董事。

王建华：教授、博士生导师。曾任中国农业大学作物学院副院长。1998年至2009年担任种子系系主任。现任教于中国农业大学农学与生物技术学院。并任国务院学位办农业推广硕士种业领域协助组组长、全国农作物种子标准化技术委员会委员。目前在科技部、教育部、中国科学院、国家自然科学基金委四大部委组织的全国“10000个科学难题”中任编委，农学领域种子科学学科负责人、万向德农股份有限公司独立董事。

高子程：历任中国有色地质勘查局108实验室主任、工程师、同和律师事务所律师、现任北京市康达律师事务所合伙人、万向德农股份有限公司独立董事。

简则成：万向集团公司董事局监察室从事监察审计工作、万向德农股份有限公司监事会主席

李旭华：历任万向钱潮公司财务部预算管理科长、制动器项目组财务主管、武汉万向汽车制动器公司财务经理、万向集团公司财务部计划统计主管，现任万向集团公司财务部总经理助理。

刘艳君：黑龙江德农种业有限公司出纳、万向德农股份有限公司监事会职工监事

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。

许学礼：历任财政部财政科学研究所助理研究员、深圳证券交易所高级研究员、大通证券股份有限公司副总经理。2006年12月至今，任职于东兴证券股份有限公司，现任合规总监。2012年4月因个人原因辞去公司独立董事职务。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
管大源	万向集团公司	董事局董事
莫斐	万向集团公司	首席代表
鲁永明	万向集团公司	万向集团公司财务部副总经理
宋立民	万向集团公司	驻京办职员
简则成	万向集团公司	万向集团公司董事局监察室监察审计
李旭华	万向集团公司	万向集团公司财务部总经理助理

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
李兆军	河北承德露露股份有限公司	董事、副总经理

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与考核管理规定》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见七—（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	574.98 万元

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
莫斐	董事	离任	辞世
许学礼	独立董事	离任	辞职
高子程	独立董事	聘任	补选独立董事

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	13
主要子公司在职员工的数量	566
在职员工的数量合计	579
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	176
销售人员	166
技术人员	52

财务人员	44
行政人员	97
管理人员	44
合计	579
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	26
本科	138
大专	163
中专和高中	197
初中	52
合计	579

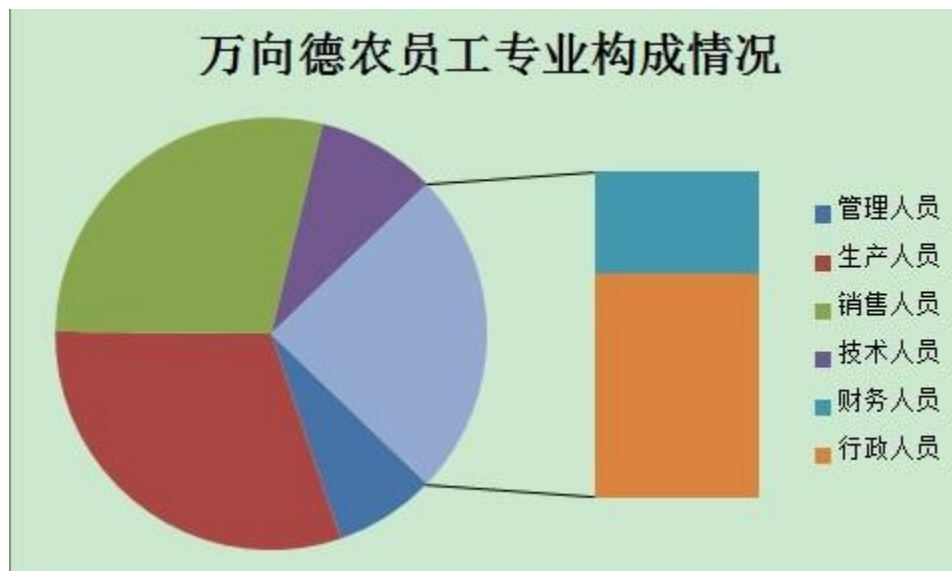
(二) 薪酬政策

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

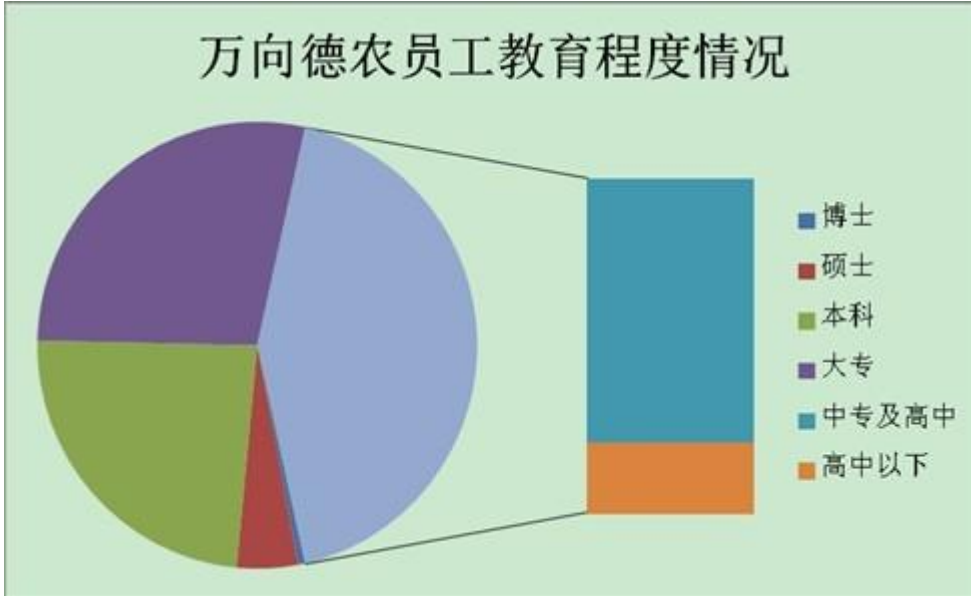
(三) 培训计划

围绕企业发展的总体要求,结合公司员工岗位技能的现状和薄弱点,有针对性分层次的推进员工教育培训工作。根据各类管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点以及企业发展需要,突出重点,坚持整体推动,制定员工培训计划,2012 年公司安排了财务管理、物流管理、生产技术、科研学术交流、企业管理等多项培训活动,提高职工的思想道德水准,诠释爱岗敬业精神,熟练业务技术本领,树立团队协作意识,增强自我管理能力,为公司发展做贡献。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和其它相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。

报告期内，经公司第六届董事会第七次会议、公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司重新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》，进一步规范股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

报告期内，经公司董事会和股东大会审议通过，公司对《公司章程》中有关利润分配政策的条款进行了修改，进一步明确和规范了公司利润分配政策，有效提高了分红决策的透明度和可操作性，充分考虑了投资者特别是中小投资者的要求和意愿，兼顾了对投资者的合理回报及公司的可持续发展，切实维护了所有股东特别是中小投资者的利益。

公司《内幕信息及知情人管理制度》已经公司第五届董事会第十四次会议审议通过。（详见 2010 年 3 月 20 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因截止报告期末，公司治理现状符合中国证监会发布的上市公司治理规范性文件的要求。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
万向德农股份有限公司 2011 年度股东大会	2012 年 4 月 24 日	审议《公司 2011 年度董事会工作报告》、《公司 2011 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年年度报告全文及摘要》、《公司 2011 年度利润分配方案》、《继聘公司 2012 年度审计机构》、《公司在万向财务公司办理存贷款业务》、《授权控股子公司北	全部十项议案全部表决通过	www.sse.com.cn	2012 年 4 月 25 日

		京德农种业有限公司办理2012年度银行授信及贷款相关业务》、《公司为控股子公司北京德农种业有限公司2012年度申请的在授信额度内的贷款提供担保》、《补选公司第六届董事会独立董事》十项议案			
万向德农股份有限公司2012年第一次临时股东大会	2012年9月19日	审议《修改公司章程》、《重新修订董事会议事规则》、《重新修订股东大会议事规则》、重新修订《监事会议事规则》、《重新修订关联交易决策管理制度》五项议案	五项议案全部表决通过	www.sse.com.cn	2012年9月20日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
管大源	否	4	4	3	0	0	否	1
莫斐	否	2	1	1	1	0	否	0
于艳杰	否	4	3	3	1	0	否	1
李兆军	否	4	4	3	0	0	否	0
鲁永明	否	4	4	3	0	0	否	0
宋立民	否	4	4	3	0	0	否	0
吕淑琴	是	4	4	3	0	0	否	0
王建华	是	4	4	3	0	0	否	0

高子程	是	3	3	3	0	0	否	0
许学礼	是	1	1	0	0	0	否	0

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

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对建立和实施公司内部控制负责。

作为 2011 年黑龙江辖区内部控制试点公司之一，公司在 2011 年进行的内部控制实施工作的基础上，于 2012 年 3 月 28 日召开的公司第六届董事会第五次会议审议通过了《万向德农股份有限公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案》。

结合公司内控工作重要性和紧迫性的要求，针对公司人员内控知识缺乏的现状，公司外聘了中介机构协助公司进行内部控制体系的构建、测试与评价等工作。

公司成立了由董事长任组长的内控小组，全面负责公司的内控体系建设工作。在中介机构的协助下，内控小组编制了涵盖公司层面、战略管理、投资管理、研发科技、采购管理、生产管理、安质环管理、市场营销管理、仓储物流管理、财务管理、长期资产管理、人力资源管理、信息管理、法律事务管理等 14 个方面的业务流程图及风险数据库；编制了业务流程内部控制分册，并将在前期工作基础上编制内部控制手册和内部控制评价手册。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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》，该制度明确规定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，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师刘钧、喻友志审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

众环审字(2013)010267 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万向德农公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万向德农公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 刘钧

中国注册会计师 喻友志

中国 武汉

2013 年 3 月 13 日

二、 财务报表

合并资产负债表
2012 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
流动资产:			
货币资金	(五).1	34,946,773.29	97,401,136.11
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	5,511,074.13	2,047,390.62
预付款项	(五).3	21,708,454.78	37,956,935.50
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	8,965,594.70	8,733,619.43
买入返售金融资产			
存货	(五).5	566,886,706.07	506,632,174.15
一年内到期的非流动资产	(五).6	1,311,716.06	863,402.47
其他流动资产			
流动资产合计		639,330,319.03	653,634,658.28
非流动资产:			
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	118,995,870.71	117,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(五).9	209,309,419.87	177,257,247.12
在建工程	(五).10	2,903,849.77	
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	(五).11	52,879,114.07	50,368,341.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五).12	7,896,668.12	8,891,183.09
递延所得税资产	(五).13	395,247.21	660,398.14

其他非流动资产			
非流动资产合计		392,380,169.75	354,177,170.25
资产总计		1,031,710,488.78	1,007,811,828.53
流动负债：			
短期借款	(五).15	268,000,000.00	208,000,000.00
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).16	25,878,276.51	20,650,456.32
预收款项	(五).17	258,677,582.08	332,693,353.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五).18	9,911,390.83	9,342,019.95
应交税费	(五).19	6,030,962.04	5,863,623.04
应付利息			
应付股利	(五).20	339,495.27	339,495.27
其他应付款	(五).21	5,932,598.10	6,080,374.45
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		574,770,304.83	582,969,322.78
非流动负债：			
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).22	7,972,890.72	9,425,800.00
非流动负债合计		7,972,890.72	9,425,800.00
负债合计		582,743,195.55	592,395,122.78
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	(五).23	170,500,000.00	170,500,000.00
资本公积	(五).24	8,777,383.81	8,777,383.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(五).25	37,559,047.17	31,371,192.53
一般风险准备			

未分配利润	(五).26	207,242,155.47	181,542,777.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		424,078,586.45	392,191,353.71
少数股东权益		24,888,706.78	23,225,352.04
所有者权益合计		448,967,293.23	415,416,705.75
负债和所有者权益 总计		1,031,710,488.78	1,007,811,828.53

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

2012 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
流动资产:			
货币资金		2,141,175.43	6,910,969.16
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一).1		
预付款项		0.00	10,491.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一).2	23,140,874.96	23,894,204.38
存货		0.00	257,782.14
一年内到期的非流动资产		699,776.93	699,776.93
其他流动资产			
流动资产合计		25,981,827.32	31,773,223.84
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一).3	277,705,573.45	277,705,573.45
投资性房地产			
固定资产		19,199,501.83	20,616,224.36
在建工程			
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		5,926,112.15	8,236,778.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,294,416.82	4,994,510.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		307,125,604.25	311,553,086.38
资产总计		333,107,431.57	343,326,310.22
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,677,533.38	2,708,633.38
预收款项			

应付职工薪酬		5,474,447.53	5,368,325.52
应交税费		181,638.97	251,172.50
应付利息			
应付股利		247,378.37	247,378.37
其他应付款		22,711,698.86	43,664,612.43
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,292,697.11	52,240,122.20
非流动负债：			
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		31,292,697.11	52,240,122.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		170,500,000.00	170,500,000.00
资本公积		22,090,280.74	22,090,280.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,559,047.17	31,371,192.53
一般风险准备			
未分配利润		71,665,406.55	67,124,714.75
所有者权益（或股东权益）合计		301,814,734.46	291,086,188.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		333,107,431.57	343,326,310.22

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
2012 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		660,618,661.21	562,146,637.98
其中: 营业收入	(五).27	660,618,661.21	562,146,637.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		583,533,361.70	489,992,826.69
其中: 营业成本	(五).27	437,189,784.05	349,588,299.45
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).28	206,437.79	206,040.38
销售费用	(五).29	69,610,175.94	62,719,433.45
管理费用	(五).30	68,479,667.32	64,372,215.40
财务费用	(五).31	8,927,112.97	4,671,784.29
资产减值损失	(五).32	-879,816.37	8,435,053.72
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).33	9,095,870.71	13,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,129.29	
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		86,181,170.22	85,153,811.29
加: 营业外收入	(五).34	8,095,991.55	3,373,092.25
减: 营业外支出	(五).35	2,961,608.90	1,017,770.90
其中: 非流动资产处置损失		399,192.68	102,199.57
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		91,315,552.87	87,509,132.64
减: 所得税费用	(五).36	1,559,845.39	146,102.76
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		89,755,707.48	87,363,029.88
归属于母公司所有者的净利润		83,037,232.74	80,037,687.55
少数股东损益		6,718,474.74	7,325,342.33
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.49	0.47
(二) 稀释每股收益	(五).37	0.49	0.47
七、其他综合收益	(五).37		

八、综合收益总额		89,755,707.48	87,363,029.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,037,232.74	80,037,687.55
归属于少数股东的综合收益总额		6,718,474.74	7,325,342.33

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
2012 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	345,984.00	345,984.00
减：营业成本			
营业税金及附加		17,299.20	17,299.20
销售费用			
管理费用		15,477,872.98	17,455,525.41
财务费用		-10,490.91	-60,302.68
资产减值损失		-3,324,363.71	6,648,442.04
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	74,044,880.00	77,728,223.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,230,546.44	54,013,243.43
加：营业外收入			
减：营业外支出		352,000.00	68,873.07
其中：非流动资产处置损失			68,873.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		61,878,546.44	53,944,370.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,878,546.44	53,944,370.36
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		61,878,546.44	53,944,370.36

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
2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		584,769,327.67	736,623,988.33
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		14,577,502.23	15,356,338.15
收到其他与经营活动有关的现金	(五).38	4,791,951.14	1,890,729.63
经营活动现金流入小计		604,138,781.04	753,871,056.11
购买商品、接受劳务支付的现金		454,056,620.58	509,868,004.37
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		49,090,323.05	42,927,386.30
支付的各项税费		17,902,616.63	14,144,994.40

支付其他与经营活动有关的现金	(五).38	81,723,788.52	72,849,565.35
经营活动现金流出小计		602,773,348.78	639,789,950.42
经营活动产生的现金流量净额		1,365,432.26	114,081,105.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,100,000.00	13,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,867,757.78	491,539.87
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).38	308,410.90	379,911.36
投资活动现金流入小计		13,276,168.68	13,871,451.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,842,836.39	43,873,293.70
投资支付的现金		2,000,000.00	
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		71,842,836.39	43,873,293.70
投资活动产生的现金流量净额		-58,566,667.71	-30,001,842.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		318,000,000.00	268,000,000.00
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		318,000,000.00	268,000,000.00
偿还债务支付的现金		258,000,000.00	249,600,000.00
分配股利、利润或偿		65,253,127.37	44,038,437.91

付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,055,120.00	5,038,256.08
支付其他与筹资活动有关的现金		6,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		330,053,127.37	293,638,437.91
筹资活动产生的现金流量净额		-12,053,127.37	-25,638,437.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,254,362.82	58,440,825.31
加：期初现金及现金等价物余额		97,401,136.11	38,960,310.80
六、期末现金及现金等价物余额		28,146,773.29	97,401,136.11

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
2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,984.00	345,984.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(十一).6	3,983,475.27	
经营活动现金流入小计		4,329,459.27	345,984.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,525,841.21	5,517,337.51
支付的各项税费		273,204.94	854,083.76
支付其他与经营活动有关的现金	(十一).6	27,200,827.24	36,582,168.39
经营活动现金流出小计		30,999,873.39	42,953,589.66
经营活动产生的现金流量净额		-26,670,414.12	-42,607,605.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		74,044,880.00	77,728,223.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(十一).6	16,436.60	68,727.07
投资活动现金流入小计		74,061,316.60	77,816,950.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,010,696.21	299,560.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,010,696.21	299,560.72
投资活动产生的现金流量净额		73,050,620.39	77,517,389.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,150,000.00	34,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,150,000.00	34,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-51,150,000.00	-34,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,769,793.73	809,784.09
加：期初现金及现金等价物余额		6,910,969.16	6,101,185.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,141,175.43	6,910,969.16

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
2012 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	170,500,000.00	8,777,383.81			31,371,192.53		181,542,777.37		23,225,352.04	415,416,705.75
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	170,500,000.00	8,777,383.81			31,371,192.53		181,542,777.37		23,225,352.04	415,416,705.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					6,187,854.64		25,699,378.10		1,663,354.74	33,550,587.48
(一)净利润							83,037,232.74		6,718,474.74	89,755,707.48
(二)其他综合收益										
上述(一)							83,037,232.74		6,718,474.74	89,755,707.48

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	170,500,000.00	8,777,383.81			31,371,192.53		181,542,777.37		23,225,352.04	415,416,705.75

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
2012 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	170,500,000.00	22,090,280.74			31,371,192.53		67,124,714.75	291,086,188.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,500,000.00	22,090,280.74			31,371,192.53		67,124,714.75	291,086,188.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,187,854.64		4,540,691.80	10,728,546.44

(一)净利润							61,878,546.44	61,878,546.44
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							61,878,546.44	61,878,546.44
(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					6,187,854.64		-57,337,854.64	-51,150,000.00
1. 提取盈余公积					6,187,854.64		-6,187,854.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-51,150,000.00	-51,150,000.00
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	170,500,000.00	22,090,280.74			37,559,047.17		71,665,406.55	301,814,734.46

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	170,500,000.00	22,090,280.74			25,976,755.49		52,674,781.43	271,241,817.66
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,500,000.00	22,090,280.74			25,976,755.49		52,674,781.43	271,241,817.66

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,394,437.04		14,449,933.32	19,844,370.36
(一)净利润							53,944,370.36	53,944,370.36
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							53,944,370.36	53,944,370.36
(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					5,394,437.04		-39,494,437.04	-34,100,000.00
1. 提取盈余公积					5,394,437.04		-5,394,437.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-34,100,000.00	-34,100,000.00
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								
(七)其他								
四、本期期末 余额	170,500,000.00	22,090,280.74			31,371,192.53		67,124,714.75	291,086,188.02

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

三、 公司基本情况

万向德农股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经黑龙江省体改委黑体改复[1995]92号文批准，于1995年9月13日通过发起设立方式成立的股份有限公司，于1995年9月13日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号230000100003755。

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。

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

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2013年3月13日经公司第六届董事会第九次会议批准报出。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 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。本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

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

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

(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

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

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。

(九) 金融工具：

(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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1-账龄组合	按应收款项账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1-账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
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%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十一) 存货：

1、 存货的分类

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、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

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，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益；

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

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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、 后续计量及损益确认方法

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。

(十三) 投资性房地产：

(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。

(十四) 固定资产:**1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:**

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(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
电子设备	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	5-10	3	9.70-19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十五) 在建工程:

(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。

(十六) 借款费用:

(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。

(十七) 无形资产：

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。

(十八) 长期待摊费用：

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。

(十九) 预计负债：

(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。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

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。

2、 权益工具公允价值的确定方法

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。

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。

(二十一) 回购本公司股份：

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。

(二十二) 收入：

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。

公司具体的收入确认方式为：公司销售产品时，在货物已经交付给买方且办理完毕销售结算手续时确认销售收入的实现。

(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。

(二十三) 政府补助：

(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。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

(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。

(二十六) 持有待售资产：

(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。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更**1、 会计政策变更**

无

2、 会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正**1、 追溯重述法**

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额	0、3%、13%、17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

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同、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%。

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有限公司外，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有限公司于 2011 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GF201111002076 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有限公司及其下属 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 2012 年度子公司北京德农种业有限公司及其下属 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 2012 年度马铃薯种植项目收入免征企业所得税。

六、 企业合并及合并财务报表**(一) 子公司情况**

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	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
黑龙江农业有限公司	控股子公司	哈尔滨市岗红大滨南区旗街198号	种植、加工	4,600.00	农作物的研制、生产、销售。	4,100.00		89.13	89.13	是	339.05		
甘肃万德马铃薯有限公司	全资子公司	甘肃省乐北滩业开发区	种植、加工	1,000.00	马铃薯脱毒薯种的生产经营,马铃薯种植、销售、新品种的引	1,000.00		100	100	是			

					进、选育、推广								
张市农业有限公司	掖德种有公 全资子公司	掖甘区原 1 里 张市州平堡公处	种植、加工	800.00	主要作物种子生产、经营，非主要作物种子经营，除草剂、杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂、生物农药、包衣种子、衣种剂，配方肥、复合肥、农地的销售。	800.00		100	100	是			
京向农业有限公司	京向德肥有公 全资子公司	北京市海淀区关南街 6 号铸大 B 座 2002	商品销售	1,000.00	销售复合肥	1,000.00		100	100	是			

肇东 万德农 有限公司	全资 子公司	黑龙江省肇 江市肇康 市昌小村	加工	500.00	复混 肥料 制造	500.00		100	100	是		
北京 德农 种业 有限公司	股 东 的 子 公 司	北京通 州富 民工 业区 政府 西路 3号	研 发、 技 术 服 务	50.00	种 子 育 种、 检 测 技 术 开 发、 技 术 服 务； 销 售 化 肥	37.5001		100	100	是		

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公 司全 称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	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	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	控 股 子 公 司	北京 海 淀 区 中 关 村 南	种 植、 加 工	10,000.00	生 产、 销 售 种 子 育	10,970.56		92.78	92.78	是	2,149.82		

		街甲 6 号 铸诚 大厦 B 座 20 层			种： 货物 进出 口； 代理 进出 口								
--	--	---	--	--	---------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	238,652.93	1,099,100.58
银行存款：		
人民币	27,908,120.36	96,302,035.53
其他货币资金：		
人民币	6,800,000.00	
合计	34,946,773.29	97,401,136.11

(二) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1- 账龄组 合	6,408,571.35	100	897,497.22	14.00	9,857,964.50	100.00	7,810,573.88	79.23
组合小 计	6,408,571.35	100	897,497.22	14.00	9,857,964.50	100.00	7,810,573.88	79.23
合计	6,408,571.35	/	897,497.22	/	9,857,964.50	/	7,810,573.88	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小 计	5,793,350.14	90.40	347,601.01	2,080,782.57	21.11	124,846.95
1 至 2 年				130,650.00	1.33	39,195.00
2 至 3 年	130,650.00	2.04	65,325.00			
3 年以上	484,571.21	7.56	484,571.21	7,646,531.93	77.56	7,646,531.93

合计	6,408,571.35	100.00	897,497.22	9,857,964.50	100.00	7,810,573.88
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	--------------

2、本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
齐华福（李娟）	货款	431,432.83	回收可能性极小	否
齐市远东农业公司	货款	350,000.00	回收可能性极小	否
呼和浩特蒙利达食品	货款	347,838.90	回收可能性极小	否
绥化东兴乳业食品有限公司	货款	305,566.50	回收可能性极小	否
齐齐哈尔天源冷饮厂	货款	281,800.27	回收可能性极小	否
其他 226 家	货款	5,437,166.52	回收可能性极小	否
合计	/	7,153,805.02	/	/

3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
邯郸市农业局	非关联方客户	1,359,800.00	一年以内	10.03
馆陶县农业局	非关联方客户	909,400.00	一年以内	6.71
曲周县农业局	非关联方客户	442,800.00	一年以内	3.26
齐华福	非关联方客户	431,432.83	三年以上	3.18
齐齐哈尔市远东农业公司	非关联方客户	350,000.00	三年以上	2.58
合计	/	3,493,432.83	/	25.76

(三) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单	9,871,348.96	33.99	9,871,348.96	100.00	8,753,348.96	21.60	8,753,348.96	100.00

项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合1-账龄组合	19,173,517.75	66.01	10,207,923.05	53.24	31,770,639.14	78.40	23,037,019.71	72.51
组合小计	19,173,517.75	66.01	10,207,923.05	53.24	31,770,639.14	78.40	23,037,019.71	72.51
合计	29,044,866.71	/	20,079,272.01	/	40,523,988.10	/	31,790,368.67	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	7,682,138.09	26.45	460,928.28	8,889,165.84	21.93	533,349.95
1 至 2 年	2,184,847.07	7.52	655,454.12	453,692.35	1.12	136,107.71
2 至 3 年	429,983.89	1.48	214,991.95	120,437.80	0.30	60,218.90
3 年以上	8,876,548.70	30.56	8,876,548.70	22,307,343.15	55.05	22,307,343.15
合计	19,173,517.75	66.01	10,207,923.05	31,770,639.14	78.40	23,037,019.71

2、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
齐齐哈尔市松林有限责任公司	往来款	990,000.00	回收可能性极小	否
浙江温州欧海阀门厂	往来款	473,476.90	回收可能性极小	否
北齐经贸公司	往来款	234,044.54	回收可能性极小	否
永兴达公司	往来款	228,170.32	回收可能性极小	否
其他 110 家	往来款	6,401,248.40	回收可能性极小	否
合计	/	8,326,940.16	/	/

3、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
黑龙江富华集团有限公司	非关联方客户	4,856,189.88	三年以上	16.72
哈尔滨京铁肥业有限公司	非关联方供应商	3,897,159.08	两至三年	13.42
山东同创生物技术有限公司	非关联方供应商	2,176,000.00	一年以内	7.49
办事处备用金	非关联方单位	925,502.17	一年以内	3.19
长春万惠食品有限公司	非关联方客户	1,118,000.00	三年以上	3.85
合计	/	12,972,851.13	/	44.67

(四) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,592,282.58	94.87	36,697,011.56	96.68
1 至 2 年	608,766.19	2.80	331,556.09	0.87
2 至 3 年	142,169.77	0.65	822,493.64	2.17
3 年以上	365,236.24	1.68	105,874.21	0.28
合计	21,708,454.78	100.00	37,956,935.50	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	6,560,399.64	一年以内	尚未结算
新疆华西种业公司	非关联方供应商	5,001,200.00	一年以内	尚未结算
吉林省大宇机电设备制造有限公司	非关联方供应商	768,000.00	一年以内	尚未结算
合计	/	12,329,599.64	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付款项的说明：

注 1：账龄超过 1 年的大额预付账款主要系尚未结算的化肥款及种子款。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 42.81%，主要系公司期末收购种子款及时结算所致。

(五) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	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	144,044,868.09	3,595,282.93	140,449,585.16	202,052,829.38	1,830,297.52	200,222,531.86
在产品	22,170,469.26		22,170,469.26	12,131,474.90		12,131,474.90
库存商品	375,021,238.53	409,423.43	374,611,815.10	283,401,851.66	1,324,691.42	282,077,160.24
周转材料	29,912,618.69	257,782.14	29,654,836.55	12,201,007.15		12,201,007.15
合计	571,149,194.57	4,262,488.50	566,886,706.07	509,787,163.09	3,154,988.94	506,632,174.15

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,830,297.52	1,764,985.41			3,595,282.93
库存商品	1,324,691.42	240,844.22		1,156,112.21	409,423.43
周转材料		257,782.14			257,782.14
合计	3,154,988.94	2,263,611.77		1,156,112.21	4,262,488.50

因本年度加工日期有所提前, 因此期末库存商品及包装物较上年末有一定增长。

(六) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
大庆华通化工科技有限公司	48.98	48.98					
中玉种企	12.50	12.50					

联合（北京）种业技术有限公司							
----------------	--	--	--	--	--	--	--

(七) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
万向财务有限公司	117,000,000.00	117,000,000.00		117,000,000.00		6.50	6.50

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
大庆华通化工科技有限公司	46,075,486.00	35,044,999.54		35,044,999.54	35,044,999.54		48.98	48.98
中玉种企联合（北京）种业技术有限公司			1,995,870.71	1,995,870.71			12.50	12.50

2012 年 9 月, 子公司北京德农种业有限公司与北京屯玉种业有限责任公司等 7 家公司共同出资成立了中玉种企联合（北京）种业技术有限公司, 各公司出资比例为 12.5%。该公司注册资本为 3,200 万元, 实收资本为 1,600 万元。

(八) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计：	335,424,610.54	49,422,234.26		3,070,100.09	381,776,744.71
其中：房屋及建筑物	179,679,322.63	6,362,448.55		1,096,537.79	184,945,233.39
机器设备	126,341,550.99	38,354,790.35		36,306.30	164,660,035.04
运输工具	20,670,263.65	2,323,999.21		1,937,256.00	21,057,006.86
办公设备	7,577,637.18	1,015,190.99			8,592,828.17
其他设备	1,155,836.09	1,365,805.16			2,521,641.25
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	105,235,199.78		16,545,422.79	2,245,461.37	119,535,161.20
其中：房屋及建筑物	37,597,599.10		5,475,935.34	720,265.05	42,353,269.39
机器设备	50,017,577.70		7,671,864.18	11,567.81	57,677,874.07
运输工具	11,298,132.21		2,148,437.35	1,513,628.51	11,932,941.05
办公设备	5,547,322.00		842,522.96		6,389,844.96
其他设备	774,568.77		406,662.96		1,181,231.73
三、 固定资产账面净值合计	230,189,410.76	/		/	262,241,583.51
其中：房屋及建筑物	142,081,723.53	/		/	142,591,964.00
机器设备	76,323,973.29	/		/	106,982,160.97
运输工具	9,372,131.44	/		/	9,124,065.81
办公设备	2,030,315.18	/		/	2,202,983.21
其他设备	381,267.32	/		/	1,340,409.52
四、 减值准备合计	52,932,163.64	/		/	52,932,163.64
其中：房屋及建筑物	26,947,353.65	/		/	26,947,353.65
机器设备	25,716,282.81	/		/	25,716,282.81
运输工具	34,907.44	/		/	34,907.44
办公设备	233,619.74	/		/	233,619.74
其他设备		/		/	
五、 固定资产账面价值合计	177,257,247.12	/		/	209,309,419.87
其中：房屋及建筑物	115,134,369.88	/		/	115,644,610.35
机器设备	50,607,690.48	/		/	81,265,878.16
运输工具	9,337,224.00	/		/	9,089,158.37
办公设备	1,796,695.44	/		/	1,969,363.47
其他设备	381,267.32	/		/	1,340,409.52

本期折旧额：16,545,422.79 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：26,208,433.85 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	41,225,571.98	8,140,676.79	26,947,353.65	6,137,541.54	公司已办理工商注销,资产待处理
机器设备	56,156,055.76	29,179,019.85	25,716,282.81	1,260,753.10	公司已办理工商注销,资产待处理
运输工具	1,147,970.26	1,105,649.22	34,907.44	7,413.60	公司已办理工商注销,资产待处理
办公设备	31,940.00	21,814.26	10,125.74		公司已办理工商注销,资产待处理

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
海南三亚农场房产	房屋产权属军产,不能过户	

固定资产所有权受到限制的情况

公司子公司甘肃万向德农马铃薯种业有限公司向中国农业发展银行民乐县支行借款 1,000.00 万元,系以其账面价值 3,389,395.47 元的房屋及建筑物提供抵押。北京德农张掖分公司向中国农业银行张掖甘州借款 6,800 万元,以其账面价值为 13,030,070.45 元的房屋建筑物提供抵押。

(九) 在建工程:

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,903,849.77		2,903,849.77			

2、重大在建工程项目变动情况:

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
张掖 2000 吨玉米烘干工程	32,000,000.00	29,112,283.62	26,208,433.85	90.98	90.98%	其他来源	2,903,849.77
合计	32,000,000.00	29,112,283.62	26,208,433.85	/	/	/	2,903,849.77

(十) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	80,323,823.60	11,609,915.00	157,087.57	91,776,651.03
土地使用权	23,153,712.40	2,371,315.00	157,087.57	25,367,939.83
品种使用权	48,470,131.20	9,238,600.00		57,708,731.20
财务及物流软件	374,980.00			374,980.00
商标权	8,325,000.00			8,325,000.00
二、累计摊销合计	29,955,481.70	8,975,975.90	33,920.64	38,897,536.96
土地使用权	4,378,912.74	573,772.31	33,920.64	4,918,764.41
品种使用权	18,330,045.19	7,144,484.87		25,474,530.06
财务及物流软件	110,809.69	68,432.80		179,242.49
商标权	7,135,714.08	1,189,285.92		8,325,000.00
三、无形资产账面净值合计	50,368,341.90			52,879,114.07
土地使用权	18,774,799.66			20,449,175.42
品种使用权	30,140,086.01			32,234,201.14
财务及物流软件	264,170.31			195,737.51
商标权	1,189,285.92			
四、减值准备合计				
土地使用权				
品种使用权				
财务及物流软件				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	50,368,341.90			52,879,114.07
土地使用权	18,774,799.66			20,449,175.42
品种使用权	30,140,086.01			32,234,201.14
财务及物流软件	264,170.31			195,737.51
商标权	1,189,285.92			

本期摊销额: 8,975,975.90 元。

无形资产所有权受限制的情况

公司子公司甘肃万向德农马铃薯种业有限公司向中国农业发展银行民乐县支行借款 1,000.00 万元, 以其账面价值 270,000.00 元的土地使用权提供质押。北京德农张掖分公司向中国农业银行张掖甘州支付借款 6,800 万元, 以其账面价值为 1,666,841.09 元的土地使用权提供质押。

未办妥产权证书的土地情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
德农种业通辽分公司办公楼占地	当地政府部门未及时办理	公司正积极联系尽快办理完毕

(十一) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
房屋及土地租赁费	6,398,102.84	128,744.00	865,314.74		5,661,532.10
租入固定资	3,356,482.72	584,464.00	394,094.64		3,546,852.08

产改良-装修费					
一年内到期的非流动资产	-863,402.47	-448,313.59			-1,311,716.06
合计	8,891,183.09	264,894.41	1,259,409.38		7,896,668.12

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	283,352.82	369,283.99
抵销未实现内部销售损益	111,894.39	221,814.15
其他长期负债(递延收益)		69,300.00
小计	395,247.21	660,398.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	157,165,775.65	175,983,240.12
资产减值准备	111,327,402.15	128,271,201.44
其他长期负债(递延收益)	7,972,890.72	8,963,800.00
合计	276,466,068.52	313,218,241.56

(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

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年		37,048,992.99	
2013 年	25,477,020.81	25,477,020.81	
2014 年	33,479,900.86	33,479,900.86	
2015 年	52,332,865.21	52,332,865.21	
2016 年	27,644,460.25	27,644,460.25	
2017 年	18,231,528.52		
合计	157,165,775.65	175,983,240.12	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
1、坏账准备	383,703.53
2、存货跌价准备	1,505,315.23
3、抵销未实现内部销售损益	745,962.61
小计	2,634,981.37

(十三) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	39,600,942.55	384,571.86	3,528,000.00	15,480,745.18	20,976,769.23
二、存货跌价准备	3,154,988.94	2,263,611.77		1,156,112.21	4,262,488.50
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	35,044,999.54				35,044,999.54
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	52,932,163.64				52,932,163.64
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	130,733,094.67	2,648,183.63	3,528,000.00	16,636,857.39	113,216,420.91

(十四) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	78,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	200,000,000.00
合计	268,000,000.00	208,000,000.00

注 1: 子公司北京德农种业有限公司分别中国建设银行北京阜成门支行借款 1 亿元, 向万向财

务有限公司借款 9,000.00 万元，系由本公司提供担保；

注 2：子公司甘肃万向德农马铃薯种业有限公司向中国农业发展银行民乐县支行借款 1,000.00 万元，系以其房屋及建筑物、土地使用权作为抵押，并支付 100 万元信用保证金。北京德农张掖分公司向中国农业发展银行张掖甘州支行借款 6,800 万元，系以其房屋及建筑物、土地使用权作为抵押，并支付 580 万元信用保证金。

期末无已到期未偿还的借款。

(十五) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金 额	25,878,276.51	20,650,456.32
合 计	25,878,276.51	20,650,456.32

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款账龄超过 1 年的金额为 8,092,969.18 元，主要是供应商尚未结算的尾款。

(十六) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金 额	258,677,582.08	332,693,353.75
合 计	258,677,582.08	332,693,353.75

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

预收账款账龄超过 1 年的金额为 273,772.29 元，主要是尚未结算完毕的销售尾款。

(十七) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,829,741.50	40,449,282.76	39,802,671.70	9,476,352.56
二、职工福利费		1,874,392.90	1,874,392.90	
三、社会保险费	104,288.20	5,610,929.41	5,648,278.18	66,939.43
1、医疗保险费	31,073.27	1,411,773.07	1,406,408.15	36,438.19
2、基本养老保险费	62,532.72	3,655,448.67	3,691,110.40	26,870.99
3、失业保险费	5,895.57	264,813.79	268,597.22	2,112.14
4、工伤保险费	3,880.80	165,917.45	168,500.43	1,297.82

5、生育保险费	905.84	112,976.43	113,661.98	220.29
四、住房公积金		1,385,016.24	1,463,442.24	-78,426.00
五、辞退福利				
六、其他	407,990.25	293,005.50	254,470.91	446,524.84
合计	9,342,019.95	49,612,626.81	49,043,255.93	9,911,390.83

工会经费和职工教育经费金额 446,524.84 元。

应付职工工资、奖金、津贴和补贴预计在 2013 年 1-4 月发放。

(十八) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-212,904.27	220,502.03
营业税	25,766.36	64,939.65
企业所得税	5,931,674.42	5,061,398.69
个人所得税	103,096.21	162,275.46
城市维护建设税	10,553.25	76,929.13
其他	172,776.07	277,578.08
合计	6,030,962.04	5,863,623.04

(十九) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
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	339,495.27	339,495.27	/

(二十) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金 额	5,932,598.10	6,080,374.45
合计	5,932,598.10	6,080,374.45

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款账龄超过 1 年的金额为 3,540,672.93 元，主要是尚未支付的往来及质保金。

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
武威地区国资局	291,560.21	往来款
无锡国泰彩印有限公司	200,000.00	质保金
江苏申凯包装有限公司	200,000.00	质保金
温州华正塑料集团有限公司	200,000.00	质保金
合 计	891,560.21	

(二十一) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,972,890.72	9,425,800.00
合 计	7,972,890.72	9,425,800.00

项 目	拨款金额	摊销期间	本期收益
马铃薯种薯储藏库建设补助	400,000.00	2010 年 1 月-2015 年 1 月	80,000.00
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
脱毒马铃薯良种繁育项目补助	2,300,000.00	2010 年 1 月-2015 年 1 月	460,000.00
玉米良种繁育及加工基地项目补助	7,800,000.00	资产使用期间摊销	450,909.28
合 计	12,810,000.00		1,452,909.28

(二十二) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股 份 总 数	170,500,000						170,500,000

(二十三) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,168,595.92			8,168,595.92
其他资本公积	608,787.89			608,787.89
合 计	8,777,383.81			8,777,383.81

(二十四) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,371,192.53	6,187,854.64		37,559,047.17
合 计	31,371,192.53	6,187,854.64		37,559,047.17

按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 6,187,854.64 元。

(二十五) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	181,542,777.37	/
调整后 年初未分配利润	181,542,777.37	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	83,037,232.74	/
减: 提取法定盈余公积	6,187,854.64	10
应付普通股股利	51,150,000.00	
期末未分配利润	207,242,155.47	/

(二十六) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	647,301,141.60	547,259,529.62
其他业务收入	13,317,519.61	14,887,108.36
营业成本	437,189,784.05	349,588,299.45

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	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
种子行业	612,023,821.52	393,797,306.56	501,269,653.22	291,527,837.06
化肥行业	35,277,320.08	33,105,459.12	45,989,876.40	44,408,595.12
合计	647,301,141.60	426,902,765.68	547,259,529.62	335,936,432.18

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

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	485,294,226.49	286,844,709.36	454,062,210.64	258,858,880.98
油葵	74,971,934.64	60,943,571.82	13,813,259.96	5,597,100.63
棉种及其他	29,912,616.36	27,266,224.46	23,415,485.87	19,817,671.03
化肥	35,277,320.08	33,105,459.12	45,989,876.40	44,408,595.12
其他产品	21,845,044.03	18,742,800.92	9,978,696.75	7,254,184.42
合计	647,301,141.60	426,902,765.68	547,259,529.62	335,936,432.18

4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	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
东北地区	170,915,096.94		148,492,490.86	
西北地区	39,981,100.81		38,196,738.32	

华中地区	436,404,943.85		360,570,300.44	
合计	647,301,141.60	426,902,765.68	547,259,529.62	335,936,432.18

注 1: 本年度油葵销售毛利率下降的原因为结算价格下降所致。

注 2: 公司前五名客户销售的收入总额为 56,853,663.63 元, 占公司全部营业收入的比例为 8.61%。

(二十七) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	91,996.25	90,698.85	营业收入
城市维护建设税	31,788.41	36,590.04	应纳流转税额
教育费附加	17,057.67	21,135.40	
地方教育发展基金	5,759.40	4,230.43	
其他	59,836.06	53,385.66	
合计	206,437.79	206,040.38	/

(二十八) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金额	69,610,175.94	62,719,433.45
合计	69,610,175.94	62,719,433.45

(二十九) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金额	68,479,667.32	64,372,215.40
合计	68,479,667.32	64,372,215.40

(三十) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,048,007.37	4,900,181.83
利息收入	-308,410.90	-379,911.36
其他	187,516.50	151,513.82
合计	8,927,112.97	4,671,784.29

(三十一) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,100,000.00	13,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,129.29	
合计	9,095,870.71	13,000,000.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
万向财务有限公司	9,100,000.00	13,000,000.00	被投资公司决议分红金额
合计	9,100,000.00	13,000,000.00	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中玉种企联合（北京）种业技术有限公司	-4,129.29		本年度新成立
合计	-4,129.29		/

(三十二) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,143,428.14	2,463,545.14
二、存货跌价损失	2,263,611.77	174,233.39
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		5,797,275.19
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-879,816.37	8,435,053.72

(三十三) 营业外收入：

1、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,326,020.04	24,162.62	3,326,020.04
其中：固定资产处置利得	3,326,020.04	24,162.62	3,326,020.04
政府补助	4,582,909.28	3,146,200.00	4,582,909.28
其他	187,062.23	202,729.63	187,062.23
合计	8,095,991.55	3,373,092.25	8,095,991.55

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
农业综合开发良种繁育基地项目补助	462,000.00	462,000.00	
马铃薯种薯储藏库建设补助	80,000.00	80,000.00	
脱毒马铃薯良种繁育项目建设补助	460,000.00	460,000.00	
玉米良种繁育及加工基地建设补助	450,909.28	456,200.00	
农业籽种产业化示范与开发补助		385,000.00	
单粒精播高产玉米种子加工技术集成及示范推广补助		1,200,000.00	
马铃薯脱毒基础瓶苗生产补助		100,000.00	
民乐县政府奖励金		3,000.00	
玉米育种能力提升及选育专项补助	2,000,000.00		
国家星火计划项目补助	350,000.00		
高产优质作物蔬菜新品种产业化示范推广补助	600,000.00		
国家农业科技成果转化资金项目	180,000.00		
合计	4,582,909.28	3,146,200.00	/

本期固定资产处置主要为北京德农通辽分公司房屋拆迁补偿所得。

(三十四) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	399,192.68	102,199.57	399,192.68
其中：固定资产处置损失	276,025.75	102,199.57	276,025.75
无形资产处置损失	123,166.93		123,166.93
债务重组损失	352,000.00		352,000.00
对外捐赠	69,300.00	130,850.00	69,300.00
其他	2,141,116.22	784,721.33	2,141,116.22
合计	2,961,608.90	1,017,770.90	2,961,608.90

本年度发生的赔偿支出主要为北京德农张掖分公司和武禾分公司发生的交通事故赔偿。

(三十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	1,294,694.46	53,986.34
递延所得税调整	265,150.93	92,116.42
合计	1,559,845.39	146,102.76

(三十六) 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:

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中: P0 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; S0 为期初股份总数; S1 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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 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:

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 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。

(三十七) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到与收益相关的政府补贴	3,130,000.00
收到的其他款项	1,661,951.14
合计	4,791,951.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的费用	76,629,423.82
支付的往来款项	2,701,451.90
支付的其他款项	2,205,396.30
支付的银行手续费	187,516.50
合计	81,723,788.52

3、 收到的其他与投资活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的利息收入	308,410.90
合计	308,410.90

(三十八) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	89,755,707.48	87,363,029.88
加：资产减值准备	-879,816.37	8,435,053.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,545,422.79	13,477,624.40
无形资产摊销	8,975,975.90	7,837,079.09
长期待摊费用摊销	1,259,409.38	915,708.16
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）	-2,926,827.36	78,036.95
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）	8,739,596.47	4,520,270.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,095,870.71	-13,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	265,150.93	92,116.42
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）	-61,362,031.48	-215,727,960.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,794,037.34	35,225,328.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,252,412.83	186,323,018.33
其他	-1,452,909.28	-1,458,200.00
经营活动产生的现金流量净额	1,365,432.26	114,081,105.69
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	28,146,773.29	97,401,136.11
减：现金的期初余额	97,401,136.11	38,960,310.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,254,362.82	58,440,825.31

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	28,146,773.29	97,401,136.11

其中：库存现金	238,652.93	
可随时用于支付的银行存款	27,908,120.36	
可随时用于支付的其他货币资金		
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	28,146,773.29	97,401,136.11

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
万向三农有限公司	有限责任公司	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)；其他需经批一合项目。	30,000.00	61.20	61.20	鲁冠球	70478908-9

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
1、北京	有限责	北京市	吕楠	种植、加	10,000.00	92.78	92.78	75415290-8

德农种业有限公司	任公司	海淀区中关村大街甲6号铸诚大厦B座20层		工				
2、黑龙江德农种业有限公司	有 限 责 任 公 司	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、北京德农北方科技有限公司	股 份 公 司	北京市通州区聚富苑民族工业区政府路西3号	孙占勇	种子开发、技术服务	50.00	100	100	75010330-8
4、甘肃万向德农马铃薯有限公司	有 限 责 任 公 司	甘肃省民乐县滩区工业开发园区	于秀梅	种植、加工	1,000.00	100	100	66540935-3
5、北京万向德农肥业有限公司	有 限 责 任 公 司	北京市海淀区中关村大街甲6号铸诚大厦B座2002	赵洪春	商品销售	1,000.00	100	100	67961609-7
6、张掖市德农种业有限公司	有 限 责 任 公 司	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	有 限 责 任 公 司	黑龙江省肇东市肇昌路小康村	赵洪春	加工	500.00	100	100	68888105-2

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资	本企业	本企业	组织机构
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

单位名称	型		表	质	本	持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	代码
二、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及产品销售	9,407.00	48.98	48.98	
中玉科企联合(北京)种业技术有限公司	有限责任公司	北京市海淀区中关村南大街	曹永生	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训。	3,200.00	12.5	12.5	

(四) 本企业的其他关联方情况

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	母公司的控股子公司	74290300-6

(五) 关联交易情况

1、其他关联交易

(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	619,818.32	68,385,114.27

(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	90,000,000.00	200,000,000.00

注：从万向财务有限公司贷款，上期发生额在本期已全部归还；本期发生额截止期末尚未归还。

(3) 利息收支及手续费支付

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
万向财务有限公司	利息收入	129,672.97	176,207.56
	利息支出	6,853,984.88	3,365,356.84
	手续费支出	1,600.00	3,200.00

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

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	10,000 万元	2013-9-21	2015-9-20
本公司	北京德农种业有限公司	子公司	9,000 万元	2013-8-11	2015-8-11

十一、 承诺事项：

无

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

经公司第六届董事会第九次会议决议通过，2012 年度利润分配预案为：以 2012 年年末总股本 170,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 34,100,000 元（含税）。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1-账龄组合	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	7,224,305.02	100.00	7,224,305.02	100.00
组合小计	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	7,224,305.02	100.00	7,224,305.02	100.00
合计	70,500.00	/	70,500.00	/	7,224,305.02	/	7,224,305.02	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	70,500.00	100.00	70,500.00	7,224,305.02	100.00	7,224,305.02
合计	70,500.00	100.00	70,500.00	7,224,305.02	100.00	7,224,305.02

2、本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
齐华福（李娟）	货款	431,432.83	回收可能性极小	否
齐市远东农业公司	货款	350,000.00	回收可能性极小	否
呼和浩特蒙利达食品	货款	347,838.90	回收可能性极小	否
绥化东兴乳业食品有限公司	货款	305,566.50	回收可能性极小	否
齐齐哈尔天源冷饮厂	货款	281,800.27	回收可能性极小	否
其他 226 家	货款	5,437,166.52	回收可能性极小	否
合计	/	7,153,805.02	/	/

3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,974,189.88	19.20	5,974,189.88	100.00	4,856,189.88	11.09	4,856,189.88	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1- 龄组合	25,145,622.13	80.80	2,004,747.17	7.97	38,926,037.56	88.91	15,031,833.18	38.62
组合小计	25,145,622.13	80.80	2,004,747.17	7.97	38,926,037.56	88.91	15,031,833.18	38.62
合计	31,119,812.01	/	7,978,937.05	/	43,782,227.44	/	19,888,023.06	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	24,617,952.08	79.11	1,477,077.12	25,413,615.25	58.05	1,524,816.92
1 至 2 年				10,812.10	0.02	5,406.05
3 年以上	527,670.05	1.70	527,670.05	13,501,610.21	30.84	13,501,610.21
合计	25,145,622.13	80.81	2,004,747.17	38,926,037.56	88.91	15,031,833.18

2、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

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
齐齐哈尔市松林有限责任公司	往来款	990,000.00	回收可能性极小	否
浙江温州欧海阀门厂	往来款	473,476.90	回收可能性极小	否
北齐经贸公司	往来款	234,044.54	回收可能性极小	否
永兴达公司	往来款	228,170.32	回收可能性极小	否
其他 110 家	往来款	6,401,248.40	回收可能性极小	否
合计	/	8,326,940.16	/	/

3、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
黑龙江富华集团总公司	非关联方客户	4,856,189.88	三年以上	15.60
山东同创生物技术有限公司	非关联方供应商	2,176,000.00	一年以内	6.99
长春万惠食品有限公司	非关联方客户	1,118,000.00	三年以上	3.59
合计	/	8,150,189.88	/	26.18

5、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京万向德农肥业有限公司	全资子公司	22,353,615.25	71.83
合计	/	22,353,615.25	71.83

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
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

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
大庆华通 化工	46,075,486.00	35,044,999.54		35,044,999.54	35,044,999.54			48.98	48.98

科 技 有 限 公 司									
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	345,984.00	345,984.00

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,044,880.00	77,728,223.40
合计	74,044,880.00	77,728,223.40

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京德农种业有限公司	64,944,880.00	64,728,223.40	被投资公司决议分红金额
万向财务有限公司	9,100,000.00	13,000,000.00	被投资公司决议分红金额
合计	74,044,880.00	77,728,223.40	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	61,878,546.44	53,944,370.36
加: 资产减值准备	-3,324,363.71	6,648,442.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,427,418.74	2,270,785.73
无形资产摊销	2,310,665.92	2,415,135.16
长期待摊费用摊销	700,093.68	700,093.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		68,873.07
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)	-16,436.60	-68,727.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,044,880.00	-77,728,223.40
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,345,966.50	-3,944,248.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,947,425.09	-26,914,107.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,670,414.12	-42,607,605.66
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	2,141,175.43	6,910,969.16
减：现金的期初余额	6,910,969.16	6,101,185.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,769,793.73	809,784.09

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	2,926,827.36		-78,036.95	297,549.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,582,909.28		3,146,200.00	3,002,000
债务重组损益	-352,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,023,353.99		-712,841.7	-507,311.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,577,502.23	系公司子公司北京德农种业有限公司本期收到北京市海淀区国税局退税款 14,577,502.23 元。	15,356,338.15	
少数股东权益影响额	-1,268,528.71		-1,228,272.81	-197,669.09
所得税影响额	-2,841,927.27		-304,563.99	-210,663.06
合计	15,601,428.90		16,178,822.7	2,383,905.98

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.35	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.52	0.39	0.39

(三) 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	34,946,773.29	97,401,136.11	-64.12%	本期预收种子款减少所致
应收账款	5,511,074.13	2,047,390.62	169.18%	应收各农业局小麦种子款增加所致
预付账款	21,708,454.78	37,956,935.50	-42.81%	公司期末收购种子款及时结算所致
预收账款	258,677,582.08	332,693,353.75	-22.25%	本期预收种子销售款同比减少所致
应付账款	25,878,276.51	20,650,456.32	25.32%	本期应付收购种子款增加所致

(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	8,927,112.97	4,671,784.29	91.09%	本期借款金额及占有期同比上期上升所致
资产减值损失	-879,816.37	8,435,053.72	-110.43%	系上年度计提固定资产减值 579.72 余万元
投资收益	9,095,870.71	13,000,000.00	-30.03%	本期成本法核算的被投资公司现金分红减少所致
所得税费用	1,559,845.39	146,102.76	967.64%	公司子公司北京德农种业有限公司本期收到北京市海淀区国税局退税款较上年 1,535.63 万元减少所致，本期收到 1,457.75 万元

(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	1,365,432.26	114,081,105.69	-98.80%	主要预收种子销售款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-58,566,667.71	-30,001,842.47	95.21%	主要系分子公司工程投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,053,127.37	-25,638,437.91	-52.99%	主要系银行贷款较分配股利及银行利息增加更多所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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
2013 年 3 月 13 日