

公司代码：600371

公司简称：万向德农

万向德农股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘志刚	因工作原因	祁堃
独立董事	高子程	因工作原因	吕淑琴

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2015年度母公司实现净利润31,662,743.15元，加年初未分配利润28,003,980.83元，减去2015年度提取的法定盈余公积3,166,274.32元，减去对股东的利润分配27,825,599.99元，累计未分配利润为28,674,849.67元。

为兼顾公司长远发展和股东权益，董事会拟定本次利润分配预案为：以2015年末总股本225,060,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.26元（含税），派送现金股利5,851,560.00元，剩余未分配利润结转下一年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

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

十、 其他

无

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第九节	公司治理.....	34
第十节	财务报告.....	36
第十一节	公司债券相关情况.....	134
第十二节	备查文件目录.....	135

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祁堃	
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	wxdenong@126.com	

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称

A股	上海证券交易所	万向德农	600371	华冠科技
----	---------	------	--------	------

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	371,715,892.15	438,199,300.97	-15.17	413,015,082.51
归属于上市公司股东的净利润	5,678,124.42	4,433,012.22	28.09	-35,393,397.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,063,398.69	-12,207,742.11	239.78	-49,594,907.30
经营活动产生的现金流量净额	111,079,995.71	275,862,425.04	-59.73	51,431,022.98
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	379,459,328.48	382,615,855.48	-0.83	354,585,189.15
总资产	668,315,265.53	794,956,551.61	-15.93	1,013,126,064.67
期末总股本	225,060,000.00	204,600,000.00	10.00	204,600,000.00

（二）主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00	-0.17
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00	-0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.08	-0.06	233.33	-24.24
加权平均净资产收益率（%）	1.52	1.24	增加0.28个百分点	-9.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.56	-3.42	增加7.98个百分点	-12.74

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	108,708,951.24	66,590,726.99	23,273,174.25	173,143,039.67
归属于上市公司股东的净利润	6,326,705.39	3,623,765.45	-1,711,797.62	-2,560,548.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,139,404.23	3,533,671.94	-5,506,118.40	15,896,440.92
经营活动产生的现金流量净额	78,961,015.06	48,504,042.41	-20,531,757.17	4,146,695.41

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	3,890,637.67	(十六) 1	14,319,285.20	-7,210.29
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,549,409.28		2,540,309.28	3,099,509.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-17,500,000.00			
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	221,392.57		-383,025.46	-2,353,032.71
其他符合非经常性损益定义的 损益项目				14,618,182.01
少数股东权益影响额	453,286.21		164,185.31	-1,130,712.97
所得税影响额				-25,225.32
合计	-11,385,274.27		16,640,754.33	14,201,510.00

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

报告期内，公司从事的主要业务仍为玉米杂交种子研发、生产、销售。

（二）经营模式

公司以控股子公司北京德农为主业平台，以县级代理为纽带，强化对东北和华北等重点市场的营销管理，并在坚持产品分级定位的基础上，强化种子品质，提高种子附加值和销售卖点，形成高质高价的品牌形象，加快提高新品种销量比重和向“按粒计价”转型。

（三）行业情况说明

种子行业位于整个农业产业链的起点，是我国最基础的行业，随着商业化的不断发展，我国种业市场规模庞大，已成为全球第二大种子市场。种子行业的发展状况，关系到粮食增收，社会稳定的大局，具有举足轻重的战略性作用。

1、从我国种子市场发展来看，经历了以下四个阶段：

第一阶段计划管理期（1995 年以前），这一阶段科研、繁种、推广和经营是完全割裂的四个环节，各司其职，不利于种子行业发展

第二阶段立法过渡期（1995-2000），这一阶段“种子工程”实施以后，种子行业开始向市场化发展，行业各个环节开始融合

第三阶段市场化时期（2000-2009），这一阶段《种子法》颁布以后，我国种子行业真正进入市场化，种子公司开始进入整合期

第四阶段加速发展期（2010 年至今），2010 年中央一号文件出台，把种子行业的发展提到国家战略目标中，加速推动种子行业整合和发展

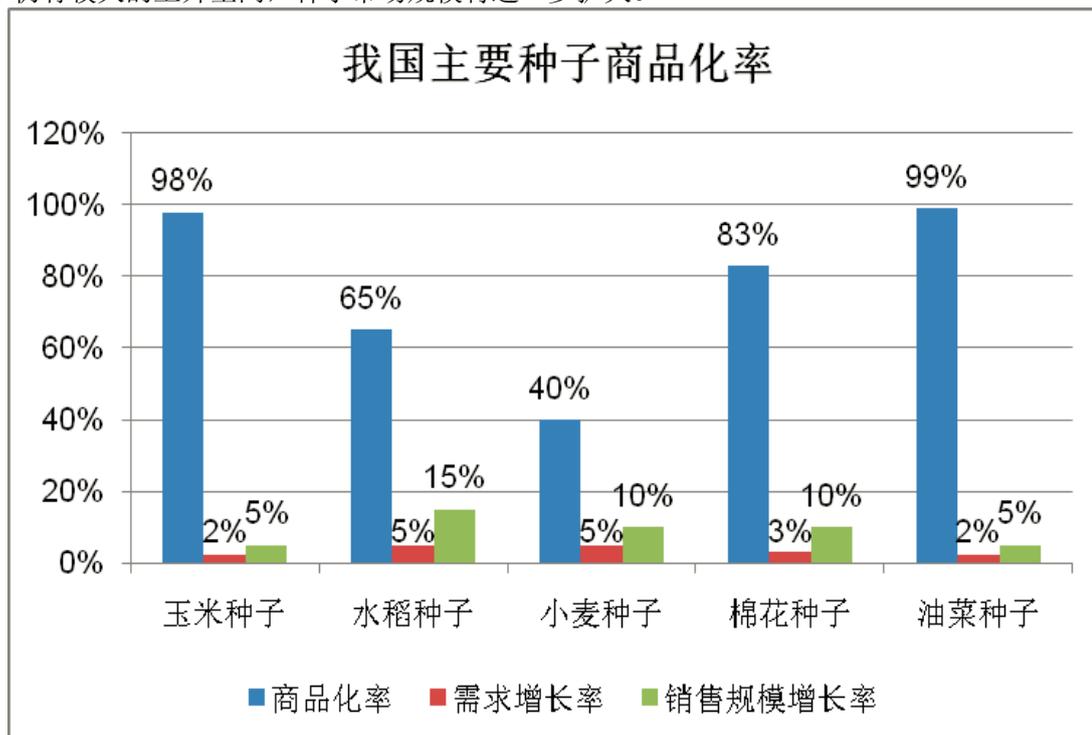
我国种业从 2000 年开始进入市场化，目前仍然处于初级发展阶段，在品种创新能力、企业竞争能力和供种保障能力等方面相对较弱，种业发展的整体水平较发达国家还很低，难以适应现代农业发展的需要。

随着《种子法》等一系列法律法规及相关产业政策的推出，我国种子行业逐步走上了良性发展的轨道，优势种子公司迅速加大自主知识产权品种研发力度、培育优质种子、提高加工技术水平、完善售后服务、加强国际间的合作，不断提高产业化程度，逐步形成育、繁、推一体化的经

营模式。农业部的统计数据显示，目前“育繁推一体化”种子企业占种子市场的份额在逐步增加，已经占到了整个市场份额的近 26%，种业 50 强企业经营额占主要农作物种子市场份额的 30%以上，其中水稻、玉米种子市场份额超过 50%。

2000 年后，我国种业市场规模不断扩大，商品种子市场规模已由 2001 年的 200 亿元增长到 2012 年的 600 亿元，成为世界第二大种业市场。

推动我国种子市场长期增长因素主要是商品化率和种粮比的不断提高。受农户长期使用自留种（如小麦等作物）的种植习惯等因素影响，目前我国种子平均商品化率只有 30%至 40%。商品化率最高的是油菜种、玉米种和棉花种，均在 90%左右，最低的是小麦，商品化率约 40%。国际上种子商品化率平均可达 60%，发达国家更高达到 90%以上。随着杂交种的普及和推广，我国种子商品化率仍有较大的上升空间，种子市场规模将进一步扩大。



资料来源：wind，长江证券研究部

2、种子行业周期性特点

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

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

3、公司的行业地位

2012 年，公司控股子公司北京德农种业有限公司获得农业部颁发的首批育繁推一体化企业《农作物种子经营许可证》。作为全国种子行业的龙头企业之一，公司在玉米种业的市场占有率、销售规模等方面均处于行业前列。北京德农种业有限公司被北京市农业局、北京市科委等联合授予“北京市农业产业化重点龙头企业”荣誉称号；被中国种子协会评为“中国种子行业 AAA 级信用企业”；被北京种子协会评为“北京市种子行业五星级信用企业”。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内公司主要资产不存在重大变化情况。

三、报告期内核心竞争力分析

（一）市场推广能力

“德农”品牌作为种业的一线品牌，在行业和各级销售渠道中，有很好的品牌知名度和美誉度，遍布全国的三级销售网络和多年的品牌效应为公司新产品推广打下坚实的基础。

（二）品种储备

除加 10 分、德单 5 号、晋单 73 等品种处于快速发展期，增量明显，有较好的盈利能力外，还有德单 1266、德单 123、德单 1104、德单 1001 等陆续推出的潜力新品种，在很大程度上增强了企业的竞争力。

（三）自主研发能力

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

（四）技术服务能力

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

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015 年度是种业供求过剩的第四个年头，在冒牌、套牌产品以及非法转基因产品冲击市场的情况下，公司在去年工作的基础上，为进一步做大、做强主业，于 2015 年 6 月对公司控股子公司北京德农种业有限公司进行了增资，并将主要精力放在新品种推广、创新销售模式、抢占市场先机、提升物流管理、优化管理模式等几个方面。

（一）大力推广新品种见成效

公司明确“玉米”为主业，大力推广玉米新品种，如：“加 10 分”、“德单 5 号”、“晋单 73”等。2015 年度，新品种销售占全年总销量的近 1/4，单项新品种销售额和利润超越公司原有品种。

（二）创新销售模式，盘活公司轻资产

灵活采取订单省级代理、品种转让和品种实施许可等多种合作模式，成功实现多个品种的订单省级代理及相关品种转让，盘活公司轻资产。

（三）分别结算政策抢占市场先机

按区域第一时间落实结算政策，抢占先机，预收销售定金较上年增长 16%，为 2016 年销售奠定基础。

（四）物流实施订单制初见成效，降低库存比例 39%。

（五）精简机构、划分市场，实施分别监管

撤掉江苏、漯河等相关销售分支机构成立黄淮海运营中心，使公司管理更加扁平化、更加高效。

二、报告期内主要经营情况

2015 年度，万向德农公司实现营业收入 37,171.59 万元，同比下降 15.17%；营业利润 1,807.84 万元，同比增长 207.87%；实现归属于母公司的净利润 567.81 万元，同比增长 28.09%。

报告期内，营业收入减少的主要原因是种子销售数量减少所致；利润增加的主要原因是公司本期计提资产减值损失减少所致。

（一）主营业务分析

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	371,715,892.15	438,199,300.97	-15.17
营业成本	263,525,903.35	308,550,715.57	-14.59
销售费用	32,761,953.22	41,478,966.32	-21.02
管理费用	38,573,476.70	49,166,660.40	-21.55
财务费用	-84,188.95	15,790,183.91	-100.53

经营活动产生的现金流量净额	111,079,995.71	275,862,425.04	-59.73
投资活动产生的现金流量净额	7,768,958.08	19,899,611.78	-60.96
筹资活动产生的现金流量净额	-77,944,433.32	-257,839,826.58	69.77
研发支出	14,962,044.51	20,477,539.66	-26.93

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
种子行业	364,704,423.31	259,061,393.93	28.97	-14.30	-13.33	减少 0.79 个百分点
合计	364,704,423.31	259,061,393.93	28.97	-14.30	-13.33	减少 0.79 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
玉米	338,385,861.29	239,435,930.75	29.24	-13.37	-10.92	减少 1.94 个百分点
向日葵	21,418,842.54	15,471,272.22	27.77	19.09	7.09	增加 8.1 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	102,672,840.81	52,009,241.07	49.34	7.32	-6.67	增加 9 个百分点
西北地区	7,852,457.49	4,010,571.73	48.93	-62.82	-68.35	增加 9 个百分点
华中及华北地区	254,179,125.01	203,041,581.13	20.12	-18.37	9.92	减少 7 个百分点

(2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
玉米	12,849,592.92	31,823,209.02	27,860,000.11	18.44	-24.82	-37.87
向日葵	106,835.00	668,717.00	624,000.00	-70.76	13.03	-35.93
其他	197,000.00	268,000.00	190,000.00	97.00	-93.59	-37.50

(3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
种子行业	材料费	228,104,257.39	88.05	251,254,542.83	81.43	-9.21	本期部分种子采购成本下降
	人工费	7,907,935.73	3.05	7,329,368.87	2.38	7.89	本期工资上调
	制造费用	23,049,200.81	8.9	47,517,698.87	15.40	-51.49	本期加工量减少
化肥	材料费		0.00	2,449,105.00	0.79	0.00	本期没有发生
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
种子	材料费	228,104,257.39	88.05	251,254,542.83	81.43	-9.21	本期部分种子采购成本下降
	人工费	7,907,935.73	3.05	7,329,368.87	2.38	7.89	本期工资上调
	制造费用	23,049,200.81	8.90	47,517,698.87	15.40	-51.49	本期加工量减少

2. 费用

报告期内公司的销售费用较上一报告期下降 21.02%，主要原因是广告宣传、运输费用等均有减少所致。报告期内公司的管理费用较上一报告期下降 21.55%，主要是费用控制得当及人员减少职工薪酬下降等原因所致。财务费用下降 100.53%，主要是公司在报告期内银行借款减少及在银行存款产生利息所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	9,635,606.24
本期资本化研发投入	5,326,438.27
研发投入合计	14,962,044.51
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.03
公司研发人员的数量	26
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10
研发投入资本化的比重 (%)	35.60

4. 现金流

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为 40,904,520.47 元，其中经营活动产生的现金流量净额 111,079,995.71 元，同比下降 59.73%；投资活动产生的现金流量净额为 7,768,958.08 元，同比下降 60.96%；筹资活动产生的现金流量净额为-77,944,433.32 元，同比增加 69.77%。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 行业经营性信息分析

1、不利情势分析

(1) 玉米种植面积下调，加之玉米价格持续走低，影响玉米种子需求量。

根据中国农业信息网相关报道，在粮食总产量实现“十二连增”的背景下，中国农业供给出现结构性矛盾，粮食高产量、高价格、高库存的“三高”特征日益凸显。为破解这一难题，2015 年 12 月，在全国种植业结构调整工作会上，政府决定重点调减“镰刀弯”地区的玉米种植面积。到 2020 年，调减 5000 万亩，其中 2016 年力争调减 1000 万亩。同时 2016 年中央一号文件提到，要适当调减非优势区玉米种植。加之自 2015 年 10 月份开始，国家临时存储玉米挂牌收购定价为 2.0 元/公斤，比 2014 年临储价格每公斤调低了 0.26 元，这是自 2008 年国家推出玉米临储政策以来，临储价格的首度下调；再加上进口玉米价格的持续走低，2015 年 10 月份，进口玉米靠岸价 1.2 元/公斤。导致国内市场玉米收购价格以及玉米期货价格应声而落。截止目前，国内收储玉米结余量高达 1500 亿公斤，业内预计未来一段时间国内玉米收购价格会持续走低。这势必会影响农民 2016 年种植玉米的积极性，进而影响到 2016 年玉米种子的需求量。

(2) 老品种衰退，后续新品种跟进乏力。

随着郑单 958、浚单 20、先玉 335 等老牌明星品种的衰退，替代新品种还有待市场考验，对种业公司收入产生一定冲击。

(3) 套牌侵权等现象严重，缺乏管制。

迫于库存压力和需求下降影响，一些中小企业或个体为了生存仍会铤而走险，侵权、套牌现象严重，未审先推、夸大宣传等非法竞争手段横行，这严重影响了正规企业的生产、销售，使优秀企业无法凸显，甚至优秀企业的存亡问题受到严重影响。

2、有利形势分析

(1) 国家政策加大对种业发展的支持力度

2016 年中央一号文件明确指出，要大力推进育繁推一体化，全面推进良种重大科研联合攻关，培育和推广适应机械化生产、优质高产多抗广适新品种，加快主要粮食作物新一轮品种更新换代；提升种业自主创新能力，强化企业育种创新主体地位，加快培育具有国际竞争力的现代种业企业；对品种选育、生产、示范推广、种质资源保护、种子储备以及制种大县给予扶持。这些均体现了国家加大了对种业发展的支持，作为农业的“芯片产业”，种业的发展，越来越受到国家的高度重视。

(2) 种子库存压力逐步放缓将有利于行业发展。

根据中国种业信息网提供的信息，上期期末玉米种子有效库存量 7.5 亿公斤，当期新产种子 10.96 亿公斤，2016 年春夏播玉米总供给量将下降到 18.46 亿公斤，因此，尽管 2015 年玉米收购价格大幅下调及国家引导“镰刀弯”地区调整玉米种植结构等因素将使玉米种植面积有所减少，但在农产品价格整体下滑的背景下，玉米因其种植省工省时和在效益上仍具比较优势，预计总用种量仍在 11.5~12 亿公斤，供给指数下降到 1.6 以内，期末库存将回落到合理水平上限以下。

(3) 国家加大套牌种子的打击力度，将推动优秀企业的发展

国家通过执法环节的落实，加大对于冒牌侵权无照经营等违法行为的打击力度，对于促进有序竞争，以及市场中优秀企业的发展起了积极作用。同时，国家对于种业项目的扶持，预示着种业研发的变革已经拉开帷幕，将更多关注大型企业育繁推一体化经营，向优秀种子企业政策倾斜，通过对企业进行政府政策支持、项目支持及资金扶持，加大新品种研发力度，使优秀企业做强做大。

(4) 我国种业正步入大规模整合期，为优秀企业的发展带来机遇。

我国是全球第二大种子市场，但市场规模仅为美国的一半，且市场较为分散。据统计，全球种子十强的市场份额约 70%，而我国十强的市场份额不足 20%。种业是受政策影响力度最大的农业子行业，通过国家扶持种业兼并重组等相关政策，大幅提高行业门槛，许多企业被兼并或淘汰将不可避免，种业公司数量明显下降，从经验来看，并购是种业巨头成长的普遍途径，会给企业带来超越行业的超速发展。加之目前种子行业整体属于供过于求的周期性低谷，行业盈利有所下降，也优秀企业低价并购带来机遇。

3、结论

随着 2015 年新修订的《种子法》的推出，国家对三农问题的日益关注，以及玉米种业技术的快速进步革新，我国玉米种业的各种问题有望在近年得到解决并进一步促进行业的整体发展。因此，未来依然具有很大发展潜力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司以所持有的万向财务有限公司 6.5%的股权及现金 3,929.29 万元对控股子公司北京德农种业有限公司进行了增资，共计出资 19,178.00 万元，增资后，北京德农种业有限公司注册资本增加至 1.86 亿元，公司持有北京德农 96.12%股权，鲁永明持有北京德农 3.88%股权。

(1) 重大的股权投资

公司以所持有的万向财务有限公司 6.5%的股权及现金 3,929.29 万元对公司控股子公司北京德农种业有限公司增资 19,178.00 万元，增资后北京德农种业有限公司注册资本增加至 1.86 亿元，公司持有北京德农股权 96.12%股权。

(2) 重大的非股权投资

无

(3) 以公允价值计量的金融资产

无

(五) 重大资产和股权出售

无

(六) 主要控股参股公司分析

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、油菜种子的生产、销售和科研。注册资本 1.86 亿元人民币，本公司持有 17,878.32 万股份，占股本总额的 96.12%。截止本报告期末，公司总资产 691,129,993.24 元，净资产 412,609,936.52 元，主营业务收入 371,715,892.15 元，主营业务利润 108,125,691.69 元，净利润 10,421,428.74 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

无

三、公司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、 国家政策加大对种业发展的支持力度

2016 年中央一号文件明确指出，要大力推进育繁推一体化，全面推进良种重大科研联合攻关，培育和推广适应机械化生产、优质高产多抗广适新品种，加快主要粮食作物新一轮品种更新换代；提升种业自主创新能力，强化企业育种创新主体地位，加快培育具有国际竞争力的现代种业企业；对品种选育、生产、示范推广、种质资源保护、种子储备以及制种大县给予扶持。这些均体现了国家加大了对种业发展的支持，作为农业的“芯片产业”，种业的发展，越来越受到国家的高度重视。

1.2、 新《种子法》的出台，为推进依法治种、建设种业强国奠定基础。

1.3、 玉米种子过剩程度将继续缓解。

根据中国种业信息网提供的信息，2016 年春夏播玉米种子总供给量约 18.46 亿公斤，从 2016 年的总需求看，尽管 2015 年玉米收购价格大幅下调及国家引导“镰刀弯”地区调整玉米种植结构等因素将使玉米种植面积有所减少，但在农产品价格整体下滑的背景下，玉米因其种植省工省时和在效益上仍具比较优势，明年种植面积难以大幅度下降，预计用种量在 11.5-12 亿公斤，供需指数将下降到 1.6 以内，期末库存将回落到合理水平上限以下。

1.4、 新品种销量占比增加明显，已成公司主要利润来源。

加 10 分、德单 5 号、晋单 73 等新品种处于快速发展期，增量明显，有较好的盈利能力，单项新品种销售额和利润纷纷超越公司原有品种，已成为公司利润的主要增长点。此外，随着德单 1266、德单 123、德单 1104、德单 1001 等潜力新品种的陆续推出，在很大程度上增强了公司的竞争力。

1.5、 生产加工质量进一步提高，提高市场竞争力和产品附加值。

1.6、市场管控力度进一步加强

制定一系列的市场管控政策，实行销售老总和区域经理市场管理连带责任制，为渠道提供更好的销售平台，提升各级经销商的信心。

2、不利因素

2.1、行业竞争日愈激烈

2016 年我国玉米种子有效供给量预计约 18.46 亿公斤，而随着单粒精播面积的继续扩大和商品玉米价格的走低，预计 2016 年全国玉米市场种子需求量约 11.5-12 亿公斤，各企业为求自保，竞争可能更为激烈，销售形势将更为严峻。

2.2、老牌品种竞争白热化

郑单 958、浚单 20 多家经营，对手企业迫于库存压力，存在低价倾销、甩货风险，甚至亏损经营，导致市场价格体系紊乱，销售渠道的信心受挫。

2.3、行业乱象依然存在

迫于库存压力和需求下降影响，一些中小公司或个体为了生存仍会铤而走险，导致市场乱象依旧，局部地区侵权、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会存在。在大型竞争对手方面，各家纷纷采取海陆空全面宣传轰炸、新品种投放、积极组织各类市场营销活动、直接从农户收取定金实现提前销售等，这些都将增加公司品种的经营难度。

2.4、机械化进程加快带来的品种挑战

随着国家政策引导、机械化进程加快，早熟、耐密、抗倒、抗病、脱水快、品质好、适合机械化收获的品种将很快进一步主导玉米市场，而公司目前此类品种还是比较匮乏的，这样的品种将作为种业企业未来的主要的核心竞争力之一，对市场发展潜力有很大的影响。

(二) 公司发展战略

根据行业和市场的实际情况，结合公司发展，重点在“育、繁、推、服”等四个方面着手，消除不利因素影响，确保业绩稳步提升。

1、产品研发方面，继续坚持“两条腿走路”，一方面加大科研投入，提高自主创新能力，诸如对重要种质资源进行 SNP 鉴定分析、重点材料筛选圃的建立等，同时加快推进转基因育种合作，加强同中国农科院作物所、浙大、大北农生物技术中心等的合作研发，做好转基因材料的战略储备；另一方面寻求与国内外的合作，联合一切可以联合的力量取得核心技术和优势品种。

2、种子生产加工方面

2.1、坚持“田间种植标准化流程管理制度”，统一两个基地分公司的操作规程，统一生产过程中各技术环节质量指标，统一管理标准；

2.2、加强田间生产、加工工艺研究试验，并针对重点品种如京科 968、德单 5 号、晋单 73、德单 1266、德单 123 等阶段性主推品种和潜力品种的生产、加工工艺不断优化和改进；

2.3、加强生产过程中的成本管理，降低制造费用，提高公司效益，增强企业竞争力；

2.4、明确基地种植人员的经济责任制，检验人员和生产加工人员实行竞聘上岗制度，提高一线人员责任心和积极性，确保种子产量和质量。

3、产品经营方面

3.1、确立业绩导向，签订责任状，推行利润、销量、成本相结合的考核方法。

3.2、在坚持产品分级定位的基础上，强化种子品质，提高种子附加值和销售卖点，形成高质高价的品牌形象，加快提高新品种销量比重和向“按粒计价”转型。

3.3、采取各项措施扩大阶段性主推品种销量，稳定常规品种销量，培育潜力品种市场。

3.4、明确重点市场和边缘市场，灵活采取不同的管理和销售模式。公司集中精力和资源主抓东北和华北和黄淮海两大玉米主产区，在市场管理架构上，取消办事处，以分公司为抓手，以县级代理为纽带对重点市场进行管理；对边缘市场，由公司销售管理部直接负责，以省级包销代理的方式进行管理。

3.5、针对新近涌现的家庭农场、农村专业合作社等用种大户，大胆探索直销服务模式。

3.6、与农药、化肥、农机等类企业合作，实现多渠道营销。

4、物流调拨方面，依据各分支机构的需求，通过合并具体订单来安排包装生产、种子调拨。同时，完善包装物采购招标程序，降低包装物采购成本。

5、技术及销售服务方面，加强微信公众平台建设，2016 年计划关注人数突破 6 万人，利用微信为广大经销商、农户提供更好的服务。

(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，在不放弃老的品种和区域优势的情况下，积极探索、尝试开展新服务引领下的新品种的市场拓展。

(四) 可能面对的风险

1、面临的风险

1.1、市场风险

一方面玉米种子过剩程度得到缓解，但市场需求下降，供大于求的局面依然；另一方面随着土地流转、机械化进程加快，在短时间内没有具备较强竞争力的品种。

1.2、“郑 58”植物新品种权纠纷风险

河南金博士种业股份有限公司诉公司控股子公司北京德农及河南省农业科学院侵害植物新品种权一案，北京德农一审败诉，现处于二审上诉阶段，最终判决结果对公司期后利润数存在不确定影响。

1.3、财务风险

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

1.4、产品研发和技术风险

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

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

2、所采取的对策

2.1、市场风险应对策略

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

二是建立和完善种业及市场大数据和分析体系，指导市场决策和销售进程。

2.2、“郑 58”植物新品种权纠纷风险应对策略

一是积极开展二审上诉工作，聘请专家及专业律师团队就争议焦点“是否构成侵权和赔偿金额的计算方式”据理辩诉，尽最大努力争取二审法庭认同公司论点，撤销一审判决，消除对公司的不利影响。

二是基于谨慎性，本期计提或有负债 1750 万元，占涉案金额的 35.13%。

2.3、财务风险应对策略

一是加强全面预算管理的执行力度，合理资金分配，关注资金使用时间节点；

二是加强销售进度管理，增加种子预收款收取；

三是加强财务管理，节约财务成本；

四是合理安排收购、加工、发运、包装物采购进度，控制成本费用支出进度；

五是保持与金融机构的良好合作关系。

2.4、产品研发和技术风险应对措施

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

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

(五) 其他

无

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明适用 不适用**第五节 重要事项****一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

2015年4月9日，公司第七届董事会第九次会议审议通过了《公司2014年度利润分配预案》以2014年末总股本204,600,000股为基数，用未分配利润每10股送红股1股（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。

2015年5月20日召开的公司2014年年度股东大会批准了《公司2014年度利润分配预案》。

2015年6月12日，公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《在公司2014年度利润分配方案的基础上追加现金分红》的议案，追加现金分红后，公司2014年度利润分配方案为：以2014年末总股本204,600,000股为基数，用未分配利润每10股送红股1股并派发现金0.36元（含税），剩余未分配利润结转下一年度，本年度公司不进行资本公积金转增股本。

2015年6月29日召开的公司2015年第二次临时股东大会批准了《在公司2014年度利润分配方案的基础上追加现金分红》的议案。

2015年7月14日，公司实施完成了2014年度利润分配。实施完成后公司总股本增加至225,060,000股。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股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(%)
2015年	0	0.26	0	5,851,560	5,678,124.42	103.05
2014年	1	0.36	0	7,365,600	4,433,012.22	166.15
2013年	0	0	0	0	-35,393,397.30	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

无

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划适用 不适用**二、承诺事项履行情况**适用 不适用**(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份	公司	为共同维护资	2015	是	是		

	限售	控股股东	本市场，公司控股股东承诺自 2015 年 7 月 10 日公告之日起未来 6 个月内不在二级市场减持本公司股份。	2015 年 7 月 10 日—2016 年 1 月 9 日				
其他承诺	其他	公司董事长	为体现社会责任，促进资本市场持续稳定健康发展，公司董事长管大源先生承诺在 2015 年 7 月 10 日公告之日起未来 6 个月内以自筹资金通过二级市场买入的方式择机增持公司股票不超过 20 万股，并承诺本次增持的公司股票，增持完成后六个月内不减持。	2015 年 7 月 10 日—2016 年 1 月 9 日	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目无

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、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

适用 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

适用 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

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	550,000.00
境内会计师事务所审计年限	15

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>河南金博士种业股份有限公司以植物新品种侵权为由,向郑州市中级人民法院提起民事诉讼,要求本公司控股子公司北京德农及河南省农业科学院(以下简称“河南农科院”)承担侵权责任。该案于2015年9月28日由河南省郑州市中级人民法院作出一审判决,判令北京德农赔偿金博士4950万元及因制止侵权行为所支付法人合理开支2万元;河南农科院对上述赔偿在300万元范围承担连带责任;驳回原告金博士的其他诉讼请求;案件受理费289,426元由北京德农负担。北京德农对一审判决不服,向河南省高级人民法院提起上诉。河南省高院受理了北京德农提交的《上诉状》,并将择日开庭审理。</p> <p>本案目前处于二审上诉阶段,对公司本期利润数或期后利润数的影响存在不确定性,视本案最终判决结果和后续执行结果而定。</p> <p>公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。</p>	<p>公告编号:2015—038 2015—041 披露网站:www.sse.com.cn</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

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

□适用 √不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

□适用 √不适用

十二、重大关联交易

√适用 □不适用

(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
公司及控股子公司拟向万向财务有限公司申请流动资金贷款,授信额度总额不超过 2.5 亿元人民币,贷款期限 1 年,在此期限内,如有贷款余额则存放在公司在万向财务有限公司开立账户内。	公告编号: 2015—006 披露网站: www. sse. com. cn

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

事项概述	查询索引
2015 年 5 月 25 日经公司第七届董事会第十一次会议审议批准终止将公司持有的万向财务有限公司 7800 万股(占总股本 6.5%)股权中的 4800 万股(占总股本 4%)转让给万向三农集团有限公司。上述议案已经 2015 年 6 月 10 日召开的公司 2015 年第一次临时股东大会批准,目前该转让协议已终止。	公告编号: 2015—014、2015—017 披露网站: www. sse. com. cn

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

无

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

无

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

无

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

《万向德农股份有限公司 2015 年社会责任报告》全文 2016 年 3 月 31 日于上海证券交易所网站披露，披露网址：<http://www.sse.com.cn>

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及子公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司。

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

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									
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、无限售条件流通股份	204,600,000	100		20,460,000			20,460,000	225,060,000	100
1、人民币普通股	204,600,000	100		20,460,000			20,460,000	225,060,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	204,600,000	100	0	20,460,000	0	0	20,460,000	225,060,000	100

2、普通股股份变动情况说明

2015年4月9日公司第七届董事会第九次会议审议通过了《公司2014年度利润分配预案》以2014年末总股本204,600,000股为基数,用未分配利润每10股送红股1股(含税)。该议案已经2015年5月20日召开的公司2014年年度股东大会批准。后经2015年6月12日公司第七届董事会第十二次会议及2015年6月29日召开的公司2015年第二次临时股东大会批准,追加每10股派发现金红利0.36元(含税)现金分红后,于2015年7月14日实施完毕,公司股本增加至225,060,000股。

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

《2014年利润分配方案》实施后对公司2015年财务指标影响情况如下表所示:

项目	按新股本计算	按期初股本计算
每股收益	0.0277元	0.0305元
每股净资产	1.76元	1.94元
净资产收益率	1.58%	1.54%

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

报告期内,公司无证券发行情况

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

无

(三) 现存的内部职工股情况

公司无现存的内部职工持股情况

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,793
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,285
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
万向三农集团有限公司	9,975,534	109,730,873	48.76	0	无		境内非国有法人
高雅萍	4,878,535	4,878,535	2.17		未知		未知
中国证券金融股份有限公司	1,896,340	1,896,340	0.84		未知		未知
中国建设银行股份有限公司—鹏华价值优势混合型证券投资基金(LOF)	1,466,746	1,466,746	0.65		未知		未知
广发期货有限公司-广发期慧1期资产管理计划	1,325,430	1,325,430	0.59		未知		未知
刘金娥	1,208,781	1,208,781	0.54		未知		未知
华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈32号证券投资单一资金信托	1,139,699	1,139,699	0.51		未知		未知
傅品雨	1,043,700	1,043,700	0.46		未知		未知
季爱琴	982,930	982,930	0.44		未知		未知
申银万国期货有限公司—申银万国期货有限公司元亨一号集合资产管理计划	970,041	970,041	0.43		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
万向三农集团有限公司	109,730,873	人民币普通股	109,730,873				
高雅萍	4,878,535	人民币普通股	4,878,535				
中国证券金融股份有限公司	1,896,340	人民币普通股	1,896,340				

中国建设银行股份有限公司-鹏华价值优势混合型证券投资基金 (LOF)	1,466,746	人民币普通股	1,466,746
广发期货有限公司-广发期慧1期资产管理计划	1,325,430	人民币普通股	1,325,430
刘金娥	1,208,781	人民币普通股	1,208,781
华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈32号证券投资单一资金信托	1,139,699	人民币普通股	1,139,699
傅品雨	1,043,700	人民币普通股	1,043,700
季爱琴	982,930	人民币普通股	982,930
申银万国期货有限公司-申银万国期货有限公司元亨一号集合资产管理计划	970,041	人民币普通股	970,041
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,万向三农集团有限公司与其他股东之间不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人;其他股东之间是否存在关联关系,以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,公司未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用。

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

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

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内,公司控股股东未发生变更。

4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



(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
主要职业及职务	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 95%）持有万向德农股份有限公司 48.76% 股权，持有河北承德露露股份有限公司 40.68% 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，持有顺发恒业股份公司 68.87% 股权。

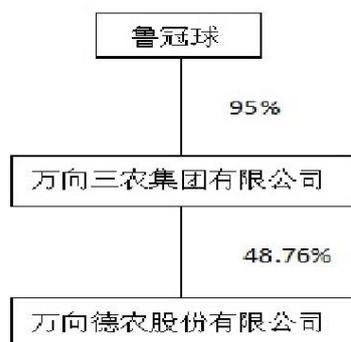
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

无

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
管大源	董事长	男	53	2004-12-13	2017-05-20	0	123,000	123,000	根据 2015 年 7 月 10 日作出的承诺增持。详见《关于维护公司股价稳定方案的公告》(公告编号: 2015-025)	0	是
陈贵樟	董事、总经理	男	43	2014-05-21	2017-05-20					20	否
吕淑琴	独立董事	女	66	2011-06-11	2017-05-20					5.24	否
王建华	独立董事	女	53	2011-06-11	2017-05-20					5.24	否
高子程	独立董事	男	54	2011-06-11	2017-05-20					5.24	否
沈长寿	董事	男	65	2014-05-21	2017-05-20					0	是
丁兴贤	董事	男	53	2014-05-21	2017-05-20					0	是
刘志刚	董事	男	44	2014-05-21	2017-05-20					0	是
祁堃	董事	男	37	2014-05-21	2017-05-20					0	否
	2015-05-25			15.37							
付辉	监事会主席	男	46	2014-05-21	2017-05-20					0	是
简则成	监事	男	44	2014-05-21	2017-05-20					0	是
何肖山	职工监事	女	40	2014-05-21	2015-09-10					6.68	否
林衡	职工监事	男	33	2015-09-10	2017-05-20					21.17	否

合计	/	/	/	/	/	0	123,000	123,000	/	78.94	/
----	---	---	---	---	---	---	---------	---------	---	-------	---

姓名	主要工作经历
管大源	管大源 ，男，1963 年 12 月出生，浙江杭州人，硕士研究生学历，高级经济师，党员，公司董事长。1980 年 3 月进万向，历任万向集团公司总经理助理兼总经理办公室主任、深圳万向投资有限公司总经理等职。现任万向集团公司副总裁、万向集团公司发展部总经理、万向创业投资股份有限公司总经理、河北承德露露股份有限公司董事长、顺发恒业股份公司董事长、大洋世家股份有限公司董事长。
陈贵樟	陈贵樟 ，男，1973 年 7 月出生，浙江衢州人，本科学历，工程师，党员，公司董事、总经理。1996 年 7 月进万向，先后从事项目调研、战略规划等工作，历任万向集团公司发展部总经理助理、副总经理等职。现任河北承德露露股份有限公司董事、顺发恒业股份公司董事、浙江航民股份有限公司董事。
吕淑琴	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	王建华 ，女，博士生导师，中国农业大学农学与生物技术学院作物遗传育种与种子系教授，从事玉米高质高效种子生产技术以及种子质量活力评价和种子精选加工技术研究，万向德农股份有限公司独立董事、敦煌种业独立董事。
高子程	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。
沈长寿	沈长寿 ，男，1951 年 10 月出生，浙江杭州人，高级会计师，党员，公司董事。1978 年 7 月进万向，历任杭州万向节总厂财务科长、财务副厂长、万向集团公司总会计师、万向创业投资公司总经理等职务。现任万向集团公司财务部总经理。
丁兴贤	丁兴贤 ，男，1963 年 9 月出生，浙江杭州人，大专学历，会计师，党员，公司董事。1991 年 12 月进万向，历任杭州万向节总厂财务部助理会计，万向钱潮股份公司财务部主办会计、经理助理、经理等职。现任万向集团公司财务部副总经理、河北承德露露股份有限公司监事长、浙江航民股份有限公司董事。
刘志刚	刘志刚 ，男，1972 年 10 月出生，湖北武汉人，本科学历，党员，公司董事。1994 年 7 月进万向，历任万向钱潮橡胶件厂办公室主任助理、万向钱潮传动轴技术发展部经理助理、万向钱潮开发部经理助理、万向集团公司发展部总经理助理/副总经理、深圳万向投资有限公司副总经理、通联资本管理有限公司副总裁等职。现任万向集团公司发展部副总经理。
祁堃	祁堃 ，男，1979 年 1 月出生，黑龙江哈尔滨人，本科学历，公司董事、董事会秘书。1996 年 10 月进万向，先后在万向集团公司、通联资本管理有限公司等企业从事财务、文秘及企业管理工作。
付辉	付辉 ，男，1970 年 10 月出生，贵州六盘水人，大专学历，会计师，党员，公司监事长。1994 年 7 月至今，先后在杭州玻璃集团从事财务管理、万向集团公司董事局监察室从事审计等工作。现在万向集团公司董事局监察室从事监察审计工作，担任河北承德露露股份有限公司监事。
简则成	简则成 ，男，1971 年 10 月出生，江西新余人，本科学历，助理会计师，公司监事。1996 年 7 月进万向，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。
何肖山	何肖山，2003 年 1 月至 2005 年 5 月，就任于黑龙江国安律师事务所，专职律师。2005 年 5 月进入万向，历任任法律事务主管、证券事务主管、证券事务代表、职工监事。
林 衡	林衡，男，1983 年 3 月 6 日出生，黑龙江省哈尔滨市人，博士，党员。2010 年 9 月进入北京德农种业有限公司，从事育种及科研管理工作，现任科研管理部副经理、万向德农职工监事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
管大源	万向集团公司	副总裁	2003-04-02	
沈长寿	万向集团公司	财务部总经理	1995-01-14	
丁兴贤	万向集团公司	财务部副总经理	2004-05-24	
刘志刚	万向集团公司	发展部副总经理	2013-03-23	
付 辉	万向集团公司	董事局监察室监察员	2012-01-03	
简则成	万向集团公司	董事局监察室监察员	2000-01-06	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

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实际支付情况	详见八一（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末公司全体董事、监事和高级管理人员从本公司实际获得的报酬合计税前金额为 78.94 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
何肖山	职工监事	离任	辞职
林衡	职工监事	选举	监事补选

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	5
主要子公司在职员工的数量	260
在职员工的数量合计	265
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	63
销售人员	82
技术人员	45
财务人员	30
行政人员	45
合计	265
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	8
本科生	80
专科生	77
专科以下	100
合计	265

(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龄为主的基本月薪,以保障员工生活待遇的各类现金补贴,根据工作目标完成情况进行考核的年终绩效奖金,以及以保障员工社会福利的住房公积金和社会保险金等。

(三) 培训计划

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。

2015 年公司安排了财务管理、物流管理、生产技术、科研学术交流、企业管理等多项培训活动,提高职工的思想道德水准,诠释爱岗敬业精神,熟练业务技术本领,树立团队协作意识,增强自我管理能力和为公司发展做贡献。

(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

七、其他

无

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

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。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

公司《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）

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
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	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年度股东大会	2015-05-20	www.sse.com.cn	2015-05-21
2015 年第一次临时股东大会	2015-06-10	www.sse.com.cn	2015-06-11
2015 年第二次临时股东大会	2015-06-29	www.sse.com.cn	2015-06-30
2015 年第三次临时股东大会	2015-09-08	www.sse.com.cn	2015-09-09
2015 年第四次临时股东大会	2015-10-09	www.sse.com.cn	2015-10-10

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
管大源	否	8	8	7	0	0	否	5
陈贵樟	否	8	8	7	0	0	否	0
吕淑琴	是	8	8	7	0	0	否	0
王建华	是	8	8	7	0	0	否	0
高子程	是	8	8	7	0	0	否	0
沈长寿	否	8	7	7	1	0	否	0
丁兴贤	否	8	7	7	1	0	否	0
刘志刚	否	8	7	7	1	0	否	0
祁堃	否	8	8	7	0	0	否	5

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
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。

(三) 其他

无

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

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会共四个专门委员会。报告期内对各自分管领域的事项分别进行了审议且运行规范，主要履职情况如下：

1、公司董事会战略委员会根据公司发展战略、所处的行业环境、技术发展状况和市场形势，对公司终止转让所持有的万向财务有限公司部分股权、控股子公司北京德农管理者持股、增资北京德农等事项提出了合理化建议。

2、公司董事会审计委员认真审核了 2015 年度各期公司的财务信息及其披露、持续监督公司的内部审计的实施工作、认真审阅公司编制的 2014 年年度财务会计报表、与会计师沟通审计工作安排、督促会计师提交审计报告、提出续聘会计师事务所的建议及关联交易事项的议案等，认真履行职责，勤勉尽责地开展工作，维护公司整体利益。

3、公司董事会提名对公司聘任公司高级管理人员提名人选等进行审查，为董事会科学决策提出了合理化建议。

4、薪酬委员会对 2014 年度公司高管年度薪酬进行审查。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均完全独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制评价报告详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的内容。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2015 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性，并出具了众环审字（2016）010546 号《内部控制审计报告》，认为：公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

无

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

众环审字（2016）010545 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”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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。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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 罗明国

中国注册会计师 喻友志

中国 武汉

2016 年 3 月 29 日

二、财务报表

合并资产负债表
2015 年 12 月 31 日

编制单位：万向德农股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	145,106,975.39	104,202,454.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(七) 2	974,131.31	536,141.58
预付款项	(七) 3	1,865,564.62	2,461,393.87
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	(七) 4	3,639,645.88	5,203,274.03
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	210,030,987.70	345,439,948.17
划分为持有待售的资产			0.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6		360,145.67
流动资产合计		361,617,304.90	458,203,358.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七) 7	122,000,000.00	122,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	3,763,698.42	3,847,332.31
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	153,229,243.91	176,699,047.49
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	(七) 10	23,932,578.86	27,525,303.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 11	3,772,439.44	6,681,510.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		306,697,960.63	336,753,193.37
资产总计		668,315,265.53	794,956,551.61
流动负债:			
短期借款	(七)12		70,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七)13		259,077.64
应付账款	(七)14	10,616,377.30	11,841,859.08
预收款项	(七)15	214,912,606.54	282,181,638.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)16	9,197,216.62	8,870,455.09
应交税费	(七)17	274,804.02	505,562.99
应付利息			
应付股利	(七)18	339,495.27	339,495.27
其他应付款	(七)19	6,175,239.13	6,753,831.51
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		241,515,738.88	380,751,920.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(七)20	17,500,000.00	
递延收益	(七)21	13,168,262.88	14,047,572.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,668,262.88	14,047,572.16
负债合计		272,184,001.76	394,799,492.30
所有者权益			
股本	(七)22	225,060,000.00	204,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七)23	30,905,986.49	32,375,037.92

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七)24	43,811,588.01	40,645,313.69
一般风险准备			
未分配利润	(七)25	79,681,753.98	104,995,503.87
归属于母公司所有者权益合计		379,459,328.48	382,615,855.48
少数股东权益		16,671,935.29	17,541,203.83
所有者权益合计		396,131,263.77	400,157,059.31
负债和所有者权益总计		668,315,265.53	794,956,551.61

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:万向德农股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(十五) 1	9,883,325.24	60,223,640.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十五) 2	13,460,722.48	13,800,631.59
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		23,344,047.72	74,024,271.79
非流动资产:			
可供出售金融资产		0.00	117,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	301,485,573.45	109,705,573.45
投资性房地产			
固定资产		1,559,080.36	9,647,449.03
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,200,000.00	3,594,006.39
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,244,653.81	239,947,028.87
资产总计		327,588,701.53	313,971,300.66
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,677,533.38	2,677,533.38
预收款项		500,000.00	4,307,160.00
应付职工薪酬		2,326,696.23	3,282,213.90
应交税费		230,618.30	213,618.48
应付利息		0.00	
应付股利		247,378.37	247,378.37
其他应付款		1,969,756.83	7,903,821.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,951,983.11	18,631,725.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,951,983.11	18,631,725.40
所有者权益：			
股本		225,060,000.00	204,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,090,280.74	22,090,280.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,811,588.01	40,645,313.69
未分配利润		28,674,849.67	28,003,980.83
所有者权益合计		319,636,718.42	295,339,575.26
负债和所有者权益总计		327,588,701.53	313,971,300.66

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

合并利润表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		371,715,892.15	438,199,300.97
其中:营业收入	(七)26	371,715,892.15	438,199,300.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		361,808,893.33	463,014,685.22
其中:营业成本	(七)26	263,525,903.35	308,550,715.57
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	(七)27	79,833.66	87,086.21
销售费用	(七)28	32,761,953.22	41,478,966.32
管理费用	(七)29	38,573,476.70	49,166,660.40
财务费用	(七)30	-84,188.95	15,790,183.91
资产减值损失	(七)31	26,951,915.35	47,941,072.81
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)	(七)32	8,171,366.11	8,056,222.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-57,128.43
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,078,364.93	-16,759,162.19
加:营业外收入	(七)33	9,165,232.64	22,212,286.05
其中:非流动资产处置利得		19,386,547.83	19,386,547.83
减:营业外支出	(七)34	21,003,793.12	2,799,067.52
其中:非流动资产处置损失		2,130,613.12	2,130,613.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,239,804.45	2,654,056.34
减:所得税费用	(七)35		28,887.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,239,804.45	2,625,169.11
归属于母公司所有者的净利润		5,678,124.42	4,433,012.22
少数股东损益		561,680.03	-1,807,843.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分			

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,239,804.45	2,625,169.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,678,124.42	4,433,012.22
归属于少数股东的综合收益总额		561,680.03	-1,807,843.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(七)36	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	(七)36	0.03	0.02

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

母公司利润表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十五) 4		230,656.00
减: 营业成本	(十五) 4		
营业税金及附加		15,536.55	11,532.80
销售费用			
管理费用		3,439,573.56	4,852,600.76
财务费用		-120,727.06	-26,463.05
资产减值损失		334,047.61	-222,421.06
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)	(十五) 5	35,487,100.00	-17,563,100.00
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)		31,818,669.34	-21,947,693.45
加: 营业外收入		3,256,693.05	18,891,673.61
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		3,412,619.24	181,804.56
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,662,743.15	-3,237,824.40
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,662,743.15	-3,237,824.40
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		31,662,743.15	-3,237,824.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

法定代表人：管大源 主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		318,866,074.09	493,363,003.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)37 (1)	13,136,796.88	36,695,626.77
经营活动现金流入小计		332,002,870.97	530,058,629.86
购买商品、接受劳务支付的现金		142,095,859.69	164,004,557.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,604,328.13	35,359,585.31
支付的各项税费		2,909,561.53	2,331,652.34
支付其他与经营活动有关的现金	(七)37 (2)	47,313,125.91	52,500,409.78
经营活动现金流出小计		220,922,875.26	254,196,204.82
经营活动产生的现金流量净额		111,079,995.71	275,862,425.04
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		8,255,000.00	11050000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,346,363.58	7323886.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,599,020.01
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,601,363.58	22,972,906.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,932,405.50	1073294.5
投资支付的现金		2,900,000.00	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		5,832,405.50	3,073,294.50
投资活动产生的现金流量净额		7,768,958.08	19,899,611.78
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			310,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)37 (4)	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	320,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	560,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,944,433.32	17,839,826.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(七)37 (4)		
筹资活动现金流出小计		77,944,433.32	577,839,826.58
筹资活动产生的现金流量净额		-77,944,433.32	-257,839,826.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		40,904,520.47	37,922,210.24
加：期初现金及现金等价物余额		104,202,454.92	66,280,244.68
六、期末现金及现金等价物余额		145,106,975.39	104,202,454.92

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		500,000.00	230,913.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,119.81	12,360,406.17
经营活动现金流入小计		626,119.81	12,591,319.97
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,093,129.08	1,465,224.72
支付的各项税费		302,731.37	198,050.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,919,830.12	2,687,431.30
经营活动现金流出小计		9,315,690.57	4,350,706.09
经营活动产生的现金流量净额		-8,689,570.76	8,240,613.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	22,386,900.00
取得投资收益收到的现金		-	11,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,007,755.79	4,645,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,007,755.79	38,082,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		39,292,900.00	
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		39,292,900.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-34,285,144.21	38,082,660.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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、利润或偿付利息所支付的现金		7,365,599.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,365,599.99	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,365,599.99	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-50,340,314.96	46,323,273.88
加:期初现金及现金等价物余额		60,223,640.20	13,900,366.32
六、期末现金及现金等价物余额		9,883,325.24	60,223,640.20

法定代表人:管大源

主管会计工作负责人:于秀梅 会计机构负责人:于秀梅

合并所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	204,600,000.00				32,375,037.92				40,645,313.69		104,995,503.87	17,541,203.83	400,157,059.31
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	204,600,000.00				32,375,037.92				40,645,313.69	0.00	104,995,503.87	17,541,203.83	400,157,059.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	20,460,000.00				-1,469,051.43				3,166,274.32	0.00	-25,313,749.89	-869,268.54	-4,025,795.54
(一) 综合收益总额											5,678,124.42	561,680.03	6,239,804.45
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				-1,469,051.43				0.00	0.00	0.00	-1,430,948.57	-2,900,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,469,051.43							-1,430,948.57	-2,900,000.00
(三) 利润分配									3,166,274.32	0.00	-10,531,874.31	0.00	-7,365,599.99
1. 提取盈余公积									3,166,274.32		-3,166,274.32		0.00

2015 年年度报告

2. 提取一般风险准备													0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配													-7,365,599.99	-7,365,599.99
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	20,460,000.00												-20,460,000.00	
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	225,060,000.00				30,905,986.49				43,811,588.01	0.00	79,681,753.98	16,671,935.29	396,131,263.77	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	204,600,000.00				8,777,383.81				40,645,313.69	0.00	100,562,491.65	32,669,195.51	387,254,384.66
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	204,600,000.00				8,777,383.81				40,645,313.69	0.00	100,562,491.65	32,669,195.51	387,254,384.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				23,597,654.11				0.00	0.00	4,433,012.22	-15,127,991.68	12,902,674.65

2015 年年度报告

(一) 综合收益总额										4,433,012.22	-1,807,843.11	2,625,169.11
(二) 所有者投入和减少资本	0.00			23,597,654.11				0.00	0.00	0.00	0.00	23,597,654.11
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他				23,597,654.11								23,597,654.11
(三) 利润分配								0.00	0.00	0.00	-13,320,148.57	-13,320,148.57
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他											-13,320,148.57	-13,320,148.57
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	204,600,000.00			32,375,037.92	0.00	0.00	0.00	40,645,313.69	0.00	104,995,503.87	17,541,203.83	400,157,059.31

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	204,600,000.00				22,090,280.74				40,645,313.69	28,003,980.83	295,339,575.26
加:会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	204,600,000.00				22,090,280.74				40,645,313.69	28,003,980.83	295,339,575.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,460,000.00								3,166,274.32	670,868.84	24,297,143.16
(一)综合收益总额										31,662,743.15	31,662,743.15
(二)所有者投入和减少资本	0.00								0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股											0.00
2.其他权益工具持有者投入资本											0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4.其他											0.00
(三)利润分配	0.00								3,166,274.32	-10,531,874.31	-7,365,599.99
1.提取盈余公积									3,166,274.32	-3,166,274.32	0.00
2.对所有者(或股东)的分配										-7,365,599.99	-7,365,599.99
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	20,460,000.00									-20,460,000.00	0.00

2015 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	225,060,000.00				22,090,280.74				43,811,588.01	28,674,849.67	319,636,718.42

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	204,600,000.00				22,090,280.74				40,645,313.69	31,241,805.23	298,577,399.66
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	204,600,000.00				22,090,280.74				40,645,313.69	31,241,805.23	298,577,399.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								0.00	-3,237,824.40	-3,237,824.40	-3,237,824.40
（一）综合收益总额										-3,237,824.40	-3,237,824.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

2015 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	204,600,000.00				22,090,280.74				40,645,313.69	28,003,980.83	295,339,575.26

法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

三、公司基本情况

1. 公司概况

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。

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

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

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

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

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

截止2015年12月31日，本公司注册资本为人民币22,506万元，实收资本为人民币22,506万元。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于农、林、牧、渔业。本公司及子公司（以下合称“本集团”）经营范围包括：农业科学研究与试验发展，农业技术推广服务；农、林、牧产品销售；化肥销售；农业机械、汽车

及配件销售；软件和信息技术服务；企业管理服务、社会经济咨询，实业投资；货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为万向三农集团有限公司，截止 2015 年 12 月 31 日持有公司 48.76%的股份；万向三农集团有限公司的实际控制人为自然人鲁冠球先生。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告于 2016 年 3 月 29 日经公司第七届董事会第十六次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债

务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权

时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份

额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 本集团将该权益工具投资或衍

生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

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

(3) 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在账龄组合中计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6%	6%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

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

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进

行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

15. 投资性房地产

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

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

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

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

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	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
运输设备		5-10	3	9.70-19.40
办公设备		5-10	3	9.70-19.40
其他设备		5-10	3	9.70-19.40

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17. 在建工程

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确权

本集团在同时满足下列条件时，予以确权无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

23. 股份支付

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

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

24. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

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

权益工具，是指能证明拥有本集团或本集团某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或

金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

(2) 附有或有结算条款的金融工具

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

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

(3) 存在结算选择权的衍生工具

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

(4) 复合金融工具

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

(5) 特殊金融工具的区分

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

A、可回售工具

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

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

B、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具

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

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

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

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

25. 收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

26. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

29. 其他重要的会计政策和会计估计

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

31. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		13%、17%
消费税		
营业税		5%
城市维护建设税		7%
企业所得税		25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

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免征增值税。

3. 其他

(1) 企业所得税:除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%;子公司北京德农种业有限公司 2015 年向北京市海淀区国税局报送了申请享受从事农林牧渔项目所得税减免的备案,并收到北京市海淀区国税局出具的《企业所得税税收优惠备案回执》,提请备案的享受税收优惠的期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。因此 2015 年北京德农种业有限公司的农林牧渔项目所得免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	268,086.29	143,987.41
银行存款	144,838,889.10	104,006,651.98
其他货币资金		51,815.53
合计	145,106,975.39	104,202,454.92
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注2：货币资金期末余额较年初余额增加39.25%主要系本年度偿还银行借款减少所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,106,809.90	100	132,678.59	11.99	974,131.31	640,863.38	100.00	104,721.80	16.34	536,141.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,106,809.90	/	132,678.59	/	974,131.31	640,863.38	/	104,721.80	/	536,141.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项	1,036,309.90	62,178.59	6.00
1年以内小计	1,036,309.90	62,178.59	6.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	70,500.00	70,500.00	100
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,106,809.90	132,678.59	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 27,956.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,106,809.90 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 100%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 132,678.59 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,767,459.62	94.74	1,480,174.74	60.14
1至2年			883,114.13	35.88
2至3年			26,270.00	1.07
3年以上	98,105.00	5.26	71,835.00	2.93
合计	1,865,564.62	100.00%	2,461,393.87	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

注:1年以上的预付账款系尚未结算所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截止期末按供应商归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,706,115.72 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 91.45%。

其他说明

无

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,974,189.88	52.62	5,974,189.88	100.00		16,069,800.52	66.42	14,069,800.52	87.55	2,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,379,317.16	47.38	1,739,671.28	32.34	3,639,645.88	8,126,073.86	33.58	4,922,799.83	60.58	3,203,274.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	11,353,507.04	/	7,713,861.16	/	3,639,645.88	24,195,874.38	/	18,992,600.35	/	5,203,274.03
----	---------------	---	--------------	---	--------------	---------------	---	---------------	---	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	3,640,986.72	218,459.21	6.00
1至2年	222,883.38	66,865.01	30.00
2至3年	122,200.00	61,100.00	50.00
3年以上	1,393,247.06	1,393,247.06	100.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	5,379,317.16	1,739,671.28	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-3,162,413.67元；本期收回或转回坏账准备金额2,000,000.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,116,325.52

其中重要的其他应收款核销情况:

√适用 □不适用

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
齐齐哈尔农业生产资料宝丰经销处	借款	6,000,000.00	无法收回	董事会决议	否
赵来鹏	赔偿款	998,451.56	无法收回	董事会决议	否
黑龙江省种子公司良种繁育中心	借款	975,435.00	无法收回	董事会决议	否
合计	/	7,973,886.56	/	/	/

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款	8,514,600.65	13,629,887.82
赔偿金		3,897,159.08
保证金	1,996,759.93	853,168.00
备用金	842,146.46	615,659.48
股权转让款		5,200,000.00
合计	11,353,507.04	24,195,874.38

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江富华集团有限公司	往来款	4,856,189.88	三年以上	42.77	4,856,189.88
长春万惠食品有限公司	往来款	1,118,000.00	三年以上	9.85	1,118,000.00
临泽县种子产业协会	保证金	299,500.00	一年以内	2.64	17,970.00
甘州区种子产业联合会	保证金	854,500.00	一年以内	7.53	51,270.00
凉州区种子协会	保证金	500,000.00	一年以内	4.4	30,000.00
合计	/	7,628,189.88	/	67.19	6,073,429.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,700,059.60		58,700,059.60	26,373,971.99		26,373,971.99
包装物	17,502,068.17		17,502,068.17	13,790,346.09		13,790,346.09
低值易耗品						
库存商品	167,425,585.62		119,059,798.45	308,791,911.13		288,770,575.37
在产品	14,769,061.48		14,769,061.48	16,505,054.72		16,505,054.72
合计	258,396,774.87		210,030,987.70	365,461,283.93		345,439,948.17

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	20,021,335.76	29,602,800.81		1,258,349.40		48,365,787.17
合计	20,021,335.76	29,602,800.81		1,258,349.40		48,365,787.17

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

注 1: 本期存货余额较上年减少 29.3% 主要系本年采购及加工成成品的种子减少所致。

注 2: 本集团于报告日, 比较存货成本与可变现净值, 计算存货跌价准备。可变现净值为存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。本期转销存货跌价准备的原因是部分种子本年度进行了处置

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		360,145.67
合计		360,145.67

其他说明

无

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	122,000,000.00		122,000,000.00	122,000,000.00		122,000,000.00
合计	122,000,000.00		122,000,000.00	122,000,000.00		122,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

万向财务有限公司	117,000,000.00			117,000,000.00					6.5%	
中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5%	
合计	122,000,000.00			122,000,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

无

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

(1). 持有至到期投资情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
中玉种企联合（北京）种业技术有限公司	3,847,332.31			-83,633.89						3,763,698.42
小计	3,847,332.31			-83,633.89						3,763,698.42
二、联营企业										
大庆华通化工科技有限公司	35,044,999.54						35,044,999.54		35,044,999.54	35,044,999.54
小计	35,044,999.54						35,044,999.54		35,044,999.54	35,044,999.54
合计	38,892,331.85			-83,633.89			35,044,999.54		38,808,697.96	35,044,999.54

投资性房地产

□适用 √不适用

17、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	139,365,468.94	113,215,182.42	19,344,677.76	271,925,329.12
2. 本期增加金额	79,600.00	468,350.00	384,455.50	932,405.50
(1) 购置	79,600.00	468,350.00	384,455.50	932,405.50
3. 本期减少金额	11,349,341.78	231,670.00	2,436,224.92	14,017,236.70
(1) 处置或报废	11,349,341.78	231,670.00	2,436,224.92	14,017,236.70
4. 期末余额	128,095,727.16	113,451,862.42	17,292,908.34	258,840,497.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	40,832,397.30	39,890,834.61	13,081,484.96	93,804,716.87
2. 本期增加金额	4,416,820.08	9,548,601.00	1,723,890.96	15,689,312.04
(1) 计提	4,416,820.08	9,548,601.00	1,723,890.96	15,689,312.04
3. 本期减少金额	3,533,979.03	215,491.44	203,844.61	5,787,911.08
(1) 处置或报废	3,533,979.03	215,491.44	203,844.61	5,787,911.08
4. 期末余额	41,715,238.35	49,223,944.17	12,766,935.31	103,706,117.83
三、减值准备				
1. 期初余额		1,421,564.76		1,421,564.76
2. 本期增加金额	467,643.49	6,014.08	9,913.85	483,571.42
(1) 计提	467,643.49	6,014.08	9,913.85	483,571.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	467,643.49	1,427,578.84	9,913.85	1,905,136.18
四、账面价值				
1. 期末账面价值	85,912,845.32	62,800,339.41	4,516,059.18	153,229,243.91
2. 期初账面价值	98,533,071.64	71,902,783.05	6,263,192.80	176,699,047.49

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

注 1：本期折旧额 15,689,312.04 元。

注 2：本期计提减值的固定资产为公司长沙水稻试验站闲置的固定资产。

18、 在建工程

□适用 √不适用

19、 工程物资

□适用 √不适用

20、 固定资产清理

□适用 √不适用

21、 生产性生物资产

□适用 √不适用

22、 油气资产

□适用 √不适用

23、 无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	品种使用权	财务及物流软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,957,142.68	57,708,731.20	1,097,980.00	8,325,000.00	86,088,853.88
2. 本期增加金额		2,000,000.00			2,000,000.00
(1) 购置		2,000,000.00			2,000,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,957,142.68	59,708,731.20	1,097,980.00	8,325,000.00	88,088,853.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,883,994.37	38,134,585.33	513,748.12	8,325,000.00	52,857,327.82
2. 本期增加金额	478,406.28	4,993,158.24	121,160.04		5,592,724.56
(1) 摊销	478,406.28	4,993,158.24	121,160.04		5,592,724.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	6,362,400.65	43,127,743.57	634,908.16	8,325,000.00	58,450,052.38
三、减值准备					
1. 期初余额		5,706,222.64			5,706,222.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		5,706,222.64			5,706,222.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,594,742.03	10,874,764.99	463,071.84		23,932,578.86
2. 期初账面价值	13,073,148.31	13,867,923.23	584,231.88		27,525,303.42

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德农种业通辽分公司办公楼占地	959,429.62	正在办理当中

其他说明:

无

24、开发支出

□适用 √不适用

25、商誉

□适用 √不适用

26、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋及土地租赁费	3,922,847.35		796,039.94	1,718,936.13	1,407,871.28

租入固定资产改良	2,758,662.8		394,094.64		2,364,568.16
合计	6,681,510.15		1,190,134.58	1,718,936.13	3,772,439.44

其他说明：

无

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

无

28、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		55,000,000.00
抵押借款		15,000,000.00
合计		70,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 公司期末无到期未偿还的短期借款。

注：本期公司未取得短期借款主要系公司本年度种子采购量下降资金需求减轻所致。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

无

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		259,077.64
合计		259077.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

32、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料货款	2,359,260.15	1,649,337.15
应付建设设备款	3,393,871.62	4,226,010.36
应付包装款	3,519,462.33	3,519,462.33
其他	1,343,783.20	2,447,049.24
合计	10,616,377.30	11,841,859.08

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

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

33、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收种子款	214,412,606.54	273,119,053.56
预收售房款	500,000.00	9,062,585.00
合计	214,912,606.54	282,181,638.56

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

34、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,832,802.53	26,144,039.37	25,817,947.54	9,158,894.36
二、离职后福利-设定提存计划	37,652.56	2,870,573.09	2,869,903.39	38,322.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,870,455.09	29,014,612.46	28,687,850.93	9,197,216.62

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,472,245.88	21,469,545.93	21,159,192.86	8,782,598.95
二、职工福利费		2,028,506.93	2,028,506.93	
三、社会保险费	11,086.62	1,295,592.41	1,295,047.67	11,631.36
其中: 医疗保险费	9,462.84	1,106,443.75	1,105,806.86	10,099.73
工伤保险费	1,912.11	109,865.11	109,937.19	1,840.03
生育保险费	-288.33	79,283.55	79,303.62	-308.40
四、住房公积金	-65,133.13	1,179,785.63	1,145,860.63	-31,208.13
五、工会经费和职工教育经费	414,603.16	170,608.47	189,339.45	395,872.18
合计	8,832,802.53	26,144,039.37	25,817,947.54	9,158,894.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,168.92	2,709,573.82	2,708,252.04	33,490.70
2、失业保险费	5,483.64	160,999.27	161,651.35	4,831.56
合计	37,652.56	2,870,573.09	2,869,903.39	38,322.26

其他说明:

无

35、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1、增值税	92,792.65	309,475.93
2、营业税	19,135.72	11,311.40
3、企业所得税		
4、城市维护建设税	2,678.24	12,358.68
5、房产税	56,777.18	71,787.24
6、土地使用税		
7、教育费附加	1,513.52	5,631.62
8、地方教育发展基金	535.03	3,290.91
9、水利建设基金	14,199.64	6,918.56
10、个人所得税	69,792.59	57,031.36
11、其他	17,379.45	27,757.29
合计	274,804.02	505,562.99

其他说明：

无

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	339,495.27	339,495.27
合计	339,495.27	339,495.27

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：期末超过一年的应付股利金额为339,495.27元，主要系该股东尚未领取。

38、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	825,000.00	974,364.00
非关联方往来款	2,022,819.49	2,218,387.73
其他	3,327,419.64	3,561,079.78
合计	6,175,239.13	6,753,831.51

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

39、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

41、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

42、长期借款

□适用 √不适用

43、应付债券

□适用 √不适用

44、长期应付款

□适用 √不适用

45、长期应付职工薪酬

□适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

46、专项应付款

□适用 √不适用

47、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		17,500,000.00	未决诉讼
合计		17,500,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：预计负债形成详见附注十二（2）。

48、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,047,572.16	300,000.00	1,179,309.28	13,168,262.88	未到受益期
合计	14,047,572.16	300,000.00	1,179,309.28	13,168,262.88	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助						
1、玉米新品种“京科968”示范推广	400,000.00		400,000.00			
2、基于玉米主推品种的S型雄性不育系创制及产业化应用	200,000.00		100,000.00		100,000.00	
3、主要作物商业化育种大数据技术示范应用		300,000.00			300,000.00	
小计						
二、与资产相关的政府补助						
1、玉米良种繁育及加工基地项目补助	5,991,072.16		450,909.28		5,540,162.88	
2、2012年种业杂交玉米产业化及研发能力提升工程	856,500.00		228,400.00		628,100.00	
3、玉米自交系快选育种研究	6,600,000.00				6,600,000.00	

通州创新 基地补助						
小计						
合计	14,047,572.16	300,000.00	1,179,309.28		13,168,262.88	/

49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份 总数	204,600,000.00		20,460,000.00			20,460,000.00	225,060,000.00

其他说明：

注：经公司 2014 年股东大会决议通过，2014 年度利润分配方案为：以 2014 年年末总股本 204,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股。

50、其他权益工具

适用 不适用

51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	8,168,595.92		1,469,051.43	6,699,544.49
其他资本公积	24,206,442.00			24,206,442.00
合计	32,375,037.92		1,469,051.43	30,905,986.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本集团在其子公司所有者权益份额发生变化且该变化未导致企业丧失对子公司控制权的交易导致的资本公积的变动情况详见附注九（2）。

52、库存股

适用 不适用

53、其他综合收益

适用 不适用

54、专项储备

适用 不适用

55、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,645,313.69	3,166,274.32		43,811,588.01
合计	40,645,313.69	3,166,274.32		43,811,588.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	104,995,503.87	100,562,491.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	104,995,503.87	100,562,491.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,678,124.42	4,433,012.22
减：提取法定盈余公积	3,166,274.32	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,365,599.99	
转作股本的普通股股利	20,460,000.00	
期末未分配利润	79,681,753.98	104,995,503.87

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

57、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,704,423.31	259,061,393.93	428,163,790.19	301,342,340.74
其他业务	7,011,468.84	4,464,509.42	10,035,510.78	7,208,374.83
合计	371,715,892.15	263,525,903.35	438,199,300.97	308,550,715.57

(2) 前五名客户的营业收入情况

本期确认的营业收入中金额前五大客户的汇总金额为 36,416,077.88 元（上年为 22,479,412.89 元），占本期全部营业收入总额的比例为 9.80%（上年为 5.13%）。

58、 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
营业税	37,675.87	29,587.87
城建税	4,290.91	30,699.63
教育费附加	2,712.30	16,448.05
地方教育发展基金	971.60	10,081.80
其他	34,182.98	268.86
合计	79,833.66	87,086.21

59、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,238,573.37	13,300,103.52
办公费	196,672.78	240,760.94
通讯费	240,552.82	304,493.15
差旅费	1,181,744.20	1,510,027.24
招待费	1,024,628.99	1,369,141.35
小汽车及交通费	1,021,463.85	1,462,727.35
租赁及仓储保管费	1,273,007.32	2,422,565.00
品种使用费	333,333.33	215,476.38
广告宣传费	1,926,604.24	2,761,115.98
运输及装卸费	10,808,414.09	13,676,394.29
折旧费	1,077,156.54	1,265,103.48
会议费	479,483.80	886,236.96
劳务费	239,162.93	346,818.99
水电及物料消耗	391,574.30	525,504.06
修理费	112,887.12	122,970.88
其他	216,693.54	1,069,526.75
合计	32,761,953.22	41,478,966.32

60、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,842,225.89	14,646,339.75
办公费	463,843.37	855,349.95
通讯费	178,780.55	340,964.61
差旅费	901,526.40	1,398,275.56
招待费	1,342,305.32	1,974,828.87
小汽车及交通费	481,592.99	1,241,113.21

租赁及仓储保管费	928,287.64	1,446,623.00
科研费	3,952,100.26	3,423,813.18
折旧费	3,292,003.31	4,167,200.95
会议费	55,302.00	227,086.98
中介机构费	1,249,736.80	2,026,348.10
维权及律师诉讼费	689,006.60	135,000.00
无形资产摊销	5,592,724.56	6,268,201.92
税金	2,025,004.74	2,246,099.18
存货报废	3,703,627.19	3,246,997.35
水电及物料消耗	189,679.96	330,184.83
修理费	1,074,934.05	1,547,269.21
其他	2,610,795.07	3,644,963.75
合计	38,573,476.70	49,166,660.40

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-84,188.95	15,790,183.91
利息支出	578,833.33	15,182,277.78
减：利息收入	759,000.98	220,894.34
手续费	95,978.70	828,800.47

62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,777,445.40	6,977,308.30
二、存货跌价损失	29,245,789.33	33,835,977.11
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	483,571.42	1,421,564.76
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		5,706,222.64
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	26,951,915.35	47,941,072.81

其他说明：

注：本期计提资产减值损失金额较上年度大幅减少主要系上年度公司对多项资产计提减值所致。

63、公允价值变动收益

适用 不适用

64、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-83,633.89	-57,128.43
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,936,649.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,255,000.00	11,050,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	8,171,366.11	8,056,222.06

65、营业外收入

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	7,336,344.49	19,386,547.83	7,336,344.49
其中：固定资产处置利得	7,336,344.49	12,424,418.03	7,336,344.49
无形资产处置利得		6,962,129.80	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助	1,549,409.28	2,540,309.28	1,549,409.28
其他	279,478.87	285,428.94	279,478.87
合计	9,165,232.64	22,212,286.05	9,165,232.64

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
玉米良种繁育及加工基地项目补助	450,909.28	450,909.28	与资产相关
2012 年种业杂交玉米产业化及研发能力提升工程	228,400.00	228,400.00	与资产相关
玉米新品种“京科 968”示范推广	400,000.00	600,000.00	与收益相关
马铃薯良种补助		761,000.00	与收益相关
玉米研发经费		300,000.00	与收益相关
杂交水稻项目经费	160,000.00	200,000.00	与收益相关
基于玉米主推品种的 S 型雄性不育系创制及产业化应用	100,000.00		与收益相关
多点联合测试筛选优异玉米新组合	100,000.00		与收益相关
中国农业大学主要农作物高活力种子生产关键技术集成示范专项经费	110,100.00		与收益相关
合计	1,549,409.28	2,540,309.28	/

其他说明：

注：本期营业外收入较上年度大幅减少主要系公司上年度处置原齐齐哈尔分公司长期资产所致。

66、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	3,445,706.82	2,130,613.12	3,445,706.82
其中：固定资产处置损失	3,445,706.82	2,130,613.12	3,445,706.82
无形资产处置损失			

捐赠赞助支出		3,000.00	
行政性罚款	100.00	82,415.68	100.00
赔偿支出	17,557,986.30	580,428.18	17,557,986.30
其他		2,610.54	
合计	21,003,793.12	2,799,067.52	21,003,793.12

其他说明：

注：赔偿支出主要系计提的预计负债。详见附注十二（2）。

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		28,887.23
递延所得税费用		
合计		28,887.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	6,239,804.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,559,951.11
子公司适用不同税率的影响	-3,236,001.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,611.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,967,297.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,591,736.32
所得税费用	

68、其他综合收益

(1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,678,124.42	4,433,012.22
发行在外普通股的加权平均数	225,060,000.00	204,600,000.00
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02

其中：持续经营	0.03	0.04
终止经营		-0.02

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

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	5,678,124.42	4,433,012.22
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,678,124.42	4,433,012.22

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	204,600,000.00	204,600,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	20,460,000.00	
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	225,060,000.00	204,600,000.00

注：于2015年7月，本公司派发股票股利2,046万股，派发后的发行在外普通股股数为22,506万股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

69、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补贴	670,100.00	2,061,000.00
收到与资产相关的政府补贴		6,600,000.00
收到的其他款项	12,466,696.88	28,034,626.77
合计	13,136,796.88	36,695,626.77

(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	本期发生额	上期发生额
其中: 支付的费用	36,655,402.37	40,566,620.08
支付的往来款项	10,508,585.40	10,128,608.20
支付的其他款项	57,986.30	976,381.03
支付的银行手续费	91,151.84	828,800.47
合计	47,313,125.91	52,500,409.78

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行贷款保证金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

70、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	6,239,804.45	2,625,169.11
加: 资产减值准备	26,951,915.35	47,941,072.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,689,312.04	18,518,705.03
无形资产摊销	5,592,724.56	6,268,201.92
长期待摊费用摊销	1,190,134.58	1,215,158.00
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)	-3,890,637.67	-17,255,934.71
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)	578,833.33	15,182,277.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,171,366.11	-8,056,222.06
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)	105,806,159.66	141,121,176.63

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,828,439.95	28,330,972.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-56,735,324.43	39,971,848.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,079,995.71	275,862,425.04
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	145,106,975.39	104,202,454.92
减：现金的期初余额	104,202,454.92	66,280,244.68
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	40,904,520.47	37,922,210.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,106,975.39	104,202,454.92
其中：库存现金	268,086.29	143,987.41
可随时用于支付的银行存款	144,838,889.10	104,006,651.98
可随时用于支付的其他货币资金		51,815.53
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	145,106,975.39	104,202,454.92
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		

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

72、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

73、外币货币性项目

适用 不适用

74、套期

适用 不适用

75、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1、北京德农种业有限公司	北京	北京市海淀区中关村南大街甲6号铸诚大厦B座20层	种植、加工	96.12		96.12
2、黑龙江德农种业有限公司	黑龙江	哈尔滨市南岗区红旗大街198号	种植、加工	100		100
3、北京德农北方育种科技有限公司	北京	北京市通州区聚富苑民族工业区政府路西3号	种子开发、技术服务	100		100

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京德农种业有限公司	3.88%	561,680.03		16,671,935.29

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德农种业有限公司	351,704,012.97	339,425,980.27	691,129,993.24	247,851,793.84	30,668,262.88	278,520,056.72	402,846,886.47	206,511,737.95	609,358,624.42	382,002,544.48	14,047,572.16	396,050,116.64

子	本期发生额	上期发生额
---	-------	-------

公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京德农种业 有限公司	371,715, 892.15	10,421,4 28.74	10,421,4 28.74	119,769, 566.47	435,174, 061.60	-351,44 1.43	-351,44 1.43	266,791, 381.76

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

本集团于 2015 年 12 月向少数股东购买黑龙江德农种业有限公司的投资（占上述公司股份的 10.87%）。本次购买股权后，公司持有黑龙江德农种业有限公司 100%股权。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

项目	黑龙江德农种业有限公司
购买成本/处置对价	2,900,000.00
--现金	2,900,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,900,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,469,051.43
差额	1,430,948.57
其中:调整资本公积	1,469,051.43
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	

						的会计处理方法
一、合营企业						
中玉种企联合（北京）种业技术有限公司	北京	北京	农作物开发	12.5		权益法
二、联营企业						
大庆华通化工科技有限公司	大庆	大庆	化工	48.98		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本集团持有中玉种企联合（北京）种业技术有限公司 12.5%的股权，对该公司的表决权比例亦为 12.50%。虽然该比例低于 20%，但由于本集团在该公司董事会中派有代表并参与对公司财务和经营政策的决策，所以本集团能够对其施加重大影响。

(2). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
中玉种企联合（北京）种业技术有限公司		
投资账面价值合计	3,763,698.42	3847332.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-83,633.89	-57,128.43
--其他综合收益		
--综合收益总额	-83,633.89	-57,128.43
联营企业：		
大庆华通化工科技有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

注：大庆华通化工科技有限公司已经停止经营，公司对其长期股权投资已全额计提减值准备。

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十一）5（5）的披露。

由于本集团的应收账款客户群仅限于少数客户，因此在本集团内部可能存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项1,106,809.90元，占应收账款期末余额合计数的比例为100%；上年度金额为640,863.38万元，占应收账款期末余额合计数的比例为100%。虽然占比较大，但绝对金额小，因此本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）4和附注（七）8的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短

期和长期的资金需求。

于报告期末，本集团所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

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

3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团不存在使用外汇的业务，因此不存在相关的汇率风险。

B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年12月31日，本集团无以人民币计价的浮动利率借款合同带息债务（2014年12月31日公司以人民币计价的浮动利率的借款余额为0.7亿元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基准点			-175,000.00	
人民币基准利率减少 25 个基准点			175,000.00	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
万向三农集	有限责任	杭州萧山经	300,000,000.00	48.76%	48.76%

团有限公司	公司	济技术开 发 区			
-------	----	----------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是鲁冠球

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中玉种企联合（北京）种业技术有限公司	公司合营公司
大庆华通化工科技有限公司	公司参股公司

其他说明

无

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万向财务有限公司	其他

其他说明

万向财务有限公司与本公司系受同一最终控制人鲁冠球控制的关联单位

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万向三农集团有限公司	7000 万元	2014. 10. 7	2017. 10. 7	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

(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	137, 310, 626. 86	81, 337, 749. 52

(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	-50, 000, 000. 00	295, 000, 000. 00

(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	667, 126. 27	68, 952. 71
	利息支出	354, 166. 67	8, 288, 500. 02
	手续费支出	2, 565. 00	1, 329. 54

(4) 投资收益

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
万向财务有限公司	现金分红	8, 255, 000. 00	11, 050, 000. 00

6、 关联方应收应付款项

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

无

8、 其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

2014年8月19日，河南金博士种业股份有限公司（下文简称“金博士”）以侵害植物新品种权为由对我公司控股子公司北京德农种业股份有限公司（下文简称“北京德农”）及河南省农业科学院（以下简称“河南农科院”）向河南省郑州市中级人民法院（下文简称“郑州中院”）提起民事诉讼，郑州中院于2015年9月28日作出一审判决，判令北京德农赔偿金博士4950万元及因制止侵权行为所支付法人合理开支2万元；河南农科院对上述赔偿在300万元范围承担连带责任；驳回原告金博士的其他诉讼请求；案件受理费289,426元由北京德农负担。

北京德农对一审判决不服，向河南省高级人民法院提起上诉，河南省高院已受理，并将择日开庭审理，公司因此计提了1,750万元的预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至2015年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

经公司第七届董事会第十六次会议决议通过，2015年度利润分配预案为：以2015年末总股本22,506万股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利0.26元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

1、 分部报告

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,500.00	100.00	70,500.00	100.00		70,500.00	100.00	70,500.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	70,500.00	/	70,500.00	/		70,500.00	/	70,500.00	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	70,500.11	70,500.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	70,500.11	70,500.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 70,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 70,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 70,500.00 元。

其他说明：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,974,189.88	27.77	5,974,189.88	100.00		5,974,189.88	27.76	5,974,189.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,541,487.58	72.23	2,080,765.10	13.39	13,460,722.48	15,547,349.08	72.24	1,746,717.49	11.23	13,800,631.59
合计	21,515,677.46	/	8,054,954.98	/	13,460,722.48	21,521,538.96	/	7,720,907.37	/	13,800,631.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	14,319,917.53	859,195.05	92.14
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	1,221,570.05	1,221,570.05	7.86
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	15,541,487.58	2,080,765.10	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江富华集团有限公司	往来款	4,856,189.88	三年以上	22.57	4,856,189.88
长春万惠食品有限公司	往来款	1,118,000.00	三年以上	5.20	1,118,000.00
合计		5,974,189.88		27.77	5,974,189.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,485,573.45		301,485,573.45	109,705,573.45		109,705,573.45
对联营、合营企业投资	35,044,999.54	35,044,999.54		35,044,999.54	35,044,999.54	
合计	336,530,572.99	35,044,999.54	301,485,573.45	144,750,572.99	35,044,999.54	109,705,573.45

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京德农种业	109,705,573.45	191,780,000.00		301,485,573.45		

合计	109,705,573.45	191,780,000.00		301,485,573.45		
----	----------------	----------------	--	----------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计	0						0		0	0
二、联营企业										
大庆 大华通 华化工 科技有 限公司	35,04 4,999 .54						35,04 4,999 .54			35,0 44,9 99.5 4
小计	35,04 4,999 .54						35,04 4,999 .54			35,0 44,9 99.5 4
合计	35,04 4,999 .54						35,04 4,999 .54			35,0 44,9 99.5 4

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			230,656.00	
合计			230,656.00	

其他说明：

(2) 前五名客户的营业收入情况

本期确认的营业收入中金额前五大客户的汇总金额为 0 元（上年为 230,656.00 元），占本期全部营业收入总额的比例为 0%（上年为 100%）。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-28,613,100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		11050000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,487,100.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	35,487,100.00	-17,563,100.00

注：本年度公司以持有万向财务有限公司的股权对子公司进行增资，评估增值金额为 35,487,100.00 元。

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,890,637.67	(十六) 1
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,549,409.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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	-17,500,000.00	
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	221,392.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	453,286.21	
合计	-11,385,274.27	

2、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	1.52%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十一节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：管大源

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 29 日