

公司代码：600371

公司简称：万向德农

万向德农股份有限公司 2020 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 | 沈志军 | 因工作原因未能出席 | 刘志刚 |

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、公司负责人刘志刚、总经理程捷、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，2020年度母公司实现净利润60,442,512.58元，母公司可供分配利润60,177,193.36元；合并报表归属上市公司股东的净利润55,200,627.41元，加年初未分配利润167,266,301.60元，减去对股东分配78,771,000.00元，减去本期提取法定盈余公积6,044,251.26元，累计未分配利润137,651,677.75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2020年末总股本292,578,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。

本年度公司不进行资本公积转增股本及其它形式分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 7 |
| 第四节 | 经营情况讨论与分析..... | 10 |
| 第五节 | 重要事项..... | 20 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 26 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 31 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 32 |
| 第九节 | 公司治理..... | 40 |
| 第十节 | 公司债券相关情况..... | 43 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 44 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 162 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|----------|------------------------|
| 公司的中文名称 | 万向德农股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 万向德农 |
| 公司的外文名称 | WanxiangDoneedCo., Ltd |
| 公司的法定代表人 | 刘志刚 |

二、 联系人和联系方式

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

| 主要会计数据 | 2020年 | 2019年 | 本期比上年同期增 减(%) | 2018年 |
|------------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|
| 营业收入 | 240,058,209.59 | 275,377,686.09 | -12.83 | 263,890,771.75 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 55,200,627.41 | 58,722,378.92 | -6.00 | 52,032,280.16 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 50,587,745.19 | 57,010,663.84 | -11.27 | 47,544,700.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,190,511.33 | 42,475,389.27 | -135.76 | 39,215,453.17 |
| | 2020年末 | 2019年末 | 本期末比 上年同期 末增减(%) | 2018年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 522,165,235.64 | 489,760,781.66 | 6.62 | 476,456,758.25 |
| 总资产 | 746,279,032.47 | 797,599,859.16 | -6.43 | 788,405,711.75 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2020年 | 2019年 | 本期比上年同期增 减(%) | 2018年 |
|-------------------------|-------|-------|------------------|-------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.19 | 0.26 | -26.92 | 0.23 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.19 | 0.26 | -26.92 | 0.23 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.17 | 0.25 | -32.00 | 0.21 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 10.87 | 12.08 | 减少1.21个百分点 | 10.92 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 9.96 | 11.72 | 减少1.76个百分点 | 9.97 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2020 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 | 72,113,559.78 | 53,528,169.24 | 38,970,709.85 | 75,445,770.72 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 13,477,544.09 | 21,822,847.17 | 6,031,140.12 | 13,869,096.03 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 13,084,777.12 | 20,772,572.76 | 5,010,783.53 | 16,332,494.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,050,321.65 | 11,879,481.54 | 39,151,175.48 | -68,271,490.00 |

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 | 2020 年金额 | 附注（如适用） | 2019 年金额 | 2018 年金额 |
|--|--------------|---------|--------------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | 533,190.03 | | -468,959.45 | 29,136,337.34 |
| 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 | 2,320,314.57 | | 1,976,341.19 | 4,942,955.85 |
| 非货币性资产交换损益 | | | | 4,905,569.71 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,242,582.57 | | 394,501.68 | -229,358.28 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | -33,769,305.00 |
| 少数股东权益影响额 | -483,204.95 | | -190,168.34 | -498,619.96 |
| 所得税影响额 | | | | |
| 合计 | 4,612,882.22 | | 1,711,715.08 | 4,487,579.66 |

十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

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

（二）经营模式

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

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

具体生产过程如下：

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

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

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

4、在销售方面，公司以控股子公司德农种业为主业平台，以县级代理为纽带，在坚持产品分级定位的基础上，强化种子品质，形成高质高价的品牌形象，强化公司主要盈利品种的销售；集中力量强化优势市场的管理，在完善的县级经销商网络基础上，借助互联网平台提供服务，创新营销服务模式，加快由传统生产型企业向服务型企业的转型，帮助种植户科学种田，实现增产、增收。

（三）行业情况说明

1、报告期内行业发展现状

2020 年恰逢“十三五”收官、“十四五”开局的关键节点，种子与耕地、种质资源保护、种业市场监管、种业基地建设、国家审定品种... 点滴发展推动种业发展变革：

(1) 报告期内，中央经济工作会议在明年要抓的八项重点任务中，首次提出要“解决好种子和耕地问题”，并提出“打一场种业翻身仗”，对农业生产和粮食安全予以高度关注。

为抓好强化国家战略科技力量、增强产业链、供应链自主可控能力，要加强种质资源保护和利用；加强种子库建设；尊重科学、严格监管，有序推进生物育种产业化应用；开展种源“卡脖子”技术攻关，立志打一场种业翻身仗。

(2) 报告期内，农业农村部召开全国种业创新工作推进会。会议强调在“十四五”时期，要把种业作为农业科技攻关及农业农村现代化的重点任务，加强农业种质资源保护和利用、加快提升我国种业自主创新能力、推进国家现代种业基地建设、培育有核心竞争力的产业主体、提高种业监管治理能力、加强种业系统自身建设。

“十三五”以来，我国种业在品种创新、技术创新、机制创新、制度创新、政策创新等方面，均取得了一定突破。“十四五”时期将开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军，我国种业也将进入新发展阶段。

(3) 报告期内，国务院办公厅发布《关于加强农业种质资源保护与利用的意见》，农业农村部印发《2020 年推进现代种业发展工作要点》，明确提出加强种质资源保护，夯实种业发展基础，报告期内，第三次全国农作物种质资源普查与收集行动持续开展，种质资源抢救性收集保护进展显著。

(4) 报告期内，农业农村部、财政部发布拟认定 38 个国家现代农业产业园，我国现已基本形成海南、甘肃、四川三大国家级育制种基地，152 个制种基地县为骨干的“国家队”，52 个杂交水稻和玉米制种大县，100 个国家区域性良种繁育基地的种子基地建设格局。

种业作为农业产业链的源头，我国加快国家现代种业基地建设，有利于提升高质量种源生产和供应能力，为农作物用种提供保障。

(5) 报告期内，加强种业市场监管、严管品种提上日程。品种登记工作重点由宽进转向宽进严管并重。

(6) 报告期内，对种业的创新提出更高的要求，报告期内，试行 EDV 制度，激励育种原始创新。

(7) 报告期内，行业整合仍在继续。随着市场竞争不断加剧，种企业绩逐年承压，国际种业市场进入资源整合的“强强联合”时代。报告期内，世界种业历史上的第三次并购大浪潮逐渐落下帷幕。

（8）新业态的兴起

报告期内，农业农村部办公厅印发的《2020 年推进现代种业发展工作要点》，要求引导企业创新供种营销模式，发挥种业电子商务平台作用，鼓励线上展示、网上购种和定点配送。利用手机、电视、广播等多种手段，强化信息服务，指导农户科学选种。

2020 年 4 月 20 日，2020 中国农业展望大会以视频直播方式在京召开；中国种子协会、中国种子贸易协会等行业机构也纷纷组织线上论坛，进行品种保护、种质资源等相关议题研讨；众多种企纷纷创新模式，通过线上观摩、线上会议等形式，来推广新品种，提升品牌，直播带货、线上逛展等营销方式层出不穷。

2、行业周期性特点

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

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

3、公司所处行业地位

公司控股子公司德农种业是育繁推一体化的国家高新技术企业、中国种业信用骨干企业、种子协会 3A 信用企业；北京市高新技术企业、北京市农业产业化龙头企业。2020 年度，德农种业实现主营业务收入 233,762,236.90 元，主营业务利润 111,377,330.38 元，净利润 64,775,363.14 元。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司控股子公司德农种业股份公司作为北京市高新技术企业、北京市农业产业化龙头企业及育繁推一体化的国家高新技术企业、中国种业信用骨干企业、种子协会 3A 信用企业，在种子生产、品种及品牌推广等方面形成了一定的行业优势，具备较强的市场竞争力和一定的行业影响力，公司种业综合实力处于全国前列。

1、品牌优势：德农品牌经过多年的积累与沉淀，在种业行业知名度较高，在种植户心中有良好的口碑；

2、质量优势：产品质量是底线，公司实行“全面质量管理”制度，坚持将最好的品种投放到市场，并严把种子质量关，实行高于国家、行业标准的企业质量标准，对影响种子产量和产品质量较大的环节严格监督和检查，确保种子优质优品。公司成立以来从没有发生过重大质量事故，投诉率远低于行业平均水平，在种植户心中，德农种子就是高质量保证。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期，虽然种子行业迎来了多重政策性利好，但是行业形势依然严峻。在严峻的行业形势下，公司报告期内将工作重心放在如下方面：

（一）科研方面

1、品种管理：

2020 年度已基本实现玉米品种的全产主产区布局，多个品种通过国家审定，同时多个品种在自主或合作研发中。

2、试验测试

2020 年参加国家审定试验（含绿色通道和京科联合体试验）共计 38 个普通玉米品种，其中自主选育玉米品种 30 个，已经涵盖了全国 11 个玉米品种种植生态类型区中的 9 个。

3、科研项目

2020 年公司实施了黄淮海耐密抗逆适宜机械化夏玉米新品种培育、东北区早熟抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育、主要农作物种子加工与商品质量控制技术研究与应用、西北耐密高产抗旱玉米新品种培育等科研项目。

（二）生产加工质量方面

1、2020 年度，公司共落实制种面积 2.7 万余亩，制种面积比上年度下降了约 40%，有效缓解库存压力。

2、2020 年度，为预防草地贪叶蛾，公司在张掖基地开展了病虫害统防统治工作，对制种田开展草地贪叶蛾监控，以预防为主，提前普及相关知识，除京科 968 个别区域早衰外，其他品种均未发生严重病虫害，提高了种子质量与产量。

3、2020 年度，公司在基地开展了安全主体责任的落实，在八个大的方面对安全做了系统的梳理，完善了安全生产制度，制订了安全预案、签订了安全目标责任书，建立健全了企业安全文化体系，各岗位责任落实到人。

4、2020 年度，张掖基地的制种田全面取消了父本满天星种植方式，在节省了劳动力的同时，保障了授粉质量，本年度张掖基地收获籽粒平均纯度高出国家标准。

（三）销售方面

1、2020 年度，实现玉米种子销售 1800 余万公斤，完成年度销量计划的 76.51%，较上年销量下降了 4.46%。主要原因是德单 5 号上年度大面积受灾，导致本年度推广受阻，单品种销量下降了 43%。

2、进一步强化品牌运作，在品种进入产品成熟期时，启用“SPR”子品牌延长品种生命周期，并定义高端价位，与原产品形成差异化。公司打造的高端品牌“SPR”实现了产品价格到品牌价值的转变。

3、完成了东北区域的新品种布局，公司自主研发的新品种有效降低了东北区域对京科 968 的依赖，并将逐步完成东北区域的品种更新换代。

4、疫情期间为缓解销售压力，公司在各大自媒体平台注册账号宣传推广公司产品、组织线上会议，形成了公司的自媒体矩阵，达到了良好的效果。

5、创新整村推进销售模式，公司今年在甘肃省张掖市党寨镇宋王寨村整村推进晋单 73 号 3000 亩，实现了从示范田到示范户再到示范村的跨越，并带动周边市场整村推进：影响当地周边村明年进行整村推进。

6、坚持对接服务种植大户战略已见成效，面对土地流转加速，新型种植主体兴起，公司抓住行业变革机遇，2020 年度，面向新型种植主体（种植大户）的销售上了一个台阶。

7、为解决通辽京科 968 倒伏问题，技术人员通过精细化试验和大田示范，确定方案，今年在通辽试验 10 万亩京科 968 未受台风影响（其他品种大面积倒伏），真正实现用技术推动销售，用技术助力丰收。

二、报告期内主要经营情况

2020 年，公司围绕精准细分市场、强化品牌、做强品种、创新营销，精益管理，持续增效。

报告期内，公司实现营业收入 240,058,209.59 元，同比下降 12.83%；实现归属于母公司的净利润 55,200,627.41 元，同比下降 6%。

报告期内，营业收入与利润下降的主要原因是本期销售数量下降所致。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 240,058,209.59 | 275,377,686.09 | -12.83 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 营业成本 | 124,417,826.47 | 143,770,483.26 | -13.46 |
| 销售费用 | 45,495,209.12 | 48,630,237.09 | -6.45 |
| 管理费用 | 16,492,951.00 | 18,769,488.21 | -12.13 |
| 研发费用 | 14,251,464.28 | 15,276,911.85 | -6.71 |
| 财务费用 | -5,154,436.85 | -6,016,121.95 | -14.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,190,511.33 | 42,475,389.27 | -135.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 15,799,642.74 | 2,726,556.17 | 479.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,574,000.00 | -53,811,992.28 | -45.04 |

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 主营业务 | 233,762,236.90 | 121,205,480.30 | 48.15 | -13.49 | -13.55 | 增加 0.03 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 | 233,762,236.90 | 121,205,480.30 | 48.15 | -11.32 | -10.45 | -0.51 |
| 棉种及其他 | | | | -100.00 | -100.00 | |
| 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 | 84,956,120.00 | 37,258,521.69 | 56.14 | -5.66 | -3.47 | 减少 1 个百分点 |
| 西北地区 | 2,344,814.40 | 1,139,421.48 | 51.41 | -23.46 | -20.92 | 减少 1.56 个百分点 |
| 华中及华北地区 | 146,461,302.50 | 82,807,537.13 | 43.46 | -17.30 | -17.33 | 增加 0.01 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|-------|-----|----------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 玉米杂交种 | 万公斤 | 1,164.62 | 1,827.73 | 1,401.92 | -40.12 | -4.46 | -32.11 |

产销量情况说明
无

(3). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-------|--------|---------------|-------------|----------------|---------------|------------------|-------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 种子行业 | 材料 | 95,242,816.36 | 78.58 | 112,369,550.72 | 80.15 | -15.24 | 主要是本期材料成本减少 |
| | 人工 | 4,018,658.45 | 3.32 | 4,643,778.81 | 3.31 | -13.46 | 主要是生产量下降 |
| | 制造费 | 21,944,005.49 | 18.10 | 23,187,677.06 | 16.54 | -5.36 | 主要是生产量下降 |
| 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 |
| 种子行业 | 材料 | 95,242,816.36 | 78.58 | 112,369,550.72 | 80.15 | -15.24 | 主要是本期材料成本减少 |
| | 人工 | 4,018,658.45 | 3.32 | 4,643,778.81 | 3.31 | -13.46 | 主要是生产量下降 |
| | 制造费 | 21,944,005.49 | 18.10 | 23,187,677.06 | 16.54 | -5.36 | 主要是生产量下降 |

成本分析其他情况说明
无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 2,536.99 万元，占年度销售总额 10.57%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 5,987.21 万元，占年度采购总额 74.71%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

□适用 √不适用

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|--------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 14,251,464.28 |
| 本期资本化研发投入 | 0 |
| 研发投入合计 | 14,251,464.28 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 5.94 |
| 公司研发人员的数量 | 24 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 11.94 |
| 研发投入资本化的比重（%） | 0 |

(2). 情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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

截至本报告期末，德农种业总资产 624,954,246.16 元，净资产 462,163,354.71 元，主营业务收入 233,762,236.90 元，主营业务利润 111,377,330.38 元，净利润 64,775,363.14 元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

适用 不适用

2000 年以来，玉米种业经历了以下三个发展阶段：

1、红利期：2000 年-2010 年，这一阶段玉米播种面积 3.8—5.2 亿亩，处于单粒播、机械化、品种换代期；

2、膨胀期：2010 年—2015 年，这一阶段玉米播种面积 5.2—6.7 亿亩，处于区域性品种换代、价格高、制种暴涨期；

3、寒冬期：2015 年-2020 年，这一阶段玉米播种面积 6.7—6.2 亿亩，处于小区域品种更替、品种井喷，价格下降期。

2020 年度，玉米种业在曲折中前行，即有国家战略层面对农业生产和粮食安全予以高度关注，提出“打一场种业翻身仗”的政策性利好和玉米价格迎来四年最高点、产量稳中有增，

亩产纪录再次刷新的甜蜜；同时也有国审品种继续井喷、各地严防草地蛾、东北产区备受风雨考验的艰辛。这一年，玉米种业有机遇也有挑战：

1、玉米杂交种制种面积下降，但基地制种成本持续提高；

玉米种子多年连续供过于求，玉米种企为了减轻库存压力，在行业寒冬期，调减制种面积，2020年由于需求的增加引起的玉米价格大幅上涨，但还没有传导到玉米种子，甚至，玉米种子出厂价、零售价仍是以低价为主导。但玉米价格大幅上涨必将引起玉米种子基地制种成本的持续提高。

2、市场竞争依然激烈

在经历玉米种植面积持续调减及商品玉米价格低迷后，玉米杂交种制种面积触底反弹。虽然新生产的玉米种子完全能满足2020年生产需求，但往年积压的库存仍需要销售到市场，市场竞争依然激烈。

3、国审玉米品种数暴增

2020年通过国审的玉米品种数量达到806个，同比增长47%，涌入市场的品种越来越多，种业竞争白热化，玉米杂交种市场更是首当其冲。各大科研单位、种企各展招数，力求在这场残酷的洗牌中站稳脚跟。品种虽多，但同质化问题仍然严重，高产稳产、多抗广适的品种仍将是生产中需求量最大的，而适合全程机械化的品种将是玉米产业发展的主方向。

4、大品种更迭持续进行中

每一次品种的更新换代基本上都伴随着新的大品种的出现，如中单2号、郑单958、先玉335等，郑单958从2002年首次挤进推广面积第三位，于2004年迅速登顶，“霸榜”长达十余年，而近十年位列二、三位的大品种都还未曾取代过郑单958的位置。可见，玉米特大品种的更迭速度较慢，仍未完成更新换代；而另一方面，近年来前三大品种的种植面积的绝对数与占玉米种植面积的比例均已下降，已经接近平均值，达到出现新的大品种的时代，更迭关口可能即将到来。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2020 年公司计划实现销售收入 28,500 万元，实现利润 6,291 万元，实际完成销售收入 24,005 万元，利润 6,168 万元，销售收入下降的主要原因系主推品种德单 5 号因上年度受灾导致单品种销量下降超过百分之四十。

2021 年，公司主营业务不会发生重大调整，仍将围绕玉米杂交种子业务，在保证品种和区域优势的前提下，生产上加强基地主要品种的精细化管理；科研上继续完成品种的全国主产区的布局；销售上对市场细分，做到精准定位，同时继续创新营销服务模式，加快由传统生产型企业向服务型企业的转型。

2021 年经营目标：2021 年，公司计划实现销售收入 28,500 万元，实现利润 6,520 万元，同时将努力控制成本和各项费用，保持销售费用率和管理费用率的相对稳定。（以上经营目标不代表公司对 2021 年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。）

为完成以上经营目标，2021 年，公司将重点开展以下工作：

（一）市场开拓方面

1、产品策略

针对主推品种，坚持产品分级定位。通过加强生产过程的管控，把生产出的高芽率、高纯度种子筛选出来，对主推品种启用“SPR”子品牌延长品种生命周期，并定义高端价位，与原产品形成差异化；针对丢失的老市场，启用“一亩地”子品牌，重拾渠道信心，待占住市场份额后植入新品种。

2、市场策略

（1）探索种植大户服务模式，将上年度确定的种植大户分级，结合种植大户手册及耕保服务端进行线上线下服务，为土地流转后的直销大户模式进行探索。

（2）继续加强示范田建设，通过大示范引领、小示范体验做到村村有田可看、块块有会可开；把田间观摩会与订购会相结合，实现种子早订购、早入户，抢占市场先机。

（3）持续开展对农户的技术培训与会议营销，线下召开德农学院培训班，线上开通抖音、快手账号开播德农学院大讲堂，持续传播公司品牌。

（4）继续做好公司特色的固定的促销活动，加深种植户对德农品牌的认知，有效促进销售。

（5）加快与农牧企业的合作，完成对接销售，同时进行品种示范筛选，继续加大合作力度。

（二）科研方面

（1）根据玉米试验方案，2020 年有品种晋级生产试验，完成试验程序，将在 2021 年进入审定环节。

（2）加强对外品种合作

2021 年继续在玉米品种、转基因育种方面加强对外合作。与中种国际、北京市农林科学院、中国农业大学等 17 家公司、科研机构和个人建立常规玉米品种的合作，并依托公司体系内试验进行筛选鉴定。与浙江大学、中国农业大学、中国农业科学院和大北农集团继续进行转基因玉米品种的合作选育，做好转基因品种的战略储备。

（三）销售方面

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

（2）持续优化销售队伍，激励销售人员提高自身素质，打造一支技术过的销售服务团队。

（四）物流方面

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

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

（五）生产与质量方面

（1）加强质量检验对各个生产、加工环节、标准、流程的控制管理，实现全面质量管理。

（2）加强对基地生产收购过程的质量控制，通过检测各品种最合理的收获时间，确保生产的种子符合品种分级销售的需求。

（四）可能面对的风险

适用 不适用

1、面对的风险

（1）产业政策变化风险

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

（2）自然灾害风险

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

（3）产品研发和技术风险

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

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

（4）市场风险

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

（5）财务风险

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

2、所采取的对策

（1）产品研发和技术风险应对措施

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

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

（2）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。

（3）财务风险应对策略

一是加强全面预算管理的执行力度，合理资金分配，关注资金使用时间节点；

二是加强销售进度管理，增加种子预收款收取；

三是加强财务管理，节约财务成本；

四是合理安排收购、加工、发运、包装物采购进度，控制成本费用支出进度；

五是保持与金融机构的良好合作关系。

(五) 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

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

2、公司根据《公司章程》所规定的利润分配及现金分红政策，制定了2019年度利润分配方案。

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

2020年4月27日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《公司2019年度利润分配预案》，以2019年末总股本225,060,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股并派发现金红利1元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度。同时，向全体股东每10股转增0.5股。

2020年5月21日召开的公司2019年度股东大会批准了《公司2019年度利润分配方案》。

2020年7月9日，公司实施完成了2019年度利润分配。

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

单位：元币种：人民币

| 分红年度 | 每10股送红股数(股) | 每10股派息数(元)(含税) | 每10股转增数(股) | 现金分红的数额(含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%) |
|-------|-------------|----------------|------------|---------------|---------------------------|------------------------------|
| 2020年 | 0 | 1.00 | 0 | 29,257,800.00 | 55,200,627.41 | 53.00 |
| 2019年 | 2.5 | 1.00 | 0.5 | 22,506,000.00 | 58,722,378.92 | 38.33 |
| 2018年 | 0 | 2.00 | 0 | 45,011,992.28 | 52,032,280.16 | 86.51 |

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

1、会计政策变更的原因：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号-收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称：新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司对相关会计政策进行相应变更，并按照规定自 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。

2、会计政策变更的内容：

- (1) 将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
- (2) 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- (3) 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；
- (4) 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

3、变更的日期：

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

4、本次会计政策变更对公司的影响

根据新收入准则衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则不会对公司财务报表产生重大影响。

执行新收入准则对公司的主要变化和影响是将预收账款调整到合同负债列报：2019 年 12 月 31 日合并资产负债表预收账款列示 207,205,447.21 元，合同负债 0 元；2020 年 1 月 1 日调整为预收账款列示 0 元，合同负债 207,205,447.21 元。

5、会计政策变更履行的程序：

本次会计政策变更已经公司第九届董事会第三次会议、第九届监事会第二次会议审议通过，独立董事也发表了独立意见。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

| | 现聘任 |
|--------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 550,000.00 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 19 |

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**股权激励情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|--------------------------------------|
| 公司及控股子公司拟向万向财务有限公司申请流动资金贷款，授信额度总额不超过 2.5 亿元人民币，贷款期限 1 年，在此期限内，如有贷款余额则存放在公司在万向财务有限公司开立账户内。 | 公告编号：2020—003 披露网站：www.sse.com.cn |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项√适用 不适用

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 河北承德露露股份有限公司 | 购买杏仁露、果仁核桃露 | 2,411,970.00 | 5,399,231.40 |

2020年4月27日召开的公司第八届董事会第十二次会议及公2020年5月21日召开的公司2019年度股东大会审议通过了《关于控股子公司预计日常关联交易》的议案，本年度关联交易额度在预计范围内，交易价格依据市场同类价格制定，不高于公允的市场价格，遵循了平等互利原则。

3、临时公告未披露的事项 适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用**(五) 其他** 适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

《万向德农股份有限公司 2020 年社会责任报告》全文 2021 年 4 月 27 日于上海证券交易所网站披露，披露网址：<http://www.sse.com.cn>

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

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 | 225,060,000 | 100 | | 56,265,000 | 11,253,000 | | 67,518,000 | 292,578,000 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 225,060,000 | 100 | | 56,265,000 | 11,253,000 | | 67,518,000 | 292,578,000 | 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 | 225,060,000 | 100 | | 56,265,000 | 11,253,000 | | 67,518,000 | 292,578,000 | 100 |

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

公司 2019 年度利润分配及资本公积转增股本方案为：以本次利润分配及转增股本方案实施前的公司总股本 225,060,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税），每股派送红股 0.25 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.05 股，共计派发现金红利 22,506,000.00 元，派送红股 56,265,000 股，转增 11,253,000 股，本次分配后总股本为 292,578,000 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）

适用 不适用

实施送转股方案后，按新股本总额 292,578,000 股摊薄计算的 2019 年度每股收益为 0.20 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|------------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 56,250 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 50,175 |
| 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 | 32,919,262 | 142,650,135 | 48.76 | 0 | 无 | | 境内非 国有法 人 |
| 中国建设银行股份有限公司—银华同力精选混合型证券投资基金 | 1,197,700 | 1,197,700 | 0.41 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 钱琨 | 114,312 | 495,352 | 0.17 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 华泰证券股份有限公司 | 485,350 | 485,350 | 0.17 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 吴魁 | 110,000 | 457,900 | 0.16 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 吴瑞英 | 441,937 | 441,937 | 0.15 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 曹洪武 | 91,051 | 394,555 | 0.13 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 贺涛 | 15,000 | 365,000 | 0.12 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 杨俊 | 362,000 | 362,000 | 0.12 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 朱静涛 | 350,000 | 350,000 | 0.12 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |

| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
|------------------------------|--|---------|-------------|
| | | 种类 | 数量 |
| 万向三农集团有限公司 | 142,650,135 | 人民币普通股 | 142,650,135 |
| 中国建设银行股份有限公司—银华同力精选混合型证券投资基金 | 1,197,700 | 人民币普通股 | 1,197,700 |
| 钱琨 | 495,352 | 人民币普通股 | 495,352 |
| 华泰证券股份有限公司 | 485,350 | 人民币普通股 | 485,350 |
| 吴魁 | 457,900 | 人民币普通股 | 457,900 |
| 吴瑞英 | 441,937 | 人民币普通股 | 441,937 |
| 曹洪武 | 394,555 | 人民币普通股 | 394,555 |
| 贺涛 | 365,000 | 人民币普通股 | 365,000 |
| 杨俊 | 362,000 | 人民币普通股 | 362,000 |
| 朱静涛 | 350,000 | 人民币普通股 | 350,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中,万向三农集团有限公司与其他股东之间不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人;其他股东之间是否存在关联关系,以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,公司未知。 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

| | |
|--------------------|--|
| 姓名 | 鲁伟鼎 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 现任万向集团公司董事长、CEO，中共万向集团党委书记、万向三农集团有限公司董事长、中国万向控股有限公司董事长 |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 除本公司外，鲁伟鼎先生间接控制河北承德露露股份有限公司（股票简称“承德露露”，股票代码“000848”）40.68%的股权、间接控制顺发恒业股份公司（股票简称“顺发恒业”，股票代码“000631”）61.33%的股权、间接控制普星洁能有限公司（股票简称“普星洁能”，股票代码“00090”）65.42%的股权、间接控制万向钱潮股份有限公司（股票简称“万向钱潮”，股票代码“000559”）63.76%的股权。 |

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

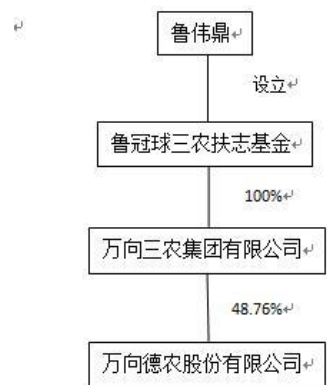
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------|----|----|------------|------------|---------|---------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 管大源 | 董事长 | 男 | 58 | 2004-12-31 | 2020-05-19 | 199,930 | 199,930 | 0 | | 0 | 是 |
| 陈贵樟 | 董事、总经理 | 男 | 48 | 2014-05-21 | 2020-05-19 | 0 | 0 | 0 | | 14.75 | 否 |
| 丁兴贤 | 董事 | 男 | 58 | 2014-05-21 | 2020-05-19 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 朱厚佳 | 独立董事 | 男 | 56 | 2017-05-21 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | | 5.24 | 否 |
| 王建文 | 独立董事 | 男 | 49 | 2017-05-21 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | | 5.24 | 否 |
| 周树祥 | 监事会主席 | 男 | 54 | 2017-05-21 | 2020-05-19 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 付辉 | 监事 | 男 | 51 | 2014-05-21 | 2020-05-19 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 谢伟 | 职工监事 | 男 | 37 | 2018-03-21 | 2020-05-19 | 2,300 | 2,300 | 0 | | 46 | 否 |
| 吴玲芳 | 董事会秘书 | 女 | 42 | 2018-06-20 | 2020-05-19 | 0 | 0 | 0 | | 10.05 | 否 |
| 沈志军 | 董事长 | 男 | 51 | 2020-05-20 | 2021-04-20 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 否 |
| 沈志军 | 总经理 | 男 | 51 | 2020-05-20 | 2021-04-20 | 0 | 0 | 0 | | 159 | 否 |
| 沈志军 | 董事 | 男 | 51 | 2020-05-20 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 否 |
| 徐云峰 | 董事 | 男 | 56 | 2020-05-20 | 2021-03-18 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 顾根永 | 董事 | 男 | 59 | 2020-05-20 | 2021-04-13 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 沈国灿 | 监事长 | 男 | 60 | 2020-05-20 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 魏均勇 | 监事 | 男 | 53 | 2020-05-20 | 2021-03-18 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 丛颖 | 职工监事 | 女 | 50 | 2020-05-20 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | | 98 | 否 |
| 刘志刚 | 董事长 | 男 | 49 | 2021-04-20 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 刘志刚 | 董事 | 男 | 49 | 2021-04-13 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 程捷 | 总经理 | 男 | 49 | 2021-04-20 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----|------------|------------|---------|---------|---|---|--------|
| 傅志芳 | 董事 | 男 | 56 | 2021-03-18 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 是 |
| 刘建 | 监事 | 男 | 50 | 2021-03-18 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 是 |
| 王正 | 董事会秘书 | 男 | 34 | 2021-04-20 | 2023-05-20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 202,230 | 202,230 | 0 | / | 338.28 |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|---|
| 管大源 | 管大源（董事长），1963年12月生，浙江杭州人，硕士研究生学历，高级经济师，党员。历任万向集团公司总经理助理兼总经理办公室主任、万向集团公司发展部总经理、深圳万向投资有限公司总经理、万向集团公司资深执行副总裁、公司董事长等职。因任期已满，不再担任公司职务。 |
| 陈贵樟 | 陈贵樟，男，1973年7月出生，浙江衢州人，本科学历，工程师，党员。1996年7月进万向，先后从事项目调研、战略规划等工作，历任万向集团公司发展部总经理助理、副总经理、河北承德露露股份有限公司董事、顺发恒业股份公司董事、浙江航民股份公司董事、公司董事、总经理等职。因任期已满，不再担任公司职务。 |
| 丁兴贤 | 丁兴贤，男，1963年9月生，浙江萧山人，大专学历，会计师，中共党员。1991年12月进万向，历任杭州万向节总厂财务部助理会计，万向钱潮公司财务部主办会计、经理，万向集团公司财务部副总经理、执行总经理，河北承德露露股份有限公司监事会主席、公司董事等职。因任期已满，不再担任公司职务。 |
| 朱厚佳 | 朱厚佳，男，1965年12月生，经济学硕士，中国注册会计师。曾任蛇口中华会计师事务所经理、蛇口信德会计师事务所经理、深圳同人会计师事务所合伙人、天健会计师事务所深圳分所副主任会计师、深圳市银之杰科技股份有限公司及深圳华强实业股份有限公司独立董事等职，现任本公司独立董事、深圳市宝利泰投资有限公司董事长、深圳中法会计师事务所副所长、四川美丰化工股份有限公司、深圳市银之杰科技股份有限公司独立董事。 |
| 王建文 | 王建文，男，1972年2月15日出生，法学硕士，曾任江苏无锡倍思特律师事务所律师，现任上海东方华银律师事务所律师、合伙人，本公司独立董事，上海开创国际海洋资源股份有限公司暨上海开创远洋渔业有限公司独立董事。 |
| 周树祥 | 周树祥，男，1967年9月生，浙江杭州人，本科学历，高级经济师，党员。1991年3月进入万向，历任万向钱潮股份有限公司质量部副经理、企管中心副主任、万向钱潮营销有限公司副总经理、万向集团公司董事局监察室副总经理、万向钱潮股份有限公司市场部副经理、公司监事会监事长、万向集团公司财务部总经理助理等职。因任期已满，不再担任公司职务。 |
| 付辉 | 付辉，男，1970年10月出生，贵州六盘水人，大专学历，会计师，党员，公司第七届监事会监事长。1994年7月至今，先后在杭州玻璃集团从事财务管理、万向集团公司董事局监察室从事审计等工作、曾任河北承德露露股份有限公司监事、万向集团公司党群监察部从事监察审计工作，公司监事等职务。因任期已满，不再担任公司职务。 |
| 谢伟 | 谢伟，男，1984年10月13日出生，西北农林科技大学本科毕业，2014年10月进入德农种业股份公司，从事综合及人事管理工作，公司职工监事、德农种业综合管理部经理等职务。因任期已满，不再担任公司职工监事职务。 |
| 吴玲芳 | 吴玲芳，女，1979年5月生，浙江杭州人，中共党员，大专学历，会计师。2000年11月进入万向创业投资股份有限公司，先后从事财 |

| | |
|-----|--|
| | 务、资产管理、行政人事、公司董事会秘书等职务。因任期已满，不再担任公司职务。 |
| 沈志军 | 沈志军，男，1970年8月生，浙江杭州人，大专学历，中共党员。历任万向节总厂厂办秘书、万向集团公司办公室主任、发展部总经理、顺发恒业股份公司副董事长、总裁、执行董事、东展船运股份公司董事长、公司董事长、总经理。现已辞去公司董事长、总经理职务。任公司董事、河北承德露露股份有限公司董事长。 |
| 徐云峰 | 徐云峰，男，1965年8月生，浙江杭州人，硕士研究生学历。历任萧山临浦二中教师、浙江神龙科技公司办公室主任、上海e电子科技有限公司副总经理、浙江爱普拉斯通信公司总经理、万向资源有限公司资产管理部总经理、东展船运股份公司总经理、公司董事。徐云峰先生已辞去公司董事职务。 |
| 顾根永 | 顾根永，男，1962年12月生，江苏南京人，硕士研究生学历，工程师。现任普星洁能有限公司总经理、杭州普星能源科技有限公司董事。历任金陵石化公司设备总监（主管）兼装置专家，玖龙纸业（控股）有限公司热电厂厂长，江苏沃迪建设工程有限公司总经理，普星洁能有限公司副总经理。顾根永先生已辞去公司董事职务。 |
| 沈国灿 | 沈国灿，男，1961年2月生，浙江杭州人，硕士研究生学历。曾任萧山开发区管委会常务副主任，滨江区委常委、常务副区长，百荣集团常务副总裁等职务，现任公司监事长。 |
| 魏均勇 | 魏均勇，男，1968年11月生，湖北荆州人，硕士研究生学历。历任民生人寿保险股份有限公司董事、执行委员、财务负责人、首席财务官，平安养老保险总公司总经理助理等职。现任普星聚能股份公司总裁、普星智能系统公司董事长、杭州普星能源科技有限公司董事长。魏均勇先生已辞去公司监事职务。 |
| 丛颖 | 丛颖，女，1971年7月生，天津人，硕士研究生学历。历任天津市农科院黄瓜研究所科研人员等，现在德农种业股份公司从事科研管理工作，公司职工监事。 |
| 刘志刚 | 刘志刚，男，1972年10月生，湖北武汉人，中共党员，本科学历。历任万向集团发展部总经理助理、副总经理，中国万向控股有限公司战略发展部总经理、服务管理部总经理。现任万向集团公司人力资源部总经理、河北承德露露股份有限公司董事、洛阳氟钾科技股份有限公司董事长、新疆硝石钾肥有限公司董事、公司董事长。 |
| 程捷 | 程捷，男，1972年1月生，浙江淳安人，中共党员。本科学历。历任万向集团公司办公厅主席办副主任、主席办公室主任、董事局工作室主任、人力资源部副总经理，纳德大酒店副总经理，顺发恒业有限公司副总经理、顺发恒业股份公司副总经理兼顺发恒业股份公司董事会秘书，万向集团公司人力资源部总经理、总经理助理等职。现任浙江万兴恒服务有限公司董事、万向一二三股份公司监事、公司总经理。 |
| 傅志芳 | 傅志芳，男，1965年4月生，浙江杭州人，硕士研究生，高级经济师，中共党员。历任杭州万向节厂财务科副科长、万向集团公司财务部经理、万向集团浙江物资租赁有限公司总经理、董事长、万向集团公司副总裁、财务部总经理等职。现任万向三农集团有限公司财务和资源部总经理，万向财务有限公司执行董事，小鼎能源有限公司执行董事，万向新加坡公司董事长，万向钱潮股份有限公司监事长，万向创业投资股份有限公司监事长、公司董事。 |
| 刘建 | 刘建，男，1971年7月生，湖南桂阳人，硕士研究生，持有法律职业资格证书。1995年参加工作，曾任湖南省桂阳县第一中学高中部教师，浙江龙盛集团股份公司法务部法务高级经理，熙可国际贸易（上海浦东新区）有限公司法务部经理，中国万向控股有限公司法务经理、战略发展部总经理助理等职。现任万向三农集团有限公司投资和使命部副总经理，河北承德露露股份有限公司监事，杭州品向位食品有限 |

| | |
|----|--|
| | 公司执行董事，浙江大洋世家股份有限公司董事、公司监事。 |
| 王正 | 王正，男，1987 年 9 月生，重庆綦江人，政治面貌群众，经济师，持董事会秘书资格证。毕业于中南财经政法大学，硕士。历任天健会计师事务所高级项目经理、招商证券股份有限公司投资银行部高级项目经理、杭州兆恒投资管理有限公司风控总监、万向财务有限公司投行部项目经理、部门副总经理。现任公司董事会秘书。 |

其它情况说明

√适用 □不适用

公司第八届董事会、监事会于 2020 年 5 月任期届满，经 2020 年 5 月 21 日召开的 2019 年度股东大会选举，第九届董事会、监事会成立。沈志军、徐云峰、顾根永、王建文、朱厚佳任第九届董事会董事，沈志军任公司董事长兼总经理，代行董事会秘书职责。沈国灿、魏均勇，与公司职代会选举的职工监事丛颖组成公司第九届监事会。

报告期后，徐云峰先生因个人原因、顾根永先生因工作原因辞去公司董事职务，魏均勇先生因工作原因辞去公司监事职务，沈志军先生因工作调整辞去公司董事长、总经理职务，同时不再代行董事会秘书职责。公司已按《公司法》及《公司章程》要求补选完成董事、监事。截至报告披露日，公司董事会成员刘志刚、沈志军、傅志芳、朱厚佳、王建文，董事长、法定代表人刘志刚；公司监事会成员沈国灿、刘建、丛颖，监事长沈国灿；公司总经理程捷，公司董事会秘书王正。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|------------|------------|-------------|--------|
| 傅志芳 | 万向三农集团有限公司 | 财务和资源部总经理 | 2021 年 1 月 | |
| 刘建 | 万向三农集团有限公司 | 投资和使命部副总经理 | 2020 年 11 月 | |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|-----------------------------------|----------------|-------------|--------|
| 管大源 | 万向集团公司 | 董事 | 2002年1月28日 | |
| 管大源 | 万向钱潮股份有限公司 | 董事长、执行董事、财务负责人 | 2017年11月9日 | |
| 管大源 | 万向资源有限公司 | 董事长 | 2019年6月3日 | |
| 管大源 | 顺发恒业股份有限公司 | 董事 | 2008年8月7日 | |
| 丁兴贤 | 河北承德露露股份有限公司 | 副总经理、财务负责人 | 2019年4月18日 | |
| 朱厚佳 | 深圳市宝利泰投资有限公司 | 董事长 | 2004年1月9日 | |
| 朱厚佳 | 深圳中法会计师事务所 | 副所长 | 2016年6月 | |
| 朱厚佳 | 四川美丰化工股份有限公司 | 独立董事 | 2019年3月15日 | |
| 朱厚佳 | 深圳市银之杰科技股份有限公司 | 独立董事 | 2020年5月20日 | |
| 王建文 | 上海东方华银律师事务所 | 律师、合伙人 | 2005年7月 | |
| 王建文 | 上海开创国际海洋资源股份有限公司 暨上海开创远洋渔业有限公司 | 独立董事 | 2019年5月11日 | |
| 吴玲芳 | 河北承德露露股份有限公司 | 董事会秘书 | 2020年12月17日 | |
| 沈志军 | 万向钱潮股份有限公司 | 董事 | 2020年2月11日 | |
| 沈志军 | 河北承德露露股份有限公司 | 董事长 | 2021年3月25日 | |
| 顾根永 | 普星能量有限公司 | 总经理 | 2017年6月8日 | |
| 沈国灿 | 浙江远洋渔业集团有限公司 | 执行董事 | 2020年10月15日 | |
| 沈国灿 | 洛阳氟钾科技股份有限公司 | 董事 | 2020年10月15日 | |
| 魏均勇 | 上万清源智动车有限公司 | 总经理 | 2020年6月15日 | |
| 刘志刚 | 万向集团公司 | 人力资源部总经理 | 2021年2月22日 | |
| 刘志刚 | 河北承德露露股份有限公司 | 董事 | 2020年5月15日 | |
| 刘志刚 | 新疆硝石钾肥有限公司 | 董事 | 2021年3月2日 | |
| 刘志刚 | 洛阳氟钾科技股份公司 | 董事长 | 2020年10月15日 | |
| 傅志芳 | 万向财务有限公司 | 执行董事 | 2020年6月 | |
| 傅志芳 | 小鼎能源有限公司 | 执行董事 | 2018年6月 | |
| 傅志芳 | 万向钱潮股份有限公司 | 监事长 | 2019年12月 | |
| 刘建 | 河北承德露露股份有限公司 | 监事 | 2020年5月 | |

| | | | | |
|--------------|--------------|----|-------------|--|
| 刘建 | 浙江大洋世家股份有限公司 | 董事 | 2020 年 11 月 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | | 无 | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 根据《公司章程》规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会决定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 依据《万向德农股份有限公司薪酬与考核管理规定》执行。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 详见八一（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期末公司全体董事、监事和高级管理人员从本公司实际获得的报酬合计税前金额为 338.28 万元。 |

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|--------|------|------|
| 管大源 | 董事长 | 离任 | 任期届满 |
| 陈贵樟 | 董事、总经理 | 离任 | 任期届满 |
| 丁兴贤 | 董事 | 离任 | 任期届满 |
| 吴玲芳 | 董事会秘书 | 离任 | 任期届满 |
| 周树祥 | 监事长 | 离任 | 任期届满 |
| 付辉 | 监事 | 离任 | 任期届满 |
| 谢伟 | 职工监事 | 离任 | 任期届满 |
| 沈志军 | 董事长 | 选举 | 换届选举 |
| 沈志军 | 总经理 | 聘任 | 换届聘任 |
| 徐云峰 | 董事 | 选举 | 换届选举 |
| 顾根永 | 董事 | 选举 | 换届选举 |
| 沈国灿 | 监事长 | 选举 | 换届选举 |
| 魏均勇 | 监事 | 选举 | 换届选举 |
| 丛颖 | 职工监事 | 选举 | 换届选举 |

| | | | |
|-----|----------------|----|--------------|
| 沈志军 | 董事长、总经理、代行董秘职责 | 离任 | 辞职 |
| 徐云峰 | 董事 | 离任 | 辞职 |
| 顾根永 | 董事 | 离任 | 辞职 |
| 魏均勇 | 监事 | 离任 | 辞职 |
| 刘志刚 | 董事长 | 选举 | 原董事长辞职后新选举产生 |
| 傅志芳 | 董事 | 选举 | 补选 |
| 程捷 | 总经理 | 聘任 | 原总经理辞职后新选举产生 |
| 刘建 | 监事 | 选举 | 补选 |
| 王正 | 董事会秘书 | 聘任 | 原职位空缺 |

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 | 196 |
| 在职员工的数量合计 | 201 |
| 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 | 39 |
| 销售人员 | 65 |
| 技术人员 | 29 |
| 财务人员 | 20 |
| 行政人员 | 48 |
| 合计 | 201 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士研究生 | 1 |
| 硕士研究生 | 10 |
| 本科 | 80 |
| 专科 | 62 |
| 高中 | 14 |
| 初中 | 32 |
| 小学及以下 | 2 |
| 合计 | 201 |

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

(三) 培训计划

√适用 □不适用

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

2020年公司安排了财务管理、物流管理、生产技术、科研学术交流、企业管理等多项培训活动,提高职工的思想道德水准,诠释爱岗敬业精神,熟练业务技术本领,树立团队协作意识,增强自我管理能力和为公司发展做贡献。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及证监会、上交所的有关规章、制度及相关文件的要求，结合公司实际情况，持续完善法人治理结构，加强内部控制和管理体系建设，不断提升规范运作水平。

1、股东与股东大会

公司股东享有法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

报告期内，公司共召开了2次股东大会会议，会议的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规规定，公司聘请的律师对会议进行了现场见证并对其合法性出具了法律意见书。

报告期内，未发生过单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。

按照《公司法》及《公司章程》的规定，属于股东大会审议的重大事项，公司均通过股东大会审议。召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

报告期内，公司无为控股股东及其关联企业提供担保的行为，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金行为。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。全体董事均能忠实、勤勉地履行职责并积极参加监管机构的有关培训。

报告期内，公司共召开5次董事会会议，董事会会议的召集、召开及表决程序，均符合《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。公司董事会积极推进各专门委员会工作的开展，在各专

门委员会下设工作小组，公司证券部为各专门委员会的常设机构，负责日常工作联络和会议组织等工作，为各专门委员会充分发挥职能创造良好的条件，使公司治理体系更加完善。

4、监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。全体监事均能够认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及投资者的合法权益。报告期内，公司召开了4次监事会会议，会议的召集、召开及表决程序符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。

5、利益相关者

公司能够充分尊重和维护员工、客户或其他合作方等其他利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同发展。

6、信息披露与透明度

公司能够按照国家法律、法规及中国证监会、上海证券交易所等监管部门的有关规定和要求，履行信息披露义务，披露的内容真实、准确、完整，确保所有投资者有公平、平等的权利和机会获得公司披露的信息。

7、投资者关系管理

公司不断完善、加强投资者关系管理工作，通过网络平台、电话以及面对面接待等多渠道、多方式加强与投资者的沟通，充分尊重和维护广大投资者的利益，努力构建企业、员工与投资者等各方和谐共赢的良好局面。

8、内幕信息知情人登记管理

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案，防止泄露信息，保证信息披露的公平，未发生内幕信息泄露的情况。

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

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|------------|-------------------|------------|
| 2019 年度股东大会 | 2020-05-21 | www. sse. com. cn | 2020-05-22 |
| 2020 年第一次临时股东大会 | 2020-08-04 | www. sse. com. cn | 2020-08-05 |

股东大会情况说明
适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 管大源 | 否 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈贵樟 | 否 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 丁兴贤 | 否 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 朱厚佳 | 是 | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 王建文 | 是 | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 沈志军 | 否 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 顾根永 | 否 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 徐云峰 | 否 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

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

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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

1、公司董事会审计委员会认真审阅公司编制的 2019 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、对利润分配、内控评价、续聘会计师事务所及关联交易事项等议案进行审议；认真审核了公司 2020 年一季报、半年报、三季报的公司财务信息及其披露、持续监督公司的内部审计的实施工作、认真履行职责，勤勉尽责地开展工作，维护公司整体利益。

2、公司董事会薪酬委员会对 2019 年度公司董事及高管年度薪酬进行审查。

3、公司董事会提名委员会对公司董事会换届人选进行审议并同意提名。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制评价报告详见公司于 2021 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

披露的《万向德农股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用



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

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

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审计报告

众环审字（2021）0100658 号

万向德农股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万向德农股份有限公司（以下简称“万向德农公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万向德农公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万向德农公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

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

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|---|
| <p>请参见财务报表附注六、23。</p> <p>万向德农 2020 年度实现营业收入金额为 24,005.82 万元，主要系玉米杂交种子的销售收入。由于其营业收入的恰当确认和计量直接影响到 2020 年度财务报表的真实性、准确性和完整性以及经营成果的反映，因此我们把收入的确认为关键审计事项。</p> | <p>1、了解、测试及评价万向德农销售收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>2、检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括预交款协议、销售出库单、物流运输单、销售结算单等，核实收入确认的真实性；</p> <p>3、选取客户样本对本期销售额和合同负债余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试。</p> |

四、 其他信息

万向德农公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督万向德农公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：刘钧

中国注册会计师：李潇

中国武汉

2021年4月23日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 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 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 359,964,516.30 | 388,929,384.89 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、7 | 1,075,007.92 | 2,748,587.50 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 301,314.79 | 3,330,674.37 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 151,911,560.02 | 158,001,042.03 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 513,252,399.03 | 553,009,688.79 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、17 | 3,501,289.35 | 3,560,254.03 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 117,685,631.22 | 118,008,046.14 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、21 | 100,399,950.66 | 96,860,647.73 |
| 在建工程 | 七、22 | | 12,267,294.42 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、26 | 8,781,500.70 | 10,731,571.86 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用 | 七、29 | 2,658,261.51 | 3,162,356.19 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 233,026,633.44 | 244,590,170.37 |
| 资产总计 | | 746,279,032.47 | 797,599,859.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、36 | 9,676,446.39 | 20,551,755.53 |
| 预收款项 | | | 207,205,447.21 |
| 合同负债 | 七、38 | 137,480,379.14 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 6,407,584.36 | 6,929,558.51 |
| 应交税费 | 七、40 | 537,962.58 | 501,096.25 |
| 其他应付款 | 七、41 | 7,135,274.05 | 7,402,759.71 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 247,378.37 | 247,378.37 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 161,237,646.52 | 242,590,617.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 7,659,814.84 | 9,409,419.64 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,659,814.84 | 9,409,419.64 |
| 负债合计 | | 168,897,461.36 | 252,000,036.85 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 292,578,000.00 | 225,060,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 23,193,875.92 | 34,446,875.92 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、57 | -799,583.11 | -509,409.68 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 69,541,265.08 | 63,497,013.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 137,651,677.75 | 167,266,301.60 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 522,165,235.64 | 489,760,781.66 |
| 少数股东权益 | | 55,216,335.47 | 55,839,040.65 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 577,381,571.11 | 545,599,822.31 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 746,279,032.47 | 797,599,859.16 |

法定代表人：刘志刚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

2020 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 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 156,857,759.21 | 118,736,020.26 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 156,857,759.21 | 118,736,020.26 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十八、3 | 282,289,862.78 | 282,289,862.78 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 92,687.10 | 203,770.83 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 282,382,549.88 | 282,493,633.61 |
| 资产总计 | | 439,240,309.09 | 401,229,653.87 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 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 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 907,644.50 | 907,644.50 |
| 应交税费 | | 302,426.57 | 222,659.99 |
| 其他应付款 | | 2,218,965.46 | 2,224,589.40 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 247,378.37 | 247,378.37 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 6,106,569.91 | 6,032,427.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 6,106,569.91 | 6,032,427.27 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 292,578,000.00 | 225,060,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 10,837,280.74 | 22,090,280.74 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 69,541,265.08 | 63,497,013.82 |
| 未分配利润 | | 60,177,193.36 | 84,549,932.04 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 433,133,739.18 | 395,197,226.60 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 439,240,309.09 | 401,229,653.87 |

法定代表人：刘志刚 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

2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 240,058,209.59 | 275,377,686.09 |
| 其中:营业收入 | 七、61 | 240,058,209.59 | 275,377,686.09 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 196,813,546.52 | 222,094,043.64 |
| 其中:营业成本 | 七、61 | 124,417,826.47 | 143,770,483.26 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 1,310,532.50 | 1,663,045.18 |
| 销售费用 | 七、63 | 45,495,209.12 | 48,630,237.09 |
| 管理费用 | 七、64 | 16,492,951.00 | 18,769,488.21 |
| 研发费用 | 七、65 | 14,251,464.28 | 15,276,911.85 |
| 财务费用 | 七、66 | -5,154,436.85 | -6,016,121.95 |
| 其中:利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 5,242,426.90 | 6,151,512.53 |
| 加:其他收益 | 七、67 | 2,320,314.57 | 1,976,341.19 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 七、68 | 18,661,035.32 | 16,980,765.64 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 七、71 | 110,726.83 | -130,061.41 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 七、72 | -5,434,348.67 | -6,335,130.94 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 七、73 | 533,190.03 | -468,959.45 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 59,435,581.15 | 65,306,597.48 |
| 加:营业外收入 | 七、74 | 2,242,782.57 | 670,097.32 |
| 减:营业外支出 | 七、75 | 200.00 | 275,595.64 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 61,678,163.72 | 65,701,099.16 |
| 减:所得税费用 | 七、76 | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 61,678,163.72 | 65,701,099.16 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 61,678,163.72 | 65,701,099.16 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二)按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 55,200,627.41 | 58,722,378.92 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 6,477,536.31 | 6,978,720.24 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -322,414.92 | -566,010.76 |
| (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -290,173.43 | -509,409.68 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -290,173.43 | -509,409.68 |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | -290,173.43 | -509,409.68 |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -32,241.49 | -56,601.08 |
| 七、综合收益总额 | | 61,355,748.80 | 65,135,088.40 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 54,910,453.98 | 58,212,969.24 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | 6,445,294.82 | 6,922,119.16 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.19 | 0.26 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.19 | 0.26 |

法定代表人：刘志刚 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
2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减: 营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 131,106.28 | 37,825.60 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 3,694,335.56 | 4,312,934.49 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -391,916.72 | -197,980.42 |
| 其中: 利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 394,466.72 | 200,563.32 |
| 加: 其他收益 | | 73,250.39 | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十七、5 | 63,612,000.00 | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | | -5,811.47 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 190,787.31 | 200.00 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 60,442,512.58 | -4,158,391.14 |
| 加: 营业外收入 | | | |
| 减: 营业外支出 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 60,442,512.58 | -4,158,391.14 |
| 减: 所得税费用 | | | |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 60,442,512.58 | -4,158,391.14 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 60,442,512.58 | -4,158,391.14 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 60,442,512.58 | -4,158,391.14 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.207 | -0.0185 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.207 | -0.0185 |

法定代表人：刘志刚 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
2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 170,614,533.41 | 261,662,414.11 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,139,904.80 | 10,093,089.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 183,754,438.21 | 271,755,503.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 120,140,919.12 | 143,559,159.49 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 26,520,572.10 | 31,766,083.45 |
| 支付的各项税费 | | 1,496,301.16 | 1,702,911.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 50,787,157.16 | 52,251,959.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 198,944,949.54 | 229,280,114.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,190,511.33 | 42,475,389.27 |
| 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 | | 18,720,000.00 | 17,030,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,455,078.26 | 83,090.69 |
| 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 | | 20,175,078.26 | 17,113,090.69 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,375,435.52 | 14,386,534.52 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,375,435.52 | 14,386,534.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 15,799,642.74 | 2,726,556.17 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 29,574,000.00 | 53,811,992.28 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,574,000.00 | 53,811,992.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -29,574,000.00 | -53,811,992.28 |
| 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 | | -28,964,868.59 | -8,610,046.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 388,929,384.89 | 397,539,431.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 359,964,516.30 | 388,929,384.89 |

法定代表人：刘志刚 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
2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 467,717.11 | 200,563.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 467,717.11 | 200,563.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 1,811,457.27 | 2,495,713.27 |
| 支付的各项税费 | | 131,106.28 | 37,817.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,749,414.61 | 1,922,815.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,691,978.16 | 4,456,346.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,224,261.05 | -4,255,782.96 |
| 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 | | 63,612,000.00 | 90,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 240,000.00 | 200.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 63,852,000.00 | 90,000,200.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 63,852,000.00 | 90,000,200.00 |
| 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、利润或偿付利息支付的现金 | | 22,506,000.00 | 45,011,992.28 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 22,506,000.00 | 45,011,992.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -22,506,000.00 | -45,011,992.28 |
| 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 | | 38,121,738.95 | 40,732,424.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 118,736,020.26 | 78,003,595.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 156,857,759.21 | 118,736,020.26 |

法定代表人：刘志刚 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
2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|-------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 225,060,000.00 | | | | 34,446,875.92 | | -509,409.68 | | 63,497,013.82 | | 167,266,301.60 | | 489,760,781.66 | 55,839,040.65 | 545,599,822.31 |
| 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 | 225,060,000.00 | | | | 34,446,875.92 | | -509,409.68 | | 63,497,013.82 | | 167,266,301.60 | | 489,760,781.66 | 55,839,040.65 | 545,599,822.31 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 67,518,000.00 | | | | -11,253,000.00 | | | | -290,173.43 | | | | 6,044,251.26 | | | | -29,614,623.85 | | | | 32,404,453.98 | | | | -622,705.18 | | | | 31,781,748.80 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | -290,173.43 | | | | | | | | 55,200,627.41 | | | | 54,910,453.98 | | | | 6,445,294.82 | | | | 61,355,748.80 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|--|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 6,044,251.26 | | -28,550,251.26 | | -22,506,000.00 | -7,068,000.00 | -29,574,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 6,044,251.26 | | -6,044,251.26 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -22,506,000.00 | | -22,506,000.00 | -7,068,000.00 | -29,574,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 67,518,000.00 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 11,253,000.00 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 56,265,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|--|--|-------------------|--|-----------------|--|-------------------|--|--------------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本 期期 末余 额 | 292,578,000. 00 | | | 23,193,875.9 2 | | -799,583.1 1 | | 69,541,265. 08 | | 137,651,677. 75 | | 522,165,235. 64 | 55,216,335. 47 | 577,381,571. 11 |

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------|-------------|--------|-------------------|------|---------------|------------|-------------------|------------------|----------------------------|-------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合 计 | |
| | 实收资本(或 股本) | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | | 其 他 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上 年年 末余 额 | 225,060,000. 00 | | | 34,446,875.9 2 | | | | 63,497,361.4 7 | | 153,452,520. 86 | | 476,456,758. 25 | 48,905,085.6 1 | 525,361,843. 86 |
| 加：会 计政 策变 更 | | | | | | | | -347.65 | | 103,394.10 | | 103,046.45 | 11,835.88 | 114,882.33 |
| 前 期差 错更 正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同 一控 制下 企业 合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本 | 225,060,000. | | | 34,446,875.9 | | | | 63,497,013.8 | | 153,555,914. | | 476,559,804. | 48,916,921.4 | 525,476,726. |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----|--|--|--|---|--|-------------|--|---|--|---------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 年期初余额 | 00 | | | | 2 | | | | 2 | | 96 | | 70 | 9 | 19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | -509,409.68 | | | | 13,710,386.64 | | 13,200,976.96 | 6,922,119.16 | 20,123,096.12 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -509,409.68 | | | | 58,722,378.92 | | 58,212,969.24 | 6,922,119.16 | 65,135,088.40 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -45,011,992.28 | | -45,011,992.28 | | -45,011,992.28 | |
| 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 | | | | | | | | | | -45,011,992.28 | | -45,011,992.28 | | -45,011,992.28 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本 | | | | | | | | | | | | | | | |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|---------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 225,060,000.00 | | | 34,446,875.92 | | -509,409.68 | | 63,497,013.82 | | 167,266,301.60 | | 489,760,781.66 | 55,839,040.65 | 545,599,822.31 |

法定代表人：刘志刚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
2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 225,060,000.00 | | | | 22,090,280.74 | | | | 63,497,013.82 | 84,549,932.04 | 395,197,226.60 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 225,060,000.00 | | | | 22,090,280.74 | | | | 63,497,013.82 | 84,549,932.04 | 395,197,226.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 67,518,000.00 | | | | -11,253,000.00 | | | | 6,044,251.26 | -24,372,738.68 | 37,936,512.58 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 60,442,512.58 | 60,442,512.58 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 6,044,251.26 | -28,550,251.26 | -22,506,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,044,251.26 | -6,044,251.26 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -22,506,000.00 | -22,506,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 67,518,000.00 | | | | -11,253,000.00 | | | | | -56,265,000.00 | |
| 1. 资本公积转增资本(或股 | 11,253,000.00 | | | | -11,253,000.00 | | | | | | |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 本) | 0.00 | | | | 00.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 56,265,000.00 | | | | | | | | | -56,265,000.00 | |
| (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 | 292,578,000.00 | | | | 10,837,280.74 | | | | 69,541,265.08 | 60,177,193.36 | 433,133,739.18 |

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 225,060,000.00 | | | | 22,090,280.74 | | | | 63,497,361.47 | 133,723,444.34 | 444,371,086.55 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | -347.65 | -3,128.88 | -3,476.53 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 225,060,000.00 | | | | 22,090,280.74 | | | | 63,497,013.82 | 133,720,315.46 | 444,367,610.02 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -49,170,383.42 | -49,170,383.42 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -4,158,391.14 | -4,158,391.14 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -45,011,992.28 | -45,011,992.28 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -45,011,992.28 | -45,011,992.28 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 225,060,000.00 | | | | 22,090,280.74 | | | | 63,497,013.82 | 84,549,932.04 | 395,197,226.60 |

法定代表人：刘志刚 主管会计工作负责人：于秀梅 会计机构负责人：于秀梅

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

2020年5月21日,经公司2019年度股东大会审议通过,公司向全体股东每10股送2.5股,同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股。派发后公司股本总额为29,257.80万股,注册资本为29,257.80万元。

截止2020年12月31日,本公司注册资本为人民币29,257.80万元,实收资本为人民币29,257.80万元。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地:黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号。

组织形式:股份有限公司。

总部地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路 18 号。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于农、林、牧、渔业。本公司及子公司（统称“本集团”）经营范围包括：农业科学研究与试验发展，农业技术推广服务；农、林、牧产品销售；化肥销售；农业机械、汽车及配件销售；软件和信息技术服务；企业管理服务、社会经济咨询，实业投资；货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品为玉米、油葵的杂交种子、亲本种子。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为万向三农集团有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日持有公司 48.76% 的股份；万向三农集团有限公司的实际控制人为自然人鲁伟鼎先生。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告业经本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该

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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------------|-------------------|
| 组合1-银行机构承兑的汇票 | 承兑人为信用风险一般较小的商业银行 |
| 组合2-财务公司承兑的汇票 | 承兑人为财务公司 |
| 组合3-商业承兑汇票 | 承兑人为商业客户 |

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------------|--------------------|
| 组合 1-A 级经销商组合 | 划分为 A 级经销商的应收账款。 |
| 组合 2-B 级经销商组合 | 划分为 B 级经销商的应收账款。 |
| 组合 3-C 级及以下经销商组合 | 划分为 C 级及以下经销商的应收账款 |
| 组合 4-内部关联方组合 | 本集团合并范围内关联方的应收账款 |
| 组合 5-外部关联方组合 | 本集团合并范围外关联方的应收账款 |

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|--|
| 组合 1 | 本组合为对(除组合 2 以外)非关联公司的其他应收款项 |
| 组合 2 | 本组合为对非关联方公司日常经常活动中应收取的各类押金及保证金、备用金、垫付款等应收款项。 |
| 组合 3 | 本组合为应收非合并范围内关联方款项 |
| 组合 4 | 本组合为应收合并范围内关联方款项 |

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

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

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持

有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

23. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

24. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

29. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

31. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 预计负债

适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

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

35. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工

的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

36. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

37. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履

约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售收入以玉米杂交种销售为主，所取得的收入属于某一时点确认的销售收入，在客户取得相关商品控制权时确认收入的实现。A.通过物流公司发货销售方式。在发出货物并取得物流公司货运回单时确认客户取得商品控制权。B.客户自提货物销售方式。于发出货物，由客户在销售发货单上签字时，确认客户取得商品控制权。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

38. 合同成本

适用 不适用

39. 政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

40. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

41. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

42. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

43. 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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|--|---|
| <p>财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号-收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称：新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>根据上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司对相关会计政策进行相应变更，并按照规定自 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。</p> | <p>经本公司第九届董事会第三次会议于 2020 年 8 月 27 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。</p> | <p>执行新收入准则对公司的主要变化和影响是将预收账款调整到合同负债列报：2019 年 12 月 31 日合并资产负债表预收账款列示 207,205,447.21 元，合同负债 0 元；2020 年 1 月 1 日调整为预收账款列示 0 元，合同负债 207,205,447.21 元。</p> |

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 388,929,384.89 | 388,929,384.89 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 2,748,587.50 | 2,748,587.50 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 3,330,674.37 | 3,330,674.37 | |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 158,001,042.03 | 158,001,042.03 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 553,009,688.79 | 553,009,688.79 | |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3,560,254.03 | 3,560,254.03 | |
| 其他权益工具投资 | 118,008,046.14 | 118,008,046.14 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 96,860,647.73 | 96,860,647.73 | |
| 在建工程 | 12,267,294.42 | 12,267,294.42 | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 10,731,571.86 | 10,731,571.86 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 3,162,356.19 | 3,162,356.19 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 244,590,170.37 | 244,590,170.37 | |
| 资产总计 | 797,599,859.16 | 797,599,859.16 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 20,551,755.53 | 20,551,755.53 | |
| 预收款项 | 207,205,447.21 | | -207,205,447.21 |
| 合同负债 | | 207,205,447.21 | 207,205,447.21 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 6,929,558.51 | 6,929,558.51 | |
| 应交税费 | 501,096.25 | 501,096.25 | |
| 其他应付款 | 7,402,759.71 | 7,402,759.71 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 247,378.37 | 247,378.37 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 242,590,617.21 | 242,590,617.21 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|--|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 9,409,419.64 | 9,409,419.64 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 9,409,419.64 | 9,409,419.64 | |
| 负债合计 | 252,000,036.85 | 252,000,036.85 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 225,060,000.00 | 225,060,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 34,446,875.92 | 34,446,875.92 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -509,409.68 | -509,409.68 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 63,497,013.82 | 63,497,013.82 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 167,266,301.60 | 167,266,301.60 | |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | 489,760,781.66 | 489,760,781.66 | |
| 少数股东权益 | 55,839,040.65 | 55,839,040.65 | |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | 545,599,822.31 | 545,599,822.31 | |
| 负债和所有者权益（或股 东权益）总计 | 797,599,859.16 | 797,599,859.16 | |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：将预收账款调整到合同负债列报。2019年12月31日合并资产负债表预收账款列示207,205,447.21元，合同负债0元；2020年1月1日调整为预收账款列示0元，合同负债207,205,447.21元。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 118,736,020.26 | 118,736,020.26 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 118,736,020.26 | 118,736,020.26 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 282,289,862.78 | 282,289,862.78 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 203,770.83 | 203,770.83 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 282,493,633.61 | 282,493,633.61 | |
| 资产总计 | 401,229,653.87 | 401,229,653.87 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 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 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 907,644.50 | 907,644.50 | |
| 应交税费 | 222,659.99 | 222,659.99 | |
| 其他应付款 | 2,224,589.40 | 2,224,589.40 | |

| | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 247,378.37 | 247,378.37 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 6,032,427.27 | 6,032,427.27 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 6,032,427.27 | 6,032,427.27 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 225,060,000.00 | 225,060,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 22,090,280.74 | 22,090,280.74 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 63,497,013.82 | 63,497,013.82 | |
| 未分配利润 | 84,549,932.04 | 84,549,932.04 | |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | 395,197,226.60 | 395,197,226.60 | |
| 负债和所有者权益（或股 东权益）总计 | 401,229,653.87 | 401,229,653.87 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

44. 其他

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某

一时段内履行的履约义务，本集团在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---|
| 增值税 | 本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。 | 应税收入按5%、6%、13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | | 详见下表 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

(2)根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得；……”和《中华人民共和国企业所得税法

实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：……2、农作物新品种的选育；……”。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项处理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）第四条规定，企业享受优惠政策采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的处理方式。子公司德农种业股份公司 2020 年向北京市海淀区税务局申报享受从事农林牧渔项目免征企业所得税税收优惠政策，优惠期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 27,235.74 | 41,952.48 |
| 银行存款 | 359,937,280.56 | 388,887,432.41 |
| 合计 | 359,964,516.30 | 388,929,384.89 |

其他说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|-----------|--------|------|----------|------|-----------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 70,500.00 | 100.00 | | | | 70,500.00 | 100.00 | | | |
| 合计 | 70,500.00 | / | | / | | 70,500.00 | / | | / | |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----|-----------|-----------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 施爱民 | 70,500.00 | 70,500.00 | | |
| 合计 | 70,500.00 | 70,500.00 | | / |

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 70,500.00 | | | | | 70,500.00 |
| 合计 | 70,500.00 | | | | | 70,500.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 226,397.92 | 21.06 | 1,899,977.50 | 69.13 |
| 1至2年 | | | 848,610.00 | 30.87 |
| 2至3年 | 848,610.00 | 78.94 | | |
| 合计 | 1,075,007.92 | 100 | 2,748,587.50 | 100 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

注: 1年以上的预付账款系预付土地租金, 土地尚未交付所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 301,314.79 | 3,330,674.37 |
| 合计 | 301,314.79 | 3,330,674.37 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|------------|
| 1年以内 | |
| 其中：1年以内分项 | |
| | 261,686.49 |

| | |
|---------|--------------|
| 1 年以内小计 | 261,686.49 |
| 1 至 2 年 | 39,050.00 |
| 2 至 3 年 | 9,497.00 |
| 3 年以上 | 7,256,028.82 |
| 合计 | 7,566,262.31 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 非关联方往来款 | 7,513,085.76 | 7,270,486.37 |
| 保证金 | 47,976.55 | 3,414,763.86 |
| 备用金 | 5,200.00 | 21,098.49 |
| 合计 | 7,566,262.31 | 10,706,348.72 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | 129,514.19 | 952.89 | 7,245,207.27 | 7,375,674.35 |
| 本期计提 | 427.90 | 16,128.53 | | 16,556.43 |
| 本期转回 | 127,283.26 | | | 127,283.26 |
| 2020年12月31日余额 | 2,658.83 | 17,081.42 | 7,245,207.27 | 7,264,947.52 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 7,375,674.35 | 16,556.43 | 127,283.26 | | | 7,264,947.52 |
| 合计 | 7,375,674.35 | 16,556.43 | 127,283.26 | | | 7,264,947.52 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 黑龙江富华集团有限公司 | 往来款 | 4,856,189.88 | 三年以上 | 64.18 | 4,856,189.88 |
| 长春万惠食品有限公司 | 往来款 | 1,118,000.00 | 三年以上 | 14.78 | 1,118,000.00 |
| 山东同创生物技术有限公司 | 往来款 | 650,000.00 | 三年以上 | 8.59 | 650,000.00 |
| 上海化工机械厂 | 往来款 | 315,000.00 | 三年以上 | 4.16 | 315,000.00 |
| 中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司 | 往来款 | 230,000.00 | 一年以内 | 3.04 | 11,500.00 |
| 合计 | —— | 7,169,189.88 | —— | 94.75 | 6,950,689.88 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|-------------------|------|------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 原材料 | 54,834,679.57 | | 54,834,679.57 | 71,660,312.15 | | 71,660,312.15 |
| 在产品 | 6,844,834.86 | | 6,844,834.86 | 5,951,366.46 | | 5,951,366.46 |
| 库存商品 | 89,283,944.46 | 5,434,573.47 | 83,849,370.99 | 81,998,260.29 | 10,551,878.75 | 71,446,381.54 |
| 包装物 | 6,382,674.60 | | 6,382,674.60 | 8,942,981.88 | | 8,942,981.88 |
| 合计 | 157,346,133.49 | 5,434,573.47 | 151,911,560.02 | 168,552,920.78 | 10,551,878.75 | 158,001,042.03 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 10,551,878.75 | 5,434,348.67 | | 10,551,653.95 | | 5,434,573.47 |
| 合计 | 10,551,878.75 | 5,434,348.67 | | 10,551,653.95 | | 5,434,573.47 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|--------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|--------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 中玉科企联合（北京）种业技术有限公司 | 3,560,254.03 | | | -58,964.68 | | | | | | | 3,501,289.35 | |
| 小计 | 3,560,254.03 | | | -58,964.68 | | | | | | | 3,501,289.35 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 3,560,254.03 | | | -58,964.68 | | | | | | | 3,501,289.35 | |

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 万向财务有限公司股权投资 | 117,000,000.00 | 117,000,000.00 |
| 中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司股权投资 | 685,631.22 | 1,008,046.14 |
| 合计 | 117,685,631.22 | 118,008,046.14 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------------------|---------------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 万向财务有限公司股权投资 | 18,720,000.00 | | | | 持有目的非交易性 | |
| 中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司股权投资 | | | | | 持有目的非交易性 | |

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 权益工具投资明细情况

| 项目 | 成本 | | 公允价值 | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 | 本期变动 | 期末余额 | 期末余额 |
| 万向财务有限公司股权投资 | 117,000,000.00 | 117,000,000.00 | 117,000,000.00 | | 117,000,000.00 | 117,000,000.00 |
| 中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司股权投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 1,008,046.14 | -322,414.92 | 685,631.22 | 685,631.22 |
| 合计 | 122,000,000.00 | 122,000,000.00 | 118,008,046.14 | -322,414.92 | 117,685,631.22 | 117,685,631.22 |

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 100,399,950.66 | 96,860,647.73 |
| 合计 | 100,399,950.66 | 96,860,647.73 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 115,295,852.59 | 103,936,335.13 | 6,500,857.69 | 7,237,620.16 | 232,970,665.57 |
| 2. 本期增加金额 | 895.52 | 16,873,000.00 | | 144,894.00 | 17,018,789.52 |
| （1）购置 | 895.52 | | | 144,894.00 | 145,789.52 |
| （2）在建工程转入 | | 16,873,000.00 | | 0.00 | 16,873,000.00 |
| 3. 本期减少金额 | 1,161,300.00 | 86,000.00 | 972,582.21 | 30,794.00 | 2,250,676.21 |
| （ | 1,161,300.00 | 86,000.00 | 972,582.21 | 30,794.00 | 2,250,676.21 |

| | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1) 处置 或报废 | | | | | |
| 4. 期末余 额 | 114,135,448.11 | 120,723,335.13 | 5,528,275.48 | 7,351,720.16 | 247,738,778.88 |
| 二、累计 折旧 | | | | | |
| 1. 期初余 额 | 48,927,140.46 | 73,463,111.07 | 5,391,309.66 | 5,981,369.72 | 133,762,930.91 |
| 2. 本期增 加金额 | 3,935,577.17 | 8,095,916.69 | 188,810.40 | 465,005.81 | 12,685,310.07 |
| (1) 计提 | 3,935,577.17 | 8,095,916.69 | 188,810.40 | 465,005.81 | 12,685,310.07 |
| 3. 本期减 少金额 | 432,139.54 | 81,700.00 | 923,369.52 | 19,290.63 | 1,456,499.69 |
| (1) 处置 或报废 | 432,139.54 | 81,700.00 | 923,369.52 | 19,290.63 | 1,456,499.69 |
| 4. 期末余 额 | 52,430,578.09 | 81,477,327.76 | 4,656,750.54 | 6,427,084.90 | 144,991,741.29 |
| 三、减值 准备 | | | | | |
| 1. 期初 余额 | 131,993.05 | 2,210,535.68 | | 4,558.20 | 2,347,086.93 |
| 四、账面 价值 | | | | | |
| 1. 期末账 面价值 | 61,572,876.97 | 37,035,471.69 | 871,524.94 | 920,077.06 | 100,399,950.66 |
| 2. 期初账 面价值 | 66,236,719.08 | 28,262,688.38 | 1,109,548.03 | 1,251,692.24 | 96,860,647.73 |

(2). 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：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|------|------|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 2020年脱粒仓储设备定制和安装 | | | | 11,042,294.42 | | 11,042,294.42 |
| 2020年脱粒仓储设备扩建项目土建工程 | | | | 1,225,000.00 | | 1,225,000.00 |
| 合计 | | | | 12,267,294.42 | | 12,267,294.42 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|-----|---------------|--------------|---------------|----------|------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 2020年脱粒仓储设备定制和安装 | | 11,042,294.42 | 4,445,705.58 | 15,488,000.00 | | | | | | | | |
| 2020年脱粒仓储设备扩建项目土建工程 | | 1,225,000.00 | 160,000.00 | 1,385,000.00 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|---------------|--------------|---------------|--|---|---|--|--|---|---|
| 合计 | | 12,267,294.42 | 4,605,705.58 | 16,873,000.00 | | / | / | | | / | / |
|----|--|---------------|--------------|---------------|--|---|---|--|--|---|---|

(3). 本期计提在建工程减值准备情况□适用 不适用

其他说明

□适用 不适用**工程物资****(1). 工程物资情况**□适用 不适用**23、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用

其他说明

□适用 不适用**24、 油气资产**□适用 不适用**25、 使用权资产**□适用 不适用**26、 无形资产****(1). 无形资产情况** 适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 品种使用权 | 非专利技术 | 财务及物流软件 | 商标权 | 合计 |
|-----------|---------------|-----|---------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,762,210.08 | | 38,898,600.00 | | 1,736,980.00 | 8,325,000.00 | 62,722,790.08 |
| 3. 本期减少金额 | 377,000.00 | | | | | | 377,000.00 |
| | 377,000.00 | | | | | | 377,000.00 |

| | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--|-------------------|--|------------------|------------------|-------------------|
| 1) 处 置 | | | | | | | |
| 4. 期 末余 额 | 13,385,210.0 8 | | 38,898,600.0 0 | | 1,736,980.0 0 | 8,325,000.0 0 | 62,345,790.0 8 |
| 二、 累计 摊销 | | | | | | | |
| 1. 期 初余 额 | 6,252,391.45 | | 36,133,180.1 0 | | 851,680.00 | 8,325,000.0 0 | 51,562,251.5 5 |
| 2. 本 期增 加金 额 | 341,402.40 | | 1,122,666.95 | | 199,800.00 | | 1,663,869.35 |
| 1) 计 提 | 341,402.40 | | 1,122,666.95 | | 199,800.00 | | 1,663,869.35 |
| 3. 本 期减 少金 额 | 90,798.19 | | | | | | 90,798.19 |
| 1) 处 置 | 90,798.19 | | | | | | 90,798.19 |
| 4. 期 末余 额 | 6,502,995.66 | | 37,255,847.0 5 | | 1,051,480.0 0 | 8,325,000.0 0 | 53,135,322.7 1 |
| 三、 减值 准备 | | | | | | | |
| 1. 期 初余 额 | | | 428,966.67 | | | | 428,966.67 |
| 4. 期 末余 额 | | | 428,966.67 | | | | 428,966.67 |
| 四、 账面 价值 | | | | | | | |
| 1. 期 末账 面价 | 6,882,214.42 | | 1,213,786.28 | | 685,500.00 | | 8,781,500.70 |

| | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--|--------------|--|------------|---------------|
| 值 | | | | | | |
| 2. 期 初账 面价 值 | 7,509,818.63 | | 2,336,453.23 | | 885,300.00 | 10,731,571.86 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 房屋及土地 租赁费 | 2,374,166.59 | | 110,000.04 | | 2,264,166.55 |
| 租入固定资 产改良 | 788,189.60 | | 394,094.64 | | 394,094.96 |
| 合计 | 3,162,356.19 | | 504,094.68 | | 2,658,261.51 |

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、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 | 1,392,705.42 | 11,085,830.39 |
| 应付基建设备款 | 2,580,878.17 | 2,967,978.65 |
| 应付包装款 | 4,445,995.47 | 5,077,992.82 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 其他 | 1,256,867.33 | 1,419,953.67 |
| 合计 | 9,676,446.39 | 20,551,755.53 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收种子款 | 137,480,379.14 | 207,205,447.21 |
| 减：计入其他非流动负债 | | |
| 合计 | 137,480,379.14 | 207,205,447.21 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示 √适用 □不适用

(1).

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 6,923,130.09 | 25,728,894.25 | 26,244,439.98 | 6,407,584.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 6,428.42 | 345,705.78 | 352,134.20 | |
| 合计 | 6,929,558.51 | 26,074,600.03 | 26,596,574.18 | 6,407,584.36 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,321,201.10 | 23,132,485.61 | 23,602,646.54 | 5,851,040.17 |
| 二、职工福利费 | | 660,504.18 | 660,504.18 | |
| 三、社会保险费 | 4,130.14 | 1,092,568.04 | 1,096,698.18 | |
| 其中：医疗保险费 | 3,551.22 | 1,019,603.90 | 1,023,155.12 | |
| 工伤保险费 | 160.03 | 8,706.30 | 8,866.33 | |
| 生育保险费 | 418.89 | 64,257.84 | 64,676.73 | |
| 四、住房公积金 | 27,905.00 | 695,987.47 | 723,892.47 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 569,893.85 | 147,348.95 | 160,698.61 | 556,544.19 |
| 合计 | 6,923,130.09 | 25,728,894.25 | 26,244,439.98 | 6,407,584.36 |

(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 | 6,155.22 | 334,537.02 | 340,692.24 | |
| 2、失业保险费 | 273.20 | 11,168.76 | 11,441.96 | |
| 合计 | 6,428.42 | 345,705.78 | 352,134.20 | |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 增值税 | 174,448.52 | 166,058.57 |
| 个人所得税 | 134,721.76 | 58,719.68 |
| 城市维护建设税 | 2,430.20 | 13,826.09 |
| 房产税 | 56,777.18 | 67,659.71 |
| 土地税 | | 21,484.72 |
| 教育费附加 | 1,627.95 | 5,978.17 |
| 地方教育发展基金 | 117.60 | 3,907.31 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 水利建设基金 | 3,022.93 | 4,240.86 |
| 其他 | 164,816.44 | 159,221.14 |
| 合计 | 537,962.58 | 501,096.25 |

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利 | 247,378.37 | 247,378.37 |
| 其他应付款 | 6,887,895.68 | 7,155,381.34 |
| 合计 | 7,135,274.05 | 7,402,759.71 |

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 247,378.37 | 247,378.37 |
| 合计 | 247,378.37 | 247,378.37 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末超过一年的应付股利金额为247,378.37元，主要系股东尚未领取。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 978,644.00 | 847,633.22 |
| 非关联方往来款 | 5,181,993.84 | 5,711,193.45 |
| 其他 | 727,257.84 | 596,554.67 |
| 合计 | 6,887,895.68 | 7,155,381.34 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

42、 持有待售负债

适用 不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款**项目列示**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**适用 不适用**49、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**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 9,409,419.64 | 320,000.00 | 2,069,604.80 | 7,659,814.84 | 未到受益期 |
| 合计 | 9,409,419.64 | 320,000.00 | 2,069,604.80 | 7,659,814.84 | / |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|------------|-------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 1、北京市南繁科研育种用地土地租赁补贴 | 254,583.00 | | | | | 254,583.00 | 与收益相关 |
| 2、西北优质青贮玉米新品种培育 | 162,580.65 | 50,000.00 | | 212,580.65 | | | 与收益相关 |
| 3、玉米良种繁育及加工基地项目补助 | 3,736,525.76 | | | 450,909.28 | | 3,285,616.48 | 与资产相关 |
| 4、玉米自交系快选育种研究通州创新基地补助 | 4,235,000.00 | | | 660,000.00 | | 3,575,000.00 | 与资产相关 |
| 5、东华北区早熟抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育 | 268,571.43 | 220,000.00 | | 488,571.43 | | | 与资产相关 |
| 6、种子加工与商品质量控制技术装备应用示范 | 96,774.20 | 50,000.00 | | 146,774.20 | | | 与资产相关 |
| 7、大气污染防治补助资金（脱硫除尘） | 624,175.81 | | | 105,494.51 | | 518,681.30 | 与资产相关 |
| 8、大气污染防治补助资金（淘汰锅炉） | 31,208.79 | | | 5,274.73 | | 25,934.06 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,409,419.64 | 320,000.00 | | 2,069,604.80 | | 7,659,814.84 | —— |

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|---------------|---------------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 225,060,000.00 | | 56,265,000.00 | 11,253,000.00 | | 67,518,000.00 | 292,578,000.00 |

其他说明：

注：2020年5月21日，经公司2019年度股东大会审议通过，公司向全体股东每10股送2.5股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股。派发后公司股本总额为29,257.80万股。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 10,240,433.92 | | | 10,240,433.92 |
| 其他资本公积 | 24,206,442.00 | | 11,253,000.00 | 12,953,442.00 |
| 合计 | 34,446,875.92 | | 11,253,000.00 | 23,193,875.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2020年5月21日，经公司2019年度股东大会审议通过，公司向全体股东每10股送2.5股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|-------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|------------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -509,409.68 | -322,414.92 | | | | -290,173.43 | -32,241.49 | -799,583.11 |
| 其他权益工具投 | -509,409.68 | -322,414.92 | | | | -290,173.43 | -32,241.49 | -799,583.11 |

| | | | | | | | | |
|------------------|-------------|-------------|--|--|--|-------------|------------|-------------|
| 资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -509,409.68 | -322,414.92 | | | | -290,173.43 | -32,241.49 | -799,583.11 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 63,497,013.82 | 6,044,251.26 | | 69,541,265.08 |
| 合计 | 63,497,013.82 | 6,044,251.26 | | 69,541,265.08 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 167,266,301.60 | 153,452,520.86 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | 103,394.10 |
| 调整后期初未分配利润 | 167,266,301.60 | 153,555,914.96 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 55,200,627.41 | 58,722,378.92 |
| 减:提取法定盈余公积 | 6,044,251.26 | |
| 应付普通股股利 | 22,506,000.00 | 45,011,992.28 |
| 转作股本的普通股股利 | 56,265,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 137,651,677.75 | 167,266,301.60 |

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。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 233,762,236.90 | 121,205,480.30 | 270,221,890.14 | 140,201,006.59 |
| 其他业务 | 6,295,972.69 | 3,212,346.17 | 5,155,795.95 | 3,569,476.67 |
| 合计 | 240,058,209.59 | 124,417,826.47 | 275,377,686.09 | 143,770,483.26 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明:

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明:

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 25,369,889.00 元（上年为 26,273,334.55 元），占本期全部营业收入总额的比例为 10.57%（上年为 9.54%）。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | -3,659.11 | 16,570.20 |
| 房产税 | 284,228.87 | 756,725.50 |
| 土地使用税 | 574,111.41 | 643,839.06 |
| 教育费附加 | -440.19 | 6,748.47 |
| 地方教育发展基金 | -696.73 | 4,837.11 |
| 其他 | 456,988.25 | 234,324.84 |
| 合计 | 1,310,532.50 | 1,663,045.18 |

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,057,825.90 | 15,377,670.77 |
| 办公费 | 697,736.95 | 292,017.36 |
| 通讯费 | 17,375.53 | 98,771.12 |
| 差旅费 | 2,432,420.52 | 3,281,681.17 |
| 招待费 | 822,826.37 | 905,983.98 |
| 小汽车及交通费 | 1,482,825.61 | 1,699,324.70 |
| 租赁及仓储保管费 | 884,323.32 | 817,898.30 |
| 品种使用费 | 2,400,000.00 | 500,000.00 |
| 广告宣传费 | 8,159,926.57 | 10,108,289.62 |
| 运输及装卸费 | 11,879,318.70 | 10,064,849.93 |
| 折旧费 | 761,897.87 | 876,975.68 |
| 会议费 | 3,781,201.57 | 2,525,281.19 |
| 劳务费 | 111,996.58 | 128,498.35 |
| 水电及物料消耗 | 192,251.87 | 314,859.90 |
| 修理费 | 24,502.00 | 619,104.40 |
| 其他 | 788,779.76 | 519,030.62 |
| 平台销售提成费 | | 500,000.00 |
| 合计 | 45,495,209.12 | 48,630,237.09 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,893,363.45 | 8,005,451.35 |
| 办公费 | 477,717.29 | 365,386.79 |
| 通讯费 | 95,168.54 | 22,520.80 |
| 差旅费 | 109,388.83 | 351,472.35 |
| 招待费 | 845,809.70 | 1,554,121.57 |
| 小汽车及交通费 | 209,443.06 | 315,148.92 |
| 租赁及仓储保管费 | 1,308,375.91 | 808,298.90 |
| 折旧费 | 1,926,666.72 | 2,896,415.24 |
| 会议费 | 193,334.50 | 381,866.32 |
| 中介机构费 | 1,395,527.63 | 1,708,924.67 |
| 维权及律师诉讼费 | 295,960.00 | 178,000.00 |
| 长期资产摊销 | 541,202.40 | 1,044,642.20 |
| 税金 | 127,421.59 | 131,352.43 |
| 存货报废 | 813,662.88 | |
| 存货盘盈盘亏 | | 2,720.52 |
| 水电及物料消耗 | 121,420.90 | 125,630.44 |
| 修理费 | 824,660.80 | 661,305.00 |
| 其他 | 313,826.80 | 216,230.71 |
| 合计 | 16,492,951.00 | 18,769,488.21 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,736,294.93 | 3,432,692.63 |
| 办公费 | 188,198.59 | 252,614.45 |
| 通讯费 | 3,220.00 | 19,746.00 |
| 劳务费 | 712,139.20 | 800,492.30 |
| 差旅费 | 227,294.66 | 369,218.97 |
| 招待费 | 85,749.51 | 137,502.15 |
| 小汽车及交通费 | 108,315.70 | 176,118.86 |
| 租赁及仓储保管费 | 131,144.27 | 252,398.04 |
| 新品种培育费 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 参试费 | | 190,500.00 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 1,122,666.95 | 1,122,666.48 |
| 折旧费 | 394,366.32 | 388,872.01 |
| 会议费 | 200.00 | 5,580.00 |
| 试验费 | 3,792,989.09 | 4,372,216.24 |
| 水电及物料消耗 | 115,948.02 | 91,806.57 |
| 委托研发费 | 895,067.50 | 550,000.00 |
| 田间管理费 | 423,979.87 | 684,577.32 |
| 其他 | 313,889.67 | 429,909.83 |
| 合计 | 14,251,464.28 | 15,276,911.85 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | -5,242,426.90 | -6,151,512.53 |
| 手续费 | 87,990.05 | 135,390.58 |
| 合计 | -5,154,436.85 | -6,016,121.95 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,069,604.80 | 1,965,595.56 |
| 先进企业奖励 | 5,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 122,410.03 | 10,463.62 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 123,299.74 | 282.01 |
| 合计 | 2,320,314.57 | 1,976,341.19 |

其他说明：

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 与资产相关 /与收益 相关 |
|---------------|------------|------------|---------------------|
| 西北优质青贮玉米新品种培育 | 212,580.65 | 257,419.35 | 与收益相关 |
| 小计 | 212,580.65 | 257,419.35 | |

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 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 |
| 玉米自交系快选育种研究通州创新基地补助 | 660,000.00 | 660,000.00 | 与资产相关 |
| 东华北区早熟抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育 | 488,571.43 | 367,142.86 | 与资产相关 |
| 种子加工与商品质量控制技术装备应用示范 | 146,774.20 | 119,354.83 | 与资产相关 |
| 大气污染防治补助资金（脱硫除尘） | 105,494.51 | 105,494.51 | 与资产相关 |
| 大气污染防治补助资金（淘汰锅炉） | 5,274.73 | 5,274.73 | 与资产相关 |
| 小计 | 1,857,024.15 | 1,708,176.21 | |
| 合计 | 2,069,604.80 | 1,965,595.56 | |

68、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 | -58,964.68 | -49,234.36 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 18,720,000.00 | 17,030,000.00 |
| 合计 | 18,661,035.32 | 16,980,765.64 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | 110,726.83 | -130,061.41 |
| 合计 | 110,726.83 | -130,061.41 |

其他说明：

无

72、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、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,434,348.67 | -6,335,130.94 |
| 合计 | -5,434,348.67 | -6,335,130.94 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|-------------|
| 处置非流动资产的利得（损“-”） | 533,190.03 | -468,959.45 |
| 合计 | 533,190.03 | -468,959.45 |

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|------------|---------------|
| 其他 | 2,242,782.57 | 670,097.32 | 2,242,782.57 |
| 合计 | 2,242,782.57 | 670,097.32 | 2,242,782.57 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | | 25000.00 | |
| 行政性罚款、滞纳金 | 200.00 | 61,402.24 | 200.00 |
| 其他 | | 189,193.40 | |
| 合计 | 200.00 | 275,595.64 | 200.00 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 61,678,163.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 15,419,540.94 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -6,566,520.32 |
| 非应税收入的影响 | -10,646,937.44 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 89,436.61 |
| 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 | 1,704,480.21 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其中：收到政府补贴 | 570,709.77 | 760,745.63 |
| 收到的其他款项 | 12,569,195.03 | 9,332,343.75 |
| 合计 | 13,139,904.80 | 10,093,089.38 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的费用 | 48,487,582.30 | 49,527,156.10 |
| 支付的往来款项 | 2,211,384.81 | 2,313,817.03 |
| 支付的其他款项 | 200.00 | 275,595.64 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 支付的银行手续费 | 87,990.05 | 135,390.58 |
| 合计 | 50,787,157.16 | 52,251,959.35 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 61,678,163.72 | 65,701,099.16 |
| 加：资产减值准备 | 5,434,348.67 | 6,335,130.94 |
| 信用减值损失 | -110,726.83 | 130,061.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,666,019.45 | 14,439,778.43 |
| 无形资产摊销 | 1,663,869.35 | 1,667,308.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 504,094.68 | 504,094.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -533,190.03 | 468,959.45 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -18,661,035.32 | -16,980,765.64 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 655,133.34 | -22,815,615.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,813,665.99 | -4,730,831.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -83,300,854.35 | -2,243,831.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,190,511.33 | 42,475,389.27 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 359,964,516.30 | 388,929,384.89 |
| 减：现金的期初余额 | 388,929,384.89 | 397,539,431.73 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -28,964,868.59 | -8,610,046.84 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 359,964,516.30 | 388,929,384.89 |
| 其中：库存现金 | 27,235.74 | 41,952.48 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 359,937,280.56 | 388,887,432.41 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 359,964,516.30 | 388,929,384.89 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 359,964,516.30 | 388,929,384.89 |

其他说明：

适用 不适用

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|------------|---------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 50,000.00 | 西北优质青贮玉米新品种培育 | 212,580.65 |
| 与资产相关的政府补助 | 220,000.00 | 东华北区早熟抗逆耐密适 | 488,571.43 |

| | | | |
|------------|-----------|-------------------------|------------|
| | | 宜机械化玉米新品种培育 | |
| 与资产相关的政府补助 | 50,000.00 | 种子加工与商品质量控制 技术装备应用示范 | 146,774.20 |

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|--------------------------|-----------|---------|--------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 1、德农种业股份公司 | 北京 | 北京市海淀区中关村南大街甲6号铸诚大厦B座20层 | 种植、加工 | 90.00 | | 同一控制下合并 |
| 2、黑龙江德农种业股份有限公司 | 黑龙江 | 哈尔滨市南岗区红旗大街198号 | 种植、加工 | | 100.00 | 设立 |
| 3、北京德农北方育种科技有限公司 | 北京 | 北京市通州区聚富苑民族工业区政府路西3号 | 种子开发、技术服务 | | 100.00 | 设立 |

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 德农种业股份公司 | 10% | 6,477,536.31 | 7,068,000.00 | 55,216,335.47 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------|------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 德农种业股份公司 | 356,394.63 | 268,559.60 | 624,954.24 | 155,131.07 | 7,659.81 | 162,790.89 | 434,273.66 | 280,084.34 | 714,358.01 | 236,558.18 | 9,409.41 | 245,967.60 |
| | 9.82 | 6.34 | 6.16 | 6.61 | 4.84 | 1.45 | 8.53 | 7.54 | 6.07 | 9.94 | 9.64 | 9.58 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 德农种业股份公司 | 240,058,209.59 | 64,775,363.14 | 64,775,363.14 | -11,966,250.28 | 275,377,686.09 | 69,787,202.30 | 69,787,202.30 | 46,731,172.23 |

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中玉种企联合（北京）种业技术有限公司 | 北京 | 北京 | 科学研究和技术服务业 | 12.5 | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本集团和其他七家公司均持有中玉种企联合（北京）种业技术有限公司 12.5%的股权，按照协议

和章程约定各方对该公司的表决权比例均为 12.50%形成共同控制。

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：

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 3,501,289.35 | 3,560,254.03 |
| 联营企业： | | |
| 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 | -58,964.68 | -49,234.36 |
| --综合收益总额 | -58,964.68 | -49,234.36 |

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具，包括货币资金，该金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、股权投资、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。本集团管理层管理及监控上述风险，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

本集团无外汇结算业务，因此不存在相关的汇率风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团无长期借款等带息负债，因此不存在相关的利率风险。

(3) 其他价格风险

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

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、 信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

3、流动性风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | 117,685,631.22 | 117,685,631.22 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 117,685,631.22 | 117,685,631.22 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

| 项目 | 公允价值 | 可观察输入值 |
|----------|----------------|---------------|
| 其他权益工具投资 | 685,631.22 | 享有被投资单位净资产的份额 |
| 其他权益工具投资 | 117,000,000.00 | 投资成本 |

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-------------|-----------|-----------|------------------|-------------------|
| 万向三农集团有限公司 | 杭州萧山经济技术开发区 | 实业投资及农业生产 | 60,000.00 | 48.76 | 48.76 |

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是鲁伟鼎先生

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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

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

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 万向财务有限公司 | 同一控制人 |
| 万向信托股份公司 | 同一控制人 |
| 河北承德露露股份有限公司 | 同一控制人 |

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 河北承德露露股份有限公司 | 采购露露饮料 | 2,411,970.00 | 5,399,231.40 |

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履 |
|------|------|-------|-------|---------|
|------|------|-------|-------|---------|

| | | | | |
|----------|--------|------------|--------------|-----|
| | | | | 行完毕 |
| 德农种业股份公司 | 3.5 亿元 | 2020. 1. 1 | 2020. 12. 31 | 是 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 存贷款业务

| 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 | 357,189,526.24 | 380,547,957.04 |
| 万向财务有限公司 | 贷款业务 | 贷款 | 市场利率 | | |

(2) 利息收支及手续费支付

| 关联方 | 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|--------------|--------------|
| 万向财务有限公司 | 利息收入 | 5,196,052.02 | 6,091,197.90 |
| | 利息支出 | | |
| | 手续费支出 | 3,600.00 | 4,400.00 |

(3) 投资收益

| 关联方 | 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------|---------------|---------------|
| 万向财务有限公司 | 现金分红 | 18,720,000.00 | 17,030,000.00 |

(4) 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 期末担保 余额 | 担保 起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行 完毕 |
|----------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|--------------------|
| 万向德农股 份有限公司 | 德农种业 股份公司 | 3.5 亿元 | 0 | 2020. 1. 1 | 2020. 12. 31 | 是 |

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 29,257,800.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 29,257,800.00 |

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 挂牌拟转让子公司

公司因业务调整，将德农种业全资子公司黑龙江德农种业有限公司在官网上挂牌进行转让。

截至报告报出日该子公司尚未转让。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|-----------|--------|-----------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 70,500.00 | 100.00 | 70,500.00 | 100.00 | | | | | | |
| 合计 | 70,500.00 | 100.00 | 70,500.00 | 100.00 | | | / | | / | |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

位：元币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|-----------|-----------|------|---------|-------------|
| 施爱民 | 70,500.00 | 70,500.00 | | | |
| 合计 | 70,500.00 | 70,500.00 | / | / | / |

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

□适用 √不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | | | 7,245,207.27 | 7,245,207.27 |
| 2020年12月31日余额 | | | 7,245,207.27 | 7,245,207.27 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 282,289,862.78 | | 282,289,862.78 | 282,289,862.78 | | 282,289,862.78 |
| 合计 | 282,289,862.78 | | 282,289,862.78 | 282,289,862.78 | | 282,289,862.78 |

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 德农种业股份公司 | 282,289,862.78 | | | 282,289,862.78 | | |
| 合计 | 282,289,862.78 | | | 282,289,862.78 | | |

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 对子公司长期股权投资的股利收益 | 63,612,000.00 | |
| 合计 | 63,612,000.00 | |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 533,190.03 | |
| 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） | 2,320,314.57 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,242,582.57 | |
| 少数股东权益影响额 | -483,204.95 | |
| 合计 | 4,612,882.22 | |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.87 | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.96 | 0.17 | 0.17 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 |

| | |
|--------|---------------------------------------|
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
|--------|---------------------------------------|

董事长：刘志刚

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 23 日

修订信息

适用 不适用