

万向德农股份有限公司

600371

2007 年度报告



2008 年 2 月 25 日

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标:	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	21
十、重要事项	22
十一、财务会计报告	27
十二、备查文件目录	99

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、武汉众环会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人管大源，主管会计工作负责人周佩梅及会计机构负责人（会计主管人员）于秀梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：万向德农股份有限公司
公司法定中文名称缩写：万向德农
公司英文名称：WanXiang Doneed Co.,Ltd.
- 2、公司法定代表人：管大源
- 3、公司董事会秘书：霍光
电话：0451-82368448
传真：0451-82368448
E-mail: wxdoneed@163.com
联系地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路 18 号
- 4、公司注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路 18 号
公司办公地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路 18 号
邮政编码：150090
公司国际互联网网址：www.wxdoneed.com
公司电子信箱：wxdoneed@163.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：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
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：万向德农
公司 A 股代码：600371
- 7、其他有关资料
公司法人营业执照注册号：2300001100928
公司税务登记号码：23010924561350X
公司聘请的境内会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：武汉市解放大道单洞路口武汉国际大厦 B 栋 16 楼

三、主要财务数据和指标:

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	49,599,533.38
利润总额	49,474,090.85
归属于上市公司股东的净利润	36,283,328.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,377,360.45
经营活动产生的现金流量净额	10,347,242.20

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	165,733.62
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-300,000
除上述各项之外的其他营业外收支净额	259,708.91
扣除非经常性损益的所得税影响数	-19,066.82
扣除少数股东损益的影响数	-12,343.55
合计	94,032.16

扣除非经常性损益项目和金额的说明: 收益为负数

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	710,209,085.63	608,531,837.63	568,634,255.24	16.71	356,391,938.13	337,222,368.76
利润总额	49,474,090.85	38,592,687.21	36,935,202.59	28.20	16,166,928.13	14,518,173.37
归属于上市公司股东的净利润	36,283,328.29	19,899,839.93	18,112,823.06	82.33	11,744,448.72	8,237,043.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,377,360.45	21,524,915.87	19,737,899.00	69.00	13,496,917.77	9,989,512.07
基本每股收益	0.23	0.13	0.12	76.92	0.08	0.05
稀释每股收益	0.23	0.13	0.12	76.92	0.08	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.23	0.14	0.13	64.29	0.09	0.06
全面摊薄净资产收益率 (%)	12.25	7.23	6.01	增加 5.02 个百分点	4.51	2.87
加权平均净资产收益率 (%)	12.84	7.40	6.16	增加 5.44 个百分点	4.09	2.92
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	12.28	7.82	6.54	增加 4.46 个百分点	5.18	3.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	12.87	8.00	6.67	增加 4.87 个百分点	4.69	3.54

(%)						
经营活动产生的现金流量净额	10,347,242.20	105,280,085.70	105,280,085.70	-90.17	34,115,783.96	34,115,783.96
每股经营活动产生的现金流量净额	0.07	0.68	0.68	-89.71	0.22	0.22
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	841,217,152.11	818,727,423.86	844,666,287.68	2.75	733,862,578.19	759,825,349.29
所有者权益（或股东权益）	296,158,987.15	275,375,658.86	301,596,707.89	7.55	260,369,339.38	286,676,356.53
归属于上市公司股东的每股净资产	1.91	1.78	1.95	7.30	1.68	1.85

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,726,666	58.53				-17,825,000	-17,825,000	72,901,666	47.03
其中：									
境内法人持股	90,726,666	58.53				-17,825,000	-17,825,000	72,901,666	47.03
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									
有限售条件股份合计	90,726,666	58.53				-17,825,000	-17,825,000	72,901,666	47.03
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	64,273,334	41.47				17,825,000	17,825,000	82,098,334	52.97
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	64,273,334	41.47				17,825,000	17,825,000	82,098,334	52.97
三、股份总数	155,000,000	100				0	0	155,000,000	100

注：无限售条件流通股股份包含公司第一大股东万向三农有限公司因履行股改特别承诺，于

2006 年 9 月 20 日至 11 月 20 日通过上海证券交易所交易系统增持本公司流通股 8,754,762 股，占本公司总股本的 5.65%。万向三农有限公司承诺在增持计划完成后 6 个月内不出售所增持的股份。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
万向三农有限公司	79,360,000	7,750,000	0	71,610,000	股改承诺	2007 年 9 月 20 日
哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	9,041,666	7,750,000	0	1,291,666	股改承诺	2007 年 9 月 20 日
上海东信投资管理有限公司	1,550,000	1,550,000	0	0	股改承诺	2007 年 9 月 20 日
哈尔滨澳克斯商贸有限公司	555,417	555,417	0	0	股改承诺	2007 年 9 月 20 日
哈尔滨安平消防设施安装有限公司	219,583	219,583	0	0	股改承诺	2007 年 9 月 20 日
合计	90,726,666	17,825,000	0	72,901,666	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		16,218 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
万向三农有限公司	境内非国有法人	56.85	88,114,762	0	71,610,000	无
哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	境内非国有法人	4.36	6,750,955	-2,290,711	1,291,666	无
中国工商银行—中银国际持续增长股票型证券投资基金	其他	3.42	5,302,737	3,538,797	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.99	1,531,909	1,531,909	0	未知
金盛证券投资基金	其他	0.71	1,099,832	1,099,832	0	未知

山西三联正丰国际贸易有限公司	未知	0.57	886,900	886,900	0	未知
张铁	境内自然人	0.48	741,000	741,000	0	未知
金鑫证券投资基金	其他	0.47	734,257	734,257	0	未知
张宁飞	境内自然人	0.37	577,000	577,000	0	未知
都红	境内自然人	0.33	517,500	517,500	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
万向三农有限公司			16,504,762		人民币普通股	
哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司			5,459,289		人民币普通股	
中国工商银行—中银国际持续增长股票型证券投资基金			5,302,737		人民币普通股	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金			1,531,909		人民币普通股	
金盛证券投资基金			1,099,832		人民币普通股	
山西三联正丰国际贸易有限公司			886,900		人民币普通股	
张铁			741,000		人民币普通股	
金鑫证券投资基金			734,257		人民币普通股	
张宁飞			577,000		人民币普通股	
都红			517,500		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			上述股东万向三农有限公司与哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司之间不存在关联关系，与其他股东之间也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；金盛证券投资基金和金鑫证券投资基金同属于国泰基金管理有限公司；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

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	万向三农有限公司	88,114,762	特别增持承诺完成后 6 个月	8,754,762	1、万向三农在二级市场增持的本公司股票，承诺在增持计划完成后 6 个月内不出售所增持的股份； 2、原非流通股自获得上市流通权之日
			2007 年 9 月 20 日	7,750,000	
			2008 年 9 月 20 日	15,500,000	

			2009年9月20日	56,110,000	起，在十二个月内不得上市交易或者转让； 3、在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。
2	哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	9,041,666	2007年9月20日	7,750,000	1、自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；
			2008年9月20日	1,291,666	2、在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：万向三农有限公司

法人代表：鲁冠球

注册资本：300,000,000 元

成立日期：2000年10月26日

主要经营业务或管理活动：实业投资,农、林、牧、渔业产品的生产、加工。

(2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：鲁冠球

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权:否

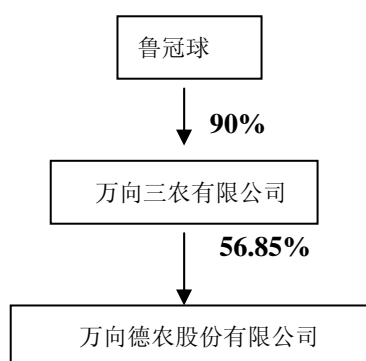
最近五年内职业：任万向集团公司党委书记、董事局主席

最近五年内职务：任万向集团公司党委书记、董事局主席

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
管大源	董事长	男	44	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0		0	---	---	---	---	是
于艳杰	董事、总经理	女	55	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0		22.04	---	---	---	---	否
王雷	董事、常务副总经理	男	45	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0		22.36	---	---	---	---	否
李兆军	董事	男	33	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0		0	---	---	---	---	是
祁堃	董事	男	28	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0		0	---	---	---	---	是
江廷科	董事	男	50	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0		0	---	---	---	---	是
张武标	独立董事	男	36	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0		5.18	---	---	---	---	否
金鹤祥	独立董事	男	64	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0		5.18	---	---	---	---	否

马波	独立董事	男	51	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0	0	5.18	---	---	---	---	否
莫斐	监事会主席	男	44	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0	0	0	---	---	---	---	是
付辉	监事	男	37	2005年10月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0	0	0	---	---	---	---	是
刘艳君	监事	女	37	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0	0	3.40	---	---	---	---	否
霍光	董秘、副总经理	男	39	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0	0	13.41	---	---	---	---	否
周佩梅	财务总监	女	33	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0	0	12.68	---	---	---	---	否
谷志金	总经济师	男	56	2004年12月10日	2008年1月28日	0	0	0	0	0	0	13.42	---	---	---	---	否
合计	/	/	/	/	/	/	0	0	/	/	102.85	/	/	/	/	/	/

注：公司于 2008 年 1 月 28 日召开的万向德农股份有限公司 2008 年第一次临时股东大会换届选举产生了公司第五届董、监事会成员，相关事项请详见 2008 年 1 月 29 日在《证券时报》上刊登的相关公告。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

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

(2)于艳杰，历任哈尔滨东北金城百货大楼总经理，金林食品有限公司总经理，珠海拱宾集团总经理助理，黑龙江华冠科技股份有限公司副总经理、总经理，2003 年当选为黑龙江省政协第九届委员会委员。现任万向德农股份有限公司董事、总经理，北京德农种业有限公司董事长、黑龙江德农种业有限公司董事长。

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

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

(5)祁堃，先后在黑龙江万向投资有限公司、万向集团公司等企业从事财务及文秘工作，现任通联资本管理有限公司财务及综合管理部经理助理、万向德农股份有限公司董事。

(6)江廷科，历任哈尔滨市建工局科长，哈尔滨多元房地产开发公司、哈尔滨光明兴业房地产开发有限公司总经理，曼哈顿商厦总裁，曼哈顿商务酒店总裁，现任哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司董事长兼总裁、万向德农股份有限公司董事。

(7)张武标，现任杭州电子科技大学财务部副主任，副教授，硕士生导师，浙江奇正国际咨询公司财务咨询师，万向德农股份有限公司独立董事。

(8)金鹤祥，历任哈尔滨铁路公安局党委书记兼政治处主任、局长、政治部主任,哈尔滨铁路局副局长、党委常委。2003 年 7 月退休。现任万向德农股份有限公司独立董事。

(9)马波，1995 年至今任黑龙江省轻工设计院副总工程师，现任黑龙江省轻工设计院副总工程师、万向德农股份有限公司独立董事。

(10)莫斐，历任杭州万向节厂办公室秘书、办公室主任、北京万向贸易公司总经理等职。现任万向集团公司首席代表，万向德农股份有限公司第四届监事会主席。

(11)付辉，1994 年毕业于浙江经济高等专科学校，1994 年 7 月至 2000 年 11 月在杭州玻璃集团公司任主办会计；2000 年 12 月进入万向集团公司，从事内部审计工作。万向德农股份有限公司第四届监事会监事。

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

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

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

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

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
管大源	万向集团公司	副总裁			是
祁堃	通联资本管理有限公司	财务及综合管理部经理助理			是
江廷科	哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	总裁			是
莫斐	万向集团公司	首席代表			是
付辉	万向集团公司	内部审计专员			是

在其他单位任职情况

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

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
管大源	是
李兆军	是
祁 堃	是
江廷科	是
莫 斐	是
付 辉	是

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 836 人,需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	207
销售人员	109
技术人员	86
生产人员	303
财务人员	38
行政人员	93
合计	836

2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士	12
本科	147
大专	207
中专或高中	351
初中	119
合计	836

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

2007 年度,公司严格按照中国证监会的有关规定,成立了公司治理专项工作小组,在公司全面开展公司治理专项自查,并制定了公司治理专项活动的总体安排,分为自查、公众评议及整改提高三个阶段。建立了公众评议平台,最后通过自查和监管部门的实地检查,形成治理整改报告。

2007 年 8 月初,中国证监会黑龙江监管局对公司开展加强上市公司治理专项活动的有关情况

进行了现场检查，2007 年 9 月 7 日下发了黑证监上字[2007]20 号《关于对万向德农股份有限公司治理状况的综合评价及整改建议的通知》（以下简称“《通知》”）。公司对《通知》中给予的评价和提出的问题非常重视，制定了整改报告。

1、《通知》对公司治理状况的综合评价

认为：公司治理结构较为完善，运作较为规范，相关制度较为健全；资金管理严格、规范；公司与控股股东相对独立，上市公司能够自主经营管理；高管人员职责清晰，基本做到勤勉尽责。

2、存在的问题及整改完成情况

(1)《通知》指出董事会专门委员会还没有设立

整改完成情况：公司于第四届董事会第二十八次会议审议通过了《万向德农股份有限公司董事会专门委员会工作细则》。并于公司第五届董事会第一次会议审议通过了《选举董事会各专门委员会》的议案。

(2)《通知》指出投资者关系管理工作需要进一步加强

整改完成情况：根据《万向德农股份有限公司投资者关系管理制度》，并通过一系列与投资者沟通活动，如开通投资者热线、接待投资者来访、及时回复投资者在公司网站上的留言及电子邮件等形式，规范公司的投资者关系管理行为；加强公司的投资者关系管理活动，加深广大投资者对公司的了解和信任；提升公司的公众形象和投资价值；完善公司的经营管理和治理结构；实现公司价值和股东利益的最大化。

(3)《通知》指出信息披露质量有待进一步提高

整改完成情况：公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《万向德农股份有限公司信息披露事务管理制度》，公司信息披露工作严格执行相关法律法规规定。

(4)《通知》指出公司控股股东持股比例已达 56.85%，在选举董事时，公司没有采取过累积投票制

整改完成情况：公司在 2008 年 1 月 28 日召开的《万向德农股份有限公司 2008 年第一次临时股东大会》中采用了累积投票制选举公司的董事、监事。

(5)《通知》指出部分高管薪酬没经过董事会审议

整改完成情况：公司高管薪酬经公司第三届董事会第六次会议审议通过。2008 年 1 月 28 日召开的第五届董事会第一次会议选举产生了薪酬与考核委员会，将严格履行职责。

上海证券交易所对公司治理状况评价意见

上海证券交易所认为：公司法人治理及信息披露方面仍存在未制定募集使用管理办法及定期报告存在补充等情况。

整改完成情况：公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《万向德农股份有限公司募集资金使用管理办法》。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
金鹤祥	10	10	0	0	
张武标	10	10	0	0	
马波	10	10	0	0	

公司独立董事在任职期间,能够按照有关法律法规的要求,本着公开、公正、公平的原则和对全体股东负责的态度,积极参加董事会议,并作出独立判断,对公司的工作勤勉尽责。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面:公司主营业务同控股股东不存在同业竞争情况,公司自身业务结构完整,公司主营业务同控股股东完全不同,且无替代关系,具有自主经营能力。

2、人员方面:公司劳资、人事及工资管理等方面完全独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东单位或其他关联单位任职,以上人员均在本公司领取报酬。

3、资产方面:公司拥有独立的生产体系、辅助生产体系及配套设施,公司的固定资产以及工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司拥有,产权界定明晰,同控股股东没有关系。

4、机构方面:公司设立了健全的独立的组织机构,董事会、监事会等内部机构独立运作,不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司拥有独立的生产经营场所,不存在同控股股东之间混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面:公司设有独立的财务部门,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。拥有独立的银行帐户,独立纳税,独立对外交往、签订合同,未给控股股东及其下属单位提供担保。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司确立“以人为本、任人为贤、诚信规范、严谨高效”的人力资源理念。结合管理工作业绩实行年度述职与考评制度。

公司的高级管理人员直接向董事会负责并接受董事会的考评和奖励,实行“能者上、庸者下”的灵活用人机制,公司依据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,年终董事会对高级管理人员进行综合考核和奖励。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

公司严格按照相关法律法规规章制度要求,不断完善公司内部控制制度,制订了《万向德农股份有限公司信息披露事务管理制度》、《万向德农股份有限公司募集资金使用管理办法》和《万向德农股份有限公司董事会专门委员会工作细则》,重新修订了《万向德农股份有限公司总经理工作细则》、《万向德农股份有限公司董事会秘书工作细则》、《万向德农股份有限公司重大投资管理制度》、《万向德农股份有限公司关联交易决策管理制度》等内部制度。内控制度的制订和执行,保证了公司及时、准确、真实、完整的履行信息披露义务,为投资者及时了解公司信息、防范投资风险提供了保证。同时也为公司接受社会公众监督、实现规范运作起到了有效的提高和促进作用。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 3 月 6 日召开了黑龙江华冠科技股份有限公司 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 3 月 7 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 5 月 28 日召开了黑龙江华冠科技股份有限公司 2007 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 6 月 19 日召开了万向德农股份有限公司 2007 年第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 11 月 1 日召开了万向德农股份有限公司 2007 年第三次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 11 月 2 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

4、第 4 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 12 月 7 日召开了万向德农股份有限公司 2007 年第四次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 12 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2007 年公司实现销售收入 71,021 万元，同比增长 16.71 %；营业利润 4,960 万元，同比增长 22.62%；净利润 3,628 万元，同比增长 82.31%。

近年来我国玉米种子市场一直处于供大于求的状态，国内市场竞争日益激烈，产品盈利空间逐渐缩小。在这种市场形势下，公司坚决贯彻既定经营方针，强化产品质量控制，加大市场挖掘力度，2007 年种业业务仍较上年度有了大幅度增长，种子销售数量超过 1 亿公斤，比上年度增长 19%。公司玉米杂交种销量已经占我国玉米杂交种市场总需求的 10%以上，继续保持着我国玉米杂交种市场占有率第一的地位。公司主销品种郑单 958 在保持上年度旺销的基础上，2007 年在全国的种植面积又得到进一步扩大，市场需求仍在持续增长。与此同时，浚单 20 销量也在稳步上升，正逐渐上升为继郑单 958、农大 108 之后的全国第三大玉米品种。后续品种如锐步一号等自有知识产权新品种市场销量也稳步上升，种植表现得到农民消费者的认可，发展势头良好。2007 年公司加大了同国内外种子知名企业及科研机构的合作，品种及科研等方面的合作正在逐步深入，合作效果已经开始初步体现，这为公司种业业务未来发展奠定了坚实的基础。

为完善公司种业业务结构以及进一步挖掘“北京德农”品牌价值，公司在 2007 年新增了脱毒马铃薯种薯业务，并开发了玉米专用复合肥产品。脱毒马铃薯种薯项目由北京德农张掖分公司

负责承建，项目建设地址位于甘肃省张掖市民乐县。2007 年已征地 250 亩，基本完成了一期主体土建工程，计划 2008 年 9 月前完成全部土建和设备安装调试工作。2007 年公司复合肥业务得到顺利实施，公司根据郑单 958 需肥特点，在大量试验检测的基础上，同吉林农大合作开发了适合郑单 958 使用的玉米专用复合肥产品。同时公司先后完成复合肥经销团队组建，市场深度调查，确定核心作业区，制定产品上市方案，搭建销售网络，落实生产加工基地等重点工作，为 2008 年玉米专用复合肥产品的销售做好了充分的准备。

2007 年公司对淀粉糖分公司进行了一系列的技术改造和调整，已经基本解决了淀粉糖生产能力配置问题，使淀粉糖产品生产能力得到进一步提升。2007 年生产麦芽糊精 3 万吨，较上年度增长 28%。2007 年淀粉糖分公司计提固定资产减值准备 736.7 万元，计提原因为处理闲置设备和改造污水处理设备。

2、对公司未来发展的展望

2008 年公司面临的市场形势仍然十分严峻：种业方面，由于 2007 年玉米种子制种面积约 345 万亩，制种产量 10.5 亿公斤，加上 2007 年有效库存 7.4 亿公斤，2008 年玉米种子可供量为 17.9 亿公斤。而 2008 年我国玉米计划种植面积 4.28 亿亩，预计需种量 10.7 亿公斤，余种量达 7.2 亿公斤，因此 2008 年玉米种子市场仍处于供大于求的格局。淀粉糖方面，淀粉糖市场竞争激烈，产品利润空间逐渐缩小，企业经营难度越来越大。同时由于主要原料——玉米的价格不断上涨，致使公司淀粉糖产品生产成本不断提高，对提高产品的市场竞争力起到较大的制约影响。

为进一步增强主营业务竞争实力，同时扩大经营范围，增加新业务，降低经营风险，公司将寻找合适时机增加水稻种子业务，同时继续扩大复合肥业务规模，实行以种业业务为核心的相关多元化发展战略。对于玉米种子业务，公司将继续严格控制产品质量和加大市场开发力度，进一步加强对农民消费者的技术支持与服务，不断研发新玉米品种，扩大新品种试验示范深度和广度，寻求多方面合作，继续保持玉米种子业务持续稳定发展和对公司业绩的支持。对于淀粉糖业务，公司将改进工艺及流程，提高产品收益率，控制成本，努力将各方面不利因素造成的影响降至最低。

3、未来发展所要注意的风险

(1) 市场竞争风险

由于玉米种业市场近年来一直供大于求，而且各大种业公司为降低成本还在扩大制种规模，进一步加剧了对市场的压力，市场无序竞争的风险很高，给公司的经营带来较大的负面影响。为此，公司在严把产品质量关的同时，积极开发高端产品，提高产品市场竞争力，提升公司品牌在农村消费者心目中的地位，确保公司产品顺利销售。

(2) 国家政策风险

近年来国家加大了对松嫩流域水系污染治理力度。由于公司淀粉糖业务生产基地位于黑龙江省齐齐哈尔市，处于嫩江流域，而且玉米深加工行业为高污染行业，因此对松嫩流域的污染治理政策将会对公司淀粉糖业务产生一定影响。但治理污染利国利民，作为公众上市公司，万向德农

更应责无旁贷，肩负起保护家乡水域的责任。公司将加强淀粉糖生产基地的污水治理工作，提高污水处理水平，使之达到国家规定的污水排放标准。

4、公司主要供应商及客户情况

公司五名供应商合计的采购金额占年度采购金额的 7.45%。

公司五名客户销售额合计占公司销售总额的 4.34%。

5、公司财务状况

(1) 报告期内资产构成情况

单位:元币种:人民币

资产	2007 年末	2006 年末	占总资产的比例	增减	原因
应收票据		350,000.00		-100.00%	减少的原因是本期已收回
应收账款	5,793,608.96	9,028,796.54	0.69%	-35.83%	减少的原因是货款回收的好
预付款项	93,530,717.44	67,463,913.50	11.12%	38.64%	增加的主要原因是公司新增化肥项目预付的加工化肥款
长期股权投资	117,664,507.25	29,638,018.24	13.99%	297.01%	增加的主要原因是公司对万向财务公司新增 9000 万元投资所致
在建工程	5,002,273.05	17,100.00	0.59%	29153.06%	增加的主要原因是公司新增马铃薯项目，新建马铃薯办公楼所致
递延所得税资产	1,432,054.46	2,270,368.40	0.17%	-36.92%	根据新会计准则公司以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。
短期借款	263,000,000.00	141,500,000.00	31.26%	85.87%	上升的主要原因是公司扩大生产规模新增银行借款所致
应付账款	15,312,086.67	24,184,074.08	1.82%	-36.69%	减少的主要原因是本期支付的货款增加所致
预收款项	230,983,840.86	328,937,444.99	27.46%	-29.78%	减少的主要原因是本期种子市场延后导致预收种子销售款减少所致
其他应付款	4,581,837.57	15,931,799.65	0.54%	-71.24%	减少的主要原因是本期支付的往来款增加所致
其他流动负债	3,516,295.27	5,930,295.53	0.42%	-40.71%	减少的主要原因是本期支付的应付股利增加所致
递延所得税负债		111,704.50		-100.00%	根据新准则追溯调整本期末发生所致

(2) 报告期费用及所得税情况

单位:元 币种:人民币

项目	2007 年度	2006 年度	增减	原因
资产减值损失	13,393,042.25	39,935,110.87	-66%	减少的主要原因是本期资产状况良好，减值减少所致
营业外收入	336,596.00	84,319.39	299%	增加的主要原因是贷款贴息政府补助 30 万元所致
营业外支出	462,038.53	1,943,890.25	-76%	减少的主要原因是本期行政性罚款及赔偿支出减少所致
所得税费用	7,227,261.43	10,653,170.26	-32%	减少的主要原因是本期末预缴下一年度的所得税所致

(3) 公司现金流量构成情况

单位:元 币种:人民币

项 目	2007 年度	2006 年度	增减	原因
收到其他与经营活动有关的现金	2,393,744.87	16,413,722.47	-85.42%	减少的主要原因是本期收到的往来款减少
支付给职工以及为职工支付的现金	29,534,829.29	20,985,547.10	40.74%	增加的主要原因是公司新增项目, 人员增加
经营活动产生的现金流量净额	10,347,242.20	105,280,085.70	-90.17%	减少的主要原因是本期预付的与经营活动现金增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,901,752.10	36,227,428.72	-42.30%	减少的主要原因是本期用于固定资产投资减少所致
投资支付的现金	90,000,000.00	34,039,059.81	164.40%	增加的主要原因是本期对万向财务公司追加投资 9000 万元所致
投资活动产生的现金流量净额	-109,148,585.86	-68,506,941.91	59.32%	增加的主要原因是本期对万向财务公司追加投资 9000 万元所致
取得借款收到的现金	348,000,000.00	226,500,000.00	53.64%	增加的主要原因是公司银行借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,116,034.71	11,239,999.25	150.14%	增加的主要原因是支付 06 年股利所致
筹资活动产生的现金流量净额	93,193,987.29	-24,165,074.25	485.66%	增加的主要原因是银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	-5,607,356.37	12,608,069.54	-144.47%	减少的主要原因是收到其他与经营活动有关的现金往来款减少所致

6、公司主要控股公司及参股公司经营情况及业绩

(1) 北京德农种业有限公司

北京德农种业有限公司主营玉米、牧草、油葵种子的生产、销售和科研。注册资本 1 亿元人民币，本公司持有 9277.84 万股份，占股本总额的 92.78%。截止本报告期末公司总资产 626,271,507.48 元，净资产 189,036,478.58 元，主营业务收入 612,741,841.79 元，主营业务利润 191,472,543.62 元，净利润 92,712,568.58 元。

(2) 黑龙江德农种业有限公司

黑龙江德农种业有限公司主营玉米农作物种子的加工和销售。注册资本 4600 万元，本公司持有 4,100 万股份，占股本总额的 89.13%。截止本报告期末，公司总资产 61,498,972.43 元，净资产 42,942,648.83 元，本报告期实现主营业务收入 46,793,248.00 元，主营业务利润 2,351,104.65 元，净利润-6,615,035.67 元。

(3) 大庆华通化工科技有限公司

本报告期内，对该公司的投资采用权益法核算，本期的投资收益为-1,973,510.99 元。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
行业						
种子行	624,533,746.57	429,308,358.63	31.26	14.51	22.60	减少 4.54 个百分点

业						
淀粉行业	85,675,339.06	83,355,098.51	2.71	35.71	33.52	增加 1.60 个百分点
产品						
玉米种子产品	575,782,523.24	397,066,885.26	31.04	11.90	20.48	减少 4.91 个百分点
油菜	29,189,020.50	11,262,175.18	61.42	88.97	58.67	增加 7.37 个百分点
棉种及其他	94,548,784.15	90,720,581.07	4.05	49.77	45.31	增加 2.94 个百分点
其他产品	10,688,757.74	13,613,815.63	-27.37	-30.59	0.98	减少 39.82 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	414,183,908.82	58.04
西北地区	30,865,611.81	-55.13
华中地区	265,159,565.00	-4.51
合计	710,209,085.63	16.71

主营业务构成情况的说明

注 1: 公司前五名客户销售的收入总额为 30,824,643.92 元, 占公司全部销售收入的比例为 4.34%。

注 2: 营业收入本年发生数与上年同期数相比上升 16.71%, 主要系 1) 子公司北京德农种子产品销售量上升所致。2) 齐齐哈尔淀粉糖分公司市场需求持续增长, 销售量上升所致。

注 3: 营业成本本年发生数与上年同期数相比上升 24.25%, 主要是由于本期采购种子给予农户的运费补贴及生产消耗物资采购价上升所致。

(二)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

增持万向财务有限公司 6%股权

万向德农股份有限公司第四届董事会第二十二次会议、公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过了公司以自有资金 9000 万元人民币增持万向财务有限公司 6%的股权, 相关公告分别刊登在 2007 年 6 月 1 日, 6 月 20 日、10 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上。

(三)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四)主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

报告期内, 公司无主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 1 月 16 日召开黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第十八次会议。决议公告刊登在 2007 年 1 月 17 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

(2)、公司于 2007 年 2 月 8 日召开黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第十九次会议。决议公告刊登在 2007 年 2 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

(3)、公司于 2007 年 4 月 25 日召开黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第二十次会议。决议公告刊登在 2007 年 4 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

(4)、公司于 2007 年 5 月 21 日召开黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《公司关于加强上市公司治理专项活动自查报告》。

(5)、公司于 2007 年 5 月 31 日召开黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第二十二次会议。决议公告刊登在 2007 年 6 月 1 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

(6)、公司于 2007 年 6 月 28 日召开万向德农股份有限公司第四届董事会第二十三次会议。决议公告刊登在 2007 年 6 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

(7)、公司于 2007 年 8 月 9 日召开万向德农股份有限公司第四届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《公司 2007 年半年度报告》。

(8)、公司于 2007 年 10 月 15 日召开万向德农股份有限公司第四届董事会第二十五次会议。决议公告刊登在 2007 年 10 月 16 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

(9)、公司于 2007 年 10 月 25 日召开万向德农股份有限公司第四届董事会第二十六次会议。决议公告刊登在 2007 年 10 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

(10)、公司于 2007 年 11 月 21 日召开万向德农股份有限公司第四届董事会第二十七次会议。决议公告刊登在 2007 年 11 月 22 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

2007 年 3 月 6 日召开的公司 2006 年度股东大会审议通过了《公司 2006 年度利润分配方案》：每 10 股派现金 1 元（含税），共计派发红利 1550 万元（含税），股权登记日：2007 年 3 月 19 日，现金红利发放日：2007 年 3 月 26 日，红利发放工作已于上半年完成。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

按照中国证监会《关于做好上市公司 2007 年度报告及相关工作的通知》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）的有关要求，现对武汉众环会计师事务所有限责任公司（以下简称“会计师事务所”）对公司 2007 年度审计工作总结如下：

(1)确定公司 2007 年度审计工作计划

因公司第五届审计委员会于 2008 年 1 月 28 日成立，在会计师事务所正式进场审计前，公司 2007 年度审计工作计划由公司财务总监与会计师事务所协商确定初步审计工作计划。2008 年 1 月 28 日审计委员会与会计师事务所协商确定最终审计工作计划，并由公司财务总监向公司独立董事提交了书面的审计工作计划。

(2)审阅公司编制的送审财务会计报表，形成书面意见

2008 年 1 月 28 日，审计委员会在公司会议室召开了第五届审计委员会 2008 年第一次会议，会议主要审议了公司编制的 2007 年度财务会计报表，认为：

①公司所有交易均已记录，交易事项真实、资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理；未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

②公司 2007 年度送审财务报表的编制基本符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；所包含的信息能从重大方面公允地反映出公司年度的财务状况和经营成果。

③基于本次财务报表的送审时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务部重点关注并严格按照企业新会计准则处理好资产负债日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

④在提出意见前，审计委员会未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

⑤今年为首次执行新会计准则，要求担任审计工作的会计师事务所和公司财务部等相关部门相互配合，作好本年度的审计工作。

(3)审计委员会以书面函件督促审计工作

公司审计委员会成立后，审计委员会严格执行《公司审计委员会年度报告工作规程》，在审计期间，审计委员会发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成审计工作，并将有关进展情况报告给审计委员会。

(4)会计师事务所出具初步审计意见，审计委员会审阅公司财务会计报表，形成书面意见

2008 年 2 月 15 日，会计师事务所如期按照总体审计安排出具了公司初步审计意见，审计委员会于 2008 年 2 月 15 日召开了第五届审计委员会 2008 年第二次会议，审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表，认为：

①保持原有的审阅意见，公司已严格按照新企业会计准则正确处理了资产负债日期后事项，公司财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

②在提出本次意见前，审计委员会未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(5)审计委员会审议公司 2007 年度审计报告定稿

2008 年 2 月 25 日武汉众环会计师事务所有限责任公司出具了《万向德农股份有限公司 2007

年度审计报告》，审计委员会于 2008 年 2 月 25 日召开了第五届审计委员会 2008 年第三次会议，审议通过了如下决议：

①同意由武汉众环会计师事务所有限公司出具的《万向德农股份有限公司 2007 年度审计报告》提交公司年度董事会审议

②同意续聘武汉众环会计师事务所有限公司为公司 2008 年审计机构

③审议通过了《审计委员会关于武汉众环会计师事务所有限公司 2007 年度审计工作总结》
审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。至此，公司 2007 年度审计工作圆满完成。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司于 2008 年 1 月 28 日召开的五届一次董事会上选举产生了公司的薪酬与考核委员会，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）和《万向德农审计委员会工作细则》等规定，对公司 2007 年度董事、监事和高级管理人员所披露薪酬情况进行了审核并发表如下审核意见：

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情况发生。

(六)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

公司的主营玉米种业业务具有对流动资金需求较大的行业特点，公司种业业务处于增长期，对资金需求量较大。

公司未分配利润的用途和使用计划：

经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计确认，公司 2007 年度实现净利润 36,283,328.29 元，期初未分配利润 96,056,478.97 元，可供全体股东分配的利润为 116,839,807.26 元。公司的主营玉米种业业务具有对流动资金需求较大的行业特点，公司种业业务处于增长期，对资金需求量较大，因此公司决定本年度不进行现金红利分配，未分配利润将用于公司生产经营活动，补充公司流动资金。

(七)其他披露事项

1、本公司 2007 年 5 月 28 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《变更公司名称》的议案，公告详见公司于 2007 年 5 月 29 日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》。

经黑龙江省工商行政管理局核准，公司名称正式变更为“万向德农股份有限公司”，相应英文名称变更为：“WanXiang Doneed Co.,Ltd.”。公司网站地址变更为：www.wxdoneed.com，邮箱：wxdoneed@163.com。

经上海证券交易所核准，自 2007 年 6 月 18 日（星期一）起，本公司证券简称由“华冠科技”变更为“万向德农”，公司证券代码 600371 不变。

2、为加强公司费用管理，公司决定从 2008 年 1 月 1 日-2008 年 12 月 31 日公司信息披露报纸由原来的在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》三大报同时披露，现改为期内只在《证券时报》上披露公司的各项公告，年度定期报告在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上披露。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

- 1、2007 年 2 月 8 日召开了黑龙江华冠科技股份有限公司第四届监事会第八次会议，会议审议通过了《公司 2006 年度报告全文及其摘要》、《公司 2006 年度监事会工作报告》的议案。
- 2、2007 年 4 月 25 日召开了黑龙江华冠科技股份有限公司第四届监事会第九次会议，会议审议通过了《公司 2007 年第一季度报告》的议案。
- 3、2007 年 8 月 9 日召开了万向德农股份有限公司第四届监事会第十次会议，会议审议通过了《公司 2007 年半年度报告》的议案。
- 4、2007 年 10 月 25 日召开了万向德农股份有限公司第四届监事会第十一次会议，会议审议通过了《公司 2007 年第三季度报告》的议案。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

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

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近三年内未新增募集资金,也没有前期募集资金投入延续到本报告期内。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司发生的收购、出售资产行为，均严格履行了法定审批程序和信息披露义务，未发现内幕交易情形，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形，不存在违法、违规的情况。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司监事会对报告期内，公司以自有资金增持万向财务有限公司的关联交易进行了监督，认为：公司的关联交易合法、公平、公开、公正，关联交易价格客观公允，没有损害公司和股东利益的情况。

(七)监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

武汉众环会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(八)监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

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

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

2007年5月29日、7月18日、12月7日在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上已刊登了北京世诚金达信息咨询有限公司起诉本公司借款合同纠纷的有关诉讼事项公告。

2007年12月5日黑龙江省高级人民法院下达“民事调解书”，各方达成庭外和解，方案如下：

由甘南县音河镇兴十四村委员会与黑龙江富华集团总公司向原告北京世诚金达信息咨询有限公司支付部分现金，并将本案所涉及贷款的抵押资产（林地、机械设备等）过户给予原告。

万向德农股份有限公司对现金支付部分承担连带保证责任，对林权证办理过户负有协助义务。

本协议签署后，甘南县音河镇兴十四村委员会与黑龙江富华集团总公司已为原告办理了林权过户手续，并向黑龙江省高级人民法院指定账户存入了给付金。

本案全部争议结束，原、被告各方债权债务关系终结。本案调解结果对公司正常生产经营活动未产生影响。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

万向德农股份有限公司以1.50元/股的价格，以自有资金投资9000万元人民币对万向财务有限公司追加投资，认购6000万股份，占其增资扩股后总股本的6%，溢价款3000万元作为万向财务有限公司的资本公积。

本次追加投资完成后，万向德农股份有限公司共持有万向财务有限公司7.8%的股权。

因万向财务有限公司与本公司是受同一最终控制人控制的关联单位，故本次参股万向财务有限公司事项构成关联交易。

本次关联交易事项已经万向德农股份有限公司第四届董事会第二十二次会议、公司 2007 年第二次临时股东大会审议，相关公告分别刊登在 2007 年 6 月 1 日，6 月 20 日、10 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站上。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 （协议 签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				2.20		
报告期末对子公司担保余额合计				2.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				2.00		
担保总额占公司净资产的比例				63.59%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额				2.00		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0.43		
上述三项担保金额合计				2.00		

注：报告期内，公司对外担保事项全部为对控股子公司北京德农种业有限公司的担保。截止 2006 年 12 月 31 日北京德农种业有限公司资产负债率超过 70%，根据相关规定，报告期内，公司为北京德农种业有限公司担保事项全部经公司股东大会审议通过。

(八)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况

(1) 公司大股东万向三农有限公司在股改方案中承诺:

①本公司控股股东万向三农承诺以 7.5 元/股为基准价格,在股权分置改革方案实施后的两个月内,如果出现公司股票收盘价低于基准价格,万向三农将于下一个交易日开始在二级市场增持公司股票,直至增持的股份达到公司总股本的 10%(即 1550 万股)以上或公司股价高于 7.5 元;如果两个月内万向三农增持的股份达不到公司总股本的 10%(1550 万股),万向三农将在之后的 24 个月内继续择机增持股份直至其增持的股份比例达到公司总股本的 10%以上(上述基准价格遇到分红、转增、送股、配股等事项时,将进行除权除息调整)。万向三农承诺在增持计划完成后 6 个月内不出售所增持的股份;

②原非流通股自获得上市流通权之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让;

③在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。

(2) 公司第二大股东哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司承诺:

①自获得上市流通权之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让;

②在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。

承诺事项履行情况的说明

1、截止 2006 年 11 月 20 日,万向三农以不高于 7.50 元的价格在二级市场上增持万向德农股票 8,754,762 股,占公司股本总额的 5.65%。目前,公司股价高于 7.50 元/股。

2、2007 年 9 月 20 日公司第一批有限售条件流通股上市流通,截止 2007 年 12 月 31 日哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司通过上海证券交易所交易系统减持公司股票 2,290,711 股,占公司总股本的 1.48%。

2007 年 10 月哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司由于误操作买入本公司流通股 4600 股,获得违规所得 1196.00 元,该事项已及时上报上海证券交易所和中国证监会黑龙江监管局,该违规所得已上缴本公司,计入“营业外收入”。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司现聘任武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构,拟支付其年度审计工作的酬金共约 50 万元。截止本报告期末,该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

继续聘任武汉众环会计事务所有限责任公司为公司 2008 年度审计机构。

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

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

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
万向财务有限公司	117,000,000.00	78,000,000	7.8	117,000,000	0	0	长期股权投资	自有资金购买
小计	117,000,000	78,000,000	—	117,000,000	0	0	—	—

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议公告	《上海证券报》D14版、《中国证券报》C002版、《证券时报》B4版	2007年1月17日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告	《上海证券报》28、29版、《中国证券报》C019版、《证券时报》C12版	2007年2月10日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司召开2006年度股东大会的会议通知	《上海证券报》28、29版、《中国证券报》C019版、《证券时报》C12版	2007年2月10日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司第四届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》28、29版、《中国证券报》C019版、《证券时报》C12版	2007年2月10日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司2006年度报告摘要	《上海证券报》28、29版、《中国证券报》C019版、《证券时报》C12版	2007年2月10日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司2006年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》D6版、《中国证券报》D003版、《证券时报》C8版	2007年3月7日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司2006年度分红派息实施公告	《上海证券报》D5版、《中国证券报》C16版、《证券时报》C12版	2007年3月14日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议公告	《上海证券报》D20版、《中国证券报》C025版、《证券时报》C73版	2007年4月26日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司2007年第一季度报告摘要	《上海证券报》D20版、《中国证券报》C025版、《证券时报》C73	2007年4月26日	www.sse.com.cn

	版		
黑龙江华冠科技股份有限公司召开 2007 年第一次临时股东大会的会议通知	《上海证券报》B3 版、《中国证券报》B11 版、《证券时报》C8 版	2007 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D12 版、《中国证券报》B12 版、《证券时报》A4 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司关于诉讼事项的公告	《上海证券报》D12 版、《中国证券报》B12 版、《证券时报》A4 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司第四届董事会第二十二次会议决议公告	《上海证券报》D15 版、《中国证券报》C007 版、《证券时报》C8 版	2007 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司关于向万向财务有限公司追加投资的关联交易公告	《上海证券报》D15 版、《中国证券报》C007 版、《证券时报》C8 版	2007 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司召开 2007 年第二次临时股东大会的会议通知	《上海证券报》D15 版、《中国证券报》C007 版、《证券时报》C8 版	2007 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司关于公司名称变更的公告	《上海证券报》D5 版、《中国证券报》C007 版、《证券时报》A4 版	2007 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
黑龙江华冠科技股份有限公司关于 2006 年年报审计报告部分数据的更正公告	《上海证券报》D5 版、《中国证券报》C007 版、《证券时报》A4 版	2007 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2007 年第二次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》D12 版、《中国证券报》A19 版、《证券时报》C5 版	2007 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告	《上海证券报》D12 版、《中国证券报》A19 版、《证券时报》C5 版	2007 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于治理专项活动自查报告整改时间更正公告	《上海证券报》D15 版、《中国证券报》C006 版、《证券时报》A4 版	2007 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第四届董事会第二十三次会议决议公告	《上海证券报》D23 版、《中国证券报》C027 版、《证券时报》B8 版	2007 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于 2007 年半年度业绩预增公告	《上海证券报》D10 版、《中国证券报》B02 版、《证券时报》C16 版	2007 年 7 月 6 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司诉讼进展公告	《上海证券报》D52 版、《中国证券报》C031 版、《证券时报》C18 版	2007 年 7 月 18 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2007 年半年度报告摘要	《上海证券报》D29 版、《中国证券报》D037、D038 版、《证券时报》C41、C43 版	2007 年 8 月 10 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》A12 版、《中国证券报》B08 版、《证券时报》C5 版	2007 年 9 月 17 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2007 年 1-9 月业绩预增公告	《上海证券报》18 版、《中国证券报》C015 版、《证券时报》C1 版	2007 年 10 月 13 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第四届	《上海证券报》D12 版、《中国证	2007 年 10	www.sse.com.cn

董事会第二十五次会议决议公告	券报》D014 版、《证券时报》C9 版	月 16 日	
万向德农股份有限公司关于召开 2007 年第三次临时股东大会的会议通知	《上海证券报》D12 版、《中国证券报》D014 版、《证券时报》C9 版	2007 年 10 月 16 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议公告	《上海证券报》D18 版、《中国证券报》D058 版、《证券时报》C68 版	2007 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于上市公司治理专项活动整改报告	《上海证券报》D18 版、《中国证券报》D058 版、《证券时报》C68 版	2007 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2007 年第三季度报告	《上海证券报》D18 版、《中国证券报》D058 版、《证券时报》C68 版	2007 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司向万向财务有限公司追加投资实施公告	《上海证券报》D18 版、《中国证券报》A18 版、《证券时报》A4 版	2007 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2007 年第三次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D6 版、《中国证券报》C12 版、《证券时报》C8 版	2007 年 11 月 2 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于上市公司治理专项活动整改报告补充公告	《上海证券报》D6 版、《中国证券报》C12 版、《证券时报》C8 版	2007 年 11 月 2 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司第四届董事会第二十七次会议决议公告	《上海证券报》封十一版、《中国证券报》A22 版、《证券时报》B8 版	2007 年 11 月 22 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司召开 2007 年第四次临时股东大会的会议通知	《上海证券报》封十一版、《中国证券报》A22 版、《证券时报》B8 版	2007 年 11 月 22 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司诉讼进展公告	《上海证券报》D23 版、《中国证券报》D11 版、《证券时报》C4 版	2007 年 12 月 7 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司 2007 年第四次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》15 版、《中国证券报》C006 版、《证券时报》C4 版	2007 年 12 月 8 日	www.sse.com.cn
万向德农股份有限公司关于第二大股东减持股份的公告	《上海证券报》D22 版、《中国证券报》D023 版、《证券时报》C20 版	2007 年 12 月 28 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

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

(一) 审计报告



审 计 报 告

众环审字(2008)057 号

万向德农股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的万向德农股份有限公司（以下简称万向德农公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，万向德农公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了万向德农公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 王玉伟

中国注册会计师 赵文凌

中国

武汉

2008 年 2 月 25 日

(二)财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位: 万向德农股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(八).1	83,332,361.88	88,939,718.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(八).2		350,000.00
应收账款	(八).3	5,793,608.96	9,028,796.54
预付款项	(八).4	93,530,717.44	67,463,913.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(八).5	30,021,054.65	35,941,765.64
买入返售金融资产			
存货	(八).6	290,483,684.60	358,889,023.92
一年内到期的非流动资产	(八).7	863,597.86	535,199.02
其他流动资产			
流动资产合计		504,025,025.39	561,148,416.87
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八).8	117,664,507.25	29,638,018.24
投资性房地产			
固定资产	(八).9	173,303,619.73	192,355,360.98
在建工程	(八).10	5,002,273.05	17,100.00
工程物资		35,514.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八).11	36,868,683.52	30,946,930.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八).12	2,885,474.71	2,351,229.20
递延所得税资产	(八).13	1,432,054.46	2,270,368.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		337,192,126.72	257,579,006.99
资产总计		841,217,152.11	818,727,423.86
流动负债:			
短期借款	(八).16	263,000,000.00	141,500,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(八).17	15,312,086.67	24,184,074.08
预收款项	(八).18	230,983,840.86	328,937,444.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(八).19	5,833,121.15	7,357,054.67
应交税费	(八).20	1,458,617.43	1,813,726.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(八).21	4,581,837.57	15,931,799.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(八).22	3,516,295.27	5,930,295.53
流动负债合计		524,685,798.95	525,654,395.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(八).13		111,704.50
其他非流动负债	(八).23	2,010,000.00	2,010,000.00
非流动负债合计		2,010,000.00	2,121,704.50
负债合计		526,695,798.95	527,776,100.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(八).24	155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积	(八).25	8,877,538.90	8,877,538.90
减：库存股			
盈余公积	(八).26	15,441,640.99	15,441,640.99
一般风险准备			
未分配利润	(八).27	116,839,807.26	96,056,478.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		296,158,987.15	275,375,658.86
少数股东权益		18,362,366.01	15,575,664.88
所有者权益合计		314,521,353.16	290,951,323.74
负债和所有者权益总计		841,217,152.11	818,727,423.86

公司法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：周佩梅

会计机构负责人：于秀梅

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位: 万向德农股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		6,017,095.70	2,326,229.74
交易性金融资产			
应收票据			350,000.00
应收账款	(九).1	4,347,368.98	8,245,200.96
预付款项		8,530,463.34	14,208,719.88
应收利息			
应收股利		3,690,728.95	3,690,728.95
其他应收款	(九).2	14,785,968.49	18,049,793.11
存货		11,795,738.87	10,682,546.13
一年内到期的非流动资产		327,734.00	299,335.16
其他流动资产			
流动资产合计		49,495,098.33	57,852,553.93
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九).3	268,370,080.70	180,343,591.69
投资性房地产			
固定资产		78,205,031.41	95,015,738.65
在建工程		1,412,133.46	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,908,260.91	7,676,298.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,193,759.06	2,521,493.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		362,089,265.54	285,557,122.12
资产总计		411,584,363.87	343,409,676.05
流动负债:			
短期借款		63,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,100,853.07	5,059,187.59
预收款项		1,491,733.39	1,723,429.69
应付职工薪酬		2,904,112.84	3,492,502.47
应交税费		517,059.88	197,713.46
应付利息			
应付股利		247,378.37	247,378.37
其他应付款		111,432,553.72	70,525,328.02

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		183,693,691.27	94,245,539.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		183,693,691.27	94,245,539.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积		22,090,280.74	22,090,280.74
减：库存股			
盈余公积		15,441,640.99	15,441,640.99
未分配利润		35,358,750.87	56,632,214.72
所有者权益（或股东权益）合计		227,890,672.60	249,164,136.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		411,584,363.87	343,409,676.05

公司法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：周佩梅

会计机构负责人：于秀梅

合并利润表
2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 万向德农股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		710,209,085.63	608,531,837.63
其中: 营业收入	(八).28	710,209,085.63	608,531,837.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		658,636,041.26	565,926,658.52
其中: 营业成本	(八).28	512,663,457.14	412,591,447.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(八).29	252,802.99	189,271.16
销售费用	(八).30	74,219,053.06	62,252,383.80
管理费用	(八).31	52,180,121.20	44,539,202.96
财务费用	(八).32	5,927,564.62	6,419,242.69
资产减值损失	(八).33	13,393,042.25	39,935,110.87
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(八).34	-1,973,510.99	-2,152,921.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,973,510.99	-2,152,921.04
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		49,599,533.38	40,452,258.07
加: 营业外收入	(八).35	336,596.00	84,319.39
减: 营业外支出	(八).36	462,038.53	1,943,890.25
其中: 非流动资产处置损失		165,733.62	227,405.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		49,474,090.85	38,592,687.21
减: 所得税费用	(八).37	7,227,261.43	10,653,170.26
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,246,829.42	27,939,516.95
归属于母公司所有者的净利润		36,283,328.29	19,899,839.93
少数股东损益		5,963,501.13	8,039,677.02
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.23	0.13
(二) 稀释每股收益		0.23	0.14

公司法定代表人: 管大源

主管会计工作负责人: 周佩梅

会计机构负责人: 于秀梅

母公司利润表
2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 万向德农股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(九).4	85,675,339.06	63,129,233.95
减: 营业成本	(九).4	83,355,098.51	62,431,109.15
营业税金及附加		234,304.56	186,764.96
销售费用		6,767,771.92	5,058,252.18
管理费用		28,400,251.71	14,434,078.28
财务费用		1,568,401.96	2,865,575.38
资产减值损失		10,264,259.87	39,581,802.89
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	(九).5	38,849,689.01	112,328,386.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,973,510.99	-2,152,921.04
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-6,065,060.46	50,900,037.50
加: 营业外收入		301,196.00	2,880.00
减: 营业外支出		9,599.39	511,921.73
其中: 非流动资产处置净损失		9,399.39	
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-5,773,463.85	50,390,995.77
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-5,773,463.85	50,390,995.77

公司法定代表人: 管大源

主管会计工作负责人: 周佩梅

会计机构负责人: 于秀梅

合并现金流量表
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 万向德农股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		639,626,695.15	732,070,919.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(八).39	2,393,744.87	16,413,722.47
经营活动现金流入小计		642,020,440.02	748,484,641.52
购买商品、接受劳务支付的现金		487,874,828.73	483,742,622.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,534,829.29	20,985,547.10
支付的各项税费		11,559,738.48	13,080,755.95
支付其他与经营活动有关的现金	(八).39	102,703,801.32	125,395,630.13
经营活动现金流出小计		631,673,197.82	643,204,555.82
经营活动产生的现金流量净额		10,347,242.20	105,280,085.70
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373,000.00	445,400.00
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	(八).39	1,380,166.24	1,314,146.62
投资活动现金流入小计		1,753,166.24	1,759,546.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,901,752.10	36,227,428.72
投资支付的现金		90,000,000.00	34,039,059.81
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		110,901,752.10	70,266,488.53
投资活动产生的现金流量净额		-109,148,585.86	-68,506,941.91
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		348,000,000.00	226,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		348,000,000.00	226,500,000.00
偿还债务支付的现金		226,500,000.00	239,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,116,034.71	11,239,999.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,590,800.26	3,851,850.21
支付其他与筹资活动有关的现金	(八).39	189,978.00	425,075.00
筹资活动现金流出小计		254,806,012.71	250,665,074.25
筹资活动产生的现金流量净额		93,193,987.29	-24,165,074.25
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		-5,607,356.37	12,608,069.54
加：期初现金及现金等价物余额		88,939,718.25	76,331,648.71
六、期末现金及现金等价物余额		83,332,361.88	88,939,718.25

公司法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：周佩梅

会计机构负责人：于秀梅

母公司现金流量表

2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 万向德农股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,671,244.04	76,188,155.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,014,804.58	29,331,581.64
经营活动现金流入小计		159,686,048.62	105,519,737.56
购买商品、接受劳务支付的现金		96,591,683.88	74,028,694.93
支付给职工以及为职工支付的现金		10,280,807.95	6,627,605.94
支付的各项税费		3,056,869.41	2,497,892.96
支付其他与经营活动有关的现金		26,278,410.00	48,304,281.73
经营活动现金流出小计		136,207,771.24	131,458,475.56
经营活动产生的现金流量净额		23,478,277.38	-25,938,738.00
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		40,823,200.00	114,481,307.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		72,292.08	46,049.46
投资活动现金流入小计		40,982,492.08	114,527,356.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,635,523.77	14,030,981.40
投资支付的现金		90,000,000.00	34,039,059.81
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		93,635,523.77	48,070,041.21
投资活动产生的现金流量净额		-52,653,031.69	66,457,315.68
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		93,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		93,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,134,379.73	2,869,422.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,134,379.73	91,869,422.20
筹资活动产生的现金流量净额		32,865,620.27	-43,869,422.20
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		3,690,865.96	-3,350,844.52
加: 期初现金及现金等价物余额		2,326,229.74	5,677,074.26
六、期末现金及现金等价物余额		6,017,095.70	2,326,229.74

公司法定代表人: 管大源

主管会计工作负责人: 周佩梅

会计机构负责人: 于秀梅

合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位: 万向德农股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	155,000,000.00	43,309,819.55		51,168,336.44		52,118,551.90		15,405,184.17	317,001,892.06
加: 会计政策变更		-34,432,280.65		-35,726,695.45		43,937,927.07		170,480.71	-26,050,568.32
前期差错更正									
二、本年年年初余额	155,000,000.00	8,877,538.90		15,441,640.99		96,056,478.97		15,575,664.88	290,951,323.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						20,783,328.29		2,786,701.13	23,570,029.42
(一) 净利润						36,283,328.29		5,963,501.13	42,246,829.42
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						36,283,328.29		5,963,501.13	42,246,829.42
(三) 所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					-15,500,000.00		-3,176,800.00	-18,676,800.00
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					-15,500,000.00		-3,176,800.00	-18,676,800.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	155,000,000.00	8,877,538.90		15,441,640.99		116,839,807.26	18,362,366.01	314,521,353.16

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	155,000,000.00	46,502,291.25		40,924,689.18		44,249,376.10		21,696,152.64	308,372,509.17
加:会计政策变更		-32,731,231.90		-30,522,147.76		36,946,362.51		174,751.72	-26,132,265.43
前期差错更正									
二、本年初余额	155,000,000.00	13,771,059.35		10,402,541.42		81,195,738.61		21,870,904.36	282,240,243.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”)		-4,893,520.45		5,039,099.57		14,860,740.36		-6,295,239.48	8,711,080.00

号填列)								
(一) 净利润						19,899,839.93	8,039,677.02	27,939,516.95
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-4,893,520.45						-4,893,520.45
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		-4,893,520.45						-4,893,520.45
上述(一)和(二)小计		-4,893,520.45				19,899,839.93	8,039,677.02	23,045,996.50
(三) 所有者投入和减少资本							-5,421,098.96	-5,421,098.96
1. 所有者投入资本							-5,421,098.96	-5,421,098.96
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				5,039,099.57	-5,039,099.57		-8,913,817.54	-8,913,817.54
1. 提取盈余公积				5,039,099.57	-5,039,099.57			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,913,817.54	-8,913,817.54
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	155,000,000.00	8,877,538.90		15,441,640.99		96,056,478.97		15,575,664.88
								290,951,323.74

公司法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：周佩梅

会计机构负责人：于秀梅

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位: 万向德农股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,000,000.00	43,309,819.55		21,361,410.23	79,524,572.82	299,195,802.60
加: 会计政策变更		-21,219,538.81		-5,919,769.24	-22,892,358.10	-50,031,666.15
前期差错更正						
二、本年初余额	155,000,000.00	22,090,280.74		15,441,640.99	56,632,214.72	249,164,136.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-21,273,463.85	-21,273,463.85
(一) 净利润					-5,773,463.85	-5,773,463.85
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					-5,773,463.85	-5,773,463.85
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-15,500,000.00	-15,500,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-15,500,000.00	-15,500,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	155,000,000.00	22,090,280.74		15,441,640.99	35,358,750.87	227,890,672.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,000,000.00	46,502,291.25		19,518,210.93	62,935,779.08	283,956,281.26
加:会计政策变更		-21,136,450.91		-9,115,669.51	-51,655,460.56	-81,907,580.98
前期差错更正						
二、本年初余额	155,000,000.00	25,365,840.34		10,402,541.42	11,280,318.52	202,048,700.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,275,559.60		5,039,099.57	45,351,896.20	47,115,436.17
(一)净利润					50,390,995.77	50,390,995.77
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-3,275,559.60				-3,275,559.60
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		-3,275,559.60				-3,275,559.60
上述(一)和(二)小计		-3,275,559.60			50,390,995.77	47,115,436.17
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配				5,039,099.57	-5,039,099.57	
1.提取盈余公积				5,039,099.57	-5,039,099.57	
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	155,000,000.00	22,090,280.74		15,441,640.99	56,632,214.72	249,164,136.45

公司法定代表人: 管大源

主管会计工作负责人: 周佩梅

会计机构负责人: 于秀梅

财务报表附注

(2007年12月31日)

(一) 公司的基本情况

万向德农股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名称为黑龙江华冠科技股份有限公司,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,设立时公司股本总额为6,000万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]86号文核准,2002年8月29日,公司利用上海证券交易所交易系统,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人民币10,000万股。

2004年6月,公司股东万向集团公司将其持有的本公司股份36,812,500股,占公司股本总额的23.75%全部转让给万向三农有限公司。公司股东黑龙江富华集团总公司将其持有的本公司股份9,610,000股,占公司股本总额的6.2%协议转让给万向三农有限公司。

2004年11月,公司股东黑龙江富华集团总公司将其持有的本公司股份32,937,500股,占公司股本总额的21.25%协议转让给上海海博鑫惠国际贸易有限公司。

2006年5月,公司股东上海海博鑫惠国际贸易有限公司将其持有的本公司股份32,937,500股,占公司股本总额的21.25%协议转让给本公司股东万向三农有限公司。

2006年6月,经2006年第一次临时股东大会审议通过公司股权分置改革方案,并于2006年9月20日实施完毕。

公司经营范围:农副产品及其深加工产品、化工产品(不含危险品及监控化学品)的生产、销售;农业机械、汽车(不含小轿车)及配件,建筑材料的销售;畜牧业及畜产品加工;农业技术开发;计算机服务;企业管理服务。货物及技术进出口。

公司目前主要产品包括:玉米、油葵、高粱、小麦、棉花等的杂交种子及亲本种子、麦芽糊精等。

公司法人营业执照注册号为2300001100928,注册地址:黑龙江省哈尔滨市南岗区玉山路18号。

公司法定代表人:管大源。

公司的母公司为万向三农有限公司,万向三农有限公司的实际控制人为鲁冠球。

本财务报告于2008年2月25日,经公司第五届董事会第二次会议批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提,以权责发生制为基础,对实际发生的交易和事项,按照《企业会

计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

同时根据中国证券监督管理委员会证监会会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号--新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》、《企业会计准则第38号--首次执行企业会计准则》第五条至第十九条以及新会计准则实施后财政部发布的相关文件的规定，本公司对资产负债表期初数和利润表、现金流量表的同期可比数据进行了追溯重述，并将调整后的资产负债表、利润表和现金流量表作为可比期间的财务报表进行列报。

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

(四) 公司重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

3、会计要素计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

4、 现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、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视为现金等价物。

5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负

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

（2）外币财务报表的折算

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

6、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可

供出售金融资产发行减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试

后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率，结合现时情况确定本期应收款项账龄，组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本期应收款项账龄组合计提坏账准备的比例如下：

应收款项账龄组合坏账准备计提比例

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1年以内	6%
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

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

b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融负债的分类和计量

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

7、 金融资产转移确认依据和计量

(1) 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

8、 存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

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

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

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

10、 投资性房地产的确认和计量

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

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

构成：

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

11、 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、 在建工程的核算方法

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

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

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计

未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16、 股份支付的确认和计量

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

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的

换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

17、收入确认方法和原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

(1) 销售商品收入

在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司提供的劳务收入，按完工百分比法确认收入。完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认与计量。提供劳务收入在同时满足以下条件时确认收入的实现：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入

本公司让渡资产使用权收入主要包括：利息收入、租金收入、使用费收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算的应计利息确认为收入，让渡资产使用权收入在同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量；

18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

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

19、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

（五）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司报告期首次执行新会计准则体系，按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）以及新会计准则实施后财政部发布的相关文件

的规定，追溯调整的事项如下：

(1) 长期股权投资差额

对在首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第1号》(财会[2007]14号)的规定进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策，对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等均进行追溯调整。

(2) 所得税

按照现行会计准则规定，对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认递延所得税资产或递延所得税负债，此项会计政策变更采用追溯调整法，并调整留存收益。

追溯调整上述事项后，公司2006年度的比较财务报表已重新表述。2006年期初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更对股东权益的累积影响数为-26,132,265.43元。调增2006年期初留存收益6,424,214.75元；调增2006年期初少数股东权益174,751.72元；调减2006年期初资本公积32,731,231.90元。

调增2006年度净利润9,826,693.89元，其中：调增归属于母公司所有者的净利润1,787,016.87元；调减少数股东损益4,271.01元；将按原会计准则列报的少数股东损益调入净利润的金额为8,043,948.03元。

调增2007年期初留存收益8,211,231.62元；调增2007年期初少数股东权益170,480.71元；调减2007年期初资本公积34,432,280.65元。

会计政策变更对2007年度报告的损益的影响为调减净利润726,609.44元，其中减少归属于母公司所有者的净利润810,286.17元。

(六) 税项

1、 增值税销项税率为分别为 0、6%、13%、17%，按扣除进项税额后的余额缴纳。根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税【2001】113号)文的规定，子公司北京德农种业有限公司（以下简称“北京德农种业”）以及各下属分公司和子公司黑龙江德农种业有限公司（以下简称“黑龙江德农种业”）的种子销售免征增值税。

2、 营业税税率为营业收入的 5%。

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

的 5%计缴。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、企业所得税：

(1) 母公司企业所得税税率为 33%。

(2) 子公司北京德农种业北京总部及其下属的 9 家分公司所得税计缴实行属地原则，其中：北京总部所得税税率 7.5%；赤峰分公司免征企业所得税；武禾分公司、张掖分公司企业所得税税率为 15%；山东分公司、通辽分公司、四平分公司、松原分公司、安徽分公司、巴盟分公司企业所得税税率为 33%。

(3) 子公司黑龙江德农种业企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司北京德农北方育种研究中心企业所得税税率为 33%。

(5) 子公司甘肃万向德农马铃薯种业有限公司的企业所得税税率为 33%。

(6) 公司享受的企业所得税减免税优惠政策如下：

1) 根据北京市海淀区国税局“海国税所【2003】字第 56518 号文件批准，北京德农种业符合京国税（1994）068 号文和京国税（1997）130 号文件规定，享受三免三减半的税收政策，实际企业所得税税率为 7.5%。

2) 根据内蒙古自治区赤峰市地税局直属分局“赤地税直发【2005】201 号”文的批准，北京德农种业赤峰分公司于 2005 年 4 月被认定为国家级高新技术产业开发区外高新技术企业，根据政策规定自认定之日起，企业所得税免征五年，其 2007 年度免征企业所得税。

3) 根据甘肃省武威市地税局关于企业享受西部大开发税收优惠政策申请审批表及武地税政审确字【2006】6 号文核定，北京德农种业武禾分公司符合《甘肃省地方税务局关于西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（甘地税【2002】24 号）的规定，2007 年度享受 15%的所得税优惠政策。

4) 根据甘肃省《张掖市国家税务局关于企业所得税税务处理事项批复通知书》（张市国税批字[2006]082 号）的批复，北京德农种业张掖分公司符合财政部、国家税务总局《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税【2001】202 号）文件的规定，2007 年度享受 15%的所得税优惠政策。

5) 子公司黑龙江德农种业为高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字（1994）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的有关规定，2007 年度企业所得税税率为 15%。

(七) 企业合并及合并财务报表

1、控股子公司

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
(1) 通过企业合并取得的子公司				
通过同一控制下的企业合并取得				
北京德农种业有限公司	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	10,000.00	生产、销售种子育种；货物进出口；代理进出口。
(2) 通过企业合并以外其他方式取得的子公司				
黑龙江德农种业有限公司	哈尔滨市南岗区红旗大街 198 号	种植、加工	4,600.00	农作物种子的研制、生产、销售。
北京德农北方育种研究中心	北京市通州区聚富苑民族工业区政府路西 3 号	开发、服务	50.00	种子育种、检疫的技术开发、技术服务；销售化肥。
甘肃万向德农马铃薯种业有限公司	甘肃省民乐县北部滩工业开发园区	种植、加工	1,000.00	马铃薯脱毒种薯的生产与经营，马铃薯的种植、销售、新品种的引进、选育、推广

控股子公司名称	本公司投资 额（万元）	持股比例%		表决权 比例%	是否纳入合 并报表范围
		直接持股	间接持股		
(1) 通过企业合并取得的子公司					
A、通过同一控制下的企业合并取得					
北京德农种业有限公司	10,970.56	92.78%		92.78%	是
(2) 通过企业合并以外其他方式取得的子公司					
黑龙江德农种业有限公司	4,100.00	89.13%		89.13%	是
北京德农北方育种研究中心	37.50		75%	100%	是
甘肃万向德农马铃薯种业有限公司	1,000.00		100%	100%	是

2、合并范围变更情况

报告期内新纳入合并范围公司

公司名称	变更原因	变更日期	本年净利润	期末净资产
甘肃万向德农马铃薯种业有限公司	新增投资	2007 年 9 月	-516,293.94	9,483,706.66

3、控股子公司少数股东权益相关信息

控股子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京德农种业有限公司	13,682,450.47		
黑龙江德农种业有限公司	4,665,935.00		
北京德农北方育种研究中心	13,980.54		
合计	18,362,366.01		

(八) 合并财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末账面余额指 2007 年 12 月 31 日账面余额，年初账面余额指 2006 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现 金	1,313,229.41	586,930.52
银行存款	77,123,548.94	85,852,787.73
其他货币资金	4,895,583.53	2,500,000.00
合 计	83,332,361.88	88,939,718.25

注：期末其他货币资金系进口油葵种子所开立信用证的保证金 2,895,583.53 元，存入期货投资保证金 2,000,000.00 元。

2、应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票		350,000.00
合 计		350,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	5,576,898.30	23.40%	334,613.89
1年至2年（含2年）	573,978.00	2.41%	172,193.40
2年至3年（含3年）	299,079.90	1.25%	149,539.95
3年以上	17,381,779.86	72.94%	17,381,779.86
合 计	23,831,736.06	100.00%	18,038,127.10

账龄结构	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	6,637,090.13	26.86%	398,225.41
1年至2年（含2年）	395,822.27	1.60%	118,746.68
2年至3年（含3年）	5,025,712.47	20.34%	2,512,856.24
3年以上	12,652,233.94	51.20%	12,652,233.94
合 计	24,710,858.81	100.00%	15,682,062.27

(2) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	9,841,902.67	41.30%	8,033,149.84
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	9,464,082.33	39.71%	9,464,082.33
其他不重大	4,525,751.06	18.99%	540,894.93
合 计	23,831,736.06	100.00%	18,038,127.10

类别	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	10,579,866.49	42.81%	8,077,427.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,734,536.41	19.16%	4,734,536.41
其他不重大	9,396,455.91	38.03%	2,870,098.19
合 计	24,710,858.81	100.00%	15,682,062.27

(3) 应收账款其他说明事项:

A. 金额较大(前 5 名)的应收账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占总额的比例	欠款时间
甘南二粮库	4,712,521.50	19.77%	三年以上
吉林北宝公司	1,705,176.03	7.16%	三年以上
北京思农玉米研究开发中心	1,500,000.00	6.29%	三年以上
天津顶益国际食品有限公司	1,083,585.14	4.55%	一年以内
黑龙江省完达山乳业股份有限公司	840,620.00	3.53%	一年以内
合 计	9,841,902.67	41.30%	

B. 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	81,141,897.14	86.76%	63,075,749.75	93.50%
1年至2年(含2年)	9,854,846.64	8.57%	2,230,556.11	3.30%
2年至3年(含3年)	1,614,322.75	3.69%	1,977,772.89	2.93%
3年以上	919,650.91	0.98%	179,834.75	0.27%
合计	93,530,717.44	100.00%	67,463,913.50	100%

注: 预付账款期末余额比年初余额上升 39%, 主要系公司本年预付种子收购款及新增加工化肥预付款的原因。

(2) 预付账款说明事项

A. 账龄超过 1 年的重要预付账款, 应逐项说明未及时结算的原因:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容	未结算的原因
西安航天华威化工生物工程有 限公司	3,528,000.00	一至二年	设备款	尚未最终结算
无锡华光锅炉股份有限公司	1,218,000.00	一至二年	设备款	尚未最终结算
上海化工机械厂	1,170,000.00	一至二年	设备款	尚未最终结算
石家庄航天农业科技有限公司	650,000.00	二至三年	品种权款	尚未最终结算
浙江温州欧海容器阀门厂	473,476.90	二至三年	设备款	尚未最终结算

B.其他金额较大的预付账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
天津芦阳化肥股份有限公司	37,414,256.00	一年以内	化肥加工款
酒泉大漠种业有限公司	2,862,108.00	一年以内	种子款
兰州铁路临泽火车站	2,778,908.10	一年以内	运费
太平洋种子公司	2,457,069.40	一年以内	种子款
甘肃敦煌玉门种子公司	2,250,000.00	一年以内	种子款

C. 预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄结构	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	20,461,888.80	45.47%	1,227,713.33
1年至2年（含2年）	10,680,411.55	23.73%	3,204,123.47
2年至3年（含3年）	7,621,182.21	16.94%	4,310,591.11
3年以上	6,239,014.23	13.86%	6,239,014.23
合 计	45,002,496.79	100.00%	14,981,442.14

账龄结构	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	19,155,264.65	40.54%	1,149,315.88
1年至2年（含2年）	20,802,536.57	44.02%	6,240,760.97
2年至3年（含3年）	6,748,082.54	14.28%	3,374,041.27
3年以上	547,520.78	1.16%	547,520.78
合 计	47,253,404.54	100.00%	11,311,638.90

(2) 其他应收款按类别列示如下:

类别	期末账面余额		
	金 额	占总额的 比例	坏账准备
单项金额重大	19,693,371.90	44.03%	5,872,600.91
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	6,239,014.23	13.27%	6,239,014.23
其他不重大	19,070,110.66	42.70%	2,869,827.00
合 计	45,002,496.79	100.00%	14,981,442.14

类别	年初账面余额		
	金 额	占总额的 比例	坏账准备
单项金额重大	30,413,419.45	64.36%	8,672,158.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	547,520.78	1.16%	547,520.78
其他不重大	16,292,464.31	34.48%	2,091,959.24
合 计	47,253,404.54	100.00%	11,311,638.90

(3) 其他应收款其他说明事项:

A. 金额较大的其他应收款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占总额的比例	欠款时间
黑龙江富华集团总公司	11,295,827.50	25.10%	一至二年
齐齐哈尔市南滨经贸有限责任公司	3,500,000.00	7.78%	二至三年
业务周转金	2,397,544.40	5.33%	一年以内
齐齐哈尔农业生产资料宝丰经销处	1,500,000.00	3.33%	一年以内
天津衡隆食品有限公司	1,000,000.00	2.22%	二至三年
合 计	19,693,371.90	43.76%	

B. 其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

存货种类	期末账面余额	年初账面余额	其中：含有借款费用资本化的金额	本期转回跌价准备金额占期末余额的比例
原材料	57,395,853.84	130,962,735.57		
包装物	5,935,845.59	7,902,011.72		
低值易耗品	199,981.53	186,137.96		
库存商品	215,981,258.80	208,245,957.11		
生产成本	10,970,744.84	11,592,181.56		
合计	290,483,684.60	358,889,023.92		

注1：存货期末余额比年初余额下降19.06%，主要系公司原材料中种子外购量有所减少等原因所致。

注2：期末存货无跌价情况，故未计提存货跌价准备。

7、一年内到期的非流动资产：

项目	期末账面价值	年初账面价值
丰禾10号品种权	300,000.00	
长期待摊费用下一年度摊销额	563,597.86	535,199.02
合计	863,597.86	535,199.02

详细情况：

项目	原值	累计摊销额	剩余摊销期
丰禾10号品种权	1,300,000.00	1,000,000.00	12个月
合计	1,300,000.00	1,000,000.00	

8、长期股权投资

股权投资类别	期末账面余额	年初账面余额
权益法核算的长期股权投资	35,709,506.79	37,683,017.78
成本法核算的长期股权投资	117,000,000.00	27,000,000.00
小计	152,709,506.79	64,683,017.78
减：长期股权投资减值准备	35,044,999.54	35,044,999.54
合计	117,664,507.25	29,638,018.24

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到现金红利金额
大庆华通化工科技有 限公司	46,075,486.00	37,683,017.78	-1,973,510.99		35,709,506.79	
合计	46,075,486.00	37,683,017.78	-1,973,510.99		35,709,506.79	

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万向财务有限公司	117,000,000.00	27,000,000.00	90,000,000.00		117,000,000.00
合计	117,000,000.00	27,000,000.00	90,000,000.00		117,000,000.00

(4) 长期股权投资减值情况

投资项目	年初账面余额	本期计提数	本期减少额	期末账面余额
大庆华通化工科技有限公司	35,044,999.54			35,044,999.54
合计	35,044,999.54			35,044,999.54

9、固定资产

(1) 固定资产明细：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	237,185,377.49	12,476,621.48	8,812,401.89	240,849,597.08
其中：房屋及建筑物	112,800,949.93	3,343,444.19	6,069,000.00	110,075,394.12
机器设备	98,154,296.08	5,127,095.29	207,928.79	103,073,462.58
运输设备	19,275,395.70	3,209,205.00	1,196,190.94	21,288,409.76
办公设备	4,995,732.62	670,839.00		5,666,571.62
其他设备	619,721.00	126,038.00		745,759.00
经营租入固定资产改良	1,339,282.16		1,339,282.16	
二、累计折旧合计	44,606,522.51	16,995,246.81	1,646,460.15	59,955,309.17
其中：房屋及建筑物	16,162,347.94	5,037,420.35	539,635.25	20,660,133.04
机器设备	19,780,373.77	8,520,814.89	201,690.93	28,099,497.73
运输设备	5,892,481.92	2,408,605.50	663,695.18	7,637,392.24

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
办公设备	2,275,901.10	909,296.64		3,185,197.74
其他设备	253,978.99	119,109.43		373,088.42
经营租入固定资产改良	241,438.79		241,438.79	
三、固定资产减值准备累计金额	223,494.00	7,367,174.18		7,590,668.18
合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备	223,494.00	7,367,174.18		7,590,668.18
四、固定资产账面价值合计	192,355,360.98			173,303,619.73
其中：房屋及建筑物	96,638,601.99			89,415,261.08
机器设备	78,150,428.31			67,383,296.67
运输设备	13,382,913.78			13,651,017.52
办公设备	2,719,831.52			2,481,373.88
其他设备	365,742.01			372,670.58
经营租入固定资产改良	1,097,843.37			

(2) 本期在建工程完工转入固定资产的金额为17,100.00元

(3) 本期房屋建筑物减少系将原在固定资产核算的齐齐哈尔分公司加工厂土地使用权转入无形资产核算所致，其原值为6,069,000.00元、累计折旧539,635.25元、净值5,529,364.75元。

(4) 本期经营租入固定资产改良减少系将原在固定资产核算的装修费转入长期待摊费用核算所致，其原值为1,339,282.16元、累计折旧241,438.79元、净值1,097,843.37元。

(5) 暂时闲置固定资产的情况：

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	预计投入正常生产经营时间
机器设备	8,731,425.82	927,680.34	7,367,174.18	436,571.30	
合计	8,731,425.82	927,680.34	7,367,174.18	436,571.30	

(6) 未办妥产权证书的固定资产有关情况：

- 1) 海南三亚南繁基地的房产证尚未办妥。
- 2) 子公司北京德农种业下属山东分公司、武禾分公司的房产证尚未办妥。
- 3) 子公司北京德农种业尚有 7 辆汽车行驶证过户手续尚未办妥。

(7) 公司本期对部分闲置、毁损及涉及环保改造相关的固定资产，按照估计可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备 7,367,174.18 元。

10、在建工程

在建工程明细情况 a

工程项目名称	年初账面余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少 额	期末账面余额	利息资 本化率
马铃薯种业公司厂区 建设工程		3,590,139.59			3,590,139.59	
其中： 借款费用资本化金额						
其他工程	17,100.00	1,412,133.46	17,100.00		1,412,133.46	
其中： 借款费用资本化金额						
合 计	17,100.00	5,002,273.05	17,100.00		5,002,273.05	
其中： 借款费用资本化金额						

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
马铃薯种业公司厂区建设工程	11,706,000.00	自筹	30.67%

11、无形资产

(1) 各类无形资产的披露格式如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	40,371,918.00	11,047,662.29	1,300,000.00	50,119,580.29
土地使用权	14,144,886.80	9,835,407.00		23,980,293.80
品种使用权	17,700,131.20	1,192,455.29	1,300,000.00	17,592,586.49
商标权	201,900.00	19,800.00		221,700.00
财务及物流软件	8,325,000.00			8,325,000.00
二、累计摊销额合计	9,424,987.83	4,825,908.94	1,000,000.00	13,250,896.77
土地使用权	1,393,216.03	904,175.38		2,297,391.41

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
品种使用权	7,266,267.54	2,588,053.88	1,000,000.00	8,854,321.42
商标权	116,802.98	36,277.12		153,080.10
财务及物流软件	648,701.28	1,297,402.56		1,946,103.84
三、无形资产账面价值合计	30,946,930.17	6,221,753.35	300,000.00	36,868,683.52
土地使用权	12,751,670.77			21,682,902.39
品种使用权	10,433,863.66			8,738,265.07
商标权	85,097.02			68,619.90
财务及物流软件	7,676,298.72			6,378,896.16

注：本期减少的无形资产，将在一年内摊销完毕，已转入一年内到期的非流动资产核算。

12、其他长期资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
长期待摊费用	2,885,474.71	2,886,428.22
合计	2,885,474.71	2,886,428.22

注：金额较大的长期待摊费用详细情况

项目	期末账面价值	性质或内容
海南三亚农场土地租赁费	2,393,000.54	土地租赁费

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 引起暂时性差异的资产或负债项目

项目	暂时性差异金额	
	期末账面价值	年初账面价值
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
1、坏账准备	724,760.61	1,485,659.91
2、抵销未实现内部销售损益	16,294,832.55	25,761,111.56
合计	17,019,593.16	27,246,771.47
二、产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目		
1、预付费用		622,157.87
2、长期待摊费用		65,600.00
合计		687,757.87

(2) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债:

项目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
1、坏账准备	209,942.02	233,154.56
2、抵销未实现内部销售损益	1,222,112.44	2,037,213.84
合 计	1,432,054.46	2,270,368.40
二、递延所得税负债		
1、预付费用的		90,056.50
2、长期待摊费用		21,648.00
合 计		111,704.50

注：公司以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

14、资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,993,701.17	6,025,868.07			33,019,569.24
其中：1、应收账款坏账准备	15,682,062.27	2,356,064.83			18,038,127.10
2、其他应收账款坏账准备	11,311,638.90	3,669,803.24			14,981,442.14
二、长期股权投资减值准备	35,044,999.54				35,044,999.54
三、固定资产减值准备	223,494.00	7,367,174.18			7,590,668.18
合计	62,262,194.71	13,393,042.25			75,655,236.96

15、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：用于借款抵押。

(2) 所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	年初账面价值
一、用于担保的资产		
1、房屋建筑物	487,749.66	30,408,918.03
2、机器设备	10,332,576.29	10,334,246.29
3、办公设备	3,358.43	
4、其他设备	96,870.70	
5、土地使用权	469,232.94	386,086.84
合计	11,389,788.02	41,129,251.16

16、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	50,000,000.00	
保证借款	143,000,000.00	123,300,000.00
抵押借款	70,000,000.00	18,200,000.00
合 计	263,000,000.00	141,500,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的借款。

17、应付账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
金 额	15,312,086.67	24,184,074.08

注：应付账款账龄超过 1 年的金额为 3,906,589.52 元，主要是供应商尚未结算的尾款。

18、预收账款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
金 额	230,983,840.86	328,937,444.99

注：预收账款期末较年初余额下降29.78%，主要是本期预收种子销售款减少所致。

19、职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,529,582.85	25,776,527.02	22,854,565.33	5,451,544.54
二、职工福利费	3,911,930.16		3,911,930.16	
三、社会保险费		2,139,843.84	2,139,843.84	
其中：1、医疗保险费		530,197.11	530,197.11	
2、基本养老保险费		1,430,284.30	1,430,284.30	
3、失业保险费		97,796.74	97,796.74	
4、工伤保险费		46,691.30	46,691.30	
5、生育保险费		34,874.39	34,874.39	
四、住房公积金	22,070.00	22,328.00	22,328.00	22,070.00
五、工会经费和职工教育经费	893,471.66	72,196.91	606,161.96	359,506.61
合计	7,357,054.67	28,010,895.77	29,534,829.29	5,833,121.15

20、应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
1、增值税	499,434.11	125,336.53
2、企业所得税	887,653.60	1,588,993.40
3、教育费附加	14,945.35	4,476.72
4、城市维护建设税	25,375.19	7,651.41
5、个人所得税	31,202.61	87,268.64
6、地方教育发展基金	6.57	
合计	1,458,617.43	1,813,726.70

21、其他应付款

项目	期末账面余额	期初账面余额
金额	4,581,837.57	15,931,799.65

注 1：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
新疆屯河集团有限责任公司	900,000.00	往来款
武威地区国资局	291,288.21	往来款
浙江华庆集团有限公司	200,000.00	往来款
浙江南塑包装有限公司	200,000.00	往来款
齐齐哈尔市科委	200,000.00	往来款

注 2：其他应付款账龄超过 1 年的金额为 2,991,935.37，主要是尚未支付的往来款

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

22、其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
应付股利	3,516,295.27	5,930,295.53
合计	3,516,295.27	5,930,295.53

注：应付股利期末账面余额明细情况：

主要投资者	期末账面余额	尚未支付的原因
万向三农有限公司	3,176,800.00	尚未领取
哈尔滨曼哈顿多元集团有限公司	210,000.00	尚未领取
刘怡秋等自然人	92,116.90	尚未领取
上海东信投资管理有限公司	24,478.37	尚未领取
哈尔滨奥克斯有限责任公司	12,900.00	尚未领取
合计	3,516,295.27	

23、其他非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	2,010,000.00	2,010,000.00
其中：与资产相关的政府补助	2,010,000.00	2,010,000.00
合计	2,010,000.00	2,010,000.00

注：递延收益系北京德农种业赤峰分公司收到的农业综合开发良种繁育基地项目计划补贴款，金额合计 2,010,000.00 元。

24、股本

股份变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 %	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数量	比例 %
一、有限售条件股份	9,0726,666	58.53				-17,825,000	-17,825,000	72,901,666	47.03
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,0726,666	58.53				-17,825,000	-17,825,000	72,901,666	47.03
其中：									
境内法人持股	9,0726,666	58.53				-17,825,000	-17,825,000	72,901,666	47.03
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、无限售条件股份	64,273,334	41.47				17,825,000	17,825,000	82,098,334	52.97
1、人民币普通股	64,273,334	41.47				17,825,000	17,825,000	82,098,334	52.97
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	155,000,000	100.00						155,000,000	100.00

注：无限售条件股份中包含公司大股东万向三农有限公司因履行股改特别承诺，于 2006 年 9 月 20 日至 11 月 20 日通过上海证券交易所交易系统增持本公司流通股股份 8,754,762 股，占本公司总股本的 5.65%。万向三农有限公司承诺在增持计划完成后 6 个月内不出售所增持的股份。

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2008 年 9 月 20 日	16,791,666.00	56,110,000.00	98,890,000.00	
2009 年 9 月 20 日	56,110,000.00		155,000,000.00	

25、资本公积

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

26、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	15,441,640.99			15,441,640.99
合 计	15,441,640.99			15,441,640.99

27、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	96,056,478.97
加：本年净利润转入	36,283,328.29
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	15,500,000.00
期末未分配利润	116,839,807.26

28、营业收入

(1) 营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	699,520,327.89	598,964,556.51
2、其他业务收入	10,688,757.74	9,567,281.12
合计	710,209,085.63	608,531,837.63

(2) 营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
1、主营业务成本	499,049,641.50	402,116,252.13
2、其他业务支出	13,613,815.64	10,475,194.91
合计	512,663,457.14	412,591,447.04

(3) 按产品或业务类别列示:

产品或业务种类	主营业务收入	主营业务成本
玉米种子产品	610,783,866.46	433,469,968.15
油菜	29,189,020.50	11,262,175.18
棉种及其他	94,548,784.15	90,720,581.07
其他产品	10,688,757.74	13,613,815.63
抵销	-35,001,343.22	-36,403,082.89
合计	710,209,085.63	512,663,457.14

注 1: 公司前五名客户销售的收入总额为 30,824,643.92 元, 占公司全部销售收入的比例为 4.34%。

注 2: 营业收入本年发生数与上年同期数相比上升 16.71%, 主要系 1) 子公司北京德农种子产品销售量上升所致。2) 齐齐哈尔淀粉糖分公司市场需求持续增长, 销售量上升所致。

注 3: 营业成本本年发生数与上年同期数相比上升 24.25%, 主要是由于本期采购种子给予农户的运费补贴及生产消耗物资采购价上升所致。

29、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数	计缴标准
营业税	10,000.00	12,500.00	5%
城建税	152,941.02	113,931.98	5-7%
教育费附加	89,855.40	62,839.18	3%
地方教育发展基金	6.57		
合计	252,802.99	189,271.16	

30、销售费用

公司销售费用本期发生额为 74,219,053.06 元, 比上期发生额上升 19.22%, 主要是本年度货物运输费项目上升的原因。

31、管理费用

公司管理费用本期发生额为 52,180,121.20 元, 比上期发生额上升 17.16%, 主要是本期业务规模扩大导致日常管理开支增长及人工费等有所增加造成。

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,025,234.45	7,177,582.90
减：利息收入	1,380,166.24	1,314,146.62
其他	282,496.41	555,806.41
合计	5,927,564.62	6,419,242.69

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,025,868.07	4,890,111.33
二、长期股权投资减值损失		35,044,999.54
三、固定资产减值损失	7,367,174.18	
合计	13,393,042.25	39,935,110.87

34、投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,973,510.99	-2,152,921.04
合计	-1,973,510.99	-2,152,921.04

(2) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计		73,911.72
其中：固定资产处置利得		73,911.72
2. 政府补助	300,000.00	
3. 捐赠利得	35,400.00	
4. 其他	1,196.00	10,407.67
合计	336,596.00	84,319.39

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	165,733.62	227,405.00
其中：固定资产处置损失	165,733.62	227,405.00
无形资产处置损失		
2. 捐赠支出	190,767.20	94,620.00
3. 行政性罚款	62,537.55	295,304.82
4. 赔偿支出		814,838.70
5. 其他	43,000.16	511,721.73
合计	462,038.53	1,943,890.25

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	6,500,651.99	10,778,431.50
加：递延所得税费用	726,609.44	
减：递延所得税收益		125,261.24
所得税费用	7,227,261.43	10,653,170.26

38、非经常性损益（收益为负数）

项 目	本期发生数
非流动资产处置损益	165,733.62
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	259,708.91
扣除非经常性损益的所得税影响数	-19,066.82
扣除少数股东损益的影响数	-12,343.55
合 计	94,032.16

39、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,393,744.87	16,413,722.47
其中：收到的往来款	2,057,148.87	16,413,722.47
收到的其他款项	336,596.00	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	102,703,801.32	125,395,630.13
其中：支付的费用	80,066,083.60	75,016,115.05
支付的往来款项	22,248,894.40	46,543,853.98
支付的其他款项	296,304.91	3,722,672.45
支付的银行手续费	92,518.41	112,988.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	1,380,166.24	1,314,146.62

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
筹资中支付的咨询、公证等费用	189,978.00	425,075.00

(5) 现金流量表补充资料

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	42,246,829.42	27,939,516.95
加：资产减值准备	13,393,042.25	39,935,110.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,995,246.81	13,886,138.73
无形资产摊销	4,286,273.69	3,496,944.78
长期待摊费用摊销	535,199.02	217,712.38
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）	165,733.62	153,493.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,835,046.21	5,863,436.28
投资损失（收益以“-”号填列）	1,973,510.99	2,152,921.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	838,313.94	-67,471.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-111,704.50	-57,789.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,405,339.32	-54,262,054.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,958,393.85	86,025,151.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-117,257,194.72	-20,003,024.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,347,242.20	105,280,085.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	83,332,361.88	88,939,718.25
减：现金的期初余额	88,939,718.25	76,331,648.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,607,356.37	12,608,069.54

(6) 现金和现金等价物：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	83,332,361.88	88,939,718.25
其中：库存现金	1,313,229.41	586,930.52
可随时用于支付的银行存款	77,123,548.94	85,852,787.73
可随时用于支付的其他货币资金	4,895,583.53	2,500,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	本期金额	上期金额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,332,361.88	88,939,718.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(九) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄结构	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	4,615,176.04	25.50%	276,910.56
2年至3年（含3年）	18,207.00	0.10%	9,103.50
3年以上	13,468,339.53	74.40%	13,468,339.53
合 计	18,101,722.57	100.00%	13,754,353.59

账龄结构	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	6,415,622.43	32.23%	384,937.35
1年至2年（含2年）	18,207.00	0.09%	5,462.10
2年至3年（含3年）	4,403,541.96	22.13%	2,201,770.98
3年以上	9,064,797.57	45.55%	9,064,797.57
合 计	19,902,168.96	100.00%	11,656,968.00

(2) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	7,255,497.89	40.08%	5,883,670.12
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	7,672,232.89	42.38%	7,672,232.89
其他不重大	3,173,991.79	17.53%	198,450.58
合 计	18,101,722.57	100.00%	13,754,353.59

类别	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	8,160,015.46	41.00%	908,255.25
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	9,064,797.57	45.55%	9,064,797.57
其他不重大	2,677,355.93	13.45%	1,683,915.18
合 计	19,902,168.96	100%	11,656,968.00

(3) 应收账款其他说明事项:

A. 金额较大(前 5 名)的应收账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例	欠款时间
甘南二粮库	4,712,521.50	26.03%	三年以上
天津顶益国际食品有限公司	1,083,585.14	5.99%	三年以上
黑龙江省完达山乳业股份有限公司	840,620.00	4.64%	一年以内
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	354,291.25	1.96%	一年以内
河南省正龙食品有限吉林分公司	264,480.00	1.46%	一年以内
合 计	7,255,497.89	40.08%	

B. 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄结构	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	11,671,694.21	47.59%	700,301.65
1年至2年(含2年)	1,161,885.62	4.74%	348,565.69
2年至3年(含3年)	7,002,512.01	28.55%	4,001,256.01
3年以上	4,688,171.46	19.12%	4,688,171.46
合 计	24,524,263.30	100.00%	9,738,294.81

账龄结构	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内（含1年）	1,509,144.40	5.59%	90,548.66
1年至2年（含2年）	19,955,645.67	73.94%	5,986,693.70
2年至3年（含3年）	5,324,490.80	19.73%	2,662,245.40
3年以上	199,106.95	0.74%	199,106.95
合 计	26,988,387.82	100.00%	8,938,594.71

(2) 其他应收款按类别列示如下:

类别	期末账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	17,084,360.20	69.66%	3,579,541.71
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,460,001.14	18.19%	4,460,001.14
其他不重大	2,979,901.96	12.15%	1,698,751.96
合 计	24,524,263.30	100.00%	9,738,294.81

类别	年初账面余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	7,794,803.92	28.88%	1,976,246.52
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	199,106.95	0.74%	199,106.95
其他不重大	18,994,476.95	70.38%	6,763,241.24
合 计	26,988,387.82	100%	8,938,594.71

(3) 其他应收款其他说明事项:

A. 金额较大（前 5 名）的其他应收款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占总额的比例	欠款时间
黑龙江富华集团总公司	10,856,189.88	44.27%	一年以内
齐齐哈尔市南滨经贸有限责任公司	3,500,000.00	14.27%	二至三年
齐齐哈尔农业生产资料宝丰经销处	1,500,000.00	6.12%	一至二年
天津衡隆食品有限公司	1,000,000.00	4.08%	二至三年
永兴达公司	228,170.32	0.93%	三年以上
合 计	17,084,360.20	69.67%	

B. 其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

股权投资类别	期末账面余额	年初账面余额
权益法核算的长期股权投资	35,709,506.79	37,683,017.78
成本法核算的长期股权投资	267,705,573.45	177,705,573.45
小计	303,415,080.24	215,388,591.23
减：长期股权投资减值准备	35,044,999.54	35,044,999.54
合计	268,370,080.70	180,343,591.69

(1) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期收到现金 红利金额
大庆华通化工有限 公司	46,075,486.00	37,683,017.78	-1,973,510.99		35,709,506.79	

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万向财务有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	90,000,000.00		117,000,000.00
北京德农种业有限 公司	109,705,573.45	109,705,573.45			109,705,573.45
黑龙江德农种业有限 公司	41,000,000.00	41,000,000.00			41,000,000.00
合计	177,705,573.45	177,705,573.45	90,000,000.00		267,705,573.45

(3) 长期股权投资减值情况

投资项目	年初账面余额	本期计提数	本期减少额	期末账面余额
大庆华通化工科技有限 公司	35,044,999.54			35,044,999.54
合计	35,044,999.54			35,044,999.54

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	85,675,339.06	63,129,233.95
合计	85,675,339.06	63,129,233.95

(2) 按产品或业务类别列示:

产品或业务种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
麦芽糊精及麦芽糖浆	85,675,339.06	83,355,098.51	2,320,240.55
合计	85,675,339.06	83,355,098.51	2,320,240.55

注：公司前五名客户销售的收入总额为30,824,643.92元，占公司全部销售收入的比例为35.97%。

5、投资收益

(1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,973,510.99	-2,152,921.04
子公司分配的现金红利	40,823,200.00	114,481,307.43
合计	38,849,689.01	112,328,386.39

(2) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

(十) 关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准:

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

2、本企业的母公司有关信息:

母公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本
万向三农有限公司	杭州萧山经济技术开发区	70478908-9	实业投资；农、林、牧、渔业产品的生产、加工（除国家专项审批的除外）；其他无需报经审批的一切合法项目。	300,000,000.00

本公司最终控制方为自然人鲁冠球。

3、万向三农有限公司持有本公司股份88,114,762万股，持股比例为56.85%。

4、本企业的子公司有关信息披露：

子公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有表决权比例
1、北京德农种业有限公司	北京市海淀区中关村南大街12号科海福林大厦五层西测	75415290-8	种植、加工	100,000,000.00	92.78%	92.78%
2、黑龙江德农种业有限公司	哈尔滨市南岗区红旗大街198号	75533038-2	种植、加工	46,000,000.00	89.13%	89.13%
3、北京德农北方育种研究中心	北京市通州区聚富苑民族工业区政府路西3号	75010330-8	种子开发、技术服务	500,000.00	75%	75%
4、甘肃万向德农马铃薯种业有限公	甘肃省民乐县北部滩工业开发园区	66540935-3	种植、加工	10,000,000.00	100%	100%

5、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
通联资本控股有限责任公司	受同一控制人影响
上海通联期货有限公司	受同一控制人影响
万向财务有限公司	受同一控制人影响

6、关联方交易

(1) 存贷款业务

截止 2007 年 12 月 31 日，公司在万向财务有限公司的活期存款余额为 50,211,587.00 元，本期累计收到的利息收入为 284,800.46 元；本期公司向万向财务有限公司借款金额为 60,000,000.00 元，已偿还借款金额 10,000,000.00 元，本期累计支付给万向财务有限公司利息为 204,800.00 元。

截止 2007 年 12 月 31 日，公司存入上海通联期货有限公司的期货投资保证金为 2,000,000.00 元。此保证金期后已收回。

(2) 对外投资

经公司第四届董事会第二十二次会议决议及 2007 年度第二次临时股东大会通过，公司以货币资金 90,000,000.00 元向万向财务有限公司增资，增资后对其累计投资为 117,000,000 元，占其注册资本的 7.8%。

(3) 关键管理人员报酬

本公司 2007 年度内支付给关键管理人员的报酬(包括工资、福利、奖金等)总额为 1,028,500.00 元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、总经理、副总经理、总经济师和财务总监等共计 9 人。

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	本期	上期
其他应付款：		
万向三农有限公司		175,799.88
通联资本控股有限公司		39,600.00

(十一) 或有事项

1、担保事项

(1) 本公司在本年度为控股子公司北京德农种业向金融机构借款累计提供担保 170,000,000.00 元，截至 2007 年 12 月 31 日止，提供担保总额 170,000,000.00 元，实际担保贷款余额为 170,000,000.00 元，担保期间为主合同约定的借款到期日之次日起一年。

(2) 北京中关村科技担保有限公司为子公司北京德农向北京银行借款 3,000 万元提供保证担保，同时本公司向其提供反担保，担保期限为一年。

2、诉讼事项

2007 年 5 月，黑龙江省高级人民法院向本公司发出应诉通知书，该院已受理北京世城金达信息咨询有限公司（以下简称原告）起诉本公司、甘南县音河镇兴十四村委员会和黑龙江富华集团总公司借款合同纠纷一案，该项借款系由本公司原股东黑龙江富华集团总公司所属原黑龙江省甘南柠檬酸厂作为独立法人于 1995 年 1 月至 1997 年 6 月向甘南县农行的贷款金额为 29,960,000 元，富华集团以甘南县音河镇兴十四村及其他下属企业拥有的林地、厂房、车辆等作为贷款抵押，后甘南县农行将该债权剥离给中国长城资产管理公司哈尔滨办事处，2006 年 8 月原告受让该债权，由于原甘南柠檬酸厂的全部资产负债已作为富华集团在本公司设立时的出资资产，而原甘南柠檬酸厂亦已于 2001 年注销了法人资格，故原告据此向本公司提出偿还借款本金及利息合计人民币 47,906,787.97 元。2007 年 12 月 5 日，黑龙江省高级人民法院下达“民事调解书”，各方达成庭外

和解，方案如下：被告方甘南县音河镇兴十四村委员会和黑龙江富华集团总公司向原告支付部分现金，并将本案涉及的抵押资产过户变更至原告名下，本公司对现金支付部分承担连带保证责任并对抵押林木首期采伐许可证的办理负有协助、督促义务。协议签署后，被告方已办理相关变更手续并向黑龙江省高级人民法院指定账户存入给付金，至此本案全部争议结束。

(十二) 承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

公司董事会决议的 2007 年度利润分配方案为：不分配、不转增。

(十四) 其他重大事项

租赁

本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	600,000.00
1年以上2年以内（含2年）	600,000.00
2年以上3年以内（含3年）	600,000.00
3年以上	4,200,000.00
合计	6,000,000.00

(十五) 补充资料

1、净资产收益率、每股收益

2007 年	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.25%	12.84%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.28%	12.87%	0.23	0.23

2006 年	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	7.23%	7.40%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82%	8.00%	0.14	0.14

注：净资产收益率和每股收益根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号--净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》的要求计算。

计算过程：

项目	2007年	2006年
归属于公司普通股股东的净利润	36,283,328.29	19,899,839.93
非经常性损益（收益“-”）	94,032.16	1,625,075.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36,377,360.45	21,524,915.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	275,375,658.86	260,369,339.38
归属于公司普通股股东的净利润	36,283,328.29	19,899,839.93
分配红利减少数	15,500,000.00	
股权分置改革相关费用减少数		3,275,559.60
归属于公司普通股股东的期末净资产	296,158,987.15	275,375,658.86
期初股本	155,000,000.00	155,000,000.00
期末股本	155,000,000.00	155,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	155,000,000.00	155,000,000.00

2、新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息

(1) 本报告期可比期间（2006年度）利润表的调整项目如下：

项 目	调 整 前	调 整 后
管理费用	49,429,314.29	44,539,202.96
资产减值损失		39,935,110.87
投资收益	-38,855,405.20	-2,152,921.04
所得税	10,778,431.50	10,653,170.26
少数股东损益	8,043,948.03	
净利润	18,112,823.06	27,939,516.95

(2) 2006年度净利润差异调节表如下:

项 目	金 额
2006年度净利润（原会计准则）	18,112,823.06
追溯调整项目影响合计数	9,826,693.89
其中：投资收益	1,657,484.62
所得税	-125,261.24
少数股东损益	8,043,948.03
2006年度净利润（新会计准则）	27,939,516.95
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	2,450,478.83
其中：管理费用	-2,450,478.83
2006 年度模拟净利润	30,389,995.78

(3) 按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

①2006年1月1日所有者权益调整情况

项 目	调 整 前	调 整 后
股本	155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积	46,502,291.25	13,771,059.35
盈余公积	40,924,689.18	10,402,541.42
未分配利润	44,249,376.10	81,195,738.61
少数股东权益		21,870,904.36
所有者权益合计	286,676,356.53	282,240,243.74

调整原因说明：（调减以“-”表示）

调整事项	金 额	调整项目
2006 年 1 月 1 日 股 东 权 益（原会计准则）	286,676,356.53	
长期股权投资差额		
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		

调整事项	金额	调整项目
拟以公允价值模式计量的投资性房地产		
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		
符合预计负债确认条件的辞退补偿		
股份支付		
符合预计负债确认条件的重组义务		
企业合并		
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		
根据新准则计提的商誉减值准备		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
金融工具分拆增加的权益		
衍生金融工具		
所得税	2,033,402.66	注 1
少数股东权益	21,696,152.64	注 2
其他	-28,165,668.09	注 3
2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	282,240,243.74	

注1：按照新准则确认递延所得税资产以及递延所得税负债累计调增股东权益2,033,402.66元。

注2：根据《企业会计准则第30号-财务报表列报》的规定，在合并资产负债表中应当在股东权益类单独列示少数股东权益，故将按原会计准则列报的少数股东权益调入股东权益反映，调增股东权益21,696,152.64元。

注3：根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》(财会[2007]14号)、企业会计准则实施问题专家工作组意见等文件的规定，对在首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策。故将对子公司投资中产生的原股权投资差额32,731,231.90冲减资本公积，原股权投资差额摊销数4,565,563.81元调增留存收益。上述累计调减股东权益28,165,668.09元。

②2006年12月31日所有者权益调整情况

项 目	调 整 前	调 整 后
股本	155,000,000.00	155,000,000.00
资本公积	43,309,819.55	8,877,538.90
盈余公积	51,168,336.44	15,441,640.99
未分配利润	52,118,551.90	96,056,478.97
少数股东权益		15,575,664.88
所有者权益合计	301,596,707.89	290,951,323.74

调整原因说明：（调减以“-”表示）

调整事项	金额	调整项目
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	301,596,707.89	
长期股权投资差额		
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		
拟以公允价值模式计量的投资性房地产		
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		
符合预计负债确认条件的辞退补偿		
股份支付		
符合预计负债确认条件的重组义务		
企业合并		
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		
根据新准则计提的商誉减值准备		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
金融工具分拆增加的权益		
衍生金融工具		
所得税	2,158,663.90	注 1
少数股东权益	15,405,184.17	注 2
其他	-28,209,232.22	注 3
2006 年 12 月 31 日股东权益（新会计准则）	290,951,323.74	

注1：按照新准则确认递延所得税资产以及递延所得税负债累计调增股东权益2,158,663.90元。

注2：根据《企业会计准则第30号-财务报表列报》的规定，在合并资产负债表中应当在股东权益类单独列示少数股东权益，故将按原会计准则列报的少数股东权益调入股东权益反映，调增股东权益15,405,184.17元。

注3：根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》(财会[2007]14号)、企业会计准则实施问题专家工作组意见等文件的规定，对在首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策。故将对子公司投资中产生的原股权投资差额34,432,280.65冲减资本公积，原股权投资差额摊销数6,223,048.43调增留存收益。上述累计调减股东权益28,209,232.22元。

(4) 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

项目	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	301,596,707.89	301,596,707.89		
1	长期股权投资差额		-28,209,232.22		
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-28,209,232.22	28,209,232.22	注 1
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的重组义务				
7	企业合并				
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
	根据新准则计提的商誉减值准备				
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产				
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	2,158,663.90	1,393,890.02	764,773.88	注 2
13	少数股东权益	15,405,184.17	1,5405,184.17		

项目	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
15	其他	-28,209,232.22		-28,209,232.22	注 1
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	290,951,323.74	290,186,549.86	764,773.88	

注1：列入项目不同造成差异，差异净额为0。原填列于“同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额”中的-28,209,232.22元，系根据《企业会计准则第38号--首次执行企业会计准则》的规定，对同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额全额冲销，调减留存收益28,209,232.22元。现填列于“其他”中的-28,209,232.22元，系根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》(财会[2007]14号)及企业会计准则实施问题专家工作组意见等文件的规定，对在首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策。故将对子公司投资中产生的原股权投资差额34,432,280.65冲减资本公积，原股权投资差额摊销数6,223,048.43调增留存收益，累计调减股东权益28,209,232.22元。

注2：根据财政部发布的《企业会计准则解释第1号》(财会[2007]14号)的规定，在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或递延所得税负债。上述原因累计调增股东权益764,773.88元。

公司法定代表人：管大源

主管会计工作负责人：周佩梅

会计机构负责人：于秀梅

十二、备查文件目录

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

董事长：管大源

万向德农股份有限公司

2008 年 2 月 25 日

万向德农股份有限公司董事和 高级管理人员对公司 2007 年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2007 年度报告后，认为：公司 2007 年度报告公允地反映了本年度的财务状况和经营成果；武汉众环会计师事务所出具的《万向德农股份有限公司 2007 年度审计报告》是实事求是、客观公正的；我们保证公司 2007 年度报告所披露的信息真实、准确和完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事和高级管理人员签名：

管大源、莫斐、于艳杰、王雷、李兆军、宋立民、金鹤祥、张武标、李少昆、霍光、周佩梅、谷志金、丁志江

万向德农股份有限公司

2008 年 2 月 25 日