

# 山东登海种业股份有限公司

ShanDongDenghai Seeds Co., LTD

## 2011年半年度报告（全文）

股票简称： 登海种业

股票代码： 002041

披露时间：2011年 8 月 21 日

## 重要提示

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

2、本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

3、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

#### 4、董事未出席名单

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
杨伟程	因公出差	张凤山

5、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

6、公司负责人李登海、主管会计工作负责人王龙祥、会计机构负责人（会计主管人员）李彦声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

7、农业生产具有季节性和周期性长的特征，种子供应也有相应的季节性，公司的营业收入和营业利润相对集中在上半年实现。

## 目 录

重要提示.....	2
第一节 上市公司基本情况.....	4
第二节 主要会计数据和财务指标.....	5
第三节 股本变动及股东情况.....	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项.....	12
第七节 财务报告.....	17
第八节 备查文件.....	90

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司中文名称:山东登海种业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

公司英文名称: ShanDongDenghai Seeds Co., Ltd

公司英文名称缩写: SDDSC

二、公司法定代表人: 李登海

三、联系人和联系方式

	董事会秘书兼投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	原绍刚	鞠浩艳
电话	0535-2788889	0535-2788889
传真	0535-2788875	0535-2788875
电子信箱	dmb@denghai.com	dmb@denghai.com
联系地址	山东省莱州市北苑路登海种业技术中心(朋达五交化三楼)	

四、公司注册地址: 山东省莱州市城山路农科院南邻

办公地址: 山东省莱州市城山路农科院南邻

邮政编码: 261448

公司国际互联网网址: <http://www.denghai.com>

公司电子信箱: [denghai@denghai.com](mailto:denghai@denghai.com)

五、公司选定的信息披露报纸的名称:《中国证券报》、《证券时报》及登载公司年度报告的中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)指定国际互联网网站巨潮资讯网,其网址为: <http://www.cninfo.com.cn>。

公司半年度报告备置地点: 山东省莱州市北苑路登海种业技术中心公司董事会办公室。

六、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

公司股票简称: 登海种业

公司股票代码: 002041

七、其他有关资料:

1、公司首次注册或变更登记日期、地点

公司首次注册地点: 山东省莱州市城山路农科院南邻

公司首次注册日期: 2000年12月8日

公司最近一次变更登记日期：2011 年 6 月 13 日

公司变更注册地址：山东省莱州市城山路农科院南邻

公司注册登记地点：山东省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：370000018065063 号

3、税务登记号：鲁烟税字 370683726209954 号

4、组织机构代码：726209954

5、公司聘请的会计师事务所名称及办公地址

名称：山东天恒信有限责任会计师事务所

办公地址：中国山东省临沂市新华一路 65 号

## 第二节 主要会计数据和财务指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,801,797,193.63	1,952,622,807.07	1,952,622,807.07	-7.72%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	993,971,720.49	933,314,039.97	933,314,039.97	6.50%
股本（股）	352,000,000.00	176,000,000.00	176,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	2.82	5.30	5.30	-46.79%
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上 年同期增减 （%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	404,479,843.48	486,829,902.35	486,829,902.35	-16.92%
营业利润（元）	150,227,042.83	227,914,041.71	227,914,041.71	-34.09%
利润总额（元）	151,582,081.49	231,496,991.57	231,496,991.57	-34.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	95,857,680.52	148,605,088.31	147,137,466.36	-34.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	94,507,134.60	145,361,588.30	143,893,966.35	-34.32%
基本每股收益（元/股）	0.2723	0.42215	0.4180	-34.86%
稀释每股收益（元/股）	0.2723	0.42215	0.4180	-34.86%
加权平均净资产收益率（%）	9.83%	17.97%	17.78%	-7.95%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	9.69%	17.58%	17.39%	-7.70%

经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,493,802.15	36,887,628.49	36,887,628.49	-207.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1122	0.2096	0.2096	-153.53%

**注：**上表中上年同期归属于上市公司股东的净利润调整的原因：根据财政部《企业会计准则解释第4号》（财会[2010]15号）规定，“在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。本解释发布前子公司少数股东权益未按照上述规定处理的，应当进行追溯调整。”本公司子公司山东登海良玉种业有限公司2008年度超额亏损4,116,073.57元，原由母公司多承担的2,016,876.05元应追溯调整，由少数股东承担。本公司据此对2008年、2009年、2010年相关数据进行了追溯调整，并已在公司2010年年度报告中进行了披露。

## 二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	29,714.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,727,369.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,045.92	
少数股东权益影响额	-4,492.74	
合计	1,350,545.92	-

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	11,779,390	6.69%			11,779,390	22,200	11,801,590	23,580,980	6.70%
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									

人持股									
5、高管股份	11,779,390	6.69%			11,779,390	22,200	11,801,590	23,580,980	6.70%
二、无限售条件股份	164,220,610	93.31%			164,220,610	-22,200	164,198,410	328,419,020	93.30%
1、人民币普通股	164,220,610	93.31%			164,220,610	-22,200	164,198,410	328,419,020	93.30%
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	176,000,000	100.00%			176,000,000	0	176,000,000	352,000,000	100.00%

注：1、2011 年 5 月 11 日召开的本公司 2010 年度股东大会决定，公司以 2010 年末总股本 17,600 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 17,600 万股，资本公积转增股本后本公司股本变更为 35,200 万股，注册资本为 35,200 万元。

2、有限售条件股份本期变化数为公司高管人员增减公司股份后相应增减了锁定股份。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						44,785
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
莱州市农业科学院	境内非国有法人	53.07%	186,800,927	0	0	
李登海	境内自然人	7.28%	25,625,600	19,219,200	0	
毛丽华	境内自然人	1.54%	5,435,000	4,076,250	0	
莱州市高新投资有限责任公司	国有法人	1.44%	5,060,000	0	2,200,000	
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	基金、理财产品等其他	0.40%	1,411,516	0	0	
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.38%	1,335,962	0	0	
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	境外法人	0.34%	1,200,338	0	0	
莱州市鑫龙矿山资源开发服务有限公司	未知	0.32%	1,136,800	0	0	
王棋铎	境内自然人	0.30%	1,059,405	0	0	

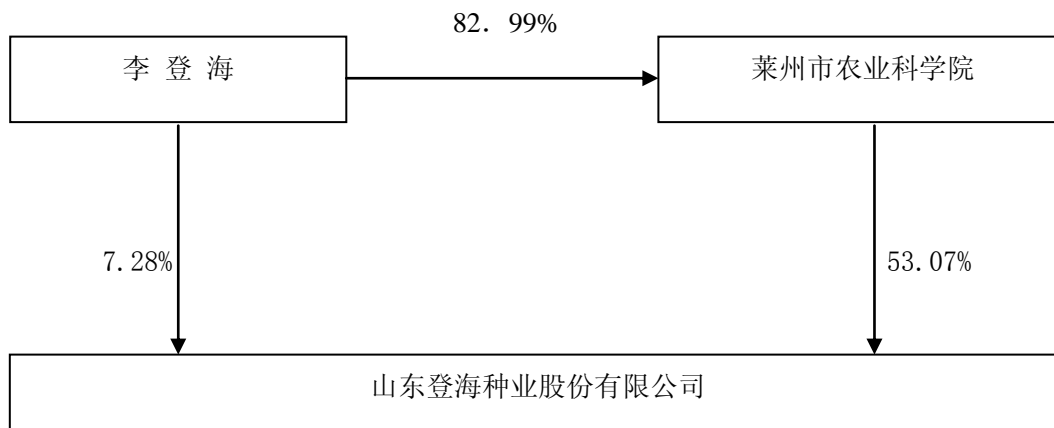
蓝楚正	境内自然人	0.26%	905,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
莱州市农业科学院		186,800,927		人民币普通股	
李登海		6,406,400		人民币普通股	
莱州市高新投资有限责任公司		5,060,000		人民币普通股	
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金		1,411,516		人民币普通股	
毛丽华		1,358,750		人民币普通股	
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金		1,335,962		人民币普通股	
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST		1,200,338		人民币普通股	
莱州市鑫龙矿山资源开发服务有限公司		1,136,800		人民币普通股	
王棋铎		1,059,405		人民币普通股	
蓝楚正		905,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		李登海为本公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人。毛丽华为公司控股股东莱州市农业科学院的股东。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系未知。			

注：上表中李登海先生、毛丽华女士持有的本公司股份，按中国证监会有关高管股份转让规定锁定 75%。

报告期内，控股股东莱州市农业科学院于 2011 年 4 月 24 日至 5 月 16 日增持本公司股票 77,000 股，占公司总股本 176,000,000 股的 0.04%；5 月 19 日至 6 月 24 日增持 251,799 股，占公司总股本 352,000,000 股的 0.07%，合计增持 354,799 股，占公司总股本 352,000,000 股的 0.1%，增持股份未达到公司总股本的 1%。

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东及实际控制人未发生变更。公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下：



### 四、其他持股10%以上（含10%）法人股股东情况介绍



本公司无其他持股10%以上（含10%）法人股股东。

#### 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

##### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
李登海	董事长	12,812,800			25,625,600	19,219,200	25,625,600	资本公积转增股份
毛丽华	副董事长	2,702,700	29,600		5,435,000	4,076,250	5,435,000	资本公积转增股、二级市场增持
王均邦	董事	0			0		0	
王寰邦	董事	0			0		0	
宋同明	董事	190,220			380,440	285,330	380,440	资本公积转增股份
薛旭	独立董事	0			0		0	
张凤山	独立董事	0			0		0	
杨伟程	独立董事	0			0		0	
赵久然	独立董事	0			0		0	
李洪玲	监事会召集人	0			0		0	
王玉玲	监事	0			0		0	
杨今胜	监事	0			0		0	
姜卫娟	监事	0			0		0	
王广利	监事	0			0		0	
李小霞	总经理	0			0		0	
王龙祥	财务总监	0			0		0	
原绍刚	董事会秘书	0			0		0	

##### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

本报告期内，公司未新聘或解聘董事、监事、高级管理人员。

#### 第五节 董事会报告

##### 一、主要经营情况及财务状况简要分析

###### （一）营业收入、营业利润、净利润、现金流量增减变化情况

报告期内，公司认真贯彻“自主创新，发展壮大”的总体战略思想，以“做大做强主业”为指导，不断加强公司管理机制和经营运作模式的创新，加大新品种推广力度。

今年 1-6 月份公司实现营业总收入 40,447.98 万元，比上年同期下降 16.92%，营业利润 15,022.70 万元，比上年同期下降 34.09%，净利润（归属于母公司的净利润）9,585.77 万元，比上年同期下降 34.85%，经营活动产生的现金流量净额-3,949.38 万元，比上年同期下降 207.07%。

公司业绩下降的原因：

1、报告期内，公司控股子公司山东登海先锋种业有限公司实现主营业务收入比上年同期减少 26.50%，该子公司自新销售季开始，根据市场需求状况，调整营销策略，销售提前，整个销售季（2010 年 11 月至 2011 年 6 月）中前两个月份实现营业收入较多，11、12 两个月份累计实现主营业务收入较 2009 年同期增长 142.44%，占整个销售季主营业务收入的 65%，2011 年 1-6 月份累计实现主营业务收入较 2010 年同期下降 26.5%，占整个销售季主营业务收入的 35%。

2、报告期内，母公司实现营业收入较上年同期下降 8.52%，主要原因是老品种在生产加工过程中受到冻害等原因不能进入种子市场销售，品种市场供应量减少，给销售带来不利影响。

## （二）报告期的主要经营情况

1、经营范围：农作物新品种的选育、生产、分装、销售（凭许可证经营）；农业高新技术研发及成果转让，研发成果的推广、咨询、培训服务；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

### 2、公司主营业务分行业及地区的构成情况

#### （1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
农业—种植业	40,345.02	17,065.31	57.70%	-16.65%	0.59%	-7.25%
主营业务分产品情况						
玉米种	37,910.20	16,065.64	57.62%	-17.22%	1.84%	-7.94%
蔬菜种	1,801.79	639.42	64.51%	-9.39%	-24.32%	7.00%

#### （2）主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
北方	33,530.36	-11.79%
南方	6,814.66	-34.42%

### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

二、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务毛利率有所下降，主要是由于报告期内主营业务营业收入同比下降，而营业成本同比略有上升所致。

三、利润结构与上年同期相比发生重大变化的原因说明

报告期内，本公司利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

四、公司投资情况

（一）募集资金运用

为合理运用结余募集资金，提高资金使用收益，2010 年年度股东大会审议通过了《关于将结余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，公司将截止 2011 年 3 月 31 日结余募集资金（包括银行存款利息收入）151.18 万元，用于永久补充公司流动资金。最终变更为补充流动资金的金额为股东大会通过之日（2011 年 5 月 11 日）的募集资金余额 149.94 万元加计截止当日的银行利息万元。

（二）非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况

报告期内，公司全资子公司张掖市登海种业有限公司 2.6 万吨种子加工生产线项目开工建设。截止报告期末，该项目完成投资 22,891,291.82 元。

本报告期内，公司无其他非募集资金投资的重大项目发生。

五、董事会下半年的经营计划

1、加强生产质量管理，加快生产基地种子烘干、精选、包装设备的技术改造步伐，确保种子质量的安全可靠。

2、做好秋季市场考察，完善符合公司自身发展的营销政策，针对各区域差异性特点，进一步加大新品种的推广力度。

3、加快公司内部改革步伐，强化结构调整，提高公司员工素质，促进整个管理团队适应公司快速发展的需要。

六、对 2011 年前三季度经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	20.00%	~~	50.00%
	公司预计划 2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比下降幅度为：20%-50%。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	121,584,137.54		

业绩变动的的原因说明	<p>由于农业生产具有季节性特点，三季度无销售，公司上半年业绩下滑的因素继续影响到 1-9 月份的业绩实现状况。影响业绩下滑的因素如下：</p> <p>1、报告期内，公司控股子公司山东登海先锋种业有限公司实现营业收入比上年同期减少 26.50%，该子公司自新销售季开始，根据市场需求状况，调整营销策略，销售提前，整个销售季（2010 年 11 月至 2011 年 6 月）中前两个月份实现营业收入较多，11、12 两个月份累计实现主营业务收入较 2009 年同期增长 142.44%，占整个销售季主营业务收入的 65%，2011 年 1-6 月份累计实现主营业务收入较 2010 年同期下降 26.5%，占整个销售季主营业务收入的 35%。</p> <p>2、报告期内，母公司实现营业收入较上年同期下降 8.52%，主要原因是老品种在生产加工过程中受到冻害等原因，品种市场供应量减少，给销售带来不利影响。</p>
其他说明	<p>农业生产受气候、自然灾害、病虫害、市场等不确定因素的影响较大，公司业绩也可能受到不同程度的影响。敬请广大投资者注意投资风险。</p>

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规及《公司章程》的要求，公司治理较为完善，运作基本规范，不存在重大问题或失误。但公司治理贯穿企业管理活动的全过程，是一个系统而复杂的工作，也是需要常抓不懈、不断完善、不断提高的一项工作。

### 二、开展投资者关系管理的情况

公司指派董事会秘书专门负责组织、实施投资者关系管理工作。严格按照国家有关法律、法规、规章及《公司章程》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度的规定，及时、准确地履行信息披露义务，确保投资者的知情权；为了广大投资者能快捷、便利地获知公司信息，公司在中小企业板和公司网站上设立了网上互动平台，同时配备了有专业背景的工作人员负责投资者管理关系咨询，回答投资者来电、来函问询，接待投资者的来访；在公司网站上开辟投资者关系管理专栏，由专人负责更新、管理和回复投资者问题，便于投资者查询，保障投资者与公司信息交流渠道的畅通和时效性。

三、报告期内，公司按照 2010 年度股东大会决议做出的利润分配方案，于 2011 年 5 月进行了利润分配。本报告期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

四、报告期内无重大资产收购及企业合并的资产重组事项。

五、报告期内资产出售（或租赁）资产的简要情况及进程

1. 公司向莱州市农业科学院出租资产情况

2009 年 10 月，公司与莱州市农业科学院签订了《资产使用协议》。协议约定：公司向莱州市农业科学院出租培训中心（二）资产，该资产原值 742.09 万元，租用期为 2009 年 10 月至 2011 年 10 月，每年租金 30 万元，2009 年 12 月 31 日前先期支付 20 万元，2010 年 6 月 30 日前支付 10 万元，租用期第二年付款方式同上年，截止本报告期末合同双方均履行协议。

2. 公司向莱州市登海特用玉米开发有限公司出租资产情况 2009 年 12 月，公司与莱州市登海特用玉米开发有限公司签订了《资产租赁合同》，该资产原值 346.57 万元。协议约定：租用期为 2010 年 1 月至 2011 年 12 月，年租金 15 万元。未构成关联交易。

3. 其他资产出售情况

单位：（人民币）元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
林国轰	五菱面包车琼	2011 年 06 月 30 日	3,000.00	-	-11,365.69	否	公允、市价	是	是	非关联方
李云杰	帕萨特	2011 年 06 月 30 日	61,550.00	-	-22,647.25	否	公允、市价	是	是	非关联方
邓景太	别克轿车	2011 年 06 月 30 日	60,000.00	-	-43,778.73	否	公允、市价	是	是	非关联方
张锡林	五菱双排	2011 年 01 月 21 日	4,500.00	-	-3,111.32	否	公允、市价	是	是	非关联方
邓耀良	桑塔纳轿车	2011 年 06 月 30 日	45,600.00	-	14,787.08	否	公允、市价	是	是	非关联方
毛伟昌	桑塔纳轿车	2011 年 06 月 30 日	40,000.00	-	9,294.77	是	公允、市价	是	是	关联方
杨今胜	本田雅阁	2011 年 06 月 30 日	60,000.00	-	64.55	是	公允、市价	是	是	关联方
莱州市西由种业有 限公司	别克轿车	2011 年 04 月 30 日	32,000.00	-	15,722.15	否	公允、市价	是	是	非关联方

邵岗镇人民政府	邵刚供种站门市部	2011年06月01日	23,445.27	-	11,837.59	否	公允、市价	是	是	非关联方
北京乐驰经贸有限公司	奥德赛旅行轿车	2011年05月25日	64,000.00	-	53,834.88	否	公允、市价	是	是	非关联方

六、报告期内公司无需要披露的重大担保事项。

七、报告期内公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见

根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对山东登海种业股份有限公司与控股股东及其他关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细地核查。

经核查，报告期内公司与控股股东及其他关联方之间资金往来情况如下：

1. 公司与控股股东之间资金往来情况

①公司向莱州农科院出租培训中心（二）资产，资产使用费每年 300,000.00 元，按协议约定租用期为 2009 年 10 月至 2011 年 10 月，2009 年 12 月 31 日前先期支付 20 万元，2010 年 6 月 30 日前支付 10 万元，租用期第二年付款方式同上年。2011 年 6 月 30 日前，公司已收到莱州市农业科学院按协议支付的 10 万元租赁费；

②公司向莱州农科院支付餐饮服务合计金额 627,208.00 元；

③公司按市场价格向莱州市农业科学院销售转商玉米种及玉米，价值 173,653.00 元。

截止本报告期末，上述关联交易均按市场价格（或协议约定）结算。报告期内不存在控股股东占用上市公司非经营性资金的情况。

2. 与公司其他关联方资金往来情况

经核查，报告期内，公司按市场公允价向关联自然人毛伟昌、杨今胜出售车辆（桑塔纳轿车、本田雅阁）。与公司其他关联方未发生资金往来。

3. 公司对外担保情况

经核查，报告期内，公司不存在对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况。

独立董事：杨伟程、张凤山、薛旭、赵久然

八、报告期内无需要披露的重大关联交易事项。

九、报告期内无需披露的重大诉讼、仲裁事项

十、报告期内无需披露的非经营性关联债权债务往来

十一、重大合同及履行情况

报告期内公司无需要披露的重大合同，上述重大合同指在报告期内发生的或以前期间发生的但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的合同；在报告期内发生的或以前期间发生的但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事宜的合同。

十二、公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

(一) 法定承诺：

1、公司控股股东承诺，通过证券交易所挂牌交易增持或减持的股份数量，达到公司股份总数 1%时，自该事实发生之日起 2 个工作日内将及时履行公告义务，增持完成后 12 个月内不转让所持公司股份。

2、李登海作为公司董事长，毛丽华作为公司副董事长，宋同明作为公司董事，承诺在任职期间及离职后转让所持有的登海种业股票将遵守国家相关法律、法规和规范性文件的规定。

(二) 额外承诺： 本报告期内无额外承诺。

(三) 承诺履行情况： 报告期内完全履行承诺，没有发生违规操作、进行内幕交易现象。

十三、报告期内公司、公司董事会及董事未发生受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十四、报告期内公司董事履行职责情况

公司董事长、独立董事及其他董事，严格遵照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规和公司规章制度的规定，勤勉尽责、诚实守信地履行董事职责。董事参会情况见下表。

报告期内董事会会议召开次数：3 次

姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
李登海	董事长	3	3	0	0	否
毛丽华	副董事长	3	3	0	0	否
宋同明	董事	3	3	0	0	否
王均邦	董事	3	3	0	0	否
王寰邦	董事	3	3	0	0	否
杨伟程	独立董事	3	2	1	0	否
赵久然	独立董事	3	2	1	0	否

薛旭	独立董事	3	3	0	0	否
张凤山	独立董事	3	3	0	0	否

### 十五、报告期内公司内部审计情况

公司按照公司内部审计制度的规定,定期对公司募集资金使用情况进行专项审计,截止本报告日公司审计部仅配备一名专业人员,部门负责人尚未聘任。

### 十六、无其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明。

### 十七、报告期内公司未进行证券投资。

### 十八、报告期内公司未持有非上市金融企业和拟上市公司股权。

### 十九、与日常经营相关的关联交易

报告期内,公司向莱州市农业科学院支付餐费 627,208.00 元。莱州市农业科学院向公司支付资产使用费 100,000.00 元、支付转商玉米种及玉米价款 173,653.00 元。上述关联交易均按市场价格结算。

### 二十、报告期需要披露的其他事项

1、2011 年 5 月 11 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《关于张掖市登海种业有限公司投资建设 2.6 万吨种子加工生产线项目的议案》。

2、报告期内,根据公司与莱州市汇丰种业有限公司签订的资产购买协议,按协议约定支付 100 万元资产购置费(资产总价值 200 万元,包括固定资产、无形资产、存货),上述交易为非关联交易。2011 年 5 月 6 日,公司设立山东登海种业股份有限公司汇丰分公司。

3、报告期内,登海 605 先后通过内蒙古自治区农作物品种审定委员会认定(认定编号蒙认玉 2011001 号)和山东省农作物品种审定委员会认定(审定编号鲁农审 2011004 号)。

### 二十一、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 02 月 20 日	公司驻地	实地调研	上海尚雅投资管理有限公司、从容投资、浦银安盛基金研究员	公司科研、生产、经营及新品种审定推广情况
2011 年 03 月 02 日	公司驻地	实地调研	华安基金、上海原点资产管理有限公司、海通证券股份有限公司、博时基金研究员	公司科研、生产、经营及新品种审定推广情况
2011 年 03 月 04 日	公司驻地	实地调研	第一创业证券、上海新泉投资有限公司研究员	公司科研、生产、经营及新品种审定推广情况
2011 年 03 月 15 日	公司驻地	实地调研	国投瑞银基金管理有限公司、国联安基金管理有限公司、诺安基金管理有限公司	公司科研、生产、经营及新品种审定推广情况



			司、光大证券信诚基金公司 研究员	
2011 年 03 月 28 日	公司驻地	实地调研	天治基金管理有限公司研 究发展部	公司科研、生产、经营及新品种 审定推广情况

## 二十二、报告期内公司重要信息索引

序号	披露内容	刊登日期	披露媒体
1	2010 年度业绩预告修正公告	2011-01-28	中国证券报、证 券时报、巨潮资 讯网  (http://www. cninfo.com.cn )
2	董事会第四次会议决议公告	2011-02-19	
3	2010 年度业绩快报	2011-02-28	
4	2010 年年度报告摘要	2011-04-21	
5	2010 年年度报告		
6	2010 年年度审计报告		
7	第四届监事会第四次会议决议公告		
8	董事会关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告		
9	董事会对 2008 年、2009 年净利润进行追溯调整的说明		
10	董事会关于 2010 年度内部控制情况的自我评价报告		
11	独立董事 2010 年度述职报告		
12	独立董事对 2008 年、2009 年净利润进行追溯调整的说明		
13	独立董事就相关事项发表的独立意见		
14	公司章程		
15	关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明		
16	关于公司 2010 年度募集资金使用情况的专项审核报告		
17	关于将结余募集资金用于永久补充流动资金的公告		
18	关于召开 2010 年度股东大会的通知		
19	关于张掖市登海种业有限公司投资建设 2.6 万吨种子加工生产线项目的公告		
20	监事会对 2008 年、2009 年净利润进行追溯调整的说明		
21	第四届董事会第五次会议决议公告		
22	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	2011-04-22	
23	2011 年第一季度报告全文	2011-04-25	
24	2011 年第一季度报告正文	2011-04-25	
25	2010 年度股东大会法律意见书	2011-05-12	
26	2010 年年度股东大会决议公告	2011-05-12	
27	2010 年度权益分派实施公告	2011-05-13	
28	召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-05-28	
29	公司章程	2011-05-28	
30	第四届董事会第七次会议决议公告	2011-05-28	
31	2011 年第一次临时股东大会法律意见书	2011-06-14	
32	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-06-14	

## 第七节 财务报告

本报告期财务报告未经会计师事务所审计。

## 一、会计报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	1,099,015,423.29	1,209,284,324.07
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	10,017,237.74	5,499,338.77
预付款项	五(三)	74,866,971.90	51,518,839.55
应收利息	五(四)	9,200,373.38	4,746,064.52
应收股利			
其他应收款	五(五)	9,972,720.88	8,767,648.19
存货	五(六)	163,270,803.70	253,396,762.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,366,343,530.89	1,533,212,977.15
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五(七)	13,235,667.67	13,449,280.57
固定资产	五(八)	360,334,648.32	367,266,382.38
在建工程	五(九)	36,555,984.58	13,842,972.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	22,707,817.95	21,917,331.41
开发支出		33,000.00	162,510.00
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	2,586,544.22	2,771,352.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		435,453,662.74	419,409,829.92
资产总计		1,801,797,193.63	1,952,622,807.07

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 合并资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十三)	5,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	7,418,390.34	36,482,066.20
预收款项	五(十五)	35,609,469.37	329,907,384.38
应付职工薪酬	五(十六)	9,276,324.24	16,673,356.83
应交税费	五(十七)	5,456,855.48	8,796,580.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五(十八)	229,192,215.62	172,283,978.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(十九)	89,380,780.58	68,684,687.37
流动负债合计		381,334,035.63	632,828,053.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债	五(二十)	4,945,935.68	18,532,679.22
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(二十一)	516,666.65	79,999.99
非流动负债合计		5,462,602.33	18,612,679.21
负债合计		386,796,637.96	651,440,732.80
<b>股东权益：</b>			
股本	五(二十二)	352,000,000.00	176,000,000.00
资本公积	五(二十三)	64,516,990.04	240,516,990.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五(二十四)	53,812,552.78	53,812,552.78
未分配利润	五(二十五)	523,642,177.67	462,984,497.15
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		993,971,720.49	933,314,039.97
少数股东权益		421,028,835.18	367,868,034.30
股东权益合计		1,415,000,555.67	1,301,182,074.27
负债和股东权益总计		1,801,797,193.63	1,952,622,807.07

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		158,259,716.57	217,461,652.90
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十(一)	8,565,919.60	3,245,659.57
预付款项		40,956,858.89	39,447,799.18
应收利息		502,597.00	440,155.56
应收股利			
其他应收款	十(二)	31,500,993.68	22,073,326.54
存货		115,562,609.10	148,301,587.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		355,348,694.84	430,970,180.98
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十(三)	46,484,392.14	38,484,392.14
投资性房地产		13,235,667.67	13,449,280.57
固定资产		230,920,223.75	234,806,634.21
在建工程		13,327,673.76	13,135,972.81
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		19,967,751.18	19,110,279.21
开发支出		33,000.00	162,510.00
商誉			
长期待摊费用		2,389,813.55	2,568,568.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		326,358,522.05	321,717,637.74
资产总计		681,707,216.89	752,687,818.72

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,907,707.21	11,105,737.87
预收款项		16,335,843.32	102,742,000.56
应付职工薪酬		5,104,901.61	5,302,403.90
应交税费		2,087,168.88	761,632.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		48,049,269.88	16,030,958.35
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,899,068.83	17,317,489.14
流动负债合计		90,383,959.73	153,260,222.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债		4,945,935.68	18,224,493.95
递延所得税负债			
其他非流动负债		366,666.65	79,999.99
非流动负债合计		5,312,602.33	18,304,493.94
负债合计		95,696,562.06	171,564,716.09
<b>股东权益：</b>			
股本		352,000,000.00	176,000,000.00
资本公积		64,516,990.04	240,516,990.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		53,812,552.78	53,812,552.78
未分配利润		115,681,112.01	110,793,559.81
股东权益合计		586,010,654.83	581,123,102.63
负债和股东权益总计		681,707,216.89	752,687,818.72

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 合并利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十六)	404,479,843.48	486,829,902.35
其中：营业收入		404,479,843.48	486,829,902.35
二、营业总成本		254,252,800.65	258,915,860.64
其中：营业成本	五(二十六)	171,747,070.27	171,238,056.66
营业税金及附加	五(二十七)	22,090.27	19,605.00
销售费用	五(二十八)	37,297,639.28	35,633,546.69
管理费用	五(二十九)	57,511,118.12	58,602,670.17
财务费用	五(三十)	-11,294,316.68	-7,261,286.03
资产减值损失	五(三十一)	-1,030,800.61	683,268.15
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)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		150,227,042.83	227,914,041.71
加：营业外收入	五(三十二)	1,965,208.99	4,229,577.66
减：营业外支出	五(三十三)	610,170.33	646,627.80
其中：非流动资产处置损失	五(三十三)	87,180.11	551,177.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		151,582,081.49	231,496,991.57
减：所得税费用	五(三十四)	2,563,600.09	48,877.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		149,018,481.40	231,448,113.80
归属于母公司所有者的净利润		95,857,680.52	147,137,466.36
少数股东损益		53,160,800.88	84,310,647.44
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(三十五)	0.2723	0.4180
(二) 稀释每股收益	五(三十五)	0.2723	0.4180
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		149,018,481.40	231,448,113.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,857,680.52	147,137,466.36
归属于少数股东的综合收益总额		53,160,800.88	84,310,647.44

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十(四)	166,333,750.39	181,816,039.20
减：营业成本	十(四)	86,629,043.76	87,168,755.96
营业税金及附加		22,070.00	19,605.00
销售费用		18,604,774.46	17,962,068.78
管理费用		24,197,547.92	21,462,719.11
财务费用		-1,404,603.85	-1,805,305.02
资产减值损失		-454,739.61	731,110.76
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)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		38,739,657.71	56,277,084.61
加：营业外收入		1,894,329.81	3,511,325.77
减：营业外支出		546,435.32	621,130.71
其中：非流动资产处置损失		87,180.11	543,998.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,087,552.20	59,167,279.67
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,087,552.20	59,167,279.67
五、其他综合收益			
六、综合收益总额			

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 合并现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品提供劳务收到的现金		196,102,460.70	181,315,961.53
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	17,160,279.15	33,467,281.71
现金流入小计		213,262,739.85	214,783,243.24
购买商品、接受劳务支付的现金		129,053,419.33	61,006,426.03
支付给职工以及为职工支付的现金		34,222,360.34	22,088,376.65
支付的各项税费		9,372,542.91	1,706,006.90
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	80,108,219.42	93,094,805.17
现金流出小计		252,756,542.00	177,895,614.75
经营活动产生的现金流量净额		-39,493,802.15	36,887,628.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		419,910.00	98,153.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		419,910.00	98,153.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,459,719.91	42,009,967.13
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		42,459,719.91	42,009,967.13
投资活动产生的现金流量净额		-42,039,809.91	-41,911,813.73
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		5,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,734,136.16	35,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		33,734,136.16	35,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,734,136.16	-35,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,152.56	-44,412.58
五、现金及现金等价物净增加额		-110,268,900.78	-40,268,597.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,209,284,324.07	898,299,400.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,099,015,423.29	858,030,803.06

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦



## 母公司现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		109,766,488.28	148,483,207.55
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		2,395,462.74	26,338,091.42
现金流入小计		112,161,951.02	174,821,298.97
购买商品、接受劳务支付的现金		47,668,089.13	34,703,243.99
支付给职工以及为职工支付的现金		11,501,652.95	9,414,398.67
支付的各项税费		1,387,243.34	1,238,340.06
支付的其他与经营活动有关的现金		54,909,038.40	47,315,447.91
现金流出小计		115,466,023.82	92,671,430.63
经营活动产生的现金流量净额		-3,304,072.80	82,149,868.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		355,910.00	14,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		355,910.00	14,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,625,296.03	30,328,646.34
投资所支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		22,625,296.03	30,328,646.34
投资活动产生的现金流量净额		-22,269,386.03	-30,314,046.34
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			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,627,324.94	35,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		33,627,324.94	35,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,627,324.94	-35,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,152.56	-1,836.79
五、现金及现金等价物净增加额		-59,201,936.33	16,633,985.21
加：期初现金及现金等价物余额		217,461,652.90	251,333,798.78
六、期末现金及现金等价物余额		158,259,716.57	267,967,783.99

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

### 合并股东权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		53,812,552.78	462,984,497.15		367,868,034.30	1,301,182,074.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		53,812,552.78	462,984,497.15		367,868,034.30	1,301,182,074.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润					95,857,680.52		53,160,800.88	149,018,481.40
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					95,857,680.52		53,160,800.88	149,018,481.40
(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					-35,200,000.00			-35,200,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配					-35,200,000.00			-35,200,000.00
3. 其他								
(五)所有者权益内部结转	176,000,000.00	-176,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,000,000.00	-176,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)提取专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	352,000,000.00	64,516,990.04		53,812,552.78	523,642,177.67		421,028,835.18	1,415,000,555.67

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

### 合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元，币种：人民币

项 目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	专项储	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		51,265,260.58	290,518,405.81		193,556,670.38	951,857,326.81	
加：会计政策变更					1,467,621.95		-1,467,621.95		
前期差错更正									
二、本年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		51,265,260.58	291,986,027.76		192,089,048.43	951,857,326.81	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
（一）净利润					208,745,761.59		175,778,985.87	384,524,747.46	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					208,745,761.59		175,778,985.87	384,524,747.46	
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				2,547,292.20	-37,747,292.20			-35,200,000.00	
1. 提取盈余公积				2,547,292.20	-2,547,292.20				
2. 对所有者(或股东)的分配					-35,200,000.00			-35,200,000.00	
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									
（六）提取专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		53,812,552.78	462,984,497.15		367,868,034.30	1,301,182,074.27	

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		53,812,552.78	110,793,559.81	581,123,102.63
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		53,812,552.78	110,793,559.81	581,123,102.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)净利润					40,087,552.20	40,087,552.20
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					40,087,552.20	40,087,552.20
(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					-35,200,000.00	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-35,200,000.00	-35,200,000.00
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转	176,000,000.00	-176,000,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,000,000.00	-176,000,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六)提取专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七)其他						
四、本期期末余额	352,000,000.00	64,516,990.04		53,812,552.78	115,681,112.01	586,010,654.83

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

### 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元，币种：人民币

项 目	上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		51,265,260.58	123,067,929.98	590,850,180.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		51,265,260.58	123,067,929.98	590,850,180.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)净利润					25,472,922.03	25,472,922.03
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					25,472,922.03	25,472,922.03
(三)所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配				2,547,292.20	-37,747,292.20	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积				2,547,292.20	-2,547,292.20	
2. 对所有者(或股东)的					-35,200,000.00	-35,200,000.00
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						
(六)提取专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七)其他						
四、本期期末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		53,812,552.78	110,793,559.81	581,123,102.63

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 二、会计报表附注

## 山东登海种业股份有限公司

### 2011 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

山东登海种业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由莱州市登海种业（集团）有限公司整体变更设立的。莱州市登海种业（集团）有限公司的前身是莱州市登海种业有限公司。

莱州市登海种业有限公司于 1998 年 7 月 15 日经莱州市体改委“莱体改财字(1998)55 号”文批准成立，1998 年 7 月 16 日由莱州市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册资本为 1,027.7 万元。

1999 年 3 月 19 日经莱州市体改委“莱体改财字（1999）5 号”文批准，莱州市登海种业有限公司改制为莱州市登海种业（集团）有限公司，变更后的注册资本为 3,000 万元，于 1999 年 3 月 20 日在莱州市工商行政管理局变更登记。

2000 年 11 月 27 日经山东省经济体制改革办公室“鲁体改函字[2000]第 34 号”文批准设立山东登海种业股份有限公司，2000 年 12 月 8 日经山东省工商行政管理局依法核准登记注册，企业法人营业执照注册号为 3700001806506，注册资本 5,182.551 万元。

2002 年 9 月 30 日召开的本公司 2002 年度第二次临时股东大会决定，以 2002 年 6 月 30 日总股本 5,182.551 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2.7350411 股，共计送股 1,417.449 万股，送股后本公司股本变更为 6,600 万股，注册资本为 6,600 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东登海种业股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2005]8 号）核准，本公司于 2005 年 4 月 12 日首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2200 万股，发行价 16.70 元/股，并于 2005 年 4 月 18 日在深圳证券交易所中小企业板上市交易。发行后本公司股本变更为 8,800 万股，注册资本为 8,800 万元。

根据 2005 年 10 月 28 日召开的公司 2005 年第二次临时股东大会通过的《股权分置改革方案》，公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 2.7 股股份。公司于 2005 年 11 月 25 日实施了股权分置改革方案。该方案实施完成后，公司股本总额没有发生

变化，股本结构变为有限售条件股份 6,006 万股，无限售条件股份 2,794 万股。

2006 年 5 月 20 日召开的本公司 2005 年度股东大会决定，公司以 2005 年末总股本 8,800 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 8,800 万股，资本公积转增股本后本公司股本变更为 17,600 万股，其中有限售条件股份 12,012 万股，无限售条件股份 5,588 万股，注册资本为 17,600 万元。

2006 年 12 月 5 日，公司有限售条件的流通股 23,285,471 股上市流通，2007 年 12 月 3 日，公司有限售条件的流通股 8,800,000 股上市流通，2008 年 11 月 28 日，公司有限售条件的流通股 75,557,064 股上市流通。上述股份流通过后，除公司高管人员持股锁定部分外，无其他限售条件股份。

2011 年 5 月 11 日召开的本公司 2010 年度股东大会决定，公司以 2010 年末总股本 17,600 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 17,600 万股，资本公积转增股本后本公司股本变更为 35,200 万股，注册资本为 35,200 万元。

本公司注册地址为山东省莱州市城山路农科院南邻，法定代表人为李登海。

本公司属农业企业。经营范围包括：农作物种子生产、分装、销售；农作物新品种选育；农业新技术开发及成果转让、技术推广、技术咨询、培训服务；进出口业务。公司主要品种为玉米杂交种。

本公司的组织架构包括公司本部、26 家分公司（或分支机构）和 4 家子公司。

子公司的基本情况，详见本财务报表附注“四、企业合并及合并财务报表”。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、解释以及其它相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行编制。

### （二）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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，合并成本为合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额；以发行权益性证券作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等有关费用计入负债的初始计量金额。发行权益性证券作为合并对价的，与所发行权益性证券相关的佣金、手续费等自所发行权益性证券的发行收入中扣减，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减盈余公积和未分配利润。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法



本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的银行存款不属于现金。

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

#### (八) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他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；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，差额作为公允价值变动损益。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产包括公司的下列资产：现金、银行存款、应收账款、应收票据、贷款、股权投资、债权投资等；金融负债包括公司的下列负债：应付账款、应付票据、应付债券等。权益工具指公司发行的普通股、在资本公积项下核算的认股权等。

## 1、金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债（包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产（金融负债），或是初始确认时就被管理层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（金融负债）。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括

在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

① 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

② 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响

做出可靠计量的事项。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

#### (2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

#### (3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

#### (十) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

## 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	是指单项金额超过 100 万元的应收账款和其他应收款。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对于有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，对于经单独测试后未减值的应收款项，按余额 6% 计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据
组合 1： 回收风险较大的组合	因债务人与公司存在经济纠纷、结算尾款小于收账成本，以及债务人失去联系、丧失还款能力、面临破产、长期资不抵债、遭受严重自然灾害导致停产、工商登记被注销，诉讼后被中止执行等情况，在可预见的未来时间内无法收回的款项，或者有确凿证据不能收回的应收款项。
组合 2： 无特别回收风险的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项，以及单项金额不重大且不属于组合 1 的应收款项。
	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	全额计提
组合 2	余额百分比

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 1	100%	100%
组合 2	6%	6%

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	按单项应收款项预计可能发生的坏账损失比例计提坏账准备。

## (十一) 存货

1、存货分类：原材料、库存商品、在产品、在途物资、消耗性生物资产和周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。消耗性生物资产主要为处于生长期的花卉。

2、取得时的计价方法：按实际成本入账。

3、发出的计价方法：采用月末一次加权平均法核算。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

6、周转材料的摊销方法：低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销，计入当期管理费用；包装物于报废时计入销售费用，期末在用包装物计入生产成本。

7、存货成本的具体核算方法：本公司采用委托种植的方式生产玉米杂交种和蔬菜种，公司从受托种植单位回收的玉米杂交种及蔬菜种，按实际回收数量计算并支付委托种植费用，核算生产成本。在种子回收过程中发生的加工费用、管理费用、运输费用及其它费用，根据各品种的数量，分配计入存货成本。

库存商品销售前，在各加工中心之间的调拨费用，以及各加工中心进行筛选、精加工、分包装等发生的直接费用和加工中心的管理成本等间接费用，以及各种损耗在加工费核算，根据加工数量和销售情况分配计入存货成本。

库存商品销售时，根据各品种的实际销售数量，按月末一次加权平均法核算库存商品的发出成本，计入主营业务成本。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始计量方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过企业合并取得的长期股权投资的会计处理方法，详见本财务报表附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以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时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## 2、后续计量及收益确认方法

### (1) 对子公司的投资，采用成本法核算

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

### (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，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。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

### (3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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；在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积。

### (4) 长期股权投资处置时收益确认方法

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为投资企业能够与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被



投资单位施加重大影响。

#### 4、减值准备计提

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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。

#### (十三) 投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量，按照固定资产或无形资产的有关规定，按月计提折旧或摊销。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策计提折旧，已出租的土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策进行摊销。

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额，对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、各类固定资产的折旧方法

类别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	10~35 年	5%	2.71%~9.5%
机器设备	5~10 年	5%	9.5%~19%

类别	使用寿命	预计净残值	折旧率
运输设备	6~10 年	5%	9.5%~15.83%
电子设备	5~10 年	5%	9.5%~19%
其他	5~10 年	5%	9.5%~19%

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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。

4、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

## (十五) 在建工程

### 1、在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对在建工程进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对在建工程存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额，如果难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该

在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(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。

### 2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

#### (1) 借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在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之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

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。

### (十七) 无形资产

#### 1、无形资产的计价

本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2、无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形

资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

### 3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司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，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

通常，公司植物新品种的繁育程序一般包括：①组配基本材料；②通过自交、回交等方式培育自交系；③自交系配合力测定；④按照育种目标组配杂交种；⑤预备试验、区域试验、生产试验；⑥品种审定等六个阶段。公司认为，前四个阶段是探索性的，产生审定植物新品种的可能性极小，公司将其界定为研究阶段，该阶段的所有支出于发生时计入当期损益。研究阶段结束后，选取该阶段产生的优良品种进入后两个阶段，后两个阶段是检验性的，在很大程度上具备了形成一项审定植物新品种的基本条件，公司将其界定为开发阶段，该阶段的支出予以资本化，该阶段的全部支出由最终审定的植物新品种分担。若该阶段结束后，最终没有形成审定植物新品种，则将已资本化的费用计入该阶段结束时的当期损益。

### 4. 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以

该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据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。

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。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

#### (十九) 预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、预计退货、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果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，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十) 收入

1、商品销售收入的确认标准：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2、提供劳务收入的确认标准：劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相

关的经济利益能够流入企业，劳务完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权收入的确认标准：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。

#### (二十一) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司收到的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。

公司在收到与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

公司在收到与收益相关的政府补助时，若是用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；若是用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，则确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司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，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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

#### (二十三) 会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策、会计估计变更。

#### (二十四) 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

#### (二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司本期无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
1、增值税	应税收入	13%、17%
2、营业税	应税收入	按照规定税率
3、城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
4、教育费附加	应缴纳的流转税	3%
5、地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
6、企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、减免税及优惠税率批文

##### (1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）第一条规定，批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。经山东省国家税务局《关于山东登海种业股份有限公司生产的种子、种苗免征增值税问题的批复》（鲁国税函[2001]197号）认定，本公司及所属控股子公司生产销售种子、种苗产品，享受免征增值税政策。

##### (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税；从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植所得减半征收企业所得税。本公司及符合条件的控股子公司从事玉米新品种繁育业务所得，免征企业所得税；从事花卉繁育和种植业务所得，减半征收企业所得税。

### 四、企业合并及合并财务报表



## 1、子公司情况

本公司子公司及控股子公司包括：①山东登海先锋种业有限公司（以下简称“先锋公司”）；②丹东登海良玉种业有限公司（以下简称“良玉公司”）；③昌吉州登海种业有限公司（以下简称“昌吉公司”）；④张掖市登海种业有限公司（以下简称“张掖公司”）；

本公司三级控股公司包括：①酒泉登海先锋种子生产有限公司（以下简称“酒泉登海先锋公司”）。

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：万元

子公司全称	山东登海先锋种业有限公司	丹东登海良玉种业有限公司	昌吉州登海种业有限公司
子公司类型	二级控股子公司	二级控股子公司	二级全资子公司
注册地	山东莱州市	辽宁丹东市	新疆昌吉州
业务性质	农作物良种繁育	农作物良种繁育	农作物良种繁育
注册资本	\$668	500	798
经营范围	生产、加工和销售杂交玉米种子和玉米种子产品	农作物种子批发、零售	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售
期末实际出资额	\$340.6	255	798
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			
持股比例(%)	51	51	100
表决权比例(%)	51	51	100
是否合并报表	是	是	是
少数股东权益	41,416.60	686.28	0.00
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额			

续表：

子公司全称	张掖市登海种业有限公司	酒泉登海先锋种子生产有限公司
子公司类型	二级全资子公司	三级全资子公司
注册地	甘肃张掖市	甘肃酒泉市
业务性质	种植及技术服务	技术服务和咨询
注册资本	800	200

子公司全称	张掖市登海 种业有限公司	酒泉登海先锋种 子生产有限公司
经营范围	花卉、苗木、食用菌类（不含种 苗、种菌）的种植及技术服务	提供与生产、加工杂交玉米种 子和玉米种子产品相关的技 术服务和咨询
期末实际出资额	800	200
实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额		
持股比例(%)	100	100
表决权比例(%)	100	100
是否合并报表	是	是
少数股东权益	0.00	0.00
少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额		

(2) 报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

2011 年 2 月本公司出资设立张掖公司，于 2011 年 2 月 24 日取得注册号为 620702200004667 的《企业法人营业执照》。张掖公司注册资本 800 万元，全部由本公司出资，占其注册资本的 100%，张掖公司自成立日起，本公司拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

4、本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
张掖公司	7,725,083.03	-274,916.97

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式

形成控制权的经营实体。

5、本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

9、本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内无境外经营实体。

## 五、合并财务报表主要项目注释

说明：非经单独说明，以下报表数字的金额单位均为：人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
1. 现金			116,073.55			99,246.06
人民币			66,870.12			48,919.52
美元	7,231.00	6.4716	46,796.14	7,231.00	6.6227	47,888.74
日元	30,000.00	0.0802	2,407.29	30,000.00	0.0813	2,437.80
2. 银行存款			1,098,899,349.74			1,209,185,078.01
人民币			1,098,899,349.74			1,209,172,467.99
美元				1,904.06	6.6227	12,610.02
3. 其他货币资金						
合 计			1,099,015,423.29			1,209,284,324.07

说明：

货币资金期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况，无存放境外、具有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款按种类列示

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	4,042,176.79	27.50	4,042,176.79	100.00	0.00
组合 2	10,656,635.90	72.50	639,398.16	6.00	10,017,237.74
组合小计	14,698,812.69	100.00	4,681,574.95	31.85	10,017,237.74
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,698,812.69	100.00	4,681,574.95	31.85	10,017,237.74

续表：

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	4,067,444.08	41.01	4,067,444.08	100.00	0.00
组合 2	5,850,360.39	58.99	351,021.62	6.00	5,499,338.77
组合小计	9,917,804.47	100.00	4,418,465.70	44.55	5,499,338.77
3、单项金额虽不重大					

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,917,804.47	100.00	4,418,465.70	44.55	5,499,338.77

说明:

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	4,042,176.79	100	4,042,176.79
组合 2	10,656,635.90	6	639,398.16
合 计	14,698,812.69	31.85	4,681,574.95

2、本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的情况。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
债务人 1	货款	25,267.29	账龄较长的未结算尾款	否
合 计		25,267.29		

4、应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

5、应收账款金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
债务人 1	销售客户	1,670,000.00	1 年以内	11.36
债务人 2	销售客户	1,213,460.00	1 年以内	8.26
债务人 3	销售客户	1,179,353.00	1 年以内	8.02
债务人 4	销售客户	691,046.00	1 年以内	4.70
债务人 5	销售客户	622,777.00	1 年以内	4.24

合 计		5,376,636.00		36.58
-----	--	--------------	--	-------

6、应收账款期末余额中无应收关联方单位的款项。

7、本报告期无终止确认的应收款项。

8、应收账款期末账面余额较期初增长 48.21%，主要原因是受本公司生产经营季节性特点的影响，期末蔬菜种销售季节未结束，尚未与客户结算。

### (三) 预付款项

#### 1、按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	65,112,846.00	86.97	45,374,171.00	88.07
1-2 年	3,848,957.35	5.14	4,138,838.00	8.03
2-3 年	3,900,038.00	5.21	8,090.55	0.02
3 年以上	2,005,130.55	2.68	1,997,740.00	3.88
合 计	74,866,971.90	100.00	51,518,839.55	100.00

#### 2、预付款项金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年限	未结算原因
债务人 1	委托制种客户	4,816,913.30	1 年以内	尚未到结算期
债务人 2	委托制种客户	4,200,000.00	1 年以内	尚未到结算期
债务人 3	委托制种客户	4,000,000.00	1 年以内	尚未到结算期
债务人 4	委托业务客户	3,852,348.33	1 年以内	尚未到结算期
债务人 5	房产供应客户	3,650,000.00	2-3 年	尚未到结算期
合 计		20,519,261.63		

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

4、预付账款期末较期初增长 45.32%，原因是本期预付的 2011 年制种款相应增加。

5、账龄 1 年以上的预付账款情况：（1）预付烟台中盛房地产开发有限公司的购房款 3,650,000.00 元，房屋尚未交付；（2）预付土地出让金 1,997,740.00 元，由于该宗土地的相关手续正在办理中，公司尚未取得土地使用权证；（3）其他部分为尚未

结算的尾款，公司认为没有证据表明其无法收回。

#### (四) 应收利息

##### 1、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	4,746,064.52	10,965,231.43	6,510,922.57	9,200,373.38
合 计	4,746,064.52	10,965,231.43	6,510,922.57	9,200,373.38

2、定期存款利息为定期存款至期末应收但尚未到期的利息。

3、应收利息期末较期初增长 93.85%，主要原因是本期定期存款存款期限延长，存款利率提高所致。

#### (五) 其他应收款

##### 1、按种类列示

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,815,808.04	14.61	1,815,808.04	100	0.00
组合 2	10,609,277.53	85.39	636,556.65	6.00	9,972,720.88
组合小计	12,425,085.57	100	2,452,364.69	19.74	9,972,720.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,425,085.57	100	2,452,364.69	19.74	9,972,720.88

续表：

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单					

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
项计提坏账准备的 应收账款					
2、按组合计提坏账准备 的应收账款					
组合 1	1,955,808.04	17.33	1,955,808.04	100.00	0.00
组合 2	9,327,285.30	82.67	559,637.11	6.00	8,767,648.19
组合小计	11,283,093.34	100.00	2,515,445.15	22.29	8,767,648.19
3、单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备 的应收账款					
合 计	11,283,093.34	100.00	2,515,445.15	22.29	8,767,648.19

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	1,815,808.04	100.00	1,815,808.04
组合 2	10,609,277.53	6.00	636,556.65
合 计	12,425,085.57	19.74	2,452,364.69

2、本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

本报告期前期已全额计提坏账准备，但在本期收回比例较大的款项为收回公司代离职职工垫付款项 140,000.00 元。因职工 2005 年离职后驾驶公司车辆发生车祸，公司被法院判决承担连带责任并垫付赔偿款，后经诉讼追回部分款项后，即无法联系到该职工，公司因此将剩余应收款全额计提坏账准备。本期经法院联系上该职工后收回剩余款项。

3、本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股



东款项。

#### 6、其他应收款金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例(%)
债务人 1	往来单位	1,441,000.00	1 年以内	11.60
债务人 2	往来单位	1,100,000.00	1 年以内	8.85
债务人 3	往来单位	1,000,000.00	1-2 年	8.05
债务人 4	往来单位	468,259.30	1-2 年	3.77
债务人 5	往来单位	451,060.00	3-4 年	3.63
合 计		4,460,319.30		35.90

7、其他应收款年末余额中无应收关联方款项。

8、本报告期无终止确认的其他应收款项。

### (六) 存货

#### 1、存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	15,212,792.16		15,212,792.16
包 装 物	10,984,703.27		10,984,703.27
库存商品	116,066,506.30	7,850,702.86	108,215,803.44
消耗性生物资产	2,592,061.18		2,592,061.18
在产品	26,265,443.65		26,265,443.65
合 计	171,121,506.56	7,850,702.86	163,270,803.70

续表：

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	22,239,750.14		22,239,750.14
包 装 物	10,395,018.52		10,395,018.52
库存商品	196,953,373.44	11,079,635.71	185,873,737.73
消耗性生物资产	2,152,310.88		2,152,310.88
在产品	32,735,944.78		32,735,944.78

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	264,476,397.76	11,079,635.71	253,396,762.05

存货账面余额期末较期初下降 35.30%。主要原因是由于公司生产经营具有季节性特点，期末与年初处在不同的生产经营阶段，其中玉米种子年初销售刚刚开始，期末销售基本结束，库存商品大幅下降。其他存货也受季节性生产销售特点影响，有较大波动。

## 2、存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
库存商品	11,079,635.71		1,255,965.41	1,972,967.44	7,850,702.86
合 计	11,079,635.71		1,255,965.41	1,972,967.44	7,850,702.86

注：本期转销存货跌价准备的原因是原已计提跌价准备的存货已处理。

## 3、存货跌价准备转回情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	滞销、质量不达标	商品玉米市场销售价格上升，导致其可变现净值增加。	1.08%

## (七) 投资性房地产

### 1、按成本计量的投资性房地产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、账面原值合计	14,664,890.53			14,664,890.53
(1)房屋、建筑物	13,523,595.78			13,523,595.78
(2)土地使用权	1,141,294.75			1,141,294.75
2、累计折旧和累计摊销合计	1,215,609.96	213,612.90		1,429,222.86
(1)房屋、建筑物	1,075,527.69	201,459.12		1,276,986.81
(2)土地使用权	140,082.27	12,153.78		152,236.05
3、账面净值合计	13,449,280.57		213,612.90	13,235,667.67

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)房屋、建筑物	12,448,068.09		201,459.12	12,246,608.97
(2)土地使用权	1,001,212.48		12,153.78	989,058.70
4、减值准备合计				
(1)房屋、建筑物				
(2)土地使用权				
5、账面价值合计	13,449,280.57		213,612.90	13,235,667.67
(1)房屋、建筑物	12,448,068.09		201,459.12	12,246,608.97
(2)土地使用权	1,001,212.48		12,153.78	989,058.70

说明：

(1) 本期折旧和摊销额 213,612.90 元。

(2) 公司期末对投资性房地产进行检查，未发现存在减值迹象。

2、按公允价值计量的投资性房地产

公司无按公允价值计量的投资性房地产。

3、报告期内无改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	490,461,735.13	10,367,241.36	1,963,237.00	498,865,739.49
1、房屋建筑物	281,765,747.66	2,813,489.39	35,178.57	284,544,058.48
2、机器设备	172,741,134.15	3,117,453.46	2,982.50	175,855,605.11
3、电子设备	9,178,587.53	1,148,502.86	47,357.84	10,279,732.55
4、运输设备	20,742,331.79	2,883,985.65	1,877,718.09	21,748,599.35
5、其他	6,033,934.00	403,810.00		6,437,744.00
<b>二、累计折旧合计</b>	122,824,283.30	16,908,500.51	1,572,762.09	138,160,021.72
1、房屋建筑物	56,871,256.38	5,954,194.99	3,570.89	62,821,880.48
2、机器设备	46,946,610.78	8,355,000.21	2,101.30	55,299,509.69
3、电子设备	4,323,185.35	837,388.20	40,783.46	5,119,790.09
4、运输设备	11,276,498.87	1,379,430.01	1,526,306.44	11,129,622.44
5、其他	3,406,731.92	382,487.10		3,789,219.02
<b>三、账面净值合计</b>	367,637,451.83	10,367,241.36	17,298,975.42	360,705,717.77

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、房屋建筑物	224,894,491.28	2,813,489.39	5,985,802.67	221,722,178.00
2、机器设备	125,794,523.37	3,117,453.46	8,355,881.41	120,556,095.42
3、电子设备	4,855,402.18	1,148,502.86	843,962.58	5,159,942.46
4、运输设备	9,465,832.92	2,883,985.65	1,730,841.66	10,618,976.91
5、其 他	2,627,202.08	403,810.00	382,487.10	2,648,524.98
<b>四、减值准备合计</b>	371,069.45			371,069.45
1、房屋建筑物				
2、机器设备	263,395.15			263,395.15
3、电子设备	81,520.00			81,520.00
4、运输设备	26,154.30			26,154.30
5、其 他				
<b>五、账面价值合计</b>	367,266,382.38	10,367,241.36	17,298,975.42	360,334,648.32
1、房屋建筑物	224,894,491.28	2,813,489.39	5,985,802.67	221,722,178.00
2、机器设备	125,531,128.22	3,117,453.46	8,355,881.41	120,292,700.27
3、电子设备	4,773,882.18	1,148,502.86	843,962.58	5,078,422.46
4、运输设备	9,439,678.62	2,883,985.65	1,730,841.66	10,592,822.61
5、其 他	2,627,202.08	403,810.00	382,487.10	2,648,524.98

说明：

(1) 本期折旧额 16,908,500.51 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价 3,205,865.33 元。

2、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	3,424,818.95
电子设备	118,997.18
其 他	55,610.75
合 计	3,599,426.88

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
定陶加工中心办公及加工车间	正在联系办理	2011 年 12 月

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
平原加工中心办公及加工车间	正在联系办理	2011 年 12 月
北京办事处办公用房	正在联系办理	2011 年 12 月
西由分公司培训中心及库房	正在联系办理	2011 年 12 月
先锋公司办公及库房	正在联系办理	2011 年 11 月
惠农分公司烘干车间	正在联系办理	2011 年 12 月

4、报告期末公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无持有待售的固定资产，无抵押、质押等处置权受到限制的固定资产。

5、公司期末对固定资产进行检查，除已计提固定资产减值准备的固定资产外，未发现其他固定资产存在减值迹象。

## (九) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一厂加工车间	1,844,182.76		1,844,182.76	1,708,977.00		1,708,977.00
伊犁加工中心	8,738,901.00		8,738,901.00	8,738,901.00		8,738,901.00
昌吉加工车间				707,000.00		707,000.00
平罗加工中心	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
张掖加工厂	22,891,291.82		22,891,291.82			
其他零星工程	581,609.00		581,609.00	188,094.81		188,094.81
合 计	36,555,984.58		36,555,984.58	13,842,972.81		13,842,972.81

### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
伊犁加工中心	8,738,901.00				8,738,901.00
张掖加工厂		22,891,291.82			22,891,291.82
平罗加工中心	2,500,000.00				2,500,000.00
合 计	11,238,901.00	22,891,291.82			34,130,192.82

续表：

项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化情况			资金来源
				累计数	其中： 本期数	本期资本 化率(%)	
伊犁加工中心	2,067	92.37	92.37				募集、自筹
张掖加工厂	10,685	21.42	21.42				自筹
平罗加工中心	2,094	91.14	91.14				募集
合 计	14,846						

3、在建工程期末较期初增长 164.08%，主要原因是公司新建加工厂工程投入增加且尚未完工。

4、公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>1、账面原值合计</b>	36,822,796.06	1,282,702.00	15,948.63	38,089,549.43
(1)土地使用权	22,422,592.06	360,531.00	15,948.63	22,767,174.43
(2)品种权	14,303,904.00	922,171.00		15,226,075.00
(3)软件	96,300.00			96,300.00
<b>2、累计摊销合计</b>	14,905,464.65	478,934.48	2,667.65	15,381,731.48
(1)土地使用权	3,108,646.38	218,105.98	2,667.65	3,324,084.71
(2)品种权	11,796,818.27	251,680.00		12,048,498.27
(3)软件		9,148.50		9,148.50
<b>3、账面净值合计</b>	21,917,331.41	1,282,702.00	492,215.46	22,707,817.95
(1)土地使用权	19,313,945.68	360,531.00	231,386.96	19,443,089.72
(2)品种权	2,507,085.73	922,171.00	251,680.00	3,177,576.73
(3)软件	96,300.00		9,148.50	87,151.50
<b>4、减值准备合计</b>				
(1)土地使用权				
(2)品种权				
(3)软件				
<b>5、账面价值合计</b>	21,917,331.41	1,282,702.00	492,215.46	22,707,817.95

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)土地使用权	19,313,945.68	360,531.00	231,386.96	19,443,089.72
(2)品种权	2,507,085.73	922,171.00	251,680.00	3,177,576.73
(3)软件	96,300.00		9,148.50	87,151.50

说明：

- (1) 本期摊销额 478,934.48 元。  
(2) 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

## 2、开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
玉米新品种	162,510.00	204,700.00		334,210.00	33,000.00
合计	162,510.00	204,700.00		334,210.00	33,000.00

说明：

- (1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额 13,359,827.65 元的比例为 1.53%。  
(2) 本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 1.47%。

(3) 开发支出期末余额较期初下降 79.69%，主要是因为本期有玉米新品种通过了国家审定，相应的开发支出余额转入无形资产核算。

## (十一) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	其他减少的原因
			摊销数	其他减少		
土地租赁费	2,742,943.00		175,837.03		2,567,105.97	
房屋装修费	28,409.75		8,971.50		19,438.25	
合计	2,771,352.75		184,808.53		2,586,544.22	

## (十二) 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
1、坏账准备	6,933,910.85	307,132.01	81,835.93	25,267.29	7,133,939.64
2、存货跌价准备	11,079,635.71	0.00	1,255,965.41	1,972,967.44	7,850,702.86
3、固定资产减值准备	371,069.45	0.00	0.00		371,069.45
<b>合 计</b>	<b>18,384,616.01</b>	<b>307,132.01</b>	<b>1,337,801.34</b>	<b>1,998,234.73</b>	<b>15,355,711.95</b>

说明：

1、存货跌价准备本期转回 1,255,965.41 元，系相关存货期末市场价格上涨，预计可变现净值增加所致。

2、存货跌价准备本期转销 1,972,967.44 元，系相关存货已处理所致。

### (十三) 短期借款

项 目	期末数	期初数
担保借款	5,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	

### (十四) 应付账款

#### 1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,704,599.31	34,542,737.50
1-2 年	1,262,758.95	495,893.16
2-3 年	7,596.54	1,470.00
3 年以上	1,443,435.54	1,441,965.54
<b>合 计</b>	<b>7,418,390.34</b>	<b>36,482,066.20</b>

2、本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

#### 3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付款项主要是应付某制种基地 1,269,131.40 元，为尚未结算完毕的制种款，其他款项主要系尚未结算的尾款。

4、应付账款期末较期初下降 79.67%，主要原因是受本公司生产经营季节性特点的影响，期初应付的制种款本期大部分已结算所致。



**(十五) 预收款项**

## 1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	24,252,983.18	323,813,230.63
1-2 年	9,722,307.32	5,733,116.35
2-3 年	1,591,960.77	138,451.35
3 年以上	42,218.10	222,586.05
合 计	35,609,469.37	329,907,384.38

2、本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、期末余额中账龄超过 1 年的预收账款为 11,356,486.19 元，主要是尚未结算的销售尾款。

4、预收账款期末较期初下降 89.21%，主要是公司生产经营具有季节性特点，本期末与上年末处在不同的生产经营阶段，本期末销售季节基本结束，预收销售商的货款已基本结算完毕，而上年末销售季节刚刚开始，预收货款数额相对较大。

**(十六) 应付职工薪酬**

## 1、明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,500,096.56	19,256,897.07	27,017,876.97	5,739,116.66
2、职工福利费		1,282,774.92	1,282,774.92	
3、社会保险费	29,785.47	4,846,833.24	4,742,930.44	133,688.27
其中：(1)医疗保险费	8,915.94	1,705,435.61	1,673,673.85	40,677.70
(2)基本养老保险费	19,123.93	2,052,959.58	1,995,136.28	76,947.23
(3)年金缴费				
(4)失业保险费	860.06	880,818.56	871,222.40	10,456.22
(5)工伤保险费	430.03	132,489.59	130,313.25	2,606.37
(6)生育保险费	455.51	75,129.90	72,584.66	3,000.75
4、住房公积金	11,854.90	1,022,141.62	962,271.29	71,725.23
5、工会经费和职工教育经费	3,076,264.15	390,952.90	165,130.28	3,302,086.77
6、非货币性福利				
7、因解除劳动关系给予的补偿	55,355.75	25,728.00	51,376.44	29,707.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
8、其他				
合 计	16,673,356.83	26,825,327.75	34,222,360.34	9,276,324.24

2、应付职工薪酬——工资、奖金、津贴和补贴的期末余额中，没有拖欠性质或工效挂钩的情况，并将于次月发放，期末工资余额为尚未发放的工资及奖金。

3、应付职工薪酬——因解除劳动关系给予的补偿，系依据青铜峡市经济贸易局《关于〈山东登海种业股份有限公司购并青铜峡市种子实施方案〉的批复》（青经贸发[2003]92号）规定，本公司在收购青铜峡市种子时，应支付内退人员的安置资金及遗属生活安置费共计 915,000.00 元，在 10 年内逐期支付。

4、应付职工薪酬期末较期初下降 44.36%，主要原因是本期发放上期计提的奖金所致。

#### (十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
1、增值税	16,185.37	113,696.55
2、城市维护建设税	625.50	3,964.67
3、营业税	3,700.00	55,103.65
4、个人所得税	1,791,171.45	160,191.96
5、企业所得税	3,206,103.96	3,542,078.18
6、代扣企业所得税		4,350,662.46
7、房产税	251,350.63	300,579.65
8、印花税	1,233.10	1,083.10
9、土地使用税	184,303.07	258,272.36
10、教育费附加	294.27	1,725.34
11、地方教育费附加	178.72	1,132.76
12、水利建设基金	1,709.41	8,089.46
合 计	5,456,855.48	8,796,580.14

说明：

应交税费期末较期初下降 37.97%，主要是因为上期计提的代扣代缴企业所得税本期交纳所致。

**(十八) 其他应付款**

## 1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	221,484,714.28	168,973,151.72
1-2 年	4,450,141.19	1,503,885.55
2-3 年	1,469,166.44	470,048.07
3 年以上	1,788,193.71	1,336,893.33
合 计	229,192,215.62	172,283,978.67

2、本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

3、其他应付款期末较期初增长 33.03%，主要原因是本期销售季节基本结束，应付销售折扣款尚未结算所致。

## 4、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中 1 年以上应付款项 7,707,501.34 元，主要系尚未结算的往来款。

## 5、金额较大的其他应付款性质或内容的说明

其他应付款期末余额中金额较大的主要是应付经销商的销售返利及品种权特许使用费。

**(十九) 其他流动负债**

项 目	期末数	期初数
1、递延收益	4,815,634.75	6,500,671.33
2、预提费用	84,565,145.83	62,184,016.04
其中：(1)已发生但尚未支付的费用	26,330,563.80	24,477,741.86
(2)计提的品种权特许使用费	58,234,582.03	37,706,274.18
合 计	89,380,780.58	68,684,687.37

说明：

## 1、递延收益情况

序号	项 目	期末数	期初数
1	优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范		17,688.80
2	山东知识产权局专利创造能力培育	66,666.65	79,999.99
3	莱州转基因玉米产业化示范基地	1,588,900.00	1,583,969.50

序号	项 目	期末数	期初数
4	玉米育种与栽培技术	231,620.40	546,038.00
5	超级玉米新种质创新	67,643.84	71,536.52
6	超级玉米新品种产业化开发	676,893.19	714,169.99
7	饲用型超级玉米新品种选育	438,054.38	464,557.34
8	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	434,700.70	462,874.30
9	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	72,223.64	87,879.88
10	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	72,644.56	189,217.72
11	高产转基因玉米新品种培育	54,300.00	155,561.60
12	优质功能型转基因玉米新品种培育	191,972.12	451,788.48
13	烟台市超级玉米自主创新示范基地	51,793.12	234,262.08
14	强优势玉米杂交种的创制与应用	126,713.80	133,642.12
15	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	293,160.00	339,950.00
16	紧凑耐密型超级玉米新品种配套技术研究	40,000.00	344,551.40
17	高产优质抗逆玉米新品种培育	75,015.00	302,983.60
18	北京农业育种基础研究创新平台建设	400,000.00	400,000.00
19	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	300,000.00	
20	粮饲兼用玉米高效栽培技术示范推广	150,000.00	
	递延收益合计	5,332,301.40	6,580,671.32
	其中：流动负债	4,815,634.75	6,500,671.33
	非流动负债	516,666.65	79,999.99

说明：

(1) 优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范款，系财政部拨入的农业科技跨越计划专项资金款。

(2) 山东知识产权局专利创造能力培育款，系山东知识产权局投入的专项资金。

(3) 莱州转基因玉米产业化示范基地款，系山东省农业科学院拨入的研究经费。

(4) 玉米育种与栽培技术款，系莱州市财政局拨入的研究经费。

(5) 超级玉米新种质创制款，系山东大学拨入的玉米新品种研究经费。

(6) 超级玉米新品种产业化开发款，系科技部核准、山东省科学技术厅组织、由财政部门拨入的超级玉米研究经费。

(7) 饲用型超级玉米新品种选育款，系科技部核准、山东省科学技术厅组织、由

财政部门拨入的超级玉米研究经费。

(8) 超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范款，系山东农业大学拨入的玉米新品种选育及产业化开发款。

(9) 高产优质抗逆专用玉米新品种培育款，系山东农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。

(10) 抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育款，系中国农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。

(11) 高产转基因玉米新品种培育款，系四川农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。

(12) 优质功能型转基因玉米新品种培育款，系财政部拨入的转基因生物新品种培育科技重大专项课题款。

(13) 烟台市超级玉米自主创新示范基地款，系莱州市财政局拨入的烟台市科技自主创新双十工程项目款。

(14) 强优势玉米杂交种的创制与应用款，系中国农业大学拨入的科技计划子课题项目款。

(15) 紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范款，系莱州市财政局拨入的农业科技成果转化资金项目款。

(16) 紧凑耐密型超级玉米新品种配套技术研究款，系莱州市财政局拨入的山东省科技攻关计划项目款。

(17) 高产优质抗逆玉米新品种培育款，系山东农业大学拨入的玉米新品种研究经费。

(18) 北京农业育种基础研究创新平台建设款，系北京市农林科学院拨入的玉米育种方法研究及超级玉米新品种选育款。

(19) 高产优质抗逆专用玉米新品种培育款，系山东农业大学拨入的玉米新品种研究经费。

(20) 粮饲兼用玉米高效栽培技术示范推广款，系新疆昌吉州财政局拨入的粮饲兼用玉米高效栽培技术示范推广款。

2、预提费用中“已发生但尚未支付的费用”是处于审批过程中的拟报销费用以及尚未结算的应由本期承担的应付费用。

3、预提费用中“品种权特许使用费”系先锋公司根据期末销售收入计提的应支

付给其外方股东的品种权特许使用费。由于销售收入存在退货和返利结算等情况，先锋公司期末按照销售收入扣除预计退货和返利的数额计提特许使用费，先在“预提费用”核算，待本销售季节结束并结算完成后，按实际销售净额计算调整，并转入“其他应付款”核算。

4、其他流动负债期末较期初增长 30.13%，主要原因：一是本期已发生但尚未支付的费用增加，二是本期根据销售收入计提的品种权特许使用费增加所致。

## (二十) 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计赔偿支出	16,809,484.60		15,879,968.03	929,516.57
预计的销售退货差价	1,723,194.62	6,617,828.88	4,324,604.39	4,016,419.11
合 计	18,532,679.22	6,617,828.88	20,204,572.42	4,945,935.68

说明：

1、预计负债期末较期初下降 73.31%，主要原因是公司对上年度个别生产基地在玉米生产关键期，因气候异常等自然灾害，造成部分生产面积产量过低或无收回价值，公司在本期按委托种植合同对该部分损失给予的补偿款已结算所致。

2、预计退货部分的销售差价是公司根据上期实际退货情况结合本期销售合同条款等资料，预计销售退货比例，按照销售收入计算的毛利。

## (二十一) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	516,666.65	79,999.99
合 计	516,666.65	79,999.99

说明：

1、递延收益情况详见本财务报表附注“五、(二十三) 其他流动负债：说明 1”。

2、其他非流动负债期末较期初增长 545.83%，主要原因是 1 年以上到期的政府补助项目增加所致。

## (二十二) 股本

(金额单位：万元)

项 目	期初数	本次变动增减(+,-)	期末数
-----	-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	17,600.00			17,600.00		17,600.00	35,200.00

说明：

2011 年 5 月 11 日召开的本公司 2010 年度股东大会决定，公司以 2010 年末总股本 17,600 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 17,600 万股，资本公积转增股本后本公司股本变更为 35,200 万股，注册资本为 35,200 万元。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所出具《验资报告》（天恒信验报字【2011】1301 号）验证。

### (二十三) 资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	238,424,396.30		176,000,000.00	62,424,396.30
其他资本公积	2,092,593.74			2,092,593.74
合 计	240,516,990.04		176,000,000.00	64,516,990.04

说明：

资本公积金减少情况见本附注“五（二十二）股本”说明。

### (二十四) 盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	53,812,552.78			53,812,552.78
合 计	53,812,552.78			53,812,552.78

### (二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前：上年末未分配利润	462,984,497.15	
调 整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后：年初未分配利润	462,984,497.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,857,680.52	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	35,200,000.00	0.2 元/股
期末未分配利润	523,642,177.67	

**(二十六) 营业收入、营业成本****1、营业收入、营业成本**

项目	本期数	上期数
主营业务收入	403,450,150.17	484,042,008.32
其他业务收入	1,029,693.31	2,787,894.03
营业成本	171,747,070.27	171,238,056.66

**2、主营业务收入（分产品）**

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	379,101,962.75	160,656,354.86	457,987,308.54	157,750,508.18
蔬菜种	18,017,895.24	6,394,151.60	19,885,669.73	8,448,857.77
花卉	3,615,932.00	1,374,710.85	2,819,154.00	721,717.02
其他	2,714,360.18	2,227,903.07	3,349,876.05	2,725,897.75
合计	403,450,150.17	170,653,120.38	484,042,008.32	169,646,980.72

**3、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
客户 1	41,451,485.89	10.25
客户 2	9,426,077.00	2.33
客户 3	6,996,436.50	1.73
客户 4	5,513,618.70	1.36
客户 5	5,505,088.50	1.36
合计	68,892,706.59	17.03

**(二十七) 营业税金及附加**

项目	计缴标准	本期数	上期数
1、营业税	5%	21,170.00	18,230.00
2、城建税	5%、7%	536.82	875.00
3、教育费附加	3%	230.07	375.00
4、地方教育费附加	2%	153.38	125.00
合计		22,090.27	19,605.00



**(二十八) 销售费用**

费用项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,281,949.99	6,248,322.19
广告费	11,321,607.95	8,444,513.03
包装运杂费	12,859,636.39	15,863,827.72
其他费用	6,834,444.95	5,076,883.75
总 计	37,297,639.28	35,633,546.69

**(二十九) 管理费用**

费用项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,168,834.20	5,663,971.69
研发支出	13,155,127.65	11,724,090.90
特许权使用费	20,528,307.84	27,615,719.27
其他费用	15,658,848.43	13,598,888.31
总 计	57,511,118.12	58,602,670.17

**(三十) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	257,884.80	
减：利息收入	11,667,330.84	7,365,651.46
汇兑损益	1,152.56	44,412.58
手续费	113,976.80	59,952.85
合 计	-11,294,316.68	-7,261,286.03

说明：财务费用较上年同期下降 55.54%，主要原因是本期定期存款的期限延长，存款利率提高，使得利息收入大幅度增加，从而导致财务费用大幅度下降。

**(三十一) 资产减值损失**

项 目	本期数	上期数
1、坏账损失	225,164.80	697,094.14
2、存货跌价损失	-1,255,965.41	-13,825.99
合 计	-1,030,800.61	683,268.15

说明：资产减值损失较上年同期下降 250.86%，主要原因是相关存货期末市场价格上涨，预计可变现净值增加，计提的存货跌价准备转回影响所致。

## (三十二) 营业外收入

### 1、营业外收入基本情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得	116,894.77	46,236.09	116,894.77
其中：固定资产处置利得	105,541.02	46,236.09	105,541.02
无形资产处置利得	11,353.75		11,353.75
2、政府补助	1,727,369.92	4,042,071.52	1,727,369.92
3、赔偿收入		109,100.00	
4、其他收入	120,944.30	32,170.05	120,944.30
合 计	1,965,208.99	4,229,577.66	1,965,208.99

说明：营业外收入较上年同期下降 53.54%，主要原因是本期确认的政府补助较上期大幅减少。

### 2、政府补助明细

序号	项 目	本期数	上期数
1	超级玉米新种质创制	3,892.68	82,073.64
2	超级玉米新品种产业化开发	37,276.80	150,865.82
3	饲用型超级玉米新品种选育	26,502.96	1,101,861.78
4	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	28,173.60	32,184.36
5	高产转基因玉米新品种培育	101,261.60	63,200.07
6	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	15,656.24	110,074.24
7	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	116,573.16	90,437.56
8	优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范	17,688.80	63,916.50
9	优质功能型转基因玉米新品种培育	259,816.36	175,841.46
10	烟台市超级玉米自主创新示范基地	182,468.96	233,906.00
11	强优势玉米杂交种的创制与应用	6,928.32	389,013.08
12	高产优质抗逆玉米新品种培育	227,968.60	65,001.10
13	小麦种植补贴	9,000.00	2,829.00
14	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	46,790.00	78,340.00

序号	项 目	本期数	上期数
15	紧凑耐密型超级玉米新品种配套技术研究	120,000.00	220,000.00
16	山东知识产权局专利创造能力培育	13,333.34	6,666.67
17	优秀创新团队奖励	184,551.40	
18	玉米育种与栽培技术	309,487.10	
19	三山岛政府财税贡献奖	10,000.00	
20	十佳农业产业化龙头企业奖励	10,000.00	
21	高产优质多抗玉米新品种		56,578.92
22	动植物品种分子研究款		64,777.32
23	强优势玉米杂交种的创制与应用		671,000.00
24	农机购置补贴		62,539.00
25	北京农业育种基础研究创新平台建设		250,000.00
26	玉米种植补贴		6,965.00
27	山东省知识产权局专利权奖励		4,000.00
28	烟台市财政局 3.50 工程奖励款		50,000.00
29	平罗县委办公室全年农业生产文化奖金		10,000.00
	合 计	1,727,369.92	4,042,071.52

### (三十三) 营业外支出

类别或内容	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失	87,180.11	551,177.94	87,180.11
其中：固定资产处置损失	87,180.11	551,177.94	87,180.11
无形资产处置损失			
2、赔偿支出	52,000.00		52,000.00
3、罚款支出	36,417.38	869.86	36,417.38
4、捐赠支出	428,599.00	87,580.00	428,599.00
5、其他	5,973.84	7,000.00	5,973.84
合 计	610,170.33	646,627.80	610,170.33

### (三十四) 所得税费用

类别或内容	本期数	上期数
本期所得税费用	2,563,600.09	48,877.77

合 计	2,563,600.09	48,877.77
-----	--------------	-----------

说明：

所得税费用较上年同期增长 5144.92%，主要原因是本期应纳税所得额增加所致。

### (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	计算过程	净资产变动 月数	合并报表数
归属于公司普通股股东的净利润	A	*****	95,857,680.52
非经常性损益	B	*****	1,350,545.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	*****	94,507,134.60
期初股份总数	M	*****	176,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	N	*****	176,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	O	O <sub>1</sub>	
报告期因回购等减少股份数	P	P <sub>1</sub>	
报告期缩股数	Q	*****	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	R	*****	
本期期间	K	*****	6
<b>基本每股收益</b>	$S=A/(M+N+O*O_1/K-P*P_1/K-Q)$	*****	0.2723
<b>扣除非经常性损益后基本每股收益</b>	$T=C/(M+N+O*O_1/K-P*P_1/K-Q)$	*****	0.2685
<b>稀释每股收益</b>	$U=A/(M+N+O*O_1/K-P*P_1/K-Q+R)$	*****	0.2723
<b>扣除非经常性损益后稀释每股收益</b>	$V=C/(M+N+O*O_1/K-P*P_1/K-Q+R)$	*****	0.2685

### (三十六) 现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	7,213,021.98	6,473,401.46
政府补助	529,000.00	6,818,253.00

项 目	本期金额	上期金额
非购销业务的经营性往来	9,268,134.87	20,033,341.40
赔偿收入		109,100.00
罚款收入	2,200.00	
其他	147,922.30	33,185.85
合 计	17,160,279.15	33,467,281.71

## 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
银行手续费支出	107,550.38	59,953.15
付现的管理费用及销售费用	51,181,569.83	45,983,495.08
非购销业务的经营性往来	12,422,114.80	46,955,907.08
捐赠支出	428,599.00	87,580.00
赔偿支出	15,931,968.03	
罚款支出	36,417.38	869.86
其他		7,000.00
合 计	80,108,219.42	93,094,805.17

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	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	149,018,481.40	231,448,113.80
加：资产减值准备	-3,028,904.06	683,268.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,074,787.19	15,939,517.16
无形资产摊销	491,088.26	938,760.62
长期待摊费用摊销	184,808.53	152,985.07
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）	-29,714.66	504,941.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	107,963.78	44,412.58
投资损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	93,354,891.20	111,518,471.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,764,236.93	-43,087,998.10
经营性应付项目的增加（减：减少）	-238,902,966.86	-281,254,844.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,493,802.15	36,887,628.49
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	1,099,015,423.29	858,030,803.06
减：现金的期初余额	1,209,284,324.07	898,299,400.88
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	-110,268,900.78	-40,268,597.82

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,099,015,423.29	1,209,284,324.07
其中：库存现金	116,073.55	99,246.06
可随时用于支付的银行存款	1,098,899,349.74	1,209,185,078.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,099,015,423.29	1,209,284,324.07

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
莱州市农业科学院	母公司	集体企业	莱州城山路西侧	王继明	农业技术

续表：

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
莱州市农业科学院	6,380.00	53.07	53.07	李登海	70582294-4

## 2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
先锋公司	控股子公司	中外合资企业	莱州三山岛特别工业区	李登海
良玉公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁凤城市凤山管理区	王继明
昌吉公司	全资子公司	有限责任公司	新疆昌吉市昌五路	盛斋刚
张掖公司	全资子公司	有限责任公司	张掖市甘州区党寨镇	吴树科
酒泉登海先锋公司	三级控股子公司	有限责任公司	酒泉市解放路 335 号	陶旭东

续表：

子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
先锋公司	生产加工和销售杂交玉米种和玉米产品	\$668.00	51.00	51.00	74337745-8
良玉公司	农作物种子批发、零售	500.00	51.00	51.00	78876002-0
昌吉公司	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售	798.00	100.00	100.00	66361306- X
张掖公司	花卉、苗木、食用菌类（不含种苗、种菌）的种植及技术服务	800.00	100.00	100.00	56643875—7
酒泉登海先锋公司	提供与生产、加工杂交玉米种子和玉米种子产品相关的技术服务和咨询	200.00	100.00	100.00	56111324-0

## (二) 关联方交易

### 1、采购商品、接受劳务情况表

关联方单	关联交易	关联交易	本期数	上期数
------	------	------	-----	-----

位名称	内容	定价方式及决策程序	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
莱州市 农业科学院	餐饮服务	市场价格	627,208.00	33.19	57,854.00	8.62

## 2、出售商品、提供劳务情况表

关联方单 位名称	关联交易 内容	关联交易 定价方式及 决策程序	本期数		上期数	
			金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
莱州市 农业科学院	转商的玉 米种及玉米	市场价格	173,653.00	0.05		

## 3、关联租赁情况

公司资产出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租 赁收益
本公司	莱州市农 业科学院	房屋建筑物	2009-10-25	2011-10-24	协议定价	100,000.00

## 七、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款基本情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	3,984,434.81	30.42	3,984,434.81	100.00	0.00
组合 2	9,112,680.43	69.58	546,760.83	6.00	8,565,919.60
组合小计	13,097,115.24	100.00	4,531,195.64	34.60	8,565,919.60
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,097,115.24	100.00	4,531,195.64	34.60	8,565,919.60

续表：

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	3,984,434.81	53.57	3,984,434.81	100.00	0.00
组合 2	3,452,829.32	46.43	207,169.75	6.00	3,245,659.57
组合小计	7,437,264.13	100.00	4,191,604.56	56.36	3,245,659.57
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,437,264.13	100.00	4,191,604.56	56.36	3,245,659.57

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	3,984,434.81	100.00	3,984,434.81

组合 2	9,112,680.43	6.00	546,760.83
合 计	13,097,115.24	34.60	4,531,195.64

## 2、本报告期无实际核销的应收账款情况

3、应收账款年末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

## 4、应收账款金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例（%）
债务人 1	销售客户	1,670,000.00	1 年以内	12.75
债务人 2	销售客户	1,213,460.00	1 年以内	9.27
债务人 3	销售客户	1,179,353.00	1 年以内	9.00
债务人 4	销售客户	622,777.00	1 年以内	4.76
债务人 5	销售客户	477,761.53	1 年以内	3.65
合 计		5,163,351.53		39.43

## 5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
良玉公司	控股子公司	122,478.50	0.94
合 计		122,478.50	0.94

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款基本情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,666,131.32	4.74	1,666,131.32	100.00	0.00
组合 2	33,511,695.41	95.26	2,010,701.73	6.00	31,500,993.68

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	35,177,826.73	100.00	3,676,833.05	10.45	31,500,993.68
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,177,826.73	100.00	3,676,833.05	10.45	31,500,993.68

续表:

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,806,131.32	7.14	1,806,131.32	100.00	0.00
组合 2	23,482,262.27	92.86	1,408,935.73	6.00	22,073,326.54
组合小计	25,288,393.59	100.00	3,215,067.05	12.71	22,073,326.54
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,288,393.59	100.00	3,215,067.05	12.71	22,073,326.54

说明:

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	1,666,131.32	100.00	1,666,131.32
组合 2	33,511,695.41	6.00	2,010,701.73
合计	35,177,826.73	10.45	3,676,833.05

2、本报告期无实际核销的其他应收款情况

3、其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

#### 4、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末金额	款项性质或内容
昌吉公司	24,997,271.11	往来款
合 计	24,997,271.11	

#### 5、其他应收款金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
债务人 1	全资子公司	24,997,271.11	1—3 年	71.06
债务人 2	往来单位	1,441,000.00	1 年以内	4.10
债务人 3	往来单位	1,000,000.00	1-2 年	2.84
债务人 4	控股子公司	604,999.98	1 年以内	1.72
债务人 5	往来单位	468,259.30	1-2 年	1.33
合 计		28,511,530.39		81.05

#### 6、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
昌吉公司	全资子公司	24,997,271.11	71.06
先锋公司	控股子公司	604,999.98	1.72
合 计		25,602,271.09	72.78

7、本报告期无终止确认的其他应收款项。

### (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
(1)良玉公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
(2)先锋公司	成本法	27,954,090.14	27,954,090.14		27,954,090.14
(3)昌吉公司	成本法	7,980,302.00	7,980,302.00		7,980,302.00
(4)张掖公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00
合 计		46,484,392.14	38,484,392.14	8,000,000.00	46,484,392.14

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
(1)良玉公司	51.00	51.00				
(2)先锋公司	51.00	51.00				
(3)昌吉公司	100.00	100.00				
(4)张掖公司	100.00	100.00				
合计						

#### (四)营业收入和营业成本

##### 1、营业收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	165,236,767.76	180,889,076.81
其他业务收入	1,096,982.63	926,962.39
营业成本	86,629,043.76	87,168,755.96

##### 2、主营业务收入（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	140,888,580.34	76,033,849.86	154,834,377.03	74,707,076.16
蔬菜种	18,017,895.24	6,394,151.60	19,885,669.73	8,448,857.77
花 卉	3,615,932.00	1,374,710.85	2,819,154.00	721,717.02
其 他	2,714,360.18	2,227,903.07	3,349,876.05	2,725,897.75
合 计	165,236,767.76	86,030,615.38	180,889,076.81	86,603,548.70

##### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
客户 1	5,513,618.70	3.31
客户 2	3,287,488.00	1.98
客户 3	2,978,690.63	1.79
客户 4	2,474,707.06	1.49
客户 5	2,180,525.29	1.31
合 计	16,435,029.68	9.88

**(五) 现金流量表补充资料**

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,087,552.20	59,167,279.67
加：资产减值准备	-2,427,575.77	731,110.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,904,383.35	8,522,089.05
无形资产摊销	424,102.83	872,867.78
长期待摊费用摊销	178,755.25	104,971.90
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）	24,120.22	543,998.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,152.56	1,836.79
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,967,910.98	45,468,113.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,832,350.62	-22,292,231.93
经营性应付项目的增加（减：减少）	-68,632,123.80	-10,970,167.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,304,072.80	82,149,868.34
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	158,259,716.57	267,967,783.99
减：现金的期初余额	217,461,652.90	251,333,798.78
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	-59,201,936.33	16,633,985.21

**十一、补充资料**

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
-----	-----	----

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,714.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,727,369.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,045.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	1,355,038.66	
减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	4,492.74	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	1,350,545.92	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.83	0.2723	0.2723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.69	0.2685	0.2685

（此页无正文）



山东登海种业股份有限公司（公章）

法定代表人（签章）：李登海

主管会计工作的公司负责人（签章）：王龙祥

会计机构负责人（签章）：李彦

二〇一一年八月二十一日

## 第八节 备查文件

- 一、在由公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、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。
- 三、载有公司董事长签名的公司 2011 年半年度报告文本。
- 四、以上被查文件的备置点：公司董事会秘书办公室。

山东登海种业股份有限公司

董事长：李登海

2011 年 8 月 21 日