

2012 年半年度报告

一、重要提示

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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司负责人李登海、主管会计工作负责人王龙祥及会计机构负责人(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。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东登海种业股份有限公司
2010-2011 年销售季	指	2010 年 10 月至 2011 年 6 月
2011-2012 年销售季	指	2011 年 10 月至 2012 年 6 月

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002041	B 股代码	
A 股简称	登海种业	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山东登海种业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	登海种业		
公司的法定英文名称	ShanDongDenghai Seeds Co., LTD		
公司的法定英文名称缩写	SDDSC		
公司法定代表人	李登海		
注册地址	山东省莱州市城山路农科院南邻		
注册地址的邮政编码	261448		
办公地址	山东省莱州市城山路农科院南邻		
办公地址的邮政编码	261448		
公司国际互联网网址	http://www.denghai.com		
电子信箱	denghai@denghai.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	原绍刚	鞠浩艳
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)	山东省莱州市北苑路登海种业技术中心 (朋达五交化三楼)
电话	0535-2788926	0535-2788889
传真	0535-2788875	0535-2788875
电子信箱	dmb@denghai.com	dmb@denghai.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网，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

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	320,623,903.65	404,479,843.48	-20.73%
营业利润（元）	93,419,885.39	150,227,042.83	-37.81%
利润总额（元）	94,591,626.29	151,582,081.49	-37.6%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,113,175.75	95,857,680.52	-27.9%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,068,410.95	94,507,134.60	-27.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	78,466,041.88	-39,493,802.15	
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	2,337,823,291.30	2,287,622,111.93	2.19%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,164,248,240.75	1,130,335,065.00	3%
股本（股）	352,000,000.00	352,000,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.1963	0.2723	-27.91%
稀释每股收益（元/股）	0.1963	0.2723	-27.91%

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1934	0.2685	-27.97%
全面摊薄净资产收益率 (%)	5.94%	9.64%	-3.7%
加权平均净资产收益率 (%)	5.96%	9.83%	-3.87%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	5.85%	9.51%	-3.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.87%	9.69%	-3.82%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.2229	-0.1122	
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.31	3.21	3.12%
资产负债率 (%)	24.61%	25.97%	-1.36%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明 (如有追溯调整, 请填写调整说明)

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	-30,770.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,406,159.49	
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	-203,648.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-126,976.10	
所得税影响额		
合计	1,044,764.80	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

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

√ 适用 □ 不适用

	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	其他	小计	数量	比例(%)

					股				
一、有限售条件股份	23,580,780	6.7%						23,580,780	6.7%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	23,580,780	6.7%						23,580,780	6.7%
二、无限售条件股份	328,419,220	93.3%						328,419,220	93.3%
1、人民币普通股									
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	352,000,000.00	100%						352,000,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

股份变动的过户情况

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 51,148 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
莱州市农业科学院	境内非国有法人	53.07%	186,800,927			
李登海	境内自然人	7.28%	25,625,600	19,219,200		
毛丽华	境内自然人	1.54%	5,435,000	4,076,250		
莱州市高新投资有限责任公司	国有法人	1.44%	5,060,000		司法冻结	2,200,000
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.7%	2,460,912			
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品	境内非国有法人	0.67%	2,349,207			
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L-FH002 深	境内非国有法人	0.46%	1,610,423			
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.41%	1,440,827			
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.39%	1,380,240			
莱州市鑫龙矿山资源开发服务有限公司	境内非国有法人	0.32%	1,136,800			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
莱州市农业科学院	186,800,927	A 股	186,800,927
李登海	6,406,400	A 股	6,406,400
莱州市高新投资有限责任公司	5,060,000	A 股	5,060,000
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	2,460,912	A 股	2,460,912
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品	2,349,207	A 股	2,349,207
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L-FH002 深	1,610,423	A 股	1,610,423
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	1,440,827	A 股	1,440,827
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	1,380,240	A 股	1,380,240

金			
毛丽华	1,358,750	A 股	1,358,750
莱州市鑫龙矿山资源开发服务有限公司	1,136,800	A 股	1,136,800

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	李登海
实际控制人类别	个人

情况说明

李登海先生持有莱州市农业科学院82.99%股权，持有本公司7.28%股权，是本公司的实际控制人。简历如下：

李登海先生：中国国籍，1949年9月出生，大专学历，研究员。

担任的重要职务和任期：先后担任第八届全国人大代表、全国人大常委会委员；第九届全国人大代表、全国人大常委会委员、全国人大农业与农村委员会委员；第十届全国人大代表、全国人大农业与农村委员会委员；第十一届全国人大代表、全国人大农业与农村委员会委员；中共十四大、十七大代表；中共第八届、第九届山东省委委员。第八届全国青联副主席、山东省青联副主席。现任山东登海种业股份有限公司董事长、山东登海先锋种业有限公司董事长、国家玉米工程技术研究中心（山东）主任、中国作物学会副理事长、山东农业大学教授、山东省种子协会会长。

主要成果：1972年至今，进行紧凑型玉米杂交种的育种研究，主持选育了40多个在我国玉米生产上应用的玉米骨干自交系，育成58个通过省级以上审定的玉米杂交种。

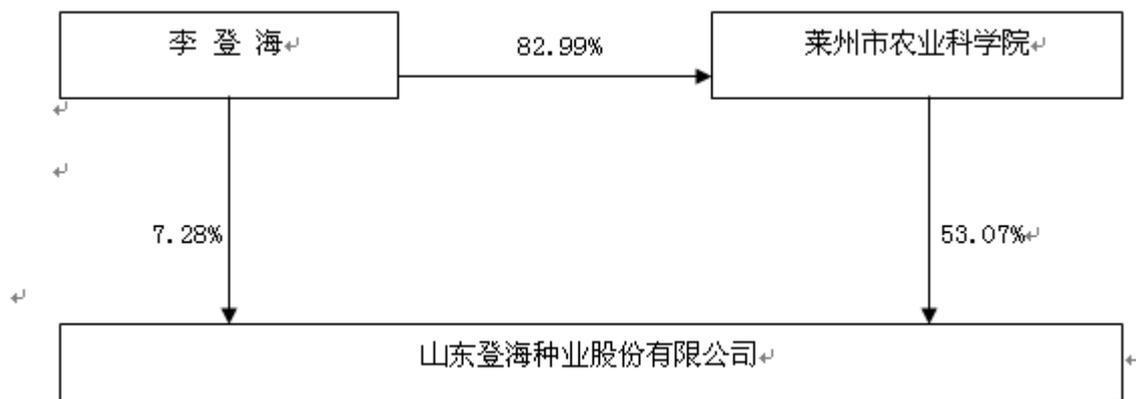
从1972年开始到现在，连续41年不间断地进行玉米高产攻关研究，推动了我国玉米高产；从1973年开始到现在，连续40年进行了106代的选育高产玉米杂交种的研发工作，选育出了50多个紧凑型杂交玉米的高产品种，育出了具有高配合力的40多个紧凑型玉米骨干自交系，丰富了我国的玉米种质资源，推动了全国紧凑型玉米育种科研工作的发展；从1990年开始到现在，进行了23年小麦玉米一年两季创高产研究，小麦、玉米当年两季同地亩产可以至少达到1500公斤以上。

李登海先生在玉米育种创新方面取得的四个第一：1979年在我国第一个育成了亩产超过750公斤的紧凑型玉米杂交种掖单二号，并获得国家星火一等奖；1989年在我国第一个育成了亩产超过1000公斤（吨粮）的紧凑型高产玉米杂交种掖单13号，并获得国家科技进步一等奖；2005年在我国第一个育成了亩产超过1100公斤，最高产量达到1402.86公斤的新品种登海661；1989年主持选育成功我国第一个应用最广、育成品种最多，具有高产优良性状的中矮秆、紧凑型、大穗型、高配合力自交系478，获山东省科技进步一等奖。

先后承担主持国家、省部级课题项目43项。先后获得“国家星火一等奖”、“国家科技进步一等奖”等国家和省部级科技奖励15项。1995年，获“亚洲农业研究发展基金奖”；2005年，与袁隆平先生一同获亚太地区种苗协会的奖励，授予“中国玉米产业重大贡献奖”；2007年，获“山东省科学技术最高奖”；2008年4月，获得第二届中华农业英才奖；2008年12月，获得国家第四届发明创业奖；2009年，被评为中国民营科技发展功勋企业家；2009年4月，被中国发明协会、国家科学技术奖励工作办公室等单位联合授予“第四届中国发明创业奖特等奖”，同时荣获“中国当代发明家”荣誉称号；2009年李登海当选为“第二届全国敬业奉献道德模范”、“100位新中国成立以来感动中国人物”，被中宣部确定为重大典型“时代先锋”；2010年荣获CCTV2009年度三农人物。2011年被评为“全国粮食生产突出贡献农业科技人员”；2011年中共中央组织部授予李登海“全国优秀共产党员”荣誉称号。

报告期内，李登海先生当选为中共十八大代表。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
李登海	董事长	男	63	2010年05月 13日	2013年05月 13日	25,625,600			25,625,600	19,219,200			否
毛丽华	副董事长	女	53	2010年05月 13日	2013年05月 13日	5,435,000			5,435,000	4,076,250			否
王均邦	董事	男	67	2010年05月 13日	2013年05月 13日	0			0				否
王寰邦	董事	男	71	2010年05月 13日	2013年05月 13日	0			0				否
宋同明	董事	男	75	2010年05月 13日	2013年05月 13日	380,440			380,440	285,330			否
薛旭	独立董事	男	47	2010年05月 13日	2013年05月 13日	0			0				否
张凤山	独立董事	男	53	2010年05月 13日	2013年05月 13日	0			0				否
杨伟程	独立董事	男	66	2010年05月 13日	2013年05月 13日	0			0				否
赵久然	独立董事	男	50	2010年05月 13日	2013年05月 13日	0			0				否
李洪玲	监事	女	37	2010年05月	2013年05月	0			0				否

				13 日	13 日								
王玉玲	监事	女	49	2010 年 05 月 13 日	2013 年 05 月 13 日	0			0				是
杨今胜	监事	男	38	2010 年 05 月 13 日	2013 年 05 月 13 日	0			0				否
姜卫娟	监事	女	42	2010 年 05 月 13 日	2013 年 05 月 13 日	0			0				否
王广利	监事	男	40	2010 年 05 月 13 日	2013 年 05 月 13 日	0			0				是
李小霞	总经理	女	47	2010 年 05 月 13 日	2013 年 05 月 13 日	0			0				否
王龙祥	财务总监	男	41	2010 年 05 月 13 日	2013 年 05 月 13 日	0			0				否
原绍刚	董事会秘书	男	49	2010 年 08 月 26 日	2013 年 05 月 13 日	0			0				否
合计	--	--	--	--	--	31,441,040			31,441,040	23,580,780		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王玉玲	莱州市农业科学院	副院长	2006年01月01日		是
王广利	莱州市高新投资有限责任公司	副经理	2007年01月01日		是
在股东单位任职情况的说明	王玉玲女士、王广利先生在股东单位的职务任期自起始日至今。				

在其他单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司现行的薪酬制度，由公司执行董事拟定薪酬方案，报董事会或股东大会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据公司现行的薪酬制度支付。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因

（五）公司员工情况

在职员工的人数	823
公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	413
销售人员	148
技术人员	165

财务人员	32
行政人员	65
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	18
本科	170
大专	241
高中及以下	394

公司员工情况说明

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

随着国务院《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》（国发【2011】8号）和2012年中央1号文件精神的进一步落实，国内种业发展步伐不断加快。同时，种子行业市场竞争也日趋加剧。面对复杂的现实，公司认真贯彻“自主创新、发展壮大”的总体战略思想，不断创新管理机制和经营运作模式，努力拓展市场，保持了经营及财务以良好状态运行。

今年1-6月份，公司实现营业总收入32062.39万元，比上年同期下降20.73%，营业利润9341.99万元，比上年同期下降37.81%，利润总额9459.16万元，比上年同期下降-37.6%，归属于上市公司股东的净利润6911.32万元，比上年同期下降27.90%，经营活动产生的现金流量净额7846.60万元，比上年大幅度增长（上年同期为-3949.38万元），归属于上市公司股东的每股净资产3.31元，比上年同期增长3.12%。业绩下降的主要原因是公司控股子公司山东登海先锋种业有限公司的营业收入比去年同期有大幅度的下降。

公司经过40年的行业积累和专注建设，现已发展成一个育繁推一体化的高科技企业，被中国种子协会授予“中国骨干企业”称号，科研育种已成为本公司的核心竞争优势。报告期内，公司研发投入总额为1365.44万元，比上年同期增长2.21%，登海678通过山东省农作物品种审定委员会审定，登海605继2010年前期通过国审和内蒙古认定后，报告期内又通过浙江省和陕西省（延安地区）审定（认定），为今后拓展销售市场奠定了基础。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

山东登海先锋种业有限公司：成立于2002年12月，注册资本668万美元，公司持有51%的股权；美国先锋海外公司49% 股权。主营业务范围为：玉米种子的生产及农作物种子的批发零售。今年1-6月份，实现营业收入9753.72万元，净利润3048.95万元，分别比上年同期下降52.97%、69.60%。从2011-2012年销售季来看，该子公司实现营业收入71231.89万元，比2010-2011年销售季分别增长21.42%。该子公司销售的主导品种为先玉335，报告期内未发生变化。

丹东登海良玉种业有限公司：成立于2003年12月，注册资本500万元，公司持有51%的股权，主营业务范围为：玉米种子的生产及农作物种子的批发零售。今年1-6份，实现主营业务收入6979万元，实现净利润1624万元，分别比上年同期增长139.21%、75.85%，其主要原因是该子公司的玉米品种良玉66、良玉88、良玉188销量较上年有较大幅度增长。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

- 1.公司持续较快成长的预期与专业及其后备管理人才匹配能力不足的矛盾较为突出;
- 2.新品种的市场开发力度不强;
- 3.公司内部管理的协调性和执行力有待进一步提高;
- 4.公司生产受气候、自然灾害、病虫害等不确定因素的影响较大。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
农业	319,850,339.16	140,882,858.96	55.95%	-20.72%	-17.44%	-1.75%
分产品						
玉米种	290,269,839.43	128,874,895.64	55.6%	-23.43%	-19.78%	-2.02%
蔬菜种	24,258,531.70	9,472,348.71	60.95%	34.64%	48.14%	-3.56%
花卉	3,926,838.00	1,408,645.43	64.13%	8.6%	2.47%	2.15%
其他	1,395,130.03	1,126,969.18	19.22%	-48.6%	-49.42%	1.3%

主营业务分行业和分产品情况的说明

母公司玉米种主营业务收入16564.74万元，比上年同期增长17.57%，玉米种营业成本8854.33万元，比上年同期增长16.45%，玉米种毛利率46.55%，比上年同期增长0.52%。登海605成为母公司的主要销售品种。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

不适用

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
北方	245,554,416.96	-26.77%
南方	74,295,922.20	9.02%

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 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

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

种子市场上私制乱繁现象难以遏制，侵权违法者生产的本公司的种子套用其他品牌充斥市场，对公司种子销售增长造成一定影响。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
张掖登海公司 2.6 万吨种子加工生产线项目	2011 年 04 月 21 日	10,685	95.16%	
伊犁加工厂扩建	2012 年 04 月 21 日	5,735	29.59%	
合计			--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
2012 年 4 月 21 日披露的《2011 年年度报告全文》中，披露的张掖登海公司 2.6 万吨种子加工生产线项目金额为 10685 万元为该项目的预算投资。				

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20%	至	-50%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,930	至	4,330
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	86,594,354.17		
业绩变动的原因说明	1、由于受农业生产具有季节性特点的影响，公司在第三季度不发生玉米种子的销售业务。2、登海先锋上半年实现营业收入较上年同期下降幅度较大，影响了公司 2012 年 1-9 月份业绩的提升。		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、公司现阶段执行的现金分红政策本着重视投资者合理回报并兼顾公司可持续发展的原则，制定持续、稳定、科学的分配政策；同时，充分考虑公司发展所处阶段、经营状况、盈利规模、项目投资资金需求，通过采取现金分红、未分配利润转增股本方式分配股利，给予投资者合理的投资回报。在此原则指导下，公司于 2009、2010、2011 年连续三年实施了现金分红，具体方案请参见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊载的此 3 个年度的《权益分派实施公告》。

2、根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会山东监管局的有关规定，公司对《公司章程》中涉及利润分配政策的第 8.07 条作出了相应的修改，经公司第四届董事会第十三次会议审议，提交 2012 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见刊登于 2012 年 8 月 28 日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《公司章程修订案》。

3、经过上述修改，公司对现金分红政策进行了进一步的细化：（1）明确了公司董事会、股东大会对利润分配尤其是现金分红事项的决策程序和机制。（2）对既定利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的具体条件、决策程序和机制。（3）明确将通过多种渠道主动与股东，特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求。（4）明确了公司的利润分配政策，尤其是现金分红政策的具体内容，标准和比例，利润分配的形式，利润分配尤其是现金分红的期间间隔，现金分红的具体条件，发放股票股利的条件等。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

- 1、截止报告期末，张掖登海公司 2.6 万吨种子加工生产线项目累计投资 10167.38 万元，该项目一期工程于 8 月末完工交付使用，将形成玉米种子（成品）加工能力 1.3 万吨。
- 2、报告期内，伊犁分公司加工厂扩建项目开工建设，投入资金 1696.86 万元，至 9 月末可增加玉米种子（成品）加工能力 7500 吨。
- 3、2012 年 4 月，公司与沈阳世宾育种研究所合作成立“沈阳登海福龙种业有限公司”，该公司注册资本 3000.00 万元，经营范围为：农作物新品种研究、农业新技术开发及成果转让、技术推广、技术咨询服务。公司出资 1530 万元，占注册资本的 51%。详情请参见 2012 年 4 月 21 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊载的《公司第四届董事会第十一次会议决议公告》，公告编号：2012-003。
- 4、报告期内，京科 968 已在公司生产基地安排一定规模的制种，可在 2012-2013 销售季进行销售。

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

□ 适用 √ 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《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》等有关法律法规文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

（1）关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立了股东大会的议事规则，能够严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

（2）关于控股股东与本公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（3）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并将进一步完善董事的选聘程序、积极推行累积投票制度；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了董事会议事规则。

公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；董事会成员当中有四名独立董事，占董事会成员的三分之一以上。

（4）关于监事和监事会：公司共有5名监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了监事会的议事规则；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（5）关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步建立和完善公开、公正的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

（6）关于相关利益者：公司能充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

（7）关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露、接待投资者来访和咨询工作；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露关联交易、大股东或公司实际控制人的详细资料。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

报告期内，董事会根据公司 2011 年度盈利情况制定了公司 2011 年度利润分配预案，并提交公司于 2012 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过。公司董事会对 2011 年度利润分配方案形成决议后提交公司于 2012 年 5 月 11 日召开的 2011 年度股东大会审议并通过。根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 352,000,000 股为基数，向 2012 年 5 月 18 日下午收市时登记在册的公司全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，公司 2011 年度权益分派于 2012 年 5 月 21 日实施完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
莱州市农业科学院	控股股东	接受劳务	餐饮服务	市场价格	54.4913	54.4913	26.06%		很小	54.4913	无差异
合计				--	--	54.4913	26.06	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况											
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因											
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明											

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
莱州市农业科学院			54.4913	26.06%
合计			54.4913	26.06%

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

无

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

无

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 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

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		

小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 02 月 08 日	公司驻地	实地调研	机构	平安证券、博时基金	公司的经营情况，新品种的审定、推广和销售情况、制种成本及规划等
2012 年 02 月 10 日	公司驻地	实地调研	机构	中信证券、中邮基金、中银基金、易方达基金	公司经营情况、新品种的推广情况、销售网络及队伍建设、成本和毛利率情况等
2012 年 02 月 21 日	公司驻地	实地调研	机构	新价值投资、券、德邦证券、长江证券	公司的经营情况、605 的销售、制种成本、销价等、新品种的研发、审定和推广、农业政策的相关影响等
2012 年 03 月 01 日	公司驻地	实地调研	机构	景顺长城基金、鹏华基金、宏源证券、广州证券	公司的经营情况、品种审定和推广情况、国家农业政策的影响、制种成本及规划情况
2012 年 03 月 15 日	公司驻地	实地调研	机构	安邦资产管理、淡水泉投资、招商证券	公司的销售团队、销售渠道、DH605 的销售情况、制种成本、1 号文、8 号文对企业的好处、两证管理办法对企业的影响、品种审定及绿色通道情况、品种研发的瓶颈、京科研部 968 及丹东良玉玉米新品种的销售区域等
2012 年 06 月 01 日	公司驻地	实地调研	机构	瀚伦投资	公司经营情况、公司的销

					售团队、销售渠道、DH605 的销售情况、制种成本、国家农业政策对企业的影响、品种审定、品种研发的瓶颈、京科研部 9 6 8 及丹东良玉玉米新品种的销售区域等
--	--	--	--	--	---

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

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

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 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
2011 年度业绩快报	中国证券报、证券时报 D083 版	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年一季度业绩预告公告	中国证券报、证券时报 D084 版	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报 B022 版	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年募集资金年度存放与使用情况的审核报告	中国证券报、证券时报 B022 版	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
董事会 2011 年募集资金年度存放与使用情况的专项报告	中国证券报、证券时报 B022 版	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

董事会关于 2011 年度内部控制情况的自我评价报告		2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事就相关事项发表的独立意见		2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
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		2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司 2011 年度内部控制鉴证报告		2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事 2011 年度述职报告		2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于成立沈阳登海福龙种业股份有限公司的公告	中国证证券报、证券时报 B022 版	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第四届公司董事会第十一次会议决议公告	中国证证券报、证券时报 B022 版	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
监事会第八次会议决议公告	中国证证券报、证券时报 B022 版	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	中国证证券报、证券时报 B022 版	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告		2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度审计报告		2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的通知	中国证证券报、证券时报 D266 版	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告正文	中国证证券报、证券时报 D078 版	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	中国证证券报、证券时报 B023 版	2012 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会法律意见书		2012 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度权益分派实施公告	中国证证券报、证券时报 D023 版	2012 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告	中国证证券报、证券时报 D023 版	2012 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 半年度业绩快报	中国证证券报、证券时报 D014 版	2012 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 山东登海种业股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,179,380,917.98	1,214,949,154.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		137,204,645.45	115,271,748.82
预付款项		98,777,402.72	80,442,707.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		13,617,892.52	6,279,505.79
应收股利			
其他应收款		12,756,501.89	10,038,047.67
买入返售金融资产			
存货		340,803,871.06	394,714,532.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		1,782,541,231.62	1,821,695,696.30
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		13,464,699.87	13,682,747.21
固定资产		382,595,269.57	379,437,983.19
在建工程		118,523,822.74	32,945,316.68
工程物资			
固定资产清理		68,064.51	68,694.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,924,093.18	36,935,675.82
开发支出		277,690.00	99,300.00
商誉			
长期待摊费用		2,428,419.81	2,756,698.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		555,282,059.68	465,926,415.63
资产总计		2,337,823,291.30	2,287,622,111.93
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,333,900.33	27,856,756.76
预收款项		49,842,245.36	102,408,865.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,427,988.31	12,662,848.59

应交税费		4,099,611.03	9,492,651.66
应付利息		24,750.00	24,750.00
应付股利			
其他应付款		357,493,932.54	286,674,817.96
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		98,441,840.46	116,234,895.92
流动负债合计		542,664,268.03	564,355,586.51
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		22,474,077.77	22,701,636.82
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,208,272.68	7,127,994.28
非流动负债合计		32,682,350.45	29,829,631.10
负债合计		575,346,618.48	594,185,217.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		352,000,000.00	352,000,000.00
资本公积		64,516,990.04	64,516,990.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,009,132.11	58,009,132.11
一般风险准备			
未分配利润		689,722,118.60	655,808,942.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,164,248,240.75	1,130,335,065.00
少数股东权益		598,228,432.07	563,101,829.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,762,476,672.82	1,693,436,894.32
负债和所有者权益（或股东权益）		2,337,823,291.30	2,287,622,111.93

总计			
----	--	--	--

法定代表人：李登海

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		137,078,349.66	73,975,906.96
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		37,392,911.21	4,011,649.96
预付款项		52,686,083.46	49,757,806.74
应收利息		66,313.91	104,101.88
应收股利			
其他应收款		28,186,390.82	32,405,559.26
存货		181,829,698.75	215,881,945.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		437,239,747.81	376,136,970.18
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		121,104,392.14	83,784,392.14
投资性房地产		13,464,699.87	13,682,747.21
固定资产		234,685,431.53	244,317,061.83
在建工程		23,088,346.67	4,802,425.00
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		21,444,291.43	23,319,904.18
开发支出		277,690.00	99,300.00
商誉			

长期待摊费用		2,243,795.70	2,566,020.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		416,308,647.34	372,571,851.19
资产总计		853,548,395.15	748,708,821.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,537,683.23	7,101,318.97
预收款项		18,774,249.42	82,755,070.02
应付职工薪酬		7,715,189.24	8,422,530.86
应交税费		2,026,745.49	559,747.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		184,571,205.27	34,588,142.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,493,179.11	12,699,043.70
流动负债合计		229,118,251.76	146,125,853.70
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		4,827,252.56	7,566,077.51
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,208,272.68	7,127,994.28
非流动负债合计		15,035,525.24	14,694,071.79
负债合计		244,153,777.00	160,819,925.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		352,000,000.00	352,000,000.00
资本公积		64,516,990.04	64,516,990.04
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		58,009,132.11	58,009,132.11
一般风险准备			
未分配利润		134,868,496.00	113,362,773.73
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		609,394,618.15	587,888,895.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		853,548,395.15	748,708,821.37

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		320,623,903.65	404,479,843.48
其中：营业收入		320,623,903.65	404,479,843.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,204,018.26	254,252,800.65
其中：营业成本		141,577,053.99	171,747,070.27
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		119,720.24	22,090.27
销售费用		42,651,228.78	37,297,639.28
管理费用		55,538,554.47	57,511,118.12
财务费用		-14,256,029.71	-11,294,316.68
资产减值损失		1,573,490.49	-1,030,800.61
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			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,419,885.39	150,227,042.83
加：营业外收入		1,709,696.91	1,965,208.99
减：营业外支出		537,956.01	610,170.33
其中：非流动资产处置 损失		241,786.97	87,180.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		94,591,626.29	151,582,081.49
减：所得税费用		5,051,847.79	2,563,600.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,539,778.50	149,018,481.40
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		69,113,175.75	95,857,680.52
少数股东损益		20,426,602.75	53,160,800.88
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1963	0.2723
（二）稀释每股收益		0.1963	0.2723
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		89,539,778.50	149,018,481.40
归属于母公司所有者的综合 收益总额		69,113,175.75	95,857,680.52
归属于少数股东的综合收益 总额		20,426,602.75	53,160,800.88

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：李登海

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		196,540,032.18	166,333,750.39
减：营业成本		101,183,871.20	86,629,043.76

营业税金及附加		77,302.00	22,070.00
销售费用		19,273,058.97	18,604,774.46
管理费用		23,688,040.70	24,197,547.92
财务费用		-238,673.67	-1,404,603.85
资产减值损失		1,861,410.18	-454,739.61
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）		50,695,022.80	38,739,657.71
加：营业外收入		6,904,461.59	1,894,329.81
减：营业外支出		507,457.12	546,435.32
其中：非流动资产处置损失		240,517.24	87,180.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,092,027.27	40,087,552.20
减：所得税费用		386,305.00	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,705,722.27	40,087,552.20
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		56,705,722.27	40,087,552.20

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	344,959,867.20	196,102,460.70
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	14,509,703.10	17,160,279.15
经营活动现金流入小计	359,469,570.30	213,262,739.85
购买商品、接受劳务支付的现金	150,540,944.22	129,053,419.33
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	30,943,092.68	34,222,360.34
支付的各项税费	17,649,103.28	9,372,542.91
支付其他与经营活动有关的现金	81,870,388.24	80,108,219.42
经营活动现金流出小计	281,003,528.42	252,756,542.00
经营活动产生的现金流量净额	78,466,041.88	-39,493,802.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	273,671.00	419,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	273,671.00	419,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,459,654.08	42,459,719.91
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	93,459,654.08	42,459,719.91
投资活动产生的现金流量净额	-93,185,983.08	-42,039,809.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,700,000.00	
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
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	14,700,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,548,425.00	33,734,136.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,548,425.00	33,734,136.16
筹资活动产生的现金流量净额	-20,848,425.00	-28,734,136.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	129.89	-1,152.56
五、现金及现金等价物净增加额	-35,568,236.31	-110,268,900.78
加：期初现金及现金等价物余额	1,214,949,154.29	1,209,284,324.07
六、期末现金及现金等价物余额	1,179,380,917.98	1,099,015,423.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	136,302,476.42	109,766,488.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	114,158,571.32	2,395,462.74

经营活动现金流入小计	250,461,047.74	112,161,951.02
购买商品、接受劳务支付的现金	48,009,509.75	47,668,089.13
支付给职工以及为职工支付的现金	12,013,773.40	11,501,652.95
支付的各项税费	5,129,533.81	1,387,243.34
支付其他与经营活动有关的现金	37,595,168.17	54,909,038.40
经营活动现金流出小计	102,747,985.13	115,466,023.82
经营活动产生的现金流量净额	147,713,062.61	-3,304,072.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	355,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,000.00	355,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,775,749.80	14,625,296.03
投资支付的现金	7,695,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	49,470,749.80	22,625,296.03
投资活动产生的现金流量净额	-49,410,749.80	-22,269,386.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,200,000.00	33,627,324.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,200,000.00	33,627,324.94

筹资活动产生的现金流量净额	-35,200,000.00	-33,627,324.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	129.89	-1,152.56
五、现金及现金等价物净增加额	63,102,442.70	-59,201,936.33
加：期初现金及现金等价物余额	73,975,906.96	217,461,652.90
六、期末现金及现金等价物余额	137,078,349.66	158,259,716.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,000,000.00	64,516,990.04			58,009,132.11		655,808,942.85		563,101,829.32	1,693,436,894.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	352,000,000.00	64,516,990.04			58,009,132.11		655,808,942.85		563,101,829.32	1,693,436,894.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							69,113,175.75		20,426,602.75	89,539,778.50
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							69,113,175.75		20,426,602.75	89,539,778.50
（三）所有者投入和减少资本									14,700,000.00	14,700,000.00
1. 所有者投入资本									14,700,000.00	14,700,000.00
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

							000.00			0.00
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							-35,200,000.00			-35,200,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	352,000,000.00	64,516,990.04			58,009,132.11		689,722,118.60		598,228,432.07	1,762,476,672.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										

(一) 净利润						232,221,025.03		180,533,795.02	412,754,820.05
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						232,221,025.03		180,533,795.02	412,754,820.05
(三) 所有者投入和减少资本								14,700,000.00	14,700,000.00
1. 所有者投入资本								14,700,000.00	14,700,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				4,196,579.33		-39,396,579.33			-35,200,000.00
1. 提取盈余公积				4,196,579.33		-4,196,579.33			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-35,200,000.00			-35,200,000.00
4. 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) 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		58,009,132.11		655,808,942.85		563,101,829.32	1,693,436,894.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	352,000,00 0.00	64,516,990 .04			58,009,132 .11		113,362,77 3.73	587,888,89 5.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	352,000,00 0.00	64,516,990 .04			58,009,132 .11		113,362,77 3.73	587,888,89 5.88
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								
（一）净利润							56,705,722 .27	56,705,722 .27
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							56,705,722 .27	56,705,722 .27
（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							-35,200,00 0.00	-35,200,00 0.00
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							-35,200,00 0.00	-35,200,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	352,000,00 0.00	64,516,990 .04			58,009,132 .11		134,868,49 6.00	609,394,61 8.15

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	176,000,00 0.00	240,516,99 0.04			53,812,552 .78		110,793,55 9.81	581,123,10 2.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	176,000,00 0.00	240,516,99 0.04			53,812,552 .78		110,793,55 9.81	581,123,10 2.63
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								
（一）净利润							41,965,793 .25	41,965,793 .25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,965,793 .25	41,965,793 .25
（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					4,196,579. 33		-39,396,57 9.33	-35,200,00 0.00
1. 提取盈余公积					4,196,579. 33		-4,196,579. 33	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-35,200,00 0.00	-35,200,00 0.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	176,000.00 0.00	-176,000.0 00.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,000.00 0.00	-176,000.0 00.00						
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) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	352,000.00 0.00	64,516,990 .04			58,009,132 .11		113,362,77 3.73	587,888.89 5.88

(三) 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3 7000 0180 6506，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日召开的公司2005年度股东大会决定，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日召开的公司2010年度股东大会决定，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：许可证范围内的农作物种子生产、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。公司主要产品为玉米杂交种。

本公司的组织架构包括公司本部、24家分公司（或分支机构）和6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”。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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务已抵销。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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

9、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

A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。

B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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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。
单项金额重大并单项计提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	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1: 回收风险较大的组合	其他方法	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	余额百分比法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	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%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额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。

11、存货

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

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；期末在用包装物计入生产成本。

包装物

摊销方法：其他

包装物随销售出库一次性摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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) 后续计量及损益确认

(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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无融资租入固定资产。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10~35年	5%	2.71%~9.5%
机器设备	5~10年	5%	9.5%~19%
电子设备	5~10年	5%	9.5%~19%
运输设备	6~10年	5%	9.5%~15.83%
其他设备	5~10年	5%	9.5%~19%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			

电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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。

(5) 其他说明

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

16、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) 暂停资本化期间

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。

(4) 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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

软件	3-5 年	预计受益年限
品种权	10 年	品种权有效期
土地使用权	40-50 年	土地使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

应纳税暂时性差异在其发生当期，构成企业应支付税金的义务，确认递延所得税负债。以下特殊情况按照所得税准则规定不确认递延所得税负债：

(1)商誉的初始确认。非同一控制下的企业合并中，对于商誉的账面价值与其计税基础不同产生的应纳税暂时性差异，不确认与其相关的递延所得税负债。

(2)除企业合并以外的其他交易或事项中，如果该项交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额，则所产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，形

成应纳税暂时性差异的，交易或事项发生时不确认相应的递延所得税负债。

(3)与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，同时满足投资企业能够控制暂时性差异转回的时间或该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回两个条件的，不确认与其相关的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、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。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%

消费税		
营业税	应税收入	按照规定税率
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(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）以及国家税务总局《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2010年第17号）规定，并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。

3、其他说明

无

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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“登海先锋公司”）；②丹东登海良玉种业有限公司（以下简称“登海良玉公司”）；③昌吉州登海种业有限公司（以下简称“登海昌吉公司”）；④张掖市登海种业有限公司（以下简称“登海张掖公司”）；⑤泰安登海五岳泰山种业有限公司（以下简称“登海五岳公司”）；⑥沈阳登海福龙种业有限公司（以下简称“登海福龙公司”）。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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“登海先锋公司”）；②丹东登海良玉种业有限公司（以下简称“登海良玉公司”）；③昌吉州登海种业有限公司（以下简称“登海昌吉公司”）；④张掖市登海种业有限公司（以下简称“登海张掖公司”）；⑤泰安登海五岳泰山种业有限公司（以下简称“登海五岳公司”）；⑥沈阳登海福龙种业有限公司（以下简称“登海福龙公司”）。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东登海先锋种业有限公司	二级控股子公司	山东莱州市	农作物良种繁育	6,680,000.00	USD	生产、加工和销售杂交玉米种子和玉米种子产品	3,406,000.00		51%	51%	是	552,647,354.10		
丹东登海良玉种业有限公司	二级控股子公司	辽宁丹东市	农作物良种繁育	5,000,000.00	CNY	农作物种子批发、零售	2,550,000.00		51%	51%	是	17,683,731.37		

昌吉州登海种业有限公司(注1)	二级全资子公司	新疆昌吉州	农作物良种繁育	30,000,000.00	CNY	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售	30,000,000.00		100%	100%	是			
张掖市登海种业有限公司	二级全资子公司	甘肃张掖市	种植及技术服务	30,000,000.00	CNY	玉米杂交种生产、分装, 农业新技术开发及成果转化、技术推广、技术咨询	30,000,000.00		100%	100%	是			
泰安登海五岳泰山种业股份有限公司(注2)	二级控股子公司	山东泰安市	农作物良种繁育	30,000,000.00	CNY	农作物新品种选育, 农业新技术开发及成果转化、技术推广、技术咨询、培训服务	15,300,000.00		51%	51%	是	13,245,420.35		
沈阳登海福龙种业股份有限公司(注3)	二级控股子公司	辽宁新民市	农作物良种繁育	30,000,000.00	CNY	农作物新品种研究、农业新技术开发及成果转化、技术推广、技术咨询服务	15,300,000.00		51%	51%	是	14,651,926.25		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

注1：登海昌吉公司成立于2007年7月9日，注册资本人民币798万元，本期增资2,202万元，已经新疆润通有限责任会计师事务所审验，出具了润通验字【2012】1—007号验资报告。

注2：登海五岳公司成立于2011年12月9日，注册资本人民币3,000万元，其中公司出资1,530万元，占注册资本的51%，泰安市五岳泰山种业有限公司出资1,470万元，占注册资本的49%。以货币出资的1,642万元，已经天津中审联有限责任会计师事务所山东华岳分所审验，出具了津中审联鲁华岳验资字【2011】第439号验资报告；以资产出资的1,358万元，已经天津中审联有限责任会计师事务所山东华岳分所审验，出具了津中审联鲁华岳验资字【2012】第103号验资报告。

注3：登海福龙公司成立于2012年5月15日，注册资本人民币3,000万元，其中公司出资1,530万元，占注册资本的51%，沈阳世宾玉米研究所出资1,470万元，占注册资本的49%。截止2012年6月30日，以货币出资的1,470万元，已经辽宁钰晟联合会计师事务所审验，出具了辽钰晟会验【2012】80号验资报告；以实物资产出资的设备、房屋、土地使用权已办理交接手续，产权过户手续正在办理之中。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司

														年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

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

适用 不适用

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的其他说明：

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

合并报表范围发生变更说明：

登海福龙公司成立于2012年5月15日，为公司控股子公司，拥有实质控制权，本期纳入合并财务报表范围。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

登海福龙公司成立于2012年5月15日，为公司控股子公司，拥有实质控制权，本期纳入合并财务报表范围。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

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

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
登海福龙公司	29,901,890.30	-98,109.70

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

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并。

7、报告期内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。

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

无

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

本期未发生反向购买。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

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。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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
现金:	--	--	190,288.97	--	--	81,035.63
人民币	--	--		--	--	
CNY			142,164.18			33,040.73
USD	7,231.00	6.3249	45,735.35	7,231.00	6.3009	45,561.81
JPY	30,000.00	0.0796	2,389.44	30,000.00	0.0811	2,433.09
银行存款:	--	--	1,179,190,629.01	--	--	1,214,868,118.66
人民币	--	--		--	--	
CNY			1,179,190,625.41			1,214,868,096.10
USD	0.57	6.3249	3.60	3.58	6.3009	22.56
其他货币资金:	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	1,179,380,917.98	--	--	1,214,949,154.29

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

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。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明:

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	6,279,505.79	13,199,818.74	5,861,432.01	13,617,892.52
合计	6,279,505.79	13,199,818.74	5,861,432.01	13,617,892.52

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

定期存款利息为定期存款至期末尚未到期的应收利息。应收利息期末余额较期初增长 116.86%，主要原因是本期定期存款期限延长所致。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	4,293,507.66	2.86%	4,293,507.66	100%	4,293,507.66	3.38%	4,293,507.66	100%
组合 2	145,962,388.77	97.14%	8,757,743.32	6%	122,629,520.02	96.62%	7,357,771.20	6%
组合小计	150,255,896.43	100%	13,051,250.98	8.69%	126,923,027.68	100%	11,651,278.86	9.18%

	6.43		98		27.68		6	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	150,255,896.43	--	13,051,250.98	--	126,923,027.68	--	11,651,278.86	--

应收账款种类的说明：

说明：

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”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	4,293,507.66	100%	4,293,507.66
组合 2	145,962,388.77	6%	8,757,743.32
合计	150,255,896.43	--	13,051,250.98

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

合计			--	--
----	--	--	----	----

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的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款情况。

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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	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	41,003,203.00	1 年以内	27.29%
债务人 2	销售客户	3,121,006.00	1 年以内	2.08%
债务人 3	销售客户	2,540,000.00	1 年以内	1.69%
债务人 4	销售客户	2,404,400.00	1 年以内	1.6%
债务人 5	销售客户	2,335,296.00	1 年以内	1.55%
合计	--	51,403,905.00	--	34.21%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无			
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,809,808.04	11.77%	1,809,808.04	100%	1,809,808.04	14.49%	1,809,808.04	100%
组合 2	13,570,746.70	88.23%	814,244.81	6%	10,678,774.11	85.51%	640,726.44	6%
组合小计	15,380,554.74	100%	2,624,052.85	17.06%	12,488,582.15	100%	2,450,534.48	19.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	15,380,554.74	--	2,624,052.85	--	12,488,582.15	--	2,450,534.48	--

其他应收款种类的说明：

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”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	1,809,808.04	100%	1,809,808.04
组合 2	13,570,746.70	6%	814,244.81
合计	15,380,554.74	--	2,624,052.85

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				
合计			--	--

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的其他应收款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明:

本报告期无实际核销的其他应收款。

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明:

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
债务人 1	往来单位	3,183,153.00	1 年以内	20.7%
债务人 2	往来单位	1,000,000.00	1 年以内	6.5%
债务人 3	往来单位	541,134.00	1 年以内	3.52%
债务人 4	往来单位	469,780.00	1 年以内	3.05%
债务人 5	往来单位	451,060.00	5 年以上	2.93%
合计	--	5,645,127.00	--	36.7%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

无		
合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
无	
资产小计	
负债：	
无	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	90,194,659.34	91.31%	75,613,154.89	94%
1 至 2 年	4,310,650.91	4.36%	2,576,189.22	3.2%
2 至 3 年	2,031,002.47	2.06%	255,623.57	0.32%
3 年以上	2,241,090.00	2.27%	1,997,740.00	2.48%
合计	98,777,402.72	--	80,442,707.68	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
债务人 1	设备供应商	9,677,960.00		尚未到结算期
债务人 2	制种基地	6,334,400.00		尚未到结算期
债务人 3	政府部门	6,117,736.00		尚未到结算期
债务人 4	制种基地	4,955,876.00		尚未到结算期

债务人 5	制种基地	4,300,010.80		尚未到结算期
合计	--	31,385,982.80	--	--

预付款项主要单位的说明：

上表时间栏五个单位均为一年以内。

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

账龄1年以上的预付账款情况：（1）预付新疆海丰农业科技有限公司的制种款1,454,730.00元，由于制种质量不合格形成诉讼，案件正在进一步审理中；（2）预付土地出让金1,997,740.00元，由于土地收储手续仍在办理中，公司尚未取得土地使用权证；（3）其他部分为尚未结算的少量尾款，公司认为没有证据表明其无法收回。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,177,150.45		41,177,150.45	29,083,141.40		29,083,141.40
在产品	62,108,689.44		62,108,689.44	47,154,519.54		47,154,519.54
库存商品	226,525,769.40	3,190,741.22	223,335,028.18	310,085,120.55	3,219,317.46	306,865,803.09
周转材料	10,774,132.49		10,774,132.49	9,119,405.39		9,119,405.39
消耗性生物资产	3,408,870.50		3,408,870.50	2,491,662.63		2,491,662.63
合计	343,994,612.28	3,190,741.22	340,803,871.06	397,933,849.51	3,219,317.46	394,714,532.05

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	3,219,317.46			28,576.24	3,190,741.22

周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	3,219,317.46	0.00	0.00	28,576.24	3,190,741.22

(3) 存货跌价准备情况

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
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

本期转销存货跌价准备的原因是计提跌价准备的存货出售所致。本期无存货跌价准备转回情况。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		

合计		
----	--	--

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位: 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明:

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明:

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位: 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明:

无

13、长期应收款

单位: 元

种类	期末数	期初数

融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	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	本期现金红利
合计	--					--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	15,481,677.05	0.00	2,100.00	15,479,577.05
1.房屋、建筑物	14,340,382.30		2,100.00	14,338,282.30
2.土地使用权	1,141,294.75			1,141,294.75
二、累计折旧和累计摊销合计	1,798,929.84	217,044.67	1,097.33	2,014,877.18
1.房屋、建筑物	1,634,540.01	204,890.89	1,097.33	1,838,333.57
2.土地使用权	164,389.83	12,153.78		176,543.61
三、投资性房地产账面净值合计	13,682,747.21	0.00	218,047.34	13,464,699.87
1.房屋、建筑物	12,705,842.29		205,893.56	12,499,948.73
2.土地使用权	976,904.92		12,153.78	964,751.14
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	13,682,747.21	0.00	218,047.34	13,464,699.87
1.房屋、建筑物	12,705,842.29		205,893.56	12,499,948.73
2.土地使用权	976,904.92		12,153.78	964,751.14

单位：元

	本期
--	----

本期折旧和摊销额	217,044.67
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内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有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间:

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。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	534,710,306.33	22,529,258.90		1,528,517.74	555,711,047.49
其中: 房屋及建筑物	300,957,998.20	10,136,596.82		117,485.07	310,977,109.95
机器设备	188,662,399.40	4,392,975.03		374,509.16	192,680,865.27
运输工具	24,723,376.65	6,666,590.02		1,014,253.67	30,375,713.00
电子设备	13,336,409.97	946,559.03			14,282,969.00
其他	7,030,122.11	386,538.00		22,269.84	7,394,390.27
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	154,414,662.21		19,077,959.14	1,234,504.36	172,258,116.99
其中: 房屋及建筑物	68,421,964.48		6,373,273.11	63,236.10	74,732,001.49
机器设备	63,612,194.63		9,243,085.07	205,161.24	72,650,118.46
运输工具	12,323,062.39		1,901,257.11	945,616.89	13,278,702.61
电子设备	6,096,004.09		1,154,245.54		7,250,249.63
其他	3,961,436.62		406,098.31	20,490.13	4,347,044.80
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	380,295,644.12	--			383,452,930.50
其中: 房屋及建筑物	232,536,033.72	--			236,245,108.46
机器设备	125,050,204.77	--			120,030,746.81
运输工具	12,400,314.26	--			17,097,010.39
电子设备	7,240,405.88	--			7,032,719.37
其他	3,068,685.49	--			3,047,345.47

四、减值准备合计	857,660.93	--	857,660.93
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	749,986.63	--	749,986.63
运输工具	26,154.30	--	26,154.30
电子设备	81,520.00	--	81,520.00
其 他		--	
五、固定资产账面价值合计	379,437,983.19	--	382,595,269.57
其中：房屋及建筑物	232,536,033.72	--	236,245,108.46
机器设备	124,300,218.14	--	119,280,760.18
运输工具	12,374,159.96	--	17,070,856.09
电子设备	7,158,885.88	--	6,951,199.37
其 他	3,068,685.49	--	3,047,345.47

本期折旧额 19,077,959.14 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,178,863.91 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					不适用
机器设备					不适用
运输工具					不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	2,805,233.87
运输工具	
电子设备	73,904.26
其 他	34,828.29

合 计	2,913,966.42
-----	--------------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 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	2012 年 12 月 31 日
培训中心三	正在联系办理	2012 年 12 月 31 日
西由分公司培训中心及库房	正在联系办理	2012 年 12 月 31 日
惠农分公司烘干车间	正在联系办理	2012 年 12 月 31 日
海南专家公寓二	正在联系办理	2012 年 12 月 31 日

固定资产说明：

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。

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。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伊犁加工扩建	16,968,600.00		16,968,600.00			
酒泉生产基地	987,071.42		987,071.42			
张掖加工厂	93,699,948.45		93,699,948.45	28,102,435.48		28,102,435.48
田间工程	404,850.00		404,850.00	404,850.00		404,850.00
平罗加工中心	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
一厂加工车间	948,630.00		948,630.00	901,330.00		901,330.00
其他零星工程	3,014,722.87		3,014,722.87	1,036,701.20		1,036,701.20
合计	118,523,822.74	0.00	118,523,822.74	32,945,316.68	0.00	32,945,316.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
平罗加工中 心	20,940,000.00	2,500,000.00				91.14%	91.14%				募集	2,500,000.00
一厂加工车 间	6,560,000.00	901,330.00	47,300.00			68.41%	68.41%				项目拨款、自 筹	948,630.00
张掖加工厂	106,850,000.00	28,102,435.48	73,571,397.63	7,973,884.66		95.16%	95.16%				自筹	93,699,948.45
伊犁加工扩 建	57,350,000.00		16,968,600.00			29.59%	29.59%				自筹	16,968,600.00
酒泉加工厂 改造	2,300,000.00		987,071.42			42.92%	42.92%				自筹	987,071.42
合计	194,000,000.00	31,503,765.48	91,574,369.05	7,973,884.66	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	115,104,249.87

在建工程项目变动情况的说明：

张掖加工三项目是指"张掖登海2.6万吨种子加工生产线项目",预计投资2.2亿元人民币,表中该项目预算数"10685元",是该项目一期工程预算数。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00			0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
平罗加工中心	完成预算投资额的 91.14%	
一厂加工车间	完成预算投资额的 68.41%	
张掖加工厂	完成预算投资额的 95.16%	
伊犁加工扩建	完成预算投资额的 29.59%	
酒泉加工厂改造	完成预算投资额的 42.92%	

(5) 在建工程的说明

1、在建工程期末较期初增长259.76%，主要原因是公司张掖加工厂工程与伊犁分公司加工扩建投入增加且尚未完工所致。

2、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。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

不适用

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	68,694.51	68,064.51	设备报废
合计	68,694.51	68,064.51	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	52,946,886.63	2,081,300.00	0.00	55,028,186.63
(1)土地使用权	30,096,811.63			30,096,811.63
(2)品种权	22,753,775.00	1,931,300.00		24,685,075.00
(3)软件	96,300.00	150,000.00		246,300.00
二、累计摊销合计	16,011,210.81	1,092,882.64	0.00	17,104,093.45
(1)土地使用权	3,626,660.16	331,530.62		3,958,190.78
(2)品种权	12,352,450.65	735,785.35		13,088,236.00
(3)软件	32,100.00	25,566.67		57,666.67
三、无形资产账面净值合计	36,935,675.82	2,081,300.00	1,092,882.64	37,924,093.18
(1)土地使用权	26,470,151.47		331,530.62	26,138,620.85
(2)品种权	10,401,324.35	1,931,300.00	735,785.35	11,596,839.00
(3)软件	64,200.00	150,000.00	25,566.67	188,633.33
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)土地使用权				
(2)品种权				
(3)软件				
无形资产账面价值合计	36,935,675.82	2,081,300.00	1,092,882.64	37,924,093.18
(1)土地使用权	26,470,151.47		331,530.62	26,138,620.85
(2)品种权	10,401,324.35	1,931,300.00	735,785.35	11,596,839.00
(3)软件	64,200.00	150,000.00	25,566.67	188,633.33

本期摊销额 1,092,882.64 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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	99,300.00	178,390.00			277,690.00
合计	99,300.00	178,390.00			277,690.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 1.31%。

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 10.2%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:
无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

不适用

25、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
土地租赁费	2,746,231.47		319,306.91		2,426,924.56	
房屋装修费	10,466.75		8,971.50		1,495.25	
合计	2,756,698.22	0.00	328,278.41	0.00	2,428,419.81	--

长期待摊费用的说明:

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明:

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,101,813.34	1,573,490.49			15,675,303.83
二、存货跌价准备	3,219,317.46	0.00	0.00	28,576.24	3,190,741.22
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	857,660.93				857,660.93
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	18,178,791.73	1,573,490.49	0.00	28,576.24	19,723,705.98

资产减值明细情况的说明：

1、坏账准备本期增加 1,573,490.49 元，系本期公司根据市场情况在经销商已实现的返利限额内，对信誉较好的经销商加大了信用支持，相应的坏账准备增加所致。 2、存货跌价准备本期转销 28,576.24 元，系相关存货已销售所致。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
担保借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

无

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

不适用

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,677,810.01	25,860,472.15
1-2 年	450,415.28	548,784.73
2-3 年	29,246.56	14,981.84
3 年以上	176,428.48	1,432,518.04
合计	11,333,900.33	27,856,756.76

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一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尚未结算完毕的制种款、服务费及其他尾款。

应付账款期末较期初下降59.31%,主要原因是受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。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	47,755,975.53	100,549,026.62
1-2 年	1,717,584.64	1,749,994.02

2-3 年	284,099.29	103,761.56
3 年以上	84,585.90	6,083.42
合计	49,842,245.36	102,408,865.62

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中账龄超过1年的预收账款为2,086,269.83元，主要是少量尚未结算的尾款。预收款项期末较期初下降51.33%，主要是公司生产经营具有季节性特点，本期末与上年处在不同的生产经营阶段，本期末销售季节基本结束，而上年销售季节刚刚开始，预收货款数额相对较大。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,467,993.62	23,501,952.91	24,085,373.16	8,884,573.37
二、职工福利费		616,330.88	525,649.70	90,681.18
三、社会保险费	0.00	6,150,497.91	6,150,497.91	0.00
其中：(1)医疗保险费		1,397,754.25	1,397,754.25	
(2)基本养老保险费		4,061,377.07	4,061,377.07	
(3)年金缴费		9,478.91	9,478.91	
(4)失业保险费		377,761.67	377,761.67	
(5)工伤保险费		168,897.06	168,897.06	
(6)生育保险费		135,228.95	135,228.95	
四、住房公积金		1,898,315.05	1,898,315.05	
五、辞退福利		92,484.11	80,928.11	11,556.00
六、其他	3,194,854.97	353,619.93	107,297.14	3,441,177.76
合计	12,662,848.59	32,613,200.79	32,848,061.07	12,427,988.31

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 3,441,177.76，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 11,556.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

- 1、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2012年6月份工资及本年度奖金。

2、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公司实施方案〉的批复》（青经贸发[2003]92号）规定，本公司在收购青铜峡市种子公司时，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。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	11,748.36	189,603.48
消费税		
营业税		51,526.10
企业所得税	1,886,371.43	2,769,953.13
个人所得税	1,638,116.00	176,028.72
城市维护建设税	941.10	16,953.66
代扣企业所得税		5,809,739.00
房产税	293,151.65	235,946.33
印花税	2,982.50	14,966.92
土地使用税	264,531.29	214,018.60
教育费附加	538.90	7,266.85
地方教育费附加	74.89	4,876.08
水利建设基金	1,154.91	1,772.79
合计	4,099,611.03	9,492,651.66

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	24,750.00	24,750.00
合计	24,750.00	24,750.00

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	352,690,853.63	283,328,305.51
1-2 年	2,244,674.39	202,856.54
2-3 年	72,733.12	1,379,193.26
3 年以上	2,485,671.40	1,764,462.65
合计	357,493,932.54	286,674,817.96

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

(3) 账龄超过一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4,803,078.91元，主要系尚未结算的押金等往来款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款期末余额中金额较大的主要是应付先锋海外公司品种权特许使用费 52,287,650.97元，以及应付经销商的销售返利276,645,159.27元。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	22,701,636.82	19,369,464.76	19,597,023.81	22,474,077.77
合计	22,701,636.82	19,369,464.76	19,597,023.81	22,474,077.77

预计负债说明：

预计的销售退货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。

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

不适用

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
1、递延收益	812,963.11	1,483,671.00
2、预提费用		

其中：(1)已发生但尚未支付的费用	29,796,729.00	55,665,514.01
(2)计提的品种权特许使用费	67,832,148.35	59,085,710.91
合计	98,441,840.46	116,234,895.92

其他流动负债说明：

1、递延收益情况

序号	项 目	期末数	期初数
1	玉米商业化育种创新体系建设与示范	2,183,874.00	
2	高产优质抗逆普通玉米新品种选育2012	300,000.00	
3	紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	610,000.00	
4	国家玉米工程技术开发	500,000.00	
5	高产优质抗逆普通玉米新品种培育2011	50,010.00	140,859.00
6	超级玉米育种及配套生产技术	155,362.50	197,856.50
7	玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	42,000.00	75,829.43
8	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育(十二五)	131,595.58	216,666.67
9	玉米种子商品化生产关键技术研究及集成示范	339,721.00	1,000,000.00
10	高产转基因玉米新品种培育（十二五）	35,465.94	50,000.00
11	山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	2,929,650.00	3,030,401.15
12	山东设施名产蔬菜及食用菌新品种选育	200,000.00	100,000.00
13	山东省现代农业产业技术体系蔬菜创新团队建设	50,000.00	50,000.00
14	山东知识产权局专利创造能力培育	40,000.01	53,333.31
15	莱州转基因玉米产业化示范基地	1,470,713.00	1,515,263.00
16	玉米育种与栽培技术	44,550.00	47,025.00
17	超级玉米新种质创制	58,745.70	62,843.20
18	超级玉米新品种产业化开发	592,927.12	632,165.88
19	饲用型超级玉米新品种选育	375,946.67	403,844.67
20	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	367,049.77	396,706.17
21	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	63,265.00	67,445.00
22	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	63,732.33	68,475.13
23	优质功能型转基因玉米新品种培育	169,845.00	180,456.00
24	烟台市超级玉米自主创新示范基地	45,300.00	48,320.00
25	强优势玉米杂交种的创制与应用	111,482.17	118,775.17
26	紧凑型耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	90,000.00	95,400.00
27	高产转基因玉米新品种培育		60,000.00
	递延收益合计	11,021,235.79	8,611,665.28
	其中：流动负债	812,963.11	1,483,671.00
	非流动负债	10,208,272.68	7,127,994.28

说明：

(1) 玉米商业化育种创新体系建设与示范款,系莱州市财政局拨入的自主创新能力建设资

金项目。

(2) 高产优质抗逆普通玉米新品种选育款2012,系山东农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。

(3) 紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁款,系中国农业大学拨入的玉米新品种培育与扩繁款。

(4) 国家玉米工程技术开发款,系吉林农科院玉米所拨入的技术开发项目款。

(5) 高产优质抗逆普通玉米新品种培育2011,系山东农业大学拨入的玉米新品种培育经费款。

(6) 超级玉米育种及配套生产技术,系莱州市财政局拨入的玉米育种及配套生产技术经费款。

(7) 玉米育种与高产栽培技术科技创新平台,系莱州市财政局拨入的创新平台经费。

(8) 抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育(十二五),系中国农业大学拨入的转基因玉米新品种培育经费。

(9) 玉米种子商品化生产关键技术与集成示范,系莱州市财政局拨入的技术研究与集成示范经费。

(10) 高产转基因玉米新品种培育(十二五),系四川农业大学拨入的高产转基因玉米新品种培育经费。

(11) 山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目,系莱州市财政局拨入的农发项目经费。

(12) 山东设施名产蔬菜及食用菌新品种选育,系山东省财政厅拨入的良种产业化课题经费。

(13) 山东省现代农业产业技术体系蔬菜创新团队建设,系山东省财政厅拨入的现代农业产业技术体系蔬菜创新团队建设任务经费。

(14) 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。

(15) 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。

(16) 玉米育种与栽培技术款,系莱州市财政局拨入的研究经费。

(17) 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。

(18) 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。

(19) 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。

(20) 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。

(21) 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。

(22) 抗病虫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。

(23) 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。

(24) 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。

(25) 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。

(26) 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。

(27) 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。

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，待次年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。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

不适用

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

不适用

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	10,208,272.68	7,127,994.28
合计	10,208,272.68	7,127,994.28

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

1、递延收益情况详见本财务报表附注“五、(二十一) 其他流动负债：说明1”。

2、其他非流动负债余额期末较期初增长43.21%，主要原因是1年以上到期的政府补助项目增长所致。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,000,000	0	0	0	0	0	352,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	62,424,396.30	0.00	0.00	62,424,396.30
其他资本公积	2,092,593.74	0.00	0.00	2,092,593.74
合计	64,516,990.04	0.00	0.00	64,516,990.04

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	58,009,132.11	0.00	0.00	58,009,132.11
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	58,009,132.11	0.00	0.00	58,009,132.11

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	655,808,942.85	--
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	689,722,118.60	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,113,175.75	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	689,722,118.60	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	319,850,339.16	403,450,150.17
其他业务收入	773,564.49	1,029,693.31
营业成本	141,577,053.99	171,747,070.27

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	319,850,339.16	140,882,858.96	403,450,150.17	170,653,120.38
合计	319,850,339.16	140,882,858.96	403,450,150.17	170,653,120.38

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	290,269,839.43	128,874,895.64	379,101,962.75	160,656,354.86
蔬菜种	24,258,531.70	9,472,348.71	18,017,895.24	6,394,151.60
花卉	3,926,838.00	1,408,645.43	3,615,932.00	1,374,710.85
其他	1,395,130.03	1,126,969.18	2,714,360.18	2,227,903.07
合计	319,850,339.16	140,882,858.96	403,450,150.17	170,653,120.38

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方	245,554,416.96	103,180,747.32	335,303,551.17	134,586,265.42

南方	74,295,922.20	37,702,111.64	68,146,599.00	36,066,854.96
合计	319,850,339.16	140,882,858.96	403,450,150.17	170,653,120.38

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	15,061,381.76	4.7%
客户 2	9,655,069.59	3.01%
客户 3	9,321,000.00	2.91%
客户 4	8,110,081.60	2.53%
客户 5	6,357,000.00	1.98%
合计	48,504,532.95	15.13%

营业收入的说明

55、合同项目收入

□ 适用 □ 不适用

合同项目的说明：

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	106,519.22	21,170.00	5%
城市维护建设税	6,830.75	536.82	5%、7%
教育费附加	2,927.47	230.07	3%
资源税			
地方教育费附加	2,837.80	153.38	2%
水利建设基金	605.00		1%
合计	119,720.24	22,090.27	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

不适用

58、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因

合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：
不适用

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,573,490.49	225,164.80
二、存货跌价损失		-1,255,965.41
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,573,490.49	-1,030,800.61

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	211,016.56	116,894.77
其中：固定资产处置利得	211,016.56	105,541.02
无形资产处置利得		11,353.75
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,406,159.49	1,727,369.92
赔偿收入	79,684.00	
其他收入	12,836.86	120,944.30
合计	1,709,696.91	1,965,208.99

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高产优质抗逆普通玉米新品种培育 2011	90,849.00		
莱州转基因玉米产业化示范基地	44,550.00		
超级玉米育种及配套生产技术	42,494.00		
玉米育种与高产栽培技术创新平台	33,829.43		
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育(十二五)	85,071.09		
玉米种子商业化生产关键技术研究及集成示范	160,279.00		
高产转基因玉米新品种培育(十二五)	14,534.06		
山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	352,751.15		
玉米商品化育种创新体系建设与示范	316,126.00		
莱州市人力资源和社会保障局示范基地建设费	10,000.00		
十佳农业产业化龙头企业奖励	10,000.00	10,000.00	
超级玉米新种质创制	4,097.50	3,892.68	
超级玉米新品种产业化开发	39,238.76	37,276.80	

饲用型超级玉米新品种选育	27,898.00	26,502.96	
超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	29,656.40	28,173.60	
高产转基因玉米新品种培育	60,000.00	101,261.60	
高产优质抗逆专用玉米新品种培育 2009	4,180.00	15,656.24	
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	4,742.80	116,573.16	
优质功能型转基因玉米新品种培育	10,611.00	259,816.36	
烟台市超级玉米自主创新示范基地	3,020.00	182,468.96	
强优势玉米杂交种的创制与应用	7,293.00	6,928.32	
小麦种植补贴	13,730.00	9,000.00	
紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	5,400.00	46,790.00	
山东知识产权局专利创造能力培育	13,333.30	13,333.34	
玉米育种与栽培技术	2,475.00	309,487.10	
三山岛政府财税贡献奖	20,000.00	10,000.00	
优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范		17,688.80	
高产优质抗逆玉米新品种培育 2010		227,968.60	
紧凑耐密型超级玉米新品种配套技术研究		120,000.00	
优秀创新团队奖励		184,551.40	
合计	1,406,159.49	1,727,369.92	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	241,786.97	87,180.11
其中：固定资产处置损失	241,786.97	87,180.11
无形资产处置损失		

债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
赔偿支出	1,644.19	52,000.00
罚款支出	20,823.15	36,417.38
捐赠支出	189,700.00	428,599.00
赞助支出	55,000.00	
其他	29,001.70	5,973.84
合计	537,956.01	610,170.33

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,051,847.79	2,563,600.09
递延所得税调整		
合计	5,051,847.79	2,563,600.09

63、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	*****	69,113,175.75
非经常性损益	B	*****	1,044,764.80
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	*****	68,068,410.95
期初股份总数	M	*****	352,000,000.00
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	*****	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	O	O ₁	
报告期因回购等减少股份数	P	P ₁	
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	*****	
基本每股收益	$S=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.1963

扣除非经常性损益后 基本每股收益	$T=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.1934
稀释每股收益	$U=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.1963
扣除非经常性损益后 稀释每股收益	$V=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.1934

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行存款利息收入	7,364,990.27
政府补助	4,063,730.00
非购销业务的经营性往来	2,488,461.97
赔偿收入	79,684.00
罚款收入	
其他	512,836.86
合计	14,509,703.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行手续费支出	99,052.18
付现的管理费用及销售费用	72,718,846.76
非购销业务的经营性往来	5,823,711.58
捐赠支出	189,700.00
赔偿支出	2,755,982.29
罚款支出	20,823.15
其他	262,272.28
合计	81,870,388.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	89,539,778.50	149,018,481.40
加：资产减值准备	1,573,490.49	-1,030,800.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,282,850.03	17,074,787.19

无形资产摊销	1,105,036.42	491,088.26
长期待摊费用摊销	328,278.41	184,808.53
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）	31,581.32	-29,714.66
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）	348,295.11	107,963.78
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）	53,910,660.99	93,354,891.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,375,550.11	-57,764,236.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,278,379.28	-240,901,070.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,466,041.88	-39,493,802.15
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	1,179,380,917.98	1,099,015,423.29
减：现金的期初余额	1,214,949,154.29	1,209,284,324.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,568,236.31	-110,268,900.78

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,179,380,917.98	1,214,949,154.29
其中：库存现金	190,288.97	81,035.63
可随时用于支付的银行存款	1,179,190,629.01	1,214,868,118.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,179,380,917.98	1,214,949,154.29

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
						不适用

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股股东	集体企业	莱州城山路西侧	王继明	农业技术	63,800,000.00	CNY	53.07%	53.07%	李登海	70582294-4

本企业的母公司情况的说明

莱州市农业科学院为本公司的控股股本，成立于1989年9月18日，经营范围：加工、养殖：猪、牛、羊、鸡等；种植：农作物。与本公司未形成同业竞争。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
登海先锋公司	控股子公司	中外合资企业	莱州三山岛特别工业区	李登海	生产加工和销售杂交玉米种和玉米种子产品	6,680,000.00	USD	51%	51%	74337745-8

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	农作物种子批发、零售	5,000,000.00	CNY	51%	51%	78876002-0
登海昌吉公司	控股子公司	有限责任公司	新疆昌吉市昌五路	盛斋刚	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售	30,000,000.00	CNY	100%	100%	66361306-X
登海张掖公司	控股子公司	有限责任公司	甘肃省张掖市甘州区党寨镇上寨村民委员会	吴树科	玉米杂交种生产、分装, 农业新技术开发及成果转化、技术推广、技术咨询	30,000,000.00	CNY	100%	100%	56643875-7
登海五岳公司	控股子公司	有限责任公司	泰安市泰新路南	王元仲	农作物新品种选育, 农业新技术开发及成果转化、技术推广、技术咨询、培训服务	30,000,000.00	CNY	51%	51%	58718834-7
登海福龙公司	控股子公司	有限责任公司	新民市辽河大街366-4号	吴树科	农作物新品种研究、农业新技术开发及成果转化、技术推广、技术咨询服务	30,000,000.00	CNY	51%	51%	59411682-7

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

不适用

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
莱州市农科院	餐饮服务	市场价格	544,913.00	26.06%	627,208.00	33.19%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
莱州市农科院	转商的玉米种及玉米	市场价格			173,653.00	0.05%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

								费	

关联托管/承包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
山东登海种业股份有限公司	莱州市农科院	房屋建筑物	2009-10-25	350,000.00	2009年10月25日	2013年10月24日	协议定价	150,000.00	影响较小

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

2009年10月25日公司与莱州市农科院签订《资产使用协议》，将培训中心提供给莱州市农科院使用，年使用费用为人民币30万元整，期限2年。2011年10月24日到期后，双方续签协议，年使用费用为人民币35万元整，期限2年。

报告期内无关联承租情况。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
-	莱州市农业科学院	0.00	0.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
-	莱州市农业科学院	0.00	0.00

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

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确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

不适用

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）公司于2010年4月25日与新疆海丰农业科技有限责任公司（以下简称海丰公司）签订《农作物种子委托生产预约合同》，海丰公司与六位农户分别签订了《农作物种子生产预约合同》，由于海丰公司代繁种子质量不合格，公司拒绝支付剩余款项，由此引起三方纠纷，海丰公司与其中五位农户分别提起诉讼。

截止2011年12月31日，公司已预付给海丰公司制种款1,447,530.00元，已收到不合格种子338,700公斤，由于种子质量不合格，没有办理入库手续。

上述五位农户分别提起诉讼，要求公司及海丰公司支付剩余制种款及违约金，新疆维吾尔自治区呼图壁县人民法院分别做出民事判决书（2011）呼民初字第517号、第518号、第539号、第553号、第653号判决：公司应向五户农户支付种子款826,077元、违约金75,780元、承担费用18,549元，合计910,406.00元，海丰公司不承担付款责任。公司提起上诉，请求撤销一审判决，驳回农户对公司的诉讼请求。

2012年5月31日昌吉回族自治州中级人民法院对公司提起的上诉作出民事判决书（2012）昌中民二终字第00035号、第00036号、第00037号、第00038号、第00039号判决：撤销呼图壁县人民法院（2011）呼民初字第517号、第518号、第539号、第553号、第653号判决，公司在上述诉讼中不承担责任。

（2）海丰公司提起诉讼，要求公司赔偿其经济损失1,626,231.60元，公司提起反诉，要求海丰公司退还公司预付制种款1,447,530.00元。

2012年4月16日昌吉回族自治州中级人民法院作出民事判决书（2011）昌中民二初字第00012号判决：驳回海丰公司诉讼请求，并返还公司种子款1,447,530.00元，不合格种子归还海丰公司。

公司提出上诉，请求将不合格种子折价抵减海丰公司的欠款，至财务报告报出日，尚未判决。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	3,984,434.81	9.1%	3,984,434.81	100%	3,984,434.81	48.28%	3,984,434.81	100%
组合 2	39,779,692.77	90.9%	2,386,781.56	6%	4,267,712.72	51.72%	256,062.76	6%
组合小计	43,764,127.58	100%	6,371,216.37	14.56%	8,252,147.53	100%	4,240,497.57	51.39%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	43,764,127.58	--	6,371,216.37	--	8,252,147.53	--	4,240,497.57	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	3,984,434.81	100%	3,984,434.81
组合 2	39,779,692.77	6%	2,386,781.56
合计	43,764,127.58	--	6,371,216.37

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的应收账款的说明：

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	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	2,540,000.00	1 年以内	5.8%
债务人 2	销售客户	1,630,000.00	1 年以内	3.72%
债务人 3	销售客户	1,383,073.16	1 年以内	3.16%
债务人 4	销售客户	1,301,358.63	1 年以内	2.97%
债务人 5	销售客户	1,200,000.00	1 年以内	2.74%
合计	--	8,054,431.79	--	18.39%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
登海昌吉公司	全资子公司	991,450.20	2.27%
登海良玉公司	控股子公司	122,478.50	0.28%
合计	--	1,113,928.70	2.55%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,660,131.32	5.25%	1,660,131.32	100%	1,660,131.32	4.59%	1,660,131.32	100%
组合 2	29,985,522.15	94.75%	1,799,131.33	6%	34,473,999.21	95.41%	2,068,439.95	6%
组合小计	31,645,653.47	100%	3,459,262.65	10.93%	36,134,130.53	100%	3,728,571.27	10.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	31,645,653.47	--	3,459,262.65	--	36,134,130.53	--	3,728,571.27	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	1,660,131.32	100%	1,660,131.32
组合 2	29,985,522.15	6%	1,799,131.33
合计	31,645,653.47	--	3,459,262.65

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的其他应收款的说明：

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

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

适用 不适用

(5) 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
登海昌吉公司	19,175,613.45	往来款
合计	19,175,613.45	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
债务人 1	全资子公司	19,175,613.45	1-4 年	60.59%
债务人 2	往来单位	3,183,153.00	1 年以内	10.06%
债务人 3	往来单位	541,134.00	1 年以内	1.71%
债务人 4	往来单位	469,780.00	1 年以内	1.48%
债务人 5	往来单位	451,060.00	5 年以上	1.43%
合计	--	23,820,740.45	--	75.27%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
登海昌吉公司	全资子公司	19,175,613.45	60.59%
登海福龙公司	控股子公司	322,401.07	1.02%
合计	--	19,498,014.52	61.61%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

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	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	本期现金红利
(1)登海良玉公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51%	51%				
(2)登海先锋公司	成本法	27,954.09	27,954.09		27,954.09	51%	51%				
(3)登海昌吉公司	成本法	30,000.30	7,980,302.00	22,020.00	30,000.30	100%	100%				
(4)登海张掖公司	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00	100%	100%				
(5)登海五岳公司	成本法	15,300.00	15,300.00		15,300.00	51%	51%				
(6)登海福龙公司	成本法	15,300.00		15,300.00	15,300.00	51%	51%				
合计	--		83,784.39	37,320.00	121,104.39	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	195,227,854.63	165,236,767.76
其他业务收入	1,312,177.55	1,096,982.63
营业成本	101,183,871.20	86,629,043.76
合计	196,540,032.18	166,333,750.39

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	195,227,854.63	100,551,258.53	165,236,767.76	86,030,615.38
合计	195,227,854.63	100,551,258.53	165,236,767.76	86,030,615.38

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	165,647,354.90	88,543,295.21	140,888,580.34	76,033,849.86
蔬菜种	24,258,531.70	9,472,348.71	18,017,895.24	6,394,151.60
花卉	3,926,838.00	1,408,645.43	3,615,932.00	1,374,710.85
其他	1,395,130.03	1,126,969.18	2,714,360.18	2,227,903.07
合计	195,227,854.63	100,551,258.53	165,236,767.76	86,030,615.38

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

北方	120,931,932.43	62,849,146.89	97,090,168.76	49,963,760.42
南方	74,295,922.20	37,702,111.64	68,146,599.00	36,066,854.96
合计	195,227,854.63	100,551,258.53	165,236,767.76	86,030,615.38

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	9,321,000.00	4.74%
客户 2	8,110,081.60	4.13%
客户 3	6,357,000.00	3.23%
客户 4	5,214,132.00	2.65%
客户 5	5,199,935.20	2.65%
合计	34,202,148.80	17.4%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	56,705,722.27	40,087,552.20
加：资产减值准备	1,861,410.18	-454,739.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,766,222.11	8,904,383.35
无形资产摊销	685,207.78	424,102.83
长期待摊费用摊销	322,225.13	178,755.25
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）	-5,262,054.86	24,120.22
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）	-129.89	1,152.56
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）	19,727,246.63	35,967,910.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,126,249.57	-17,832,350.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,033,462.83	-70,604,959.96

其他		
经营活动产生的现金流量净额	147,713,062.61	-3,304,072.80
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	137,078,349.66	158,259,716.57
减: 现金的期初余额	73,975,906.96	217,461,652.90
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	63,102,442.70	-59,201,936.33

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位: 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

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	5.96%	0.1963	0.1963
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87%	0.1934	0.1934

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有公司董事长签名的公司 2012 年半年度报告文本。 2、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。 3、报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的文本。

董事长：李登海

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 26 日