

報 告 書

REPORT

山东登海种业股份有限公司

审 计 报 告

天恒信审字【2013】13008 号

二〇一三年四月二十一日



山东天恒信有限责任公司会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

	山东天恒信有限责任会计师事务所	地址：山东省临沂市新华路 116 号
	SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.	Add: 116 Xinhua Road, Linzi Shandong
		电话 Tel: 0539-7111018
		传真 Fax: 0539-7163153
		邮编 P.c.: 276004

审计报告

天恒信审字【2013】13008 号

山东登海种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东登海种业股份有限公司（以下简称登海种业公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是登海种业公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，登海种业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了登海种业公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 张敬鸿

中国注册会计师 庞 勇

中国·临沂市

二〇一三年四月二十一日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,557,255,882.13	1,214,949,154.29
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	67,562,989.21	115,271,748.82
预付款项	五(三)	29,548,504.70	80,442,707.68
应收利息	五(四)	6,555,501.08	6,279,505.79
应收股利			
其他应收款	五(五)	11,854,220.15	10,038,047.67
存货	五(六)	631,888,474.38	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		2,304,665,571.65	1,821,695,696.30
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			
投资性房地产	五(七)	13,240,288.11	13,682,747.21
固定资产	五(八)	565,511,604.91	379,437,983.19
在建工程	五(九)	12,103,162.95	32,945,316.68
工程物资			
固定资产清理	五(十)		68,694.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	43,884,215.23	36,935,675.82
开发支出	五(十一)	168,430.00	99,300.00
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	2,297,248.24	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		637,204,949.44	465,926,415.63
资产总计		2,941,870,521.09	2,287,622,111.93

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

合并资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十四)	5,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十五)	94,482,945.37	27,856,756.76
预收款项	五(十六)	277,822,818.46	102,408,865.62
应付职工薪酬	五(十七)	13,073,498.86	12,662,848.59
应交税费	五(十八)	3,587,986.10	9,492,651.66
应付利息			24,750.00
应付股利			
其他应付款	五(十九)	296,186,540.65	286,674,817.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十)	90,674,539.89	116,234,895.92
流动负债合计		780,828,329.33	564,355,586.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债	五(二十一)	38,735,436.93	22,701,636.82
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(二十二)	25,606,204.93	7,127,994.28
非流动负债合计		64,341,641.86	29,829,631.10
负债合计		845,169,971.19	594,185,217.61
股东权益：			
股本	五(二十三)	352,000,000.00	352,000,000.00
资本公积	五(二十四)	64,516,990.04	64,516,990.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	67,181,386.56	58,009,132.11
未分配利润	五(二十六)	869,204,022.28	655,808,942.85
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,352,902,398.88	1,130,335,065.00
少数股东权益		743,798,151.02	563,101,829.32
股东权益合计		2,096,700,549.90	1,693,436,894.32
负债和股东权益总计		2,941,870,521.09	2,287,622,111.93

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		253,562,099.60	73,975,906.96
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一(一)	3,542,944.04	4,011,649.96
预付款项		21,899,086.78	49,757,806.74
应收利息		75,201.07	104,101.88
应收股利			
其他应收款	十一(二)	27,564,345.76	32,405,559.26
存货		289,664,394.72	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		596,308,071.97	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	十一(三)	121,104,392.14	83,784,392.14
投资性房地产		13,240,288.11	13,682,747.21
固定资产		273,423,435.81	244,317,061.83
在建工程		11,797,922.95	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		27,705,861.63	23,319,904.18
开发支出		168,430.00	99,300.00
商誉			
长期待摊费用		2,118,677.41	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		449,559,008.05	372,571,851.19
资产总计		1,045,867,080.02	748,708,821.37

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

母公司资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		59,697,568.76	7,101,318.97
预收款项		90,890,188.49	82,755,070.02
应付职工薪酬		8,790,484.06	8,422,530.86
应交税费		1,600,992.30	559,747.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		191,013,886.25	34,588,142.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,441,626.77	12,699,043.70
流动负债合计		366,434,746.63	146,125,853.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债		9,414,688.10	7,566,077.51
递延所得税负债			
其他非流动负债		25,606,204.93	7,127,994.28
非流动负债合计		35,020,893.03	14,694,071.79
负债合计		401,455,639.66	160,819,925.49
股东权益：			
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		67,181,386.56	58,009,132.11
未分配利润		160,713,063.76	113,362,773.73
股东权益合计		644,411,440.36	587,888,895.88
负债和股东权益总计		1,045,867,080.02	748,708,821.37

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

合并利润表

2012 年度

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十七)	1,170,806,749.28	1,152,988,833.18
其中：营业收入		1,170,806,749.28	1,152,988,833.18
二、营业总成本		731,213,708.74	732,781,355.12
其中：营业成本	五(二十七)	476,035,198.85	482,592,447.49
营业税金及附加	五(二十八)	442,486.70	265,783.57
销售费用	五(二十九)	128,920,422.13	106,198,395.88
管理费用	五(三十)	159,565,999.95	161,755,762.26
财务费用	五(三十一)	-30,733,391.56	-24,682,880.41
资产减值损失	五(三十二)	-3,017,007.33	6,651,846.33
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		439,593,040.54	420,207,478.06
加：营业外收入	五(三十三)	5,952,905.80	4,272,586.06
减：营业外支出	五(三十四)	12,492,129.38	6,391,690.84
其中：非流动资产处置损失		1,284,867.48	251,468.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		433,053,816.96	418,088,373.28
减：所得税费用	五(三十五)	9,290,161.38	5,333,553.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		423,763,655.58	412,754,820.05
归属于母公司所有者的净利润		257,767,333.88	232,221,025.03
少数股东损益		165,996,321.70	180,533,795.02
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(三十六)	0.7323	0.6597
(二) 稀释每股收益	五(三十六)	0.7323	0.6597
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		423,763,655.58	412,754,820.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		257,767,333.88	232,221,025.03
归属于少数股东的综合收益总额		165,996,321.70	180,533,795.02

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

母公司利润表

2012 年度

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	372,760,676.83	255,122,040.59
减：营业成本	十一(四)	176,722,195.76	127,942,054.07
营业税金及附加		233,666.14	104,759.20
销售费用		55,371,212.19	36,068,300.00
管理费用		53,916,725.08	49,343,460.08
财务费用		-668,185.96	-1,941,944.51
资产减值损失		-332,438.49	-357,773.33
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)		87,517,502.11	43,963,185.08
加：营业外收入		9,907,775.86	4,181,123.17
减：营业外支出		4,334,160.94	6,178,515.00
其中：非流动资产处置损失		367,770.87	124,071.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		93,091,117.03	41,965,793.25
减：所得税费用		1,368,572.55	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		91,722,544.48	41,965,793.25
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		91,722,544.48	41,965,793.25

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品提供劳务收到的现金		1,446,394,487.13	907,966,920.90
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	58,623,946.42	30,826,397.36
现金流入小计		1,505,018,433.55	938,793,318.26
购买商品、接受劳务支付的现金		566,138,483.80	597,511,160.99
支付给职工以及为职工支付的现金		71,420,136.69	64,577,233.24
支付的各项税费		32,393,853.72	11,214,713.08
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	310,960,478.77	145,232,470.11
现金流出小计		980,912,952.98	818,535,577.42
经营活动产生的现金流量净额		524,105,480.57	120,257,740.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		543,717.11	527,609.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		543,717.11	527,609.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		157,228,591.73	89,523,097.06
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		157,228,591.73	89,523,097.06
投资活动产生的现金流量净额		-156,684,874.62	-88,995,488.04
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	1,120,000.00
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	9,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		19,700,000.00	10,120,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,813,525.00	35,715,075.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		44,813,525.00	35,715,075.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,113,525.00	-25,595,075.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-353.11	-2,347.58
五、现金及现金等价物净增加额		342,306,727.84	5,664,830.22
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		1,557,255,882.13	1,214,949,154.29

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

公司现金流量表

2012 年度

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		389,787,416.74	237,135,211.72
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		163,019,728.75	32,739,358.74
现金流入小计		552,807,145.49	269,874,570.46
购买商品、接受劳务支付的现金		160,614,571.34	184,531,289.35
支付给职工以及为职工支付的现金		29,484,240.49	27,139,165.13
支付的各项税费		3,005,703.03	2,942,326.51
支付的其他与经营活动有关的现金		76,416,663.29	87,626,655.87
现金流出小计		269,521,178.15	302,239,436.86
经营活动产生的现金流量净额		283,285,967.34	-32,364,866.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		243,025.00	450,074.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		243,025.00	450,074.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,047,446.59	31,068,605.98
投资所支付的现金		7,695,000.00	45,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		68,742,446.59	76,368,605.98
投资活动产生的现金流量净额		-68,499,421.59	-75,918,531.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,200,000.00	35,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		35,200,000.00	35,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,200,000.00	-35,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-353.11	-2,347.58
五、现金及现金等价物净增加额		179,586,192.64	-143,485,745.94
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		253,562,099.60	73,975,906.96

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

合并股东权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2012 年度

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额							少数股东权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	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									
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)净利润					257,767,333.88			165,996,321.70	423,763,655.58
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计					257,767,333.88			165,996,321.70	423,763,655.58
(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				9,172,254.45	-44,372,254.45				-35,200,000.00
1. 提取盈余公积				9,172,254.45	-9,172,254.45				
2. 对所有者(或股东)的分配					-35,200,000.00				-35,200,000.00
3. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)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		67,181,386.56	869,204,022.28			743,798,151.02	2,096,700,549.90

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2012 年度

单位：元，币种：人民币

项 目	上年金额							少数股东权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	股本	资本公积	专项储	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		53,812,552.78	462,984,497.15			367,868,034.30	1,301,182,074.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		53,812,552.78	462,984,497.15			367,868,034.30	1,301,182,074.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号									
(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									
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. 对所有者(或股东)的分配					-35,200,000.00				-35,200,000.00
3. 其他									
(五)所有者权益内部结转	176,000,000.00	-176,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,000,000.00	-176,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)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

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

母公司股东权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2012 年度

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,000,000.00	64,516,990.04		58,009,132.11	113,362,773.73	587,888,895.88
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	352,000,000.00	64,516,990.04		58,009,132.11	113,362,773.73	587,888,895.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)净利润					91,722,544.48	91,722,544.48
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					91,722,544.48	91,722,544.48
(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				9,172,254.45	-44,372,254.45	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积				9,172,254.45	-9,172,254.45	
2. 对所有者(或股东)的分配					-35,200,000.00	-35,200,000.00
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六)提取专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七)其他						
四、本期期末余额	352,000,000.00	64,516,990.04		67,181,386.56	160,713,063.76	644,411,440.36

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2012 年度

单位：元，币种：人民币

项 目	上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,000,000.00	64,516,990.04		58,009,132.11	113,362,773.73	587,888,895.88
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	352,000,000.00	64,516,990.04		58,009,132.11	113,362,773.73	587,888,895.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)净利润					91,722,544.48	91,722,544.48
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					91,722,544.48	91,722,544.48
(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				9,172,254.45	-44,372,254.45	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积				9,172,254.45	-9,172,254.45	
2. 对所有者(或股东)的分配					-35,200,000.00	-35,200,000.00
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六)提取专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七)其他						
四、本期期末余额	352,000,000.00	64,516,990.04		67,181,386.56	160,713,063.76	644,411,440.36

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

山东登海种业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

2000 年 11 月 27 日经山东省经济体制改革办公室“鲁体改函字[2000]第 34 号”文批准设立山东登海种业股份有限公司,2000 年 12 月 8 日经山东省工商行政管理局依法核准登记注册,企业法人营业执照注册号为 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市交易。发行后本公司股本变更为 8,800 万股,注册资本为 8,800 万元。

根据 2005 年 10 月 28 日召开的公司 2005 年第二次临时股东大会通过的《股权分置改革方案》,公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 2.7 股股份。

公司于 2005 年 11 月 25 日实施了股权分置改革方案。该方案实施完成后，公司股本总额没有发生变化，股本结构变为有限售条件股份 6,006 万股，无限售条件股份 2,794 万股。

2006 年 5 月 20 日召开的公司 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”。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、解释以及其它相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

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

(八) 外币业务核算方法

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

(九) 金融工具

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

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融

资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉

及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

② 金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经

调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

(2) 以成本计量的金融资产

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

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累

计损失，予以转出，计入当期损益。

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(十一) 存货

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

2、取得时的计价方法：按实际成本入账。

3、发出的计价方法：采用月末一次加权平均法核算。

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

5、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

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

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

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

库存商品销售时，根据各品种的实际销售数量，按月末一次加权平均法核算

库存商品的发出成本，计入主营业务成本。

(十二) 长期股权投资

1、初始计量方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

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

2、后续计量及收益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

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

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项

目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积。

(4) 长期股权投资处置时收益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为投资企业能够与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备计提

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

类别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	10~35年	5%	2.71%~9.5%
机器设备	5~10年	5%	9.5%~19%
运输设备	6~10年	5%	9.5%~15.83%
电子设备	5~10年	5%	9.5%~19%
其他	5~10年	5%	9.5%~19%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在

相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对在建工程进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对在建工程存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额，如果难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超

过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价

本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基

础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命

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

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

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

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

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

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

通常，公司植物新品种的繁育程序一般包括：(1)组配基本材料；(2)通过自交、回交等方式培育自交系；(3)自交系配合力测定；(4)按照育种目标组配杂交

种；(5)预备试验、区域试验、生产试验；(6)品种审定等六个阶段。公司认为，前四个阶段是探索性的，产生审定植物新品种的可能性极小，公司将其界定为研究阶段，该阶段的所有支出于发生时计入当期损益。研究阶段结束后，选取该阶段产生的优良品种进入后两个阶段，后两个阶段是检验性的，在很大程度上具备了形成一项审定植物新品种的基本条件，公司将其界定为开发阶段，该阶段的支出予以资本化，该阶段的全部支出由最终审定的植物新品种分担。若该阶段结束后，最终没有形成审定植物新品种，则将已资本化的费用计入该阶段结束时的当期损益。

4. 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 预计负债

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

靠地计量。

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

(二十) 收入

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

2、提供劳务收入的确认标准：劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

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

(二十一) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

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

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

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

(二十三) 会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策、会计估计变更。

(二十四) 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司本期无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

三、税项

1、主要税种及税率

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

税 种	计税依据	税 率
6、企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、减免税及优惠税率批文

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司子公司包括：山东登海先锋种业有限公司（以下简称“登海先锋公司”）、丹东登海良玉种业有限公司（以下简称“登海良玉公司”）、昌吉州登海种业有限公司（以下简称“昌吉登海公司”）、张掖市登海种业有限公司（以下简称“张掖登海公司”）、泰安登海五岳泰山种业有限公司（以下简称“登海五岳公司”）、沈阳登海福龙种业有限公司（以下简称“登海福龙公司”）。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：

万元

子公司名称	登海先锋公司	登海良玉公司	昌吉登海公司(注1)
子公司类型	控股子公司	控股子公司	全资子公司
注册地	山东莱州市	辽宁丹东市	新疆昌吉州
业务性质	农作物良种繁育	农作物良种繁育	农作物良种繁育
注册资本	\$668	500	3,000

子公司名称	登海先锋公司	登海良玉公司	昌吉登海公司(注 1)
经营范围	生产、加工和销售玉米种及其产品等	农作物种子批发、零售	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售
期末实际出资额	\$340.6	255	3,000
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			
持股比例(%)	51	51	100
表决权比例(%)	51	51	100
是否合并报表	是	是	是
少数股东权益	67,522.88	3,676.48	0.00
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额			

续表：

子公司名称	张掖登海公司	登海五岳公司	登海福龙公司(注 2)
子公司类型	全资子公司	控股子公司	控股子公司
注册地	甘肃张掖市	山东泰安市	辽宁新民市
业务性质	种植及技术服务	农作物良种繁育	种植及技术服务
注册资本	3,000	3,000	3,000
经营范围	玉米种生产、分装等	农作物新品种选育, 农业新技术开发及成果转化等	玉米种生产、加工、销售等
期末实际出资额	3,000	1,530	1,530
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			
持股比例(%)	100	51	51
表决权比例(%)	100	51	51
是否合并报表	是	是	是
少数股东权益	0.00	1,789.10	1,391.36
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额			

注 1：昌吉登海公司成立于 2007 年 7 月 9 日，注册资本人民币 798 万元，本期公司增资 2,202 万元，增资后注册资本变更为 3,000 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%，沈阳世宾育种研究所出资 1,470

万元，占注册资本的 49%。截止 2012 年 12 月 31 日，以货币出资的 1,470 万元以及以实物出资的 1,530 万元，已经辽宁钰晟联合会计师事务所审验，分别出具了辽钰晟会验字【2012】80 号和辽钰晟会验字【2012】140 号验资报告。

(2) 报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

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%，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。

4、本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
登海福龙公司	28,395,017.96	-1,604,982.04

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

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

5、本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

9、本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内无境外经营实体。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：非经单独说明，以下报表数字的金额单位均为：人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
1.现金			81,549.36			81,035.63
人民币			33,907.44			33,040.73
美元	7,231.00	6.2855	45,450.45	7,231.00	6.3009	45,561.81
日元	30,000.00	0.0730	2,191.47	30,000.00	0.0811	2,433.09
2.银行存款			1,557,174,332.77			1,214,868,118.66
人民币			1,557,174,305.68			1,214,868,096.10
美元	4.31	6.2855	27.09	3.58	6.3009	22.56
3.其他货币资金						
合 计			1,557,255,882.13			1,214,949,154.29

说明：

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

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	4,210,271.86	5.53	4,210,271.86	100.00	0.00
组合 2	71,875,520.44	94.47	4,312,531.23	6.00	67,562,989.21
组合小计	76,085,792.30	100.00	8,522,803.09	11.20	67,562,989.21
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	76,085,792.30	100.00	8,522,803.09	11.20	67,562,989.21

续表：

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	4,293,507.66	3.38	4,293,507.66	100.00	0.00
组合 2	122,629,520.02	96.62	7,357,771.20	6.00	115,271,748.82
组合小计	126,923,027.68	100.00	11,651,278.86	9.18	115,271,748.82
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	126,923,027.68	100.00	11,651,278.86	9.18	115,271,748.82

说明：

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

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	4,210,271.86	100.00	4,210,271.86
组合 2	71,875,520.44	6.00	4,312,531.23
合 计	76,085,792.30	11.20	8,522,803.09

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

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
债务人 1	公司联系到该债务人	长期无法联系	88,800.00	88,800.00
债务人 2	公司联系到该债务人	长期无法联系	5,385.80	5,385.80
合 计			94,185.80	94,185.80

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、应收账款期末较期初减少 40.05%，主要原因是本期较多的采用了预收款方式销售。

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

6、应收账款金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
债务人 1	销售客户	5,807,970.00	1 年以内	7.63
债务人 2	销售客户	4,132,184.50	1 年以内	5.43
债务人 3	销售客户	3,822,795.50	1 年以内	5.02
债务人 4	销售客户	3,817,500.00	1 年以内	5.02
债务人 5	销售客户	2,948,875.00	1 年以内	3.88
合 计		20,529,325.00		26.98

7、应收账款期末余额中无应收关联方单位的款项。

8、本期无终止确认的应收账款。

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	26,679,645.44	90.29	75,613,154.89	94.00
1-2年	715,917.52	2.42	2,576,189.22	3.20
2-3年	155,201.74	0.53	255,623.57	0.32
3年以上	1,997,740.00	6.76	1,997,740.00	2.48
合计	29,548,504.70	100.00	80,442,707.68	100.00

2、预付款项金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
债务人1	委托制种客户	3,796,762.00	1年以内	尚未收到种子
债务人2	包装袋供应商	2,032,876.23	1年以内	尚未收到包装袋
债务人3	委托制种客户	1,646,440.00	1年以内	尚未收到种子
债务人4	委托制种客户	1,500,661.00	1年以内	尚未收到种子
债务人5	委托制种客户	1,257,675.00	1年以内	尚未收到种子
合计		10,234,414.23		

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

4、预付账款期末较期初减少63.27%，主要原因是：（1）上期预付的设备款本期已结算；（2）本期生产基地种子入库结算较上期提前。

5、账龄1年以上的预付账款情况：（1）预付土地出让金1,997,740.00元，由于该宗土地的政府收购手续尚未完成，公司尚未取得土地使用权证；（2）其他部分为尚未结算的少量尾款。

(四) 应收利息

1、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	6,279,505.79	26,645,105.11	26,369,109.82	6,555,501.08
合计	6,279,505.79	26,645,105.11	26,369,109.82	6,555,501.08

2、定期存款利息为公司定期存款期末应收的利息。

(五) 其他应收款

1、按种类列示

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,809,808.04	12.55	1,809,808.04	100.00	0.00
组合 2	12,610,872.50	87.45	756,652.35	6.00	11,854,220.15
组合小计	14,420,680.54	100.00	2,566,460.39	17.80	11,854,220.15
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,420,680.54	100.00	2,566,460.39	17.80	11,854,220.15

续表：

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,809,808.04	14.49	1,809,808.04	100.00	0.00
组合 2	10,678,774.11	85.51	640,726.44	6.00	10,038,047.67
组合小计	12,488,582.15	100.00	2,450,534.48	19.62	10,038,047.67
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,488,582.15	100.00	2,450,534.48	19.62	10,038,047.67

说明：

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

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1	1,809,808.04	100.00	1,809,808.04
组合 2	12,610,872.50	6.00	756,652.35
合 计	14,420,680.54	17.80	2,566,460.39

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

3、本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

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

6、其他应收款金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例 (%)
债务人 1	往来客户	500,000.00	1 年以内	3.47
债务人 2	往来客户	451,060.00	4-5 年	3.13
债务人 3	往来客户	320,162.38	1 年以内	2.22
债务人 4	往来客户	300,601.54	1 年以内	2.08
债务人 5	往来客户	285,308.86	3-4 年	1.98
合 计		1,857,132.78		12.88

7、其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

8、本期无终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期 末 数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	56,406,954.77		56,406,954.77
包 装 物	9,960,119.81		9,960,119.81
库存商品	387,484,973.97	1,337,720.75	386,147,253.22
发出商品	2,914,115.32		2,914,115.32
消耗性生物资产	3,140,178.68		3,140,178.68
在产品	173,319,852.58		173,319,852.58

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	633,226,195.13	1,337,720.75	631,888,474.38

续表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,083,141.40		29,083,141.40
包装物	9,119,405.39		9,119,405.39
库存商品	310,085,120.55	3,219,317.46	306,865,803.09
发出商品			
消耗性生物资产	2,491,662.63		2,491,662.63
在产品	47,154,519.54		47,154,519.54
合计	397,933,849.51	3,219,317.46	394,714,532.05

说明：

存货期末较期初增加 59.13%，主要原因是本期生产基地种子生产量增加及入库结算较上期提前。

2、存货跌价准备

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	3,219,317.46		4,457.47	1,877,139.24	1,337,720.75
合计	3,219,317.46		4,457.47	1,877,139.24	1,337,720.75

说明：

存货跌价准备本期转销是处理原已计提跌价准备的存货形成。

3、存货跌价准备转回情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	滞销、质量不达标	玉米市场销售价格上升，导致其可变现净值增加。	0.00%

(七) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	15,481,677.05		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	441,456.43	1,097.33	2,239,288.94
1、房屋、建筑物	1,634,540.01	417,148.87	1,097.33	2,050,591.55
2、土地使用权	164,389.83	24,307.56		188,697.39
三、账面净值合计	13,682,747.21		442,459.10	13,240,288.11
1、房屋、建筑物	12,705,842.29		418,151.54	12,287,690.75
2、土地使用权	976,904.92		24,307.56	952,597.36
四、减值准备合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、账面价值合计	13,682,747.21		442,459.10	13,240,288.11
1、房屋、建筑物	12,705,842.29		418,151.54	12,287,690.75
2、土地使用权	976,904.92		24,307.56	952,597.36

说明：

(1) 本期折旧和摊销额 441,456.43 元。

(2) 公司期末对投资性房地产进行检查，未发现存在减值迹象。

2、按公允价值计量的投资性房地产

公司无按公允价值计量的投资性房地产。

3、报告期内无改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	534,710,306.33	230,506,348.54	6,420,734.93	758,795,919.94
1、房屋建筑物	300,957,998.20	73,155,460.47	352,278.32	373,761,180.35
2、机器设备	188,662,399.40	133,537,538.36	3,572,725.12	318,627,212.64
3、电子设备	13,336,409.97	8,700,207.61	564,980.36	21,471,637.22
4、运输设备	24,723,376.65	8,590,024.02	1,644,497.67	31,668,903.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
5、其 他	7,030,122.11	6,523,118.08	286,253.46	13,266,986.73
二、累计折旧合计	154,414,662.21	42,121,889.97	3,623,306.60	192,913,245.58
1、房屋建筑物	68,421,964.48	13,489,763.73	184,656.44	81,727,071.77
2、机器设备	63,612,194.63	20,850,171.80	1,225,919.42	83,236,447.01
3、电子设备	6,096,004.09	2,590,359.10	453,499.82	8,232,863.37
4、运输设备	12,323,062.39	4,232,008.30	1,495,522.34	15,059,548.35
5、其 他	3,961,436.62	959,587.04	263,708.58	4,657,315.08
三、账面净值合计	380,295,644.12	230,506,348.54	44,919,318.30	565,882,674.36
1、房屋建筑物	232,536,033.72	73,155,460.47	13,657,385.61	292,034,108.58
2、机器设备	125,050,204.77	133,537,538.36	23,196,977.50	235,390,765.63
3、电子设备	7,240,405.88	8,700,207.61	2,701,839.64	13,238,773.85
4、运输设备	12,400,314.26	8,590,024.02	4,380,983.63	16,609,354.65
5、其 他	3,068,685.49	6,523,118.08	982,131.92	8,609,671.65
四、减值准备合计	857,660.93		486,591.48	371,069.45
1、房屋建筑物				
2、机器设备	749,986.63		486,591.48	263,395.15
3、电子设备	81,520.00			81,520.00
4、运输设备	26,154.30			26,154.30
5、其 他				
五、账面价值合计	379,437,983.19	230,506,348.54	44,432,726.82	565,511,604.91
1、房屋建筑物	232,536,033.72	73,155,460.47	13,657,385.61	292,034,108.58
2、机器设备	124,300,218.14	133,537,538.36	22,710,386.02	235,127,370.48
3、电子设备	7,158,885.88	8,700,207.61	2,701,839.64	13,157,253.85
4、运输设备	12,374,159.96	8,590,024.02	4,380,983.63	16,583,200.35
5、其 他	3,068,685.49	6,523,118.08	982,131.92	8,609,671.65

说明：

(1) 本期折旧额 42,121,889.97 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 201,273,939.39 元。

2、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	2,495,441.33

电子设备	51,666.85
其他	24,540.09
合计	2,571,648.27

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
定陶加工中心办公及加工车间	正在联系办理	2013年12月
培训中心三	正在联系办理	2013年12月
西由分公司培训中心及库房	正在联系办理	2013年12月
惠农分公司烘干车间	正在联系办理	2013年12月
海南专家公寓二	正在联系办理	2013年12月
伊犁烘干车间及包装车间	正在联系办理	2013年12月

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

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

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
张掖加工厂	273,540.00		273,540.00	28,102,435.48		28,102,435.48
伊犁加工厂	10,868,260.75		10,868,260.75			
田间工程				404,850.00		404,850.00
平罗加工中心				2,500,000.00		2,500,000.00
一厂加工车间				901,330.00		901,330.00
其他零星工程	961,362.20		961,362.20	1,036,701.20		1,036,701.20
合计	12,103,162.95		12,103,162.95	32,945,316.68		32,945,316.68

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	------	------	-----

			转入固定资产	其他减少	
伊犁加工厂		44,601,195.00	33,732,934.25		10,868,260.75
一厂加工车间	901,330.00	2,267,536.60	3,168,866.60		
酒泉生产基地		7,788,315.02	7,788,315.02		
张掖加工厂	28,102,435.48	123,017,578.60	150,846,474.08		273,540.00
合计	29,003,765.48	177,674,625.22	195,536,589.95		11,141,800.75

续表：

项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化情况			资金来源
				累计数	其中： 本期数	本期资本 化率(%)	
伊犁加工厂	5,643	79.04	79.04				项目拨款、 自筹
一厂加工车间	671	100.00	100.00				项目拨款、 自筹
酒泉生产基地	780	100.00	100.00				自筹
张掖加工厂	16,347	94.31	94.31				自筹
合计	23,441						

3、公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

(十) 固定资产清理

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		
合计	68,694.51		

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、账面原值合计	52,946,886.63	9,239,452.54		62,186,339.17
(1)土地使用权	30,096,811.63	6,871,462.54		36,968,274.17
(2)品种权	22,753,775.00	2,217,990.00		24,971,765.00
(3)软件	96,300.00	150,000.00		246,300.00
2、累计摊销合计	16,011,210.81	2,290,913.13		18,302,123.94
(1)土地使用权	3,626,660.16	764,102.42		4,390,762.58

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2)品种权	12,352,450.65	1,460,194.02		13,812,644.67
(3)软件	32,100.00	66,616.69		98,716.69
3、账面净值合计	36,935,675.82	9,239,452.54	2,290,913.13	43,884,215.23
(1)土地使用权	26,470,151.47	6,871,462.54	764,102.42	32,577,511.59
(2)品种权	10,401,324.35	2,217,990.00	1,460,194.02	11,159,120.33
(3)软件	64,200.00	150,000.00	66,616.69	147,583.31
4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)品种权				
(3)软件				
5、账面价值合计	36,935,675.82	9,239,452.54	2,290,913.13	43,884,215.23
(1)土地使用权	26,470,151.47	6,871,462.54	764,102.42	32,577,511.59
(2)品种权	10,401,324.35	2,217,990.00	1,460,194.02	11,159,120.33
(3)软件	64,200.00	150,000.00	66,616.69	147,583.31

说明：

(1) 本期摊销额 2,290,913.13 元。

(2) 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

2、未办妥土地使用证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地使用权	6,619,908.77	正在联系办理	2013 年

3、开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
玉米新品种	99,300.00	355,820.00		286,690.00	168,430.00
合 计	99,300.00	355,820.00		286,690.00	168,430.00

说明：

(1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额 30,528,153.40 元的比例为 1.17%。

(2) 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 0.65%。

(3) 开发支出期末较期初增加 69.62%，主要原因是本期有较多玉米新品种正处在预备、区域、生产试验等开发阶段。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	其他减少的原因
			摊销数	其他减少		
土地租赁费	2,746,231.47	6,000.00	454,983.23		2,297,248.24	
房屋装修费	10,466.75		10,466.75			
合 计	2,756,698.22	6,000.00	465,449.98		2,297,248.24	

(十三) 资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
1、坏账准备	14,101,813.34		3,012,549.86		11,089,263.48
2、存货跌价准备	3,219,317.46		4,457.47	1,877,139.24	1,337,720.75
3、固定资产减值准备	857,660.93			486,591.48	371,069.45
合 计	18,178,791.73		3,017,007.33	2,363,730.72	12,798,053.68

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末数	期初数
担保借款	5,000,000.00	9,000,000.00
合 计	5,000,000.00	9,000,000.00

2、短期借款期末较期初减少 44.44%，主要原因是公司本期偿还了到期借款。

(十五) 应付账款

1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	94,032,305.60	25,860,472.15
1-2 年	258,964.73	548,784.73
2-3 年	29,246.56	14,981.84
3 年以上	162,428.48	1,432,518.04
合 计	94,482,945.37	27,856,756.76

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

3、应付账款期末较期初增加 239.17%，主要原因是公司本期生产基地种子入库结算较上期提前，部分制种款尚未支付。

(十六) 预收款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	276,325,633.26	100,549,026.62
1-2 年	1,173,683.74	1,749,994.02
2-3 年	241,765.56	103,761.56
3 年以上	81,735.90	6,083.42
合 计	277,822,818.46	102,408,865.62

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

3、期末余额中账龄超过 1 年的预收账款为 1,497,185.20 元，主要是少量尚未结算的尾款。

4、预收款项期末较期初增加 171.29%，主要原因是本期较多的采用了预收款方式销售。

(十七) 应付职工薪酬

1、明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,467,993.62	53,136,361.50	53,228,962.08	9,375,393.04
2、职工福利费		1,031,474.60	1,031,474.60	
3、社会保险费		12,845,427.99	12,845,427.99	
其中：(1)医疗保险费		2,961,663.62	2,961,663.62	
(2)基本养老保险费		8,454,529.84	8,454,529.84	
(3)年金缴费				
(4)失业保险费		788,067.78	788,067.78	
(5)工伤保险费		345,985.27	345,985.27	
(6)生育保险费		295,181.48	295,181.48	
4、住房公积金		3,964,716.87	3,964,716.87	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
5、工会经费和职工教育经费	3,194,854.97	1,058,233.56	554,982.71	3,698,105.82
6、非货币性福利				
7、因解除劳动关系给予的补偿				
8、其他				
合 计	12,662,848.59	72,036,214.52	71,625,564.25	13,073,498.86

2、应付职工薪酬——工资、奖金、津贴和补贴的期末余额不存在拖欠性质或工效挂钩的情况。

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
1、增值税	73,912.39	189,603.48
2、城市维护建设税	10,505.58	16,953.66
3、营业税	85,118.87	51,526.10
4、个人所得税	149,714.01	176,028.72
5、企业所得税	2,669,154.89	2,769,953.13
6、代扣企业所得税		5,809,739.00
7、房产税	306,078.31	235,946.33
8、印花税	9,210.37	14,966.92
9、土地使用税	274,621.55	214,018.60
10、教育费附加	4,571.44	7,266.85
11、地方教育费附加	3,072.16	4,876.08
12、水利建设基金	2,026.53	1,772.79
合 计	3,587,986.10	9,492,651.66

说明：

应交税费期末较期初减少 62.20%，主要原因是本期缴纳了上期代扣企业所得税。

(十九) 其他应付款

1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	291,645,964.31	283,328,305.51
1-2 年	1,318,598.38	202,856.54
2-3 年	170,409.08	1,379,193.26
3 年以上	3,051,568.88	1,764,462.65
合 计	296,186,540.65	286,674,817.96

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

3、期末余额中账龄超过 1 年的其他应付款 4,540,576.34 元，主要系尚未结算的押金等往来款。

4、其他应付款期末余额中金额较大的主要是应付经销商的销售返利 245,575,324.14 元。

(二十) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
1、递延收益	1,846,193.21	1,483,671.00
2、预提费用	88,828,346.68	114,751,224.92
其中：(1)已发生但尚未支付的费用	35,484,502.10	55,665,514.01
(2)计提的品种权特许使用费	53,343,844.58	59,085,710.91
合 计	90,674,539.89	116,234,895.92

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	2,017,109.00	
2	高产优质抗逆普通玉米新品种选育 2012	213,313.40	
3	紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	1,665,419.44	
4	国家玉米工程技术开发	500,000.00	
5	高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范	600,000.00	
6	玉米新品种高产高效技术示范与推广	450,000.00	
7	2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	12,000,000.00	

序号	项 目	期末数	期初数
8	京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广	300,000.00	
9	山东省大白菜研究中心奖励及补贴(西由)	422,666.83	
10	超级玉米育种及配套生产技术	111,433.00	197,856.50
11	玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	14,000.00	75,829.43
12	抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育(十二五)	239,119.37	216,666.67
13	玉米种子商品化生产关键技术研究及集成示范	286,260.00	1,000,000.00
14	高产转基因玉米新品种培育(十二五)	47,690.08	50,000.00
15	山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	5,313,726.01	3,030,401.15
16	山东知识产权局专利创造能力培育	26,666.71	53,333.31
17	莱州转基因玉米产业化示范基地	1,431,763.00	1,515,263.00
18	玉米育种与栽培技术	42,075.00	47,025.00
19	超级玉米新种质创新	54,648.20	62,843.20
20	超级玉米新品种产业化开发	553,688.36	632,165.88
21	饲用型超级玉米新品种选育	348,048.67	403,844.67
22	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	337,393.37	396,706.17
23	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	59,085.00	67,445.00
24	抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育	58,989.53	68,475.13
25	优质功能型转基因玉米新品种培育	159,234.00	180,456.00
26	烟台市超级玉米自主创新示范基地	42,280.00	48,320.00
27	强优势玉米杂交种的创制与应用	73,189.17	118,775.17
28	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	84,600.00	95,400.00
29	高产优质抗逆普通玉米新品种培育 2011		140,859.00
30	山东设施名产蔬菜及食用菌新品种选育		100,000.00
31	山东省现代农业产业技术体系蔬菜创新团队建设		50,000.00
32	高产转基因玉米新品种培育		60,000.00
	递延收益合计	27,452,398.14	8,611,665.28
	其中：流动负债	1,846,193.21	1,483,671.00
	非流动负债	25,606,204.93	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。

(2) 高产优质抗逆普通玉米新品种选育款,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) 高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范款，系莱州市财政局拨入的科技成果转化资金。

(6) 玉米新品种高产高效技术示范与推广款，系莱州市财政局拨入的科技富民强县款。

(7) 2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金，系莱州市财政局拨入的专项补助资金。

(8) 京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广，系北京农科院拨入的课题经费。

(9) 山东省大白菜研究中心奖励及补贴，系莱州市财政局拨入的奖励及补贴款。

(10) 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。

(11) 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。

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

(13) 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。

(14) 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。

(15) 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。

(16) 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。

(17) 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。

(18) 玉米育种与栽培技术款，系莱州市财政局拨入的研究经费。

(19) 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。

(20) 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。

(21) 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。

(22) 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。

(23) 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。

(24) 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。

(25) 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。

(26) 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。

(27) 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。

(28) 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。

(29) 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。

(30) 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。

(31) 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。

(32) 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”系登海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，登海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。

(二十一) 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计赔偿支出	4,401,772.68	2,200,000.00	4,401,772.68	2,200,000.00
预计的销售退货	18,299,864.14	55,904,901.69	37,669,328.90	36,535,436.93
合 计	22,701,636.82	58,104,901.69	42,071,101.58	38,735,436.93

说明：

1、预计的销售退货是公司根据上期实际退货情况结合本期销售合同条款计提。

2、预计负债期末较期初增加 70.63%，主要原因是公司本期计提的预计退货比例较上期提高。

(二十二) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	25,606,204.93	7,127,994.28
合 计	25,606,204.93	7,127,994.28

说明：

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

2、其他非流动负债期末较期初增加 259.23%，主要原因是本期 1 年以上到期的政府补助项目增加。

(二十三) 股本

(金额单位：万

元)

项 目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数 量	比 例 %	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	数 量	比 例 %
一、有限售条件股份	2,358.08	6.70				101.90	101.90	2,459.98	6.99
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,358.08	6.70				101.90	101.90	2,459.98	6.99
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股	2,358.08	6.70				101.90	101.90	2,459.98	6.99
4、外资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
二、无限售条件股份	32,841.92	93.30				-101.90	-101.90	32,740.02	93.01
1、人民币普通股	32,841.92	93.30				-101.90	-101.90	32,740.02	93.01
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	35,200.00	100.00						35,200.00	100.00

(二十四) 资本公积

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

(二十五) 盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	58,009,132.11	9,172,254.45		67,181,386.56
合 计	58,009,132.11	9,172,254.45		67,181,386.56

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前：上年末未分配利润	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	655,808,942.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,767,333.88	
减：提取法定盈余公积	9,172,254.45	10%
应付普通股股利	35,200,000.00	0.1 元/股
期末未分配利润	869,204,022.28	

(二十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,164,527,357.97	1,145,051,679.64
其他业务收入	6,279,391.31	7,937,153.54
营业成本	476,035,198.85	482,592,447.49

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	1,115,825,039.48	439,967,927.74	1,114,389,532.54	455,127,196.65
蔬菜种	21,458,813.37	10,934,711.20	16,572,912.98	9,858,734.42
花 卉	5,710,578.00	2,229,949.25	5,367,157.00	2,147,883.20
其 他	21,532,927.12	17,147,567.97	8,722,077.12	7,254,108.71
合 计	1,164,527,357.97	470,280,156.16	1,145,051,679.64	474,387,922.98

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
客户 1	169,080,844.51	14.44
客户 2	18,804,566.21	1.61
客户 3	13,226,061.78	1.13
客户 4	12,130,176.42	1.04
客户 5	10,211,245.88	0.87
合 计	223,452,894.80	19.09

(二十八) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期数
1、营业税	5%	328,565.63	146,974.14
2、城建税	5%、7%	60,705.54	69,252.84
3、教育费附加	3%	26,765.69	29,733.96
4、地方教育费附加	2%	18,729.95	19,822.63
5、水利建设基金	1%	1,946.28	
6、价格调节基金	1%	5,773.61	
合计		442,486.70	265,783.57

(二十九) 销售费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,039,519.37	1,959,800.52
职工薪酬	20,852,733.49	14,022,421.77
广告费	32,282,237.25	38,624,210.65
折旧费	1,692,837.49	1,741,775.93
包装费	22,453,902.66	17,862,702.33
运费	19,304,191.40	12,414,642.52
差旅会务费	11,177,491.59	9,814,692.66
租赁费	3,230,763.60	4,423,365.85
水电取暖费	894,259.91	695,393.21
咨询费	7,679,244.00	
其他费用	7,313,241.37	4,639,390.44
合计	128,920,422.13	106,198,395.88

(三十) 管理费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,106,293.91	4,793,693.06
职工薪酬	19,192,611.10	16,544,539.42
差旅会务费	7,175,856.06	6,395,795.67
宣传费	1,480,367.50	2,663,421.07
折旧费	8,095,463.80	6,204,713.68
无形资产摊销	1,676,751.83	1,124,889.06

费用项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	30,350,723.40	26,433,799.65
特许权使用费	62,561,781.72	79,476,826.69
水电取暖费	2,020,676.52	1,261,407.44
税金	3,905,535.77	3,091,682.15
维修费	117,027.12	896,874.16
租赁费	2,093,237.54	921,298.99
其他费用	14,789,673.68	11,946,821.22
合 计	159,565,999.95	161,755,762.26

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	588,775.00	539,825.00
减：利息收入	29,473,263.90	24,099,774.96
汇兑损益	-2,002,279.16	-1,271,883.42
手续费	153,376.50	148,952.97
合 计	-30,733,391.56	-24,682,880.41

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
1、坏账损失	-3,012,549.86	7,217,261.03
2、存货跌价损失	-4,457.47	-1,052,006.18
3、固定资产减值损失		486,591.48
合 计	-3,017,007.33	6,651,846.33

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入基本情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得	392,068.02	150,795.51	392,068.02
其中：固定资产处置利得	392,068.02	139,441.76	392,068.02
无形资产处置利得		11,353.75	
2、政府补助	5,112,277.47	3,517,476.04	5,112,277.47

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
3、赔偿收入	347,824.38	451,295.00	347,824.38
4、其他收入	100,735.93	153,019.51	100,735.93
合 计	5,952,905.80	4,272,586.06	5,952,905.80

说明：

营业外收入同比增长 39.33%，主要原因是公司本期确认的政府补助较上期增加。

2、政府补助明细

序号	项 目	本期数	上期数
1	玉米种子商品化生产关键技术与集成示范	213,740.00	
2	高产转基因玉米新品种培育（十二五）	182,309.92	
3	玉米商业化育种创新体系建设与示范	482,891.00	
4	紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	194,580.56	
5	莱州市人力资源和社会保障局示范基地建设费	10,000.00	
6	三山岛政府财税奖	20,000.00	
7	莱州市财政局科技三费款	200,000.00	
8	高产优质抗逆普通玉米新品种选育	86,686.60	
9	山东省大白菜研究中心奖励及补贴	277,333.17	
10	山东设施名产蔬菜及食用菌新品种选育	200,000.00	
11	山东省现代农业产业技术体系蔬菜创新团队建设	100,000.00	
12	所得税返还	19,650.33	
13	玉米原原种扩繁项目	1,005,000.00	
14	超级玉米新种质创制	8,195.00	8,693.32
15	超级玉米新品种产业化开发	78,477.52	82,004.11
16	饲用型超级玉米新品种选育	55,796.00	60,712.67
17	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	59,312.80	66,168.13
18	高产转基因玉米新品种培育	60,000.00	95,561.60
19	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	8,360.00	20,434.88
20	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	9,485.60	120,742.59
21	优质功能型转基因玉米新品种培育	21,222.00	271,332.48
22	烟台市超级玉米自主创新示范基地	6,040.00	185,942.08

序号	项 目	本期数	上期数
23	强优势玉米杂交种的创制与应用	45,586.00	14,866.95
24	农机购置补贴	4,800.00	5,000.00
25	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	10,800.00	244,550.00
26	山东知识产权局专利创造能力培育	26,666.60	26,666.68
27	莱州转基因玉米产业化示范基地	83,500.00	68,706.50
28	玉米育种与栽培技术	4,950.00	499,013.00
29	玉米小麦种植补贴	18,030.00	9,000.00
30	十佳农业产业化龙头企业奖励	10,000.00	10,000.00
31	高产优质抗逆普通玉米新品种培育	140,859.00	159,141.00
32	超级玉米育种及配套生产技术	86,423.50	2,143.50
33	玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	61,829.43	24,170.57
34	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育十二五	447,547.30	3,333.33
35	山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	872,205.14	204,068.85
36	三山岛政府财税贡献奖		10,000.00
37	莱州市人事局引智经费		20,000.00
38	玉米育种与高产栽培技术科技创新平台科技进步一等奖奖金		100,000.00
39	2011年技术创新先进单位奖励资金		100,000.00
40	种子工程项目资金		40,000.00
41	优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范		17,688.80
42	高产优质抗逆玉米新品种培育		302,983.60
43	紧凑耐密型超级玉米新品种配套技术研究		160,000.00
44	北京农业育种基础研究创新平台建设		400,000.00
45	优秀创新团队奖励		184,551.40
	合 计	5,112,277.47	3,517,476.04

(三十四) 营业外支出

类别或内容	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失	1,284,867.48	251,468.57	1,284,867.48
其中：固定资产处置损失	1,284,867.48	242,237.44	1,284,867.48
无形资产处置损失		9,231.13	
2、赔偿支出	2,507,493.69	3,965,932.54	2,507,493.69

类别或内容	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
3、罚款支出	31,086.62	57,415.18	31,086.62
4、捐赠支出	8,643,664.41	1,572,599.00	8,643,664.41
5、赞助支出		530,000.00	
6、其他	25,017.18	14,275.55	25,017.18
合计	12,492,129.38	6,391,690.84	12,492,129.38

说明：

营业外支出同比增长 95.44%，主要原因是本期公益性捐赠支出增长较大。

(三十五) 所得税费用

类别或内容	本期数	上期数
本期所得税费用	9,290,161.38	5,333,553.23
合计	9,290,161.38	5,333,553.23

说明：

所得税费用同比增长 74.18%，主要原因是本期应纳税所得增加较大。

(三十六) 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	*****	257,767,333.88
非经常性损益	B	*****	-4,570,072.13
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	*****	262,337,406.01
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	$S=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.73

项 目	计算过程	净资产变动 月数	合并报表数
扣除非经常性损益后 基本每股收益	$T=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.75
稀释每股收益	$U=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.73
扣除非经常性损益后 稀释每股收益	$V=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.75

(三十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	29,142,146.39	22,566,333.69
政府补助	21,075,561.46	5,538,470.00
非购销业务的经营性往来	8,000,743.39	2,239,019.63
赔偿收入	347,824.38	451,295.00
其他	57,670.80	31,279.04
合 计	58,623,946.42	30,826,397.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费支出	153,376.50	148,952.97
付现的管理费用及销售费用	187,351,800.48	131,150,242.41
非购销业务的经营性往来	114,448,039.89	11,543,841.62
捐赠支出	8,643,664.41	1,572,599.00
赔偿支出	307,493.69	216,312.39
罚款支出	31,086.62	57,415.18
其他	25,017.18	543,106.54
合 计	310,960,478.77	145,232,470.11

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	423,763,655.58	412,754,820.05

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-3,017,007.33	6,651,846.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,539,038.84	35,021,852.56
无形资产摊销	2,315,220.69	1,177,562.92
长期待摊费用摊销	465,449.98	368,120.53
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）	879,164.26	81,148.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,635.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	589,128.11	-732,058.42
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）	-237,169,484.86	-140,265,763.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	420,390,172.41	-155,505,381.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	-126,663,492.31	-39,294,405.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	524,105,480.57	120,257,740.84
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	1,557,255,882.13	1,214,949,154.29
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	342,306,727.84	5,664,830.22

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,557,255,882.13	1,214,949,154.29
其中：库存现金	81,549.36	81,035.63

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	1,557,174,332.77	1,214,868,118.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,557,255,882.13	1,214,949,154.29

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

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

续表：

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)	本公司最 终控制方	组织机构 代码
莱州市农业科学院	6,380.00	53.10	53.10	李登海	70582294-4

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表
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
登海良玉公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁凤城市凤山管理区	王继明
昌吉登海公司	全资子公司	有限责任公司	新疆昌吉市昌五路	盛斋刚
张掖登海公司	全资子公司	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
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
登海福龙公司	控股子公司	有限责任公司	新南市辽河大街 366 号	吴树科

续表：

子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
登海先锋公司	生产、加工和销售玉米种及其产品等	\$668.00	51.00	51.00	74337745-8
登海良玉公司	农作物种子批发、零售	500.00	51.00	51.00	78876002-0

子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
昌吉登海公司	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售	3,000.00	100.00	100.00	66361306-X
张掖登海公司	玉米种生产、分装等	3,000.00	100.00	100.00	56643875-7
登海五岳公司	农作物新品种选育, 农业新技术开发及成果转化等	3,000.00	51.00	51.00	58718834-7
登海福龙公司	玉米种生产、加工、销售等	3,000.00	51.00	51.00	59411682-7

(二) 关联方交易

1、采购商品、接受劳务情况表

关联方单位名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金 额	占同类交易金额的比例(%)	金 额	占同类交易金额的比例(%)
莱州市农业科学院	餐饮服务	市场价格	1,442,466.00	33.74	1,563,359.00	33.01

2、出售商品、提供劳务情况表:

关联方单位名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金 额	占同类交易金额的比例(%)	金 额	占同类交易金额的比例(%)
莱州市农业科学院	转商的玉米种及玉米	市场价格	407,033.20	0.04	742,721.40	0.07

3、关联租赁情况

公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
山东登海种业股份有限公司	莱州市农业科学院	房屋建筑物	2009-10-25	2013-10-24	协议定价	350,000.00

说明：2009年10月25日公司与莱州市农业科学院签订《资产使用协议》，将培训中心提供给莱州市农业科学院使用，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。

七、或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、根据 2013 年 4 月 21 日第四届董事会第 16 次会议决议，本公司拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 35,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计 3,520 万元，剩余未分配利润结转下一年度。本分配预案尚需股东大会审议批准。

2、2013 年 2 月，公司与北京道吉普泰农业技术推广服务中心共同投资设立山东登海道吉种业有限公司，该公司注册资本 3,000 万元，其中本公司出资 1,530 万元，占注册资本的 51%，2013 年 2 月 19 日首期出资 680 万元。

十、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款基本情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	3,995,384.81	51.46	3,995,384.81	100.00	0.00
组合 2	3,769,089.40	48.54	226,145.36	6.00	3,542,944.04
组合小计	7,764,474.21	100.00	4,221,530.17	54.37	3,542,944.04
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合 计	7,764,474.21	100.00	4,221,530.17	54.37	3,542,944.04

续表：

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	3,984,434.81	48.28	3,984,434.81	100.00	0.00
组合 2	4,267,712.72	51.72	256,062.76	6.00	4,011,649.96
组合小计	8,252,147.53	100.00	4,240,497.57	51.39	4,011,649.96
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,252,147.53	100.00	4,240,497.57	51.39	4,011,649.96

说明：

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

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	3,995,384.81	100.00	3,995,384.81
组合 2	3,769,089.40	6.00	226,145.36
合 计	7,764,474.21	54.37	4,221,530.17

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

3、本报告期无实际核销的应收账款。

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

5、应收账款金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例
债务人 1	销售客户	702,100.00	1 年以内	9.04
债务人 2	销售客户	570,000.00	1-2 年	7.34
债务人 3	销售客户	355,744.73	5 年以上	4.58
债务人 4	销售客户	341,540.00	5 年以上	4.40
债务人 5	全资子公司	324,350.20	2-3 年	4.18
合 计		2,293,734.93		29.54

6、应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
昌吉登海公司	全资子公司	324,350.20	4.18
登海良玉公司	控股子公司	122,478.50	1.58
合 计		446,828.70	5.76

(二) 其他应收款

1、其他应收款基本情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,660,131.32	5.36	1,660,131.32	100.00	0.00
组合 2	29,323,772.09	94.64	1,759,426.33	6.00	27,564,345.76
组合小计	30,983,903.41	100.00	3,419,557.65	11.04	27,564,345.76
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,983,903.41	100.00	3,419,557.65	11.04	27,564,345.76

续表：

项 目	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,660,131.32	4.59	1,660,131.32	100.00	0.00
组合 2	34,473,999.21	95.41	2,068,439.95	6.00	32,405,559.26
组合小计	36,134,130.53	100.00	3,728,571.27	10.32	32,405,559.26
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,134,130.53	100.00	3,728,571.27	10.32	32,405,559.26

说明：

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

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1	1,660,131.32	100.00	1,660,131.32
组合 2	29,323,772.09	6.00	1,759,426.33
合 计	30,983,903.41	11.04	3,419,557.65

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

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

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
昌吉登海公司	19,594,235.46	往来款
合 计	19,594,235.46	

6、其他应收款金额前五名债务人情况

债务人名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总 额的比例 (%)
债务人 1	全资子公司	19,594,235.46	1-4 年	63.24
债务人 2	控股子公司	1,075,253.07	1 年以内	3.47
债务人 3	往来单位	451,060.00	4-5 年	1.46
债务人 4	往来单位	320,162.38	1 年以内	1.03
债务人 5	往来单位	300,601.54	1 年以内	0.97
合 计		21,741,312.45		70.17

7、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总 额的比例 (%)
昌吉登海公司	全资子公司	19,594,235.46	63.24
登海福龙公司	控股子公司	1,075,253.07	3.47
合 计		20,669,488.53	66.71

8、公司本期无终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
登海良玉公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
登海先锋公司	成本法	27,954,090.14	27,954,090.14		27,954,090.14
昌吉登海公司	成本法	30,000,302.00	7,980,302.00	22,020,000.00	30,000,302.00
张掖登海公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
登海五岳公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
登海福龙公司	成本法	15,300,000.00		15,300,000.00	15,300,000.00
合 计		121,104,392.14	83,784,392.14	37,320,000.00	121,104,392.14

续表：

被投资单位	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	现金 红利
登海良玉公司	51.00	51.00				
登海先锋公司	51.00	51.00				
昌吉登海公司	100.00	100.00				
张掖登海公司	100.00	100.00				
登海五岳公司	51.00	51.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
登海福龙公司	51.00	51.00				
合 计						

(四)营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	369,539,773.12	251,910,819.30
其他业务收入	3,220,903.71	3,211,221.29
营业成本	176,722,195.76	127,942,054.07

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	336,476,004.90	157,181,899.38	221,251,099.15	107,215,526.00
蔬菜种	21,458,813.37	10,934,711.20	16,570,486.03	9,833,600.72
花 卉	5,710,578.00	2,229,949.25	5,367,157.00	2,147,883.20
其 他	5,894,376.85	5,088,557.41	8,722,077.12	7,254,108.71
合 计	369,539,773.12	175,435,117.24	251,910,819.30	126,451,118.63

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
客户 1	12,130,176.42	3.25
客户 2	10,211,245.88	2.74
客户 3	8,454,000.00	2.27
客户 4	8,178,303.54	2.19
客户 5	5,868,000.00	1.57
合 计	44,841,725.84	12.02

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项 目	本期数	上期数
净利润	91,722,544.48	41,965,793.25
加：资产减值准备	-332,438.49	-357,773.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,430,654.72	18,303,993.73
无形资产摊销	1,447,993.90	952,547.49
长期待摊费用摊销	453,343.42	356,013.97
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）	-5,287,074.92	8,405.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,635.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	353.11	2,347.58
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）	-88,102,991.87	-66,636,096.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	213,384,752.68	-13,731,758.25
经营性应付项目的增加（减：减少）	50,555,195.11	-13,228,339.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	283,285,967.34	-32,364,866.40
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	253,562,099.60	73,975,906.96
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	179,586,192.64	-143,485,745.94

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-892,799.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	金 额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,112,277.47	
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	-10,758,701.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	-6,539,223.58	
减：所得税影响数	1,248,536.14	
归属于少数股东的非经常性损益	-3,217,687.59	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	-4,570,072.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.81	0.73	0.73

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	21.18	0.75	0.75

(此页无正文，本页为 2012 年财务报告签署页。)

山东登海种业股份有限公司（公章）

法定代表人（签章）：李登海

主管会计工作的公司负责人（签章）：王龙祥

会计机构负责人（签章）：李彦

二〇一三年四月二十一日