

# 山东登海种业股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人毛丽华、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第八节 财务报告.....	25
第九节 备查文件目录.....	102

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、登海种业	指	山东登海种业股份有限公司
登海先锋	指	山东登海先锋种业有限公司
登海良玉	指	丹东登海良玉种业有限公司
昌吉登海	指	昌吉州登海种业有限公司
张掖登海	指	张掖市登海种业有限公司
登海五岳	指	泰安登海五岳泰山种业有限公司
登海和泰	指	辽宁登海和泰种业科技有限公司
登海道吉	指	山东登海道吉种业有限公司
登海华玉	指	山东登海华玉种业有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	登海种业	股票代码	002041
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东登海种业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	登海种业		
公司的外文名称（如有）	ShanDongDenghai Seeds Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SDDSC		
公司的法定代表人	毛丽华		

### 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	山东省莱州市城港路	山东省莱州市城港路
电话	0535-2788926	0535-2788889
传真	0535-2788875	0535-2788875
电子信箱	dmb@denghai.com	dmb@denghai.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2000年12月08日	山东省莱州市城山路南科院南邻	370000018065063	鲁烟税字 370683726209954号	726209954-4
报告期末注册	2013年06月14日	山东省莱州市城山路南科院南邻	370000018065063	鲁烟税字 370683726209954号	726209954-4
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013年06月21日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《关于公司法定代表人变更的公告》				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	610,639,207.65	320,623,903.65	90.45%
归属于上市公司股东的净利润(元)	153,330,508.50	69,113,175.75	121.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	149,608,721.99	68,068,410.95	119.79%
经营活动产生的现金流量净额(元)	108,009,193.97	78,466,041.88	37.65%
基本每股收益(元/股)	0.4356	0.1963	121.91%
稀释每股收益(元/股)	0.4356	0.1963	121.91%
加权平均净资产收益率(%)	10.77%	5.96%	增长 4.81 个百分点
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,947,977,280.01	2,941,870,521.09	0.21%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,471,032,907.38	1,352,902,398.88	8.73%

#### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	153,330,508.50	69,113,175.75	1,471,032,907.38	1,352,902,398.88
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	153,330,508.50	69,113,175.75	1,471,032,907.38	1,352,902,398.88

按境外会计准则调整的项目及金额

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,365,353.14	
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）	3,558,145.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,202,164.16	
减：所得税影响额	664,043.90	
少数股东权益影响额（税后）	335,504.12	
合计	3,721,786.51	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年，在国内玉米种子严重供过于求，同行业竞争异常激烈的情况下，公司上下群策群力，攻坚克难，取得了较好的经营业绩。2013年上半年实现营业收入61,063.92万元，同比增长90.45%；利润总额23,131.74万元，同比增长144.54%；归属于母公司所有者的利润15,333.05万元，同比增长121.85%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现主营业务收入60,927.15万元，同比增长90.49%；主营业务成本26,514.39万元，同比增长88.20%；主营业务毛利率56.48%，同比增长0.53个百分点。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	610,639,207.65	320,623,903.65	90.45%	营业收入本期较上年同期增长 90.45%，主要原因是本期玉米种销量较上年同期大幅增加所致。
营业成本	266,706,980.63	141,577,053.99	88.38%	营业成本本期较上年同期增长 88.38%，主要原因是本期玉米种销量较上年同期大幅增加所致。
销售费用	47,328,770.76	42,651,228.78	10.97%	
管理费用	80,397,244.62	55,538,554.47	44.76%	管理费用同比增长 44.76%，主要原因是本期销售较上年同期增长幅度较大，相应的特许权使用费增加所致
财务费用	-17,138,715.26	-14,256,029.71	20.22%	
所得税费用	5,367,496.26	5,051,847.79	6.25%	
研发投入	14,426,196.13	13,654,384.63	5.65%	
经营活动产生的现金流量净额	108,009,193.97	78,466,041.88	37.65%	经营活动产生的现金流量净额净流入同比增加 37.65%，主要原因是本期玉米种销量及收款较

				上年同期大幅增加所致。”
投资活动产生的现金流量净额	-49,323,989.76	-93,185,983.08	-47.07%	投资活动产生的现金流量净额净流出同比减少47.07%，主要原因是本期种子加工生产线投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-25,692,500.00	-20,848,425.00	23.23%	
现金及现金等价物净增加额	32,991,824.02	-35,568,236.31	-192.76%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(1) 围绕“自主创新，建设创新型登海种业”这一中心任务，公司对现有科研资源进行整合，继续加大科研投入，科研创新能力得以提升。报告期内，公司自主研发的玉米新品种“登海618”、“登海3737”、糯玉米新品种“西星黄糯958”及萝卜新品种“西星萝卜6号”通过山东省审定。玉米新品种“登海605”报告期内，获陕西省（陕引玉2013017）和山西省（晋引玉2013006）引种成功。

(2) 面对种子供过于求，竞争更趋激烈的市场环境，公司加强销售服务网络建设，持续推行创新营销，针对不同玉米生态区的特点，进一步优化品种结构，在稳固黄淮海区域市场份额的同时，加强对东华北市场的开发力度，提高公司品种的市场占有率。2013年上半年，实现了较好的经营业绩。

(3) 加强文化建设，打造积极向上的企业文化，增强了企业的凝聚力，推动公司持续创新发展。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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-种植业	609,271,453.23	265,143,852.29	56.48%	90.49%	88.2%	0.53%
分产品						
玉米种	577,709,598.60	252,585,714.93	56.28%	99.03%	95.99%	0.68%
蔬菜种	25,589,552.06	9,324,830.51	63.56%	5.49%	-1.56%	2.61%
花卉	2,762,068.00	769,764.83	72.13%	-29.66%	-45.35%	8%
其他	3,210,234.57	2,463,542.02	23.26%	130.1%	118.6%	4.04%

分地区						
北方	522,814,797.23	221,084,285.98	57.71%	112.91%	114.27%	-0.27%
南方	86,456,656.00	44,059,566.31	49.04%	16.37%	16.86%	-0.21%

#### 四、核心竞争力分析

公司是国家高新技术企业、国家创新型企业、国家玉米工程技术研究中心（山东）、国家玉米新品种技术研究推广中心和认定企业技术中心、山东省泰山学者岗位、山东省玉米育种与栽培技术企业重点实验室、玉米产业技术创新战略联盟等多个具有行业影响力的技术创新平台；公司先后获得国家星火一等奖、国家科技进步一等奖、山东省科技进步一等奖等25项国家及省部级奖励，在海南省建有稳定的育种基地，具有较强的技术开发和创新能力；截至2013年6月底，共申请品种权132项，获得品种权82项；申请专利17项，获得专利17项，其中发明专利9项，并与国内一些高校及相关跨国公司建立合作关系，不断进行技术储备与创新，保证了公司技术水平在同行业的领先性。

公司是国家最早实施育繁推一体化的试点企业，现已形成稳定发展的产业模式，符合国家产业发展支持政策的要求。目前，在新疆、甘肃、宁夏建立了比较稳定的种子生产加工基地，拥有8条现代化的以鲜果穗烘干为特点的种子加工系统。“登海”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

##### 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东登海先锋种业股份有限公司	子公司	农业	玉米种子生产、销售	\$6,680,000	1,900,458,507.16	1,502,345,920.34	284,625,720.87	128,507,853.60	124,327,927.83

### 3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计 实际投入金额	项目进度	项目收益情况
伊犁加工厂	8,165	1,856.66	6,316.78	77.37%	
张掖加工厂	16,676	192.88	15,304.88	91.78%	
合计	24,841	2,049.54	21,621.66	--	--

### 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	100%	至	150%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,418.42	至	14,273.03
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,709.21		
业绩变动的的原因说明	母公司主推品种登海 605 销量与上年同期相比增幅较大；子公司登海先锋销售收入和净利润同比大幅度增长；其他子公司销售收入和净利润都有一定程度的增长。		

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2013年5月15日召开的2012年度股东大会审议通过的公司 2012 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本352,000,000股为基数，向全体股东每10 股派1.00 元人民币现金（含税），2013年5月20日公司发布《2012年年度权益分派实施公告》，中国结算深圳分公司代派的现金红利已于 2013 年 5 月 24日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
无	

## 十一、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
2013 年 02 月 27 日	公司驻地	实地调研	机构	广州证券、宏源证券、泰信基金	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
2013 年 02 月 28 日	公司驻地	实地调研	机构	中金公司	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、国家农业政策的影响、制种成本及规划等
2013 年 05 月 17 日	公司驻地	实地调研	机构	财富里昂证券有限公司	公司的销售情况、今年的制种安排和生产成本、新品种审定和推广等
2013 年 06 月 14 日	公司驻地	实地调研	机构	华创证券、大成基金	公司销售情况、审定品种情况、登海 605 的销售区域、制种基地土地流转问题。
2013 年 06 月 24 日	公司驻地	实地调研	机构	天冶基金	公司的销售情况、销售渠道及销售团队情况、公司研发情况和品种审定情况、生产基地及制种成本等

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、资产交易事项

### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
谷子亮	乌审旗加工厂整体资产	2013年4月	480	220.76	220.76	1.44%	协议	否		是	是	2013年04月23日	第四届公司董事会第十六次会议决议公告
姚军海	陕西实验站整体资产	2013年6月	35	-10.53	-10.53	0.23%	协议	否		是	是		不适用

### 3、企业合并情况

不适用。

## 五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
莱州市农业科学院	控股股东	接受劳务	餐饮服务	市场价格	市场价格	62.78	29.87%	货币资金	62.78		
莱州市农业科学院	控股股东	出售商品	转商的玉米种及玉米	市场价格	市场价格	35.18	0.06%	货币资金	35.18		
合计				--	--	97.96	--	--	--	--	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
无												

## 3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

### (3) 租赁情况

租赁情况说明

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	本期确认的租赁收益
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	150,000.00

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。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
无								
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

## 3、其他重大合同

合同订立 公司方名	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账	合同涉及 资产的评	评估机构 名称（如	评估基准 日（如有）	定价原则	交易价格 （万元）	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执

称			面价值 (万元) (如有)	估价值 (万元) (如有)	有)						行情况
无											

#### 4、其他重大交易

无

#### 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

#### 八、其他重大事项的说明

报告期内，公司控股子公司沈阳登海福龙种业有限公司更名为辽宁登海和泰种业科技有限公司。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	24,599,843	6.99%				-1,019,063	-1,019,063	23,580,780	6.7%
5、高管股份	24,599,843	6.99%				-1,019,063	-1,019,063	23,580,780	6.7%
二、无限售条件股份	327,400,157	93.01%				1,019,063	1,019,063	328,419,220	93.3%
1、人民币普通股	327,400,157	93.01%				1,019,063	1,019,063	328,419,220	93.3%
三、股份总数	352,000,000	100%				0	0	352,000,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		37,610							
持股 5%以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	53.1%	186,899,227			186,899,227			

李登海	境内自然人	7.28%	25,625,600			6,406,400		
莱州市高新投资有限责任公司	国有法人	1.44%	5,060,000			5,060,000		
毛丽华	境内自然人	1.16%	4,076,250			4,076,250		
中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	0.84%	2,957,267			2,957,267		
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	其他	0.57%	1,992,395			1,992,395		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.51%	1,805,087			1,805,087		
中国建设银行－宝康消费品证券投资基金	其他	0.51%	1,800,113			1,800,113		
中国工商银行－诺安中小盘精选股票型证券投资基金	其他	0.47%	1,652,373			1,652,373		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	其他	0.47%	1,645,844			1,645,844		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李登海为本公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，毛丽华为公司控股股东莱州市农业科学院的股东。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
莱州市农业科学院	186,899,227							
李登海	6,406,400							
莱州市高新投资有限责任公司	5,060,000							
中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金	2,957,267							
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	1,992,395							
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	1,805,087							
中国建设银行－宝康消费品证券投资基金	1,800,113							
中国工商银行－诺安中小盘精选股票型证券投资基金	1,652,373							

中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	1,645,844		
全国社保基金六零二组合	1,499,960		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	李登海为公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
李登海	董事长	离任	25,625,600			25,625,600	0	0	0
王均邦	董事	离任	0			0	0	0	0
王寰邦	董事	离任	0			0	0	0	0
宋同明	董事	离任	380,440			380,440	0	0	0
薛旭	独立董事	离任	0			0	0	0	0
张凤山	独立董事	离任	0			0	0	0	0
杨伟程	独立董事	离任	0			0	0	0	0
赵久然	独立董事	离任	0			0	0	0	0
杨今胜	监事	离任	0			0	0	0	0
王广利	监事	离任	0			0	0	0	0
王玉玲	监事	离任	0			0	0	0	0
李小霞	总经理	离任	0			0	0	0	0
毛丽华	董事长	现任	4,076,250			4,076,250	0	0	0
王元仲	董事、总经 理	现任	0			0	0	0	0
李小霞	董事	现任	0			0	0	0	0
王玉玲	董事	现任	0			0	0	0	0
王宁	董事	现任	0			0	0	0	0
陶旭东	董事	现任	0			0	0	0	0
李旭华	董事	现任	0			0	0	0	0
李玉明	独立董事	现任	0			0	0	0	0
李相杰	独立董事	现任	0			0	0	0	0
王莉	独立董事	现任	0			0	0	0	0
王凤荣	独立董事	现任	0			0	0	0	0
李洪玲	监事会召集 人	现任	0			0	0	0	0

姜卫娟	监事	现任	0			0	0	0	0
唐世伟	监事	现任	0			0	0	0	0
刘桂明	监事	现任	0			0	0	0	0
王寰邦	监事	现任	0			0	0	0	0
原绍刚	副总、董事 会秘书	现任	0			0	0	0	0
王龙祥	财务总监	现任	0			0	0	0	0
合计	--	--	30,082,290	0	0	30,082,290	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李登海	董事长	任期满离任	2013年05月28日	任期届满
王均邦	董事	任期满离任	2013年05月28日	任期届满
宋同明	董事	任期满离任	2013年05月28日	任期届满
薛旭	独立董事	任期满离任	2013年05月21日	任期届满
张凤山	独立董事	任期满离任	2013年05月21日	任期届满
赵久然	独立董事	任期满离任	2013年08月28日	任期届满
杨伟程	独立董事	任期满离任	2013年05月28日	任期届满
王寰邦	董事	任期满离任	2013年05月28日	任期届满
王玉玲	监事	任期满离任	2013年05月28日	任期届满
杨今胜	监事	任期满离任	2013年05月28日	任期届满
王广利	监事	任期满离任	2013年05月28日	任期届满
毛丽华	董事长	被选举	2013年05月28日	换届选举
王元仲	董事	被选举	2013年05月28日	换届选举
王玉玲	董事	被选举	2013年05月21日	换届选举
李小霞	董事	被选举	2013年05月28日	换届选举
王宁	董事	被选举	2013年05月28日	换届选举
陶旭东	董事	被选举	2013年05月21日	换届选举
李旭华	董事	被选举	2013年05月21日	换届选举
李玉明	独立董事	被选举	2013年05月21日	换届选举
李相杰	独立董事	被选举	2013年05月21日	换届选举
王莉	独立董事	被选举	2013年05月28日	换届选举
王凤荣	独立董事	被选举	2013年05月28日	换届选举
李洪玲	监事会召集人	被选举	2013年05月28日	换届选举

姜卫娟	监事	被选举	2013 年 05 月 28 日	换届选举
刘桂明	监事	被选举	2013 年 05 月 28 日	换届选举
王寰邦	监事	被选举	2013 年 05 月 28 日	换届选举
唐世伟	监事	被选举	2013 年 05 月 28 日	换届选举
李小霞	总经理	任期满离任	2013 年 05 月 28 日	任期届满
王元仲	总经理（代）	聘任	2013 年 05 月 28 日	聘任
原绍刚	副总、董事会秘书	聘任	2013 年 05 月 28 日	聘任
王龙祥	财务总监	聘任	2013 年 05 月 28 日	聘任

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,590,247,706.15	1,557,255,882.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	165,233,203.88	67,562,989.21
预付款项	56,787,837.85	29,548,504.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	14,891,625.57	6,555,501.08
应收股利		
其他应收款	15,002,821.98	11,854,220.15
买入返售金融资产		
存货	470,158,741.80	631,888,474.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,312,321,937.23	2,304,665,571.65

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	13,015,876.35	13,240,288.11
固定资产	551,746,159.71	565,511,604.91
在建工程	21,191,643.99	12,103,162.95
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	44,764,476.88	43,884,215.23
开发支出	64,200.00	168,430.00
商誉		
长期待摊费用	4,872,985.85	2,297,248.24
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	635,655,342.78	637,204,949.44
资产总计	2,947,977,280.01	2,941,870,521.09
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
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	12,967,097.62	94,482,945.37
预收款项	57,525,219.11	277,822,818.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,393,749.09	13,073,498.86
应交税费	3,561,992.33	3,587,986.10

应付利息		
应付股利		
其他应付款	400,137,131.07	296,186,540.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	113,367,844.11	90,674,539.89
流动负债合计	602,953,033.33	780,828,329.33
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	18,281,700.52	38,735,436.93
递延所得税负债		
其他非流动负债	24,592,069.13	25,606,204.93
非流动负债合计	42,873,769.65	64,341,641.86
负债合计	645,826,802.98	845,169,971.19
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	67,181,386.56	67,181,386.56
一般风险准备		
未分配利润	987,334,530.78	869,204,022.28
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,471,032,907.38	1,352,902,398.88
少数股东权益	831,117,569.65	743,798,151.02
所有者权益（或股东权益）合计	2,302,150,477.03	2,096,700,549.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,947,977,280.01	2,941,870,521.09

法定代表人：毛丽华

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

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	212,811,085.63	253,562,099.60
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	52,806,734.35	3,542,944.04
预付款项	28,213,751.15	21,899,086.78
应收利息	25,496.66	75,201.07
应收股利		
其他应收款	36,639,573.74	27,564,345.76
存货	217,362,312.91	289,664,394.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	547,858,954.44	596,308,071.97
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	136,404,392.14	121,104,392.14
投资性房地产	13,015,876.35	13,240,288.11
固定资产	265,550,768.59	273,423,435.81
在建工程	20,368,910.75	11,797,922.95
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	28,597,848.34	27,705,861.63
开发支出	64,200.00	168,430.00
商誉		

长期待摊费用	4,700,468.30	2,118,677.41
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	468,702,464.47	449,559,008.05
资产总计	1,016,561,418.91	1,045,867,080.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	10,416,360.69	59,697,568.76
预收款项	22,058,228.43	90,890,188.49
应付职工薪酬	7,596,193.69	8,790,484.06
应交税费	1,424,101.20	1,600,992.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	254,354,142.57	191,013,886.25
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,846,514.29	14,441,626.77
流动负债合计	305,695,540.87	366,434,746.63
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	285,884.22	9,414,688.10
递延所得税负债		
其他非流动负债	20,592,069.13	25,606,204.93
非流动负债合计	20,877,953.35	35,020,893.03
负债合计	326,573,494.22	401,455,639.66
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	67,181,386.56	67,181,386.56
一般风险准备		
未分配利润	206,289,548.09	160,713,063.76
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	689,987,924.69	644,411,440.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,016,561,418.91	1,045,867,080.02

法定代表人：毛丽华

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

### 3、合并利润表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	610,639,207.65	320,623,903.65
其中：营业收入	610,639,207.65	320,623,903.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	384,043,118.79	227,204,018.26
其中：营业成本	266,706,980.63	141,577,053.99
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	313,594.43	119,720.24
销售费用	47,328,770.76	42,651,228.78
管理费用	80,397,244.62	55,538,554.47
财务费用	-17,138,715.26	-14,256,029.71
资产减值损失	6,435,243.61	1,573,490.49
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）	226,596,088.86	93,419,885.39
加：营业外收入	6,466,204.54	1,709,696.91
减：营业外支出	1,744,870.01	537,956.01
其中：非流动资产处置损失	132,440.38	241,786.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,317,423.39	94,591,626.29
减：所得税费用	5,367,496.26	5,051,847.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	225,949,927.13	89,539,778.50
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	153,330,508.50	69,113,175.75
少数股东损益	72,619,418.63	20,426,602.75
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4356	0.1963
（二）稀释每股收益	0.4356	0.1963
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	225,949,927.13	89,539,778.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,330,508.50	69,113,175.75
归属于少数股东的综合收益总额	72,619,418.63	20,426,602.75

法定代表人：毛丽华

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

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	245,051,214.37	196,540,032.18
减：营业成本	126,822,010.63	101,183,871.20

营业税金及附加	217,893.93	77,302.00
销售费用	15,031,554.47	19,273,058.97
管理费用	29,616,194.84	23,688,040.70
财务费用	-605,519.45	-238,673.67
资产减值损失	3,723,767.13	1,861,410.18
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）	70,245,312.82	50,695,022.80
加：营业外收入	12,816,833.13	6,904,461.59
减：营业外支出	1,733,753.73	507,457.12
其中：非流动资产处置损失	132,440.38	240,517.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,328,392.22	57,092,027.27
减：所得税费用	551,907.89	386,305.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,776,484.33	56,705,722.27
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	80,776,484.33	56,705,722.27

法定代表人：毛丽华

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

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	383,621,381.08	344,959,867.20
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	21,670,241.73	14,509,703.10
经营活动现金流入小计	405,291,622.81	359,469,570.30
购买商品、接受劳务支付的现金	175,038,757.73	150,540,944.22
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	35,837,257.96	30,943,092.68
支付的各项税费	10,169,404.29	17,649,103.28
支付其他与经营活动有关的现金	76,237,008.86	81,870,388.24
经营活动现金流出小计	297,282,428.84	281,003,528.42
经营活动产生的现金流量净额	108,009,193.97	78,466,041.88
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	1,134,500.00	273,671.00
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	1,134,500.00	273,671.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,458,489.76	93,459,654.08

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	50,458,489.76	93,459,654.08
投资活动产生的现金流量净额	-49,323,989.76	-93,185,983.08
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	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		
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	14,700,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,392,500.00	35,548,425.00
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	40,392,500.00	35,548,425.00
筹资活动产生的现金流量净额	-25,692,500.00	-20,848,425.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-880.19	129.89
五、现金及现金等价物净增加额	32,991,824.02	-35,568,236.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,557,255,882.13	1,214,949,154.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,590,247,706.15	1,179,380,917.98

法定代表人：毛丽华

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

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	177,247,071.91	136,302,476.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,477,636.43	114,158,571.32
经营活动现金流入小计	183,724,708.34	250,461,047.74
购买商品、接受劳务支付的现金	104,721,341.57	48,009,509.75
支付给职工以及为职工支付的现金	14,614,223.03	12,013,773.40
支付的各项税费	4,364,330.62	5,129,533.81
支付其他与经营活动有关的现金	38,252,761.01	37,595,168.17
经营活动现金流出小计	161,952,656.23	102,747,985.13
经营活动产生的现金流量净额	21,772,052.11	147,713,062.61
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	850,500.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	850,500.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,372,685.89	41,775,749.80
投资支付的现金	6,800,000.00	7,695,000.00
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	28,172,685.89	49,470,749.80
投资活动产生的现金流量净额	-27,322,185.89	-49,410,749.80
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		
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	35,200,000.00
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	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	-880.19	129.89
五、现金及现金等价物净增加额	-40,751,013.97	63,102,442.70
加：期初现金及现金等价物余额	253,562,099.60	73,975,906.96
六、期末现金及现金等价物余额	212,811,085.63	137,078,349.66

法定代表人：毛丽华

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

### 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

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		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号)							118,130,508.50	87,319,418.63	205,449,927.13

填列)									
(一) 净利润						153,330,508.50		72,619,418.63	225,949,927.13
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						153,330,508.50		72,619,418.63	225,949,927.13
(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
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			67,181,386.56		987,334,530.78	831,117,569.65	2,302,150,477.03

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		
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：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	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)					9,172,254.45		213,395,079.43	180,696,321.70	403,263,655.58
(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								14,700,000.00	14,700,000.00

投入和减少资本									
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. 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			67,181,386.56	869,204,022.28		743,798,151.02	2,096,700,549.90

法定代表人：毛丽华

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

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	352,000,000.00	64,516,990.04			67,181,386.56		160,713,063.76	644,411,440.36
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			67,181,386.56		160,713,063.76	644,411,440.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							45,576,484.33	45,576,484.33
（一）净利润							80,776,484.33	80,776,484.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,776,484.33	80,776,484.33
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-35,200,000.00	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 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			67,181,386.56		206,289,548.09	689,987,924.69

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	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								
其他								
二、本年初余额	352,000,000.00	64,516,990.04			58,009,132.11		113,362,773.73	587,888,895.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,172,254.45		47,350,290.03	56,522,544.48
（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. 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			67,181,386.56		160,713,063.76	644,411,440.36

法定代表人：毛丽华

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

### 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7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

### 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。

### 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

不适用。

## 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

### (2) 外币财务报表的折算

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。

## 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

(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）减值测试方法、减值准备计提方法

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续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 2: 无特别回收风险的组合	6%	6%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
组合 1: 回收风险较大的组合	全额计提

### (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

计价方法：加权平均法

采用月末一次加权平均法核算。

### (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

盘存制度：永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

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；

包装物

摊销方法：其他

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。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

不适用。

#### (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	5~10年	5%	9.5%~19%

#### (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。

### (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；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。

### (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、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。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

#### (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

### 18、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。

### 19、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。

## 20、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) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 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

## 21、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。

## 22、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

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

产的利息，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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

### 23、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

本报告期未发生会计政策、会计估计变更事项。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期内未发生前期会计差错更正。

#### (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

#### (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

### 25、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%
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%、15%
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，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。

### 3、其他说明

## 六、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”）、辽宁登海和泰种业科技有限公司（以下简称“登海和泰公司”，即原沈阳登海福龙种业有限公司）、山东登海道吉种业有限公司（以下简称“登海道吉公司”）。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全	子公	注	业	注册	经营范围	期末实际投	实质上	持股	表决	是	少数	少数	从母
司	公	册	务	资本		资	构成对	比	权比	否	股东	股	母公
公	司	注	务	本	围	额	构	例	比	是	东	东	司所
											权益	东	有者
												权益	者
													权
													益
													冲
													减
													子
													公
													司
													所
													有
													者
													权
													益
													冲
													减
													子
													公
													司

称	司	地	性			子公司	(%)	例(%)	合		中用于	少数股东分担的
	类型		质			净投资的			并		冲减少	本期亏损超过少
						其他			报		数股东	数股东在该子公
						项目余			表		损益的	司年初所有者权
						额					金额	益中所享有份额
												后的余额
山东登海先锋种业 有限公司	控 股 子 公 司	山 东 莱 州 市	农 作 物 良 种 繁 育	\$6680000	生产、加工 和销售玉米 种及其 产品等	\$340.6	51%	51%	是	736,149,500.97		
丹 东 登 海 良 玉 种 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	辽 宁 丹 东 市	农 作 物 良 种 繁 育	5000000	农作物种 子批发、零 售	2,550,000.00	51%	51%	是	43,937,943.62		
昌 吉 州 登 海 种 业 有 限 公 司	全 资 子 公 司	新 疆 昌 吉 州	农 作 物 良 种 繁 育	30000000	玉米种子的 生产、农 作物种子的 批发零售	30,000,000.00	100%	100%	是	0.00		
张 掖 市 登 海 种 业 有 限 公 司	全 资 子 公 司	甘 肃 张 掖 市	种 植 及 技 术 服 务	30000000	玉米种生 产、分装等	30,000,000.00	100%	100%	是	0.00		
泰 安 登 海 五 岳 泰 山 种 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	山 东 泰 安 市	农 作 物 良 种 繁 育	30000000	小麦、玉 米、花生种 子的生产、 销售，农作 物新品种 选育等	15,300,000.00	51%	51%	是	20,840,225.54		
辽 宁	控	辽	种	30000000	玉米种生	15,300,000.00	51%	51%	是			

登海和泰种业科技有限公司	子公司	宁新民市	植及技术服务		产、加工、销售等							15,859,118.29		
山东登海道吉种业有限公司	控股子公司	山东平原市	种植及技术服务	30000000	玉米种生产、分装、销售等	15,300,000.00		51%	51%	是		14,330,781.23		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注 1：登海道吉公司成立于 2013 年 2 月 21 日，注册资本人民币 3,000 万元，其中公司出资 1,530 万元（其中货币出资 680 万元、实物出资 850 万元），占注册资本的 51%，北京道吉普泰农业技术推广服务中心以货币出资 1,470 万元，占注册资本的 49%。截止 2013 年 6 月 30 日，以货币出资的 2,150 万元以及以实物出资的 850 万元，已经德州大正有限责任会计师事务所平原分所审验，分别出具了德平会验字【2013】第 10 号和德平会验字【2013】第 55 号验资报告。

(2) 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	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

报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 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	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

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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

登海道吉公司成立于 2013 年 2 月 21 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。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

登海道吉公司成立于 2013 年 2 月 21 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。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

#### 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

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
登海道吉公司	29,246,492.31	-753,507.69

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其他说明

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、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

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

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

#### 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	项目	金额	项目	金额
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：	--	--	130,295.02	--	--	81,549.36
人民币	--	--	83,532.83	--	--	33,907.44
美元	7,231.00	6.1787	44,678.18	7,231.00	6.2855	45,450.45
日元	30,000.00	0.0695	2,084.01	30,000.00	0.0730	2,191.47
银行存款：	--	--	1,590,117,411.13	--	--	1,557,174,332.77
人民币	--	--	1,590,117,384.50	--	--	1,557,174,305.68
美元	4.31	6.1787	26.63	4.31	6.2855	27.09
合计	--	--	1,590,247,706.15	--	--	1,557,255,882.13

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、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	6,555,501.08	16,750,172.05	8,414,047.56	14,891,625.57
合计	6,555,501.08	16,750,172.05	8,414,047.56	14,891,625.57

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

- 1、定期存款利息为公司定期存款期末应收的利息。
- 2、应收利息期末较期初增长 127.16%，主要原因是本期定期存款期限延长所致。

3、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	4,210,271.86	2.34%	4,210,271.86	100%	4,210,271.86	5.53%	4,210,271.86	100%
组合 2	175,780,004.13	97.66%	10,546,800.25	6%	71,875,520.44	94.47%	4,312,531.23	6%
组合小计	179,990,275.99	100%	14,757,072.11	8.2%	76,085,792.30	100%	8,522,803.09	11.2%
合计	179,990,275.99	--	14,757,072.11	--	76,085,792.30	--	8,522,803.09	--

应收账款种类的说明

应收账款的分类标准详见本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

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，按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	4,210,271.86	100%	4,210,271.86
组合 2	175,780,004.13	6%	10,546,800.25
合计	179,990,275.99	--	14,757,072.11

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
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 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	56,661,370.00	1 年以内	31.48%
债务人 2	销售客户	3,839,000.00	1 年以内	2.13%
债务人 3	销售客户	3,361,365.20	1 年以内	1.87%
债务人 4	销售客户	2,607,090.00	1 年以内	1.45%
债务人 5	销售客户	2,230,060.00	1 年以内	1.24%
合计	--	68,698,885.20	--	38.17%

4、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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,809,808.04	10.18%	1,809,808.04	100%	1,809,808.04	12.55%	1,809,808.04	100%
组合 2	15,960,448.92	89.82%	957,626.94	6%	12,610,872.50	87.45%	756,652.35	6%
组合小计	17,770,256.96	100%	2,767,434.98	15.57%	14,420,680.54	100%	2,566,460.39	17.8%
合计	17,770,256.96	--	2,767,434.98	--	14,420,680.54	--	2,566,460.39	--

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“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

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	15,960,448.92	6%	957,626.94
合计	17,770,256.96	--	2,767,434.98

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				

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

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

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(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(%)
------	----	----------	----------------

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	4,300,000.00	1 年以内	24.20%
债务人 2	往来单位	612,000.00	1 年以内	3.44%
债务人 3	往来单位	488,118.00	1 年以内	2.75%
债务人 4	往来单位	451,060.00	5 年以上	2.54%
债务人 5	往来单位	430,000.00	1 年以内	2.42%
合计	--	6,281,178.00	--	35.35%

(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			

(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		

5、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	51,532,680.70	90.75%	26,679,645.44	90.29%
1 至 2 年	2,482,610.04	4.37%	715,917.52	2.42%
2 至 3 年	621,300.49	1.09%	155,201.74	0.53%
3 年以上	2,151,246.62	3.79%	1,997,740.00	6.76%
合计	56,787,837.85	--	29,548,504.70	--

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	房产供应客户	4,015,096.00	1 年以内	尚未到结算期
债务人 2	制种基地	3,158,943.45	1 年以内	尚未到结算期
债务人 3	物资供应商	2,012,274.00	1 年以内	尚未到结算期
债务人 4	制种基地	1,856,182.66	1 年以内	尚未到结算期
债务人 5	制种基地	1,582,453.68	1 年以内	尚未到结算期
合计	--	12,624,949.79	--	--

预付款项主要单位的说明

## (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (4) 预付款项的说明

1、预付账款期末较期初增加 92.19%，主要原因是本期预付 2013 年制种款所致。

2、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。

## 6、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	39,451,016.47		39,451,016.47	56,406,954.77		56,406,954.77
在产品	154,867,813.87		154,867,813.87	173,319,852.58		173,319,852.58
库存商品	260,311,584.75	631,137.84	259,680,446.91	387,484,973.97	1,337,720.75	386,147,253.22
消耗性生物资产	2,989,181.70		2,989,181.70	3,140,178.68		3,140,178.68
包装物	13,160,842.08		13,160,842.08	9,960,119.81		9,960,119.81
发出商品	9,440.77		9,440.77	2,914,115.32		2,914,115.32
合计	470,789,879.64	631,137.84	470,158,741.80	633,226,195.13	1,337,720.75	631,888,474.38

### (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	
库存商品	1,337,720.75			706,582.91	631,137.84
合计	1,337,720.75			706,582.91	631,137.84

### (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（%）

存货的说明

- 1、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。
- 2、本期无存货跌价准备转回情况

## 7、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	15,479,577.05			15,479,577.05
1.房屋、建筑物	14,338,282.30			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	2,239,288.94	224,411.76		2,463,700.70
1.房屋、建筑物	2,050,591.55	212,257.98		2,262,849.53
2.土地使用权	188,697.39	12,153.78		200,851.17
三、投资性房地产账面净值合计	13,240,288.11	-224,411.76		13,015,876.35
1.房屋、建筑物	12,287,690.75	-212,257.98		12,075,432.77
2.土地使用权	952,597.36	-12,153.78		940,443.58
五、投资性房地产账面价值合计	13,240,288.11	-224,411.76		13,015,876.35
1.房屋、建筑物	12,287,690.75	-212,257.98		12,075,432.77
2.土地使用权	952,597.36	-12,153.78		940,443.58

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	224,411.76
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

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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。

## 8、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:	758,795,919.94	18,483,863.03	8,586,275.64	768,693,507.33
其中:房屋及建筑物	373,761,180.35	6,761,793.55	5,124,638.67	375,398,335.23
机器设备	318,627,212.64	8,241,191.13	2,277,411.95	324,590,991.82
运输工具	31,668,903.00	1,752,254.81	895,910.20	32,525,247.61

电子设备	21,471,637.22	1,010,456.54		102,173.82	22,379,919.94
其 他	13,266,986.73	718,167.00		186,141.00	13,799,012.73
--	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：	192,913,245.58	29,089,036.07		5,386,003.48	216,616,278.17
其中：房屋及建筑物	81,727,071.77	8,079,386.04		2,393,927.33	87,412,530.48
机器设备	83,236,447.01	16,002,640.88		2,100,573.47	97,138,514.42
运输工具	15,059,548.35	2,135,052.65		695,820.82	16,498,780.18
电子设备	8,232,863.37	2,106,065.15		132,492.46	10,206,436.06
其 他	4,657,315.08	765,891.35		63,189.40	5,360,017.03
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	565,882,674.36	--			552,077,229.16
其中：房屋及建筑物	292,034,108.58	--			287,985,804.75
机器设备	235,390,765.63	--			227,452,477.40
运输工具	16,609,354.65	--			16,026,467.43
电子设备	13,238,773.85	--			12,173,483.88
其 他	8,609,671.65	--			8,438,995.70
四、减值准备合计	371,069.45	--			331,069.45
机器设备	263,395.15	--			223,395.15
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	565,511,604.91	--			551,746,159.71
其中：房屋及建筑物	292,034,108.58	--			287,985,804.75
机器设备	235,127,370.48	--			227,229,082.25
运输工具	16,583,200.35	--			16,000,313.13
电子设备	13,157,253.85	--			12,091,963.88
其 他	8,609,671.65	--			8,438,995.70

本期折旧额 29,089,036.07 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 12,767,182.84 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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
机器设备	2,185,648.79
电子设备	30,181.15
其他	14,251.89

(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	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
伊犁烘干车间及包装车间	正在联系办理	2013 年 12 月

固定资产说明

1、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。

2、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。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
张掖加工厂	662,476.24		662,476.24	273,540.00		273,540.00

伊犁加工厂	19,868,260.75		19,868,260.75	10,868,260.75		10,868,260.75
其他零星工程	660,907.00		660,907.00	961,362.20		961,362.20
合计	21,191,643.99		21,191,643.99	12,103,162.95		12,103,162.95

(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
伊犁加工厂	81,645,900	10,868,260.75	18,566,586.31	9,566,586.31		77.37%	77.37%				项目拨款、	19,868,260.75
张掖加工厂	166,759,028.80	273,540.00	1,928,824.77	1,539,888.53		91.78%	91.78%				自筹	662,476.24
											自筹	
合计	248,404,928.80	11,141,800.75	20,495,411.08	11,106,474.84		--	--			--	--	20,530,736.99

在建工程项目变动情况的说明

(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
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

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。

## 10、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	62,186,339.17	2,017,489.76		64,203,828.93
(1)土地使用权	36,968,274.17	1,593,309.76		38,561,583.93
(2)品种权	24,971,765.00	293,180.00		25,264,945.00
(3)软件	246,300.00	131,000.00		377,300.00
二、累计摊销合计	18,302,123.94	1,137,228.11		19,439,352.05
(1)土地使用权	4,390,762.58	397,025.46		4,787,788.04
(2)品种权	13,812,644.67	699,152.63		14,511,797.30
(3)软件	98,716.69	41,050.02		139,766.71
三、无形资产账面净值合计	43,884,215.23	880,261.65		44,764,476.88
(1)土地使用权	32,577,511.59	1,196,284.30		33,773,795.89
(2)品种权	11,159,120.33	-405,972.63		10,753,147.70
(3)软件	147,583.31	89,949.98		237,533.29
(1)土地使用权				
(2)品种权				
(3)软件				
无形资产账面价值合计	43,884,215.23	880,261.65		44,764,476.88
(1)土地使用权	32,577,511.59	1,196,284.30		33,773,795.89
(2)品种权	11,159,120.33	-405,972.63		10,753,147.70
(3)软件	147,583.31	89,949.98		237,533.29

本期摊销额 1,137,228.11 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	168,430.00	188,950.00		293,180.00	64,200.00
合计	168,430.00	188,950.00		293,180.00	64,200.00

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 0.65%。

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

### 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地租赁费	2,297,248.24	48,909.00	160,376.32		2,185,780.92	
房屋装修费		3,224,645.91	537,440.98		2,687,204.93	
合计	2,297,248.24	3,273,554.91	697,817.30		4,872,985.85	--

长期待摊费用的说明

### 12、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	11,089,263.48	6,435,243.61			17,524,507.09
二、存货跌价准备	1,337,720.75			706,582.91	631,137.84
七、固定资产减值准备	371,069.45			40,000.00	331,069.45
合计	12,798,053.68	6,435,243.61		746,582.91	18,486,714.38

资产减值明细情况的说明

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
担保借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明

#### (2) 已逾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

资产负债表日后已偿还金额元。

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

## 14、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,371,361.86	94,032,305.60
1-2 年	1,381,349.27	258,964.73
2-3 年	22,711.45	29,246.56
3 年以上	191,675.04	162,428.48
合计	12,967,097.62	94,482,945.37

### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 15、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	55,027,927.73	276,325,633.26
1-2 年	1,594,074.39	1,173,683.74
2-3 年	611,500.55	241,765.56
3 年以上	291,716.44	81,735.90
合计	57,525,219.11	277,822,818.46

### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 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2,497,291.38元，主要是少量尚未结算的尾款。

## 16、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	9,375,393.04	28,647,971.18	27,023,440.47	10,999,923.75
二、职工福利费		1,057,997.10	1,057,997.10	
三、社会保险费		7,156,110.33	6,908,503.75	247,606.58
其中：(1)医疗保险费		1,816,154.10	1,752,145.76	64,008.34
(2)基本养老保险费		4,632,166.45	4,474,625.93	157,540.52
(3)年金缴费				
(4)失业保险费		381,710.80	365,700.44	16,010.36
(5)工伤保险费		169,680.94	164,932.39	4,748.55
(6)生育保险费		156,398.04	151,099.23	5,298.81
四、住房公积金		2,146,475.56	2,029,972.26	116,503.30
五、辞退福利		168,115.00	168,115.00	
六、其他	3,698,105.82	405,793.22	74,183.58	4,029,715.46
合计	13,073,498.86	39,582,462.39	37,262,212.16	15,393,749.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 405,793.22 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 168,115.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	17,765.77	73,912.39
营业税		85,118.87
企业所得税	2,035,837.41	2,669,154.89
个人所得税	1,091,434.22	149,714.01
城市维护建设税	558.88	10,505.58
房产税	215,892.18	306,078.31
印花税	1,498.08	9,210.37
土地使用税	197,349.12	274,621.55
教育费附加	265.72	4,571.44

地方教育费附加	49.69	3,072.16
水利建设基金	1,341.26	2,026.53
合计	3,561,992.33	3,587,986.10

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

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	396,937,952.80	291,645,964.31
1-2 年	1,054,250.04	1,318,598.38
2-3 年	47,190.32	170,409.08
3 年以上	2,097,737.91	3,051,568.88
合计	400,137,131.07	296,186,540.65

### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中账龄超过1年的其他应付款3,199,178.27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经销商的销售返利374,049,346.57元。

## 19、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	38,735,436.93	11,464,202.38	31,917,938.79	18,281,700.52
合计	38,735,436.93	11,464,202.38	31,917,938.79	18,281,700.52

预计负债说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计赔偿支出	2,200,000.00	600,000.00	2,800,000.00	
预计的销售退货	36,535,436.93	10,864,202.38	29,117,938.79	18,281,700.52
合 计	38,735,436.93	11,464,202.38	31,917,938.79	18,281,700.52

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减少52.80%，主要原因是公司2012—2013年销售季基本结束，计提的预计退货相应结算所致。

## 20、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	3,477,193.46	1,846,193.21
2、预提费用	109,890,650.65	88,828,346.68
合计	113,367,844.11	90,674,539.89

其他流动负债说明

项 目	期末数	期初数
预提费用	109,890,650.65	88,828,346.68
其中：(1)已发生但尚未支付的费用	28,324,148.30	35,484,502.10
(2)计提的品种权特许使用费	81,566,502.35	53,343,844.58

### 1、递延收益情况

序号	项 目	期末数	期初数
1	高产优质抗逆普通玉米新品种培育2013	300,000.00	
2	粮食作物（玉米小麦）新品种培育与产业化开发（泰安公司）	4,000,000.00	
3	山东省现代农业产业技术体系蔬菜创新团队建设（西由）	50,000.00	
4	超级玉米育种及配套生产技术	68,216.50	111,433.00
5	玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	9,186.61	14,000.00
6	抗病虫害除草剂转基因玉米新品种培育(十二五)	45,110.06	239,119.37
7	玉米种子商品化生产关键技术研究及集成示范	166,650.00	286,260.00
8	高产转基因玉米新品种培育（十二五）	20,580.17	47,690.08
9	山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	5,068,808.37	5,313,726.01
10	山东知识产权局专利创造能力培育	13,333.41	26,666.71
11	莱州转基因玉米产业化示范基地	1,356,279.88	1,431,763.00
12	玉米育种与栽培技术	39,600.00	42,075.00
13	超级玉米新种质创新	50,550.70	54,648.20
14	超级玉米新品种产业化开发	514,449.60	553,688.36
15	饲用型超级玉米新品种选育	320,150.67	348,048.67
16	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	307,736.97	337,393.37
17	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	54,905.00	59,085.00

18	抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育	54,246.73	58,989.53
19	优质功能型转基因玉米新品种培育	148,623.00	159,234.00
20	烟台市超级玉米自主创新示范基地	39,260.00	42,280.00
21	强优势玉米杂交种的创制与应用	96,896.17	73,189.17
22	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	79,200.00	84,600.00
23	玉米商业化育种创新体系建设与示范	1,622,680.76	2,017,109.00
24	高产优质抗逆普通玉米新品种选育2012	179,640.00	213,313.40
25	紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	1,183,650.49	1,665,419.44
26	国家玉米工程技术开发	19,339.46	500,000.00
27	高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范	242,000.00	600,000.00
28	玉米新品种高产高效技术示范与推广	114,500.00	450,000.00
29	2012年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	11,400,000.00	12,000,000.00
30	京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广	256,800.00	300,000.00
31	山东省大白菜研究中心奖励及补贴	246,868.04	422,666.83
	递延收益合计	28,069,262.59	27,452,398.14
	其中：流动负债	3,477,193.46	1,846,193.21
	非流动负债	24,592,069.13	25,606,204.93

说明：

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

(2) 粮食作物（玉米小麦）新品种培育与产业化开发款，系泰山区财政局拨入的新品种培育与产业化开发款。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

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

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 玉米育种与栽培技术款，系莱州市财政局拨入的研究经费。

(13) 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。

(14) 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。

(15) 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。

(16) 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。

(17) 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。

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

(19) 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。

(20) 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。

(21) 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。

(22) 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。

- (23)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。
- (24)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。
- (25)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。
- (26)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。
- (27)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。
- (28)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。
- (29)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。
- (30)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。
- (31)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。

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。

## 21、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	24,592,069.13	25,606,204.93
合计	24,592,069.13	25,606,204.93

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

### 递延收益情况

序号	项 目	期末数	期初数
1	高产优质抗逆普通玉米新品种培育2013	300,000.00	
2	粮食作物(玉米小麦)新品种培育与产业化开发(泰安公司)	4,000,000.00	
3	山东省现代农业产业技术体系蔬菜创新团队建设(西由)	50,000.00	
4	超级玉米育种及配套生产技术	68,216.50	111,433.00
5	玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	9,186.61	14,000.00
6	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育(十二五)	45,110.06	239,119.37
7	玉米种子商品化生产关键技术研究及集成示范	166,650.00	286,260.00
8	高产转基因玉米新品种培育(十二五)	20,580.17	47,690.08
9	山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	5,068,808.37	5,313,726.01
10	山东知识产权局专利创造能力培育	13,333.41	26,666.71
11	莱州转基因玉米产业化示范基地	1,356,279.88	1,431,763.00
12	玉米育种与栽培技术	39,600.00	42,075.00
13	超级玉米新种质创新	50,550.70	54,648.20
14	超级玉米新品种产业化开发	514,449.60	553,688.36
15	饲用型超级玉米新品种选育	320,150.67	348,048.67
16	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	307,736.97	337,393.37
17	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	54,905.00	59,085.00

18	抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育	54,246.73	58,989.53
19	优质功能型转基因玉米新品种培育	148,623.00	159,234.00
20	烟台市超级玉米自主创新示范基地	39,260.00	42,280.00
21	强优势玉米杂交种的创制与应用	96,896.17	73,189.17
22	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	79,200.00	84,600.00
23	玉米商业化育种创新体系建设与示范	1,622,680.76	2,017,109.00
24	高产优质抗逆普通玉米新品种选育2012	179,640.00	213,313.40
25	紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	1,183,650.49	1,665,419.44
26	国家玉米工程技术开发	19,339.46	500,000.00
27	高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范	242,000.00	600,000.00
28	玉米新品种高产高效技术示范与推广	114,500.00	450,000.00
29	2012年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	11,400,000.00	12,000,000.00
30	京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广	256,800.00	300,000.00
31	山东省大白菜研究中心奖励及补贴	246,868.04	422,666.83
	递延收益合计	28,069,262.59	27,452,398.14
	其中：流动负债	3,477,193.46	1,846,193.21
	非流动负债	24,592,069.13	25,606,204.93

## 22、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	352,000,000.00						352,000,000.00

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

## 23、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			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

资本公积说明

## 24、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	67,181,386.56			67,181,386.56
合计	67,181,386.56			67,181,386.56

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

## 25、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	869,204,022.28	--
调整后年初未分配利润	869,204,022.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,330,508.50	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	35,200,000.00	0.1 元/股
期末未分配利润	987,334,530.78	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

## 26、营业收入、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	609,271,453.23	319,850,339.16
其他业务收入	1,367,754.42	773,564.49
营业成本	266,706,980.63	141,577,053.99

### (2) 主营业务（分行业）

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-种植业	609,271,453.23	265,143,852.29	319,850,339.16	140,882,858.96
合计	609,271,453.23	265,143,852.29	319,850,339.16	140,882,858.96

**(3) 主营业务（分产品）**

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	577,709,598.60	252,585,714.93	290,269,839.43	128,874,895.64
蔬菜种	25,589,552.06	9,324,830.51	24,258,531.70	9,472,348.71
花卉	2,762,068.00	769,764.83	3,926,838.00	1,408,645.43
其他	3,210,234.57	2,463,542.02	1,395,130.03	1,126,969.18
合计	609,271,453.23	265,143,852.29	319,850,339.16	140,882,858.96

**(4) 主营业务（分地区）**

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	522,814,797.23	221,084,285.98	245,554,416.96	103,180,747.32
南方	86,456,656.00	44,059,566.31	74,295,922.20	37,702,111.64
合计	609,271,453.23	265,143,852.29	319,850,339.16	140,882,858.96

**(5) 公司来自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	66,360,961.41	10.87%
客户 2	18,883,644.00	3.09%
客户 3	9,812,770.02	1.61%
客户 4	8,214,413.64	1.35%
客户 5	8,159,193.28	1.34%
合计	111,430,982.35	18.26%

营业收入的说明

**27、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
营业税	264,509.18	106,519.22	5%
城市维护建设税	24,011.36	6,830.75	5%、7%
教育费附加	12,121.33	2,927.47	3%
地方教育费附加	10,736.64	2,837.80	2%
水利建设基金	1,943.01	605.00	1%
价格调节基金	272.91		1%
合计	313,594.43	119,720.24	--

营业税金及附加的说明

**28、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	718,151.69	892,818.42
职工薪酬	13,307,680.28	9,519,813.65
广告费	15,066,697.94	6,982,223.57
折旧费	1,036,333.34	935,523.62
运费	7,519,359.49	4,779,675.59
差旅会务费	4,590,439.25	3,557,251.77
租赁费	760,318.05	420,794.00
水电取暖费	549,178.02	463,955.65
咨询费		3,703,700.00
其他费用	3,780,612.70	11,395,472.51
合计	47,328,770.76	42,651,228.78

**29、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,715,447.15	2,029,717.93
职工薪酬	11,678,807.20	9,010,178.58
差旅会务费	3,626,074.55	3,302,160.42
宣传费	529,748.00	887,526.90

折旧费	4,185,661.51	3,379,943.91
无形资产摊销	943,586.19	832,369.50
研发支出	14,426,196.13	13,654,384.63
特许权使用费	28,222,657.77	8,746,437.44
水电取暖费	1,491,911.66	1,322,626.37
税金	2,247,865.87	2,068,737.08
维修费	180,535.50	155,929.60
租赁费	961,430.55	611,407.25
其他费用	8,187,322.54	9,537,134.86
合计	80,397,244.62	55,538,554.47

### 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	192,500.00	348,425.00
利息收入	-17,458,798.26	-14,703,377.00
汇兑损益	880.19	-129.89
手续费	126,702.81	99,052.18
合计	-17,138,715.26	-14,256,029.71

### 31、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	6,435,243.61	1,573,490.49
合计	6,435,243.61	1,573,490.49

### 32、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,497,793.52	211,016.56	2,497,793.52
其中：固定资产处置利得	2,497,793.52	211,016.56	2,497,793.52

政府补助	3,558,145.55	1,406,159.49	3,558,145.55
赔偿收入	373,365.21	79,684.00	373,365.21
其他收入	36,900.26	12,836.86	36,900.26
合计	6,466,204.54	1,709,696.91	6,466,204.54

## (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选育 2012	33,673.40		
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	458,061.95		
国家玉米工程技术开发	480,660.54		
高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范	58,000.00		
玉米新品种高产高效技术示范与推广	335,500.00		
2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	600,000.00		
京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广	43,200.00		
山东省大白菜研究中心奖励及补贴	175,798.79		
超级玉米新种质创新山东大学	4,097.50	4,097.50	
超级玉米新品种产业化开发	39,238.76	39,238.76	
饲用型超级玉米新品种选育	27,898.00	27,898.00	
超级玉米新品种高产栽培理论与技术研究及示范	29,656.40	29,656.40	
高产优质抗逆专用玉米新品种培育 2009	4,180.00	4,180.00	
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	4,742.80	4,742.80	
优质功能型转基因玉米新品种培育	10,611.00	10,611.00	
烟台市超级玉米自主创新示范基地	3,020.00	3,020.00	
紧凑耐密型高产玉米新品种配套	5,400.00	5,400.00	

技术试验示范			
山东知识产权局专利创造能力培育	13,333.30	13,333.30	
莱州转基因玉米产业化示范基地	75,483.12	44,550.00	
玉米育种与栽培技术	2,475.00	2,475.00	
超级玉米育种及配套生产技术	43,216.50	42,494.00	
玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	4,813.39	33,829.43	
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育（十二五）	194,009.31	85,071.09	
玉米种子商业化生产关键技术研究及集成示范	119,610.00	160,279.00	
高产转基因玉米新品种培育（十二五）	27,109.91	14,534.06	
现代农作物种业发展资金	394,428.24	316,126.00	
山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	244,917.64	352,751.15	
小麦补贴款	10,010.00	13,730.00	
龙头企业补助	115,000.00	10,000.00	
强优势玉米杂交种的创制与应用		7,293.00	
高产转基因玉米新品种培育		60,000.00	
三山岛政府财税贡献奖		20,000.00	
高产优质抗逆玉米新品种培育 2011		90,849.00	
莱州市人力资源和社会保障局示范基地建设费		10,000.00	
合计	3,558,145.55	1,406,159.49	--

营业外收入说明

营业外收入同比增长 278.21%，主要原因是公司本期出售乌审旗加工厂确认的固定资产处置利得及本期确认的政府补助较上期增加所致。

33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	132,440.38	241,786.97	132,440.38
其中：固定资产处置损失	132,440.38	241,786.97	132,440.38

赔偿支出	600,000.00	1,644.19	600,000.00
罚款支出	223,279.77	20,823.15	223,279.77
捐赠支出	222,400.00	189,700.00	222,400.00
赞助支出		55,000.00	
其他	566,749.86	29,001.70	566,749.86
合计	1,744,870.01	537,956.01	1,744,870.01

## 营业外支出说明

营业外支出同比增长 224.35%，主要原因是本期支付个别生产基地的赔偿支出增加。

## 34、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	5,367,496.26	5,051,847.79
合计	5,367,496.26	5,051,847.79

## 35、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	*****	153,330,508.50
非经常性损益	B	*****	3,721,786.51
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	*****	149,608,721.99
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 <sub>1</sub>	
报告期因回购等减少股份数	P	P <sub>1</sub>	
报告期缩股数	Q	*****	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	R	*****	
基本每股收益	$S=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.4356
扣除非经常性损益后基本每股收益	$T=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.4250
稀释每股收益	$U=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.4356
扣除非经常性损益后	$V=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.4250

稀释每股收益	-Q+R)		
--------	-------	--	--

### 36、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	9,122,673.77
政府补助	4,475,010.00
非购销业务的经营性往来	7,575,826.41
赔偿收入	373,484.21
其他	123,247.34
合计	21,670,241.73

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	126,702.81
付现的管理费用及销售费用	66,829,234.61
非购销业务的经营性往来	7,668,641.81
捐赠支出	230,345.77
赔偿支出	600,000.00
罚款支出	247,334.00
其他	534,749.86
合计	76,237,008.86

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**37、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	225,949,927.13	89,539,778.50
加：资产减值准备	5,688,660.70	1,573,490.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,301,294.05	19,282,850.03
无形资产摊销	1,149,381.89	1,105,036.42
长期待摊费用摊销	697,817.30	328,278.41
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）	-2,278,887.06	31,581.32
财务费用（收益以“-”号填列）	193,380.19	348,295.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	162,436,315.49	53,910,660.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	160,864,365.46	-35,375,550.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-475,993,061.18	-52,278,379.28
经营活动产生的现金流量净额	108,009,193.97	78,466,041.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,590,247,706.15	1,179,380,917.98
减：现金的期初余额	1,557,255,882.13	1,214,949,154.29

现金及现金等价物净增加额	32,991,824.02	-35,568,236.31
--------------	---------------	----------------

(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	1,590,247,706.15	1,557,255,882.13
其中：库存现金	130,295.02	81,549.36
可随时用于支付的银行存款	1,590,117,411.13	1,557,174,332.77
三、期末现金及现金等价物余额	1,590,247,706.15	1,557,255,882.13

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	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	6,380.00	53.1%	53.1%	李登海	70582294-4

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东登海先锋种业有限公司	控股子公司	中外合资企业	莱州三山岛特别工业区	李登海	农作物良种繁育	\$6,680,000.00	51%	51%	74337745-8
丹东登海良玉种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁凤城市凤山管理区	王继明	农作物良种繁育	5,000,000.00	51%	51%	78876002-0
昌吉州登海种业	全资子公司	有限责任	新疆昌吉市昌	盛斋刚	农作物	30,000,000.00	100%	100%	66361306-X

有限公司	公司	公司	五路		良种繁育				
张掖市登海种业 有限公司	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	种植及 技术服 务	30,000,000.00	100%	100%	56643875-7
泰安登海五岳泰 山种业有限公司	控股子 公司	有限责任 公司	泰安市泰新路 南	王元仲	农作物 良种繁 育	30,000,000.00	51%	51%	58718834-7
辽宁登海和泰种 业科技有限公司	控股子 公司	有限责任 公司	新海市辽河大 街 366 号	吴树科	农作物 良种繁 育	30,000,000.00	51%	51%	59411682-7
山东登海道吉种 业有限公司	控股子 公司	有限责任 公司	平原经济开发 区东区北园路	吴树科	农作物 良种繁 育	30,000,000.00	51%	51%	06295296-3

### 3、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 (%)
莱州市农业科学院	餐饮服务	市场价格	627,824.00	29.87%	544,913.00	26.06%

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 (%)
莱州市农业科学院	转商的玉米种及玉米	市场价格	351,792.81	0.06%		

#### (2) 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
-------	-------	------------	-------	-------	--------------	-----------------

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年10月25日	2013年10月24日	协议定价	150,000.00
--------------	----------	-------	-------------	-------------	------	------------

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
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

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。

## 九、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

无

### 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

无

其他或有负债及其财务影响

无

## 十、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

履行承诺。

## 十一、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

3、其他资产负债表日后事项说明

2013年8月，公司与莱州华玉种业有限公司共同投资设立山东登海华玉种业有限公司，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%。注册地为烟台莱州市。

十二、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	3,995,384.81	6.64%	3,995,384.81	100%	3,995,384.81	51.46%	3,995,384.81	100%
组合 2	56,177,376.97	93.36%	3,370,642.62	6%	3,769,089.40	48.54%	226,145.36	6%
组合小计	60,172,761.78	100%	7,366,027.43	12.24%	7,764,474.21	100%	4,221,530.17	54.37%
合计	60,172,761.78	--	7,366,027.43	--	7,764,474.21	--	4,221,530.17	--

应收账款种类的说明

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	3,995,384.81	100%	3,995,384.81
组合 2	56,177,376.97	6%	3,370,642.62
合计	60,172,761.78	--	7,366,027.43

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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	3,839,000.00	1 年以内	6.38%
债务人 2	销售客户	1,906,508.00	1 年以内	3.17%
债务人 3	销售客户	1,781,784.86	1 年以内	2.96%
债务人 4	销售客户	1,755,000.00	1 年以内	2.92%
债务人 5	销售客户	1,565,316.00	1 年以内	2.6%
合计	--	10,847,608.86	--	18.03%

(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(%)
昌吉登海公司	全资子公司	324,350.20	0.54%
登海良玉公司	控股子公司	122,478.50	0.2%
合计	--	446,828.70	0.74%

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,660,131.32	4.09%	1,660,131.32	100%	1,660,131.32	5.36%	1,660,131.32	100%
组合 2	38,978,269.94	95.91%	2,338,696.20	6%	29,323,772.09	94.64%	1,759,426.33	6%
组合小计	40,638,401.26	100%	3,998,827.52	9.84%	30,983,903.41	100%	3,419,557.65	11.04%
合计	40,638,401.26	--	3,998,827.52	--	30,983,903.41	--	3,419,557.65	--

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“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

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	38,978,269.94	6%	2,338,696.20
合计	40,638,401.26	--	3,998,827.52

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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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

(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
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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	19,054,991.46	往来款
登海道吉公司	7,455,594.52	往来款
合计	26,510,585.98	

(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	19,054,991.46	1-5 年	46.89%
债务人 2	控股子公司	7,455,594.52	1 年以内	18.35%
债务人 3	往来单位	4,300,000.00	1 年以内	10.58%

债务人 4	控股子公司	1,075,253.07	1-2 年	2.65%
债务人 5	往来单位	488,118.00	1 年以内	1.2%
合计	--	32,373,957.05	--	79.67%

(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(%)
昌吉登海公司	全资子公司	19,054,991.46	46.89%
登海和泰公司	控股子公司	1,075,253.07	2.65%
登海道吉公司	控股子公司	7,455,594.52	18.35%
合计	--	27,585,839.05	67.89%

3、长期股权投资

单位：元

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	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
登海良玉公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51%	51%				
登海先锋公司	成本法	27,954,090.14	27,954,090.14		27,954,090.14	51%	51%				
昌吉登海公司	成本法	30,000,302.00	30,000,302.00		30,000,302.00	100%	100%				
张掖登海公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
登海五岳公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51%	51%				
登海和泰公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51%	51%				

登海道吉公司	成本法	15,300,000.00		15,300,000.00	15,300,000.00	51%	51%			
合计	--	136,404,392.14	121,104,392.14	15,300,000.00	136,404,392.14	--	--	--		

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	243,928,756.04	195,227,854.63
其他业务收入	1,122,458.33	1,312,177.55
合计	245,051,214.37	196,540,032.18
营业成本	126,822,010.63	101,183,871.20

##### (2) 主营业务（分行业）

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-种植业	243,928,756.04	126,206,300.43	195,227,854.63	100,551,258.53
合计	243,928,756.04	126,206,300.43	195,227,854.63	100,551,258.53

##### (3) 主营业务（分产品）

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	212,366,901.41	113,648,163.07	165,647,354.90	88,543,295.21
蔬菜种	25,589,552.06	9,324,830.51	24,258,531.70	9,472,348.71
花卉	2,762,068.00	769,764.83	3,926,838.00	1,408,645.43
其他	3,210,234.57	2,463,542.02	1,395,130.03	1,126,969.18
合计	243,928,756.04	126,206,300.43	195,227,854.63	100,551,258.53

##### (4) 主营业务（分地区）

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	157,472,100.04	82,146,734.12	120,931,932.43	62,849,146.89
南方	86,456,656.00	44,059,566.31	74,295,922.20	37,702,111.64
合计	243,928,756.04	126,206,300.43	195,227,854.63	100,551,258.53

### (5) 公司来自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	18,883,644.00	7.71%
客户 2	7,664,316.00	3.13%
客户 3	5,850,000.00	2.39%
客户 4	5,848,190.00	2.39%
客户 5	5,581,530.00	2.28%
合计	43,827,680.00	17.9%

营业收入的说明

### 5、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	80,776,484.33	56,705,722.27
加：资产减值准备	2,977,184.22	1,861,410.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,412,353.78	9,766,222.11
无形资产摊销	711,206.90	685,207.78
长期待摊费用摊销	691,764.02	322,225.13
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）	-9,241,128.20	-5,262,054.86
财务费用（收益以“-”号填列）	880.19	-129.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	73,008,664.72	19,727,246.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,411,975.68	-21,126,249.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,153,382.17	85,033,462.83
经营活动产生的现金流量净额	21,772,052.11	147,713,062.61

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	212,811,085.63	137,078,349.66
减：现金的期初余额	253,562,099.60	73,975,906.96
现金及现金等价物净增加额	-40,751,013.97	63,102,442.70

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,365,353.14	
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）	3,558,145.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,202,164.16	
减：所得税影响额	664,043.90	
少数股东权益影响额（税后）	335,504.12	
合计	3,721,786.51	--

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

适用  不适用

#### 2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	153,330,508.50	69,113,175.75	1,471,032,907.38	1,352,902,398.88
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### (2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	153,330,508.50	69,113,175.75	1,471,032,907.38	1,352,902,398.88
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

### 3、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	10.77%	0.4356	0.4356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.51%	0.4250	0.4250

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、应收账款期末较期初增加136.56%，主要原因是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。

2、预付账款期末较期初增加92.19%，主要原因是本期预付2013年制种款所致。

3、应收利息期末较期初增长127.16%，主要原因是本期定期存款期限延长所致。

4、开发支出期末较期初减少61.88%，主要原因是本期有玉米新品种通过了国家审定，相应的开发支出转入无形资产核算。

5、应付账款期末较期初减少86.28%，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。

6、预收款项期末较期初减少79.29%，主要是公司生产经营具有季节性特点，本期末与上年末处在不同的经营阶段，本期末销售季节基本结束，而上年末处于销售季节前期，预收货款数额相对较大。

7、其他应付款期末较期初增加35.10%，主要原因是本销售季销售收入大幅增长，应付的销售返利相应大幅增加。

8、预计负债期末较期初减少52.80%，主要原因是公司2012—2013年销售季基本结束，计提的预计退货相应结算所致。

9、管理费用同比增长44.76%，主要原因是本期销售较上年同期增长幅度较大，相应的特许权使用费增加所致。

10、营业外收入同比增长278.21%，主要原因是公司本期出售乌审旗加工厂确认的固定资产处置利得及本期确认的政府补助较上期增加所致。

11、营业外支出同比增长224.35%，主要原因是本期支付个别生产基地的赔偿支出增加。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的公司2013年半年度报告。
- 四、上述备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

山东登海种业股份有限公司  
董事长：毛丽华  
2013年8月22日