

山东登海种业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王风荣	独立董事	因公	李相杰
王 莉	独立董事	因公	李玉明

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

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	105

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
登海先锋公司	指	山东登海先锋种业有限公司
登海良玉公司	指	丹东登海良玉种业有限公司
昌吉登海公司	指	昌吉州登海种业有限公司
张掖登海公司	指	张掖市登海种业有限公司
登海五岳公司	指	泰安登海五岳泰山种业有限公司
登海和泰公司	指	辽宁登海和泰种业科技有限公司
登海道吉公司	指	山东登海道吉种业有限公司
青岛登海公司	指	青岛登海种业有限公司
登海华玉公司	指	山东登海华玉种业有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

重大风险提示

农业生产具有季节性和周期性长的特征，种子生产销售也有相应的季节性，公司的营业收入和营业利润相对集中在当年 11-12 月份及次年 1-6 月份实现。

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	山东省莱州市城山路农科院南邻	山东省莱州市城山路农科院南邻
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 2013 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 2013 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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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）	563,213,430.73	610,639,207.65	-7.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	163,303,006.35	153,330,508.50	6.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	160,108,170.73	149,608,721.99	7.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	129,392,967.11	108,009,193.97	19.80%
基本每股收益（元/股）	0.4639	0.4356	6.50%
稀释每股收益（元/股）	0.4639	0.4356	6.50%
加权平均净资产收益率	9.42%	10.77%	-1.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,375,319,811.86	3,495,007,240.37	-3.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,783,482,068.06	1,655,379,061.71	7.74%

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	235,670.93	

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）	4,222,464.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,598,946.52	
减：所得税影响额	100,684.93	
少数股东权益影响额（税后）	-1,436,331.96	
合计	3,194,835.62	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，在国内玉米种子严重供过于求，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。2014年上半年实现营业收入56,321.34万元，同比下降7.77%；归属于母公司所有者的净利润16,330.30万元，同比增长6.5%。

报告期内，母公司实现营业收入35,287.47万元，同比增长44.0%；实现净利润32,654.87万元，同比增长304.26%。母公司的主推品种登海605销量较上年同期大幅增长；控股子公司丹东登海良玉种业有限公司实现净利润1,998.24万元，较上年同期增长36.50%；控股子公司山东登海先锋种业有限公司受国内种子积压严重和市场大量套牌侵权、散籽直销、假冒先玉335低价倾销冲击，销售未达预期。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现主营业务收入55,878.44万元，同比下降8.29%；主营业务成本24,864.89万元，同比下降6.22%；主营业务毛利率55.50%，同比下降0.98个百分点。玉米种实现营业收入53,582.66万元，占公司主营业务收入的95.89%，同比下降7.25%。营业成本23,573.78万元，同比下降6.67%，毛利率56.00%，同比下降0.28个百分点；蔬菜种实现营业收入1,710.73万元，占公司主营业务收入的3.06%，同比下降33.15%。营业成本877.46万元，同比下降5.90%，毛利率48.71%，同比下降14.85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	563,213,430.73	610,639,207.65	-7.77%	
营业成本	253,337,841.33	266,706,980.63	-5.01%	
销售费用	65,081,523.06	47,328,770.76	37.51%	本期加大市场促销力度，相应的广告宣传费用、差旅费等费用增加所致。
管理费用	70,889,993.03	80,397,244.62	-11.83%	
财务费用	-6,035,618.78	-17,138,715.26		
所得税费用	7,203,973.29	5,367,496.26	34.21%	
研发投入	14,719,137.12	14,426,196.13	2.03%	
经营活动产生的现金流量净额	129,392,967.11	108,009,193.97	19.80%	
投资活动产生的现金流量净额	-786,552,780.11	-49,323,989.76		
筹资活动产生的现金流	-234,023,608.52	-25,692,500.00		

量净额				
现金及现金等价物净增加额	-891,182,913.59	32,991,824.02	-2,801.22%	本期增加银行理财产品所致。

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、随着生产季的开始，依照《主要农作物品种审定办法》及国家级水稻玉米品种审定绿色通道试验指南（试行）的相关规定和要求，公司的新品种绿色通道试验工作已全面展开。
- 2、报告期内，母公司进一步完善了销售网络体系，创新营销战略，提升服务能力，延伸产品价值，玉米新品种销量较上年同期大幅提高。

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	558,784,373.42	248,648,911.86	55.50%	-8.29%	-6.22%	-0.98%
分产品						
玉米种	535,826,622.47	235,737,837.31	56.00%	-7.25%	-6.67%	-0.28%
蔬菜种	17,107,285.74	8,774,575.67	48.71%	-33.15%	-5.90%	-14.85%
花卉	2,877,759.00	1,473,000.20	48.81%	4.19%	91.36%	-23.32%
小麦	610,566.87	461,436.26	24.42%	32.08%	28.13%	2.33%
其他	2,362,139.34	2,202,062.42	6.78%	-14.04%	4.69%	-16.68%
分地区						
北方	357,852,556.23	143,470,451.13	59.91%	-31.55%	-35.11%	2.20%
南方	200,931,817.19	105,178,460.73	47.65%	132.41%	138.72%	-1.39%

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2014年6月底，共申请品种权138项，获得品种权93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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行莱州市支行		否	保本收益型	3,000	2013年12月04日	2014年03月03日	年化收益率	3,000		22.19	15.44
招商银行莱州市支行		否	保本收益型	1,500	2013年12月05日	2014年12月31日	年化收益率			65.88	17.86
农业银行莱州市支行		否	保本收益型	5,000	2013年12月19日	2014年01月27日	年化收益率	5,000		26.71	18.38
农业银行莱州市支行		否	保本收益型	17,000	2014年02月12日	2014年02月28日	年化收益率	17,000		32.42	32.42

行					日	日					
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	3,000	2014年 02月13 日	2014年 02月28 日	年化收益 率	3,000		5.36	5.36
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	20,000	2014年 03月04 日	2014年 04月04 日	年化收益 率	20,000		81.53	81.53
工商银行 莱州市支行		否	保本收益 型	300	2014年 03月12 日	2014年 04月21 日	年化收益 率	300		1.28	1.28
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	3,000	2014年 04月08 日	2014年 05月12 日	年化收益 率	3,000		13.41	13.41
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	20,000	2014年 04月09 日	2014年 04月10 日	年化收益 率	20,000		2.14	2.14
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	20,000	2014年 04月10 日	2014年 04月22 日	年化收益 率	20,000		9.46	9.46
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	11,600	2014年 04月17 日	2014年 05月19 日	年化收益 率	11,600		44.75	44.75
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	7,770	2014年 04月22 日	2014年 05月19 日	年化收益 率	7,770		25.29	25.29
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	3,000	2014年 04月25 日	2014年 05月28 日	年化收益 率	3,000		11.93	11.93
工商银行 莱州市支行		否	保本收益 型	1,100	2014年 04月29 日	2014年 07月28 日	年化收益 率			10.31	5.23
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	3,000	2014年 05月14 日	2014年 06月23 日	年化收益 率	3,000		14.47	14.47
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	1,200	2014年 05月19 日	2014年 06月26 日	年化收益 率	1,200		5.5	5.5
招商银行 莱州市支行		否	保本收益 型	1,300	2014年 05月21 日	2014年 12月31 日	年化收益 率			32.71	3.46

农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	16,000	2014 年 05 月 21 日	2014 年 06 月 19 日	年化收益 率	16,000		55.93	55.93
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	3,500	2014 年 05 月 30 日	2014 年 07 月 29 日	年化收益 率			17.26	10.69
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	20,000	2014 年 06 月 23 日	2014 年 08 月 18 日	年化收益 率			92.05	16.67
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	40,000	2013 年 12 月 24 日	2014 年 01 月 29 日	年化收益 率	40,000		226.3	226.3
招商银行 莱州市支行		否	保本收益 型	60,000	2014 年 01 月 09 日	2014 年 10 月 09 日	年化收益 率			2,468.22	1,549.17
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	17,000	2014 年 02 月 13 日	2014 年 02 月 28 日	年化收益 率	17,000		30.39	30.39
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	17,000	2014 年 03 月 03 日	2014 年 04 月 04 日	年化收益 率	17,000		69.3	69.3
招商银行 莱州市支行		否	保本收益 型	3,000	2014 年 03 月 31 日	2014 年 04 月 30 日	年化收益 率	3,000		9.49	9.49
农业银行 莱州市支行		否	保本收益 型	26,000	2014 年 04 月 04 日	2014 年 05 月 16 日	年化收益 率	26,000		127.15	127.15
招商银行 莱州市支行		否	保本收益 型	3,000	2014 年 04 月 08 日	2014 年 05 月 08 日	年化收益 率	3,000		9.49	9.49
招商银行 莱州市支行		否	保本收益 型	3,000	2014 年 04 月 09 日	2014 年 05 月 27 日	年化收益 率	3,000		15.19	15.19
北京农行 光华路支 行		否	保本收益 型	1,500	2014 年 04 月 11 日	2014 年 05 月 23 日	年化收益 率	1,500		6.48	6.48
农业银行 莱州市支 行		否	保本收益 型	3,500	2014 年 04 月 23 日	2014 年 05 月 29 日	年化收益 率	3,500		13.92	13.92
招商银行		否	保本收益	3,000	2014 年	2014 年	年化收益	3,000		6.02	6.02

莱州市支行			型		05月06日	05月27日	率				
招商银行莱州市支行		否	保本收益型	3,000	2014年05月09日	2014年05月27日	年化收益率	3,000		4.92	4.92
农业银行莱州市支行		否	保本收益型	22,300	2014年05月18日	2014年06月26日	年化收益率	22,300		102.15	102.15
招商银行莱州市支行		否	保本收益型	3,700	2014年05月20日	2014年08月06日	年化收益率			35.58	17.97
农业银行莱州市支行		否	保本收益型	3,000	2014年05月29日	2014年07月28日	年化收益率			21.7	12.08
招商银行莱州市支行		否	保本收益型	11,000	2014年06月03日	2014年10月31日	年化收益率			230.55	37.4
招商银行莱州市支行		否	保本收益型	20,000	2014年06月30日	2014年07月18日	年化收益率			36	0
农业银行平原支行		否	保本收益型	2,500	2013年11月24日	2014年04月18日	年化收益率	2,500		43.4	36.46
农业银行平原支行		否	保本收益型	900	2013年12月23日	2014年01月24日	年化收益率	900		4.74	0
工商银行平原支行		否	"非保本浮动收益型"	50	2013年09月17日	2014年01月10日	年化收益率	50		0.54	0.02
工商银行平原支行		否	"非保本浮动收益型"	150	2013年09月17日	2014年01月14日	年化收益率	150		1.62	0.01
工商银行平原支行		否	"非保本浮动收益型"	100	2013年12月04日	2014年01月14日	年化收益率	100		0.43	0.01
农业银行平原支行		否	保本收益型	160	2014年01月26日	2014年03月27日	年化收益率	160		0.6	0.6
农业银行平原支行		否	保本收益型	650	2014年01月28日	2014年04月01日	年化收益率	650		5.22	5.22

农业银行 平原支行	否	保本收益 型	600	2014年 04月03 日	2014年 05月15 日	年化收益 率	600		2.93	2.93
农业银行 平原支行	否	保本收益 型	2,500	2014年 04月24 日	2014年 06月20 日	年化收益 率	2,500		16.3	16.3
农业银行 平原支行	否	保本收益 型	200	2014年 04月29 日	2014年 07月31 日	年化收益 率	106		0.63	0.26
农业银行 平原支行	否	保本收益 型	150	2014年 05月20 日	2014年 07月31 日	年化收益 率			0.68	0.39
农业银行 平原支行	否	保本收益 型	550	2014年 05月19 日	2014年 06月22 日	年化收益 率	550		2.1	2.1
农业银行 平原支行	否	保本收益 型	550	2014年 06月23 日	2014年 07月31 日	年化收益 率			2.35	0.43
农业银行 平原支行	否	保本收益 型	1,000	2014年 06月23 日	2014年 07月31 日	年化收益 率			4.27	0.79
中国农业 银行昌吉 建设路分 理处	否	保本收益 型	500	2014年 03月05 日	2014年 09月01 日	年化收益 率			11.34	7.37
中国农业 银行昌吉 建设路分 理处	否	保本收益 型	500	2014年 03月04 日	2014年 04月14 日	年化收益 率	500		2.44	2.44
中国农业 银行昌吉 建设路分 理处	否	保本收益 型	500	2014年 04月18 日	2014年 06月10 日	年化收益 率	500		3.09	3.09
中国农业 银行昌吉 建设路分 理处	否	保本收益 型	500	2014年 06月13 日	2014年 07月25 日	年化收益 率			2.42	0.98
合计			413,330	--	--	--	285,436		4,088.53	2,708.02
委托理财资金来源			自有闲置资金							

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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

登海先锋	控股子公司	农业企业	种子繁育生产销售	\$668.00万	1,714,820,619.52	1,255,070,240.61	111,829,922.11	40,058,507.78	29,745,108.75
登海良玉	控股子公司	农业企业	种子繁育生产销售	500万	211,572,160.99	167,711,669.45	45,960,752.12	19,678,152.94	19,982,427.34

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	22.8	6,476.97	79.33%	
丹东加工车间及办公楼工程	3,850	3,104.67	3,821.13	99.25%	
合计	12,015	3,127.47	10,298.1	--	--

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	13,500.51	至	20,250.77
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,500.51		
业绩变动的原因说明	母公司玉米品种销量较上年同期大幅增长。		

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

适用 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

适用 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

公司2014年5月13日召开的2013年年度股东大会审议通过了公司2013年度利润分派方案，公司2013年度利润分派方案为：

以公司2013年12月31日的总股本352,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。2014年5月23日发布《2013年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年5月29日，除权除息日为：2014年5月30日。报告期内，公司现金分红政策未做调整或变更。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，现金分红政策未进行调整或变更。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014年01月08日	公司驻地	实地调研	机构	中信证券	公司生产经营及新品种审定情况等
2014年01月23日	公司驻地	实地调研	机构	海通证券	公司生产经营及新品种审定情况等
2014年02月10日	公司驻地	实地调研	机构	申银万国	公司生产经营及新品种审定情况等
2014年03月06日	公司驻地	实地调研	机构	招商基金	公司生产经营及新品种审定情况等
2014年03月12日	公司驻地	实地调研	机构	齐鲁证券	公司生产经营及新品种审定情况等

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，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，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。公司治理实际情况与《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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

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	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	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	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

				的净利润(万元)		润总额的比例			形)				
姚秀娟	奥迪小型越野客车	2014年3月25日星期二	70	0	1.31	0.01%		否		是	是		

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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	采购商品、接受劳务	餐饮服务	市场价格	市场价格	63.47	25.23%	货币资金			
莱州市农业科学院	控股股东	出售商品、提供劳务	转商的玉米种及玉米	市场价格	市场价格	14.49	0.03%	货币资金			
合计				--	--	77.96	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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	2015-10-24	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，续签协议于2013年10月24日到期，2013年10月24日双方又续签协议，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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十、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

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

中天运会计师事务所有限公司为本公司聘请的2014年度财务审计机构。近日，本公司收到中天运会计师事务所（特殊普通合伙）《关于中天运会计师事务所有限公司转制为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）及名称变更的说明》，根据《关于印发〈财政部工商总局关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定〉的通知》（财会[2010]12号）的规定，经北京市财政局京财会许可[2013]0079号文件批复，中天运会计师事务所有限公司（以下简称“原中天运”）已完成特殊普通合伙会计师事务所转制工作。转制后名称由“中天运会计师事务所有限公司”变更为“中天运会计师事务所（特殊普通合伙）”。

根据《财政部证监会国资委关于证券资格会计师事务所转制为特殊普通合伙会计师事务所有关业务延续问题的通知》（财会[2012]17号）的相关规定，转制后的中天运会计师事务所（特殊普通合伙）将继续履行原中天运的合同及各项法律文件或与客户续签新的业务合同，本次更名不涉及主体变更情况，不视为更换或重新聘任会计师事务所，无须重新履行相关审批程序。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,561,717	6.41%						22,561,717	6.41%
2、国有法人持股								22,561,717	6.41%
3、其他内资持股	22,561,717	6.41%							
境内自然人持股	22,561,717	6.41%						22,561,717	6.41%
二、无限售条件股份	329,438,283	93.59%						329,438,283	93.59%
1、人民币普通股	329,438,283	93.59%						329,438,283	93.59%
三、股份总数	352,000,000	100.00%						352,000,000	100.00%

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

报告期末普通股股东总数	26,844		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	53.10%	186,899,227	0	0	186,899,227		
李登海	境内 自然 人	7.28%	25,625,600	0	19,219,200	6,406,400		
博时价值增长证券投资基金	其他	4.33%	15,239,291	15,239,291	0	15,239,291		
中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	2.10%	7,408,060	3,401,400	0	7,408,060		
莱州市高新投资有限责任公司	国有 法人	1.42%	4,984,431	-75,756	0	4,984,431		
中国建设银行一博时价值增长贰号证券投资基金	其他	1.39%	4,901,273	4,901,273	0	4,901,273		
中国工商银行一博时精选股票证券投资基金	其他	0.94%	3,299,792	3,299,792	0	3,299,792		
毛丽华	境内 自然 人	0.93%	3,273,524	-802,395	3,057,187	216,337		
挪威中央银行	境外 法人	0.86%	3,021,855	-631,616	0	3,021,855		
中国农业银行股份有限公司一鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.85%	2,999,846	2,999,846	0	2,999,846		
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，毛丽华为本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人未知。							
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						人民 币普 通股	186,899,227
博时价值增长证券投资基金	15,239,291						人民 币普 通股	15,239,291
中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金	7,408,060						人民 币普	7,408,060

		普通股	
李登海	6,406,400	人民币普通股	6,406,400
莱州市高新投资有限责任公司	4,984,431	人民币普通股	4,984,431
中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金	4,901,273	人民币普通股	4,901,273
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	3,299,792	人民币普通股	3,299,792
挪威中央银行	3,021,855	人民币普通股	3,021,855
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	2,999,846	人民币普通股	2,999,846
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	2,306,594	人民币普通股	2,306,594
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，毛丽华为本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人未知。		
前十大股东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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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）
毛丽华	董事长	现任	4,076,250	0	802,726	3,273,524	3,057,187	0	3,057,187
合计	--	--	4,076,250	0	802,726	3,273,524	3,057,187	0	3,057,187

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 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	601,089,093.85	1,492,272,007.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	203,365,544.37	73,698,112.72
预付款项	68,353,766.14	55,777,386.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,631,754.63	4,249,165.23
应收股利		
其他应收款	10,409,817.58	13,077,812.60
买入返售金融资产		
存货	553,696,203.30	694,966,209.91
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,295,771,421.85	532,318,111.64
流动资产合计	2,734,317,601.72	2,866,358,806.12

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	12,567,052.83	12,791,464.59
固定资产	538,392,845.24	550,764,416.09
在建工程	39,549,538.56	14,398,942.75
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	46,239,491.32	45,490,572.50
开发支出	247,340.00	160,850.00
商誉		
长期待摊费用	4,005,942.19	5,042,188.32
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	641,002,210.14	628,648,434.25
资产总计	3,375,319,811.86	3,495,007,240.37
流动负债：		
短期借款		4,000,000.00
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	9,471,360.73	109,459,830.66
预收款项	72,771,232.86	332,442,930.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,454,157.22	16,280,665.18
应交税费	5,685,638.86	3,869,236.34

应付利息		
应付股利		
其他应付款	425,500,936.85	262,169,691.64
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	131,581,509.47	117,056,768.52
流动负债合计	663,464,835.99	845,279,123.13
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	134,467,216.66	33,466,679.93
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,222,789.48	23,336,910.67
非流动负债合计	155,690,006.14	56,803,590.60
负债合计	819,154,842.13	902,082,713.73
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	84,391,207.48	84,391,207.48
一般风险准备		
未分配利润	1,282,573,870.54	1,154,470,864.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,783,482,068.06	1,655,379,061.71
少数股东权益	772,682,901.67	937,545,464.93
所有者权益（或股东权益）合计	2,556,164,969.73	2,592,924,526.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,375,319,811.86	3,495,007,240.37

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	228,237,770.22	193,059,851.44
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	85,556,133.22	4,532,646.66
预付款项	20,685,464.40	26,709,920.16
应收利息	434,027.47	323,258.85
应收股利		
其他应收款	37,673,115.05	47,274,771.52
存货	209,688,956.76	340,657,495.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	274,563,919.44	95,175,750.00
流动资产合计	856,839,386.56	707,733,693.64
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	181,704,392.14	181,704,392.14
投资性房地产	12,567,052.83	12,791,464.59
固定资产	252,475,160.77	261,933,816.31
在建工程	7,448,559.28	6,680,062.97
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	27,183,899.23	27,994,719.35
开发支出	247,340.00	160,850.00
商誉		

长期待摊费用	3,653,193.72	4,600,195.93
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	485,279,597.97	495,865,501.29
资产总计	1,342,118,984.53	1,203,599,194.93
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	8,520,402.07	82,642,193.93
预收款项	23,310,211.36	170,774,190.82
应付职工薪酬	10,666,845.29	7,246,987.23
应交税费	1,477,570.01	845,893.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	176,824,662.09	116,674,923.52
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	24,092,973.61	22,480,296.41
流动负债合计	244,892,664.43	400,664,485.64
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	7,298,735.31	2,241,672.55
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,269,265.98	19,383,387.17
非流动负债合计	24,568,001.29	21,625,059.72
负债合计	269,460,665.72	422,289,545.36
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	84,391,207.48	84,391,207.48
一般风险准备		
未分配利润	571,750,121.29	280,401,452.05
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,072,658,318.81	781,309,649.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,342,118,984.53	1,203,599,194.93

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	563,213,430.73	610,639,207.65
其中：营业收入	563,213,430.73	610,639,207.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	391,705,087.32	384,043,118.79
其中：营业成本	253,337,841.33	266,706,980.63
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	339,003.74	313,594.43
销售费用	65,081,523.06	47,328,770.76
管理费用	70,889,993.03	80,397,244.62
财务费用	-6,035,618.78	-17,138,715.26
资产减值损失	8,092,344.94	6,435,243.61
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	27,080,239.57	
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）	198,588,582.98	226,596,088.86
加：营业外收入	5,713,696.41	6,466,204.54
减：营业外支出	3,854,507.82	1,744,870.01
其中：非流动资产处置损失	90,490.32	132,440.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	200,447,771.57	231,317,423.39
减：所得税费用	7,203,973.29	5,367,496.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	193,243,798.28	225,949,927.13
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	163,303,006.35	153,330,508.50
少数股东损益	29,940,791.93	72,619,418.63
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4639	0.4356
（二）稀释每股收益	0.4639	0.4356
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	193,243,798.28	225,949,927.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	163,303,006.35	153,330,508.50
归属于少数股东的综合收益总额	29,940,791.93	72,619,418.63

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	352,874,711.40	245,051,214.37
减：营业成本	183,957,410.23	126,822,010.63

营业税金及附加	9,506.43	217,893.93
销售费用	21,028,211.14	15,031,554.47
管理费用	29,781,461.84	29,616,194.84
财务费用	-1,476,238.70	-605,519.45
资产减值损失	4,544,838.12	3,723,767.13
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）	206,666,438.52	
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）	321,695,960.86	70,245,312.82
加：营业外收入	4,970,831.24	12,816,833.13
减：营业外支出	118,122.86	1,733,753.73
其中：非流动资产处置损失	90,472.86	132,440.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	326,548,669.24	81,328,392.22
减：所得税费用		551,907.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	326,548,669.24	80,776,484.33
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	326,548,669.24	80,776,484.33

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	443,221,430.68	383,621,381.08
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	40,180,305.89	21,670,241.73
经营活动现金流入小计	483,401,736.57	405,291,622.81
购买商品、接受劳务支付的现金	208,126,720.66	175,038,757.73
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	41,707,976.84	35,837,257.96
支付的各项税费	9,068,014.52	10,169,404.29
支付其他与经营活动有关的现金	95,106,057.44	76,237,008.86
经营活动现金流出小计	354,008,769.46	297,282,428.84
经营活动产生的现金流量净额	129,392,967.11	108,009,193.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,854,360,000.00	
取得投资收益所收到的现金	10,447,679.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,326,859.17	1,134,500.00
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	2,867,134,538.53	1,134,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,387,318.64	50,458,489.76

投资支付的现金	3,601,300,000.00	
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	3,653,687,318.64	50,458,489.76
投资活动产生的现金流量净额	-786,552,780.11	-49,323,989.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,023,608.52	35,392,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	194,803,355.19	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	234,023,608.52	40,392,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-234,023,608.52	-25,692,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	507.93	-880.19
五、现金及现金等价物净增加额	-891,182,913.59	32,991,824.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,492,272,007.44	1,557,255,882.13
六、期末现金及现金等价物余额	601,089,093.85	1,590,247,706.15

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	246,339,867.18	177,247,071.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,919,803.66	6,477,636.43
经营活动现金流入小计	259,259,670.84	183,724,708.34
购买商品、接受劳务支付的现金	93,085,399.15	104,721,341.57
支付给职工以及为职工支付的现金	13,374,637.15	14,614,223.03
支付的各项税费	1,324,026.73	4,364,330.62
支付其他与经营活动有关的现金	42,321,745.88	38,252,761.01
经营活动现金流出小计	150,105,808.91	161,952,656.23
经营活动产生的现金流量净额	109,153,861.93	21,772,052.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,338,700,000.00	
取得投资收益所收到的现金	141,813,269.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,013,852.20	850,500.00
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	1,482,527,121.28	850,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,603,572.36	21,372,685.89
投资支付的现金	1,517,700,000.00	6,800,000.00
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	1,521,303,572.36	28,172,685.89
投资活动产生的现金流量净额	-38,776,451.08	-27,322,185.89
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	507.93	-880.19
五、现金及现金等价物净增加额	35,177,918.78	-40,751,013.97
加：期初现金及现金等价物余额	193,059,851.44	253,562,099.60
六、期末现金及现金等价物余额	228,237,770.22	212,811,085.63

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	其他		
一、上年年末余额	352,000,000.00	64,516,990.04			84,391,207.48		1,154,470,864.19		937,545,464.93	2,592,924,526.64
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			84,391,207.48		1,154,470,864.19		937,545,464.93	2,592,924,526.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							128,103,006.35		-164,862,563.26	-36,759,556.91
（一）净利润							163,303,006.35		29,940,791.93	193,243,798.28
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							163,303,006.35		29,940,791.93	193,243,798.28
（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	-194,803,355.19	-230,003,355.19
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	-194,803,355.19	-230,003,355.19
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			84,391,207.48			1,282,573,870.54	772,682,901.67	2,556,164,969.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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：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			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“－”号填列）					17,209,820.92		285,266,841.91	193,747,313.91	496,223,976.74
（一）净利润							337,676,662.83	227,312,313.91	564,988,976.74
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							337,676,662.83	227,312,313.91	564,988,976.74
（三）所有者投入和减少资本								29,400,000.00	29,400,000.00
1. 所有者投入资本								29,400,000.00	29,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					17,209,820.92		-52,409,820.92	-62,965,000.00	-98,165,000.00
1. 提取盈余公积					17,209,820.92		-17,209,820.92		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-35,200,000.00	-62,965,000.00	-98,165,000.00
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			84,391,207.48		1,154,470,864.19	937,545,464.93	2,592,924,526.64

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			84,391,207.48		280,401,452.05	781,309,649.57
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			84,391,207.48		280,401,452.05	781,309,649.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							291,348,669.24	291,348,669.24
（一）净利润							326,548,669.24	326,548,669.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							326,548,669.24	326,548,669.24
（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			84,391,207.48		571,750,121.29	1,072,658,318.81

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			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）					17,209,820.92		119,688,388.29	136,898,209.21
（一）净利润							172,098,209.21	172,098,209.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							172,098,209.21	172,098,209.21
（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					17,209,820.92		-52,409,820.92	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积					17,209,820.92		-17,209,820.92	
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			84,391,207.48		280,401,452.05	781,309,649.57

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，法定代表人为毛丽华。

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9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。

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

（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。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1	100.00%	100.00%
组合 2	6.00%	6.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“5、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) 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	5.00%	2.71%~9.5%
机器设备	5~10 年	5.00%	9.5%~19%

电子设备	5~10 年	5.00%	9.5%~19%
运输设备	6~10 年	5.00%	9.5%~15.83%
其 他	5~10 年	5.00%	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) 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。

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

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

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。

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。

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。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为资产相关的政府补助。

(2) 与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(3) 政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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。

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

公司本期无会计政策、会计估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

公司本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

公司本期无会计估计变更。

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

公司本期无前期会计差错更正。

(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%、12.5%
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。

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”)、山东登海道吉种业有限公司(以下简称“登海道吉公司”)、青岛登海种业有限公司(以下简称“青岛登海公司”)、山东登海华玉种业有限公司(以下简称“登海华玉公司”)。

(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
山东登海先锋种业有限公司	控股子公司	山东莱州市	种子繁育生产销售	\$668万	生产、加工和销售玉米种及其产品等	27,954,090.14		51.00%	51.00%	是	614,186,394.45		
丹东登海良玉种业有限公司	控股子公司	辽宁丹东市	种子繁育生产	500万	农作物种子批发、零售	2,550,000.00		51.00%	51.00%	是	82,178,718.04		

			销售									
昌吉州登海种业股份有限公司	全资子公司	新疆昌吉州	种子繁育生产销售	3,000万	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售	30,000,302.00		100.00%	100.00%	是		
张掖市登海种业股份有限公司	全资子公司	甘肃张掖市	种植及技术服务	3,000万	玉米种生产、分装等	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是		
泰安登海五岳泰山种业有限公司	控股子公司	山东泰安市	种子繁育生产销售	3,000万	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		51.00%	51.00%	是	27,936,992.18	
辽宁登海和泰种业科技有限公司	控股子公司	辽宁新民市	种子繁育生产销售	3,000万	玉米种生产、加工、销售等	15,300,000.00		51.00%	51.00%	是	17,930,702.75	
山东登海道吉种业有限公司	控股子公司	山东平原市	种子繁育生产销售	3,000万	玉米种生产、分装、销售等	15,300,000.00		51.00%	51.00%	是	16,685,527.48	
青岛	全	山	农	3,000	农作物新品	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是		

登海种业有限公司	全资子公司	青岛市	作物新品种选育	万	种选育；农业新技术开发及成果转化、技术推广、技术咨询								
山东登海华玉种业有限公司	控股子公司	山东莱州市	种子繁育生产销售	3,000万	玉米种生产、加工、销售等	15,300,000.00	51.00%	51.00%	是	13,764,566.77			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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

(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

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

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

(1) 本期无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。

(2) 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。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

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。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

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：	--	--	185,930.12	--	--	246,569.12
人民币	--	--	139,602.62	--	--	200,749.31
美元	7,231.00	6.1528	44,490.90	7,231.00	6.0969	44,086.68
日元	30,000.00	0.0612	1,836.60	30,000.00	0.0578	1,733.13
银行存款：	--	--	600,903,163.73	--	--	1,492,025,438.32
人民币	--	--	600,903,136.84	--	--	1,492,025,412.04
美元	4.37	6.1528	26.89	4.31	6.0969	26.28
合计	--	--	601,089,093.85	--	--	1,492,272,007.44

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

说明：

- 1、公司无存放境外、具有潜在回收风险的款项。
- 2、公司货币资产期末较期初减少59.72%，主要原因是增加银行理财产品。

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	4,249,165.23	1,897,394.82	4,514,805.42	1,631,754.63
合计	4,249,165.23	1,897,394.82	4,514,805.42	1,631,754.63

(2) 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减少61.60%，主要原因是期末定期存款减少所致。

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	4,207,775.86	1.91%	4,207,775.86	100.00%	4,210,271.86	5.10%	4,210,271.86	100.00%
组合 2	216,346,323.81	98.09%	12,980,779.44	6.00%	78,402,247.57	94.90%	4,704,134.85	6.00%
组合小计	220,554,099.67	100.00%	17,188,555.30	7.79%	82,612,519.43	100.00%	8,914,406.71	10.79%
合计	220,554,099.67	--	17,188,555.30	--	82,612,519.43	--	8,914,406.71	--

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“10、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，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	4,207,775.86	100.00%	4,207,775.86
组合 2	216,346,323.81	6.00%	12,980,779.44
合计	220,554,099.67	--	17,188,555.30

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
债务人 1	销售款		2,496.00	确定无法收回	否
合计	--	--	2,496.00	--	--

应收账款核销说明

(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	非关联方	47,747,546.00	1 年以内	21.65%
债务人 2	非关联方	4,611,344.81	1 年以内	2.09%
债务人 3	非关联方	4,459,740.00	1 年以内	2.02%
债务人 4	非关联方	4,305,744.40	1 年以内	1.95%
债务人 5	非关联方	3,962,354.00	1 年以内	1.80%
合计	--	65,086,729.21	--	29.51%

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	2,086,928.30	15.86%	2,086,928.30	100.00%	2,093,628.30	13.08%	2,093,628.30	100.00%
组合 2	11,074,274.06	84.14%	664,456.48	6.00%	13,912,566.62	86.92%	834,754.02	6.00%
组合小计	13,161,202.36	100.00%	2,751,384.78	20.91%	16,006,194.92	100.00%	2,928,382.32	18.30%
合计	13,161,202.36	--	2,751,384.78	--	16,006,194.92	--	2,928,382.32	--

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“10、应收款项”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	2,086,928.30	100.00%	2,086,928.30
组合 2	11,074,274.06	6.00%	664,456.48

合计	13,161,202.36	--	2,751,384.78
----	---------------	----	--------------

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
债务人 1	借款		1,700.00	确定无法收回	否
债务人 2	借款		5,000.00	确定无法收回	否
合计	--	--	6,700.00	--	--

其他应收款核销说明

(3) 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	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	15.20%
债务人 2	非关联方	451,060.00	5 年以上	3.43%
债务人 3	非关联方	350,000.00	1-2 年	2.66%
债务人 4	非关联方	300,000.00	1-2 年	2.28%
债务人 5	非关联方	276,991.95	2-5 年	2.10%
合计	--	3,378,051.95	--	25.67%

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	62,736,709.49	91.78%	52,351,194.05	93.86%
1 至 2 年	2,421,168.12	3.54%	908,057.40	1.63%
2 至 3 年	770,144.60	1.13%	520,395.13	0.93%
3 年以上	2,425,743.93	3.55%	1,997,740.00	3.58%

合计	68,353,766.14	--	55,777,386.58	--
----	---------------	----	---------------	----

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	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	尚未到结算期
债务人 2	非关联方	4,015,096.00	1—2 年	房产交易尚未完成
债务人 3	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	尚未到结算期
债务人 4	非关联方	3,790,746.00	1 年以内	尚未到结算期
债务人 5	非关联方	3,700,000.00	1 年以内	尚未到结算期
合计	--	20,505,842.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

账龄1年以上的预付账款情况：（1）预付房屋购置款4,015,096.00元，该房屋尚未交付使用；（2）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；（3）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	70,204,640.64		70,204,640.64	84,053,156.98		84,053,156.98
在产品	101,705,570.75		101,705,570.75	155,165,776.26		155,165,776.26
库存商品	378,070,789.58	4,606,499.33	373,464,290.25	450,534,592.52	6,545,257.69	443,989,334.83
周转材料	6,586,816.83	546,049.04	6,040,767.79	8,866,195.37	546,049.04	8,320,146.33
消耗性生物资产	2,280,933.87		2,280,933.87	3,437,795.51		3,437,795.51
合计	558,848,751.67	5,152,548.37	553,696,203.30	702,057,516.64	7,091,306.73	694,966,209.91

(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	6,545,257.69		14,002.11	1,924,756.25	4,606,499.33
周转材料	546,049.04				546,049.04
合 计	7,091,306.73		14,002.11	1,924,756.25	5,152,548.37

(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
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%

存货的说明

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。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	1,295,771,421.85	532,318,111.64
合计	1,295,771,421.85	532,318,111.64

其他流动资产说明

银行理财产品

项目	期末数	期初数
其中：理财本金	1,278,940,000.00	532,000,000.00
投资收益	16,831,421.85	318,111.64
合 计	1,295,771,421.85	532,318,111.64

1、其他流动资产中的银行理财产品为本公司购买的银行保本收益浮动型理财产品。

2、公司其他流动资产期末较期初增加143.42%，主要原因是公司购买的理财产品增加所致。

8、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	2,688,112.46	224,411.76		2,912,524.22

摊销合计				
1.房屋、建筑物	2,475,107.51	212,257.98		2,687,365.49
2.土地使用权	213,004.95	12,153.78		225,158.73
三、投资性房地产账面净值合计	12,791,464.59	-224,411.76		12,567,052.83
1.房屋、建筑物	11,863,174.79	-212,257.98		11,650,916.81
2.土地使用权	928,289.80	-12,153.78		916,136.02
五、投资性房地产账面价值合计	12,791,464.59	-224,411.76		12,567,052.83
1.房屋、建筑物	11,863,174.79	-212,257.98		11,650,916.81
2.土地使用权	928,289.80	-12,153.78		916,136.02

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

9、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：	791,858,501.65	18,388,583.99		2,703,443.67	807,543,641.97
其中：房屋及建筑物	387,132,331.20	9,495,948.99		197,212.10	396,431,068.09
机器设备	325,675,404.58	7,022,721.61		72,953.70	332,625,172.49
运输工具	36,988,602.63	898,494.19		2,256,794.48	35,630,302.34
电子设备	25,484,483.38	586,290.20		172,078.89	25,898,694.69
其他	16,577,679.86	385,129.00		4,404.50	16,958,404.36
--	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：	240,763,016.11	29,901,792.02		1,818,926.55	268,845,881.58
其中：房屋及建筑物	93,734,833.51	8,268,591.09		30,913.50	101,972,511.10
机器设备	110,638,226.05	15,840,906.27		168,099.03	126,311,033.29
运输工具	18,085,641.69	2,474,760.81		1,456,257.74	19,104,144.76
电子设备	11,933,260.06	2,281,701.60		159,472.01	14,055,489.65
其他	6,371,054.80	1,035,832.25		4,184.27	7,402,702.78
--	期初账面余额	--			本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	551,095,485.54	--	538,697,760.39
其中：房屋及建筑物	293,397,497.69	--	294,458,556.99
机器设备	215,037,178.53	--	206,314,139.20
运输工具	18,902,960.94	--	16,526,157.58
电子设备	13,551,223.32	--	11,843,205.04
其他	10,206,625.06	--	9,555,701.58
四、减值准备合计	331,069.45	--	304,915.15
机器设备	223,395.15	--	223,395.15
运输工具	26,154.30	--	0.00
电子设备	81,520.00	--	81,520.00
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	550,764,416.09	--	538,392,845.24
其中：房屋及建筑物	293,397,497.69	--	294,458,556.99
机器设备	214,813,783.38	--	206,090,744.05
运输工具	18,876,806.64	--	16,526,157.58
电子设备	13,469,703.32	--	11,761,685.04
其他	10,206,625.06	--	9,555,701.58

本期折旧额 29,901,792.02 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,419,210.76 元。

(2) 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	1,583,026.05
电子设备	15,057.15
其他	6,694.83

(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	2014 年 12 月
培训中心三	正在联系办理	2014 年 12 月
西由分公司培训中心及库房	正在联系办理	2014 年 12 月
伊犁烘干车间及包装车间	正在联系办理	2014 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。

10、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
丹东加工车间及办公楼工程	31,505,675.50		31,505,675.50	7,164,576.00		7,164,576.00
伊犁加工厂	6,755,027.97		6,755,027.97	6,527,033.97		6,527,033.97
其他零星工程	1,288,835.09		1,288,835.09	707,332.78		707,332.78
合计	39,549,538.56		39,549,538.56	14,398,942.75		14,398,942.75

(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	81,645,900.00	6,527,033.97	227,994.00			79.33%	79.33				项目拨款、自筹	6,755,027.97
丹东加工车间及办公楼工程	38,500,000.00	7,164,576.00	31,046,690.50	6,705,591.00		99.25%	99.25				自筹	31,505,675.50
合计	120,145,900.00	13,691,609.97	31,274,684.50	6,705,591.00		--	--			--	--	38,260,703.47

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
伊犁加工厂	79.33%	
丹东加工车间及办公楼工程	99.25%	

(4) 在建工程的说明

- 1、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。
- 2、公司在建工程期末较期初增加174.67%，主要原因是登海良玉公司加工车间及办公楼改扩建投入较大且尚未完工。

11、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	66,095,974.93	2,000,000.00		68,095,974.93
(1)土地使用权	40,469,009.93			40,469,009.93
(2)品种权	24,703,945.00	2,000,000.00		26,703,945.00
(3)软件	923,020.00			923,020.00
二、累计摊销合计	20,605,402.43	1,251,081.18		21,856,483.61
(1)土地使用权	5,268,273.86	464,055.52		5,732,329.38
(2)品种权	15,103,582.19	650,650.73		15,754,232.92
(3)软件	233,546.38	136,374.93		369,921.31
三、无形资产账面净值合计	45,490,572.50	748,918.82		46,239,491.32
(1)土地使用权	35,200,736.07	-464,055.52		34,736,680.55
(2)品种权	9,600,362.81	1,349,349.27		10,949,712.08
(3)软件	689,473.62	-136,374.93		553,098.69
(1)土地使用权				
(2)品种权				
(3)软件				
无形资产账面价值合计	45,490,572.50	748,918.82		46,239,491.32
(1)土地使用权	35,200,736.07	-464,055.52		34,736,680.55
(2)品种权	9,600,362.81	1,349,349.27		10,949,712.08
(3)软件	689,473.62	-136,374.93		553,098.69

本期摊销额 1,251,081.18 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	160,850.00	86,490.00			247,340.00
合计	160,850.00	86,490.00			247,340.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.59%。

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 0.00%。

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

12、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	2,069,104.60	45,000.00	251,360.32		1,862,744.28	
房屋装修费	2,387,658.72		609,341.62		1,778,317.10	
其他	585,425.00		220,544.19		364,880.81	
合计	5,042,188.32	45,000.00	1,081,246.13		4,005,942.19	--

长期待摊费用的说明

13、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	11,842,789.03	10,356,305.70	2,249,958.65	9,196.00	19,939,940.08
二、存货跌价准备	7,091,306.73		14,002.11	1,924,756.25	5,152,548.37
七、固定资产减值准备	331,069.45			26,154.30	304,915.15
合计	19,265,165.21	10,356,305.70	2,263,960.76	1,960,106.55	25,397,403.60

资产减值明细情况的说明

- 1、坏账准备转销系本期核销的确定无法收回的应收款项。
- 2、存货跌价准备转销系本期处理原已计提跌价准备的存货。
- 3、固定资产减值准备转销系本期处置已计提减值准备的固定资产。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

短期借款分类的说明

15、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	7,954,433.52	107,910,026.15
1-2 年	1,423,217.68	1,488,547.47
2-3 年	32,452.49	21,664.00
3 年以上	61,257.04	39,593.04
合计	9,471,360.73	109,459,830.66

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额中账龄1年以上应付款项1,516,927.21元，主要是尚未支付的部分尾款。

16、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	64,531,637.60	328,377,938.52
1-2 年	7,140,124.15	3,282,418.59
2-3 年	397,769.53	464,577.92
3 年以上	701,701.58	317,995.76
合计	72,771,232.86	332,442,930.79

(2) 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8,239,595.26元，主要是少量尚未结算的尾款。

17、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	11,434,475.50	32,267,767.55	31,177,259.77	12,524,983.28
二、职工福利费	104,050.00	1,246,336.30	1,245,658.98	104,727.32
三、社会保险费	407,900.20	8,109,564.06	7,503,622.48	1,013,841.78

其中：(1)医疗保险费	81,552.94	1,914,373.17	1,817,289.71	178,636.40
(2)基本养老保险费	263,713.70	5,367,427.63	4,896,868.82	734,272.51
(3)年金缴费				
(4)失业保险费	25,871.02	449,543.22	425,200.13	50,214.11
(5)工伤保险费	24,027.72	204,064.18	197,912.85	30,179.05
(6)生育保险费	12,734.82	174,155.86	166,350.97	20,539.71
四、住房公积金	21,812.00	2,471,458.63	2,343,881.67	149,388.96
五、辞退福利		12,600.00	12,600.00	
六、其他	4,312,427.48	470,890.45	122,102.05	4,661,215.88
合计	16,280,665.18	44,578,616.99	42,405,124.95	18,454,157.22

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 4,661,215.88 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 12,600.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	122,436.54	38,240.60
营业税	228,518.56	143,215.52
企业所得税	3,869,750.47	2,812,961.41
个人所得税	922,359.50	250,279.09
城市维护建设税	16,656.81	11,310.99
土地增值税		290.90
房产税	253,492.31	302,673.74
印花税	9,102.00	37,423.59
土地使用税	253,694.11	259,786.27
教育费附加	7,328.70	4,930.57
地方教育费附加	404.69	2,782.06
水利建设基金	1,895.17	5,341.60
合计	5,685,638.86	3,869,236.34

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

19、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	420,786,714.96	258,605,413.70
1-2 年	2,509,556.43	1,571,605.05
2-3 年	245,756.98	38,524.63
3 年以上	1,958,908.48	1,954,148.26
合计	425,500,936.85	262,169,691.64

(2) 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4,714,221.89元，主要系尚未结算的往来款。

(3) 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385,753,258.09元。

20、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	33,466,679.93	115,793,426.16	14,792,889.43	134,467,216.66
合计	33,466,679.93	115,793,426.16	14,792,889.43	134,467,216.66

预计负债说明

注：表中其他一项为预计的销售退货

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政策条款计提。

2、预计负债期末较期初增加301.79%，主要原因是登海先锋公司本期受市场假种、套牌及散籽等侵权行为的影响，预计退货增加所致。

21、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	3,940,129.91	3,462,138.90
2、预提费用	127,641,379.56	113,594,629.62
合计	131,581,509.47	117,056,768.52

其他流动负债说明

项 目	期末数	期初数
预提费用	127,641,379.56	113,594,629.62
其中：(1) 已发生但尚未支付的费用	57,832,165.26	55,944,808.79
(2) 计提的品种权特许使用费	69,809,214.30	57,649,820.83

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。

22、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	21,222,789.48	23,336,910.67
合计	21,222,789.48	23,336,910.67

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超级玉米新种质创制	46,453.20		46,453.20			与资产相关
超级玉米新品种产业化开发	475,210.84		39,238.76		435,972.08	与资产相关
饲用型超级玉米新品种选育	292,252.67		27,898.00		264,354.67	与资产相关
超级玉米新品种高产栽培理论与技术研究及示范	278,080.57		29,656.40		248,424.17	与资产相关
高产优质抗逆专用玉米新品种培育	50,725.00		50,725.00			与资产相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	49,503.93		49,503.93			与资产相关
优质功能型转基因玉米新品种培育	138,012.00		10,611.00		127,401.00	与资产相关
烟台市超级玉米自主创新示范基地	36,240.00		36,240.00			与资产相关
强优势玉米杂交种的创制与应用	73,189.17		73,189.17			与资产相关
紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术	73,800.00		73,800.00			与资产相关

试验示范						
莱州转基因玉米产业化示范基地	1,280,796.76		112,016.29		1,168,780.47	与资产相关
玉米育种与栽培技术	37,125.00		37,125.00			与资产相关
超级玉米育种及配套生产技术	21,825.00		21,825.00			与收益相关
玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	8,480.00		8,480.00			与资产相关
抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育（十二五）	42,480.08		42,480.08			与收益相关
玉米种子商品化生产关键技术研究集成示范	83,350.00		83,350.00			与收益相关
高产转基因玉米新品种培育（十二五）	19,380.23		19,380.23			与收益相关
玉米商业化育种创新体系建设与示范	1,423,197.00		423,197.00		1,000,000.00	与收益相关
高产优质抗逆普通玉米新品种选育 2012	134,532.37		63,391.47		71,140.90	与收益相关
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	897,601.45	550,000.00	222,115.06		1,225,486.39	与收益相关
国家玉米工程技术开发		1,000,000.00	831,464.00		168,536.00	与收益相关
高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范	163,000.50		43,000.50		120,000.00	与收益相关
玉米新品种高产高效技术示范与推广	176,400.00		176,400.00			与收益相关
2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	11,610,000.00		645,000.00		10,965,000.00	与资产相关
京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广	134,002.80	400,000.00	248,482.30		285,520.50	与收益相关

高产优质抗逆普通玉米新品种培育	277,520.00		103,970.00		173,550.00	与收益相关
抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育	55,143.44		50,553.58		4,589.86	与收益相关
山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	4,823,890.73		244,917.54		4,578,973.19	与资产相关
适用于机械化生产的高产优质抗逆普通玉米新品种培育		300,000.00			300,000.00	与收益相关
山东省大白菜研究中心奖励及补贴	143,333.33		71,666.67		71,666.66	与收益相关
粮食作物(小麦、玉米)新品种培育与产业化开发	3,533,523.50				3,533,523.50	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	420,000.00				420,000.00	与收益相关
合计	26,799,049.57	2,250,000.00	3,886,130.18		25,162,919.39	--

说明：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (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。
- (14) 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。
- (15) 抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育（十二五），系中国农业大学拨入的转基因玉米新品种培育经费。
- (16) 玉米种子商品化生产关键技术研究与集成示范，系莱州市财政局拨入的技术研究与集成示范经费。
- (17) 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。
- (18) 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。
- (19) 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。
- (20) 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。
- (21) 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。

- (22) 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。
- (23) 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。
- (24) 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。
- (25) 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。
- (26) 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。
- (27) 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。
- (28) 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。
- (29) 适用于机械化生产的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培育研究款。
- (30) 山东省大白菜研究中心奖励及补贴款，系莱州市财政局拨入的奖励及补贴款。
- (31) 粮食作物（小麦玉米）新品种培育与产业化开发，系泰安市泰山区财政局拨入的项目经费。
- (32) 科技型中小企业技术创新基金，系泰安市泰山区财政局拨入的项目经费。

23、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

24、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

25、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	84,391,207.48			84,391,207.48
合计	84,391,207.48			84,391,207.48

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

26、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	1,154,470,864.19	--
调整后年初未分配利润	1,154,470,864.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,303,006.35	--
应付普通股股利	35,200,000.00	
期末未分配利润	1,282,573,870.54	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

27、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	558,784,373.42	609,271,453.23
其他业务收入	4,429,057.31	1,367,754.42
营业成本	253,337,841.33	266,706,980.63

(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	558,784,373.42	248,648,911.86	609,271,453.23	265,143,852.29
合计	558,784,373.42	248,648,911.86	609,271,453.23	265,143,852.29

(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	535,826,622.47	235,737,837.31	577,709,598.60	252,585,714.93
蔬菜种	17,107,285.74	8,774,575.67	25,589,552.06	9,324,830.51
花卉	2,877,759.00	1,473,000.20	2,762,068.00	769,764.83
小麦	610,566.87	461,436.26	462,262.38	360,131.58
其他	2,362,139.34	2,202,062.42	2,747,972.19	2,103,410.44
合计	558,784,373.42	248,648,911.86	609,271,453.23	265,143,852.29

(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	357,852,556.23	143,470,451.13	522,814,797.23	221,084,285.98
南方	200,931,817.19	105,178,460.73	86,456,656.00	44,059,566.31
合计	558,784,373.42	248,648,911.86	609,271,453.23	265,143,852.29

(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	92,979,268.00	16.51%
客户 2	14,331,800.00	2.54%
客户 3	13,185,088.00	2.34%
客户 4	10,641,592.00	1.89%
客户 5	10,212,302.00	1.81%
合计	141,350,050.00	25.09%

营业收入的说明

28、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	249,460.29	264,509.18	5%
城市维护建设税	46,385.63	24,011.36	5%、7%
教育费附加	22,744.02	12,121.33	3%
地方教育费附加	12,443.32	10,736.64	2%

水利建设基金	3,804.06	1,943.01	1%
价格调节基金	4,166.42	272.91	1%
合计	339,003.74	313,594.43	--

营业税金及附加的说明

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	819,021.12	718,151.69
职工薪酬	16,772,406.49	13,307,680.28
广告宣传费	21,097,094.72	15,066,697.94
折旧费	1,261,514.24	1,036,333.34
运费	10,060,411.74	7,519,359.49
差旅会务费	7,847,990.03	4,590,439.25
租赁费	1,161,884.68	760,318.05
水电取暖费	150,032.43	549,178.02
其他费用	5,911,167.61	3,780,612.70
合计	65,081,523.06	47,328,770.76

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,099,333.25	3,715,447.15
职工薪酬	14,933,969.71	11,678,807.20
差旅会务费	3,486,536.83	3,626,074.55
宣传费	403,008.00	529,748.00
折旧费	4,672,595.86	4,185,661.51
无形资产摊销	1,086,114.12	943,586.19
研发支出	14,719,137.12	14,426,196.13
特许权使用费	11,746,890.47	28,222,657.77
水电取暖费	1,107,786.76	1,491,911.66
税金	3,139,116.92	2,247,865.87
维修费	991,177.05	180,535.50
租赁费	1,032,789.21	961,430.55

其他费用	8,471,537.73	8,187,322.54
合计	70,889,993.03	80,397,244.62

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,253.33	192,500.00
减：利息收入	6,183,622.90	17,458,798.26
汇兑损益	-507.93	880.19
手续费	128,258.72	126,702.81
合计	-6,035,618.78	-17,138,715.26

32、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	27,080,239.57	
合计	27,080,239.57	

33、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	8,106,347.05	6,435,243.61
二、存货跌价损失	-14,002.11	
合计	8,092,344.94	6,435,243.61

34、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	326,161.25	2,497,793.52	326,161.25
其中：固定资产处置利得	326,161.25	2,497,793.52	326,161.25

政府补助	4,222,464.18	3,558,145.55	4,222,464.18
赔偿收入	1,052,123.07	373,365.21	1,052,123.07
其他收入	112,947.91	36,900.26	112,947.91
合计	5,713,696.41	6,466,204.54	112,947.91

营业外收入说明

序号	项 目	本期数	上期数	与资产收益 相关	是否非经常性 损益
1	超级玉米新种质创制	46,453.20	4,097.50	与资产相关	是
2	超级玉米新品种产业化开发	39,238.76	39,238.76	与资产相关	是
3	收到饲用型超级玉米新品种选育	27,898.00	27,898.00	与资产相关	是
4	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	与资产相关	是
5	高产优质抗逆专用玉米新品种培育2009	50,725.00	4,180.00	与收益相关	是
6	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	49,503.93	4,742.80	与收益相关	是
7	优质功能型转基因玉米新品种培育	10,611.00	10,611.00	与资产相关	是
8	烟台市超级玉米自主创新示范基地	36,240.00	3,020.00	与资产相关	是
9	强优势玉米杂交种的创制与应用	73,189.17		与资产相关	是
10	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	73,800.00	5,400.00	与资产相关	是
11	山东知识产权局专利创造能力培育		13,333.30	与收益相关	是
12	莱州转基因玉米产业化示范基地	112,016.29	75,483.12	与资产相关	是
13	玉米育种与栽培技术	37,125.00	2,475.00	与资产相关	是
14	超级玉米育种及配套生产技术	21,825.00	43,216.50	与收益相关	是
15	玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	8,480.00	4,813.39	与资产相关	是
16	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育(十二五)	42,480.08	194,009.31	与收益相关	是
17	玉米种子商品化生产关键技术研究集成示范	83,350.00	119,610.00	与收益相关	是
18	高产转基因玉米新品种培育(十二五)	19,380.23	27,109.91	与收益相关	是
19	玉米商业化育种创新体系建设与示范	423,197.00	394,428.24	与收益相关	是
20	高产优质抗逆普通玉米新品种选育2012	63,391.47	33,673.40	与收益相关	是
21	紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	222,115.06	458,061.95	与收益相关	是
22	国家玉米工程技术开发	831,464.00	480,660.54	与收益相关	是
23	高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范	43,000.50	58,000.00	与收益相关	是
24	玉米新品种高产高效技术示范与推广	176,400.00	335,500.00	与收益相关	是

25	2012年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	645,000.00	600,000.00	与资产相关	是
26	京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广	248,482.30	43,200.00	与收益相关	是
27	山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	244,917.54	244,917.64	与资产相关	是
28	小麦玉米补贴款	30,334.00	10,010.00	与收益相关	是
29	山东省大白菜研究中心奖励及补贴(西由)	71,666.67	175,798.79	与收益相关	是
30	龙头企业补助		115,000.00	与收益相关	是
31	高产优质抗逆普通玉米新品种选育2013	103,970.00		与收益相关	是
32	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2013	50,553.58		与收益相关	是
33	专利补助费	6,000.00		与收益相关	是
34	提升企业玉米种子繁育能力基地建设(丹东)	300,000.00		与收益相关	是
合 计		4,222,464.18	3,558,145.55		

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
超级玉米新种质创制	46,453.20	4,097.50	与资产相关	是
超级玉米新品种产业化开发	39,238.76	39,238.76	与资产相关	是
收到饲用型超级玉米新品种选育	27,898.00	27,898.00	与资产相关	是
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	与资产相关	是
高产优质抗逆专用玉米新品种培育 2009	50,725.00	4,180.00	与收益相关	是
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	49,503.93	4,742.80	与收益相关	是
优质功能型转基因玉米新品种培育	10,611.00	10,611.00	与资产相关	是
烟台市超级玉米自主创新示范基地	36,240.00	3,020.00	与资产相关	是
强优势玉米杂交种的创	73,189.17		与资产相关	是

制与应用				
紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	73,800.00	5,400.00	与资产相关	是
山东知识产权局专利创造能力培育		13,333.30	与收益相关	是
莱州转基因玉米产业化示范基地	112,016.29	75,483.12	与资产相关	是
玉米育种与栽培技术	37,125.00	2,475.00	与资产相关	是
超级玉米育种及配套生产技术	21,825.00	43,216.50	与收益相关	是
玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	8,480.00	4,813.39	与资产相关	是
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育（十二五）	42,480.08	194,009.31	与收益相关	是
玉米种子商品化生产关键技术研究及集成示范	83,350.00	119,610.00	与收益相关	是
高产转基因玉米新品种培育（十二五）	19,380.23	27,109.91	与收益相关	是
玉米商业化育种创新体系建设与示范	423,197.00	394,428.24	与收益相关	是
高产优质抗逆普通玉米新品种选育 2012	63,391.47	33,673.40	与收益相关	是
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	222,115.06	458,061.95	与收益相关	是
国家玉米工程技术开发	831,464.00	480,660.54	与收益相关	是
高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范	43,000.50	58,000.00	与收益相关	是
玉米新品种高产高效技术示范与推广	176,400.00	335,500.00	与收益相关	是
2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	645,000.00	600,000.00	与资产相关	是
京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广	248,482.30	43,200.00	与收益相关	是
山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	244,917.54	244,917.64	与资产相关	是
小麦玉米补贴款	30,334.00	10,010.00	与收益相关	是

山东省大白菜研究中心 奖励及补贴(西由)	71,666.67	175,798.79	与收益相关	是
龙头企业补助		115,000.00	与收益相关	是
高产优质抗逆普通玉米 新品种选育 2013	103,970.00		与收益相关	是
抗病虫抗除草剂转基因 玉米新品种培育 2013	50,553.58		与收益相关	是
专利补助费	6,000.00		与收益相关	是
提升企业玉米种子繁育 能力基地建设(丹东)	300,000.00		与收益相关	是
合计	4,222,464.18	3,558,145.55	--	--

35、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	90,490.32	132,440.38	90,490.32
其中：固定资产处置损失	90,490.32	132,440.38	90,490.32
赔偿支出	190,320.00	600,000.00	190,320.00
罚款支出	11,097.50	223,279.77	11,097.50
捐赠支出	3,545,000.00	222,400.00	3,545,000.00
其他	17,600.00	566,749.86	17,600.00
合计	3,854,507.82	1,744,870.01	3,854,507.82

营业外支出说明

36、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	7,203,973.29	5,367,496.26
合计	7,203,973.29	5,367,496.26

37、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	*****	163,303,006.35

非经常性损益	B	*****	3,194,835.62
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	*****	160,108,170.73
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	$S=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.4639
扣除非经常性损益后基本每股收益	$T=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.4549
稀释每股收益	$U=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.4639
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$V=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.4549

38、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	8,911,802.12
政府补助	2,658,000.67
非购销业务的经营性往来	27,509,542.51
赔偿收入	1,052,123.07
其他	48,837.52
合计	40,180,305.89

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	128,258.72
付现的管理费用及销售费用	80,369,743.06

非购销业务的经营性往来	14,389,038.16
捐赠支出	
赔偿支出	190,320.00
罚款支出	11,097.50
其他	17,600.00
合计	95,106,057.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明

39、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	193,243,798.28	225,949,927.13
加：资产减值准备	8,092,344.94	5,688,660.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,126,203.78	29,301,294.05
无形资产摊销	1,251,081.18	1,149,381.89
长期待摊费用摊销	1,081,246.13	697,817.30
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）	-235,670.93	-2,278,887.06
财务费用（收益以“-”号填列）	19,745.40	193,380.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,080,239.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	141,270,006.61	162,436,315.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,750,138.37	160,864,365.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,625,410.34	-475,993,061.18
经营活动产生的现金流量净额	129,392,967.11	108,009,193.97
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	601,089,093.85	1,590,247,706.15
减：现金的期初余额	1,492,272,007.44	1,557,255,882.13
现金及现金等价物净增加额	-891,182,913.59	32,991,824.02

(2) 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	601,089,093.85	1,492,272,007.44
其中：库存现金	185,930.12	246,569.12
可随时用于支付的银行存款	600,903,163.73	1,492,025,438.32
三、期末现金及现金等价物余额	601,089,093.85	1,492,272,007.44

现金流量表补充资料的说明

40、所有者权益变动表项目注释

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

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	63,800,000.00	53.10%	53.10%	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	吴树科	种子繁育生产销售	\$668.00	51.00%	51.00%	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	种子繁育生产销售	500.00	51.00%	51.00%	78876002-0
昌吉州登海种业有限公司	全资子公司	有限责任公司	新疆昌吉市昌五路	盛斋刚	种子繁育生产销售	3,000.00	100.00%	100.00%	66361306-X
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	3,000.00	100.00%	100.00%	56643875-7
泰安登海五岳泰山种业	控股子公司	有限责任公司	泰安市泰新路南	王元仲	种子繁育生产销售	3,000.00	51.00%	51.00%	58718834-7

有限公司									
辽宁登海和泰种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	新海市辽河大街 366 号	吴树科	种子繁育生产销售	3,000.00	51.00%	51.00%	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	种子繁育生产销售	3,000.00	51.00%	51.00%	06295296-3
青岛登海种业股份有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛市城阳区正阳路 205 号 1 号楼商业 4 层	李小霞	农作物新品种选育	3,000.00	100.00%	100.00%	07327349-9
山东登海华玉种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	莱州城港路街道东大原村	王继明	种子繁育生产销售	3,000.00	51.00%	51.00%	07575761-4

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	634,695.00	25.23%	627,824.00	29.87%

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	144,887.57	0.03%	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	莱州市农业科	房屋建筑物	2009 年 10 月 25 日	2015 年 10 月 24 日	协议定价	150,000.00

限公司	学院					
-----	----	--	--	--	--	--

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，续签协议于2013年10月24日到期，2013年10月24日双方又续签协议，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

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

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重大承诺事项。

十一、其他重要事项

1、其他

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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	4.21%	3,995,384.81	100.00%	3,995,384.81	45.31%	3,995,384.81	100.00%

组合 2	91,017,163.00	95.79 %	5,461,029.78	6.00%	4,821,964.53	54.69%	289,317.87	6.00%
组合小计	95,012,547.81	100.0 0%	9,456,414.59	9.95%	8,817,349.34	100.00 %	4,284,702.68	48.59%
合计	95,012,547.81	--	9,456,414.59	--	8,817,349.34	--	4,284,702.68	--

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“10、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	100.00%	3,995,384.81
组合 2	91,017,163.00	6.00%	5,461,029.78
合计	95,012,547.81	--	9,456,414.59

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	非关联方	4,305,744.40	1 年以内	4.53%
债务人 2	控股子公司	4,136,921.33	1 年以内	4.35%
债务人 3	非关联方	3,962,354.00	1 年以内	4.17%

债务人 4	非关联方	2,905,088.00	1 年以内	3.06%
债务人 5	非关联方	2,852,002.00	1 年以内	3.00%
合计	--	18,162,109.73	--	19.11%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
登海五岳公司	控股子公司	4,136,921.33	4.35%
登海良玉公司	控股子公司	122,478.50	0.13%
合计	--	4,259,399.83	4.48%

(5)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

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	1,944,811.30	4.63%	1,944,811.30	100.00%	1,944,811.30	3.72%	1,944,811.30	100.00%
组合 2	40,077,781.98	95.37%	2,404,666.93	6.00%	50,292,310.13	96.28%	3,017,538.61	6.00%
组合小计	42,022,593.28	100.00%	4,349,478.23	10.35%	52,237,121.43	100.00%	4,962,349.91	9.50%
合计	42,022,593.28	--	4,349,478.23	--	52,237,121.43	--	4,962,349.91	--

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“10、应收款项”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1	1,944,811.30	100.00%	1,944,811.30
组合 2	40,077,781.98	6.00%	2,404,666.93
合计	42,022,593.28	--	4,349,478.23

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) 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	17,182,123.56	往来款
登海道吉公司	14,972,417.07	往来款
合计	32,154,540.63	

(3) 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	17,182,123.56	1—5 年	40.89%
债务人 2	控股子公司	14,972,417.07	1 年以内	35.63%
债务人 3	非关联方	2,000,000.00	1—2 年	4.76%
债务人 4	控股子公司	1,000,000.02	1 年以内	2.38%
债务人 5	非关联方	451,060.00	5 年以上	1.07%
合计	--	35,605,600.65	--	84.73%

(4) 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	17,182,123.56	40.89%
登海道吉公司	控股子公司	14,972,417.07	35.63%
登海先锋公司	控股子公司	1,000,000.02	2.38%
登海和泰公司	控股子公司	43,273.07	0.10%

合计	--	33,197,813.72	79.00%
----	----	---------------	--------

(5)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

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	51.00%	51.00%				
登海先锋公司	成本法	27,954,090.14	27,954,090.14		27,954,090.14	51.00%	51.00%				
昌吉登海公司	成本法	30,000,302.00	30,000,302.00		30,000,302.00	100.00%	100.00%				
张掖登海公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
登海五岳公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51.00%	51.00%				
登海和泰公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51.00%	51.00%				
登海道吉公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51.00%	51.00%				
青岛登海公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
登海华玉公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00	51.00%	51.00%				
合计	--	181,704,392.14	181,704,392.14		181,704,392.14	--	--	--			

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	351,302,882.89	243,928,756.04
其他业务收入	1,571,828.51	1,122,458.33
合计	352,874,711.40	245,051,214.37
营业成本	183,957,410.23	126,822,010.63

(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	351,302,882.89	183,376,262.74	243,928,756.04	126,206,300.43
合计	351,302,882.89	183,376,262.74	243,928,756.04	126,206,300.43

(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	328,362,051.94	170,477,147.06	212,366,901.41	113,648,163.07
蔬菜种	17,107,285.74	8,774,575.67	25,589,552.06	9,324,830.51
花卉	2,877,759.00	1,473,000.20	2,762,068.00	769,764.83
小麦	610,566.87	461,436.26	462,262.38	360,131.58
其他	2,345,219.34	2,190,103.55	2,747,972.19	2,103,410.44
合计	351,302,882.89	183,376,262.74	243,928,756.04	126,206,300.43

(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	150,371,065.70	78,197,802.01	157,472,100.04	82,146,734.12
南方	200,931,817.19	105,178,460.73	86,456,656.00	44,059,566.31
合计	351,302,882.89	183,376,262.74	243,928,756.04	126,206,300.43

(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	14,331,800.00	4.06%
客户 2	13,185,088.00	3.74%
客户 3	10,641,592.00	3.02%
客户 4	10,212,302.00	2.89%
客户 5	9,405,676.20	2.67%
合计	57,776,458.20	16.38%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	202,754,512.54	
其他	3,911,925.98	
合计	206,666,438.52	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
登海先锋公司	201,756,000.00		本期登海先锋公司进行了利润分配
登海道吉公司	998,512.54		本期登海道吉公司进行了利润分配
合计	202,754,512.54		--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	326,548,669.24	80,776,484.33
加: 资产减值准备	4,544,838.12	2,977,184.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,544,811.12	11,412,353.78
无形资产摊销	810,820.12	711,206.90
长期待摊费用摊销	992,002.21	691,764.02
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)	67,116.19	-9,241,128.20
财务费用(收益以“-”号填列)	-507.93	880.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-206,666,438.52	
存货的减少(增加以“-”号填列)	130,968,538.25	73,008,664.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-95,823,325.46	-80,411,975.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-63,832,661.41	-58,153,382.17
经营活动产生的现金流量净额	109,153,861.93	21,772,052.11
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	228,237,770.22	212,811,085.63
减: 现金的期初余额	193,059,851.44	253,562,099.60
现金及现金等价物净增加额	35,177,918.78	-40,751,013.97

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)	235,670.93	
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)	4,222,464.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,598,946.52	
减: 所得税影响额	100,684.93	
少数股东权益影响额(税后)	-1,436,331.96	
合计	3,194,835.62	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	9.42%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.25%	0.45	0.45

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、公司货币资产期末较期初减少59.72%，主要原因是公司增加银行理财产品。

2、应收账款期末较期初增加166.97%，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。

3、应收利息期末较期初减少61.60%，主要原因是期末定期存款减少所致。

4、公司其他流动资产期末较期初增加143.42%，主要原因是公司购买的理财产品增加所致。

5、公司在建工程期末较期初增加174.67%，主要原因是登海良玉公司加工车间及办公楼改扩建投入较大且尚未完工。

6、开发支出期末较期初增加53.77%，主要原因是至本报告期无国家审定的玉米新品种，相应的开发支出未转入无形资产所致。

7、应付账款期末较期初减少91.35%，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。

8、预收款项期末较期初减少78.11%，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。

9、其他应付款期末较期初增加62.30%，主要是计提本销售季销售返利影响所致。

10、预计负债期末较期初增加301.79%，主要原因是登海先锋公司本期受市场假种、套牌及散籽等侵权行为的影响，预计退货增加所致。

11、销售费用同比增加37.51%，主要原因是本期加大市场促销力度，相应的广告宣传费用、差旅费等费用增加所致。

12、财务费用同比增加64.78%，主要原因是本期定期存款减少，相应的利息收入减少所致。

13、营业外支出本期较上年同期增加120.91%，主要原因是公司本期增加对酒泉公益事业的捐赠。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 三、载有公司董事长签名的公司2014半年度报告文本。
- 四、以上被查文件的备置点：公司董事会秘书办公室。

山东登海种业股份有限公司

董事长：毛丽华

2014年8月19日