

山东登海种业股份有限公司

2015 年年度报告及年报摘要更正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司于 2016 年 4 月 21 日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露了公司 2015 年年度报告全文及年报摘要（以下简称“原年报”）。由于公司对 2015 年度财务报表会计差错进行了更正（详见公司 2016-021 号公告），公司对原年报的部分内容进行了修订，形成公司 2015 年年度报告（修订版）（以下简称“修订版”）。

现将有关修订事项公告如下：

一、原年报第二节“公司简介和主要财务指标”部分（只列示调整项目，修订后的数据以黑体表示，下同）

六、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

修订前：

单位：元

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
归属于上市公司股东的净利润（元）	390,575,926.93	380,371,695.87	2.68%	337,676,662.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	384,762,336.17	375,379,982.13	2.50%	345,693,658.88
基本每股收益（元/股）	0.4438	0.4322	2.68%	0.3837
稀释每股收益（元/股）	0.4438	0.4322	2.68%	0.3837
加权平均净资产收益率	18.30%	20.84%	-2.54%	22.49%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	4,224,441,327.19	3,949,334,688.29	6.97%	3,495,007,240.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,267,926,684.51	2,000,550,757.58	13.37%	1,655,379,061.71

修订后：

单位：元

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
归属于上市公司股东的净利润（元）	368,387,465.72	380,371,695.87	-3.15%	337,676,662.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	362,573,874.96	375,379,982.13	-3.41%	345,693,658.88
基本每股收益（元/股）	0.4186	0.4322	-3.15%	0.3837
稀释每股收益（元/股）	0.4186	0.4322	-3.15%	0.3837
加权平均净资产收益率	17.35%	20.84%	-3.49%	22.49%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	4,297,577,393.59	3,949,334,688.29	8.82%	3,495,007,240.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,245,738,223.30	2,000,550,757.58	12.26%	1,655,379,061.71

八、分季度主要财务指标

修订前：

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	279,015,435.27	323,869,072.74	46,250,423.38	881,638,403.59
归属于上市公司股东的净利润	87,252,676.87	92,277,828.13	-140,769.37	211,186,191.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,952,715.55	90,780,024.97	-3,354,314.59	211,383,910.24
经营活动产生的现金流量净额	-145,401,898.19	80,104,584.60	23,078,425.05	606,076,298.46

修订后：

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	279,015,435.27	323,869,072.74	46,250,423.38	881,638,403.59
归属于上市公司股东的净利润	87,191,125.13	90,017,054.07	1,987,131.78	189,192,154.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,891,163.81	88,519,250.91	-1,226,413.44	189,389,873.68
经营活动产生的现金流量净额	-145,401,898.19	80,104,584.60	23,078,425.05	606,076,298.46

二、原年报第四节“管理层讨论与分析”部分

一、概述

修订前：

2015 年，在种子生产基地玉米授粉期受到持续高温、导致制种减产的严重影响，套牌假冒侵权种子冲击种子市场，行业产能过剩库存奇高的严峻形势下，公司全体员工凝心聚力，务实拼搏，保持了营业总收入、净利润的“双增长”。其中，实现营业总收入 153,077.33 万元，比上年增长 3.42%，实现归属于上市公司股东的净利润 39,057.59 万元，比上年增长 2.68%。

修订后：

2015年，在种子生产基地玉米授粉期受到持续高温、导致制种减产的严重影响，套牌假冒侵权种子冲击种子市场，行业产能过剩库存奇高的严峻形势下，公司全体员工凝心聚力，务实拼搏，保持了营业总收入**地持续增长**。其中，实现营业总收入 153,077.33 万元，比上年增长 3.42%，实现归属于上市公司股东的净利润 **36,838.75 万元**，比上年**下降 3.15%**。

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

修订前：

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	406,819,881.65	9.63%	523,832,095.45	13.26%	-3.63%	无重大变动
应收账款	85,014,407.81	2.01%	62,492,963.62	1.58%	0.43%	无重大变动
存货	560,777,615.96	13.27%	684,064,592.82	17.32%	-4.05%	无重大变动
投资性房地产	11,895,223.95	0.28%	12,342,641.07	0.31%	-0.03%	无重大变动
长期股权投资						
固定资产	559,522,099.27	13.24%	563,165,331.41	14.26%	-1.02%	无重大变动
在建工程	20,788,240.16	0.49%	12,513,459.47	0.32%	0.17%	无重大变动

修订后：

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	406,819,881.65	9.47%	523,832,095.45	13.26%	-3.79%	无重大变动
应收账款	85,014,407.81	1.98%	62,492,963.62	1.58%	0.40%	无重大变动
存货	560,777,615.96	13.05%	684,064,592.82	17.32%	-4.27%	无重大变动
投资性房地产	11,895,223.95	0.28%	12,342,641.07	0.31%	-0.03%	无重大变动
长期股权投资						无重大变动
固定资产	559,522,099.27	13.02%	563,165,331.41	14.26%	-1.24%	无重大变动
在建工程	20,788,240.16	0.48%	12,513,459.47	0.32%	0.16%	无重大变动

六、重大资产和股权出售

2、出售重大股权情况

修订前：

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因	披露日期	披露索引

				(万元)		比例					及公司已采取的措施		
吕楠	北京登海种业股份有限公司49%股权	2015年05月31日	490		有利于吸纳人才,对促进公司健康发展产生积极的影响	1.25%	账面价值	否	非关联方	是	是	2015年04月21日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第五届董事会第十次会议决议公告》 公告编号:2015-005

修订后:

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
吕楠	北京登海	2015年05	490		有利于吸	1.33%	账面价值	否	非关联方	是	是	2015年04	巨潮资讯网

	种业有限公司49%股权	月31日			纳人才,对促进公司健康发展产生积极的影响							月21日	网 http:// www.c ninfo.c om.cn 《第 五届董 事会第 十次会 议决议 公告》 公告编 号: 2015-0 05
--	-------------	------	--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	------	---

七、主要控股参股公司分析

修订前:

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	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	子公司	生产、加工和销售杂交玉米种子和玉米种子产品	\$668.00	1,951,051,988.41	1,496,192,958.48	676,067,002.82	267,789,340.15	238,020,498.86

修订后:

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	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	子公司	生产、加工和销售杂交玉米种子和玉米	\$668.00	2,024,188,054.81	1,452,686,171.79	676,067,002.82	267,789,340.15	194,513,712.17

	种子产品					
--	------	--	--	--	--	--

三、原年报第五节“重要事项”部分

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表：

修订前：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	0.00	390,575,926.93	0.00%	0.00	0.00%
2014年	123,200,000.00	380,371,695.87	32.39%	0.00	0.00%
2013年	35,200,000.00	337,676,662.83	10.42%	0.00	0.00%

修订后：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	0.00	368,387,465.72	0.00%	0.00	0.00%
2014年	123,200,000.00	380,371,695.87	32.39%	0.00	0.00%
2013年	35,200,000.00	337,676,662.83	10.42%	0.00	0.00%

四、原年报第六节“股份变动及股东情况”部分

一、股份变动情况

1、股份变动情况

修订前：

本次股份变动对2014年及本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影响情况如下表：

项	目	股份变动后	股份变动前	变动额
对本报告期影响	基本每股收益（元/股）	0.4438	1.1096	-0.6658
	稀释每股收益（元/股）	0.4438	1.1096	-0.6658
	归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.57	6.44	-3.87

修订后：

本次股份变动对2014年及本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影响情况如下表：

项	目	股份变动后	股份变动前	变动额
对本报告期影响	基本每股收益（元/股）	0.4186	1.0466	-0.6280

	稀释每股收益（元/股）	0.4186	1.0466	-0.6280
	归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.55	6.38	-3.83

五、原年报第十节“财务报告”部分

二、财务报表

1、合并资产负债表

修订前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
递延所得税资产		
非流动资产合计	691,738,961.18	651,400,269.88
资产总计	4,224,441,327.19	3,949,334,688.29
流动负债：		
应交税费	22,196,961.72	14,597,628.95
流动负债合计	901,501,699.23	949,359,504.66
负债合计	995,930,644.71	1,046,013,099.49
所有者权益：		
未分配利润	1,194,648,458.88	1,453,737,600.56
归属于母公司所有者权益合计	2,267,926,684.51	2,000,550,757.58
少数股东权益	960,583,997.97	902,770,831.22
所有者权益合计	3,228,510,682.48	2,903,321,588.80
负债和所有者权益总计	4,224,441,327.19	3,949,334,688.29

修订后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
递延所得税资产	73,136,066.40	
非流动资产合计	764,875,027.58	651,400,269.88
资产总计	4,297,577,393.59	3,949,334,688.29
流动负债：		
应交税费	138,839,814.81	14,597,628.95
流动负债合计	1,018,144,552.32	949,359,504.66
非流动负债：		
负债合计	1,112,573,497.80	1,046,013,099.49
所有者权益：		
未分配利润	1,172,459,997.67	1,453,737,600.56
归属于母公司所有者权益合计	2,245,738,223.30	2,000,550,757.58
少数股东权益	939,265,672.49	902,770,831.22
所有者权益合计	3,185,003,895.79	2,903,321,588.80
负债和所有者权益总计	4,297,577,393.59	3,949,334,688.29

3、合并利润表

修订前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：所得税费用	17,926,074.60	14,501,230.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	534,959,941.82	535,500,417.35
归属于母公司所有者的净利润	390,575,926.93	380,371,695.87
少数股东损益	144,384,014.89	155,128,721.48
七、综合收益总额	534,959,941.82	535,500,417.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	390,575,926.93	380,371,695.87
归属于少数股东的综合收益总额	144,384,014.89	155,128,721.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4438	0.4322
（二）稀释每股收益	0.4438	0.4322

修订后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：所得税费用	61,432,861.29	14,501,230.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	491,453,155.13	535,500,417.35
归属于母公司所有者的净利润	368,387,465.72	380,371,695.87
少数股东损益	123,065,689.41	155,128,721.48
七、综合收益总额	491,453,155.13	535,500,417.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	368,387,465.72	380,371,695.87
归属于少数股东的综合收益总额	123,065,689.41	155,128,721.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4186	0.4322
（二）稀释每股收益	0.4186	0.4322

7、合并所有者权益变动表

修订前：

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	528,000,000.00				-35,200,000.00				33,665,068.61		-259,089,141.68	57,813,166.75	325,189,093.68
（一）综合收益总额											390,575,926.93	144,384,014.89	534,959,941.82
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				163,961,235.59		1,194,648,458.88	960,583,997.97	3,228,510,682.48

修订后：

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
三、本期增减变动	528,000,000.00				-35,200,000.00				33,665,068.61		-281,277,602.89	36,494,841.27	281,682,306.99

金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额										368,387,465.72	123,065,689.41	491,453,155.13	
四、本期期末余额	880,000,000.00			29,316,990.04				163,961,235.59		1,172,459,997.67	939,265,672.49	3,185,003,895.79	

七、合并财务报表项目注释

新增：

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,913,833.57	5,478,458.39		
应付职工薪酬	556,735.06	139,183.77		
其他应付款	151,867,131.65	37,966,782.91		
预计负债	48,238,183.93	12,059,545.98		
其他流动负债	69,968,381.38	17,492,095.35		
合计	292,544,265.59	73,136,066.40		

原报告“15、其他流动资产”顺延为“16、其他流动资产”，其后各项序号依次顺延。

19、应交税费

修订前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,200,942.26	4,634,041.34
合计	22,196,961.72	14,597,628.95

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增加52.06%，主要是因为代扣代缴的个人所得税增加所致。

修订后：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	121,843,795.35	4,634,041.34
合计	138,839,814.81	14,597,628.95

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增加851.11%，主要是因为企业所得税增加所致。

27、未分配利润

修订前：

单位：元

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	390,575,926.93	380,371,695.87
期末未分配利润	1,194,648,458.88	1,453,737,600.56

修订后：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	368,387,465.72	380,371,695.87
期末未分配利润	1,172,459,997.67	1,453,737,600.56

37、所得税费用

修订前：

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,926,074.60	14,501,230.89
合计	17,926,074.60	14,501,230.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	552,886,016.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,932,902.46
子公司适用不同税率的影响	6,649,838.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,609.33
免税收入的影响	-71,812,275.89
所得税费用	17,926,074.60

修订后：

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	134,568,927.69	14,501,230.89

递延所得税费用	-73,136,066.40	
合计	61,432,861.29	14,501,230.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	
利润总额	552,886,016.42	
按法定/适用税率计算的所得税费用	138,221,504.11	
子公司适用不同税率的影响	-491,683.01	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,286,804.22	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
免税收入的影响	-73,575,289.74	
前期未确认递延所得税资产的影响	-4,008,474.29	
所得税费用	61,432,861.29	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

修订前：

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	534,959,941.82	535,500,417.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,156,255.83	163,145,579.68

修订后：

40、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	491,453,155.13	535,500,417.35
递延所得税资产减少（增加以“-”	-73,136,066.40	

号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,486,597.26	163,145,579.68

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

修订前:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
登海先锋	49.00%	116,630,044.44	198,240,000.00	733,134,549.66
登海道吉	49.00%	2,821,061.89	6,598,465.60	21,579,404.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
登海先锋	1,884,900,643.22	66,151,345.19	1,951,051,988.41	405,553,950.00	49,305,079.93	454,859,029.93	1,837,957,913.33	74,004,111.04	1,911,962,024.37	405,525,710.59	50,023,854.16	455,549,564.75

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
登海先锋	676,067,002.82	238,020,498.86	238,020,498.86	225,172,998.46	620,586,713.25	232,715,947.06	232,715,947.06	265,315,865.59

修订后:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
登海先锋	49.00%	95,311,718.96	97,137,600.00	711,816,224.18
登海道吉	49.00%	2,821,061.89	3,233,248.14	21,579,404.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
登海先锋	1,884,900,643.22	139,287,411.59	2,024,188,054.81	522,196,803.09	49,305,079.93	571,501,883.02	1,837,957,913.33	74,004,111.04	1,911,962,024.37	405,525,710.59	50,023,854.16	455,549,564.75

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
登海先锋	676,067,002.82	194,513,712.17	194,513,712.17	225,172,998.46	620,586,713.25	232,715,947.06	232,715,947.06	265,315,865.59

十六、补充资料

2、净资产收益率及每股收益

修订前：

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	18.30%	0.4438	0.4438
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.03%	0.4372	0.4372

修订后：

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.35%	0.4186	0.4186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08%	0.4120	0.4120

上述内容同时在《公司 2015 年年度报告摘要》相对应部分一并进行更正。除此之外，公司 2015 年年度报告的其他内容不变。更新后的《公司 2015 年年度报告全文及摘要》的修订版详见巨潮资讯网，对于本次更正给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

山东登海种业股份有限公司董事会

2016 年 7 月 12 日