

**DengHai 登海<sup>®</sup>**

山东登海种业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐世伟、主管会计工作负责人邓丽及会计机构负责人(会计主管人员)盛文萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

(一) 产业政策变化风险。种业是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本，属于国家战略性、基础性的核心产业。国家对农业大力支持且产业政策呈现出一定的连续性，如果政策发生调整，则可能对公司产生一定的影响。

(二) 自然灾害风险。种子生产对气候条件的敏感度较高，易受异常高(低)温、旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响。若在制种关键时期遭遇上述严重自然灾害，或重大突发性病虫害，将直接影响种子的产量和质量。

(三) 新品种研发和推广风险。随着育种技术水平的提高以及农作物品种审定实施绿色通道制度，农作物新品种不断涌现，农业供给侧结构性改革对新品种也提出了更高的要求，加之市场竞争激烈，推广方式不断更新，新技术和新产品更新换代加快。新品种研发耗时长、成本高，是否能够培育出符

合市场需求的品种存在不确定性。新品种的不断涌现为公司持续发展提供了有力保障，但新品种上市时间短，其种植推广尚未经过一个完整的大面积种植季节检验，大田表现如何有待进一步确定。

（四）市场风险。种子行业生产经营具有季节性，种业公司须按季节进行种子的生产、加工与销售，当年销售的种子需要提前安排生产，生产与销售实际情况存在差异。玉米种子行业整体库存仍处于高位，套牌假冒侵权及非法经营种子冲击市场。

（五）农业生产具有季节性和周期长的特征，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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	. 1
第二节	公司简介和主要财务指标	. 6
第三节	管理层讨论与分析	. 9
第四节	公司治理	21
第五节	环境和社会责任	22
第六节	重要事项	23
第七节	股份变动及股东情况	27
第八节	优先股相关情况	32
第九节	债券相关情况	33
第十节	财务报告	34

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (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及公告原稿。
- (三) 载有董事长签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

山东登海种业股份有限公司

董事长:唐世伟

2023 年 8 月 27 日

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、登海种业	指	山东登海种业股份有限公司
登海先锋	指	山东登海先锋种业有限公司
昌吉登海	指	昌吉州登海种业有限公司
张掖登海	指	张掖市登海种业有限公司
登海五岳	指	泰安登海五岳泰山种业有限公司
登海和泰	指	辽宁登海和泰种业科技有限公司
登海道吉	指	山东登海道吉种业有限公司
青岛登海	指	青岛登海种业有限公司
登海华玉	指	山东登海华玉种业有限公司
北京登海	指	北京登海种业有限公司
辽宁登海	指	辽宁登海种业有限公司
黑龙江登海	指	黑龙江登海种业有限公司
吉林登海	指	吉林登海种业有限公司
陕西登海	指	陕西登海种业有限公司
登海正粮	指	河南登海正粮种业有限公司
登海九科	指	黑龙江登海九科种业有限公司
登海圣丰	指	山东登海圣丰种业有限公司
登海宇玉	指	山东登海宇玉种业有限公司
登海中研	指	河南登海中研种业有限公司
登海华诚	指	河北登海华诚农业科技有限公司
登海鲁丰	指	山东登海鲁丰种业有限公司
登海润农	指	山东登海润农种业有限公司
登海鲁西	指	山东登海鲁西种业有限公司
宁夏登海	指	宁夏登海种业有限公司
九科均达	指	哈尔滨九科均达种业有限公司
登海德瑞	指	黑龙江登海德瑞种业有限公司
登海德泰	指	枣庄登海德泰种业有限公司
精谷农业	指	济宁精谷现代智慧农业有限公司
新疆登海	指	新疆登海农业科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
近三年	指	2023 年、2022 年、2021 年

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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）	ShanDong Denghai Seeds Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	SDDSC		
公司的法定代表人	唐世伟		

### 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	王潇
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@sddhzy.com	dmb@sddhzy.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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	483,197,074.84	439,696,556.88	9.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,576,285.18	112,151,756.82	-33.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,551,935.65	77,264,695.28	-50.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-274,691,898.52	-241,828,642.95	-13.59%
基本每股收益（元/股）	0.0847	0.1274	-33.52%
稀释每股收益（元/股）	0.0847	0.1274	-33.52%
加权平均净资产收益率	2.23%	3.56%	-1.33%
	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）	4,433,626,212.47	4,627,682,170.43	-4.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,388,347,229.62	3,313,770,944.44	2.25%

## 五、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

### 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

## 六、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）	481,661.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,568,467.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,668,685.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,177,858.73	
少数股东权益影响额（税后）	2,872,323.99	
合计	36,024,349.53	



其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处的行业情况

##### 1. 公司所处行业的发展阶段

公司主要从事杂交玉米种子业务，兼顾小麦等其他农作物种子，属于农业种业板块。报告期内，我国种业在政策支持、法律环境、生物技术应用等方面发展迅猛，行业呈现以下趋势：

国以农为本，农以种为先。习近平总书记指出，中国人的饭碗要牢牢端在自己手中，就必须把种子牢牢攥在自己手里。要围绕保障粮食安全和重要农产品供给集中攻关，实现种业科技自立自强、种源自主可控，用中国种子保障中国粮食安全。近几年来，聚焦“三农”的中央一号文件，都将种业发展放在了重要地位。《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（2023 年中央 1 号文件）把“全力抓好粮食生产和重要农产品供给”摆在首要位置，并明确提出“全方位夯实粮食安全根基”“实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动”“实施玉米单产提升工程”。种业作为农业“芯片”，为了国家粮食安全，“把 14 亿多中国人的饭碗端得更稳更牢固，饭碗主要装中国粮”发挥着关键作用。

（1）优势种企通过兼并重组、战略合作，积极布局国内国际市场，行业优质资源整合加速，优势资源进一步向龙头企业聚拢；具备一定优势的中小企业则逐步向区域性、专业型公司方向发展。

（2）农业由增产导向转向提质导向，农业发展方式正向绿色高效机械化方向转型，促进农业绿色高质量发展。品种换代升级加快，品种研发呈现出向优质专用、绿色环保、抗病抗逆、资源高效、适宜轻简化、机械化等方向多元化发展的态势，为种业迭代升级发展提供了新机遇。

（3）我国育种技术上尚处于从传统常规育种向分子育种融合发展阶段过渡，以基因编辑、全基因组选择、人工智能设计为代表的现代生物育种技术仍处于研发阶段，大数据分析、信息化以及相关软件系统的开发与应用正在不断推进。

（4）近年玉米饲用消费和加工消费增加，产需缺口有所扩大，供求关系由基本平衡转向趋紧。玉米商品粮价格上涨，对玉米商品粮生产的恢复及种子需求的拉升起到了积极地推动作用。

（5）2020 年我国转基因商业化进程加速，先后有 4 个国产玉米品种和 3 个大豆品种获批农业转基因生物安全证书，如果国内转基因种子商业化落地，将推动种子行业扩容，格局重塑，提高市场集中度。2022 年年初，农业农村部对《农业转基因生物安全评价管理办法》等四部规章的部分条款予以修改。6 月，国家农作物品种审定委员会制定了国家级转基因大豆、玉米品种审定标准，并发布实施。以玉米为先行者的生物育种产业化正在有序推进。农业农村部发布关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见。其中提出，进一步扩大转基因玉米大豆产业化应用试点范围，依法加强监管。

（6）农业农村部初步梳理出“强优势、补短板、破难题”的三大优势企业构成的企业阵型。为扶优企业，有关部门并将根据我国种业发展水平和企业现状，采取有针对性的措施予以精准扶持。多地已出台具体方案，加快培育航母型领军企业、隐形冠军企业、专业化平台企业。

（7）农业农村部印发《国家育种联合攻关总体方案》，召开国家育种联合攻关工作推进会。构建以十大优势企业自主攻关为塔尖、以十大主要粮食作物和重要畜种联合攻关为塔身、以 64 个重要特色物种育种联合攻关为塔基的金字塔攻关阵型，加快培育自主知识产权的优良品种，加快专用突破性新品种选育攻关和示范推广。国家育种联合攻关进入全面推开的关键阶段。

（8）2022 年 3 月 1 日新《种子法》正式施行，标志着我国依法制种、种业知识产权保护迎来崭新的时代。新《种子法》扩大了植物新品种权的保护范围及保护环节，以加强种质资源保护；新增实质性派生品种制度，激励育种原始创新，从源头上解决种子同质化严重问题。农业农村部、最高人民法院、

最高人民检察院、工业和信息化部、公安部、市场监管总局、国家知识产权局联合印发《关于保护种业知识产权、打击假冒伪劣套牌侵权、营造种业振兴良好环境的指导意见》，严厉打击假冒伪劣、套牌侵权等违法行为，全面净化种业市场，为种业振兴营造良好环境。

(9) 为深入贯彻落实党的二十大、中央经济工作会议、中央农村工作会议重要精神和中央一号文件部署要求，完整、准确、全面贯彻新发展理念，中国人民银行、金融监管总局、中国证监会、财政部、农业农村部联合发布《关于金融支持全面推进乡村振兴 加快建设农业强国的指导意见》，围绕建设供给保障强、科技装备强、经营体系强、产业韧性强、竞争能力强且具有中国特色的农业强国，强化目标导向、问题导向和结果导向。建立完善多层次、广覆盖、可持续的现代农村金融服务体系，增强金融服务能力，助力全面推进乡村振兴、加快建设农业强国。

(10) 受近几年品种审定速度加快，玉米新品种审定数量“井喷”，品种的同质化叠加库存偏高等因素的影响，市场存在低价位恶性竞争的现象，影响了行业利润的增长。

(11) 高温热害、气候异常导致制种单产下降，国内很多玉米制种基地出现了不同程度的减产，制种基地土地流转成本上涨，致使玉米种子成本近几年来呈快速上升趋势。

## 2. 公司地位

2019 年 12 月，公司被农业农村部认定为第六批农业产业化国家重点龙头企业。2020 年中国种子协会，从近 40 年来 1.6 万多个玉米推广品种中，以单年推广面积和累计推广面积为指标，评选出 20 个“荣誉殿堂”玉米品种，登海种业自主选育的掖单 2 号、掖单 12 号、掖单 13 号、掖单 19 号、登海 605 五个玉米品种入选，是入选品种最多的单位。2021 年 10 月 18 日，公司选育的 478、掖 107、DH382、DH351、掖 52106、8001、515、DH65232 玉米自交系入选第二十九届中国北京种业大会开幕式发布的“全国杰出贡献玉米自交系”，占 14.55%。2022 年 7 月，2022 中国种子协会授予公司“十年 AAA”信用企业荣誉称号。2022 年 8 月，公司玉米种业业务入选国家农作物种业企业阵型“补短板阵型”。2022 年 12 月，公司被中国种子协会认定为“中国种业信用明星企业”，有效期至 2025 年 12 月。2023 年 3 月 18 日，在第十四届中国国际种业博览会暨第十九届全国种子信息交流与产品交易会上，全国农业技术推广服务中心发布 2021 年度中国农作物种子企业销售排名、2021 年度主要粮油作物前 10 大品种中，公司位列 2021 年度商品种子销售总额第 4 位、杂交玉米销售总额第二位，玉米杂交种登海 605 和先玉 335 位列玉米全国推广面积前 10 大品种的第 5 位和第 6 位。2023 年 4 月，公司为中国种子协会玉米分会第五届理事会（2023 年 4 月至 2028 年 4 月）副会长单位。

### (二) 报告期内公司从事的主要业务

公司自设立至今，主营业务未发生重大变化，主要从事农作物新品种选育、许可证规定经营范围内的农作物种子生产、分装、销售，长期致力于玉米育种与高产栽培研究工作，是国内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。

公司的主要产品包括玉米、小麦、蔬菜、水稻、花卉等种（苗）。公司的利润主要来源于玉米杂交种，主推品种为登海、先玉系列等玉米杂交种。

目前，公司主要经营模式如下：

#### 1. 新品种研发模式

##### (1) 公司主要农作物育种程序

玉米育种程序：组配基本材料→通过自交、回交、单倍体诱导等方式培育自交系→自交系配合力测定→按照育种目标组配杂交种→品比试验、区域试验、生产试验→审定→推广应用

##### (2) 育种条件和育种周期

公司拥有国家玉米工程技术研究中心（山东）、国家认定企业技术中心、山东省企业重点实验室等国家级、省级研发平台。育种试验田 3000 多亩，温室 20000 多平米，仪器设备 100 多台套。能够满足育种需要。

玉米育种周期分为两个阶段，一是自交系选育阶段，二是杂交种组配与试验阶段。自交系选育阶段主要应用常规育种和单倍体诱导两种方式，常规育种一般需要 6-8 代选育过程，利用南繁北育需要 3-4 年的时间；单倍体诱导一般 2 代就可完成选育过程，需要 1-2 年时间。杂交种组配与试验阶段一般需要 6-7 年时间，其中组配需要 1 年，测比 1 年，品比 1 年，预试 1 年，区试 2 年，生产试验 1 年。

### （3）研发活动实施主体

自育品种研发主体为公司玉米研究所。

### （4）研发成果的所有权归属方

研发成果所有权归公司所有。

## 2. 生产模式

### （1）生产模式及过程

公司种子生产主要采取“公司+农户”、委托代繁和“公司+基地”、“公司+承包户”相结合的模式。具体生产组织过程如下：公司根据销售计划制定当年种子生产计划，包括生产数量和制种面积，并合理分配各区域制种基地。对于种子委托代繁模式，公司与各区域受托制种商签订种子生产合同，约定委托制种面积、数量、结算价格和种子质量要求等，受托制种商负责制种面积落实、制种区隔离、技术指导等大田制种工作，确保生产的种子达到合同约定标准；采取“公司+农户”、“公司+基地”、“公司+承包户”模式的，公司负责提供制种亲本，对整个制种过程进行监督、管理与指导，种植户（承包户）负责按照技术要求生产种子，种子成熟后，由公司统一收购并运送至公司在当地设立种子加工厂。

### （2）生产模式的风险

由于种子生产整个过程都在田间进行，种子的产量质量受异常气候、旱涝、早霜等自然灾害的影响较大。

此外，受托制种商的技术指导是否得当，种植户是否严格按照技术要求落实到位等也会对种子生产造成一定影响。按照行业规则，如果是气候原因造成的损失，由公司、受托制种商和种植户三方协商，共同承担损失；如果是受托制种商或种植户管理问题造成的损失由其自行承担。

## 3. 采购模式

公司所采购的物资主要为种子包装物及种衣剂。种子包装物、种衣剂主要是根据全年销售计划分别制定采购计划，供应商的选择主要采取询价和集中采购方式确定，确保优质优价。

## 4. 销售模式

### （1）销售模式及其运作方式

公司种子销售采取的主要是县级经销商销售模式。当年的 7 月份至次年的 6 月份为一个种子销售季，每年下半年，公司与各区域经销商签订销售协议。经销商根据公司规定的提货价预付货款后提货，县级经销商在乡镇设立签约零售商，向农户销售。整个种子销售季结束后，公司根据销售协议及相关销售政策与经销商进行结算。

### （2）销售模式的风险

受利益驱动，部分经销商在销售公司产品的时候，可能会销售同行业其他公司产品，影响公司产品的推广。部分经销商跨区域串货，影响公司产品市场秩序，影响其他经销商的积极性。

### （3）销售模式的变化

随着农村土地流转速度不断加快，种植大户、家庭农场、农业合作社等种业新型客户群体明显呈上升趋势，公司改进和完善营销模式，为客户提供产前、产中、产后全程化服务以适应销售模式的变化。

## 5. 仓储管理模式

公司本着供货及时，节约仓储费用和运输成本的原则，在种子生产集中地、成品供货集中区域、成品供货中心地点，设立相应种子仓库，实现半成品种子收储、精加工后的种子收储及待销种子周转。

### （1）种子入、出库管理

按照公司种子调拨计划，生产加工部开具内部调拨单据，生产基地粗加工的半成品种子直接发往加工厂，种子到达加工厂后，经保管员、质检员核实办理种子入库。

生产加工部接到销售部发货通知后，通知加工厂。加工厂履行相关手续，办理种子出库。

## （2）贮藏期间的管理

坚持防火、防盗、防雨雪、防虫蛀、防混杂的五防工作原则，重点做好种子入库前虫害检查和熏库工作。质检部在熏蒸前后取样做芽率对比试验，并检查熏蒸后的库房情况确认熏蒸质量，出具熏蒸报告。种子贮藏期间定时定期检查，做到五无：无虫、无霉变、无鼠、雀、无事故，无混杂。恒温库采用除湿机或（和）放生石灰块来降低仓库的湿度。常温库随着气候的变化，采用通风和密闭的方法控制仓库温度和相对湿度，降低种温和水分，排除有害气体。

## 公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

1. 2023 年上半年申请植物新品种权 10 项，其中杂交种 10 项，自交系 0 项；2023 年上半年获得授权植物新品种权 12 项。截至报告期末，公司累计获得授权植物新品种权 185 项；

2. 2023 年上半年申请国家专利 1 项，其中申请发明专利 1 件；2023 年上半年获得授权专利 2 项，其中授权发明专利 2 项，无授权实用新型专利及授权外观设计；截至报告期末，公司共拥有有效专利 38 项，其中发明专利 20 项，实用新型专利 7 项；

3. 2023 年上半年，公司发生的销售退回总额为 134.71 万元，主要为玉米种。

## 二、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

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国家认定企业技术中心、农业产业化国家重点龙头企业、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。

目前公司拥有 6 个国家级、3 个省级研发平台，2020 年 11 月获批筹建山东省玉米技术创新中心（山东省科技厅）。2020 年 9 月 28 日，公司成立“紧凑型杂交玉米研究中心”。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共申请品种权 284 项，获得品种权 185 项；授权专利 38 项，其中发明专利 20 项、实用新型 7 项。公司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，保证了公司玉米育种研发创新能力在同行业的领先性。

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、山东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。在被称为“中国紧凑型杂交玉米之父”的李登海研究员的带领下，公司历经 51 年持续不间断地玉米育种研发创新和高产攻关，完成了以掖单 2 号、掖单 6 号、掖单 13 号、登海 661 与登海 605、登海 618 为代表的 5 代玉米杂交种的进步性替代，引领了中国杂交玉米的发展方向，品种储备更加完善，高产品种的再升级能力显著增强。目前，以“登海 605”为代表的“登海”牌系列品种以良好的高产、抗倒伏、抗病、早熟等特性，受到广大农民朋友的欢迎，在市场上展现出较强的竞争优势，年销售量不断增长。2020 年，中国种子协会从近 40 年来 1.6 万多个玉米推广品种中，以单年推广面积和累计推广面积为指标，评选出 20 个“荣誉殿堂”玉米品种，登海种业自主选育的掖单 2 号、掖单 12 号、掖单 13 号、掖单 19 号、登海 605 五个玉米品种入选，是入选品种最多的单位。2021 年 10 月，公司选育的 478、掖 107、DH382、DH351、掖 52106、8001、515、DH65232

玉米自交系入选第二十九届中国北京种业大会开幕式发布的“全国杰出贡献玉米自交系”，占 14.55%。近几年来，公司已审定的具有自主知识产权、市场竞争力强的新品种数量明显增加，品种储备较为合理，为公司业绩持续增长和健康发展注入了新的动力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内，国内种业行业继续保持良好的发展态势，由于玉米商品粮价格稳定，以及政府相关惠农政策的保护，农民种粮积极性普遍提高，玉米种植用种需求比较旺盛。但受国内市场上玉米种子审定品种数量多、同质化程度高的影响，市场竞争依然激烈。公司坚持以市场为导向，以创新求发展，发挥“登海”品牌优势，依靠品种多年来优良的市场表现力，强化营销力度，保持了主营业务的增长趋势，子公司盈利能力明显增强。上半年实现营业收入 48,319.71 万元，同比增长 9.89%，归属于上市公司股东的净利润 7,457.63 万元，同比下降 33.50%。其中母公司实现营业收入 19,203.84 万元，较上年同期下降 30.75%；实现净利润 6,203.13 万元，较上年同期下降 50.84%，导致母公司经营业绩下降的主要原因：一是经营季内，上年四季度发货量较集中，今年一、二季度发货量较上年同期有所下降，二是种子成本比上期大幅度增长。

（一）公司以“开创中国玉米高产道路、赶超世界先进水平”为宗旨，抢抓市场机遇，保持业绩增长，促进高质量发展，积极推进科研、生产、经营各项工作，并取得良好成绩：

（1）2023 年 5 月，经第五届国家农作物品种审定委员会第二次会议审定，公司小麦新品种登海 217 通过国家审定。

（2）继续强化种子生产与加工过程质量控制，确保种子质量；量入为出，适当调减制种面积，减少库存积压。

（3）登海高新技术研发中心（青岛生物技术研发中心）自 2015 年开工建设，截至本报告期末已完成投资 10,571.01 万元，工程进度达 95.41%，部分科研育种工作已经在该中心有序进行。

（4）构建完善以公司法务人员为主，社会力量为辅的维权打假联合体系，形成了反应迅速、跟踪到位、取证确凿、打击彻底的维权打假机制，实施从基地生产源头到市场销售终端的全方位、全时段的维权打假行动，以遏制社会不法分子对公司利益的侵害。

（5）以高质量发展为核心，强化东北、西北、南方、黄淮海四大区研发中心育繁推一体化体系建设。

（二）公司主要会计报表项目财务指标大幅变动的情况及原因：

（1）应收账款期末较期初增长 172.78%，主要原因是本期公司根据市场情况，在经销商已实现的返利限额内，对信誉较好的经销商加大了信用支持。

（2）预付款项期末较期初增长 118.16%，主要原因是预付生产资金增加所致。

（3）其他流动资产期末较期初增长 45.31%，主要原因是 22-23 销售季计提的预计退货成本尚未结算所致。

（4）在建工程期末较期初增长 210.52%，主要原因是新增建设基地加工厂所致。

（5）其他非流动资产期末较期初增长 83.30%，主要原因是预付的设备款尚未达到结算条件所致。

（6）短期借款期末较期初增长 477.50%，主要原因是子公司因短期内预付基地生产资金贷款所致。

（7）应付款项期末较期初下降 83.13%，主要原因是本期支付生产基地制种结算款所致。

（8）合同负债期末较期初下 39.13%，主要原因是本期预收帐款转销收入所致。

（9）研发费用比上年同期增长 38.55%，主要原因是公司实施科研项目费用增加所致。

（10）其他收益本期较上年同期增长 74.50%，主要原因是本期确认的政府补助增加所致。

（11）资产处置收益本期较上年同期增长 613.09%，主要原因是本期处置部分资产收益高于上年所致。

(12) 营业外收入本期较上年同期增长 344.83%，主要原因是本期收到的赔偿款增加所致。

(13) 营业外支出本期较上年同期增长 288.85%，主要原因是本期的捐赠及报废损失款增加所致。

(14) 归属于母公司股东的净利润较上年同期下降 33.50%，主要原因是公司种子成本比上期增加所致。

(15) 经营活动产生的现金流量净额净流出本期较上年同期增加 32,863,255.57 元，主要原因是支付给合作单位的研发费用较上年同期增加所致。

(16) 投资活动产生的现金流量净额净流入本期较上年同期减少 45,578,612.58 元，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期增加所致。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额净流入本期较上年同期增加 40,845,706.83 元，主要原因是上期分配股利、利润或偿付利息所致。

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	483,197,074.84	439,696,556.88	9.89%	
营业成本	343,512,305.75	275,045,041.63	24.89%	
销售费用	31,230,453.67	24,845,218.94	25.70%	
管理费用	50,300,153.37	49,431,495.48	1.76%	
财务费用	-15,271,102.31	-13,065,037.99	-16.89%	
所得税费用	1,419,241.28	3,228,861.09	-56.05%	主要原因是本期缴纳的所得税费用较上年同期减少。
研发投入	31,690,815.54	22,805,910.84	38.96%	主要原因是主要原因是公司实施科研项目费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-274,691,898.52	-241,828,642.95	-13.59%	主要原因是支付给合作单位的研发费用较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	172,232,611.21	217,811,223.79	-20.93%	主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	7,634,098.79	-33,211,608.04	122.99%	主要原因是上期分配股利、利润或偿付利息所致。
现金及现金等价物净增加额	-94,825,188.52	-57,229,027.20	-65.69%	本期的现金流量净流出转上年同期增加。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	483,197,074.84	100%	439,696,556.88	100%	9.89%
分行业					
农业	483,197,074.84	100.00%	439,696,556.88	100.00%	9.89%

分产品					
玉米种	454,258,164.44	94.02%	417,777,522.41	95.01%	8.73%
蔬菜种	12,014,927.55	2.49%	12,245,959.30	2.79%	-1.89%
花卉	1,835,944.50	0.38%	1,732,130.00	0.39%	5.99%
小麦	1,433,830.30	0.30%	1,471,326.60	0.33%	-2.55%
其他	11,938,087.68	2.47%	2,518,915.00	0.57%	373.94%
其他业务	1,716,120.37	0.36%	3,950,703.57	0.90%	-56.56%
分地区					
北方	435,540,804.52	90.14%	361,360,784.87	82.18%	20.53%
南方	47,656,270.32	9.86%	78,335,772.01	17.82%	-39.16%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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-种业	481,480,954.47	342,949,907.16	28.77%	10.50%	26.66%	-9.09%
分产品						
玉米种	454,258,164.44	278,003,564.85	38.80%	8.73%	7.23%	0.86%
分地区						
北方	406,601,894.12	244,556,812.73	39.85%	19.79%	17.32%	1.26%
南方	47,656,270.32	33,446,752.12	29.82%	-39.16%	-34.18%	-5.31%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	15,547,711.95	20.31%	处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	8,120,974.01	10.61%	交易性金融资产公允价值变动收益	否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	2,218,363.75	2.90%	赔偿收入、其他收入	否
营业外支出	1,243,813.10	1.62%	非流动资产毁损报废损失、捐赠支出及其他	否
信用减值损失	-1,453,926.44	-1.90%	应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失	否
资产处置收益	648,254.71	0.85%	固定资产处置收益	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元



	本报告期末		上年末		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	1,202,526,493.85	27.12%	1,139,596,657.28	24.63%	2.49%	
应收账款	70,408,536.69	1.59%	25,811,502.24	0.56%	1.03%	
存货	672,233,097.96	15.16%	798,850,865.41	17.26%	-2.10%	
投资性房地产	8,774,406.95	0.20%	8,971,485.95	0.19%	0.01%	
长期股权投资	0.00					
固定资产	577,003,383.68	13.01%	587,853,925.41	12.70%	0.31%	
在建工程	15,403,705.35	0.35%	4,960,617.65	0.11%	0.24%	
使用权资产	12,793,422.15	0.29%	13,634,297.35	0.29%	0.00%	
短期借款	11,550,000.00	0.26%	2,000,000.00	0.04%	0.22%	
合同负债	278,297,317.86	6.28%	457,231,495.26	9.88%	-3.60%	
租赁负债	6,547,593.99	0.15%	6,658,020.52	0.14%	0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,763,014,059.00	8,120,974.01			2,055,371,884.43	2,446,196,931.62		1,380,309,985.82
4. 其他权益工具投资	3,879,013.10							3,879,013.10
金融资产小计	1,766,893,072.10	8,120,974.01	0.00	0.00	2,055,371,884.43	2,446,196,931.62	0.00	1,384,188,998.92
上述合计	1,766,893,072.10	8,120,974.01	0.00	0.00	2,055,371,884.43	2,446,196,931.62	0.00	1,384,188,998.92
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,248,310.72	用于借款抵押
无形资产	522,628.30	用于借款抵押
合计	12,770,939.02	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,596,893.70	15,884,103.55	-20.69%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
青岛生物技术研发中心	自建	是	农业	64,042.00	105,710,073.66	自筹	95.41%	0.00	0.00	0		
新疆新建厂区	自建	是	农业	10,472,851.70	10,472,851.70	自筹	39.52%	0.00	0.00	0		
合计	--	--	--	10,536,893.70	116,182,925.36	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(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。

**5、募集资金使用情况**适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	农作物种子生产、分装、销售	54,811,941.46	349,695,224.89	249,607,922.94	60,846,931.32	2,592,266.01	4,686,721.12
昌吉登海	子公司	玉米种子的选育、生产、农作物种子的批发零售	30,000,000.00	147,608,484.60	129,776,215.31	51,509,023.37	16,359,888.60	15,934,889.39
张掖登海	子公司	玉米杂交种生产、分装、销售	30,000,000.00	116,981,142.86	19,484,300.45	5,242,908.64	3,759,152.29	3,126,317.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

张掖登海净利润占营业收入比重 59.63%，其原因是该子公司收到驻地财政局补助所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 新品种市场推广风险

新品种的不断研发和审定推广为公司持续发展提供了有力保障，但由于多数新品种上市时间较短，其种植推广尚未经过一个完整的大面积种植季节检验，大田表现如何有待进一步确定。

应对措施：做好新品种布局规划，因地制宜推广新品种；在加大营销力度的同时，集中力量做好种植技术指导和病虫害防治等后续跟踪服务工作，实现良种良法配套。

### 2. 玉米产业政策调整风险

国家“十四五”规划中针对粮食安全和生物育种商业化问题，提出要“夯实粮食生产能力基础”和“有序推进生物育种产业化应用”。生物育种作为国家战略性重大科技项目被列入“十四五”规划纲要。2021年末的中央经济工作会议提出要把提高农业综合生产能力放在更加突出的位置，持续推进高标准农田建设，深入实施种业振兴行动，提高农机装备水平，保障种粮农民合理收益，中国人的饭碗任何时候都要牢牢端在自己手中。2022年中央一号文指出要牢牢守住保障国家粮食安全，《“十四五”全国种植业发展规划》加快促进种植业全面转型升级，实现绿色高质量发展。2023年中央一号文指出要“实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动”“加快玉米生物育种产业化步伐”“实施玉米单产提升工程”“加快玉米大豆生物育种产业化步伐，有序扩大试点范围，规范种植管理”。种子行业迎来了新一轮发展机遇和严峻挑战。

应对措施：加大种源攻关力度，针对东北、黄淮海、西北、南方不同生态区的气候特点，完善四大区研发中心育繁推一体化体系管理，实施“走出去”策略，培育具有竞争力的突破性玉米品种；加强生产管理，确保种子质量过硬；加大营销服务力度，强化配套种植技术、病虫害防治的服务与指导。

### 3. 制种风险

种子的生产对气候条件的敏感度较高，易受异常高（低）温、旱涝、台风等自然灾害的影响。若在制种关键时期遭遇上述自然灾害或重大病虫害，将直接影响种子的产量和质量。

应对措施：加速自主生产基地建设，科学规划合理布局制种区域，加强大田生产过程管理，提升制种技术水平，力求将生产风险降到最低。

### 4. 管理风险

公司现拥有子（孙）分公司 34 个，其中全资子公司 4 个、控股子公司 19 个、孙公司 5 个、分公司 6 个，另有一个分装处，经营规模不断扩大，组织结构日趋多元化，迫切需要公司在战略定位、科研生产、经营业务发展、内部控制、企业文化建设等方面尽快实现协同发展，加快提升集团化管理水平。

应对措施：明确母子分公司各自战略定位，对公司科研、生产、营销、服务业务以及企业文化建设进行深入的研究分析，找准协同点，制定切实可行的协同发展方案。同时，加强培训学习，提升管理团队的管理能力，提高公司整体管理水平。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	61.17%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 发布的《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-010)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.96%	2023 年 06 月 12 日	2023 年 06 月 13 日	详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 发布的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-017)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐世伟	董事长	被选举	2023 年 05 月 26 日	工作调整
王龙祥	副董事长	被选举	2023 年 05 月 26 日	工作调整
程励	总经理	聘任	2023 年 05 月 26 日	工作调整
颜理想	副总经理	聘任	2023 年 05 月 26 日	工作调整
唐世伟	副总经理	解聘	2023 年 05 月 26 日	工作调整
王龙祥	董事长	任免	2023 年 05 月 26 日	工作调整
程励	副总经理	解聘	2023 年 05 月 26 日	工作调整
颜理想	总经理	解聘	2023 年 05 月 26 日	工作调整
王玉玲	监事	被选举	2023 年 06 月 12 日	结合公司实际情况及未来发展需要
吴晓燕	监事	被选举	2023 年 06 月 12 日	结合公司实际情况及未来发展需要

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

山东登海种业股份有限公司注重企业社会价值的实现，将“开创玉米高产道路、振兴民族种业”作为公司的最高使命，一直以“为国家粮食安全、为农业增产农民增收、为股东提供回报”为己任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，推进环境保护与友好、资源节约与循环等建设，参与、捐助社会公益及其慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与地方社会自然地协调和谐发展。

报告期内，公司社会捐赠支出 37 万元。其中：公司资助 10 万元用于山东省莱州市后邓村文化宣传建设。张掖登海捐赠 27 万元用于张掖甘州区沙井镇东三村文化建设。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、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

公司半年度报告未经审计。

### 五、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

### 六、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

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、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。

## 十二、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

2021年10月24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35万元整，期限3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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	24,000	83,922.15	0	0
券商理财产品	自有资金	20,000	53,200	0	0
合计		44,000	137,122.15	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 2 月 9 日，公司全资子公司昌吉州登海种业有限公司，在新疆伊犁哈萨克自治州伊宁县运用自有资金投资 3000 万元，成立全资子公司新疆登海农业科技有限公司。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	880,000,000	100.00%						880,000,000	100.00%
1、人民币普通股	880,000,000	100.00%						880,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	880,000,000	100.00%						880,000,000	100.00%

股份变动的的原因

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	66,432	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
莱州市农业科学院	境内非国有法人	53.21%	468,223,255	0	0	468,223,255		
李登海	境内自然	7.35%	64,696,004	183,239	0	64,696,004		

	人							
中国农业银行股份有限公司—万家品质生活灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.52%	13,400,100	894,900	0	13,400,100		
中国建设银行股份有限公司—嘉实农业产业股票型证券投资基金	其他	0.76%	6,660,594	-3,823,700	0	6,660,594		
中国工商银行股份有限公司—万家臻选混合型证券投资基金	其他	0.71%	6,206,582	0	0	6,206,582		
香港中央结算有限公司	其他	0.65%	5,721,457	-1,116,870	0	5,721,457		
中国建设银行股份有限公司—万家新兴蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.64%	5,606,164	-307,400	0	5,606,164		
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	其他	0.62%	5,493,169	0	0	5,493,169		
中国工商银行股份有限公司—万家价值优势一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.62%	5,467,553	0	0	5,467,553		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	其他	0.62%	5,448,692	-252,500	0	5,448,692		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李登海为公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
莱州市农业科学院	468,223,255	人民币普通股	468,223,255					
李登海	64,696,004	人	64,696,004					

		人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司 — 万家品质生活灵活配置混合 型证券投资基金	13,400,100	人民币普通股	13,400,100
中国建设银行股份有限公司 — 嘉实农业产业股票型证券 投资基金	6,660,594	人民币普通股	6,660,594
中国工商银行股份有限公司 — 万家臻选混合型证券投资 基金	6,206,582	人民币普通股	6,206,582
香港中央结算有限公司	5,721,457	人民币普通股	5,721,457
中国建设银行股份有限公司 — 万家新兴蓝筹灵活配置混 合型证券投资基金	5,606,164	人民币普通股	5,606,164
大成基金—农业银行—大成 中证金融资产管理计划	5,493,169	人民币普通股	5,493,169
中国工商银行股份有限公司 — 万家价值优势一年持有期 混合型证券投资基金	5,467,553	人民币普通股	5,467,553
银华基金—农业银行—银华 中证金融资产管理计划	5,448,692	人民币普通股	5,448,692
前 10 名无限售条件普通股 股东之间，以及前 10 名无 限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系	李登海为公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，其他股东之间是否存在关联关系 或一致行动未知。		



或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、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）
唐世伟	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
王龙祥	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
程励	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
颜理想	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜卫娟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张锡泉	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘海英	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄方亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙爱荣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
翟冬峰	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
王敏邦	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王震邦	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李玉明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王玉玲	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴晓燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
原绍刚	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓丽	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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：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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,202,526,493.85	1,139,596,657.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,380,309,985.82	1,763,014,059.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	70,408,536.69	25,811,502.24
应收款项融资		
预付款项	316,762,904.85	145,200,303.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,786,002.98	5,565,579.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	672,233,097.96	798,850,865.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,903,402.75	17,138,204.64
流动资产合计	3,672,930,424.90	3,895,177,171.60
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	0.00	
其他权益工具投资	3,879,013.10	3,879,013.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,774,406.95	8,971,485.95
固定资产	577,003,383.68	587,853,925.41
在建工程	15,403,705.35	4,960,617.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,793,422.15	13,634,297.35
无形资产	87,193,358.48	81,542,067.91
开发支出	3,086,847.14	2,762,872.14
商誉		
长期待摊费用	300,796.96	390,153.06
递延所得税资产		
其他非流动资产	52,260,853.76	28,510,566.26
非流动资产合计	760,695,787.57	732,504,998.83
资产总计	4,433,626,212.47	4,627,682,170.43
流动负债：		
短期借款	11,550,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,586,757.45	133,913,228.46
预收款项		
合同负债	278,297,317.86	457,231,495.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,124,922.64	17,809,313.29
应交税费	2,438,721.28	2,545,388.87
其他应付款	245,109,518.86	209,717,046.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	112,534,030.43	107,800,449.49
流动负债合计	686,641,268.52	931,016,921.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,547,593.99	6,658,020.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	79,655,897.17	103,129,388.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,203,491.16	109,787,409.29
负债合计	772,844,759.68	1,040,804,330.96
所有者权益：		
股本	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股		
其他综合收益	-3,020,986.90	-3,020,986.90
专项储备		
盈余公积	357,686,681.80	357,686,681.80
一般风险准备		
未分配利润	2,124,364,544.68	2,049,788,259.50
归属于母公司所有者权益合计	3,388,347,229.62	3,313,770,944.44
少数股东权益	272,434,223.17	273,106,895.03
所有者权益合计	3,660,781,452.79	3,586,877,839.47
负债和所有者权益总计	4,433,626,212.47	4,627,682,170.43

法定代表人：唐世伟

主管会计工作负责人：邓丽

会计机构负责人：盛文萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	980,018,262.81	913,499,580.16
交易性金融资产	1,205,566,239.99	1,431,195,496.42
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	44,236,447.32	10,017,863.08
应收款项融资		
预付款项	101,371,706.71	82,556,260.40
其他应收款	187,723,291.34	180,716,289.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	402,867,201.01	436,447,905.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,481,824.07	8,024,027.21
流动资产合计	2,935,264,973.25	3,062,457,421.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	331,107,567.14	329,047,567.14
其他权益工具投资	3,579,013.10	3,579,013.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,774,406.95	8,971,485.95
固定资产	229,992,003.54	229,137,948.19
在建工程	208,000.00	415,506.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,097,168.11	1,279,829.17
无形资产	30,681,560.22	31,435,376.84
开发支出	3,086,847.14	2,762,872.14
商誉		
长期待摊费用	3,000.08	42,723.40
递延所得税资产		
其他非流动资产	28,077,361.76	23,782,801.26
非流动资产合计	636,606,928.04	630,455,123.19
资产总计	3,571,871,901.29	3,692,912,545.05
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,515,195.13	100,272,358.98
预收款项		
合同负债	61,606,058.34	189,878,711.90
应付职工薪酬	6,207,598.81	7,006,431.59

应交税费	902,245.77	896,007.59
其他应付款	171,842,152.15	110,464,233.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	59,574,534.13	50,416,067.64
流动负债合计	302,647,784.33	458,933,811.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	64,669,411.92	91,455,328.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,669,411.92	91,455,328.03
负债合计	367,317,196.25	550,389,139.24
所有者权益：		
股本	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股		
其他综合收益	-3,020,986.90	-3,020,986.90
专项储备		
盈余公积	357,686,681.80	357,686,681.80
未分配利润	1,940,572,020.10	1,878,540,720.87
所有者权益合计	3,204,554,705.04	3,142,523,405.81
负债和所有者权益总计	3,571,871,901.29	3,692,912,545.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	483,197,074.84	439,696,556.88
其中：营业收入	483,197,074.84	439,696,556.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	444,089,668.32	361,330,522.47



其中：营业成本	343,512,305.75	275,045,041.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,951,017.30	2,434,193.57
销售费用	31,230,453.67	24,845,218.94
管理费用	50,300,153.37	49,431,495.48
研发费用	31,366,840.54	22,639,610.84
财务费用	-15,271,102.31	-13,065,037.99
其中：利息费用	178,175.68	266,143.04
利息收入	15,553,632.75	13,379,873.68
加：其他收益	13,605,182.20	7,796,556.89
投资收益（损失以“-”号填列）	15,547,711.95	20,928,941.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,120,974.01	8,267,278.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,453,926.44	-1,136,506.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	648,254.71	-126,344.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,575,602.95	114,095,960.12
加：营业外收入	2,218,363.75	498,700.74
减：营业外支出	1,243,813.10	319,865.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,550,153.60	114,274,795.11
减：所得税费用	1,419,241.28	3,228,861.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,130,912.32	111,045,934.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,130,912.32	111,045,934.02
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	74,576,285.18	112,151,756.82
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	554,627.14	-1,105,822.80
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	75,130,912.32	111,045,934.02
归属于母公司所有者的综合收益总 额	74,576,285.18	112,151,756.82
归属于少数股东的综合收益总额	554,627.14	-1,105,822.80
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0847	0.1274
(二) 稀释每股收益	0.0847	0.1274

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：唐世伟

主管会计工作负责人：邓丽

会计机构负责人：盛文萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	192,038,388.03	277,300,272.36
减：营业成本	134,428,378.51	178,012,011.73
税金及附加	1,312,369.26	1,340,065.93
销售费用	7,836,772.31	5,122,186.02
管理费用	11,081,084.10	10,355,245.95
研发费用	16,834,614.92	10,725,840.77

财务费用	-14,107,612.38	-12,090,670.11
其中：利息费用		
利息收入	14,182,830.14	12,106,911.36
加：其他收益	6,987,617.80	6,871,388.23
投资收益（损失以“-”号填列）	14,259,668.75	31,940,533.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,316,751.78	7,630,056.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-901,899.24	-1,345,252.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	665,577.01	-14,430.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,980,497.41	128,917,886.66
加：营业外收入	2,120.40	68,267.78
减：营业外支出	558,901.20	54,352.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,423,716.61	128,931,802.04
减：所得税费用	392,417.38	2,752,190.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,031,299.23	126,179,611.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,031,299.23	126,179,611.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	62,031,299.23	126,179,611.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	301,318,156.38	232,525,764.02
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	55,684,967.06	89,295,699.19
经营活动现金流入小计	357,003,123.44	321,821,463.21
购买商品、接受劳务支付的现金	472,945,931.70	446,632,061.35
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		
拆出资金净增加额		
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	56,176,343.30	50,023,823.28
支付的各项税费	4,591,564.56	7,108,862.08
支付其他与经营活动有关的现金	97,981,182.40	59,885,359.45
经营活动现金流出小计	631,695,021.96	563,650,106.16
经营活动产生的现金流量净额	-274,691,898.52	-241,828,642.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,983,478,784.52	2,741,209,102.00
取得投资收益收到的现金	22,265,859.05	31,188,599.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	297,131.18	9,337,277.99
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	3,006,041,774.75	2,781,734,979.01
购建固定资产、无形资产和其他长	63,067,279.11	36,391,356.63

期资产支付的现金		
投资支付的现金	2,770,741,884.43	2,527,532,398.59
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	2,833,809,163.54	2,563,923,755.22
投资活动产生的现金流量净额	172,232,611.21	217,811,223.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,550,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		876,535.00
筹资活动现金流入小计	11,550,000.00	8,876,535.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,360,901.21	34,238,143.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,227,299.00	2,292,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	555,000.00	850,000.00
筹资活动现金流出小计	3,915,901.21	42,088,143.04
筹资活动产生的现金流量净额	7,634,098.79	-33,211,608.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-94,825,188.52	-57,229,027.20
加：期初现金及现金等价物余额	373,780,086.13	297,552,854.62
六、期末现金及现金等价物余额	278,954,897.61	240,323,827.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	104,956,110.85	110,160,501.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,477,155.13	77,623,219.41
经营活动现金流入小计	143,433,265.98	187,783,720.87
购买商品、接受劳务支付的现金	224,617,409.13	272,410,163.72
支付给职工以及为职工支付的现金	15,579,708.96	12,646,562.62
支付的各项税费	1,922,284.04	4,563,346.89
支付其他与经营活动有关的现金	52,900,274.07	23,191,263.99
经营活动现金流出小计	295,019,676.20	312,811,337.22
经营活动产生的现金流量净额	-151,586,410.22	-125,027,616.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,380,500,000.00	2,134,600,000.00
取得投资收益收到的现金	20,205,676.96	41,082,163.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	203,354.00	1,200.00
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	2,400,909,030.96	2,175,683,363.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,187,763.05	10,419,370.69

投资支付的现金	2,326,930,000.00	2,037,822,398.59
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	2,343,117,763.05	2,048,241,769.28
投资活动产生的现金流量净额	57,791,267.91	127,441,594.70
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		
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		31,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		31,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-31,680,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-93,795,142.31	-29,266,021.65
加：期初现金及现金等价物余额	226,343,064.64	127,305,028.93
六、期末现金及现金等价物余额	132,547,922.33	98,039,007.28

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80		2,049,788,259.50		3,313,770,944.44	273,106,895.03	3,586,877,839.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80		2,049,788,259.50		3,313,770,944.44	273,106,895.03	3,586,877,839.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											74,576,285.18		74,576,285.18	-672,671.86	73,903,613.32
（一）综合收益总额											74,576,285.18		74,576,285.18	554,627.14	75,130,912.32
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-1,227,299.00	-1,227,299.00
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													-1,227,299.00	-1,227,299.00
4. 其他														
(四) 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. 设定受益计划变动														



额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04	-3,020,986.90	357,686,681.80		2,124,364,544.68		3,388,347,229.62	272,434,223.17	3,660,781,452.79	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-4,187,784.18		338,983,750.83		1,846,951,069.78		3,091,064,026.47	259,528,298.51	3,350,592,324.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余	880,000,000.00				29,316,990.04		-4,187,784.18		338,983,750.83		1,846,951,069.78		3,091,064,026.47	259,528,298.51	3,350,592,324.98

额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										80,471,756.82		80,471,756.82	-3,045,822.80	77,425,934.02
（一）综合收益总额										112,151,756.82		112,151,756.82	-1,105,822.80	111,045,934.02
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-31,680,000.00		-31,680,000.00	-1,940,000.00	-33,620,000.00
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										-31,680,000.00		-31,680,000.00	-1,940,000.00	-33,620,000.00
4. 其他														
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-4,187,784.18	338,983,750.83		1,927,422,826.60		3,171,535,783.29	256,482,475.71	3,428,018,259.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80	1,878,540,720.87		3,142,523,405.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80	1,878,540,720.87		3,142,523,405.81

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									62,031,299.23		62,031,299.23
（一）综合收益总额									62,031,299.23		62,031,299.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	880,000,000.00			29,316,990.04		-3,020,986.90	357,686,681.80	1,940,572,020.10			3,204,554,705.04

上年金额

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		338,983,750.83	1,741,894,342.11		2,987,174,096.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		338,983,750.83	1,741,894,342.11		2,987,174,096.08
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										94,499,611.18		94,499,611.18
（一）综合收益总额										126,179,611.18		126,179,611.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-31,680,000.00		-31,680,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,680,000.00		-31,680,000.00
3. 其他												
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		338,983,750.83	1,836,393,953.29		3,081,673,707.26

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

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 3700001806506，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。上述股份流通过后，除公司高管人员持股锁定部分外，无其他限售条件股份。

2011 年 5 月 11 日召开的公司 2010 年度股东大会决定，以 2010 年末总股本 17,600 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 17,600 万股，资本公积转增股本后公司股本变更为 35,200 万股，注册资本为 35,200 万元。

2015 年 5 月 12 日召开的公司 2014 年度股东大会决定，以 2014 年末总股本 35,200 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 1 股；以未分配利润送红股，向全体股东每 10 股送 14 股，资本公积与未分配利润转增、送股后公司股本变更为 88,000 万股，注册资本为 88,000 万元。

本公司注册地址为山东省莱州市城山路农科院南邻，法定代表人为唐世伟。

本公司属农业行业。主要经营范围包括：一般项目：非主要农作物种子生产；农业科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；农作物栽培服务；智能农业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业专业及辅助性活动；花卉种植；初级农产品收购；粮食收购。许可项目：主要农作物种子生产；转基因农作物种子生产；农作物种子经营；农作物种子进出口。

本财务报表业经本公司董事会第八届第七次会议于 2023 年 8 月 27 日审议报出。

## （二）本期合并报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共 28 家

子公司名称	子公司类型	级次	简称
山东登海先锋种业有限公司	控股子公司	二级	登海先锋
昌吉州登海种业有限公司	全资子公司	二级	昌吉登海
张掖市登海种业有限公司	全资子公司	二级	张掖登海
泰安登海五岳泰山种业有限公司	控股子公司	二级	登海五岳
辽宁登海和泰种业科技有限公司	控股子公司	二级	登海和泰
山东登海道吉种业有限公司	控股子公司	二级	登海道吉
青岛登海种业有限公司	全资子公司	二级	青岛登海
山东登海华玉种业有限公司	控股子公司	二级	登海华玉
北京登海种业有限公司	控股子公司	二级	北京登海
吉林登海种业有限公司	控股子公司	二级	吉林登海
辽宁登海种业有限公司	控股子公司	二级	辽宁登海
黑龙江登海种业有限公司	控股子公司	二级	黑龙江登海
陕西登海种业有限公司	控股子公司	二级	陕西登海
河南登海正粮种业有限公司	控股子公司	二级	登海正粮



黑龙江登海九科种业有限公司	控股子公司	二级	登海九科
山东登海圣丰种业有限公司	控股子公司	二级	登海圣丰
山东登海宇玉种业有限公司	控股子公司	二级	登海宇玉
河南登海中研种业有限公司	控股子公司	二级	登海中研
河北登海华诚农业科技有限公司	控股子公司	二级	登海华诚
山东登海鲁丰种业有限公司	控股子公司	二级	登海鲁丰
山东登海润农种业有限公司	控股子公司	二级	登海润农
山东登海鲁西种业有限公司	控股子公司	二级	登海鲁西
宁夏登海种业有限公司	全资子公司	二级	宁夏登海
哈尔滨九科均达种业有限公司	控股子公司	三级	九科均达
黑龙江登海德瑞种业有限公司	控股子公司	三级	登海德瑞
枣庄登海德泰种业有限公司	控股子公司	三级	登海德泰
济宁精谷现代智慧农业有限公司	控股子公司	三级	精谷农业
新疆登海科技种业有限公司	全资子公司	三级	新疆登海

合并报表范围的变更详见本附注“八、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

## 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

## （3）合并取得子公司会计处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## （4）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### ①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### （1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### （2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。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的记账本位币金额计量。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

#### ①金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### A.以摊余成本计量的金融资产

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

#### C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

#### D.管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

#### E.合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借

贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### ②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### ③金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### B.以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### a.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### b.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### ①金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## ②金融负债的后续计量

### A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

### B.财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### C.以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

## (4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

## (5) 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (6) 金融资产和金融负债的终止确认

①满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

②金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：



-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （7）金融工具减值

①本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

②预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

A.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

B.除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### C.已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### D.预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### E.各类金融资产信用损失的确定政策

应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票，承兑人为银行，信用风险较低
组合 2	承兑人为央企和大型国企及所属公司的商业承兑汇票，信用风险较低
组合 3	其他商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

#### 应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

#### 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

### （8）金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （9）金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### ①金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

A.该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

B.将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## ②相关处理

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 11、存货

### (1)存货分类

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

### (2)取得时的计价方法

按实际成本入账。

### (3)发出的计价方法

采用月末一次加权平均法核算。

### (4)存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。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，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5)存货的盘存制度**

实行永续盘存制。

#### **(6)周转材料的摊销方法**

低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销，计入当期管理费用；包装物在领用时计入生产成本。

#### **(7)存货成本的具体核算方法**

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

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

库存商品销售时，根据各品种的实际销售数量，按月末一次加权平均法核算库存商品的发出成本，计入主营业务成本。

## **12、合同资产**

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）7、金融工具减值”。

### 13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3)该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限

未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 14、持有待售资产

当公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：

- (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 15、长期股权投资

### (1)投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当

期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

③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方法**

### **①对子公司的投资，采用成本法核算**

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

### **②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算**

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净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净资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认净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，其实际取得价款与账面价值的差额，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**

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究



与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

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。本公司的投资性房地产分为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和已出租的建筑物等三类。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

### (3) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 17、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35 年	5%	2.71%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	6-10 年	5%	9.5%-15.83%
电子设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
其他	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%

## 18、在建工程

### (1)在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

### (2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 19、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2)资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1)初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2)后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价

本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### ②无形资产的使用寿命

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

## 22、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### （3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时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。

### （4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时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。

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### **23、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。

### **24、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **25、职工薪酬**

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### ① 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；本公司合理确定将行使购买选择权

时，购买选择权的行权价格；租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## ②折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

## (2)后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## 27、预计负债

### (1)确认原则

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

### (2)计量方法

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

## 28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。



## (1)收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2)具体收入确认时点及计量方法

公司主要在国内销售玉米、小麦、水稻种子，属于在某一时点履行的履约义务。公司采用经销商代理销售模式，销售具有季节性，发货后确认收入，并暂估计提退货和返利，于每个销售季节结束后办理退货和结算返利。

具体收入确认时点：公司根据与客户签订的销售合同或者采购订单，由加工厂或者中转库配货后将货物发运到客户或者由客户直接提货，客户对货物数量和质量进行确认无异议；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；销售商品的成本能够可靠的计量。

## (3)销售退货计提方法

公司根据最近几个销售季度的实际退货比例以及本年度市场行情，估计本年度销售退货比例并计提销售退货，冲减相应的收入和成本。次年销售季度结束以后办理退货，实际销售退货冲减预计销售退货，差额调整当期损益。

## (4)销售返利计提方法

公司根据销售政策暂估销售返利的比例，按照扣除预计销售退货后的销售收入计提销售返利，冲减相应的销售收入。次年销售季度结束以后结算返利，实际销售返利冲减计提的销售返利，差额调整当期损益。

## 29、政府补助

### (1)政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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)政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1)所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法。

#### (2)递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

## 1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	6%、9%
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	15%、25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
登海华玉	15%
登海宇玉	15%
登海鲁丰	15%
登海润农	15%
登海五岳	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### (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，本公司及所属控股子公司批发和销售种子、种苗产品，享受免征增值税政策。

### (2) 企业所得税

1) 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种植业务所得，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。

2) 本公司2020年8月通过高新技术企业复审，取得了编号为GR202037000103的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司本期实际按15%税率计缴企业所得税。

3) 登海华玉于2021年12月通过高新技术企业资格认定，取得编号为GR202137007002的《高新技术企业证书》，有效期为三年，故2021年-2023年按15%税率缴纳企业所得税。

4) 登海宇玉于2020年12月通过高新技术企业资格认定，取得编号为GR202037003918的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司本期实际按15%税率计缴企业所得税。

5) 登海鲁丰于2021年12月通过高新技术企业资格认定，取得编号为GR202137004628的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司本期实际按15%税率计缴企业所得税。

6) 登海润农于2021年12月通过高新技术企业资格认定，取得编号为GR202137006552的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司本期实际按15%税率计缴企业所得税。

7) 登海五岳于 2022 年 12 月通过高新技术企业资格认定, 取得编号为 GR202237000899 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 本公司本期实际按 15% 税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	514,066.64	425,812.37
银行存款	1,185,659,775.01	1,109,203,217.80
其他货币资金	16,352,652.20	29,967,627.11
合计	1,202,526,493.85	1,139,596,657.28

其他说明

注: 上表中列示的“其他货币资金”项目数据应为“应收利息”。期末银行存款中包括定期存款 907,218,944.04 元。

### 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,380,309,985.82	1,763,014,059.00
其中:		
理财产品及结构性存款	1,380,309,985.82	1,763,014,059.00
其中:		
合计	1,380,309,985.82	1,763,014,059.00

其他说明

### 3、应收账款



## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	705,000.00	0.93%	705,000.00	100.00%		705,000.00	2.37%	705,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	74,852,389.93	99.07%	4,443,853.24	5.94%	70,408,536.69	29,064,411.03	97.63%	3,252,908.79	11.19%	25,811,502.24
其中：										
合计	75,557,389.93	100.00%	5,148,853.24	6.81%	70,408,536.69	29,769,411.03	100.00%	3,957,908.79	13.30%	25,811,502.24

按单项计提坏账准备：705,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
债务人 1	570,000.00	570,000.00	100.00%	款项收回的可能性较小
债务人 2	130,000.00	130,000.00	100.00%	款项收回的可能性较小
债务人 3	5,000.00	5,000.00	100.00%	款项收回的可能性较小
合计	705,000.00	705,000.00		

按组合计提坏账准备：4,443,853.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,908,380.22	770,004.84	1.17%
1-2 年	8,531,552.46	3,266,731.45	38.29%
2-3 年	23,776.95	18,436.65	77.54%
3 年以上	388,680.30	388,680.30	100.00%
合计	74,852,389.93	4,443,853.24	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,908,380.22
1 至 2 年	8,531,552.46
2 至 3 年	23,776.95
3 年以上	1,093,680.30
3 至 4 年	299,051.80
4 至 5 年	794,628.50
合计	75,557,389.93

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	705,000.00					705,000.00
组合计提	3,252,908.79	1,441,575.71	250,631.26			4,443,853.24
合计	3,957,908.79	1,441,575.71	250,631.26			5,148,853.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	9,312,563.40	12.33%	2,394,032.63
客户 2	2,949,870.00	3.90%	34,513.48
客户 3	1,605,740.00	2.13%	18,787.16
客户 4	1,552,359.00	2.05%	18,162.60
客户 5	1,548,792.39	2.05%	252,972.08
合计	16,969,324.79	22.46%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	316,064,483.44	99.78%	144,573,873.53	99.57%
1 至 2 年	381,420.39	0.12%	280,645.48	0.19%

2至3年	189,079.48	0.06%	101,934.00	0.07%
3年以上	127,921.54	0.04%	243,850.77	0.17%
合计	316,762,904.85		145,200,303.78	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 82,017,043.15 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 25.89%。

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,786,002.98	5,565,579.25
合计	5,786,002.98	5,565,579.25

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,193,824.44	4,358,451.44
往来款	1,966,574.56	1,798,071.86
押金保证金	456,612.00	486,612.00
代垫费用	1,180,400.00	1,180,400.00
其他	2,255,462.15	1,745,932.13
合计	10,052,873.15	9,569,467.43

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,450,619.32		553,268.86	4,003,888.18
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	307,103.47			307,103.47
本期转回	44,121.48			44,121.48
2023年6月30日余额	3,713,601.31		553,268.86	4,266,870.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,872,470.62
1 至 2 年	1,448,577.36
2 至 3 年	345,619.88
3 年以上	3,386,205.29
3 至 4 年	2,416,898.37
4 至 5 年	969,306.92
合计	10,052,873.15

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	553,268.86					553,268.86
组合计提	3,450,619.32	307,103.47	44,121.48			3,713,601.31
合计	4,003,888.18	307,103.47	44,121.48			4,266,870.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
债务人 1	代垫款项	1,180,400.00	1-2 年	11.74%	451,975.16
债务人 2	往来款	848,246.59	3-4 年	8.44%	848,246.59
债务人 3	往来款	623,240.76	1 年以内	6.20%	7,291.92
债务人 4	备用金	290,000.00	3 年以上	2.88%	290,000.00
债务人 5	备用金	285,308.86	3 年以上	2.84%	285,308.86
合计		3,227,196.21		32.10%	1,882,822.53

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	116,120,589.84	3,781,511.82	112,339,078.02	186,954,174.87	5,522,372.69	181,431,802.18
在产品	104,029,521.66	2,970,518.86	101,059,002.80	82,647,239.62	2,970,518.86	79,676,720.76
库存商品	459,997,205.66	21,902,191.46	438,095,014.20	536,376,680.02	26,934,070.88	509,442,609.14
消耗性生物资产	1,925,875.93		1,925,875.93	2,347,903.53		2,347,903.53
包装物	18,814,127.01		18,814,127.01	27,259,202.50	1,307,372.70	25,951,829.80
合计	700,887,320.10	28,654,222.14	672,233,097.96	835,585,200.54	36,734,335.13	798,850,865.41

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

## 期末存货分品种明细

品种结构	期末存货余额
玉米种	634,680,490.36
蔬菜种	5,042,934.10
花卉	1,925,875.93
小麦种	7,222,438.17
水稻种	25,241,988.29
种衣剂及其他	26,773,593.25
合计	700,887,320.10

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,522,372.69			1,740,860.87		3,781,511.82
在产品	2,970,518.86					2,970,518.86
库存商品	26,934,070.88			5,031,879.42		21,902,191.46
包装物	1,307,372.70			1,307,372.70		
合计	36,734,335.13			8,080,112.99		28,654,222.14

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

已计提跌价准备的存货，本期销售或者报废，将已经计提的存货跌价准备转回或转销。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计退货成本	24,903,402.75	17,138,204.64
合计	24,903,402.75	17,138,204.64

其他说明：

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	3,879,013.10	3,879,013.10

合计	3,879,013.10	3,879,013.10
----	--------------	--------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京爱种网络科技有限公司			3,020,986.90		非交易性权益工具投资	
郑州科恩农业科技有限公司					非交易性权益工具投资	
北京北农泰斯特农业技术有限公司					非交易性权益工具投资	
合计			3,020,986.90			

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	3,879,013.10	3,879,013.10
其中：北京爱种网络科技有限公司	3,579,013.10	3,579,013.10
郑州科恩农业科技有限公司	100,000.00	100,000.00
北京北农泰斯特农业技术有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	3,879,013.10	3,879,013.10

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,223,881.70	1,141,294.75		15,365,176.45
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,223,881.70	1,141,294.75		15,365,176.45



二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	5,973,770.63	419,919.87	6,393,690.50
2. 本期增加金额	185,666.04	11,412.96	197,079.00
(1) 计提或摊销	185,666.04	11,412.96	197,079.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	6,159,436.67	431,332.83	6,590,769.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,064,445.03	709,961.92	8,774,406.95
2. 期初账面价值	8,250,111.07	721,374.88	8,971,485.95

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	577,003,383.68	587,853,925.41
合计	577,003,383.68	587,853,925.41

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	708,462,656.88	472,761,803.16	39,760,409.06	35,618,859.30	16,258,957.32	1,272,862,685.72
2. 本期增加金额	1,579,708.03	11,569,757.12	546,234.66	1,756,524.75	812,970.33	16,265,194.89
(1) 购置	986,352.70	11,569,757.12	546,234.66	1,756,524.75	812,970.33	15,671,839.56
(2) 在建工程转入	593,355.33					593,355.33
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	567,756.54	1,052,413.54	445,558.24	1,525,490.57	155,385.80	3,746,604.69
(1) 处置或报废	567,756.54	1,052,413.54	445,558.24	1,525,490.57	155,385.80	3,746,604.69
4. 期末余额	709,474,608.37	483,279,146.74	39,861,085.48	35,849,893.48	16,916,541.85	1,285,381,275.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	258,568,126.16	357,016,194.32	30,809,073.78	25,369,504.73	12,895,729.71	684,658,628.70
2. 本期增加金额	14,618,960.54	9,584,182.92	918,107.03	963,085.59	592,689.84	26,677,025.92
(1) 计提	14,618,960.54	9,584,182.92	918,107.03	963,085.59	592,689.84	26,677,025.92
3. 本期减少金额	322,245.46	1,009,697.85	427,479.34	1,399,803.51	147,640.66	3,306,866.82
(1) 处置或报废	322,245.46	1,009,697.85	427,479.34	1,399,803.51	147,640.66	3,306,866.82
4. 期末余额	272,864,841.24	365,590,679.39	31,299,701.47	24,932,786.81	13,340,778.89	708,028,787.80
三、减值准备						
1. 期初余额		322,644.91	16,752.13	9,573.90	1,160.67	350,131.61
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		249.00	778.17			1,027.17
(1) 处置或报废		249.00	778.17			1,027.17
4. 期末余额		322,395.91	15,973.96	9,573.90	1,160.67	349,104.44
四、账面						

价值						
1. 期末账面价值	436,609,767.13	117,366,071.44	8,545,410.05	10,907,532.77	3,574,602.29	577,003,383.68
2. 期初账面价值	449,894,530.72	115,422,963.93	8,934,583.15	10,239,780.67	3,362,066.94	587,853,925.41

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	583,534.38
电子设备	20,692.33
其他	19,969.77
合计	624,196.48

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
莱州培训中心	2,494,167.00	尚在办理之中
登海西由培训中心	2,786,088.54	尚在办理之中
登海西玉库房	225,230.48	尚在办理之中
登海五岳检测中心	3,466,553.95	尚在办理之中
陕西登海办公楼、包装车间	2,614,481.31	尚在办理之中
黑龙江厂房	2,463,750.04	尚在办理之中
润农生产车间	1,649,251.87	尚在办理之中
合计	15,699,523.19	

其他说明

(1) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产，无持有待售的固定资产。

(2) 公司期末对固定资产进行检查，发现部分固定资产存在减值，预计可收回金额低于账面价值，公司对该部分资产计提了固定资产减值准备。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,403,705.35	4,960,617.65
合计	15,403,705.35	4,960,617.65

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛生物技术研发中心	4,592,153.65		4,592,153.65	4,528,111.65		4,528,111.65
新疆新建厂区	10,472,851.70		10,472,851.70			

其他工程	338,700.00		338,700.00	432,506.00		432,506.00
合计	15,403,705.35		15,403,705.35	4,960,617.65		4,960,617.65

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 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 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率	资 金 来 源
青岛 生物 技术 研 发 中 心	110,797,000.00	4,528,111.65	64,042.00			4,592,153.65	95.41%	95.41				其他
新疆 新 建 厂 区	26,500,000.00		10,472,851.70			10,472,851.70	39.52%	39.52				其他
合计	137,297,000.00	4,528,111.65	10,536,893.70			15,065,005.35						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

公司期末对在在建工程进行检查，未发现在在建工程存在减值迹象。

## 12、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,728,550.69	1,430,881.78	18,159,432.47
2. 本期增加金额	514,478.00	147,642.00	662,120.00
(1) 租入	514,478.00	147,642.00	662,120.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,243,028.69	1,578,523.78	18,821,552.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,809,616.66	715,518.46	4,525,135.12
2. 本期增加金额	1,290,829.13	212,166.07	1,502,995.20
(1) 计提	1,290,829.13	212,166.07	1,502,995.20

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,100,445.79	927,684.53	6,028,130.32
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,142,582.90	650,839.25	12,793,422.15
2. 期初账面价值	12,918,934.03	715,363.32	13,634,297.35

其他说明：

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品种权	软件	专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	73,944,077.73			63,080,967.53	4,363,808.00	1,000,000.00	142,388,853.26
2. 本期增加金额	7,827,354.50			175,000.00	820,000.00		8,822,354.50
(1) 购置	7,827,354.50			175,000.00	820,000.00		8,822,354.50
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	81,771,432.23			63,255,967.53	5,183,808.00	1,000,000.00	151,211,207.76
二、累计							

摊销							
1. 期初余额	17,427,833.72			39,003,245.72	3,235,705.69	1,000,000.00	60,666,785.13
2. 本期增加金额	812,388.62			2,125,786.92	232,888.39		3,171,063.93
(1) 计提	812,388.62			2,125,786.92	232,888.39		3,171,063.93
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	18,240,222.34			41,129,032.64	3,468,594.08	1,000,000.00	63,837,849.06
三、减值准备							
1. 期初余额					180,000.22		180,000.22
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					180,000.22		180,000.22
四、账面价值							
1. 期末账面价值	63,531,209.89			22,126,934.89	1,535,213.70		87,193,358.48
2. 期初账面价值	56,516,244.01			24,077,721.81	948,102.09		81,542,067.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 25.77%

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
玉米新品种	2,762,872.14	28,877,862.11				28,553,887.11		3,086,847.14
小麦新品种		577,226.96				577,226.96		

蔬菜新品种		668,538.78				668,538.78		
水稻新品种		1,567,187.69				1,567,187.69		
合计	2,762,872.14	31,690,815.54				31,366,840.54		3,086,847.14

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	42,723.40		39,723.32		3,000.08
消防改造大修理	347,429.66		49,632.78		297,796.88
合计	390,153.06		89,356.10		300,796.96

其他说明

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
登海良玉的股权投资	17,975,301.26		17,975,301.26	17,975,301.26		17,975,301.26
土地、设备预付款	34,285,552.50		34,285,552.50	10,535,265.00		10,535,265.00
合计	52,260,853.76		52,260,853.76	28,510,566.26		28,510,566.26

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,550,000.00	
信用借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,550,000.00	2,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,586,757.45	133,913,228.46
合计	22,586,757.45	133,913,228.46

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	278,297,317.86	457,231,495.26
合计	278,297,317.86	457,231,495.26

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,750,173.37	47,575,103.62	51,342,194.01	13,983,082.98
二、离职后福利-设定提存计划	59,139.92	4,680,896.70	4,598,196.96	141,839.66
合计	17,809,313.29	52,256,000.32	55,940,390.97	14,124,922.64

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,759,220.21	42,194,236.15	46,173,279.76	7,780,176.60
2、职工福利费		748,320.33	708,204.74	40,115.59
3、社会保险费	39,647.55	2,583,699.65	2,555,412.76	67,934.44
其中：医疗保险费	37,110.22	2,340,373.03	2,313,795.23	63,688.02
工伤保险费	2,537.33	243,326.62	241,617.53	4,246.42
4、住房公积金	970.00	1,589,674.00	1,563,672.00	26,972.00
5、工会经费和职工教育经费	5,950,335.61	459,173.49	341,624.75	6,067,884.35
合计	17,750,173.37	47,575,103.62	51,342,194.01	13,983,082.98



## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	57,001.54	4,497,519.92	4,418,446.05	136,075.41
2、失业保险费	2,138.38	183,376.78	179,750.91	5,764.25
合计	59,139.92	4,680,896.70	4,598,196.96	141,839.66

其他说明

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	407,604.80	610,623.68
企业所得税	807,169.67	717,110.15
个人所得税	517,838.97	533,110.47
城市维护建设税	458.24	4,978.39
房产税	461,503.28	317,099.71
印花税	26,584.58	143,923.02
土地使用税	216,316.29	202,599.25
教育费附加	1,229.69	2,156.66
地方教育费附加	15.76	53.83
水利建设基金		13,733.71
合计	2,438,721.28	2,545,388.87

其他说明

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	245,109,518.86	209,717,046.30
合计	245,109,518.86	209,717,046.30

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售调价、估计销售折扣	210,548,158.56	154,286,153.36
设备款、工程款	12,360,087.21	15,727,522.21
押金、保证金	3,607,658.35	3,310,293.10
应付费用款	7,053,791.86	12,971,704.54
资金拆借	8,998,539.84	21,231,240.00
其他	2,541,283.04	2,190,133.09
合计	245,109,518.86	209,717,046.30

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	55,186,732.15	67,793,844.06
预计退货收入	57,347,298.28	40,006,605.43
合计	112,534,030.43	107,800,449.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
预提费用	55,186,732.15	67,793,844.06
其中：（1）已发生但尚未支付的费用	35,526,807.59	37,978,141.24
（2）计提的品种权特许使用费	19,659,924.56	29,815,702.82

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额（减：未确认融资费用）	6,547,593.99	6,658,020.52
合计	6,547,593.99	6,658,020.52

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	7,231,201.00	7,386,201.00
减：未确认融资费用	683,607.01	728,180.48
合计	6,547,593.99	6,658,020.52

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	103,129,388.77	9,417,430.26	32,890,921.86	79,655,897.17	收到政府补助
合计	103,129,388.77	9,417,430.26	32,890,921.86	79,655,897.17	

涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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	1,597,500.00			885,000.00			712,500.00	与资产相关
莱州良种繁育及加工基地项目（农发项目）	415,393.01			244,915.54			170,477.47	与资产相关
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	1,375,000.00			250,000.00			1,125,000.00	与资产相关
高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化	3,792,041.63			175,043.70		579,600.00	3,037,397.93	与收益相关
青铜峡市 5 千吨粮食种子加工技改扩建项目	615,958.33			70,000.00			545,958.33	与资产相关
4800 吨玉米种子加工线新建项目	665,000.00			70,000.00			595,000.00	与资产相关
省级现代农业产业园水稻新品种研发平台	1,981,229.74			218,360.70			1,762,869.04	与资产相关
农业良种工程项目	1,100,000.00						1,100,000.00	与收益相关

保密项目	46,199,013.08			2,338,030.32			43,860,982.76	与收益相关
高抗南方锈病玉米新种质创制和新品种培育	168,314.00			64,960.98			103,353.02	与收益相关
黄淮海区适宜复合种植和宜机收玉米品种设计与培育	32,127,107.98			2,261,733.01		23,181,000.00	6,684,374.97	与收益相关
不同类型玉米品种育种技术及绿色高效栽培技术研究	2,000,000.00			38,032.56		1,000,000.00	961,967.44	与收益相关
2022 年制种大县补贴	2,500,000.00	3,965,000.00					6,465,000.00	与收益相关
种子仓储物流信息化建设项目	514,530.00			57,170.00			457,360.00	与资产相关
龙头企业精加工体系改造升级项目	2,610,000.00	987,430.26		787,486.05			2,809,944.21	与资产相关
制种核心基地改造提升服务中心建设项目	3,600,000.00			462,000.00			3,138,000.00	与资产相关
育种田间试验站建设项目	1,868,301.00			207,589.00			1,660,712.00	与资产相关
种子加工可追溯体系建设项目		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
农作物种业提升工程项目		310,000.00					310,000.00	与收益相关
两高三抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化		675,000.00					675,000.00	与收益相关
农业良种工程项目		1,980,000.00					1,980,000.00	与收益相关
合计	103,129,388.77	9,417,430.26		8,130,321.86		24,760,600.00	79,655,897.17	

其他说明：

注：其他变动是需要拨付给合作单位的科研经费。

说明：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 国家认定企业技术中心创新能力建设专项款,系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (4) 高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化项目款，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。
- (5) 青铜峡市 5 千吨粮食种子加工技改扩建项目，系青铜峡市财政局拨入的项目经费。
- (6) 青铜峡市 4800 吨玉米种子加工线新建项目，系青铜峡市农业综合开发办公室拨入的项目经费。
- (7) 省级现代农业产业园水稻新品种研发平台项目,系鱼台县农业开发有限公司拨入的项目经费。
- (8) 农业良种工程项目项目，系济宁市科学技术局拨入的项目经费。
- (9) 高抗南方锈病玉米新种质创制和新品种培育项目款，系山东农业大学拨入的项目经费。
- (10) 黄淮海区适宜复合种植和宜机收玉米品种设计与培育项目款，系农业农村部拨入的项目经费。
- (11) 不同类型玉米品种育种技术及绿色高效栽培技术研究系山东省科学技术厅拨入的项目经费。
- (12) 2022 年制种大县补贴款，系伊犁财政局拨入的项目经费。
- (13) 种子仓储物流信息化建设项目款，系青铜峡市国库支付中心拨入的项目经费。
- (14) 龙头企业精加工体系改造升级项目款，系青铜峡市农业农村局拨入的项目经费。
- (15) 制种核心基地改造提升服务中心建设项目款，系青铜峡市国库支付中心拨入的项目经费。
- (16) 育种田间试验站建设项目款，系青铜峡市农业农村局拨入的项目经费。
- (17) 种子加工可追溯体系建设项目款，系系青铜峡市农业农村局拨入的项目经费。
- (18) 农作物种业提升工程项目款，系青铜峡市农业农村局拨入的项目经费。
- (19) 两高三抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化项目款，系山东种业集团有限公司拨入的项目经费。
- (20) 农业良种工程项目，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	880,000,000.00						880,000,000.00

其他说明：

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,224,396.30			27,224,396.30
其他资本公积	2,092,593.74			2,092,593.74
合计	29,316,990.04			29,316,990.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,020,986.90							-3,020,986.90
其他综合收益合计	-3,020,986.90							-3,020,986.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	357,686,681.80			357,686,681.80
合计	357,686,681.80			357,686,681.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,049,788,259.50	1,846,951,069.78
调整后期初未分配利润	2,049,788,259.50	1,846,951,069.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,576,285.18	253,220,120.69
减：提取法定盈余公积		18,702,930.97
应付普通股股利		31,680,000.00
期末未分配利润	2,124,364,544.68	2,049,788,259.50

调整期初未分配利润明细：

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

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,480,954.47	342,949,907.16	435,745,853.31	270,774,083.73
其他业务	1,716,120.37	562,398.59	3,950,703.57	4,270,957.90
合计	483,197,074.84	343,512,305.75	439,696,556.88	275,045,041.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
玉米种	454,258,164.44			454,258,164.44
蔬菜种	12,014,927.55			12,014,927.55
花卉	1,835,944.50			1,835,944.50
小麦	1,433,830.30			1,433,830.30
其他	13,654,208.05			13,654,208.05
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	483,197,074.84			483,197,074.84
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	483,197,074.84			483,197,074.84

与履约义务相关的信息：

主要商品的销售依据合同的约定，在货物交付指定地点之后，客户取得商品的控制权。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,292.04	37,428.78
教育费附加	6,427.59	16,531.20
房产税	1,561,005.00	1,336,951.11
土地使用税	1,078,062.66	816,872.26
车船使用税	23,690.94	18,629.26
印花税	235,918.51	196,684.99
地方教育费附加	4,534.15	10,576.99
水利建设基金	13,950.58	290.65
环境保护税	11,135.83	228.33
合计	2,951,017.30	2,434,193.57

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,440,055.67	764,423.57
职工薪酬	16,392,813.65	15,042,633.79
广告费及促销费	5,389,768.17	2,722,324.35
折旧费	816,587.91	1,064,178.00
差旅会务费	5,865,217.71	3,510,949.38
租赁费	714,159.34	788,195.84
水电取暖费	383,624.27	210,678.88
其他费用	228,226.95	741,835.13
合计	31,230,453.67	24,845,218.94

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,290,882.58	6,692,687.83
职工薪酬	13,930,971.05	12,275,514.86
差旅会务费	3,185,834.58	2,825,297.58
宣传费	165,671.80	104,616.00
折旧费	10,399,734.45	14,580,381.53
无形资产摊销	2,740,658.00	2,734,029.09
特许权使用费	4,319,351.87	2,687,472.44



水电取暖费	1,252,320.85	1,235,190.78
维修费	1,983,196.49	712,843.29
租赁费	1,851,753.75	774,271.28
其他费用	2,179,777.95	4,809,190.80
合计	50,300,153.37	49,431,495.48

其他说明

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,129,012.09	1,792,569.78
职工薪酬	11,265,525.57	7,366,805.99
差旅会务费	2,608,781.50	1,589,440.24
折旧费	3,641,124.73	3,020,300.79
审定试验费	9,180,314.99	5,379,343.37
维修费	1,164,837.19	684,995.93
土地租赁费	1,883,831.70	2,063,013.77
其他费用	493,412.77	743,140.97
合计	31,366,840.54	22,639,610.84

其他说明

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,175.68	266,143.04
减：利息收入	15,553,632.75	13,379,873.68
汇兑损益		
手续费	104,354.76	48,692.65
合计	-15,271,102.31	-13,065,037.99

其他说明

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	13,568,467.59	7,768,214.43
个税扣缴税款手续费返还	36,714.61	28,342.46
合计	13,605,182.20	7,796,556.89

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,547,711.95	20,928,941.27
合计	15,547,711.95	20,928,941.27

其他说明

## 39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,120,974.01	8,267,278.38
合计	8,120,974.01	8,267,278.38

其他说明：

## 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-262,981.99	-329,813.75
应收账款坏账损失	-1,190,944.45	-806,692.62
合计	-1,453,926.44	-1,136,506.37

其他说明

## 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	648,254.71	-126,344.46
无形资产处置收益		
合计	648,254.71	-126,344.46

## 42、营业外收入

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
赔偿收入	2,136,755.00	490,000.00	2,136,755.00
其他收入	81,608.75	8,700.74	81,608.75
合计	2,218,363.75	498,700.74	2,218,363.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：无计入当期损益的政府补助。

## 43、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
对外捐赠	370,000.00	103,180.00	370,000.00
非流动资产毁损报废损失	166,593.47	2,984.40	166,593.47

其他	707,219.63	213,701.35	707,219.63
合计	1,243,813.10	319,865.75	1,243,813.10

其他说明：

#### 44、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	1,419,241.28	3,228,861.09
合计	1,419,241.28	3,228,861.09

##### (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	76,550,153.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,482,523.04
子公司适用不同税率的影响	1,012,384.43
调整以前期间所得税的影响	889,476.68
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	-1,171,680.28
免税收入的影响	-10,793,462.59
所得税费用	1,419,241.28

其他说明

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,168,607.66	17,729,914.36
政府补助	14,855,575.99	61,302,241.72
往来款	9,405,452.00	9,570,026.69
其他	2,255,331.41	693,516.42
合计	55,684,967.06	89,295,699.19

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	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、研发费用、销售费用	67,648,631.41	58,576,161.73
往来款	4,390,376.60	962,399.41
支付给合作单位的研发费用	24,760,600.00	

捐赠支出	370,000.00	103,180.00
其他	811,574.39	243,618.31
合计	97,981,182.40	59,885,359.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款		876,535.00
合计		876,535.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	400,000.00	850,000.00
支付的租赁款	155,000.00	
合计	555,000.00	850,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 46、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	75,130,912.32	111,045,934.02
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,453,926.44	1,136,506.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,862,691.96	30,109,617.95
使用权资产折旧	1,502,995.20	988,544.43
无形资产摊销	3,182,476.89	2,975,983.17
长期待摊费用摊销	89,356.10	127,079.52
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）	-648,254.71	126,344.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	166,593.47	2,984.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,120,974.01	-8,267,278.38
财务费用（收益以“－”号填列）	178,175.68	266,143.04

投资损失（收益以“－”号填列）	-15,547,711.95	-20,928,941.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	126,617,767.45	192,757,727.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-225,599,183.80	-315,931,204.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-259,960,669.56	-236,238,083.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-274,691,898.52	-241,828,642.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	278,954,897.61	240,323,827.42
减：现金的期初余额	373,780,086.13	297,552,854.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,825,188.52	-57,229,027.20

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	278,954,897.61	373,780,086.13
其中：库存现金	514,066.64	425,812.37
可随时用于支付的银行存款	278,440,830.97	373,354,273.76
三、期末现金及现金等价物余额	278,954,897.61	373,780,086.13

其他说明：

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,248,310.72	用于借款抵押
无形资产	522,628.30	用于借款抵押
合计	12,770,939.02	

其他说明：

## 48、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	17,700,000.00	递延收益	885,000.00
莱州良种繁育及加工基地项目（农发项目）	5,810,636.10	递延收益	244,915.54
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	5,000,000.00	递延收益	250,000.00
青铜峡市 5 千吨粮食种子加工技改扩建项目	1,400,000.00	递延收益	70,000.00
4800 吨玉米种子加工线新建项目	1,400,000.00	递延收益	70,000.00
省级现代农业产业园水稻新品种研发平台	3,000,000.00	递延收益	218,360.70
种子仓储物流信息化建设项目	571,700.00	递延收益	57,170.00
龙头企业精加工体系改造升级项目	3,887,430.26	递延收益	787,486.05
制种核心基地改造提升服务中心建设项目	4,000,000.00	递延收益	462,000.00
育种田间试验站建设项目	2,075,890.00	递延收益	207,589.00
与资产相关的政府补助合计	44,845,656.36		3,252,521.29
高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化	2,586,000.00	递延收益	175,043.70
保密项目	52,700,000.00	递延收益	2,338,030.32
高抗南方锈病玉米新种质创制和新品种培育	410,000.00	递延收益	64,960.98
黄淮海区适宜复合种植和宜机收玉米品种设计与培育	9,004,000.00	递延收益	2,261,733.01
不同类型玉米品种育种技术及绿色高效栽培技术研究	1,000,000.00	递延收益	38,032.56
与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助合计	65,700,000.00		4,877,800.57
种植补贴		其他收益	99,330.64
高新技术企业补贴		其他收益	100,000.00
救灾备荒种子储备		其他收益	884,227.88
企业研发费用财政补助		其他收益	59,850.00
稳岗补助		其他收益	884.39
贷款补贴		其他收益	83,000.00
科技创新优秀团队奖金		其他收益	50,000.00
科技示范基地补助款		其他收益	21,747.22
绿色防控补贴		其他收益	181,705.60
农机补贴		其他收益	7,400.00
青铜峡科技局科特派专项资金		其他收益	150,000.00
乡村振兴专家服务基地资助		其他收益	300,000.00
烟台市科技创新发展计划项目		其他收益	500,000.00
玉米种业创新与产业发展重点人才项目		其他收益	3,000,000.00

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助合计			5,438,145.73
-----------------------------------	--	--	--------------

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023年2月，设立新疆登海农业科技有限公司，本期将上述子公司纳入合并财务报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
登海先锋	莱州市	莱州市	农作物新品种选育和研发；生产、加工和销售杂交玉米种子和玉米种子产品	51.00%		投资设立
昌吉登海	昌吉州	昌吉州	玉米种子的选育、生产、农作物种子的批发零售	100.00%		投资设立
张掖登海	张掖市	张掖市	玉米杂交种生产、分装、销售	100.00%		投资设立
登海五岳	泰安市	泰安市	农作物新品种选育；小麦、玉米、花生种子的生产、销售	51.00%		投资设立
登海和泰	新民市	新民市	农作物玉米种子生产、加工、包装、批发、零售；农作物新品种选育研究	51.00%		投资设立
登海道吉	平原县	平原县	农作物种子生产、分装及销售、化肥销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
青岛登海	青岛市	青岛市	农作物种子选育、生产、分装、销售	100.00%		投资设立
登海华玉	莱州市	莱州市	农作物种子生产、分装、销售。农作物新品种选育	67.67%		投资设立



北京登海	北京市	北京市	农作物种子经营；食品销售；主要农作物种子生产；农药批发	51.00%		投资设立
吉林登海	长春市	长春市	农作物种子经营，食用农产品初加工，农作物新品种选育	67.00%		投资设立
辽宁登海	沈阳市	沈阳市	农作物种子生产、加工、分装、批发、零售，农作物新品种选育	67.00%		投资设立
黑龙江登海	哈尔滨市	哈尔滨市	农作物种子生产许可证核发农作物新品种选育；玉米、水稻种子的生产、加工、包装、批发、零售	56.00%		投资设立
陕西登海	咸阳市	咸阳市	农作物种子生产、销售；农作物新品种选育	56.00%		投资设立
登海正粮	郑州市	郑州市	农作物种子生产、分装、销售	56.00%		投资设立
登海九科	哈尔滨市	哈尔滨市	批发零售：种子（不再分装）	56.00%		投资设立
登海圣丰	济宁市	济宁市	玉米种子生产、销售；农作物种子研发；农作物种植、销售；农作物种子批发、零售	51.00%		投资设立
登海宇玉	济南市	济南市	种子的生产、加工、包装、批发、零售	51.00%		投资设立
登海华诚	保定市	保定市	种植技术开发、技术咨询、技术转让	51.00%		投资设立
登海中研	泌阳县	泌阳县	主要农作物种子生产；非主要农作物种子生产	56.00%		投资设立
登海鲁丰	莱州市	莱州市	生产、加工、包装、批发、零售：玉米、小麦、花生种子；农作物新品种选育	65.00%		非同一控制下企业合并
登海润农	鱼台县	鱼台县	稻、小麦的生	51.00%		投资设立

			产、包装、批发零售			
登海鲁西	聊城市	聊城市	农作物种子研发、生产、加工、推广	57.00%		投资设立
宁夏登海	青铜峡	青铜峡	农作物新品种选育；农业新技术开发及成果转化、技术推广、技术咨询；农作物种子生产、分装、销售	100.00%		投资设立
九科均达	哈尔滨市	哈尔滨市	批发兼零售：不再分装的包装种子、化肥、农业机械设备		70.00%	投资设立
登海德瑞	哈尔滨市	哈尔滨市	经营不再分装的包装种子；谷物种植、销售、农作物新品种选育		60.00%	投资设立
登海德泰	枣庄市	枣庄市	农作物新品种选育；玉米种子、小麦种子批发、零售		55.00%	非同一控制下企业合并
精谷农业	鱼台县	鱼台县	粮食收购销售、大米的初加工（包装）批发零售		51.00%	投资设立
新疆登海	伊宁县	伊宁县	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农作物种子经营		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(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%	2,296,493.35		122,307,882.24
登海五岳	49.00%	-443,731.31		43,194,809.77
登海道吉	49.00%	-695,280.29	1,227,299.00	23,462,195.10
登海华玉	32.33%	-397,113.03		11,598,422.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(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	331,962,762.51	17,732,462.38	349,695,224.89	100,087,301.95		100,087,301.95	409,123,214.17	19,316,912.41	428,440,126.58	183,518,924.76		183,518,924.76
登海五岳	79,793,385.05	53,081,208.35	132,874,593.40	37,267,499.51	2,247,600.00	39,515,099.51	87,676,953.40	52,357,524.66	140,034,478.06	45,836,188.06		45,836,188.06
登海道吉	63,247,285.92	11,194,967.80	74,442,253.72	26,560,222.90		26,560,222.90	74,142,142.99	11,569,405.82	85,711,548.81	33,905,886.80		33,905,886.80
登海华玉	46,635,253.71	11,419,186.33	58,054,440.04	20,572,563.10		20,572,563.10	44,276,842.16	11,805,917.42	56,082,759.58	17,372,571.38		17,372,571.38

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	60,846,931.32	4,686,721.12	4,686,721.12	-88,430,570.63	40,172,570.90	7,748,475.67	7,748,475.67	-82,553,231.24
登海五岳	23,474,528.00	-905,574.10	-905,574.10	-8,003,508.52	21,671,055.00	287,460.77	287,460.77	-19,871,776.64
登海道吉	7,582,113.47	-1,418,939.36	-1,418,939.36	-8,667,733.45	6,580,664.67	-1,656,500.65	-1,656,500.65	-24,750,779.95
登海华玉	7,496,418.43	-1,228,311.26	-1,228,311.26	-4,859,883.63	18,858,509.55	1,896,243.94	1,896,243.94	-9,468,179.85

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款所面临信用风险主要为经销商违约。为此，公司会对经销商进行调查，并测算已经实现的销售返利，综合评估其信用风险，选择具有一定规模、信用状况良好，具有长期合作关系的经销商。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司银行借款金额较小，无应付债券，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产			1,380,309,985.82	1,380,309,985.82
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,380,309,985.82	1,380,309,985.82
（4）理财产品以及结构性存款			1,380,309,985.82	1,380,309,985.82
（三）其他权益工具投资			3,879,013.10	3,879,013.10
持续以公允价值计量的资产总额			1,384,188,998.92	1,384,188,998.92
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）理财产品以及结构性存款，采用现金流折现估值模型确定其公允价值，不可观察估计值是预期收益率。

（2）其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，对被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，其公允价值的确定，采用市场法估计确定其公允价值，并对因缺乏市场性或因规模差异或因特定风险而进行适当的风险调整。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
莱州市农业科学院	莱州市	农业技术	6,380.00	53.21%	53.21%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李登海。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹东登海良玉种业有限公司	原控股子公司

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
莱州市农业科学院	餐饮服务	231,476.00	1,000,000.00	否	224,251.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱州市农业科学院	玉米、花卉	136,673.00	8,730.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
莱州市农业科学院	房屋建筑物、土地	150,000.00	150,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------	----------------	-------	-------------	----------

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	丹东登海良玉种业有限公司	1,180,400.00	451,975.16	1,180,400.00	451,975.16

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。



## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	705,000.00	1.53%	705,000.00	100.00%		705,000.00	6.28%	705,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,223,427.24	98.47%	986,979.92	2.18%	44,236,447.32	10,516,732.67	93.72%	498,869.59	4.74%	10,017,863.08
其中：										
其中：按账龄组合	32,751,525.94	71.31%	612,822.88	1.87%	32,138,703.06	3,536,710.16	31.52%	289,468.91	8.18%	3,247,241.25
合并范围内关联方组合	12,471,901.30	27.16%	374,157.04	3.00%	12,097,744.26	6,980,022.51	62.20%	209,400.68	3.00%	6,770,621.83
合计	45,928,427.24	100.00%	1,691,979.92	3.68%	44,236,447.32	11,221,732.67	100.00%	1,203,869.59	10.73%	10,017,863.08

按单项计提坏账准备：705,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
债务人 1	570,000.00	570,000.00	100.00%	款项收回可能性小
债务人 2	130,000.00	130,000.00	100.00%	款项收回可能性小
债务人 3	5,000.00	5,000.00	100.00%	款项收回可能性小
合计	705,000.00	705,000.00		

按组合计提坏账准备：612,822.88

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,519,177.44	380,474.38	1.17%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	232,348.50	232,348.50	100.00%
合计	32,751,525.94	612,822.88	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：374,157.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,482,085.55	344,462.57	3.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	989,815.75	29,694.47	3.00%
合计	12,471,901.30	374,157.04	

确定该组合依据的说明：

按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,001,262.99
3 年以上	1,927,164.25
3 至 4 年	142,720.00
4 至 5 年	1,784,444.25
合计	45,928,427.24

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	705,000.00					705,000.00
组合计提	498,869.59	510,760.70	22,650.37			986,979.92
合计	1,203,869.59	510,760.70	22,650.37			1,691,979.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	4,202,826.36	9.15%	126,084.79
客户 2	2,949,870.00	6.42%	34,513.48
客户 3	2,633,047.00	5.73%	78,991.41
客户 4	1,605,740.00	3.50%	18,787.16
客户 5	1,422,270.75	3.10%	42,668.12
合计	12,813,754.11	27.90%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	187,723,291.34	180,716,289.42
合计	187,723,291.34	180,716,289.42

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	190,570,883.29	183,699,663.38
备用金	1,418,801.09	984,772.46
往来款	1,395,754.91	1,543,080.55
押金保证金	302,000.00	302,000.00
代垫费用	1,180,400.00	1,180,400.00
其他	1,633,981.71	1,371,113.78
合计	196,501,821.00	189,081,030.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,811,471.89		553,268.86	8,364,740.75
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	414,774.38			414,774.38
本期转回	985.47			985.47
2023 年 6 月 30 日余额	8,225,260.80		553,268.86	8,778,529.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	36,553,339.17
1 至 2 年	63,345,166.04
2 至 3 年	13,056,652.83
3 年以上	83,546,662.96
3 至 4 年	39,679,351.04
4 至 5 年	43,867,311.92
合计	196,501,821.00

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	553,268.86					553,268.86
组合计提	7,811,471.89	414,774.38	985.47			8,225,260.80
合计	8,364,740.75	414,774.38	985.47			8,778,529.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	与子公司往来	90,694,135.69	0-5 年	46.15%	2,720,824.07
债务人 2	与子公司往来	46,230,950.36	1 年以内、3 年以上	23.53%	1,386,928.51
债务人 3	与子公司往来	41,284,663.73	0-2 年	21.01%	1,238,539.91
债务人 4	与子公司往来	7,011,133.51	1 年以内	3.57%	210,334.01
债务人 5	与子公司往来	5,000,000.00	1-2 年	2.54%	150,000.00
合计		190,220,883.29		96.80%	5,706,626.50

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	334,157,567.14	3,050,000.00	331,107,567.14	332,097,567.14	3,050,000.00	329,047,567.14
合计	334,157,567.14	3,050,000.00	331,107,567.14	332,097,567.14	3,050,000.00	329,047,567.14

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
登海先锋	27,954,090.14					27,954,090.14	
昌吉登海	30,000,302.00					30,000,302.00	
张掖登海	30,000,000.00					30,000,000.00	
登海五岳	15,300,000.00					15,300,000.00	
登海和泰	15,300,000.00					15,300,000.00	
登海道吉	15,300,000.00					15,300,000.00	
青岛登海	30,000,000.00					30,000,000.00	
登海华玉	20,300,000.00					20,300,000.00	
北京登海	5,100,000.00					5,100,000.00	
吉林登海	8,040,000.00					8,040,000.00	
辽宁登海	10,050,000.00					10,050,000.00	
黑龙江登海	6,720,000.00					6,720,000.00	
宁夏登海	50,000,000.00					50,000,000.00	
陕西登海	18,100,000.00	2,060,000.00				20,160,000.00	
登海正粮	5,600,000.00					5,600,000.00	
登海九科							3,050,000.00
登海圣丰	1,390,000.00					1,390,000.00	
登海宇玉	7,650,000.00					7,650,000.00	
登海华城	510,000.00					510,000.00	
登海中研	2,800,000.00					2,800,000.00	
登海鲁丰	10,783,175.00					10,783,175.00	
登海润农	15,300,000.00					15,300,000.00	
登海鲁西	2,850,000.00					2,850,000.00	
合计	329,047,567.14	2,060,000.00				331,107,567.14	3,050,000.00

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,459,455.55	134,214,285.43	275,652,833.73	177,798,308.17
其他业务	2,578,932.48	214,093.08	1,647,438.63	213,703.56
合计	192,038,388.03	134,428,378.51	277,300,272.36	178,012,011.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
玉米种	175,608,583.50			175,608,583.50
蔬菜种	12,014,927.55			12,014,927.55
花卉	1,835,944.50			1,835,944.50
小麦				
其他	2,578,932.48			2,578,932.48
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	192,038,388.03			192,038,388.03
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	192,038,388.03			192,038,388.03

与履约义务相关的信息：

主要商品的销售依据合同的约定，在货物交付指定地点之后，客户取得商品的控制权。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

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	1,277,392.83	14,060,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,982,275.92	17,880,533.83
合计	14,259,668.75	31,940,533.83

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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）	481,661.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,568,467.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,668,685.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,177,858.73	
少数股东权益影响额	2,872,323.99	
合计	36,024,349.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.0847	0.0847
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.04	0.04



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他