

山东登海种业股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王莉	独立董事	因公	王凤荣
王宁	董事	因公	王玉玲

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 352000000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），送红股 15 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

公司负责人毛丽华、主管会计工作负责人王龙祥及会计机构负责人(会计主管人员)李彦声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目录

2014 年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 董事会报告	32
第五节 重要事项	36
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	42
第九节 公司治理	50
第十节 内部控制	54
第十一节 财务报告	56
第十二节 备查文件目录	139

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、登海种业	指	山东登海种业股份有限公司
登海先锋	指	山东登海先锋种业有限公司
登海良玉	指	丹东登海良玉种业有限公司
昌吉登海	指	昌吉州登海种业有限公司
张掖登海	指	张掖市登海种业有限公司
登海五岳	指	泰安登海五岳泰山种业有限公司
登海和泰	指	辽宁登海和泰种业科技有限公司
登海道吉	指	山东登海道吉种业有限公司
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
山西登海	指	山西登海种业有限公司
莱州登海	指	莱州登海西玉种业有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
近三年	指	2014 年度、2013 年度、2012 年度

重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、公司信息

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	登海种业		
公司的外文名称（如有）	ShanDongDenghai Seeds Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SDDSC		
公司的法定代表人	毛丽华		
注册地址	山东省莱州市城山路农科院南邻		
注册地址的邮政编码	261448		
办公地址	山东省莱州市城山路农科院南邻		
办公地址的邮政编码	261448		
公司网址	http://www.denghai.com		
电子信箱	denghai@denghai.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	原绍刚	鞠浩艳
联系地址	山东省莱州市城山路农科院南邻	山东省莱州市城山路农科院南邻
电话	0535-2788926	0535-2788889
传真	0535-2788875	0535-2788875
电子信箱	dmb@denghai.com	dmb@denghai.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	山东省莱州市城山路农科院南邻山东登海种业股份有限公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 12 月 08 日	山东省莱州市城山 路南科院南邻	370000018065063	鲁烟税字 370683726209954 号	72620995-4
报告期末注册	2014 年 04 月 23 日	山东省莱州市城山 路南科院南邻	370000018065063	鲁烟税字 370683726209954 号	72620995-4

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层
签字会计师姓名	张敬鸿 庞勇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	1,480,081,484.48	1,505,375,096.66	1,505,375,096.66	-1.68%	1,170,806,749.28	1,170,806,749.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	380,371,695.87	337,676,662.83	337,676,662.83	12.64%	257,767,333.88	257,767,333.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	375,379,982.13	345,693,658.88	345,693,658.88	8.59%	262,337,406.01	262,337,406.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	736,566,835.10	627,596,455.01	627,596,455.01	17.36%	524,105,480.57	524,105,480.57
基本每股收益（元/股）	1.0806	0.9593	0.9593	12.64%	0.7323	0.7323
稀释每股收益（元/股）	1.0806	0.9593	0.9593	12.64%	0.7323	0.7323
加权平均净资产收益率	20.84%	22.49%	22.49%	-1.65%	20.81%	20.81%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	3,949,334,688.29	3,495,007,240.37	3,495,007,240.37	13.00%	2,941,870,521.09	2,941,870,521.09
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,000,550,757.58	1,655,379,061.71	1,655,379,061.71	20.85%	1,352,902,398.88	1,352,902,398.88

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	148,360.72	-5,890,657.88	-892,799.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,899,969.34	8,154,558.57	5,112,277.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,611,927.27	-11,602,869.54	-10,758,701.59	
减：所得税影响额	99,483.79	925,803.70	1,248,536.14	
少数股东权益影响额（税后）	-2,654,794.74	-2,247,776.50	-3,217,687.59	
合计	4,991,713.74	-8,016,996.05	-4,570,072.13	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，全国玉米制种面积虽有所降低，但种子行业库存压力依然巨大，市场竞争加剧、行业赢利能力持续下滑。面对国内种业严峻的形势，董事会坚强领导，科学决策。公司上下团结协作，群策群力，创新管理思路和方法，攻艰克难，保障了公司稳健快速地发展。本报告期，公司全年实现营业总收入148,008.15万元，同比下降1.68%；归属于上市公司股东的净利润38,037.17万元，同比增长12.64%。

二、主营业务分析

1、概述

项 目	2014年	2013年	本年比上年增减（%）
营业收入	1,480,081,484.48	1,505,375,096.66	-1.68%
营业成本	622,318,965.46	615,242,091.76	1.15%
销售费用	163,612,768.69	130,786,679.19	25.10%
管理费用	195,769,547.57	202,074,028.73	-3.12%
财务费用	-11,466,405.39	-34,102,709.26	-66.38%
研发投入	39,005,070.30	33,398,812.12	16.79%
经营活动产生的现金流量净额	736,566,835.10	627,596,455.01	17.36%

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司主要完成了以下几项工作：

（1）科研育种成果显著

①玉米超高产栽培研究取得新成果

2014年，李登海选育的紧凑型杂交玉米高产品种亩产实现重大突破：紧凑型高产早熟杂交玉米新品种“登海618”，在山东莱州亩产达1151.65公斤，创造了全国百亩方夏玉米高产新纪录；“登海661”，在山东莱州亩产达1335.81公斤，刷新了全国十亩方夏玉米高产新纪录；“登海618”，在新疆奇台亩产达1224.00公斤，创造了全国千亩方春玉米高产新纪录；“登海605”，在山东齐河亩产达876.60公斤，创造了全国万亩方夏玉米高产新纪录。

公司玉米品种在山东、河南、河北等地实现了高产突破，刷新了全国十亩方、百亩方夏玉米高产纪录，创造了全国千亩方春玉米高产纪录、全国万亩方夏玉米高产新纪录。

②品种审定绿色通道试验初见成效

公司按照农业部《主要农作物品种审定办法》（2013年农业部第4号令）的有关规定和《国家级水稻玉米品种审定绿色通道试验指南》（国品种[2014]1号）的要求，抓住国家开通品种审定绿色通道的机遇，积极投入资金，进行自有品种审定“绿色通道”试验，依据国家区试布局，高起点设立了6个生态区域试验，安排自育品种近百个，进

行多点试验。根据试验结果，确定出各区域续试品种。其中，东北早熟春玉米组3个品种、东北中熟春玉米组2个品种、东华北春玉米组2个品种、西南春玉米组2个品种、西北春玉米组3个品种、黄淮海夏玉米组7个品种、生产试验2个品种。科研的不断创新，夯实了公司的行业领跑者地位，成为公司赢得强劲发展的源动力。

③科研立项工作及平台建设取得新进展

公司科研立项层次高，新上项目6个，3个课题结题通过验收，“超高产玉米创新示范工程”启动。目前，公司已建成6个国家级、2个省级研发平台，与科研院校共同建成5个研发平台，联合国内33家单位发起成立了玉米产业技术创新战略联盟并且任首届理事长单位，联合其他单位发起成立了4个产业联盟。

(2) 营销渠道建设及农艺服务再上新台阶

公司营销中心精心布局，加强销售渠道建设，现已拥有近400家经销商，建成旗舰店20多家、专卖店130多家。公司加强农艺服务，开展品种晋级试验(PAT)，筛选出一批在全国不同区域表现良好，具有明显市场竞争力的玉米新品种。2014年，公司还在销售区域就玉米籽粒直收进行布点，开展试验观摩，并且与部分知名农机生产企业进行洽谈与合作，积极探索推广玉米籽粒机械收获技术。

(3) 扩建及技改项目达到设计预期

投资550.23万，定陶加工厂新建一条10吨加工流水线，已经过工艺设计、设备考察、安装调试，于2014年12月底开始加工运行。

报告期内，公司完成了伊犁加工厂除尘系统改造，并投入运行，设备运行达到了设计要求。

(4) 打假维权工作收到一定成效

2014年，为了维护公司以及农户的合法权益，公司高度重视打假维权工作，通过电视、网络、报刊等多方位多渠道的加强打假维权宣传力度，联合公安、工商、农业部门和社会第三方维权力量强力打击种子套牌、假冒、散籽等侵权行为。公司在登海9号、登海605、登海3622北方主销市场进行了细致巡查，通过行政查处，办理16起案件，查处了违法经营人，有力震慑了侵权违法行为。

(5) 投资发展有了新突破

报告期内，公司为进一步发挥区部优势，加快新品种的推广速度，提高科研育种人员的工作积极性，广纳社会上科研育种、营销等方面的专业人才，投资5,500万元，相继成立了北京登海种业有限公司、辽宁登海种业有限公司、黑龙江登海种业有限公司、吉林登海种业有限公司、山西登海种业有限公司、莱州登海西玉种业有限公司6个全资子公司。这些子公司将根据自身的发展状况逐步改组成合资合作性质的育繁推一体化的种子子公司。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、收入

说明

公司收入主要来源于杂交玉米、蔬菜、小麦、花卉等农作物种子的销售收入。本报告期，公司实现主营业务收入1,467,293,975.87元，较上年同期1,495,896,783.92元减少28,602,808.05元，同比下降1.91%。其中，实现玉米种子销售收入1,415,061,521.91元，比上年同期1,437,157,186.91元减少22,095,665.00元，同比下降1.54%，杂交玉米种销售是公司的主营业务，其销售收入占营业总收入的95.61%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
玉米种	销售量	元	1,467,293,975.87	1,495,869,783.92	1.53%
	生产量	元	561,691,056.12	629,058,206.86	-10.71%

	库存量	元	636,273,796.57	647,122,014.38	-1.68%
--	-----	---	----------------	----------------	--------

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司重大的在手订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	280,450,182.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.11%

公司前 5 大客户资料

☒ 适用 ☐ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	162,934,848.00	11.10%
2	客户二	43,641,540.00	2.97%
3	客户三	31,873,750.00	2.17%
4	客户四	21,693,282.00	1.48%
5	客户五	20,306,762.00	1.38%
合计	--	280,450,182.00	19.11%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
农业	原材料	380,665,244.96	62.39%	401,049,453.18	66.40%	-4.01%
农业	田间种植成本	121,005,697.14	19.83%	106,989,399.17	17.71%	2.12%
农业	加工成本	108,423,958.42	17.77%	95,918,296.80	15.88%	1.89%
合计		610,094,900.52	100.00%	603,957,149.14	100.00%	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	46,614,813.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.12%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	14,773,600.00	10.81%
2	供应商二	11,997,893.88	8.78%
3	供应商三	8,170,475.00	5.98%
4	供应商四	6,257,325.00	4.58%
5	供应商五	5,415,520.00	3.96%
合计	--	46,614,813.88	34.12%

4、费用

项目	2014年度	2013年度	同比增减(%)
销售费用	163,612,768.69	130,786,679.19	25.10%
管理费用	195,769,547.57	202,074,028.73	-3.12%
财务费用	-11,466,405.39	-34,102,709.26	-66.38%
所得税费用	14,501,230.89	10,586,645.01	36.98%

5、研发支出

公司近三年研发支出及其占经审计营业收入、净资产比例如下：			单位：元
	2014年	2013年	2012年
研发支出金额	39,005,070.30	33,398,812.12	30,528,153.40
研发支出占营业收入的比例	2.64%	2.22%	2.61%
研发支出占净资产的比例	1.34%	1.29%	1.46%

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,593,377,315.87	1,605,596,562.34	-0.76%
经营活动现金流出小计	856,810,480.77	978,000,107.33	-12.39%
经营活动产生的现金流量净额	736,566,835.10	627,596,455.01	17.36%

投资活动现金流入小计	5,479,463,679.80	890,741,302.45	515.16%
投资活动现金流出小计	6,951,199,803.02	1,507,849,178.93	361.00%
投资活动产生的现金流量净额	-1,471,736,123.22	-617,107,876.48	138.49%
筹资活动现金流入小计		34,386,915.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	233,270,591.68	109,857,545.30	112.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-233,270,591.68	-75,470,630.30	209.09%
现金及现金等价物净增加额	-968,439,911.99	-64,983,874.69	1,390.28%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动产生的现金流量净额净流出较上年同期增长138.49%，主要原因是本期增加理财支出。

筹资活动产生的现金流量净额净流出较上年同期增长209.09%，主要原因是本期分配现金红利。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
农业	1,467,293,975.87	610,094,900.52	58.42%	-1.91%	1.02%	-1.21%
分产品						
玉米种	1,415,061,521.91	572,539,273.95	59.54%	-1.54%	1.53%	-1.22%
蔬菜种	19,279,650.59	9,858,782.58	48.86%	-4.59%	-2.17%	-1.27%
花 卉	4,543,098.00	2,163,629.49	52.38%	12.91%	69.55%	-15.91%
小 麦	24,317,762.06	21,750,542.08	10.56%	-21.99%	-16.63%	-5.75%
其 他	4,091,943.31	3,782,672.42	7.56%	22.68%	43.87%	-13.61%
分地区						
北方	1,215,515,223.52	490,628,919.48	59.64%	-10.04%	-7.50%	-1.11%
南方	251,778,752.35	119,465,981.04	52.55%	74.05%	62.41%	3.40%
合计	1,467,293,975.87	610,094,900.52	58.42%	-1.91%	1.02%	-1.21%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 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	523,832,095.45	13.26%	1,492,272,007.44	42.70%	-29.44%	
应收账款	62,492,963.62	1.58%	73,698,112.72	2.11%	-0.53%	
存货	684,064,592.82	17.32%	694,966,209.91	19.88%	-2.56%	
投资性房地产	12,342,641.07	0.31%	12,791,464.59	0.37%	-0.06%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	563,165,331.41	14.26%	550,764,416.09	15.76%	-1.50%	
在建工程	12,513,459.47	0.32%	14,398,942.75	0.41%	-0.09%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款			4,000,000.00	0.11%	-0.11%	

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

公司是国家高新技术企业、国家创新型企业、国家玉米工程技术研究中心（山东）、国家玉米新品种技术研究推广中心和认定企业技术中心、山东省泰山学者岗位、山东省玉米育种与栽培技术企业重点实验室、玉米产业技术创新战略联盟等多个具有行业影响力的技术创新平台；公司先后获得国家星火一等奖、国家科技进步一等奖、山东省科技进步一等奖等25项国家及省部级奖励，在海南省建有稳定的育种基地，具有较强的技术开发和创新能力。

报告期内，申请植物新品种权5项，获得植物新品种权18项，创公司有史以来最高纪录。截至2014年12月底，共申请品种权131项，获得品种权100项；申请专利17项，获得专利17项，其中发明专利9项，并与国内一些高校及相关跨国公司建立合作关系，不断进行技术储备与创新，保证了公司技术水平在同行业的领先性。

公司是国家最早实施育繁推一体化的试点企业，现已形成稳定发展的产业模式，符合国家产业发展支持政策的要求。

目前，在新疆、甘肃、宁夏建立了比较稳定的种子生产加工基地，拥有8条现代化的以鲜果穗烘干为特点的种子加工系统。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
45,000,000.00	109,050,000.00	-58.73%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京登海	销售不再分装的包装种子；农业技术开发、技术咨询、技术服务	100.00%
吉林登海	农作物新品种选育，农业技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；销售不再分装的包装种子	100.00%
辽宁登海	农作物新品种选育、研发、推广；农业技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；种子销售	100.00%
黑龙江登海	农作物新品种选育，农业技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；销售不再分装的包装种子	100.00%
山西登海	农作物新品种选育、研发、推广、种子生产销售	100.00%
莱州登海	农作物新品种选育，农业技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；销售不再分装的包装种子	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行莱州支行			保本收益型	3,000	2013 年 12 月 04 日	2014 年 03 月 03 日	年化收益率	3,000		22.19	15.44
招商银行莱州支行			保本收益型	1,500	2013 年 12 月 05 日	2014 年 10 月 13 日	年化收益率	1,500		55.19	52.7
农业银行莱州支行			保本收益型	5,000	2013 年 12 月 19 日	2014 年 01 月 27 日	年化收益率	5,000		26.71	18.38
农业银行莱州支行			保本收益型	17,000	2014 年 02 月 12 日	2014 年 02 月 28 日	年化收益率	17,000		32.42	32.42
农业银行莱州支行			保本收益型	3,000	2014 年 02 月 13 日	2014 年 02 月 28 日	年化收益率	3,000		5.36	5.36
农业银行莱州支行			保本收益型	20,000	2014 年 03 月 04 日	2014 年 04 月 04 日	年化收益率	20,000		81.53	81.53
工商银行莱州支行			保本收益型	300	2014 年 03 月 12 日	2014 年 04 月 21 日	年化收益率	300		1.28	1.28
农业银行莱州支行			保本收益型	3,000	2014 年 04 月 08 日	2014 年 05 月 12 日	年化收益率	3,000		13.41	13.41
农业银行莱州支行			保本收益型	20,000	2014 年 04 月 09 日	2014 年 04 月 10 日	年化收益率	20,000		2.14	2.14

农业银行 莱州支行			保本收益 型	20,000	2014 年 04 月 10 日	2014 年 04 月 22 日	年化收益 率	20,000		9.46	9.46
农业银行 莱州支行			保本收益 型	11,600	2014 年 04 月 17 日	2014 年 05 月 19 日	年化收益 率	11,600		44.75	44.75
农业银行 莱州支行			保本收益 型	7,770	2014 年 04 月 22 日	2014 年 05 月 19 日	年化收益 率	7,770		25.29	25.29
农业银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 04 月 25 日	2014 年 05 月 28 日	年化收益 率	3,000		11.93	11.93
工商银行 莱州支行			保本收益 型	1,100	2014 年 04 月 29 日	2014 年 07 月 28 日	年化收益 率	1,100		10.97	10.97
农业银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 05 月 14 日	2014 年 06 月 23 日	年化收益 率	3,000		14.47	14.47
农业银行 莱州支行			保本收益 型	1,200	2014 年 05 月 19 日	2014 年 06 月 26 日	年化收益 率	1,200		5.5	5.5
招商银行 莱州支行			保本收益 型	1,300	2014 年 05 月 21 日	2014 年 10 月 13 日	年化收益 率	1,300		20.4	20.4
农业银行 莱州支行			保本收益 型	16,000	2014 年 05 月 21 日	2014 年 06 月 19 日	年化收益 率	16,000		55.93	55.93
农业银行 莱州支行			保本收益 型	3,500	2014 年 05 月 30 日	2014 年 07 月 29 日	年化收益 率	3,500		28.77	28.77
农业银行 莱州支行			保本收益 型	20,000	2014 年 06 月 23 日	2014 年 08 月 18 日	年化收益 率	20,000		153.42	153.42
农业银行 莱州支行			保本收益 型	17,000	2014 年 08 月 20 日	2014 年 10 月 08 日	年化收益 率	17,000		104.98	104.98
招商银行 莱州支行			结构性存 款	5,200	2014 年 09 月 22 日	2015 年 03 月 24 日	年化收益 率	0		106.89	59.22
工商银行			保本收益	1,100	2014 年	2014 年	年化收益	1,100		10.31	10.31

莱州支行			型		09 月 25 日	12 月 23 日	率				
农业银行 莱州支行			保本收益 型	2,000	2014 年 09 月 28 日	2014 年 10 月 15 日	年化收益 率	2,000		4.28	4.28
农业银行 莱州支行			保本收益 型	32,000	2014 年 10 月 10 日	2015 年 04 月 08 日	年化收益 率	0		773.26	357.16
农业银行 莱州支行			保本收益 型	2,000	2014 年 10 月 20 日	2014 年 11 月 10 日	年化收益 率	2,000		5.18	5.18
招商银行 莱州支行			保本收益 型	10,000	2014 年 10 月 30 日	2015 年 03 月 03 日	年化收益 率	0		180.05	91.28
招商银行 莱州支行			保本收益 型	5,000	2014 年 10 月 31 日	2015 年 01 月 16 日	年化收益 率	0		53.79	43.21
农业银行 莱州支行			保本收益 型	2,000	2014 年 11 月 12 日	2014 年 12 月 10 日	年化收益 率	2,000		6.75	6.75
兴业银行 莱州支行			保本收益 型	1,700	2014 年 06 月 10 日	2014 年 12 月 08 日	年化收益 率	1,700		38.78	38.78
兴业银行 莱州支行			保本收益 型	2,000	2014 年 12 月 11 日	2015 年 01 月 14 日	年化收益 率	0		8.2	4.89
农业银行 莱州支行			保本收益 型	2,000	2014 年 12 月 12 日	2015 年 01 月 21 日	年化收益 率	0		9.42	4.54
农业银行 莱州支行			保本收益 型	40,000	2013 年 12 月 24 日	2014 年 01 月 29 日	年化收益 率	40,000		226.3	226.3
农业银行 莱州支行			保本收益 型	60,000	2014 年 01 月 09 日	2014 年 10 月 09 日	年化收益 率	60,000		2,468.22	2,468.22
农业银行 莱州支行			保本收益 型	17,000	2014 年 02 月 13 日	2014 年 02 月 28 日	年化收益 率	17,000		30.39	30.39
农业银行 莱州支行			保本收益 型	17,000	2014 年 03 月 03 日	2014 年 04 月 04 日	年化收益 率	17,000		69.3	69.3

					日	日					
招商银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 03 月 31 日	2014 年 04 月 30 日	年化收益 率	3,000		9.49	9.49
农业银行 莱州支行			保本收益 型	26,000	2014 年 04 月 04 日	2014 年 05 月 16 日	年化收益 率	26,000		127.15	127.15
招商银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 04 月 08 日	2014 年 05 月 08 日	年化收益 率	3,000		9.49	9.49
招商银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 04 月 09 日	2014 年 05 月 27 日	年化收益 率	3,000		15.19	15.19
北京农行 光华路支 行			保本收益 型	1,500	2014 年 04 月 11 日	2014 年 05 月 23 日	年化收益 率	1,500		6.48	6.48
农业银行 莱州支行			保本收益 型	3,500	2014 年 04 月 23 日	2014 年 05 月 29 日	年化收益 率	3,500		13.92	13.92
招商银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 05 月 06 日	2014 年 05 月 27 日	年化收益 率	3,000		6.02	6.02
招商银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 05 月 09 日	2014 年 05 月 27 日	年化收益 率	3,000		4.92	4.92
农业银行 莱州支行			保本收益 型	22,300	2014 年 05 月 18 日	2014 年 06 月 26 日	年化收益 率	22,300		102.15	102.15
招商银行 莱州支行			保本收益 型	3,700	2014 年 05 月 20 日	2014 年 08 月 05 日	年化收益 率	3,700		17.97	17.97
农业银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 05 月 29 日	2014 年 07 月 29 日	年化收益 率	3,000		24.66	24.66
招商银行 莱州支行			保本收益 型	11,000	2014 年 06 月 03 日	2014 年 10 月 31 日	年化收益 率	11,000		239.59	239.59
招商银行 莱州支行			保本收益 型	20,000	2014 年 06 月 30 日	2014 年 07 月 18 日	年化收益 率	20,000		36	36

农业银行 莱州支行			保本收益 型	20,000	2014 年 07 月 21 日	2014 年 08 月 21 日	年化收益 率	20,000		77.26	77.26
农业银行 莱州支行			保本收益 型	5,300	2014 年 07 月 30 日	2014 年 09 月 09 日	年化收益 率	5,300		27.39	27.39
招商银行 莱州支行			保本收益 型	3,700	2014 年 08 月 07 日	2014 年 09 月 03 日	年化收益 率	3,700		9.44	9.44
农业银行 莱州支行			保本收益 型	17,000	2014 年 08 月 26 日	2014 年 09 月 18 日	年化收益 率	17,000		49.28	49.28
招商银行 莱州支行			保本收益 型	3,000	2014 年 08 月 27 日	2014 年 09 月 03 日	年化收益 率	3,000		1.96	1.96
农业银行 莱州支行			保本收益 型	12,000	2014 年 09 月 22 日	2014 年 11 月 07 日	年化收益 率	12,000		69.57	69.57
农业银行 莱州支行			保本收益 型	10,000	2014 年 10 月 13 日	2014 年 11 月 03 日	年化收益 率	10,000		24.66	24.66
农业银行 莱州支行			保本收益 型	7,000	2014 年 10 月 14 日	2014 年 11 月 04 日	年化收益 率	7,000		17.26	17.26
招商银行 莱州支行			保本收益 型	60,000	2014 年 10 月 09 日	2015 年 04 月 10 日	年化收益 率	0		1,594.36	724.33
招商银行 莱州支行			保本收益 型	36,000	2014 年 11 月 12 日	2015 年 04 月 08 日	年化收益 率	0		753.93	254.8
农行酒泉 肃州区支 行			保本收益 型	4,000	2014 年 11 月 10 日	2014 年 12 月 11 日	年化收益 率	4,000		15.78	15.78
招商银行 莱州支行			保本收益 型	15,000	2014 年 12 月 22 日	2014 年 12 月 30 日	年化收益 率	15,000		8.88	8.88
招商银行 莱州支行			保本收益 型	8,000	2014 年 12 月 23 日	2015 年 03 月 18 日	年化收益 率	0		100.6	8.28
农业银行			保本收益	25,000	2014 年	2015 年	年化收益	0		295.89	29.59

莱州支行			型		12月22日	03月22日	率				
农业银行平原支行			保本理财	2,500	2013年11月24日	2014年04月18日	年化收益率	2,500		43.4	36.46
农业银行平原支行			保本理财	900	2013年12月23日	2014年01月24日	年化收益率	900		4.74	0
工商银行平原支行			"非保本浮动收益型理财产品"	50	2013年09月17日	2014年01月10日	年化收益率	50		0.54	0.02
工商银行平原支行			"非保本浮动收益型理财产品"	150	2013年09月17日	2014年01月14日	年化收益率	150		1.62	0.01
工商银行平原支行			"非保本浮动收益型理财产品"	100	2013年11月22日	2014年01月14日	年化收益率	100		0.43	0.01
农业银行平原支行			保本理财	160	2014年01月26日	2014年03月27日	年化收益率	160		0.6	0.6
农业银行平原支行			保本理财	650	2014年01月28日	2014年04月01日	年化收益率	650		5.22	5.22
农业银行平原支行			保本理财	600	2014年04月03日	2014年05月15日	年化收益率	600		2.93	2.93
农业银行平原支行			保本理财	2,500	2014年04月24日	2014年06月20日	年化收益率	2,500		16.3	16.3
农业银行平原支行			保本理财	200	2014年04月29日	2014年09月30日	年化收益率	200		1.81	1.81
农业银行平原支行			保本理财	150	2014年05月20日	2014年09月30日	年化收益率	150		0.25	0.25
农业银行平原支行			保本理财	550	2014年05月19日	2014年06月22日	年化收益率	550		2.1	2.1

农业银行 平原支行			保本理财	550	2014 年 06 月 23 日	2014 年 07 月 31 日	年化收益 率	550		2.29	2.29
农业银行 平原支行			保本理财	1,000	2014 年 06 月 23 日	2014 年 07 月 31 日	年化收益 率	1,000		4.16	4.16
农业银行 平原支行			保本理财	400	2014 年 07 月 01 日	2014 年 09 月 18 日	年化收益 率	400		3.85	3.85
农业银行 平原支行			保本理财	1,000	2014 年 07 月 01 日	2014 年 09 月 18 日	年化收益 率	1,000		9.62	9.62
农业银行 平原支行			保本理财	980	2014 年 08 月 28 日	2014 年 10 月 29 日	年化收益 率	980		7.32	7.32
农业银行 平原支行			保本理财	500	2014 年 09 月 02 日	2015 年 02 月 27 日	年化收益 率	0		10.97	7.4
农业银行 平原支行			保本理财	900	2014 年 09 月 24 日	2015 年 01 月 14 日	年化收益 率	0		12.29	10.75
农业银行 平原支行			保本理财	500	2014 年 09 月 24 日	2015 年 01 月 14 日	年化收益 率	0		6.83	5.97
农业银行 平原支行			保本理财	345	2014 年 10 月 10 日	2014 年 11 月 10 日	年化收益 率	345		0.52	0.52
农业银行 平原支行			保本理财	2,300	2014 年 10 月 11 日	2015 年 01 月 12 日	年化收益 率	0		26.08	22.71
农业银行 平原支行			保本理财	100	2014 年 10 月 22 日	2014 年 11 月 10 日	年化收益 率	100		0.16	0.16
农业银行 平原支行			保本理财	1,500	2014 年 10 月 31 日	2015 年 06 月 08 日	年化收益 率	0		40.23	11.16
农业银行 平原支行			保本理财	200	2014 年 10 月 30 日	2015 年 01 月 20 日	年化收益 率	0		1.03	0.78
农业银行			保本理财	50	2014 年	2014 年	年化收益	50		0.03	0.03

平原支行					11 月 13 日	11 月 24 日	率				
农业银行 平原支行			保本理财	130	2014 年 12 月 05 日	2015 年 01 月 20 日	年化收益 率	80		0.14	0.09
农业银行 青岛和阳 路支行			保本理财	1,800	2014 年 08 月 04 日	2014 年 10 月 27 日	年化收益 率	1,800		18.02	18.02
平安银行 青岛福州 南路支行			保本理财	500	2014 年 08 月 04 日	2015 年 01 月 05 日	年化收益 率	0		8.86	8.97
农业银行 青岛和阳 路支行			保本理财	1,820	2014 年 11 月 04 日	2015 年 01 月 05 日	年化收益 率	0		13.29	13.2
农业银行 昌吉建设 路分理处			保本理财	500	2014 年 03 月 05 日	2014 年 09 月 01 日	年化收益 率	500		11.34	11.34
农业银行 昌吉建设 路分理处			保本理财	500	2014 年 03 月 04 日	2014 年 04 月 14 日	年化收益 率	500		2.44	2.44
农业银行 昌吉建设 路分理处			保本理财	500	2014 年 04 月 18 日	2014 年 06 月 10 日	年化收益 率	500		3.09	3.09
农业银行 昌吉建设 路分理处			保本理财	500	2014 年 06 月 13 日	2014 年 07 月 25 日	年化收益 率	500		2.42	2.42
农业银行 昌吉建设 路分理处			保本理财	600	2014 年 09 月 05 日	2014 年 10 月 30 日	年化收益 率	600		3.98	3.98
农业银行 昌吉建设 路分理处			保本理财	600	2014 年 08 月 06 日	2014 年 10 月 13 日	年化收益 率	600		4.81	4.81
农业银行 昌吉建设 路分理处			保本理财	600	2014 年 11 月 04 日	2014 年 12 月 08 日	年化收益 率	600		2.35	2.35
农业银行 土地支行			保本理财	400	2014 年 11 月 27 日	2015 年 06 月 30 日	年化收益 率	0		10.96	0.88
农业银行 土地支行			保本理财	600	2014 年 12 月 30 日	2015 年 06 月 30 日	年化收益 率	0		13.91	0

					日	日					
中国农业 银行沈阳 皇姑支行			保证收益	50	2014 年 11 月 27 日	2014 年 12 月 31 日	年化收益 率	50		0.19	0.19
中国农业 银行沈阳 皇姑支行			保证收益	30	2014 年 11 月 27 日	2014 年 12 月 31 日	年化收益 率	30		0.13	0.13
中国农业 银行沈阳 皇姑支行			保证收益	10	2014 年 11 月 27 日	2015 年 01 月 08 日	年化收益 率	0		0.06	0.05
中国农业 银行沈阳 皇姑支行			保证收益	30	2014 年 11 月 27 日	2014 年 12 月 31 日	年化收益 率	30		0.11	0.11
中国农业 银行沈阳 皇姑支行			保证收益	50	2014 年 11 月 27 日	2014 年 12 月 31 日	年化收益 率	50		0.19	0.19
中国农业 银行沈阳 皇姑支行			保证收益	30	2014 年 11 月 27 日	2014 年 12 月 31 日	年化收益 率	30		0.11	0.11
招商银 行沈阳分 行中山支 行			保证收 益	1,000	2014 年 12 月 03 日	2015 年 06 月 02 日	年化收 益率	0		24.79	3.84
合计				738,355	--	--	--	542,875		8,703.02	6,288.49
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014 年 12 月 31 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2015 年 01 月 16 日							

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
登海先锋	子公司	农业	生产、加工和销售杂交玉米种子和玉米种子产品	\$6680000	1,911,962,024.37	1,456,412,459.62	620,586,713.25	252,901,284.59	232,715,947.06
登海良玉	子公司	农业	农作物种子批发、零售；玉米种子生产、加工、批发、零售	100000000	272,150,447.46	226,328,164.96	171,908,013.30	69,843,404.48	68,598,922.85
登海五岳	子公司	农业	小麦、玉米、花生种子的生产、销售、农作物新品种选育	300000000	77,889,013.95	52,158,440.73	73,813,085.51	2,832,760.83	4,282,404.51
登海道吉	子公司	农业	农作物种子选育、生产、分装、销售	300000000	102,437,464.75	44,880,797.74	43,229,650.70	12,489,395.79	12,487,848.29

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
北京登海	为进一步发挥区位优势，加快新品种的推广速度，提高科研育种人员的工作积极性，广纳社会上科研育种、营销等方面的专业人才。	以自有资金投资设立	
吉林登海		以自有资金投资设立	
辽宁登海		以自有资金投资设立	
黑龙江登海		以自有资金投资设立	
山西登海		以自有资金投资设立	
莱州登海		以自有资金投资设立	

4、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入 金额	截至报告期末 累计实际投入 金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如 有）	披露索引（如 有）
伊犁加工厂	8,165		652.7	79.05%	在建未完工		
定陶加工车间	550.23	330	330	59.97%	在建未完工		
丹东新园区	3,033	2,316.89	3,033.45	100.00%			
合计	11,748.23	2,646.89	4,016.15	--	--	--	--

七、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局及发展趋势分析

1、种子行业向规模大和质量优的方向发展

近几年，国内种业借鉴国外种业发展的经验，在政府一系列政策的推动下，经过不断地改革实践，产业集中度明显提高，种子企业已由原来的8000多家，下降到目前的5000多家，未来几年仍然呈现快速下降的趋势。运用资本运作，推进种企之间的合作重组，是未来种子企业实现战略目标、膨胀企业育繁推一体化规模的有效途径。

中共中央和国务院出台的《关于全面深化改革加快推进农业现代化的若干意见》明确提出了加快发展现代种业的要求。随着以企业为主体的育种创新体系的建立，以及种业科技体制改革深入，种业人才、资源、技术向企业流动不断推进，种子企业的发展质量、抗风险能力会逐步提高。

国内种业正处在传统种业向现代种业发展的过渡阶段，一些突出矛盾和问题会通过改革逐步得到解决。目前，行业出现的种子库存居高、小型种子企业倾销甩货或赊销造成市场竞争异常激烈的现象，再加上套牌侵权假冒种子以及散籽对市场秩序的严重干扰，会对规模化的种子企业发展产生极为不利得影响。

2、优良品种是种子企业发展的基石

优良品种是农业科技进步的重要载体和集中体现，单产的提高、品质的改善、结构的调整、农业机械化和专业化水平的提高都要依靠优良的品种。纵观行业发展的历史，种子企业拥有了优良品种，也即掌握了发展的主动。回顾公司40多年自主创新、科研育种艰难而光辉的历程，掖单系列、登海系列的玉米品种，特别是李登海院长研发的登海605、登海618等系列品种都为公司发展奠定了基石。

中国经济发展进入新常态，中国种业已经进入了一个迅速变革与发展的新时代，社会资本融通，产业优化重组，互联网技术的高速发展，育种新技术的应用，为种业的发展注入了新的活力。2015年2月1日印发的中央“一号文件”，就加大改革创新力度、加快农业现代化建设进行了详尽部署，提出了“稳粮增收、提质增效、创新驱动”的总要求。目前的国家政策与发展环境，为公司的发展提供了难得的发展机遇，公司将密切关注和把握中国经济以及中国农业、种业发展的新趋势、新动向，加强学习，更新观念，开阔眼界，把握机遇，继续高举“开创中国玉米高产道路、赶超世界先进水平”的旗帜，积极整合国内外资源，坚持自主研发与科技创新，将以企业为主体、以市场为导向、产学研结合的创新体系建设推向新的高峰，持续不断地开展玉米高产攻关研究和杂交玉米育种研究，努力研发出高产、优质、抗逆性强、适宜于机械化采收的玉米新品种，为保障粮食安全做出新的贡献。

（二）2015年工作计划

2015年，公司将紧紧围绕抓科研、强管理、拓市场的指导思想，以市场为导向，坚持科研创新，强化市场营销与服务，积极探索新的经营模式，推进全面预算管理，继续保持公司快速、健康发展。年度工作计划如下：

1、坚持科研创新，进一步提升公司核心竞争力。

围绕“自主创新、建设创新型登海种业”这一中心任务，继续整合科研与技术资源，强化种子资源的利用和创新，加大科研投入、加强科技人才队伍建设，不断增强科研创新能力。进一步加强科研项目、科研成果的管理、搞好高产创建；继续做好自有品种绿色通道建设工作，加快高新技术育种速度和优良品种的选育、审定速度。

2、加快工艺技术改造步伐，促进公司产业规模化发展。

分析现有种子加工工艺存在的不足，找准工艺优化的切入点，加大投入尽快形成加工能力，提升种子加工规模化水平，确保种子质量，降低生产成本，提高种子产量。

3、坚持营销创新，强化市场服务，增加品种市场份额。

进一步转变观念，树立现代营销理念，完善公司销售网络体系，针对市场需求的不同特点，创新营销战略，进一步提升市场服务能力，延伸产品价值。扎实做好公司主推品种成长期和新审定品种导入期的市场服务，努力提高品种市场占有率，增加市场份额。

顺应时代发展，密切联系各市场区域种粮大户及农民合作社，进一步完善种子电商方案，积极探索农资产业一体化等新的经营模式，培植新的利润增长点。

4、坚持人才发展战略，增强团队执行力，促进公司快速发展。

进一步完善用人机制，健全科学的绩效考核和激励机制，逐步实现薪酬激励制度化、科学化、常态化管理。积极构建人才发展平台，加大重点部门、重要岗位的人才招聘力度，加强员工培训，打造专业高效团队，为公司快速发展奠定人才基础。

5、强化知识产权保护意识，坚持不懈做好打假维权工作，净化种业市场、维护公司及广大农户的合法利益。

6、按计划有序推进子、分公司建设，确保拟建子、分公司按时投入运营。

（三）公司完成在建投资项目资金需求情况的简要说明

伊犁分公司加工厂扩建项目于2012年5月开工建设，累计计划资金投入8,164.59万元，其中国拨资金1,200万元，自有资金6,964.59万元。建设两条每批次处理1500吨鲜果穗的现代化种子加工线。截止2014年年末，主体工程已建设完工交付使用，实际投入资金6,454.08万元，项目进度79.05%。该工程扩建项目尚需进一步完善，所需资金由自有资金解决。

2015年，公司拟对现有加工工艺继续进行技术改造，玉米所种质资源库建设，海南育种基地抗台风设施建设，计划投资2000万元，所需资金由自有资金解决。

九、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

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新变更了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至

递延收益列报。上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
递延收益		26,799,049.57		27,452,398.14
其他流动负债	3,462,138.90		1,846,193.21	
其他非流动负债	23,336,910.67		25,606,204.93	

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2014年9月至12月，本公司先后设立北京登海、辽宁登海、黑龙江登海、吉林登海、山西登海、莱州登海等6家子公司。本期将上述新设子公司纳入合并财务报表范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（证监会令第57号）、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉（鲁证监发[2012]18号）的要求及《公司章程》等有关规定，为更好的保障投资者权益，公司于2012年8月26日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》（对原有章程中关于现金分红方面的规定作了相应的修改）、《山东登海种业股份有限公司未来三年（2012—2014年）股东回报规划》，本次《关于修订公司章程的议案》及《山东登海种业股份有限公司未来三年（2012—2014年）股东回报规划》已经公司2012年第一次临时股东大会审议通过。公司将遵照修订后的章程、规划及有关规定，继续贯彻执行现金分红的有关工作，公司将继续根据业务发展具体情况并结合公司章程要求，制定合理的现金分红制度，注重回馈股东，致力于为股东创造更多回报。

公司的现金分红决策得到了较好的执行，充分征求了独立董事的意见，有效的保障了中小股东的利益，并在年度报告及相关媒体上进行了及时而准确的披露。

报告期内，公司董事会详细咨询、听取公司股东的意见，并结合公司2013年度盈利情况和2014年度投资、支出计划等实际情况，制定了公司2013年度利润分配预案，2013年度利润分配预案已经2014年4月21日召开的第届董事会第五次会议审议通过，并经2014年5月13日召开的公司2013年度股东大会审议通过。根据2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日公司总股本35200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元人民币（含税），共计派发3520万元人民币，并于2014年5月23日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登了2013年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为2014年5月29日，除息日为2014年5月30日。2013年度利润分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

（1）2012年度利润分配方案：公司以2012年12月31日的总股本35,200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配利润35,200,000元。2013年5月24日利润分配方案实施完毕。

（2）2013年度利润分配方案：公司以2013年12月31日的总股本35,200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配利润35,200,000元。2014年5月30日利润分配方案实施完毕。

（3）2014年度利润分配预案：公司拟以2014年12月31日的总股东35,200万股为基数，向全体股东每10股送红股15股(含税)，共计送52,800万股。同时向全体股东每10股派发现金红利1.70元（含税），实际分配利润587,840,000元，余额 70,506,087.51元结转下年度。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	59,840,000.00	380,371,695.87	15.73%	0.00	0.00%
2013 年	35,200,000.00	337,676,662.83	10.42%	0.00	0.00%
2012 年	35,200,000.00	257,767,333.88	13.66%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	15
每 10 股派息数（元）（含税）	1.70
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	352,000,000
现金分红总额（元）（含税）	59,840,000.00
可分配利润（元）	658,346,087.51
现金分红占利润分配总额的比例	10.18%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认, 公司 2014 年度实现归属于母公司所有者的净利润 380,371,695.87 元, 根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 按母公司实现净利润 459,049,594.96 元提取 10% 的盈余公积金 45,904,959.50 元, 扣除 2014 年派发 2013 年的现金股利 35,200,000.00 元, 加上 2013 年末留存未分配利润 280,401,452.05 元, 截至 2014 年末, 可供股东分配的利润为 658,346,087.51 元。 公司拟定的 2014 年度利润分配预案: 根据《公司章程》并结合公司的实际情况, 公司拟将截至 2014 年末可供股东分配的利润 658,346,087.51 元, 以 2014 年 12 月 31 日的总股本 35,200 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 15 股(含税), 共计送 52,800 万股。同时向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元(含税), 实际分配利润 587,840,000 元, 余额 70,506,087.51 元结转下年度。 本次利润分配预案实施后, 公司总股本将增加至 88,000 万股。

十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司已编制了《2014年度社会责任报告》并披露, 详见2015年4月21日巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

□ 是 √ 否 □ 不适用

报告期内是否被行政处罚

□ 是 √ 否 □ 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 08 日	公司驻地	实地调研	机构	中信证券	公司生产经营及新品种审定情况等
2014 年 01 月 23 日	公司驻地	实地调研	机构	海通证券	公司生产经营及新品种审定情况等
2014 年 02 月 10 日	公司驻地	实地调研	机构	申银万国	公司生产经营及新品种审定情况等
2014 年 03 月 06 日	公司驻地	实地调研	机构	招商基金	公司生产经营及新品种审定情况等
2014 年 03 月 12 日	公司驻地	实地调研	机构	齐鲁证券	公司生产经营及新品种审定情况等
2014 年 09 月 15 日	公司驻地	实地调研	机构	源乘投资、华夏基金、中信证券	公司科研、生产、销售及"绿色通道"情况。

第五节 重要事项

一、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。

二、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、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。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

2009年10月25日公司与莱州市农业科学院签订《资产使用协议》，将培训中心提供给莱州市农业科学院使用，年使用费用为人民币30万元整，期限2年。2011年10月24日到期后，双方续签协议，续签协议于2013年10月24日到期，2013年10月24日双方又续签协议，年使用费用为人民币35万元整，期限2年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

九、承诺事项履行情况

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	张敬鸿、庞勇

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）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

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司自育玉米新品种登海3622、登海618通过福建省、山西省品种审定委员会审定。

十五、公司子公司重要事项

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于控股子公司丹东登海良玉种业有限公司增加注册资本的议案》，增资后丹东登海良玉种业有限公司的注册资本为1亿元人民币。（详见2013年10月28日刊载于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《关于控股子公司丹东登海良玉种业有限公司增资的公告》）。报告期内，丹东登海良玉种业有限公司增资事宜已办理完毕。

2、报告期内，控股子公司登海良玉的少数股东宋雷、宋协良分别非经营性占用登海良玉资金493万元、340万元。上述款项因登海良玉增资时，宋雷、宋协良以分红款转增投资过程中，由公司代扣代缴税款形成。经查，宋雷、宋协良不符合《深圳证券交易所股票上市规则》第10.1.3条、10.1.5条的规定，与上市公司不存在关联关系。

3、报告期内，控股子公司登海良玉出资500万元参股北京爱种网格科技有限公司，持有该公司12.56%的股权。

4、控股子公司登海华玉的少数股东-莱州市华玉种业有限公司经营性占用登海华玉500万元资金。经查，莱州市华玉种业有限公司及其实际控制人，不符合《深圳证券交易所股票上市规则》第10.1.3条、10.1.5条的规定，与上市公司不存在关联关系。

十六、公司发行公司债券的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,580,780	6.70%				-1,019,063	-1,019,063	22,561,717	6.41%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	23,580,780	6.70%				-1,019,063	-1,019,063	22,561,717	6.41%
境内自然人持股	23,580,780	6.70%				-1,019,063	1,019,063	22,561,717	6.41%
二、无限售条件股份	328,419,220	93.30%				1,019,063	1,019,063	329,438,283	93.59%
1、人民币普通股	328,419,220	93.30%				1,019,063	1,019,063	329,438,283	93.59%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	352,000,000	100.00%				0	0	352,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

高管股份按规定解锁。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	25,844		年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		19,152	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
莱州市农业科学院	境内非国有法人	53.10%	186,899,227			186,899,227		
李登海	境内自然人	7.28%	25,625,600		19,219,200	6,406,400		
全国社保基金一零六组合	其他	1.28%	4,503,765			4,503,765		
交通银行－华安创新证券投资基金	其他	1.01%	3,569,756			3,569,756		
莱州市高新投资有限责任公司	国有法人	0.98%	3,440,506			3,440,506		
毛丽华	境内自然人	0.93%	3,273,524		2,455,143	818,381		
中国建设银行－宝盈资源优选股票型证券投资基金	其他	0.87%	3,050,554			3,050,554		
挪威中央银行－自有资金	境外法人	0.80%	2,812,785			2,812,785		
中国人民财产保险股份有限公司－传统－	其他	0.80%	2,810,730			2,810,730		

收益组合								
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	其他	0.76%	2,686,760			2,686,760		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		李登海为本公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，毛丽华为公司控股股东莱州市农业科学院的股东。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人未知。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
莱州市农业科学院	186,899,227					人民币普通股	186,899,227	
李登海	6,406,400					人民币普通股	6,406,400	
全国社保基金一零六组合	4,503,765					人民币普通股	4,503,765	
交通银行—华安创新证券投资基金	3,569,756					人民币普通股	3,569,756	
莱州市高新投资有限责任公司	3,440,506					人民币普通股	3,440,506	
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	3,050,554					人民币普通股	3,050,554	
挪威中央银行—自有资金	2,812,785					人民币普通股	2,812,785	
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	2,810,730					人民币普通股	2,810,730	
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	2,686,760					人民币普通股	2,686,760	
东证资管—招行—东方红领先趋势集合资产管理计划	2,508,157					人民币普通股	2,508,157	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	李登海为本公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人未知。							

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。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
莱州市农业科学院	王继明	1989 年 09 月 18 日	70582294-4	6380 万元人民币	加工、养殖：猪、牛、羊、鸡等；种植：农作物
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年全年实现净利润 26.2 万元。截止 2014 年 12 月 31 日总资产 4.55 亿元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

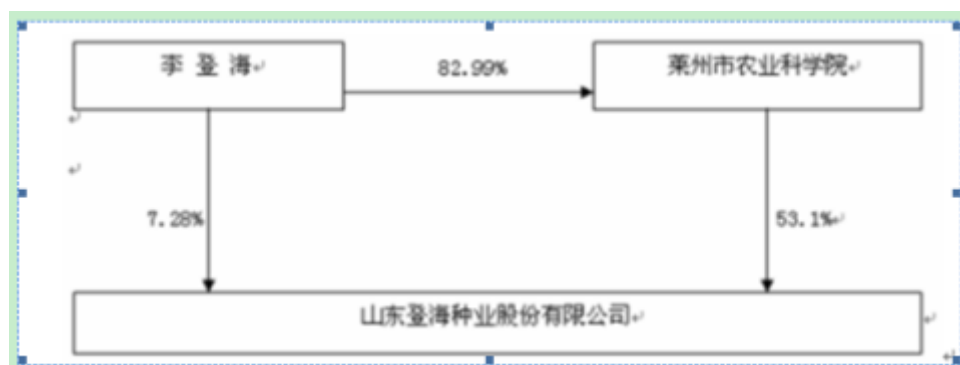
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李登海	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	育种专家、研究员。2009 年至 2013 年 5 月任山东登海种业股份有限公司董事长、山东登海先锋种业有限公司董事长、国家玉米工程技术研究中心（山东）主任。现任山东登海种业股份有限公司名誉董事长、国家玉米工程技术研究中心（山东）主任。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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）
毛丽华	董事长	现任	女	56	2013年05月28日	2016年05月27日	4,076,250		802,726	3,273,524
王元仲	董事、总经理	现任	男	51	2013年05月28日	2016年05月27日				
李小霞	董事	现任	女	50	2013年05月28日	2016年05月27日				
王玉玲	董事	现任	女	52	2013年05月28日	2016年05月27日				
王宁	董事	现任	女	45	2013年05月28日	2016年05月27日				
陶旭东	董事	现任	男	43	2013年05月28日	2016年05月27日				
李旭华	董事	现任	男	39	2013年05月28日	2016年05月27日				
李相杰	独立董事	现任	男	47	2013年05月28日	2016年05月27日				
李玉明	独立董事	现任	男	52	2013年05月28日	2016年05月27日				
王凤荣	独立董事	现任	女	45	2013年05月28日	2016年05月27日				
王莉	独立董事	现任	女	47	2013年05月28日	2016年05月27日				
王龙祥	财务总监	现任	男	44	2013年05月28日	2016年05月27日				
原绍刚	副总、董事会秘书	现任	男	52	2013年05月28日	2016年05月27日				
李洪玲	监事会召集人	现任	女	40	2013年05月28日	2016年05月27日				
王寰邦	监事	现任	男	74	2013年05月28日	2016年05月27日				

姜伟娟	监事	现任	女	45	2013年05月28日	2016年05月27日				
唐世伟	监事	现任	女	43	2013年05月28日	2016年05月27日				
刘桂明	监事	现任	男	46	2013年05月28日	2016年05月27日				
合计	--	--	--	--	--	--	4,076,250	0	802,726	3,273,524

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

毛丽华女士：中国国籍，1959年2月出生，中共党员，高级农艺师，大专学历。1977 年参加工作，一直从事玉米高产栽培技术的研究工作。2004年“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”获国家科技进步一等奖第3位主要完成人；2004年、2005年“优质玉米自交系‘478’的选育与应用”分别获烟台市、山东省科技进步一等奖第3位主要完成人。曾被授予“全国十大农民女状元”、“全国三八红旗手”、“全国‘双学双比’女能手”、“2008-2013年度山东省有突出贡献的中青年专家”、“烟台市劳动模范”等荣誉称号。曾任山东登海种业股份有限公司副董事长，2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司董事长。未兼任其他单位职务。

王元仲先生：中国国籍，1964年5月出生，中共党员，高级农艺师，大专学历。1983年8月至1993年11月，在后邓农科队、试验站、玉米研究所从事玉米育种科研，历任玉米研究所经营科科长、办公室主任、推广试验科副科长；1993年5月至1996年11月，任莱州市农业科学院果树研究所所长；1996年11月至2000年8月任省级经理、中南公司副总经理兼黄淮海区经理；2000年8月至2003年3月任山东登海种业股份有限公司副总经理兼中北公司总经理。期间于2002年至2003年在清华大学经管学院学习；2003年3月至2009年，任山东登海种业股份有限公司副总经理兼中北公司总经理兼高科院副院长兼丹东登海良玉种业有限公司董事长；2009年至今任山东登海种业股份有限公司董事长助理；2011年11月至今兼泰安登海五岳泰山种业有限公司董事长；2013年5月28日担任山东登海种业股份有限公司董事、总经理（代）；2014年4月21日至今担任山东登海种业股份有限公司董事兼总经理；2014年12月31日任莱州登海西玉种业有限公司总经理；2014年12月31日任内蒙古登海辽河种业有限公司董事长；未兼任其他单位职务。

曾获得和奖励：1988年，“玉米高产栽培技术”荣获莱州市科技进步一等奖；1995年，“紧凑型高产玉米新品种掖单13号选育”荣获山东省科技进步一等奖；1997年，“高产玉米新品种掖单12号选育”荣获农业部科技进步二等奖；2001年，被评为“莱州市十杰青年”；2002年，“‘478’玉米自交系”荣获烟台市农业新品种一等奖；2004年，“‘478’玉米自交系选育”荣获烟台市科技进步一等奖；2004年“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”荣获国家科技进步一等奖；2005年，“‘478’玉米自交系选育与应用”荣获山东省科技进步一等奖；2006年，被选拔为“烟台市有突出贡献的中青年专家”。

李小霞女士：中国国籍，1965年10月出生，大专学历。1995 年至1999 年任莱州市农业科学院院长助理；1999 年9 月至2001 年任登海种业辽南办事处主任；2001 年至2007 年4 月任山东登海种业股份有限公司区域经理，兼任山东登海种业股份有限公司农业高科技研究院辽南试验站站长；2007 年5 月至2013年5月任山东登海种业股份有限公司总经理；2013年5月28日，任山东登海种业股份有限公司董事；2013年7月任青岛登海种业有限公司董事长。未兼任其他单位职务。

李旭华先生：中国国籍，1976年4月出生，中共党员，中级农艺师，大专学历。1998年1月至1999年8月，莱州市农业科学院玉米研究所从事玉米育种工作；1998年9月至1999年5月山东农业大学种子专业学习；1999年10月至1999年12月受聘于莱州市农业科学院助理农艺师；2000年1月至2003年7月受聘于山东登海种业股份有限公司助理农艺师；2003年9月至今受聘于山东登海种业股份有限公司中级农艺师；2001年3月清华大学经济管理学院工商管理培训班学习。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司董事；未兼任其他单位职务。

获奖情况：2001年9月，“高产抗病玉米新品种掖单22号选育”获山东省科技进步二等奖；2004年5月，被共青团烟台市委授予“烟台市新长征突击手”荣誉称号；2006年3月，被共青团山东省委、山东省农业厅授予“全省农村青年创业致富带头人”

荣誉称号。

陶旭东先生：中国国籍，1972年10月出生，硕士。1990年至1995年南京东南大学建筑学学士；1995年至1997年北京航空工业规划设计研究院建筑师；1997年至2002年山东登海种业股份有限公司对外合作部；2002年至2004年澳大利亚Deakin University（迪金大学）电子商务硕士；2004年至2007年山东登海种业股份有限公司董事长助理、加工部主任；2007年至今山东登海先锋种业有限公司副总经理。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司董事；未兼任其他单位职务。

王玉玲女士：中国国籍，1963年7月出生，中专学历。1989年12月参加工作，历任莱州市玉米研究所出纳、莱州市农业科学院会计，2006年至今任莱州市农业科学院副院长，曾任山东登海种业股份有限公司监事（股东代表监事）。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司董事，未兼任其他单位职务。

王宁女士：中国国籍，1970年9月1日出生，大专学历。自1989年至1997年在莱州市西由种子分公司工作，1998年至今在山东登海种业股份有限公司西由种子分公司任财务科长职务。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司董事，未兼任其他单位职务。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司董事。

李相杰先生：中国国籍，汉族，1967年10月出生，法学研究生，工商管理硕士，九三学社社员。历任北京广盛律师事务所律师；山东舜天律师事务所律师、合伙人。现任山东誉实律师事务所律师、合伙人、泰山石油独立董事。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司独立董事。

李玉明先生：中国国籍，汉族，1963年8月出生，中共党员，工商管理硕士，中国注册会计师，高级会计师。历任山东天恒信会计师事务所部门副经理、所长助理、董事、副所长，山东三龙智能技术公司副总经理兼财务总监，广东金马旅游集团股份有限公司独立董事。现任山东舜水信息科技有限公司董事长，山东新能泰山发电股份有限公司独立董事。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司独立董事。

王凤荣女士：中国国籍，汉族，1969年10月出生，中共党员，经济学博士，美国西弗吉尼亚大学访问学者。曾任山东经济学院财金系讲师、山东大学经济研究中心副教授、山东晨鸣纸业集团股份有限公司董事。现任山东大学经济研究院、山东发展研究院教授、博士生导师，国家社科基金评审专家、国家自然科学基金评审专家、人民银行济南分行货币信贷执行政策特邀分析员。现任山东新能泰山发电股份有限公司独立董事。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司独立董事。

王莉女士：中国国籍，汉族，1968年5月出生，大学本科毕业。历任青岛市第一棉纺织厂技术员，青岛新岳房地产公司工程师，青岛市第一棉纺织厂工程师。现任山东琴岛律师事务所高级合伙人及公司法律事务二部主任、吉林华微电子股份有限公司独立董事。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司独立董事。

2、监事

李洪玲女士：中国国籍，1975年出生，1995年毕业于烟台大学法律系，1996年参加工作，2002年就职于山东登海种业股份有限公司，现任公司监事（职工代表监事）、公司企管部主任、黑龙江登海种业有限公司董事长、内蒙古登海辽河种业有限公司董事。未在其他单位兼任职务。

唐世伟女士：中国国籍，1972年出生，大专学历。1990年参加工作，从事玉米新品种试验、示范与推广工作，连续多年承担了国家级、省级区域试验任务。获得山东省农作物品种区域试验工作先进个人及全国农业技术推广先进工作者。现担任山东登海种业股份有限公司高新技术研究院副院长，山东农学会副秘书长，山东省种子协会副秘书长。2013年5月任山东登海种业股份有限公司监事（职工代表监事）、2013年 月任山东登海道吉种业有限公司董事、2014年10月任黑龙江登海种业有限公司监事。

姜卫娟女士：中国国籍，1970年5月出生，大专学历，高级农艺师。1988 年参加工作，长期从事玉米育种和高产栽培研究工作。1993 年至2000 年任莱州市农科院玉米所副所长。现任山东登海种业股份有限公司监事（职工代表监事），中国农学会会员，未在其他单位兼任职务。2014年10月任辽宁登海种业有限公司监事。

主要成果、奖励及荣誉称号：1992 年，被烟台市团委授予“烟台市新长征突击手”荣誉称号；1992 年，被山东省团委授予“山东省优秀团员”荣誉称号；1994 年，“夏玉米亩产900 公斤高产规律及配套技术研究”获山东省科技进步三等奖第9 位完成人员；1997 年，“高产玉米新品种掖单12 号选育”获农业部科技进步二等奖第3 位主要研究人员；1999 年获国家科技部科技进步三等奖第3位主要研究人员；2001年“高产玉米新品种掖单22号选育”获山东省科技进步二等奖第3位主要完成人；2004 年1月“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”获国家科技进步一等奖第9位主要完成人。1992年被烟台市团委授予“烟台市新长征突击手”荣誉称号，同一年被山东省团委授予“山东省优秀团员”荣誉称号；1999 年，被莱州市团委授予“莱州市十大杰出青年”荣誉称号；2000 年12 月被烟台市委、市政府授予“2001-2004 年度专业技术拔尖人才”称号。

刘桂明先生：中国国籍，1969年6月出生，中共党员。公共管理硕士学位，高级会计师。1993年至1994年，莱州市种子集团公司工作。1994年至1996年，莱州市国有资产经营公司工作。1996年至2010年莱州市国有资产管理局历任科长、副局长，2010年至今莱州市国有资产运营中心副主任。2013年5月任山东登海种业股份有限公司监事。

王寰邦先生：中国国籍，1940年5月出生，1963年大学毕业。先后在国内以及英国、澳大利亚、香港等地金融机构担任领导职务。2001年底退休后曾任几家上市公司独立董事。曾任山东登海种业股份有限公司董事。自1997年起享受国务院特殊津贴。2013年5月任山东登海种业股份有限公司监事。

3、高级管理人员

王元仲先生：中国国籍，1964年5月出生，中共党员，高级农艺师，大专学历。1983年8月至1993年11月，在后邓农科队、试验站、玉米研究所从事玉米育种科研，历任玉米研究所经营科科长、办公室主任、推广试验科副科长；1993年5月至1996年11月，任莱州市农业科学院果树研究所所长；1996年11月至2000年8月任省级经理、中南公司副总经理兼黄淮海区经理；2000年8月至2003年3月任山东登海种业股份有限公司副总经理兼中北公司总经理。期间于2002年至2003年在清华大学经管学院学习；2003年3月至2009年，任山东登海种业股份有限公司副总经理兼中北公司总经理兼高科院副院长兼丹东登海良玉种业有限公司董事长；2009年至今任山东登海种业股份有限公司董事长助理；2011年11月至今兼泰安登海五岳泰山种业有限公司董事长；2013年5月28日担任山东登海种业股份有限公司董事、总经理（代）；2014年4月21日至今担任山东登海种业股份有限公司董事兼总经理；2014年12月31日任莱州登海西玉种业有限公司总经理；2014年12月31日任内蒙古登海辽河种业有限公司董事长；未兼任其他单位职务。

曾获得和奖励：1988年，“玉米高产栽培技术”荣获莱州市科技进步一等奖；1995年，“紧凑型高产玉米新品种掖单13号选育”荣获山东省科技进步一等奖；1997年，“高产玉米新品种掖单12号选育”荣获农业部科技进步二等奖；2001年，被评为“莱州市十杰青年”；2002年，“‘478’玉米自交系”荣获烟台市农业新品种一等奖；2004年，“‘478’玉米自交系选育”荣获烟台市科技进步一等奖；2004年“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”荣获国家科技进步一等奖；2005年，“‘478’玉米自交系选育与应用”荣获山东省科技进步一等奖；2006年，被选拔为“烟台市有突出贡献的中青年专家”。

原绍刚先生：中国国籍，1963年10月出生，大专学历，中共党员。历任山东镁矿矿长办公室和党委办公室主任、恒欣镁业总经理助理、矿党委委员等职。2007年8月应聘到山东登海种业股份有限公司工作至今。2008年1月被公司聘为董事会秘书。2010年8月被聘为公司副总经理、董事会秘书。2013年5月任山东登海种业股份有限公司副总经理、董事会秘书。未兼任其他单位职务。

王龙祥先生：中国国籍，1971年11月出生，会计师，大专学历。1990年参加工作，1993年5月-1998年7月任莱州市农科院远征种子主管会计；1998年2月至2000年11月任莱州市登海种业（集团）有限公司财务科长；2000年12月至2007年4月任山东登海种业股份有限公司财务部会计负责人；2007年5月至今任山东登海种业股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王玉玲	莱州市农业科学院	副院长	2006年01月01日		是
刘桂明	莱州市国有资产运营中心	副主任			是
在股东单位任职情况的说明	王玉玲女士、刘桂明先生在股东单位担任的职务任期自起始日起至今。				

在其他单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

根据公司现行的薪酬制度，由公司执行董事拟定薪酬方案，报董事会或股东大会审批。按行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
李登海	名誉董事长	男	66	现任	20.88		20.88
毛丽华	董事长	女	56	现任	14.37		14.37
王元仲	董事、总经理	男	51	现任	10.8		10.8
王玉玲	董事	女	52	现任	0	3.6	0
李小霞	董事	女	50	现任	16.17		16.17
王宁	董事	女	45	现任	4.8		4.8
陶旭东	董事	男	43	现任	51		51
李旭华	董事	男	39	现任	10.14		10.14
李相杰	独立董事	男	47	现任	6		6
李玉明	独立董事	男	52	现任	6		6
王凤荣	独立董事	女	45	现任	6		6
王莉	独立董事	女	47	现任	6		6
李洪玲	监事会召集人	女	41	现任	4.8		4.8
姜卫娟	监事	女	45	现任	8.1		8.1
王寰邦	监事	男	74	现任	6		6
唐世伟	监事	女	43	现任	7.2		7.2
刘桂明	监事	男	46	现任	0	0	0
原绍刚	副总、董事会 秘书	男	52	现任	10.55		10.55
王龙祥	财务总监	男	44	现任	11.81		11.81
合计	--	--	--	--	200.62	3.6	200.62

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

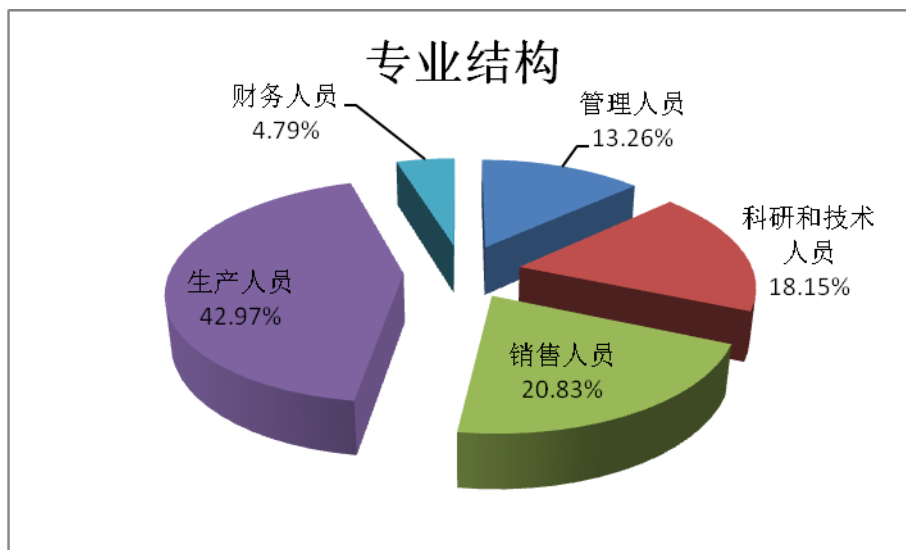
四、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

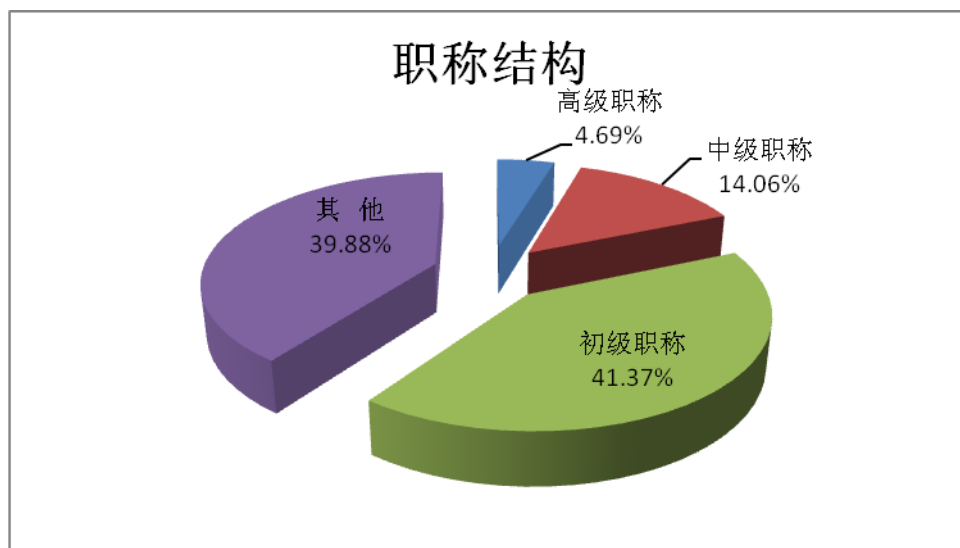
五、公司员工情况

1、截止2014年12月31日，公司在册员工总数1003人。

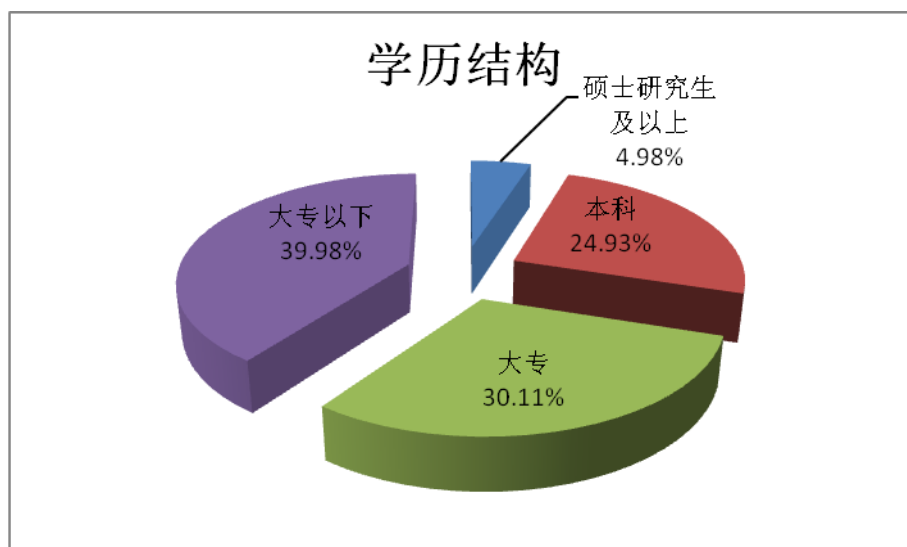
(一) 按专业划分		
类别	人数	比例
管理人员	133	13.26%
销售人员	209	20.83%
科研和技术人员	182	18.15%
生产人员	431	42.97%
财务人员	48	4.79%
总计	1003	100.00%



(二) 按职称划分		
类别	人数	比例
高级职称	47	4.69%
中级职称	141	14.06%
初级职称	415	41.37%
其他	400	39.88%
总计	1003	100.00%

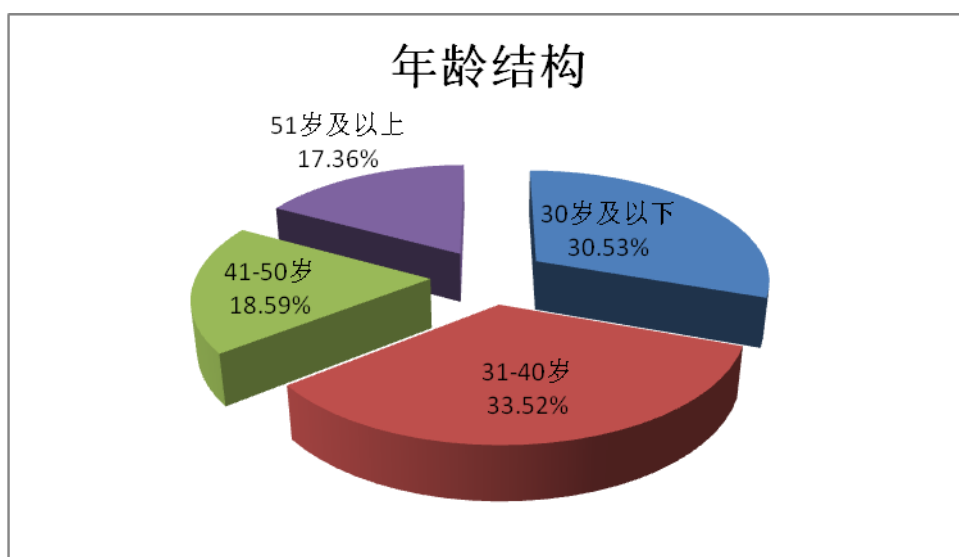


(三) 受教育程度		
类别	人数	比例
硕士研究生及以上	50	4.98%
本科	250	24.93%
大专	302	30.11%
大专以下	401	39.98%
总计	1003	100.00%



(四) 员工年龄分布		
类别	人数	比例
30岁以下	305	30.53%
31-40岁	341	33.52%
41-50岁	186	18.59%
51岁以上	171	17.36%

总计	1003	100.00%
----	------	---------



2、薪酬政策

公司的薪酬设计分配兼顾效率与公平，对内具有公平性、对外具有竞争力，实行以岗位价值和业绩为主要分配因素的薪酬制度，提供稳定的薪酬，充分调动员工积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。

3、培训计划

结合公司发展战略目标及发展计划，由人力资源部依据对内部员工培训需求调查的结果，以及公司相关培训的政策、财务预算等，统筹各部门的需求，于每年年初拟订年度培训计划，并呈报审核。公司的培训体系包括三个模块：新员工入职培训、内部培训和外部培训。具体包括新员工入职、上岗培训，业务培训，企业文化及核心价值观培训，高中层管理人员职业能力培训，业余学习等。

4、执行社会保险制度和医疗保险制度的情况

公司正式员工均参加了社会养老保险和医疗保险，费用由公司和员工按国家规定共同承担。退休人员基本养老金由公司所在地社会保险机构承担。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。报告期内，公司重新修订了《内幕信息知情人管理制度》（2014年4月）、《公司章程》（2014年12月）、《股东大会议事规则》（2014年12月），分别于2014年4月23日和2014年12月31日披露于巨潮资讯网。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立了股东大会的议事规则，能够严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

2、关于控股股东与本公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并将进一步完善董事的选聘程序、积极推行累积投票制度；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了董事会议事规则。

公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；董事会成员当中有四名独立董事，占董事会成员的三分之一以上。

4、关于监事和监事会：公司共有5名监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了监事会的议事规则；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步建立和完善公开、公正的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于相关利益者：公司能充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露、接待投资者来访和咨询工作；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露关联交易、大股东或公司实际控制人的详细资料。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28号）、中国证监会山东监管局《关于切实整改公司治理常见问题的监管通函》（【2011】4号）、中国证监会山东监管局《上市公司持续监管实施办法（试行）》（修订稿）等文件精神，对公司目前执行的各项内部控制制度进行了全面自查，2012年8月26日召开的第四届董事会第十三次会议对《公司章程》进行了重新修订，并经2012年第一次临时股东大会审议通过；2014年12月30日召开的第五届董事会第九次会议对《公司章程》和《股东大会议事规则》进行了重新修订，并经2015年第一次临时股东大会审议通过。确保公司内部控制的合理、完整和有效，保证公司规范运作，促进公司健康发展。为完善公司内幕信息管理制度，做好内幕信息保密及内幕信息知情人登记管理工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证

券交易所股票上市规则》等相关法律法规，以及《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定（证监会公告【2011】30 号）等文件的规定，并结合本公司实际情况，公司 2011 年 11 月 22 日召开的第四届董事会第一次临时会议对《内幕信息知情人登记制度》进行了修订。根据相关监管要求，2014 年 4 月公司对《内幕信息知情人管理制度》进行了重新修订。报告期内，公司如实、完整地记录内幕信息公开前的内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等档案资料；并于内幕信息公开披露后，及时向中国证券监督管理委员会山东监管局、深圳证券交易所报备相关《内幕信息知情人档案》。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 13 日	《2013 年度报告全文及其摘要》、《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、	均审议通过	2014 年 05 月 14 日	《山东登海种业股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》详见刊登于 2014 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告，公告编号：2014-010。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 01 月 15 日	《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于运用自有闲置资金投资银行低风险理财产品的议案》。	均审议通过	2015 年 01 月 16 日	山东登海种业股份有限公司关于 2015 年第一次临时股东大会决议的公告》详见刊登于 2015 年 1 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告，公告编号：2015-002。

3、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

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李相杰	5	2	3	0	0	否
李玉明	5	2	3	0	0	否
王凤荣	5	1	3	1	0	否
王莉	5	0	3	2	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会的履职情况

2014年度，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《审计委员会工作实施细则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责，主要开展了以下工作：

- （1）指导和督促内部审计制度的实施；
- （2）对公司的财务报告和审计部提交的内部审计报告进行审核；
- （3）针对2014年度报告的披露时间与年审会计师商定了2014年度报告审计工作时间安排；
- （4）与年审会计师进行沟通，并就年审重要事项进行了讨论。

2、提名委员会的履职情况

提名委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。2014年度，提名委员会未召开会议。

3、战略委员会的履职情况

战略委员会成员由九名董事组成，其中独立董事两名，由公司独立董事担任召集人。2014年度，公司战略委员会认真履行职责，为公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

4、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会成员由四名董事组成，其中独立董事二名。报告期内，薪酬与考核委员会未召开会议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务分开方面：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员分开方面：本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面是独立的，设立了独立的劳动人事职能部门。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在控股股东单位担任除董事以外的重要职务。

3、资产完整方面：所有与公司生产经营有关的资产均归公司所有。

4、机构独立方面：本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，有独立的办公经营场所。

5、财务独立方面：本公司设立了独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行开设独立的账户。

七、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据有关指标和标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，并建立了相关的奖励制度。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据财政部《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求，建立起了一套较为完善的内部控制制度，内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于：内部经营管理、质量管理、投资管理、关联交易、资金管理、信息披露等方面，具有较强的指导性，有关内部控制制度能有效传递给各级员工。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，公司对内控规则落实情况进行自查，并于2011年9月28日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《中小企业板上市公司内控规则落实情况自查表》及整改计划。

（一）内部控制的组织结构

公司建立了规范的治理结构和议事规则，在决策、执行、监督等方面划分了明确的职责权限，形成了比较有效的职责分工和制衡机制。在内部控制方面也建立了清晰的组织结构和职责分工。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行，公司审计部直接对董事会负责，在审计委员会指导下开展工作，审计部配有专职审计人员，对公司各内部机构、子（分）公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，审计部和内审人员独立行使职权，不受其他部门或个人的干涉。

（二）内部控制的监督机构

为保证内部控制的有效实施，公司设立了两个监督机构：监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；董事会审计委员会负责审查企业的内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。此外，公司还充分利用监管部门组织的各项活动，例如通过公司治理专项活动、公司信息披露相关自查自纠活动、省监管局到公司巡查等工作进行深入自查、整改，不断推动内部控制的健全和完善。

（三）内部控制的制度建立情况

为保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高企业经营效果，促进企业战略目标的实现，公司从公司治理、生产经营、财务管理等方面制定和完善了一系列内部控制管理制度。公司治理方面：公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部审计制度》、《高级管理人员、核心技术人员诚信义务的限制性规定》、《独立董事年报工作制度》、《各专业委员会工作实施细则》、《与大股东及关联方资金往来管理制度》、《公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票管理细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《山东登海种业股份有限公司子公司重大事项报告制度》等内部控制制度，以保证公司的规范运作。

生产经营方面：公司在生产、经营等各个环节实行标准化管理，制定了一系列涵盖采购管理、生产管理、质量管理、营销管理、环境管理、安全管理等贯穿于公司生产经营活动各环节的内控制度，确保各项工作有章可循。同时，公司通过推行精细化生产管理和绩效管理等方式，有效促进管理体系进一步完善。

财务管理方面：公司建立了独立的会计核算体系，并根据《公司法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》等法律、行政法规以及《公司章程》的有关规定，建立了《财务管理制度》，具体包括资金使用管理办法、公司调种资金结算管理规定、种子（物资）出入库调拨运作管理规定、固定资产管理规定、在建工程管理规定、公司财务内部控制制度等，并明确了授权及签章等内部控制环节。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，未发现存在财务报告内部控制重大缺陷情况。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，未发现存在财务报告内部控制重大缺陷情况。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 21 日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已按照中国证监会、深圳证券交易所的要求制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 19 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运 [2015]审字第 90001 号
注册会计师姓名	张敬鸿 庞勇

审计报告正文



中天运 [2015]审字第90001号

山东登海种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东登海种业股份有限公司（以下简称“登海种业公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表，2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一 管理层对财务报表的责任

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

二 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三 审计意见

我们认为，上述登海种业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了登海种业公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敬鸿

中国·北京

二〇一五年四月十九日

中国注册会计师：庞勇

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	523,832,095.45	1,492,272,007.44
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	62,492,963.62	73,698,112.72
预付款项	35,142,246.00	55,777,386.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	585,535.84	4,249,165.23
应收股利		
其他应收款	20,459,237.15	13,077,812.60
买入返售金融资产		
存货	684,064,592.82	694,966,209.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	1,971,357,747.53	532,318,111.64
流动资产合计	3,297,934,418.41	2,866,358,806.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	12,342,641.07	12,791,464.59
固定资产	563,165,331.41	550,764,416.09
在建工程	12,513,459.47	14,398,942.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,686,017.42	45,490,572.50
开发支出	532,140.00	160,850.00
商誉		
长期待摊费用	5,160,680.51	5,042,188.32
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	651,400,269.88	628,648,434.25
资产总计	3,949,334,688.29	3,495,007,240.37
流动负债：		
短期借款		4,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	127,491,534.99	109,459,830.66
预收款项	350,547,183.69	332,442,930.79

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,764,293.19	16,280,665.18
应交税费	14,597,628.95	3,869,236.34
应付利息		
应付股利		
其他应付款	321,534,738.91	262,169,691.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	121,424,124.93	113,594,629.62
流动负债合计	949,359,504.66	841,816,984.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	60,907,200.60	33,466,679.93
递延收益	35,746,394.23	26,799,049.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,653,594.83	60,265,729.50
负债合计	1,046,013,099.49	902,082,713.73
所有者权益：		
股本	352,000,000.00	352,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	64,516,990.04	64,516,990.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	130,296,166.98	84,391,207.48
一般风险准备		
未分配利润	1,453,737,600.56	1,154,470,864.19
归属于母公司所有者权益合计	2,000,550,757.58	1,655,379,061.71
少数股东权益	902,770,831.22	937,545,464.93
所有者权益合计	2,903,321,588.80	2,592,924,526.64
负债和所有者权益总计	3,949,334,688.29	3,495,007,240.37

法定代表人：毛丽华

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,970,462.67	193,059,851.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,631,391.06	4,532,646.66
预付款项	15,634,170.77	26,709,920.16
应收利息	218,571.87	323,258.85
应收股利		
其他应收款	37,594,290.96	47,274,771.52
存货	309,010,732.94	340,657,495.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	567,602,916.67	95,175,750.00
流动资产合计	1,106,662,536.94	707,733,693.64
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	245,354,392.14	181,704,392.14
投资性房地产	12,342,641.07	12,791,464.59
固定资产	246,480,230.92	261,933,816.31
在建工程	10,726,565.37	6,680,062.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,373,079.21	27,994,719.35
开发支出	532,140.00	160,850.00
商誉		
长期待摊费用	2,888,867.18	4,600,195.93
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	544,697,915.89	495,865,501.29
资产总计	1,651,360,452.83	1,203,599,194.93
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	90,082,688.24	82,642,193.93
预收款项	218,119,755.41	170,774,190.82
应付职工薪酬	7,642,693.91	7,246,987.23
应交税费	1,787,950.69	845,893.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	69,658,449.34	116,674,923.52
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	20,824,427.47	19,018,157.51

流动负债合计	408,115,965.06	397,202,346.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,842,728.83	2,241,672.55
递延收益	33,242,514.41	22,845,526.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,085,243.24	25,087,198.62
负债合计	446,201,208.30	422,289,545.36
所有者权益：		
股本	352,000,000.00	352,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	64,516,990.04	64,516,990.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	130,296,166.98	84,391,207.48
未分配利润	658,346,087.51	280,401,452.05
所有者权益合计	1,205,159,244.53	781,309,649.57
负债和所有者权益总计	1,651,360,452.83	1,203,599,194.93

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,480,081,484.48	1,505,375,096.66
其中：营业收入	1,480,081,484.48	1,505,375,096.66

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	995,401,015.59	922,277,919.05
其中：营业成本	622,318,965.46	615,242,091.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	463,284.53	617,188.76
销售费用	163,612,768.69	130,786,679.19
管理费用	195,769,547.57	202,074,028.73
财务费用	-11,466,405.39	-34,102,709.26
资产减值损失	24,702,854.73	7,660,639.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	62,884,776.56	1,817,412.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	547,565,245.45	584,914,590.60
加：营业外收入	11,868,549.87	13,643,158.00
其中：非流动资产处置利得	434,333.16	3,627,894.74
减：营业外支出	9,432,147.08	22,982,126.85
其中：非流动资产处置损失	285,972.44	9,518,552.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	550,001,648.24	575,575,621.75
减：所得税费用	14,501,230.89	10,586,645.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	535,500,417.35	564,988,976.74
归属于母公司所有者的净利润	380,371,695.87	337,676,662.83
少数股东损益	155,128,721.48	227,312,313.91
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	535,500,417.35	564,988,976.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	380,371,695.87	337,676,662.83
归属于少数股东的综合收益总额	155,128,721.48	227,312,313.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0806	0.9593
（二）稀释每股收益	1.0806	0.9593

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：毛丽华

主管会计工作负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	575,552,292.95	392,035,996.95
减：营业成本	275,678,037.65	199,437,833.93
营业税金及附加	53,889.76	263,890.46
销售费用	34,956,440.66	30,201,606.98
管理费用	63,308,993.07	59,798,248.77
财务费用	-2,654,546.50	-1,413,171.97
资产减值损失	12,337,540.94	6,113,400.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	259,445,788.19	65,915,328.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	451,317,725.56	163,549,516.76
加：营业外收入	9,235,251.96	24,754,855.07
其中：非流动资产处置利得	23,366.67	17,147,727.82
减：营业外支出	1,503,382.56	15,387,274.48
其中：非流动资产处置损失	181,707.36	9,192,124.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	459,049,594.96	172,917,097.35
减：所得税费用		818,888.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	459,049,594.96	172,098,209.21
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	459,049,594.96	172,098,209.21
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	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,543,916,226.81	1,547,717,116.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,461,089.06	57,879,446.27
经营活动现金流入小计	1,593,377,315.87	1,605,596,562.34
购买商品、接受劳务支付的现金	514,054,740.35	628,050,430.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	101,638,216.38	85,288,342.93
支付的各项税费	19,628,109.75	31,967,937.40
支付其他与经营活动有关的现金	221,489,414.29	232,693,396.98
经营活动现金流出小计	856,810,480.77	978,000,107.33
经营活动产生的现金流量净额	736,566,835.10	627,596,455.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,428,750,000.00	883,000,000.00
取得投资收益收到的现金	46,645,140.67	1,499,301.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,068,539.13	6,242,001.10
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	5,479,463,679.80	890,741,302.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,649,803.02	92,849,178.93
投资支付的现金	6,856,550,000.00	1,415,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,951,199,803.02	1,507,849,178.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,471,736,123.22	-617,107,876.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		23,386,915.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,386,915.00
取得借款收到的现金		11,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		34,386,915.00

偿还债务支付的现金	4,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	229,270,591.68	97,857,545.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	194,803,355.19	62,965,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	233,270,591.68	109,857,545.30
筹资活动产生的现金流量净额	-233,270,591.68	-75,470,630.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32.19	-1,822.92
五、现金及现金等价物净增加额	-968,439,911.99	-64,983,874.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,492,272,007.44	1,557,255,882.13
六、期末现金及现金等价物余额	523,832,095.45	1,492,272,007.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	608,546,303.79	458,653,142.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,931,910.31	9,426,163.97
经营活动现金流入小计	637,478,214.10	468,079,306.61
购买商品、接受劳务支付的现金	198,050,349.17	224,566,962.14
支付给职工以及为职工支付的现金	41,250,218.61	36,499,357.12
支付的各项税费	2,541,588.64	4,557,435.28
支付其他与经营活动有关的现金	46,378,147.45	60,400,196.76
经营活动现金流出小计	288,220,303.87	326,023,951.30
经营活动产生的现金流量净额	349,257,910.23	142,055,355.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,870,700,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	146,203,621.52	204,578.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,612,480.00	4,936,405.00
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	2,019,516,101.52	125,140,983.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,516,385.17	35,214,008.01
投资支付的现金	2,352,900,000.00	257,843,307.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,376,416,385.17	293,057,315.01
投资活动产生的现金流量净额	-356,900,283.65	-167,916,331.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,446,983.16	34,639,448.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,446,983.16	34,639,448.63
筹资活动产生的现金流量净额	-34,446,983.16	-34,639,448.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32.19	-1,822.92
五、现金及现金等价物净增加额	-42,089,388.77	-60,502,248.16
加：期初现金及现金等价物余额	193,059,851.44	253,562,099.60
六、期末现金及现金等价物余额	150,970,462.67	193,059,851.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	352,000,000.00				64,516,990.04				84,391,207.48		1,154,470,864.19	937,545,464.93	2,592,924,526.64
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	352,000,000.00				64,516,990.04				84,391,207.48		1,154,470,864.19	937,545,464.93	2,592,924,526.64
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									45,904,959.50		299,266,736.37	-34,774,633.71	310,397,062.16
（一）综合收益总额											380,371,695.87	155,128,721.48	535,500,417.35
（二）所有者投入和减少资本												46,550,000.00	46,550,000.00
1. 股东投入的普通股												46,550,000.00	46,550,000.00
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									45,904,959.50		-81,104,959.50	-236,453,355.19	-271,653,355.19

1. 提取盈余公积									45,904,959.50		-45,904,959.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,200,000.00	-236,453,355.19	-271,653,355.19
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. 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	352,000,000.00				64,516,990.04				130,296,166.98		1,453,737,600.56	902,770,831.22	2,903,321,588.80

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	352,000,000.00				64,516,990.04				67,181,386.56		869,204,022.28	743,798,151.02	2,096,700,549.90
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	352,000,000.00				64,516,990.04				67,181,386.56		869,204,022.28	743,798,151.02	2,096,700,549.90
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									17,209,820.92		285,266,841.91	193,747,313.91	496,223,976.74
（一）综合收益总额											337,676,662.83	227,312,313.91	564,988,976.74
（二）所有者投入和减少资本												29,400,000.00	29,400,000.00
1．股东投入的普通股												29,400,000.00	29,400,000.00
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									17,209,820.92		-52,409,820.92	-62,965,000.00	-98,165,000.00
1．提取盈余公积									17,209,820.92		-17,209,820.92		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-35,200,000.00	-62,965,000.00	-98,165,000.00
4．其他													
（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. 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	352,000,000.00				64,516,990.04			84,391,207.48		1,154,470,864.19	937,545,464.93	2,592,924,526.64	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,000,000.00				64,516,990.04				84,391,207.48	280,401,452.05	781,309,649.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,000,000.00				64,516,990.04				84,391,207.48	280,401,452.05	781,309,649.57

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									45,904,959.50	377,944,635.46	423,849,594.96
(一) 综合收益总额										459,049,594.96	459,049,594.96
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									45,904,959.50	-81,104,959.50	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积									45,904,959.50	-45,904,959.50	
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,200,000.00	-35,200,000.00
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. 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	352,000,000.00				64,516,990.04				130,296,166.98	658,346,087.51	1,205,159,244.53

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,000,000.00				64,516,990.04				67,181,386.56	160,713,063.76	644,411,440.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,000,000.00				64,516,990.04				67,181,386.56	160,713,063.76	644,411,440.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,209,820.92	119,688,388.29	136,898,209.21
（一）综合收益总额										172,098,209.21	172,098,209.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									17,209,820.92	-52,409,820.92	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积									17,209,820.92	-17,209,820.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,200,000.00	-35,200,000.00
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. 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	352,000,000.00				64,516,990.04				84,391,207.48	280,401,452.05	781,309,649.57

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3 7000 0180 6506，注册资本5,182.551万元。

2002年9月30日召开的本公司2002年度第二次临时股东大会决定，以2002年6月30日总股本5,182.551万股为基数，向全体股东每10股送2.7350411股，共计送股1,417.449万股，送股后本公司股本变更为6,600万股，注册资本为6,600万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东登海种业股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2005]8号）核准，本公司于2005年4月12日首次公开发行人民币普通股（A股）股票2200万股，发行价16.70元/股，并于2005年4月18日在深圳证券交易所中小企业板上市交易。发行后本公司股本变更为8,800万股，注册资本为8,800万元。

根据2005年10月28日召开的公司2005年第二次临时股东大会通过的《股权分置改革方案》，公司非流通股股东向流通股股东每10股支付2.7股股份。公司于2005年11月25日实施了股权分置改革方案。该方案实施完成后，公司股本总额没有发生变化，股本结构变为有限售条件股份6,006万股，无限售条件股份2,794万股。

2006年5月20日召开的公司2005年度股东大会决定，以2005年末总股本8,800万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增8,800万股，资本公积转增股本后本公司股本变更为17,600万股，其中有限售条件股份12,012万股，无限售条件股份5,588万股，注册资本为17,600万元。

2006年12月5日，公司有限售条件的流通股23,285,471股上市流通，2007年12月3日，公司有限售条件的流通股8,800,000股上市流通，2008年11月28日，公司有限售条件的流通股75,557,064股上市流通。上述股份流通后，除公司高管人员持股锁定部分外，无其他限售条件股份。

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

本公司注册地址为山东省莱州市城山路农科院南邻，法定代表人为毛丽华。

本公司属农业企业。经营范围包括：许可证规定范围内的农作物种子生产、分装、销售。农作物新品种选育；农业新技术开发及成果转让、技术推广、技术咨询、培训服务；进出口业务。

财务报告批准报出日：本财务报表经第五届董事会第十次会议于2015年4月19日决议批准报出。

(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15家，具体包括山东登海先锋种业有限公司（以下简称登海先锋）、丹东登海良玉种业有限公司（以下简称登海良玉）、昌吉州登海种业有限公司（以下简称昌吉登海）、张掖市登海种业有限公司（以下简称张掖登海）、泰安登海五岳泰山种业有限公司（以下简称登海五岳）、辽宁登海和泰种业科技有限公司（以下简称登海和泰）、山东登海道吉种业有限公司（以下简称登海道吉）、青岛登海种业有限公司（以下简称青岛登海）、山东登海华玉种业有限公司（以下简称登海华玉）、北京登海种业有限公司（以下简称北京登海）、吉林登海种业有限公司（以下简称吉林登海）、辽宁登海种业有限公司（以下简称辽宁登海）、黑龙江登海种业有限公司（以下简称黑龙江登海）、山西登海种业有限公司（以下简称山西登海）、莱州登海西玉种业有限公司（以下简称莱州登海）。

合并报表范围与上年度相比增加全资子公司6家。合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

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：

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营业外收入。

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) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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、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。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④ 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

b. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值准备计提方法

① 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升

时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	是指单项金额超过 100 万元的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值差异很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按组合计提坏账准备应收款项	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外的应收账款、其他应收款	6.00%	6.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单笔余额 100 万元以下的应收款项，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

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

(2) 取得时的计价方法：按实际成本入账。

(3) 发出的计价方法：采用月末一次加权平均法核算。

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

(5) 存货的盘存制度：实行永续盘存制。

(6) 周转材料的摊销方法：低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销，计入当期管理费用；包装物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、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。

13、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

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。

14、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	5.00%	2.71%~9.5%
机器设备	年限平均法	5~10 年	5.00%	9.5%~19%
运输设备	年限平均法	6~10 年	5.00%	9.5%~15.83%
电子设备	年限平均法	5~10 年	5.00%	9.5%~19%

其 他	年限平均法	5~10 年	5.00%	9.5%~19%
-----	-------	--------	-------	----------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。 融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值； 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、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 and 安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 借款利息的资本化金额的确定

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

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

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

② 借款辅助费用资本化金额的确定

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

③ 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

17、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。

18、长期资产减值

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。

19、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。

20、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。

21、预计负债

①确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、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：a. 该义务是公司承担的现时义务；b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；c. 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。

22、收入

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

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

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

判断依据：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、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。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁，业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新变更了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。		

根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
递延收益		26,799,049.57		27,452,398.14
其他流动负债	3,462,138.90		1,846,193.21	
其他非流动负债	23,336,910.67		25,606,204.93	

(2) 重要会计估计变更

□ 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	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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
--------	-------

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

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

3、其他

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	176,504.58	246,569.12
银行存款	523,655,590.87	1,492,025,438.32
合计	523,832,095.45	1,492,272,007.44

其他说明

2、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,481,876.19	99.75%	3,988,912.57	6.00%	62,492,963.62	78,402,247.57	94.90%	4,704,134.85	6.00%	73,698,112.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	168,095.07	0.25%	168,095.07	100.00%	0.00	4,210,271.86	5.10%	4,210,271.86	100.00%	0.00
合计	66,649,971.26	100.00%	4,157,007.64	6.24%	62,492,963.62	82,612,519.43	100.00%	8,914,406.71	10.79%	73,698,112.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
余额组合	66,481,876.19	3,988,912.57	6.00%
合计	66,481,876.19	3,988,912.57	6.00%

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，本公司结合现时情况采用余额百分比法计提坏账准备，计提比例6%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 541,072.28 元。

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
无法收回的应收账款	4,216,326.79
合 计	4,216,326.79

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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为19,166,800.00元，占应收账款年末余额合计数的比例为28.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,150,008.00元。

(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：

3、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	25,723,250.40	73.20%	52,351,194.05	93.86%
1 至 2 年	6,496,608.32	18.49%	908,057.40	1.63%
2 至 3 年	474,722.60	1.35%	520,395.13	0.93%
3 年以上	2,447,664.68	6.96%	1,997,740.00	3.58%

合计	35,142,246.00	--	55,777,386.58	--
----	---------------	----	---------------	----

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：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
债务人1	5,000,000.00	1-2年	尚未结算完毕
债务人2	1,212,880.00	1-2年	按合同预付进度款
合 计	6,212,880.00		

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为20,974,436.00元，占预付账款年末余额合计数的比例为59.69%。

其他说明：

预付账款期末余额较期初余额减少37.00%，主要原因是预付制种款结算所致。

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	585,535.84	4,249,165.23
合计	585,535.84	4,249,165.23

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

公司无逾期应收利息。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,765,145.89	97.52%	1,305,908.74	6.00%	20,459,237.15	13,912,566.62	86.92%	834,754.02	6.00%	13,077,812.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	553,268.86	2.48%	553,268.86	100.00%	0.00	2,093,628.30	13.08%	2,093,628.30	100.00%	0.00
合计	22,318,414.75	100.00%	1,859,177.60	8.33%	20,459,237.15	16,006,194.92	100.00%	2,928,382.32	18.30%	13,077,812.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
余额组合	21,765,145.89	1,305,908.74	6.00%
合计	21,765,145.89	1,305,908.74	6.00%

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的其他应收账款外，本公司结合现时情况采用余额百分比法计提坏账准备,计提比例6%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 476,683.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	1,545,888.44

合 计	1,545,888.44
-----	--------------

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：

（4）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	7,276,457.05	6,410,153.59
往来款	3,507,617.32	8,616,971.03
押金保证金	2,729,631.60	467,355.14
其 他	474,708.78	511,715.16
代垫款项	8,330,000.00	
合计	22,318,414.75	16,006,194.92

（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	代垫款项	4,930,000.00	1 年以内	22.09%	295,800.00
债务人 2	代垫款项	3,400,000.00	1 年以内	15.23%	204,000.00
债务人 3	保证金	1,750,000.00	1 年以内	7.84%	105,000.00
债务人 4	往来款	500,000.00	1-2 年	2.24%	30,000.00
债务人 5	保证金	500,000.00	1 年以内	2.24%	30,000.00
合计	--	11,080,000.00	--	49.64%	664,800.00

（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

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,953,212.04	3,461,502.61	73,491,709.43	84,053,156.98		84,053,156.98
在产品	143,293,436.99	9,275,050.76	134,018,386.23	155,165,776.26		155,165,776.26
库存商品	473,425,911.36	16,200,031.33	457,225,880.03	450,534,592.52	6,545,257.69	443,989,334.83
消耗性生物资产	2,536,136.58		2,536,136.58	3,437,795.51		3,437,795.51
包装物	16,792,480.55		16,792,480.55	8,866,195.37	546,049.04	8,320,146.33
合计	713,001,177.52	28,936,584.70	684,064,592.82	702,057,516.64	7,091,306.73	694,966,209.91

(2) 存货跌价准备

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		3,461,502.61				3,461,502.61
在产品		9,275,050.76				9,275,050.76
库存商品	6,545,257.69	12,030,689.92			2,375,916.28	16,200,031.33
包装物	546,049.04				546,049.04	
合计	7,091,306.73	24,767,243.29			2,921,965.32	28,936,584.70

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,971,357,747.53	532,318,111.64

合计	1,971,357,747.53	532,318,111.64
----	------------------	----------------

其他说明：

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,971,357,747.53	532,318,111.64
其中：理财本金	1,954,800,000.00	532,000,000.00
投资收益	16,557,747.53	318,111.64
合 计	1,971,357,747.53	532,318,111.64

其他流动资产中的银行理财产品为本公司购买的银行保本收益浮动型理财产品。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	5,000,000.00		5,000,000.00			
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京爱种网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					12.56%	
合计		5,000,000.00		5,000,000.00					--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
------------	-----------	------	--------------	------	---------------	-----------

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	14,338,282.30	1,141,294.75		15,479,577.05
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	14,338,282.30	1,141,294.75		15,479,577.05
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,475,107.51	213,004.95		2,688,112.46
2.本期增加金额	424,515.96	24,307.56		448,823.52
(1) 计提或摊销	424,515.96	24,307.56		448,823.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,899,623.47	237,312.51		3,136,935.98
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	11,438,658.83	903,982.24		12,342,641.07
2.期初账面价值	11,863,174.79	928,289.80		12,791,464.59

（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

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	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	387,132,331.20	325,675,404.58	25,484,483.38	36,988,602.63	16,577,679.86	791,858,501.65
2.本期增加金额	43,895,907.02	21,104,344.45	4,136,787.60	4,994,397.07	1,023,829.00	75,155,265.14
（1）购置	16,367,985.76	18,455,113.15	4,136,787.60	4,994,397.07	1,023,829.00	44,978,112.58
（2）在建工程转入	27,527,921.26	2,649,231.30				30,177,152.56
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	592,275.00	1,197,590.59	924,577.11	3,836,740.28	1,200,244.00	7,751,426.98
（1）处置或报废	592,275.00	1,197,590.59	924,577.11	3,836,740.28	1,200,244.00	7,751,426.98
4.期末余额	430,435,963.22	345,582,158.44	28,696,693.87	38,146,259.42	16,401,264.86	859,262,339.81
二、累计折旧						

1.期初余额	93,734,833.51	110,638,226.05	11,933,260.06	18,085,641.69	6,371,054.80	240,763,016.11
2.本期增加金额	17,386,153.12	31,789,792.76	4,632,648.25	4,824,859.52	2,277,995.24	60,911,448.89
(1) 计提	17,386,153.12	31,789,792.76	4,632,648.25	4,824,859.52	2,277,995.24	60,911,448.89
3.本期减少金额	492,369.52	874,772.27	878,789.46	2,699,016.74	937,423.76	5,882,371.75
(1) 处置或报废	492,369.52	874,772.27	878,789.46	2,699,016.74	937,423.76	5,882,371.75
4.期末余额	110,628,617.11	141,553,246.54	15,687,118.85	20,211,484.47	7,711,626.28	295,792,093.25
三、减值准备						
1.期初余额		223,395.15	81,520.00	26,154.30		331,069.45
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额				26,154.30		26,154.30
(1) 处置或报废				26,154.30		26,154.30
4.期末余额		223,395.15	81,520.00			304,915.15
四、账面价值						
1.期末账面价值	319,807,346.11	203,805,516.75	12,928,055.02	17,934,774.95	8,689,638.58	563,165,331.41
2.期初账面价值	293,397,497.69	214,813,783.38	13,469,703.32	18,876,806.64	10,206,625.06	550,764,416.09

(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	1,274,302.29
电子设备	23,272.75
其 他	6,694.83
合 计	1,304,269.87

(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
伊犁烘干车间及包装车间	32,639,882.50	尚在办理之中
定陶加工中心办公及加工车间	5,390,086.05	尚在办理之中

培训中心三	3,336,273.90	尚在办理之中
西由分公司培训中心及库房	4,216,624.46	尚在办理之中
惠农分公司沿街房、办公室、种子库	1,767,346.45	尚在办理之中
华玉子公司仓库、办公室	370,000.00	尚在办理之中
五岳检测中心	4,176,575.95	尚在办理之中

其他说明

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

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

11、在建工程

(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
丹东新园区	1,786,894.10		1,786,894.10	7,164,576.00		7,164,576.00
伊犁加工厂	6,527,033.97		6,527,033.97	6,527,033.97		6,527,033.97
定陶加工车间	3,300,000.00		3,300,000.00			
其他零星工程	899,531.40		899,531.40	707,332.78		707,332.78
合计	12,513,459.47		12,513,459.47	14,398,942.75		14,398,942.75

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
伊犁加工厂	8,165.00	6,527,033.97				6,527,033.97	79.05%	79.05				其他
定陶加工车间	550.23		3,300,000.00			3,300,000.00	59.97%	59.97				其他
丹东新园区	3,033.00	7,164,576.00	23,168,875.10	28,546,557.00		1,786,894.10	100.00%	100.00				其他
合计	11,748.2	13,691,6	26,468,8	28,546,5		11,613,9	--	--				--

	3	09.97	75.10	57.00		28.07						
--	---	-------	-------	-------	--	-------	--	--	--	--	--	--

(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

公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

12、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,469,009.93	24,703,945.00	923,020.00		66,095,974.93
2.本期增加金额	3,611,462.40	6,000,000.00	128,885.00		9,740,347.40
(1) 购置	3,611,462.40	6,000,000.00	128,885.00		9,740,347.40
(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	44,080,472.33	30,703,945.00	1,051,905.00		75,836,322.33
二、累计摊销					
1.期初余额	5,268,273.86	15,103,582.19	233,546.38		20,605,402.43
2.本期增加金额	1,026,230.65	1,242,505.33	276,166.50		2,544,902.48
(1) 计提	1,026,230.65	1,242,505.33	276,166.50		2,544,902.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,294,504.51	16,346,087.52	509,712.88		23,150,304.91

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	37,785,967.82	14,357,857.48	542,192.12		52,686,017.42
2.期初账面价值	35,200,736.07	9,600,362.81	689,473.62		45,490,572.50

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。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、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	其他	
玉米新品种	160,850.00	36,140,328.53			35,769,038.53		532,140.00
蔬菜新品种		3,213,159.77			3,213,159.77		
合计	160,850.00	39,353,488.30			38,982,198.30		532,140.00

其他说明

14、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
土地租赁费	2,069,104.60	845,000.00	432,750.10		2,481,354.50

房屋装修费	2,387,658.72	176,287.00	1,217,923.00		1,346,022.72
设备租赁费		1,092,800.00			1,092,800.00
其 他	585,425.00	48,000.00	392,921.71		240,503.29
合计	5,042,188.32	2,162,087.00	2,043,594.81		5,160,680.51

其他说明

15、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		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

短期借款分类的说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	125,387,414.26	107,910,026.15
1-2 年	918,323.99	1,488,547.47
2-3 年	1,180,396.74	21,664.00
3 年以上	5,400.00	39,593.04
合计	127,491,534.99	109,459,830.66

(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。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	346,667,350.67	328,377,938.52
1-2 年	3,050,321.97	3,282,418.59
2-3 年	80,297.78	464,577.92
3 年以上	749,213.27	317,995.76
合计	350,547,183.69	332,442,930.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无	0.00	
合计	0.00	--

18、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	15,991,080.46	87,488,347.28	90,249,111.09	13,230,316.65
二、离职后福利-设定提存计划	289,584.72	11,990,980.23	11,746,588.41	533,976.54
合计	16,280,665.18	99,479,327.51	101,995,699.50	13,764,293.19

(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	11,434,475.50	73,666,505.76	77,016,719.55	8,084,261.71
2、职工福利费	104,050.00	2,679,159.34	2,645,391.14	137,818.20
3、社会保险费	118,315.48	4,867,973.17	4,721,986.50	264,302.15
其中：医疗保险费	81,552.94	4,047,651.74	3,935,347.08	193,857.60
工伤保险费	24,027.72	447,881.32	425,476.79	46,432.25
生育保险费	12,734.82	372,440.11	361,162.63	24,012.30
4、住房公积金	21,812.00	5,222,214.67	5,231,584.67	12,442.00
5、工会经费和职工教育	4,312,427.48	1,052,494.34	633,429.23	4,731,492.59

经费				
合计	15,991,080.46	87,488,347.28	90,249,111.09	13,230,316.65

(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	263,713.70	11,045,114.55	10,822,885.37	485,942.88
2、失业保险费	25,871.02	945,865.68	923,703.04	48,033.66
合计	289,584.72	11,990,980.23	11,746,588.41	533,976.54

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,057,388.44	38,240.60
营业税	21,878.85	143,215.52
企业所得税	4,634,041.34	2,812,961.41
个人所得税	1,254,258.31	250,279.09
城市维护建设税	66,720.16	11,310.99
代扣企业所得税	6,689,685.40	
房产税	300,618.77	302,673.74
印花税	44,557.46	37,423.59
土地使用税	469,725.92	259,786.27
教育费附加	29,376.55	5,221.47
地方教育费附加	19,584.36	2,782.06
水利建设基金	9,793.39	5,341.60
合计	14,597,628.95	3,869,236.34

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增加277.27%，主要是因为代扣代缴的所得税尚未缴纳。

20、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	246,269,916.63	238,077,326.29
设备款、工程款	3,411,622.84	6,866,509.28
押金、保证金	4,734,202.52	4,800,198.12
暂欠费用款	4,192,456.46	5,045,108.68
品种权使用费	60,087,290.34	
其他	2,839,250.12	7,380,549.27
合计	321,534,738.91	262,169,691.64

(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。

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	121,424,124.93	113,594,629.62
合计	121,424,124.93	113,594,629.62

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	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	121,424,124.93	113,594,629.62
其中：(1)已发生但尚未支付的费用	69,294,864.82	55,944,808.79
(2)计提的品种权特许使用费	52,129,260.11	57,649,820.83
合 计	121,424,124.93	113,594,629.62

(1) 预提费用中“已发生但尚未支付的费用”是处于审批过程中的拟报销费用以及尚未结算的应由本期承担的应付费用。

(2) 预提费用中“品种权特许使用费”系子公司根据本期销售收入计提的分别应支付给种子品种权所有者的品种权特许使用费。

22、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	60,907,200.60	33,466,679.93	
合计	60,907,200.60	33,466,679.93	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

（1）预计的销售退货是公司根据上期实际退货情况结合本期销售政策条款计提。

（2）预计负债期末余额较期初余额增加81.99%，主要是登海先锋公司计提预计退货的比例提高。

23、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	26,799,049.57	21,574,700.00	12,627,355.34	35,746,394.23	
合计	26,799,049.57	21,574,700.00	12,627,355.34	35,746,394.23	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超级玉米新种质创制	46,453.20		46,453.20			与资产相关
超级玉米新品种产业化开发	475,210.84		78,477.52		396,733.32	与资产相关
饲用型超级玉米新品种选育	292,252.67		55,796.00		236,456.67	与资产相关
超级玉米新品种高产栽培理论与技术研究及示范	278,080.57		59,312.80		218,767.77	与资产相关
高产优质抗逆专用玉米新品种培育	50,725.00		50,725.00			与资产相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	49,503.93		49,503.93			与资产相关
优质功能型转基因玉米新品种培育	138,012.00		21,222.00		116,790.00	与资产相关

烟台市超级玉米 自主创新示范基地	36,240.00		36,240.00			与资产相关
强优势玉米杂交 种的创制与应用	73,189.17		73,189.17			与资产相关
紧凑耐密型高产 玉米新品种配套 技术试验示范	73,800.00		73,800.00			与资产相关
莱州转基因玉米 产业化示范基地	1,280,796.76		224,032.59		1,056,764.17	与资产相关
玉米育种与栽培 技术	37,125.00		37,125.00			与资产相关
超级玉米育种及 配套生产技术	21,825.00		21,825.00			与资产相关
玉米育种与高产 栽培技术科技创 新平台	8,480.00		8,480.00			与资产相关
抗病虫害抗除草剂 转基因玉米新品 种培育（十二五）	42,480.08		42,480.08			与资产相关
玉米种子商品化 生产关键技术研究 与集成示范	83,350.00		83,350.00			与收益相关
高产转基因玉米 新品种培育（十二 五）	19,380.23		19,380.23			与资产相关
玉米商业化育种 创新体系建设与 示范	1,423,197.00		435,373.55		987,823.45	与收益相关
高产优质抗逆普 通玉米新品种选 育 2012	134,532.37		134,532.37			与收益相关
紧凑型超级玉米 新品种选育与扩 繁	897,601.45	550,000.00	529,290.62		918,310.83	与收益相关
国家玉米工程技 术开发		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
高产优质高效玉 米新品种配套技 术试验示范	163,000.50		163,000.50			与收益相关

玉米新品种高产 高效技术示范与 推广	176,400.00		176,400.00			与收益相关
2012 年国家补助 生物育种能力建 设与产业化专项 补助资金	11,610,000.00	4,800,000.00	1,290,000.00		15,120,000.00	与资产相关
京科系列玉米新 品种良种繁育及 大面积推广	134,002.80	700,000.00	834,002.80			与收益相关
高产优质抗逆普 通玉米新品种培 育	277,520.00		177,530.00		99,990.00	与收益相关
抗病虫抗除草剂 转基因玉米新品 种培育	55,143.44		55,143.44			与收益相关
山东省莱州市玉 米良种繁育及加 工基地项目	4,823,890.73		489,835.08		4,334,055.65	与资产相关
适用于机械化生 产的高产优质抗 逆普通玉米新品 种培育		300,000.00	170,342.57		129,657.43	与收益相关
山东省大白菜研 究中心奖励及补 贴	143,333.33		143,333.33			与收益相关
粮食作物(小麦、 玉米)新品种培 育与产业化开发	3,533,523.50		1,449,643.68		2,083,879.82	与收益相关
科技型中小企业 技术创新基金	420,000.00				420,000.00	与收益相关
国家认定企业技 术中心创新能力 建设专项		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
抗病虫抗除草剂 转基因玉米新品 种培育 2014		284,700.00	78,800.00		205,900.00	与收益相关
玉米新品种区域 试验生产试验及 展示试验		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关

黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范		5,200,000.00	127,934.88	3,390,000.00	1,682,065.12	与收益相关
高产宜精播玉米新品种选育与示范		1,240,000.00	800.00		1,239,200.00	与收益相关
高产玉米商业化育种与产业化		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
大白菜雄性不育分子机理研究及其利用		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	26,799,049.57	21,574,700.00	9,237,355.34	3,390,000.00	35,746,394.23	--

其他说明：

注：其他变动转拨给其他课题参与单位的费用3,390,000.00元。

说明：

- (1) 超级玉米新种质创制款，系山东大学拨入的玉米新品种研究经费。
- (2) 超级玉米新品种产业化开发款，系科技部核准、山东省科学技术厅组织、由财政部门拨入的超级玉米研究经费。
- (3) 饲用型超级玉米新品种选育款，系科技部核准、山东省科学技术厅组织、由财政部门拨入的超级玉米研究经费。
- (4) 超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范款，系山东农业大学拨入的玉米新品种选育及产业化开发款。
- (5) 高产优质抗逆专用玉米新品种培育款，系山东农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。
- (6) 抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育款，系中国农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。
- (7) 优质功能型转基因玉米新品种培育款，系财政部拨入的转基因生物新品种培育科技重大专项课题款。
- (8) 烟台市超级玉米自主创新示范基地款，系莱州市财政局拨入的烟台市科技自主创新双十工程项目款。
- (9) 强优势玉米杂交种的创制与应用款，系中国农业大学拨入的科技计划子课题项目款。
- (10) 紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范款，系莱州市财政局拨入的农业科技成果转化资金项目款。
- (11) 莱州转基因玉米产业化示范基地款，系山东省农业科学院拨入的研究经费。
- (12) 玉米育种与栽培技术款，系莱州市财政局拨入的研究经费。
- (13) 超级玉米育种及配套生产技术，系莱州市财政局拨入的玉米育种及配套生产技术经费款。
- (14) 玉米育种与高产栽培技术科技创新平台，系莱州市财政局拨入的创新平台经费。
- (15) 抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育，系中国农业大学拨入的转基因玉米新品种培育经费。
- (16) 玉米种子商品化生产关键技术与集成示范，系莱州市财政局拨入的技术研究与集成示范经费。
- (17) 高产转基因玉米新品种培育(十二五)，系四川农业大学拨入的高产转基因玉米新品种培育经费。
- (18) 玉米商业化育种创新体系建设与示范款，系莱州市财政局拨入的自主创新能力建设资金项目。
- (19) 高产优质抗逆普通玉米新品种选育款，系山东农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。
- (20) 紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁款，系中国农业大学拨入的玉米新品种培育与扩繁款。
- (21) 国家玉米工程技术开发款，系吉林农科院玉米所拨入的技术开发项目款。
- (22) 高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范款，系莱州市财政局拨入的科技成果转化资金。
- (23) 玉米新品种高产高效技术示范与推广款，系莱州市财政局拨入的科技富民强县款。
- (24) 2012年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金，系莱州市财政局拨入的专项补助资金。
- (25) 京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广，系北京农科院拨入的课题经费。
- (26) 高产优质抗逆普通玉米新品种选育款，系山东农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。
- (27) 抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育款，系中国农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。

- (28) 山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目, 系莱州市财政局拨入的农发项目经费。
- (29) 适用于机械化生产的高产优质抗逆普通玉米新品种培育款, 系山东农业大学拨入的培育研究款。
- (30) 山东省大白菜研究中心奖励及补贴款, 系莱州市财政局拨入的奖励及补贴款。
- (31) 粮食作物(小麦玉米)新品种培育与产业化开发, 系泰安市泰山区财政局拨入的项目经费。
- (32) 科技型中小企业技术创新基金, 系泰安市泰山区财政局拨入的项目经费。
- (33) 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。
- (34) 抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育款, 系中国农业大学拨入的项目经费。
- (35) 玉米新品种区域试验生产试验及展示试验款, 系农业部财务司拨入的项目经费。
- (36) 黄淮海玉米商业化育种技术与示范款, 系科技部拨入的项目经费。
- (37) 高产宜精播玉米新品种选育与示范款, 系吉林省农科院拨入的项目经费。
- (38) 高产玉米商业化育种与产业化款, 系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (39) 大白菜雄性不育分子机理研究及其利用项目款, 系莱州财政局拨入的项目经费。

24、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	352,000,000.00						352,000,000.00

其他说明：

25、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)	62,424,396.30			62,424,396.30
其他资本公积	2,092,593.74			2,092,593.74
合计	64,516,990.04			64,516,990.04

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

26、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	84,391,207.48	45,904,959.50		130,296,166.98
合计	84,391,207.48	45,904,959.50		130,296,166.98

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

27、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	1,154,470,864.19	869,204,022.28
调整后期初未分配利润	1,154,470,864.19	869,204,022.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,371,695.87	337,676,662.83
减：提取法定盈余公积	45,904,959.50	17,209,820.92
应付普通股股利	35,200,000.00	35,200,000.00
期末未分配利润	1,453,737,600.56	1,154,470,864.19

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。

28、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	1,467,293,975.87	610,094,900.52	1,495,896,783.92	603,957,149.14
其他业务	12,787,508.61	12,224,064.94	9,478,312.74	11,284,942.62
合计	1,480,081,484.48	622,318,965.46	1,505,375,096.66	615,242,091.76

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	240,103.94	438,654.95
城市维护建设税	116,918.95	91,339.88
教育费附加	53,566.03	43,169.32
地方教育费附加	34,987.57	29,461.07
水利建设基金	1,710.80	5,138.17
价格调节基金	15,997.24	9,425.37
合计	463,284.53	617,188.76

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,531,421.58	2,541,357.03
职工薪酬	35,124,137.50	28,844,237.66
广告费	62,104,503.60	45,668,755.15
折旧费	2,569,385.63	1,960,942.22
运费	20,906,198.50	19,749,203.21
差旅会务费	18,273,323.32	13,516,628.17
租赁费	7,670,679.71	5,285,909.48
水电取暖费	817,403.02	968,157.36
其他费用	13,615,715.83	12,251,488.91
合计	163,612,768.69	130,786,679.19

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	9,495,474.50	8,101,047.99
职工薪酬	30,399,174.30	25,592,598.74
差旅会务费	7,349,632.73	8,259,302.74
宣传费	871,743.00	1,235,449.00
折旧费	11,159,025.96	8,579,038.48
无形资产摊销	2,011,518.92	2,001,105.86
研发支出	39,005,070.30	33,398,812.12
特许权使用费	62,142,287.67	85,899,723.96
水电取暖费	2,121,862.23	2,455,003.99
税金	4,803,476.91	4,254,850.24
维修费	1,357,553.26	1,597,043.92
租赁费	2,139,156.34	3,133,252.31
其他费用	22,913,571.45	17,566,799.38
合计	195,769,547.57	202,074,028.73

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,253.33	253,096.67
减：利息收入	11,644,791.32	33,963,736.80
汇兑损益	32.19	-569,494.48
手续费	158,100.41	177,425.35
合计	-11,466,405.39	-34,102,709.26

其他说明：

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-64,388.56	1,011,137.13
二、存货跌价损失	24,767,243.29	6,649,502.74
合计	24,702,854.73	7,660,639.87

其他说明：

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	62,884,776.56	1,817,412.99
合计	62,884,776.56	1,817,412.99

其他说明：

其他投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

35、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
非流动资产处置利得合计	434,333.16	3,627,894.74	434,333.16
其中：固定资产处置利得	434,333.16	3,320,069.74	434,333.16

无形资产处置利得		307,825.00	
政府补助	9,899,969.34	8,154,558.57	9,899,969.34
赔偿收入	990,900.00	776,250.01	990,900.00
其他收入	543,347.37	1,084,454.68	543,347.37
合计	11,868,549.87	13,643,158.00	11,868,549.87

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
适用于机械化生产的高产优质抗逆普通玉米新品种培育	170,342.57		与收益相关
抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育 2014	78,800.00		与收益相关
玉米新品种区域试验生产试验及展示试验	1,000,000.00		与收益相关
黄淮海玉米商业化育种技术研究示范	127,934.88		与收益相关
高产宜精播玉米新品种选育与示范	800.00		与收益相关
专利补助费	6,000.00		与收益相关
2014 年省级农作物优良种子生产发展专项	300,000.00		与收益相关
强优势玉米杂交种的创制与应用	73,189.17		与资产相关
超级玉米新种质创制	46,453.20	8,195.00	与资产相关
超级玉米新品种产业化开发	78,477.52	78,477.52	与资产相关
饲用型超级玉米新品种选育	55,796.00	55,796.00	与资产相关
超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	59,312.80	59,312.80	与资产相关
高产优质抗逆专用玉米新品种培育	50,725.00	8,360.00	与资产相关
抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育	49,503.93	9,485.60	与资产相关
优质功能型转基因玉米新品种培育	21,222.00	21,222.00	与资产相关
烟台市超级玉米自主创新示范基地	36,240.00	6,040.00	与资产相关
紧凑耐密型高产玉米新品种	73,800.00	10,800.00	与资产相关

配套技术试验示范			
莱州转基因玉米产业化示范基地	224,032.59	150,966.24	与资产相关
玉米育种与栽培技术	37,125.00	4,950.00	与资产相关
玉米小麦种植补贴	56,614.00	17,610.00	与收益相关
超级玉米育种及配套生产技术	21,825.00	89,608.00	与资产相关
玉米育种与高产栽培技术科技创新平台	8,480.00	5,520.00	与资产相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育（十二五）	42,480.08	196,639.29	与资产相关
山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	489,835.08	489,835.28	与资产相关
玉米种子商品化生产关键技术研究集成示范	83,350.00	202,910.00	与收益相关
高产转基因玉米新品种培育（十二五）	19,380.23	28,309.85	与资产相关
玉米商业化育种创新体系建设与示范	435,373.55	1,093,912.00	与收益相关
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	529,290.62	1,017,817.99	与收益相关
高产优质抗逆普通玉米新品种选育	134,532.37	78,781.03	与收益相关
山东省大白菜研究中心奖励及补贴	143,333.33	279,333.50	与收益相关
国家玉米工程技术开发	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
高产优质高效玉米新品种配套技术试验示范	163,000.50	136,999.50	与收益相关
玉米新品种高产高效技术示范与推广	176,400.00	633,600.00	与收益相关
2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	1,290,000.00	1,290,000.00	与资产相关
京科系列玉米新品种良种繁育及大面积推广	834,002.80	165,997.20	与收益相关
高产优质抗逆普通玉米新品种培育	177,530.00	22,480.00	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米	55,143.44	282,856.56	与收益相关

新品种培育			
粮食作物(小麦、玉米)新品种培育与产业化开发	1,449,643.68	466,476.50	与收益相关
提升玉米种子生产能力项目经费	300,000.00	300,000.00	与收益相关
山东知识产权局专利创造能力培育		26,666.71	与收益相关
山东省现代农业产业技术体系蔬菜创新团队建设		50,000.00	与收益相关
龙头企业补贴		200,000.00	与收益相关
高产优质多抗玉米种质创新及新品种选育		150,000.00	与收益相关
十佳产业化龙头企业		10,000.00	与收益相关
农机购置补贴		5,600.00	与收益相关
合计	9,899,969.34	8,154,558.57	--

其他说明：

36、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	285,972.44	9,518,552.62	285,972.44
其中：固定资产处置损失	285,972.44	9,518,552.62	285,972.44
赔偿支出		2,584,088.00	
罚款支出	47,875.66	256,074.24	47,875.66
捐赠支出	8,775,000.00	8,375,000.00	8,775,000.00
其 他	323,298.98	2,248,411.99	323,298.98
合计	9,432,147.08	22,982,126.85	9,432,147.08

其他说明：

37、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	14,501,230.89	10,586,645.01

合计	14,501,230.89	10,586,645.01
----	---------------	---------------

(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	550,001,648.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,500,412.06
非应税收入的影响	-122,999,181.17
所得税费用	14,501,230.89

其他说明

38、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	15,308,420.71	36,367,574.07
政府补助	22,237,314.00	7,501,210.00
往来款	10,809,171.61	12,560,731.68
赔偿收入	990,900.00	776,250.01
其他	115,282.74	673,680.51
合计	49,461,089.06	57,879,446.27

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
管理费用、销售费用	183,054,583.86	181,947,084.90
往来款	21,897,094.54	46,335,270.06
捐赠支出	15,975,000.00	1,175,000.00
其他	562,735.89	3,236,042.02
合计	221,489,414.29	232,693,396.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	535,500,417.35	564,988,976.74
加：资产减值准备	24,702,854.73	7,660,639.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,335,964.85	57,974,897.53
无形资产摊销	2,569,210.04	2,416,411.05
长期待摊费用摊销	2,043,594.81	1,476,127.96
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）	-148,360.72	5,890,657.88
财务费用（收益以“—”号填列）	20,285.52	254,919.59
投资损失（收益以“—”号填列）	-62,884,776.56	-1,817,412.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,865,626.20	-67,869,471.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	24,147,691.60	-57,062,335.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	163,145,579.68	113,683,044.33
经营活动产生的现金流量净额	736,566,835.10	627,596,455.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	523,832,095.45	1,492,272,007.44
减：现金的期初余额	1,492,272,007.44	1,557,255,882.13
现金及现金等价物净增加额	-968,439,911.99	-64,983,874.69

(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	523,832,095.45	1,492,272,007.44
其中：库存现金	176,504.58	246,569.12
可随时用于支付的银行存款	523,655,590.87	1,492,025,438.32
三、期末现金及现金等价物余额	523,832,095.45	1,492,272,007.44

其他说明：

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	45,815.17
其中：美元	7,235.36	6.1190	44,273.17
日元	30,000.00	0.0514	1,542.00

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	企业合并中	构成同一控	合并日	合并日的确	合并当期期	合并当期期	比较期间被	比较期间被
-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------	-------	-------

称	取得的权益 比例	制下企业合 并的依据		定依据	初至合并日 被合并方的 收入	初至合并日 被合并方的 净利润	合并方的收 入	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：

2014年9月至12月，本公司先后设立北京登海、辽宁登海、黑龙江登海、吉林登海、山西登海、莱州登海等6家子公司。本期将上述新设子公司纳入合并财务报表范围。

6、其他

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	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
登海良玉	丹东市	丹东市	农作物种子批发、零售；玉米种子生产、加工、	51.00%		投资设立

			批发、零售。			
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	100.00%		投资设立
登海五岳	泰安市	泰安市	小麦、玉米、花生种子的生产、销售、农作物新品种选育	51.00%		投资设立
登海和泰	新民市	新民市	农作物玉米种子选育、生产、加工、包装、批发、零售	51.00%		投资设立
登海道吉	平原县	平原县	农作物种子选育、生产、分装、销售	51.00%		投资设立
青岛登海	青岛市	青岛市	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；批发不再分装的小包装种子。	100.00%		投资设立
登海华玉	莱州市	莱州市	玉米种子选育、加工、包装、批发、零售玉米种子	51.00%		投资设立
北京登海	北京市	北京市	销售不再分装的包装种子；农业技术开发、技术咨询、技术服务。	100.00%		投资设立
吉林登海	长春市	长春市	农作物新品种选育，农业技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；销售不再分装的包装种子	100.00%		投资设立
辽宁登海	沈阳市	沈阳市	农作物新品种选育、研发、推广；	100.00%		投资设立

			农业技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；种子销售。			
黑龙江登海	哈尔滨市	哈尔滨市	农作物新品种选育，农业技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；销售不再分装的包装种子	100.00%		投资设立
山西登海	太原市	太原市	农作物新品种选育、研发、推广、种子生产销售	100.00%		投资设立
莱州登海	莱州市	莱州市	农作物新品种选育，农业技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；销售不再分装的包装种子	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：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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%	114,030,814.06	193,844,000.00	713,642,105.22
登海良玉	49.00%	33,613,472.20	41,650,000.00	110,900,800.84
登海五岳	49.00%	2,098,378.21		25,557,635.96
登海道吉	49.00%	6,119,045.66	959,355.19	21,991,590.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
登海先锋	1,837,957,913.33	74,004,111.04	1,911,962,024.37	405,525,710.59	50,023,854.16	455,549,564.75	1,960,045,902.30	87,040,652.10	2,047,086,554.40	409,138,944.79	17,022,477.75	426,161,422.54
登海良玉	191,882,199.17	80,268,248.29	272,150,447.46	40,784,821.12	5,037,461.38	45,822,282.50	181,055,506.49	25,873,823.47	206,929,329.96	45,709,460.39	13,490,627.46	59,200,087.85
登海五岳	55,057,680.14	22,831,333.81	77,889,013.95	23,175,609.84	2,554,963.38	25,730,573.22	52,676,702.85	13,308,646.67	65,985,349.52	14,022,695.78	4,086,617.52	18,109,313.30
登海道吉	87,831,187.52	14,606,277.23	102,437,464.75	56,604,594.34	952,072.67	57,556,670.01	62,131,449.20	14,674,092.33	76,805,541.53	41,875,916.20	578,808.15	42,454,724.35

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	620,586,713.25	232,715,947.06	232,715,947.06	265,315,865.59	846,411,750.07	371,026,630.38	371,026,630.38	414,908,229.59
登海良玉	171,908,013.30	68,598,922.85	68,598,922.85	30,571,607.89	174,499,703.87	72,699,118.29	72,699,118.29	59,520,191.37
登海五岳	73,813,085.51	4,282,404.51	4,282,404.51	18,601,684.25	66,664,704.78	11,363,760.28	11,363,760.28	12,266,358.28
登海道吉	43,229,650.70	12,487,848.29	12,487,848.29	26,109,420.13	18,703,212.87	4,350,817.18	4,350,817.18	16,882,355.76

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无						

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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、其他应收款和其他流动资产等。

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。此外，本公司定期与经销商对账，每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提了充分的坏账准备。

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合理范围。

本公司其他流动资产为购买的银行保本理财产品本金及其产生的利息，公司在股东大会决议确定的额度范围内，使用自有闲置资金购买银行发行的保本型理财产品，购买的银行保本型理财产品本息均按期收回，信用风险较低。

（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。本公司无银行借款和应付债券，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、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	53.10%	53.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李登海先生。

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
莱州华玉种业有限公司	子公司少数股东
宋雷	子公司少数股东
宋协良	子公司少数股东

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	上期发生额
莱州市农业科学院	餐饮服务	1,682,989.00	1,531,077.00

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	转商的玉米种及玉米	537,097.57	725,583.35

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	350,000.00	350,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

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
预付账款	莱州华玉种业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他应收款	宋雷	4,930,000.00	295,800.00		
其他应收款	宋协良	3,400,000.00	204,000.00		

十二、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

2、其他资产负债表日后事项说明

2015年1月，公司投资设立内蒙古登海辽河种业有限公司，该公司注册资本1,000万元，其中本公司出资510万元，占注册资本的51%。

2015年4月，公司投资设立陕西登海迪兴种业有限公司，该公司注册资本1,000万元，其中本公司出资510万元，占注册资本的51%。

十四、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,267,437.30	99.96%	1,636,046.24	6.00%	25,631,391.06	4,821,964.53	54.69%	289,317.87	6.00%	4,532,646.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,950.00	0.04%	10,950.00	100.00%	0.00	3,995,384.81	45.31%	3,995,384.81	100.00%	0.00
合计	27,278,387.30	100.00%	1,646,996.24	6.04%	25,631,391.06	8,817,349.34	100.00%	4,284,702.68	48.59%	4,532,646.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
余额组合	27,267,437.30	1,636,046.24	6.00%
合计	27,267,437.30	1,636,046.24	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,346,728.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
无法收回的应收账款	3,984,434.81
合 计	3,984,434.81

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：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为16,343,156.64元，占应收账款年末余额合计数的比例为59.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为980,589.40元。

（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

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,993,926.55	98.64%	2,399,635.59	6.00%	37,594,290.96	50,292,310.13	96.28%	3,017,538.61	6.00%	47,274,771.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	553,268.86	1.36%	553,268.86	100.00%	0.00	1,944,811.30	3.72%	1,944,811.30	100.00%	0.00
合计	40,547,195.41	100.00%	2,952,904.45	7.28%	37,594,290.96	52,237,121.43	100.00%	4,962,349.91	9.50%	47,274,771.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

余额组合	39,993,926.55	2,399,635.59	6.00%
合计	39,993,926.55	2,399,635.59	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 617,903.02 元。

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

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的其他应收款	1,391,542.44
合 计	1,391,542.44

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：

（4）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	32,629,432.76	40,571,544.01
备用金	3,781,360.52	3,155,480.72
往来款	3,470,763.76	7,712,537.22
押金保证金	413,993.60	486,715.16
其他	251,644.77	310,844.32
合计	40,547,195.41	52,237,121.43

（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	17,363,263.94		42.82%	1,041,795.84
债务人 2	与子公司往来	15,266,168.82		37.65%	915,970.13
债务人 3	往来款	500,000.00		1.23%	30,000.00
债务人 4	备用金	400,000.00		0.99%	24,000.00
债务人 5	往来款	355,864.00		0.88%	21,351.84
合计	--	33,885,296.76	--	83.57%	2,033,117.81

(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	245,354,392.14		245,354,392.14	181,704,392.14		181,704,392.14
合计	245,354,392.14		245,354,392.14	181,704,392.14		181,704,392.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
登海良玉	2,550,000.00	48,450,000.00		51,000,000.00		
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	15,300,000.00			15,300,000.00		
北京登海		5,100,000.00		5,100,000.00		
吉林登海		5,000,000.00		5,000,000.00		
辽宁登海		2,550,000.00		2,550,000.00		
黑龙江登海		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	181,704,392.14	63,650,000.00		245,354,392.14		

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	571,297,368.30	274,294,881.21	388,789,976.22	198,214,989.84
其他业务	4,254,924.65	1,383,156.44	3,246,020.73	1,222,844.09
合计	575,552,292.95	275,678,037.65	392,035,996.95	199,437,833.93

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	246,104,512.54	65,535,000.00
其他投资收益	13,341,275.65	380,328.09
合计	259,445,788.19	65,915,328.09

6、其他

其他投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

十五、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	148,360.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,899,969.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,611,927.27	
减：所得税影响额	99,483.79	
少数股东权益影响额	-2,654,794.74	
合计	4,991,713.74	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、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	20.84%	1.0806	1.0806
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.57%	1.07	1.07

3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,557,255,882.13	1,492,272,007.44	523,832,095.45
应收账款	67,562,989.21	73,698,112.72	62,492,963.62
预付款项	29,548,504.70	55,777,386.58	35,142,246.00

应收利息	6,555,501.08	4,249,165.23	585,535.84
其他应收款	11,854,220.15	13,077,812.60	20,459,237.15
存货	631,888,474.38	694,966,209.91	684,064,592.82
其他流动资产		532,318,111.64	1,971,357,747.53
流动资产合计	2,304,665,571.65	2,866,358,806.12	3,297,934,418.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			5,000,000.00
投资性房地产	13,240,288.11	12,791,464.59	12,342,641.07
固定资产	565,511,604.91	550,764,416.09	563,165,331.41
在建工程	12,103,162.95	14,398,942.75	12,513,459.47
无形资产	43,884,215.23	45,490,572.50	52,686,017.42
开发支出	168,430.00	160,850.00	532,140.00
长期待摊费用	2,297,248.24	5,042,188.32	5,160,680.51
非流动资产合计	637,204,949.44	628,648,434.25	651,400,269.88
资产总计	2,941,870,521.09	3,495,007,240.37	3,949,334,688.29
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	4,000,000.00	
应付账款	94,482,945.37	109,459,830.66	127,491,534.99
预收款项	277,822,818.46	332,442,930.79	350,547,183.69
应付职工薪酬	13,073,498.86	16,280,665.18	13,764,293.19
应交税费	3,587,986.10	3,869,236.34	14,597,628.95
其他应付款	296,186,540.65	262,169,691.64	321,534,738.91
其他流动负债	88,828,346.68	113,594,629.62	121,424,124.93
流动负债合计	778,982,136.12	841,816,984.23	949,359,504.66
非流动负债：			
预计负债	38,735,436.93	33,466,679.93	60,907,200.60
递延收益	27,452,398.14	26,799,049.57	35,746,394.23
非流动负债合计	66,187,835.07	60,265,729.50	96,653,594.83
负债合计	845,169,971.19	902,082,713.73	1,046,013,099.49
所有者权益：			
股本	352,000,000.00	352,000,000.00	352,000,000.00
资本公积	64,516,990.04	64,516,990.04	64,516,990.04
盈余公积	67,181,386.56	84,391,207.48	130,296,166.98
未分配利润	869,204,022.28	1,154,470,864.19	1,453,737,600.56

归属于母公司所有者权益合计	1,352,902,398.88	1,655,379,061.71	2,000,550,757.58
少数股东权益	743,798,151.02	937,545,464.93	902,770,831.22
所有者权益合计	2,096,700,549.90	2,592,924,526.64	2,903,321,588.80
负债和所有者权益总计	2,941,870,521.09	3,495,007,240.37	3,949,334,688.29

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章、中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、载有公司董事长签名的公司2014年年度报告文本。
- 五、以上被查文件的备置点：公司董事会秘书办公室。

山东登海种业股份有限公司

董事长： 毛丽华

2015年4月19日