

山东登海种业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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月-12月及次年1-6月份实现。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 财务报告	36
第十节 备查文件目录	123
第十一节 其它报送数据	124

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
登海西玉	指	莱州登海西玉种业有限公司
登海迪兴	指	陕西登海迪兴种业有限公司
登海辽河	指	内蒙古登海辽河种业有限公司
登海正粮	指	河南登海正粮种业有限公司
登海西星	指	莱州登海西星种业有限公司
登海九科	指	黑龙江登海九科种业有限公司
登海万连	指	宁夏登海万连种业有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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

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@sddhzy.com	dmb@sddhzy.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	山东省莱州市城山路农科院南邻
公司注册地址的邮政编码	261448
公司办公地址	山东省莱州市城山路农科院南邻
公司办公地址的邮政编码	261448
公司网址	http://www.sddhzy.com
公司电子信箱	denghai@sddhzy.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 02 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 06 月 23 日	山东省莱州市城山路农科院南邻	370000018065063	鲁烟税字 370683726209954	72620995-4
报告期末注册	2016 年 05 月 31 日	山东省莱州市城山路农科院南邻	913700007262099548	913700007262099548	913700007262099548
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 06 月 29 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	
营业收入（元）	730,691,259.04	602,884,508.01	21.20%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	230,838,896.86	177,208,179.20	30.26%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	227,887,882.97	174,410,414.72	30.66%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,290,851.54	-65,297,313.59		
基本每股收益（元/股）	0.2623	0.2014	30.24%	
稀释每股收益（元/股）	0.2623	0.2014	30.24%	
加权平均净资产收益率	9.78%	8.48%	1.30%	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减	
总资产（元）	4,148,387,399.79	4,297,577,393.59	-3.47%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,476,577,120.16	2,245,738,223.30	10.28%	
	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	730,691,259.04		602,884,508.01	21.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	230,838,896.86		177,208,179.20	30.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	227,887,882.97		174,410,414.72	30.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,290,851.54		-65,297,313.59	
基本每股收益（元/股）	0.2623		0.2014	30.24%
稀释每股收益（元/股）	0.2623		0.2014	30.24%
加权平均净资产收益率	9.78%		8.48%	1.30%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	4,148,387,399.79		4,297,577,393.59	-3.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,476,577,120.16		2,245,738,223.30	10.28%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	880,000,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2623

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	107,567.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,572,118.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-513,980.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	84,652.64	
少数股东权益影响额（税后）	130,038.72	
合计	2,951,013.89	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，国内玉米种子市场供大于求的矛盾比较突出，种子套牌假冒侵权现象对市场的冲击仍然严重；由于国家“镰刀湾”地区调减玉米种植面积、取消玉米临储价格造成粮食市场玉米价格下跌的政策因素，以及种子去库存化因素的叠加影响，玉米种子市场竞争压力进一步加剧。面对如此严峻形势，公司董事会、管理层积极应对，广大员工群策群力，攻坚克难，努力保证了公司经营业绩较快速度的增长。2016年上半年实现营业收入73,069.13万元，同比增长21.20%；归属于母公司所有者的净利润23,083.89万元，同比增长30.26%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现主营业务收入72,963.24万元，同比增长21.37%；主营业务成本35,034.71万元，同比增长24.58%；主营业务毛利率51.98%，同比下降1.24个百分点。玉米种实现营业收入70,542.68万元，同比增长21.78%，占公司主营业务收入的96.68%；登海605作为登海种业科研创新的优秀成果之一，报告期内销量达到1015万亩，创下历史新高。营业成本33,736.20万元，同比增长25.59%，占公司主营业务成本的96.29%，毛利率52.18%，同比下降1.45个百分点；蔬菜种实现营业收入1,511.61万元，同比下降0.70%，占公司主营业务收入的2.07%；营业成本806.80万元，同比下降5.70%，占公司主营业务成本的2.30%，毛利率46.63%，同比增长2.83个百分点。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	730,691,259.04	602,884,508.01	21.20%	
营业成本	351,284,058.87	282,786,507.23	24.22%	
销售费用	52,691,091.82	62,069,947.14	-15.11%	
管理费用	93,245,734.67	76,206,939.68	22.36%	
财务费用	-1,169,541.40	-244,332.85		
所得税费用	21,756,867.93	13,509,822.02	61.04%	
研发投入	22,326,475.33	16,347,617.75	36.57%	
经营活动产生的现金流量净额	-69,290,851.54	-65,297,313.59		
投资活动产生的现金流量净额	-47,191,377.26	37,744,878.51	-225.03%	
筹资活动产生的现金流量净额	-53,791,101.92	-169,670,848.14		
现金及现金等价物净增加额	-170,272,015.23	-197,222,667.85		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

- 1、公司以市场为导向，不断强化企业科研创新能力建设。绿色通道建设工作稳步推进。玉米新品种审定及现有品种扩区审定取得新进展，登海 671 通过宁夏回族自治区品种审定委员会审定，登海 618 通过内蒙古自治区品种审定委员会认定，认定号：蒙认玉 2016006 号。
- 2、现有种子加工基地技改工作进展顺利，资金投入及时，将有效保证公司 9 月份种子加工工作的顺利进行。
- 3、抓住新种子法实施的新机遇，积极开展玉米种子维权打假工作，配合行政执法部门查处两期种子违法侵权案件；注重加强种子生产基地维权打假工作，努力从源头打击私制乱繁侵权行为，维护公司以及农民朋友的合法权益。

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	729,632,396.86	350,347,058.39	51.98%	21.37%	24.58%	-1.24%
分产品						
玉米种	705,426,837.53	337,362,013.13	52.18%	21.78%	25.59%	-1.45%
蔬菜种	15,116,090.48	8,067,960.08	46.63%	-0.70%	-5.70%	2.83%
花 卉	4,192,265.00	1,455,755.54	65.28%	30.88%	46.47%	-3.69%
小 麦	1,225,866.85	979,621.25	20.09%	-0.96%	-25.06%	25.70%
其 他	3,671,337.00	2,481,708.39	32.40%	64.08%	42.10%	10.45%
分地区						
北方	556,519,361.52	249,360,550.18	55.19%	18.71%	22.75%	-1.48%
南方	173,113,035.34	100,986,508.21	41.66%	30.79%	29.33%	0.66%

四、核心竞争力分析

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

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 2016 年 6 月底，共申请品种权 134 项，获得品种权 106 项；申请专利 22 项，获得专利 11 项，其中发明专利 5 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。

在被称为“中国紧凑型杂交玉米之父”的李登海先生带领下，公司历经 40 多年持续不间断地玉米育种研发创新和高产攻关，完成了以掖单 2 号、掖单 6 号、掖单 13 号、登海 661 与登海 605、登海 618 为代表的 5 代玉米杂交种的进步性替代，引领着中

国杂交玉米的发展方向，品种储备更加完善，高产品种的再升级能力显著增强。目前，第四代和第五代品种登海605、登海618，自审定进入市场以来，以良好的抗性和高产、早熟、耐密、易于机收的特性，受到广大农民朋友的欢迎，在产品市场上展现出较强的竞争优势，近几年销售量快速增长。随着品种审定绿色通道工作的开展，公司具有自主知识产权、市场竞争力强的新品种审定的数量将明显增加，为公司业绩持续增长和健康发展注入新的动力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
7,650,000.00	27,750,000.00	-72.43%
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
黑龙江登海九科种业有限公司	批发兼零售：不再分装的包装种子；农业技术开发、技术咨询、技术服务。	51.00%
宁夏登海万连种业有限公司	种子生产、销售；农作物新品种选育；农业技术开发及成果转让、技术推广、技术咨询、培训服务；销售不再分装的农作物种子	51.00%

(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	非关联方	否	保证收益型	3,000	2015 年 07 月 24 日	2016 年 07 月 31 日	年化收益率			64.38	31.85
招商银行莱州支行	非关联方	否	保证收益型	10,000	2015 年 09 月 17 日	2016 年 03 月 17 日	年化收益率	10,000		214.41	88.99
中国银行莱州支行	非关联方	否	保本保收益型	500	2015 年 09 月 25 日	2016 年 03 月 25 日	年化收益率	500		8.98	4.13
工商银行三山岛分理处	非关联方	否	保本收益型	1,000	2015 年 09 月 28 日	2016 年 03 月 28 日	年化收益率	1,000		18.45	8.48
农业银行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	16,000	2015 年 10 月 12 日	2016 年 04 月 11 日	年化收益率	16,000		299.18	164.18
上海浦东发展银行	非关联方	否	保证收益型	3,000	2015 年 10 月 21 日	2016 年 04 月 21 日	年化收益率	3,000		51.14	30.88
中国银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	1,000	2015 年 10 月 23 日	2016 年 04 月 22 日	年化收益率	1,000		18.95	11.66
农行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	6,000	2015 年 12 月 03 日	2016 年 06 月 20 日	年化收益率	6,000		98.63	82.49
招商银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	20,000	2015 年 12 月 10 日	2016 年 06 月 02 日	年化收益率	20,000		412.33	362.15
兴业银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	2,300	2015 年 12 月 16 日	2016 年 06 月 13 日	年化收益率	2,300		35.16	32.19
农业银行	非关联方	否	保本收益	15,000	2016 年	2016 年	年化收益	15,000		71.92	71.92

登海分理处			型		01 月 05 日	02 月 24 日	率				
上海浦东发展银行	非关联方	否	保本收益型	200	2016 年 01 月 06 日	2016 年 07 月 06 日	年化收益率			3.29	3.23
农行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	15,000	2016 年 02 月 26 日	2016 年 03 月 31 日	年化收益率	15,000		40.52	40.52
上海浦东发展银行	非关联方	否	保本收益型	500	2016 年 03 月 11 日	2016 年 06 月 12 日	年化收益率	500		3.89	3.85
招商银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	3,000	2016 年 03 月 15 日	2016 年 05 月 03 日	年化收益率	3,000		15.1	15.1
招商银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	10,000	2016 年 03 月 24 日	2016 年 06 月 23 日	年化收益率	10,000		97.23	97.23
中国银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	509	2016 年 04 月 01 日	2016 年 07 月 01 日	年化收益率			3.55	3.56
农行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	15,000	2016 年 04 月 02 日	2016 年 07 月 01 日	年化收益率			110.96	111.25
工商银行三山岛分理处	非关联方	否	保本收益型	1,200	2016 年 04 月 11 日	2016 年 06 月 13 日	年化收益率	1,200		5.9	6.28
农行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	16,000	2016 年 04 月 19 日	2017 年 01 月 16 日	年化收益率			381.55	103.82
上海浦东发展银行	非关联方	否	保本收益型	3,082	2016 年 04 月 22 日	2016 年 07 月 22 日	年化收益率			23.05	17.72
中国银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	1,019	2016 年 04 月 26 日	2016 年 10 月 24 日	年化收益率			15.16	5.6
农行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	2,000	2016 年 05 月 24 日	2016 年 06 月 20 日	年化收益率	2,000		4.44	3.33
上海浦东发展银行	非关联方	否	保本收益型	5,700	2016 年 06 月 01 日	2016 年 09 月 01 日	年化收益率			43.82	14

					日	日					
农行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	2,000	2016 年 06 月 03 日	2016 年 06 月 20 日	年化收益率	2,000		2.7	2.1
上海浦东发展银行	非关联方	否	保本收益型	20,000	2016 年 06 月 15 日	2016 年 09 月 14 日	年化收益率			154.58	25.83
兴业银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	2,400	2016 年 06 月 15 日	2016 年 09 月 13 日	年化收益率			10.65	1.8
上海浦东发展银行	非关联方	否	保本收益型	500	2016 年 06 月 17 日	2016 年 09 月 18 日	年化收益率			3.95	0.55
农行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	10,000	2016 年 06 月 22 日	2016 年 09 月 20 日	年化收益率			78.9	7.11
工商银行三山岛分理处	非关联方	否	保本收益型	1,200	2016 年 06 月 23 日	2016 年 09 月 22 日	年化收益率			8.68	0.77
上海浦东发展银行	非关联方	否	保本收益型	2,000	2016 年 06 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	年化收益率			30.42	1.02
招商银行莱州支行	非关联方	否	保本收益型	10,000	2016 年 06 月 24 日	2016 年 07 月 25 日	年化收益率			22.08	4.33
农行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	3,800	2016 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 01 日	年化收益率				0
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	1,100	2015 年 10 月 26 日	2016 年 03 月 14 日	年收益率	1,100		5.68	1.76
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	40,000	2015 年 10 月 14 日	2016 年 01 月 20 日	年收益率	40,000		440.32	89.85
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	40,000	2016 年 01 月 27 日	2016 年 01 月 28 日	年收益率	40,000		1.75	1.75
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	45,000	2015 年 10 月 28 日	2016 年 02 月 03 日	年收益率	45,000		495.36	176.91

农行莱州支行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	45,000	2016 年 02 月 04 日	2016 年 02 月 16 日	年收益率	45,000		34.03	34.03
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	600	2016 年 02 月 05 日	2016 年 02 月 25 日	年收益率	600		0.59	0.59
农行莱州支行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	45,000	2016 年 02 月 16 日	2016 年 03 月 20 日	年收益率	45,000		121.56	121.56
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	40,000	2016 年 02 月 04 日	2016 年 05 月 12 日	年收益率	40,000		418.84	418.84
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	15,000	2015 年 12 月 03 日	2016 年 06 月 02 日	年收益率	15,000		321.62	272.14
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	5,000	2015 年 12 月 17 日	2016 年 06 月 14 日	年收益率	5,000		106.03	97.78
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	5,000	2015 年 12 月 30 日	2016 年 03 月 30 日	年收益率	5,000		55.1	53.95
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	15,000	2015 年 10 月 15 日	2016 年 04 月 13 日	年收益率	15,000		278.94	160.27
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	30,000	2015 年 10 月 15 日	2016 年 04 月 14 日	年收益率	30,000		628.26	362.45
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	330	2015 年 09 月 02 日	2016 年 03 月 14 日	年收益率	330		4.79	2.61
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	7,500	2015 年 09 月 24 日	2016 年 03 月 24 日	年收益率	7,500		160.81	73.02
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	2,800	2016 年 03 月 08 日	2016 年 03 月 14 日	年收益率	2,800		0.74	0.74
农行莱州支行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	35,000	2016 年 03 月 24 日	2016 年 12 月 09 日	年收益率			872.6	318.84
招商银行	非关联方	否	保本收益	15,000	2016 年	2016 年	年收益率	15,000		109.32	109.32

烟台莱州支行			型		04 月 06 日	06 月 15 日					
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	5,000	2016 年 04 月 07 日	2016 年 06 月 23 日	年收益率	5,000		40.08	40.08
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	280	2016 年 04 月 07 日	2016 年 05 月 30 日	年收益率	280		0.81	0.81
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	120	2016 年 04 月 07 日	2016 年 04 月 12 日	年收益率	120		0.02	0.02
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	600	2016 年 04 月 20 日	2016 年 05 月 05 日	年收益率	600		0.44	0.44
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	100	2016 年 04 月 20 日	2016 年 04 月 25 日	年收益率	100		0.02	0.02
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	350	2016 年 04 月 20 日	2016 年 04 月 28 日	年收益率	350		0.13	0.13
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	42,000	2016 年 04 月 21 日	2016 年 10 月 13 日	年收益率			765.21	292.96
招商银行烟台莱州支行	非关联方	否	保本收益型	40,000	2016 年 05 月 19 日	2016 年 10 月 20 日	年收益率			641.32	162.41
农行莱州支行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	2,000	2016 年 06 月 14 日	2016 年 08 月 02 日	年收益率			8.05	2.14
农行莱州支行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	1,500	2016 年 06 月 17 日	2016 年 07 月 07 日	年收益率			1.85	0.92
农行莱州支行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	5,000	2016 年 06 月 17 日	2016 年 07 月 21 日	年收益率			12.11	3.56
农行莱州支行登海分理处	非关联方	否	保本收益型	13,500	2016 年 06 月 17 日	2016 年 08 月 10 日	年收益率			63.91	11.84
农行莱州支行登海	非关联方	否	保本收益型	5,700	2016 年 06 月 27 日	2016 年 07 月 01 日	年收益率			1.09	0

分理处					日	日					
中国农业 银行皇姑 北街分理 处	非关联方	否	保本收益 型	70	2015 年 07 月 07 日	2016 年 05 月 16 日	-	70		2.02	2.02
招商银行 沈阳分行 北陵支行	非关联方	否	保本收益 型	800	2015 年 07 月 14 日	2016 年 06 月 30 日	-			21.17	13.71
农业银行 眉县支行	非关联方	否	保本收益 型	100	2015 年 11 月 17 日	2016 年 01 月 18 日	-	100		0.32	0.14
农业银行 眉县支行	非关联方	否	保本收益 型	60	2016 年 02 月 07 日	2016 年 08 月 31 日	-			0.78	0.54
农业银行 眉县支行	非关联方	否	保本收益 型	50	2016 年 05 月 16 日	2016 年 06 月 29 日	-	50		0.15	0.15
平安银行 青岛城阳 支行	非关联方	否	保本收益 型	500	2015 年 02 月 16 日	2016 年 06 月 07 日	0	500		20.39	5.31
农业银行 青岛和阳 路支行	非关联方	否	保本收益 型	1,100	2015 年 12 月 30 日	2016 年 03 月 01 日	0	1,100		5.79	5.7
农业银行 青岛和阳 路支行	非关联方	否	保本收益 型	1,200	2016 年 03 月 04 日	2016 年 04 月 07 日	0	1,200		3.19	3.19
平安银行 青岛城阳 支行	非关联方	否	保本收益 型	700	2016 年 04 月 19 日	2016 年 05 月 17 日	0	700		1.56	1.56
平安银行 青岛城阳 支行	非关联方	否	保本收益 型	500	2016 年 05 月 17 日	2016 年 06 月 14 日	0	500		1.04	1.04
农行银行 郑州未来 国际分理 处	非关联方	否	保本收益 型	3,000	2015 年 10 月 09 日	2016 年 01 月 08 日	-	3,000		26.63	2.07
农行银行 郑州未来 国际分理 处	非关联方	否	保本收益 型	1,000	2016 年 01 月 21 日	2016 年 02 月 01 日	-	1,000		1.51	1.51

农行银行 郑州未来 国际分理 处	非关联方	否	保本收益 型	3,000	2016 年 01 月 09 日	2016 年 07 月 10 日	-	2,145		15.03	4.31
农行银行 郑州未来 国际分理 处	非关联方	否	保本收益 型	1,000	2016 年 02 月 05 日	2016 年 08 月 01 日	-			13.17	10.8
农业银行 沈阳皇姑 支行	非关联方	否	保本收益 型	150	2015 年 12 月 17 日	2016 年 01 月 20 日	-	150		0.41	0.23
农业银行 沈阳皇姑 支行	非关联方	否	保本收益 型	10	2016 年 02 月 02 日	2016 年 03 月 07 日	-	10		0.03	0.03
农业银行 沈阳皇姑 支行	非关联方	否	保本收益 型	170	2016 年 02 月 02 日	2016 年 03 月 07 日	-	170		0.46	0.46
农业银行 沈阳皇姑 支行	非关联方	否	保本收益 型	50	2016 年 03 月 25 日	2016 年 04 月 28 日	-	50		0.13	0.13
农业银行 沈阳皇姑 支行	非关联方	否	保本收益 型	150	2016 年 03 月 28 日	2016 年 05 月 01 日	-	150		0.38	0.38
农业银行 沈阳皇姑 支行	非关联方	否	保本收益 型	100	2016 年 05 月 16 日	2016 年 07 月 17 日	-			0.46	0.34
农业银行 沈阳皇姑 支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2016 年 06 月 18 日	2016 年 07 月 22 日	-			0.48	0.19
兴业银行 长春支行	非关联方	否	保本收益 型	300	2015 年 09 月 18 日	2016 年 07 月 30 日	-			7.79	4.01
农业银行 昌吉建设 路分理处	非关联方	否	保本收益 型	1,500	2015 年 12 月 31 日	2016 年 02 月 18 日	-	1,500		3.83	3.83
农业银行 昌吉建设 路分理处	非关联方	否	保本收益 型	1,800	2016 年 02 月 18 日	2016 年 03 月 23 日	-	1,800		4.86	4.86
农业银行 昌吉建设	非关联方	否	保本收益 型	2,000	2016 年 05 月 12	2016 年 06 月 26	-	2,000		9.49	9.49

路分理处					日	日					
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本收益 型	1,000	2015 年 12 月 26 日	2016 年 03 月 25 日	-	1,000		8.01	8.01
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本收益 型	500	2015 年 12 月 30 日	2016 年 03 月 01 日	-	500		2.63	2.63
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本收益 型	600	2015 年 12 月 30 日	2016 年 03 月 29 日	-	600		4.81	4.81
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本收益 型	700	2016 年 03 月 03 日	2016 年 05 月 04 日	-	700		3.57	3.57
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本收益 型	320	2016 年 03 月 14 日	2016 年 03 月 23 日	-	320		0.17	0.17
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本收益 型	350	2016 年 03 月 24 日	2016 年 06 月 22 日	-	350		2.59	2.59
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本收益 型	1,000	2016 年 03 月 29 日	2016 年 06 月 27 日	-	1,000		7.4	7.4
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本保证	600	2016 年 03 月 31 日	2016 年 06 月 29 日	-	600		4.44	4.44
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本保证	640	2016 年 05 月 06 日	2016 年 07 月 07 日	-			3.04	2.7
中国农业 银行上地 支行	非关联方	否	保本保证	1,150	2016 年 07 月 01 日	2016 年 09 月 29 日	-			7.94	0
农行银行 莱州西由 分理处	非关联方	否	保本收益 型	800	2015 年 12 月 11 日	2016 年 01 月 26 日	年华收益 率	800		4.06	2.28
农行银行 莱州西由 分理处	非关联方	否	保本收益 型	600	2016 年 01 月 11 日	2016 年 01 月 26 日	年华收益 率	600		0.57	0.57
农行银行 莱州西由 分理处	非关联方	否	保本收益 型	1,500	2016 年 01 月 27 日	2016 年 03 月 18 日	年华收益 率	1,500		8.19	8.19

农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2015 年 12 月 02 日	2016 年 01 月 04 日	年化收益 率	200		0.54	0.06
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	150	2015 年 12 月 02 日	2016 年 01 月 04 日	年化收益 率	150		0.41	0.05
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	100	2015 年 12 月 03 日	2016 年 01 月 05 日	年化收益 率	100		0.27	0.04
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	80	2015 年 12 月 04 日	2016 年 01 月 06 日	年化收益 率	80		0.22	0.04
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	80	2015 年 12 月 10 日	2016 年 01 月 12 日	年化收益 率	80		0.22	0.08
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	20	2015 年 12 月 30 日	2016 年 01 月 06 日	年化收益 率	20		0.01	0.01
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2015 年 12 月 31 日	2016 年 01 月 05 日	年化收益 率	200		0.05	0.05
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2016 年 01 月 05 日	2016 年 03 月 07 日	年化收益 率	200		1.05	1.05
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2016 年 01 月 13 日	2016 年 01 月 18 日	年化收益 率	200		0.05	0.05
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2016 年 01 月 18 日	2016 年 03 月 07 日	年化收益 率	200		0.66	0.66
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	80	2016 年 02 月 26 日	2016 年 04 月 06 日	年化收益 率	80		0.22	0.22
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2016 年 03 月 08 日	2016 年 04 月 06 日	年化收益 率	200		0.35	0.35
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	70	2016 年 03 月 08 日	2016 年 04 月 06 日	年化收益 率	70		0.12	0.12
农业银行	非关联方	否	保本收益	30	2016 年	2016 年	年化收益	30		0.04	0.04

太原市城南支行			型		03 月 10 日	04 月 06 日	率				
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	200	2016 年 03 月 10 日	2016 年 04 月 06 日	年化收益率	200		0.28	0.28
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	50	2016 年 03 月 17 日	2016 年 04 月 06 日	年化收益率	50		0.06	0.06
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	70	2016 年 03 月 21 日	2016 年 04 月 06 日	年化收益率	70		0.07	0.07
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	700	2016 年 04 月 06 日	2016 年 04 月 21 日	年化收益率	700		0.63	0.63
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	100	2016 年 04 月 08 日	2016 年 04 月 21 日	年化收益率	100		0.07	0.07
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	100	2016 年 04 月 21 日	2016 年 07 月 03 日	年化收益率			0.44	0.42
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	200	2016 年 04 月 26 日	2016 年 06 月 27 日	年化收益率	200		0.99	0.99
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	200	2016 年 04 月 26 日	2016 年 06 月 27 日	年化收益率	200		0.99	0.99
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	100	2016 年 04 月 26 日	2016 年 06 月 27 日	年化收益率	100		0.49	0.49
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	400	2016 年 04 月 26 日	2016 年 05 月 30 日	年化收益率	400		1.02	1.02
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	80	2016 年 04 月 26 日	2016 年 07 月 03 日	年化收益率			0.28	0.27
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	20	2016 年 05 月 11 日	2016 年 05 月 26 日	年化收益率	20		0.02	0.02
农业银行太原市城南支行	非关联方	否	保本收益型	200	2016 年 06 月 01 日	2016 年 08 月 02 日	年化收益率			0.92	0.44

南支行					日	日					
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2016 年 06 月 01 日	2016 年 08 月 02 日	年化收益 率			0.92	0.44
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	30	2016 年 06 月 23 日	2016 年 07 月 03 日	年化收益 率			0.02	0.01
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2016 年 06 月 30 日	2016 年 08 月 03 日	年化收益 率			0.48	0
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	200	2016 年 06 月 30 日	2016 年 08 月 31 日	年化收益 率			0.92	0
农业银行 太原市城 南支行	非关联方	否	保本收益 型	100	2016 年 06 月 30 日	2016 年 08 月 31 日	年化收益 率			0.46	0
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	300	2015 年 08 月 27 日	2016 年 01 月 14 日	年化收益 率	300		5.06	0.47
农业银行 平原支行	非关联方	否	保本收益 型	260	2015 年 09 月 08 日	2016 年 07 月 31 日	年化收益 率	225		2.38	1.26
农业银行 平原支行	非关联方	否	保本收益 型	1,000	2015 年 09 月 29 日	2016 年 07 月 31 日	年化收益 率	960		5.3	2.41
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	430	2015 年 10 月 08 日	2016 年 04 月 07 日	年化收益 率	430		9.01	4.8
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	1,100	2015 年 12 月 10 日	2016 年 06 月 02 日	年化收益 率	1,100		22.68	19.83
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	700	2015 年 12 月 16 日	2016 年 03 月 15 日	年化收益 率	700		7.25	5.96
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	740	2015 年 12 月 17 日	2016 年 06 月 14 日	年化收益 率	740		15.69	14.38
农业银行 平原支行	非关联方	否	保本收益 型	260	2015 年 12 月 25 日	2016 年 02 月 29 日	年化收益 率	260		0.89	0.8

农业银行 平原支行	非关联方	否	保本收益 型	400	2016 年 01 月 08 日	2016 年 02 月 29 日	年化收益 率	400		0.84	0.84
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	300	2016 年 01 月 21 日	2016 年 07 月 21 日	年化收益 率			5.98	5.33
农业银行 平原支行	非关联方	否	保本收益 型	100	2016 年 03 月 02 日	2016 年 07 月 31 日	年化收益 率			0.7	0.56
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	1,010	2016 年 03 月 17 日	2016 年 06 月 16 日	年化收益 率	1,010		9.82	9.82
农业银行 平原支行	非关联方	否	保本收益 型	100	2016 年 03 月 22 日	2016 年 04 月 05 日	年化收益 率	100		0.07	0.07
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	442	2016 年 04 月 21 日	2016 年 07 月 31 日	年化收益 率	300		2.09	1.3
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	1,220	2016 年 06 月 07 日	2016 年 08 月 02 日	年化收益 率			6.64	2.85
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	559	2016 年 06 月 20 日	2016 年 07 月 31 日	年化收益 率	430		0.56	0.39
招商银行 北京崇文 门支行	非关联方	否	保本收益 型	1,200	2016 年 06 月 22 日	2016 年 09 月 14 日	年化收益 率			9.67	1.04
合计				750,741	--	--	--	502,250		8,261.72	4,374.15
委托理财资金来源				自有闲置资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				否							
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、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
登海先锋	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	668 万美元	1,734,228,951.06	1,416,036,898.71	228,367,480.11	84,129,025.35	63,350,726.92

5、非募集资金投资的重大项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
伊犁加工厂	8,165	343.13	1,393.76	88.12%			
青岛生物技术研发中心	3,000	796.3	891.6	29.72%			
丹东新园区	3,133	0	3,133	100.00%			
玉米所种质资源库	291	133.72	293.72	100.00%			
定陶加工厂周转库	298	87.87	297.87	100.00%			
合计	14,887	1,361.02	6,009.95	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	50.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	17,919.53	至	26,879.30
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	17,919.53		
业绩变动的原因说明	登海 605、登海 618 作为公司的主推品种销量比上年同期增长较快。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 06 月 16 日	董秘办公室	其他	其他	机构、个人投资者 （网上问询）	公司近期的生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期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

2015年10月24日公司与莱州市农业科学院签订《资产使用协议》，将培训中心提供给莱州市农业科学院使用，年使用费用为人民币35万元整，期限3年。

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司 2016 年 4 月 21 日公告了《2015 年年度报告》全文及其摘要。2016 年 4 月 22 日，本公司持有 51% 股权的控股子公司登海先锋下属分公司收到所在地主管税务机关《税务事项通知书》，通知登海先锋下属分公司停止享受已备案的 2015 年度企业所得税税收优惠。经沟通，登海先锋于 2015 年度汇算清缴纳税申报截止日进行了纳税申报，缴纳税款 116,642,853.09 元。

经本公司 2016 年 6 月 8 日第六届董事会第二次（临时）会议决议，对上述会计差错进行追溯更正。

详情请参见公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上于 2016 年 6 月 13 日披露的《山东登海种业股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

☐ 是 ☒ 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,138,557	0.70%						6,138,557	0.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,138,557	0.70%						6,138,557	0.70%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	6,138,557	0.70%						6,138,557	0.70%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	873,861,443	99.30%						873,861,443	99.30%
1、人民币普通股	873,861,443	99.30%						873,861,443	99.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	880,000,000	100.00%						880,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		43,692		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
莱州市农业科 学院	境内非国有法人	53.18%	468,008,155			468,008,155		
李登海	境内自然人	7.33%	64,512,765	162,565		64,512,765		
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	2.02%	17,795,900			17,795,900		
全国社保基金 一零六组合	其他	1.01%	8,903,412	5,942,184		8,903,412		
莱州市高新投 资有限责任公 司	国有法人	0.98%	8,601,265			8,601,265		
毛丽华	境内自然人	0.93%	8,183,809		6,137,857	2,045,952		
工银瑞信基金 －农业银行－ 工银瑞信中证 金融资产管理 计划	其他	0.66%	5,796,100			5,796,100		
南方基金－农 业银行－南方 中证金融资产 管理计划	其他	0.66%	5,796,100			5,796,100		
中欧基金－农 业银行－中欧	其他	0.66%	5,796,100			5,796,100		

中证金融资产 管理计划								
博时基金－农 业银行－博时 中证金融资产 管理计划	其他	0.66%	5,796,100			5,796,100		
上述股东关联关系或一致行动的 说明		李登海为本公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，毛丽华为公司控股股东莱州市农业科学院的股东。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
莱州市农业科学院		468,008,155			人民币普通股		468,008,155	
李登海		64,512,765			人民币普通股		64,512,765	
中央汇金资产管理有限责任公司		17,795,900			人民币普通股		17,795,900	
全国社保基金一零六组合		8,903,412			人民币普通股		8,903,412	
莱州市高新投资有限责任公司		8,601,265			人民币普通股		8,601,265	
工银瑞信基金－农业银行－工银 瑞信中证金融资产管理计划		5,796,100			人民币普通股		5,796,100	
南方基金－农业银行－南方中证 金融资产管理计划		5,796,100			人民币普通股		5,796,100	
中欧基金－农业银行－中欧中证 金融资产管理计划		5,796,100			人民币普通股		5,796,100	
博时基金－农业银行－博时中证 金融资产管理计划		5,796,100			人民币普通股		5,796,100	
大成基金－农业银行－大成中证 金融资产管理计划		5,796,100			人民币普通股		5,796,100	
前 10 名无限售条件普通股股东之 间，以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明		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。						
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明（如有）（参见 注 4）		莱州市农业科学院融资融券信用账户持股 26,950,000 股。						

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陶旭东	董事长	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
毛丽华	董事	任免	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
王元仲	董事、总经理	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
李小霞	董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
王玉玲	董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
王宁	董事	任期届满离任	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
李旭华	董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
王敏邦	董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
李相杰	独立董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
李玉明	独立董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
王凤荣	独立董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
王莉	独立董事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届董事会任期届满换届选举
李洪玲	监事会召集人	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届监事会任期届满换届选举
王寰邦	监事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届监事会任期届满换届选举
姜伟娟	监事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届监事会任期届满换届选举
唐世伟	监事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届监事会任期届满换届选举
刘桂明	监事	任期届满离任	2016 年 05 月 12 日	公司第五届监事会任期届满换届选举
韩水连	监事	被选举	2016 年 05 月 12 日	公司第五届监事会任期届满换届选举
王龙祥	财务总监	聘任	2016 年 05 月 12 日	公司第六届董事会聘任
原绍刚	副总、董事会秘书	聘任	2016 年 05 月 12 日	公司第六届董事会聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	236,547,866.42	406,819,881.65
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	204,377,852.65	85,014,407.81
预付款项	111,147,354.60	23,369,328.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	247,652.81	352,480.17
应收股利		
其他应收款	10,837,976.47	18,150,038.07
买入返售金融资产		
存货	331,936,359.03	560,777,615.96

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	2,496,923,547.43	2,438,218,613.37
流动资产合计	3,392,018,609.41	3,532,702,366.01
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,600,000.00	11,600,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	11,671,515.39	11,895,223.95
固定资产	538,572,577.06	559,522,099.27
在建工程	33,526,074.24	20,788,240.16
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	71,212,474.68	70,737,626.91
开发支出	1,842,400.00	1,629,100.00
商誉		
长期待摊费用	4,600,588.60	5,068,930.89
递延所得税资产	72,845,420.41	73,136,066.40
其他非流动资产	10,497,740.00	10,497,740.00
非流动资产合计	756,368,790.38	764,875,027.58
资产总计	4,148,387,399.79	4,297,577,393.59
流动负债：		
短期借款		
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	11,436,652.37	116,862,619.91
预收款项	110,820,619.95	338,434,659.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,579,128.09	16,867,092.27
应交税费	18,631,183.71	138,839,814.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	424,478,476.90	288,724,901.82
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	114,138,233.58	118,415,463.91
流动负债合计	698,084,294.60	1,018,144,552.32
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	38,443,061.48	63,089,843.53
递延收益	29,515,611.78	31,339,101.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,958,673.26	94,428,945.48
负债合计	766,042,967.86	1,112,573,497.80
所有者权益：		
股本	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	163,961,235.59	163,961,235.59
一般风险准备		
未分配利润	1,403,298,894.53	1,172,459,997.67
归属于母公司所有者权益合计	2,476,577,120.16	2,245,738,223.30
少数股东权益	905,767,311.77	939,265,672.49
所有者权益合计	3,382,344,431.93	3,185,003,895.79
负债和所有者权益总计	4,148,387,399.79	4,297,577,393.59

法定代表人：陶旭东

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	56,160,089.13	258,772,018.84
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	80,922,869.74	10,044,707.69
预付款项	53,097,805.61	30,833,754.96
应收利息	148,273.24	195,629.13
应收股利		
其他应收款	147,054,910.32	98,431,648.12
存货	70,851,552.13	197,369,806.16
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	947,704,609.44	631,982,736.11

流动资产合计	1,355,940,109.61	1,227,630,301.01
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,600,000.00	6,600,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	296,254,392.14	288,604,392.14
投资性房地产	11,671,515.39	11,895,223.95
固定资产	221,549,176.67	226,267,441.77
在建工程	21,589,328.67	17,987,497.57
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	22,400,054.90	23,247,301.66
开发支出	1,842,400.00	1,629,100.00
商誉		
长期待摊费用	1,788,731.96	2,809,863.28
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,997,740.00	1,997,740.00
非流动资产合计	585,693,339.73	581,038,560.37
资产总计	1,941,633,449.34	1,808,668,861.38
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	471,474.74	66,244,912.79
预收款项	42,972,953.33	158,024,061.54
应付职工薪酬	6,312,016.62	6,994,474.84
应交税费	531,268.31	16,070,469.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	186,920,649.78	89,148,639.41

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	10,910,815.19	15,793,615.00
流动负债合计	248,119,177.97	352,276,173.05
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		6,653,655.80
递延收益	29,390,398.28	31,129,101.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,390,398.28	37,782,757.75
负债合计	277,509,576.25	390,058,930.80
所有者权益：		
股本	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	163,961,235.59	163,961,235.59
未分配利润	590,845,647.46	345,331,704.95
所有者权益合计	1,664,123,873.09	1,418,609,930.58
负债和所有者权益总计	1,941,633,449.34	1,808,668,861.38

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	730,691,259.04	602,884,508.01
其中：营业收入	730,691,259.04	602,884,508.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	496,380,264.09	429,180,790.15
其中：营业成本	351,284,058.87	282,786,507.23
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	22,995.19	125,292.99
销售费用	52,691,091.82	62,069,947.14
管理费用	93,245,734.67	76,206,939.68
财务费用	-1,169,541.40	-244,332.85
资产减值损失	305,924.94	8,236,435.96
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）	43,741,805.79	46,868,830.00
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）	278,052,800.74	220,572,547.86
加：营业外收入	3,714,854.52	3,515,002.91
其中：非流动资产处置利得	142,735.88	637,560.15
减：营业外支出	549,149.27	599,717.10
其中：非流动资产处置损失	35,168.39	319,880.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	281,218,505.99	223,487,833.67

减：所得税费用	21,756,867.93	13,509,822.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	259,461,638.06	209,978,011.65
归属于母公司所有者的净利润	230,838,896.86	177,208,179.20
少数股东损益	28,622,741.20	32,769,832.45
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	259,461,638.06	209,978,011.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	230,838,896.86	177,208,179.20
归属于少数股东的综合收益总额	28,622,741.20	32,769,832.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2623	0.2014
（二）稀释每股收益	0.2623	0.2014

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：陶旭东

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	399,816,058.19	347,984,044.32
减：营业成本	195,875,343.81	183,461,245.03
营业税金及附加		18,292.65
销售费用	10,731,928.96	11,282,294.84
管理费用	25,493,723.42	25,198,534.83
财务费用	-413,486.63	-266,723.96
资产减值损失	4,166,247.88	5,552,127.09
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）	78,548,338.44	65,371,031.38
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）	242,510,639.19	188,109,305.22
加：营业外收入	3,407,332.02	8,679,082.52
其中：非流动资产处置利得		5,922,195.80
减：营业外支出	404,028.70	545,004.89
其中：非流动资产处置损失	32,135.32	308,233.31
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	245,513,942.51	196,243,382.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	245,513,942.51	196,243,382.85
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	245,513,942.51	196,243,382.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2790	0.2230
（二）稀释每股收益	0.2790	0.2230

5、合并现金流量表

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	468,449,495.04	348,664,079.31
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	8,345,799.05	25,449,633.57

经营活动现金流入小计	476,795,294.09	374,113,712.88
购买商品、接受劳务支付的现金	259,183,774.84	228,176,917.02
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	57,141,065.69	44,311,384.86
支付的各项税费	129,746,599.71	20,109,719.51
支付其他与经营活动有关的现金	100,014,705.39	146,813,005.08
经营活动现金流出小计	546,086,145.63	439,411,026.47
经营活动产生的现金流量净额	-69,290,851.54	-65,297,313.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,022,500,000.00	3,249,830,000.00
取得投资收益收到的现金	48,214,551.39	47,352,962.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,710.17	207,600.44
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	5,070,889,261.56	3,297,390,562.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,320,638.82	38,865,684.40
投资支付的现金	5,085,760,000.00	3,220,780,000.00
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	5,118,080,638.82	3,259,645,684.40
投资活动产生的现金流量净额	-47,191,377.26	37,744,878.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	4,900,000.00

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	300,000.00	4,900,000.00
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	54,091,101.92	174,570,848.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	54,091,101.92	51,370,848.14
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	54,091,101.92	174,570,848.14
筹资活动产生的现金流量净额	-53,791,101.92	-169,670,848.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,315.49	615.37
五、现金及现金等价物净增加额	-170,272,015.23	-197,222,667.85
加：期初现金及现金等价物余额	406,819,881.65	523,832,095.45
六、期末现金及现金等价物余额	236,547,866.42	326,609,427.60

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	298,544,895.53	194,605,626.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,435,388.43	16,578,768.09
经营活动现金流入小计	305,980,283.96	211,184,394.67
购买商品、接受劳务支付的现金	136,423,249.88	144,137,742.08
支付给职工以及为职工支付的现金	21,175,266.58	14,649,362.48
支付的各项税费	1,639,485.70	1,431,884.75
支付其他与经营活动有关的现金	88,860,550.80	19,047,649.08
经营活动现金流出小计	248,098,552.96	179,266,638.39
经营活动产生的现金流量净额	57,881,731.00	31,917,756.28

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,085,000,000.00	1,082,000,000.00
取得投资收益收到的现金	78,926,465.11	69,290,441.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,500.00	88,055.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,163,932,965.11	1,151,378,496.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,677,941.31	14,287,864.12
投资支付的现金	1,408,750,000.00	1,002,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,424,427,941.31	1,016,337,864.12
投资活动产生的现金流量净额	-260,494,976.20	135,040,632.03
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		123,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		123,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-123,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,315.49	615.37
五、现金及现金等价物净增加额	-202,611,929.71	43,759,003.68
加：期初现金及现金等价物余额	258,772,018.84	150,970,462.67

六、期末现金及现金等价物余额	56,160,089.13	194,729,466.35
----------------	---------------	----------------

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	880,000,000.00				29,316,990.04				163,961,235.59		1,172,459,997.67	939,265,672.49	3,185,003,895.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04				163,961,235.59		1,172,459,997.67	939,265,672.49	3,185,003,895.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											230,838,896.86	-33,498,360.72	197,340,536.14
（一）综合收益总额											230,838,896.86	28,622,741.20	259,461,638.06
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1．股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00

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												-62,421,101.92	-62,421,101.92
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-62,421,101.92	-62,421,101.92
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	880,000,000.00				29,316,990.04				163,961,235.59		1,403,298,894.53	905,767,311.77	3,382,344,431.93

上年金额

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				130,296,166.98		1,453,737,600.56	902,770,831.22	2,903,321,588.80
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				130,296,166.98		1,453,737,600.56	902,770,831.22	2,903,321,588.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	528,000,000.00				-35,200,000.00				33,665,068.61		-281,277,602.89	36,494,841.27	281,682,306.99
（一）综合收益总额											368,387,465.72	123,065,689.41	491,453,155.13
（二）所有者投入和减少资本	492,800,000.00											13,800,000.00	506,600,000.00
1．股东投入的普通股	492,800,000.00											13,800,000.00	506,600,000.00
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								33,665,068.61		-649,665,068.61	-100,370,848.14	-716,370,848.14	
1. 提取盈余公积								33,665,068.61		-33,665,068.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-616,000,000.00	-100,370,848.14	-716,370,848.14	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	35,200,000.00				-35,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,200,000.00				-35,200,000.00								
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	880,000,000.00				29,316,990.04			163,961,235.59		1,172,459,997.67	939,265,672.49	3,185,003,895.79	

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	880,000,000.00				29,316,990.04				163,961,235.59	345,331,704.95	1,418,609,930.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04				163,961,235.59	345,331,704.95	1,418,609,930.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										245,513,942.51	245,513,942.51
（一）综合收益总额										245,513,942.51	245,513,942.51
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				163,961,235.59	590,845,647.46	1,664,123,873.09

上年金额

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				130,296,166.98	658,346,087.51	1,205,159,244.53
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				130,296,166.98	658,346,087.51	1,205,159,244.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	528,000,000.00				-35,200,000.00				33,665,068.61	-313,014,382.56	213,450,686.05
（一）综合收益总额										336,650,686.05	336,650,686.05
（二）所有者投入和减少资本	492,800,000.00										492,800,000.00
1．股东投入的普通股	492,800,000.00										492,800,000.00
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									33,665,068.61	-649,665,068.61	-616,000,000.00
1. 提取盈余公积									33,665,068.61	-33,665,068.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-616,000,000.00	-616,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	35,200,000.00				-35,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,200,000.00				-35,200,000.00						
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	880,000,000.00				29,316,990.04				163,961,235.59	345,331,704.95	1,418,609,930.58

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。

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

本公司注册地址为山东省莱州市城山路农科院南邻，法定代表人为陶旭东。

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：本财务报表经第六届董事会第四次会议于2016年8月18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21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（以下简称登海西玉）、内蒙古登海辽河种业有限公司（以下简称登海辽河）、陕西登海迪兴种业有限公司（以下简称登海迪兴）、河南登海正粮种业有限公司（以下简称登海正粮）、

莱州登海西星种业有限公司（以下简称登海西星）、宁夏登海万连种业有限公司（以下简称登海万连）、黑龙江登海九科种业有限公司（以下简称登海九科）。

合并报表范围与上年度相比增加子公司2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：

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、其他应收账款	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

(1) 投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

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

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

(3) 采用成本模式核算政策

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

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

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

(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将会行使这种选择权；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出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

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：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形

资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

（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%
消费税		
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种植业务所得，免征企业所得税；从事花卉繁育和种植业务所得，减半征收企业所得税。

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	306,901.22	332,730.56
银行存款	236,240,965.20	406,487,151.09
其他货币资金		
合计	236,547,866.42	406,819,881.65
其中：存放在境外的款项总额		

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

款										
按信用 风险特 征组 合计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	217,423,247.50	99.92%	13,045,394.85	6.00%	204,377,852.65	90,440,859.36	99.81%	5,426,451.55	6.00%	85,014,407.81
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	168,095.07	0.08%	168,095.07	100.00%	0.00	168,095.07	0.19%	168,095.07	100.00%	0.00
合	217,591,342.57	100.00%	13,213,489.92	6.07%	204,377,852.65	90,608,954.43	100.00%	5,594,546.62	6.17%	85,014,407.81

计										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	217,423,247.50	13,045,394.85	6.00%
合计	217,423,247.50	13,045,394.85	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 7,618,943.30 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
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为24,149,409.18元，占应收账款期末余额合计数的比例为11.10 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,448,964.55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：

应收账款期末余额较期初余额增加140.14%，主要原因是本期公司根据市场情况，在经销商已实现的销售返利限额内，对信誉较好的经销商加大了信用支持。

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	109,100,875.23	98.16%	22,031,844.84	94.28%
1 至 2 年	990,944.84	0.89%	314,893.41	1.35%
2 至 3 年	52,835.00	0.05%	149,976.10	0.64%
3 年以上	1,002,699.53	0.90%	872,614.63	3.73%
合计	111,147,354.60	--	23,369,328.98	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为22,751,559.15元，占预付账款期末余额合计数的比例为20.47 %。

其他说明：

预付账款期末余额较期初余额增加375.61 %，主要原因是预付制种款所致。

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	247,652.81	352,480.17
委托贷款		

债券投资		
合计	247,652.81	352,480.17

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	11,529,762.20	93.68%	691,785.73	6.00%	10,837,976.47	19,308,551.15	96.13%	1,158,513.08	6.00%	18,150,038.07

款										
单项 金额 不重 大但 单独 计提 坏账 准备 的其 他应 收款	777,226.39	6.32%	777,226.39	100.00%		777,226.39	3.87%	777,226.39	100.00%	0.00
合计	12,306,988.59	100.00%	1,469,012.12	11.94%	10,837,976.47	20,085,777.54	100.00%	1,935,739.47	9.64%	18,150,038.07

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	11,529,762.20	691,785.73	6.00%
合计	11,529,762.20	691,785.73	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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 466,727.35 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
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(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	6,495,671.53	7,994,142.93
往来款	2,437,299.62	1,747,445.97
押金保证金	1,979,474.50	886,150.00
其 他	1,394,542.94	1,128,038.64
代垫款项		8,330,000.00
合计	12,306,988.59	20,085,777.54

(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	保证金	750,000.00	1 年以内	6.09%	45,000.00
债务人 2	保证金	444,000.00	1-2 年	3.61%	26,640.00
债务人 3	借 款	350,000.00	1-2 年	2.84%	21,000.00
债务人 4	往来款	343,744.26	1-2 年	2.79%	20,624.66
债务人 5	往来款	300,000.00	1 年以内	2.44%	18,000.00
合计	--	2,187,744.26	--	17.77%	131,264.66

(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
合计	--		--	--

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

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

其他说明：

其他应收款期末余额较期初余额减少38.73%，主要原因是本期收回垫付款项影响所致。

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	61,243,424.68	730,007.45	60,513,417.23	106,763,685.81	4,231,583.19	102,532,102.62
在产品	54,809,529.02	7,561,294.24	47,248,234.78	80,684,122.70	9,777,497.88	70,906,624.82
库存商品	222,897,012.97	8,644,271.44	214,252,741.53	384,310,522.22	14,882,621.78	369,427,900.44
周转材料						
消耗性生物资产	1,919,578.99		1,919,578.99	2,818,023.34		2,818,023.34
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	8,585,275.89	582,889.39	8,002,386.50	16,214,113.85	1,121,149.11	15,092,964.74
合计	349,454,821.55	17,518,462.52	331,936,359.03	590,790,467.92	30,012,851.96	560,777,615.96

(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	4,231,583.19			3,501,575.74		730,007.45
在产品	9,777,497.88			2,216,203.64		7,561,294.24
库存商品	14,882,621.78			6,238,350.34		8,644,271.44

周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
包装物	1,121,149.11			538,259.72		582,889.39
合计	30,012,851.96			12,494,389.44		17,518,462.52

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	2,496,923,547.43	2,438,218,613.37
合计	2,496,923,547.43	2,438,218,613.37

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,496,923,547.43	2,438,218,613.37
其中：理财本金	2,484,910,000.00	2,421,650,000.00
投资收益	12,013,547.43	16,568,613.37
合 计	2,496,923,547.43	2,438,218,613.37

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	11,600,000.00		11,600,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	11,600,000.00		11,600,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00
合计	11,600,000.00		11,600,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00

(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	11,600,000.00			11,600,000.00					9.67%	
合计	11,600,000.00			11,600,000.00					--	

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	3,324,214.67	260,138.43		3,584,353.10
2.本期增加金额	212,295.60	11,412.96		223,708.56
(1) 计提或摊销	212,295.60	11,412.96		223,708.56

3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,536,510.27	271,551.39		3,808,061.66
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	10,801,772.03	869,743.36		11,671,515.39
2.期初账面价值	11,014,067.63	881,156.32		11,895,223.95

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

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	445,292,403.25	376,878,682.97	33,539,307.58	42,298,269.83	16,701,492.86	914,710,156.49
2.本期增加金额	8,027,199.73	1,033,044.00	724,084.52	2,145,706.96	177,347.90	12,107,383.11
（1）购置	958,795.40	1,033,044.00	724,084.52	2,145,706.96	177,347.90	5,038,978.78
（2）在建工	7,068,404.33					7,068,404.33

程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		160,801.64	378,941.22	1,019,863.59	163,139.25	1,722,745.70
(1) 处置或报废		160,801.64	378,941.22	1,019,863.59	163,139.25	1,722,745.70
4.期末余额	453,319,602.98	377,750,925.33	33,884,450.88	43,424,113.20	16,715,701.51	925,094,793.90
二、累计折旧						
1.期初余额	128,174,278.35	174,357,350.60	19,689,187.99	23,383,170.07	9,309,995.69	354,913,982.70
2.本期增加金额	9,735,732.43	17,754,024.12	1,990,138.67	2,543,403.45	961,535.74	32,984,834.41
(1) 计提	9,735,732.43	17,754,024.12	1,990,138.67	2,543,403.45	961,535.74	32,984,834.41
3.本期减少金额		152,652.31	359,099.61	969,153.12	153,115.93	1,634,020.97
(1) 处置或报废		152,652.31	359,099.61	969,153.12	153,115.93	1,634,020.97
4.期末余额	137,910,010.78	191,958,722.41	21,320,227.05	24,957,420.40	10,118,415.50	386,264,796.14
三、减值准备						
1.期初余额		226,122.15	11,205.69	32,748.70	3,997.98	274,074.52
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			4,639.91	9,062.71	2,951.20	16,653.82
(1) 处置或报废			4,639.91	9,062.71	2,951.20	16,653.82
4.期末余额		226,122.15	6,565.78	23,685.99	1,046.78	257,420.70
四、账面价值						
1.期末账面价值	315,409,592.20	185,566,080.77	12,557,658.05	18,443,006.81	6,596,239.23	538,572,577.06
2.期初账面价值	317,118,124.90	202,295,210.22	13,838,913.90	18,882,351.06	7,387,499.19	559,522,099.27

(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	365,396.50
电子设备	47,825.34
其 他	6,694.83
合 计	419,916.67

(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	26,257,433.27	尚在办理之中
定陶加工中心办公楼及加工车间	11,675,174.65	尚在办理之中
莱州培训中心	3,187,666.80	尚在办理之中
登海西星培训中心	3,699,897.66	尚在办理之中
登海西玉库房	304,025.84	尚在办理之中
惠农分公司沿街房、办公室、种子库	1,664,166.85	尚在办理之中
登海五岳检测中心	4,051,277.95	尚在办理之中
登海迪兴办公楼、包装车间	3,599,236.44	尚在办理之中
登海辽河仓库、办公室	1,397,431.25	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
玉米所种质资源库				1,600,000.00		1,600,000.00
定陶加工厂周转库				2,100,000.00		2,100,000.00
伊犁加工厂	13,937,606.57		13,937,606.57	10,506,319.57		10,506,319.57

青岛生物技术研发中心	8,915,987.57		8,915,987.57	952,984.59		952,984.59
丹东新园区	1,847,758.00		1,847,758.00	1,847,758.00		1,847,758.00
其他零星工程	8,824,722.10		8,824,722.10	3,781,178.00		3,781,178.00
合计	33,526,074.24		33,526,074.24	20,788,240.16		20,788,240.16

(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	81,650,000.00	10,506,319.57	3,431,287.00			13,937,606.57	88.12%	88.12				其他
青岛生物技术研发中心	30,000,000.00	952,984.59	7,963,002.98			8,915,987.57	29.72%	29.72				其他
丹东新园区	31,330,000.00	1,847,758.00				1,847,758.00	100.00%	100				其他
玉米所种质资源库	2,910,000.00	1,600,000.00	1,337,181.36	2,937,181.36			100.00%	100				其他
定陶加工厂周转库	2,980,000.00	2,100,000.00	878,726.37	2,978,726.37			100.00%	100				其他
合计	148,870,000.00	17,007,062.16	13,610,197.71	5,915,907.73		24,701,352.14	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

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	品种权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	60,061,244.09			35,592,025.00	1,688,805.00	97,342,074.09
2.本期增加金额	209,808.00			2,260,000.00		2,469,808.00
(1) 购置	209,808.00			2,260,000.00		2,469,808.00
(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	60,271,052.09			37,852,025.00	1,688,805.00	99,811,882.09
二、累计摊销						
1.期初余额	7,417,566.49			18,198,803.66	988,077.03	26,604,447.18
2.本期增加金额	672,350.13			1,095,217.06	227,393.04	1,994,960.23
(1) 计提	672,350.13			1,095,217.06	227,393.04	1,994,960.23
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,089,916.62			19,294,020.72	1,215,470.07	28,599,407.41
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	52,181,135.47			18,558,004.28	473,334.93	71,212,474.68
2.期初账面价值	52,643,677.60			17,393,221.34	700,727.97	70,737,626.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(1) 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		
玉米新品种	1,629,100.00	21,808,643.77				21,595,343.77		1,842,400.00
蔬菜新品种		731,131.56				731,131.56		
合计	1,629,100.00	22,539,775.33				22,326,475.33		1,842,400.00

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	4,023,431.36	717,000.00	844,936.68	94,500.00	3,800,994.68

房屋装修费	870,916.03		198,011.28		672,904.75
其 他	174,583.50	67,000.00	114,894.33		126,689.17
合计	5,068,930.89	784,000.00	1,157,842.29	94,500.00	4,600,588.60

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,307,984.66	5,326,996.17	21,913,833.57	5,478,458.39
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	556,735.06		556,735.06	139,183.77
其他应付款	151,867,131.65	37,966,782.91	151,867,131.65	37,966,782.91
预计负债	48,238,183.93	12,059,545.98	48,238,183.93	12,059,545.98
其他流动负债	69,968,381.38	17,492,095.35	69,968,381.38	17,492,095.35
合计	291,938,416.68	72,845,420.41	292,544,265.59	73,136,066.40

其他说明：

16、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
购置土地预付款	1,997,740.00	1,997,740.00
购置固定资产预付款	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	10,497,740.00	10,497,740.00

其他说明：

17、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	10,227,055.08	115,214,555.71

1-2 年	377,289.77	688,337.27
2-3 年	175,664.59	48,292.20
3 年以上	656,642.93	911,434.73
合计	11,436,652.37	116,862,619.91

(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。

应付账款期末余额较期初余额减少90.21%，主要原因是受公司生产经营季节性特点的影响，期初应付的制种款本期大部分已结算所致。

18、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	110,352,349.85	338,142,438.80
1-2 年	449,120.50	288,220.80
2-3 年	15,149.60	4,000.00
3 年以上	4,000.00	
合计	110,820,619.95	338,434,659.60

其他说明：

19、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	16,572,057.25	52,545,576.03	51,080,381.21	18,037,252.07
二、离职后福利-设定提存计划	295,035.02	5,744,464.86	5,497,623.86	541,876.02
三、辞退福利		117,392.00	117,392.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	16,867,092.27	58,407,432.89	56,695,397.07	18,579,128.09

(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	11,275,197.52	45,771,191.18	44,616,310.45	12,430,078.25
2、职工福利费		1,381,240.92	1,381,240.92	
3、社会保险费	120,458.93	2,459,726.54	2,375,497.12	204,688.35
其中：医疗保险费	97,128.30	2,106,406.63	2,032,109.26	171,425.67
工伤保险费	14,605.03	221,898.25	217,668.65	18,834.63
生育保险费	8,725.60	131,421.66	125,719.21	14,428.05
4、住房公积金	27,809.62	2,671,667.02	2,451,802.02	247,674.62
5、工会经费和职工教育经费	5,148,591.18	261,750.37	255,530.70	5,154,810.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	16,572,057.25	52,545,576.03	51,080,381.21	18,037,252.07

(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	276,589.90	5,405,756.52	5,175,771.82	506,574.60
2、失业保险费	18,445.12	338,708.34	321,852.04	35,301.42
3、企业年金缴费				
合计	295,035.02	5,744,464.86	5,497,623.86	541,876.02

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,272.28	266,187.29

消费税		
营业税		79,752.86
企业所得税	17,576,546.92	121,843,795.35
个人所得税	257,160.98	15,737,083.87
城市维护建设税	4,386.66	15,127.12
房产税	329,128.92	317,794.12
印花税	2,043.98	15,319.88
土地使用税	440,486.86	539,013.43
教育费附加	1,905.19	7,424.32
地方教育费附加	1,251.92	3,046.12
水利建设基金		15,270.45
合计	18,631,183.71	138,839,814.81

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少86.58%，主要是因为本期缴纳企业所得税所致。

21、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	413,593,243.26	269,113,137.81
设备款、工程款	3,284,799.14	6,549,564.39
押金、保证金	1,599,523.38	5,705,901.59
应付费用款	2,141,524.76	3,723,797.57
其他	3,859,386.36	3,632,500.46
合计	424,478,476.90	288,724,901.82

（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。

其他应付款期末余额较期初余额增加47.02%，主要原因是计提本销售季销售返利影响所致。

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	114,138,233.58	118,415,463.91
合计	114,138,233.58	118,415,463.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	114,138,233.58	118,415,463.91
其中：(1) 已发生但尚未支付的费用	44,686,057.89	69,031,585.64
(2) 计提的品种权特许使用费	69,452,175.69	49,383,878.27
合 计	114,138,233.58	118,415,463.91

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应支付给种子品种所有者的品种权特许使用费。

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	38,443,061.48	63,089,843.53	
合计	38,443,061.48	63,089,843.53	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1、其他为公司预计的销售退货，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减少39.07%，主在原因是本销售季基本结束，部分销售退货结算所致。

24、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	31,339,101.95	2,493,500.00	4,316,990.17	29,515,611.78	
合计	31,339,101.95	2,493,500.00	4,316,990.17	29,515,611.78	--

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
超级玉米新品种产业化开发	318,255.80		39,238.76		279,017.04	与资产相关
饲用型超级玉米新品种选育	180,660.67		27,898.00		152,762.67	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	159,454.97		29,656.40		129,798.57	与资产相关
优质功能型转基因玉米新品种培育	95,566.00		10,612.00		84,954.00	与资产相关
莱州转基因玉米产业化示范基地	832,731.57		112,016.30		720,715.27	与资产相关
玉米商业化育种创新体系建设与示范	890,317.55		52,750.04		837,567.51	与资产相关
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	150,044.21		8,147.52		141,896.69	与资产相关
2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	13,830,000.00		780,000.00		13,050,000.00	与资产相关
山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	3,844,220.57		244,917.54		3,599,303.03	与资产相关
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	4,875,000.00		250,000.00		4,625,000.00	与资产相关
黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范	1,248,451.13	1,223,500.00	162,090.00	820,000.00	1,489,861.13	与收益相关
高产宜精播玉米	1,383,357.50	1,150,000.00	633,203.66		1,900,153.84	与收益相关

新品种选育与示范						
高产玉米商业化育种与产业化	842,699.28		9,990.00		832,709.28	与收益相关
大白菜雄性不育分子机理研究及其利用	267,000.79		129,691.70		137,309.09	与收益相关
十字花科名产蔬菜新品种选育		50,000.00			50,000.00	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2014	264,700.00		264,700.00			与收益相关
高产优质早熟抗病玉米新品种选育与产业化	1,500,000.00		79,906.50		1,420,093.50	与收益相关
农作物种业提升工程项目	546,641.91		482,171.75		64,470.16	与收益相关
玉米机械化生产示范园建设项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
紧凑型高产杂交玉米种登海 518 培育与推广	10,000.00	70,000.00	80,000.00			与收益相关
合计	31,339,101.95	2,493,500.00	3,496,990.17	820,000.00	29,515,611.78	--

其他说明：

注：其他变动转拨给其他课题参与单位的费用820,000.00元。

说明：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目，系莱州市财政局拨入的农发项目
- (10) 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。
- (11) 黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范款，系科技部拨入的项目经费。
- (12) 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。
- (13) 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。
- (14) 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。

- (15) 十字花科名产蔬菜新品种选育款，系山东省农业科学院花卉蔬菜研究所拨入的项目经费。
- (16) 抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育2014项目款，系中国农业大学项目经费。
- (17) 高产优质早熟抗病玉米新品种选育与产业化项目款，系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (18) 农作物种业提升工程项目款，系青铜峡国库支付中心拨入的项目经费。
- (19) 玉米机械化生产示范园建设项目款，系青铜峡国库支付中心拨入的项目经费。
- (20) 高产杂交玉米种登海518培育与推广款，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。

25、股本

单位：元

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

其他说明：

26、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、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	163,961,235.59			163,961,235.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	163,961,235.59			163,961,235.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	1,172,459,997.67	1,453,737,600.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,172,459,997.67	1,453,737,600.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,838,896.86	368,387,465.72
减：提取法定盈余公积		33,665,068.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		123,200,000.00
转作股本的普通股股利		492,800,000.00
期末未分配利润	1,403,298,894.53	1,172,459,997.67

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。

29、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	729,632,396.86	350,347,058.39	601,161,669.70	281,220,008.36
其他业务	1,058,862.18	937,000.48	1,722,838.31	1,566,498.87
合计	730,691,259.04	351,284,058.87	602,884,508.01	282,786,507.23

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	10,000.00	92,995.46
城市维护建设税	6,770.78	16,091.58
教育费附加	5,143.76	8,408.09
资源税		

地方教育费附加	720.43	6,445.89
水利建设基金	360.22	902.73
价格调节基金		449.24
合计	22,995.19	125,292.99

其他说明：

31、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,949,193.34	1,759,491.22
职工薪酬	21,029,753.70	18,066,422.75
广告费	8,031,521.14	11,590,317.59
折旧费	2,014,455.66	1,592,649.59
运费	7,617,956.26	10,116,611.07
差旅会务费	8,096,193.05	8,918,386.33
租赁费	1,279,542.40	3,507,963.61
水电取暖费	144,613.03	353,201.64
其他费用	1,527,863.24	6,164,903.34
合计	52,691,091.82	62,069,947.14

其他说明：

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,471,681.83	4,625,526.69
职工薪酬	17,801,656.11	15,956,041.19
差旅会务费	3,330,400.94	3,226,679.96
宣传费	115,216.00	205,650.00
折旧费	5,011,405.94	5,153,468.12
无形资产摊销	1,377,965.93	1,249,395.14
研发支出	22,326,475.33	16,347,617.75
特许权使用费	19,750,209.93	16,721,895.71
水电取暖费	1,176,377.71	1,256,181.61
税金	2,727,626.13	2,747,131.19

维修费	818,040.16	417,122.38
租赁费	295,459.28	792,548.10
其他费用	5,043,219.38	7,507,681.84
合计	93,245,734.67	76,206,939.68

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,003.67	
减：利息收入	1,213,406.23	2,182,058.94
汇兑损益	-1,315.49	1,258,038.94
手续费	37,176.65	679,687.15
合计	-1,169,541.40	-244,332.85

其他说明：

34、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	3,715,381.90	7,671,217.89
二、存货跌价损失	-3,409,456.96	565,218.07
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	305,924.94	8,236,435.96

其他说明：

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	43,741,805.79	46,868,830.00
合计	43,741,805.79	46,868,830.00

其他说明：

36、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	142,735.88	637,560.15	142,735.88
其中：固定资产处置利得	142,735.88	137,560.15	142,735.88
无形资产处置利得		500,000.00	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,572,118.52	2,625,621.72	3,572,118.52
赔偿收入		88,940.00	
其他收入	0.12	162,881.04	0.12
合计	3,714,854.52	3,515,002.91	3,714,854.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利补助费	莱州市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	53,000.00	4,000.00	与收益相关
超级玉米新品种产业化开发	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	39,238.76	39,238.76	与资产相关
饲用型超级玉米新品种选育	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	27,898.00	27,898.00	与资产相关
超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	29,656.40	29,656.40	与资产相关
优质功能型转基因玉米新品种培育	农业部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,612.00	10,612.00	与资产相关
莱州转基因玉米产业化示范基地	农业部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	112,016.30	112,016.30	与资产相关
山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	农业部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	244,917.54	244,917.54	与资产相关
玉米商业化育种创新体系建设与示范	山东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	52,750.04	44,755.86	与资产相关
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	8,147.52	171,633.06	与资产相关
2012 年国家补助生物育	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及	是	否	780,000.00	645,000.00	与资产相关

种能力建设与产业化专项补助资金			改造等获得的补助					
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2014	农业部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	264,700.00	134,725.00	与收益相关
黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	162,090.00	438,578.64	与收益相关
高产宜精播玉米新品种选育与示范	科技部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	633,203.66	304,482.34	与收益相关
高产玉米商业化育种与产业化	山东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	9,990.00	19,647.72	与收益相关
大白菜雄性不育分子机理研究及其利用	莱州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	129,691.70	150,776.23	与收益相关
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	250,000.00		与资产相关
高产优质早熟抗病玉米新品种选育与产业化	烟台市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	79,906.50		与收益相关
农作物种业提升工程项目	青铜峡市农牧和科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	482,171.75		与收益相关
玉米机械化生产示范园建设项目	青铜峡市农牧和科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
紧凑型高产杂交玉米种	山东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及	是	否	80,000.00		与收益相关

登海 518 培育与推广			改造等获得的补助					
稳岗补贴	青铜峡市财政局社会保障基金	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	12,128.35		与收益相关
科技创新奖励	平原县科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
高产优质抗逆普通玉米新品种培育	山东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		49,980.00	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	山东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		56,851.64	与收益相关
玉米新品种区域试验生产试验及展示试验	农业部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		5,000.00	与收益相关
十字花科名产蔬菜新品种选育	山东省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		135,852.23	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,572,118.52	2,625,621.72	--

其他说明：

37、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	35,168.39	319,880.31	35,168.39
其中：固定资产处置损失	35,168.39	319,880.31	35,168.39

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	270,000.00	204,575.92	270,000.00
赔偿支出	10,830.75	59,800.00	10,830.75
罚款支出	131,306.20	9,202.69	131,306.20
其 他	101,843.93	6,258.18	101,843.93
合计	549,149.27	599,717.10	549,149.27

其他说明：

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,466,221.94	18,564,403.57
递延所得税费用	290,645.99	-5,054,581.55
合计	21,756,867.93	13,509,822.02

(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	281,218,505.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,304,626.50
子公司适用不同税率的影响	-3,065.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
免税收入的影响	-48,544,693.43
所得税费用	21,756,867.93

其他说明

1、其他综合收益

详见附注。

39、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	1,318,233.59	2,316,089.86
政府补助	3,225,586.60	2,184,000.00
往来款	3,769,909.47	20,687,458.31
赔偿收入		88,940.00
其他	32,069.39	173,145.40
合计	8,345,799.05	25,449,633.57

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	79,269,949.63	78,470,593.25
往来款	20,193,607.60	67,447,641.76
捐赠支出	270,000.00	120,000.00
其他	281,148.16	774,770.07
合计	100,014,705.39	146,813,005.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(1) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(1) 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：

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	259,461,638.06	209,978,011.65
加：资产减值准备	305,924.94	8,236,435.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,197,130.01	31,749,840.93
无形资产摊销	2,006,373.19	1,653,076.29
长期待摊费用摊销	1,157,842.29	1,497,706.05
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）	-107,567.49	-343,845.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	6,688.18	-615.37
投资损失（收益以“—”号填列）	-43,741,805.79	-46,868,830.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	290,645.99	-5,054,581.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	235,687,547.94	168,398,116.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-246,886,551.57	-143,723,348.96

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-310,668,717.29	-290,819,280.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,290,851.54	-65,297,313.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	236,547,866.42	326,609,427.60
减：现金的期初余额	406,819,881.65	523,832,095.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-170,272,015.23	-197,222,667.85

（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	236,547,866.42	406,819,881.65
其中：库存现金	306,901.22	332,730.56
可随时用于支付的银行存款	236,240,965.20	406,487,151.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	236,547,866.42	406,819,881.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

41、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	--	--	49,884.94
其中：美元	7,231.00	6.6312	47,950.21
欧元			
港币			
日元	30,000.00	0.0645	1,934.73
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2016年1月至6月，本公司先后设立登海万连、登海九科2家子公司。本期将上述新设子公司纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
登海先锋	莱州市	莱州市	生产、加工和销售杂交玉米种子	51.00%		投资设立

			和玉米种子产品			
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、 批发、零售	51.00%		投资设立
昌吉登海	昌吉州	昌吉州	玉米种子的选 育、生产、农作 物种子的批发零 售	100.00%		投资设立
张掖登海	张掖市	张掖市	玉米杂交种生 产、分装	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 让、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	67.67%		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	51.00%		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	100.00%		投资设立

			服务；销售不再分装的包装种子			
辽宁登海	沈阳市	沈阳市	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%		投资设立
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
登海西玉	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
登海辽河	开鲁县	开鲁县	种子销售；农作物新品种选育、研发、推广；农业技术开发与成果转化；技术推广、技术咨询、技术服务	51.00%		投资设立
登海迪兴	眉县	眉县	种子生产、销售；农作物新品种选育、研发、推广；农业技术开发与成果转化；技术推广、技术咨询、技术服务；农副产品收购、包装、销售	51.00%		投资设立
登海正粮	郑州市	郑州市	批发零售、不再分装的包装种子、农产品；农	51.00%		投资设立

			业技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；农作物种植			
登海西星	莱州市	莱州市	农作物新品种选育；农业技术开发及成果转让、技术推广、技术咨询、培训服务；销售不再分装的农作物种子	100.00%		投资设立
登海万连	青铜峡市	青铜峡市	种子生产、销售；农作物新品种选育；农业技术开发及成果转让、技术推广、技术咨询、培训服务；销售不再分装的农作物种子	51.00%		投资设立
登海九科	哈尔滨市	哈尔滨市	销售不再分装的农作物种子；农业技术开发；技术咨询；技术服务	51.00%		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%	31,041,856.19	49,000,000.00	693,858,080.37
登海良玉	49.00%	-6,357,581.68	10,535,000.00	110,024,910.72
登海五岳	49.00%	377,533.22		30,074,818.62
登海道吉	49.00%	1,233,047.76	2,886,101.92	19,926,350.48

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	1,601,714,269.34	132,514,681.72	1,734,228,951.06	281,991,276.34	36,200,776.01	318,192,052.35	1,884,900,643.22	139,287,411.59	2,024,188,054.81	522,196,803.09	49,305,079.93	571,501,883.02
登海良玉	147,726,853.41	81,562,836.55	229,289,689.96	4,749,055.86		4,749,055.86	194,940,746.86	84,131,062.84	279,071,809.70	14,761,848.85	5,294,670.25	20,056,519.10
登海五岳	47,140,045.48	37,503,764.18	84,643,809.66	23,266,628.82		23,266,628.82	34,716,494.81	36,959,783.48	71,676,278.29	10,995,428.77	74,144.63	11,069,573.40
登海道吉	60,144,830.04	13,019,781.48	73,164,611.52	31,578,937.95	919,652.20	32,498,590.15	78,191,190.88	13,424,947.65	91,616,138.53	46,606,885.03	969,652.20	47,576,537.23

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	228,367,480.11	63,350,726.92	63,350,726.92	-183,829,273.98	168,067,548.00	55,876,777.29	55,876,777.29	-107,437,735.47
登海良玉	7,056,741.89	-12,974,656.50	-12,974,656.50	5,102,317.33	29,046,762.68	3,655,444.02	3,655,444.02	-13,460,932.86
登海五岳	38,062,310.18	770,475.95	770,475.95	3,197,351.57	34,802,675.84	7,604,735.39	7,604,735.39	3,380,678.81
登海道吉	16,332,794.05	2,516,423.99	2,516,423.99	-8,636,481.24	11,804,752.87	1,115,564.12	1,115,564.12	-14,100,076.74

其他说明：

1、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	

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。本公司外币货币性项目金额较小，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	63,800,000	53.18%	53.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李登海。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝鸡迪兴农业科技有限公司	子公司重要少数股东
宋雷	子公司重要少数股东
宋协良	子公司重要少数股东

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
莱州市农业科学院	餐饮服务	616,767.00			543,454.00

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	1,880.00	94,475.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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	150,000.00	150,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	宝鸡迪兴农业科技 有限公司	48,380.00		1,500,000.00	
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

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,088,159.30	99.99%	5,165,289.56	6.00%	80,922,869.74	10,685,859.25	99.90%	641,151.56	6.00%	10,044,707.69
单项金额不重大但单独计提	10,950.00	0.01%	10,950.00	100.00%	0.00	10,950.00	0.10%	10,950.00	100.00%	0.00

坏账准备的应收账款										
合计	86,099,109.30	100.00%	5,176,239.56	6.01%	80,922,869.74	10,696,809.25	100.00%	652,101.56	6.10%	10,044,707.69

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

确定该组合依据的说明：

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	86,088,159.30	5,165,289.56	6.00%
合计	86,088,159.30	5,165,289.56	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 4,524,138.00 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
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为16,626,377.30元，占应收账款期末余额合计数的比例为19.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为997,582.64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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,441,393.96	99.51%	9,386,483.64	6.00%	147,054,910.32	104,714,519.27	99.26%	6,282,871.15	6.00%	98,431,648.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	777,226.39	0.49%	777,226.39	100.00%	0.00	777,226.39	0.74%	777,226.39	100.00%	0.00
合计	157,218,620.35	100.00%	10,163,710.03	6.46%	147,054,910.32	105,491,745.66	100.00%	7,060,097.54	6.69%	98,431,648.12

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

确定该组合依据的说明：

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	156,441,393.96	9,386,483.64	6.00%
合计	156,441,393.96	9,386,483.64	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 3,103,612.49 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
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

（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	152,755,217.93	101,108,193.32
备用金	2,281,570.69	2,821,902.67
往来款	1,925,875.80	1,366,445.34
押金保证金	110,000.00	105,000.00
其他	145,955.93	90,204.33
合计	157,218,620.35	105,491,745.66

(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	100,000,000.00	1 年以内	63.61%	6,000,000.00
债务人 2	与子公司往来	16,252,124.70	1 至 2 年	10.34%	975,127.48
债务人 3	与子公司往来	13,117,662.49	1 至 5 年	8.34%	787,059.75
债务人 4	与子公司往来	9,166,113.35	1 至 4 年	5.83%	549,966.80
债务人 5	与子公司往来	8,194,158.38	1 年以内	5.21%	491,649.50
合计	--	146,730,058.92	--	93.33%	8,803,803.53

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无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	296,254,392.14		296,254,392.14	288,604,392.14		288,604,392.14
对联营、合营企业投资						
合计	296,254,392.14		296,254,392.14	288,604,392.14		288,604,392.14

(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	51,000,000.00			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	20,300,000.00			20,300,000.00		
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		
山西登海	2,550,000.00			2,550,000.00		
登海西玉	5,100,000.00			5,100,000.00		
登海辽河	5,100,000.00			5,100,000.00		
登海迪兴	5,100,000.00			5,100,000.00		
登海正粮	5,100,000.00			5,100,000.00		
登海西星	15,300,000.00			15,300,000.00		
登海万连		5,100,000.00		5,100,000.00		
登海九科		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	288,604,392.14	7,650,000.00		296,254,392.14		

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	398,284,673.55	195,359,811.88	346,516,379.23	182,916,183.07
其他业务	1,531,384.64	515,531.93	1,467,665.09	545,061.96
合计	399,816,058.19	195,875,343.81	347,984,044.32	183,461,245.03

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	64,968,902.00	53,467,617.46
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	13,579,436.44	11,903,413.92
合计	78,548,338.44	65,371,031.38

十四、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	107,567.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,572,118.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-513,980.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	84,652.64	
少数股东权益影响额	130,038.72	
合计	2,951,013.89	--

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	9.78%	0.2623	0.2623
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.65%	0.2590	0.2590

1、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的公司2016年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置点：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：陶旭东

2016年8月18日

第十一节 其他报送数据

一、重大环保或其他重大社会安全问题情况

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

存在的问题及整改情况

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

处罚事项、处罚措施及整改情况

二、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。

三、摘要数据报送

1、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于巨潮资讯网或深圳证券交易所网站等中国证监会指定网站上的半年度报告全文。

公司简介

股票简称	登海种业	股票代码	002041
股票上市交易所	深圳证券交易所		
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	
电话	0535-2788926	0535-2788889	
传真	0535-2788875	0535-2788875	
电子信箱	dmb@sddhzy.com	dmb@sddhzy.com	

2、主要财务数据及股东变化

(1) 主要财务数据

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	
营业收入（元）	730,691,259.04	602,884,508.01	21.20%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	230,838,896.86	177,208,179.20	30.26%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	227,887,882.97	174,410,414.72	30.66%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,290,851.54	-65,297,313.59		
基本每股收益（元/股）	0.2623	0.2014	30.24%	
稀释每股收益（元/股）	0.2623	0.2014	30.24%	
加权平均净资产收益率	9.78%	8.48%	1.30%	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	4,148,387,399.79	4,297,577,393.59	-3.47%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,476,577,120.16	2,245,738,223.30	10.28%	
	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	730,691,259.04		602,884,508.01	21.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	230,838,896.86		177,208,179.20	30.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	227,887,882.97		174,410,414.72	30.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,290,851.54		-65,297,313.59	
基本每股收益（元/股）	0.2623		0.2014	30.24%
稀释每股收益（元/股）	0.2623		0.2014	30.24%
加权平均净资产收益率	9.78%		8.48%	1.30%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	4,148,387,399.79		4,297,577,393.59	-3.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,476,577,120.16		2,245,738,223.30	10.28%

（2）前 10 名普通股股东持股情况表

报告期末普通股股东总数		43,692				
前 10 名普通股股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持普通股数量	持有有限售条件的普通股数量	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	53.18%	468,008,155			
李登海	境内自然人	7.33%	64,512,765			
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.02%	17,795,900			
全国社保基金一零六组合	其他	1.01%	8,903,412			
莱州市高新投资有限责任公司	国有法人	0.98%	8,601,265			
毛丽华	境内自然人	0.93%	8,183,809	6,137,857		
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	0.66%	5,796,100			
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	其他	0.66%	5,796,100			
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	其他	0.66%	5,796,100			
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	其他	0.66%	5,796,100			
上述股东关联关系或一致行动的说明	李登海为本公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，毛丽华为公司控股股东莱州市农业科学院的股东。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	莱州市农业科学院融资融券信用账户持股 26,950,000 股。					

（3）前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

（4）控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

3、管理层讨论与分析

（1）报告期内，国内玉米种子市场供大于求的矛盾比较突出，种子套牌假冒侵权现象对市场的冲击仍然严重；由于国家“镰刀湾”地区调减玉米种植面积、取消玉米临储价格造成粮食市场玉米价格下跌的政策因素，以及种子去库存化因素的叠加影响，玉米种子市场竞争压力进一步加剧。面对如此严峻形势，公司董事会、管理层积极应对，广大员工群策群力，攻坚克难，努力保证了公司经营业绩较快速度的增长。2016年上半年实现营业收入73,069.13万元，同比增长21.20%；归属于母公司所有者的净利润23,083.89万元，同比增长30.26%。

（2）报告期内，公司实现主营业务收入72,963.24万元，同比增长21.37%；主营业务成本35,034.71万元，同比增长24.58%；主营业务毛利率51.98%，同比下降1.24个百分点。玉米种实现营业收入70,542.68万元，同比增长21.78%，占公司主营业务收入的96.68%；登海605作为登海种业科研创新的优秀成果之一，报告期内销量达到1015万亩，创下历史新高。营业成本33,736.20万元，同比增长25.59%，占公司主营业务成本的96.29%，毛利率52.18%，同比下降1.45个百分点；蔬菜种实现营业收入1,511.61万元，同比下降0.70%，占公司主营业务收入的2.07%；营业成本806.80万元，同比下降5.70%，占公司主营业务成本的2.30%，毛利率46.63%，同比增长2.83个百分点。

报告期内，公司主要完成了以下几项工作

公司以市场为导向，不断强化企业科研创新能力建设。绿色通道建设工作稳步推进。玉米新品种审定及现有品种扩区审定取得新进展，登海671通过宁夏自治区品种审定委员会审定，登海618通过内蒙古自治区品种审定委员会认定，认定号：蒙认玉2016006号。现有种子加工基地技改工作进展顺利，资金投入及时，将有效保证公司9月份种子加工工作的顺利进行。抓住新种子法实施的新机遇，积极开展玉米种子维权打假工作，配合行政执法部门查处两期种子违法侵权案件；注重加强种子生产基地维权打假工作，努力从源头打击私制乱繁侵权行为，维护公司以及农民朋友的合法权益。

（4）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2016年6月底，共申请品种权134项，获得品种权106项；申请专利22项，获得专利11项，其中发明专利5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。

在被称为“中国紧凑型杂交玉米之父”的李登海研究员的带领下，公司历经40多年持续不间断地玉米育种研发创新和高产攻关，完成了以掖单2号、掖单6号、掖单13号、登海661与登海605、登海618为代表的5代玉米杂交种的进步性替代，引领着中国杂交玉米的发展方向，品种储备更加完善，高产品种的再升级能力显著增强。目前，第四代和第五代品种登海605、登海618，自审定进入市场以来，以良好的抗性和高产、早熟、耐密、易于机收的特性，受到广大农民朋友的欢迎，在产品市场上展现出较强的竞争优势，近几年销售量快速增长。随着品种审定绿色通道工作的开展，公司具有自主知识产权、市场

竞争力强的新品种审定的数量将明显增加，为公司业绩持续增长和健康发展注入新的动力。

4、涉及财务报告的相关事项

（1）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

（2）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

（3）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

2016年1月至6月，本公司先后设立登海万连、登海九科2家控股子公司。本期将上述新设控股子公司纳入合并财务报表范围。

（4）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