

# 山东登海种业股份有限公司

## 2018 年年度报告

2019 年 03 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。

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)邓丽声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素

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

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

（三）新品种研发和推广风险。随着育种技术水平的提高以及农作物品种

审定实施绿色通道制度，农作物新品种不断涌现，农业供给侧结构性改革对新品种也提出了更高的要求，加之市场竞争激烈，推广方式不断更新，新技术和新产品更新换代加快。新品种研发耗时长、成本高，是否能够培育出符合市场需求的品种存在不确定性。新品种的不断涌现为公司持续发展提供了有力保障，但新品种上市时间短，其种植推广尚未经过一个完整的大面积种植季节检验，大田表现如何有待进一步确定。

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

（五）农业生产具有季节性和周期长的特征，公司的营业收入和营业利润相对集中在当年 11—12 月份及次年 1—6 月份实现。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 880000000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....        | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 .....       | 7   |
| 第三节 公司业务概要 .....            | 11  |
| 第四节 经营情况讨论与分析 .....         | 15  |
| 第五节 重要事项 .....              | 26  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....         | 34  |
| 第七节 优先股相关情况 .....           | 38  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 39  |
| 第九节 公司治理 .....              | 46  |
| 第十节 公司债券相关情况 .....          | 50  |
| 第十一节 财务报告 .....             | 51  |
| 第十二节 备查文件目录 .....           | 134 |

## 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     |
| 登海迪兴        | 指 | 陕西登海迪兴种业有限公司   |
| 内蒙古登海       | 指 | 内蒙古登海种业有限公司    |
| 登海正粮        | 指 | 河南登海正粮种业有限公司   |
| 登海九科        | 指 | 黑龙江登海九科种业有限公司  |
| 登海万连        | 指 | 宁夏登海万连种业有限公司   |
| 登海圣丰        | 指 | 山东登海圣丰种业有限公司   |
| 登海宇玉        | 指 | 山东登海宇玉种业有限公司   |
| 登海中研        | 指 | 河南登海中研种业有限公司   |
| 登海华诚        | 指 | 河北登海华诚农业科技有限公司 |
| 登海德瑞        | 指 | 黑龙江登海德瑞种业有限公司  |
| 登海鲁丰        | 指 | 莱州市登海鲁丰种业有限公司  |
| 登海润农        | 指 | 山东登海润农种业有限公司   |
| 登海鲁西        | 指 | 山东登海鲁西种业有限公司   |
| 九科均达        | 指 | 哈尔滨九科均达种业有限公司  |

|      |   |                                  |
|------|---|----------------------------------|
| 登海德瑞 | 指 | 黑龙江登海德瑞种业有限公司                    |
| 登海德泰 | 指 | 枣庄登海德泰种业有限公司                     |
| 报告期  | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 近三年  | 指 | 2018 年、2017 年、2016 年             |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 登海种业  | 股票代码 | 002041 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所   |      |        |
| 公司的中文名称       | 山东登海种业股份有限公司  |      |        |
| 公司的中文简称       | 登海种业  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | ShanDongDenghai Seeds Co., Ltd                            |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SDDSC   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 陶旭东   |      |        |
| 注册地址          | 山东省莱州市城山路农科院南邻  |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 261448  |      |        |
| 办公地址          | 山东省莱州市城山路农科院南邻  |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 261448  |      |        |
| 公司网址          | <a href="http://www.sddhzy.com">http://www.sddhzy.com</a> |      |        |
| 电子信箱          | denghai@sddhzy.com  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

|                     |   |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露媒体的名称      | 《中国证券报》、《证券时报》  |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点          | 山东省莱州市城山路农科院南邻登海种业董事会秘书办公室                                      |

#### 四、注册变更情况

|        |                    |
|--------|--------------------|
| 组织机构代码 | 913700007262099548 |
|--------|--------------------|

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

|                           | 2018 年           | 2017 年           |                  | 本年比上年增减   | 2016 年           |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后       | 调整前              | 调整后              |
| 营业收入（元）                   | 761,065,669.78   | 803,820,973.69   | 803,820,973.69   | -5.32%    | 1,602,630,739.42 | 1,602,630,739.42 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 32,530,859.09    | 166,703,137.36   | 166,703,137.36   | -80.49%   | 442,196,781.88   | 442,196,781.88   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 27,706,086.68    | 157,634,624.98   | 157,634,624.98   | -82.42%   | 436,752,529.76   | 436,752,529.76   |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -28,700,927.21   | -183,564,760.07  | -183,564,760.07  | -84.36%   | 104,982,739.56   | 104,982,739.56   |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0370           | 0.1894           | 0.1894           | -80.46%   | 0.5025           | 0.5025           |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0370           | 0.1894           | 0.1894           | -80.46%   | 0.5025           | 0.5025           |
| 加权平均净资产收益率                | 1.16%            | 6.08%            | 6.08%            | -4.92%    | 17.93%           | 17.93%           |
|                           | 2018 年末          | 2017 年末          |                  | 本年末比上年末增减 | 2016 年末          |                  |
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后       | 调整前              | 调整后              |
| 总资产（元）                    | 3,758,477,180.81 | 4,445,988,733.36 | 4,445,988,733.36 | -15.46%   | 4,467,482,657.22 | 4,467,482,657.22 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,792,129,001.63 | 2,805,358,142.54 | 2,805,358,142.54 | -0.47%    | 2,687,935,005.18 | 2,687,935,005.18 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2018 年 6 月 25 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，根据上述财会〔2018〕15 号文件的要求，公司需对会计政策相关内容进行相应调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度            | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 139,365,819.83  | 157,088,298.91 | 33,623,186.72  | 430,988,364.32 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 19,488,633.26   | 14,348,712.70  | -28,326,683.16 | 27,020,196.29  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 17,091,757.76   | 17,198,545.62  | -30,757,066.11 | 24,172,849.41  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -173,019,709.95 | -32,358,696.93 | 96,074,460.08  | 80,603,019.59  |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 2018 年金额      | 2017 年金额      | 2016 年金额      | 说明 |
|---|---------------|---------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 180,734.51    | -1,502,837.54 | -2,076,829.32 |    |
| 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） | 13,878,594.86 | 11,462,009.83 | 10,035,516.70 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -7,919,752.44 | 11,462,009.83 | 10,035,516.70 |    |
| 减：所得税影响额                                      | 509,722.10    | 147,105.23    | 128,978.40    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 805,082.42    | 1,986,627.10  | 635,272.53    |    |
| 合计  | 4,824,772.41  | 9,068,512.38  | 5,444,252.12  | -- |

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

种业种植业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

公司主要从事农作物新品种选育、许可证规定经营范围内的农作物种子生产、分装、销售。公司长期致力于玉米育种与高产栽培研究工作，是国内最早实施育繁推一体化的试点企业，现已形成稳定发展的产业模式，符合国家产业发展支持政策的要求。自公司设立以来主营业务未发生重大变化。

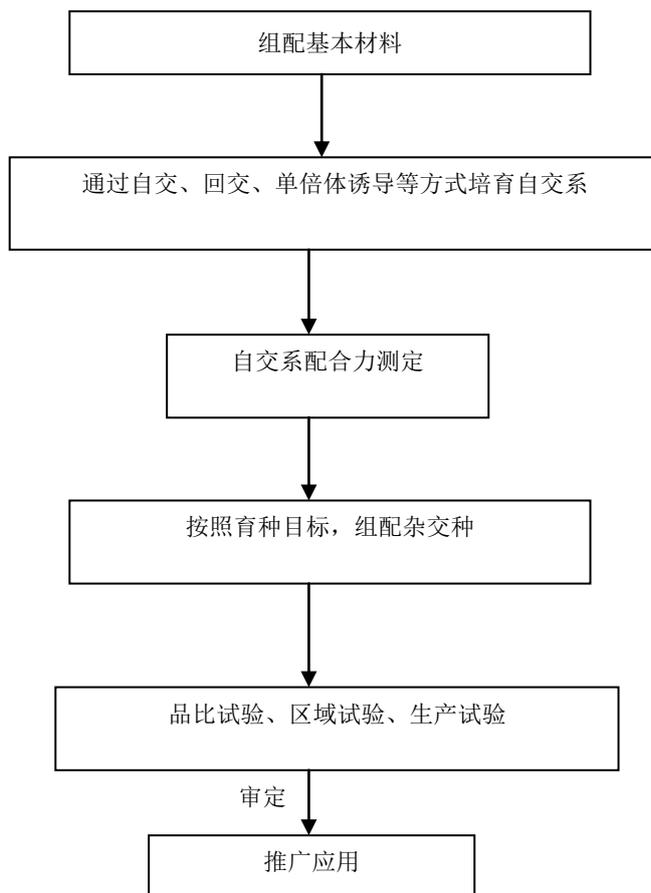
公司的主要产品包括玉米杂交种、蔬菜杂交种、花卉种苗、小麦种、水稻种。公司的利润91%以上来源于玉米杂交种。公司主推的玉米杂交种为登海605、登海618、先玉335、良玉99。

(一) 目前，公司主要经营模式如下：

##### 1. 新品种研发模式

(1) 公司主要作物育种程序

公司主要作物是玉米，玉米育种程序如下：



##### (2) 育种条件和育种周期

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

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

选育过程，需要1-2年时间。杂交种组配与试验阶段一般需要6-7年时间，其中组配需要1年，测比1年，品比1年，预试1年，区试2年，生产试验（有的省份可与第2年区试同时试验）1年。

### （3）研发活动实施主体

公司自育品种研发主体为公司玉米研究所。

### （4）研发成果的所有权归属方

研发成果所有权归公司所有。

## 2. 生产模式

### （1）生产模式及过程

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

### （2）生产模式的风险

由于种子生产整个过程都在大田进行，因此种子的产量质量受异常气温、旱涝等自然灾害的影响较大。

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

## 3. 采购模式

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

## 4. 销售模式

### （1）销售模式及其运作方式

公司销售采取的主要是代理商销售模式。每年下半年，公司与各区域代理商签订销售协议。代理商根据公司规定的提货价预付货款后提货。整个种子销售季节结束后，公司根据年度销售政策与代理商进行结算。

### （2）销售模式的风险

受利益驱动部分代理商在销售公司产品的时候，可能会销售同行业其他公司产品，影响公司产品的推广。部分代理商跨区域窜货，影响了公司产品市场秩序，影响其他代理商的积极性。

### （3）销售模式的变化

适应农村土地流转加快，种业新型客户群体如种植大户、家庭农场、农业合作社等明显上升趋势的行业发展新形势，改进营销模式，为客户提供产前、产中、产后全程化服务以适应销售模式的变化。

## 5. 仓储管理模式

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

### （1）种子入、出库管理

生产基地按种子调拨计划直发加工厂的种子，由生产加工部开具内部调拨票据发送加工厂；种子到达加工厂后，经保管员核实办理入库。

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

### （2）贮藏期间的管理

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

## （二）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入76,106.57万元，同比下降5.32%，归属于上市公司股东的净利润3,253.09万元，同比下降80.49%，经营业绩大幅下滑，主要受以下因素影响：

报告期内，国家实施农业供给侧结构性改革，继续调减“镰刀弯”非优势产区籽粒玉米种植面积；国家取消“玉米临储价格政策”后，玉米价格低位徘徊，农民种粮积极性受到一定影响；国内种子市场审定品种较多、玉米种子库存量较大，种子产能过剩，以及套牌假冒侵权和非法经营的种子对市场地严重冲击。以上三种因素综合影响，种子需求总量和玉米种子价格明显下降是导致公司2018年度经营业绩未达预期的主要因素。

## （三）公司所属行业的发展阶段及公司地位

### 1. 公司所处行业的发展阶段

种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。种子是农业生产中最基本的生产资料，关系国家粮食安全、是农业创新的重要载体，是实现农业增产增效的关键内在因素。习总书记提出“要下决心把民族种业搞上去，抓紧培育具有自主知识产权的优良品种，从源头上保证国家粮食安全。”国务院先后印发国发8号文、国办发59号文、国办发109号文等关于种业发展的重要文件。党的十九大做出实施“乡村振兴战略”的重大决策部署，指出要确保国家粮食安全，把中国人的饭碗牢牢端在自己手中，中国人的饭碗应该主要装中国粮。构建现代农业产业体系、生产

体系、经营体系，促进农村一二三产业融合发展。行业呈现以下发展趋势：

(1) 种业体制机制改革创新深入推进，种子企业不断发展壮大。深化校企合作、促进了科研单位成果转化、推动育种资源技术、人才向企业聚集。种企50强研发投入不断加大，创新能力显著提高，企业新品种权申请量、品种审定数量自2015年起均超过科研教学单位，成为育种创新主体。优势种企通过兼并重组、战略合作，积极布局国内国际市场，行业优质资源整合加速；具备一定优势的中小企业则逐步向区域性、专业型公司方向发展。种子企业“多小散弱”状况明显改善，行业集中度稳步提升。

(2) 农业供给侧结构性改革深入推进，全国已调减籽粒玉米5000万亩，2018年继续调减“镰刀弯”非优势产区籽粒玉米面积。但随着国家“三区”建设的推进，10.4亿亩“两区”（粮食生产功能区、重要农产品生产保护区）的划定，我国对玉米的供种总需求数量将趋稳定，在量上不会有新的增长空间。

(3) 绿色通道、联合体试验、同一生态区引种备案等举措地实施加快了新品种审定速度，新品种呈现井喷态势，行业库存大、产能过剩，品种同质化竞争。市场竞争异常激烈，同时还面临来自国外的种子企业巨头的挤压，未来几年国内种业将进入洗牌期。

(4) 深化农业供给侧结构性改革，调整优化农业产业结构，大力发展紧缺和绿色优质农产品生产，推进农业由增产导向转向提质导向。选育推广抗逆性好、节水节肥节药，抗旱、抗病、优质特色专用、高产稳产高效，适宜机械化，轻简化栽培的绿色新品种加快品种换代升级，满足农业生产者和消费者的需要，成为种业科研创新发展的主要方向。

(5) 实施乡村振兴战略，农村土地流转加快，农业服务业的快速发展。家庭农场、农民专业合作社、种粮大户等新型经营主体带动农业生产模式向适度规模化经营方式转变。创新经营模式，积极探索现代农业生产全程化服务新模式，将是种子企业未来发展方向。

## 2. 公司地位

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；公司被纳入国家和农业部重点实验室。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，在海南省和公司驻地建有稳定的育种基地，具有较强的技术研发和创新能力。

2015年《中国农业知识产权创造指数报告》中，登海种业创造指数11.89%，位居全国农业企业第9位，国内种业企业第1位。2016年公司获得“中国种业信用明星企业”、“中国种业信用骨干企业”荣誉称号；2016年9月，农业部双交会全国玉米种业销售额评比登海种业排第一。2017年8月，公司被山东省诚信建设促进会评为“诚信建设示范单位”。2017年11月，公司被中国种子协会评为“中国种子协会第六届（2017年6月—2022年5月）副会长单位”。2017年11月，公司被中国种业知识产权联盟、中国农业科技管理研究会、植物新品种保护工作委员会评为“2016年度中国农业植物新品种培育领域明星育种企业”。2017年12月公司被中国种子协会评价为企业信用AAA单位。在2018年“种业双交会”上全国农业技术推广服务中心发布的2017年全国玉米前20强种企名单中，公司排在第一位。

2016年公司名誉董事长、农业科学家李登海先生被选为山东首批智库高端人才首席专家。2017年5月，公司名誉董事长李登海荣获“全国争先创新奖”。2017年11月，公司名誉董事长李登海被中国种业知识产权联盟、中国农业科技管理研究会、植物新品种保护工作委员会评为“育种之星”。2018年8月，公司名誉董事长李登海被聘为山东省“十强”产业智库首批专家，现代高效农业产业智库专家，10月被山东省政府聘为首届山东省人民政府决策咨询特聘专家。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产    | 重大变化说明                                      |
|---------|---|
| 固定资产    | 无重大变化。                                      |
| 无形资产    | 无重大变化。                                      |
| 在建工程    | 无重大变化                                       |
| 长期待摊费用  | 长期待摊费用期末较期初增长83.97%，主要原因是本年度研发资产设施增加所致。     |
| 递延所得税资产 | 递延所得税资产期末较期初下降43.17%，主要原因是登海先锋子公司未弥补亏损减少所致。 |

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

种业种植业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

公司是国家高新技术企业、国家创新型企业、国家玉米工程技术研究中心（山东）、国家玉米新品种技术研究推广中心和认定企业技术中心、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。

2018年，公司共申请品种权6项，获得品种权12项。截至2018年12月底，共申请品种权152项，获得品种权117项；申请专利17项，授权专利8项，其中发明专利4项、外观设计专利4项。公司与国内一些高校及相关跨国公司建立合作关系，不断进行技术储备与创新，保证了公司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，以良好的抗病性和高产、抗倒伏、早熟等特性，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。随着绿色通道的开通，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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

国家加大实施农业供给侧结构性改革力度，于报告期初继续调减“镰刀弯”非优势产区籽粒玉米种植面积；国内玉米种子市场库存量大、品种同质化、价格竞争激烈，再加上套牌假冒侵权和非法经营的种子对市场地严重冲击，玉米种子需求总量和销售价格明显下降，市场竞争愈演愈烈。公司坚持市场导向原则，以创新求发展，积极推进科研、生产、经营各项工作地开展。本年度公司实现营业收入76,106.57万元，比上年同比下降5.32%；实现归属于上市公司股东的净利润3,253.09万元，比上年同比下降80.49%。其中母公司实现营业收入32,521.25万元，比上年同比下降30.79%；实现净利润52,500.08万元，比上年同比增长166.41%。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

报告期，公司重点开展了以下工作：

#### （一）科研创新工作再创佳绩，为公司发展提供强劲的科技支撑

1. 2018年公司承担各级实验9项，在研项目14个，新上项目3个，其中：国家级项目1个，省级项目1个，烟台市级项目1个。“高产优质早熟抗病玉米新品种选育与产业化”项目顺利通过验收。

2. 公司已建成的6个国家级、2个省级研发平台、与科研院校共建的5个创新平台和研发基地、联合国内33家单位发起成立的玉米产业技术创新战略联盟运行良好，为进一步提升科研育种能力打下了坚实基础。

3. 公司品种绿色通道审定试验进展顺利。

2018年公司育成并通过审定的紧凑型杂交玉米新品种28个，其中国审品种23个(通过绿色通道试验，“登海512”、“登海179”、“登海378”等23个品种通过国家审定)，省审品种5个(辽宁\山西\安徽\河南)，登海618、登海679、登海710、登海605、登海652、登海3721等品种完成同一生态区的引种扩区工作。上述品种的审定和引种扩区，有利于公司拓展品种销售区域，增加销量。

4. 公司自主选育的小麦新品种登海206通过冬麦区黄淮北片国家审定。

5. 2018年，公司共申请植物新品种权6项，获得品种权12项。申请专利5项，全部为发明专利。

6. 2018年10月13日，莱州市科技局组织省内有关专家对登海种业夏玉米高产攻关田进行测产验收，在遭遇历史罕见的高温干旱天气影响情况下，五个品种亩产均超过900公斤，其中登海551和登海515两个品种亩产突破1,000公斤，登海551亩产达到1,034.26公斤。

#### （二）全面推进自控生产基地建设，提升种子质量管理水平。

2018年，公司推进自控基地建设，实行自控生产基地承包经营，降低生产成本，从源头上保障种子及亲本的安全。2018年，公司制种面积较上年下降68%。

（三）2018年销售退回总额78,253,169.86元，此金额在预计退货范围内，涉及的品种主要为玉米种。

#### （四）拓展维权工作思路，创新维权方法。

巩固完善从基地生产源头到市场销售终端的全方位、全时段的打假维权体系，建立了以公司法务人员为主，社会力量为辅的维权打假联合体，形成了反应迅速、跟踪到位、取证确凿、打击彻底的维权打假机制，社会上不法分子对登海种业的侵权造假行为得到一定程度地遏制。2018年，生产环节查处私繁乱制登海605种子2400多亩，登海605亲本种子15亩；市场环节查处7起侵权案件。

#### （五）新建、扩建及技改项目达到设计预期

登海高新技术研发中心项目已完成投资3,796.60万元，工程进度达到98.61%；报告期内，新增投资900.06万元，用于伊犁加工厂、青铜峡加工厂项目建设。伊犁加工厂项目工程进度达到88.38%，青铜峡加工厂项目工程进度达到74.90%。伊犁宿舍楼及办公楼项目已完工投入使用。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

|        | 2018 年         |         | 2017 年         |         | 同比增减    |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 761,065,669.78 | 100%    | 803,820,973.69 | 100%    | -5.32%  |
| 分行业    |                |         |                |         |         |
| 农业——种业 | 761,065,669.78 | 100.00% | 803,820,973.69 | 100.00% | -5.32%  |
| 分产品    |                |         |                |         |         |
| 玉米种    | 675,822,056.26 | 88.80%  | 747,975,359.62 | 93.05%  | -9.65%  |
| 蔬菜种    | 15,328,742.40  | 2.01%   | 15,689,860.40  | 1.95%   | -2.30%  |
| 花卉     | 2,895,593.00   | 0.38%   | 4,622,038.50   | 0.58%   | -37.35% |
| 小麦     | 54,089,979.06  | 7.11%   | 25,544,854.84  | 3.18%   | 111.75% |
| 其他     | 5,898,473.33   | 0.78%   | 4,095,004.09   | 0.51%   | 44.04%  |
| 其他业务   | 7,030,825.73   | 0.92%   | 5,893,856.24   | 0.73%   | 19.29%  |
| 分地区    |                |         |                |         |         |
| 北方     | 639,079,449.57 | 83.97%  | 685,540,192.04 | 85.29%  | -6.78%  |
| 南方     | 121,986,220.21 | 16.03%  | 118,280,781.65 | 14.71%  | 3.13%   |

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

单位：元

|       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增<br>减 | 营业成本比上年同期增<br>减 | 毛利率比上年同期增<br>减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业   |                |                |        |                 |                 |                |
| 农业一种业 | 754,034,844.05 | 500,431,234.89 | 33.63% | -5.50%          | 6.84%           | -7.67%         |
| 分产品   |                |                |        |                 |                 |                |
| 玉米种   | 675,822,056.26 | 440,873,212.32 | 34.76% | -9.65%          | 1.42%           | -7.12%         |
| 分地区   |                |                |        |                 |                 |                |
| 北方    | 553,835,836.05 | 357,748,023.73 | 35.41% | -12.05%         | -2.58%          | -6.28%         |
| 南方    | 121,986,220.21 | 83,125,188.59  | 31.86% | 3.13%           | 23.17%          | -11.08%        |

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

| 行业分类  | 项目  | 单位 | 2018 年         | 2017 年         | 同比增减  |
|-------|-----|----|----------------|----------------|-------|
| 农业一种业 | 销售量 | 元  | 440,873,212.32 | 434,692,671.49 | 1.42% |

|  |     |   |                |                |         |
|--|-----|---|----------------|----------------|---------|
|  | 生产量 | 元 | 350,726,027.57 | 668,255,677.58 | -47.52% |
|  | 库存量 | 元 | 809,170,598.56 | 899,317,783.31 | -10.02% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

国内玉米种子库存量大，公司 2018 年减少了玉米制种面积。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目     | 2018 年         |         | 2017 年         |         | 同比增减   |
|------|--------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
|      |        | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |        |
| 农业   | 原材料    | 382,188,910.38 | 76.37%  | 329,492,544.08 | 70.35%  | 6.02%  |
| 农业   | 田间种植成本 | 41,516,598.56  | 8.30%   | 62,537,099.35  | 13.35%  | -5.05% |
| 农业   | 加工成本   | 76,725,725.95  | 15.33%  | 76,349,910.41  | 16.30%  | -0.97% |
| 农业   | 合计     | 500,431,234.89 | 100.00% | 468,379,553.84 | 100.00% |        |

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2018 年本公司先后设立登海润农、登海鲁西 2 家子公司，非同一控制下企业合并新增 1 家，本期将上述子公司纳入合并财务报表范围。

2018 年 12 月登海万连进行了清算，目前正在注销事宜。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 40,362,981.35 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 5.35%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%         |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）        | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1  | 客户一  | 11,555,774.47 | 1.53%     |
| 2  | 客户二  | 9,802,244.50  | 1.30%     |
| 3  | 客户三  | 7,953,154.80  | 1.05%     |
| 4  | 客户四  | 5,922,423.97  | 0.79%     |

|    |     |               |       |
|----|-----|---------------|-------|
| 5  | 客户五 | 5,129,383.62  | 0.68% |
| 合计 | --  | 40,362,981.35 | 5.35% |

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 28,441,824.45 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 42.83%        |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%         |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1  | 供应商一  | 9,581,404.08  | 14.43%    |
| 2  | 供应商二  | 9,208,500.00  | 13.87%    |
| 3  | 供应商三  | 3,675,343.97  | 5.53%     |
| 4  | 供应商四  | 3,020,900.40  | 4.55%     |
| 5  | 供应商五  | 2,955,676.00  | 4.45%     |
| 合计 | --    | 28,441,824.45 | 42.83%    |

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2018 年         | 2017 年         | 同比增减    | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--------|
| 销售费用 | 115,998,514.17 | 125,828,891.23 | -7.81%  |        |
| 管理费用 | 108,259,583.29 | 99,630,477.64  | 8.66%   |        |
| 财务费用 | -2,293,914.73  | -2,762,523.70  | -16.96% |        |
| 研发费用 | 51,891,138.60  | 47,021,194.11  | 10.36%  |        |

### 4、研发投入

适用  不适用

公司主要从事玉米科育种和高产攻关研究，强大的自主创新能力是公司的核心竞争力，成为公司健康持续发展的源动力。公司在玉米主产区开展了大范围高产创建，高产攻关活动，相继突破了十亩、百亩、千亩、万亩和三十万亩的高产纪录。截至2018年底，公司共申请植物新品种权152项，获得植物新品种权117项，申请专利17项，获得专利授权8项，其中发明专利4项。2018年，公司申请植物新品种权6项，获得植物新品种权12项，23个玉米新品种通过国家审定，5个玉米新品种通过省级审定，6个玉米新品种完成引种扩区。小麦新品种登海206通过冬麦区黄淮北片国家审定。2018年，公司在研项目14个，新上项目3个，其中：国家级项目1个，省级项目1个，烟台市级项目1个。“高产优质早熟抗病玉米新品种选育与产业化”项目顺利通过验收。

公司研发投入情况

|               | 2018 年        | 2017 年        | 变动比例    |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 研发人员数量（人）     | 196           | 183           | 7.10%   |
| 研发人员数量占比      | 22.17%        | 17.25%        | 4.92%   |
| 研发投入金额（元）     | 55,064,960.60 | 51,005,116.11 | 7.96%   |
| 研发投入占营业收入比例   | 7.24%         | 6.35%         | 0.89%   |
| 研发投入资本化的金额（元） | 3,173,822.00  | 3,983,922.00  | -20.33% |

|                 |       |       |        |
|-----------------|-------|-------|--------|
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 5.76% | 7.81% | -2.05% |
|-----------------|-------|-------|--------|

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2018 年           | 2017 年           | 同比增减    |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 756,759,581.69   | 697,985,239.16   | 8.42%   |
| 经营活动现金流出小计    | 785,460,508.90   | 881,549,999.23   | -10.90% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,700,927.21   | -183,564,760.07  | -84.36% |
| 投资活动现金流入小计    | 7,624,714,683.30 | 8,864,700,432.54 | -13.99% |
| 投资活动现金流出小计    | 7,170,857,165.25 | 8,754,784,726.86 | -18.09% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 453,857,518.05   | 109,915,705.68   | 312.91% |
| 筹资活动现金流入小计    | 2,150,000.00     | 13,705,500.00    | -84.31% |
| 筹资活动现金流出小计    | 490,335,092.60   | 60,473,763.72    | 710.82% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -488,185,092.60  | -46,768,263.72   | 943.84% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -63,028,501.76   | -120,417,318.11  | -47.66% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额净流出本期较上年同期减少154,863,832.86元，主要原因是本期销售商品收到的现金增加及支付基地制种款的减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额净流入本期较上年同期增加343,941,812.37元，主要原因是本期理财产品赎回净额增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额净流出本期较上年同期增加441,416,828.88元，主要原因是子公司的现金分红影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

|       | 金额            | 占利润总额比例    | 形成原因说明                   | 是否具有可持续性 |
|-------|---------------|------------|--------------------------|----------|
| 投资收益  | 54,462,883.38 | -4,654.18% | 公司购买银行理财产品产生的收益          | 否        |
| 资产减值  | 37,495,650.50 | -3,204.23% | 存货跌价损失、固定资产减值损失和坏账损失     | 否        |
| 营业外收入 | 4,318,904.85  | -369.08%   | 政府补助及其他收入                | 否        |
| 营业外支出 | 11,019,097.90 | -941.65%   | 非流动资产毁损报废损失、捐赠支出、赔偿支出及其他 | 否        |

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2018 年末        |        | 2017 年末        |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 213,733,221.23 | 5.69%  | 276,761,722.99 | 6.22%  | -0.53% |        |
| 应收账款   | 24,398,467.84  | 0.65%  | 31,493,432.12  | 0.71%  | -0.06% |        |
| 存货     | 790,900,110.41 | 21.04% | 909,045,923.65 | 20.45% | 0.59%  |        |
| 投资性房地产 | 10,611,290.09  | 0.28%  | 11,008,067.69  | 0.25%  | 0.03%  |        |
| 固定资产   | 649,205,888.40 | 17.27% | 622,932,650.29 | 14.01% | 3.26%  |        |
| 在建工程   | 43,265,965.88  | 1.15%  | 60,085,649.82  | 1.35%  | -0.20% |        |

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|---------------|---------------|---------|
| 18,150,000.00 | 31,297,175.00 | -42.01% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

| 被投资公司名称      | 主要业务   | 投资方式 | 投资金额          | 持股比例   | 资金来源 | 合作方          | 投资期限 | 产品类型  | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏     | 是否涉诉 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）   |
|--------------|--|------|---------------|--------|------|--------------|------|-------|---------------|------|------------|------|-------------|--|
| 山东登海润农种业有限公司 | 稻、小麦的生产、加工、包装、批发零售；黄淮粳稻的研发；粮食收购销售                | 新设   | 15,300,000.00 | 51.00% | 自有资金 | 山东润农种业科技有限公司 | 20年  | 农作物种子 | 已完成           | 0.00 | 389,814.46 | 否    | 2017年12月12日 | 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《山东登海种业股份有限公司关于投资设立山东登海润农种业股份有限公司的公告》公告编号：2017-052 |
| 山东登海鲁西种业有限公司 | 农业技术开发、技术转让及推广、技术咨询、技术服务、农作物种植；批发兼零售不再分包装的种子、农产品 | 新设   | 2,850,000.00  | 57.00% | 自有资金 | 左爱华          | 20年  | 农作物种子 | 已完成           | 0.00 | -34,808.04 | 否    | 2017年12月12日 | 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《山东登海种业股份有限公司关于投资设立山东登海鲁西种业股份有限公司的公告》公告编号：2017-053 |
| 合计           | --   | --   | 18,150,000.00 | --     | --   | --           | --   | --    | --            | 0.00 | 355,006.42 | --   | --          | --   |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目名称       | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源    | 项目进度   | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|---------|--------|------|---------------|-----------------|----------|----------|
| 伊犁加工厂      | 自建   | 是         | 农业       | 2,842,752.00  | 76,582,296.85  | 项目拨款、自筹 | 88.38% | 0.00 | 0.00          | 不适用             |          |          |
| 青岛生物技术研发中心 | 自建   | 是         | 农业       | 12,672,882.73 | 37,965,965.88  | 自筹      | 98.61% | 0.00 | 0.00          | 不适用             |          |          |
| 青铜峡加工厂     | 自建   | 是         | 农业       | 6,157,805.00  | 29,707,105.00  | 自筹      | 74.90% | 0.00 | 0.00          | 不适用             |          |          |
| 合计         | --   | --        | --       | 21,673,439.73 | 144,255,367.73 | --      | --     | 0.00 | 0.00          | --              | --       | --       |

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务                  | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润           | 净利润            |
|------|------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 登海先锋 | 子公司  | 农作物种子生产、分装、销售         | 54,811,941.46  | 696,271,022.29 | 529,902,323.84 | 176,470,415.91 | -34,086,524.96 | -54,829,400.59 |
| 昌吉登海 | 子公司  | 玉米种子的选育、生产、农作物种子的批发零售 | 30,000,000.00  | 122,750,663.05 | 83,292,194.69  | 47,786,587.13  | 19,948,296.39  | 19,918,296.39  |
| 登海良玉 | 子公司  | 玉米种子生产、加工、批发、零售       | 100,000,000.00 | 151,242,567.50 | 144,317,924.52 | 43,771,458.31  | -33,393,034.39 | -36,579,135.94 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式                 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|--------------------------------|---------------|
| 枣庄登海德泰种业有限公司 | 子公司登海五岳出资收购枣庄登海德泰种业有限公司 55%股权。 | 无重大影响。        |

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

根据国家农业供给侧结构性改革的要求，积极应对种业发展变革的新趋势，依靠科技创新，大力发展玉米杂交种产业，开拓小麦、水稻、蔬菜等农作物种子产业协同发展新局面，进一步提升登海种业规模化发展水平。

### （二）2019年工作计划

2019年，公司将紧紧围绕“创新”这一主题，在科研育种、生产加工、营销管理等方面，计划重点做好如下工作：

#### 1. 加大科研投入，提升科技创新水平

继续加大研发投入，加强育种新技术的研究和储备工作，根据国家政策和市场需求确定创新内容，推出一批具有市场竞争力的新品种。按照国家一带一路发展总体思路要求，统筹国内、国际两个市场，加快国际间技术合作步伐，为开拓国际市场打好基础。

#### 2. 按市场需求安排生产，制定营销政策，提升营销能力

根据品种销售情况和市场反馈信息制订品种生产计划，合理安排制种生产。研究市场营销策略，改革创新销售推广工作，提升销售推广能力，强化市场管理，努力提高公司品种市场占有率。

#### 3. 加快公司规模发展步伐

充分利用公司科研成果多的优势，推进对外合作，实现玉米种产业规模化扩张。认真研究小麦种、水稻种和其他农作物方面的合作路径，开拓公司种子产业多元化发展道路。

#### 4. 抓好公司基础设施投资建设

推进登海种业研发中心（青岛）建设，力争在年底竣工。

### （三）面临的风险因素及其应对措施

#### 1. 新品种市场推广风险

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

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

#### 2. 玉米产业政策调整风险

自2015年11月农业部出台《“镰刀弯”地区玉米结构调整规划》后，2016年中央一号文件进一步将玉米临储政策调整为“市场化收购”加“补贴”，2017年中央一号文件则强调继续调减非优势区域籽粒玉米面积。2018年国家继续调减非优势区域籽粒玉米面积。国家及地方政府调减籽粒玉米面积的政策加快推进，已对包括东华北和黄淮海等优势玉米产区在内的农户玉米种植积极性产生了明显影响，玉米种子市场呈现低迷态势。

应对措施：继续立足东华北、黄淮海等玉米核心产区，培育具有竞争力的突破性玉米品种；加强生产管理，确保种子质量过硬；加大营销服务力度，强化配套种植技术、病虫害防治的服务与指导。

#### 3. 制种风险

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

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

#### 4. 管理风险

公司现拥有子（孙）分公司35个，其中全资子公司3个、控股子公司23个、孙公司3个、分公司6个，经营规模不断扩大，组织结构日趋多元化。迫切需要公司在战略定位、科研生产、经营业务发展、内部控制、企业文化建设等方面尽快实现协同发展，加快提升集团化管理水平。

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司严格按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》《深圳证券交易所中小企业板规则汇编》以及《公司章程》的有关规定，执行利润分配及分红派息政策。公司利润分配及分红派息政策符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履职并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分的维护。

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

(1) 2016 年度利润分配方案：公司以 2016 年 12 月 31 日的总股本 88,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税），共计分配利润 49,280,000 元。

(2) 2017 年度利润分配预案：公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 88,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.52 元（含税），共计分配利润 45,760,000 元。

(3) 2018 年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，亦不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度   | 现金分红金额（含税）    | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式（如回购股份）现金分红的金额 | 以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例 | 现金分红总额（含其他方式） | 现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 |
|--------|---------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------|--|
| 2018 年 | 0.00          | 32,530,859.09             | 0.00%                           | 0.00                | 0.00%                                | 0.00          | 0.00%                                  |
| 2017 年 | 45,760,000.00 | 166,703,137.36            | 27.45%                          | 0.00                | 0.00%                                | 45,760,000.00 | 27.45%                                 |
| 2016 年 | 49,280,000.00 | 442,196,781.88            | 11.14%                          | 0.00                | 0.00%                                | 49,280,000.00 | 11.14%                                 |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

|   |                            |
|---|----------------------------|
| 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因 | 公司未分配利润的用途和使用计划            |
| 合并利润总额亏损                                  | 未分配利润余额结转下一年度，留存资金用于满足公司日常 |

|          |
|----------|
| 生产经营的需要。 |
|----------|

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

|   |                  |
|---|------------------|
| 每 10 股送红股数 (股)  | 0                |
| 每 10 股派息数 (元) (含税)  | 0.00             |
| 每 10 股转增数 (股)   | 0                |
| 分配预案的股本基数 (股)   | 880,000,000      |
| 现金分红金额 (元) (含税)   | 0.00             |
| 以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)                                  | 0.00             |
| 现金分红总额 (含其他方式) (元)  | 0                |
| 可分配利润 (元)   | 1,271,471,849.27 |
| 现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例                                 | 0                |
| 本次现金分红情况  |                  |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% |                  |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                     |                  |

## 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

## 四、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。

## 五、董事会、监事会、独立董事 (如有) 对会计师事务所本报告期 “非标准审计报告” 的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。上述会计政策变更对本期报表项目影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目名称和金额  |
|--|--|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”; “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示; “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示; “固定资产清理”并入“固定资产”列示; “工程物资”并入“在建工程”列示; “专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期金额 24,398,467.84 元, 上期金额 31,493,432.12 元;<br>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期金额 21,347,924.98 元, 上期金额 131,788,836.15 元;<br>“应收利息”调增“其他应收款”本期金额 56,329.97 元, 上期金额 286,729.99 元; |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。  | 调减“管理费用”本期金额 51,891,138.6 元, 上期金额 47,021,194.11 元, 重分类至“研发费用”。   |

## 2、重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、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

2018年本公司先后设立登海润农、登海鲁西2家子公司, 非同一控制下企业合并新增1家, 本期将上述子公司纳入合并财务报表范围。

2018年12月登海万连进行了清算, 目前正在办理注销手续。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬(万元)         | 60                |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 6                 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 张爱俭、张志良           |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 3                 |

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

| 名称/姓名        | 类型     | 原因  | 调查处罚类型          | 结论（如有）       | 披露日期        | 披露索引  |
|--------------|--------|---|-----------------|--------------|-------------|---|
| 山东登海种业股份有限公司 | 公司     | 2018年5月下旬，公司因涉嫌存在违规种植事项，副总经理李洪胜被新疆巩留县公安局采取强制措施。2018年7月5日，公司才披露上述事项。公司的上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三十条的规定。     | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 采取出具警示函的监管措施 | 2018年08月02日 | 详见公司在巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )发布的《关于收到山东证监局警示函的公告》(公告编号: 2018-026) |
| 陶旭东          | 董事     | 2018年5月下旬，公司因涉嫌存在违规种植事项，副总经理李洪胜被新疆巩留县公安局采取强制措施。2018年7月5日，公司才披露上述事项。陶旭东作为公司董事长违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条、第三十八条的规定。 | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 采取出具警示函的监管措施 | 2018年08月02日 | 详见公司在巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )发布的《关于收到山东证监局警示函的公告》(公告编号: 2018-026) |
| 王元仲          | 高级管理人员 | 2018年5月下旬，公司因涉嫌存在违规种植事项，副总经理李洪胜被新疆巩留县公安局采取强制措施。2018年7月5日，公司才披露上述事项。王元仲作为                                    | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 采取出具警示函的监管措施 | 2018年08月02日 | 详见公司在巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )发布的《关于收到山东证监局警示函的公告》(公告编号: 2018-026) |

|     |        |   |                 |              |                  |   |
|-----|--------|---|-----------------|--------------|------------------|---|
|     |        | 公司总经理违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条、第三十八条的规定。   |                 |              |                  |   |
| 原绍刚 | 高级管理人员 | 2018 年 5 月下旬，公司因涉嫌存在违规种植事项，副总经理李洪胜被新疆巩留县公安局采取强制措施。2018 年 7 月 5 日，公司才披露上述事项。原绍刚作为公司董事会秘书违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条、第三十八条的规定。 | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 采取出具警示函的监管措施 | 2018 年 08 月 02 日 | 详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 发布的《关于收到山东证监局警示函的公告》(公告编号: 2018-026) |

整改情况说明

适用  不适用

公司将以此为戒，积极组织公司董事、监事、高管人员和相关责任人员加强对包括上述《上市公司信息披露管理办法》以及相关法律、法规的学习和领会，进一步提升规范运作意识，完善公司治理制度，不断提高信息披露质量，切实提高上市公司透明度，维护公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

##### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2009年10月25日公司与莱州市农业科学院签订《资产使用协议》，将培训中心提供给莱州市农业科学院使用，年使用费用为人民币30万元整，期限2年。2011年10月24日到期后双方续签协议。续签协议于2013年10月24日到期，双方又续签协议，年使用费用为人民币35万元整，期限2年。2015年10月24日续签协议到期后，双方续签协议，年使用费用为人民币35万元整，期限3年。2018年10月24日续签协议到期后，双方续签协议，年使用费用为人民币35万元整，期限3年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、委托他人进行现金资产管理情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|------|-----------|---------|-------|----------|
|------|-----------|---------|-------|----------|

|        |        |         |            |   |
|--------|--------|---------|------------|---|
| 银行理财产品 | 自有闲置资金 | 114,000 | 183,563.84 | 0 |
| 合计     |        | 114,000 | 183,563.84 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

详见2019年3月22日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《山东登海种业股份有限公司2018年度社会责任报告》。

### 2、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司主要从事农作物新品种的选育、生产、分装、销售业务，生产经营过程对环境的影响极小。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

### 1、报告期内是否发生对公司造成重大影响的自然灾害、病虫害或食品安全事故等重大事件

是  否

部分制种田遭受冻害。

2、报告期内公司享受的农业企业税收优惠政策、政府补助政策和产业政策是否发生重大变化

是  否

自2015年11月农业部出台《“镰刀弯”地区玉米结构调整规划》后，2016年中央一号文件进一步将玉米临储政策调整为“市场化收购”加“补贴”，2017年中央一号文件则强调继续调减非优势区域籽粒玉米面积。2018年继续调减非优势区域籽粒玉米面积。

3、报告期内公司生产经营用地是否发生重大变化

是  否

4、2018年5月下旬，公司因涉嫌存在违规种植事项，副总经理李洪胜被新疆巩留县公安局采取强制措施。2018年7月31日，公司副总经理李洪胜被变更强制措施取保候审。2018年11月28日，巩留县人民检察院不起诉决定书(巩检公诉刑不诉【2018】11号)决定对公司李洪胜不起诉。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1. 经2018年3月28日召开的公司第六届董事会第十四次（临时）会议审议通过，公司控股子公司泰安登海五岳泰山种业有限公司现金收购枣庄登海德泰种业有限公司55%的股权。详见公司2018年3月29日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于泰安登海五岳泰山种业有限公司收购枣庄登海德泰种业有限公司部分股权的公告》（公告编号：2018-007）。

2. 2018年6月，公司与先锋海外公司（以下简称“先锋海外”）、杜邦先锋投资有限公司（以下简称“杜邦先锋投资”）签署《关于整合研发机构的合作协议》。登海种业和先锋（先锋海外和杜邦先锋投资合称为“先锋”）双方有意在中国玉米市场进一步深化其战略合作，以公司控股子公司登海先锋为平台，进一步整合双方的研发项目与能力，使得登海先锋能够开发适合国内市场的玉米杂交品种，从而能够为了双方的共同利益并根据我国的相关法律法规，打造成为一家育繁推一体化种子企业。（加时间）

### 协议主要内容

（1）公司和先锋在登海先锋内设立一个“整合研发机构”，在中国境内进行研发创新工作。

（2）由许可方向被许可方许可自交系和杂交品种，使得被许可方可以通过此研发机构开发并改良其杂交品种。

### 对上市公司影响

随着登海先锋整合研发机构的建立，公司和先锋的合作拓展到技术开发领域，双方将在推进优质玉米种子育种技术上进行深度合作。登海先锋的研发将整合双方股东强大的科研力量和丰富的种质资源，从而向实现育繁推一体化企业迈出更加坚实的一步。

合作双方在科研上将实现深度合作和融合，从而对登海先锋的发展起到极大地促进作用，也必将对我国民族种业的发展以及国家粮食安全做出更大的贡献。

### 风险提示

新品种的研发耗时长、成本高，是否能够培育出符合市场需求的品种存在不确定性。合作协议的签署对公司当期业绩没有重大影响。

3. 2018年12月登海万连进行了清算，目前正在办理注销手续。

## 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%   |             |    |       | -700 | -700 | 6,137,857   | 0.70%   |
| 3、其他内资持股  | 6,138,557   | 0.70%   |             |    |       | -700 | -700 | 6,137,857   | 0.70%   |
| 境内自然人持股   | 6,138,557   | 0.70%   |             |    |       | -700 | -700 | 6,137,857   | 0.70%   |
| 二、无限售条件股份 | 873,861,443 | 99.30%  |             |    |       | 700  | 700  | 873,862,143 | 99.30%  |
| 1、人民币普通股  | 873,861,443 | 99.30%  |             |    |       | 700  | 700  | 873,862,143 | 99.30%  |
| 三、股份总数    | 880,000,000 | 100.00% |             |    |       | 0    | 0    | 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

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

 适用  不适用

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                      | 47,598  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 47,658      | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0       |             |
|----------------------------------|---------|---------------------|-------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------|-------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况          |         |                     |             |                              |              |                                      |         |             |
| 股东名称                             | 股东性质    | 持股比例                | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                         | 质押或冻结情况 |             |
|                                  |         |                     |             |                              |              |                                      | 股份状态    | 数量          |
| 莱州市农业科学院                         | 境内非国有法人 | 53.21%              | 468,223,255 | 115,100                      |              |                                      | 质押      | 111,000,000 |
| 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  |                              |              |                                      |         |             |
| 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    | 2,045,952                            |         |             |
| 中国工商银行股份有限公司—东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金 | 其他      | 0.89%               | 7,839,971   |                              |              |                                      |         |             |
| 华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划           | 其他      | 0.66%               | 5,792,900   |                              |              |                                      |         |             |
| 银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划           | 其他      | 0.65%               | 5,757,500   |                              |              |                                      |         |             |
| 嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划           | 其他      | 0.65%               | 5,738,600   |                              |              |                                      |         |             |
| 大成基金—农业银行—大成                     | 其他      | 0.62%               | 5,493,169   |                              |              |                                      |         |             |

| 中证金融资产<br>管理计划   |   |        |             |  |  |  |  |
|--|---|--------|-------------|--|--|--|--|
| 上述股东关联关系或一致<br>行动的说明   | 李登海为公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，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 名无限售条件股东持股情况  |   |        |             |  |  |  |  |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 股份种类   |             |  |  |  |  |
|  |   | 股份种类   | 数量          |  |  |  |  |
| 莱州市农业科学院   | 468,223,255   | 人民币普通股 | 468,223,255 |  |  |  |  |
| 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<br>任公司   | 17,795,900  | 人民币普通股 | 17,795,900  |  |  |  |  |
| 莱州市高新投资有限责任<br>公司  | 8,601,265   | 人民币普通股 | 8,601,265   |  |  |  |  |
| 中国工商银行股份有限公<br>司—东方红新动力灵活配<br>置混合型证券投资基金                                 | 7,839,971   | 人民币普通股 | 7,839,971   |  |  |  |  |
| 华夏基金—农业银行—华<br>夏中证金融资产管理计划   | 5,792,900   | 人民币普通股 | 5,792,900   |  |  |  |  |
| 银华基金—农业银行—银<br>华中证金融资产管理计划   | 5,757,500   | 人民币普通股 | 5,757,500   |  |  |  |  |
| 嘉实基金—农业银行—嘉<br>实中证金融资产管理计划   | 5,738,600   | 人民币普通股 | 5,738,600   |  |  |  |  |
| 大成基金—农业银行—大<br>成中证金融资产管理计划   | 5,493,169   | 人民币普通股 | 5,493,169   |  |  |  |  |
| 易方达基金—农业银行—<br>易方达中证金融资产管理<br>计划   | 5,325,919   | 人民币普通股 | 5,325,919   |  |  |  |  |
| 前 10 名无限售流通股股<br>东之间，以及前 10 名无限<br>售流通股股东和前 10 名<br>股东之间关联关系或一致<br>行动的说明 | 李登海为本公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。                      |        |             |  |  |  |  |

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                               | 法定代表人/单位负责<br>人 | 成立日期             | 组织机构代码             | 主要经营业务                |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| 莱州市农业科学院                             | 王继明             | 1989 年 09 月 18 日 | 91370683705822944F | 加工、养殖：猪、牛、羊、鸡等；种植：农作物 |
| 控股股东报告期内控股<br>和参股的其他境内外上<br>市公司的股权情况 | 无               |                  |                    |                       |

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

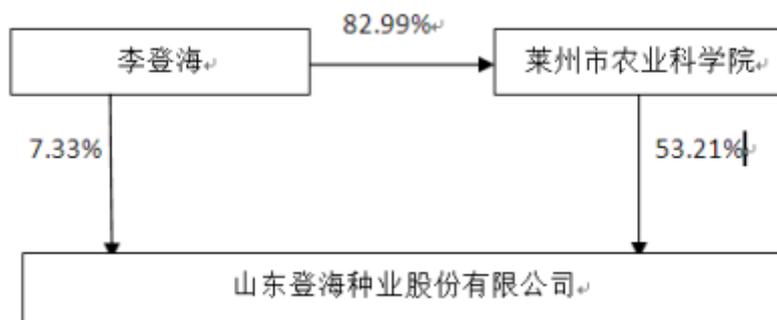
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系   | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 李登海                  | 本人   | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 职业：主要从事玉米育种、高产栽培理论与技术的研究。 职务：历任山东登海种业股份有限公司第一、二、三、四届董事会董事长，农业部全国杂交玉米专家顾问组成员、农业部种植业专家顾问组成员、国家科委中国农业及农村科学技术专家咨询委员会委员；中共十四大、十七大、十八大代表；第八届、九届、十届、十一届、十二届全国人大代表，第八届、九届全国人大常委会委员，第九届、十届、十一届、十二届全国人大农业与农村委员会委员；第八届、九届山东省委委员；第八届全国青联副主席。 现任山东登海种业股份有限公司名誉董事长，国家玉米工程技术研究中心（山东）主任。中共十九大代表、十三届全国人大代表、十三届全国人大农业与农村委员会委员。山东省智库首席专家、山东省泰山学者特聘专家。李登海先生被业内誉为“中国紧凑型杂家玉米之父”。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无  |    |                |

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名  | 职务       | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数<br>(股) | 本期增持股份<br>数量(股) | 本期减持股份<br>数量(股) | 其他增减变<br>动(股) | 期末持股数<br>(股) |
|-----|----------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| 陶旭东 | 董事长      | 现任   | 男  | 47 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 毛丽华 | 副董事长     | 现任   | 女  | 60 | 2016年08月18日 | 2019年05月13日 | 8,183,809    |                 |                 |               | 8,183,809    |
| 王元仲 | 董事、总经理   | 现任   | 男  | 55 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 李小霞 | 董事、董事长助理 | 现任   | 女  | 54 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 王玉玲 | 董事       | 现任   | 女  | 55 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 王敏邦 | 董事       | 现任   | 男  | 63 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 李旭华 | 董事       | 现任   | 男  | 43 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 李相杰 | 独立董事     | 现任   | 男  | 51 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 李玉明 | 独立董事     | 现任   | 男  | 56 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 王凤荣 | 独立董事     | 现任   | 女  | 49 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 王莉  | 独立董事     | 现任   | 女  | 51 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 李洪玲 | 监事会召集人   | 现任   | 女  | 44 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 王震邦 | 监事       | 现任   | 男  | 78 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |
| 姜伟娟 | 监事       | 现任   | 女  | 49 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |              |                 |                 |               |              |

|     |          |    |    |    |             |             |           |   |   |   |           |  |
|-----|----------|----|----|----|-------------|-------------|-----------|---|---|---|-----------|--|
| 唐世伟 | 监事       | 现任 | 女  | 47 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 韩水连 | 监事       | 现任 | 女  | 43 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 王龙祥 | 财务总监     | 现任 | 男  | 48 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 原绍刚 | 副总、董事会秘书 | 现任 | 男  | 56 | 2016年05月13日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 盛斋刚 | 董事长助理    | 现任 | 男  | 60 | 2016年08月18日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 吴树科 | 董事长助理    | 现任 | 男  | 63 | 2016年08月18日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 李洪胜 | 副总经理     | 现任 | 男  | 49 | 2016年08月18日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 程励  | 副总经理     | 现任 | 男  | 47 | 2016年08月18日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 颜理想 | 副总经理     | 现任 | 男  | 39 | 2016年08月18日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 毛书玲 | 副总经理     | 现任 | 女  | 44 | 2016年08月18日 | 2019年05月13日 |           |   |   |   |           |  |
| 合计  | --       | -- | -- | -- | --          | --          | 8,183,809 | 0 | 0 | 0 | 8,183,809 |  |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

**陶旭东先生：**中国国籍，1972年10月出生，硕士。1990年至1995年南京东南大学建筑学学士；1995年至1997年北京航空工业规划设计研究院建筑师；1997年至2002年山东登海种业股份有限公司对外合作部；2002年至2004年澳大利亚Deakin University（迪金大学）电子商务硕士；2004年至2007年山东登海种业股份有限公司董事长助理、加工部主任；2007年至2016年山东登海先锋种业有限公司副总经理。2013年5月28日起任山东登海种业股份有限公司董事；2016年5月13日起任山东登海种业股份有限公司董事长，未兼任其他单位职务。

**毛丽华女士：**中国国籍，1959年2月出生，中共党员，高级农艺师，大专学历。1977年参加工作，一直从事玉米高产栽培技术的研究工作。2004年“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”获国家科技进步一等奖第3位主要完成人；2004年、2005年“优质玉米自交系‘478’的选育与应用”分别获烟台市、山东省科技进步一等奖第3位主要完成人。曾被授予“全国十大农民女状元”、“全国三八红旗手”、“全国‘双学双比’女能手”、“2008-2013年度山东省有突出贡献的中青年专家”、“烟台市劳动模范”等荣誉称号。历任山东登海种业股份有限公司第一、二、三、四届董事会副董事长，第五届董事会董事长，现任山东登海种业股份有限公司第六届董事会副董事长、青岛登海种业有限公司执行董事。未兼任其他单位职务。

**王元仲先生：**中国国籍，1964年5月出生，中共党员，高级农艺师，大专学历。1983年参加工作，先后从事玉米育种科研及经营工作。历任掖县玉米研究所推广试验科副科长，莱州市农业科学院果树研究所所长，山东登海种业股份有限公司副

总经理兼中北公司总经理，山东登海种业股份有限公司第三、四届董事会董事长助理。2011年至2016年先后兼任泰安登海五岳泰山种业有限公司董事长、内蒙古登海辽河种业有限公司董事长、河南登海正粮种业有限公司董事长，2013年5月至今担任山东登海种业股份有限公司第五、六届董事会董事、总经理。未兼任其他单位职务。

获奖情况：1995年，“紧凑型高产玉米新品种掖单13号选育”荣获山东省科技进步一等奖（第四位）；1997年，“高产玉米新品种掖单12号选育”荣获农业部科技进步一等奖（第四位）；2004年，“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”荣获国家科技进步一等奖（第四位）；2005年，“478玉米自交系选育与应用”荣获山东省科技进步一等奖（第四位）；2006年，被选拔为首届“烟台市有突出贡献的中青年专家”。

**李小霞女士：**中国国籍，1965年10月出生，大专学历。1995年至1999年任莱州市农业科学院院长助理；1999年9月至2001年任登海种业辽南办事处主任；2001年至2007年4月任山东登海种业股份有限公司区域经理，兼任山东登海种业股份有限公司农业高科技研究院辽南试验站站长；2007年5月至2013年5月任山东登海种业股份有限公司总经理；2013年5月28日，任山东登海种业股份有限公司董事；2013年7月至2016年8月任青岛登海种业有限公司董事长；2014年9月任北京登海种业有限公司董事。2016年3月任黑龙江登海九科种业有限公司董事长；2016年8月任山东登海种业股份有限公司董事长助理；2016年11月任北京登海种业有限公司董事长；2016年12月任吉林登海种业有限公司董事长，未兼任其他单位职务。

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

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

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

**王敏邦先生：**中国国籍，1956年5月出生，中共党员，大专学历，农艺师，1990年以来一直从事蔬菜新品种的选育、推广、销售工作。历任莱州市西由种子公司副经理、山东登海种业股份有限公司西由种子分公司生产开发经理、莱州登海西星种业有限公司副经理兼办公室主任，现任山东登海种业股份有限公司西由种子分公司总经理。

**主要成果、奖励及荣誉称号：**1996年，“大白菜‘丰抗80’的推广”获山东省科技进步三等奖第3位主要完成人员；2005年，“大白菜不同类型亲本系及杂种一代的选育与推广”获国家科技进步二等奖第7位主要完成人员。

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

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

**王凤荣女士：**中国国籍，汉族，1969年10月出生，中共党员，经济学博士，美国西弗吉尼亚大学访问学者。曾任山东经济学院财金系讲师、山东大学经济研究中心副教授、山东晨鸣纸业集团股份有限公司外部董事。现任山东大学经济研究院和山东大学山东发展研究院教授、博士生导师，国家社科基金评审专家、国家自然科学基金评审专家；山东省青年社会科学工作者协会常务理事。完成多项国家级及省级课题，在CSSCI学术期刊发表论文70余篇，获省社会科学优秀成果奖特等奖等省（部）级以上奖励8项。研究成果入选《国家哲学社会科学成果文库》。现任山东新能泰山发电股份有限公司独立董事、山东晨鸣纸业集团股份有限公司独立董事。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司独立董事。

**王莉女士：**中国国籍，汉族，1968年5月出生，大学本科毕业。历任青岛市第一棉纺织厂技术员，青岛新岳房地产公司工程师，青岛市第一棉纺织厂工程师。现任山东琴岛律师事务所副主任及高级合伙人、联化科技股份有限公司、滨化集团股份有限公司、山东华泰纸业股份有限公司独立董事。2013年5月28日任山东登海种业股份有限公司独立董事。

## 2、监事

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

**唐世伟女士：**中国国籍，1972年4月出生，大专学历。1990年参加工作以来，一直从事紧凑型玉米新品种试验、示范推广及玉米新组合的参试、报审工作。曾任山东登海种业股份有限公司试验示范部主任，山东省种子协会副秘书长。现任山东登海种业股份有限公司高新技术研究院副院长，山东登海种业股份有限公司监事（职工代表监事），第四届国家玉米品种审定委员会委员，山东农学会副理事长。

**姜卫娟女士：**中国国籍，1970年5月出生，中共党员，大专学历，高级农艺师。1987年参加工作以来，一直从事紧凑型玉米新品种选育和高产栽培研究工作，参与育成了多个“掖单”系列、“登海”系列紧凑型玉米新品种。曾任莱州市农科院玉米所副所长，山东省第六届农作物品种审定委员会委员。现任山东省登海种业股份有限公司玉米所所长，山东登海种业股份有限公司监事（职工代表监事），中共山东省十一次党代会代表，中共烟台市十三次党代会代表，山东省第七届农作物品种审定委员会委员。

**主要成果、奖励及荣誉称号：**1992年，先后被烟台市团委和山东省团委授予“烟台市新长征突击手”荣誉称号和“山东省优秀团员”荣誉称号；1994年，“夏玉米亩产900斤高产规律及配套技术研究”获山东省科技进步三等奖第9位主要完成人员；1997年，“高产玉米新品种掖单12号选育”获农业部科技进步二等奖第3位主要完成人员；1999年，“高产玉米新品种掖单12号选育”获国家科技部科技进步三等奖第3位主要完成人员；1999年被莱州市团委授予“莱州市十大杰出青年”荣誉称号；2000年，被烟台市委、市政府授予“2001-2004年度专业技术拔尖人才”称号；2001年，“高产玉米新品种掖单22号选育”获山东省科技进步二等奖第3位主要完成人员；2004年1月“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”获国家科技进步一等奖第9位主要完成人员；2014年，获中共中央组织部、人力资源和社会保障部、中国科学技术协会授予的“第十三届中国青年科技奖”；2015年获“烟台市五一劳动奖章”；2016年，获“山东省富民兴鲁劳动奖章”；2017年，被莱州市委、市政府授予“2017年度莱州市中青年有突出贡献专家”荣誉称号；2018年，被中共山东省委、山东省人民政府授予“山东省劳动模范”荣誉称号。

**韩水连女士：**中国国籍，1976年出生，大学毕业，高级经济师，现在莱州市国有资产运营中心工作，有近二十年从事国有资产监管和运营的工作经验。

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

### 3、高级管理人员

**王元仲先生：**中国国籍，1964年5月出生，中共党员，高级农艺师，大专学历。1983年参加工作，先后从事玉米育种科研及经营工作。历任掖县玉米研究所推广试验科副科长，莱州市农业科学院果树研究所所长，山东登海种业股份有限公司副总经理兼中北公司总经理，山东登海种业股份有限公司第三、四届董事会董事长助理。2011年至2016年先后兼任泰安登海五岳泰山种业有限公司董事长、内蒙古登海辽河种业有限公司董事长、河南登海正粮种业有限公司董事长，2013年5月至今担任山东登海种业股份有限公司第五、六届董事会董事、总经理。未兼任其他单位职务。

获奖情况：1995年，“紧凑型高产玉米新品种掖单13号选育”荣获山东省科技进步一等奖（第四位）；1997年，“高产玉米新品种掖单12号选育”荣获农业部科技进步一等奖（第四位）；2004年，“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”荣获国家科技进步一等奖（第四位）；2005年，“478玉米自交系选育与应用”荣获山东省科技进步一等奖（第四位）；2006年，被选拔为首届“烟台市有突出贡献的中青年专家”。

**原绍刚先生：**中国国籍，1963年10月出生，大专学历，中共党员。2007年8月应聘到山东登海种业股份有限公司工作至今。2013年5月至今担任山东登海种业股份有限公司副总经理、董事会秘书；2015年8月至2016年10月兼任河南登海正粮种业有限公司董事。未兼任其他单位职务。

**王龙祥先生：**中国国籍，1971年11月出生，会计师，大专学历。1990年参加工作以来，一直从事公司财务管理工作。历任公司主管会计、财务科长、财务部会计负责人。2007年至今任山东登海种业股份有限公司财务总监。

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

**盛斋刚先生：**中国国籍，1958年10月出生，农艺师，大专学历。1985年1月参加工作，2000年12月至2010年5月任登海种业副总经理，2007年7月至今任昌吉州登海种业有限公司董事长，2014年10月至2016年12月任吉林登海种业有限公司董事长，2014年9月至2016年11月任北京登海种业有限公司董事长。2016年9月任泰安登海五岳泰山种业有限公司董事长，2016年8月任山东登海种业股份有限公司董事长助理，未在其他单位兼任职务。

**吴树科先生：**中国国籍，1955年12月出生，高级农艺师，本科学历。1972年参加工作，2000年12月至2010年5月任登海种业副总经理，2011年2月至今任张掖市登海种业有限公司董事长，2011年8月至2018年1月任辽宁登海和泰种业科技有限公司董事长，2013年至今任山东登海道吉种业有限公司董事长、山东登海先锋种业有限公司董事长，2014年10月至2018年1月任辽宁登海种业有限公司董事长，2014年12月至2017年12月任山西登海种业有限公司董事长，2015年4月至2017年12月今任陕西登海迪兴种业有限公司董事长。2016年8月任山东登海种业股份有限公司董事长助理，未在其他单位兼任职务。

**李小霞女士：**中国国籍，1965年10月出生，大专学历。1995年至1999年任莱州市农业科学院院长助理；1999年9月至2001年任登海种业辽南办事处主任；2001年至2007年4月任山东登海种业股份有限公司区域经理，兼任山东登海种业股份有限公司农业高科技研究院辽南试验站站长；2007年5月至2013年5月任山东登海种业股份有限公司总经理；2013年5月28日，任山东登海种业股份有限公司董事；2013年7月至2016年8月任青岛登海种业有限公司董事长；2014年9月任北京登海种业有限公司董事。2016年3月任黑龙江登海九科种业有限公司董事长；2016年8月任山东登海种业股份有限公司董事长助理；2016年11月任北京登海种业有限公司董事长；2016年12月任吉林登海种业有限公司董事长，未兼任其他单位职务。

**李洪胜先生：**中国国籍，1970年6月出生，中共党员，农艺师，大专学历。1990年8月参加工作，2010年8月至2013年7月任登海种业生产部经理，2013年8月至今任登海种业生产加工部经理，2016年8月任登海种业副总经理，未兼任其他单位职务。

**程励先生：**中国国籍，1972年2月出生，大学本科学历，助理农艺师。1994年参加工作以来，一直从事紧凑型玉米新品种的销售、生产工作，曾任山东登海种业股份有限公司营销中心副经理。现任山东登海种业股份有限公司副总经理、总经理助理，山西登海种业股份有限公司董事长。

**颜理想先生：**中国国籍，1979年11月出生，中共党员，大学本科学历。2002年参加工作以来，一直从事紧凑型玉米新品种的推广、销售工作。历任山东登海种业股份有限公司山东大区销售经理、营销中心副经理、销售部副经理兼市场部经理、

黄淮海东区大区销售经理。现任山东登海种业股份有限公司副总经理、董事长助理。

**毛书玲女士：**中国国籍，1974年10月出生，中共党员，大学学历，历任登海种业生产部办公室主任，2011年8月至2016年8月任行政管理部副主任，2016年8月任登海种业副总经理。未兼任其他单位职务。

在股东单位任职情况

在股东单位任职情况

适用  不适用

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

在其他单位任职情况

适用  不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

2018年5月下旬，公司因涉嫌存在违规种植事项，副总经理李洪胜被新疆巩留县公安局采取强制措施。2018年7月5日，公司才披露上述事项。

公司的上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三十条的规定；陶旭东、王元仲、原绍刚作为公司董事长、总经理、董事会秘书，其行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条、第三十八条的规定，按照《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条的规定，山东证监局决定对公司及陶旭东、王元仲、原绍刚采取出具警示函的监管措施。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务       | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------|----|----|------|--------------|--------------|
| 李登海 | 名誉董事长    | 男  | 70 | 现任   | 27           | 否            |
| 陶旭东 | 董事长      | 男  | 47 | 现任   | 66           | 否            |
| 毛丽华 | 副董事长     | 女  | 60 | 现任   | 22.8         | 否            |
| 王元仲 | 董事、总经理   | 男  | 55 | 现任   | 30           | 否            |
| 王玉玲 | 董事       | 女  | 55 | 现任   | 0            | 是            |
| 李小霞 | 董事、董事长助理 | 女  | 54 | 现任   | 18           | 否            |
| 王敏邦 | 董事       | 男  | 63 | 现任   | 9.6          | 否            |
| 李旭华 | 董事       | 男  | 43 | 现任   | 13.2         | 否            |
| 李相杰 | 独立董事     | 男  | 51 | 现任   | 6            | 否            |
| 李玉明 | 独立董事     | 男  | 56 | 现任   | 6            | 否            |
| 王凤荣 | 独立董事     | 女  | 49 | 现任   | 6            | 否            |
| 王莉  | 独立董事     | 女  | 51 | 现任   | 6            | 否            |
| 李洪玲 | 监事会召集人   | 女  | 44 | 现任   | 7.8          | 否            |
| 姜卫娟 | 监事       | 女  | 49 | 现任   | 16.8         | 否            |

|     |          |    |    |    |       |    |
|-----|----------|----|----|----|-------|----|
| 王寰邦 | 监事       | 男  | 78 | 现任 | 6     | 否  |
| 唐世伟 | 监事       | 女  | 47 | 现任 | 10.5  | 否  |
| 韩水连 | 监事       | 女  | 43 | 现任 | 0     | 否  |
| 王龙祥 | 财务总监     | 男  | 48 | 现任 | 16    | 否  |
| 原绍刚 | 副总、董事会秘书 | 男  | 56 | 现任 | 15.6  | 否  |
| 盛斋刚 | 董事长助理    | 男  | 60 | 现任 | 20    | 否  |
| 吴树科 | 董事长助理    | 男  | 63 | 现任 | 30    | 否  |
| 李洪胜 | 副总经理     | 男  | 49 | 现任 | 16    | 否  |
| 程励  | 副总经理     | 男  | 47 | 现任 | 15    | 否  |
| 颜理想 | 副总经理     | 男  | 39 | 现任 | 15    | 否  |
| 毛书玲 | 副总经理     | 女  | 44 | 现任 | 10.2  | 否  |
| 合计  | --       | -- | -- | -- | 389.5 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量（人）             | 338       |
| 主要子公司在职员工的数量（人）           | 546       |
| 在职员工的数量合计（人）              | 884       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 884       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 82        |
| <b>专业构成</b>               |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 241       |
| 销售人员                      | 208       |
| 技术人员                      | 196       |
| 财务人员                      | 63        |
| 行政人员                      | 176       |
| 合计                        | 884       |
| <b>教育程度</b>               |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及以上                     | 50        |
| 本科                        | 228       |
| 大专                        | 261       |
| 大专以下                      | 345       |
| 合计                        | 884       |

### 2、薪酬政策

公司的薪酬设计分配兼顾效率与公平，对内具有公平性、对外具有竞争力，实行以岗位价值和业绩为主要分配因素的薪

酬制度，提供稳定的薪酬，充分调动员工积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。

### 3、培训计划

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

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

3、资产完整方面：所有与公司生产经营有关的资产均归公司所有。

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

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次        | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 披露索引   |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2017 年度股东大会 | 年度股东大会 | 61.53%  | 2018 年 05 月 11 日 | 2018 年 05 月 12 日 | 《山东登海种业股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》详见 2018 年 5 月 12 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的 2018-018 号公告。 |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 独立董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 李玉明               | 5            | 2         | 3            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 李相杰               | 5            | 0         | 4            | 1         | 0       | 否                | 1        |
| 王莉                | 5            | 1         | 4            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 王凤荣               | 5            | 0         | 3            | 2         | 0       | 是                | 1        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

独立董事王凤荣因公务出国未能亲自参加董事会。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2018年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司发生的对外投资、关联交易、利润分配等事项认真核实情况，详实听取了相关人员的汇报，审慎发表意见；在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况等进行监督和核查；了解生产经营状况和内部控制制度的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未

来经营和发展提出合理化意见和建议；按照年报编制和披露的相关规定履行独立董事的职责和义务。独立董事积极有效地履行了职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会的履职情况

2018年度，根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《审计委员会工作实施细则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责，主要开展了以下工作：

- (1) 指导和督促内部审计制度的实施；
- (2) 对公司的财务报告和审计部提交的内部审计报告进行审核；
- (3) 针对2018年度报告的披露时间与年审会计师商定了2018年度报告审计工作时间安排；
- (4) 与年审会计师进行沟通，并就年审重要事项进行了讨论。

### 2、提名委员会的履职情况

提名委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。2018年度，提名委员会未召开会议。

### 3、战略委员会的履职情况

战略委员会成员由九名董事组成，其中独立董事两名，由公司独立董事担任召集人。2018年度，公司战略委员会认真履行了职责，为公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

### 4、薪酬与考核委员会

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

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

| 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况   |  |
|--|--|
| 报告期内由于内部管理的疏漏，导致了新疆巩留县登海种业伊犁分公司转基因登海 605 亲本误种事件的发生，违反了国务院《农业转基因生物安全管理条例》及《农业农村部办公厅关于印发 2018 年农业转基因生物监管工作方案的通知》精神。根据上述非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准，公司非财务报告内部控制存在重大缺陷。 |  |

### 2、内控自我评价报告

|                              |                   |        |
|------------------------------|-------------------|--------|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2019 年 03 月 22 日  |        |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | www.cninfo.com.cn |        |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 |                   | 90.93% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 |                   | 65.92% |
| 缺陷认定标准                       |                   |        |
| 类别                           | 财务报告              | 非财务报告  |

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| <p>定性标准</p>           | <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> | <p>认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；（2）违反国家法律、法规，如产品质量不合格；（3）中高级管理人员或关键技术人员纷纷流失；（4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p> |
| <p>定量标准</p>           | <p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 1%，以二者孰低为标准确定；重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%，但小于 1%，以二者孰低为标准确定；一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额或全年合并营业收入的 0.5%，以二者孰低为标准确定。</p>   | <p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 1%，以二者孰低为标准确定；重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额或当期全年合并营业收入的 0.5%，但小于 1%，以二者孰低为标准确定；一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额或全年合并营业收入的 0.5%，以二者孰低为标准确定。</p>   |
| <p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>  | <p>0</p>  |   |
| <p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p> | <p>1</p>  |   |
| <p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>  | <p>0</p>  |   |
| <p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p> | <p>0</p>  |   |

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2019 年 03 月 20 日     |
| 审计机构名称   | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）    |
| 审计报告文号   | 中天运[2019]审字第 90333 号 |
| 注册会计师姓名  | 张爱俭 张志良              |

审计报告正文



山东登海种业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东登海种业股份有限公司（以下简称登海种业公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了登海种业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于登海种业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注三（二十三）及附注五（二十八）所述，登海种业公司的销售收入主要来源于玉米种、小麦种和蔬菜种。本期合并财务报表营业收入76,106.57万元，较上年同期下降5.32%。由于登海种业公司所处的农业行业受国家产业政策影响较大，且营业收入为登海种业公司关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

- （1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- （2）抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价登海种业公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）采取抽样的方式，对本年记录的销售收入，核对销售合同、出库单、发票和银行流水，评价销售收入的发生；
- （4）选取样本对应收账款及预收款项余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；检查收入确认相关合同、发票、出库单、客户签收单等单据，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性；
- （5）根据公司销售政策、最近三个销售季度的实际退货比例以及本年度市场行情，评估公司销售返利和预计退货的计提比例合理性，并测试计提的准确性；
- （6）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （7）对收入和成本执行分析性程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

##### （二）存货跌价准备

##### 1、事项描述

如财务报表附注三（十二）及附注五（五）所述，截至2018年12月31日，登海种业公司的存货账面余额85,567.09万元，存货跌价准备余额6,477.08万元，期末存货账面价值占总资产比例为21.04%。期末存货除少量种衣剂及包装物以外，其余均为农作物种子。由于存货金额重大，存货减值测试需要管理层对未来的行业变化、市场需求、市场价格等做出重大估计和判断，存货跌价准备的计提对财务报表具有重要性，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对存货跌价准备实施的主要审计程序如下：

- (1) 了解、评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 对存货实施监盘审计程序，检查公司年末存货的数量及状况等，以评价存货跌价准备计提的充分性；
- (3) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；
- (4) 取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的近几年的销售状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- (5) 获取存货跌价准备计算表，对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行了复核；
- (6) 检查以前年度计提的存货跌价准备在本年度的变化情况，分析并评价存货跌价准备变化的合理性。

#### 四、其他信息

登海种业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括登海种业公司2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估登海种业公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算登海种业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督登海种业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对登海种业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致登海种业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张志良  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张爱俭

中国·北京

二〇一九年三月二十日

## 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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                         |                         |
| 货币资金                   | 213,733,221.23          | 276,761,722.99          |
| 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                 |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 24,398,467.84           | 31,493,432.12           |
| 其中：应收票据                |                         |                         |
| 应收账款                   | 24,398,467.84           | 31,493,432.12           |
| 预付款项                   | 22,926,810.85           | 31,512,292.98           |
| 应收保费                   |                         |                         |
| 应收分保账款                 |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |                         |                         |
| 其他应收款                  | 11,244,963.99           | 12,037,676.31           |
| 其中：应收利息                | 56,329.97               | 286,729.99              |
| 应收股利                   |                         |                         |
| 买入返售金融资产               |                         |                         |
| 存货                     | 790,900,110.41          | 909,045,923.65          |
| 持有待售资产                 |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 1,835,638,400.00        | 2,322,552,244.45        |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>2,898,841,974.32</b> | <b>3,583,403,292.50</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                         |                         |
| 发放贷款和垫款                |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 11,730,000.00           | 11,730,000.00           |
| 持有至到期投资                |                         |                         |
| 长期应收款                  |                         |                         |
| 长期股权投资                 |                         |                         |
| 投资性房地产                 | 10,611,290.09           | 11,008,067.69           |
| 固定资产                   | 649,205,888.40          | 622,932,650.29          |
| 在建工程                   | 43,265,965.88           | 60,085,649.82           |
| 生产性生物资产                |                         |                         |
| 油气资产                   |                         |                         |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 无形资产                   | 89,777,598.70    | 86,314,981.21    |
| 开发支出                   | 3,328,224.00     | 3,639,182.00     |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 16,658,501.02    | 9,055,184.44     |
| 递延所得税资产                | 29,362,361.40    | 51,664,585.41    |
| 其他非流动资产                | 5,695,377.00     | 6,155,140.00     |
| 非流动资产合计                | 859,635,206.49   | 862,585,440.86   |
| 资产总计                   | 3,758,477,180.81 | 4,445,988,733.36 |
| 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                 |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              | 21,347,924.98    | 131,788,836.15   |
| 预收款项                   | 222,746,025.24   | 266,825,325.32   |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 17,421,604.08    | 20,311,225.00    |
| 应交税费                   | 2,249,799.80     | 2,378,114.05     |
| 其他应付款                  | 146,874,863.82   | 140,715,149.60   |
| 其中：应付利息                |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 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                |                  |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 41,633,025.49    | 74,800,192.67    |
| 流动负债合计                 | 452,273,243.41   | 636,818,842.79   |
| 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               |                  |                  |
| 预计负债                   | 16,391,140.46    | 14,647,456.54    |
| 递延收益                   | 25,131,416.76    | 35,118,055.97    |
| 递延所得税负债                |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 41,522,557.22    | 49,765,512.51    |
| 负债合计          | 493,795,800.63   | 686,584,355.30   |
| 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          | 277,425,696.08   | 224,925,616.42   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,605,386,315.51 | 1,671,115,536.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,792,129,001.63 | 2,805,358,142.54 |
| 少数股东权益        | 472,552,378.55   | 954,046,235.52   |
| 所有者权益合计       | 3,264,681,380.18 | 3,759,404,378.06 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,758,477,180.81 | 4,445,988,733.36 |

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：邓丽

## 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                   | 101,885,819.30   | 174,278,635.99   |
| 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                 |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | 3,890,007.49     | 13,191,735.08    |
| 其中：应收票据                |                  |                  |
| 应收账款                   | 3,890,007.49     | 13,191,735.08    |
| 预付款项                   | 6,384,522.59     | 22,746,454.50    |
| 其他应收款                  | 149,311,075.04   | 130,970,612.92   |
| 其中：应收利息                | 28,038.18        | 278,195.36       |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 存货                     | 411,009,164.42   | 456,396,004.76   |
| 持有待售资产                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 1,320,550,000.00 | 814,551,210.56   |
| 流动资产合计                 | 1,993,030,588.84 | 1,612,134,653.81 |
| 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                 | 327,141,567.14   | 317,641,567.14   |
| 投资性房地产                 | 10,611,290.09    | 11,008,067.69    |
| 固定资产                   | 330,710,485.12   | 315,116,897.97   |
| 在建工程                   | 5,000,000.00     | 32,034,346.75    |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 40,643,045.68    | 40,865,948.10    |
| 开发支出                   | 2,895,292.00     | 3,206,250.00     |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 2,403,929.72     | 3,095,940.54     |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                | 2,151,740.00     | 3,589,840.00     |
| 非流动资产合计                | 728,157,349.75   | 733,158,858.19   |
| 资产总计                   | 2,721,187,938.59 | 2,345,293,512.00 |
| 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                 |                  |                  |
| 应付票据及应付账款              | 4,643,511.03     | 87,187,892.09    |
| 预收款项                   | 119,959,018.58   | 122,143,788.53   |
| 应付职工薪酬                 | 7,748,303.13     | 9,937,621.18     |
| 应交税费                   | 872,398.81       | 1,025,906.65     |
| 其他应付款                  | 84,168,879.88    | 86,241,459.58    |
| 其中：应付利息                |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 17,534,569.68    | 23,716,424.62    |
| 流动负债合计                 | 234,926,681.11   | 330,253,092.65   |
| 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               |                  |                  |
| 预计负债                   | 4,531,972.05     | 5,107,141.09     |
| 递延收益                   | 23,514,750.04    | 30,959,539.43    |
| 递延所得税负债                |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 28,046,722.09    | 36,066,680.52    |
| 负债合计       | 262,973,403.20   | 366,319,773.17   |
| 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       | 277,425,696.08   | 224,925,616.42   |
| 未分配利润      | 1,271,471,849.27 | 844,731,132.37   |
| 所有者权益合计    | 2,458,214,535.39 | 1,978,973,738.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,721,187,938.59 | 2,345,293,512.00 |

### 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     | 761,065,669.78 | 803,820,973.69 |
| 其中：营业收入     | 761,065,669.78 | 803,820,973.69 |
| 利息收入        |                |                |
| 已赚保费        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |                |                |
| 二、营业总成本     | 822,838,321.82 | 758,128,997.83 |
| 其中：营业成本     | 505,415,691.36 | 473,477,534.00 |
| 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        |                |                |
| 税金及附加       | 6,071,658.63   | 5,477,951.07   |
| 销售费用        | 115,998,514.17 | 125,828,891.23 |
| 管理费用        | 108,259,583.29 | 99,630,477.64  |
| 研发费用        | 51,891,138.60  | 47,021,194.11  |
| 财务费用        | -2,293,914.73  | -2,762,523.70  |
| 其中：利息费用     |                |                |
| 利息收入        | 2,250,958.21   | 2,956,066.25   |
| 资产减值损失      | 37,495,650.50  | 9,455,473.48   |

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                   | 12,608,739.21  | 11,144,065.63  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 54,462,883.38  | 76,578,685.88  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        | 231,030.77     | 219,826.14     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）        | 5,530,001.32   | 133,634,553.51 |
| 加：营业外收入                  | 4,318,904.85   | 3,712,316.44   |
| 减：营业外支出                  | 11,019,097.90  | 3,873,963.50   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      | -1,170,191.73  | 133,472,906.45 |
| 减：所得税费用                  | 23,518,122.41  | -2,951,664.94  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）        | -24,688,314.14 | 136,424,571.39 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   | -24,688,314.14 | 136,424,571.39 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润            | 32,530,859.09  | 166,703,137.36 |
| 少数股东损益                   | -57,219,173.23 | -30,278,565.97 |
| 六、其他综合收益的税后净额            |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |                |                |
| 2. 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                 | -24,688,314.14 | 136,424,571.39 |

|                  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 32,530,859.09  | 166,703,137.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | -57,219,173.23 | -30,278,565.97 |
| 八、每股收益：          |                |                |
| （一）基本每股收益        | 0.0370         | 0.1894         |
| （二）稀释每股收益        | 0.0370         | 0.1894         |

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：邓丽

#### 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                 | 325,212,453.94 | 469,884,663.12 |
| 减：营业成本                 | 210,185,570.79 | 248,400,995.71 |
| 税金及附加                  | 2,768,199.86   | 2,694,715.77   |
| 销售费用                   | 17,154,037.30  | 18,629,821.25  |
| 管理费用                   | 33,111,967.87  | 28,233,078.83  |
| 研发费用                   | 18,489,563.36  | 20,739,427.97  |
| 财务费用                   | -1,357,644.97  | -1,969,217.98  |
| 其中：利息费用                |                |                |
| 利息收入                   | 1,403,119.85   | 2,061,250.79   |
| 资产减值损失                 | 19,436,735.28  | -252,063.84    |
| 加：其他收益                 | 9,667,889.39   | 9,368,896.67   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 495,330,633.90 | 36,833,603.56  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 333,201.34     | -77,502.67     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 530,755,749.08 | 199,532,902.97 |
| 加：营业外收入                | 1,574,718.19   | 519,300.99     |
| 减：营业外支出                | 7,329,670.71   | 2,989,927.47   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 525,000,796.56 | 197,062,276.49 |
| 减：所得税费用                |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 525,000,796.56 | 197,062,276.49 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 525,000,796.56 | 197,062,276.49 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他         |                |                |

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 综合收益                     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |                |                |
| 2. 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                 | 525,000,796.56 | 197,062,276.49 |
| 七、每股收益：                  |                |                |
| (一) 基本每股收益               |                |                |
| (二) 稀释每股收益               |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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               | 735,441,807.06 | 678,106,615.40 |
| 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               | 21,317,774.63  | 19,878,623.76  |
| 经营活动现金流入小计                   | 756,759,581.69 | 697,985,239.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 462,212,353.74 | 557,449,178.92 |
| 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           | 124,608,169.72   | 134,556,868.68   |
| 支付的各项税费                   | 8,016,425.37     | 20,349,577.99    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 190,623,560.07   | 169,194,373.64   |
| 经营活动现金流出小计                | 785,460,508.90   | 881,549,999.23   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -28,700,927.21   | -183,564,760.07  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 7,535,051,600.00 | 8,809,420,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 87,694,084.56    | 53,960,144.18    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,968,998.74     | 1,320,288.36     |
| 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                | 7,624,714,683.30 | 8,864,700,432.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 78,119,058.54    | 135,504,751.96   |
| 投资支付的现金                   | 7,087,020,000.00 | 8,611,100,000.00 |
| 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       | 5,718,106.71     | 8,179,974.90     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 7,170,857,165.25 | 8,754,784,726.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 453,857,518.05   | 109,915,705.68   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 2,150,000.00     | 13,705,500.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 2,150,000.00     | 13,705,500.00    |
| 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                | 2,150,000.00     | 13,705,500.00    |
| 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         | 487,393,774.64   | 60,473,763.72    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 441,633,774.64   | 11,193,763.72    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 2,941,317.96     |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 490,335,092.60   | 60,473,763.72    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -488,185,092.60  | -46,768,263.72   |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -63,028,501.76 | -120,417,318.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 276,761,722.99 | 397,179,041.10  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 213,733,221.23 | 276,761,722.99  |

## 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            | 332,474,572.55   | 481,919,690.50   |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 15,984,661.29    | 11,923,090.02    |
| 经营活动现金流入小计                | 348,459,233.84   | 493,842,780.52   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 234,204,099.17   | 345,328,680.73   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 33,874,663.53    | 48,094,683.50    |
| 支付的各项税费                   | 3,347,427.60     | 3,568,854.42     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 57,923,946.90    | 43,906,351.26    |
| 经营活动现金流出小计                | 329,350,137.20   | 440,898,569.91   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 19,109,096.64    | 52,944,210.61    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 3,369,281,673.98 | 3,415,810,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 504,127,283.62   | 35,058,888.91    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,188,262.85     | 400,060.01       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 3,874,597,220.45 | 3,451,268,948.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 20,689,133.78    | 99,212,931.05    |
| 投资支付的现金                   | 3,899,650,000.00 | 3,446,337,175.00 |
| 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                | 3,920,339,133.78 | 3,545,550,106.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -45,741,913.33   | -94,281,157.13   |
| 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  | 45,760,000.00  | 49,280,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 45,760,000.00  | 49,280,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -45,760,000.00 | -49,280,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -72,392,816.69 | -90,616,946.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 174,278,635.99 | 264,895,582.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 101,885,819.30 | 174,278,635.99 |

## 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 |       |        |               | 224,925,616.42 |                | 1,671,115,536.08 | 954,046,235.52  | 3,759,404,378.06 |
| 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 |       |        |               | 224,925,616.42 |                | 1,671,115,536.08 | 954,046,235.52  | 3,759,404,378.06 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  |               |       |        | 52,500,079.66 |                | -65,729,220.57 | -481,493,856.97  | -494,722,997.88 |                  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |               |       |        |               |                | 32,530,859.09  | -57,219,173.23   | -24,688,314.14  |                  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |    |  |               |       |        |               |                |                |                  | 17,359,090.90   | 17,359,090.90    |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |        |    |  |               |       |        |               |                |                |                  | 17,359,090.90   | 17,359,090.90    |
| 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                  |                |        |    |  |               |       |        | 52,500,079.66 |                | -98,260,079.66 | -441,633,774.64  | -487,393,774.64 |                  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |    |  |               |       |        | 52,500,079.66 |                | -52,500,079.66 |                  |                 |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                |        |    |  |               |       |        |               |                |                |                  |                 |                  |
| 3. 对所有者(或股东)              |                |        |    |  |               |       |        |               |                | -45,760,000.00 | -441,633,774.64  | -487,393,774.64 |                  |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|--|
| 的分配                |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
| (四)所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
| 5. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |  |
| (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 |  |  |  | 277,425,696.08 |  | 1,605,386,315.51 | 472,552,378.55 | 3,264,681,380.18 |  |

上期金额

单位：元

| 项目        | 上期             |        |    |  |               |       |        |      |                |        |                  |                |                  |
|-----------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |               |       |        |      |                |        |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |                |                  |
| 优先股       |                | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额  | 880,000,000.00 |        |    |  | 29,316,990.04 |       |        |      | 205,219,388.77 |        | 1,573,398,626.37 | 973,301,240.21 | 3,661,236,245.39 |
| 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 |  |  |  | 205,219,388.77 |  | 1,573,398,626.37 | 973,301,240.21 | 3,661,236,245.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  |               |  |  |  | 19,706,227.65  |  | 97,716,909.71    | -19,255,004.69 | 98,168,132.67    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  | 166,703,137.36   | -30,278,565.97 | 136,424,571.39   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  | 22,217,325.00  | 22,217,325.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  | 22,217,325.00  | 22,217,325.00    |
| 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               |                |  |  |  |               |  |  |  | 19,706,227.65  |  | -68,986,227.65   | -11,193,763.72 | -60,473,763.72   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |               |  |  |  | 19,706,227.65  |  | -19,706,227.65   |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  | -49,280,000.00   | -11,193,763.72 | -60,473,763.72   |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
| 5. 其他                 |                |  |  |  |               |  |  |  |                |  |                  |                |                  |
| （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 |  |  | 224,925,616.42 | 1,671,115,536.08 | 954,046,235.52 | 3,759,404,378.06 |
|----------|----------------|--|--|---------------|--|--|----------------|------------------|----------------|------------------|

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 |       |        |      | 224,925,616.42 | 844,731,132.37 | 1,978,973,738.83 |
| 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 |       |        |      | 224,925,616.42 | 844,731,132.37 | 1,978,973,738.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      | 52,500,079.66  | 426,740,716.90 | 479,240,796.56   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |                | 525,000,796.56 | 525,000,796.56   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      | 52,500,079.66  | -98,260,079.66 | -45,760,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |       |        |      | 52,500,079.66  | -52,500,079.66 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |               |       |        |      |                | -45,760,000.00 | -45,760,000.00   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                  |                  |
| 5. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                  |                  |
| (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 |  |  |  | 277,425,696.08 | 1,271,471,849.27 | 2,458,214,535.39 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 880,000,000.00 |        |     |    | 29,316,990.04 |       |        |      | 205,219,388.77 | 716,655,083.53 | 1,831,191,462.34 |
| 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 |       |        |      | 205,219,388.77 | 716,655,083.53 | 1,831,191,462.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      | 19,706,227.65  | 128,076,048.84 | 147,782,276.49   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |               |       |        |      |                | 197,062,276.49 | 197,062,276.49   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |                |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |        |     |    |               |       |        |      | 19,706,227.65  | -68,986,227.65 | -49,280,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |       |        |      | 19,706,227.65  | -19,706,227.65 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |               |       |        |      |                | -49,280,000.00 | -49,280,000.00   |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 3. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                |                  |
| 5. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |                |                |                  |
| (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 |  |  |  | 224,925,616.42 | 844,731,132.37 | 1,978,973,738.83 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东登海种业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由莱州市登海种业（集团）有限公司整体变更设立的。莱州市登海种业（集团）有限公司的前身是莱州市登海种业有限公司。

莱州市登海种业有限公司于1998年7月15日经莱州市体改委“莱体改财字（1998）55号”文批准成立，1998年7月16日由莱州市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册资本为1,027.7万元。

1999年3月19日经莱州市体改委“莱体改财字（1999）5号”文批准，莱州市登海种业有限公司改制为莱州市登海种业（集团）有限公司，变更后的注册资本为3,000万元，于1999年3月20日在莱州市工商行政管理局变更登记。

2000年11月27日经山东省经济体制改革办公室“鲁体改函字[2000]第34号”文批准设立山东登海种业股份有限公司，2000年12月8日经山东省工商行政管理局依法核准登记注册，企业法人营业执照注册号为3700001806506，注册资本5,182.551万元。

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

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

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

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

2006年12月5日，公司有限售条件的流通股23,285,471股上市流通，2007年12月3日，公司有限售条件的流通股8,800,000股上市流通，2008年11月28日，公司有限售条件的流通股75,557,064股上市流通。上述股份流通后，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。

本公司属农业行业。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（有效期限以许可证为准）。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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会第六届第二十次会议于2019年3月20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29家

| 子公司名称          | 子公司类型 | 级次 | 简称    |
|----------------|-------|----|-------|
| 山东登海先锋种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海先锋  |
| 丹东登海良玉种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海良玉  |
| 昌吉州登海种业有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 昌吉登海  |
| 张掖市登海种业有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 张掖登海  |
| 泰安登海五岳泰山种业有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 登海五岳  |
| 辽宁登海和泰种业科技有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 登海和泰  |
| 山东登海道吉种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海道吉  |
| 青岛登海种业有限公司     | 全资子公司 | 二级 | 青岛登海  |
| 山东登海华玉种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海华玉  |
| 北京登海种业有限公司     | 控股子公司 | 二级 | 北京登海  |
| 吉林登海种业有限公司     | 控股子公司 | 二级 | 吉林登海  |
| 辽宁登海种业有限公司     | 控股子公司 | 二级 | 辽宁登海  |
| 黑龙江登海种业有限公司    | 控股子公司 | 二级 | 黑龙江登海 |
| 山西登海种业有限公司     | 控股子公司 | 二级 | 山西登海  |
| 内蒙古登海种业有限公司    | 控股子公司 | 二级 | 内蒙古登海 |
| 陕西登海迪兴种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海迪兴  |

|                |       |    |      |
|----------------|-------|----|------|
| 河南登海正粮种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海正粮 |
| 宁夏登海万连种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海万连 |
| 黑龙江登海九科种业有限公司  | 控股子公司 | 二级 | 登海九科 |
| 山东登海圣丰种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海圣丰 |
| 山东登海宇玉种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海宇玉 |
| 河南登海中研种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海中研 |
| 河北登海华诚农业科技有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 登海华诚 |
| 山东登海鲁丰种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海鲁丰 |
| 山东登海润农种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海润农 |
| 山东登海鲁西种业有限公司   | 控股子公司 | 二级 | 登海鲁西 |
| 哈尔滨九科均达种业有限公司  | 控股子公司 | 三级 | 九科均达 |
| 黑龙江登海德瑞种业有限公司  | 控股子公司 | 三级 | 登海德瑞 |
| 枣庄登海德泰种业有限公司   | 控股子公司 | 三级 | 登海德泰 |

合并报表范围与上年度相比增加子公司3家，注销1家。合并报表范围的变更详见本附注“八、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司采用公历年制，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围

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

##### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### (3) 合并财务报表的编制方法

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

##### (4) 合并取得子公司会计处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

##### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

### (1) 共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### (2) 合营企业的会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

### (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。

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。

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。

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。

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。

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金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

### (6) 金融资产减值准备计提方法

#### 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。

## 11、应收票据及应收账款

### (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量进行折现。单独测试未发生减值的单项金额重大 |

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
|  | 的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备，参见本附注五-11-（2） |
|--|-------------------------------------|

**(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 |
|------|----------|
| 余额组合 | 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 |
|------|----------|-----------|
| 余额组合 | 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 | 指存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项的单项金额不重大的应收款项 |
| 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，单独进行减值测试，计提坏账准备     |

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

**(1) 存货分类**

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

**(2) 取得时的计价方法**

按实际成本入账。

**(3) 发出的计价方法**

采用月末一次加权平均法核算。

**(4) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据**

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

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(5) 存货的盘存制度**

实行永续盘存制。

**(6) 周转材料的摊销方法**

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

**(7) 存货成本的具体核算方法**

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

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

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

### 13、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。

### 14、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。

## 15、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。

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

### （1）在建工程的类别和计价

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

### (1) 收入确认原则

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。

### (2) 具体收入确认时点及计量方法

公司主要在国内销售玉米种子，采用经销商代理销售模式，销售具有季节性，发货后确认收入，并暂估计提返利和退货，于每个销售季节结束后办理退货和结算返利。

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

### (3) 销售退货计提方法

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

### (4) 销售返利计提方法

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

## 24、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

## 25、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。

## 26、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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                                 | 备注 |
|--|--------------------------------------|----|
| 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。 | 经 2019 年 3 月 20 日召开的第六届董事会第二十次会议批准执行 |    |

上述会计政策变更对本期报表项目影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目名称和金额   |
|--|---|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额24,398,467.84元，上期金额31,493,432.12元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额21,347,924.98元，上期金额131,788,836.15元；“应收利息”调增“其他应收款”本期金额56,329.97元，上期金额286,729.99元； |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。   | 调减“管理费用”本期金额51,891,138.6元，上期金额47,021,194.11元，重分类至“研发费用”。  |

(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    | 3%、6%、11%、13% |
| 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 |
|--------------|-------|
| 山东登海种业股份有限公司 | 15%   |
| 张掖市登海种业有限公司  | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）以及国家税务总局《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2010年第17号）规定，本公司及所属控股子公司批发和销售种子、种苗产品，享受免征增值税政策。

(2) 企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税；从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植所得减半征收企业所得税。本公司及符合条件的控股子公司从事玉米新品种繁育种植业务所得，免征企业所得税；从事花卉繁育和种植业务所得，减半征收企业所得税。

②2017年，本公司通过高新技术企业复审（证书编号：GR201737001744）。本期享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

③根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，子公司张掖市登海种业有限公司符合西部大开发税收优惠政策，减按15%的优惠税率征收所得税。

## 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 | 156,127.48     | 126,910.15     |
| 银行存款 | 213,577,093.75 | 276,634,812.84 |
| 合计   | 213,733,221.23 | 276,761,722.99 |

其他说明

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 24,398,467.84 | 31,493,432.12 |
| 合计   | 24,398,467.84 | 31,493,432.12 |

#### (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  | 6,640,611.70  | 22.19%  | 3,320,305.85 | 50.00%  | 3,320,305.85  |               |         |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 22,423,576.59 | 74.91%  | 1,345,414.60 | 6.00%   | 21,078,161.99 | 33,503,651.20 | 97.47%  | 2,010,219.08 | 6.00%   | 31,493,432.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 868,095.07    | 2.90%   | 868,095.07   | 100.00% | 0.00          | 868,095.07    | 2.53%   | 868,095.07   | 100.00% | 0.00          |
| 合计                    | 29,932,283.36 | 100.00% | 5,533,815.52 | 18.49%  | 24,398,467.84 | 34,371,746.27 | 100.00% | 2,878,314.15 | 8.37%   | 31,493,432.12 |

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

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额         |              |        |          |
|-----------|--------------|--------------|--------|----------|
|           | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由     |
| 债务人 1     | 3,140,000.00 | 1,570,000.00 | 50.00% | 预计部分无法收回 |
| 债务人 2     | 2,300,611.70 | 1,150,305.85 | 50.00% | 预计部分无法收回 |
| 债务人 3     | 1,200,000.00 | 600,000.00   | 50.00% | 预计部分无法收回 |
| 合计        | 6,640,611.70 | 3,320,305.85 | --     | --       |

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 | 22,423,576.59 | 1,345,414.60 | 6.00% |
| 合计   | 22,423,576.59 | 1,345,414.60 | 6.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额       |            |         |          |
|-----------|------------|------------|---------|----------|
|           | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由     |
| 债务人1      | 570,000.00 | 570,000.00 | 100%    | 款项收回可能性小 |
| 债务人2      | 130,000.00 | 130,000.00 | 100%    | 款项收回可能性小 |
| 债务人3      | 25,730.64  | 25,730.64  | 100%    | 款项收回可能性小 |
| 债务人4      | 23,493.53  | 23,493.53  | 100%    | 款项收回可能性小 |
| 债务人5      | 20,971.41  | 20,971.41  | 100%    | 款项收回可能性小 |
| 其他债务人     | 97,899.49  | 97,899.49  | 100%    | 款项收回可能性小 |
| 合计        | 868,095.07 | 868,095.07 |         |          |

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 2,647,132.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目      | 核销金额      |
|---------|-----------|
| 无法收回的货款 | 45,330.01 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为10,345,001.54元，占应收账款期末余额合计数的比例为34.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,542,569.24元。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 19,317,892.01 | 84.25% | 27,970,627.84 | 88.77% |
| 1至2年 | 1,772,215.02  | 7.73%  | 3,274,752.55  | 10.39% |
| 2至3年 | 1,590,071.82  | 6.94%  | 117,454.29    | 0.37%  |
| 3年以上 | 246,632.00    | 1.08%  | 149,458.30    | 0.47%  |
| 合计   | 22,926,810.85 | --     | 31,512,292.98 | --     |

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10,093,525.72元，占预付账款期末余额合计数的比例为44.02%。

其他说明：

### 4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 56,329.97     | 286,729.99    |
| 其他应收款 | 11,188,634.02 | 11,750,946.32 |
| 合计    | 11,244,963.99 | 12,037,676.31 |

#### (1) 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 | 56,329.97 | 286,729.99 |
| 合计   | 56,329.97 | 286,729.99 |

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

| 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。

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额          |         |              |         |               | 期初余额          |         |              |         |               |
|------------------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 11,902,802.15 | 93.87%  | 714,168.13   | 6.00%   | 11,188,634.02 | 12,501,006.75 | 94.15%  | 750,060.43   | 6.00%   | 11,750,946.32 |
| 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    | 6.13%   | 777,226.39   | 100.00% | 0.00          | 777,226.39    | 5.85%   | 777,226.39   | 100.00% | 0.00          |
| 合计                     | 12,680,028.54 | 100.00% | 1,491,394.52 | 11.76%  | 11,188,634.02 | 13,278,233.14 | 100.00% | 1,527,286.82 | 11.50%  | 11,750,946.32 |

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 | 11,902,802.15 | 714,168.13 | 6.00% |
| 合计   | 11,902,802.15 | 714,168.13 | 6.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 | 期末余额       |            |          |        |
|-------|------------|------------|----------|--------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 债务人1  | 285,308.86 | 285,308.86 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 债务人2  | 267,960.00 | 267,960.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 债务人3  | 113,660.00 | 113,660.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 债务人4  | 44,507.40  | 44,507.40  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 债务人5  | 36,197.47  | 36,197.47  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他债务人 | 29,592.66  | 29,592.66  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计    | 777,226.39 | 777,226.39 | 100.00   |        |

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 275,324.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目      | 核销金额       |
|---------|------------|
| 无法收回的款项 | 319,461.70 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金   | 6,960,326.29 | 6,691,465.97 |
| 往来款   | 4,089,205.79 | 4,816,315.41 |
| 押金保证金 | 651,734.65   | 1,211,015.00 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 978,761.81    | 559,436.76    |
| 合计 | 12,680,028.54 | 13,278,233.14 |

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 | 往来款   | 738,471.26   | 1 年以内 | 5.82%            | 44,308.28  |
| 债务人 2 | 往来款   | 570,633.00   | 1 年以内 | 4.50%            | 34,237.98  |
| 债务人 3 | 备用金   | 500,000.00   | 1 年以内 | 3.94%            | 30,000.00  |
| 债务人 4 | 备用金   | 350,000.00   | 3-4 年 | 2.76%            | 21,000.00  |
| 债务人 5 | 备用金   | 312,851.68   | 1 年以内 | 2.47%            | 18,771.10  |
| 合计    | --    | 2,471,955.94 | --    | 19.49%           | 148,317.36 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称                      | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---------------------------|----------|------|------|---------------|
| 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。 |          |      |      |               |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料     | 144,978,719.42 | 4,350,102.06  | 140,628,617.36 | 135,292,765.47 | 4,350,102.06  | 130,942,663.41 |
| 在产品     | 145,683,178.60 | 11,472,758.46 | 134,210,420.14 | 158,695,254.79 | 3,847,540.90  | 154,847,713.89 |
| 库存商品    | 544,305,756.31 | 48,743,652.12 | 495,562,104.19 | 634,450,651.79 | 29,767,318.63 | 604,683,333.16 |
| 消耗性生物资产 | 1,090,328.39   |               | 1,090,328.39   | 2,038,105.41   |               | 2,038,105.41   |
| 包装物     | 19,612,904.97  | 204,264.64    | 19,408,640.33  | 16,790,524.46  | 256,416.68    | 16,534,107.78  |
| 合计      | 855,670,887.69 | 64,770,777.28 | 790,900,110.41 | 947,267,301.92 | 38,221,378.27 | 909,045,923.65 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

是

期末存货分品种明细

| 品种结构 | 期末存货余额         |
|------|----------------|
| 玉米种  | 809,170,598.56 |
| 蔬菜种  | 4,138,446.84   |
| 花卉   | 1,090,328.39   |
| 小麦种  | 2,299,540.20   |

|        |                |
|--------|----------------|
| 水稻种    | 3,186,332.91   |
| 种衣剂及其他 | 35,785,640.79  |
| 合计     | 855,670,887.69 |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求  
否

(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  | 4,350,102.06  |               |    |              |    | 4,350,102.06  |
| 在产品  | 3,847,540.90  | 8,116,526.39  |    | 491,308.83   |    | 11,472,758.46 |
| 库存商品 | 29,767,318.63 | 26,378,778.41 |    | 7,402,444.92 |    | 48,743,652.12 |
| 包装物  | 256,416.68    |               |    | 52,152.04    |    | 204,264.64    |
| 合计   | 38,221,378.27 | 34,495,304.80 |    | 7,945,905.79 |    | 64,770,777.28 |

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

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

6、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 结构性存款  | 1,091,000,000.00 |                  |
| 银行理财产品 | 744,638,400.00   | 2,316,901,201.18 |
| 预缴税款   |                  | 5,651,043.27     |
| 合计     | 1,835,638,400.00 | 2,322,552,244.45 |

其他说明：

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具： | 11,730,000.00 |      | 11,730,000.00 | 11,730,000.00 |      | 11,730,000.00 |

|        |               |  |               |               |  |               |
|--------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 按成本计量的 | 11,730,000.00 |  | 11,730,000.00 | 11,730,000.00 |  | 11,730,000.00 |
| 合计     | 11,730,000.00 |  | 11,730,000.00 | 11,730,000.00 |  | 11,730,000.00 |

(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 |      |      |      |    | 7.73%      |        |
| 郑州科恩农业科技有限公司   | 100,000.00    |      |      | 100,000.00    |      |      |      |    | 12.50%     |        |
| 长春市中科玉生物技术有限公司 | 30,000.00     |      |      | 30,000.00     |      |      |      |    | 1.14%      |        |
| 合计             | 11,730,000.00 |      |      | 11,730,000.00 |      |      |      |    | --         |        |

8、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            | 4,165,719.09  | 305,790.27   |      | 4,471,509.36  |
| 2. 本期增加金额          | 373,951.68    | 22,825.92    |      | 396,777.60    |
| (1) 计提或摊销          | 373,951.68    | 22,825.92    |      | 396,777.60    |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4. 期末余额            | 4,539,670.77  | 328,616.19   |      | 4,868,286.96  |
| 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 | 9,798,611.53  | 812,678.56 |  | 10,611,290.09 |
| 2. 期初账面价值 | 10,172,563.21 | 835,504.48 |  | 11,008,067.69 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

9、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 649,205,888.40 | 622,932,650.29 |
| 合计   | 649,205,888.40 | 622,932,650.29 |

(1) 固定资产情况

| 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    | 536,863,636.49 | 457,258,818.38 | 34,095,880.17 | 48,840,822.69 | 17,206,821.11 | 1,094,265,978.84 |
| 2. 本期增加金额  | 72,203,443.86  | 18,980,108.79  | 3,767,533.09  | 3,001,737.37  | 671,537.96    | 98,624,361.07    |
| (1) 购置     | 10,606,709.76  | 17,818,948.79  | 3,496,781.09  | 2,464,165.68  | 671,537.96    | 35,058,143.28    |
| (2) 在建工程转入 | 39,774,337.91  |                |               |               |               | 39,774,337.91    |
| (3) 企业合并增加 | 7,122,396.19   | 1,161,160.00   | 270,752.00    | 537,571.69    |               | 9,091,879.88     |
| (4) 股东投入   | 14,700,000.00  |                |               |               |               | 14,700,000.00    |
| 3. 本期减少金额  | 515,066.10     | 2,477,365.27   | 978,464.90    | 3,874,335.76  | 77,901.00     | 7,923,133.03     |
| (1) 处置或报废  | 515,066.10     | 2,477,365.27   | 978,464.90    | 3,874,335.76  | 77,901.00     | 7,923,133.03     |
| (2) 其他转出   |                |                |               |               |               |                  |
| 4. 期末余额    | 608,552,014.25 | 473,761,561.90 | 36,884,948.36 | 47,968,224.30 | 17,800,458.07 | 1,184,967,206.88 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 165,422,303.71 | 239,239,877.03 | 23,705,915.66 | 30,202,064.21 | 12,480,482.95 | 471,050,643.56   |
| 2. 本期增加金额  | 21,857,832.79  | 39,668,411.05  | 3,284,756.53  | 5,028,211.85  | 1,267,842.15  | 71,107,054.37    |

|                   |                |                |               |               |               |                |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1)<br>计提         | 21,072,790.36  | 38,921,690.43  | 3,148,708.80  | 4,643,203.09  | 1,267,842.15  | 69,054,234.83  |
| (2)<br>企业合并<br>增加 | 785,042.43     | 746,720.62     | 136,047.73    | 385,008.76    |               | 2,052,819.54   |
| 3. 本期<br>减少金额     | 295,680.03     | 2,546,063.81   | 938,494.54    | 2,885,962.09  | 77,546.15     | 6,743,746.62   |
| (1)<br>处置或报<br>废  | 295,680.03     | 2,546,063.81   | 938,494.54    | 2,885,962.09  | 77,546.15     | 6,743,746.62   |
| 4. 期末<br>余额       | 186,984,456.47 | 276,362,224.27 | 26,052,177.65 | 32,344,313.97 | 13,670,778.95 | 535,413,951.31 |
| 三、减值准<br>备        |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初<br>余额       | 1,342.09       | 258,769.50     | 7,703.57      | 14,227.53     | 642.30        | 282,684.99     |
| 2. 本期<br>增加金额     |                | 65,876.35      | 10,783.86     |               | 1,229.07      | 77,889.28      |
| (1)<br>计提         |                | 65,876.35      | 10,783.86     |               | 1,229.07      | 77,889.28      |
| 3. 本期<br>减少金额     |                | 348.00         | 7,703.57      | 4,653.63      | 501.90        | 13,207.10      |
| (1)<br>处置或报<br>废  |                | 348.00         | 7,703.57      | 4,653.63      | 501.90        | 13,207.10      |
| 4. 期末<br>余额       | 1,342.09       | 324,297.85     | 10,783.86     | 9,573.90      | 1,369.47      | 347,367.17     |
| 四、账面价<br>值        |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期末<br>账面价值     | 421,566,215.69 | 197,075,039.78 | 10,821,986.85 | 15,614,336.43 | 4,128,309.65  | 649,205,888.40 |
| 2. 期初<br>账面价值     | 371,439,990.69 | 217,760,171.85 | 10,382,260.94 | 18,624,530.95 | 4,725,695.86  | 622,932,650.29 |

## (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 | 643,683.79 |
| 电子设备 | 20,047.24  |
| 其他   | 16,284.03  |
| 合计   | 680,015.06 |

## (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 |
|------------------|---------------|------------|
| 定陶加工中心办公楼及加工车间   | 12,363,212.43 | 尚在办理之中     |
| 莱州培训中心           | 2,939,988.30  | 尚在办理之中     |
| 登海西由培训中心         | 3,504,081.42  | 尚在办理之中     |
| 登海西玉库房           | 275,884.64    | 尚在办理之中     |
| 惠农分公司沿街房、办公室、种子库 | 1,497,810.84  | 尚在办理之中     |
| 登海五岳检测中心         | 3,842,447.95  | 尚在办理之中     |
| 登海迪兴办公楼、包装车间     | 3,515,567.97  | 尚在办理之中     |
| 登海辽河仓库、办公室       | 1,225,355.75  | 尚在办理之中     |
| 黑龙江厂房            | 3,650,000.00  | 尚在办理之中     |
| 润农办公楼及生产车间       | 11,013,700.66 | 尚在办理之中     |
| 青铜峡加工厂           | 26,507,105.00 | 尚在办理之中     |
| 合计               | 70,335,154.96 |            |

其他说明

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

(2) 公司期末对固定资产进行检查，除部分固定资产存在减值并计提外，未发现其他固定资产存在减值迹象。

## 10、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 43,265,965.88 | 60,085,649.82 |
| 合计   | 43,265,965.88 | 60,085,649.82 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 青铜峡加工厂     | 3,200,000.00  |      | 3,200,000.00  | 23,549,300.00 |      | 23,549,300.00 |
| 青岛生物技术研发中心 | 37,965,965.88 |      | 37,965,965.88 | 25,293,083.15 |      | 25,293,083.15 |
| 伊犁加工厂      | 1,800,000.00  |      | 1,800,000.00  | 2,001,890.00  |      | 2,001,890.00  |
| 伊犁宿舍楼及办公楼  |               |      |               | 3,455,610.00  |      | 3,455,610.00  |

|      |               |  |               |               |  |               |
|------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 其他工程 | 300,000.00    |  | 300,000.00    | 5,785,766.67  |  | 5,785,766.67  |
| 合计   | 43,265,965.88 |  | 43,265,965.88 | 60,085,649.82 |  | 60,085,649.82 |

(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      | 86,650,000.00  | 2,001,890.00  | 2,842,752.00  | 3,044,642.00  |          | 1,800,000.00  | 88.38%      | 88.38 |           |              |          | 其他   |
| 青岛生物技术研发中心 | 38,500,000.00  | 25,293,083.15 | 12,672,882.73 |               |          | 37,965,965.88 | 98.61%      | 98.61 |           |              |          | 其他   |
| 青铜峡加工厂     | 39,660,000.00  | 23,549,300.00 | 6,157,805.00  | 26,507,105.00 |          | 3,200,000.00  | 74.90%      | 74.90 |           |              |          | 其他   |
| 合计         | 164,810,000.00 | 50,844,273.15 | 21,673,439.73 | 29,551,747.00 |          | 42,965,965.88 | --          | --    |           |              |          | --   |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 品种权           | 软件           | 专利技术         | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 76,637,194.29 | 43,973,875.00 | 2,175,520.00 |              | 122,786,589.29 |
| 2. 本期增加金额  | 4,133,556.72  | 5,384,780.00  | 22,600.00    | 1,000,000.00 | 10,540,936.72  |
| (1) 购置     | 3,215,707.90  | 1,500,000.00  | 22,600.00    | 1,000,000.00 | 5,738,307.90   |
| (2) 内部研发   |               | 3,484,780.00  |              |              | 3,484,780.00   |
| (3) 企业合并增加 | 917,848.82    | 400,000.00    |              |              | 1,317,848.82   |
| 3. 本期减少金额  | 1,876,446.84  |               | 12,100.00    |              | 1,888,546.84   |
| (1) 处置     | 1,876,446.84  |               | 12,100.00    |              | 1,888,546.84   |
| 4. 期末余额    | 78,894,304.17 | 49,358,655.00 | 2,186,020.00 | 1,000,000.00 | 131,438,979.17 |
| 二、累计摊销     |               |               |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 10,495,741.40 | 24,249,861.27 | 1,726,005.41 |              | 36,471,608.08  |
| 2. 本期增加金额  | 1,819,969.54  | 3,554,675.12  | 129,622.16   | 250,000.00   | 5,754,266.82   |
| (1) 计提     | 1,819,969.54  | 3,554,675.12  | 129,622.16   | 250,000.00   | 5,754,266.82   |
| 3. 本期减少金额  | 559,553.76    |               | 4,940.67     |              | 564,494.43     |
| (1) 处置     | 559,553.76    |               | 4,940.67     |              | 564,494.43     |
| 4. 期末余额    | 11,756,157.18 | 27,804,536.39 | 1,850,686.90 | 250,000.00   | 41,661,380.47  |
| 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  | 67,138,146.99 | 21,554,118.61 | 335,333.10   | 750,000.00   | 89,777,598.70  |
| 2. 期初账面价值  | 66,141,452.89 | 19,724,013.73 | 449,514.59   |              | 86,314,981.21  |

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 19.80%。

## 12、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         |
|-------|--------------|---------------|--|--------------|---------------|--------------|
| 玉米新品种 | 3,639,182.00 | 54,411,143.57 |  | 3,484,780.00 | 51,237,321.57 | 3,328,224.00 |
| 蔬菜新品种 |              | 653,817.03    |  |              | 653,817.03    |              |
| 合计    | 3,639,182.00 | 55,064,960.60 |  | 3,484,780.00 | 51,891,138.60 | 3,328,224.00 |

其他说明

### 13、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          |
|-------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 租赁费   | 6,537,289.13 | 9,835,519.37  | 1,219,182.59 |            | 15,153,625.91 |
| 房屋装修费 | 1,997,180.97 |               | 591,805.68   | 500,000.00 | 905,375.29    |
| 其他    | 520,714.34   | 340,284.00    | 261,498.52   |            | 599,499.82    |
| 合计    | 9,055,184.44 | 10,175,803.37 | 2,072,486.79 | 500,000.00 | 16,658,501.02 |

其他说明

### 14、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 | 18,447,193.72  | 4,611,798.43  | 17,301,804.40  | 4,325,451.10  |
| 可抵扣亏损  | 33,019,862.81  | 8,254,965.70  | 144,041,130.25 | 36,010,282.56 |
| 职工薪酬   | 474,548.88     | 118,637.22    |                |               |
| 销售折扣   | 41,440,275.79  | 10,360,068.95 | 33,593,567.68  | 8,398,391.92  |
| 预计退货   | 10,858,626.01  | 2,714,656.50  | 6,967,255.48   | 1,741,813.87  |
| 预提费用   | 13,208,938.39  | 3,302,234.60  | 4,754,583.83   | 1,188,645.96  |
| 合计     | 117,449,445.60 | 29,362,361.40 | 206,658,341.64 | 51,664,585.41 |

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额 |
|-------|----------------|------|
| 可抵扣亏损 | 120,683,130.25 |      |
| 合计    | 120,683,130.25 |      |

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|------|----|
| 2022 年 | 120,683,130.25 |      |    |
| 合计     | 120,683,130.25 |      | -- |

其他说明：

### 15、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 | 3,697,637.00 | 4,157,400.00 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,695,377.00 | 6,155,140.00 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

## 16、应付票据及应付账款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 21,347,924.98 | 131,788,836.15 |
| 合计   | 21,347,924.98 | 131,788,836.15 |

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额          | 期初余额           |
|----|---------------|----------------|
| 货款 | 21,347,924.98 | 131,788,836.15 |
| 合计 | 21,347,924.98 | 131,788,836.15 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 222,746,025.24 | 266,825,325.32 |
| 合计 | 222,746,025.24 | 266,825,325.32 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无  | 0.00 |           |
| 合计 | 0.00 | --        |

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 19,001,575.20 | 110,272,861.35 | 111,921,098.17 | 17,353,338.38 |

|                |               |                |                |               |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,309,649.80  | 11,297,572.59  | 12,538,956.69  | 68,265.70     |
| 合计             | 20,311,225.00 | 121,570,433.94 | 124,460,054.86 | 17,421,604.08 |

## (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 | 13,146,851.32 | 97,927,208.77  | 99,105,723.45  | 11,968,336.64 |
| 2、职工福利费       |               | 2,110,260.22   | 2,110,260.22   |               |
| 3、社会保险费       | 521,233.13    | 5,396,811.02   | 5,877,468.58   | 40,575.57     |
| 其中：医疗保险费      | 444,528.00    | 4,444,764.72   | 4,854,863.95   | 34,428.77     |
| 工伤保险费         | 51,186.32     | 502,544.08     | 550,753.26     | 2,977.14      |
| 生育保险费         | 25,518.81     | 449,502.22     | 471,851.37     | 3,169.66      |
| 4、住房公积金       | 12,992.28     | 3,999,652.02   | 4,012,644.30   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,320,498.47  | 838,929.32     | 815,001.62     | 5,344,426.17  |
| 合计            | 19,001,575.20 | 110,272,861.35 | 111,921,098.17 | 17,353,338.38 |

## (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 | 1,259,824.98 | 10,921,500.15 | 12,117,163.84 | 64,161.29 |
| 2、失业保险费  | 49,824.82    | 376,072.44    | 421,792.85    | 4,104.41  |
| 合计       | 1,309,649.80 | 11,297,572.59 | 12,538,956.69 | 68,265.70 |

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 214,485.51   | 512,492.69   |
| 企业所得税   | 787,934.13   | 542,186.85   |
| 个人所得税   | 197,058.88   | 296,860.49   |
| 城市维护建设税 | 3,868.77     | 11,896.15    |
| 房产税     | 407,485.44   | 412,519.81   |
| 印花税     | 72,029.21    | 67,077.06    |
| 土地使用税   | 549,956.55   | 509,626.55   |
| 教育费附加   | 2,289.55     | 5,650.65     |
| 地方教育费附加 | 300.80       | 3,750.28     |
| 水利建设基金  | 8.90         | 1,671.46     |
| 土地增值税   | 14,382.06    | 14,382.06    |
| 合计      | 2,249,799.80 | 2,378,114.05 |

其他说明：

## 20、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 146,874,863.82 | 140,715,149.60 |
| 合计    | 146,874,863.82 | 140,715,149.60 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 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 | 127,733,622.98 | 118,281,283.00 |
| 设备款、工程款     | 9,801,940.26   | 13,750,480.02  |
| 押金、保证金      | 816,060.30     | 2,427,194.30   |
| 应付费用款       | 5,054,972.59   | 3,608,845.63   |
| 其他          | 3,468,267.69   | 2,647,346.65   |
| 合计          | 146,874,863.82 | 140,715,149.60 |

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 21、其他流动负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预提费用 | 41,633,025.49 | 74,800,192.67 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 41,633,025.49 | 74,800,192.67 |
|----|---------------|---------------|

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                | 41,633,025.49 | 74,800,192.67 |
| 其中: (1) 已发生但尚未支付的费用 | 20,173,921.79 | 31,792,056.66 |
| (2) 计提的品种权特许使用费     | 21,459,103.70 | 43,008,136.01 |
| 合计                  | 41,633,025.49 | 74,800,192.67 |

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权所有者的品种权特许使用费。

## 22、预计负债

单位: 元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因                   |
|---------|---------------|---------------|------------------------|
| 预计的销售退货 | 16,391,140.46 | 14,647,456.54 | 根据最近几年实际退货情况结合本期销售政策计提 |
| 合计      | 16,391,140.46 | 14,647,456.54 | --                     |

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

## 23、递延收益

单位: 元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 35,118,055.97 | 4,163,100.00 | 14,149,739.21 | 25,131,416.76 | 收到政府补助 |
| 合计   | 35,118,055.97 | 4,163,100.00 | 14,149,739.21 | 25,131,416.76 | --     |

涉及政府补助的项目:

单位：元

| 负债项目                         | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 玉米良种繁育关键技术研究示范项目             |               | 290,000.00   |             |              |            |      | 290,000.00   | 与收益相关       |
| 高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育           |               | 500,000.00   |             | 107,139.82   |            |      | 392,860.18   | 与收益相关       |
| 优质功能转基因玉米新品种培育 2018          |               | 178,000.00   |             | 178,000.00   |            |      |              | 与收益相关       |
| 抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2018       |               | 447,100.00   |             | 93,700.00    |            |      | 353,400.00   | 与收益相关       |
| 胶东地区优质专用青贮玉米品种试验示范           |               | 250,000.00   |             | 54,057.30    |            |      | 195,942.70   | 与收益相关       |
| 玉米抗逆减灾高新技术研究与高产创建            |               | 200,000.00   |             | 66,660.00    |            |      | 133,340.00   | 与收益相关       |
| 4800 吨玉米种子加工线新建项目            |               | 1,358,000.00 |             | 175,000.00   |            |      | 1,183,000.00 | 与资产相关       |
| 黄淮海东部强优势杂交种配套高产栽培技术创制与应用     | 1,361,521.26  | 400,000.00   |             | 1,207,035.49 |            |      | 554,485.77   | 与收益相关       |
| 泰山产业领军人才工程产业创新项目             | 1,100,000.00  | 400,000.00   |             | 511,095.00   |            |      | 988,905.00   | 与收益相关       |
| 青铜峡市 5 千吨粮食种子加工技改扩建项目        | 1,175,958.33  | 140,000.00   |             | 140,000.00   |            |      | 1,175,958.33 | 与资产相关       |
| 超级玉米新品种产业化开发                 | 161,300.76    |              |             | 78,477.52    |            |      | 82,823.24    | 与资产相关       |
| 饲用型超级玉米新品种选育                 | 69,068.67     |              |             | 55,796.00    |            |      | 13,272.67    | 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        | 40,829.37     |              |             | 40,829.37    |            |      |              | 与资产相关       |
| 优质功能型转基因玉米新品种培育              | 53,118.00     |              |             | 21,224.00    |            |      | 31,894.00    | 与资产相关       |
| 莱州转基因玉米产业化示范基地               | 384,666.37    |              |             | 224,032.60   |            |      | 160,633.77   | 与资产相关       |
| 玉米商业化育种创新体系建设与示范             | 679,317.39    |              |             | 105,500.08   |            |      | 573,817.31   | 与资产相关       |
| 紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁              | 117,454.13    |              |             | 16,295.04    |            |      | 101,159.09   | 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 | 10,447,500.00 |              |             | 1,770,000.00 |            |      | 8,677,500.00 | 与资产相关       |
| 莱州良种繁育及加工基地项目                | 2,864,550.41  |              |             | 489,833.08   |            |      | 2,374,717.33 | 与资产相关       |
| 国家认定企业技术中心创新能力建设专项           | 3,875,000.00  |              |             | 500,000.00   |            |      | 3,375,000.00 | 与资产相关       |

|                           |               |              |  |               |  |              |               |       |
|---------------------------|---------------|--------------|--|---------------|--|--------------|---------------|-------|
| 黄淮海玉米商业化育种技术与示范           | 3,308,521.03  |              |  | 1,143,521.03  |  | 1,940,000.00 | 225,000.00    | 与收益相关 |
| 高产宜精播玉米新品种选育与示范           | 249,125.00    |              |  | 31,500.00     |  |              | 217,625.00    | 与资产相关 |
| 高产玉米商业化育种与产业化             | 76,090.00     |              |  | 8,480.00      |  |              | 67,610.00     | 与收益相关 |
| 宜机收高产玉米新品种选育及产业化          | 1,365,186.83  |              |  | 599,346.83    |  |              | 765,840.00    | 与收益相关 |
| 抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育2016    | 314,429.00    |              |  | 106,810.50    |  |              | 207,618.50    | 与收益相关 |
| 山东省玉米育种与栽培技术重点实验室         | 1,000,000.00  |              |  | 1,000,000.00  |  |              |               | 与收益相关 |
| 紧凑型玉米新品种知识产权              | 914,585.00    |              |  | 164,585.00    |  |              | 750,000.00    | 与收益相关 |
| 高产耐密适宜机械化玉米新品种选育与配套技术研究   | 1,428,648.07  |              |  | 1,145,888.23  |  |              | 282,759.84    | 与收益相关 |
| 提升我省农业领域科技创新能力的举措         | 47,169.81     |              |  | 14,661.50     |  |              | 32,508.31     | 与收益相关 |
| 抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育2017    | 425,500.00    |              |  | 118,421.00    |  |              | 307,079.00    | 与收益相关 |
| 辽宁丹东良玉密植抗倒伏玉米育种研究创新基地建设项目 | 3,658,516.54  |              |  | 2,041,849.82  |  |              | 1,616,666.72  | 与资产相关 |
| 合计                        | 35,118,055.97 | 4,163,100.00 |  | 12,209,739.21 |  | 1,940,000.00 | 25,131,416.76 |       |

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

- (1) 玉米良种繁育关键技术研究示范项目款，系北京金色农华种业科技股份有限公司拨入的项目经费。
- (2) 高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育款，系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (3) 优质功能型转基因玉米新品种培育2018款，系中国农业科学院拨入的项目经费。
- (4) 抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2018项目款，系中国农业大学拨入的项目经费。
- (5) 胶东地区优质专用青贮玉米品种试验示范款，系青岛农业大学拨入的项目经费。
- (6) 玉米抗逆减灾高新技术研究与高产创建款，系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (7) 青铜峡市4800吨玉米种子加工线新建项目，系青铜峡市农业综合开发办公室拨入的项目经费。
- (8) 黄淮海东部强优势杂交种配套高产栽培技术创制与应用款，系山东农科院拨入的项目经费。
- (9) 泰山产业领军人才工程产业创新项目款，系财政局拨入的项目经费。
- (10) 青铜峡市5千吨粮食种子加工技改扩建项目，系青铜峡市财政局拨入的项目经费。
- (11) 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。
- (12) 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。
- (13) 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。
- (14) 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。
- (15) 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。
- (16) 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。
- (17) 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。
- (18) 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。
- (19) 山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目，系莱州市财政局拨入的农发项目经费。
- (20) 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。
- (21) 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。
- (22) 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。
- (23) 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。
- (24) 宜机收高产玉米新品种选育及产业化款，系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (25) 抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育款，系中国农业大学拨入的项目经费。
- (26) 山东省玉米育种与栽培技术重点实验室款，系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (27) 紧凑型玉米新品种知识产权项目款，系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (28) 高产耐密适宜机械化玉米新品种选育与配套技术研究项目款，系莱州市财政局拨入的项目经费。
- (29) 提升我省农业领域科技创新能力的举措项目款，系山东省财政厅拨入的项目经费。
- (30) 抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2017项目款，系中国农业大学拨入的项目经费。
- (31) 辽宁丹东良玉密植抗倒伏玉米育种研究创新基地建设项目，系凤城市财政局拨入的项目经费。

其他说明：

## 24、股本

单位：元

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

其他说明：

## 25、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 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：

## 26、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 224,925,616.42 | 52,500,079.66 |      | 277,425,696.08 |
| 合计     | 224,925,616.42 | 52,500,079.66 |      | 277,425,696.08 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,671,115,536.08 | 1,573,398,626.37 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,671,115,536.08 | 1,573,398,626.37 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 32,530,859.09    | 166,703,137.36   |
| 减：提取法定盈余公积        | 52,500,079.66    | 19,706,227.65    |
| 应付普通股股利           | 45,760,000.00    | 49,280,000.00    |
| 期末未分配利润           | 1,605,386,315.51 | 1,671,115,536.08 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 754,034,844.05 | 500,431,234.89 | 797,927,117.45 | 468,379,553.84 |
| 其他业务 | 7,030,825.73   | 4,984,456.47   | 5,893,856.24   | 5,097,980.16   |
| 合计   | 761,065,669.78 | 505,415,691.36 | 803,820,973.69 | 473,477,534.00 |

## 29、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 71,696.69    | 37,004.69    |
| 教育费附加   | 25,657.74    | 16,662.38    |
| 房产税     | 2,205,184.63 | 1,964,053.08 |
| 土地使用税   | 3,314,049.79 | 2,826,242.39 |
| 车船使用税   | 43,406.32    | 42,382.44    |
| 印花税     | 291,697.78   | 570,655.59   |
| 地方教育费附加 | 16,967.11    | 11,108.18    |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 水利建设基金 | 102,998.57   | 9,842.32     |
| 合计     | 6,071,658.63 | 5,477,951.07 |

其他说明：

### 30、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 办公费   | 6,062,307.58   | 2,469,796.72   |
| 职工薪酬  | 41,154,984.96  | 39,004,854.55  |
| 广告费   | 19,163,129.83  | 25,988,443.43  |
| 折旧费   | 1,879,897.59   | 3,650,805.41   |
| 运费    | 16,079,705.36  | 14,658,673.80  |
| 差旅会务费 | 21,775,581.14  | 22,128,277.80  |
| 租赁费   | 5,318,667.51   | 9,704,217.63   |
| 水电取暖费 | 888,743.19     | 584,095.52     |
| 其他费用  | 3,675,497.01   | 7,639,726.37   |
| 合计    | 115,998,514.17 | 125,828,891.23 |

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 办公费    | 19,506,103.30  | 9,415,053.79  |
| 职工薪酬   | 38,866,234.23  | 34,439,374.01 |
| 差旅会务费  | 7,489,987.76   | 7,800,909.12  |
| 宣传费    | 607,286.89     | 844,521.62    |
| 折旧费    | 14,732,356.28  | 11,316,876.64 |
| 无形资产摊销 | 4,040,530.92   | 3,540,395.70  |
| 特许权使用费 | 12,202,293.23  | 7,146,763.67  |
| 水电取暖费  | 2,347,478.68   | 1,487,773.42  |
| 维修费    | 2,811,421.20   | 2,530,616.59  |
| 租赁费    | 1,814,014.55   | 1,512,579.70  |
| 其他费用   | 3,841,876.25   | 19,595,613.38 |
| 合计     | 108,259,583.29 | 99,630,477.64 |

其他说明：

### 32、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 办公费  | 1,393,834.24  | 2,251,783.95  |
| 职工薪酬 | 13,790,672.38 | 13,249,347.60 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 差旅会务费 | 3,818,908.25  | 1,681,949.66  |
| 折旧费   | 9,781,095.91  | 9,668,842.18  |
| 审定试验费 | 12,263,875.42 | 12,647,434.82 |
| 维修费   | 2,030,314.06  | 942,953.99    |
| 土地租赁费 | 7,413,885.88  | 5,676,445.17  |
| 其他费用  | 1,398,552.46  | 902,436.74    |
| 合计    | 51,891,138.60 | 47,021,194.11 |

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   |               |               |
| 减：利息收入 | 2,250,958.21  | 2,956,066.25  |
| 汇兑损益   | -185,392.08   | 4,356.16      |
| 手续费    | 142,435.56    | 189,186.39    |
| 合计     | -2,293,914.73 | -2,762,523.70 |

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     | 2,922,456.42  | -484,238.49  |
| 二、存货跌价损失   | 34,495,304.80 | 9,890,245.03 |
| 七、固定资产减值损失 | 77,889.28     | 49,466.94    |
| 合计         | 37,495,650.50 | 9,455,473.48 |

其他说明：

### 35、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 12,608,739.21 | 11,144,065.63 |

### 36、投资收益

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 其他投资收益 | 54,462,883.38 | 76,578,685.88 |
| 合计     | 54,462,883.38 | 76,578,685.88 |

其他说明：其他投资收益系公司购买银行理财产品、结构性存款产生的收益。

## 37、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产处置收益  | -73,355.27 | 40,831.81  |
| 无形资产处置收益  | 304,386.04 | 178,994.33 |
| 合计        | 231,030.77 | 219,826.14 |

## 38、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<br>额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,269,855.65 | 317,944.20   | 1,269,855.65      |
| 其他收入 | 3,049,049.20 | 3,394,372.24 | 3,049,049.20      |
| 合计   | 4,318,904.85 | 3,712,316.44 | 4,318,904.85      |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|------|------|---|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 国家救灾备<br>荒种子补助        |      | 补助   | 因承担国家<br>为保障某种<br>公用事业或<br>社会必要产<br>品供应或价<br>格控制职能<br>而获得的补<br>助  | 是              | 否          | 825,000.00 |            | 与收益相关           |
| 用煤取暖锅<br>炉拆除补助        |      | 补助   | 因承担国家<br>为保障某种<br>公用事业或<br>社会必要产<br>品供应或价<br>格控制职能<br>而获得的补<br>助  | 是              | 否          | 136,000.00 |            | 与收益相关           |
| 科技局科技<br>创新补贴专<br>项资金 |      | 补助   | 因从事国家<br>鼓励和扶持<br>特定行业、<br>产业而获得<br>的补助（按<br>国家级政策<br>规定依法取<br>得） | 是              | 否          | 50,000.00  |            | 与收益相关           |
| 劳模创新工<br>作室补助资<br>金   |      | 补助   | 因研究开发<br>、技术更新<br>及改造等获<br>得的补助                                   | 是              | 否          | 10,000.00  |            | 与收益相关           |
| 英才奖励                  |      | 奖励   | 因研究开发<br>、技术更新<br>及改造等获<br>得的补助                                   | 是              | 否          | 45,000.00  |            | 与收益相关           |

|              |        |    |                                       |   |   |              |            |       |
|--------------|--------|----|---------------------------------------|---|---|--------------|------------|-------|
| 省科技扶贫项目资金    |        | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助  | 是 | 否 | 70,000.00    |            | 与收益相关 |
| 南繁指挥部租地补贴    |        | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 是 | 63,000.00    |            | 与收益相关 |
| 稳岗补贴         |        | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 19,480.65    | 9,964.20   | 与收益相关 |
| 玉米小麦种植补贴     | 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 | 12,875.00    | 15,020.00  | 与收益相关 |
| 农机补贴         |        | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 是 | 否 | 38,500.00    | 9,960.00   | 与收益相关 |
| 特色优势产业先进奖励资金 |        | 奖励 |                                       | 是 | 否 |              | 30,000.00  | 与收益相关 |
| 科技扶贫项目农科驿站   |        | 补助 |                                       | 是 | 否 |              | 30,000.00  | 与收益相关 |
| 泰安市科技计划经费    |        | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 |              | 100,000.00 | 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 |              | 3,000.00   | 与收益相关 |
| 制种基地培训建设培训费  |        | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 |              | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 合计           |        |    |                                       |   |   | 1,269,855.65 | 317,944.20 |       |

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
其他说明：

### 39、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<br>额 |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 50,296.26     | 1,722,663.68 | 50,296.26         |
| 罚款支出        | 56,130.68     | 111,415.71   | 56,130.68         |
| 捐赠支出        | 1,370,800.00  | 1,330,000.00 | 1,370,800.00      |
| 其他          | 9,541,870.96  | 709,884.11   | 9,541,870.96      |
| 合计          | 11,019,097.90 | 3,873,963.50 | 11,019,097.90     |

其他说明：

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 1,215,898.40  | 3,187,260.61  |
| 递延所得税费用 | 22,302,224.01 | -6,138,925.55 |
| 合计      | 23,518,122.41 | -2,951,664.94 |

#### (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                           | -1,170,191.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -175,528.76   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -3,648,625.80 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 38,601.64     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 562,805.61    |
| 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 | 32,128,987.52 |
| 免税收入的影响                        | -5,388,117.80 |
| 所得税费用                          | 23,518,122.41 |

其他说明

### 41、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 | 2,178,222.69  | 2,855,971.16  |
| 政府补助 | 3,891,955.65  | 9,457,244.20  |
| 往来款  | 7,253,015.36  | 4,657,285.95  |
| 其他   | 7,994,580.93  | 2,908,122.45  |
| 合计   | 21,317,774.63 | 19,878,623.76 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 付现的管理费用、研发费用、销售费用 | 171,791,320.18 | 161,708,883.97 |
| 往来款               | 4,976,572.79   | 5,509,829.11   |
| 捐赠支出              | 1,370,800.00   | 1,323,500.00   |
| 其他                | 12,484,867.10  | 652,160.56     |
| 合计                | 190,623,560.07 | 169,194,373.64 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 42、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                              | -24,688,314.14  | 136,424,571.39  |
| 加：资产减值准备                         | 37,495,650.50   | 9,455,473.48    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 69,428,186.51   | 66,102,787.80   |
| 无形资产摊销                           | 5,777,092.74    | 5,051,603.80    |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,072,486.79    | 1,265,719.84    |
| 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） | -231,030.77     | -219,826.14     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 50,296.26       | 1,722,663.68    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                 | 4,356.16        |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -54,462,883.38  | -76,578,685.88  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 22,302,224.01   | -6,138,925.55   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 84,401,683.97   | -221,309,725.86 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 13,590,357.56   | 40,746,035.58   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -184,436,677.26 | -140,090,808.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -28,700,927.21  | -183,564,760.07 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --              |

|                   |                |                 |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | --             | --              |
| 现金的期末余额           | 213,733,221.23 | 276,761,722.99  |
| 减: 现金的期初余额        | 276,761,722.99 | 397,179,041.10  |
| 现金及现金等价物净增加额      | -63,028,501.76 | -120,417,318.11 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|                         | 金额           |
|-------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 6,000,000.00 |
| 其中:                     | --           |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物    | 281,893.29   |
| 其中:                     | --           |
| 其中:                     | --           |
| 取得子公司支付的现金净额            | 5,718,106.71 |

其他说明:

(3) 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           | 213,733,221.23 | 276,761,722.99 |
| 其中: 库存现金       | 156,127.48     | 126,910.15     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 213,577,093.75 | 276,634,812.84 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 213,733,221.23 | 276,761,722.99 |

其他说明:

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
|    |    |      |           |

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

| 被购买 | 股权取得 | 股权取得成本 | 股权取得 | 股权取 | 购买日 | 购买日的 | 购买日至期末被购买 | 购买日至期末被购买方 |
|-----|------|--------|------|-----|-----|------|-----------|------------|
|     |      |        |      |     |     |      |           |            |

| 方名称  | 时点               |              | 比例     | 得方式  |                  | 确定依据  | 方的收入          | 的净利润          |
|------|------------------|--------------|--------|------|------------------|-------|---------------|---------------|
| 登海德泰 | 2018 年 02 月 01 日 | 6,000,000.00 | 55.00% | 现金购买 | 2018 年 02 月 01 日 | 取得控制权 | 16,746,727.36 | -1,032,668.49 |

其他说明：  
无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本              | 登海德泰         |
|-------------------|--------------|
| — 现金              | 6,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 6,000,000.00 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

| 被购买方 | 企业合并成本公允价值确定方法 |
|------|----------------|
| 登海德泰 | 成本法            |

大额商誉形成的主要原因：  
其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
|----------|---------------|---------------|
| 资产：      | 13,302,547.95 | 12,183,380.52 |
| 货币资金     | 281,893.29    | 281,893.29    |
| 存货       | 2,209,857.57  | 2,209,857.57  |
| 固定资产     | 8,158,227.77  | 7,039,060.34  |
| 无形资产     | 1,317,848.82  | 1,317,848.82  |
| 应收账款     | 841,287.44    | 841,287.44    |
| 预付账款     | 41,832.60     | 41,832.60     |
| 其他应收款    | 129,174.20    | 129,174.20    |
| 其他流动资产   | 2,332.93      | 2,332.93      |
| 长期待摊费用   | 259,863.33    | 259,863.33    |
| 其他非流动资产  | 60,230.00     | 60,230.00     |
| 负债：      | 2,393,457.05  | 2,393,457.05  |
| 应付款项     | 1,130,536.39  | 1,130,536.39  |
| 应付职工薪酬   | 30,000.00     | 30,000.00     |
| 其他应付款    | 1,035,606.50  | 1,035,606.50  |
| 其他流动负债   | 197,314.16    | 197,314.16    |
| 减：少数股东权益 | 4,909,090.90  | 4,405,465.56  |
| 取得的净资产   | 6,000,000.00  | 5,384,457.91  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：  
企业合并中承担的被购买方的或有负债：  
其他说明：

## 2、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

## 3、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

## 4、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：

2018年本公司先后设立登海润农、登海鲁西2家子公司，非同一控制下企业合并新增1家，本期将上述子公司纳入合并财务报表范围。

2018年12月登海万连进行了清算，目前正在办理注销手续。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                  | 持股比例    |    | 取得方式 |
|-------|-------|-----|-----------------------|---------|----|------|
|       |       |     |                       | 直接      | 间接 |      |
| 登海先锋  | 莱州市   | 莱州市 | 农作物种子生产、分装、销售         | 51.00%  |    | 投资设立 |
| 登海良玉  | 丹东市   | 丹东市 | 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、销售         | 100.00% |    | 投资设立 |
| 登海五岳  | 泰安市   | 泰安市 | 农作物新品种选育、销售           | 51.00%  |    | 投资设立 |
| 登海和泰  | 新民市   | 新民市 | 农作物玉米种子选育、生产、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 | 农作物种子选育、生产、分装、销售      | 100.00% |    | 投资设立 |
| 登海华玉  | 莱州市   | 莱州市 | 玉米种子选育、               | 67.67%  |    | 投资设立 |

|       |      |      |                                       |        |        |                |
|-------|------|------|---------------------------------------|--------|--------|----------------|
|       |      |      | 加工、包装、批<br>发、零售玉米种<br>子               |        |        |                |
| 北京登海  | 北京市  | 北京市  | 销售不再分装的<br>包装种子                       | 51.00% |        | 投资设立           |
| 吉林登海  | 长春市  | 长春市  | 农作物新品种选<br>育、销售                       | 67.00% |        | 投资设立           |
| 辽宁登海  | 沈阳市  | 沈阳市  | 农作物新品种选<br>育、销售                       | 67.00% |        | 投资设立           |
| 黑龙江登海 | 哈尔滨市 | 哈尔滨市 | 农作物新品种选<br>育、销售                       | 56.00% |        | 投资设立           |
| 山西登海  | 太原市  | 太原市  | 农作物新品种选<br>育、销售                       | 61.00% |        | 投资设立           |
| 内蒙古登海 | 开鲁县  | 开鲁县  | 农作物新品种选<br>育、销售                       | 56.00% |        | 投资设立           |
| 登海迪兴  | 眉县   | 眉县   | 农作物新品种选<br>育、销售                       | 56.00% |        | 投资设立           |
| 登海正粮  | 郑州市  | 郑州市  | 农作物新品种选<br>育、销售                       | 56.00% |        | 投资设立           |
| 登海万连  | 青铜峡市 | 青铜峡市 | 农作物新品种选<br>育、销售                       | 56.00% |        | 投资设立           |
| 登海九科  | 哈尔滨市 | 哈尔滨市 | 批发零售种子                                | 56.00% |        | 投资设立           |
| 登海圣丰  | 济宁市  | 济宁市  | 玉米种子生产、<br>销售                         | 51.00% |        | 投资设立           |
| 登海宇玉  | 济南市  | 济南市  | 种子的生产、加<br>工、包装、批发、<br>零售             | 51.00% |        | 投资设立           |
| 登海华诚  | 保定市  | 保定市  | 销售不再分装的<br>包装种子                       | 51.00% |        | 投资设立           |
| 登海中研  | 泌阳县  | 泌阳县  | 销售不再分装的<br>包装种子                       | 51.00% |        | 投资设立           |
| 登海鲁丰  | 莱州市  | 莱州市  | 生产、加工、包<br>装、批发、零售；<br>玉米、小麦、花<br>生种子 | 65.00% |        | 非同一控制下企<br>业合并 |
| 登海润农  | 鱼台县  | 鱼台县  | 稻、小麦的生产、<br>包装、批发零售                   | 51.00% |        | 投资设立           |
| 登海鲁西  | 聊城市  | 聊城市  | 农作物种子研<br>发、生产、加工、<br>推广              | 57.00% |        | 投资设立           |
| 九科均达  | 哈尔滨市 | 哈尔滨市 | 批发兼零售：不<br>再分装的包装种<br>子、化肥、农业<br>机械设备 |        | 56.00% | 投资设立           |
| 登海德瑞  | 哈尔滨市 | 哈尔滨市 | 经营不再分装的<br>包装种子；谷物<br>种植、销售           |        | 31.00% | 投资设立           |
| 登海德泰  | 枣庄市  | 枣庄市  | 玉米种子、小麦<br>种子批发、零售                    |        | 28.00% | 非同一控制下企<br>业合并 |

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%   | -26,866,406.29 | 441,000,000.00 | 259,652,138.67 |
| 登海五岳  | 49.00%   | 468,344.55     |                | 41,968,253.38  |
| 登海道吉  | 49.00%   | -1,639,586.48  | 526,569.25     | 20,524,114.86  |
| 登海良玉  | 49.00%   | -17,923,776.61 |                | 70,715,783.03  |

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  | 615,653,045.23 | 80,617,977.06 | 696,271,022.29 | 155,510,072.44 | 10,858,626.01 | 166,368,698.45 | 1,560,320,542.16 | 97,561,216.69 | 1,657,881,758.85 | 166,182,778.96 | 6,967,255.46 | 173,150,034.42 |
| 登海五岳  | 46,755,615.10  | 50,036,345.87 | 96,791,960.97  | 15,768,258.02  |               | 15,768,258.02  | 42,739,034.52    | 43,282,052.87 | 86,021,087.39    | 10,845,948.75  | 500,000.00   | 11,345,948.75  |
| 登海道吉  | 47,165,306.57  | 11,328,211.55 | 58,493,518.12  | 16,526,420.66  | 81,148.75     | 16,607,569.41  | 65,606,180.53    | 11,985,422.96 | 77,591,603.49    | 30,870,203.23  | 414,725.58   | 31,284,928.81  |
| 登海良玉  | 78,046,768.08  | 73,195,799.42 | 151,242,567.50 | 4,747,848.11   | 2,176,794.87  | 6,924,642.98   | 132,823,748.89   | 81,671,900.87 | 214,495,649.76   | 28,251,972.74  | 5,346,616.56 | 33,598,589.30  |

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  | 176,470,415.91 | -54,829,400.59 | -54,829,400.59 | -45,097,356.02 | 131,394,054.10 | -20,135,839.86 | -20,135,839.86 | -203,866,524.29 |
| 登海五岳  | 66,587,347.71  | 1,439,473.41   | 1,439,473.41   | 8,662,140.85   | 88,971,315.76  | 8,746,892.09   | 8,746,892.09   | 14,699,488.19   |
| 登海道吉  | 26,105,971.07  | -3,346,094.85  | -3,346,094.85  | -10,716,895.43 | 33,645,681.62  | 2,388,069.16   | 2,388,069.16   | -31,764,010.91  |
| 登海良玉  | 43,771,458.31  | -36,579,135.94 | -36,579,135.94 | -2,619,057.51  | 23,067,755.08  | -39,882,208.89 | -39,882,208.89 | -15,787,740.83  |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

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

### (一) 信用风险

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

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 在合理范围。

本公司其他流动资产主要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 | 6,380.00 | 53.21% | 53.21% |
|----------|-----|------|----------|--------|--------|

本企业的母公司情况的说明  
本企业最终控制方是李登海。  
其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 山东圣丰种业科技有限公司 | 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   | 883,553.99 | 1,000,000.00 | 否        | 1,042,969.00 |

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 | 115,131.20 | 81,548.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称    | 租赁资产种类   | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|----------|----------|------------|------------|
| 莱州市农业科学院 | 房屋建筑物、土地 | 360,400.00 | 360,400.00 |

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 | 山东圣丰种业科技有限公司 | 2,679,990.40 |  |  |  |
|------|--------------|--------------|--|--|--|

## 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事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 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、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

|                 |      |
|-----------------|------|
| 拟分配的利润或股利       | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收账款 | 3,890,007.49 | 13,191,735.08 |
| 合计   | 3,890,007.49 | 13,191,735.08 |

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额         |         |            |         |              | 期初余额          |         |              |         |               |
|-----------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额         |         | 坏账准备       |         | 账面价值         | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例    |              | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,138,305.84 | 85.34%  | 248,298.35 | 6.00%   | 3,890,007.49 | 14,033,760.72 | 95.18%  | 842,025.64   | 6.00%   | 13,191,735.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 710,950.00   | 14.66%  | 710,950.00 | 100.00% | 0.00         | 710,950.00    | 4.82%   | 710,950.00   | 100.00% | 0.00          |
| 合计                    | 4,849,255.84 | 100.00% | 959,248.35 | 19.78%  | 3,890,007.49 | 14,744,710.72 | 100.00% | 1,552,975.64 | 10.53%  | 13,191,735.08 |

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 | 4,138,305.84 | 248,298.35 | 6.00% |
| 合计   | 4,138,305.84 | 248,298.35 | 6.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位） | 期末余额       |            |      |          |
|-----------|------------|------------|------|----------|
|           | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 | 计提理由     |
| 债务人1      | 570,000.00 | 570,000.00 | 100% | 款项收回可能性小 |
| 债务人2      | 130,000.00 | 130,000.00 | 100% | 款项收回可能性小 |
| 债务人3      | 7,300.00   | 7,300.00   | 100% | 款项收回可能性小 |
| 债务人4      | 3,650.00   | 3,650.00   | 100% | 款项收回可能性小 |
| 合计        | 710,950.00 | 710,950.00 | 100% | 款项收回可能性小 |

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 593,727.29 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) 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 2,490,158.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 685,209.52 元。

4) 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。

5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 28,038.18      | 278,195.36     |
| 其他应收款 | 149,283,036.86 | 130,692,417.56 |
| 合计    | 149,311,075.04 | 130,970,612.92 |

**(1) 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 | 28,038.18 | 278,195.36 |
| 合计   | 28,038.18 | 278,195.36 |

**(2) 其他应收款**

## 1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |              |         |                |
|------------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 158,811,741.34 | 99.51%  | 9,528,704.48  | 6.00%   | 149,283,036.86 | 139,034,486.77 | 99.44%  | 8,342,069.21 | 6.00%   | 130,692,417.56 |
| 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     | 0.56%   | 777,226.39   | 100.00% | 0.00           |
| 合计                     | 159,588,967.73 | 100.00% | 10,305,930.87 | 6.46%   | 149,283,036.86 | 139,811,713.16 | 100.00% | 9,119,295.60 | 6.52%   | 130,692,417.56 |

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 | 158,811,741.34 | 9,528,704.48 | 6.00% |
| 合计   | 158,811,741.34 | 9,528,704.48 | 6.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 | 期末余额       |            |          |        |
|-------|------------|------------|----------|--------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 债务人1  | 285,308.86 | 285,308.86 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 债务人2  | 267,960.00 | 267,960.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 债务人3  | 113,660.00 | 113,660.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 债务人4  | 44,507.40  | 44,507.40  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 债务人5  | 36,197.47  | 36,197.47  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他债务人 | 29,592.66  | 29,592.66  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计    | 777,226.39 | 777,226.39 | 100.00   |        |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,186,635.27 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 | 152,695,229.78 | 132,682,695.11 |
| 备用金    | 2,451,400.94   | 2,217,452.42   |
| 往来款    | 3,380,324.64   | 3,869,596.32   |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 587,015.01     | 240,969.31     |
| 其他    | 474,997.36     | 801,000.00     |
| 合计    | 159,588,967.73 | 139,811,713.16 |

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 | 3-4 年 | 62.66%           | 6,000,000.00 |
| 债务人 2 | 与子公司往来 | 22,749,047.67  | 0-3 年 | 14.25%           | 1,364,942.86 |
| 债务人 3 | 与子公司往来 | 13,314,369.49  | 3 年以上 | 8.34%            | 798,862.17   |
| 债务人 4 | 与子公司往来 | 7,494,797.13   | 3 年以内 | 4.70%            | 449,687.83   |
| 债务人 5 | 与子公司往来 | 3,184,556.81   | 1 年以内 | 2.00%            | 191,073.41   |
| 合计    | --     | 146,742,771.10 | --    | 91.95%           | 8,804,566.27 |

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 | 330,191,567.14 | 3,050,000.00 | 327,141,567.14 | 317,641,567.14 |      | 317,641,567.14 |
| 合计     | 330,191,567.14 | 3,050,000.00 | 327,141,567.14 | 317,641,567.14 |      | 317,641,567.14 |

(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 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 登海先锋  | 27,954,090.14 |      |      | 27,954,090.14 |          |          |
| 登海良玉  | 51,000,000.00 |      |      | 51,000,000.00 |          |          |
| 昌吉登海  | 30,000,302.00 |      |      | 30,000,302.00 |          |          |
| 张掖登海  | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |          |          |
| 登海五岳  | 15,300,000.00 |      |      | 15,300,000.00 |          |          |
| 登海和泰  | 15,300,000.00 |      |      | 15,300,000.00 |          |          |
| 登海道吉  | 15,300,000.00 |      |      | 15,300,000.00 |          |          |
| 青岛登海  | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |          |          |
| 登海华玉  | 20,300,000.00 |      |      | 20,300,000.00 |          |          |
| 北京登海  | 5,100,000.00  |      |      | 5,100,000.00  |          |          |

|       |                |               |              |                |              |              |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 吉林登海  | 8,040,000.00   |               |              | 8,040,000.00   |              |              |
| 辽宁登海  | 8,040,000.00   |               |              | 8,040,000.00   |              |              |
| 黑龙江登海 | 6,720,000.00   |               |              | 6,720,000.00   |              |              |
| 山西登海  | 7,320,000.00   |               |              | 7,320,000.00   |              |              |
| 内蒙古登海 | 8,400,000.00   |               |              | 8,400,000.00   |              |              |
| 登海迪兴  | 5,600,000.00   |               |              | 5,600,000.00   |              |              |
| 登海正粮  | 5,600,000.00   |               |              | 5,600,000.00   |              |              |
| 登海万连  | 5,600,000.00   |               | 5,600,000.00 |                |              |              |
| 登海九科  | 3,050,000.00   |               |              | 3,050,000.00   | 3,050,000.00 | 3,050,000.00 |
| 登海圣丰  | 765,000.00     |               |              | 765,000.00     |              |              |
| 登海宇玉  | 4,159,000.00   |               |              | 4,159,000.00   |              |              |
| 登海华城  | 510,000.00     |               |              | 510,000.00     |              |              |
| 登海中研  | 2,800,000.00   |               |              | 2,800,000.00   |              |              |
| 登海鲁丰  | 10,783,175.00  |               |              | 10,783,175.00  |              |              |
| 登海润农  |                | 15,300,000.00 |              | 15,300,000.00  |              |              |
| 登海鲁西  |                | 2,850,000.00  |              | 2,850,000.00   |              |              |
| 合计    | 317,641,567.14 | 18,150,000.00 | 5,600,000.00 | 330,191,567.14 | 3,050,000.00 | 3,050,000.00 |

(2) 其他说明

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 | 318,334,378.92 | 209,497,700.51 | 462,142,808.13 | 247,645,202.57 |
| 其他业务 | 6,878,075.02   | 687,870.28     | 7,741,854.99   | 755,793.14     |
| 合计   | 325,212,453.94 | 210,185,570.79 | 469,884,663.12 | 248,400,995.71 |

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 | 459,719,065.94 | 11,650,652.04 |
| 其他投资收益         | 35,611,567.96  | 25,182,951.52 |
| 合计             | 495,330,633.90 | 36,833,603.56 |

6、其他

说明：

其他投资收益系公司购买银行理财产品、结构性存款产生的收益。

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 180,734.51    |    |
| 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） | 13,878,594.86 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -7,919,752.44 |    |
| 减：所得税影响额                                      | 509,722.10    |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 805,082.42    |    |
| 合计  | 4,824,772.41  | -- |

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          | 1.16%      | 0.0370      | 0.0370      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.99%      | 0.0315      | 0.0315      |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章、中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 四、载有公司董事长签名的公司2018年年度报告文本。
- 五、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

2019年3月20日