報 告 書

REPORT

山东登海种业股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2021]审字第 90386 号

二〇二一年四月十八日

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

报 告 书

R E P O R T

目 录

一、审计报告

二、报告附件

1、 资产负债表

2、 利润表

3、 现金流量表

4、 股东权益变动表

5、 财务报表附注

6、 事务所营业执照复印件

7、 事务所执业证书复印件

8、 事务所证券业务许可证复印件

9、 签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地　　址：北京市西城区车公庄大街 9 号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2021]审字第 90386 号

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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（二十六）及附注五（三十）所述，登海种业公司的销售收入主要来源于玉米种、小麦种和蔬菜种等。本期合并财务报表营业收入 90,074.40 万元，较上年同期增长 9.42%。由于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）了解公司收入确认政策，并结合销售政策、销售合同、收入确认证明文件等，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则相关规定；

（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、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（十一）及附注五（六）所述，截至 2020 年 12 月 31 日，登海种业公司的存货账面余额 50,938.23 万元，存货跌价准备余额 10,163.57 万元，账面价值 40,774.66 万元，期末存货账面价值占总资产比例为 10.84%。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。由于存货金额较大，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2020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，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算登海种业公司、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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就登海种业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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（如适用）。

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：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京　　二〇二一年四月十八日

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

合并资产负债表

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：			
货币资金	五(一)	652,101,882.56	204,657,213.71
交易性金融资产	五(二)	1,899,992,697.13	2,004,207,555.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	24,343,942.80	18,979,554.49
应收款项融资			
预付款项	五(四)	13,059,687.74	31,652,127.42
其他应收款	五(五)	5,194,491.02	8,961,051.32
存货	五(六)	407,746,631.30	608,496,287.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	16,941,819.29	678,941.10
流动资产合计		3,019,381,151.84	2,877,632,730.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(八)	6,591,175.29	6,701,175.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(九)	9,729,608.79	10,122,987.75
固定资产	五(十)	553,418,418.77	611,287,386.58
在建工程	五(十一)	66,207,242.01	52,301,113.01
无形资产	五(十二)	85,823,731.85	87,573,299.21
开发支出	五(十三)	2,344,894.00	2,826,470.00
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	14,547,706.56	16,695,030.99
递延所得税资产	五(十五)		19,711,318.61
其他非流动资产	五(十六)	2,464,640.00	3,303,165.00
非流动资产合计		741,127,417.27	810,521,946.44
资产总计		3,760,508,569.11	3,688,154,677.31

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

合并资产负债表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动负债：			
短期借款	五(十七)	5,000,000.00	5,010,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十八)	24,945,789.91	34,035,909.47
预收款项			251,837,184.80
合同负债	五(十九)	321,028,785.58	
应付职工薪酬	五(二十)	16,186,154.16	17,029,348.01
应交税费	五(二十一)	1,609,095.13	1,421,203.92
其他应付款	五(二十二)	157,712,275.91	156,375,657.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十三)	83,083,530.64	43,774,910.35
流动负债合计		609,565,631.33	509,484,213.60
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			
预计负债			16,530,904.29
递延收益	五(二十四)	15,894,924.03	18,878,775.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,894,924.03	35,409,679.94
负债合计		625,460,555.36	544,893,893.54
股东权益：			
股本	五(二十五)	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	五(二十六)	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股			
其他综合收益	五(二十七)	-4,187,784.18	-4,187,784.18
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	315,220,939.87	299,278,462.36
未分配利润	五(二十九)	1,668,715,099.48	1,635,502,061.94
归属于母公司股东权益合计		2,889,065,245.21	2,839,909,730.16
少数股东权益		245,982,768.54	303,351,053.61
股东权益合计		3,135,048,013.75	3,143,260,783.77
负债和股东权益总计		3,760,508,569.11	3,688,154,677.31

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

母公司资产负债表

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：			
货币资金		530,178,004.72	106,529,079.00
交易性金融资产		1,601,149,952.80	1,727,095,409.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	6,424,117.79	2,892,526.87
应收款项融资			
预付款项		4,768,311.21	11,707,172.75
其他应收款	十四(二)	101,913,404.21	93,958,526.83
存货		207,693,755.23	327,859,676.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,967,608.90	618,721.92
流动资产合计		2,454,095,154.86	2,270,661,113.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	313,501,567.14	320,821,567.14
其他权益工具投资		3,579,013.10	3,579,013.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,729,608.79	10,122,987.75
固定资产		297,494,668.06	322,181,080.63
在建工程		490,667.79	
无形资产		43,169,976.06	42,711,345.42
开发支出		2,344,894.00	2,826,470.00
商誉			
长期待摊费用		1,936,909.53	2,590,751.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,004,640.00	1,997,740.00
非流动资产合计		674,251,944.47	706,830,955.05
资产总计		3,128,347,099.33	2,977,492,068.58

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,891,835.25	5,406,719.48
预收款项			159,919,927.67
合同负债		208,979,368.66	
应付职工薪酬		7,646,549.36	7,709,912.08
应交税费		959,738.53	641,507.98
其他应付款		93,755,569.66	90,852,123.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,677,799.94	18,614,017.13
流动负债合计		334,910,861.40	283,144,207.68
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			
预计负债			2,447,873.92
递延收益		13,090,251.49	18,178,775.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,090,251.49	20,626,649.57
负债合计		348,001,112.89	303,770,857.25
股东权益：			
股本		880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股			
其他综合收益		-3,020,986.90	-3,020,986.90
专项储备			
盈余公积		315,220,939.87	299,278,462.36
未分配利润		1,558,829,043.43	1,468,146,745.83
股东权益合计		2,780,345,986.44	2,673,721,211.33
负债和股东权益总计		3,128,347,099.33	2,977,492,068.58

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

合并利润表

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		900,743,999.55	823,176,983.54
其中：营业收入	五(三十)	900,743,999.55	823,176,983.54
二、营业总成本		861,084,613.15	837,446,717.48
其中：营业成本	五(三十)	641,269,440.52	557,346,408.89
税金及附加	五(三十一)	5,818,086.60	6,403,536.75
销售费用	五(三十二)	71,101,136.29	90,954,843.45
管理费用	五(三十三)	86,411,775.31	106,715,845.46
研发费用	五(三十四)	70,567,388.13	78,414,983.84
财务费用	五(三十五)	-14,083,213.70	-2,388,900.91
其中：利息费用		557,352.52	237,869.17
利息收入		14,927,613.10	2,728,184.72
加：其他收益	五(三十六)	13,473,641.74	11,504,007.24
投资收益(损失以"-"号填列)	五(三十七)	41,087,100.98	57,507,723.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	五(三十八)	8,451,650.26	6,528,817.46
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五(三十九)	-362,426.53	-7,856,567.10
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五(四十)	-27,953,412.93	-80,281,181.58
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五(四十一)	-1,018,706.10	-818,188.11
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		73,337,233.82	-27,685,122.33
加：营业外收入	五(四十二)	851,322.63	1,290,087.40
减：营业外支出	五(四十三)	5,155,699.18	3,494,354.53
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		69,032,857.27	-29,889,389.46
减：所得税费用	五(四十四)	20,141,992.96	10,340,321.64
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		48,890,864.31	-40,229,711.10
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		48,890,864.31	-40,229,711.10
2、终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润		101,955,515.05	41,583,136.60
2、少数股东损益		-53,064,650.74	-81,812,847.70
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,890,864.31	-40,229,711.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,955,515.05	41,583,136.60
归属于少数股东的综合收益总额		-53,064,650.74	-81,812,847.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1159	0.0473
(二) 稀释每股收益		0.1159	0.0473

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四(四)	437,399,896.20	362,728,253.41
减：营业成本	十四(四)	267,360,925.16	221,655,704.33
税金及附加		2,786,690.76	2,955,899.03
销售费用		11,529,376.55	17,293,626.72
管理费用		23,135,187.79	29,154,107.65
研发费用		17,354,141.09	16,551,481.24
财务费用		-14,649,413.43	-2,191,014.74
其中：利息费用			
利息收入		14,710,011.25	2,218,455.40
加：其他收益		10,749,954.95	8,383,174.39
投资收益(损失以"-"号填列)	十四(五)	37,302,584.49	140,618,236.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		5,695,415.83	5,301,862.45
信用减值损失（损失以"-"号填列）		2,554,087.20	1,830,187.69
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-25,155,605.06	-26,073,923.39
资产处置收益（损失以"-"号填列）		-9,180.81	361,938.91
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		161,020,244.88	207,729,925.27
加：营业外收入		109,479.54	203,043.63
减：营业外支出		1,550,720.22	1,714,430.90
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		159,579,004.20	206,218,538.00
减：所得税费用		154,229.09	137,198.57
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		159,424,775.11	206,081,339.43
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		159,424,775.11	206,081,339.43
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		159,424,775.11	206,081,339.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人 ：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

合并现金流量表

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		974,132,784.85	858,688,764.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	20,081,382.58	13,532,999.79
现金流入小计		994,214,167.43	872,221,763.91
购买商品、接受劳务支付的现金		415,162,827.61	394,611,360.83
支付给职工以及为职工支付的现金		93,438,018.14	113,541,992.05
支付的各项税费		7,282,680.50	8,703,446.96
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	108,889,072.76	149,012,043.54
现金流出小计		624,772,599.01	665,868,843.38
经营活动产生的现金流量净额		369,441,568.42	206,352,920.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		6,712,210,100.00	5,991,665,224.00
取得投资收益所收到的现金		59,699,280.21	57,618,074.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		3,660,558.22	3,042,701.76
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			
现金流入小计		6,775,569,938.43	6,052,325,999.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,319,016.78	49,859,341.34
投资所支付的现金		6,993,977,783.04	6,141,153,717.48
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			
现金流出小计		7,027,296,799.82	6,191,013,058.82
投资活动产生的现金流量净额		-251,726,861.39	-138,687,058.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	4,030,000.00	9,436,000.00
现金流入小计		9,030,000.00	16,446,000.00
偿还债务支付的现金		5,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		53,448,797.83	88,187,869.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		91,445.31	87,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	9,280,176.36	5,000,000.00
现金流出小计		67,738,974.19	93,187,869.17
筹资活动产生的现金流量净额		-58,708,974.19	-76,741,869.17
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		59,005,732.84	-9,076,007.52
加：期初现金及现金等价物余额		204,657,213.71	213,733,221.23
六、期末现金及现金等价物余额		263,662,946.55	204,657,213.71

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

母公司现金流量表

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		490,039,479.60	408,792,097.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,294,385.35	78,507,297.34
现金流入小计		506,333,864.95	487,299,394.40
购买商品、接受劳务支付的现金		145,181,844.58	132,647,819.44
支付给职工以及为职工支付的现金		23,798,610.56	26,920,236.69
支付的各项税费		3,375,115.95	3,850,917.96
支付其他与经营活动有关的现金		34,570,112.80	45,045,736.00
现金流出小计		206,925,683.89	208,464,710.09
经营活动产生的现金流量净额		299,408,181.06	278,834,684.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		5,760,400,000.00	4,042,461,824.00
取得投资收益所收到的现金		54,862,818.17	140,618,236.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		139,056.21	1,072,841.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,482,381.39	
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		5,819,884,255.77	4,184,152,901.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,032,983.26	24,352,502.51
投资所支付的现金		6,022,197,683.04	4,433,991,824.00
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			
现金流出小计		6,031,230,666.30	4,458,344,326.51
投资活动产生的现金流量净额		-211,346,410.53	-274,191,424.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		52,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		52,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-52,800,000.00	
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		35,261,770.53	4,643,259.70
加：期初现金及现金等价物余额		106,529,079.00	101,885,819.30
六、期末现金及现金等价物余额		141,790,849.53	106,529,079.00

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：人民币元

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

项目	2020年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-4,187,784.18		299,278,462.36	1,635,502,061.94	303,351,053.61	3,143,260,783.77
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、本年年初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-4,187,784.18		299,278,462.36	1,635,502,061.94	303,351,053.61	3,143,260,783.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									15,942,477.51	33,213,037.54	-57,368,285.07	-8,212,770.02
(一)综合收益总额										101,955,515.05	-53,064,650.74	48,890,864.31
(二)股东投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
(三)利润分配									15,942,477.51	-68,742,477.51	-4,303,634.33	-57,103,634.33
1．提取盈余公积									15,942,477.51	-15,942,477.51		
2．对股东的分配										-52,800,000.00	-4,303,634.33	-57,103,634.33
3．其他												
(四)股东权益内部结转												
1．资本公积转增资本(或股本)												
2．盈余公积转增资本(或股本)												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
(五)专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-4,187,784.18		315,220,939.87	1,668,715,099.48	245,982,768.54	3,135,048,013.75

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：人民币元

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

项目	2019年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更							-4,187,784.18		1,244,632.34	9,140,743.77	-1,438,477.24	4,759,114.69
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-4,187,784.18		278,670,328.42	1,614,527,059.28	471,113,901.31	3,269,440,494.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									20,608,133.94	20,975,002.66	-167,762,847.70	-126,179,711.10
(一)综合收益总额										41,583,136.60	-81,812,847.70	-40,229,711.10
(二)股东投入和减少资本											2,000,000.00	2,000,000.00
1．股东投入的普通股											2,000,000.00	2,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
(三)利润分配									20,608,133.94	-20,608,133.94	-87,950,000.00	-87,950,000.00
1．提取盈余公积									20,608,133.94	-20,608,133.94		
2．对股东的分配											-87,950,000.00	-87,950,000.00
3．其他												
(四)股东权益内部结转												
1．资本公积转增资本(或股本)												
2．盈余公积转增资本(或股本)												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
(五)专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-4,187,784.18		299,278,462.36	1,635,502,061.94	303,351,053.61	3,143,260,783.77

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：人民币元

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		299,278,462.36	1,468,146,745.83	2,673,721,211.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		299,278,462.36	1,468,146,745.83	2,673,721,211.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									15,942,477.51	90,682,297.60	106,624,775.11
(一)综合收益总额										159,424,775.11	159,424,775.11
(二)股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
(三)利润分配									15,942,477.51	-68,742,477.51	-52,800,000.00
1．提取盈余公积									15,942,477.51	-15,942,477.51	
2．对股东的分配										-52,800,000.00	-52,800,000.00
3．其他											
(四)股东权益内部结转											
1．资本公积转增资本(或股本)											
2．盈余公积转增资本(或股本)											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
(五)专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		315,220,939.87	1,558,829,043.43	2,780,345,986.44

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司　　单位：人民币元

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验专用章

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				277,425,696.08	1,271,471,849.27	2,458,214,535.39
加：会计政策变更							-3,020,986.90		1,244,632.34	11,201,691.07	9,425,336.51
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		278,670,328.42	1,282,673,540.34	2,467,639,871.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									20,608,133.94	185,473,205.49	206,081,339.43
(一)综合收益总额										206,081,339.43	206,081,339.43
(二)股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
(三)利润分配									20,608,133.94	-20,608,133.94	
1．提取盈余公积									20,608,133.94	-20,608,133.94	
2．对股东的分配											
3．其他											
(四)股东权益内部结转											
1．资本公积转增资本(或股本)											
2．盈余公积转增资本(或股本)											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
(五)专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		299,278,462.36	1,468,146,745.83	2,673,721,211.33

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

山东登海种业股份有限公司
2020年年报财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、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，法定代表人为王龙祥。

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七届第十一次会议于2021年4月18日决议批准报出。

（二）本期合并报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共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

子公司名称	子公司类型	级次	简称
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
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
济宁精谷现代智慧农业有限公司	控股子公司	三级	精谷农业

合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）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。

（二）会计年度

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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并的会计处理

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、合并财务报表的编制方法

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

3、合并取得子公司会计处理

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

4、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

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

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融资产的分类和计量

（1）金融资产的分类

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

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

1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

4）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

5）合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（2）金融资产的初始计量

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

（3）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2）以摊余成本计量的金融资产

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3、金融负债的分类和计量

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

（1）金融负债的初始计量

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

（2）金融负债的后续计量

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

2）财务担保合同负债

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

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

3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

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

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

7、金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

（2）预期信用损失的计量

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

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

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

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

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

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

3）已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4）预期信用损失准备的列报

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

5）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	

6）按组合计量预期信用损失的应收款项

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

8、金融资产的核销

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

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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

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

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他

方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

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

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

（十一）存货

1、存货分类

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

2、取得时的计价方法

按实际成本入账。

3、发出的计价方法

采用月末一次加权平均法核算。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

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

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

金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度

实行永续盘存制。

6、周转材料的摊销方法

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

7、存货成本的具体核算方法

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

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

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

（十二）合同资产

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

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

（十三）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、该成本预期能够收回。

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

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

对于合同取得成本摊销期限

未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（十四）持有待售资产

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

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

（十五）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。

（十六）投资性房地产

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。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认条件

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、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命	预计净残值	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。

（十八）在建工程

1、在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，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。

（十九）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。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价

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

2、无形资产的使用寿命

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

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

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

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

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。

（二十一）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这组合进行减值测试，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。

（二十二）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。

（二十三）合同负债

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

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）收入

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

1、收入确认的原则

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

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

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

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体收入确认时点及计量方法

公司主要在国内销售玉米种子，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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）租赁

1、经营租赁

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

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款

的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表主要影响如下：

合并报表：

项目	2019-12-31	累计影响金额	2020-01-01
其他流动资产	678,941.10	14,874,359.94	15,553,301.04
预收账款	251,837,184.80	-251,837,184.80	
合同负债		251,837,184.80	251,837,184.80
其他流动负债	43,774,910.35	31,405,264.23	75,180,174.58
预计负债	16,530,904.29	-16,530,904.29	

母公司报表：

项目	2019-12-31	累计影响金额	2020-01-01
其他流动资产	618,721.92	2,006,297.91	2,625,019.83
预收账款	159,919,927.67	-159,919,927.67	
合同负债		159,919,927.67	159,919,927.67
其他流动负债	18,614,017.13	4,454,171.83	23,068,188.96
预计负债	2,447,873.92	-2,447,873.92	

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。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	204,657,213.71	204,657,213.71	
交易性金融资产	2,004,207,555.69	2,004,207,555.69	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,979,554.49	18,979,554.49	
应收款项融资			
预付款项	31,652,127.42	31,652,127.42	
其他应收款	8,961,051.32	8,961,051.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	608,496,287.14	608,496,287.14	
合同资产	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	678,941.10	15,553,301.04	14,874,359.94
流动资产合计	2,877,632,730.87	2,892,507,090.81	14,874,359.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6,701,175.29	6,701,175.29	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,122,987.75	10,122,987.75	
固定资产	611,287,386.58	611,287,386.58	
在建工程	52,301,113.01	52,301,113.01	
无形资产	87,573,299.21	87,573,299.21	
开发支出	2,826,470.00	2,826,470.00	
商誉			
长期待摊费用	16,695,030.99	16,695,030.99	
递延所得税资产	19,711,318.61	19,711,318.61	
其他非流动资产	3,303,165.00	3,303,165.00	
非流动资产合计	810,521,946.44	810,521,946.44	
资产总计	3,688,154,677.31	3,703,029,037.25	14,874,359.94
流动负债：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
短期借款	5,010,000.00	5,010,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,035,909.47	34,035,909.47	
预收款项	251,837,184.80		-251,837,184.80
合同负债		251,837,184.80	251,837,184.80
应付职工薪酬	17,029,348.01	17,029,348.01	
应交税费	1,421,203.92	1,421,203.92	
其他应付款	156,375,657.05	156,375,657.05	
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	43,774,910.35	75,180,174.58	31,405,264.23
流动负债合计	509,484,213.60	540,889,477.83	31,405,264.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债	16,530,904.29		-16,530,904.29
递延收益	18,878,775.65	18,878,775.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,409,679.94	18,878,775.65	-16,530,904.29
负债合计	544,893,893.54	559,768,253.48	14,874,359.94
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	-4,187,784.18	-4,187,784.18	
专项储备	-	-	
盈余公积	299,278,462.36	299,278,462.36	
未分配利润	1,635,502,061.94	1,635,502,061.94	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	2,839,909,730.16	2,839,909,730.16	
少数股东权益	303,351,053.61	303,351,053.61	
所有者权益合计	3,143,260,783.77	3,143,260,783.77	
负债和所有者权益总计	3,688,154,677.31	3,703,029,037.25	14,874,359.94

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	106,529,079.00	106,529,079.00	
交易性金融资产	1,727,095,409.57	1,727,095,409.57	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,892,526.87	2,892,526.87	
应收款项融资			
预付款项	11,707,172.75	11,707,172.75	
其他应收款	93,958,526.83	93,958,526.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	327,859,676.59	327,859,676.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	618,721.92	2,625,019.83	2,006,297.91
流动资产合计	2,270,661,113.53	2,272,667,411.44	2,006,297.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	320,821,567.14	320,821,567.14	
其他权益工具投资	3,579,013.10	3,579,013.10	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,122,987.75	10,122,987.75	
固定资产	322,181,080.63	322,181,080.63	
在建工程	-	-	
无形资产	42,711,345.42	42,711,345.42	
开发支出	2,826,470.00	2,826,470.00	
商誉			
长期待摊费用	2,590,751.01	2,590,751.01	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,997,740.00	1,997,740.00	
非流动资产合计	706,830,955.05	706,830,955.05	
资产总计	2,977,492,068.58	2,979,498,366.49	2,006,297.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,406,719.48	5,406,719.48	
预收款项	159,919,927.67		-159,919,927.67
合同负债		159,919,927.67	159,919,927.67
应付职工薪酬	7,709,912.08	7,709,912.08	
应交税费	641,507.98	641,507.98	
其他应付款	90,852,123.34	90,852,123.34	
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	18,614,017.13	23,068,188.96	4,454,171.83
流动负债合计	283,144,207.68	287,598,379.51	4,454,171.83
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			
预计负债	2,447,873.92		-2,447,873.92
递延收益	18,178,775.65	18,178,775.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,626,649.57	18,178,775.65	-2,447,873.92
负债合计	303,770,857.25	305,777,155.16	2,006,297.91
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	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
减：库存股			
其他综合收益	-3,020,986.90	-3,020,986.90	
专项储备			
盈余公积	299,278,462.36	299,278,462.36	
未分配利润	1,468,146,745.83	1,468,146,745.83	
所有者权益合计	2,673,721,211.33	2,673,721,211.33	
负债和所有者权益总计	2,977,492,068.58	2,979,498,366.49	2,006,297.91

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%

（二）减免税及优惠税率批文

1、增值税

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

2、企业所得税

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

（2）本公司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。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,893,579.21	180,998.01
银行存款	636,197,050.38	204,476,215.70
其他货币资金		
应收利息	12,011,252.97	
合计	652,101,882.56	204,657,213.71
其中：存放在境外的款项总额		

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,899,992,697.13	2,004,207,555.69
其中：理财产品及结构性存款	1,899,992,697.13	2,004,207,555.69
合计	1,899,992,697.13	2,004,207,555.69

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,356,561.70	21.12	7,356,561.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,470,697.60	78.88	3,126,754.80	11.38	24,343,942.80
合计	34,827,259.30	100.00	10,483,316.50	30.10	24,343,942.80

续表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,356,561.70	25.10	7,356,561.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,957,908.71	74.90	2,978,354.22	13.56	18,979,554.49
合计	29,314,470.41	100.00	10,334,915.92	35.26	18,979,554.49

按单项计提坏账准备：

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	3,140,000.00	100.00	款项收回的可能性较小
债务人 2	2,300,611.70	2,300,611.70	100.00	款项收回的可能性较小
债务人 3	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	款项收回的可能性较小
债务人 4	570,000.00	570,000.00	100.00	款项收回的可能性较小
债务人 5	130,000.00	130,000.00	100.00	款项收回的可能性较小
债务人 6	15,950.00	15,950.00	100.00	款项收回的可能性较小
合计	7,356,561.70	7,356,561.70	100.00	

按账龄组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,492,531.54	286,562.64	1.17
1-2 年	223,584.36	85,610.46	38.29
2-3 年			
3 年以上	2,754,581.70	2,754,581.70	100.00
合计	27,470,697.60	3,126,754.80	

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	24,492,531.54
1-2 年	223,584.36
2-3 年	
3 年以上	10,111,143.40
合计	34,827,259.30

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	7,356,561.70				7,356,561.70
组合计提	2,978,354.22	280,511.77	70,597.05	61,514.14	3,126,754.80
合计	10,334,915.92	280,511.77	70,597.05	61,514.14	10,483,316.50

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,514.14

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	8,854,123.82	25.42	103,593.25
客户 2	4,340,000.00	12.46	4,340,000.00
客户 3	2,522,136.48	7.24	29,509.00
客户 4	2,300,611.70	6.61	2,300,611.70
客户 5	1,203,377.21	3.46	14,079.51
合计	19,220,249.21	55.19	6,787,793.46

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	7,562,171.24	57.90	28,419,723.14	89.80
1-2 年	4,428,298.33	33.91	1,616,846.07	5.10
2-3 年	172,652.71	1.32	1,346,166.21	4.25
3 年以上	896,565.46	6.87	269,392.00	0.85
合计	13,059,687.74	100.00	31,652,127.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,358,731.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.38%。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,194,491.02	8,961,051.32
合计	5,194,491.02	8,961,051.32

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,938,715.73	5,480,833.07
往来款	6,357,706.74	9,696,443.35
押金保证金	743,003.00	605,750.00
其他	369,469.31	331,646.40
合计	12,408,894.78	16,114,672.82

（2）坏账准备计提情况

其他应收款	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	2,379,395.11		4,774,226.39	7,153,621.50
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
本期计提	296,089.76			296,089.76
本期转回	143,577.95			143,577.95
本期转销				
本期核销	91,729.55			91,729.55
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,440,177.37		4,774,226.39	7,214,403.76

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,638,413.43
1-2 年	4,768,640.61
2-3 年	605,604.99
3 年以上	2,396,235.75
合计	12,408,894.78

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
单项计提	4,774,226.39				4,774,226.39
组合计提	2,379,395.11	296,089.76	143,577.95	91,729.55	2,440,177.37
合计	7,153,621.50	296,089.76	143,577.95	91,729.55	7,214,403.76

（4）本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	91,729.55

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末金额	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	4,000,000.00	1-2 年	32.23	4,000,000.00
债务人 2	往来款	957,520.59	1 年以内	7.72	11,202.99
债务人 3	押金保证金	290,000.00	3 年以上	2.34	290,000.00
债务人 4	备用金	285,308.86	3 年以上	2.30	285,308.86
债务人 5	往来款	277,231.94	1 年以内	2.23	3,243.61

单位名称	款项的性质	期末金额	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
合计		5,810,061.39		46.82	4,589,755.46

（6）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）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	130,823,138.09	4,457,135.47	126,366,002.62
包装物	17,282,255.10	961,621.31	16,320,633.79
库存商品	291,175,902.93	66,708,083.20	224,467,819.73
消耗性生物资产	1,817,178.20		1,817,178.20
在产品	68,283,820.05	29,508,823.09	38,774,996.96
合计	509,382,294.37	101,635,663.07	407,746,631.30

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	137,172,714.16	6,579,984.68	130,592,729.48
包装物	20,375,449.26	885,920.43	19,489,528.83
库存商品	464,266,384.37	85,747,288.91	378,519,095.46
消耗性生物资产	1,825,827.02		1,825,827.02
在产品	108,097,120.10	30,028,013.75	78,069,106.35
合计	731,737,494.91	123,241,207.77	608,496,287.14

2、期末存货分品种明细

品种结构	期末存货余额
玉米种	452,587,929.27
蔬菜种	8,743,317.18
花卉	1,817,178.20
小麦种	2,569,173.86
水稻种	11,719,604.81
种衣剂及其他	31,945,091.05
合计	509,382,294.37

3、存货跌价准备

（1）明细表

类别	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	6,579,984.68			2,122,849.21		4,457,135.47
库存商品	85,747,288.91	26,091,958.86		45,131,164.57		66,708,083.20
包装物	885,920.43	75,700.88				961,621.31
在产品	30,028,013.75	1,267,754.59		1,786,945.25		29,508,823.09
合计	123,241,207.77	27,435,414.33		49,040,959.03		101,635,663.07

（2）可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

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

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

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息		678,941.10
应收退货成本	16,941,819.29	14,874,359.94
合计	16,941,819.29	15,553,301.04

注：期初账面余额与上年末余额差异详见附注三（三十）（1）

（八）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	6,591,175.29	6,701,175.29
其中：北京爱种网络科技有限公司	6,291,175.29	6,291,175.29
郑州科恩农业科技有限公司	100,000.00	100,000.00
长春市中科玉生物技术有限公司		110,000.00
北京北农泰斯特农业技术有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	6,591,175.29	6,701,175.29

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京爱种网络科技有限公司			5,308,824.71		非交易性权益工具投资	
郑州科恩农业科					非交易性权益工	

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
技有限公司					具投资	
长春市中科玉生物技术有限公司					非交易性权益工具投资	
北京北农泰斯特农业技术有限公司					非交易性权益工具投资	
合计			5,308,824.71		非交易性权益工具投资	

（九）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,195,181.70	1,141,294.75	15,336,476.45
2.本期增加金额			
（1）外购			
（2）固定资产转入			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	14,195,181.70	1,141,294.75	15,336,476.45
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,862,046.59	351,442.11	5,213,488.70
2.本期增加金额	370,553.04	22,825.92	393,378.96
（1）计提或摊销	370,553.04	22,825.92	393,378.96
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	5,232,599.63	374,268.03	5,606,867.66
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,962,582.07	767,026.72	9,729,608.79

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2.期初账面价值	9,333,135.11	789,852.64	10,122,987.75

2、无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

（十）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	553,418,418.77	611,287,386.58
固定资产清理		
合计	553,418,418.77	611,287,386.58

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	627,865,246.88	481,037,590.73	37,275,778.39	45,702,462.45	17,895,770.07	1,209,776,848.52
2.本期增加金额	2,855,244.43	5,818,265.00	2,933,628.20	1,109,869.72	229,000.00	12,946,007.35
（1）购置	2,855,244.43	5,818,265.00	2,933,628.20	1,109,869.72	229,000.00	12,946,007.35
（2）在建工程转入						
（3）其他						
3.本期减少金额	3,611,160.86	7,062,266.91	1,191,885.34	3,233,249.10	1,146,094.50	16,244,656.71
（1）处置或报废	3,611,160.86	7,062,266.91	1,191,885.34	3,233,249.10	1,146,094.50	16,244,656.71
（2）其他转出						
4.期末余额	627,109,330.45	479,793,588.82	39,017,521.25	43,579,083.07	16,978,675.57	1,206,478,199.16
二、累计折旧						
1.期初余额	209,081,490.71	311,386,916.90	29,419,781.97	33,567,426.30	14,658,932.01	598,114,547.89
2.本期增加金额	24,402,210.13	34,424,994.95	2,746,079.07	2,841,720.93	748,325.71	65,163,330.79
（1）计提	24,402,210.13	34,424,994.95	2,746,079.07	2,841,720.93	748,325.71	65,163,330.79
（2）企业合并增加						
3.本期减少金额	1,209,044.05	5,040,133.46	1,116,467.06	2,634,690.17	1,074,082.58	11,074,417.32
（1）处置或报废	1,209,044.05	5,040,133.46	1,116,467.06	2,634,690.17	1,074,082.58	11,074,417.32
（2）其他						
4.期末余额	232,274,656.79	340,771,778.39	31,049,393.98	33,774,457.06	14,333,175.14	652,203,461.36
三、减值准备						
1.期初余额		347,076.22	16,427.96	9,573.90	1,835.97	374,914.05
2.本期增加金额		507,919.94	4,894.03	4,653.63	531.00	517,998.60
（1）计提		507,919.94	4,894.03	4,653.63	531.00	517,998.60
（2）其他增加						
3.本期减少金额		23,443.60	12,202.32		947.70	36,593.62
（1）处置或报废		23,443.60	12,202.32		947.70	36,593.62
（2）其他						
4.期末余额		831,552.56	9,119.67	14,227.53	1,419.27	856,319.03

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	394,834,673.66	138,190,257.87	7,959,007.60	9,790,398.48	2,644,081.16	553,418,418.77
2.期初账面价值	418,783,756.17	169,303,597.61	7,839,568.46	12,125,462.25	3,235,002.09	611,287,386.58

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	575,587.63
电子设备	32,645.77
其他	14,652.42
合计	622,885.82

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
定陶加工中心办公楼及加工车间	11,585,474.61	尚在办理之中
莱州培训中心	2,741,845.50	尚在办理之中
登海西由培训中心	3,112,448.94	尚在办理之中
登海西玉库房	253,371.68	尚在办理之中
惠农分公司沿街房、办公室、种子库	1,370,594.52	尚在办理之中
登海五岳检测中心	3,675,383.95	尚在办理之中
登海迪兴办公楼、包装车间	3,115,085.13	尚在办理之中
黑龙江厂房	2,920,000.03	尚在办理之中
润农办公楼及生产车间	1,781,621.77	尚在办理之中
合计	30,555,826.13	

4、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。

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

（十一）在建工程

1、在建工程基本情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
青岛生物技术研发中心	65,211,574.22		65,211,574.22	52,001,113.01		52,001,113.01
其他工程	995,667.79		995,667.79	300,000.00		300,000.00
合计	66,207,242.01		66,207,242.01	52,301,113.01		52,301,113.01

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	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
青岛生物技术研发中心	8,504.00	52,001,113.01	13,210,461.21			65,211,574.22
合计		52,001,113.01	13,210,461.21			65,211,574.22

续表：

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
青岛生物技术研发中心	76.68	76.68				自筹
合计						

3、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。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

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	77,553,004.07	52,468,449.00	3,945,950.00	1,000,000.00	134,967,403.07
2.本期增加金额		5,767,448.53	690,940.00		6,458,388.53
（1）购置		2,494,247.53	690,940.00		3,185,187.53
（2）内部研发		3,273,201.00			3,273,201.00
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	1,138,614.00	1,900,000.00			3,038,614.00
（1）处置	1,138,614.00	1,900,000.00			3,038,614.00
（2）其他					
4.期末余额	76,414,390.07	56,335,897.53	4,636,890.00	1,000,000.00	138,387,177.60
二、累计摊销					
1.期初余额	13,467,051.92	31,302,018.35	2,000,033.59	625,000.00	47,394,103.86
2.本期增加金额	1,595,443.06	3,395,834.88	816,397.11	375,000.00	6,182,675.05
（1）计提	1,595,443.06	3,395,834.88	816,397.11	375,000.00	6,182,675.05
（2）其他					
3.本期减少金额		1,013,333.16			1,013,333.16
（1）处置		1,013,333.16			1,013,333.16
（2）其他					
4.期末余额	15,062,494.98	33,684,520.07	2,816,430.70	1,000,000.00	52,563,445.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他					

项目	土地使用权	品种权	软件	专利技术	合计
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,351,895.09	22,651,377.46	1,820,459.30		85,823,731.85
2.期初账面价值	64,085,952.15	21,166,430.65	1,945,916.41	375,000.00	87,573,299.21

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 23.95%。

（十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
玉米新品种	2,826,470.00	69,568,924.56		3,273,201.00	66,777,299.56		2,344,894.00
蔬菜新品种		1,541,600.96			1,541,600.96		
水稻新品种		2,248,487.61			2,248,487.61		
合计	2,826,470.00	73,359,013.13		3,273,201.00	70,567,388.13		2,344,894.00

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	其他减少的原因
			摊销数	其他减少		
租赁费	15,714,009.64	163,781.70	1,685,623.35	183,104.21	14,009,063.78	子公司注销分配给少数股东
房屋装修费	362,150.05		362,150.05			
其他	618,871.30	258,373.50	288,802.02	49,800.00	538,642.78	子公司注销分配给少数股东
合计	16,695,030.99	422,155.20	2,336,575.42	232,904.21	14,547,706.56	

（十五）递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬				
资产减值准备			20,498,823.37	5,124,705.84
销售折扣、预计退货、预提特许权使用费			58,346,451.07	14,586,612.77
合计			78,845,274.44	19,711,318.61

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	114,106,256.68	9,399,306.04
可抵扣亏损	268,231,964.65	220,744,845.57
合计	382,338,221.33	230,144,151.61

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	144,041,130.25	144,041,130.25	
2023年	10,142,878.22	10,142,878.22	
2024年	66,560,837.10	66,560,837.10	
2025年	47,487,119.08		
合计	268,231,964.65	220,744,845.57	

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地、设备预付款	2,464,640.00	3,303,165.00
合计	2,464,640.00	3,303,165.00

（十七）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,010,000.00
合计	5,000,000.00	5,010,000.00

（十八）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	24,945,789.91	34,035,909.47
合计	24,945,789.91	34,035,909.47

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十九）合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	321,028,785.58	251,837,184.80
合计	321,028,785.58	251,837,184.80

注：期初账面余额与上年末余额差异详见附注三（三十）（1）。

2、期末无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,964,948.40	91,515,640.95	92,297,013.57	16,183,575.78
二、离职后福利-设定提存计划	64,399.61	1,357,703.76	1,419,524.99	2,578.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,029,348.01	92,873,344.71	93,716,538.56	16,186,154.16

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,510,277.47	81,922,476.39	82,747,812.91	10,684,940.95
2、职工福利费		1,793,236.95	1,793,236.95	
3、社会保险费	44,161.90	3,717,155.88	3,723,245.50	38,072.28
其中：医疗保险费	37,422.64	3,462,665.01	3,462,693.45	37,394.20
工伤保险费	3,122.82	49,878.95	53,001.77	
生育保险费	3,616.44	204,611.92	207,550.28	678.08
4、住房公积金		3,478,946.84	3,478,946.84	
5、工会经费和职工教育经费	5,410,509.03	603,824.89	553,771.37	5,460,562.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	16,964,948.40	91,515,640.95	92,297,013.57	16,183,575.78

3、设定提存计划列示

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	59,854.74	1,308,269.26	1,367,012.00	1,112.00
2、失业保险费	4,544.87	49,434.50	52,512.99	1,466.38
合计	64,399.61	1,357,703.76	1,419,524.99	2,578.38

（二十一）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	560,780.67	355,908.30
城市维护建设税	8,925.84	6,031.20
个人所得税	302,692.33	133,289.87
企业所得税		128,637.67
房产税	394,978.75	424,535.30
印花税	113,614.65	97,769.05
土地使用税	221,726.36	272,400.69
教育费附加	3,825.37	2,468.01
地方教育费附加	2,550.24	129.17
水利建设基金	0.92	34.66
合计	1,609,095.13	1,421,203.92

（二十二）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,320,000.00	
其他应付款	156,392,275.91	156,375,657.05
合计	157,712,275.91	156,375,657.05

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,320,000.00	
合计	1,320,000.00	

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
销售调价、估计销售折扣	130,252,779.95	131,460,555.61
设备款、工程款	7,352,010.46	8,440,956.46
押金、保证金	2,239,535.35	801,863.53
应付费用款	9,967,070.15	6,659,718.39
资金拆借	5,359,880.00	7,010,822.00
其他	1,221,000.00	2,001,741.06
合计	156,392,275.91	156,375,657.05

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	44,282,337.93	43,774,910.35
其中：（1）已发生但尚未支付的费用	21,636,042.86	21,418,038.65
（2）计提的品种权特许使用费	22,646,295.07	22,356,871.70
预计退货收入	38,801,192.71	31,405,264.23
合计	83,083,530.64	75,180,174.58

注：期初账面余额与上年末余额差异详见附注三（三十）（1）

（二十四）递延收益

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	18,878,775.65	7,330,000.00	10,313,851.62	15,894,924.03	收到政府补助
合计	18,878,775.65	7,330,000.00	10,313,851.62	15,894,924.03	

涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超级玉米新品种产业化开发	4,345.72		4,345.72			与资产相关
优质功能型转基因玉米新品种培育	10,670.00		10,670.00			与资产相关
玉米商业化育种创新体系建设与示范	468,317.23		105,500.08		362,817.15	与资产相关
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	84,864.05			84,864.05		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	6,907,500.00		1,770,000.00		5,137,500.00	与资产相关
莱州良种繁育及加工基地项目（农发项目）	1,884,886.25		489,831.08		1,395,055.17	与资产相关
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	2,875,000.00		500,000.00		2,375,000.00	与资产相关
黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范	180,000.00		45,000.00		135,000.00	与资产相关
高产宜精播玉米新品种选育与示范	186,125.00		31,500.00		154,625.00	与资产相关
高产玉米商业化育种与产业化	59,130.00		8,480.00		50,650.00	与资产相关
宜机收高产玉米新品种选育及产业化	150,937.80		150,937.80			与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2016	126,958.50		126,958.50			与收益相关
黄淮海东部强优势杂交种配套高产栽培技术创制与应用	219,940.00	380,000.00	599,940.00			与收益相关
紧凑型玉米新品种知识产权	375,000.00		375,000.00			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	82,362.50		9,960.00		72,402.50	与资产相关
提升我省农业领域科技创新能力的举措	28,091.31		28,091.31			与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2017	89,420.00		89,420.00			与收益相关
泰山产业领军人才工程产业创新项目	781,926.00		781,926.00			与收益相关
高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育	248,187.00		217,253.66		30,933.34	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2018	108,197.00		108,197.00			与收益相关
玉米抗逆减灾高新技术研究与高产创建	50,000.00		50,000.00			与收益相关
玉米良种繁育关键技术研究与示范项目	277,342.32	74,900.00	352,242.32			与收益相关
转基因作物多点鉴定与综合评价	197,669.00		197,669.00			与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2019	271,348.93		271,348.93			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
优质功能转基因玉米新品种培育2019	59,686.89		59,686.89			与收益相关
粮饲兼用型宜机收突破性玉米新品种选育与大面积示范	329,911.82	420,000.00	392,386.82		357,525.00	与收益相关
莱州市省级现代农业产业园		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2020		447,100.00	447,100.00			与收益相关
优质功能转基因玉米新品种培育2020		108,000.00	108,000.00			与收益相关
适宜全程机械化玉米新品种选育与产业化		1,250,000.00	72,215.00		1,177,785.00	与收益相关
青铜峡市5千吨粮食种子加工技改扩建项目	1,035,958.33		140,000.00		895,958.33	与资产相关
4800吨玉米种子加工线新建项目	1,085,000.00		140,000.00		945,000.00	与资产相关
泰山英才领军人才工程产业创新项目	100,000.00		100,000.00		-	与收益相关
登海DT515配套栽培技术研究与示范项目	600,000.00		300,000.00		300,000.00	与收益相关
省级现代农业产业园水稻新品种研发平台		2,550,000.00	145,327.46		2,404,672.54	与资产相关
济宁市重点研发计划项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	18,878,775.65	7,330,000.00	10,228,987.57	84,864.05	15,894,924.03	

说明：

（1）超级玉米新品种产业化开发款，系科技部核准、山东省科学技术厅组织、由财政部门拨入的超级玉米研究经费。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

（10）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。

（11）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。

（12）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。

（13）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。

（14）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。

（15）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。

（16）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。

（17）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。

（18）泰山产业领军人才工程产业创新项目款，系莱州市财政局拨入的项目经费。

（19）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。

（20）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。

（21）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。

（22）玉米良种繁育关键技术研究与示范项目款，系北京金色农华种业科技股份有限公司拨入的项目经费。

（23）转基因作物多点鉴定与综合评价项目款，系全国农业技术推广中心拨入项目经费。

（24）抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2019 项目款，系中国农业大学拨入的项目经费。

（25）优质功能转基因玉米新品种培育 2019 项目款，系中国农业科学院生物技术研究所拨入的项目经费。

（26）粮饲兼用型宜机收突破性玉米新品种选育与大面积示范项目款，系山东省农业科学院玉米研究所拨入的项目经费。

（27）莱州市省级农业产业园项目，系莱州市财政局拨入的项目经费。

（28）抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2020 项目款，系中国农业大学拨入的项目经费。

（29）优质功能转基因玉米新品种培育 2020 项目款，系中国农业科学院生物技术研究所拨

入的项目经费。

（30）适宜全程机械化玉米新品种选育与产业化项目款，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。

（31）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。

（32）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。

（33）泰山英才领军人才工程产业创新项目款，系泰安市泰山区财政局拨入的项目经费。

（34）登海 DT515 配套栽培技术研究与示范项目,系枣庄市市中区科学技术局拨入的项目经费。

（35）省级现代农业产业园水稻新品种研发平台项目,系鱼台县农业开发有限公司拨入的项目经费。

（36） 济宁市重点研发计划项目,系济宁市科学技术局拨入的项目经费。

（二十五）股本

项目	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						880,000,000

（二十六）资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
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

（二十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,187,784.18							-4,187,784.18
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,187,784.18							-4,187,784.18

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	299,278,462.36	15,942,477.51		315,220,939.87

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	299,278,462.36	15,942,477.51		315,220,939.87

（二十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前：上年末未分配利润	1,635,502,061.94	1,605,386,315.51
调整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		9,140,743.77
调整后：年初未分配利润	1,635,502,061.94	1,614,527,059.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,955,515.05	41,583,136.60
减：提取法定盈余公积	15,942,477.51	20,608,133.94
应付普通股股利	52,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,668,715,099.48	1,635,502,061.94

（三十）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	891,814,227.07	633,641,811.98	811,954,428.67	546,656,308.94
其他业务	8,929,772.48	7,627,628.54	11,222,554.87	10,690,099.95
合计	900,743,999.55	641,269,440.52	823,176,983.54	557,346,408.89

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	784,860,934.35	553,042,151.10	721,245,911.03	476,026,401.22
蔬菜种	15,191,139.09	7,394,102.34	15,271,528.55	7,726,375.88
花卉	2,467,651.00	690,019.31	2,218,103.50	420,279.71
小麦	57,834,778.64	47,864,892.77	47,040,020.32	41,566,503.74
其他	31,459,723.99	24,650,646.46	26,178,865.27	20,916,748.39
合计	891,814,227.07	633,641,811.98	811,954,428.67	546,656,308.94

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	53,948.62	60,761.17
教育费附加	23,214.21	25,940.85
地方教育费附加	15,476.12	17,108.12
水利建设基金	3,528.95	7,029.92
房产税	3,060,494.57	3,133,647.75
土地使用税	2,367,237.81	2,754,491.75

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	23,833.48	39,875.94
印花税	260,745.70	319,041.16
环境保护税	5,215.54	16,725.27
水资源税	4,391.60	28,914.82
合计	5,818,086.60	6,403,536.75

（三十二）销售费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,232,990.52	4,479,478.96
职工薪酬	29,252,261.03	32,225,855.37
广告费	16,182,088.77	13,288,426.13
折旧费	2,225,667.94	2,073,923.94
运费		13,946,055.33
差旅会务费	13,332,823.95	16,886,279.61
租赁费	2,668,579.83	4,116,687.57
水电取暖费	909,030.07	912,559.31
其他费用	4,297,694.18	3,025,577.23
合计	71,101,136.29	90,954,843.45

注：公司 2020 年度开始执行新收入准则，由于公司的运输费用系为了履行销售合同而发生的成本，属于合同履约成本，因此，将运输费用计入营业成本。

（三十三）管理费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,043,752.75	15,367,063.32
职工薪酬	20,760,747.05	35,775,654.08
差旅会务费	5,411,857.43	8,129,401.63
宣传费	217,905.63	488,775.77
折旧费	22,911,354.29	22,495,417.86
无形资产摊销	5,669,940.26	6,717,041.91
特许权使用费	12,718,480.91	10,692,202.92
水电取暖费	1,408,034.21	1,743,587.31
维修费	1,749,931.92	1,431,119.84
租赁费	1,712,100.46	1,640,558.69
其他费用	2,807,670.40	2,235,022.13
合计	86,411,775.31	106,715,845.46

（三十四）研发费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,159,545.43	2,364,361.87

费用项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,880,203.10	21,016,186.01
差旅会务费	2,953,438.27	4,459,819.61
折旧费	10,502,901.06	12,254,839.45
审定试验费	27,522,846.00	27,472,768.21
维修费	723,997.41	503,929.96
土地租赁费	5,876,974.66	8,630,887.26
其他费用	1,947,482.20	1,712,191.47
合计	70,567,388.13	78,414,983.84

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	557,352.52	237,869.17
减：利息收入	14,927,613.10	2,728,184.72
汇兑损益		
手续费	287,046.88	101,414.64
合计	-14,083,213.70	-2,388,900.91

（三十六）其他收益

1、其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	13,440,891.83	11,293,651.11
个税扣缴税款手续费返还	32,749.91	210,356.13
合计	13,473,641.74	11,504,007.24

2、与日常经营活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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		1,616,666.72	与资产相关
胶东地区优质专用青贮玉米品种试验示范		445,942.70	与收益相关
莱州转基因玉米产业化示范基地		160,633.77	与资产相关
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁		16,295.04	与资产相关
饲用型超级玉米新品种选育		13,272.67	与资产相关
专利资助资金		2,000.00	与收益相关
企业养老保险返还		854,175.00	与收益相关
东北中早熟区抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育	179,000.00	191,000.00	与收益相关
东北中晚熟区玉米种质改良	170,400.00	122,000.00	与收益相关
稳岗补助	154,404.26	1,935.00	与收益相关
4800吨玉米种子加工线新建项目	140,000.00	140,000.00	与资产相关
青铜峡市5千吨粮食种子加工技改扩建项目	140,000.00	140,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业研究开发财政补助	639,300.00	52,700.00	与收益相关
知识产权贯标资助资金	8,000.00	70,000.00	与收益相关
转基因作物多点鉴定与综合评价	197,669.00	2,331.00	与收益相关
玉米良种繁育关键技术研究与示范项目	352,242.32	207,757.68	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2019	271,348.93	175,751.07	与收益相关
优质功能转基因玉米新品种培育 2019	59,686.89	118,313.11	与收益相关
粮饲兼用型宜机收突破性玉米新品种选育与大面积示范	392,386.82	90,088.18	与收益相关
2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	1,770,000.00	1,770,000.00	与资产相关
宜机收高产玉米新品种选育及产业化	150,937.80	614,902.20	与收益相关
黄淮海东部强优势杂交种配套高产栽技术创制与应用	599,940.00	614,545.77	与收益相关
国家认定企业技术中心创新能力专项	500,000.00	500,000.00	与资产相关
山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目	489,831.08	489,831.08	与资产相关
紧凑型玉米新品种知识产权	375,000.00	375,000.00	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2018	108,197.00	245,203.00	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2017	89,420.00	217,659.00	与收益相关
泰山产业领军人才工程产业创新项目	781,926.00	206,979.00	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	9,960.00	200,397.34	与资产相关
高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育	217,253.66	144,673.18	与收益相关
玉米商业化育种创新体系建设与示范	105,500.08	105,500.08	与资产相关
玉米抗逆减灾高新技术研究与高产创建	50,000.00	83,340.00	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2016	126,958.50	80,660.00	与收益相关
超级玉米新品种产业化开发	4,345.72	78,477.52	与资产相关
黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范	45,000.00	45,000.00	与资产相关
高产宜精播玉米新品种选育与示范	31,500.00	31,500.00	与资产相关
优质功能型转基因玉米新品种培育	10,670.00	21,224.00	与资产相关
高产玉米商业化育种与产业化	8,480.00	8,480.00	与资产相关
提升我省农业领域科技创新能力的举措	28,091.31	4,417.00	与收益相关
救灾备荒种子储备款	950,000.00	1,035,000.00	与收益相关
省级现代农业产业园水稻新品种研发平台	145,327.46		与资产相关
2020 年基层服务科技人员补贴经费	20,000.00		与收益相关
泰山英才领军人才工程产业创新项目	100,000.00		与收益相关
招财引智扶持基金	2,000.00		与收益相关
登海 DT515 配套栽培技术研究与示范项目	300,000.00		与收益相关
农机补贴	37,500.00		与收益相关
中央财政产粮大县奖励资金	375,000.00		与收益相关
莱州市省级现代农业产业园	2,000,000.00		与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2020	447,100.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
优质功能转基因玉米新品种培育 2020	108,000.00		与收益相关
适宜全程机械化玉米新品种选育与产业化	72,215.00		与收益相关
地膜回收补贴	241,300.00		与收益相关
平原龙门英才津贴	35,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	200,000.00		与收益相关
济南市历城区农业农村局补贴款	200,000.00		与收益相关
合计	13,440,891.83	11,293,651.11	

（三十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-486,580.13	
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,573,681.11	57,507,723.70
合计	41,087,100.98	57,507,723.70

（三十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	8,451,650.26	6,528,817.46
合计	8,451,650.26	6,528,817.46

（三十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-209,914.72	-3,423,997.67
其他应收款坏账损失	-152,511.81	-4,432,569.43
合计	-362,426.53	-7,856,567.10

（四十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-27,435,414.33	-80,241,756.69
固定资产减值损失	-517,998.60	-39,424.89
合计	-27,953,412.93	-80,281,181.58

（四十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-232,039.26	-128,188.11
无形资产处置收益	-786,666.84	-690,000.00
合计	-1,018,706.10	-818,188.11

（四十二）营业外收入

1、营业外收入基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		281,000.00	
赔偿收入	342,535.00	700,000.00	342,535.00
其他收入	508,787.63	309,087.40	508,787.63
合计	851,322.63	1,290,087.40	851,322.63

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
辽宁省科技厅补助资金		50,000.00	与收益相关
高新企业认定补贴		180,000.00	与收益相关
专利补贴		11,000.00	与收益相关
劳模创新工作室补助资金		5,000.00	与收益相关
英才奖励		35,000.00	与收益相关
合计		281,000.00	

（四十三）营业外支出

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,757,407.04	211,268.15	1,757,407.04
罚款支出	121,810.01	111,339.00	121,810.01
捐赠支出	117,777.83	605,510.00	117,777.83
其他	3,158,704.30	2,566,237.38	3,158,704.30
合计	5,155,699.18	3,494,354.53	5,155,699.18

（四十四）所得税费用

1、所得税费用表

类别或内容	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	430,674.35	689,278.85
递延所得税费用	19,711,318.61	9,651,042.79
合计	20,141,992.96	10,340,321.64

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	本期发生额
利润总额	69,032,857.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,354,928.59
子公司适用不同税率的影响	-5,898,250.55
调整以前期间所得税的影响	20,141,992.96
免税收入的影响	-20,900,497.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,264,005.02

类别或内容	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,179,814.35
其他	
所得税费用	20,141,992.96

（四十五）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
利息收入	3,595,301.23	1,608,353.06
政府补助	10,457,040.21	5,322,010.00
往来款	5,520,674.90	4,840,622.29
其他	508,366.24	1,762,014.44
合计	20,081,382.58	13,532,999.79

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
付现的管理费用、研发费用、销售费用	105,627,883.39	142,342,906.65
往来款	1,115,386.75	3,986,272.59
捐赠支出	117,777.83	605,510.00
其他	2,028,024.79	2,077,354.30
合计	108,889,072.76	149,012,043.54

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
收到的资金拆借款	4,030,000.00	9,436,000.00
合计	4,030,000.00	9,436,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
偿还的资金拆借款	5,286,000.00	5,000,000.00
清算子公司支付给股东的清算款	3,994,176.36	
合计	9,280,176.36	5,000,000.00

（四十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	48,890,864.31	-40,229,711.10
加：资产减值损失	27,953,412.93	80,281,181.58
信用减值损失	362,426.53	7,856,567.10

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,533,883.83	68,326,680.09
无形资产摊销	6,205,500.97	6,285,142.05
长期待摊费用摊销	2,336,575.42	2,680,449.03
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）	1,018,706.10	818,188.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,757,407.04	211,268.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,451,650.26	-6,528,817.46
财务费用（收益以“-”号填列）	557,352.52	237,869.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,087,100.98	-57,507,723.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,711,318.61	9,651,042.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	171,239,226.01	102,162,066.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,870,793.82	-12,361,836.10
经营性应付项目的增加（减：减少）	70,542,851.57	44,470,554.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	369,441,568.42	206,352,920.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	263,662,946.55	204,657,213.71
减：现金的期初余额	204,657,213.71	213,733,221.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,005,732.84	-9,076,007.52

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	263,662,946.55	204,657,213.71
其中：库存现金	3,893,579.21	180,998.01
可随时用于支付的银行存款	259,769,367.34	204,476,215.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	263,662,946.55	204,657,213.71

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,945,816.93	用于借款抵押
无形资产	2,772,171.84	用于借款抵押

（四十八）政府补助

1、与资产相关的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益的金额列报项目
超级玉米新品种产业化开发	781,175.06	递延收益	4,345.72	其他收益
优质功能型转基因玉米新品种培育	210,598.00	递延收益	10,670.00	其他收益
玉米商业化育种创新体系建设与示范	1,055,000.00	递延收益	105,500.08	其他收益
2012年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	17,700,000.00	递延收益	1,770,000.00	其他收益
莱州良种繁育及加工基地项目	5,810,636.10	递延收益	489,831.08	其他收益
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	其他收益
黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范	450,000.00	递延收益	45,000.00	其他收益
高产宜精播玉米新品种选育与示范	315,000.00	递延收益	31,500.00	其他收益
高产玉米商业化育种与产业化	84,800.00	递延收益	8,480.00	其他收益
高产耐密适宜机械化玉米新品种选育与配套技术研究	99,600.00	递延收益	9,960.00	其他收益
青铜峡市5千吨粮食种子加工技改扩建项目	1,400,000.00	递延收益	140,000.00	其他收益
4800吨玉米种子加工线新建项目	1,400,000.00	递延收益	140,000.00	其他收益
省级现代农业产业园水稻新品种研发平台	2,550,000.00	递延收益	145,327.46	其他收益
合计	36,856,809.16		3,400,614.34	

2、与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	列报项目
宜机收高产玉米新品种选育及产业化	2,000,000.00	递延收益	150,937.80	其他收益
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2016	447,100.00	递延收益	126,958.50	其他收益
黄淮海东部强优势杂交种配套高产栽培技术创制与应用	2,700,000.00	递延收益	599,940.00	其他收益
紧凑型玉米新品种知识产权	1,000,000.00	递延收益	375,000.00	其他收益
提升我省农业领域科技创新能力的举措	50,000.00	递延收益	28,091.31	其他收益
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2017	447,100.00	递延收益	89,420.00	其他收益
泰山产业领军人才工程产业创新项目	1,000,000.00	递延收益	781,926.00	其他收益
高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育	500,000.00	递延收益	217,253.66	其他收益
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2018	447,100.00	递延收益	108,197.00	其他收益
玉米抗逆减灾高新技术研究与高产创建	200,000.00	递延收益	50,000.00	其他收益

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	列报项目
玉米良种繁育关键技术研究与示范项目	560,000.00	递延收益	352,242.32	其他收益
转基因作物多点鉴定与综合评价	200,000.00	递延收益	197,669.00	其他收益
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2019	447,100.00	递延收益	271,348.93	其他收益
优质功能转基因玉米新品种培育 2019	178,000.00	递延收益	59,686.89	其他收益
粮饲兼用型宜机收突破性玉米新品种选育与大面积示范	840,000.00	递延收益	392,386.82	其他收益
莱州市省级现代农业产业园	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00	其他收益
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2020	447,100.00	递延收益	447,100.00	其他收益
优质功能转基因玉米新品种培育 2020	108,000.00	递延收益	108,000.00	其他收益
适宜全程机械化玉米新品种选育与产业化	1,250,000.00	递延收益	72,215.00	其他收益
泰山英才领军人才工程产业创新项目	100,000.00	递延收益	100,000.00	其他收益
登海 DT515 配套栽培技术研究与示范项目	600,000.00	递延收益	300,000.00	其他收益
济宁市重点研发计划项目	100,000.00	递延收益		其他收益
合计	15,621,500.00		6,828,373.23	

3、与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	列报项目	计入当期损益的金额
农机补贴	其他收益	37,500.00
中央财政产粮大县奖励资金	其他收益	375,000.00
东北中早熟区抗逆耐密适宜机械化玉米新品种培育	其他收益	179,000.00
东北中晚熟区玉米种质改良	其他收益	170,400.00
稳岗补助	其他收益	154,404.26
2020 年基层服务科技人员补贴经费	其他收益	20,000.00
招财引智扶持基金	其他收益	2,000.00
企业研究开发财政补助	其他收益	639,300.00
知识产权贯标资助资金	其他收益	8,000.00
救灾备荒种子储备款	其他收益	950,000.00
地膜回收补贴	其他收益	241,300.00
平原龙门英才津贴	其他收益	35,000.00
高新技术企业补贴	其他收益	200,000.00
济南市历城区农业农村局补贴款	其他收益	200,000.00
合计		3,211,904.26

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

本期清算山西登海、内蒙古登海，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）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%		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%		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%		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%		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%		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%		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%		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%		投资设立
登海华玉	莱州市	莱州市	玉米种子选育、加工、包装、批发、零售玉米种子	67.67%		投资设立
北京登海	北京市	北京市	销售不再分装的包装种子	51%		投资设立
吉林登海	长春市	长春市	农作物新品种选育、销售	67%		投资设立
辽宁登海	沈阳市	沈阳市	农作物新品种选育、销售	67%		投资设立
黑龙江登海	哈尔滨市	哈尔滨市	农作物新品种选育、销售	56%		投资设立
登海迪兴	眉县	眉县	农作物新品种选育、销售	56%		投资设立
登海正粮	郑州市	郑州市	农作物新品种选育、销售	56%		投资设立
登海九科	哈尔滨市	哈尔滨市	批发零售种子	56%		投资设立
登海圣丰	济宁市	济宁市	玉米种子生产、销售	51%		投资设立
登海宇玉	济南市	济南市	种子的生产、加工、包装、批发、零售	51%		投资设立
登海华诚	保定市	保定市	销售不再分装的包装种子	51%		投资设立
登海中研	泌阳县	泌阳县	销售不再分装的包装种子	56%		投资设立
登海鲁丰	莱州市	莱州市	生产、加工、包装、批发、零售：玉米、小麦、花生种子	65%		非同一控制下企业合并
登海润农	鱼台县	鱼台县	稻、小麦的生产、包装、批发零售	51%		投资设立

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	
登海鲁西	聊城市	聊城市	农作物种子研发、生产、加工、推广	57%		投资设立
九科均达	哈尔滨市	哈尔滨市	批发兼零售:不再分装的包装种子、化肥、农业机械设备		56%	投资设立
登海德瑞	哈尔滨市	哈尔滨市	经营不再分装的包装种子；谷物种植、销售		31%	投资设立
登海德泰	枣庄市	枣庄市	玉米种子、小麦种子批发、零售		28%	非同一控制下企业合并
精谷农业	鱼台县	鱼台县	粮食收购销售、大米的初加工		51%	投资设立

2、重要的非全资子公司

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%	-38,559,973.81		85,703,502.91
登海五岳	49%	952,969.81		39,048,558.17
登海道吉	49%	588,657.99	91,445.31	21,316,985.73
登海华玉	32.33%	1,037,508.55		11,504,495.12
登海良玉	49%	-13,024,673.52		31,051,162.45

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产负债表主要信息

子公司名称	期末余额					
	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
登海先锋	277,246,261.36	36,198,311.00	313,444,572.36	138,539,464.37		138,539,464.37
登海五岳	59,127,957.21	51,054,233.34	110,182,190.55	25,468,957.85	300,000.00	25,768,957.85
登海道吉	54,931,831.54	9,612,922.81	64,544,754.35	21,040,701.82		21,040,701.82
登海华玉	35,529,138.58	12,972,983.17	48,502,121.75	11,312,007.83		11,312,007.83
登海良玉	11,079,961.04	52,343,990.34	63,423,951.38	54,232.12		54,232.12

续表：

子公司名称	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
登海先锋	292,808,474.63	62,021,789.16	354,830,263.79	87,548,582.88	13,682,748.81	101,231,331.69
登海五岳	51,612,128.53	48,342,700.86	99,954,829.39	16,922,919.88	700,000.00	17,622,919.88
登海道吉	51,610,592.57	9,961,301.15	61,571,893.72	18,708,027.18	374,533.76	19,082,560.94
登海华玉	27,666,595.36	13,835,478.58	41,502,073.94	7,521,080.19		7,521,080.19

子公司名称	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
登海良玉	31,758,347.70	63,195,746.95	94,954,094.65	5,003,409.02		5,003,409.02

（2）利润表主要信息

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
登海先锋	159,129,750.32	-78,693,824.11	-78,693,824.11	10,469,117.68
登海五岳	79,908,598.00	1,944,836.35	1,944,836.35	14,073,889.78
登海道吉	36,476,365.97	1,201,342.83	1,201,342.83	11,930,360.21
登海华玉	35,887,728.63	3,209,120.17	3,209,120.17	12,782,802.63
登海良玉	10,469,275.50	-26,580,966.37	-26,580,966.37	-4,036,481.34

续表：

子公司名称	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
登海先锋	141,610,606.22	-102,460,176.04	-102,460,176.04	-79,737,783.33
登海五岳	70,032,942.85	1,308,292.47	1,308,292.47	2,420,828.68
登海道吉	30,389,879.99	414,717.95	414,717.95	3,446,082.78
登海华玉	44,277,082.27	7,097,465.56	7,097,465.56	3,499,150.13
登海良玉	50,885,657.87	-49,998,289.88	-49,998,289.88	-1,506,876.67

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

本公司应收账款所面临信用风险主要为经销商违约。为此，公司会对经销商进行调查，并测

算已经实现的销售返利，综合评估其信用风险，选择具有一定规模、信用状况良好，具有长期合作关系的经销商。

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

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司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。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			1,899,992,697.13	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,899,992,697.13	
（1）理财产品以及结构性存款			1,899,992,697.13	
（二）其他权益工具投资			6,591,175.29	
持续以公允价值计量的资产总额			1,906,583,872.42	

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

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

值是预期收益率。

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

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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%

本企业最终控制方是李登海。

（二）本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山东圣丰种业科技有限公司	子公司重要少数股东

（四）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱州市农业科学院	餐饮服务	589,166.00	732,549.50

（2）出售商品/提供劳务情况表：

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	43,235.40	35,307.00

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

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	350,000.00	360,400.00

（五）关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	山东圣丰种业科技有限公司			2,679,990.40	31,516.69

十一、承诺及或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2021 年 4 月 18 日第七届董事会十一次会议决议，本公司拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 880,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），共计 30,800,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。本分配预案尚需股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	715,950.00	9.43	715,950.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,878,596.41	90.57	454,478.62	6.61	6,424,117.79
其中：按账龄组合	1,927,235.61	25.37	305,937.80	15.87	1,621,297.81
合并范围内关联方组合	4,951,360.80	65.20	148,540.82	3.00	4,802,819.98
合计	7,594,546.41	100.00	1,170,428.62	15.41	6,424,117.79

续表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	715,950.00	18.28	715,950.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,201,377.41	81.72	308,850.54	9.65	2,892,526.87
其中：按账龄组合	2,182,341.66	55.71	278,279.47	12.75	1,904,062.19
合并范围内关联方组合	1,019,035.75	26.01	30,571.07	3.00	988,464.68
合计	3,917,327.41	100.00	1,024,800.54	26.16	2,892,526.87

按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	100.00	款项收回可能性小
债务人 2	130,000.00	130,000.00	100.00	款项收回可能性小

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3	15,950.00	15,950.00	100.00	款项收回可能性小
合计	715,950.00	715,950.00	100.00	款项收回可能性小

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,610,126.73	18,838.49	1.17
1-2年	48,630.00	18,620.43	38.29
2-3年			
3年以上	268,478.88	268,478.88	100.00
合计	1,927,235.61	305,937.80	15.87

按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,932,325.05	117,969.75	3%
1-2年	155,961.04	4,678.83	3%
2-3年	351,278.71	10,538.36	3%
3年以上	511,796.00	15,353.88	3%
合计	4,951,360.80	148,540.82	

（3）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	5,542,451.78
1-2年	204,591.04
2-3年	351,278.71
3年以上	1,496,224.88
合计	7,594,546.41

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	715,950.00				715,950.00
组合计提	308,850.54	160,810.77	10,182.69	5,000.00	454,478.62
合计	1,024,800.54	160,810.77	10,182.69	5,000.00	1,170,428.62

3、本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,000.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户1	3,284,763.19	43.25	98,542.90
客户2	1,019,035.75	13.42	30,571.07
客户3	618,539.86	8.14	18,556.20
客户4	570,000.00	7.51	570,000.00
客户5	309,400.00	4.07	3,619.98
合计	5,801,738.80	76.39	721,290.15

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,913,404.21	93,958,526.83
合计	101,913,404.21	93,958,526.83

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	102,164,279.69	96,910,512.42
备用金	1,947,053.49	1,857,806.83
往来款	2,113,178.57	2,275,405.04
押金保证金	495,600.00	495,000.00
其他	210,991.88	177,217.24
合计	106,931,103.63	101,715,941.53

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	3,974,645.86		3,782,768.84	7,757,414.70
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	335,517.70			335,517.70
本期转回	31,690.53		3,008,542.45	3,040,232.98
本期转销				
本期核销	35,000.00			35,000.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	4,243,473.03		774,226.39	5,017,699.42

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	22,564,001.81
1-2 年	16,750,599.81
2-3 年	14,893,791.11
3 年以上	52,722,710.90
合计	106,931,103.63

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
单项计提	3,782,768.84		3,008,542.45		774,226.39
组合计提	3,974,645.86	335,517.70	31,690.53	35,000.00	4,243,473.03
合计	7,757,414.70	335,517.70	3,040,232.98	35,000.00	5,017,699.42

（4）本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	35,000.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
债务人 1	与子公司往来	50,726,671.03	0-3 年	47.44	1,521,800.13
债务人 2	与子公司往来	43,000,000.00	3 年以上	40.21	1,290,000.00
债务人 3	与子公司往来	6,587,608.66	1 年以内	6.16	197,628.26
债务人 4	与子公司往来	1,500,000.00	1 年以内	1.40	45,000.00
债务人 5	往来款	957,520.59	1 年以内	0.90	11,202.99
合计		102,771,800.28		96.11	3,065,631.38

（6）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）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）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。

（三）长期股权投资

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	316,551,567.14	3,050,000.00	313,501,567.14	332,271,567.14	11,450,000.00	320,821,567.14
对联营、合营企业投资						
合计	316,551,567.14	3,050,000.00	313,501,567.14	332,271,567.14	11,450,000.00	320,821,567.14

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
登海先锋	27,954,090.14					27,954,090.14	
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	
登海九科	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	6,239,000.00					6,239,000.00	
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	332,271,567.14		15,720,000.00			316,551,567.14	3,050,000.00

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入、成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,907,758.46	266,676,930.48	354,264,516.10	220,829,402.70
其他业务	9,492,137.74	683,994.68	8,463,737.31	826,301.63
合计	437,399,896.20	267,360,925.16	362,728,253.41	221,655,704.33

2、主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	404,676,003.81	254,487,474.06	331,868,396.47	208,642,194.77
蔬菜种	15,189,171.09	7,393,555.41	15,461,910.55	7,917,472.86
花卉	2,467,651.00	690,019.31	2,218,103.50	420,279.71
小麦	5,495,397.76	4,035,884.56	3,641,213.60	2,798,677.68
其他	79,534.80	69,997.14	1,074,891.98	1,050,777.68
合计	427,907,758.46	266,676,930.48	354,264,516.10	220,829,402.70

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-549,361.08	
成本法核算的长期股权投资收益	1,775,177.77	92,050,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,076,767.80	48,568,236.04
合计	37,302,584.49	140,618,236.04

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,262,693.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,440,891.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	50,025,331.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,514,219.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	57,689,310.33	
减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	2,470,114.09	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	55,219,196.24	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.1159	0.1159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.0531	0.0531

山东登海种业股份有限公司（公章）

法定代表人（签章）：

主管会计工作的公司负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

二〇二一年四月十八日