

DengHai 登海®

山东登海种业股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事 姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议 原因	被委托人姓名
张锡泉	董事	因公出差	颜理想

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

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

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

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

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

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

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (三) 载有董事长签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

山东登海种业股份有限公司

董事长:唐世伟

2024年8月26日

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、登海种业	指	山东登海种业股份有限公司
昌吉登海	指	昌吉州登海种业有限公司
张掖登海	指	张掖市登海种业有限公司
青岛登海	指	青岛登海种业有限公司
宁夏登海	指	宁夏登海种业有限公司
伊犁登海	指	伊犁登海种业有限公司
察县登海	指	察布查尔锡伯族自治县登海种业有限公司
登海先锋	指	山东登海先锋种业有限公司
登海五岳	指	泰安登海五岳泰山种业有限公司
登海和泰	指	辽宁登海和泰种业科技有限公司
登海道吉	指	山东登海道吉种业有限公司
登海华玉	指	山东登海华玉种业有限公司
北京登海	指	北京登海种业有限公司
辽宁登海	指	辽宁登海种业有限公司
黑龙江登海	指	黑龙江登海种业有限公司
吉林登海	指	吉林登海种业有限公司
陕西登海	指	陕西登海种业有限公司
登海正粮	指	河南登海正粮种业有限公司
登海九科	指	黑龙江登海九科种业有限公司
登海圣丰	指	山东登海圣丰种业有限公司
登海宇玉	指	山东登海宇玉种业有限公司
登海中研	指	河南登海中研种业有限公司
登海华诚	指	河北登海华诚农业科技有限公司
登海鲁丰	指	山东登海鲁丰种业有限公司
登海润农	指	山东登海润农种业有限公司
登海鲁西	指	山东登海鲁西种业有限公司
登海农科	指	新疆登海农业科技有限公司
登海德瑞	指	黑龙江登海德瑞种业有限公司
登海德泰	指	枣庄登海德泰种业有限公司
精谷农业	指	济宁精谷现代智慧农业有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
近三年	指	2024 年、2023 年、2022 年

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	407,692,633.40	483,197,074.84	-15.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,735,389.87	74,576,285.18	-29.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,830,439.02	38,551,935.65	-71.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-126,799,071.41	-274,691,898.52	53.84%
基本每股收益（元/股）	0.0599	0.0847	-29.28%
稀释每股收益（元/股）	0.0599	0.0847	-29.28%
加权平均净资产收益率	1.47%	2.23%	-0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,726,848,942.96	4,802,168,323.50	-1.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,590,609,338.13	3,569,553,948.26	0.59%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-182,586.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	18,717,644.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	26,488,142.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,966,274.24	
减：所得税影响额	64,072.92	
少数股东权益影响额（税后）	5,020,450.43	
合计	41,904,950.85	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。



将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处的行业情况

##### 1. 公司所处行业的发展阶段

公司主要从事杂交玉米种子业务，兼顾小麦、蔬菜、水稻等其他农作物种子，属于农业种业板块。报告期内，我国种业在政策引导、法律环境、技术创新、市场需求和生物技术应用等多重作用下，行业呈现以下趋势：

（1）《中共中央国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》（2024 年中央 1 号文件）强化农业科技支撑。加快推进种业振兴行动，完善联合研发和应用协作机制，加大种源关键核心技术攻关，加快选育推广生产急需的自主优良品种，开展重大品种研发推广应用一体化试点，推动生物育种产业化扩面提速，为种业创新提供了方向和支持，推动我国种业高质量发展。

（2）为发展农业新质生产力，推进种业高质量发展，国家不断深化种业科研体制机制改革，加速培育一批具有重大应用前景和自主知识产权的突破性优良品种，培育打造航母型领军企业、隐形冠军企业和专业化平台企业，我国种业振兴的骨干力量正在加快构建。

（3）我国在上年度发布首批 51 个转基因玉米、大豆品种通过国家审定并批准发放生产经营许可证，第一个大豆基因编辑生物安全证书获得国家批准的基础上，今年 3 月份，又有 30 个转基因玉米、大豆品种通过国家农作物品种审定委员会初审并公示，标志着我国生物育种产业化进入实质推广阶段，并且其发展速度在不断加快。

（4）依据《关于保护种业知识产权、打击假冒伪劣套牌侵权、营造种业振兴良好环境的指导意见》，农业农村部联合公检法等有关部门持续严厉打击假冒伪劣、套牌侵权等违法行为，全面净化种业市场，激励保护种业原始创新，为种业振兴营造良好环境。

（5）玉米种子市场整体供需形势趋缓，品种需求结构分化明显，品种数量较多，同质化程度较高，竞争依然激烈。23-24 销售季当中，发货量在 2023 年 4 季度明显增加，报告期内（一、二季度）发货量较上年同期减少，又有个别区域因增加其他经济作物的种植面积而减少玉米种植面积，六月末玉米种退货量增加；上半年玉米制种单价有所下降，新疆、甘肃等西北地区较往年同期未出现恶劣性气候天气，预计今年制种单产有望提高，制种单位成本呈下降趋势。

##### 2. 公司地位

公司是农业产业化国家重点龙头企业，首批农业首个“国家创新型企业”，国家玉米工程技术研究中心（山东）依托单位，国家玉米新品种技术研究推广中心，国家高新技术企业，中国种业信用明星企业；“登海”牌系列品种均为自主知识产权，其中：掖单 2 号、掖单 12 号、掖单 13 号、掖单 19 号、登海 605 五个玉米品种入选“中国种子协会 20 个玉米品种荣誉殿堂”，是入选品种最多的单位；公司选育的 478、掖 107、DH382、DH351、掖 52106、8001、515、DH65232 玉米自交系入选第二十九届中国北京种业大会开幕式发布的“全国杰出贡献玉米自交系”，占入选总数的 14.55%；2022 年，中国种子协会先后授予、认定公司“十年 AAA”信用企业荣誉称号、“中国种业信用明星企业”，同年公司玉米种业务入选国家农作物种业企业阵型“补短板阵型”；2023 年 9 月，在第十五届中国国际种业博览会暨第二十届全国种子信息交流与产品交易会上，全国农业技术推广服务中心发布 2022 年度中国农作物种子企业销售排名、2022 年度主要粮油作物前 10 大品种中，公司位列 2022 年度商品种子销售总额第 4 位、杂交玉米销售总额第 2 位，玉米杂交种“登海 605”和“先玉 335”位列玉米全国推广面积前 10 大品种的第 5 位和第 8 位。2024 年 3 月，中国种子协会在 2024 中国种子（南繁硅谷）大会上发布了

“2023 年寻找玉米高产品种”的结果，登海 605 位列其中。2024 年 6 月，公司党支部被中共烟台市委授予“烟台市先进基层党组织”称号。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

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

公司的主要产品包括玉米、小麦、水稻、蔬菜、花卉等种（苗）。公司的利润主要来源于玉米杂交种业务的贡献，近几年玉米种子业务收入占公司营业收入的 90%左右，主推品种为“登海”、“先玉”系列等玉米杂交种。

（一）目前，公司主要经营模式如下：

### 1. 新品种研发模式

#### （1）公司主要农作物育种程序

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

#### （2）育种条件和育种周期

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

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

#### （3）研发活动实施主体

自育品种研发主体为公司玉米研究所。

#### （4）研发成果的所有权归属方

研发成果所有权归公司所有。

### 2. 生产模式

#### （1）生产模式及过程

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

#### （2）生产模式的风险

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

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

### 3. 采购模式

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

#### 4. 销售模式

##### (1) 销售模式及其运作方式

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

##### (2) 销售模式的风险

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

##### (3) 销售模式的变化

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

#### 5. 仓储管理模式

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

##### (1) 种子入、出库管理

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

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

##### (2) 贮藏期间的管理

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

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

1.2024 年上半年申请植物新品种权 0 项，其中杂交种 0 项，自交系 0 项；2024 年上半年获得授权植物新品种权 0 项。截至报告期末，公司累计获得授权植物新品种权 185 项；

2.2024 年上半年申请国家专利 0 项，其中申请发明专利 0 项；2024 年上半年获得授权专利 0 项，其中授权发明专利 0 项，无授权实用新型专利及授权外观设计；截至报告期末，公司共拥有有效专利 26 项，其中发明专利 19 项，实用新型专利 7 项；

3.2024 年上半年，公司发生的销售退回总额为 1704.03 万元，主要为玉米种。

## 二、核心竞争力分析

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

公司是国家高新技术企业、国家创新型企业、国家玉米工程技术研究中心（山东）、国家玉米新品种技术研究推广中心和国家认定企业技术中心、农业产业化国家重点龙头企业、山东省泰山学者岗位、山东省玉米育种与栽培技术企业重点实验室、玉米产业技术创新战略联盟等多个具有行业影响力的技术创新平台；公司先后获得国家星火一等奖、国家科技进步一等奖、山东省科技进步一等奖等 25 项国家

及省部级奖励，在海南省建有稳定的育种基地，具有较强的技术开发和创新能力。

目前公司拥有 6 个国家级、3 个省级研发平台。2020 年 11 月获山东省科学技术厅批准筹建“山东省玉米技术创新中心”，2023 年 12 月筹建期满绩效评价结果为“优”通过验收。截至 2024 年 6 月 30 日，公司共申请品种权 289 项，获得品种权 185 项；授权专利 36 项，其中发明专利 21 项、实用新型 7 项，外观设计 8 项。公司与国内一些高校及相关跨国公司建立合作关系，不断进行技术储备与创新，保证了公司技术水平在同行业的领先性。

公司是国家最早实施育繁推一体化的试点企业，现已形成稳定发展的产业模式，符合国家产业发展支持政策的要求。目前，在新疆、甘肃、宁夏、山东建立了稳定的种子生产加工基地，建设配套安装了 13 条现代化的以鲜果穗烘干为特点的种子加工系统。

公司实际控制人李登海先生，作为一名农业科学家，被业界誉为“中国紧凑型杂交玉米之父”。上世纪 70 年代，李登海先生率先找到并确立了紧凑型杂交玉米是我国玉米高产品种的选育方向，历经 51 年持续不间断地玉米育种研发创新和高产攻关，将我国杂交玉米高产能力提高了一倍以上，率先选育出亩产突破 700-1400 公斤的夏玉米高产品种和亩产突破 1500、1600 公斤春玉米高产品种，助推了国家“在八五和九五期间推广紧凑型玉米 1 亿亩、增产 200 亿斤粮食”重大项目的完成。完成了以掖单 2 号、掖单 6 号、掖单 13 号、登海 661 与登海 605、登海 618 为代表的 5 代玉米杂交种的进步性迭代，品种储备更加完善，高产品种的再升级能力显著增强。目前，以“登海 605”为代表的“登海”牌系列品种以良好的高产、抗倒伏、抗病、早熟等农艺特性，受到广大农民朋友的欢迎，在市场上呈现出较强的竞争优势。2020 年，中国种子协会从近 40 年来 1.6 万多个玉米推广品种中，以单年推广面积和累计推广面积为指标，评选出 20 个“荣誉殿堂”玉米品种，登海种业自主选育的掖单 2 号、掖单 12 号、掖单 13 号、掖单 19 号、登海 605 五个玉米品种入选，是入选品种最多的单位。2021 年 10 月，公司选育的 478、掖 107、DH382、DH351、掖 52106、8001、515、DH65232 玉米自交系入选第二十九届中国北京种业大会开幕式发布的“全国杰出贡献玉米自交系”，占 14.55%。2024 年 3 月，中国种子协会在 2024 中国种子（南繁硅谷）大会上发布了“2023 年寻找玉米高产品种”的结果，登海 605 入选其中。近几年来，公司已审定的具有自主知识产权、市场竞争力强的新品种数量明显增加，品种储备较为合理，为公司业绩持续增长和健康发展注入了新的动力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内，国内玉米种子市场由于受审定品种数量多、同质化程度高等因素的影响，市场竞争激烈。公司上半年实现营业收入 40,769.26 万元，同比下降 15.63%，归属于上市公司股东的净利润 5,273.54 万元，同比下降 29.29%。其中母公司实现营业收入 13,451.53 万元，较上年同期下降 29.95%；实现净利润 5,048.52 万元，较上年同期下降 18.61%。

（一）公司以“开创中国玉米高产道路、赶超世界先进水平”为宗旨，积极推进科研、生产、经营各项工作，顺应市场需求，不断调整工作思路，促进公司运营高质量发展，并取得以下成绩：

1、公司与山东农业大学签署战略合作协议，共同建设山东农业大学登海玉米产业研究院，围绕玉米基因编辑、分子设计育种、生物育种、种子科学与技术、栽培生理等方向，加强科学研究；在人才培养、平台建设、科技创新、成果转化等方面展开深度合作，为玉米产业可持续高质量发展提供科技和智力支撑。

2、抢抓机遇，加大投入增加种子加工能力，继续强化种子生产与加工过程质量控制，种子质量得到有效保障；量入为出，以销定产，适当调减制种面积，减少库存积压。

3、青岛生物技术研发中心自 2015 年开工建设，截至本报告期末已完成投资 11,796.39 万元，工程

进度达 94.91%，科研育种工作已经在该中心有序进行。该中心建成并投入使用，为公司开创育种创新新局面奠定坚实基础。

4、以高质量发展为核心，不断强化东北、西北、南方、黄淮海四大区研发中心育繁推一体化体系建设。截止报告期末，该四大区育、繁、推运营状况较好。

5、发挥已构建的公司法务人员为主、社会力量为辅的维权打假联合体系的作用，强化生产基地与市场销售终端维权行动，遏制社会不法分子对公司利益的侵害。上半年共查处 20 起非法制种、销售假冒散种子的违法案件。

6、转基因育种取得新进展。3 月 19 日农业农村部网站公布了 30 个转基因玉米、大豆品种初审公示名单，公司的转基因品种登海 533K、登海 685D、登海 710D 列在其中。

(二) 公司主要会计报表项目财务指标大幅变动的情况及原因

(1) 预付账款期末较期初增长 283.59%，主要原因是预付 2024 年度生产基地制种款影响所致。

(2) 其他应收款期末较期初增长 113.96%，主要原因是子公司外部借款影响所致。

(3) 长期待摊费用期末较期初增长 104.41%，主要原因是子公司装修维修款增加所致。

(4) 其他非流动资产期末较期初增长 57.97%，主要原因是预付的设备款尚未达到结算条件所致。

(5) 短期借款期末较期初增长 140.13%，主要原因是子公司因短期内预付基地生产资金贷款增加所致。

(6) 应付款项期末较期初下降 51.88%，主要原因是本期支付生产基地制种款结算所致。

(7) 应交税费期末较期初下降 57.89%，主要原因是上期计提的税款本期缴纳所致。

(8) 租赁负债期末较期初下降 33.72%，主要原因是本期支付了租金，相应的租赁负债下降。

(9) 递延收益期末较期初增长 69.37%，主要原因是本期收到的政府补助项目资金增加所致。

(10) 税金及附加期末较期初增长 38.28%，主要原因是本期税款增加所致。

(11) 其他收益本期较上年同期增长 37.82%，主要原因是本期确认的政府补助增加所致。

(12) 信用减值损失本期较上年同期下降 297.01%，主要原因是应收款项的收回,与之对应的坏账准备转回影响所致。

(13) 资产处置收益本期较上年同期下降 126.22%，主要原因是上期处置资产收益高于本期。

(14) 营业外支出本期较上年同期下降 96.39%，主要原因是本期报废及捐赠等项目支出减少所致。

(15) 所得税费用本期较上年同期增长 124.61%，主要原因是本期支付的所得税费用增加所致。

(16) 归属于母公司股东的净利润本期较上年同期下降 29.29%、少数股东损益本期较上年同期下降 981.07%，主要原因一是销售收入下降，二是子公司本期较上年同期的盈利水平下降。

(17) 经营活动产生的现金流量净额净流出本期较上年同期减少 147,892,827.11 元，主要原因是本期购买商品接受劳务支付的现金减少所致。

(18) 投资活动产生的现金流量净额净流入本期较上年同期增加 104,818,563.88 元，主要原因是本期理财产品净赎回的现金增加所致。

(19) 筹资活动产生的现金流量净额净流出本期较上年同期增加 29,011,746.34 元，主要原因是本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	407,692,633.40	483,197,074.84	-15.63%	
营业成本	304,226,867.63	343,512,305.75	-11.44%	
销售费用	28,976,106.91	31,230,453.67	-7.22%	
管理费用	46,285,848.65	50,300,153.37	-7.98%	

财务费用	-14,720,792.01	-15,271,102.31	3.60%	
所得税费用	3,187,828.63	1,419,241.28	124.61%	主要原因是本期支付的所得税费用增加所致。
研发投入	37,968,891.89	31,690,815.54	19.81%	
经营活动产生的现金流量净额	-126,799,071.41	-274,691,898.52	53.84%	主要原因是本期购买商品接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	277,051,175.09	172,232,611.21	60.86%	主要原因是本期理财产品净赎回的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-21,377,647.55	7,634,098.79	-380.03%	主要原因是本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	128,874,456.13	-94,825,188.52	235.91%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	407,692,633.40	100%	483,197,074.84	100%	-15.63%
分行业					
农业	407,692,633.40	100.00%	483,197,074.84	100.00%	-15.63%
分产品					
玉米种	384,522,566.78	94.32%	454,258,164.44	94.02%	-15.35%
小麦	1,409,215.13	0.35%	1,433,830.30	0.30%	-1.72%
水稻	6,076,698.00	1.49%	3,328,123.28	0.69%	82.59%
蔬菜种	10,737,724.10	2.63%	12,014,927.55	2.49%	-10.63%
花卉	1,996,570.00	0.49%	1,835,944.50	0.38%	8.75%
其他	668,650.00	0.16%	8,609,964.40	1.78%	-92.23%
其他业务	2,281,209.39	0.56%	1,716,120.37	0.36%	32.93%
分地区					
北方	381,986,572.25	93.69%	435,540,804.52	90.14%	-12.30%
南方	25,706,061.15	6.31%	47,656,270.32	9.86%	-46.06%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
农业-种业	405,411,424.01	302,345,833.08	25.42%	-15.80%	-11.84%	-3.35%
分产品						
玉米种	384,522,566.78	287,807,605.25	25.15%	-15.35%	-11.78%	-3.03%
分地区						
北方	358,816,505.63	269,825,610.30	24.80%	-11.75%	-7.84%	-3.19%

南方	25,706,061.15	17,981,994.95	30.05%	-46.06%	-46.24%	0.23%
----	---------------	---------------	--------	---------	---------	-------

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,902,648.10	39.00%	处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	6,585,494.10	12.90%	交易性金融资产	否
营业外收入	1,965,179.42	3.85%	赔偿收入、其他收入	否
营业外支出	44,934.59	0.09%	非流动资产毁损报废损失、捐赠支出、其他	否
信用减值损失	2,864,433.80	5.61%	应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失	否
资产处置收益	-169,965.06	-0.33%	固定资产处置收益	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,459,045,090.33	30.87%	1,317,473,655.44	27.43%	3.44%	
应收账款	57,322,240.55	1.21%	46,941,560.89	0.98%	0.23%	
存货	695,766,822.84	14.72%	854,525,383.78	17.79%	-3.07%	
投资性房地产	4,282,498.81	0.09%	4,384,149.01	0.09%	0.00%	
固定资产	574,649,315.04	12.16%	579,766,374.73	12.07%	0.09%	
在建工程	56,111,007.72	1.19%	45,268,916.55	0.94%	0.25%	
使用权资产	9,896,182.86	0.21%	11,116,843.00	0.23%	-0.02%	
短期借款	18,850,000.00	0.40%	7,850,000.00	0.16%	0.24%	
合同负债	322,908,367.28	6.83%	431,094,799.65	8.98%	-2.15%	
租赁负债	3,802,673.55	0.08%	5,737,127.46	0.12%	-0.04%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用



### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,702,925,086.01	6,834,982.31			2,229,430,000.00	2,561,652,086.01		1,377,537,982.31
4. 其他权益工具投资	3,879,013.10							3,879,013.10
金融资产小计	1,706,804,099.11	6,834,982.31	0.00	0.00	2,229,430,000.00	2,561,652,086.01	0.00	1,381,416,995.41
上述合计	1,706,804,099.11	6,834,982.31	0.00	0.00	2,229,430,000.00	2,561,652,086.01	0.00	1,381,416,995.41
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	16,880,092.96	13,421,153.00	抵押	用于借款抵押	16,880,092.96	13,666,273.10	抵押	抵押借款及授信
无形资产	2,392,266.82	2,084,748.87	抵押	用于借款抵押	2,392,266.82	2,112,847.67	抵押	抵押借款及授信
合计	19,272,359.78	15,505,901.87			19,272,359.78	15,779,120.77		

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
57,955,859.39	12,596,893.70	360.08%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
青岛生物技术研发中心	自建	是	农业	6,837,598.47	117,963,896.54	自筹	94.91%	0.00	0.00	-		
察县烘干线厂区建设	自建	是	农业	2,205,275.00	10,306,637.50	自筹	80.58%	0.00	0.00	-		
登海农科新建厂区	自建	是	农业	5,673,640.00	30,389,591.70	自筹	86.41%	0.00	0.00	-		
张掖登海科研楼	自建	是	农业	3,239,345.92	6,082,125.92	自筹	100.00%	0.00	0.00	-		
合计	--	--	--	17,955,859.39	164,742,251.66	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
登海先锋	子公司	生产、销售；农作物新品种选育	54,811,941.46	433,630,864.31	312,470,909.60	70,025,608.58	4,088,093.92	5,460,494.12
昌吉登海	子公司	生产、销售；农作	30,000,000.00	186,668,727.71	140,948,485.80	63,961,650.36	13,249,737.47	12,948,272.78

		物新品种选育					
--	--	--------	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

参股公司北京爱种网络科技有限公司，于 2023 年 11 月 10 日召开“爱种网第三次股东会”，会议决定解散。报告期内，该公司处于清算状态。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 新品种市场推广风险

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

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

### 2. 玉米产业政策调整风险

国家“十四五”规划中针对粮食安全和生物育种商业化问题，提出要“夯实粮食生产能力基础”和“有序推进生物育种产业化应用”。生物育种作为国家战略性重大科技项目被列入“十四五”规划纲要。2022 年中央一号文指出要牢牢守住保障国家粮食安全，《“十四五”全国种植业发展规划》加快促进种植业全面转型升级，实现绿色高质量发展。2023 年中央一号文指出要“实施新一轮千亿斤粮食产能提升行动”“加快玉米生物育种产业化步伐”“实施玉米单产提升工程”“加快玉米大豆生物育种产业化步伐，有序扩大试点范围，规范种植管理”。种子行业迎来了新一轮发展机遇和严峻挑战。2024 年中央一号文强调要强化农业科技支撑，加快推进种业振兴行动，完善联合研发和应用协作机制，加大种源关键核心技术攻关，加快选育推广生产急需的自主优良品种，推动生物育种产业化扩面提速，为种业创新提供了方向和支持，促进种业科技成果的转化与应用。

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

### 3. 制种风险

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

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

### 4. 管理风险

公司现拥有子（孙）分公司 35 个，其中全资子公司 6 个、控股子公司 19 个、孙公司 4 个、分公司 6 个（含青岛生物技术研发中心），另有一个分装处，经营规模不断扩大，组织结构日趋多元化，迫切需要公司在战略定位、科研生产、经营业务发展、内部控制、企业文化建设等方面尽快实现协同发展，加快提升集团化管理水平。

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

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	60.95%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 发布的《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-014)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

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

报告期内，公司全资子公司昌吉登海向昌吉市残联捐赠支出 3000 元。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用



## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	27,000	137,070.3	0	0
合计		27,000	137,070.3	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 控股子公司黑龙江登海九科种业有限公司，自成立以来，经营困难，长期亏损，为降低股东利益的损失，经登海九科股东会表决通过，全体股东一致同意不再继续经营，并成立清算组对登海九科进行清算注销。详见 2024 年 1 月 17 日巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 登载的公告。
2. 2024 年 2 月 1 日召开的公司第八届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于在新疆察布查尔锡伯自治县投资设立全资子公司的议案》，详见 2024 年 2 月 2 日巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 登载的公告。
3. 控股子公司登海润农，于 2023 年 7 月 25 日与济南圣皓种业科技有限公司共同投资设立山东登海圣皓种业科技有限公司，注册资本 300 万元人民币，经营范围：主要农作物种子生产；农作物种子经营；农药批发；农药零售；农作物种子质量检验；农作物种子进出口；转基因农作物种子生产等。登海润农持股 40%，截至报告期末，登海润农尚未出资。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	880,000,000	100.00%						880,000,000	100.00%
1、人民币普通股	880,000,000	100.00%						880,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	880,000,000	100.00%						880,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

## 二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		67,824		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
莱州市农业科学院	境内非国有法人	53.21%	468,223,255	0	0	468,223,255	不适用	0
李登海	境内自然人	7.35%	64,696,004	0	0	64,696,004	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.86%	7,587,381	2,706,023	0	7,587,381	不适用	0
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	其他	0.62%	5,493,169	0	0	5,493,169	不适用	0
银华基金-农业银行-银华中证金融资产管理计划	其他	0.62%	5,448,692	0	0	5,448,692	不适用	0
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	其他	0.54%	4,753,083	0	0	4,753,083	不适用	0
工银瑞信基金-农业银行-工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	0.52%	4,559,426	0	0	4,559,426	不适用	0
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	其他	0.50%	4,427,200	0	0	4,427,200	不适用	0
易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划	其他	0.50%	4,394,819	0	0	4,394,819	不适用	0
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.39%	3,404,700	0	0	3,404,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配	无							

售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	李登海为公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
莱州市农业科学院	468,223,255	人民币普通股	468,223,255
李登海	64,696,004	人民币普通股	64,696,004
香港中央结算有限公司	7,587,381	人民币普通股	7,587,381
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	5,493,169	人民币普通股	5,493,169
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	5,448,692	人民币普通股	5,448,692
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	4,753,083	人民币普通股	4,753,083
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理	4,559,426	人民	4,559,426

计划		币普通股	
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	4,427,200	人民币普通股	4,427,200
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	4,394,819	人民币普通股	4,394,819
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	3,404,700	人民币普通股	3,404,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	李登海为公司控股股东莱州市农业科学院的实际控制人，其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。





## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,459,045,090.33	1,317,473,655.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,377,537,982.31	1,702,925,086.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	57,322,240.55	46,941,560.89
应收款项融资		
预付款项	295,271,056.31	76,975,716.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,414,030.21	4,867,199.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	695,766,822.84	854,525,383.78
其中：数据资源		
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	18,875,829.38	16,373,735.55
流动资产合计	3,914,233,051.93	4,020,082,336.88

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,879,013.10	3,879,013.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,282,498.81	4,384,149.01
固定资产	574,649,315.04	579,766,374.73
在建工程	56,111,007.72	45,268,916.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,896,182.86	11,116,843.00
无形资产	88,005,989.01	88,813,771.77
其中：数据资源		
开发支出	3,465,928.00	3,158,428.00
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	595,691.34	291,425.60
递延所得税资产		
其他非流动资产	71,730,265.15	45,407,064.86
非流动资产合计	812,615,891.03	782,085,986.62
资产总计	4,726,848,942.96	4,802,168,323.50
流动负债：		
短期借款	18,850,000.00	7,850,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	40,269,172.89	83,690,566.12
预收款项		
合同负债	322,908,367.28	431,094,799.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,526,912.17	20,114,614.01
应交税费	1,482,208.58	3,519,483.16
其他应付款	228,477,029.39	208,811,077.69
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	73,972,641.95	84,552,875.50
流动负债合计	700,486,332.26	839,633,416.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,802,673.55	5,737,127.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	122,387,664.89	72,260,114.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,190,338.44	77,997,242.43
负债合计	826,676,670.70	917,630,658.56
所有者权益：		
股本	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股		
其他综合收益	-3,020,986.90	-3,020,986.90
专项储备		
盈余公积	376,735,926.87	376,735,926.87
一般风险准备		
未分配利润	2,307,577,408.12	2,286,522,018.25
归属于母公司所有者权益合计	3,590,609,338.13	3,569,553,948.26
少数股东权益	309,562,934.13	314,983,716.68
所有者权益合计	3,900,172,272.26	3,884,537,664.94
负债和所有者权益总计	4,726,848,942.96	4,802,168,323.50

法定代表人：唐世伟

主管会计工作负责人：邓丽

会计机构负责人：盛文萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,250,317,619.88	1,027,119,263.76

交易性金融资产	1,061,800,611.49	1,348,797,766.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	32,258,626.29	6,222,562.12
应收款项融资		
预付款项	62,083,860.04	39,898,272.49
其他应收款	230,050,359.54	191,891,104.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	367,855,538.69	402,191,181.86
其中：数据资源		
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	9,391,130.18	6,796,604.69
流动资产合计	3,013,757,746.11	3,022,916,756.44
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	471,107,567.14	431,107,567.14
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	4,282,498.81	4,384,149.01
固定资产	124,257,518.34	163,792,284.43
在建工程	10,043,275.00	8,919,362.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	904,027.23	1,072,938.43
无形资产	21,780,249.18	28,476,660.08
其中：数据资源		
开发支出	3,465,928.00	3,158,428.00
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		1,000.10
递延所得税资产		
其他非流动资产	37,488,089.05	18,137,901.26
非流动资产合计	676,908,165.85	662,629,304.05
资产总计	3,690,665,911.96	3,685,546,060.49
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	4,064,957.74	17,755,684.16
预收款项		
合同负债	79,236,793.09	146,960,152.01
应付职工薪酬	5,394,801.51	7,286,558.10
应交税费	652,549.80	830,805.82
其他应付款	126,515,527.49	107,074,464.37
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	29,085,563.83	24,079,534.91
流动负债合计	244,950,193.46	303,987,199.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	93,894,623.24	48,543,004.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,894,623.24	48,543,004.60
负债合计	338,844,816.70	352,530,203.97
所有者权益：		
股本	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股		
其他综合收益	-3,020,986.90	-3,020,986.90
专项储备		
盈余公积	376,735,926.87	376,735,926.87
未分配利润	2,068,789,165.25	2,049,983,926.51
所有者权益合计	3,351,821,095.26	3,333,015,856.52
负债和所有者权益总计	3,690,665,911.96	3,685,546,060.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	407,692,633.40	483,197,074.84
其中：营业收入	407,692,633.40	483,197,074.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	406,509,983.13	444,089,668.32
其中：营业成本	304,226,867.63	343,512,305.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,080,560.06	2,951,017.30
销售费用	28,976,106.91	31,230,453.67
管理费用	46,285,848.65	50,300,153.37
研发费用	37,661,391.89	31,366,840.54
财务费用	-14,720,792.01	-15,271,102.31
其中：利息费用	341,178.27	178,175.68
利息收入	15,174,202.41	15,553,632.75
加：其他收益	18,751,052.23	13,605,182.20
投资收益（损失以“—”号填列）	19,902,648.10	15,547,711.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	6,585,494.10	8,120,974.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,864,433.80	-1,453,926.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-169,965.06	648,254.71
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	49,116,313.44	75,575,602.95
加：营业外收入	1,965,179.42	2,218,363.75
减：营业外支出	44,934.59	1,243,813.10
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	51,036,558.27	76,550,153.60
减：所得税费用	3,187,828.63	1,419,241.28
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,848,729.64	75,130,912.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,848,729.64	75,130,912.32
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	52,735,389.87	74,576,285.18
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,886,660.23	554,627.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		



(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	47,848,729.64	75,130,912.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,735,389.87	74,576,285.18
归属于少数股东的综合收益总额	-4,886,660.23	554,627.14
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0599	0.0847
(二) 稀释每股收益	0.0599	0.0847

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

法定代表人：唐世伟

主管会计工作负责人：邓丽

会计机构负责人：盛文萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	134,515,327.86	192,038,388.03
减：营业成本	91,106,580.94	134,428,378.51
税金及附加	1,096,755.41	1,312,369.26
销售费用	6,603,699.40	7,836,772.31
管理费用	11,400,748.28	11,081,084.10
研发费用	19,048,146.62	16,834,614.92
财务费用	-13,335,493.72	-14,107,612.38
其中：利息费用		
利息收入	13,374,425.27	14,182,830.14
加：其他收益	11,781,012.24	6,987,617.80
投资收益（损失以“—”号填列）	17,768,332.58	14,259,668.75
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）	5,141,123.28	7,316,751.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,800,806.00	-901,899.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-87,759.45	665,577.01
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	51,396,793.58	62,980,497.41

加：营业外收入	118,000.00	2,120.40
减：营业外支出	37,206.76	558,901.20
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	51,477,586.82	62,423,716.61
减：所得税费用	992,348.08	392,417.38
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	50,485,238.74	62,031,299.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	50,485,238.74	62,031,299.23
（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	50,485,238.74	62,031,299.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	319,881,888.56	301,318,156.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,809,545.81	55,684,967.06
经营活动现金流入小计	401,691,434.37	357,003,123.44
购买商品、接受劳务支付的现金	372,389,695.42	472,945,931.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,005,445.32	56,176,343.30
支付的各项税费	8,746,828.79	4,591,564.56
支付其他与经营活动有关的现金	84,348,536.25	97,981,182.40
经营活动现金流出小计	528,490,505.78	631,695,021.96
经营活动产生的现金流量净额	-126,799,071.41	-274,691,898.52
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,678,136,000.00	2,983,478,784.52
取得投资收益收到的现金	26,539,245.90	22,265,859.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,660.63	297,131.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,704,725,906.53	3,006,041,774.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,244,731.44	63,067,279.11
投资支付的现金	2,359,430,000.00	2,770,741,884.43
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,427,674,731.44	2,833,809,163.54
投资活动产生的现金流量净额	277,051,175.09	172,232,611.21
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	24,050,000.00	11,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	25,850,000.00	11,550,000.00
偿还债务支付的现金	13,050,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,461,519.85	1,360,901.21
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	534,122.32	1,227,299.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,716,127.70	555,000.00
筹资活动现金流出小计	47,227,647.55	3,915,901.21
筹资活动产生的现金流量净额	-21,377,647.55	7,634,098.79
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	128,874,456.13	-94,825,188.52
加:期初现金及现金等价物余额	423,281,547.95	373,780,086.13
六、期末现金及现金等价物余额	552,156,004.08	278,954,897.61

## 6、母公司现金流量表

单位:元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	76,435,400.03	104,956,110.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,651,641.48	38,477,155.13
经营活动现金流入小计	143,087,041.51	143,433,265.98
购买商品、接受劳务支付的现金	104,651,040.13	224,617,409.13
支付给职工以及为职工支付的现金	19,072,426.24	15,579,708.96
支付的各项税费	2,313,631.34	1,922,284.04
支付其他与经营活动有关的现金	55,288,939.51	52,900,274.07
经营活动现金流出小计	181,326,037.22	295,019,676.20
经营活动产生的现金流量净额	-38,238,995.71	-151,586,410.22
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,035,380,000.00	2,380,500,000.00

取得投资收益收到的现金	23,296,610.93	20,205,676.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,195.39	203,354.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,058,714,806.32	2,400,909,030.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,615,517.86	16,187,763.05
投资支付的现金	1,770,400,000.00	2,326,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,793,015,517.86	2,343,117,763.05
投资活动产生的现金流量净额	265,699,288.46	57,791,267.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,680,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000.00	
筹资活动现金流出小计	31,700,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-31,700,000.00	
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	195,760,292.75	-93,795,142.31
加：期初现金及现金等价物余额	205,559,778.44	226,343,064.64
六、期末现金及现金等价物余额	401,320,071.19	132,547,922.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		376,735,926.87		2,286,522,018.25		3,569,553,948.26	314,983,716.68	3,884,537,664.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		376,735,926.87		2,286,522,018.25		3,569,553,948.26	314,983,716.68	3,884,537,664.94
三、本期增减变动金额（减少以											21,055,389.87		21,055,389.87	-5,420,782.55	15,634,607.32

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额									52,735,389.87		52,735,389.87	-4,886,660.23	47,848,729.64	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其														



本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) )专 项储 备															
1. 本 期提															



取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04	-3,020,986.90		376,735,926.87		2,307,577,408.12		3,590,609,338.13	309,562,934.13	3,900,172,272.26

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80		2,049,788,259.50		3,313,770,944.44	273,106,895.03	3,586,877,839.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80		2,049,788,259.50		3,313,770,944.44	273,106,895.03	3,586,877,839.47

本年期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									74,576,285.18		74,576,285.18		-672,671.86	73,903,613.32
（一）综合收益总额									74,576,285.18		74,576,285.18		554,627.14	75,130,912.32
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入														



所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结														

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		376,735,926.87	2,049,983,926.51		3,333,015,856.52

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	880,000,000.00			29,316,990.04		-3,020,986.90		376,735,926.87	2,049,983,926.51	3,333,015,856.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									18,805,238.74	18,805,238.74
（一）综合收益总额									50,485,238.74	50,485,238.74
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-31,680,000.00	-31,680,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-31,680,000.00	-31,680,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	880,000,000.00			29,316,990.04		-3,020,986.90		376,735,926.87	2,068,789,165.25	3,351,821,095.26

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80	1,878,540,720.87		3,142,523,405.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80	1,878,540,720.87		3,142,523,405.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										62,031,299.23		62,031,299.23
（一）综合收益总额										62,031,299.23		62,031,299.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	880,000,000.00			29,316,990.04		-3,020,986.90		357,686,681.80	1,940,572,020.10		3,204,554,705.04



### 三、公司基本情况

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成立于 1998 年 7 月。2000 年 12 月，莱州市登海种业（集团）有限公司整体变更为山东登海种业股份有限公司。2005 年 4 月，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，本公司股票在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本总额 88,000 万股，全部为无限售条件股份。

本公司总部地址及注册地址为山东省莱州市城山路农科院南邻。

本公司法定代表人为唐世伟。

本公司统一社会信用代码：913700007262099548。

本公司属农业行业，主要从事农作物新品种选育、许可证规定经营范围内的农作物种子生产、分装、销售，长期致力于玉米育种与高产栽培研究工作，主要产品包括玉米杂交种、蔬菜杂交种、小麦种、水稻种、花卉种苗。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的影响在 10%以上
重要的投资活动	金额超过 5,000 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，在编制合并财务报表时，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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (一) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类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

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，且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，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性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金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## （二）金融负债的分类、确认和计量

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而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**(三) 金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。



## （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## （四）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②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（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （六）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具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, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果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, 并且即使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, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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证据包括下列可观察信息:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债权人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;

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）减记金融资产

当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的，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。

## （七）金融资产及金融负债的抵销

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：

- （1）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；
- （2）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。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6、金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值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。确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）金融工具 6、金融工具减值”。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 14、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。

### **15、长期股权投资**

#### **（一）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。

## (二) 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。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### （1）投资性房地产的分类

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

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

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



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

### （3）采用成本模式核算政策

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

## 17、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

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

## 18、在建工程

### （1）在建工程的类别和计价

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 19、借款费用

### （一）借款费用资本化的确认原则

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

### （二）资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 20、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 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，除按规定应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## ②无形资产的使用寿命

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

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

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

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

## 21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价

值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、预计负债

### (1) 确认原则

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

## （2）计量方法

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

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

### 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。

本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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或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，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司主要在国内销售玉米、小麦、水稻等农作物种子，属于在某一时点履行的履约义务。公司采用经销商模式销售。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，客户收到货物并且对无异议后确认收入。

公司根据最近几个销售季度的实际退货率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。

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。

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

## 27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （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。



合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

#### 本公司作为承租人

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

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

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

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

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;

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

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

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

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

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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计，本公司定期复核上述估计和假设，必要时进行调整。

#### （2）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）折旧和摊销

本公司长期待摊费用、固定资产和使用寿命有限的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核资产使用寿命，以决定每个报告期的折旧和摊销费用金额。

#### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税或递延所得税产生影响。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。	执行上述会计政策对本公司财务报表无重大影响。	

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 33、其他

### (一) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### 1、初始计量

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

#### 2、后续计量

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

#### 使用权资产的折旧

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

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合

理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

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

## （二）租赁负债

### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### （1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### （2）折现率

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

### 2、后续计量

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%

地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
---------	---------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东登海华玉种业有限公司	15%
山东登海宇玉种业有限公司	15%
山东登海鲁丰种业有限公司	15%
山东登海润农种业有限公司	15%
泰安登海五岳泰山种业有限公司	15%
辽宁登海种业有限公司	15%
吉林登海种业有限公司	20%
山东登海鲁西种业有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### （一）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。

### （二）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2023年11月通过高新技术企业复审，取得了编号为GR202337002567的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司本期实际按15%税率计缴企业所得税。

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

（4）山东登海宇玉种业有限公司于2023年11月通过高新技术企业资格认定，取得编号为GR202337003228的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司本期实际按15%税率计缴企业所得税。

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



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

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

(8) 辽宁登海种业有限公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业资格认定，取得编号为 GR202321002648 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司本期实际按 15% 税率计缴企业所得税。

(9) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：“自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”吉林登海种业有限公司、山东登海鲁西种业有限公司均属于小型微利企业，本期实际按 20% 税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	398,618.46	187,447.42
银行存款	1,422,879,784.21	1,286,585,038.06
其他货币资金		1,001,461.06
存放财务公司款项	35,766,687.66	29,699,708.90
合计	1,459,045,090.33	1,317,473,655.44

其他说明

注：上表中列示的“存放财务公司款项数据”期末、期初余额数为“应收利息”。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,377,537,982.31	1,702,925,086.01
其中：		
其中：		
理财产品及结构性存款	1,377,537,982.31	1,702,925,086.01

合计	1,377,537,982.31	1,702,925,086.01
----	------------------	------------------

其他说明

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,413,111.13	43,424,084.66
1 至 2 年	3,493,076.66	4,495,520.63
2 至 3 年	1,789,337.59	5,571,470.41
3 年以上	1,047,491.50	1,036,491.50
3 至 4 年	11,000.00	17,863.00
4 至 5 年	111,863.00	94,000.00
5 年以上	924,628.50	924,628.50
合计	61,743,016.88	54,527,567.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	1.13%	700,000.00	100.00%		700,000.00	1.28%	700,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,043,016.88	98.87%	3,720,776.33	6.10%	57,322,240.55	53,827,567.20	98.72%	6,886,006.31	12.79%	46,941,560.89
其中：										
账龄组合	61,043,016.88	98.87%	3,720,776.33	6.10%	57,322,240.55	53,827,567.20	98.72%	6,886,006.31	12.79%	46,941,560.89
合计	61,743,016.88	100.00%	4,420,776.33	7.16%	57,322,240.55	54,527,567.20	100.00%	7,586,006.31	13.91%	46,941,560.89

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款（按单位）

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
债务人 1	570,000.00	570,000.00	570,000.00	570,000.00	100.00%	预计无法收回
债务人 2	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,413,111.13	648,333.41	1.17%
1 至 2 年	3,493,076.66	1,337,499.06	38.29%
2 至 3 年	1,789,337.59	1,387,452.36	77.54%
3 年以上	347,491.50	347,491.50	100.00%
合计	61,043,016.88	3,720,776.33	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	700,000.00					700,000.00
组合计提	6,886,006.31	393,799.16	3,547,829.14	11,200.00		3,720,776.33
合计	7,586,006.31	393,799.16	3,547,829.14	11,200.00		4,420,776.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,200.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

公司本期无重要应收账款核销。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	4,312,691.26		4,312,691.26	6.98%	50,458.49
客户 2	4,038,621.40		4,038,621.40	6.54%	793,742.03
客户 3	2,630,736.00		2,630,736.00	4.26%	30,779.61
客户 4	2,138,792.39		2,138,792.39	3.46%	535,145.92
客户 5	2,012,176.00		2,012,176.00	3.26%	23,542.46
合计	15,133,017.05		15,133,017.05	24.50%	1,433,668.51

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,414,030.21	4,867,199.13
合计	10,414,030.21	4,867,199.13

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,975,981.36	4,211,878.48
往来款	7,659,512.71	1,432,503.48
押金保证金	500,060.50	449,812.00
代垫费用	1,180,400.00	1,180,400.00
其他	1,536,295.25	1,741,228.60
合计	14,852,249.82	9,015,822.56

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,317,405.25	4,415,770.00
1 至 2 年	267,864.40	306,844.40
2 至 3 年	231,698.44	1,396,883.13
3 年以上	4,035,281.73	2,896,325.03
3 至 4 年	2,069,940.52	1,100,398.36
4 至 5 年	315,960.36	136,462.52
5 年以上	1,649,380.85	1,659,464.15
合计	14,852,249.82	9,015,822.56

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	14,852,249.82	100.00%	4,438,219.61	29.88%	10,414,030.21	9,015,822.56	100.00%	4,148,623.43	46.01%	4,867,199.13
其中：										
账龄组合	14,852,249.82	100.00%	4,438,219.61	29.88%	10,414,030.21	9,015,822.56	100.00%	4,148,623.43	46.01%	4,867,199.13
合计	14,852,249.82	100.00%	4,438,219.61	29.88%	10,414,030.21	9,015,822.56	100.00%	4,148,623.43	46.01%	4,867,199.13

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,317,405.25	120,713.64	1.17%
1 至 2 年	267,864.40	102,565.27	38.29%
2 至 3 年	231,698.44	179,658.97	77.54%
3 年以上	4,035,281.73	4,035,281.73	100.00%
合计	14,852,249.82	4,438,219.61	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	4,148,623.43			4,148,623.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	411,262.86			411,262.86
本期转回	121,666.68			121,666.68
2024 年 6 月 30 日余额	4,438,219.61			4,438,219.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	4,148,623.43	411,262.86	121,666.68			4,438,219.61
合计	4,148,623.43	411,262.86	121,666.68			4,438,219.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	代垫款项	6,000,000.00	1 年以内	40.40%	70,200.00
债务人 2	往来款	1,180,400.00	3-4 年	7.95%	1,180,400.00
债务人 3	往来款	848,246.59	3-4 年	5.71%	848,246.59
债务人 4	往来款	623,240.76	1 年以内	4.20%	7,291.92
债务人 5	押金保证金	290,000.00	3-4 年	1.95%	290,000.00
合计		8,941,887.35		60.21%	2,396,138.51

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	295,109,967.19	99.95%	76,696,866.96	99.63%
1 至 2 年	90,340.00	0.03%	220,651.00	0.29%
2 至 3 年	62,951.00	0.02%	400.00	
3 年以上	7,798.12		57,798.12	0.08%
合计	295,271,056.31		76,975,716.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (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 80,133,652.06 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 27.14%。

其他说明：

无。

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	169,125,729.76	3,051,776.62	166,073,953.14	196,119,732.20	3,051,776.62	193,067,955.58
在产品	77,239,525.44	4,316,342.95	72,923,182.49	61,199,082.79	4,316,342.95	56,882,739.84
库存商品	461,884,750.63	23,474,337.75	438,410,412.88	608,860,273.31	24,349,578.92	584,510,694.39
消耗性生物资产	1,632,446.38		1,632,446.38	2,179,714.92		2,179,714.92
包装物	16,999,707.16	272,879.21	16,726,827.95	18,157,158.26	272,879.21	17,884,279.05
合计	726,882,159.37	31,115,336.53	695,766,822.84	886,515,961.48	31,990,577.70	854,525,383.78

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

品种结构	期末存货余额
玉米种	665,632,762.43
蔬菜种	6,554,538.55
花卉	1,632,446.38
小麦种	4,586,650.58
水稻种	17,512,631.57
种衣剂及其他	30,963,129.86
合计	726,882,159.37

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,051,776.62					3,051,776.62
在产品	4,316,342.95					4,316,342.95
库存商品	24,349,578.92			875,241.17		23,474,337.75
包装物	272,879.21					272,879.21
合计	31,990,577.70			875,241.17		31,115,336.53

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。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计退货成本	18,875,829.38	16,373,735.55
合计	18,875,829.38	16,373,735.55

其他说明：

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	3,879,013.10						3,879,013.10	非交易目的持有
合计	3,879,013.10						3,879,013.10	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

北京爱种网络科技有限公司			3,020,986.90		非交易目的持有	
郑州科恩农业科技有限公司					非交易目的持有	
北京北农泰斯特农业技术有限公司					非交易目的持有	
合计			3,020,986.90			

其他说明：

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

续表：

项目	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
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				非交易目的持有
其中：北京爱种网络科技有限公司		3,020,986.90		非交易目的持有
郑州科恩农业科技有限公司				非交易目的持有
北京北农泰斯特农业技术有限公司				非交易目的持有
合计		3,020,986.90		

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,163,286.99	1,141,294.75		8,304,581.74
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	7,163,286.99	1,141,294.75		8,304,581.74
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,477,686.94	442,745.79		3,920,432.73
2. 本期增加金额	90,237.24	11,412.96		101,650.20
(1) 计提或摊销	90,237.24	11,412.96		101,650.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,567,924.18	454,158.75		4,022,082.93
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	3,595,362.81	687,136.00		4,282,498.81
2. 期初账面价值	3,685,600.05	698,548.96		4,384,149.01

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	574,649,315.04	579,766,374.73
合计	574,649,315.04	579,766,374.73

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	720,511,382.30	497,811,764.74	42,037,990.90	37,582,191.20	18,968,968.89	1,316,912,298.03
2. 本期增加金额	8,486,460.06	12,583,235.00	499,897.02	1,629,216.26	483,549.25	23,682,357.59
(1) 购置	1,641,034.31	11,130,822.00	499,897.02	1,488,616.26	56,790.00	14,817,159.59
(2) 在建工程转入	6,845,425.75	1,452,413.00		140,600.00	426,759.25	8,865,198.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	7,481.50	48,335.62	190,866.30	734,808.21	42,200.00	1,023,691.63
(1) 处置或报废	7,481.50	48,335.62	190,866.30	734,808.21	42,200.00	1,023,691.63
4. 期末余额	728,990,360.86	510,346,664.12	42,347,021.62	38,476,599.25	19,410,318.14	1,339,570,963.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	290,641,691.45	374,781,496.84	32,259,915.08	25,520,542.59	13,593,172.90	736,796,818.86
2. 本期增加金额	14,970,148.94	10,257,393.81	1,425,553.22	1,142,914.17	770,160.24	28,566,170.38
(1) 计提	14,970,148.94	10,257,393.81	1,425,553.22	1,142,914.17	770,160.24	28,566,170.38
3. 本期减少金额	7,107.42	47,295.62	182,446.17	513,505.52	40,090.00	790,444.73
(1) 处置或报废	7,107.42	47,295.62	182,446.17	513,505.52	40,090.00	790,444.73
4. 期末余额	305,604,732.97	384,991,595.03	33,503,022.13	26,149,951.24	14,323,243.14	764,572,544.51
三、减值准备						
1. 期初余额		322,395.91	15,973.96	9,573.90	1,160.67	349,104.44
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		322,395.91	15,973.96	9,573.90	1,160.67	349,104.44

四、账面价值						
1. 期末账面价值	423,385,627.89	125,032,673.18	8,828,025.53	12,317,074.11	5,085,914.33	574,649,315.04
2. 期初账面价值	429,869,690.85	122,707,871.99	9,762,101.86	12,052,074.71	5,374,635.32	579,766,374.73

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	545,233.00
电子设备	2,539.00
其他	500.95
合计	548,272.95

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
莱州培训中心	2,395,095.60	尚在办理之中
登海西由培训中心	2,655,544.38	尚在办理之中
登海西玉库房	213,974.00	尚在办理之中
登海五岳检测中心	3,383,021.95	尚在办理之中
宁夏科研楼	3,066,466.25	尚在办理之中
黑龙江厂房	2,281,250.04	尚在办理之中
润农生产车间	4,032,350.65	尚在办理之中
合计	18,027,702.87	

其他说明

1、报告期末公司无暂时闲置的固定资产，无持有待售的固定资产。

2、公司期末对固定资产进行检查，除已计提减值准备的固定资产，其他未发现固定资产存在减值的迹象。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,111,007.72	45,268,916.55
合计	56,111,007.72	45,268,916.55

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛生物技术研发中心	15,068,867.82		15,068,867.82	8,231,269.35		8,231,269.35
察县烘干线厂区建设	10,306,637.50		10,306,637.50	8,101,362.50		8,101,362.50
登海农科新建厂区	28,816,491.70		28,816,491.70	24,715,951.70		24,715,951.70
张掖登海科研楼				2,842,780.00		2,842,780.00
其他工程	1,919,010.70		1,919,010.70	1,377,553.00		1,377,553.00
合计	56,111,007.72		56,111,007.72	45,268,916.55		45,268,916.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青岛生物技术研发中心	124,290,000.00	8,231,269.35	6,837,598.47			15,068,867.82	94.91%	94.91%				其他
察县烘干线厂区建设	12,790,000.00	8,101,362.50	2,205,275.00			10,306,637.50	80.58%	80.58%				其他
登海农科新建厂区	33,350,000.00	24,715,951.70	5,673,640.00	1,573,100.00		28,816,491.70	86.41%	86.41%				其他
张掖登海科研楼	6,000,000.00	2,842,780.00	3,239,345.92	6,082,125.92			100.00%	100%				其他
合计	176,430,000.00	43,891,363.55	17,955,859.39	7,655,225.92		54,191,997.02						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## 12、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,056,675.69	1,038,741.78	18,095,417.47
2. 本期增加金额	136,127.70		136,127.70
(1) 租入	136,127.70		136,127.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,192,803.39	1,038,741.78	18,231,545.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,544,261.63	434,312.84	6,978,574.47
2. 本期增加金额	1,299,073.60	57,714.24	1,356,787.84
(1) 计提	1,299,073.60	57,714.24	1,356,787.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,843,335.23	492,027.08	8,335,362.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,349,468.16	546,714.70	9,896,182.86
2. 期初账面价值	10,512,414.06	604,428.94	11,116,843.00

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用



其他说明：

公司期末对使用权资产进行检查，未发现使用权资产存在减值的迹象。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品种权	软件	专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	84,531,312.40			66,498,614.67	5,193,114.00	1,000,000.00	157,223,041.07
2. 本期增加金额				2,352,017.71			2,352,017.71
(1) 购置				2,352,017.71			2,352,017.71
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	84,531,312.40			68,850,632.38	5,193,114.00	1,000,000.00	159,575,058.78
二、累计摊销							
1. 期初余额	19,124,261.54			44,340,139.19	3,764,868.35	1,000,000.00	68,229,269.08
2. 本期增加金额	898,924.73			1,965,242.32	295,633.42		3,159,800.47
(1) 计提	898,924.73			1,965,242.32	295,633.42		3,159,800.47
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	20,023,186.27			46,305,381.51	4,060,501.77	1,000,000.00	71,389,069.55
三、减值准备							
1. 期初余额					180,000.22		180,000.22
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					180,000.22		180,000.22
四、账面价值							
1. 期末账面价值	64,508,126.13			22,545,250.87	952,612.01		88,005,989.01
2. 期初账面价值	65,407,050.86			22,158,475.48	1,248,245.43		88,813,771.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 25.02%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
登海农科土地使用权	5,443,894.50	尚在办理之中
察县土地使用权	2,717,295.68	尚在办理之中
润农土地使用权	1,951,575.37	尚在办理之中
合计	10,112,765.55	

其他说明

公司期末对无形资产进行检查，除已计提减值准备的无形资产，其他未发现无形资产存在减值迹象。

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修装修费	43,261.50	385,260.00	31,361.48		397,160.02
消防改造大修理	248,164.10		49,632.78		198,531.32
合计	291,425.60	385,260.00	80,994.26		595,691.34

其他说明

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
登海良玉的股权投资	17,975,301.26		17,975,301.26	17,975,301.26		17,975,301.26
土地、设备预付款	53,754,963.89		53,754,963.89	27,431,763.60		27,431,763.60
合计	71,730,265.15		71,730,265.15	45,407,064.86		45,407,064.86

其他说明：

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	16,880,092.96	13,421,153.00	抵押	用于借款抵押	16,880,092.96	13,666,273.10	抵押	抵押借款及授信
无形资产	2,392,266.82	2,084,748.87	抵押	用于借款抵押	2,392,266.82	2,112,847.67	抵押	抵押借款及授信
合计	19,272,359.78	15,505,901.87			19,272,359.78	15,779,120.77		

其他说明：

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,850,000.00	7,850,000.00
信用借款	8,000,000.00	
合计	18,850,000.00	7,850,000.00

短期借款分类的说明：

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	40,269,172.89	83,690,566.12
合计	40,269,172.89	83,690,566.12

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	228,477,029.39	208,811,077.69
合计	228,477,029.39	208,811,077.69

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售调价、估计销售折扣	197,087,184.73	162,912,822.87
设备款、工程款	6,473,044.78	10,542,510.78
押金、保证金	3,617,862.17	3,463,628.35
应付费用款	8,376,470.88	8,889,178.14
资金拆借	9,132,126.82	15,226,099.84
其他	3,790,340.01	7,776,837.71

合计	228,477,029.39	208,811,077.69
----	----------------	----------------

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	322,908,367.28	431,094,799.65
合计	322,908,367.28	431,094,799.65

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,005,578.08	51,856,468.73	57,401,212.44	14,460,834.37
二、离职后福利-设定提存计划	109,035.93	4,980,682.98	5,023,641.11	66,077.80
合计	20,114,614.01	56,837,151.71	62,424,853.55	14,526,912.17

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,754,174.18	46,018,628.52	51,283,544.33	8,489,258.37
2、职工福利费		930,019.12	930,019.12	
3、社会保险费	51,307.91	2,734,240.52	2,729,221.33	56,327.10
其中：医疗保险费	48,215.35	2,489,188.65	2,484,614.66	52,789.34
工伤保险费	3,092.56	245,051.87	244,606.67	3,537.76
4、住房公积金	47,286.67	1,675,384.54	1,710,405.21	12,266.00

5、工会经费和职工教育经费	6,152,809.32	498,196.03	748,022.45	5,902,982.90
合计	20,005,578.08	51,856,468.73	57,401,212.44	14,460,834.37

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	102,990.60	4,710,337.58	4,751,206.32	62,121.86
2、失业保险费	6,045.33	196,634.20	198,723.59	3,955.94
3、企业年金缴费		73,711.20	73,711.20	
合计	109,035.93	4,980,682.98	5,023,641.11	66,077.80

其他说明

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	327,639.67	614,325.05
企业所得税		805,402.75
个人所得税	356,115.37	1,041,435.53
城市维护建设税	1,089.45	9,678.37
房产税	500,289.12	515,608.48
印花税	23,654.12	258,214.98
土地使用税	272,219.56	243,536.50
教育费附加	479.28	4,410.98
地方教育费附加	305.89	2,940.63
水利建设基金	416.12	23,929.89
合计	1,482,208.58	3,519,483.16

其他说明

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	35,599,880.40	49,761,407.25
预计退货收入	38,372,761.55	34,791,468.25
合计	73,972,641.95	84,552,875.50

短期应付债券的增减变动：

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

单位：元

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
预提费用	35,599,880.40	49,761,407.25
其中：（1）已发生但尚未支付的费用	11,247,034.75	13,539,267.50
（2）计提的品种权特许使用费	24,352,845.65	36,222,139.75

## 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额（减：未确认融资费用）	3,802,673.55	5,737,127.46
合计	3,802,673.55	5,737,127.46

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	4,354,520.35	6,376,161.00
减：未确认融资费用	551,846.80	639,033.54
合计	3,802,673.55	5,737,127.46

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	72,260,114.97	68,151,000.00	18,023,450.08	122,387,664.89	
合计	72,260,114.97	68,151,000.00	18,023,450.08	122,387,664.89	

其他说明：

### 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
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	875,000.00		250,000.00		625,000.00	与资产相关
保密项目	40,889,427.46		7,596,077.32		33,293,350.14	与收益相关
高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化	2,786,258.73		622,845.96	772,800.00	1,390,612.77	与收益相关
高抗南方锈病玉米新种质创制和新品种培育	42,822.03		42,822.03			与收益相关
黄淮海地区适宜复合种植和宜机收玉米品种设计与培育	800,000.00	28,000,000.00			28,800,000.00	与收益相关
不同类型玉米品种育种技术及绿色高	703,079.93		152,547.08		550,532.85	与收益相关

效栽培技术研究						
青铜峡市 5 千吨粮食种子加工技改扩建项目	475,958.33		70,000.00		405,958.33	与资产相关
4800 吨玉米种子加工线新建项目	525,000.00		70,000.00		455,000.00	与资产相关
省级现代农业产业园水稻新品种研发平台	1,544,508.34		218,360.70		1,326,147.64	与资产相关
种子仓储物流信息化建设项目	1,168,191.31		166,884.47		1,001,306.84	与资产相关
龙头企业精加工体系改造升级项目	3,196,666.67		456,666.67		2,740,000.00	与资产相关
制种核心基地改造提升服务中心建设项目	3,227,777.78		461,111.11		2,766,666.67	与资产相关
两高三抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化	573,058.12		236,488.97		336,569.15	与收益相关
育种田间试验站建设项目	1,453,123.00		207,589.00		1,245,534.00	与资产相关
制种大县补贴	9,108,085.39	1,000,000.00	1,633,731.24		8,474,354.15	与资产相关
黄淮海超高产耐逆广适玉米重大品种培育与推广	1,140,000.00	20,000,000.00	1,140,000.00		20,000,000.00	与收益相关
适宜带状复合种植大豆玉米突破性新品种培育	1,171,157.88		212,525.53		958,632.35	与收益相关
农业良种工程项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
2023 年度中央引导地方科技发展资金项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
高产多抗广适玉米新品种选育与产业化开发	980,000.00	720,000.00			1,700,000.00	与收益相关
山东省玉米重大品种推广后补助试点项目		16,587,000.00	2,563,000.00	1,150,000.00	12,874,000.00	与收益相关
多价抗虫耐除草剂融合基因应用与登海系列新品种培育		700,000.00			700,000.00	与收益相关
西北超高产耐逆广适玉米品种的培育与推广		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
基于大片段多基因聚合的小麦抗病分子设计育种研究与种质创制		144,000.00			144,000.00	与收益相关
合计	72,260,114.97	68,151,000.00	16,100,650.08	1,922,800.00	122,387,664.89	

注：其他变动是需要拨付给合作单位的科研经费。

说明：

(1) 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。

- (2) 高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化项目款，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。
- (3) 高抗南方锈病玉米新种质创制和新品种培育项目款，系山东农业大学拨入的项目经费。
- (4) 黄淮海区适宜复合种植和宜机收玉米品种设计与培育项目款，系农业农村部拨入的项目经费。
- (5) 不同类型玉米品种育种技术及绿色高效栽培技术研究款，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。
- (6) 青铜峡市 5 千吨粮食种子加工技改扩建项目款，系青铜峡市财政局拨入的项目经费。
- (7) 青铜峡市 4800 吨玉米种子加工线新建项目款，系青铜峡市农业综合开发办公室拨入的项目经费。
- (8) 省级现代农业产业园水稻新品种研发平台项目款,系鱼台县农业开发有限公司拨入的项目经费。
- (9) 种子仓储物流信息化建设项目款，系青铜峡市国库支付中心拨入的项目经费。
- (10) 龙头企业精加工体系改造升级项目款，系青铜峡市农业农村局拨入的项目经费。
- (11) 制种核心基地改造提升服务中心建设项目款，系青铜峡市国库支付中心拨入的项目经费。
- (12) 两高三抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化项目款，系山东种业集团有限公司拨入的项目经费。
- (13) 育种田间试验站建设项目款，系青铜峡市农业农村局拨入的项目经费。
- (14) 制种大县补贴款，系伊犁财政局拨入的项目经费。
- (15) 黄淮海超高产耐逆广适玉米重大品种培育与推广项目款，系农业农村部科技发展中心拨入的项目经费。
- (16) 适宜带状复合种植大豆玉米突破性新品种培育项目款，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。
- (17) 农业良种工程项目款，系济宁市科学技术局拨入的项目经费。
- (18) 2023 年度中央引导地方科技发展资金项目款，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。
- (19) 高产多抗广适玉米新品种选育与产业化开发项目款，系山东省科学技术厅拨入的项目经费。
- (20) 山东省玉米重大品种推广后补助试点项目款系山东省种子管理总站拨入的项目经费。
- (21) 多价抗虫耐除草剂融合基因应用与登海系列新品种培育款，系山东省农业科学院拨入的项目经费。
- (22) 西北超高产耐逆广适玉米品种的培育与推广项目款，系北京市农林科学拨入的项目经费。
- (23) 基于大片段多基因聚合的小麦抗病分子设计育种研究与种质创制项目款，系山东农业大学拨入的项目经费。



## 26、股本

单位：元

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

其他说明：

## 27、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	376,735,926.87			376,735,926.87
合计	376,735,926.87			376,735,926.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,286,522,018.25	2,049,788,259.50
调整后期初未分配利润	2,286,522,018.25	2,049,788,259.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,735,389.87	255,783,003.82
减：提取法定盈余公积		19,049,245.07
应付普通股股利	31,680,000.00	
期末未分配利润	2,307,577,408.12	2,286,522,018.25

调整期初未分配利润明细：

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

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,411,424.01	302,345,833.08	481,480,954.47	342,949,907.16
其他业务	2,281,209.39	1,881,034.55	1,716,120.37	562,398.59
合计	407,692,633.40	304,226,867.63	483,197,074.84	343,512,305.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
玉米种	384,522,566.78	287,807,605.25	384,522,566.78	287,807,605.25
蔬菜种	10,737,724.10	5,168,053.69	10,737,724.10	5,168,053.69
花卉	1,996,570.00	588,934.89	1,996,570.00	588,934.89
小麦种	1,409,215.13	1,032,317.95	1,409,215.13	1,032,317.95
水稻种	6,076,698.00	7,119,422.88	6,076,698.00	7,119,422.88
其他品种	668,650.00	629,498.42	668,650.00	629,498.42
其他业务	2,281,209.39	1,881,034.55	2,281,209.39	1,881,034.55
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	407,692,633.40	304,226,867.63	407,692,633.40	304,226,867.63
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	407,692,633.40	304,226,867.63	407,692,633.40	304,226,867.63

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,921.42	16,292.04
教育费附加	6,686.28	6,427.59
房产税	2,319,276.79	1,561,005.00
土地使用税	1,167,546.48	1,078,062.66
车船使用税	27,842.74	23,690.94
印花税	521,079.12	235,918.51
地方教育费附加	3,522.42	4,534.15
水利建设基金	19,541.75	13,950.58
环境保护税	2,143.06	11,135.83
合计	4,080,560.06	2,951,017.30

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,217,789.58	8,290,882.58
职工薪酬	14,044,368.38	13,930,971.05
差旅会务费	3,236,758.70	3,185,834.58
宣传费	354,256.00	165,671.80
折旧费	4,729,095.22	10,399,734.45
无形资产摊销	2,467,591.74	2,740,658.00
特许权使用费	7,907,938.60	4,319,351.87
水电取暖费	1,281,913.06	1,252,320.85

维修费	1,036,271.29	1,983,196.49
租赁费	924,108.52	1,851,753.75
其他费用	2,085,757.56	2,179,777.95
合计	46,285,848.65	50,300,153.37

其他说明

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,310,113.53	1,440,055.67
职工薪酬	14,692,342.04	16,392,813.65
广告费及促销费	4,790,473.46	5,389,768.17
折旧费	652,133.72	816,587.91
差旅会务费	5,631,489.08	5,865,217.71
租赁费	623,485.30	714,159.34
水电取暖费	379,038.72	383,624.27
其他费用	897,031.06	228,226.95
合计	28,976,106.91	31,230,453.67

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,338,490.57	1,129,012.09
职工薪酬	14,864,044.48	11,265,525.57
差旅会务费	3,195,026.71	2,608,781.50
折旧费	3,503,772.30	3,641,124.73
审定试验费	10,126,984.07	9,180,314.99
维修费	395,935.96	1,164,837.19
土地租赁费	3,255,280.75	1,883,831.70
其他费用	981,857.05	493,412.77
合计	37,661,391.89	31,366,840.54

其他说明

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	341,178.27	178,175.68
利息收入	-15,174,202.41	-15,553,632.75
汇兑损益		
手续费	112,232.13	104,354.76
合计	-14,720,792.01	-15,271,102.31

其他说明

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	18,717,644.03	13,568,467.59
个税扣缴税款手续费返还	33,408.20	36,714.61
合计	18,751,052.23	13,605,182.20

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,585,494.10	8,120,974.01
合计	6,585,494.10	8,120,974.01

其他说明：

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,902,648.10	15,547,711.95
合计	19,902,648.10	15,547,711.95

其他说明

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,154,029.98	-1,190,944.45
其他应收款坏账损失	-289,596.18	-262,981.99
合计	2,864,433.80	-1,453,926.44

其他说明

### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-169,965.06	648,254.71
无形资产处置收益		
合计	-169,965.06	648,254.71

### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿收入	1,490,600.20	2,136,755.00	1,490,600.20
其他收入	474,579.22	81,608.75	474,579.22
合计	1,965,179.42	2,218,363.75	1,965,179.42

其他说明：

### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	370,000.00	3,000.00
非流动资产毁损报废损失	12,621.21	166,593.47	12,621.21
其他	29,313.38	707,219.63	29,313.38
合计	44,934.59	1,243,813.10	44,934.59

其他说明：

### 44、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,187,828.63	1,419,241.28
合计	3,187,828.63	1,419,241.28

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	51,036,558.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,655,483.74
子公司适用不同税率的影响	615,621.25
调整以前期间所得税的影响	1,929,067.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	258,077.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,365,123.53
免税收入的影响	-5,905,298.20
所得税费用	3,187,828.63

其他说明

### 45、其他综合收益

详见附注 28. 其他综合收益

### 46、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,107,223.65	29,168,607.66
政府补助	70,796,295.84	14,855,575.99

往来款	344,266.19	9,405,452.00
其他	1,561,760.13	2,255,331.41
合计	81,809,545.81	55,684,967.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、研发费用、销售费用	70,743,713.85	67,648,631.41
往来款	10,407,949.57	4,390,376.60
支付给合作单位的研发资金	1,922,800.00	24,760,600.00
捐赠支出	3,000.00	370,000.00
其他	1,271,072.83	811,574.39
合计	84,348,536.25	97,981,182.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品所收到的现金	1,910,000,000.00	2,000,000,000.00
收回定期存款所收到的现金		450,000,000.00
合计	1,910,000,000.00	2,450,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重要的在建工程支付的现金	12,202,015.00	10,160,000.00
重要的机器设备支付的现金	22,751,806.50	14,300,000.00
登海农科购买土地支付的现金		5,829,154.50
购买理财产品所支付的现金	1,578,000,000.00	1,740,000,000.00
定期存款所支付的现金	130,000,000.00	550,000,000.00
合计	1,742,953,821.50	2,320,289,154.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		

收到借款	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	1,580,000.00	400,000.00
支付的租赁款	136,127.70	155,000.00
合计	1,716,127.70	555,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,850,000.00	24,050,000.00		13,050,000.00		18,850,000.00
其他应付款	15,226,099.84	1,800,000.00	6,594.00	1,580,000.00	6,320,567.02	9,132,126.82
租赁负债	5,737,127.46		87,186.74		2,021,640.65	3,802,673.55
合计	28,813,227.30	25,850,000.00	93,780.74	14,630,000.00	8,342,207.67	31,784,800.37

**(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

项目	本期发生额
计提定期存单利息	35,766,687.66
交易性金融资产公允价值变动	6,834,982.31
合计	42,601,669.97

**47、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,848,729.64	75,130,912.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,864,433.80	1,453,926.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,656,407.62	26,862,691.96
使用权资产折旧	1,356,787.84	1,502,995.20
无形资产摊销	3,171,213.43	3,182,476.89
长期待摊费用摊销	80,994.26	89,356.10
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）	169,965.06	-648,254.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,621.21	166,593.47



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,585,494.10	-8,120,974.01
财务费用（收益以“-”号填列）	341,178.27	178,175.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,902,648.10	-15,547,711.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	158,758,560.94	126,617,767.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-233,849,311.00	-225,599,183.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-103,993,642.68	-259,960,669.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-126,799,071.41	-274,691,898.52
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	552,156,004.08	278,954,897.61
减：现金的期初余额	423,281,547.95	373,780,086.13
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	128,874,456.13	-94,825,188.52

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	552,156,004.08	423,281,547.95
其中：库存现金	398,618.46	187,447.42
可随时用于支付的银行存款	551,757,385.62	422,092,639.47
可随时用于支付的其他货币资金		1,001,461.06
三、期末现金及现金等价物余额	552,156,004.08	423,281,547.95

## 48、 租赁

### （1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	87,186.74
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	

计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	3,446,086.73
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	3,582,214.43

涉及售后租回交易的情况

## （2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	83,619.05	
合计	83,619.05	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 49、其他

### （一）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	3,158,428.00	35,772,719.25			35,465,219.25		3,465,928.00
小麦新品种		425,717.28			425,717.28		
蔬菜新品种		282,268.54			282,268.54		
水稻新品种		1,488,186.82			1,488,186.82		
合计	3,158,428.00	37,968,891.89			37,661,391.89		3,465,928.00

### （二）其他收益

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
青铜峡科技局科特派专项资金		150,000.00	与收益相关
乡村振兴专家服务基地资助		300,000.00	与收益相关
烟台市科技创新发展计划项目		500,000.00	与收益相关
玉米种业创新与产业发展重点人才项目		3,000,000.00	与收益相关
2012年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金		885,000.00	与资产相关

高新技术企业补贴		100,000.00	与收益相关
莱州良种繁育及加工基地项目		244,915.54	与资产相关
贷款补贴		83,000.00	与收益相关
黄淮海区适宜复合种植和宜机收玉米品种设计与培育		2,261,733.01	与收益相关
科技示范基地补助款		21,747.22	与收益相关
绿色防控补贴		181,705.60	与收益相关
种植补贴	53,760.00	99,330.64	与收益相关
高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化	622,845.96	175,043.70	与收益相关
4800吨玉米种子加工线新建项目	70,000.00	70,000.00	与资产相关
保密项目	7,596,077.32	2,338,030.32	与收益相关
高抗南方锈病玉米新种质创制和新品种培育	42,822.03	64,960.98	与收益相关
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	250,000.00	250,000.00	与资产相关
救灾备荒种子储备	1,157,698.11	884,227.88	与收益相关
企业研发费用财政补助	50,000.00	59,850.00	与收益相关
青铜峡市5千吨粮食种子加工技改扩建项目	70,000.00	70,000.00	与资产相关
省级现代农业产业园水稻新品种研发平台	218,360.70	218,360.70	与资产相关
稳岗补助	79,935.84	884.39	与收益相关
不同类型玉米品种育种技术及绿色高效栽培技术研究	152,547.08	38,032.56	与收益相关
科技创新优秀团队奖金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
龙头企业精加工体系改造升级项目	456,666.67	787,486.05	与资产相关
农机补贴	70,800.00	7,400.00	与收益相关
育种田间试验站建设项目	207,589.00	207,589.00	与资产相关
制种核心基地改造提升服务中心建设项目	461,111.11	462,000.00	与资产相关
种子仓储物流信息化建设项目	166,884.47	57,170.00	与资产相关
两高三抗适宜机械化玉米新品种选育及其产业化	236,488.97		与收益相关
黄淮海超高产耐逆广适玉米重大品种培育与推广	1,140,000.00		与收益相关
山东省玉米重大品种推广后补助试点项目	2,563,000.00		与收益相关
农业绿色发展先行区综合示范县补助奖金	300,000.00		与收益相关
青铜峡市现代种业展厅布展项目补助金	300,000.00		与收益相关
制种大县补贴	1,633,731.24		与资产相关
2024年陕西省技术创新引导专项基金	500,000.00		与收益相关
适宜带状复合种植大豆玉米突破性新品种培育	212,525.53		与收益相关
鱼台县发展粮食种业济优质麦生产项目款	54,800.00		与收益相关
合计	18,717,644.03	13,568,467.59	

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,338,490.57	1,129,012.09
职工薪酬	14,864,044.48	11,265,525.57
差旅会务费	3,195,026.71	2,608,781.50
折旧费	3,503,772.30	3,641,124.73

审定试验费	10,434,484.07	9,504,289.99
维修费	395,935.96	1,164,837.19
土地租赁费	3,255,280.75	1,883,831.70
其他费用	981,857.05	493,412.77
合计	37,968,891.89	31,690,815.54
其中：费用化研发支出	37,661,391.89	31,366,840.54
资本化研发支出	307,500.00	323,975.00

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
玉米新品种	3,158,428.00	307,500.00				3,465,928.00
合计	3,158,428.00	307,500.00				3,465,928.00

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无。

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

2024 年 2 月，设立察布查尔锡伯自治县登海种业有限公司，本期将上述子公司纳入合并财务报表范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	------	-----	------	------	------

		地			直接	间接	
山东登海先锋种业有限公司	54,811,941.46	莱州市	莱州市	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
昌吉州登海种业有限公司	30,000,000.00	昌吉州	昌吉州	生产、销售；农作物新品种选育	100.00%		投资设立
张掖市登海种业有限公司	30,000,000.00	张掖市	张掖市	主要农作物种子生产；农作物种子经营	100.00%		投资设立
泰安登海五岳泰山种业有限公司	30,000,000.00	泰安市	泰安市	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
辽宁登海和泰种业科技有限公司	30,000,000.00	新民市	新民市	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
山东登海道吉种业有限公司	30,000,000.00	平原县	平原县	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
青岛登海种业有限公司	30,000,000.00	青岛市	青岛市	农作物新品种选育、销售	100.00%		投资设立
山东登海华玉种业有限公司	30,000,000.00	莱州市	莱州市	生产、销售；农作物新品种选育	67.67%		投资设立
北京登海种业有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
吉林登海种业有限公司	12,000,000.00	长春市	长春市	生产、销售；农作物新品种选育	67.00%		投资设立
辽宁登海种业有限公司	15,000,000.00	沈阳市	沈阳市	生产、销售；农作物新品种选育	67.00%		投资设立
黑龙江登海种业有限公司	12,000,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	生产、销售；农作物新品种选育	56.00%		投资设立
陕西登海种业有限公司	36,000,000.00	杨凌示范区	杨凌示范区	生产、销售；农作物新品种选育	56.00%		投资设立
河南登海正粮种业有限公司	30,000,000.00	郑州市	郑州市	生产、销售；农作物新品种选育	56.00%		投资设立
黑龙江登海九科种业有限公司	10,000,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	生产、销售；农作物新品种选育	56.00%		投资设立
山东登海圣丰种业有限公司	15,000,000.00	济宁市	济宁市	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
山东登海宇玉种业有限公司	15,000,000.00	济南市	济南市	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
河北登海华诚农业科技有限公司	10,000,000.00	秦皇岛市	秦皇岛市	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
河南登海中研种业有限公司	5,000,000.00	郑州市	郑州市	生产、销售；农作物新品种选育	56.00%		投资设立
山东登海鲁丰种业有限公司	17,000,000.00	莱州市	莱州市	生产、销售；农作物新品种选育	65.00%		非同一控制下企业合并
山东登海润农种业有限公司	30,000,000.00	鱼台县	鱼台县	生产、销售；农作物新品种选育	51.00%		投资设立
山东登海鲁西种业有限公司	5,000,000.00	聊城市	聊城市	农作物种子研发、生产、加工、推广	57.00%		投资设立
宁夏登海种业有限公司	50,000,000.00	青铜峡	青铜峡	生产、销售；农作物新品种选育	100.00%		投资设立
伊犁登海种业有限公司	100,000,000.00	巩留县	巩留县	生产、销售；农作物新品种选育	100.00%		投资设立
察布查尔锡伯自治县登海种业有限公司	70,000,000.00	察布查尔锡伯自治县	察布查尔锡伯自治县	农作物种子生产、销售、进出口	100.00%		投资设立
黑龙江登海德瑞种业有限公司	30,000,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	生产、销售；农作物新品种选育		60.00%	投资设立
枣庄登海德泰种业有限公司	15,000,000.00	枣庄市	枣庄市	生产、销售；农作物新品种选育		55.00%	非同一控制下企业

							合并
济宁精谷现代智慧农业有限公司	500,000.00	鱼台县	鱼台县	粮食收购销售、大米的初加工、包装批发零售		51.00%	投资设立
新疆登海农业科技有限公司	30,000,000.00	伊宁县	伊宁县	农作物种子经营		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东登海先锋种业有限公司	49.00%	2,675,642.12		153,110,745.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东登海先锋种业有限公司	414,968,257.90	18,662,606.41	433,630,864.31	121,159,954.71		121,159,954.71	496,600,774.02	17,439,464.69	514,040,238.71	207,029,823.23		207,029,823.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东登海先锋种业有限公司	70,025,608.58	5,460,494.12	5,460,494.12	-55,335,755.16	60,846,931.32	4,686,721.12	4,686,721.12	-88,430,570.63

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,574,310.82	1,000,000.00		3,534,343.19		19,039,967.63	与资产相关
递延收益	50,685,804.15	67,151,000.00		12,566,306.89	1,922,800.00	103,347,697.26	与收益相关
合计	72,260,114.97	68,151,000.00		16,100,650.08	1,922,800.00	122,387,664.89	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	18,717,644.03	13,568,467.59
合计	18,717,644.03	13,568,467.59

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

#### （一）信用风险

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



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

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

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

## （二）市场风险

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

### 1、利率风险

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

### 2、外汇风险

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

## （三）流动风险

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

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,377,537,982.31		1,377,537,982.31
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,377,537,982.31		1,377,537,982.31
（4）理财产品以及结构性存款		1,377,537,982.31		1,377,537,982.31
（三）其他权益工具投资			3,879,013.10	3,879,013.10
持续以公允价值计量的资产总额		1,377,537,982.31	3,879,013.10	1,381,416,995.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。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。

## 3、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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，公司采用成本法确定其公允价值。其他权益工具投资是本公司持有的非上市公司股权投资，由于本公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资公司无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，因此期末以成本作为公允价值。

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
莱州市农业科学院	莱州市	农业技术	63,800,000	53.21%	53.21%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李登海。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

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

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱州市农业科学院	玉米、花卉	225,793.60	136,673.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	丹东登海良玉种业有限公司	1,180,400.00	1,180,400.00	1,180,400.00	915,282.16

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,779,357.93	5,405,009.94
3 年以上	1,922,164.25	1,922,164.25
3 至 4 年		7,720.00
4 至 5 年	997,535.75	989,815.75
5 年以上	924,628.50	924,628.50
合计	33,701,522.18	7,327,174.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	2.08%	700,000.00	100.00%		700,000.00	9.55%	700,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	33,001,522.18	97.92%	742,895.89	2.25%	32,258,626.29	6,627,174.19	90.45%	404,612.07	6.11%	6,222,562.12
其中：										
账龄组合	26,053,540.74	77.31%	534,456.44	2.05%	25,519,084.30	1,302,359.25	17.77%	244,867.62	18.80%	1,057,491.63
合并范围内关联方组合	6,947,981.44	20.61%	208,439.45	3.00%	6,739,541.99	5,324,814.94	72.67%	159,744.45	3.00%	5,165,070.49
合计	33,701,522.18	100.00%	1,442,895.89	4.28%	32,258,626.29	7,327,174.19	100.00%	1,104,612.07	15.08%	6,222,562.12

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款（按单位）

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	570,000.00	570,000.00	570,000.00	570,000.00	10,000.00%	预计无法收回
客户 2	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	10,000.00%	预计无法收回
合计	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,821,192.24	302,107.94	1.17%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	232,348.50	232,348.50	100.00%
合计	26,053,540.74	534,456.44	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
山东登海道吉种业有限公司	3,200,328.89	96,009.88	3.00%
山东登海圣丰种业有限公司	997,838.00	29,935.14	3.00%
黑龙江登海种业有限公司	989,815.75	29,694.47	3.00%
山东登海宇玉种业有限公司	790,084.00	23,702.52	3.00%
吉林登海种业有限公司	626,091.80	18,782.75	3.00%
山东登海鲁西种业有限公司	264,375.00	7,931.25	3.00%
青岛登海种业有限公司	79,448.00	2,383.44	3.00%
合计	6,947,981.44	208,439.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	700,000.00					700,000.00
组合计提	404,612.07	341,454.66	3,170.84			742,895.89
合计	1,104,612.07	341,454.66	3,170.84			1,442,895.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	3,200,328.89		3,200,328.89	9.50%	96,009.88
客户 2	2,012,176.00		2,012,176.00	5.97%	23,542.46
客户 3	1,303,038.00		1,303,038.00	3.87%	15,245.54
客户 4	1,214,538.00		1,214,538.00	3.60%	14,210.09
客户 5	1,010,614.00		1,010,614.00	3.00%	11,824.18
合计	8,740,694.89		8,740,694.89	25.94%	160,832.15

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	230,050,359.54	191,891,104.96
合计	230,050,359.54	191,891,104.96

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	235,589,147.92	195,320,952.38
备用金	961,037.30	1,577,258.06
往来款	423,900.34	1,179,029.54
押金保证金	290,000.00	303,200.00
代垫费用	1,180,400.00	1,180,400.00
其他	1,049,943.87	1,160,122.70
合计	239,494,429.43	200,720,962.68

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,731,219.87	20,101,044.53
1 至 2 年	21,341,442.17	21,349,904.17
2 至 3 年	62,112,242.40	63,292,642.40
3 年以上	96,309,524.99	95,977,371.58
3 至 4 年	15,530,531.41	15,186,877.24
4 至 5 年	79,693,327.09	79,704,827.85
5 年以上	1,085,666.49	1,085,666.49
合计	239,494,429.43	200,720,962.68

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	239,494,429.43	100.00%	9,444,069.89	3.94%	230,050,359.54	200,720,962.68	100.00%	8,829,857.72	4.40%	191,891,104.96
其中：										
账龄组合	3,905,281.51	1.63%	2,376,395.44	60.85%	1,528,886.07	5,400,010.30	2.69%	2,970,229.15	55.00%	2,429,781.15
合并范围内关联方组合	235,589,147.92	98.37%	7,067,674.45	3.00%	228,521,473.47	195,320,952.38	97.31%	5,859,628.57	3.00%	189,461,323.81
合计	239,494,429.43	100.00%	9,444,069.89	3.94%	230,050,359.54	200,720,962.68	100.00%	8,829,857.72	4.40%	191,891,104.96

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,466,540.25	17,158.51	1.17%
1 至 2 年	111,562.40	42,717.24	38.29%
2 至 3 年	47,458.44	36,799.27	77.54%
3 年以上	2,279,720.42	2,279,720.42	100.00%
合计	3,905,281.51	2,376,395.44	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款。



按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
青岛登海种业有限公司	106,795,696.27	3,203,870.89	3.00%
张掖登海种业有限公司	52,590,503.08	1,577,715.09	3.00%
宁夏登海种业有限公司	41,284,663.73	1,238,539.91	3.00%
昌吉登海种业有限公司	20,000,000.00	600,000.00	3.00%
吉林登海种业有限公司	5,000,000.00	150,000.00	3.00%
山东登海先锋种业有限公司	4,814,606.15	144,438.18	3.00%
伊犁登海种业有限公司	3,456,000.00	103,680.00	3.00%
察布查尔锡伯族自治县登海种业有限公司	1,297,678.69	38,930.38	3.00%
黑龙江登海九科种业有限公司	350,000.00	10,500.00	3.00%
合计	235,589,147.92	7,067,674.45	

确定该组合依据的说明：

按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	8,829,857.72			8,829,857.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,474,774.45			1,474,774.45
本期转回	12,252.27			12,252.27
其他变动	848,310.01			848,310.01
2024 年 6 月 30 日余额	9,444,069.89			9,444,069.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	8,829,857.72	1,474,774.45	12,252.27		848,310.01	9,444,069.89
合计	8,829,857.72	1,474,774.45	12,252.27		848,310.01	9,444,069.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	与子公司往来	106,795,696.27	0-5 年	44.59%	3,203,870.89
债务人 2	与子公司往来	52,590,503.08	0-5 年	21.96%	1,577,715.09
债务人 3	与子公司往来	41,284,663.73	0-3 年	17.24%	1,238,539.91
债务人 4	与子公司往来	20,000,000.00	1 年以内	8.35%	600,000.00
债务人 5	与子公司往来	5,000,000.00	1 年以内	2.09%	150,000.00
合计		225,670,863.08		94.23%	6,770,125.89

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	474,157,567.14	3,050,000.00	471,107,567.14	434,157,567.14	3,050,000.00	431,107,567.14
合计	474,157,567.14	3,050,000.00	471,107,567.14	434,157,567.14	3,050,000.00	431,107,567.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东登海先锋种业 有限公司	27,954,090.14						27,954,090.14	
昌吉州登海种业有 限公司	30,000,302.00						30,000,302.00	
张掖市登海种业有 限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
泰安登海五岳泰山 种业有限 公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
辽宁登海和泰种业 科技有限 公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
山东登海道吉种业 有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
青岛登海种业有限	30,000,000.00						30,000,000.00	

公司								
山东登海华玉种业 有限公司	20,300,000.00						20,300,000.00	
北京登海 种业有限 公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
吉林登海 种业有限 公司	8,040,000.00						8,040,000.00	
辽宁登海 种业有限 公司	10,050,000.00						10,050,000.00	
黑龙江登 海种业有 限公司	6,720,000.00						6,720,000.00	
宁夏登海 种业有限 公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
伊犁登海 种业有限 公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
陕西登海 种业有限 公司	20,160,000.00						20,160,000.00	
河南登海 正粮种业 有限公司	5,600,000.00						5,600,000.00	
黑龙江登 海九科种 业有限公 司		3,050,000.00						3,050,000.00
山东登海 圣丰种业 有限公司	1,390,000.00						1,390,000.00	
山东登海 宇玉种业 有限公司	7,650,000.00						7,650,000.00	
河北登海 华诚农业 科技有限 公司	510,000.00						510,000.00	
河南登海 中研种业 有限公司	2,800,000.00						2,800,000.00	
山东登海 鲁丰种业 有限公司	10,783,175.00						10,783,175.00	
山东登海 润农种业 有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
山东登海 鲁西种业 有限公司	2,850,000.00						2,850,000.00	
察布查尔 锡族自治 县登海			40,000,000.00				40,000,000.00	

种业有限公司							
合计	431,107,567.14	3,050,000.00	40,000,000.00				471,107,567.14 3,050,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,334,889.58	89,740,126.90	189,459,455.55	134,214,285.43
其他业务	3,180,438.28	1,366,454.04	2,578,932.48	214,093.08
合计	134,515,327.86	91,106,580.94	192,038,388.03	134,428,378.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
玉米种	118,600,595.48	83,983,138.32			118,600,595.48	83,983,138.32
蔬菜种	10,737,724.10	5,168,053.69			10,737,724.10	5,168,053.69
花卉	1,996,570.00	588,934.89			1,996,570.00	588,934.89
小麦种						
其他业务	3,180,438.28	1,366,454.04			3,180,438.28	1,366,454.04
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点转让	134,515,327.86	91,106,580.94			134,515,327.86	91,106,580.94
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	134,515,327.86	91,106,580.94			134,515,327.86	91,106,580.94

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	555,923.23	1,277,392.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,212,409.35	12,982,275.92
合计	17,768,332.58	14,259,668.75

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-182,586.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	18,717,644.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	26,488,142.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,966,274.24	
减：所得税影响额	64,072.92	
少数股东权益影响额（税后）	5,020,450.43	
合计	41,904,950.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.47%	0.0599	0.0599
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.01	0.01

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

无。