山东登海种业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陶旭东、主管会计工作负责人王龙祥及会计机构负责人(会计主管人员)邓丽声明：保证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
王凤荣	独立董事	因公出国	李玉明
李相杰	独立董事	因公务	王　莉
毛丽华	董事	因公务	王元仲

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

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

2018 年半年度报告.....1

第一节 重要提示、释义.....2

第二节 公司简介和主要财务指标.....7

第三节 公司业务概要.....10

第四节 经营情况讨论与分析.....14

第五节 重要事项.....25

第六节 股份变动及股东情况.....30

第七节 优先股相关情况.....33

第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....34

第九节 公司债相关情况.....35

第十节 财务报告.....36

第十一节 备查文件目录.....119

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、登海种业	指	山东登海种业股份有限公司
登海先锋	指	山东登海先锋种业有限公司
登海良玉	指	丹东登海良玉种业有限公司
昌吉登海	指	昌吉州登海种业有限公司
张掖登海	指	张掖市登海种业有限公司
登海五岳	指	泰安登海五岳泰山种业有限公司
登海和泰	指	辽宁登海和泰种业科技有限公司
登海道吉	指	山东登海道吉种业有限公司
青岛登海	指	青岛登海种业有限公司
登海华玉	指	山东登海华玉种业有限公司
北京登海	指	北京登海种业有限公司
辽宁登海	指	辽宁登海种业有限公司
黑龙江登海	指	黑龙江登海种业有限公司
吉林登海	指	吉林登海种业有限公司
山西登海	指	山西登海种业有限公司
登海迪兴	指	陕西登海迪兴种业有限公司
内蒙古登海	指	内蒙古登海种业有限公司
登海正粮	指	河南登海正粮种业有限公司
登海九科	指	黑龙江登海九科种业有限公司
登海万连	指	宁夏登海万连种业有限公司
登海圣丰	指	山东登海圣丰种业有限公司
登海宇玉	指	山东登海宇玉种业有限公司
登海中研	指	河南登海中研种业有限公司
登海华诚	指	河北登海华诚农业科技有限公司
登海德瑞	指	黑龙江登海德瑞种业有限公司
登海鲁丰	指	莱州市登海鲁丰种业有限公司
登海润农	指	山东登海润农种业有限公司
登海鲁西	指	山东登海鲁西种业有限公司
登海德泰	指	枣庄登海德泰种业有限公司

报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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）	ShanDongDenghai Seeds Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	SDDSC		
公司的法定代表人	陶旭东		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

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）	296,454,118.74	450,387,883.73	-34.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,837,345.96	121,367,203.20	-72.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,290,303.38	118,631,054.11	-71.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-205,378,406.88	-130,534,084.63	
基本每股收益（元/股）	0.0385	0.1379	-72.08%
稀释每股收益（元/股）	0.0385	0.1379	-72.08%
加权平均净资产收益率	1.20%	4.43%	-3.23%
	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）	3,725,320,901.19	4,445,988,733.36	-16.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,793,435,488.50	2,805,358,142.54	-0.42%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	22,207.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,870,717.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,356,959.93	

减：所得税影响额	783.61	
少数股东权益影响额（税后）	988,138.56	
合计	-452,957.42	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

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

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

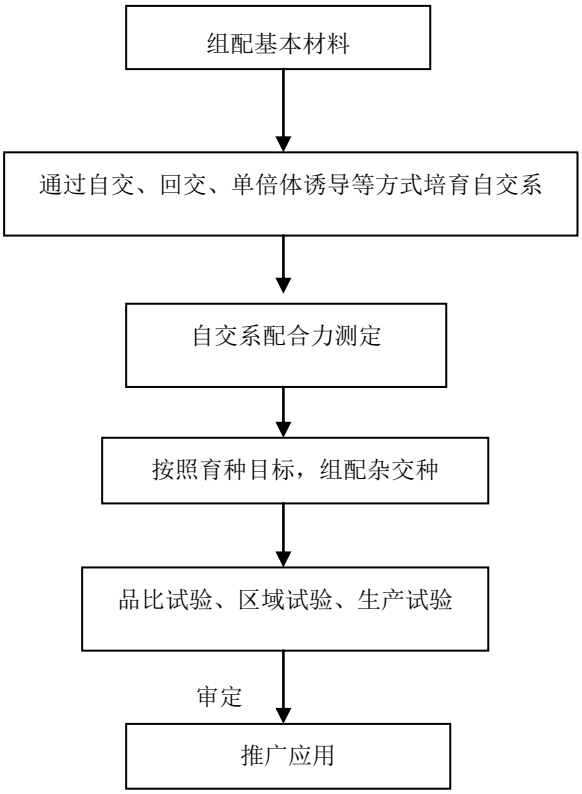
公司的主要产品包括玉米杂交种、蔬菜杂交种、花卉种苗、小麦种、水稻种。公司的营业利润94%以上来源于玉米杂交种。公司主推的玉米杂交种为登海605、登海618、先玉335、良玉99。

（一）目前，公司主要经营模式如下：

1．新品种研发模式

（1）公司主要作物育种程序

公司主要作物是玉米，玉米育种程序如下：



（2）育种条件和育种周期

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

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

（3）研发活动实施主体

公司自育品种研发主体为公司玉米研究所。

（4）研发成果的所有权归属方

研发成果所有权归公司所有。

2．生产模式

（1）生产模式及过程

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

（2）生产模式的风险

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

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

3．采购模式

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

4．销售模式

（1） 销售模式及其运作方式

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

（2） 销售模式的风险

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

（3）销售模式的变化

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

5．仓储管理模式

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

（1）种子入、出库管理

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

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

（2）贮藏期间的管理

种子入库前，做好防火、防盗、防雨雪、虫害检查和熏库工作。质检科在熏蒸前后取样做芽率对比试验，并检查熏蒸后

的库房情况确认熏蒸质量，出具熏蒸报告。种子贮藏期间定时定期检查，做到五无：无虫、无霉变、无鼠、雀、无事故，无混杂。恒温库采用除湿机或（和）放生石灰块来降低仓库的湿度。常温库随着气候的变化，采用通风和密闭的方法控制仓库温度和相对湿度，降低种温和水分，排除有害气体。

（二）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入29,645.41万元，较上年同期下降34.18%，实现归属于上市公司股东的净利润3,383.73万元，较上年同期下降72.12%。经营业绩大幅下滑，主要受以下因素影响：

国家加大实施农业供给侧结构性改革力度，于报告期初继续调减“镰刀弯”非优势产区籽粒玉米种植面积；国内玉米种子市场库存量大、品种同质化、价格竞争激烈，再加上套牌假冒侵权和非法经营的种子对市场地严重冲击，玉米种子需求量和销售价格明显下降，导致公司2018年上半年经营业绩下滑。

（三）公司所属行业的发展阶段及公司地位

1．公司所处行业的发展阶段

种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本。种子是农业生产中最基本的生产资料，关系国家粮食安全、是农业创新的重要载体，是实现农业增产增效的关键内在因素，受到党中央和国务院高度重视。我国玉米等主要粮食产品出现结构性过剩，尤其是东北地区玉米库存积压严重，供给侧结构性改革成为农业发展的主线。品种作为农业生产、农产品供给、种植结构调整的起点，在农业供给侧改革中具有基础性、先导性作用。种业是农业的“芯片”，是新时期加快农业转型升级、推动农业现代化的排头兵。我国种业正逐步从传统走向现代，具有市场充分竞争性特点，种业研发方向由高产品种转向优质专用品种、由资源消耗品种转向绿色发展品种、由粮食作物品种转向粮经作物并重品种。要以品种促进种植业结构调整，加快推进种业由产量数量型向绿色效益型、由资源驱动型向创新驱动型、由粮食种业为主向粮经饲特种业并重转变，实现农业转型升级。

2.公司地位

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

2015年《中国农业知识产权创造指数报告》中，登海种业创造指数11.89%，位居全国农业企业第9位，国内种业企业第1位。2016年公司获得“中国种业信用明星企业”、“中国种业信用骨干企业”荣誉称号；2016年9月，农业部双交会全国玉米种业销售额评比登海种业排第一。2016年公司名誉董事长、农业科学家李登海先生被选为山东首批智库高端人才首席专家。2017年8月，公司被山东省诚信建设促进会评为“诚信建设示范单位”。2017年11月，公司被中国种子协会评为“中国种子协会第六届（2017年6月－2022年5月）副会长单位”。2017年11月，公司被中国种业知识产权联盟、中国农业科技管理研究会、植物新品种保护工作委员会评为“2016年度中国农业植物新品种培育领域明星育种企业”。2017年5月，公司名誉董事长李登海荣获“全国争先创新奖”。2017年11月，公司名誉董事长李登海被中国种业知识产权联盟、中国农业科技管理研究会、植物新品种保护工作委员会评为“育种之星”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	报告期内无重大变化。
无形资产	报告期内无重大变化。
在建工程	报告期内无重大变化。

其他非流动资产	其他非流动资产期末余额较期初余额增长 78.25%，主要原因是购置的长期资产尚未结算。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

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

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

2017年，公司获得植物新品种权6项，2018年申请植物新品种权3项。截至2018年6月底，共申请品种权162项，获得品种权118项；申请专利22项，获得专利11项，其中发明专利5项，并与国内一些高校及相关跨国公司建立合作关系，不断进行技术储备与创新，保证了公司技术水平在同行业的领先性。

公司是国家最早实施育繁推一体化的试点企业，现已形成稳定发展的产业模式，符合国家产业发展支持政策的要求。目前，在新疆、甘肃、宁夏建立了比较稳定的种子生产加工基地，拥有8条现代化的以鲜果穗烘干为特点的种子加工系统。

在被称为“中国紧凑型杂交玉米之父”的李登海研究员的带领下，公司历经40多年持续不间断地玉米育种研发创新和高产攻关，完成了以掖单2号、掖单6号、掖单13号、登海661与登海605、登海618为代表的5代玉米杂交种的进步性替代，引领着中国杂交玉米的发展方向，品种储备更加完善，高产品种的再升级能力显著增强。目前，第四代和第五代品种登海605、登海618，自审定进入市场以来，以良好的抗病性和高产、抗倒伏、早熟等特性，受到广大农民朋友的欢迎，在产品市场上展现出较强的竞争优势，近几年销售量快速增长。2017年公司自主选育的18个玉米新品种通过国审，审定品种位居35个绿色通道试验单位的首位。随着绿色通道的开通，联合体试验、同一生态区引种备案等举措地实施，公司具有自主知识产权、市场竞争力强的新品种审定的数量将明显增加，为公司业绩持续增长和健康发展注入新的动力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，受玉米种子行业种子库存量大、品种同质化、价格竞争激烈；套牌假冒侵权及违法经营的种子冲击市场；农业供给侧结构性改革力度加大，继续调减玉米种植面积等多重因素叠加影响，玉米种需求量和销售价格明显下降，公司业绩大幅下滑。上半年实现营业收入29,645.41万元，较上年同期下降34.18%；实现归属于上市公司股东的净利润3,383.73万元，较上年同期下降72.12%。其中母公司实现营业收入15,416.60万元，较上年同期下降48.39%；实现净利润49,691.89万元，较上年同期增长296.71%。

其他工作完成情况如下：

1.玉米新品种审定及现有品种扩区审定取得新进展。报告期内，公司自主研发的自主研发的玉米新品种“登海657”、“登海615”通过安徽省品审会四类作物专业委员会初审并予以公示。

2.强化种子生产与加工过程质量控制，确保种子质量；全面推进自控生产基地建设和承包经营，进一步降低生产成本和确保种子安全。

3．新建、扩建及技改项目达到设计预期

登海高新技术研发中心自2015年开工建设，截至本报告期末已完成投资3,065.25万元，工程进度达81.22%；报告期内投资389.78万元，用于伊犁加工厂、青铜峡加工厂项目建设，工程进度分别达到91.53和80.14%。

4．产业改组、合作、整合速度不断加快

为进一步发挥区部优势，加快新品种的推广速度，广纳社会上科研育种、营销等方面的专业人才，报告期内,公司完成对新设立的登海润农和登海鲁西2个控股子公司的投资。

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

1.2018年上半年申请植物新品种权3项，全部为玉米品种；2018年上半年获得授权植物新品种权0项。截止到2018年上半年公司累计获得授权植物新品种权118项。

2. 2018年上半年申请国家发明专利0项；累计获得专利11项，其中发明专利5项。

3. 报告期末，销售退回总额1,073.44万元，此金额在预计退货范围内，涉及的品种全部为玉米种。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	296,454,118.74	450,387,883.73	-34.18%	受玉米市场去库存和低价格等因素的影响，玉米种子销量下降是造成营业收入下降的主要原因。
营业成本	196,577,814.34	241,864,720.28	-18.72%	

销售费用	50,179,691.72	51,979,143.70	-3.46%	
管理费用	74,601,326.38	68,231,087.31	9.34%	
财务费用	-1,220,041.01	-1,464,350.81		
所得税费用	-8,256,738.62	2,550,799.45	-423.69%	所得税费用本期较上年同期下降 423.69%，主要原因是本期登海先锋子公司利润下降，相应的递延所得税增加影响所致。
研发投入	23,003,709.97	22,688,794.73	1.39%	
经营活动产生的现金流量净额	-205,378,406.88	-130,534,084.63		经营活动产生的现所金流量净额净流出本期较上年同期增加 74,844,322.25 元，主要原因是本期销售商品收到的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	630,003,749.33	324,319,157.24	94.25%	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 305,684,592.09 元，主要原因是本期理财产品赎回净额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-485,136,569.25	-44,601,576.83		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 440,534,992.42 元，主要原因是子公司的现金分红影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-60,327,320.54	149,179,014.18	-140.44%	

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	296,454,118.74	100%	450,387,883.73	100%	-34.18%
分行业					

农业——种业	296,454,118.74	100.00%	450,387,883.73	100.00%	-34.18%
分产品					
玉米种	279,432,705.18	94.26%	431,562,206.22	95.82%	-35.25%
蔬菜种	13,265,631.10	4.47%	13,963,639.00	3.10%	-5.00%
花卉	1,483,851.00	0.50%	3,618,567.50	0.80%	-58.99%
小麦	688,751.20	0.23%	98,780.00	0.02%	597.26%
其他	378,814.10	0.13%	102,869.00	0.02%	268.25%
其他业务	1,204,366.16	0.41%	1,041,822.01	0.23%	15.60%
分地区					
北方	251,224,687.51	84.74%	342,141,029.73	75.97%	-26.57%
南方	45,229,431.23	15.26%	108,246,854.00	24.03%	-58.22%

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	279,432,705.18	187,640,519.21	32.85%	-35.25%	-19.39%	-13.21%
分产品						
玉米种	279,432,705.18	187,640,519.21	32.85%	-35.25%	-19.39%	-13.21%
分地区						
北方	234,203,273.95	153,648,288.52	34.40%	-27.56%	-14.01%	-10.34%
南方	45,229,431.23	33,992,230.69	24.84%	-58.22%	-37.16%	-25.19%

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

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

国家加大实施农业供给侧结构性改革力度，继续调减“镰刀弯”非优势产区籽粒玉米种植面积；国内种子市场种子库存量较大，种子产能过剩，以及套牌假冒侵权和违法经营的种子对市场地严重冲击。多种因素综合影响，种子需求量和销售价格明显下降，是导致公司业绩下滑的主要因素。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	34,109,213.64	687.60%	公司购买银行理财产品产生	否

			的收益	
资产减值	1,972,628.63	39.77%	坏账损失、存货跌价损失	否
营业外收入	1,783,392.34	35.95%	政府补助及其他收入	否
营业外支出	5,965,849.57	120.26%	非流动资产毁损报废损失、罚款支出、捐赠支出及其他	否
其他收益	4,682,015.04	94.38%	与日常经营活动相关的政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	216,434,402.45	5.81%	546,358,055.28	12.44%	-6.63%	
应收账款	62,626,924.57	1.68%	218,257,907.88	4.97%	-3.29%	
存货	800,311,690.33	21.48%	559,196,418.26	12.74%	8.74%	
投资性房地产	10,809,678.89	0.29%	11,226,475.65	0.26%	0.03%	
固定资产	619,098,082.12	16.62%	526,244,161.49	11.99%	4.63%	
在建工程	66,303,074.86	1.78%	70,890,927.23	1.61%	0.17%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
18,150,000.00	18,884,000.00	-3.89%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山东登海润农种业有限公司	稻、小麦的生产、加工、包装、批发零售；黄淮粳稻的研发；粮食收购销售	新设	15,300,000.00	51.00%	自有资金	山东润农种业科技有限公司	20 年	农作物种子	完成	0.00	-222,174.82	否	2017 年 12 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《山东登海种业股份有限公司关于投资设立山东登海润农种业有限公司的公告》公告编号：2017－052
山东登海鲁西种业有限公司	农业技术开发、技术转让及推广、技术咨询、技术服务、农作物种植；批发兼零售不再分包装的种子、农产品	新设	2,850,000.00	57.00%	自有资金	左爱华	20 年	农作物种子	未完成	0.00	-131,292.54	否	2017 年 12 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《山东登海种业股份有限公司关于投资设立山东登海鲁西种业有限公司的公告》公告编号：2017－053
合计	--	--	18,150,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-353,467.36	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
伊犁加工厂	自建	是	农业	1,000,000.00	74,739,544.85	项目拨款、自筹	91.53%	0.00	0.00	不适用		
青岛生物技术研发中心	自建	是	农业	5,359,442.43	30,652,525.58	自筹	81.22%	0.00	0.00	不适用		
青铜峡加工厂	自建	是	农业	2,897,805.00	26,447,105.00	自筹	80.14%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	9,257,247.43	131,839,175.43	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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。

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
登海先锋	子公司	农作物种子生产、分装、销售	54,811,941.46	664,116,535.72	558,401,997.33	22,383,296.15	-35,613,402.47	-26,329,727.10
昌吉登海	子公司	玉米种子的选育、生产、农作物种子的批发零售	30,000,000.00	108,553,187.86	87,159,519.96	44,896,942.10	23,785,621.66	23,785,621.66
登海良玉	子公司	玉米种子生产、加工、批发、零售	100,000,000.00	197,270,774.09	174,151,685.93	14,720,840.45	-6,717,984.56	-6,745,374.53
张掖登海	子公司	玉米杂交种生产、分装、销售	30,000,000.00	131,692,299.82	31,360,644.77	2,553,725.32	-6,945,176.94	-6,935,112.89
登海道吉	子公司	农作物种子选育、生产、分装、销售	30,000,000.00	67,604,171.23	44,491,910.44	11,462,282.94	-855,133.12	-740,133.12

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
登海润农	新设立	报告期内实现净利润-222,174.82 元。
登海鲁西	新设立	报告期内实现净利润-131,292.54 元。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-115.00%	至	-85.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	-1,702.9	至	1,702.9
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,352.68		
业绩变动的原因说明	国家加大实施农业供给侧结构性改革力度，于报告期初继续调减“镰刀弯”非优势产区籽粒玉米种植面积；国内玉米种子市场库存量大、品种同质化、价格竞争激烈，再加上套牌假冒侵权和非法经营的种子对市场地严重冲击，玉米种子需求量和销售价格明显下降，导致公司 2018 年上半年经营业绩下滑。		

十、公司面临的风险和应对措施

1.新品种市场推广风险

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

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

2.玉米产业政策调整风险

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

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

3.制种风险

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

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

4.管理风险

公司现拥有子分公司32个，其中合资公司23个、全资子公司3个，分公司6个，经营规模不断扩大，组织结构日趋多元化。迫切需要公司在战略定位、科研生产、经营业务发展、内部控制、企业文化建设等方面尽快实现协同发展，加快提升集团化管理水平。

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

第五节 重要事项

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	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	61.53%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 12 日	《2017 年度股东大会决议公告》详见 2018 年 5 月 12 日刊登在《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)上的 2018-018 号公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

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、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、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

否

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

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

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

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

□ 是 √ 否

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

√ 是 □ 否

自2015年11月农业部出台《“镰刀弯”地区玉米结构调整规划》后，2016年中央一号文件进一步将玉米临储政策调整为“市场化收购”加“补贴”，2017年中央一号文件则强调继续调减非优势区域籽粒玉米面积。2018年继续调减“镰刀弯”非优势产区籽粒玉米面积。随着国家“三区”建设的推进，10.4亿亩“两区”（粮食生产功能区、重要农产品生产保护区）的划定，我国对玉米的供种总需求数量将趋稳定，在量上不会有新的增长空间。

3、报告期内公司生产经营用地是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、其他事项

登海种业伊犁分公司在新疆巩留县的种子生产基地 5 月下旬被当地农业主管部门认为有违规种植情况，公司副总经理李洪胜被当地公安机关采取强制措施，现案件正在调查过程中。详见《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网上的公告——《 关于公司高管被采取强制措施的公告》(公告编号:2018-002)《 关于深圳证券交易所关注函回复的公告》(公告编号:2018-023)《 关于公司高管被变更强制措施取保候审的公告》（公告编号：2018-025）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1.经公司第六届董事会第十四次（临时）会议审议通过，控股子公司泰安登海五岳泰山种业有限公司出资收购枣庄登海德泰种业有限公司（以下简称“枣庄公司”）55%的股权。详见巨潮资讯网《关于泰安登海五岳泰山种业有限公司收购枣庄登海德泰种业有限公司部分股权的公告》（公告编号：2018-007）。

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

协议主要内容

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

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

对上市公司影响

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

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

风险提示

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,138,557	0.70%				-700	-700	6,137,857	0.70%
3、其他内资持股	6,138,557	0.70%				-700	-700	6,137,857	0.70%
境内自然人持股	6,138,557	0.70%						6,137,857	0.70%
二、无限售条件股份	873,861,443	99.30%				700	700	873,862,143	99.30%
1、人民币普通股	873,861,443	99.30%				700	700	873,862,143	99.30%
三、股份总数	880,000,000	100.00%						880,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,311	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								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
莱州市农业科学院	境内非国有法人	53.19%	468,108,155			468,108,155	质押	76,000,000
李登海	境内自然人	7.33%	64,512,765			64,512,765		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.02%	17,795,900			17,795,900		
中国工商银行股份有限公司－东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.21%	10,663,789			10,663,789		
莱州市高新投资有限责任公司	国有法人	0.98%	8,601,265			8,601,265		
毛丽华	境内自然人	0.93%	8,183,809		6,137,857	2,045,952		
中国银行股份有限公司－华安新丝路主题股票型证券投资基金	其他	0.75%	6,600,000			6,600,000		
招商银行股份有限公司－东方红京东大数据灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.69%	6,104,089			6,104,089		
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	其他	0.66%	5,792,900			5,792,900		
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	其他	0.65%	5,757,500			5,757,500		
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，毛丽华为公司控股股东莱州市农业科学院的股东。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
莱州市农业科学院	468,108,155	人民币普通股	468,108,155
李登海	64,512,765	人民币	64,512,765

		普通股	
中央汇金资产管理有限责任公司	17,795,900	人民币普通股	17,795,900
中国工商银行股份有限公司－东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金	10,663,789	人民币普通股	10,663,789
莱州市高新投资有限责任公司	8,601,265	人民币普通股	8,601,265
中国银行股份有限公司－华安新丝路主题股票型证券投资基金	6,600,000	人民币普通股	6,600,000
招商银行股份有限公司－东方红京东大数据灵活配置混合型证券投资基金	6,104,089	人民币普通股	6,104,089
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	5,792,900	人民币普通股	5,792,900
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	5,757,500	人民币普通股	5,757,500
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	5,738,600	人民币普通股	5,738,600
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。		

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

□ 是 √ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

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 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2018 年 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	216,434,402.45	276,761,722.99
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	62,626,924.57	31,493,432.12
预付款项	64,356,006.62	31,512,292.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	118,924.02	286,729.99
应收股利		
其他应收款	10,863,730.49	11,750,946.32
买入返售金融资产		
存货	800,311,690.33	909,045,923.65

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,689,654,474.22	2,322,552,244.45
流动资产合计	2,844,366,152.70	3,583,403,292.50
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,730,000.00	11,730,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	10,809,678.89	11,008,067.69
固定资产	619,098,082.12	622,932,650.29
在建工程	66,303,074.86	60,085,649.82
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	87,753,521.55	86,314,981.21
开发支出	3,785,712.00	3,639,182.00
商誉		
长期待摊费用	10,193,147.96	9,055,184.44
递延所得税资产	60,310,125.11	51,664,585.41
其他非流动资产	10,971,406.00	6,155,140.00
非流动资产合计	880,954,748.49	862,585,440.86
资产总计	3,725,320,901.19	4,445,988,733.36
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	36,081,835.76	131,788,836.15
预收款项	100,969,690.60	266,825,325.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,378,178.99	20,311,225.00
应交税费	3,899,809.05	2,378,114.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	183,739,267.12	140,715,149.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	29,169,860.71	74,800,192.67
流动负债合计	372,238,642.23	636,818,842.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	20,581,074.38	14,647,456.54
递延收益	30,316,040.93	35,118,055.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,897,115.31	49,765,512.51
负债合计	423,135,757.54	686,584,355.30
所有者权益：		
股本	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	224,925,616.42	224,925,616.42
一般风险准备		
未分配利润	1,659,192,882.04	1,671,115,536.08
归属于母公司所有者权益合计	2,793,435,488.50	2,805,358,142.54
少数股东权益	508,749,655.15	954,046,235.52
所有者权益合计	3,302,185,143.65	3,759,404,378.06
负债和所有者权益总计	3,725,320,901.19	4,445,988,733.36

法定代表人：陶旭东　　主管会计工作负责人：王龙祥　　会计机构负责人：邓丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	107,941,859.95	174,278,635.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	38,490,090.56	13,191,735.08
预付款项	33,845,043.19	22,746,454.50
应收利息	106,952.27	278,195.36
应收股利		
其他应收款	142,937,957.41	130,692,417.56
存货	386,464,388.67	456,396,004.76
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,190,268,713.11	814,551,210.56
流动资产合计	1,900,055,005.16	1,612,134,653.81

非流动资产：		
可供出售金融资产	6,600,000.00	6,600,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	335,791,567.14	317,641,567.14
投资性房地产	10,809,678.89	11,008,067.69
固定资产	308,015,181.43	315,116,897.97
在建工程	33,270,206.60	32,034,346.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	39,730,711.02	40,865,948.10
开发支出	3,352,780.00	3,206,250.00
商誉		
长期待摊费用	2,969,591.45	3,095,940.54
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,661,740.00	3,589,840.00
非流动资产合计	743,201,456.53	733,158,858.19
资产总计	2,643,256,461.69	2,345,293,512.00
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,147,965.57	87,187,892.09
预收款项	42,717,464.51	122,143,788.53
应付职工薪酬	7,487,741.53	9,937,621.18
应交税费	3,298,810.37	1,025,906.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	110,373,447.18	86,241,459.58
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	15,559,684.40	23,716,424.62
流动负债合计	184,585,113.56	330,253,092.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,785,410.24	5,107,141.09
递延收益	26,753,266.12	30,959,539.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,538,676.36	36,066,680.52
负债合计	213,123,789.92	366,319,773.17
所有者权益：		
股本	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,316,990.04	29,316,990.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	224,925,616.42	224,925,616.42
未分配利润	1,295,890,065.31	844,731,132.37
所有者权益合计	2,430,132,671.77	1,978,973,738.83
负债和所有者权益总计	2,643,256,461.69	2,345,293,512.00

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、营业总收入	296,454,118.74	450,387,883.73
其中：营业收入	296,454,118.74	450,387,883.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	326,138,700.91	373,404,681.06
其中：营业成本	196,577,814.34	241,864,720.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,027,280.85	2,411,045.49
销售费用	50,179,691.72	51,979,143.70
管理费用	74,601,326.38	68,231,087.31
财务费用	-1,220,041.01	-1,464,350.81
资产减值损失	1,972,628.63	10,383,035.09
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	34,109,213.64	35,106,358.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36,406.94	206,457.26
其他收益	4,682,015.04	4,177,605.59
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,143,053.45	116,473,624.46
加：营业外收入	1,783,392.34	801,555.39
减：营业外支出	5,965,849.57	2,219,591.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,960,596.22	115,055,588.57
减：所得税费用	-8,256,738.62	2,550,799.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,217,334.84	112,504,789.12

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,217,334.84	112,504,789.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	33,837,345.96	121,367,203.20
少数股东损益	-20,620,011.12	-8,862,414.08
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,217,334.84	112,504,789.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,837,345.96	121,367,203.20
归属于少数股东的综合收益总额	-20,620,011.12	-8,862,414.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0385	0.1379
（二）稀释每股收益	0.0385	0.1379

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

法定代表人：陶旭东　　主管会计工作负责人：王龙祥　　会计机构负责人：邓丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	154,166,032.49	298,730,886.32
减：营业成本	105,433,957.50	149,149,681.47
税金及附加	2,522,646.76	1,318,990.03
销售费用	7,568,526.69	10,478,145.77
管理费用	20,953,192.79	23,119,224.88
财务费用	-580,970.27	-1,144,218.69
资产减值损失	2,396,418.83	9,031,242.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	482,471,126.89	15,970,550.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	71,033.97	-1,658.94
其他收益	3,866,273.31	4,159,649.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	502,280,694.36	126,906,361.08
加：营业外收入	568,586.59	222,565.94
减：营业外支出	5,929,564.40	1,869,469.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	496,919,716.55	125,259,457.25
减：所得税费用	783.61	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	496,918,932.94	125,259,457.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	496,918,932.94	125,259,457.25
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	496,918,932.94	125,259,457.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	151,519,359.79	246,606,430.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,683,486.33	11,506,700.36
经营活动现金流入小计	158,202,846.12	258,113,130.52
购买商品、接受劳务支付的现金	192,299,234.84	224,669,209.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,419,127.63	70,314,321.85
支付的各项税费	4,863,968.79	16,034,710.12
支付其他与经营活动有关的现金	103,998,921.74	77,628,973.66
经营活动现金流出小计	363,581,253.00	388,647,215.15
经营活动产生的现金流量净额	-205,378,406.88	-130,534,084.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,331,080,000.00	5,615,830,000.00
取得投资收益收到的现金	49,813,875.87	24,079,725.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	491,668.48	307,257.07
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	4,381,385,544.35	5,640,216,982.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,101,795.02	75,727,825.09
投资支付的现金	3,714,280,000.00	5,240,170,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,751,381,795.02	5,315,897,825.09
投资活动产生的现金流量净额	630,003,749.33	324,319,157.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,150,000.00	9,615,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,150,000.00	9,615,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,150,000.00	9,615,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	487,286,569.25	54,216,576.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	441,526,569.25	4,936,576.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	487,286,569.25	54,216,576.83
筹资活动产生的现金流量净额	-485,136,569.25	-44,601,576.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	183,906.26	-4,481.60
五、现金及现金等价物净增加额	-60,327,320.54	149,179,014.18
加：期初现金及现金等价物余额	276,761,722.99	397,179,041.10
六、期末现金及现金等价物余额	216,434,402.45	546,358,055.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,616,320.83	192,850,711.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,917,988.26	9,670,363.18
经营活动现金流入小计	74,534,309.09	202,521,074.96
购买商品、接受劳务支付的现金	120,492,892.40	157,903,308.83
支付给职工以及为职工支付的现	18,160,221.42	27,707,202.36

金		
支付的各项税费	2,105,773.86	1,888,424.77
支付其他与经营活动有关的现金	31,037,252.42	25,789,191.00
经营活动现金流出小计	171,796,140.10	213,288,126.96
经营活动产生的现金流量净额	-97,261,831.01	-10,767,052.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,572,780,000.00	2,291,320,000.00
取得投资收益收到的现金	479,403,624.34	20,549,442.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,000.00	12,460.00
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	2,052,265,624.34	2,311,881,902.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,000,569.37	53,936,996.41
投资支付的现金	1,963,580,000.00	2,021,204,000.00
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	1,975,580,569.37	2,075,140,996.41
投资活动产生的现金流量净额	76,685,054.97	236,740,906.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,760,000.00	49,280,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,760,000.00	49,280,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-45,760,000.00	-49,280,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125.44

五、现金及现金等价物净增加额	-66,336,776.04	176,693,728.79
加：期初现金及现金等价物余额	174,278,635.99	264,895,582.51
六、期末现金及现金等价物余额	107,941,859.95	441,589,311.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				224,925,616.42		1,671,115,536.08	954,046,235.52	3,759,404,378.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04				224,925,616.42		1,671,115,536.08	954,046,235.52	3,759,404,378.06
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											-11,922,654.04	-445,296,580.37	-457,219,234.41
（一）综合收益总额											33,837,345.96	-20,620,011.12	13,217,334.84
（二）所有者投入和减少资本												16,850,000.00	16,850,000.00
1．股东投入的普通股												16,850,000.00	16,850,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者													

权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-45,760,000.00	-441,526,569.25	-487,286,569.25
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-45,760,000.00	-441,526,569.25	-487,286,569.25
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				224,925,616.42		1,659,192,882.04	508,749,655.15	3,302,185,143.65

上年金额

单位：元

项目	上期

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				205,219,388.77		1,573,398,626.37	973,301,240.21	3,661,236,245.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04				205,219,388.77		1,573,398,626.37	973,301,240.21	3,661,236,245.39
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									19,706,227.65		97,716,909.71	-19,255,004.69	98,168,132.67
（一）综合收益总额											166,703,137.36	-30,278,565.97	136,424,571.39
（二）所有者投入和减少资本												22,217,325.00	22,217,325.00
1．股东投入的普通股												22,217,325.00	22,217,325.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									19,706,227.65		-68,986,227.65	-11,193,763.72	-60,473,763.72
1．提取盈余公积									19,706,227.65		-19,706,227.65		
2．提取一般风险准备													

3．对所有者（或股东）的分配											-49,280,000.00	-11,193,763.72	-60,473,763.72
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				224,925,616.42		1,671,115,536.08	954,046,235.52	3,759,404,378.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				224,925,616.42	844,731,132.37	1,978,973,738.83

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04				224,925,616.42	844,731,132.37	1,978,973,738.83
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										451,158,932.94	451,158,932.94
（一）综合收益总额										496,918,932.94	496,918,932.94
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-45,760,000.00	-45,760,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-45,760,000.00	-45,760,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或											

股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				224,925,616.42	1,295,890,065.31	2,430,132,671.77

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				205,219,388.77	716,655,083.53	1,831,191,462.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,000,000.00				29,316,990.04				205,219,388.77	716,655,083.53	1,831,191,462.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									19,706,227.65	128,076,048.84	147,782,276.49
（一）综合收益总额										197,062,276.49	197,062,276.49
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									19,706,227.65	-68,986,227.65	-49,280,000.00
1. 提取盈余公积									19,706,227.65	-19,706,227.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,280,000.00	-49,280,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	880,000,000.00				29,316,990.04				224,925,616.42	844,731,132.37	1,978,973,738.83

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

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

2000年11月27日经山东省经济体制改革办公室“鲁体改函字[2000]第34号”文批准设立山东登海种业股份有限公司，2000年12月8日经山东省工商行政管理局依法核准登记注册，企业法人营业执照注册号为3 7000 0180 6506，注册资本5,182.551万元。

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

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

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

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

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

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

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

本公司注册地址为山东省莱州市城山路农科院南邻，法定代表人为陶旭东。

本公司属农业行业。经营范围包括：许可证规定范围内的农作物种子生产、分装、销售（有效期限以许可证为准）。农作物新品种选育；农业新技术开发及成果转让、技术推广、技术咨询、培训服务；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会第六届第十七次会议于2018年8月26日决议批准报出。

（二）本期合并报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共26家

子公司名称	子公司类型	级次	简称

山东登海先锋种业有限公司	控股子公司	二级	登海先锋
丹东登海良玉种业有限公司	控股子公司	二级	登海良玉
昌吉州登海种业有限公司	全资子公司	二级	昌吉登海
张掖市登海种业有限公司	全资子公司	二级	张掖登海
泰安登海五岳泰山种业有限公司	控股子公司	二级	登海五岳
辽宁登海和泰种业科技有限公司	控股子公司	二级	登海和泰
山东登海道吉种业有限公司	控股子公司	二级	登海道吉
青岛登海种业有限公司	全资子公司	二级	青岛登海
山东登海华玉种业有限公司	控股子公司	二级	登海华玉
北京登海种业有限公司	控股子公司	二级	北京登海
吉林登海种业有限公司	控股子公司	二级	吉林登海
辽宁登海种业有限公司	控股子公司	二级	辽宁登海
黑龙江登海种业有限公司	控股子公司	二级	黑龙江登海
山西登海种业有限公司	控股子公司	二级	山西登海
内蒙古登海种业有限公司	控股子公司	二级	内蒙古登海
陕西登海迪兴种业有限公司	控股子公司	二级	登海迪兴
河南登海正粮种业有限公司	控股子公司	二级	登海正粮
宁夏登海万连种业有限公司	控股子公司	二级	登海万连
黑龙江登海九科种业有限公司	控股子公司	二级	登海九科
山东登海圣丰种业有限公司	控股子公司	二级	登海圣丰
山东登海宇玉种业有限公司	控股子公司	二级	登海宇玉
河南登海中研种业有限公司	控股子公司	二级	登海中研
河北登海华诚农业科技有限公司	控股子公司	二级	登海华诚
山东登海鲁丰种业有限公司	控股子公司	二级	登海鲁丰
山东登海润农种业有限公司	控股子公司	二级	登海润农
山东登海鲁西种业有限公司	控股子公司	二级	登海鲁西

合并报表范围与上年度相比增加子公司2家。合并报表范围的变更详见本附注“八、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司采用公历年制，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表的编制方法

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独

所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值准备计提方法

①可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	是指单项金额超过 100 万元的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值差异很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备，参见本附注五-11-（2）

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
余额组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
余额组合	6.00%	6.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	指存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项的单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

（1）存货分类

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

（2）取得时的计价方法

按实际成本入账。

（3）发出的计价方法

采用月末一次加权平均法核算。

（4）存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

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

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

（5）存货的盘存制度

实行永续盘存制。

（6）周转材料的摊销方法

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

（7）存货成本的具体核算方法

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

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

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

13、长期股权投资

（1）投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认净资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

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

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

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

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

（3）采用成本模式核算政策

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

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日

就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。 融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值； 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

（1）在建工程的类别和计价

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①借款利息的资本化金额的确定

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

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

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

金额。

②借款辅助费用资本化金额的确定

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

③外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

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

19、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计

量。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）确认原则

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

（2）计量方法

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

种业种植业

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

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）具体收入确认时点及计量方法

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

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

（3）销售退货计提方法

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

（4）销售返利计提方法

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

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是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。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间， 计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日

常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法。

（2）递延所得税资产的确认依据

当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别

长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入，自 2018 年 5 月 1 日起增值税原适用 17%和 13%的税率分别调整为 16%和 10%。	6%、10%、13%、16%、17%
消费税		
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东登海种业股份有限公司	15%
张掖市登海种业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）增值税

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

（2）企业所得税

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。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	353,277.62	126,910.15
银行存款	216,081,124.83	276,634,812.84
合计	216,434,402.45	276,761,722.99

其他说明

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,624,387.82	98.71%	3,997,463.25	6.00%	62,626,924.57	33,503,651.20	97.47%	2,010,219.08	6.00%	31,493,432.12
单项金额不重	868,095.07	1.29%	868,095.07	100.00%	0.00	868,095.07	2.53%	868,095.07	100.00%	0.00

大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	67,492,482.89	100.00%	4,865,558.32	7.21%	62,626,924.57	34,371,746.27	100.00%	2,878,314.15	8.37%	31,493,432.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
余额组合	66,624,387.82	3,997,463.25	6.00%
合计	66,624,387.82	3,997,463.25	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
债务人1	570,000.00	570,000.00	100.00	款项收回可能性小
债务人2	130,000.00	130,000.00	100.00	款项收回可能性小
债务人3	25,730.64	25,730.64	100.00	款项收回可能性小
债务人4	23,493.53	23,493.53	100.00	款项收回可能性小
债务人5	20,971.41	20,971.41	100.00	款项收回可能性小
其他债务人	97,899.49	97,899.49	100.00	款项收回可能性小
合 计	868,095.07	868,095.07	100.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,987,344.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
无法收回的货款	100.00

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：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为11,374,954.50元，占应收账款期末余额合计数的比例为16.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为682,497.27元。

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

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	59,410,931.78	92.32%	27,970,627.84	88.77%
1 至 2 年	2,564,456.22	3.98%	3,274,752.55	10.39%
2 至 3 年	2,114,470.32	3.29%	117,454.29	0.37%
3 年以上	266,148.30	0.41%	149,458.30	0.47%
合计	64,356,006.62	--	31,512,292.98	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为19,192,070.40元，占预付账款期末余额合计数的比例为29.82 %。

其他说明：

4、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	118,924.02	286,729.99
合计	118,924.02	286,729.99

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

公司无逾期应收利息。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,557,160.06	93.70%	693,429.57	6.00%	10,863,730.49	12,501,006.75	94.15%	750,060.43	6.00%	11,750,946.32

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	777,226.39	6.30%	777,226.39	100.00%	0.00	777,226.39	5.85%	777,226.39	100.00%	0.00
合计	12,334,386.45	100.00%	1,470,655.96	11.92%	10,863,730.49	13,278,233.14	100.00%	1,527,286.82	11.50%	11,750,946.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
余额组合	11,557,160.06	693,429.57	6.00%
合计	11,557,160.06	693,429.57	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 53,553.86 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
无法收回的款项	3,077.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,744,134.57	6,691,465.97
往来款	4,201,168.03	4,816,315.41
押金保证金	518,918.20	1,211,015.00
其　　他	870,165.65	559,436.76
合计	12,334,386.45	13,278,233.14

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	往来款	400,000.00	1－2 年	3.24%	24,000.00
债务人 2	往来款	350,000.00	3 年以上	2.84%	21,000.00
债务人 3	备用金	295,000.00	1－2 年	2.39%	17,700.00
债务人 4	押金	290,000.00	2－3 年	2.35%	17,400.00
债务人 5	往来款	286,231.94	1 年以内	2.32%	17,173.92

合计	--	1,621,231.94	--	13.14%	97,273.92

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

6、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,876,971.33	4,350,102.06	117,526,869.27	135,292,765.47	4,350,102.06	130,942,663.41
在产品	180,932,115.64	3,760,630.83	177,171,484.81	158,695,254.79	3,847,540.90	154,847,713.89
库存商品	521,668,817.91	29,767,318.63	491,901,499.28	634,450,651.79	29,767,318.63	604,683,333.16
消耗性生物资产	1,667,681.30		1,667,681.30	2,038,105.41		2,038,105.41
包 装 物	12,426,320.74	382,165.07	12,044,155.67	16,790,524.46	256,416.68	16,534,107.78
合计	838,571,906.92	38,260,216.59	800,311,690.33	947,267,301.92	38,221,378.27	909,045,923.65

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

是

期末存货分品种明细

品种结构	期末存货余额
玉米种	793,930,288.89
蔬菜种	3,130,334.31
花卉	1,667,681.30
小麦种	6,010,056.20
水稻种	2,250,861.29

种衣剂及其他	31,582,684.93
合　计	838,571,906.92

（2）存货跌价准备

单位：　元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,350,102.06					4,350,102.06
在产品	3,847,540.90			86,910.07		3,760,630.83
库存商品	29,767,318.63					29,767,318.63
包装物	256,416.68	125,748.39				382,165.07
合计	38,221,378.27	125,748.39		86,910.07		38,260,216.59

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

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

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：　元

项目	金额

其他说明：

无

7、其他流动资产

单位：　元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,684,396,538.95	2,316,901,201.18
预缴税款	5,257,935.27	5,651,043.27
合计	1,689,654,474.22	2,322,552,244.45

其他说明：

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,684,396,538.95	2,316,901,201.18
其中：理财本金	1,666,870,000.00	2,283,670,000.00
利息	17,526,538.95	33,231,201.18

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	11,730,000.00		11,730,000.00	11,730,000.00		11,730,000.00
按成本计量的	11,730,000.00		11,730,000.00	11,730,000.00		11,730,000.00
合计	11,730,000.00		11,730,000.00	11,730,000.00		11,730,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京爱种网络科技有限公司	11,600,000.00			11,600,000.00					7.73%	
郑州科恩农业科技有限公司	100,000.00			100,000.00					12.50%	
长春市中科玉生物技术有限公司	30,000.00			30,000.00					1.14%	
合计	11,730,000.00			11,730,000.00					--	

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,338,282.30	1,141,294.75		15,479,577.05
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	14,338,282.30	1,141,294.75		15,479,577.05
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,165,719.09	305,790.27		4,471,509.36
2.本期增加金额	186,975.84	11,412.96		198,388.80
（1）计提或摊销	186,975.84	11,412.96		198,388.80
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,352,694.93	317,203.23		4,669,898.16
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	9,985,587.37	824,091.52		10,809,678.89
2.期初账面价值	10,172,563.21	835,504.48		11,008,067.69

（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

（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	536,863,636.49	457,258,818.38	34,095,880.17	48,840,822.69	17,206,821.11	1,094,265,978.84
2.本期增加金额	21,623,813.10	7,092,799.40	475,119.26	1,071,420.17	200,119.32	30,463,271.25
（1）购置	612,492.60	4,656,311.40	348,249.26	878,660.17	98,719.32	6,594,432.75
（2）在建工程转入	3,810,856.50	101,200.00				3,912,056.50
（3）企业合并增加						
（4）股东投入	17,200,464.00	2,335,288.00	126,870.00	192,760.00	101,400.00	19,956,782.00
3.本期减少金额	2,107,786.82	267,967.45	599,081.57	1,800,469.37	68,151.00	4,843,456.21
（1）处置或报废	2,107,786.82	267,967.45	599,081.57	1,800,469.37	68,151.00	4,843,456.21
4.期末余额	556,379,662.77	464,083,650.33	33,971,917.86	48,111,773.49	17,338,789.43	1,119,885,793.88
二、累计折旧						
1.期初余额	165,422,303.71	239,239,877.03	23,705,915.66	30,202,064.21	12,480,482.95	471,050,643.56
2.本期增加金额	9,794,522.56	19,509,060.33	1,533,473.08	2,341,574.13	660,674.52	33,839,304.62

（1）计提	9,794,522.56	19,509,060.33	1,533,473.08	2,341,574.13	660,674.52	33,839,304.62
3.本期减少金额	78,127.05	2,243,615.52	581,728.60	1,401,616.54	66,626.60	4,371,714.31
（1）处置或报废	78,127.05	2,243,615.52	581,728.60	1,401,616.54	66,626.60	4,371,714.31
4.期末余额	175,138,699.22	256,505,321.84	24,657,660.14	31,142,021.80	13,074,530.87	500,518,233.87
三、减值准备						
1.期初余额	1,342.09	258,769.50	7,703.57	14,227.53	642.30	282,684.99
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		348.00	7,703.57	4,653.63	501.90	13,207.10
（1）处置或报废		348.00	7,703.57	4,653.63	501.90	13,207.10
4.期末余额	1,342.09	258,421.50		9,573.90	140.40	269,477.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	381,239,621.46	207,319,906.99	9,314,257.72	16,960,177.79	4,264,118.16	619,098,082.12
2.期初账面价值	371,439,990.69	217,760,171.85	10,382,260.94	18,624,530.95	4,725,695.86	622,932,650.29

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）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	662,432.31
电子设备	24,020.48

其　　他	17,327.13
合　　计	703,779.92

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
伊犁烘干车间及包装车间	41,967,150.11	尚在办理之中
定陶加工中心办公楼及加工车间	12,569,382.45	尚在办理之中
莱州培训中心	2,989,524.00	尚在办理之中
登海西由培训中心	3,438,809.34	尚在办理之中
登海西玉库房	281,512.88	尚在办理之中
惠农分公司沿街房、办公室、种子库	1,529,614.92	尚在办理之中
登海五岳检测中心	3,884,213.95	尚在办理之中
登海迪兴办公楼、包装车间	3,615,688.65	尚在办理之中
登海辽河仓库、办公室	1,259,770.85	尚在办理之中
合　　计	71,535,667.15	

其他说明

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

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

11、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青铜峡加工厂	26,447,105.00		26,447,105.00	23,549,300.00		23,549,300.00
伊犁宿舍楼及办公楼	2,455,610.00		2,455,610.00	3,455,610.00		3,455,610.00
青岛生物技术研发中心	30,652,525.58		30,652,525.58	25,293,083.15		25,293,083.15
伊犁加工厂	3,001,890.00		3,001,890.00	2,001,890.00		2,001,890.00
其他工程	3,745,944.28		3,745,944.28	5,785,766.67		5,785,766.67
合计	66,303,074.86		66,303,074.86	60,085,649.82		60,085,649.82

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
伊犁加工厂	81,650,000.00	2,001,890.00	1,000,000.00			3,001,890.00	91.53%	91.53				其他
青岛生物技术研发中心	37,740,000.00	25,293,083.15	5,359,442.43			30,652,525.58	81.22%	81.22				其他
青铜峡加工厂	33,000,000.00	23,549,300.00	2,897,805.00			26,447,105.00	80.14%	80.14				其他
合计	152,390,000.00	50,844,273.15	9,257,247.43			60,101,520.58	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

12、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品种权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	76,637,194.29			43,973,875.00	2,175,520.00	122,786,589.29
2.本期增加金额	3,015,707.90			1,000,000.00	22,600.00	4,038,307.90
（1）购置	77,499.90			1,000,000.00	22,600.00	1,100,099.90
（2）内部研发						
（3）企业合并增加	2,938,208.00					2,938,208.00

3.本期减少金额					12,100.00	12,100.00
（1）处置					12,100.00	12,100.00
4.期末余额	79,652,902.19			44,973,875.00	2,186,020.00	126,812,797.19
二、累计摊销						
1.期初余额	10,495,741.40			24,249,861.27	1,726,005.41	36,471,608.08
2.本期增加金额	902,396.55			1,612,109.52	78,102.16	2,592,608.23
（1）计提	902,396.55			1,612,109.52	78,102.16	2,592,608.23
3.本期减少金额					4,940.67	4,940.67
（1）处置					4,940.67	4,940.67
4.期末余额	11,398,137.95			25,861,970.79	1,799,166.90	39,059,275.64
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	68,254,764.24			19,111,904.21	386,853.10	87,753,521.55
2.期初账面价值	66,141,452.89			19,724,013.73	449,514.59	86,314,981.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.36%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

13、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
玉米新品种	3,639,182.00	22,990,471.74			22,843,941.74	3,785,712.00
蔬菜新品种		159,768.23			159,768.23	
合计	3,639,182.00	23,150,239.97			23,003,709.97	3,785,712.00

其他说明

14、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	6,537,289.13	1,423,237.20	505,370.95		7,455,155.38
房屋装修费	1,997,180.97	485,428.59	317,831.06		2,164,778.50
其　他	520,714.34	159,642.00	107,142.26		573,214.08
合计	9,055,184.44	2,068,307.79	930,344.27		10,193,147.96

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,583,790.56	4,395,947.64	17,301,804.40	4,325,451.10
销售折扣	44,000,000.00	11,000,000.00	33,593,567.68	8,398,391.92
预计退货	17,847,576.08	4,461,894.02	6,967,255.48	1,741,813.87
预提费用	14,457,218.68	3,614,304.67	43,008,136.00	10,752,034.00
未弥补亏损	147,351,915.12	36,837,978.78	105,787,578.08	26,446,894.52
合计	241,240,500.44	60,310,125.11	206,658,341.64	51,664,585.41

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		60,310,125.11		51,664,585.41

16、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
购置土地预付款	1,997,740.00	1,997,740.00

购置固定资产预付款	8,973,666.00	4,157,400.00
合计	10,971,406.00	6,155,140.00

其他说明：

17、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	36,081,835.76	131,788,836.15
合计	36,081,835.76	131,788,836.15

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	100,969,690.60	266,825,325.32
合计	100,969,690.60	266,825,325.32

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,001,575.20	55,338,953.98	56,302,355.55	18,038,173.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,309,649.80	5,648,203.33	6,629,847.77	328,005.36
三、辞退福利		46,300.00	34,300.00	12,000.00
合计	20,311,225.00	61,033,457.31	62,966,503.32	18,378,178.99

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,146,851.32	49,249,559.58	50,012,149.60	12,384,261.30
2、职工福利费		959,846.35	959,137.25	709.10
3、社会保险费	521,233.13	2,626,038.43	2,989,225.17	158,046.39
其中：医疗保险费	444,528.00	2,161,917.27	2,474,307.04	132,138.23
工伤保险费	51,186.32	256,969.23	295,593.09	12,562.46
生育保险费	25,518.81	207,151.93	219,325.04	13,345.70
4、住房公积金	12,992.28	2,118,918.06	1,980,188.18	151,722.16
5、工会经费和职工教育经费	5,320,498.47	384,591.56	361,655.35	5,343,434.68
合计	19,001,575.20	55,338,953.98	56,302,355.55	18,038,173.63

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,259,824.98	5,457,838.13	6,402,652.80	315,010.31
2、失业保险费	49,824.82	190,365.20	227,194.97	12,995.05
合计	1,309,649.80	5,648,203.33	6,629,847.77	328,005.36

其他说明：

20、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,013.46	512,492.69
企业所得税		542,186.85
个人所得税	376,572.19	296,860.49
城市维护建设税	215.50	11,896.15
房产税	377,539.46	412,519.81
印花税	17,470.50	67,077.06
土地使用税	3,106,897.69	509,626.55
教育费附加	61.20	5,650.65

地方教育费附加	35.13	3,750.28
水利建设基金	3.92	1,671.46
土地增值税		14,382.06
合计	3,899,809.05	2,378,114.05

其他说明：

21、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
销售调价、估计销售折扣	162,866,859.42	118,281,283.00
设备款、工程款	8,090,535.92	13,750,480.02
押金、保证金	2,376,760.30	2,427,194.30
应付费用款	6,790,592.20	3,608,845.63
其他	3,614,519.28	2,647,346.65
合计	183,739,267.12	140,715,149.60

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	29,169,860.71	74,800,192.67
合计	29,169,860.71	74,800,192.67

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

项 目	期末余额	期初余额

预提费用	29,169,860.71	74,800,192.67
其中：（1）已发生但尚未支付的费用	20,530,956.85	31,792,056.66
（2）计提的品种权特许使用费	8,638,903.86	43,008,136.01

说明：

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

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

23、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	20,581,074.38	14,647,456.54	根据最近几年实际退货情况结合本期销售政策计提
合计	20,581,074.38	14,647,456.54	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

上表中其他项为公司预计的销售退货。

24、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,118,055.97	1,600,000.00	6,402,015.04	30,316,040.93	收到政府补助
合计	35,118,055.97	1,600,000.00	6,402,015.04	30,316,040.93	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超级玉米新品种产业化开发	161,300.76			39,238.76			122,062.00	与资产相关
饲用型超级玉米新品种选育	69,068.67			27,898.00			41,170.67	与资产相关
超级玉米新品种高产栽培理论与技术研究及示范	40,829.37			29,656.40			11,172.97	与资产相关
优质功能型转基因玉米新品种培育	53,118.00			10,612.00			42,506.00	与资产相关
莱州转基因玉米产业	384,666.37			112,016.30			272,650.07	与资产

化示范基地								相关
玉米商业化育种创新体系建设与示范	679,317.39			52,750.04			626,567.35	与资产相关
紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁	117,454.13			8,147.52			109,306.61	与资产相关
2012 年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金	10,447,500.00			885,000.00			9,562,500.00	与资产相关
莱州良种繁育及加工基地项目	2,864,550.41			244,917.54			2,619,632.87	与资产相关
国家认定企业技术中心创新能力建设专项	3,875,000.00			250,000.00			3,625,000.00	与资产相关
黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范	3,308,521.03			455,510.00		1,940,000.00	913,011.03	与收益相关
高产宜精播玉米新品种选育与示范	249,125.00			15,750.00			233,375.00	与资产相关
高产玉米商业化育种与产业化	76,090.00			4,240.00			71,850.00	与资产相关
宜机收高产玉米新品种选育及产业化	1,365,186.83			325,704.83			1,039,482.00	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育 2016	314,429.00			51,998.08			262,430.92	与收益相关
黄淮海东部强优势杂交种配套高产栽培技术创制与应用	1,361,521.26			146,175.49			1,215,345.77	与收益相关
山东省玉米育种与栽培技术重点实验室	1,000,000.00			600,000.00			400,000.00	与收益相关
辽宁丹东良玉密植抗倒伏玉米育种研究创新基地建设项目	3,658,516.54			595,741.73			3,062,774.81	与资产相关
紧凑型玉米新品种知识产权	914,585.00			204,576.00			710,009.00	与收益相关
高产耐密适宜机械化玉米新品种选育与配套技术研究	1,428,648.07			168,694.35			1,259,953.72	与收益相关
提升我省农业领域科技创新能力的举措	47,169.81			14,661.50			32,508.31	与收益相关
抗病虫抗除草剂转基	425,500.00			34,881.00			390,619.00	与收益

因玉米新品种培育2017								相关
泰山产业领军人才工程产业创新项目	600,000.00	400,000.00					1,000,000.00	与收益相关
高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育		500,000.00		8,845.50			491,154.50	与收益相关
青铜峡市 5 千吨粮食种子加工技改扩建项目	1,175,958.33			70,000.00			1,105,958.33	与资产相关
4800 吨玉米种子生产线新建项目		700,000.00		105,000.00			595,000.00	与资产相关
泰安泰山产业领军人才工程产业创新项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
合计	35,118,055.97	1,600,000.00		4,462,015.04		1,940,000.00	30,316,040.93	--

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

其他说明：

注：其他变动转拨给其他课题参与单位的费用1,940,000.00元。

说明：

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

（2）饲用型超级玉米新品种选育款，系科技部核准、山东省科学技术厅组织、由财政部门拨入的超级玉米研究经费。

（3）超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范款，系山东农业大学拨入的玉米新品种选育及产业化开发款。

（4）优质功能型转基因玉米新品种培育款，系财政部拨入的转基因生物新品种培育科技重大专项课题款。

（5）莱州转基因玉米产业化示范基地款，系山东省农业科学院拨入的研究经费。

（6）玉米商业化育种创新体系建设与示范款,系莱州市财政局拨入的自主创新能力建设资金项目。

（7）紧凑型超级玉米新品种选育与扩繁款，系中国农业大学拨入的玉米新品种培育与扩繁款。

（8）2012年国家补助生物育种能力建设与产业化专项补助资金，系莱州市财政局拨入的专项补助资金。

（9）山东省莱州市玉米良种繁育及加工基地项目，系莱州市财政局拨入的农发项目经费。

（10）国家认定企业技术中心创新能力建设专项款,系莱州市财政局拨入的项目经费。

（11）黄淮海玉米商业化育种技术研究与示范款，系科技部拨入的项目经费。

（12）高产宜精播玉米新品种选育与示范款，系吉林省农科院拨入的项目经费。

（13）高产玉米商业化育种与产业化款，系莱州市财政局拨入的项目经费。

（14）宜机收高产玉米新品种选育及产业化款，系莱州市财政局拨入的项目经费。

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

（16）黄淮海东部强优势杂交种配套高产栽培技术创制与应用款，系山东农科院拨入的项目经费。

（17）山东省玉米育种与栽培技术重点实验室款，系莱州市财政局拨入的项目经费。

（18）辽宁丹东良玉密植抗倒伏玉米育种研究创新基地建设项目系凤城市财政局拨入的项目经费。

（19）紧凑型玉米新品种知识产权项目款，系莱州市财政局拨入的项目经费。

（20）高产耐密适宜机械化玉米新品种选育与配套技术研究项目款，系莱州市财政局拨入的项目经费。

（21）提升我省农业领域科技创新能力的举措项目款，系山东省财政厅拨入的项目经费。

（22）抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育2017项目款，系中国农业大学拨入的项目经费。

（23）泰山产业领军人才工程产业创新项目款，系莱州市财政局拨入的项目经费。

(24) 高产优质多抗适宜机械化玉米新品种选育款，系莱州市财政局拨入的项目经费。

（25）青铜峡市5千吨粮食种子加工技改扩建项目，系青铜峡市财政局拨入的项目经费。

(26) 4800吨玉米种子生产线新建项目 ，系青铜峡市财政局拨入的项目经费。

（27）泰山产业领军人才工程产业创新项目款，系泰安市财政局拨入的项目经费。

25、股本

单位：元

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

其他说明：

26、资本公积

单位： 元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,925,616.42			224,925,616.42
合计	224,925,616.42			224,925,616.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,671,115,536.08	1,573,398,626.37
调整后期初未分配利润	1,671,115,536.08	1,573,398,626.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,837,345.96	166,703,137.36
减：提取法定盈余公积		19,706,227.65
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	45,760,000.00	49,280,000.00

期末未分配利润	1,659,192,882.04	1,671,115,536.08

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,249,752.58	195,777,815.81	449,346,061.72	241,374,600.43
其他业务	1,204,366.16	799,998.53	1,041,822.01	490,119.85
合计	296,454,118.74	196,577,814.34	450,387,883.73	241,864,720.28

30、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	11,777.40	7,714.43
房产税	1,043,439.39	813,715.63
土地使用税	2,714,881.37	1,328,002.29
车船使用税	20,988.48	20,846.52
印花税	192,271.68	214,884.08
城建税	27,184.44	16,888.07
地方教育费附加	8,932.17	4,348.48
水利建设基金	6,277.98	4,645.99
环境保护税	1,527.94	
合计	4,027,280.85	2,411,045.49

其他说明：

31、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,479,316.59	1,008,909.70

职工薪酬	19,848,570.51	17,972,575.49
广告费	5,017,752.99	8,594,277.03
折旧费	1,454,626.63	2,109,969.97
运费	3,723,602.94	5,815,462.65
差旅会务费	9,713,051.66	8,748,789.32
租赁费	2,576,080.41	4,646,151.27
水电取暖费	507,944.33	257,675.16
其他费用	2,858,745.66	2,825,333.11
合计	50,179,691.72	51,979,143.70

其他说明：

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,925,040.77	10,921,377.40
职工薪酬	20,028,307.93	14,675,804.62
差旅会务费	3,272,611.78	3,398,516.50
宣传费	284,410.68	251,411.51
折旧费	12,072,768.16	4,079,377.75
无形资产摊销	1,766,430.89	1,633,832.79
研发支出	23,003,709.97	22,688,794.73
特许权使用费	1,331,137.80	4,518,986.06
水电取暖费	1,382,402.49	983,947.37
维修费	1,029,811.28	317,471.24
租赁费	1,009,375.07	740,372.16
其他费用	495,319.56	4,021,195.18
合计	74,601,326.38	68,231,087.31

其他说明：

33、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,104,718.15	1,590,153.31

汇兑损益	-183,906.26	4,481.60
手续费	68,583.40	121,320.90
合计	-1,220,041.01	-1,464,350.81

其他说明：

34、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,933,790.31	10,677,882.31
二、存货跌价损失	38,838.32	-294,847.22
合计	1,972,628.63	10,383,035.09

其他说明：

35、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	34,109,213.64	35,106,358.94
合计	34,109,213.64	35,106,358.94

其他说明：

36、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	36,406.94	206,457.26
无形资产处置收益		
合　　计	36,406.94	206,457.26

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	4,682,015.04	4,177,605.59
合　　计	4,682,015.04	4,177,605.59

38、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	188,702.00	124,924.20	188,702.00
其他收入	1,594,690.34	676,631.19	1,594,690.34
合计	1,783,392.34	801,555.39	1,783,392.34

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
玉米小麦种植补贴	莱州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		5,000.00	与收益相关
泰安市科技计划经费	泰安市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
援企岗位就业补贴资金	新民失业保险管理中心、青铜峡市财政局社会保障基金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	4,702.00	9,964.20	与收益相关
农机补贴	莱州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		9,960.00	与收益相关
锅炉拆除补贴	莱州市三山岛政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	6,000.00		与收益相关
科技扶贫项目农科驿站	平原县科技局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	70,000.00		与收益相关

平原县委组织部龙头英才奖励	平原县委组织部	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	45,000.00		与收益相关
北京种子管理站南繁指挥部租地补贴	北京种子管理站	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	63,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	188,702.00	124,924.20	--

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

其他说明：

39、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,199.30	1,620,111.23	14,199.30
罚款支出	21,497.35	45,170.60	21,497.35
捐赠支出	52,000.00	363,000.00	52,000.00
其　　他	5,878,152.92	191,309.45	5,878,152.92
合计	5,965,849.57	2,219,591.28	5,965,849.57

其他说明：

40、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	388,801.08	2,793,919.65
递延所得税费用	-8,645,539.70	-243,120.20
合计	-8,256,738.62	2,550,799.45

（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	4,960,596.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,089.43
子公司适用不同税率的影响	-3,458,215.88
调整以前期间所得税的影响	383,043.95
非应税收入的影响	-5,925,656.12
所得税费用	-8,256,738.62

其他说明

41、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,302,524.12	1,574,112.43
政府补助	2,004,000.00	7,059,124.20
往来款	1,783,981.95	2,324,229.32
其他	1,592,980.26	549,234.41
合计	6,683,486.33	11,506,700.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用	60,210,845.10	67,977,255.29
往来款	42,874,419.97	8,812,836.25
捐赠支出	444,443.45	363,000.00
其他	469,213.22	475,882.12
合计	103,998,921.74	77,628,973.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,217,334.84	112,504,789.12
加：资产减值准备	1,972,628.63	10,383,035.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,026,280.46	31,977,239.59
无形资产摊销	2,604,021.19	2,424,221.79
长期待摊费用摊销	930,344.27	558,413.43
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）	-36,406.94	1,413,653.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,199.30	
财务费用（收益以“－”号填列）	-183,906.26	4,481.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,109,213.64	-35,106,358.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,645,539.70	-243,120.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	108,695,395.00	138,533,375.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-65,182,673.69	-266,906,607.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-258,680,870.34	-126,077,207.45
经营活动产生的现金流量净额	-205,378,406.88	-130,534,084.63
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	216,434,402.45	546,358,055.28
减：现金的期初余额	276,761,722.99	397,179,041.10
现金及现金等价物净增加额	-60,327,320.54	149,179,014.18

（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	216,434,402.45	276,761,722.99

其中：库存现金	353,277.62	126,910.15
可随时用于支付的银行存款	216,081,124.83	276,634,812.84
三、期末现金及现金等价物余额	216,434,402.45	276,761,722.99

其他说明：

八、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：

2018年1月至6月，本公司先后设立登海润农、登海鲁西2家子公司，本期将上述子公司纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
登海先锋	莱州市	莱州市	农作物种子生产、分装、销售	51.00%		投资设立
登海良玉	丹东市	丹东市	玉米种子生产、加工、批发、零售	51.00%		投资设立
昌吉登海	昌吉州	昌吉州	玉米种子的选育、生产、农作物种子的批发零售	100.00%		投资设立
张掖登海	张掖市	张掖市	玉米杂交种生产、分装、销售	100.00%		投资设立
登海五岳	泰安市	泰安市	农作物新品种选育、销售	51.00%		投资设立
登海和泰	新民市	新民市	农作物玉米种子选育、生产、零售	51.00%		投资设立
登海道吉	平原县	平原县	农作物种子选育、生产、分装、销售	51.00%		投资设立
青岛登海	青岛市	青岛市	农作物种子选育、生产、分装、	100.00%		投资设立

			销售			
登海华玉	莱州市	莱州市	玉米种子选育、加工、包装、批发、零售玉米种子	67.67%		投资设立
北京登海	北京市	北京市	销售不再分装的包装种子	51.00%		投资设立
吉林登海	长春市	长春市	农作物新品种选育、销售	67.00%		投资设立
辽宁登海	沈阳市	沈阳市	农作物新品种选育、销售	67.00%		投资设立
黑龙江登海	哈尔滨市	哈尔滨市	农作物新品种选育、销售	56.00%		投资设立
山西登海	太原市	太原市	农作物新品种选育、销售	61.00%		投资设立
内蒙古登海	开鲁县	开鲁县	农作物新品种选育、销售	56.00%		投资设立
登海迪兴	眉县	眉县	农作物新品种选育、销售	56.00%		投资设立
登海正粮	郑州市	郑州市	农作物新品种选育、销售	56.00%		投资设立
登海万连	青铜峡市	青铜峡市	农作物新品种选育、销售	56.00%		投资设立
登海九科	哈尔滨市	哈尔滨市	批发零售种子	56.00%		投资设立
登海圣丰	济宁市	济宁市	玉米种子生产、销售	51.00%		投资设立
登海宇玉	济南市	济南市	种子的生产、加工、包装、批发、零售	51.00%		投资设立
登海华诚	保定市	保定市	销售不再分装的包装种子	51.00%		投资设立
登海中研	泌阳县	泌阳县	销售不再分装的包装种子	51.00%		投资设立
登海鲁丰	莱州市	莱州市	生产、加工、包装、批发、零售：玉米、小麦、花生种子	65.00%		非同一控制下企业合并
登海润农	鱼台县	鲁台县	生产、包装、批发、零售：水稻、	51.00%		投资设立

			小麦、粮食收购			
登海鲁西	聊城市	聊城市	农作物研发、生产、加工、推广；技术开发成果转让	57.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
登海先锋	49.00%	-12,901,566.28	441,000,000.00	273,616,978.70
登海五岳	49.00%	-88,512.09		36,502,305.84
登海道吉	49.00%	-362,665.23	526,569.25	21,801,036.11
登海良玉	49.00%	-3,305,233.52		85,334,326.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
登海先锋	563,233,258.07	100,883,277.65	664,116,535.72	87,866,962.33	17,847,576.06	105,714,538.39	1,560,320,542.16	97,561,216.69	1,657,881,758.85	166,182,778.96	6,967,255.46	173,150,034.42
登海五岳	45,728,494.49	42,921,547.46	88,650,041.95	13,655,540.22	500,000.00	14,155,540.22	42,739,034.52	43,282,052.87	86,021,087.39	10,845,948.75	500,000.00	11,345,948.75
登海道吉	55,835,590.19	11,768,581.04	67,604,171.23	22,697,535.21	414,725.58	23,112,260.79	65,606,180.53	11,985,422.96	77,591,603.49	30,870,203.23	414,725.58	31,284,928.81
登海良玉	118,714,394.90	78,556,379.19	197,270,774.09	20,056,313.35	3,062,774.81	23,119,088.16	132,823,748.89	81,671,900.87	214,495,649.76	28,251,972.74	5,346,616.56	33,598,589.30

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
登海先锋	22,383,296.15	-26,329,727.10	-26,329,727.10	-102,249,631.35	63,061,879.33	2,768,976.06	2,768,976.06	-103,808,589.70
登海五岳	12,797,987.30	-180,636.91	-180,636.91	1,498,447.35	42,047,557.28	259,294.99	259,294.99	6,525,202.47
登海道吉	11,462,282.94	-740,133.12	-740,133.12	-10,557,918.14	16,646,136.25	2,866,472.01	2,866,472.01	-12,345,947.01
登海良玉	14,720,840.45	-6,745,374.53	-6,745,374.53	-4,540,885.61	2,445,547.53	-19,638,264.38	-19,638,264.38	-7,964,671.59

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

本公司应收账款所面临信用风险主要为经销商违约。为此，公司会对经销商进行调查，并测算已经实现的销售返利，综合评估其信用风险，选择具有一定规模、信用状况良好，具有长期合作关系的经销商。此外，本公司定期与经销商对账，每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提了充分的坏账准备。

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

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

（二）市场风险

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

1、利率风险

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

2、外汇风险

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

（三）流动风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
莱州市农业科学院	莱州市	农业技术	63,800,000.00	53.19%	53.19%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李登海。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东圣丰种业科技有限公司	子公司重要少数股东

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
莱州市农业科学院	餐饮服务	360,440.59	1,000,000.00	否	482,509.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱州市农业科学院	转商的玉米种及玉米	6,838.00	61,742.00

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	150,000.00

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东圣丰种业科技有限公司	3,686,870.40			

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要或有事项。

（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。

3、其他

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	45,760,000.00

3、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无需要披露的其他资产负债日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,946,904.84	98.29%	2,456,814.28	6.00%	38,490,090.56	14,033,760.72	95.18%	842,025.64	6.00%	13,191,735.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	710,950.00	1.71%	710,950.00	100.00%	0.00	710,950.00	4.82%	710,950.00	100.00%	0.00
合计	41,657,854.84	100.00%	3,167,764.28	7.60%	38,490,090.56	14,744,710.72	100.00%	1,552,975.64	10.53%	13,191,735.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
余额组合	40,946,904.84	2,456,814.28	6.00%
合计	40,946,904.84	2,456,814.28	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,614,788.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为10,648,369.69元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.56 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为638,902.18元。

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,061,656.81	99.49%	9,123,699.40	6.00%	142,937,957.41	139,034,486.77	99.44%	8,342,069.21	6.00%	130,692,417.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	777,226.39	0.51%	777,226.39	100.00%	0.00	777,226.39	0.56%	777,226.39	100.00%	0.00
合计	152,838,883.20	100.00%	9,900,925.79	6.48%	142,937,957.41	139,811,713.16	100.00%	9,119,295.60	6.52%	130,692,417.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
余额组合	152,061,656.81	9,123,699.40	6.00%
合计	152,061,656.81	9,123,699.40	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 781,630.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）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	146,770,857.98	132,682,695.11
备用金	1,987,294.39	2,217,452.42

往来款	3,588,334.10	3,869,596.32
押金保证金	223,957.53	240,969.31
其他	268,439.20	801,000.00
合计	152,838,883.20	139,811,713.16

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人 1	与子公司往来	100,000,000.00	3 年以上	65.43%	6,000,000.00
债务人 2	与子公司往来	17,789,234.45	1－2 年	11.64%	1,067,354.07
债务人 3	与子公司往来	12,963,774.49	3 年以上	8.48%	777,826.47
债务人 4	与子公司往来	8,409,306.61	3 年以上	5.50%	504,558.40
债务人 5	与子公司往来	4,000,000.00	1 年以内	2.62%	240,000.00
合计	--	143,162,315.55	--	93.67%	8,589,738.94

（5）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（6）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	335,791,567.14		335,791,567.14	317,641,567.14		317,641,567.14
合计	335,791,567.14		335,791,567.14	317,641,567.14		317,641,567.14

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

登海先锋	27,954,090.14			27,954,090.14		
登海良玉	51,000,000.00			51,000,000.00		
昌吉登海	30,000,302.00			30,000,302.00		
张掖登海	30,000,000.00			30,000,000.00		
登海五岳	15,300,000.00			15,300,000.00		
登海和泰	15,300,000.00			15,300,000.00		
登海道吉	15,300,000.00			15,300,000.00		
青岛登海	30,000,000.00			30,000,000.00		
登海华玉	20,300,000.00			20,300,000.00		
北京登海	5,100,000.00			5,100,000.00		
吉林登海	8,040,000.00			8,040,000.00		
辽宁登海	8,040,000.00			8,040,000.00		
黑龙江登海	6,720,000.00			6,720,000.00		
山西登海	7,320,000.00			7,320,000.00		
内蒙古登海	8,400,000.00			8,400,000.00		
登海迪兴	5,600,000.00			5,600,000.00		
登海正粮	5,600,000.00			5,600,000.00		
登海万连	5,600,000.00			5,600,000.00		
登海九科	3,050,000.00			3,050,000.00		
登海圣丰	765,000.00			765,000.00		
登海宇玉	4,159,000.00			4,159,000.00		
登海华城	510,000.00			510,000.00		
登海中研	2,800,000.00			2,800,000.00		
登海鲁丰	10,783,175.00			10,783,175.00		
登海润农		15,300,000.00		15,300,000.00		
登海鲁西		2,850,000.00		2,850,000.00		
合计	317,641,567.14	18,150,000.00		335,791,567.14		

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,324,653.45	105,209,514.00	296,779,252.06	148,916,832.99
其他业务	1,841,379.04	224,443.50	1,951,634.26	232,848.48

合计	154,166,032.49	105,433,957.50	298,730,886.32	149,149,681.47

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	459,548,061.87	5,138,069.76
其他投资收益	22,923,065.02	10,832,480.42
合计	482,471,126.89	15,970,550.18

6、其他

说明：

其他投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,207.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,870,717.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,356,959.93	
减：所得税影响额	783.61	
少数股东权益影响额	988,138.56	
合计	-452,957.42	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.0385	0.0385
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.0390	0.0390

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
三、载有公司董事长签名的公司2018年半年度报告文本。
四、以上备查文件的备置点：公司董事会秘书办公室。

山东登海种业股份有限公司

董事长：陶旭东

2018年8月26日