

山东登海种业股份有限公司 2009 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人李登海、主管会计工作负责人王龙祥及会计机构负责人(会计主管人员)李彦声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

1.4 农业生产具有季节性和周期性长的特征，种子供应也有相应的季节性，公司的营业收入和营业利润相对集中在上半年实现。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

	2009.9.30	2008.12.31	增减幅度（%）	
总资产（元）	1,061,232,035.14	1,132,131,502.40	-6.26%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	708,295,716.39	664,680,037.80	6.56%	
股本（股）	176,000,000.00	176,000,000.00	0.00%	
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.024	3.777	6.54%	
	2009 年 7-9 月	比上年同期增减（%）	2009 年 1-9 月	比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	29,428,721.00	91.09%	358,406,625.94	20.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-21,230,001.41	-48.21%	43,615,678.59	260.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-	-	35,189,622.34	113.26%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-	-	0.20	122.22%
基本每股收益（元/股）	-0.1206	-48.22%	0.2478	260.17%
稀释每股收益（元/股）	-0.1206	-48.22%	0.2478	260.17%
净资产收益率（%）	-3.00%	3.08%	6.16%	4.36%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	-2.43%	3.60%	6.47%	4.99%

注：公司对 2008 年 1-9 月净利润进行了追溯调整,调整原因:

2008 年 1-9 月归属于母公司股东净利润上年同期数 12,110,594.64 元，与上年第三季度季度报告中披露的 9,870,920.48 元，相差 2,239,674.16 元。其原因:

1、山东登海先锋种业有限公司于 2008 年末确认享受免征企业所得税政策，对该公司 2008 年 1-9 月份预交的企业所得税及所得税费用予以调整。

2、丹东登海良玉种业有限公司 2008 年度的超额亏损最终在年末确定由母公司全额承担，因此，对于 1-9 月份预计由丹东登海良玉种业有限公司承担的部分予以调整。

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额	附注
非流动资产处置损益	-286,071.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,623,831.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,622,583.18	
少数股东权益影响额	55,908.13	
合计	-2,228,915.25	-

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	17,344	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
莱州市农业科学院	93,185,064	人民币普通股
李登海	3,203,200	人民币普通股
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	5,278,915	人民币普通股
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	4,783,727	人民币普通股
莱州市高新投资有限责任公司	3,700,000	人民币普通股
毛丽华	900,900	人民币普通股
中融国际信托有限公司—中融建行财富四号—001	2,930,120	人民币普通股
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	2,479,794	人民币普通股
中国工商银行—开元证券投资基金	2,232,513	人民币普通股
交通银行—海富通精选证券投资基金	1,000,000	人民币普通股

注：莱州市农业科学院所持股份 93,185,064 股根据增持时所做出的承诺锁定至 2009 年 12 月 15 日；李登海和毛丽华报告期末持有公司的股份分别为：12,812,800 股、3,603,600 股，其所持股份的 75% 已作为高管股份予以锁定，上表所列“无限售条件股份数量”为可流通的 25%。

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1. 应收票据本期较上年度期末减少 100%，主要原因是本期银行承兑汇票到期减少所致。
2. 应收账款本期较上年度期末增加 98.63%，主要原因是公司蔬菜种的销售尚未结束，公司对部分资信状况良好的客户实行

除销政策，应收账款相应增加所致。

3. 预付款项本期较上年度期末增加 134.55%，主要原因是公司预付的生产基地种子收购款及设备采购款增加所致。

4. 应收利息本期较上年度期末增加 55.80%，主要原因是本期银行定期存款较上年末有所增加及存款期限较上年延长，应收利息相应增加所致。

5. 其他应收款本期较上年度期末减少 62.42%，主要原因是公司本期收到 2008 年拆迁补偿款和税务部门退回登海先锋子公司 2008 年预缴的企业所得税款影响所致。

6. 存货本期较上年度期末减少 31.99%，主要原因是由于公司生产经营具有季节性特点，本期末与上年度期末处在不同的生产经营阶段，本期末销售季节已结束，而上年度期末销售季节刚刚开始，故此，上述两个时点的存货数额有较大差异。

7. 在建工程本期较上年度期末增加 68.81%，主要原因是公司为了强化生产加工能力，对种子生产加工基地的投资增加所致。

8. 固定资产清理本期较上年度期末减少 100%，主要原因是上期盘点发现的毁损、报废、淘汰设备，本期报批处置。

9. 递延所得税资产本期较上年度期末减少 35.60%，主要原因是登海特玉子公司应收款坏账准备减少影响所致。

10. 短期借款本期较上年度期末减少 100%，主要原因是登海良玉子公司归还借款所致。

11. 应付账款本期较上年度期末增加 274.32%，主要原因是登海先锋子公司应付的种子收购款及设备款增加所致。

12. 预收款项本期较上年度期末减少 76.99%，主要原因是结算客户销售货款所致。

13. 应交税费本期较上年度期末减少 84.47%，主要原因是本期交纳了上年计提的相关税费影响所致。

14. 应付利息本期较上年度期末减少 31.13%，主要原因是本期支付的借款利息影响所致。

15. 其他应付款本期较上年度期末减少 39.09%，主要原因是登海先锋子公司销售结束，结算客户的销售折扣款减少所致。

16. 其他流动负债本期较上年度期末减少 47.94%，主要原因登海先锋子公司本销售季节结束，预提的特许权使用费本期已确认转入其他应付款所致。

17. 预计负债本期较上年度期末增加 37.09%，主要原因是公司个别生产基地在玉米生产关键期，因气候异常等自然灾害，造成了部分生产面积因产量过低已无回收价值，公司本期对该部分补偿损失予以了合理估计所致。

18. 少数股东权益本期较上年度期末增加 40.21%，主要原因是本期登海先锋子公司净利润增加，少数股东权益相应增加。

19. 营业税金及附加本期较上年度同期增加 167.77%，主要原因是登海特玉子公司因收入增加而相关税金及附加增加。

20. 财务费用本期较上年度同期减少 31.89%，主要原因是公司银行存款利息收入增加所致。

21. 资产减值损失本期较上年度同期减少 97.83%，主要原因是上年同期计提了存货跌价准备所致。

22. 营业外收入本期较上年度同期减少 54.65%，主要原因是公司收到的国家科技项目款，按项目实施进度本期比上年同期确认收益减少所致。

23. 所得税费用本期较上年度同期增加 2244.72%，主要原因是登海先锋子公司受托加工玉米种收入交纳所得税所致。

24. 归属于母公司股东的净利润本期较上年度同期增加 260.14%，主要原因是母公司亏损额减少及登海先锋子公司净利润增长影响所致。

25. 少数股东损益本期较上年度同期增加 35.55%，主要原因是登海先锋子公司净利润增长影响所致。

26. 经营活动产生的现金流量净额本期较上年度同期增加 113.26%，主要原因是母公司合理控制生产面积，生产资金支付减少影响所致。

27. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年度同期减少 88.15%，主要原因是公司本期偿还到期银行借款较上年同期减少所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

1、报告期内,公司不存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况;

2、国拨经费拨付情况:被科技部列为“十一五”国家科技支撑计划重点项目之一的“超级玉米新品种选育与产业化开发”项目,报告期内国拨科研经费拨付到账 346.00 万元,该项目自 2007 年 6 月 1 日实施以来,国拨科研经费累计拨付到账 1388.00 万元,占该项目应拨科研经费的 92.23%。前期国拨资金拨付情况详见公司公告,公告编号分别为:2008-004、2008-049;

3、公司大股东及其一致行动人提出或实施股份增持计划的情况:公司控股股东莱州市农业科学院于 2008 年 12 月 15 日增持公司股份 28000 股,并承诺在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份,报告期内履行承诺。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	-	-
股份限售承诺	公司控股股东莱州市农业科学院	履行承诺

	于 2008 年 12 月 15 日增持公司股份 28000 股，并承诺在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-
重大资产重组时所作承诺	-	-
发行时所作承诺	-	-
其他承诺（含追加承诺）	-	-

3.4 对 2009 年度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2009 年度预计的经营业绩	预计归属于母公司所有者的净利润在 8800 万至 9000 万之间，比上年增长 3310%—3360%。	
2008 年度经营业绩	2008 年度归属于母公司所有者的净利润：	2,601,951.26
业绩变动的原因说明	公司控股子公司登海先锋主推品种先玉 335 继续保持旺销态势。公司本年度存货跌价准备计提较上年度大幅度降低。超级玉米 3 个新品种通过省级审定或国家审定，为扩大市场销售，拉动业绩提升注入了新的增长点。	

3.5 证券投资情况

适用 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2009 年 09 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	452,770,830.80	163,112,711.97	477,528,779.06	131,988,309.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			30,000.00	30,000.00
应收账款	11,596,891.25	11,262,870.02	5,838,495.84	4,862,740.04
预付款项	21,061,923.19	14,258,679.26	8,979,567.27	5,055,540.05
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	2,468,301.01	447,176.01	1,584,326.01	119,426.01
应收股利				
其他应收款	11,286,569.36	25,089,090.88	30,035,555.66	24,283,128.61
买入返售金融资产				
存货	172,277,168.18	85,707,674.89	253,317,207.76	180,106,565.79

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	671,461,683.79	299,878,203.03	777,313,931.60	346,445,710.21
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		38,708,392.14		38,708,392.14
投资性房地产	3,732,281.87	3,732,281.87	3,834,089.00	3,834,089.00
固定资产	336,829,673.16	199,276,037.48	310,980,485.04	215,652,724.31
在建工程	26,431,672.99	25,989,180.86	15,657,412.92	6,278,041.58
工程物资				
固定资产清理			85,410.82	85,410.82
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	18,823,615.37	16,172,348.00	20,081,466.69	17,292,529.57
开发支出	1,608,165.00	1,608,165.00	1,608,165.00	1,608,165.00
商誉	7,585.10		7,585.10	
长期待摊费用	2,335,186.95	1,917,046.44	2,559,585.11	2,298,943.45
递延所得税资产	2,170.91		3,371.12	
其他非流动资产				
非流动资产合计	389,770,351.35	287,403,451.79	354,817,570.80	285,758,295.87
资产总计	1,061,232,035.14	587,281,654.82	1,132,131,502.40	632,204,006.08
流动负债：				
短期借款			2,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	48,530,541.23	2,371,622.19	12,965,111.05	8,321,405.23
预收款项	50,435,279.12	5,380,468.89	219,206,679.64	42,964,607.19
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,767,688.08	3,692,446.64	8,008,695.51	3,654,461.48
应交税费	433,774.93	326,839.33	2,793,337.80	368,035.60
应付利息	202,869.71		294,586.51	
应付股利				
其他应付款	38,926,196.12	11,664,944.00	63,902,957.79	7,056,556.21
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	9,143,328.09	543,150.00	17,564,312.33	1,902,518.06
流动负债合计	156,439,677.28	23,979,471.05	326,735,680.63	64,267,583.77
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	4,789,775.00	4,789,775.00	3,493,934.69	1,335,546.16
递延所得税负债				
其他非流动负债	5,521,184.36	5,521,184.36	4,431,068.46	4,431,068.46
非流动负债合计	10,310,959.36	10,310,959.36	7,925,003.15	5,766,614.62
负债合计	166,750,636.64	34,290,430.41	334,660,683.78	70,034,198.39
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	176,000,000.00	176,000,000.00	176,000,000.00	176,000,000.00
资本公积	240,516,990.04	240,516,990.04	240,516,990.04	240,516,990.04
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	48,397,223.29	48,397,223.29	48,397,223.29	48,397,223.29
一般风险准备				
未分配利润	243,381,503.06	88,077,011.08	199,765,824.47	97,255,594.36
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	708,295,716.39	552,991,224.41	664,680,037.80	562,169,807.69
少数股东权益	186,185,682.11		132,790,780.82	
所有者权益合计	894,481,398.50	552,991,224.41	797,470,818.62	562,169,807.69
负债和所有者权益总计	1,061,232,035.14	587,281,654.82	1,132,131,502.40	632,204,006.08

4.2 本报告期利润表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2009 年 7-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	29,428,721.00	26,523,291.61	15,400,802.36	7,271,786.85
其中：营业收入	29,428,721.00	26,523,291.61	15,400,802.36	7,271,786.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	48,648,235.36	40,588,078.47	56,668,611.12	46,222,139.57
其中：营业成本	30,276,276.87	28,567,848.23	11,795,416.93	6,258,019.45
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				

赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,009.16		2,182.68	
销售费用	7,404,830.30	3,070,871.58	4,255,493.99	1,531,996.37
管理费用	13,074,437.58	9,647,160.02	12,866,970.54	10,334,999.35
财务费用	-1,796,487.86	-542,547.91	-1,168,764.69	-558,015.16
资产减值损失	-313,830.69	-155,253.45	28,917,311.67	28,655,139.56
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,219,514.36	-14,064,786.86	-41,267,808.76	-38,950,352.72
加：营业外收入	902,834.16	890,607.56	183,512.33	162,440.11
减：营业外支出	4,956,485.14	4,939,753.47	549,936.22	485,044.65
其中：非流动资产处置损失	16,430.43	3,000.00	243,896.69	226,975.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,273,165.34	-18,113,932.77	-41,634,232.65	-39,272,957.26
减：所得税费用	3,575.49		14,272.44	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,276,740.83	-18,113,932.77	-41,648,505.09	-39,272,957.26
归属于母公司所有者的净利润	-21,230,001.41	-18,113,932.77	-40,992,436.11	-39,272,957.26
少数股东损益	-2,046,739.42		-656,068.98	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.1206	-0.1029	-0.2329	-0.2231
（二）稀释每股收益	-0.1206	-0.1029	-0.2329	-0.2231
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-23,276,740.83	-18,113,932.77	-41,648,505.09	-39,272,957.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,230,001.41	-18,113,932.77	-40,992,436.11	-39,272,957.26
归属于少数股东的综合收益总额	-2,046,739.42		-656,068.98	

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司

一、营业总收入	358,406,625.94	155,648,272.03	297,824,068.59	132,528,440.84
其中：营业收入	358,406,625.94	155,648,272.03	297,824,068.59	132,528,440.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	258,193,497.24	162,659,166.30	248,426,292.59	159,337,670.31
其中：营业成本	174,577,280.08	118,879,481.54	136,714,571.97	82,914,293.57
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	15,574.78		5,816.47	
销售费用	51,680,811.18	16,157,245.02	45,395,681.21	15,715,736.69
管理费用	38,899,918.00	28,041,368.49	41,977,435.77	32,017,041.99
财务费用	-7,634,822.66	-1,402,204.03	-5,788,990.45	-1,199,606.78
资产减值损失	654,735.86	983,275.28	30,121,777.62	29,890,204.84
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,213,128.70	-7,010,894.27	49,397,776.00	-26,809,229.47
加：营业外收入	3,232,492.39	3,210,265.79	7,127,254.08	6,843,888.43
减：营业外支出	5,517,315.77	5,375,124.57	4,984,249.05	3,419,235.80
其中：非流动资产处置损失	499,185.91	362,255.78	1,668,220.66	358,732.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,928,305.32	-9,175,753.05	51,540,781.03	-23,384,576.84
减：所得税费用	917,725.44	2,830.23	39,140.08	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,010,579.88	-9,178,583.28	51,501,640.95	-23,384,576.84
归属于母公司所有者的净利润	43,615,678.59	-9,178,583.28	12,110,594.64	-23,384,576.84
少数股东损益	53,394,901.29		39,391,046.31	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2478	-0.0522	0.0688	-0.1329
（二）稀释每股收益	0.2478	-0.0522	0.0688	-0.1329
七、其他综合收益				

八、综合收益总额	97,010,579.88	-9,178,583.28	51,501,640.95	-23,384,576.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,615,678.59	-9,178,583.28	12,110,594.64	-23,384,576.84
归属于少数股东的综合收益总额	53,394,901.29		39,391,046.31	

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	186,953,750.57	112,732,182.32	281,606,812.76	202,969,714.07
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	31,099,832.60	22,737,117.11	29,328,914.32	27,388,775.42
经营活动现金流入小计	218,053,583.17	135,469,299.43	310,935,727.08	230,358,489.49
购买商品、接受劳务支付的现金	55,930,497.59	40,606,761.92	200,752,615.85	151,837,558.68
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	23,961,710.10	11,740,634.36	18,312,208.85	14,294,483.78
支付的各项税费	7,295,213.80	2,091,354.38	2,899,424.18	1,298,842.56

支付其他与经营活动有关的现金	95,676,539.34	23,060,899.04	72,470,488.61	35,966,676.60
经营活动现金流出小计	182,863,960.83	77,499,649.70	294,434,737.49	203,397,561.62
经营活动产生的现金流量净额	35,189,622.34	57,969,649.73	16,500,989.59	26,960,927.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	359,177.15	202,568.75	1,113,368.95	1,113,368.95
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	359,177.15	202,568.75	1,113,368.95	1,113,368.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,025,131.47	27,047,816.22	56,301,332.44	15,618,655.62
投资支付的现金				
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	59,025,131.47	27,047,816.22	56,301,332.44	15,618,655.62
投资活动产生的现金流量净额	-58,665,954.32	-26,845,247.47	-55,187,963.49	-14,505,286.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			2,000,000.00	
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			2,000,000.00	
偿还债务支付的现金	2,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	209,367.50		636,886.57	90,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	2,209,367.50		20,636,886.57	20,090,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,209,367.50		-18,636,886.57	-20,090,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价	927,751.22		35,877.21	

物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-24,757,948.26	31,124,402.26	-57,287,983.26	-7,634,358.80
加：期初现金及现金等价物余额	477,528,779.06	131,988,309.71	319,640,706.68	114,178,878.74
六、期末现金及现金等价物余额	452,770,830.80	163,112,711.97	262,352,723.42	106,544,519.94

4.5 审计报告

审计意见：未经审计

山东登海种业股份有限公司

董事长：李登海

2009 年 10 月 25 日