

山东登海种业股份有限公司 2010 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：元

	2010.9.30	2009.12.31	增减幅度 (%)	
总资产 (元)	1,295,286,982.35	1,565,507,023.12	-17.26%	
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	845,242,753.97	758,300,656.43	11.47%	
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)	4.80	4.31	11.37%	
	2010 年 7-9 月	比上年同期增减 (%)	2010 年 1-9 月	比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	26,007,094.82	-11.63%	512,836,997.17	43.09%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-27,020,950.77	27.28%	121,584,137.54	178.76%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-	-	-176,238,269.94	-600.82%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-	-	-1.00	-600.00%
基本每股收益 (元/股)	-0.1535	27.28%	0.6908	178.77%
稀释每股收益 (元/股)	-0.1535	27.28%	0.6908	178.77%
加权平均净资产收益率 (%)	-3.15%	-0.15%	14.57%	8.41%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-2.54%	-0.11%	14.81%	8.34%

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	-3,450,509.98	包括已计提资产减值准备的冲销部分
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	5,687,531.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,878,615.25	
少数股东权益影响额	-357,561.58	
合计	-1,999,155.53	-

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）	9,978	
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	12,812,800	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
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	4,887,043	人民币普通股
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	4,530,763	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	4,064,015	人民币普通股
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股
毛丽华	2,702,700	人民币普通股
莱州市高新投资有限责任公司	2,700,000	人民币普通股
海通—中行—富通银行	2,122,244	人民币普通股

§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. 货币资金期末数较年初数减少 30.80%，主要是公司玉米种的生产经营具有季节性特点，本期末销售季节已结束，预收账款大幅度减少所致。
2. 应收账款期末数较年初数增加 258.22%，主要原因是公司蔬菜种子销售尚未结束，公司对资信状况良好的客户实行部分赊销政策，应收账款相应增加。
3. 预付款项期末数较年初数增加 143.37%，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. 应收利息期末数较年初数增加 132.20%，主要原因是本期银行定期存款的存款期限延长，应收利息相应增加。

5. 其他应收款期末数较年初数减少 41.87%，主要原因是公司本期收回了诉讼保全保证金及其他往来款项所致。
6. 在建工程期末数较年初数增加 153.95%，主要原因是公司为强化生产加工能力，对种子生产加工基地的投资增加所致。
7. 开发支出期末数较年初数增加 70.29%，主要原因是公司选育的玉米新品种进入试验、审定等开发阶段的数量增加所致。
8. 应付账款期末数较年初数减少 58.02%，主要原因是公司结算生产基地种子款所致。
9. 预收款项期末数较年初数减少 92.31%，主要原因是公司玉米种的生产经营具有季节性特点，本期末销售季节已结束，预收账款相应减少。
10. 应付职工薪酬期末数较年初数增加 57.41%，主要原因是公司计提但未发放的工资及奖金影响所致。
11. 应交税费期末数较年初数增加 82.02%，主要原因是本期计提未交纳的各项税费影响所致。
12. 其他应付款期末数较年初数减少 80.62%，主要原因是公司控股子公司-山东登海先锋种业有限公司（以下简称“登海先锋”）支付先锋海外公司品种权特许使用费及销售结束后结算客户的销售折扣款影响所致。
13. 其他流动负债期末数较年初数增加 163.45%，主要原因是登海先锋预提特许权使用费及种子种植成本增加所致。
14. 预计负债期末数较年初数减少 80.05%，主要原因是公司销售季节已结束，相应的预计退货结算影响所致。
15. 其他非流动负债期末数较年初数减少 76.53%，主要原因是一年以上到期的政府补助项目减少所致。
16. 少数股东权益期末数较年初数增加 40.13%，主要原因是本期登海先锋、控股子公司-丹东登海良玉种业有限公司（以下简称“登海良玉”）净利润增加，少数股东权益相应增加。
17. 营业收入本期较上年同期增加 43.09%，主要是因为市场对公司的玉米杂交种认可度有较大提高，同时，母公司登海新品种的销量增加及卖粒模式所实现收入的增加影响所致。
18. 营业税金及附加本期较上年同期增加 110.50%，主要原因是本期租赁收入增加，相应的税金增加。
19. 销售费用本期较上年同期增加 43.44%，主要原因是公司因销售的增加影响所致。
20. 管理费用本期较上年同期增加 46.86%，主要是因为公司销售的增加及研发投入增加影响所致。
21. 财务费用本期较上年同期减少 32.39%，主要原因是因公司定期存单存期较长，相应的利息收入增加。
22. 资产减值损失本期较上年同期增加 1244.98%，主要原因是公司对库存质量不合格及部分市场滞销的玉米品种计提存货跌价准备影响所致。
23. 营业外收入本期较上年同期增加 83.62%，主要原因是本期确认的政府补助比上年同期增加。
24. 营业外支出本期较上年同期增加 37.33%，主要原因是公司处置固定资产损失较上年同期增加。
25. 所得税费用本期较上年同期减少 94.05%，主要原因是公司应税收入减少所致。
26. 归属于母公司所有者的净利润本期较上年同期增加 178.76%，主要原因是母公司及登海先锋、登海良玉净利润增长影响所致。
27. 少数股东损益本期较上年同期增加 45.49%，主要原因是登海先锋、登海良玉净利润增长影响所致。
28. 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 600.82%，主要原因是公司本期实现营业收入所对应的款项，公司在上年度以预收款的方式收回。
29. 筹资活动产生的现金流量净额（净流出量）本期较上年同期增加 1493.22%，主要原因是公司分配了现金股利。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

3.2.1 非标意见情况

适用 不适用

3.2.2 公司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

适用 不适用

3.2.3 日常经营重大合同的签署和履行情况

适用 不适用

3.2.4 其他

适用 不适用

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	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	-	-	承诺履行完毕
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	登海种业	<p>本公司“超级玉米新品种选育与产业化开发”项目，已被科技部列为“十一五”国家科技支撑计划重点项目之一，该项目由山东省科学技术厅组织，本公司及相关的科研院所和种子公司为项目执行单位。整体项目分设五个课题，预算总科研经费为 8,746 万元，其中，国拨科研经费 3,746 万元、自筹经费 5,000 万元。项目实施期自 2007 年 6 月 1 日起，到 2010 年 12 月 31 日结束。其中本公司承担的项目科研经费为 5,005 万元，其中中国拨科研经费 1,505 万元，自筹经费 3,500 万元。</p>	<p>截止 2010 年 9 月 30 日，已收到国拨科研经费 1505 万元，占应收总额的 100%；自筹经费已支出 3571.71 万元，占应支出总额的 102.05%。</p>

3.4 对 2010 年度经营业绩的预计

2010 年度预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2010 年度净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50.00%	~~	100.00%
	公司预计 2010 年度归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增长幅度为 50%-100%。			
2009 年度经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	93,620,618.63		
业绩变动的原因说明	随着公司玉米新品种推广加速，销售市场扩大，拉动了业绩提升。			
其他说明	农业生产受气候、自然灾害及病虫害、市场等不确定因素的影响较大，公司业绩也可能受到不同程度的影响。敬请广大投资者注意投资风险。			

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 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

2010 年 09 月 30 日

单位：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	621,584,770.76	182,051,122.05	898,299,400.88	251,333,798.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	12,622,448.24	12,745,100.79	3,523,704.85	3,313,639.97
预付款项	78,208,862.66	37,381,909.98	32,135,403.92	26,209,971.21
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	4,546,756.25	1,006,850.00	1,958,125.00	317,575.00
应收股利				
其他应收款	7,531,197.91	21,340,701.29	12,955,355.14	26,204,607.49
买入返售金融资产				
存货	162,286,715.38	72,735,120.58	218,800,421.07	125,794,880.55

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	886,780,751.20	327,260,804.69	1,167,672,410.86	433,174,473.00
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		38,484,392.14		38,484,392.14
投资性房地产	13,554,911.12	13,554,911.12	10,524,692.23	10,524,692.23
固定资产	347,024,926.56	211,330,038.94	353,483,903.56	218,310,263.77
在建工程	23,280,012.06	22,976,538.00	9,167,102.00	9,167,102.00
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	21,348,821.60	18,550,846.13	21,881,404.05	19,219,902.11
开发支出	636,370.00	636,370.00	373,690.00	373,690.00
商誉				
长期待摊费用	2,661,189.81	2,456,388.10	2,403,820.42	2,010,190.84
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	408,506,231.15	307,989,484.43	397,834,612.26	298,090,233.09
资产总计	1,295,286,982.35	635,250,289.12	1,565,507,023.12	731,264,706.09
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				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	9,405,375.73	5,212,434.89	22,404,122.64	13,120,498.22
预收款项	34,622,423.80	10,888,835.48	450,401,175.92	92,320,177.75
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,037,737.31	4,745,691.81	9,553,341.27	3,675,761.77
应交税费	799,513.39	621,844.41	439,246.51	406,215.61
应付利息				
应付股利				
其他应付款	16,703,406.53	10,662,910.39	86,167,619.21	16,868,158.37
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	100,895,256.80	8,118,733.44	38,298,087.37	8,369,846.19
流动负债合计	177,463,713.56	40,250,450.42	607,263,592.92	134,760,657.91
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	892,987.25	892,987.25	4,477,102.29	3,744,866.48
递延所得税负债				
其他非流动负债	448,005.06	448,005.06	1,909,001.10	1,909,001.10
非流动负债合计	1,340,992.31	1,340,992.31	6,386,103.39	5,653,867.58
负债合计	178,804,705.87	41,591,442.73	613,649,696.31	140,414,525.49
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	241,074,950.04	241,074,950.04	240,516,990.04	240,516,990.04
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	51,265,260.58	51,265,260.58	51,265,260.58	51,265,260.58
一般风险准备				
未分配利润	376,902,543.35	125,318,635.77	290,518,405.81	123,067,929.98
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	845,242,753.97	593,658,846.39	758,300,656.43	590,850,180.60
少数股东权益	271,239,522.51		193,556,670.38	
所有者权益合计	1,116,482,276.48	593,658,846.39	951,857,326.81	590,850,180.60
负债和所有者权益总计	1,295,286,982.35	635,250,289.12	1,565,507,023.12	731,264,706.09

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

2010 年 7-9 月

单位：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	26,007,094.82	21,203,167.01	29,428,721.00	26,523,291.61
其中：营业收入	26,007,094.82	21,203,167.01	29,428,721.00	26,523,291.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	52,957,979.79	37,659,744.12	48,648,235.36	40,588,078.47
其中：营业成本	10,646,873.30	9,124,145.13	30,276,276.87	28,567,848.23
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	13,179.48	13,179.48	3,009.16	0.00
销售费用	10,880,789.57	4,020,781.62	7,404,830.30	3,070,871.58
管理费用	26,140,792.61	17,070,477.71	13,074,437.58	9,647,160.02
财务费用	-2,846,422.85	-828,422.44	-1,796,487.86	-542,547.91
资产减值损失	8,122,767.68	8,259,582.62	-313,830.69	-155,253.45
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）	-26,950,884.97	-16,456,577.11	-19,219,514.36	-14,064,786.86
加：营业外收入	1,705,781.88	1,666,928.27	902,834.16	890,607.56
减：营业外支出	6,930,325.69	6,926,925.04	4,956,485.14	4,939,753.47
其中：非流动资产处置损失	2,946,891.92	2,945,001.03	16,430.43	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,175,428.78	-21,716,573.88	-23,273,165.34	-18,113,932.77
减：所得税费用	5,695.35	0.00	3,575.49	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,181,124.13	-21,716,573.88	-23,276,740.83	-18,113,932.77
归属于母公司所有者的净利润	-27,020,950.77	-21,716,573.88	-21,230,001.41	-18,113,932.77
少数股东损益	-5,160,173.36	0.00	-2,046,739.42	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.1535	-0.1234	-0.1206	-0.1029
（二）稀释每股收益	-0.1535	-0.1234	-0.1206	-0.1029
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	-32,181,124.13	-21,716,573.88	-23,276,740.83	-18,113,932.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,020,950.77	-21,716,573.88	-21,230,001.41	-18,113,932.77
归属于少数股东的综合收益总额	-5,160,173.36	0.00	-2,046,739.42	0.00

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

2010 年 1-9 月

单位：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	512,836,997.17	203,019,206.21	358,406,625.94	155,648,272.03
其中：营业收入	512,836,997.17	203,019,206.21	358,406,625.94	155,648,272.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	311,873,840.43	163,198,698.71	258,193,497.24	162,659,166.30
其中：营业成本	181,884,929.96	96,292,901.09	174,577,280.08	118,879,481.54
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	32,784.48	32,784.48	15,574.78	
销售费用	74,130,055.53	21,982,850.40	51,680,811.18	16,157,245.02
管理费用	57,127,743.51	38,533,196.82	38,899,918.00	28,041,368.49
财务费用	-10,107,708.88	-2,633,727.46	-7,634,822.66	-1,402,204.03
资产减值损失	8,806,035.83	8,990,693.38	654,735.86	983,275.28
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）	200,963,156.74	39,820,507.50	100,213,128.70	-7,010,894.27
加：营业外收入	5,935,359.54	5,178,254.04	3,232,492.39	3,210,265.79
减：营业外支出	7,576,953.49	7,548,055.75	5,517,315.77	5,375,124.57
其中：非流动资产处置损失	3,498,069.86	3,488,999.62	499,185.91	362,255.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	199,321,562.79	37,450,705.79	97,928,305.32	-9,175,753.05
减：所得税费用	54,573.12		917,725.44	2,830.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	199,266,989.67	37,450,705.79	97,010,579.88	-9,178,583.28
归属于母公司所有者的净利润	121,584,137.54	37,450,705.79	43,615,678.59	-9,178,583.28
少数股东损益	77,682,852.13		53,394,901.29	
六、每股收益：				

（一）基本每股收益	0.6908	0.2128	0.2478	-0.0522
（二）稀释每股收益	0.6908	0.2128	0.2478	-0.0522
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	199,266,989.67	37,450,705.79	97,010,579.88	-9,178,583.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,584,137.54	37,450,705.79	43,615,678.59	-9,178,583.28
归属于少数股东的综合收益总额	77,682,852.13		53,394,901.29	

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

2010 年 1-9 月

单位：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	39,907,015.95	104,400,122.92	186,953,750.57	112,732,182.32
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	67,126,033.46	59,114,316.09	31,099,832.60	22,737,117.11
经营活动现金流入小计	107,033,049.41	163,514,439.01	218,053,583.17	135,469,299.43
购买商品、接受劳务支付的现金	105,055,807.98	42,955,668.13	55,930,497.59	40,606,761.92
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				

支付给职工以及为职工支付的现金	30,994,405.02	14,600,072.17	23,961,710.10	11,740,634.36
支付的各项税费	2,214,298.89	1,739,516.98	7,295,213.80	2,091,354.38
支付其他与经营活动有关的现金	145,006,807.46	86,568,154.50	95,676,539.34	23,060,899.04
经营活动现金流出小计	283,271,319.35	145,863,411.78	182,863,960.83	77,499,649.70
经营活动产生的现金流量净额	-176,238,269.94	17,651,027.23	35,189,622.34	57,969,649.73
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	490,653.40	407,100.00	359,177.15	202,568.75
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	490,653.40	407,100.00	359,177.15	202,568.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,722,070.87	52,138,437.04	59,025,131.47	27,047,816.22
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	65,722,070.87	52,138,437.04	59,025,131.47	27,047,816.22
投资活动产生的现金流量净额	-65,231,417.47	-51,731,337.04	-58,665,954.32	-26,845,247.47
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				
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			2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,200,000.00	35,200,000.00	209,367.50	
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	35,200,000.00	35,200,000.00	2,209,367.50	

筹资活动产生的现金流量净额	-35,200,000.00	-35,200,000.00	-2,209,367.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,942.71	-2,366.92	927,751.22	
五、现金及现金等价物净增加额	-276,714,630.12	-69,282,676.73	-24,757,948.26	31,124,402.26
加：期初现金及现金等价物余额	898,299,400.88	251,333,798.78	477,528,779.06	131,988,309.71
六、期末现金及现金等价物余额	621,584,770.76	182,051,122.05	452,770,830.80	163,112,711.97

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

2010 年 10 月 27 日