

# 山东登海种业股份有限公司

ShanDongDenghai Seeds Co., LTD

## 2009 年年度报告（全文）

股票简称：登海种业

股票代码：002041

披露时间：2010年4月21日

## 重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

2、 没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3. 董事未出席名单

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
张戈	因公出差未出席会议	毛丽华

4. 山东天恒信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5. 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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

6. 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。

## 目 录

重要提示 .....	1
第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节 股本变动及股东情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五节 公司治理结构.....	21
第六节 股东大会情况介绍.....	27
第七节 董事会报告.....	28
第八节 监事会报告.....	58
第九节 重要事项.....	60
第十节 财务报告.....	65
第十一节 备查文件.....	143

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司中文名称:山东登海种业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

公司英文名称:ShanDongDenghai Seeds Co., LTD

公司英文名称缩写:SDDSC

二、公司法定代表人:李登海

三、联系人和联系方式

	董事会秘书兼投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	原绍刚	鞠浩艳
电话	0535-2788889	0535-2788889
传真	0535-2788875	0535-2788875
电子信箱	<a href="mailto:dmb@denghai.com">dmb@denghai.com</a>	denghaiss@163.com
联系地址	山东省莱州市北苑路登海种业技术中心(朋达五交化三楼)	

四、公司注册地址:山东省莱州市城山路农科院南邻

办公地址:山东省莱州市城山路农科院南邻

邮政编码:261448

公司国际互联网网址:<http://www.denghai.com>

公司电子信箱:denghai@denghai.com

五、公司选定的信息披露报纸的名称:《中国证券报》、《证券时报》及登载公司年度报告的中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)指定国际互联网网站巨潮资讯网,其网址为:<http://www.cninfo.com.cn>。

公司年度报告备置地点:山东省莱州市北苑路登海种业技术中心公司董事会办公室。

六、公司股票上市交易所:深圳证券交易所

公司股票简称:登海种业

公司股票代码:002041

七、其他有关资料:

1、公司首次注册或变更登记日期、地点

公司首次注册地点:山东省莱州市城山路农科院南邻

公司首次注册日期：2000年12月8日

公司最近一次变更登记日期：2007年1月8日

公司变更注册地址：山东省莱州市城山路农科院南邻

公司注册登记地点：山东省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：370000018065063号

3、税务登记号：鲁烟税字370683726209954号

4、组织机构代码：726209954

5、公司聘请的会计师事务所名称及办公地址

名称：山东天恒信有限责任会计师事务所

办公地址：中国山东省临沂市新华一路65号

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司 2009 年度主要利润指标

单位：（人民币）元

指标	金额
营业利润	188,874,667.84
利润总额	185,383,212.56
归属于上市公司股东的净利润	93,620,618.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	96,881,359.35
经营活动产生的现金流量净额	512,180,033.69

非经常性损益项目及涉及金额

单位：（人民币）元

序号	项目	金额
1	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	-606,268.50
2	越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
3	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	4,694,508.14
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6	非货币性资产交换损益	
7	委托他人投资或管理资产的损益	
8	因不可抗力因素如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9	债务重组损益	
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,171.03
	对外委托贷款取得的损益	
	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
	受托经营取得的托管费收入	
14	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-7,579,694.92
15	其他符合非经常性损益定义的损益项目	
16	非经常性损益小计	-3,341,284.25
17	减：所得税影响数	
18	归属于少数股东的非经常性损益	-80,543.53
19	归属于母公司普通股股东的非经常性损益	-3,260,740.72

## 二、截至报告期末公司近 3 年的主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
营业收入	579,117,295.80	416,934,462.39	38.90	314,016,379.41
利润总额	185,383,212.56	61,753,069.60	200.20	38,840,353.64
归属于上市公司股东的净利润	93,620,618.63	2,601,951.26	3498.09	7,569,558.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	96,881,359.35	-6,722,477.56	-	3,724,837.21
经营活动产生的现金流量净额	512,180,033.69	243,807,114.08	110.08	106,674,370.04
	2009 年末	2008 年末	本年末比 上年末增 减 (%)	2007 年末
总资产	1,565,507,023.12	1,132,131,502.40	38.28	1,005,744,168.95
所有者权益(或股东权益)	758,300,656.43	664,680,037.80	14.09	662,078,086.54
股本	176,000,000.00	176,000,000.00	0	176,000,000.00

## (二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
基本每股收益	0.5319	0.0148	3493.92	0.0430
稀释每股收益	0.5319	0.0148	3493.92	0.0430
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.5505	-0.0382	-	0.0212
全面摊薄净资产收益率	12.35%	0.39%	11.96	1.14%
加权平均净资产收益率	13.16%	0.39%	12.77	1.15%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	12.78%	-1.01%	13.79	0.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	13.62%	-1.01%	14.63	0.57%
每股经营活动产生的现金流量净额	2.910	1.385	110.11	0.606
	2009 年末	2008 年末	本年末比 上年末增 减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	4.31	3.78	14.02	3.76

## (三) 净资产收益率和每股收益率的计算

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊簿	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.35	13.16	0.5319	0.5319
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.78	13.62	0.5505	0.5505

## 第三节 股本变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

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	12,477,465	7.09				-21,900	-21,900	12,455,565	7.08
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	12,477,465	7.09				-21,900	-21,900	12,455,565	7.08
二、无限售条件股份	163,522,535	92.91				21,900	21,900	163,544,435	92.92
1、人民币普通股	163,522,535	92.91				21,900	21,900	163,544,435	92.92
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	176,000,000	100.00				0	0	176,000,000	100.00

## (二) 股票发行与上市情况

1、经中国证监会《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日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2200万股，每股面值1.00元，发行价16.7元/股。经深圳证券交易所深证上[2005]20号文同意，公司股票2200万股（A股）于2005

年4月18日起在深圳证券交易所挂牌交易。

2、2005年9月28日山东登海种业股份有限公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《山东登海种业股份有限公司股权分置改革方案》，同意公司非流通股股东为其持有的非流通股获得上市流通权，以向方案实施股权登记日登记在册在公司流通股股东按每10股流通股支付2.7股作为对价安排，共支付股票594万股，2005年11月25日，公司股改方案实施完毕后，公司股本仍为8800万股，非流通股股东持股总数由6,600万股减少至6,006万股，持股比例由于75%下降至68.25%；流通股股东持股总数由2,200万股增加至2,794万股，持股比例由25%提高到31.75%。

3、2006年6月8日，实施2005年度利润分配方案，以2005年末股本8800万为基数，每10股转增10股，公司总股本增至176,000,000股。

4、2006年12月5日，限售股份持有人的部分限售股份31,750,136股上市流通，占公司股份总数的18.04%。

5、2007年12月3日，限售股份持有人的限售股份12,812,800股上市流通，占公司股份总数的7.28%。

6、2008年11月28日，限售股份持有人的限售股份75,557,064股上市流通，占公司股份总数的42.93%。

7、本公司无内部职工股。

## 二、股东情况介绍

### （一）报告期末公司股东数量和前10名股东持股情况

1、报告期末股东总数：18,423

2、前10名股东持股情况

股东总数	18,423				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结的股份数量
莱州市农业科学院	境内非国有法人	52.95	93,185,064	0	0
李登海	境内自然人	7.28	12,812,800	9,609,600	0
中国建设银行-银华核心价值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人股	3.00	5,278,915	0	0
莱州市高新投资有限责任公司	国有法人	2.10	3,700,000	0	0
毛丽华	境内自然人	2.05	3,603,600	2,702,700	0

中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	境内非国有法人股	2.02	3,557,100	0	0
中国工商银行-南方隆元产业主题股票型证券投资基金	境内非国有法人股	1.54	2,710,575	0	0
中国建设银行-银华富裕主题股票型证券投资基金	境内非国有法人股	1.41	2,479,794	0	0
兴业银地股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人股	1.05	1,850,000	0	0
中国光大银行股份有限公司-泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人股	0.85	1,499,967	0	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	李登海为本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关系未知。				

## (二) 公司控股股东情况介绍

控股股东名称：莱州市农业科学院

法定代表人：王继明

成立日期：1989 年9 月18 日

注册资本：6380 万元（人民币）

公司类别：民营企业

经营范围：加工、养殖：猪、牛、羊、鸡等；种植：农作物

莱州市农业科学院的控股股东情况介绍：

莱州市农业科学院是李登海创建并发展起来的民营科技企业，其实际控制人为李登海。

## (三) 公司实际控制人情况介绍

李登海先生持有莱州市农业科学院82.99%股权，持有本公司7.28%股权，是本公司的实际控制人。简历如下：

李登海先生：中国国籍，1949 年9 月出生，大专学历，研究员。

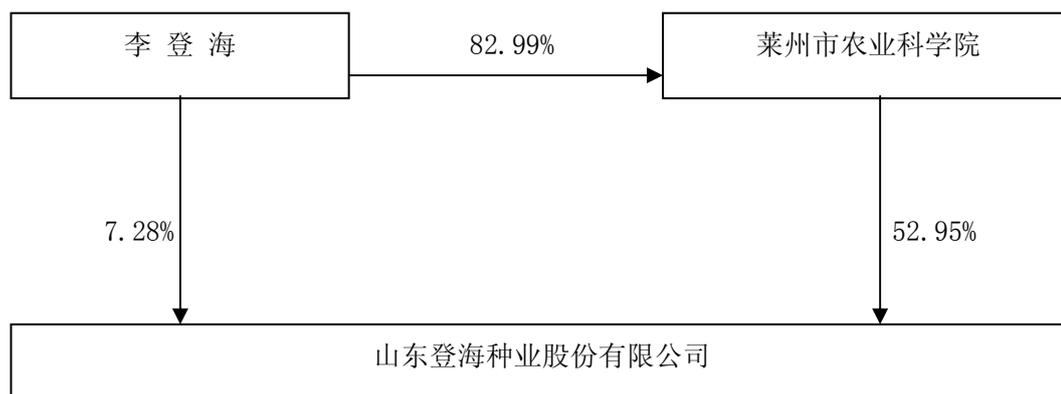
曾经担任的重要职务和任期：1990-1998年，全国杂交玉米专家顾问组成员；1993-1998 年，农业部种植业专家顾问组成员、国家科委中国农业及农村科学技术专家咨询委员会委员；1997 年1 月至2007 年3 月全国农作物品种审定委员会玉米专业委员会委员；2002 年至今山东农业大学教授；2006 年8 月至今中国种子协会副会长；2006 年10 月至今中国作物学会常务理事；中共十四大代表；第八届全国人大代表、常委；第八届全国青联副主席；第九届全国人大代表、常委兼全国人大农业与农村委员会委员；第十届全国人大代表、全国人大农业与农村委员会委员；现为中共十七大代表；第十一届全国人大代表、全国人大农业与

农村委员会委员、中共第九届山东省委委员。现任山东登海种业股份有限公司董事长，山东登海先锋种业有限公司董事长，国家玉米工程研究中心（山东）主任。

主要成果：1972 年至今，进行紧凑型玉米杂交种的育种研究，主持选育了 30 多个在我国玉米生产上应用的玉米骨干自交系，育成 48 个通过省级以上审定的玉米杂交种。先后主持 39 项国家和省部级课题，2007 年主持承担“十一五”国家支撑计划“超级玉米新品种选育与产业化开发”重点项目。2008 年 1 月，“一种玉米杂交制种方法”获得第十届中国专利优秀奖。

获得的奖励：先后有 13 项科研成果获省部级以上奖励。1981 年，“春玉米亩产 1800 斤栽培技术”获山东省科委科技成果二等奖；1983 年，“高产、优质玉米自交系掖 107 及其单交种掖单 2 号”获山东省科委科技成果二等奖；1989 年，“玉米良种选育及其推广”获国家星火一等奖；1991 年，“山东省 220 万亩吨粮田科技开发与管理”获山东省星火一等奖；1992 年，“山东省 220 万亩吨粮田科技开发”获国家星火二等奖；1995 年，“紧凑、高产玉米新品种掖单 13 号选育”获山东省科技进步一等奖；1995 年，荣获“亚洲农业研究发展基金奖”；1997 年，“紧凑型玉米新品种开发应用”获山东省科技星火一等奖；1997 年，“高产玉米新品种掖单 12 号选育”获农业部科技成果二等奖；1998 年，“高产玉米新品种掖单 12 号选育”获国家科技进步三等奖；2001 年，“高产抗病玉米新品种掖单 22 号选育”获山东省科技进步二等奖；2004 年，“高产玉米新品种掖单 13 号的选育和推广”获国家科技进步一等奖；2005 年 11 月，“优良玉米自交系‘478’的选育与应用”获山东省科技进步一等奖；2005 年，荣获亚太地区种子协会“中国玉米产业重大贡献奖”；2007 年 4 月，山东省科学技术最高奖；2008 年 4、12 月，分别获得第二届中华农业英才奖、国家第四届发明创业奖；2009 年被评为中国民营科技发展功勋企业家；2009 年 4 月，被中国发明协会、国家科学技术奖励工作办公室等单位联合授予“第四届中国发明创业奖特等奖”，同时荣获“中国当代发明家”荣誉称号；2009 年 9 月，当选“双百”新中国成立以来感动中国人物；2010 年 1 月荣获 CCTV2009 年度三农人物。

（四）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(五) 其他持股10%以上（含10%）法人股股东情况介绍

本公司无其他持股10%以上（含10%）法人股股东。

(六) 前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
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
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
中国银行-嘉实主题精选混合型 证券投资基金	3,557,100	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	2,710,575	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
兴业银地股份有限公司-中欧新 趋势股票型证券投资基金(LOF)	1,850,000	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司-泰 信先行策略开放式证券投资基 金	1,499,967	人民币普通股
中国建设银行-农银汇理策略价 值股票型证券投资基金	1,399,717	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动 的说明	李登海为本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，其他股东之间及与前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系未知。	

(七) 有限售条件股份情况

前10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	莱州市农业科学院	93,185,064	2009-12-15	93,185,064
2	李登海	9,609,600	-	-
3	毛丽华	2,702,700	-	-
限售条件		<p>公司控股股东莱州市农业科学院增持本公司股份，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。</p> <p>李登海先生、毛丽华女士持有本公司股份，按中国证监会有关高管股份转让规定锁定75%。</p>		

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 一、董事、监事、高级管理人员基本情况简介

##### (一) 董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因	报告期从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬
李登海	董事长	男	61	2007-5-17	2010-5-16	12,812,800	12,812,800		12.00	否
毛丽华	副董事长	女	51	2007-5-17	2010-5-16	3,603,600	3,603,600		9.00	否
王均邦	董事	男	65	2007-5-17	2010-5-16	0	0		10.80	否
李登岁	董事	男	66	2007-5-17	2010-5-16	0	800	二级市场买入	3.00	否
王寰邦	董事	男	70	2007-5-17	2010-5-16	0	0		3.00	否
宋同明	董事	男	73	2007-5-17	2010-5-16	190,220	190,220		0	否
张戈	董事	男	40	2007-5-17	2010-5-16	0	0		0	否
薛旭	独立董事	男	45	2007-5-17	2010-5-16	0	0		3.50	否
张凤山	独立董事	男	51	2007-5-17	2010-5-16	0	0		3.50	否
杨伟程	独立董事	男	64	2007-5-17	2010-5-16	0	0		3.50	否
赵久然	独立董事	男	48	2007-5-17	2010-5-16	0	0		3.50	否
邓旭春	监事	男	63	2007-5-17	2010-5-16	0	0		9.00	否
王玉玲	监事	女	47	2008-8-21	2010-5-16	0	0		0	是
李登玺	监事	男	62	2007-5-17	2010-5-16	0	0		3.00	否
姜卫娟	监事	女	40	2007-5-17	2010-5-16	0	0		5.76	否
王广利	监事	男	38	2007-5-17	2010-5-16	0	0		0	是
李小霞	总经理	女	45	2007-5-17	2010-5-16	0	0		10.80	否

王元仲	副总经理	男	46	2007-5-17	2010-5-16	0	0		10.80	否
盛斋刚	副总经理	男	52	2007-5-17	2010-5-16	0	0		10.80	否
吴树科	副总经理	男	55	2007-5-17	2010-5-16	0	0		10.80	否
张桂梅	副总经理	女	48	2007-5-17	2010-5-16	0	0		10.80	否
王龙祥	财务总监	男	39	2007-5-17	2010-5-16	0	0		7.20	否
原绍刚	董事会秘书	男	47	2008-1-15	2010-5-16	0	0		6.00	否
合计						16,606,620	16,607,420		136.76	

注：王玉玲、王广利两位监事分别在股东单位莱州市农业科学院和莱州市高新投资有限责任公司领取报酬，公司董事、其他监事、高级管理人员没有人在股东单位或其他关联单位领取报酬。

(二) 公司现任董事、监事、高级管理人员最近年的主要工作经历以及在除股东单位外的其他单位的任职情况或兼职情况。

### 1、董事

**李登海先生：**简历请详见“公司实际控制人情况介绍”

**毛丽华女士：**中国国籍，1959年2月出生，高级农艺师，大专学历。1977年参加工作，一直从事玉米高产栽培技术的研究工作，1987-1992年任莱州市玉米研究所副所长，1993-2000年任莱州市农业科学院常务副院长。现任山东登海种业股份有限公司副董事长，未兼任其他单位职务。

主要成果及获得的奖项：1993年12月，“夏玉米亩产900公斤高产规律及配套技术研究”获山东省科技进步三等奖第5位主要研究人员；1996年11月被烟台市委、市政府授予“人才工作先进工作者”荣誉称号；1997年7月“高产玉米新品种掖单12号选育”获烟台市科技进步二等奖第4位主要研究人员；1997年12月“紧凑型玉米新品种开发研究应用”获山东省科技星火一等奖第3位主要研究人员；1997年12月“高产玉米新品种掖单12号选育”获农业部科技进步二等奖第5位完成人员；1999年12月“高产玉米新品种掖单12号选育”获国家科技部三等奖第5位主要完成人员；2001年“高产玉米新品种掖单22号选育”获山东省科技进步二等奖第5位主要完成人；2004年、2005年“优质玉米自交系‘478’的选育与应用”分别获烟台市、山东省科技进步一等奖第3位主要完成人；2004年1月“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”获国家科技进步一等奖第3位主要完成人。曾被授予（“烟台市人才工作先进工作者”、“烟台市专业技术拔尖人才”）“全国十大农民女状元”、“全国三八红旗手”、“全国‘双学双比’女能手”、“2008-2013年度山东省有突出贡献的中青年专家”、“山东省优秀民办科技工作者”、“烟台市劳动模范”、“烟台市学科‘技术’带头

人”等荣誉称号，历任烟台市第八届、九届人大代表。

**王均邦先生：**中国国籍，1945年5月出生，高级农艺师，大学本科学历，享受国务院特殊津贴专家。1983年参加工作，一直从事大白菜新品种选育工作。2000年12月至2004年3月任山东登海种业股份有限公司董事、总经理；2004年4月至今任山东登海种业股份有限公司董事、副总经理；中国种子协会委员。

**主要成果：**先后育出并通过省（国）审定的丰抗系列、西白系列大白菜优良品种15个；育出的玉米，甜、糯玉米经审定的优良品种14个；育出的其它（萝卜、西葫芦、茄子等）新品种有5个通过审定。

**曾获得的奖励：**1992年，“高产稳产大白菜新品种鲁白八号的选育与推广”获农业部科技三等奖第5位完成人；1992年，“高产稳产大白菜新品种鲁白八号选育与推广”获山东省科技二等奖第5位主要研究人员；1995年，“大白菜新品种‘丰抗80’推广”获莱州市科技进步二等奖第1位研究人员；1995年，“早熟高产玉米新品种选育及快繁技术开发”获莱州市科技一等奖第1位研究人员；2001年，“大白菜新品种选育及周年供应技术研究”获山东省科技进步二等奖第1位研究人员；2002年，“抗病高产、高配合力玉米自交系502及西玉3号等杂交种的选育与推广应用获山东省科技进步一等奖”第2位研究人员；2003年，“大白菜自交不亲和系石特79-3和京90-1的选育与应用”获山东省科技进步一等奖第2位研究人员；2005年，“大白菜不同类型亲本系及杂交种一代的选育与推广”获国家科技进步二等奖第2位研究人员。

**曾获得的荣誉称号：**1995年，被山东省农业厅授予农技推广“先进工作者”荣誉称号；1995年，被烟台市委、市政府授予“八五”期间“科教兴烟”先进工作者荣誉称号；1996年，分别被烟台市人民政府授予“烟台市劳动模范”荣誉称号、被山东省农业厅授予“山东省首届农民科技明星”荣誉称号；1997年，被烟台市委授予“优秀共产党员”荣誉称号；2001-2004年度被授予“烟台市专业技术拔尖人才”荣誉称号。

**李登岁先生：**中国国籍，1944年11月出生，中专学历。1963年参加工作，长期从事财务和行政管理工作，1998-2000年任莱州市登海种业（集团）有限公司财务负责人。现任山东登海种业股份有限公司董事。未兼任其他单位职务。

**宋同明先生：**中国国籍，1937年9月出生，教授。1981—1983年在美国伊利诺大学进修，1983年3月被聘为该校农学系名誉教授，为农业部有突出贡献中青

年专家。曾任中国农科院研究生院兼职教授、北京市人民政府顾问团顾问和美国杜邦公司、孟山都公司顾问。主要从事细胞遗传和特用玉米的遗传育种研究，曾主持“六五”至“九五”高油玉米育种攻关课题，培育了大量高油玉米自交系及其杂交种，创造了独居知识产权的BHO、AHO等高油玉米基础群体，使我国在高油玉米种质创新及杂交种培育均达到世界领先水平，曾获得部级一等、二等奖多项，获得2006年度国家科技发明二等奖一项。现任山东登海种业股份有限公司董事。

**王寰邦先生：**中国国籍，1940年5月出生，大学本科学历。1963年参加工作，并长期从事银行行政主管领导工作，2002年1月退休，曾任两家上市公司的独立董事。1997年受到国务院表彰，享受政府津贴。现任中国光大银行外部监事、山东登海种业股份有限公司董事。

**张戈先生：**中国国籍，1970年3月出生，毕业于北京理工大学，硕士学位。历任国营第七零零厂办公室主任、事业部经理，莱州中聚企业发展有限公司总经理，中证万融投资服务有限公司执行董事。现任山东沃华医药科技股份有限公司总裁，山东登海种业股份有限公司董事。

**杨伟程先生：**中国国籍，1946年11月出生，中共党员，大专学历。1965年8月参加工作；1984年5月取得律师资格并从事律师工作；1993年6月获一级律师（正高职称）任职资格；1999年5月司法部授予“全国十佳律师称号”；2000年4月国务院授予“全国先进工作者”称号；2000年10月至今任山东琴岛律师事务所主任；2001年国务院批准为“享受国家政府特殊津贴专业技术人员”；连续多届担任山东省律师系列高级职称评审委员会副主任委员；2006年获“中国律师特殊贡献奖”；2009年获“山东省100位为新中国成立、建设作出突出贡献的英雄模范人物”，现任山东华泰纸业股份有限公司独立董事、联化科技股份有限公司独立董事、青岛金王应用化学股份有限公司独立董事、山东登海种业股份有限公司独立董事。

社会兼职：第十届、十一届全国人民代表大会代表；第四届、五届、六届中华全国律师协会副会长；山东省律师协会会长；山东省人民政府参事；山东省人大特聘立法咨询员；山东省高级人民法院特邀监督员；青岛大学客座教授；青岛市经济法、行政法研究会副会长；青岛市劳动模范协会会长。

**薛旭先生：**中国国籍，1965年2月出生。现任北京大学国际经济研究所国际营销与品牌战略研究中心主任、研究员。兼任中国市场学会营销专家委员会副

主任、秘书长。毕业于北京大学经济学院经济管理系，并在北京大学工作，北京大学战略管理课程的首创者；1992年至今，北京大学经济学院国际经济贸易系，主讲战略管理、市场营销、国际市场营销；现任山东登海种业股份有限公司独立董事。

社会兼职：1994年,担任中国首家海外上市公司---- 青岛啤酒股份有限公司战略顾问，成为青岛啤酒第一个发展战略规划的主持人，及中国上市公司第一家战略规划的主持人。从90年代中期至今，曾先后担任张裕葡萄酒、云南红塔集团等多家国内知名大型企业集团的顾问。并曾经为摩托罗拉、美国斯普林特等世界知名公司主持市场研究项目。

**赵久然先生：**中国国籍，男，1962年8月出生，中共党员，博士。现任北京市农林科学院玉米研究中心主任，研究员。兼任：农业部玉米专家指导组组长、中国作物学会副秘书长、中国作物学会玉米专业委员会副秘书长、全国玉米栽培学组组长、农业部植物新品种复审委员会委员、北京市政府农业顾问、（UPOV）国际植物新品种保护联盟BMT（生物技术及DNA图谱技术）工作组专家，首都师范大学、扬州大学兼职教授、研究生导师等。获农业部先进工作者、首都先进科技工作者、五一劳动奖章、国务院特殊津贴专家、北京市突贡专家等荣誉称号。是目前北京农业育种基础研究创新平台重大攻关项目“超级玉米种质创新及中国玉米标准DNA指纹库构建研究”项目主持人、首席专家。先后获国家科技进步二等奖、北京市科学技术进步一等奖等多项奖励。现任北京农科院种业科技有限公司董事、山东登海种业股份有限公司独立董事。

**张凤山先生：**中国国籍，1959年10月出生，中共党员。毕业于山东省供销职工大学企业管理专业。1980年1月至1996年5月在山东济南市土产杂品总公司，职务总经理助理；1996年5月至1999年12月在山东济南审计师事务所工作，职务副所长；2000年1月至今在山东海天有限责任会计师事务所工作，职务所长。1995年9月，取得律师执业资格；1998年4月，取得中国注册资产评估师执业资格；1998年5月，取得中国注册会计师执业资格；1999年12月，取得中国注册税务师执业资格；2000年12月，取得土地估价师执业资格；2002年5月，取得独立董事资格。现任山东登海种业股份有限公司独立董事。

## 2、监事

**邓旭春先生：**监事会召集人，中国国籍，1947年5月出生，农艺师，大专学

历。1968年参加工作，长期以来从事农业科技工作，1998年1月-2000年任莱州市登海种业（集团）有限公司三北公司副经理；2000年至今任山东登海种业股份有限公司监事（职工代表监事）、兼任本公司法制办公室主任。

曾获得主要奖励及荣誉称号：1997年，“紧凑型玉米新品种开发应用”获山东省科技星火一等奖第5位主要完成人员，1983年，“小麦和夏玉米对养分的吸收规律与化肥的配合使用的经济效益”并荣获农业部技术改进成果二等奖。

**李登玺先生：**中国国籍，1948年1月出生，大专。1998年1月-2000年任莱州市登海种业集团中南公司山东片经理；2000至今任山东登海种业股份有限公司监事（职工代表监事）。

**王玉玲女士：**中国国籍，1963年7月出生，中专学历。1989年12月参加工作，历任莱州市玉米研究所出纳、莱州市农业科学院会计，2006年至今任莱州市农业科学院副院长，2008年8月至今任山东登海种业股份有限公司监事（职工代表监事）。

**姜卫娟女士：**中国国籍，1970年5月出生，大专学历，高级农艺师。1988年参加工作，长期从事玉米育种和高产栽培研究工作。1993年至2000年任莱州市农科院玉米所副所长。现任山东登海种业股份有限公司监事（职工代表监事），中国农学会会员，未在其他单位兼任职务。

主要成果、奖励及荣誉称号：1992年，被烟台市团委授予“烟台市新长征突击手”荣誉称号；1992年，被山东省团委授予“山东省优秀团员”荣誉称号；1994年，“夏玉米亩产900公斤高产规律及配套技术研究”获山东省科技进步三等奖第9位完成人员；1997年，“高产玉米新品种掖单12号选育”获农业部科技进步二等奖第3位主要研究人员；1999年获国家科技部科技进步三等奖第3位主要研究人员；2001年“高产玉米新品种掖单22号选育”获山东省科技进步二等奖第3位主要完成人；2004年1月“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”获国家科技进步一等奖第9位主要完成人。1992年被烟台市团委授予“烟台市新长征突击手”荣誉称号，同一年被山东省团委授予“山东省优秀团员”荣誉称号；1999年，被莱州市团委授予“莱州市十大杰出青年”荣誉称号；2000年12月被烟台市委、市政府授予“2001-2004年度专业技术拔尖人才”称号。

**王广利先生：**中国国籍，1972年12月出生；大学学历，会计师。1992年参加工作，一直从事财务及经济管理工作。1992年—2004年，在莱州市经济开发

投资公司工作，任信贷科副科长；2004年3月—2006年12月，任莱州市国有资产管理局科长；2007年1月至今任莱州市高新投资有限责任公司副经理，2007年5月至今任山东登海种业股份有限公司监事。

### 3、高级管理人员

#### (1) 总经理

**李小霞女士：**中国国籍，1965年10月出生，大专学历。1995年至1999年任莱州市农业科学院院长助理；1999年9月至2001年任登海种业辽南办事处主任；2001年至2007年4月任山东登海种业股份有限公司区域经理，兼任山东登海种业股份有限公司农业高科技研究院辽南试验站站长，2007年5月至今任山东登海种业股份有限公司总经理。

#### (2) 副总经理

**王均邦先生：**参见本章“董事”部分王均邦先生简历。

**王元仲先生：**中国国籍，1964年5月出生，高级农艺师，大专学历。1983年9月至1996年11月，在后邓农科队、实验玉米所从事玉米育种科研工作；1993年至1996年11月任莱州市农科院果树研究所所长；1996年11月至2003年3月，山东登海种业股份有限公司中北公司总经理；2003年7月至今任山东登海种业股份有限公司副总经理；未在其他单位兼任职务。

曾获得的奖励：1995年，“紧凑型高产玉米新品种掖单13号选育”荣获山东省科技进步一等奖第4位主要完成人；1997年，“玉米高产新品种掖单12号选育”荣获农业部科技进步二等奖第10位主要完成人、“玉米高产栽培技术”荣获莱州市科技进步一等奖；2003年、2004年，“优质玉米自交系‘478’的选育与应用”获先后获莱州市、烟台市科技进步一等奖第5位主要完成人；2004“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”获国家科技进步一等奖第4位主要完成人；2001年被评为“莱州十杰青年”；2006年被授予选拔为“烟台市有突出贡献的中青年专家”荣誉称号。

**吴树科先生：**中国国籍，1955年12月出生，高级农艺师，农艺师，本科学历。1983年参加工作，2000年12月至2001年7月任山东登海种业股份有限公司副总经理兼中南公司总经理；2001年8月至今任山东登海种业股份有限公司副总经理，未在其他单位兼任职务。

曾获得的奖励：1992年，“高产稳产大白菜新品种鲁白8号的选育和推广”

获农业部科技进步三等奖第8位完成人；1995年，“早熟高产玉米新品种选育快繁技术开发”获莱州市科技进步一等奖第3位研究人员；1995年“早熟高产玉米新品种选育快繁技术研究”获烟台市科技进步一等奖第2位研究人员；2002年，“抗病高配合力玉米自交系502及西玉3号等杂交种的选育与推广应用”获山东省科技进步一等奖第3位主要完成人。1983年被莱州市政府授予“劳动模范”荣誉称号；1991年被莱州市科委授予“先进工作者”荣誉称号。

**盛斋刚先生：**中国国籍，1958年10月出生，农艺师，大专学历。1985年参加工作，1993.5-1998.7任莱州市农科院远征种子公司总经理，2000年12月至今任山东登海种业股份有限公司副总经理，2007年至今兼任山东登海种业股份有限公司全资子公司-昌吉州登海种业有限公司董事长，未在其他单位兼任职务。

曾获得的奖励：1994年，被农业部授予紧凑型玉米试验、示范、推广“先进工作者”荣誉称号；1997年，“高产玉米新品种掖单12号选育”获农业部科技进步二等奖第5位完成人；1997年，“紧凑型玉米新品种开发应用”获山东省科技星火一等奖第4位主要完成人员；2003年，“高产玉米新品种掖单13号选育和推广”获国家科技进步一等奖第12位主要完成人。1994年被农业部授予“先进工作者”荣誉称号。

**张桂梅女士：**中国国籍，1962年5月出生，汉族，硕士学位，高级农艺师。1987年毕业于内蒙古农业大学，获硕士学位，专业为作物遗传育种学；1983年毕业于内蒙古农业大学，获学士学位，专业为农学。1987年至2000年在年内蒙古种子管理站工作，先后从事过玉米杂交种生产、品种管理等工作。2003年1月至2007年4月任山东登海先锋种业有限公司副总经理；2007年5月至今任山东登海种业股份有限公司副总经理。

### (3) 财务总监

**王龙祥先生：**中国国籍，1971年11月出生，会计师，大专学历。1990年参加工作，1993年5月-1998年7月任莱州市农科院远征种子主管会计；1998年2月至2000年11月任莱州市登海种业（集团）有限公司财务科长；2000年12月至2007年4月任山东登海种业股份有限公司财务部会计负责人；2007年5月至今任山东登海种业股份有限公司财务总监。

### (4) 董事会秘书

**原绍刚先生：**中国国籍，1963年10月出生，大专学历，中共党员。1985年8月

至1988年6月华东冶金学院经济管理系学习。毕业后在山东镁矿（改制后为山东恒欣镁业有限责任公司）工作。曾任山东镁矿矿长办公室和党委办公室主任、恒欣镁业总经理助理、矿党委委员等职。2007年8月应聘到山东登海种业股份有限公司工作至今。2008年1月被聘为董事会秘书。

## 二、公司员工情况

截止2009年12月31日，本公司员工总数 595人。

### （一）按专业划分

类别	人数	比例
管理人员	85	14.29%
销售人员	170	28.57%
科研和技术人员	172	28.91%
生产人员	150	25.21%
财务人员	18	3.03%
总计	595	100%

### （二）按职称划分

类别	人数	比例
高级职称	75	20.00%
中级职称	141	37.60%
初级职称	148	39.47%
其他	231	61.60%
总计	595	100%

### （三）受教育程度

类别	人数	比例
本科及以上学历	89	23.73%
大专	236	62.93%
中专	155	41.33%
其他学历	115	30.67%
总计	595	100%

### （四）执行社会保险制度及医疗保险制度的情况

本公司正式员工均参加了社会养老保险和医疗保险，费用由公司和员工按国家规定共同承担。截至2009年12月31日本公司有19名退休人员，退休人员基本养老金由公司所在地社会保险机构承担。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司建立了股东大会的议事规则，能够严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

2、关于控股股东与本公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并将进一步完善董事的选聘程序、积极推行累积投票制度；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了董事会议事规则。

公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；董事会成员当中有四名独立董事，占董事会成员的三分之一以上。

4、关于监事和监事会：公司共有 5 名监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了监事会的议事规则；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步建立和完善公开、公正的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于相关利益者：公司能充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现

社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露、接待投资者来访和咨询工作；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露关联交易、大股东或公司实际控制人的详细资料。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

1. 报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循《公司董事会议事规则》的有关规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

2. 公司董事长在履行职责时，严格执照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》的规定和要求，履行董事长职权。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，不以个人意见代替董事会决策，并积极推动公司内部管理制度的制订和完善，确保公司规范运作。

3、公司独立董事能够严格按照有关法律、法规和《独立董事工作制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，独立公正地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响。独立董事能够按时出席公司董事会会议，在深入了解公司生产经营状况和重大事项情况的基础上，认真审议各项议案，对董事会的科学决策及公司的良性发展发挥了积极的作用。报告期内独立董事对公司对外担保、关联交易、资金往来等有关事项发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司 4 名独立董事未对董事会审议的各项议案及公司其他事项提出异议。

## 4. 董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数 5 次

姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
李登海	董事长	5	5	0	0	否
毛丽华	副董事长	5	5	0	0	否

宋同明	董事	5	5	0	0	否
李登岁	董事	5	5	0	0	否
王均邦	董事	5	4	1	0	否
王寰邦	董事	5	5	0	0	否
张戈	董事	5	3	2	0	否
杨伟程	独立董事	5	3	2	0	否
赵久然	独立董事	5	5	0	0	否
薛旭	独立董事	5	3	2	0	否
张凤山	独立董事	5	5	0	0	否

### 三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

1、人员分开方面：本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面是独立的，设立了独立的劳动人事职能部门。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在控股股东单位担任除董事以外的重要职务。

2、资产完整方面：所有与公司生产经营有关的资产均归公司所有。

3、财务独立方面：本公司设立了独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行开设独立的账户。

4、机构独立方面：本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，有独立的办公经营场所。

5、业务分开方面：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 四、公司内部控制机制建立健全的情况

#### 1、公司董事会对内部控制的总体评价

经过认真核查，我们对公司内部控制的总体评价如下：公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件，且符合公司的实际情况，能够有效防范和控制公司内部的经营风险，保证公司各项业务的有序开展。在公司经营管理的各个过程、各个关键环节，各项制度均能够得到有效执行，在对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露事务等重点控制事项方面不存在重大缺陷。特别是随着公司治理专项活动持续深入地开展，公司在完善内部控制制度，提高执行力，强化独立董事、董事会各专业委员会以及内部审计部门的职能，提高信息披露质量，加强投资者关系管理工作等方面的工作得到进一步完善，使公司的内部控制更加有效。

#### 2、独立董事关于 2009年度内部控制自我评价报告的独立意见

独立董事对公司董事会审计委员会出具的关于2009年度内部控制的自我评价报告发表了如下意见：目前公司已经建立起较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，且能够得到有效执行，保证公司的规范运作。董事会审计委员会出具的关于2009年度内部控制的评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

独立董事：杨伟程 张凤山 薛旭 赵久然

#### 五、高级管理人员的考评及激励机制

公司董事会根据有关指标和标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，并建立了相关的奖励制度。

#### 六、公司内部审计制度建立健全的情况

	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用,请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况	—	—
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度,内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会,公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门,内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成,独立董事占半数以上并担任召集人,且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	否	人员调离公司,目前人员正在配备之中。
(3) 内部审计部门负责人是否专职,由审计委员会提名,董事会任免	是	审计部负责人专职,但未经公司董事会任免,根据审计委员会的提名,公司董事会将及时履行任免程序。
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料,对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容: (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施;(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用);(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施;(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用);(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况	是	

的说明。		
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	保荐期已过
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效	—	
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	<p>第一季度：2009年3月9日召开会议审议通过了《公司2008年度内部审计工作报告》。</p> <p>第二季度：2009年4月13日召开会议审议通过了《公司2008年第一季度内部审计工作报告》、《公司2009年第一季度募集资金专项审核报告》。</p> <p>第三季度：2009年7月26日召开会议审议通过了《公司2009年第二季度内部审计工作报告》、《公司2009年半年度募集资金专项审核报告》。</p> <p>第四季度：2009年10月18日召开会议审议通过了《公司2009年第三季度内部审计工作报告》、《公司2009年1—9月份募集资金专项审核报告》、《公司2009年内部审计工作计划》。</p>	
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	每季度会议结束之后，审计委员会向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况，并提交内部审计工作报告以及募集资金的专项审核报告。	
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	不适用	
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	<p>1、开展2008 年年报相关工作：</p> <p>(1) 与公司财务部门、审计部门以及山东天恒信有限责任会计师事务所年审注册会计师协商确定公司2008年度财务报告审计工作的时间安排，并制定了详细的年报审计工作计划；(2) 在年审注册会计师进场前以及出具初审意</p>	

	见后，发表两次审核意见；（3）督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告；（4）对会计师事务所从事2008年度公司审计工作进行总结评价。 2、提议续聘山东天恒信有限责任会计师事务所担任公司2009年度的审计机构。
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效	—
（1）说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	内部审计部门严格按照工作计划每季度对公司以及公司下属的主要分、子公司进行定期检查或者专项审计，并及时出具相应的审计报告，要求相关部门和公司针对发现的问题认真整改。
（2）说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	内部审计部门每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果，提交募集资金专项审核报告。 对于其他重要的对外投资、购买出售资产、对外担保、关联交易、信息披露等事项则按计划进行定期核查，并出具相应的审计报告。
（3）内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	不适用
（4）说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
（5）说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	内部审计部已向审计委员会提交2010年度内部审计工作计划和2009年度内部审计工作报告。
（6）说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	符合相关规定
（7）说明内部审计部门所做的其他工作	对公司的资金及财产管理、成本费用、经济效益以及规章制度和经营方略、财经纪律的执行情况等进行监督检查。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会。公司股东大会召集召开程序、出席会议的人员资格及表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的有关规定，股东大会的决议合法有效。

报告期年度股东大会情况：

公司就 2008 年度股东大会的召集和召开，于 2009 年 4 月 21 日以公告（2009-011）的方式将《山东登海种业股份有限公司关于召开 2008 年年度股东大会的通知》刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）站上。

2009 年 5 月 11 日，2008 年度股东大会在山东省莱州市城山路农科院南邻山东登海种业股份有限公司培训中心会议室如期召开，出席会议的股东及股东代理人共有 6 名，代表股份 116,389,207 股，占公司股份总数 176,000,000 的 66.13%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由董事会召集，董事长李登海先生主持。

会议审议并以记名投票方式逐项表决通过，形成如下决议：

- 1、审议并通过了《2008 年度报告及其摘要》；
- 2、审议并通过了《2008 年度董事会工作报告》
- 3、审议并通过了《2008 年度监事会工作报告》；
- 4、审议并通过了《公司 2008 年度财务决算报告》；
- 5、审议并通过了公司《2008 年度利润分配预案》；
- 6、审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 7、审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》；

2008 年度股东大会决议公告刊登在 2009 年 5 月 12 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站（巨潮资讯网）：<http://www.cninfo.com.cn> 上。

报告期临时股东大会情况：

公司就 2009 年第一次临时股东大会的召集和召开，于 2009 年 8 月 31 日以公告的方式将《山东登海种业股份有限公司关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知》刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）站上。

2009年9月15日，2009年第一次临时股东大会在山东省莱州市城山路农科院南邻山东登海种业股份有限公司培训中心三楼会议室如期召开，出席会议的股东及股东代理人共有5名，代表股份109,822,607股，占公司股份总数176,000,000的62.40%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由董事会召集，董事长李登海先生主持。

会议以记名投票方式审议通过了董事会提交的《关于修改公司章程的议案》。该次会议决议公告刊登在2009年9月16日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 第七节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### （一）报告期内公司总体经营情况

2009年，公司面对激烈的市场竞争环境，以自主创新、发展壮大的总体战略为指导方针，改革内部管理和运营机制，优化整合内外部资源，努力调整产品结构，拓宽销售渠道增加销量，企业经营业绩取得了显著成果。

公司实现营业收入57,911.73万元，同比增长38.90%，实现营业利润18,887.47万元，同比增长260.12%，实现利润总额18,538.32万元，同比增长200.20%，实现净利润9,362.06万元，同比增长3498.09%。

全年销售玉米种实现营业收入54,363.67万元，同比增长39.31%；销售蔬菜种实现营业收入1,478.17万元，与上年持平；销售花卉实现营业收入409.09万元，同比增长-1.91%。

一年来，公司紧紧围绕“学习登海先锋先进经验，落实科学发展观，寻求新的突破”这一主题，卓有成效地开展工作，各项工作取得了可喜的成绩：

#### **第一，改革管理机制和运营机制，优化整合内外部资源。**

借鉴行业内先进经验和成功模式，按照“走出去”的发展思路，结合公司实际对现行管理和运营机制进行改革。在科研管理方面，为了提升自主创新能力，积极探索对公司科研育种机构、实验站的现有资源优化整合的思路和方案，以逐步实现由普通型育种向市场竞争力强（包括超级玉米）育种方向转变；在生产管理方面，管理中心向西部转移，形成新疆、宁夏、内蒙部分地区制种、依托宁夏

基地加工的生产管理格局，以适应多变的市场需求；在销售管理方面，为加强市场信息收集管理，拓宽信息渠道，销售管理中心转移到北京，强化了以经销商为主渠道的营销网络建设，初步实现了部分品种的销售方式由卖斤向卖粒、低价位向高质量高价位的转变（降低每亩用种量，保证农民利益），为今后拓宽市场渠道夯实了基础。

### **第二，坚持自主创新、建设创新型企业取得优异成绩。**

作为全国首批农业首个国家创新型企业，科研创新是公司历年工作的重中之重。2009 年公司围绕“自主创新，建设创新型登海种业”这一中心任务，整合优化现有科研资源，持续增加科研投入，推动科研扩规模、增总量、提层次，壮实力，取得了丰硕的科研成果。

报告期内，公司科研项目立项新增 9 项，其中“紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范”、“高产优质多抗玉米新品种培育”等 5 项主承担项目，参与承担项目 4 项（含国家转基因重大专项课题 3 项）；公司共有 4 个玉米新品种通过审定，其中登海 661 通过山东省审定，登海 662 通过国家、山东省及河南省审定，登海 701 通过山东省及河南省审定，登海 3769 通过国家审定；承担国家级、省级及国内外公司安排的试验 33 项，申请品种权 15 项，获得品种权 24 项；2009 年 5 月，“一种绿色糯玉米的选育方法”获得发明专利授权。

2009 年 9 月，公司通过“山东省专利明星企业”复审；10 月，公司被评为“山东省知识产权试点单位”。经山东省知识产权局批准，公司被确定为“山东省专利能力培育单位”。

2009 年 4 月，李登海董事长获第四届“发明创业奖”特等奖，并获得“当代发明家”荣誉称号；2009 年 4 月 23 日，农业部、林业局与国家知识产权局授予公司“全国农业植物新品种保护先进集体”的荣誉称号。

### **第三，加大生产加工建设投入，强化生产加工质量管理。**

销售方式的转变对种子生产质量提出了更加严格的要求。为确保生产出适合单粒精量播种的高品质种子，一方面，公司加快了种子加工工艺改造步伐，利用募集资金在宁夏惠农加工中心，新建一条 1000 吨/批次的穗烘干生产加工流水线，以满足公司制种基地对果穗烘干和按粒包装的要求。

另一方面，公司主要领导深入到生产基地，从制种的源头抓起，对生产基地选择、生产安排、技术力量配备、田间管理以及加工工序的每一环节按照质量控制标准从严管理，最大限度降低生产加工过程中的风险，确保高品质种子供应市场销售。

#### **第四，调整产品结构和营销策略，培植新的利润增长点。**

2009 年，公司超试玉米新品种登海 661、登海 662、登海 701 先后通过省级和国家级审定，产品结构的变化，标志着公司进入了超级玉米的新时代，也为公司发展带来了新的契机。公司深入市场调研考察，总结分析已上市品种销售情况、市场增长潜力和新品种示范推广的田间表现情况，确定各品种的制种面积和供种量，针对各区域市场的差异化特点按品种制订营销策略，在巩固原有品种的市场的同时，重点加大新审定超试玉米新品种的推广销售力度，全年超级玉米新品种实现销售收入 2,024.74 万元，实现销售利润 1,079.46 万元。

#### **第五，对外技术合作与交流取得新进展。**

按照“建设创新型国家”的总体战略要求，公司联合中国农科院、中国农业大学、中国种子集团公司等 22 家单位，牵头组建了玉米产业技术创新战略联盟。此项工作的开展，对公司利用联盟平台，坚持以市场为导向的科学育种方向，不断提高公司的种子研发能力，具有重要的现实和长远意义。

#### **第六，坚决打击侵权行为，依法维护公司合法权益。**

2009 年，公司继续加强打假维权工作，针对市场上大量非法制售公司授权保护品种——登海 11 号玉米杂交种，严重侵害公司和广大股东合法权益，扰乱种子市场秩序的违法行为，公司法律部积极寻求当地政府支持和司法保护，依法对制假售假者提起诉讼。全年经司法部门查扣、灭活非法制售的登海 11 号 688.5 吨，案值 355 万元，司法受理侵权案件 9 起，涉及 7 家公司 3 个自然人。7 起胜诉案件中，5 起已结案共获赔 71 万元，另有 1 起案件尚在执行中，1 起案件尚未进入执行程序；另外 2 起案件经法院调解公司已收到赔偿款。

### **（二）公司主营业务及经营情况**

分产品和地区的主营业务收入及主营业务利润构成

## 1、按品种列示

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
农业-种植业	56,782.17	24,423.90	56.99	36.97	27.95	3.03
主营业务分产品情况						
先玉 335	31,843.00	8,279.98	74.00	47.97	31.91	3.17
登海 3622	2,928.61	1,530.87	47.73	198.26	171.73	5.11
登海 11 号	2,349.85	1,578.95	32.81	-13.31	-3.08	-7.09
登海 662	2,024.74	945.28	53.31			
登海 9 号	2,061.32	1,414.58	31.38	-33.14	-30.51	-2.59

## 2、按地区列示

地区	2009 年主营业务收入 (万元)	2008 年主营业务收入 (万元)	增减幅度 (%)
北方地区	51,077.32	36,485.44	39.99%
南方地区	5,704.85	4,970.00	14.79%

## (三) 主要财务指标变动情况 (单位：人民币元)

项目	2009 年度	2008 年度	本年度比上年增减 (%)	2007 年度
营业收入	579,117,295.80	416,934,462.39	38.90	314,016,379.41
营业利润	188,874,667.84	52,447,691.02	260.12	38,026,726.46
利润总额	185,383,212.56	61,753,069.60	200.20	38,840,353.64
归属于上市公司股东的净利润	93,620,618.63	2,601,951.26	3498.09	7,569,558.21
经营活动产生的现金流量净额	512,180,033.69	243,807,114.08	110.08	106,674,370.04
每股收益	0.5319	0.0148	3493.92	0.0430
净资产收益率	13.16%	0.39%	12.77%	1.15%
项目				
总资产	1,565,507,023.12	1,132,131,502.40	38.28	1,005,744,168.95
股东权益 (不含少数股东权益)	758,300,656.43	664,680,037.80	14.09	662,078,086.54

本期营业收入较上期同比增加 38.90%，主要是因为市场对公司的玉米杂交种认可度有较大提高，本期销售量大幅增加。

营业利润较上期同比增加 260.12%，主要是因为本期营业收入大幅增加，利润总额较上期同比增加 200.20%，主要是因为公司本期营业利润大幅增加所致。

归属于上市公司股东的净利润同比增加 3498.09%，主要原因是登海先锋子公司其主销品种先玉 335 产能、市场逐步扩大和“卖粒模式”所带来的高利润空间

进一步显现，同时公司总部本期销售价格提高和超试品种的进入市场，使公司净利润增加影响所致。

每股收益同比增加 3493.92%，主要原因净利润增长影响所致。

经营活动产生的现金流量净额较上期同比增加额 110.08%。是指预收货款增幅较大，货币资金相应增加所致。

总资产较上期同比增加 38.28%，主要是预收货款增幅较大，货币资金相应增加所致。

#### （四）现金流量变化及主要影响因素

单位：元

指标	2009 年度	2008 年度	同比增减额	增减幅度%
一、经营活动产生的现金流量净额	512,180,033.69	243,807,114.08	268,372,919.61	110.08
经营活动现金流入量	880,147,061.44	571,249,627.31	308,897,434.13	54.07
经营活动现金流出量	367,967,027.75	327,442,513.23	40,524,514.52	12.38
二、投资活动产生的现金流量净额	-60,248,019.61	-66,090,947.13	5,842,927.52	-8.84
投资活动现金流入量	10,902,743.44	10,941,284.11	-38,540.67	-0.35
投资活动现金流出量	71,150,763.05	77,032,231.24	-5,881,468.19	-7.64
三、筹资活动产生的现金流量净额	-32,216,720.30	-19,828,094.57	-12,388,625.73	62.48
筹资活动现金流入量	0	11,400,000.00	-11,400,000.00	-100
筹资活动现金流出量	32,216,720.30	31,228,094.57	988,625.73	3.17

本期经营活动产生的现金流量净额较上期同比增加 110.08%，主要原因是本期销售及预收帐款大幅增加影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期同比下降 62.48%，原因是登海先锋子公司分配股利影响所致。

#### （五）主要产品、原材料价格变动情况

报告期内，受基地制种费用逐年增加和上游原材料价格上涨影响，公司的制种成本逐年上升。同时，随着公司营销策略转向高品质高价位品种的销售，生产和精选加工成本上升，主要产品价格呈上涨趋势。

## (六) 订单获取和执行情况

公司每年根据客户购种计划并结合公司主要品种的供销情况制定分品种、分区域销售计划，在与客户确认购销数量及金额后，签订销售合同并执行。报告期内公司订单数量较上年有所上涨。

## (七) 产品的销售或积压情况

公司主要从事玉米杂交种的生产和销售，由于农业生产具有季节性，玉米种的销售从每年的 11 月中下旬开始持续到来年的 6 月上旬，销售主要集中在第一二季度实现。报告期末存货量较大是因为农业生产的季节性和跨年度销售形成的，不会构成产品积压。

## (八) 毛利率变化情况

	2009 年	2008 年	同比增减(%)	2007 年
销售毛利率	57.13%	53.99%	3.14%	47.65%

本期毛利率较上期增加，主要原因登海先锋子公司其主销品种先玉 335 产能、市场逐步扩大和“卖粒模式”所带来的高利润空间进一步显现，同时公司总部本期销售价格提高和超试品种的进入市场，使公司销售毛利率增长影响所致。

## (九) 主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额为 3,751.17 万元，占公司年度采购总额的 47.23%；向前五名客户合计销售金额为 13,939.74 万元，占公司销售总额的 24.55%。

## 1、主要供应商情况

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减	2007 年
前 5 名供应商合计采购金额占年度采购总金额的比例	47.23%	27.27%	19.96%	28.48%
前 5 名供应商合计预付账款的余额	120,089.02	556,932.14	-78.44%	-
前 5 名供应商合计预付账款的余额占公司预付账款总余额的比重	0.37%	6.20%	-5.83%	-

## 2、主要客户情况

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减	2007 年
前 5 名客户销售额合计占公司销售	24.55	29.07	-4.52	20.81

总额的比例				
前 5 名客户合计应收账款的余额	0	0	0	0
前 5 名客户合计应收账款的余额占公司应收账款总余额的比重	0	0	0	0

- 1、公司主要采取预收款销售方式报告期不存在应收账款不能收回的风险。
- 2、报告期内前五名供货商、客户未发生重大变化。
- 3、采购额及预付账款余额前五名供应商、销售额及应收账款余额前五名客户与上市公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要的客户中不存在直接或间接拥有权益的情况。

#### (十) 非经常性损益情况

单位：人民币元

项 目	2009 年金额	占净利润比例%
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-606,268.50	-0.65
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,694,508.14	5.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的		

损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,171.03	0.16
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,579,694.92	-8.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	-3,341,284.25	-3.57
减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	-80,543.53	-0.09
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	-3,260,740.72	-3.48

## 政府补助明细

序号	项 目	本期数	上期数
1	转基因玉米安全性评价款		170,000.00
2	超高产新品种培育款		20,000.00
3	超级玉米杂交组合研究		30,000.00
4	蔬菜新品种研究款		95,000.00
5	驰名商标补助		100,000.00
6	小麦补贴		18,939.48
7	农机设备补贴		99,165.00
8	丹东糯玉米课题补助		50,000.00
9	绿色食品补助		40,000.00
10	西星商标奖励		200,000.00
11	山东省农业良种产业化开发项目		100,000.00
12	培训示范补助费		30,000.00
13	高产优质抗逆玉米新品种		100,000.00
14	高产优质抗逆玉米新品种培育	200,000.00	200,000.00
15	高产优质多抗玉米新品种	32,631.60	14,736.84

序号	项 目	本期数	上期数
16	超级玉米新种质创制	131,088.56	463,264.92
17	超级玉米新品种产业化开发	1,261,235.07	2,124,371.90
18	饲用型超级玉米新品种选育	1,603,131.89	3,651,327.03
19	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	204,822.78	13,842.18
20	动植物品种分子研究款	151,722.91	126,388.67
21	夏玉米超高产关键技术研究	25,000.00	25,000.00
22	高产转基因玉米新品种培育	18,255.00	
23	夏玉米超高产关键技术研究	30,000.00	
24	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	214,003.76	
25	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	40,396.00	
26	优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范	57,379.00	
27	优质功能型转基因玉米新品种培育	55,960.00	
28	烟台市超级玉米自主创新示范基地	31,252.23	
29	强优势玉米杂交种的创制与应用	128,503.44	
30	高产优质抗逆玉米新品种培育	10,998.90	
31	糯玉米重新选育	30,000.00	
32	设施蔬菜安全生产关键技术示范与推广项目	75,000.00	
33	蔬菜新品种培育与进口品种国产化技术研究	100,000.00	
34	强优势玉米杂交种的创制与应用	100,000.00	
35	山东省黄河三角洲引进人才奖励	50,000.00	
36	小麦种植补贴	2,697.00	
37	绿化先进奖金	10,000.00	
38	农机购置补贴	30,430.00	
39	农作物制种基地建设与技术集成示范推广	20,000.00	
40	杂交玉米制种新技术研究与推广应用	50,000.00	
41	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	30,000.00	
	合 计	4,694,508.14	7,672,036.02

#### (十一) 薪酬分析

①公司董事、监事和高管人员薪酬同比变动情况与公司净利润同比变动情况:

姓名	职务	2009 年度 从公司领 取的报酬 总额	2008 年度 从公司领 取的报酬 总额	薪酬总额 同比增减 (%)	公司净利 润同比增 减 (%)	薪酬同比变动与 净利润同比变动 的比较说明
----	----	-------------------------------	-------------------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------------

		(万元)	(万元)			
李登海	董事长	12.00	12.00	-		2009 年度, 公司董事、监事, 高级管理人员的薪酬水平与上年持平。
毛丽华	副董事长	9.00	9.00	-		
王均邦	董事	10.80	10.80	-		
李登岁	董事	3.00	3.00	-		
王寰邦	董事	3.00	3.00	-		
宋同明	董事	0	0	-		
张戈	董事	0	0	-		
薛旭	独立董事	3.50	3.50	-		
张凤山	独立董事	3.50	3.50	-		
杨伟程	独立董事	3.50	3.50	-		
赵久然	独立董事	3.50	3.50	-		
邓旭春	监事	9.00	9.00	-		
王玉玲	监事	0	0	-		
李登玺	监事	3.00	3.00	-		
姜卫娟	监事	5.76	5.76	-		
王广利	监事	0	0	-		
李小霞	总经理	10.80	10.80	-		
王元仲	副总经理	10.80	10.80	-		
盛斋刚	副总经理	10.80	10.80	-		
吴树科	副总经理	10.80	10.80	-		
张桂梅	副总经理	10.80	10.80	-		
王龙祥	财务总监	7.20	7.20	-		
原绍刚	董事会秘书	6.00	6.00	-		
合计		136.76	136.76	-		

## (十二) 会计制度实施情况

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及其它相关规定进行确认、计量和编制财务报表。公司本期无会计政策变更, 无会计估计变更, 无前期会计差错更正。

## (十三) 公司资产、负债情况

## ● 主要资产情况

公司的主要厂房、主要科研、生产加工仓储设备座落在公司及各子公司厂区，全部为自建或自购，资产状况良好，并能保证目前制种面积的种子加工需求，不存在资产减值情况及担保、诉讼、仲裁事项。

## ● 主要资产盈利能力

公司主要从事自育农作杂交种子（主要是玉米杂交种子、蔬菜杂交种子和花卉种苗和小麦杂交种子）生产和销售，核心资产主要为种子科研、生产加工和仓储资产，其技术水平在国内处于领先地位。报告期内公司营业收入和净利润同比有较大增长，因此，公司的核心资产盈利能力较好，也没有出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情形。

## ● 主要资产的使用情况

目前公司主要资产的使用效率基本达到设计产能，运行状况良好。

## ● 主要资产的减值情况

本报告期末，公司对存在减值迹象的核心资产进行了减值测试，根据减值测试的结果，公司资产不存在减值情形，无需计提资产减值准备。

## ● PE 投资情况

报告期内公司无 PE 投资情况。

## ● 偿债能力分析

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
流动比率	1.92	2.38	-19.33	2.62
速动比率	1.56	1.60	-2.5	1.39
资产负债率(%)	39.20	29.56	9.64	26.83

1、流动比率、速动比率较上期下降的原因是本期预收账款大幅增加影响所致。

资产负债率较上期上升的原因是本期由于预收账款及应付账款增幅较大影响所致。

2、公司期末预收账款余额 45,040.12 万元，占流动负债的比例为 74.17%，比上期增加 23,119.45 万元，预收帐款将在 2010 年上半年内实现收入，因此公司不存在偿债风险。

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
应收账款周转率	123.71	44	181.16	21.09
存货周转率	1.05	0.67	56.72	0.55

应收账款周转率本期增幅较大，原因是营业收入本期增长 38.9%，应收账款余额本期下降 39.65%所致。本期收入增长的原因是种子销量增加，应收账款下降的原因是本公司本期全部采用预收款销售，以前年度的应收账款逐年回收下降。

存货周转率本期增幅较大，原因是营业成本本期增长 29.42%，存货余额本期下降 13.63%所致。本期营业成本增长的原因是种子销量增加，存货下降的原因是公司销售大幅增加、合理控制了生产数量，降低了的库存数量。

#### （十四）金融资产投资情况

截止报告期末公司无证券投资等金融资产、无委托理财等财务投资、无套期保值等相关业务。

#### （十五）债权债务变动情况

单位：（人民币）元

项目	2009 年末	2008 年末	同比增减(%)	2007 年末
一、主要债权				
应收票据		30,000.00	-100	
应收账款	3,523,704.85	5,838,495.84	-39.65	13,112,886.37
预付账款	32,135,403.92	8,979,567.27	257.87	22,747,511.28
应收利息	1,958,125.00	1,584,326.01	23.59	1,081,076.01
应收股利				
其他应收款	12,955,355.14	30,035,555.66	-56.87	6,066,014.45
主要债权小计	50,572,588.91	46,467,944.78	8.83	43,007,488.11
二、主要债务				
短期借款		2,000,000.00	-100	22,000,000.00
应付账款	22,404,122.64	12,965,111.05	72.80	28,116,606.57
预收款项	450,401,175.92	219,206,679.64	105.47	129,759,868.48
应付职工薪酬	9,553,341.27	8,008,695.51	19.29	6,641,299.56
应交税费	439,246.51	2,793,337.80	-84.28	3,244,233.92

应付利息		294,586.51	-100	98,000.00
应付股利				
其他应付款	86,167,619.21	63,902,957.79	34.84	44,474,846.63
其他流动负债	38,298,087.37	17,564,312.33	118.04	26439,942.16
预计负债	4,477,102.29	3,493,934.69	28.14	8,602,119.65
其他非流动性负 债	1,909,001.10	4,431,068.46	-56.92	475,000.00
主要债务小计	613,649,696.31	334,660,683.78	83.36	269,851,916.97

应收帐款同比下降 39.65%，原因是报告期内公司全部采用预收款销售，以前年度的应收帐款逐年回收下降。

预付账款期末余额同比增长 257.87%，原因是公司本期制种面积大幅增加，期末尚未结算的预付制种款较去年大幅增加。

其他应收款账面余额同比下降 53.35%，主要原因：一是收到莱州市国家税务局退回先锋公司预缴 2008 年 1~3 季度的企业所得税 10,060,925.03 元；二是收回四平加工中心的拆迁补偿款 9,469,247.60 元。

应付帐款同比增长 72.8%，主要原因是本期制种时增加，应付制种款增加。

预收账款同比增长 105.47%，主要是公司实行预收款销售方式，本期市场对公司的玉米杂交种认可度有较大提高，销售商预付给公司的款项大幅度增加。

应交税费期末余额较期初余额下降 84.28%，主要是因为本期支付了上期代扣企业所得税所致。

其他应付款同比增长 34.84%，主要原因是因本期销售增长应付的销售折扣大幅增加以及应付的自然灾害损失大幅增加。

其他流动负债期末余额较期初余额增长 118.04%，主要原因：一是本期一年内到期的政府补助科研项目增多；二是本期尚未报销的费用增多；三是本期销售增长幅度较大，计提的品种权特许使用费增加。

其他非流动负债同比下降 56.92%，主要原因是递延收益同比下降 56.92%

#### （十六）研发情况

近三年公司研发支出明细表

单位：人民币元

年份	研发支出	营业收入	比例 (%)
----	------	------	--------

2009 年	22,083,712.00	579,117,295.80	3.81
2008 年	21,681,749.94	416,934,462.39	5.20
2007 年	18,588,688.46	314,016,379.41	5.92

报告期内，公司获得品种权 24 项。发明专利“一种绿色糯玉米的选育方法”获得授权。4 个玉米新品种通过审定，其中登海 661 通过山东省审定，登海 662 通过国家、山东省及河南省审定，登海 701 通过山东省及河南省审定，登海 3769 通过国家审定。

#### （十七）公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

山东登海先锋种业有限公司，是公司和美国先锋海外公司共同出资组建，并于 2002 年 12 月成立的中外合资企业，注册资本 668 万美元，公司控制 51% 的股权；美国先锋海外公司 49% 股权。2009 年，实现主营业务收入 34,058 万元，同比增长 45.02 %；实现净利润 18,537 万元，同比增长 53.9 %。其主要原因是先玉 335 市场销售继续保持旺销态势，报告期内该品种实现销售收入 31,843 万元，同比增长 47.97 %，销量完成 1,502 万公斤，同比增加 38.82%，价格较上年也有一定幅度的增长。

莱州市特种玉米开发有限责任公司，成立于 2000 年 7 月，注册资本 40 万元（人民币），公司控制 56% 的股权，主营业务范围为：糯玉米深加工、销售。2009 年 1-11 月份实现净利润-1.58 万元。

丹东登海良玉种业有限公司，成立于 2003 年 12 月，注册资本 500 万元，公司控制 51% 的股权，主营业务范围为：玉米种子的生产及农作物种子的批发零售。2009 年实现净利润 112 万元。

昌吉州登海种业有限公司，成立于 2007 年 7 月，注册资本 798 万元，是公司的全资子公司，主营业务范围为：玉米种子的生产及农作物种子的批发零售。2009 年实现净利润-36.22 万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着我国种子行业的深化改革和市场环境与法律环境地不断优化，国内种子企业经过了近几年的市场调整，行业内种子库存量呈现出递减的趋势，供大于求的矛盾将有所改善；一批自主创新能力强、科学运用市场化管理和营销手段、产

业化程度高的种子公司将不断发展壮大。按照提高粮食单产、增加农民粮食收益、确保国家粮食安全的宏观政策要求，全行业在向产业集中型的方向发展过程中，市场竞争将呈现种子品质、管理手段等企业综合实力的竞争局面。

## （二）公司发展机遇、发展战略和下年度经营计划

从宏观上看，国家继续实行玉米良种补贴全覆盖等一系列强农惠农政策，在一定程度上调动了农民种粮积极性，成为拉动良种需求的可能性因素；国家对具备种子育繁、推销能力的种子企业实施税收减免等一系列优惠政策，为鼓励民族种业发展提供了良好的政策环境；国家将 2010 年列为种子执法年，行业内打击种子制假贩假等侵权行为的力度明显增强。

从公司的角度看，公司一贯非常重视科研方面的投入，通过主持或参与合作国家、省级的大型科研项目，科研队伍的创新能力和品种研发水平将会不断提升，技术储备与核心竞争力将不断增强；随着超级玉米新品种审定数量的增加，公司产品结构将进步改善，为提升业绩增添新的动力。

2010 年，公司将继续贯彻自主创新、发展壮大的总体战略思想，以做大做强种子主业为经营方针，加快新品种市场推广步伐，推动公司稳健持续的发展。确定全年的工作计划是：

### 1、进一步完善“三会一层”分权制衡的法人治理结构。

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《关于开展上市公司专项治理专项活动有关事项的通知》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，规范“三会”运作机制，认真细致地做好董事会、监事会的换届工作，注重发挥董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和内外部审计的作用，提高执行力，确保公司运行合法合规。

### 2、适度扩大制种面积，加强内部管理，保证下一个销售季的市场用量。

公司将根据前期以超级玉米为主的种子市场需求状况，计划将制种面积扩大到 6 万亩，并进一步强化田间生产质量管理，落实关键工序的管理措施，确保种子质量达到单粒播种的要求；强化制种队伍建设，加强人员岗位培训，保障田间技术管理措施的有效落实。

### 3、加快新品种推广步伐，努力提高新品种的市场占有率。

借鉴其他种子企业的先进管理经验，强化销售网络体系建设，进一步塑造登海种业良好的市场形象；根据品种及销售区域生态环境的差异性，认真研究不同

品种的营销方法，突出新品种的推广，增加市场份额，努力提高新品种的市场占有率。

4、加强技术改造，提高加工产能，确保市场供应。

公司将根据 2010 年制种计划及未来市场的变化，拟对新疆、宁夏的分公司种子加工工艺进行进一步的技术改造（含个别分公司新建），以提高产能满足制种基地对加工能力的需求。

5、加强科研队伍建设，不断提高公司研发水平。

积极争取科研项目，强化国家科技项目管理，认真做好品种权申报工作，加强公司对外交流，努力推进国内外的科技合作。

6、进一步建立公司和谐发展的机制。

加强股东与债权人的权益保护，认真做好信息披露工作，建立良好的投资者关系；加强职工的权益保护，关注职工的健康、安全，实现员工与企业共同成长；加强对供应商、客户和消费者的权益保护；加强环境保护，提倡绿色环保生产；积极致力于社会公益事业，回报社会，促进和谐，树立承担社会责任的良好企业形象。

（三）为实现未来发展战略所需的资金情况

截至 2009 年年末，募集资金余额为 2,120.57 万元（含利息收入），其投向直接针对优质高产玉米杂交种产业化工程、花卉产业工程两个项目的使用。其中，优质高产玉米杂交种产业化工程可用额为 1,525.65 万元，花卉产业工程可用额为 403.64 万元。

2010 年，优质高产玉米杂交种产业化工程建设进入关键时期，公司计划投入资金总额 4000 万元，以完成对各有关分公司加工工艺的技术改造，资金来源首先从该项目募集资金余额中列支，不足部分由公司自有资金解决。

（四）可能对公司未来发展战略和经营目标实现产生不利影响的风险因素

第一、国内玉米种子市场供大于求的矛盾仍然比较突出，公司新品种市场推广面临异常艰巨的任务；随着制种规模的扩大，受商品粮食价格上涨和土地市场价格不断攀升等因素导致的生产基地不稳定性、为确保种子质量达到市场高标准要求而可能导致产生不合格种子的多样性，将会对增加制种产量、提高制种效果及降低制种成本带来风险；企业存在的管理团队素质有待进一步提高以适应快速发展需要等问题，将影响公司经营目标的顺利实现。

第二、现在和未来一段时期，自然灾害呈现的频发性特点，将增加公司种子生产经营的风险。玉米、蔬菜种子在生产加工过程中，早霜、早寒流、高温高湿等特殊气候将直接影种子的产量和质量。

### 三、公司投资情况

#### （一）募集资金使用情况

##### 1、募集资金使用情况对照表

单位：（人民币）万元

募集资金总额（不含利息收入）				34,952.44		本年度使用募集资金总额					3,018.74	
变更用途的募集资金总额（不含利息收入）				10,183.59		已累计使用募集资金总额					27,670.56	
变更用途的募集资金总额比例				29.14%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额 注释1	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1.优质高产玉米杂交种产业工程项目	否	19,815.00	24,646.00	24,646.00	2875.14	23,120.35	-1,525.65	93.81	2007年10月	注释2	注释2	否
2.蔬菜良种产业工程项目	是	5,432.00	1,595.99	1,595.99		1,595.99		100	2007年8月	注释2	注释2	是
3.生物工程技术育种中心项目	否	2,177.50	2,177.50	2,177.50		2,177.50		100	2006年3月	注释2	注释2	否
4.花卉产业工程项目	是	3,805.50	1,180.36	1,180.36	143.60	776.72	-403.64	65.80	2007年6月	注释2	注释2	是
5.糯玉米综合加工项目	是	4,831.00										是
合计		36,061.00	29,599.85	29,599.85	3,018.74	27,670.56	-1929.29					
未达到计划进度原因（分具体项目）				注释3								
项目可行性发生重大变化的情况说明				注释4								
募集资金投资项目实施地点变更情况				注释5								
募集资金投资项目实施方式调整情况				注释6								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				注释7								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				注释8								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				注释9								
尚未使用的募集资金用途及去向				用于优质高产玉米杂交种产业工程项目及花卉产业工程项目，资金存放于募集资金专户。								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				注释10								

**募集资金使用情况对照表注释：****注释 1、募投项目投资情况**

根据《首次公开发行股票招股说明书》，募集资金承诺投资总额为 36,061.00 万元，公司实际募集资金 34,952.44 万元，差额部分 1,108.56 万元由公司自有资金投入。

**注释 2、募投项目本年度实现的效益与是否达到预计效益说明****1、优质高产玉米杂交种产业工程项目**

该项目实施的主要目的是，加速新产品的研究开发，提高玉米种加工能力，降低生产成本，建立营销网络，扩大销售。本项目的实施，将会以现有玉米优良种子为基础，用领先全国的育种技术和手段，适时、适宜的营销策略，建立起从玉米科研、生产、推广到经营的一体化的优良玉米产业化工程，对于推动我国玉米生产的发展，具有重要的现实意义。

截止报告期末，该工程项目累计投资额为 23,120.35 万元，占承诺投资额的 93.81%，在新疆、宁夏等省区建设的玉米种生产加工基地已基本形成规模。公司销售方式自本期开始由“卖斤”向“卖粒”转变，青铜峡加工中心、惠农加工中心本期已形成了以穗烘干为基础、精细加工为特点的加工能力。

报告期内本公司获得植物新品种权六项，包括 DH661、DH662、DH701、DH20、DH6107、DH3769。其中 DH662 分别通过了国家、山东省和河南省农作物品种审定委员会审定，DH701 分别通过了山东省、河南省农作物品种审定委员会审定，DH661 通过了山东省农作物品种审定委员会审定，DH6107 通过了陕西省农作物品种审定委员会审定，DH20 通过了黑龙江省农作物品种审定委员会审定，DH3769 通过了国家农作物品种审定委员会审定。本期新品种实现销售收入 2,024.74 万元，实现销售利润 1,079.46 万元。

**2、蔬菜良种产业工程项目**

该项目实施的主要目的是为加速蔬菜新品种的开发和提高蔬菜种的销售能力。本项目的实施，将形成从科研、育种到销售、经营的一体化蔬菜种苗产业工程，提高我国蔬菜种业在激烈国际竞争中的发展能力，加速我国种子产业向前迈进的步伐。

该项目实施过程中，萝卜种、春白菜种、彩色糯玉米种等五个新品种开发成功，报告期内实现蔬菜种销售收入 567.70 万元，实现销售利润 352.27 万元，分别比上年增长 11.03%、26.26%。报告期内有三个蔬菜新品种通过山东省农作物品种审定委员会审定。

### 3、生物工程技术育种中心项目

该项目实施的主要目的是提高玉米种的质量和产量。本项目的实施对我国粮食的品质改良、产量提高、抗虫性、抗逆性改变等粮食生产水平的提高起到重要作用。

该项目的投入于 2006 年 3 月结束，虽然不能产生直接效益，但该项目的实施目的基本得以实现，品种研发势力明显增强，并将为公司今后发展发挥关键的技术支撑作用。到本报告期末，公司依托项目投资在全国不同区域建成了 24 个玉米育种中心和试验站；玉米安全制种和精加工技术研究工作取得较大进展；有 30 多个玉米自交系相继选育成功；58 个通过审定的玉米品种中，登海 1 号、11 号等多个品种被评选为国家或省级主导品种；成功选育的以“超试”系列品种为代表、夏播亩产超过 1000 公斤高产潜力的超级玉米新品种，为公司调整产品结构、加快发展速度奠定了坚实基础。2008 年 7 月公司被国家科技部、国资委、中华全国总工会联合授予“首批创新型企业”荣誉称号。

### 4、花卉产业工程项目

该项目实施的主要目的是促进花卉的生产和销售。本项目的实施，将会以优异的花卉品种和质量，适中的价位吸引消费者，带动长江以北花卉种植业的发展和消费市场的增长。报告期内，实现花卉销售收入 409.09 万元，实现销售利润 257.16 万元。

## 注释 3、募投项目未达到计划进度原因

### 1、优质高产玉米杂交种产业工程项目

根据《首次公开发行股票招股说明书》，该项目建设期为 3 年，到 2007 年 10 月全部投完。公司计划调整玉米种销售方式，由“卖斤”向“卖粒”转变，生产加工设施等面临调整，为适应变化，避免盲目投入带来的不利影响，公司暂时放缓了该工程项目的投入进度。

### 2、花卉产业工程项目

根据《首次公开发行股票招股说明书》，该项目建设期为 2 年，到 2007 年 6 月全部投完。由于公司花卉研究和生产销售起步较晚，市场影响力具有较大的区域局限性，该项目对公司的效益贡献较少，为避免盲目扩大投入带来的不利影响，公司放缓了该工程项目的投入进度，公司将根据花卉行业的市场情况和公司的技术能力逐步加快对该工程项目的投入。

## 注释 4、募投项目可行性发生重大变化的情况说明

### 1、蔬菜良种产业工程项目

蔬菜良种产业工程项目，原承诺投资 5,432.00 万元，拟用于智能温室、销售站、种苗试验场的建设，建设期为 2 年。2007 年 5 月 17 日，第三届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，并提交 2007 年 8 月 19 日召开的公司第一次临时股东大会审议批准实施。详情参见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公告编号为：2007-015。

随着农村土地承包政策的变化，土地使用按年度交纳租用费，当年资金需求量较小。蔬菜种子市场供大于求的矛盾比较突出，专家公寓及蔬菜种子仓库可与公司总部的相关设施兼顾使用。为避免重复投入，节约募集资金，经本公司第三届董事会第五次会议审议通过，提交 2007 年度股东大会审议批准，停止使用募集资金对该工程项目的实施，变更后，该项目投资总额为 1,595.99 万元，节余募集资金投资用于补充流动资金。详情参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《中国证券报》及《证券时报》，公告编号为：2008-013。

## 2、花卉产业工程项目

花卉产业工程项目，原承诺投资 3,805.50 万元，拟用于建立花卉种苗研究中心，包括种苗研究温室和花卉种苗销售站，建设期 2 年。2007 年 5 月 17 日，第三届董事会第一次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，并提交 2007 年 8 月 19 日召开的公司第一次临时股东大会审议批准实施。变更后，该项目投资总额为 1,180.36 万元，节余募集资金投资用于补充流动资金。详情参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《中国证券报》及《证券时报》，公告编号为：2007-015。

## 3、糯玉米综合加工项目

糯玉米综合加工项目原承诺投资 4,831.00 万元，由于受市场客观因素和公司目前的人员状况和技术条件的影响，难以有效控制市场风险、实现项目原计划的投资收益，经第二届董事会第九次会议审议通过，提交 2005 年年度股东大会审议批准，同意终止糯玉米综合加工项目，将原用于该项目的募集资金用于优质高产玉米杂交种产业工程项目追加投资。详情参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《中国证券报》及《证券时报》，公告编号为：2006-008。

## 注释 5、募集资金投资项目实施地点变更情况

经第三届董事会第一次会议审议通过，蔬菜良种产业工程项目由原计划在全国建设 18 处销售站修改为建设 90 处“西星”良种特许经销点；原计划仅在莱州建设一处种苗实验场，现在海南增加建设一处种苗试验场。

花卉产业工程项目取消原计划在国内建设的 12 处花卉种苗销售站。

以上变更详情参见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)、《中国证券报》及《证券时报》，公告编号为：2007-015。

#### 注释 6、募集资金投资项目实施方式调整情况

经公司 2007 年 5 月 17 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过，对蔬菜良种产业工程项目和花卉产业工程项目的实施方式做出调整：

##### 1、蔬菜良种产业工程项目

智能温室原计划建设 12,000 平方米，变更为建设 3,456 平方米智能温室并配套建设日光温室 5,000 平方米；智能温室原计划征地 120 亩，变更为租地 69.8 亩；原计划在全国建设 18 处销售站，变更为在全国建设 90 处“西星”良种特许经销点；种苗试验场原计划征地 40 亩，变更为租地 198 亩，增加海南种苗试验场，增加仓储面积 400 平方米。

##### 2、花卉产业工程项目

组织培养室、日光温室等原计划建设 34,900 平方米，变更为建设 11,500 平方米，取消建设花卉种苗销售站，增加育种科研、原种引进、职工培训等费用投资。

以上调整详情参见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)、《中国证券报》及《证券时报》，公告编号为：2007-015。

#### 注释 7、募集资金投资项目先期投入及置换情况

在募集资金到位前，本公司以自有资金先期投入募集资金项目的具体情况如下表：

实际投资项目	承诺投资金额 (万元)	截至 2005 年 4 月 11 日 投入金额(万元)	投入比例 (%)
优质高产玉米杂交种产业工程项目	24,646.00	7,447.73	30.22
蔬菜良种产业工程项目	1,595.99	366.88	22.99
生物工程技术育种中心项目	2,177.50	1,474.63	67.72
花卉产业工程项目	1,180.36	370.76	31.41
合计	29,599.85	9,660.00	32.64

#### 注释 8、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本期无用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

#### 注释 9、项目实施出现募集资金结余的金额及原因

### 1、蔬菜良种产业工程项目

蔬菜良种产业工程项目，原承诺投资 5,432.00 万元，最终投资总额为 1,595.99 万元，节余投资 3,836.01 万元，扣除应由公司自有资金承担的 357.42 万元，该项目实际节余募集资金 3,478.59 万元，已用于补充流动资金。

变更的原因是调整了项目方案，减少了投资，其中：①智能温室建设将原计划的 12,000 平方米智能温室变更为 3,456 平方米智能温室和日光温室 5,000 平方米，同时将征地 120 亩调整为租地 69.8 亩，合计减少投资 2,025.80 万元；②销售站建设由在全国征地建站 18 处，调整为租地、委托经销商等方式销售，减少投资 1,338 万元；③其他投资净减少 472.21 万元。

### 2、花卉产业工程项目

花卉产业工程项目，原承诺投资 3,805.50 万元，变更后计划投资总额为 1,180.36 万元，节余募集资金投资 2,625.14 万元，已用于补充流动资金。

该项目减少投资的主要原因是由于公司花卉研究和生产销售起步较晚，经营品种较少，市场影响力较小，生产经营规模难以迅速扩大，同时土地投入和用工费用上涨速度较快，项目对公司的效益贡献较少。为了合理运用资金，提高收益，公司大幅度压缩原投资计划，在 2006 年累计投资 402.16 万元的基础上，新增用于基础设施建设和购置必要的设备，以及育种科研、原种引进、职工培训等费用合计 778.20 万元，项目投资计划变更为 1,180.36 万元。

### 3、糯玉米综合加工项目

糯玉米综合加工项目原承诺投资 4,831.00 万元，已终止实施，原因是由于受市场客观因素和公司目前的人员状况和技术条件的影响，难以有效控制市场风险、实现项目原计划的投资收益。该项目节余的募集资金已全部用于优质高产玉米杂交种产业工程项目的追加投资。

## 注释 10、募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况

本报告期内，公司在募集资金使用及披露相关信息方面，不存在违规情形。

### 2、募集资金项目变更情况

单位：万元（人民币）

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额 (1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变

							期			化
优质高产玉米杂交种产业工程项目	糯玉米综合加工项目	24,646.00	23,120.35	2,875.14	23,120.35	100.00	2007年10月	注1	注1	否
补充流动资金	蔬菜良种产业工程项目	3,478.59	3,478.59		3,478.59	100.00				否
补充流动资金	花卉产业工程项目	2,625.14	2,625.14		2,625.14	100.00				否
合计		30,749.73	29,224.08	2,875.14	29,224.08					否
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）		见本年度募集资金的实际使用情况，注释4说明								
未达到计划进度的情况和原因（分具体项目）		见本年度募集资金的实际使用情况，注释3说明								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无								

注释1：见本报告“募集资金的实际使用情况，注释2”说明。

#### （二）募集资金专户存储情况

截至2009年12月31日止，公司募集资金存储金额为21,205,746.71元，具体情况如下（金额单位：元）：

开户银行	账户类别	账号	期末余额	存款期限
中国农业银行莱州登海分理处	定期存单	15-372801140001844	10,000,000.00	2009.12.2~2010.3.2
中国农业银行莱州登海分理处	定期存单	15-372801140001851	10,000,000.00	2009.12.2~2010.6.2
中国农业银行莱州登海分理处	专户	3728 0104 0000 128	1,205,746.71	
合计			21,205,746.71	

#### （三）募集资金项目后续投资计划

优质高产玉米杂交种产业工程项目、花卉产业工程项目按原计划投入进行。（四）

会计师事务所对公司募集资金使用情况进行专项审核所出具的结论性

意见

经山东天恒信有限责任会计师事务所审核,认为公司《董事会关于 2009 年度募集资金使用情况的专项说明》已经按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及相关格式指引编制,在所有重大方面公允反映了登海种业公司 2009 年度募集资金实际存储与使用情况,详见天恒信审报字[2010]1320 号。

#### (五) 非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况进行说明

公司控股子公司山东登海先锋种业有限公司酒泉第四期工厂扩建工程项目,于 2008 年 10 月开工建设,2009 年 9 月竣工交付使用,自筹资金实际投入 4,123.58 万元,增加加工能力 6500 吨/年。项目投入运营后该公司总加工能力达到 22,500 吨/年。

#### 四、对会计师审计报告的说明

公司2009年度会计报表经山东天恒信有限责任会计师事务所审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 五、董事会日常工作情况

##### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

2009 年度,董事会认真履行工作职责,审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权,结合公司经营需要,共召开 5 次董事会会议,会议的通知、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和监管部门的要求,具体内容如下:

1、第三届董事会第十次会议通知于 2009 年 4 月 9 日以传真和邮件发出,2009 年 4 月 19 日在山东登海种业股份有限公司培训中心三楼会议室召开,会议审议并通过了以下决议:

- (1) 审议并通过了《公司 2008 年度报告及其摘要》;
- (2) 审议并通过了《公司董事会审计委员会年报工作规程》;
- (3) 审议并通过了《公司关于确认 2008 年第四季度计提资产减值准备的议案》;
- (4) 审议并通过了《总经理工作报告》;
- (5) 审议并通过了《董事会工作报告》;
- (6) 审议并通过了《公司 2008 年度财务决算报告》;
- (7) 审议并通过了《公司 2008 年度利润分配预案》;
- (8) 审议通过了《董事会关于募集资金 2008 年度使用情况的专项说明》;
- (9) 审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》;
- (10) 审议并通过了《审计委员会关于 2008 年度内部控制情况的自我评价报告》;
- (11) 审议并通过了《关于召开公司 2008 年度股东大会的议案》;

(12) 审议并通过了《关于修改公司章程的议案》;

本次会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

2、第三届董事会第十一次会议通知于 2009 年 4 月 11 日以传真和邮件发出, 2009 年 4 月 21 日以通讯方式召开。会议审议通过了《公司 2009 年第一季度报告及其摘要》。

《公司 2009 年第一季度报告及其摘要》刊登在 2009 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

3、第三届董事会第十二次会议通知于 2009 年 8 月 17 日以传真和邮件发出, 2009 年 8 月 27 日在山东登海种业股份有限公司培训中心三楼会议室召开, 会议审议并通过了以下决议:

(1) 审议并通过了《公司 2009 年半年度报告及其摘要》;

(2) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》;

(3) 审议通过了《关于修改募集资金使用管理制度的议案》;

(4) 审议通过了《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》;

(5) 审议通过了《关于修改内部审计制度的议案》;

(6) 审议通过了《关于确认房产购置的议案》;

(7) 审议通过了《关于授权总经理转让登海特用玉米股权及签署资产租赁协议的议案》;

本次会议决议公告刊登在 2009 年 8 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

4、第三届董事会第十三次会议通知于 2009 年 10 月 15 日以传真和邮件发出, 2009 年 10 月 25 日以通讯方式召开。会议审议通过了《公司 2009 年第三季度报告及其摘要》。

《公司 2009 年第三季度报告及其摘要》刊登在 2009 年 10 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

5、第三届董事会第五次临时会议通知于 2009 年 9 月 17 日以传真和邮件发出, 2009 年 9 月 21 日以通讯方式召开。会议审议通过了《公司关于中国证券监督管理委员会山东监管局巡检发现问题的整改报告》。

《公司关于中国证券监督管理委员会山东监管局巡检发现问题的整改报告》刊登在 2009 年 9 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

## （三）关于公司内幕信息知情人管理制度以及外部信息使用管理制度建立健全情况

公司严格按照深交所《内幕信息知情人报备相关事项》要求，及时报送内幕信息知情人信息；在定期报告公告或重大事项披露前等敏感期向内幕信息知情人发出提示通知，提醒其不得违规买卖本公司股票，并对内幕信息知情人买卖股票情况进行自查，杜绝了相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

为了加强对内幕信息知情人的管理，严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求，进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露，坚决杜绝相关人员利用内幕信息买卖公司股票现象的发生，公司拟定了《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司外部信息报送和使用管理制度》，提交三届十四次董事会审议。

## 六、利润分配情况

### （一）本年度利润分配预案

经山东天恒信有限责任会计师事务所审计确认，2009 年度归属于母公司所有者的净利润为 93,620,618.63 元，其中母公司 2009 年实现利润 28,680,372.91 元，提取法定公积金 2,868,037.29 元，2008 年结转未分配利润 97,255,594.36 元，公司 2009 年度可供分配的利润为 123,067,929.98 元。

本年度利润分配预案：公司拟以 2009 年 12 月 31 日总股本 17600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），实际分配利润 35,200,000.00 元，余额 87,867,929.98 元结转至下一年度。本预案须经公司 2009 年度股东大会审议通过后方可实施。

### （二）现金分红政策执行情况

2009 年 4 月 19 日，公司三届十次董事会就现金分红政策对《公司章程》进行了修订，并提交 2008 年度股东大会审议批准后实施。

### （三）前三年现金分红情况

2007 年—2009 年现金分红情况如下：

项目	2008年度	2007年度	2006年度
现金分红（万元）	—	—	
净利润（万元）	260.20	756.96	570.95
前三年平均净利润（万元）	529.37		
现金分红与平均净利润的比率（%）	—	—	—

注：净利润按照归属于母公司所有者的净利润指标填列。

## 七、开展投资者关系管理的具体情况

1. 公司指定董事会秘书专门负责组织、实施投资者关系管理工作。严格按照国家有关法律、法规、规章及公司《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》等规章制度的规定，及时、准确地履行信息披露义务。由专人负责公司网站管理更新，在网站上开辟投资者关系专栏以便于投资者及时获取公司信息；公司安排董事会秘书、证券事务代表回复投资者来电、来函询问、接待投资者来访，在不违反中国证监会、深交所和公司《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》规定的前提下，客观、真实、准确、完整地介绍公司的生产经营情况。

2. 2009年公司在全景网成功举办了年度业绩说明会网上路演；邀请投资者到公司驻地进行现场观摩，实地考察公司的科研、生产、新品种选育、高产培创情况，由公司高管向投资者介绍公司运营情况，进行业绩说明，现场答复投资者问题。

## 八、公司选定的信息披露媒体

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》，选定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 九、其他报告事项

### 1. 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的说明

山东天恒信有限责任会计师事务所审计了本公司编制的 2009 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下称“资金占用及往来表”）。认为在所有重大方面未发现资金占用及往来表与实际不一致之处，并出具了《关于山东登海种业股份有限公司非经营性资产占用及其他关联方资金往来情况的专项说明》（天恒信专报字【2010】1318 号）。该“专项说明”全文如下：

# 关于山东登海种业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

天恒信专报字【2010】1319 号

山东登海种业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东登海种业股份有限公司（以下称登海种业公司）2009 年度财务报表，并于 2010 年 4 月 19 日签发了标准无保留意见的审计报告（天恒信审报字[2010]1319 号）。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）规定，登海种业公司编制了后附的 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表（以下称“关联占用资金表”）。

编制和对外披露关联占用资金表，并确保其真实性、合法性及完整性是登海种业公司管理层的责任。我们对关联占用资金表所载资料与我们审计登海种业公司 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对。除了对登海种业公司实施 2009 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对关联资金占用表所载资料执行额外的审计或其他程序。

经审核，我们未发现关联占用资金表在所有重大方面与已审计的财务报表存在不一致之处。

为了更好地理解登海种业公司 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师 李玉明

中国注册会计师 高冠涛

中国·临沂市

二〇一〇年四月十九日

## 2. 公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见

根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对山东登海种业股份有限公司与控股股东及其他关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细地核查。

经核查，报告期内公司与控股股东及其他关联方之间资金往来情况如下：

### （1）公司与控股股东之间资金往来情况

①公司本期向控股股东莱州市农业科学院（以下简称莱州农科院）销售转商玉米种及玉米1,102,422.50元、销售玉米糊1,876.00元，销售合计金额1,104,298.50元；

②公司向莱州农科院出租培训中心（二）资产，按协议约定租用期为2009年10月至2011年10月，每年租金300,000.00元，2009年12月31日前先期支付20万元，2010年6月30日前支付10万元，租用期第二年付款方式同上年；

③公司向莱州农科院支付餐饮服务费合计金额1,001,475.00元。

截止本报告期末，上述关联交易均按市场价格（或协议约定）结算。报告期内不存在控股股东占用上市公司非经营性资金的情况。

#### （2）公司与控股子公司资金往来情况

①公司子公司-丹东登海良玉种业有限公司于2004年11月之前非经营性借款占用公司资金200.00万元，截至2009年12月31日，该款项尚未偿还。

②2009年11月，公司与董旭昌签订了《股权转让协议》，将公司所持有的莱州市登海特用玉米开发有限公司56%的股权进行全额转让，总计金额人民币22.4万元。未构成关联交易。

（3）报告期内，公司不存在对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2009年12月31日的对外担保、违规对外担保等情况。

独立董事：杨伟程、张凤山、薛旭、赵久然

### 3、履行社会责任的主要情况

农业是国民经济的基础，粮食始终是经济发展、社会稳定和国家安全的基础。中国人多地少，农业发展的出路在于提高单产，高产品种的选育及其新种质资源的自主创新是关系到我们国家粮食安全和食品安全的重大科研项目。玉米不仅是口粮、饲料粮，是肉、蛋、奶食品安全的重要保障，更是重要的工业原料和可再生能源原料。任何发达国家的粮食生产都非常重视玉米生产，玉米作为工业原料和可再生能源的位置在不断攀升。

公司始终视振兴民族种业，促进农民增收增收，保证国家粮食安全为己任。公司在国内种子行业首创育繁推一体化的经营模式，先后育出了具有高配合力的30多个紧凑型玉米骨干自交系，无偿地提供给了全国的农业院校和农业科研单位，以及社会上的育种单位和科研人员使用，推动了全国紧凑型玉米育种科研工作的发展。选育的紧凑型玉米杂交种有50个通过国家审定或省级审定。到2004年，公司在选育新品

种的数量上、推广面积上、产生的效益上都居全国首位。八五和九五期间紧凑型玉米杂交种年最大推广面积占全国统计种植面积的 43.5%，占山东省种植面积的 82%。全国累计推广达 10 亿多亩，为国家创造社会效益 1000 多亿元。

为开创中国玉米高产道路，公司将一如既往依靠自主创新，选育出更多更好的超级玉米新品种，更好地服务“三农”，为国家粮食增产、确保国家粮食安全做出新贡献。

## 第八节 监事会工作报告

2009 年公司监事会本着对全体股东负责的态度，遵循《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，认真履行监督职责，对公司的重大决策事项、长期发展规划等积极参与，对公司董事、经理层等执行公司职务的行为进行了监督，并不定期地检查公司经营和财务状况，促进公司规范运作和健康快速地发展，维护全体股东的合法权益。现将监事会一年的主要工作报告如下：

### 一、报告期内监事会会议情况

根据《公司法》和《上市公司治理准则》及《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定和要求，公司监事会在 2009 年度召开了 4 次监事会会议。

1、公司于 2009 年 4 月 19 日召开第三届监事会第九次会议，4 名监事到会。会议以记名投票方式审议通过了《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度报告及其摘要》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2008 年利润分配预案》等报告和议案。监事会认为上述报告和议案，符合《企业会计准则》及《企业会计制度》的要求，报告中主营业务收入、利润总额、每股收益等数据是正确的，真实地反映了公司 2008 年度的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

2、公司于 2009 年 4 月 21 日召开第三届监事会第十次会议，4 名监事到会。会议以记名投票方式审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》。

3、公司于 2009 年 8 月 27 日召开第三届监事会第十一次会议，4 名监事到会。会议以记名投票方式审议通过了《公司 2009 年半年度报告全文及摘要》、《关于修改募集资金使用管理制度的议案》。

4、公司于 2009 年 10 月 25 日召开第三届监事会第十二次会议，4 名监事到会。会议以记名投票方式审议通过了《公司 2009 年度三季度报告》。

## 二、监事会对报告期内公司有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会对公司 2009 年生产经营管理、资产运作、财务状况以及高级管理人员的职责履行等方面进行全面监督，认为：

### 1、公司依法运作情况

严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，从切实维护公司利益和广大中小投资者权益出发，认真履行职责，并列席参加了本年度董事会、股东大会，认为：公司正不断健全和完善内部控制制度，公司所有重大决策程序合法有效，适应公司实际需要；公司董事、高级管理人员能够严格按照国家法律、法规和公司章程规定履行职责，勤勉尽责，没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### 2、公司财务情况

报告期内，公司监事会认真审议了公司董事会编制的定期报告，对 2009 年度公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督。监事会认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好，2009 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。山东天恒信有限责任会计师事务所对公司 2009 年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告，我们认为是客观公正的。

### 3、关于对 2008 年 1-3 月和 1-9 月净利润进行追溯调整的独立意见

#### ①2008 年 1-3 月净利润追溯调整

2009 年一季报披露归属于母公司股东净利润上年同期数 45,192,083.17 元，与上年第一季度季度报告中披露的 41,626,207.35 元，相差 3,565,875.82 元。

#### ②2008 年 1-9 月净利润追溯调整

2009 年半年度报告披露的归属于母公司股东净利润上年同期数 53,103,030.75 元，与上年半年报报告中披露的 49,955,846.07 元，相差 3,147,184.68 元。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。

#### ③调整原因：

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 1-3 月和 1-9 月份预交的企业所得税及所得税费用予以调整。

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 1-3 月和 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。

我们同意对 2008 年 1-3 月和 1-9 月的净利润进行调整。

### 4、收购和出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，无损害股东权益造成公司资产流失的情况。

#### 5、关联交易情况

报告期内，公司关联交易公平合理，没有损害上市公司的利益。

#### 6、募集资金使用情况

报告期内，无变更募集资金用途的情形。在募集资金的使用管理上，能严格按照承诺和《募集资金使用管理制度》的规定执行。

#### 7、对外担保情况

报告期内，公司未发生对外担保情况。

#### 8、对内部控制自我评价报告的意见

报告期内，监事会对董事会关于公司2009年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

2008年末，公司向兰州市中级人民法院提起诉讼，分别起诉酒泉市丰田种业有限公司、张掖天宇种业有限责任公司、甘肃金昌天禾种业有限公司、甘肃金昌三元科技发展有限公司等4家公司侵害本公司享有的植物新品种权。同时，向甘肃省兰州市武威铁路法院申请保全有关侵权的玉米种子700吨，按法院要求，我公司向武威铁路法院提供财产保全保证金270万元。

截至报告日期末，上述诉讼公司均已胜诉，其中一家公司上诉(应赔偿公司13.255万元)，2010年3月经调解后实际收回9.8万元。上述诉讼应赔偿公司款项合计92.20万元均已于本报告批准报出日前收回。向武威铁路法院提供的财产保全保证金已收回136万元，尚余134万元。

### 二、报告期内收购资产的简要情况及进程

报告期内，公司无重大资产收购情况的发生。

### 三、报告期内资产出售（或租赁）资产的简要情况及进程

#### 1.关于公司向莱州市农业科学院出租资产情况

2009年10月，公司与莱州市农业科学院签订了《资产使用协议》。协议约定：公

公司向莱州市农业科学院出租培训中心（二）资产，该资产原值 742.09 万元，租用期为 2009 年 10 月至 2011 年 10 月，每年租金 30 万元，2009 年 12 月 31 日前先期支付 20 万元，2010 年 6 月 30 日前支付 10 万元，租用期第二年付款方式同上年，截止到 2009 年 12 月 31 日合同双方均履行协议。

### 2. 关于公司向莱州市登海特用玉米开发有限公司出租资产情况

2009 年 12 月,公司与莱州市登海特用玉米开发有限公司签订了《资产租赁合同》，该资产原值 346.57 万元。协议约定：租用期为 2010 年 1 月至 2011 年 12 月，年租金 15 万元。未构成关联交易。

### 3、其他资产出售情况

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
酒泉市得意矿业有 限公司	水平式提升机	2009 年 03 月 02 日	0.83	-2.99	-2.99	否	公允、 市价	是	是	非关联 方
酒泉市同 庆种业有 限责任公 司	水平式提 升机	2009 年 03 月 02 日	0.64	-2.32	-2.32	否	公允、 市价	是	是	非关联 方
敦煌种业 先锋良种 有限公司	机器设备	2009 年 04 月 16 日	3.84	-0.80	-0.80	否	公允、 市价	是	是	非关联 方
卢旭升	北京吉普 2500	2009 年 07 月 10 日	1.50	1.05	1.05	否	公允、 市价	是	是	非关联 方
刘勇	笔记本电 脑	2009 年 06 月 05 日	0.27	-0.79	-0.79	否	公允、 市价	是	是	非关联 方
公司职工	办公用品	2009 年 08 月 12 日	0.07	-0.19	-0.19	否	公允、 市价	是	是	非关联 方
职工 _	车辆	2009 年 04 月 28 日	19.07	-8.68	-8.68	否	公允、 市价	是	是	公司员 工
李登君	冷风机	2009 年 06 月 04 日	0.80	-5.51	-5.51	否	公允、 市价	是	是	非关联 方
滨海县种 子公司	机械设备	2009 年 06 月 16 日	0.26	-1.30	-1.30	否	公允、 市价	是	是	非关联 方
徐振财	鲁中 700	2009 年 03 月	2.50	1.87	1.87	否	公允、	是	是	非关联

	拖拉机	01 日						市价			方
济南东源包装厂	奥迪 A6	2009 年 06 月 01 日	15.00	12.57	12.57	否		公允、市价	是	是	非关联方
尹国臣	9513 厢货	2009 年 05 月 09 日	1.55	-0.29	-0.29	否		公允、市价	是	是	非关联方
闫明军	本田雅阁	2009 年 05 月 05 日	7.00	5.30	5.30	否		公允、市价	是	是	非关联方
平原石中志	种子加工车	2009 年 10 月 08 日	0.80	-0.20	-0.20	否		公允、市价	是	是	非关联方
姚大海	桑塔纳车	2009 年 08 月 09 日	3.40	-1.91	-1.91	否		公允、市价	是	是	非关联方
薛勇军	26589 桑塔纳	2009 年 10 月 01 日	4.00	-0.03	-0.03	否		公允、市价	是	是	非关联方
郑州陈强	空调	2009 年 06 月 02 日	0.13	-0.05	-0.05	否		公允、市价	是	是	非关联方
康秀英	佳木斯试验站房屋	2009 年 10 月 09 日	15.00	-5.61	-5.61	否		公允、市价	是	是	非关联方

#### 四、报告期内的重大关联交易

报告期内，公司无需披露的重大关联交易发生。

#### 五、重大合同及其履行情况

报告期内，公司无需披露的重大合同。

#### 六、报告期或持续到报告期内公司或持股 5%以上股东承诺事项及履行情况

##### （一）法定承诺：

1、全体非流通股股东承诺，通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到登海种业股份总数 1%的，自该事实发生之日起 2 个工作日内将及时履行公告义务。

2、除遵守上述承诺外，李登海作为公司董事长，毛丽华作为公司副董事长，宋同明作为公司董事，承诺在任职期间及离职后转让所持有的登海种业股票将遵守国家相关法律、法规和规范性文件的规定。

3、全体非流通股股东承诺，将恪守诚信，作为信息披露义务人，及时履行信息披露义务，真实、准确、完整地披露信息，保证所披露的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；保证不进行内幕交易、操纵市场或者其他证券欺诈行为。

##### （二）额外承诺：

公司控股股东莱州市农业科学院关于增持公司股票的承诺：增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。详情请参见《公司关于控股股东增持公司股份情况的公告》，公告编号2008-050。

（三）承诺履行情况： 报告期内完全履行承诺，没有发生违规操作、进行内幕

交易现象。

#### 七、公司聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

2009 年度公司续聘山东天恒信有限责任会计师事务所为审计机构，本年度审计费用为 40 万元。

山东天恒信有限责任会计师事务所已连续为公司提供审计服务 9 年，报告期为公司提供审计服务的签字注册会计师是李玉明先生、高冠涛先生。

#### 八、报告期内，公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

报告期内，公司、董事会及董事未出现受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### 九、报告期需要披露的其他事项

公司于 2009 年 11 月 18 日与董旭昌签订了《股权转让协议》，将公司所持有的莱州市登海特用玉米开发有限公司 56% 的股权进行全额转让，总计 22.4 万元。本次转让未构成关联交易。

#### 十、报告期内公司重要信息索引

序号	披露内容	刊登日期	披露媒体
1	关于 2008 年度业绩预告的修正公告	2009 年 1 月 22 日	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2	2008 年年度业绩快报	2009 年 2 月 28 日	
3	关于超试玉米、蔬菜新品种通过省级审定的公告	2009 年 4 月 01 日	
4	独立董事述职报告	2009 年 4 月 21 日	
5	独立董事就相关事项发表的独立意见		
6	董事会审计委员会年报工作规程	2009 年 4 月 21 日	
7	关联资金专项说明		
8	募集资金审核报告		
9	董事会关于 2008 年度募集资金使用情况的专项报告		
10	公司章程（2009 年 4 月）		
11	关于召开 2008 年度股东大会通知		
12	董事会第十次会议决议公告		
13	2008 年度审计报告		
14	2008 年度报告及摘要		
15	第三届监事会第九次会议决议公告		
16	董事会审计委员会关于 2008 年度内部控制情况的自我评价报告	2009 年 4 月 23 日	
17	董事会对 2008 年第一季度净利润进行追溯调整的说明		
18	独立董事对 2008 年第一季度净利润进行追溯调整的说明		
19	2009 年第一季度报告		
20	监事会对 2008 年第一季度净利润进行追溯调整的说明		

21	董事会关于李登海董事长获得奖励的公告	2009年4月28日	
22	关于举行2008年年度报告网上说明会的通知		
23	关于玉米新品种通过河南省审定的公告		
24	2008年度股东大会决议公告	2009年5月12日	
25	2008年度股东大会法律意见书		
26	2009年半年度业绩快报	2009年7月31日	
27	关于玉米新品种通过国家审定的公告	2009年8月14日	
28	董事会第十二次会议决议公告	2009年8月31日	
29	2009年半年度报告及摘要		
30	第三届监事会第十一次会议决议公告		
31	内部审计制度(2009年8月)		
32	募集资金管理制度(2009年8月)		
33	购置房产公告		
34	董事会对2008年1-9月净利润进行追溯调整的说明		
35	监事会对2008年1-9月净利润进行追溯调整的说明		
36	独立董事关于公司关联方占用资金对外担保等情况的专项说明及独立意见		
37	召开2009年第一次临时股东大会的通知		
38	2009年半年度财务报告		
39	公司章程(草案)(2009年8月)		
40	2009年第一次临时股东大会决议公告	2009年9月16日	
41	2009年第一次临时股东大会法律意见书		
42	关于中国证券监督管理委员会山东监管局巡检发现问题的整改报告	2009年9月22日	
43	董事会第三届第五次临时会议决议公告		
44	2009年第三季度报告	2009年10月27日	
45	关于控股股东增持本公司股份期限到期的公告	2009年12月15日	

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

## 审计报告

天恒信审报字【2010】1318号

山东登海种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东登海种业股份有限公司（以下简称登海种业公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是登海种业公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，登海种业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了登海种业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·临沂市

二〇一〇年四月十九日

## 二、会计报表

## 合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	898,299,400.88	477,528,779.06
交易性金融资产			
应收票据	五(二)		30,000.00
应收账款	五(三)	3,523,704.85	5,838,495.84
预付款项	五(四)	32,135,403.92	8,979,567.27
应收利息	五(五)	1,958,125.00	1,584,326.01
应收股利			
其他应收款	五(六)	12,955,355.14	30,035,555.66
存货	五(七)	218,800,421.07	253,317,207.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,167,672,410.86	777,313,931.60
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产	五(八)	10,524,692.23	3,834,089.00
固定资产	五(九)	353,483,903.56	310,980,485.04
在建工程	五(十)	9,167,102.00	15,657,412.92
工程物资			
固定资产清理	五(十一)		85,410.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	21,881,404.05	20,081,466.69
开发支出		373,690.00	1,608,165.00
商誉	五(十三)		7,585.10
长期待摊费用	五(十四)	2,403,820.42	2,559,585.11
递延所得税资产	五(十五)		3,371.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		397,834,612.26	354,817,570.80
资产总计		1,565,507,023.12	1,132,131,502.40

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 合并资产负债表（续）

2009年12月31日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十六)		2,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十七)	22,404,122.64	12,965,111.05
预收款项	五(十八)	450,401,175.92	219,206,679.64
应付职工薪酬	五(十九)	9,553,341.27	8,008,695.51
应交税费	五(二十)	439,246.51	2,793,337.80
应付利息	五(二十一)		294,586.51
应付股利			
其他应付款	五(二十二)	86,167,619.21	63,902,957.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十三)	38,298,087.37	17,564,312.33
流动负债合计		607,263,592.92	326,735,680.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债	五(二十四)	4,477,102.29	3,493,934.69
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(二十五)	1,909,001.10	4,431,068.46
非流动负债合计		6,386,103.39	7,925,003.15
负债合计		613,649,696.31	334,660,683.78
<b>股东权益：</b>			
股本	五(二十六)	176,000,000.00	176,000,000.00
资本公积	五(二十七)	240,516,990.04	240,516,990.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	51,265,260.58	48,397,223.29
未分配利润	五(二十九)	290,518,405.81	199,765,824.47
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		758,300,656.43	664,680,037.80
少数股东权益		193,556,670.38	132,790,780.82
股东权益合计		951,857,326.81	797,470,818.62
负债和股东权益总计		1,565,507,023.12	1,132,131,502.40

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		251,333,798.78	131,988,309.71
交易性金融资产			
应收票据			30,000.00
应收账款	十一(一)	3,313,639.97	4,862,740.04
预付款项		26,209,971.21	5,055,540.05
应收利息		317,575.00	119,426.01
应收股利			
其他应收款	十一(二)	26,204,607.49	24,283,128.61
存货		125,794,880.55	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		433,174,473.00	346,445,710.21
<b>非流动资产：</b>			
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	十一(三)	38,484,392.14	38,708,392.14
投资性房地产		10,524,692.23	3,834,089.00
固定资产		218,310,263.77	215,652,724.31
在建工程		9,167,102.00	6,278,041.58
工程物资			
固定资产清理			85,410.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,219,902.11	17,292,529.57
开发支出		373,690.00	1,608,165.00
商誉			
长期待摊费用		2,010,190.84	2,298,943.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		298,090,233.09	285,758,295.87
资产总计		731,264,706.09	632,204,006.08

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司资产负债表（续）

2009年12月31日

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		13,120,498.22	8,321,405.23
预收款项		92,320,177.75	42,964,607.19
应付职工薪酬		3,675,761.77	3,654,461.48
应交税费		406,215.61	368,035.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,868,158.37	7,056,556.21
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,369,846.19	1,902,518.06
流动负债合计		134,760,657.91	64,267,583.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债		3,744,866.48	1,335,546.16
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,909,001.10	4,431,068.46
非流动负债合计		5,653,867.58	5,766,614.62
负债合计		140,414,525.49	70,034,198.39
<b>股东权益：</b>			
股本		176,000,000.00	176,000,000.00
资本公积		240,516,990.04	240,516,990.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		51,265,260.58	48,397,223.29
未分配利润		123,067,929.98	97,255,594.36
股东权益合计		590,850,180.60	562,169,807.69
负债和股东权益总计		731,264,706.09	632,204,006.08

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 合并利润表

2009 年度

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(三十)	579,117,295.80	416,934,462.39
其中：营业收入		579,117,295.80	416,934,462.39
二、营业总成本		390,242,627.96	364,486,771.37
其中：营业成本	五(三十)	248,266,650.54	191,834,642.83
营业税金及附加	五(三十一)	120,194.38	10,461.78
销售费用		90,911,084.69	73,247,205.99
管理费用		60,064,881.16	54,996,337.72
财务费用		-10,770,236.11	-8,068,736.84
资产减值损失	五(三十二)	1,657,904.36	52,466,859.89
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)	五(三十三)	7,851.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		188,874,667.84	52,447,691.02
加：营业外收入	五(三十四)	7,373,852.10	15,951,757.53
减：营业外支出	五(三十五)	10,865,307.38	6,646,378.95
其中：非流动资产处置损失	五(三十五)	815,961.56	2,533,933.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		185,383,212.56	61,753,069.60
减：所得税费用	五(三十六)	921,017.97	174,502.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		184,462,194.59	61,578,566.64
归属于母公司所有者的净利润		93,620,618.63	2,601,951.26
少数股东损益		90,841,575.96	58,976,615.38
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(三十七)	0.5319	0.0148
(二) 稀释每股收益	五(三十七)	0.5319	0.0148
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		184,462,194.59	61,578,566.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,620,618.63	2,601,951.26
归属于少数股东的综合收益总额		90,841,575.96	58,976,615.38

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司利润表

2009 年度

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	198,173,546.65	157,315,627.18
减：营业成本	十一(四)	136,574,355.01	110,183,241.39
营业税金及附加		102,599.08	
销售费用		22,273,269.82	22,710,438.52
管理费用		40,834,310.14	42,026,779.73
财务费用		-2,066,698.75	-1,694,257.35
资产减值损失		-416,153.27	48,995,362.70
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)	十一(五)	31,132,705.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		32,004,569.82	-64,905,937.81
加：营业外收入		7,220,011.50	15,651,438.35
减：营业外支出		10,541,378.18	4,636,977.09
其中：非流动资产处置损失		553,122.93	831,433.16
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,683,203.14	-53,891,476.55
减：所得税费用		2,830.23	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,680,372.91	-53,891,476.55
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1630	-0.3062
(二) 稀释每股收益		0.1630	-0.3062
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		28,680,372.91	-53,891,476.55

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 合并现金流量表

2009 年度

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		831,667,646.73	510,476,202.59
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	48,479,414.71	60,773,424.72
现金流入小计		880,147,061.44	571,249,627.31
购买商品、接受劳务支付的现金		199,678,504.29	144,379,689.88
支付给职工以及为职工支付的现金		32,254,230.88	28,183,146.16
支付的各项税费		9,884,935.49	4,335,467.67
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	126,149,357.09	150,544,209.52
现金流出小计		367,967,027.75	327,442,513.23
经营活动产生的现金流量净额		512,180,033.69	243,807,114.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,816,037.25	10,941,284.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		86,706.19	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		10,902,743.44	10,941,284.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,150,763.05	77,032,231.24
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		71,150,763.05	77,032,231.24
投资活动产生的现金流量净额		-60,248,019.61	-66,090,947.13
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			11,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			11,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,095,538.00	30,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,121,182.30	938,094.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,911,814.80	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		32,216,720.30	31,228,094.57
筹资活动产生的现金流量净额		-32,216,720.30	-19,828,094.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,055,328.04	
五、现金及现金等价物净增加额		420,770,621.82	157,888,072.38
加：期初现金及现金等价物余额		477,528,779.06	319,640,706.68
六、期末现金及现金等价物余额		898,299,400.88	477,528,779.06

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司现金流量表

2009 年度

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		247,065,974.11	176,941,687.01
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		28,445,017.37	28,830,356.01
现金流入小计		275,510,991.48	205,772,043.02
购买商品、接受劳务支付的现金		88,092,314.23	62,607,310.57
支付给职工以及为职工支付的现金		17,701,900.48	18,405,482.81
支付的各项税费		3,030,338.82	1,956,018.63
支付的其他与经营活动有关的现金		51,550,384.74	75,775,825.39
现金流出小计		160,374,938.27	158,744,637.40
经营活动产生的现金流量净额		115,136,053.21	47,027,405.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		31,132,705.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,575,820.60	10,660,911.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		224,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		41,932,525.80	10,660,911.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,716,735.85	19,788,886.63
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		37,716,735.85	19,788,886.63
投资活动产生的现金流量净额		4,215,789.95	-9,127,974.65
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			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			90,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			20,090,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-20,090,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,354.09	
五、现金及现金等价物净增加额		119,345,489.07	17,809,430.97
加：期初现金及现金等价物余额		131,988,309.71	114,178,878.74
六、期末现金及现金等价物余额		251,333,798.78	131,988,309.71

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 合并股东权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2009 年度

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	199,765,824.47		132,790,780.82	797,470,818.62	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	199,765,824.47		132,790,780.82	797,470,818.62	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)净利润					93,620,618.63		90,841,575.96	184,462,194.59	
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计					93,620,618.63		90,841,575.96	184,462,194.59	
(三)所有者投入和减少资本							-163,871.60	-163,871.60	
1. 所有者投入资本							-163,871.60	-163,871.60	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				2,868,037.29	-2,868,037.29		-29,911,814.80	-29,911,814.80	
1. 提取盈余公积				2,868,037.29	-2,868,037.29				
2. 对所有者(或股东)的分配							-29,911,814.80	-29,911,814.80	
3. 其他									
(五)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									
(六)提取专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		51,265,260.58	290,518,405.81		193,556,670.38	951,857,326.81	

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2009 年度

单位：元，币种：人民币

项 目	上年金额						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					其他		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	197,163,873.21		73,814,165.44	735,892,251.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	197,163,873.21		73,814,165.44	735,892,251.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润					2,601,951.26		58,976,615.38	61,578,566.64
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					2,601,951.26		58,976,615.38	61,578,566.64
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(五)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								
(六)提取专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	199,765,824.47		132,790,780.82	797,470,818.62

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2009 年度

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	97,255,594.36	562,169,807.69
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	97,255,594.36	562,169,807.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)净利润					28,680,372.91	28,680,372.91
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					28,680,372.91	28,680,372.91
(三)所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配				2,868,037.29	-2,868,037.29	
1. 提取盈余公积				2,868,037.29	-2,868,037.29	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五)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						
(六)提取专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		51,265,260.58	123,067,929.98	590,850,180.60

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

### 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东登海种业股份有限公司

2009 年度

单位：元，币种：人民币

项 目	上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	151,147,070.91	616,061,284.24
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	151,147,070.91	616,061,284.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
（一）净利润					-53,891,476.55	-53,891,476.55
（二）其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					-53,891,476.55	-53,891,476.55
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的						
3. 其他						
（五）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						
（六）提取专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	176,000,000.00	240,516,990.04		48,397,223.29	97,255,594.36	562,169,807.69

法定代表人：李登海

主管会计工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦

## 三、会计报表附注

## 山东登海种业股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

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

莱州市登海种业有限公司于 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 日召开的本公司 2005 年度股东大会决定，公司以 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。上述股份流通过后，公司股份总数未发生变化，股本结构变更为有限售条件股份 12,477,465 股，为高管人员持股锁定部分，无限售条件股份 163,522,535 股。本报告期末，由于高管人员持股情况发生变化，股本结构变更为有限售条件股份 12,455,565 股，无限售条件股份 163,544,435 股。

本公司注册地址为山东省莱州市城山路农科院南邻，法定代表人为李登海。

本公司属农业企业。经营范围包括：玉米种子生产，自育农作物杂交种子销售，花卉、苗木、食用菌类种苗的开发及技术服务；资格证书批准范围内的进出口业务；粮食、棉花、油料、糖料、瓜菜、果树、茶树、桑树、花卉、草类等农作物种子的自繁自育、分装销售。公司主要产品为玉米杂交种。

本公司的组织架构包括公司本部、24 家分公司（或分支机构）和 3 家子公司。

子公司的基本情况，详见本财务报表附注“四、企业合并及合并财务报表”。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及其它相关规定进行确认、计量和编制财务报表。

### （二）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、完整地反映了本

公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并成本为合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额；以发行权益性证券作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等有关费用计入负债的初始计量金额。发行权益性证券作为合并对价的，与所发行权益性证券相关的佣金、手续费等自所发行权益性证券的发行收入中扣减，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、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。

#### (八) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产包括公司的下列资产：

现金、银行存款、应收账款、应收票据、贷款、股权投资、债权投资等；金融负债包括公司的下列负债：应付账款、应付票据、应付债券等。权益工具指公司发行的普通股、在资本公积项下核算的认股权等。

### 1、金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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（包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款及应收款项；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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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包括为交易而持有的金融资产（金融负债），或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将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。

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，

计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

### (3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 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对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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公允价值的确定方法

(1) 存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：

① 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。

② 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（不含应收款项）减值准备计提

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

## (2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

## (3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

## (十) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过 100 万元的应收款项。期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项按应收款项余额的 6% 计提坏账准备。

### 2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指单笔余额 100 万元以下且收回可能性较小的应收款项，类似信用风险特征组合由本公司及所属子公司根据实际情况确定，包括但不限于行业分布、区域分布、逾期状态及账龄、存在经济纠纷、结算尾款小于收账成本、客户失去联系、客户丧失还款能力等。

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款

项按应收款项余额的 100% 计提坏账准备。

3、对于其他不重大的应收款项，按应收款项余额的 6% 计提坏账准备。

#### (十一) 存货

1、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。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。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的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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；包装物于报废时计入销售费用，期末在用包装物计入生产成本。

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

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

库存商品销售时，根据各品种的实际销售数量，按月末一次加权平均法核算

库存商品的发出成本，计入主营业务成本。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始计量方法

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)通过企业合并取得的长期股权投资的会计处理方法，详见本财务报表附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2)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、后续计量及收益确认方法

(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资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认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) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积。

### (4) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，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

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为投资企业能够与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、减值准备计提

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (十三) 投资性房地产

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，包括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、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量，按照固定资产或无形资产的有关规定，按月计提折旧或摊销。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策计提折旧，已出租的土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策进行摊销。

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额，对于可收回金额低于其账面价值的差额，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。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

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

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

#### 2、各类固定资产的折旧方法

类别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	10~35 年	5%	2.71%~9.5%
机器设备	5~10 年	5%	9.5%~19%
运输设备	6~10 年	5%	9.5%~15.83%
电子设备	5~10 年	5%	9.5%~19%
其他	5~10 年	5%	9.5%~19%

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，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。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

#### (十五) 在建工程

##### 1、在建工程的类别和计价

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

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

##### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对在建工程进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对在建工程存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额，如果难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十六) 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。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价

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

### 2、无形资产的使用寿命

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

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

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

### 3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是

否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

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

通常，公司植物新品种的繁育程序一般包括：(1)组配基本材料；(2)通过自交、回交等方式培育自交系；(3)自交系配合力测定；(4)按照育种目标组配杂交种；(5)预备试验、区域试验、生产试验；(6)品种审定等六个阶段。公司认为，前四个阶段是探索性的，产生审定植物新品种的可能性极小，公司将其界定为研究阶段，该阶段的所有支出于发生时计入当期损益。研究阶段结束后，选取该阶段产生的优良品种进入后两个阶段，后两个阶段是检验性的，在很大程度上具备了形成一项审定植物新品种的基本条件，公司将其界定为开发阶段，该阶段的支出予以资本化，该阶段的全部支出由最终审定的植物新品种分担。若该阶段结束后，最终没有形成审定植物新品种，则将已资本化的费用计入该阶段结束时的当期损益。

#### 4. 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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、预计退货、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### (二十) 收入

1、商品销售收入的确认标准：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企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2、提供劳务收入的确认标准：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、让渡资产使用权收入的确认标准：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。

#### (二十一) 政府补助

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，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司在收到与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

公司在收到与收益相关的政府补助时，若是用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；若是用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，则确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

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

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

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

## (二十三) 会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策变更，无会计估计变更。

## (二十四) 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

## (二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司本期无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

### 三、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	13%、17%
营业税	应税收入	按照规定税率
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、减免税及优惠税率批文

##### (1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）第一条规定，批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。经山东省国家税务局《关于山东登海种业股份有限公司生产的种子、种苗免征增值税问题的批复》（鲁国税函[2001]197 号）认定，本公司及所属控股子公司生产销售种子、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。

莱州市登海特用玉米开发有限公司为符合条件的小型微利企业，税率为20%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

本公司子公司及控股子公司包括：①莱州市登海特用玉米开发有限公司（以下简称“特玉公司”）、②山东登海先锋种业有限公司（以下简称“先锋公司”）、③ 丹东登海良玉种业有限公司（以下简称“良玉公司”）、④昌吉州登海种业有限公司（以下简称“昌吉公司”）

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	莱州市登海特用玉米开发有限公司	山东登海先锋种业有限公司	丹东登海良玉种业有限公司	昌吉州登海种业有限公司
子公司类型	有限公司	中外合资企业	有限公司	有限公司
注册地	山东莱州市	山东莱州市	辽宁丹东市	新疆昌吉州
业务性质	食品加工	农作物良种繁育	农作物良种繁育	农作物良种繁育
注册资本(万元)	40	\$668	500	798
经营范围	糯玉米深加工、销售	生产、加工和销售杂交玉米种子和玉米种子产品	农作物种子批发、零售	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售
期末实际出资额(万元)		\$340.6	255	798
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			200	
持股比例(%)	56	51	51	100
表决权比例(%)	56	51	51	100
是否合并报表	是	是	是	是
少数股东权益(万元)	※1	19,376.22	-20.56	0.00
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	※1	0.00	302.31	0.00
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元)	※1	0.00	167.32	0.00

※1: 本公司于 2009 年 11 月将持有特玉公司的全部股权转让, 至本报告期末, 公司不再持有该公司股权。

(2) 报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体  
报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

本公司于 2009 年 11 月 30 日将持有特玉公司的全部股权转让, 自 2009 年 12 月 1 日起该公司不再纳入合并范围。

4、本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本期无新纳入合并范围的子公司

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
特玉公司	372,435.44	-15,775.71

5、本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

9、本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期内无境外经营实体。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：非经单独说明，以下报表数字的单位均为：人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
1.现金			129,489.55			45,159.42
人民币			78,361.26			37,545.26
美元	7,231.00	6.8282	48,914.29	782.00	6.8346	5,344.66
日元	30,000.00	0.0738	2,214.00	30,000.00	0.0757	2,269.50
2.银行存款			898,169,911.33			477,483,619.64
人民币			898,169,911.33			477,260,790.63
美元				32,603.08	6.8346	222,829.01
3.其他货币资金						
合 计			898,299,400.88			477,528,779.06

说明：

1、货币资金期末余额同比增长 88.11%，主要原因：一是预收账款期末余额同比大幅度增长，二是本年度实现的净利润和经营活动产生的现金净流量大幅度增加。

2、货币资金期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况，无存放境外、具有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		30,000.00
合 计		30,000.00

2、报告期末公司无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无已背书给他方但尚未到期的票据。

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按种类列示

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大	1,362,000.00	17.43	81,720.00	1.90	1,280,280.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,064,441.28	52.02	4,064,441.28	94.76	
其他不重大	2,386,622.19	30.55	143,197.34	3.34	2,243,424.85
合 计	7,813,063.47	100.00	4,289,358.62	100.00	3,523,704.85

续表：

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大	1,163,221.91	11.32	69,793.31	1.57	1,093,428.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,064,441.28	39.55	4,064,441.28	91.60	
其他不重大	5,047,943.88	49.13	302,876.64	6.83	4,745,067.24
合 计	10,275,607.07	100.00	4,437,111.23	100.00	5,838,495.84

说明：

应收账款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：（十）应收款项”。

## 2、期末坏账准备计提

(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山东平原县粮食局	1,362,000.00	81,720.00	6.00%	无特别风险
合 计	1,362,000.00	81,720.00		

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年				2,496.00	0.06	2,496.00
3-4 年	2,496.00	0.06	2,496.00	2,076,005.12	51.08	2,076,005.12
4-5 年	2,076,005.12	51.08	2,076,005.12	325,891.27	8.02	325,891.27
5 年以上	1,985,940.16	48.86	1,985,940.16	1,660,048.89	40.84	1,660,048.89
合 计	4,064,441.28	100.00	4,064,441.28	4,064,441.28	100.00	4,064,441.28

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（十）应收款项”。

3、本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

4、本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项，无实际核销的应收账款。

5、应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

#### 6、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
(1)山东平原县粮食局	销售客户	1,362,000.00	1 年以内	17.43
(2)河南省正兴种业有限公司	销售客户	751,435.41	1 年以内	9.62
(3)高邑县种子公司	销售客户	355,744.73	4-5 年	4.55
(4)温县种子公司	销售客户	341,540.00	4-5 年	4.37
(5)赤峰市阿鲁科尔沁旗种子公司	销售客户	315,616.90	4-5 年	4.04
合 计		3,126,337.04		40.01

7、应收账款期末余额中无应收关联方单位的款项。

8、本报告期无终止确认的应收款项。

**(四) 预付款项**

## 1、按账龄分析列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	29,900,273.40	93.05	6,791,861.77	75.64
1-2 年	232,928.77	0.72	170,755.50	1.90
2-3 年	3,911.75	0.01	19,210.00	0.21
3 年以上	1,998,290.00	6.22	1,997,740.00	22.25
合 计	32,135,403.92	100.00	8,979,567.27	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	未结算原因
(1)制种基地一	委托制种客户	6,260,940.00	1 年以内	尚未到结算期
(2)制种基地二	委托制种客户	4,326,512.00	1 年以内	尚未到结算期
(3)烟台中盛房地产开发有限公司	房产供应客户	3,650,000.00	1 年以内	尚未到结算期
(4)董荣君	委托制种客户	1,682,700.00	1 年以内	尚未到结算期
(5)制种基地三	委托制种客户	1,247,955.00	1 年以内	尚未到结算期
合 计		17,168,107.00		

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、预付账款期末余额同比增长 257.87%，原因是公司本期制种面积大幅增加，期末尚未结算的预付制种款较去年大幅增加。

5、账龄 1 年以上的预付账款中，预付的土地出让金为 1,997,740.00 元，由于该宗土地尚未完成相关手续，公司尚未取得土地使用权。其他部分为尚未结算的少量尾款，公司认为没有证据表明其无法收回。

**(五) 应收利息**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,584,326.01	6,170,951.25	5,797,152.26	1,958,125.00
合 计	1,584,326.01	6,170,951.25	5,797,152.26	1,958,125.00

说明：定期存款利息为定期存款至期末应收回的尚未到期的利息。

## (六) 其他应收款

### 1、按种类列示

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大	2,670,999.62	17.89			2,670,999.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,229,792.64	8.24	1,229,792.64	62.36	
其他不重大	11,026,620.80	73.87	742,265.28	37.64	10,284,355.52
合计	14,927,413.06	100.00	1,972,057.92	100.00	12,955,355.14

续表：

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大	19,530,172.63	61.03			19,530,172.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,293,309.57	4.04	1,293,309.57	65.86	
其他不重大	11,175,939.38	34.93	670,556.35	34.14	10,505,383.03
合 计	31,999,421.58	100.00	1,963,865.92	100.00	30,035,555.66

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：(十) 应收款项”。

(2) 其他应收款账面余额同比下降 53.35%，主要原因：一是收到莱州市国家税务局退回先锋公司预缴 2008 年 1~3 季度的企业所得税 10,060,925.03 元；二是收回四平加工中心的拆迁补偿款 9,469,247.60 元。

### 2、期末坏账准备计提

(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准

## 备计提

欠款单位	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
武威铁路运输法院	1,340,000.00	0.00	0.00	该款项系诉讼保全保证金，已胜诉，不存在减值迹象
黎昌艳	1,330,999.62	0.00	0.00	办理员工出国证明用，不存在减值
兰州市中级人民法院	620,573.00	0.00	0.00	诉讼赔偿款已交到法院，不存在减值
新疆新源县华杨种业公司	267,960.00	133,980.00	50%	已判决执行，预计发生损失的可能性为 50%
合计	3,559,532.62	133,980.00		

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	账面余额	比例 (%)		账面余额	比例 (%)	
1 年以内				134,161.51	10.37	134,161.51
1-2 年	130,665.24	10.63	130,665.24	203,881.78	15.77	203,881.78
2-3 年	293,576.65	23.87	293,576.65	309,884.58	23.96	309,884.58
3-4 年	162,144.58	13.18	162,144.58	301,629.64	23.32	301,629.64
4-5 年	301,162.31	24.49	301,162.31	9,555.20	0.74	9,555.20
5 年上	342,243.86	27.83	342,243.86	334,196.86	25.84	334,196.86
合计	1,229,792.64	100.00	1,229,792.64	1,293,309.57	100.00	1,293,309.57

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款组合的确定依据，详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错(十) 应收款项”。

## 3、本报告期前已全额计提坏账准备，但在本期又全额收回的情况

单位名称	金 额	全额计提坏账准备的依据	本期收回的原因
自然人 1	988.78	公司员工离职后无法联系	个人主动交回
自然人 2	1,442.25	公司员工离职后无法联系	个人主动交回
自然人 3	147,740.00	公司员工离职后无法联系	法院执行，部分收回
合 计	150,171.03		

## 4、本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

## 5、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小坝供种站	种子款	219.65	账龄较长的结算尾款	否
瞿靖供种站	种子款	495.00	账龄较长的结算尾款	否
自然人 23 人	往来款	5,795.31	公司员工离职后无法联系	否
定陶县种子公司	往来款	6,167.59	账龄较长的结算尾款	否
合 计		12,677.55		

6、其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

## 7、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
(1)武威铁路运输法院	诉讼法院	1,340,000.00	1-2 年	8.98
(2)黎昌艳	公司员工	1,330,999.62	1 年以内	8.92
(3)兰州市中级人民法院	诉讼法院	620,573.00	1 年以内	4.16
(4)宋协良	公司员工	554,337.14	1 年以内	3.71
(5)原吉山	建筑承包商	550,000.00	1 年以内	3.68
合 计		4,395,909.76		29.45

8、其他应收款年末余额中无应收关联方款项。

9、本报告期无终止确认的其他应收款项。

## (七) 存货

## 1、存货分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	886,412.20		886,412.20
原 材 料	26,913,843.45		26,913,843.45
发出商品	447,000.00		447,000.00
包 装 物	9,121,725.59		9,121,725.59
库存商品	150,611,024.80	5,157,195.41	145,453,829.39
消耗性生物资产	1,870,335.82		1,870,335.82
在产品	34,107,274.62		34,107,274.62
合 计	223,957,616.48	5,157,195.41	218,800,421.07

续表：

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	2,086,449.30		2,086,449.30
原 材 料	22,021,838.33		22,021,838.33
发出商品	491,400.00		491,400.00
包 装 物	7,944,568.62		7,944,568.62
库存商品	242,006,626.47	41,771,769.78	200,234,856.69
消耗性生物资产	1,933,828.87		1,933,828.87
在产品	18,604,265.95		18,604,265.95
合 计	295,088,977.54	41,771,769.78	253,317,207.76

## 2、存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
库存商品	41,771,769.78	2,584,096.50	630,433.54	38,568,237.33	5,157,195.41
合 计	41,771,769.78	2,584,096.50	630,433.54	38,568,237.33	5,157,195.41

注：存货跌价准备转销均系相应的存货因出售而转销。

## 3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	滞销、质量不达标	玉米市场销售价格上升	0.42%

## (八) 投资性房地产

### 1、按成本计量的投资性房地产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、账面原值合计	4,009,509.28	7,031,894.71		11,041,403.99
(1)房屋、建筑物	3,483,448.44	7,031,894.71		10,515,343.15
(2)土地使用权	526,060.84			526,060.84
2、累计折旧和累计摊销合计	175,420.28	341,291.48		516,711.76
(1)房屋、建筑物	151,112.72	329,137.76		480,250.48
(2)土地使用权	24,307.56	12,153.72		36,461.28
3、账面净值合计	3,834,089.00	7,031,894.71	341,291.48	10,524,692.23
(1)房屋、建筑物	3,332,335.72	7,031,894.71	329,137.76	10,035,092.67
(2)土地使用权	501,753.28		12,153.72	489,599.56
4、减值准备合计				
(1)房屋、建筑物				
(2)土地使用权				
5、账面价值合计	3,834,089.00	7,031,894.71	341,291.48	10,524,692.23
(1)房屋、建筑物	3,332,335.72	7,031,894.71	329,137.76	10,035,092.67
(2)土地使用权	501,753.28		12,153.72	489,599.56

说明：

(1) 本期折旧和摊销额 167,498.55 元。

(2) 投资性房地产未发现存在减值迹象，故未计提减值准备。

2、按公允价值计量的投资性房地产

公司无按公允价值计量的投资性房地产。

3、报告期内无改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。

## (九) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	388,196,594.85	78,805,613.48	13,896,496.50	453,105,711.83
房屋建筑物	242,371,945.97	31,666,228.01	8,007,611.05	266,030,562.93
机器设备	115,127,189.79	41,653,121.14	2,532,018.96	154,248,291.97

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	6,651,604.20	1,875,166.12	545,271.98	7,981,498.34
运输设备	18,850,529.28	2,670,582.02	2,368,342.86	19,152,768.44
其 他	5,195,325.61	940,516.19	443,251.65	5,692,590.15
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>76,240,742.22</b>	<b>25,973,386.46</b>	<b>3,546,636.58</b>	<b>98,667,492.10</b>
房屋建筑物	35,817,901.43	10,123,904.75	268,527.96	45,673,278.22
机器设备	27,113,263.88	11,731,939.36	1,101,740.65	37,743,462.59
电子设备	2,465,246.45	1,216,829.44	339,904.89	3,342,171.00
运输设备	8,290,810.75	2,207,364.55	1,557,949.44	8,940,225.86
其 他	2,553,519.71	693,348.36	278,513.64	2,968,354.43
<b>三、账面净值合计</b>	<b>311,955,852.63</b>	<b>78,805,613.48</b>	<b>36,323,246.38</b>	<b>354,438,219.73</b>
房屋建筑物	206,554,044.54	31,666,228.01	17,862,987.84	220,357,284.71
机器设备	88,013,925.91	41,653,121.14	13,162,217.67	116,504,829.38
电子设备	4,186,357.75	1,875,166.12	1,422,196.53	4,639,327.34
运输设备	10,559,718.53	2,670,582.02	3,017,757.97	10,212,542.58
其 他	2,641,805.90	940,516.19	858,086.37	2,724,235.72
<b>四、减值准备合计</b>	<b>975,367.59</b>		<b>21,051.42</b>	<b>954,316.17</b>
房屋建筑物				
机器设备	606,514.59		21,051.42	585,463.17
电子设备	126,899.85			126,899.85
运输设备	241,953.15			241,953.15
其 他				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>310,980,485.04</b>	<b>78,805,613.48</b>	<b>36,302,194.96</b>	<b>353,483,903.56</b>
房屋建筑物	206,554,044.54	31,666,228.01	17,862,987.84	220,357,284.71
机器设备	87,407,411.32	41,653,121.14	13,141,166.25	115,919,366.21
电子设备	4,059,457.90	1,875,166.12	1,422,196.53	4,512,427.49
运输设备	10,317,765.38	2,670,582.02	3,017,757.97	9,970,589.43
其 他	2,641,805.90	940,516.19	858,086.37	2,724,235.72

说明：

(1) 本期折旧额 25,973,386.46 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价 60,827,651.55 元。

2、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	4,354,196.57
电子设备	191,861.00
其 他	89,330.87
合 计	4,635,388.44

### 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
定陶加工中心办公及库房	正在联系办理	2010 年 12 月
平原加工中心办公及库房	正在联系办理	2010 年 12 月
平罗加工中心办公及库房	正在联系办理	2010 年 12 月
北京办事处办公用房	正在联系办理	2010 年 12 月
惠农分公司办公及库房	正在联系办理	2010 年 12 月
西由分公司培训中心及库房	正在联系办理	2010 年 12 月
先锋公司办公及库房	正在联系办理	2010 年 5 月

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

5、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，未发现其他存在减值迹象的固定资产。

## (十) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
酒泉生产基地扩建工程				9,379,371.34		9,379,371.34
平罗加工中心	2,500,000.00		2,500,000.00	2,745,970.10		2,745,970.10
惠农加工中心	5,300,000.00		5,300,000.00	3,511,604.68		3,511,604.68
西由招待所工程	1,062,000.00		1,062,000.00			
其他零星工程	305,102.00		305,102.00	20,466.80		20,466.80
合 计	9,167,102.00		9,167,102.00	15,657,412.92		15,657,412.92

### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	------	------	-----

			转入固定资产	其他减少	
酒泉生产基地 扩建工程	9,379,371.34	31,856,404.95	41,235,776.29		
平罗加工中心	2,745,970.10	5,469,106.77	5,715,076.87		2,500,000.00
惠农加工中心	3,511,604.68	7,565,408.27	5,777,012.95		5,300,000.00
合 计	15,636,946.12	44,890,919.99	52,727,866.11		7,800,000.00

续表：

项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化情况			资金来源
				累计数	其中： 本期数	本期资本 化率(%)	
酒泉生产基地 扩建工程	8,200	100.00	100.00				其他
平罗加工中心	2,094	91.14	91.14				募集资金
惠农加工中心	2,043	97.85	97.85				募集资金
合 计	12,337						

### 3、重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度(%)	备注
酒泉生产基地扩建工程	100.00	
平罗加工中心	91.14	
惠农加工中心	97.85	

4、公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

### (十一) 固定资产清理

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	4,866.54		拆除
机器设备	13,188.27		报废
电子设备	67,120.57		报废
运输设备	235.44		报废
合 计	85,410.82		

### (十二) 无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、账面原值合计	31,707,393.22	3,542,254.33		35,249,647.55
(1)土地使用权	19,879,259.22	1,753,054.33		21,632,313.55
(2)品种权	11,828,134.00	1,789,200.00		13,617,334.00
2、累计摊销合计	11,625,926.53	1,742,316.97		13,368,243.50
(1)土地使用权	2,309,778.78	425,093.29		2,734,872.07
(2)品种权	9,316,147.75	1,317,223.68		10,633,371.43
3、账面净值合计	20,081,466.69	3,542,254.33	1,742,316.97	21,881,404.05
(1)土地使用权	17,569,480.44	1,753,054.33	425,093.29	18,897,441.48
(2)品种权	2,511,986.25	1,789,200.00	1,317,223.68	2,983,962.57
4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)品种权				
5、账面价值合计	20,081,466.69	3,542,254.33	1,742,316.97	21,881,404.05
(1)土地使用权	17,569,480.44	1,753,054.33	425,093.29	18,897,441.48
(2)品种权	2,511,986.25	1,789,200.00	1,317,223.68	2,983,962.57

说明：(1) 本期摊销额 1,742,316.97 元。(2) 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

## 2、开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
蔬菜新品种		3,008,337.69	3,008,337.69		
玉米新品种	1,608,165.00	19,075,374.31	18,520,649.31	1,789,200.00	373,690.00
合 计	1,608,165.00	22,083,712.00	21,528,987.00	1,789,200.00	373,690.00

说明：

(1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

(2) 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 8.18%。

**(十三) 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
特玉公司	7,585.10		7,585.10		
合 计	7,585.10		7,585.10		

说明：该商誉系公司收购特玉公司少数股东部分股权时形成，本报告期公司转让持有该公司的全部股权时冲销。

**(十四) 长期待摊费用**

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	其他减少的原因
			摊销数	其他减少		
土地租赁费	2,559,585.11	215,520.00	406,637.44	11,000.00	2,357,467.67	租赁到期
房屋装修费		53,829.00	7,476.25		46,352.75	
合 计	2,559,585.11	269,349.00	414,113.69	11,000.00	2,403,820.42	

**(十五) 递延所得税资产**

## 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异金额	金 额	暂时性差异金额	金 额
递延所得税资产：				
1、资产减值准备			16,855.61	3,371.12
小 计			16,855.61	3,371.12
递延所得税负债：				
小 计				

## 2、未确认递延所得税资产明细

公司期末无未确认递延所得税资产。

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

公司期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

## 4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

公司期末无引起暂时性差异的资产或负债项目。

**(十六) 资产减值准备**

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
1、坏账准备	6,400,977.15	113,601.91	409,360.51	-156,197.99	6,261,416.54
2、存货跌价准备	41,771,769.78	2,584,096.50	630,433.54	38,568,237.33	5,157,195.41
3、固定资产减值准备	975,367.59			21,051.42	954,316.17
合 计	49,148,114.52	2,697,698.41	1,039,794.05	38,433,090.76	12,372,928.12

说明：坏账准备转销数包括：(1)本期收回前期已经核销的坏账 185,731.15 元；(2)本期核销其他应收款 12,677.55 元；(3)本期转让特玉公司股权，坏账准备相应减少 16,855.61 元。

#### (十六) 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

#### (十七) 应付账款

##### 1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	20,132,519.20	10,423,501.84
1-2 年	5,538.85	2,333,156.83
2-3 年	2,076,491.89	47,186.03
3 年以上	189,572.70	161,266.35
合 计	22,404,122.64	12,965,111.05

2、本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

##### 3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付款项主要是应付达旗制种基地制种款 1,269,131.40 元和应付新疆制种基地制种款 286,181.50 元，为尚未结算完毕的制种款，其他款项主要系尚未结算的尾款。

4、应付账款同比增长 72.80%，主要原因是本期制种量增加，应付制种款增

加。

### (十八) 预收款项

#### 1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	448,403,230.51	218,307,706.89
1-2 年	1,421,523.53	837,966.19
2-3 年	516,490.32	27,231.72
3 年以上	59,931.56	33,774.84
合 计	450,401,175.92	219,206,679.64

2、本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、期末余额中账龄超过 1 年的预收账款为 1,997,945.41 元，主要是尚未结算的尾款。

4、预收账款同比增长 105.47%，主要是公司实行预收款销售方式，本期市场对公司的玉米杂交种认可度有较大提高，销售商预付给公司的款项大幅度增加。

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1、明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,060,529.37	26,725,026.76	25,412,130.48	6,373,425.65
2、职工福利费		1,133,456.79	1,133,456.79	
3、社会保险费	6,035.39	4,104,535.95	4,110,571.34	
其中：(1)医疗保险费		873,153.13	873,153.13	
(2)基本养老保险费	6,035.39	2,825,670.10	2,831,705.49	
(3)年金缴费				
(4)失业保险费		217,014.86	217,014.86	
(5)工伤保险费		141,766.69	141,766.69	
(6)生育保险费		46,931.17	46,931.17	
4、住房公积金	6,670.00	805,810.40	812,480.40	
5、工会经费和职工教育经费	2,611,417.86	738,228.26	360,772.00	2,988,874.12
6、非货币性福利				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
7、因解除劳动关系给予的补偿	324,042.89	278,121.16	411,122.55	191,041.50
8、其他		40,372.00	40,372.00	
合 计	8,008,695.51	33,825,551.32	32,280,905.56	9,553,341.27

2、应付职工薪酬——工资、奖金、津贴和补贴的期末余额中，没有拖欠性质或工效挂钩的情况，期末工资余额为尚未发放的 2009 年 12 月份工资及计提的本期奖金。

3、应付职工薪酬——因解除劳动关系给予的补偿，系依据青铜峡市经济贸易局《关于〈山东登海种业股份有限公司购并青铜峡市种子公司实施方案〉的批复》（青经贸发[2003]92 号）规定，本公司在收购青铜峡市种子公司时，应支付内退人员的安置资金及遗属生活安置费共计 915,000.00 元，在 10 年内逐期支付。

4、应付职工薪酬——工资、奖金、津贴和补贴期末余额于次月发放。

## （二十）应交税费

项 目	期末数	期初数
1、增值税	16,834.31	23,683.32
2、城市维护建设税		2,089.94
3、营业税	1,065.00	7,535.00
4、个人所得税	34,769.03	83,450.11
5、企业所得税	165.94	10,770.16
6、代扣企业所得税		2,321,426.55
7、房产税	181,209.90	153,173.75
8、印花税	1,744.22	333.40
9、土地使用税	199,363.06	187,554.66
10、教育费附加	25.20	3,013.88
11、地方教育费附加		307.03
12、水利建设基金	4,069.85	
合 计	439,246.51	2,793,337.80

注：应交税费期末余额较期初余额下降 84.28%，主要是因为本期支付了上期代扣企业所得税所致。

## （二十一）应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		162,086.51
短期借款应付利息		132,500.00
合 计		294,586.51

## (二十二) 其他应付款

### 1、按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	84,240,125.27	58,595,594.36
1-2 年	552,788.96	4,110,216.48
2-3 年	1,150,467.67	904,108.71
3 年以上	224,237.31	293,038.24
合 计	86,167,619.21	63,902,957.79

2、本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

4、其他应付款同比增长 34.84%，主要原因是因本期销售增长应付的销售折扣大幅增加以及应付的自然灾害损失大幅增加。

### 3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中 1 年以上应付款项 1,927,493.94 元，主要系尚未结算的往来款。

### 4、金额较大的其他应付款性质或内容的说明

其他应付款期末余额中金额较大的主要是应付先锋海外公司品种权特许使用费 23,576,859.26 元，应付经销商的销售折扣 39,870,511.28 元，以及应赔偿自然灾害造成部分育种生产面积产量过低而发生的损失 8,814,331.24 元。

## (二十三) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
1、递延收益	6,195,686.22	255,000.00
2、预提费用	32,102,401.15	17,309,312.33
其中：(1)已发生但尚未报销的费用	16,547,684.43	9,244,084.67
(2)计提的品种权特许使用费	15,554,716.72	8,065,227.66
合 计	38,298,087.37	17,564,312.33

说明：

1、递延收益情况

序号	项 目	期末数	期初数
1	高产优质抗逆玉米新品种培育		200,000.00
2	夏玉米超高产关键技术研究		25,000.00
3	糯玉米创新选育		30,000.00
4	高产优质多抗玉米新品种	32,631.56	65,263.16
5	超级玉米新种质创新	285,646.52	336,735.08
6	超级玉米新品种产业化开发	1,584,393.03	2,565,628.10
7	饲用型超级玉米新品种选育	905,541.08	478,672.97
8	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	581,335.04	786,157.82
9	动植物品种分子研究款	116,888.42	198,611.33
10	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	235,996.24	
11	抗病虫害抗除草剂转基因玉米新品种培育	109,604.00	
12	高产转基因玉米新品种培育	31,745.00	
13	优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范	187,621.00	
14	优质功能型转基因玉米新品种培育	124,040.00	
15	烟台市超级玉米自主创新示范基地	968,747.77	
16	强优势玉米杂交种的创制与应用	431,496.56	
17	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	970,000.00	
18	紧凑耐密型超级玉米新品种配套技术研究	500,000.00	
19	高产优质抗逆玉米新品种培育	439,001.10	
20	北京农业育种基础研究创新平台建设	300,000.00	
21	蔬菜及食用菌新品种选育	100,000.00	
22	强优势玉米杂交种的创制与应用	200,000.00	
	递延收益合计	8,104,687.32	4,686,068.46
	其中：流动负债	6,195,686.22	255,000.00
	非流动负债	1,909,001.10	4,431,068.46

说明：

(1) 高产优质抗逆玉米新品种培育款，系山东农业大学拨入的玉米新品种研究经费。

(2) 夏玉米超高产关键技术研究款，系山东农业大学拨入的玉米超高产技术

研究款。

(3) 糯玉米创新选育款,系烟台市科技局拨入的糯玉米新品种选育及应用开发款。

(4) 高产优质多抗玉米新品种培育款,系山东省农业科学院玉米研究所拨入的研究经费。

(5) 超级玉米新种质创制款,系山东大学拨入的玉米新品种研究经费。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 动植物品种分子研究款,系山东大学拨入的利用分子标记辅助选择技术培育玉米高产多抗自交系和单交种研究款。

(10) 高产优质抗逆专用玉米新品种培育款,系山东农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。

(11) 抗病虫害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玉米新品种培育研究款。

(12) 高产转基因玉米新品种培育款,系四川农业大学拨入的玉米新品种培育研究款。

(13) 优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范款,系财政部拨入的农业科技跨越计划专项资金款。

(14) 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。

(15) 烟台市超级玉米自主创新示范基地款,系莱州市财政局拨入的烟台市科技自主创新双十工程项目款。

(16) 强优势玉米杂交种的创制与应用款,系中国农业大学拨入的科技计划子课题项目款。

(17) 紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范款,系莱州市财政局拨

入的农业科技成果转化资金项目款。

(18) 紧凑耐密型超级玉米新品种配套技术研究款，系莱州市财政局拨入的山东省科技攻关计划项目款。

(19) 高产优质抗逆玉米新品种培育款，系山东农业大学拨入的玉米新品种研究经费。

(20) 北京农业育种基础研究创新平台建设款，系北京市农林科学院拨入的玉米育种方法研究及超级玉米新品种选育款。

(21) 蔬菜及食用菌新品种选育款，系山东省农科院蔬菜所拨入的良种工程蔬菜项目款。

(22) 强优势玉米杂交种的创制与应用款，系中国农业大学拨入的科技计划子课题项目款。

2、预提费用中“已支出但尚未报销费用”是业务人员出差在外，期末无法及时报销的费用以及尚未结算的应由本期承担的应付费用。

3、预提费用中“品种权特许使用费”系先锋公司根据期末销售收入计提的应支付给其外方股东的品种权特许使用费。由于销售收入存在退货和返利结算等情况，先锋公司期末按照销售收入扣除预计退货和返利的数额计提特许使用费，先在“预提费用”核算，待次年本销售季节结束并结算完成后，按实际销售净额计算调整，并转入“其他应付款”核算。

4、其他流动负债期末余额较期初余额增长 118.04%，主要原因：一是本期一年内到期的政府补助科研项目增多；二是本期尚未报销的费用增多；三是本期销售增长幅度较大，计提的品种权特许使用费增加。

#### (二十四) 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计的销售退货净额	3,493,934.69	4,009,903.91	3,026,736.31	4,477,102.29
合 计	3,493,934.69	4,009,903.91	3,026,736.31	4,477,102.29

说明：预计退货部分的销售净额为公司根据上期实际退货情况结合本期销售合同条款等资料，预计销售退货比例，按照销售收入计算的毛利。

#### (二十五) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	1,909,001.10	4,431,068.46
合 计	1,909,001.10	4,431,068.46

说明：递延收益情况详见本财务报表附注“(二十三) 其他流动负债说明1”。

(二十六) 股本 (金额单位：万元)

项 目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	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	1,247.7465	7.09				-2.19	-2.19	1,245.5565	7.08
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	1,247.7465	7.09				-2.19	-2.19	1,245.5565	7.08
4、外资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
二、无限售条件股份	16,352.2535	92.91				2.19	2.19	16,354.4435	92.92
1、人民币普通股	16,352.2535	92.91				2.19	2.19	16,354.4435	92.92
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	17,600.00	100.00						17,600.00	100.00

说明：有限售条件股份本期变化数为公司高管人员增减公司股份后相应增减了锁定股份。

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	238,424,396.30			238,424,396.30

其他资本公积	2,092,593.74			2,092,593.74
合 计	240,516,990.04			240,516,990.04

## (二十八) 盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	48,397,223.29	2,868,037.29		51,265,260.58
合 计	48,397,223.29	2,868,037.29		51,265,260.58

## (二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	199,765,824.47	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	199,765,824.47	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	93,620,618.63	
减: 提取法定盈余公积	2,868,037.29	10%
期末未分配利润	290,518,405.81	

## (三十) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入、营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	567,821,705.52	414,554,438.13
其他业务收入	11,295,590.28	2,380,024.26
营业成本	248,266,650.54	191,834,642.83

## 2、主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	543,636,665.83	229,858,962.49	390,236,444.10	177,342,055.81
蔬菜种	14,781,697.20	8,603,046.31	14,780,950.91	8,091,988.99
花 卉	4,090,919.00	1,519,332.20	4,170,552.46	1,666,947.09
其 他	5,312,423.49	4,257,657.65	5,366,490.66	3,789,336.30
合 计	567,821,705.52	244,238,998.65	414,554,438.13	190,890,328.19

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
(1)山西先玉种子销售有限公司	63,778,697.81	11.01
(2)敦煌种业先锋良种有限公司	39,470,668.00	6.82
(3)曹县兴农种业有限责任公司	13,947,344.68	2.41
(4)青铜峡胡金武	11,723,620.00	2.02
(5)安徽信邦农业有限公司	10,477,022.71	1.81
合 计	139,397,353.20	24.07

4、本期营业收入较上期同比增加 38.90%，主要是因为市场对公司的玉米杂交种认可度有较大提高，本期销售量大幅增加。

### (三十一) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期数
1、营业税	5%	92,852.29	
2、城建税	5%、7%	17,399.52	6,657.52
3、教育费附加	3%	7,456.95	2,853.21
4、地方教育费附加	1%	2,485.62	951.05
合 计		120,194.38	10,461.78

说明：本期营业税金及附加较上期同比增长 1048.89%，主要是因为本期租赁收入增加，营业税及附加相应增加。

### (三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
1、坏账损失	-295,758.60	3,866,885.57
2、存货跌价损失	1,953,662.96	48,498,588.18
3、固定资产减值损失		101,386.14
合 计	1,657,904.36	52,466,859.89

说明：本期资产减值损失较上期同比下降 96.84%，主要是因为：一是期末存货存在跌价的较少，计提存货跌价准备比上期大幅减少；二是期末应收款项余额减少，坏账准备计提数减少。

**(三十三) 投资收益**

项 目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益	7,851.06	
合 计	7,851.06	

说明：本期投资收益为转让子公司特玉公司后实现的投资收益。

**(三十四) 营业外收入****1、营业外收入基本情况**

项 目	本期数	上期数
1、非流动资产处置利得	209,693.06	5,344,714.56
其中：固定资产处置利得	209,693.06	5,344,714.56
无形资产处置利得		
2、政府补助	4,694,508.14	7,672,036.02
3、赔偿收入	1,295,329.12	517,300.00
4、其他收入	1,174,321.78	2,417,706.95
合 计	7,373,852.10	15,951,757.53

说明：本期营业外收入较上期同比下降 53.77%，主要原因：一是上期因政府拆迁四平加工中心实现的处置收入较大，本期处置收入大幅减少；二是本期确认的政府补助收入比上期减少。

**2、政府补助明细**

序号	项 目	本期数	上期数
1	转基因玉米安全性评价款		170,000.00
2	超高产新品种培育款		20,000.00
3	超级玉米杂交组合研究		30,000.00
4	蔬菜新品种研究款		95,000.00
5	驰名商标补助		100,000.00
6	小麦补贴		18,939.48
7	农机设备补贴		99,165.00
8	丹东糯玉米课题补助		50,000.00
9	绿色食品补助		40,000.00
10	西星商标奖励		200,000.00

序号	项 目	本期数	上期数
11	山东省农业良种产业化开发项目		100,000.00
12	培训示范补助费		30,000.00
13	高产优质抗逆玉米新品种		100,000.00
14	高产优质抗逆玉米新品种培育	200,000.00	200,000.00
15	高产优质多抗玉米新品种	32,631.60	14,736.84
16	超级玉米新种质创制	131,088.56	463,264.92
17	超级玉米新品种产业化开发	1,261,235.07	2,124,371.90
18	饲用型超级玉米新品种选育	1,603,131.89	3,651,327.03
19	超级玉米高产栽培理论与技术研究及示范	204,822.78	13,842.18
20	动植物品种分子研究款	151,722.91	126,388.67
21	夏玉米超高产关键技术研究	25,000.00	25,000.00
22	高产转基因玉米新品种培育	18,255.00	
23	夏玉米超高产关键技术研究	30,000.00	
24	高产优质抗逆专用玉米新品种培育	214,003.76	
25	抗病虫抗除草剂转基因玉米新品种培育	40,396.00	
26	优质高产高效玉米种子生产技术集成与示范	57,379.00	
27	优质功能型转基因玉米新品种培育	55,960.00	
28	烟台市超级玉米自主创新示范基地	31,252.23	
29	强优势玉米杂交种的创制与应用	128,503.44	
30	高产优质抗逆玉米新品种培育	10,998.90	
31	糯玉米重新选育	30,000.00	
32	设施蔬菜安全生产关键技术示范与推广项目	75,000.00	
33	蔬菜新品种培育与进口品种国产化技术研究	100,000.00	
34	强优势玉米杂交种的创制与应用	100,000.00	
35	山东省黄河三角洲引进人才奖励	50,000.00	
36	小麦种植补贴	2,697.00	
37	绿化先进奖金	10,000.00	
38	农机购置补贴	30,430.00	
39	农作物制种基地建设与技术集成示范推广	20,000.00	
40	杂交玉米制种新技术研究与推广应用	50,000.00	
41	紧凑耐密型高产玉米新品种配套技术试验示范	30,000.00	
	合 计	4,694,508.14	7,672,036.02

## (三十五) 营业外支出

类别或内容	本期数	上期数
1、非流动资产处置损失	815,961.56	2,533,933.52
其中：固定资产处置损失	815,961.56	2,533,933.52
无形资产处置损失		
2、赔偿支出	9,652,368.74	354,397.44
3、罚款支出	80,359.35	53,945.62
4、捐赠支出	167,046.54	3,569,803.00
5、其他	149,571.19	134,299.37
合 计	10,865,307.38	6,646,378.95

说明：

1、本期营业外支出较上期同比增长 63.48%，主要原因是生产基地因灾害减产给予种植者的补偿损失较大。

2、生产基地因灾害减产给予种植者的补偿损失 9,351,856.24 元，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产量过低或无收回价值，公司按委托种植合同对该部分损失给予的补偿款。

## (三十六) 所得税

类别或内容	本期数	上期数
本期所得税费用	921,017.97	176,113.94
递延所得税费用		-1,610.98
合 计	921,017.97	174,502.96

说明：本期所得税费用较上期同比增长 427.80%，主要原因是先锋公司收到的对外种子加工费缴纳的所得税大幅增加。

## (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	计算过程	净资产变动月数	合并报表数	母公司报表数
归属于公司普通股股东的净利润	A	*****	93,620,618.63	28,680,372.91

项 目	计算过程	净资产变动月数	合并报表数	母公司报表数
非经常性损益	B	*****	-3,260,740.72	-3,171,195.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	*****	96,881,359.35	31,851,568.56
期初股份总数	M	*****	176,000,000.00	176,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	N	*****		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	O	O <sub>1</sub>		
报告期因回购等减少股份数	P	P <sub>1</sub>		
报告期缩股数	Q	*****		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	R	*****		
基本每股收益	$S=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.53	0.16
扣除非经常性损益后基本每股收益	$T=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q)$	*****	0.55	0.18
稀释每股收益	$U=A/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.53	0.16
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$V=C/(M+N+O*O_1/12-P*P_1/12-Q+R)$	*****	0.55	0.18

### (三十八) 现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	8,460,770.09
政府补助	9,315,000.00
非购销业务的经营性往来	19,515,185.74
赔偿收入	617,021.85
技术服务收入	220,000.00
试验收入	45,000.00
企业所得税退回	10,060,925.03
品种权使用费收入	200,000.00
其他	45,512.00
合 计	48,479,414.71

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
手续费支出	100,989.36
付现的管理费用及销售费用	79,393,654.45
非购销业务的经营性往来	46,371,671.95
捐赠支出	166,746.54
赔偿支出	5,991.00
罚款支出	80,180.11
其他	30,123.68
合 计	126,149,357.09

## (三十九)现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	184,462,194.59	61,578,566.64
加：资产减值准备	1,657,904.36	52,466,859.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,128,731.29	22,534,291.80
无形资产摊销	1,754,470.69	1,704,137.30
长期待摊费用摊销	414,113.69	655,211.27
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）	596,564.18	-2,810,781.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,704.32	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-929,577.34	1,134,681.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,851.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,610.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,761,983.97	20,092,951.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,088,124.74	-10,647,326.28
经营性应付项目的增加（减：减少）	284,419,919.74	97,100,132.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	512,180,033.69	243,807,114.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	898,299,400.88	477,528,779.06
减：现金的期初余额	477,528,779.06	319,640,706.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	420,770,621.82	157,888,072.38

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上期数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	224,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	224,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	137,293.81	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	86,706.19	
4. 处置子公司的净资产	372,435.44	
流动资产	1,484,393.98	
非流动资产	1,424,784.70	
流动负债	2,536,743.24	
非流动负债		

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	898,299,400.88	477,528,779.06
其中：库存现金	129,489.55	45,159.42
可随时用于支付的银行存款	898,169,911.33	477,483,619.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	898,299,400.88	477,528,779.06

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
莱州市农业科学院	母公司	集体企业	莱州城山路西侧	王继明	农业技术

续表:

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)	本企业最 终控制方	组织机构 代码
莱州市农业科学院	6,380.00	52.95	52.95	李登海	70582294-4

## 2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
先锋公司	控股子公司	中外合资企业	莱州三山岛特别工业区	李登海
良玉公司	控股子公司	有限责任公司	辽宁凤城市凤山管理区	王继明
特玉公司	控股子公司	有限责任公司	莱州城山路西侧	邓旭春
昌吉公司	全资子公司	有限责任公司	新疆昌吉市昌五路	盛斋刚

续表:

子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构代码
先锋公司	生产加工和销售杂交	\$668.00	51.00	51.00	74337745-8

玉米种和玉米产品					
良玉公司	农作物种子批发、零售	500.00	51.00	51.00	78876002-0
特玉公司	糯玉米深加工、销售	40.00	56.00	56.00	72620949-5
昌吉公司	玉米种子的生产、农作物种子的批发零售	798.00	100.00	100.00	66361306- X

## (二) 关联方交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方单位名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
莱州市农科院	销售商品	销售转商玉米种及玉米	市场价格	1,102,422.50	0.20	455,833.96	0.12
莱州市农科院	销售商品	玉米糊	市场价格	1,876.00	0.07	2,180.00	0.08
莱州市农科院	接受劳务	餐饮服务	市场价格	1,001,475.00	53.15	508,054.20	23.53
莱州市农科院	资产使用	资产使用费	市场价格	200,000.00	17.68		

## (三) 关联方应收应付款项

项目及关联方名称	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
<b>1、其他应付款</b>				
莱州市农业科学院			974,054.00	2.00
<b>2、应付利息</b>				
莱州市农业科学院			162,086.51	55.02

## 七、或有事项

2008 年末，公司向兰州市中级人民法院提起诉讼，分别起诉酒泉市丰田种业有限公司、张掖天宇种业有限责任公司、甘肃金昌天禾种业有限公司、甘肃金昌三元科技发展有限公司等 4 家公司侵害本公司享有的植物新品种权。同时，向甘肃省兰州市武威铁路法院申请保全有关侵权的玉米种子 700 吨，按法院要求，我公司向武威铁路法院提供财产保全保证金 270 万元。

截至报告日期末，上述诉讼公司均已胜诉，其中一家公司上诉（应赔偿公司

13.255 万元)，2010 年 3 月经调解后实际收回 9.8 万元。上述诉讼应赔偿公司款项合计 92.20 万元均已于本报告批准报出日前收回。向武威铁路法院提供的财产保全保证金已收回 136 万元，尚余 134 万元。

## 八、承诺事项

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，其中国拨科研经费 1,505 万元，自筹经费 3,500 万元。截止本报告期末，已收到国拨科研经费 1,281 万元，占应收总额的 85.12%；自筹经费已支出 3,267 万元，占应支出总额的 93.34%。

## 九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款基本情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大	1,362,000.00	18.14	81,720.00	1.95	1,280,280.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,981,432.01	53.04	3,981,432.01	94.95	

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其他不重大	2,163,148.92	28.82	129,788.95	3.10	2,033,359.97
合 计	7,506,580.93	100.00	4,192,940.96	100.00	3,313,639.97

续表:

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大	1,163,221.91	12.71	69,793.31	1.63	1,093,428.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,981,432.01	43.49	3,981,432.01	92.77	
其他不重大	4,009,905.80	43.80	240,594.36	5.60	3,769,311.44
合 计	9,154,559.72	100.00	4,291,819.68	100.00	4,862,740.04

说明：应收账款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：（十）应收款项”。

## 2、期末坏账准备计提

(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山东平原县粮食局	1,362,000.00	81,720.00	6.00%	无特别风险
合 计	1,362,000.00	81,720.00		

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3-4 年				2,076,005.12	52.14	2,076,005.12
4-5 年	2,076,005.12	52.14	2,076,005.12	245,378.00	6.16	245,378.00
5 年以上	1,905,426.89	47.86	1,905,426.89	1,660,048.89	41.70	1,660,048.89

合 计	3,981,432.01	100.00	3,981,432.01	3,981,432.01	100.00	3,981,432.01
-----	--------------	--------	--------------	--------------	--------	--------------

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：(十) 应收款项”。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、应收账款年末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

5、金额较大的应收账款的性质或内容

单位名称	期末金额	款项性质或内容
山东平原县粮食局	1,362,000.00	销售款
合 计	1,362,000.00	

6、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例
(1)山东平原县粮食局	非关联方	1,362,000.00	1 年以内	18.14
(2)河南省正兴种业有限公司	非关联方	751,435.41	1 年以内	10.01
(3)良玉公司	控股子公司	746,339.00	1-2 年	9.94
(4)高邑县种子公司	非关联方	355,744.73	4-5 年	4.74
(5)温县种子公司	非关联方	341,540.00	4-5 年	4.55
合 计		3,557,059.14		47.38

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
良玉公司	控股子公司	746,339.00	9.94
合 计		746,339.00	9.94

8、本报告期无终止确认的应收款项。

## (二) 其他应收款

1、其他应收款基本情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大	18,839,847.17	65.54	850,130.85	33.46	17,989,716.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,080,115.92	3.76	1,080,115.92	42.52	
其他不重大	8,825,062.98	30.70	610,171.81	24.02	8,214,891.17
合 计	28,745,026.07	100.00	2,540,418.58	100.00	26,204,607.49

续表：

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大	11,469,247.60	43.54			11,469,247.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,242,249.85	4.72	1,242,249.85	60.30	
其他不重大	13,631,788.30	51.74	817,907.29	39.70	12,813,881.01
合 计	26,343,285.75	100.00	2,060,157.14	100.00	24,283,128.61

说明：

其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：（十）应收款项”。

## 2、期末坏账准备计提

(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
(1)昌吉公司	14,168,847.55	850,130.85	6.00%	子公司往来，无特别风险
(2)良玉公司	2,000,000.00	0.00	0.00	子公司往来，无清收计划，构成实质投资
(3)武威铁路运输法院	1,340,000.00	0.00	0.00	该款项系诉讼保全保证金，已胜诉，不存在减值迹象
(4)黎昌艳	1,330,999.62	0.00	0.00	办理员工出国证明用，不存

				在减值
(5)兰州市中级人民法院	620,573.00	0.00	0.00	诉讼赔偿款已交到法院,不存在减值
(6)新疆新源县华杨种业公司	267,960.00	133,980.00	50.00%	已判决执行,预计发生损失的可能性为 50%
合 计	19,728,380.17	984,110.85		

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	账面余额	比例 (%)		账面余额	比例 (%)	
1 年以内				134,161.51	10.80	134,161.51
1-2 年	130,665.24	12.10	130,665.24	203,881.78	16.41	203,881.78
2-3 年	194,959.65	18.05	194,959.65	309,884.58	24.95	309,884.58
3-4 年	162,144.58	15.00	162,144.58	258,129.64	20.78	258,129.64
4-5 年	257,662.31	23.86	257,662.31	1,995.48	0.16	1,995.48
5 年上	334,684.14	30.99	334,684.14	334,196.86	26.90	334,196.86
合 计	1,080,115.92	100.00	1,080,115.92	1,242,249.85	100.00	1,242,249.85

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:(十)应收款项”。

### 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
(1)小坝供种站	种子款	219.65	账龄较长、结算尾款	否
(2)瞿靖供种站	种子款	495.00	账龄较长、结算尾款	否
(3)自然人 23 人	往来款	5,795.31	公司员工离职后无法联系	否
(4)定陶县种子公司	往来款	6,167.59	账龄较长、结算尾款	否
合 计		12,677.55		

4、其他应收款年末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

5、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末金额	款项性质或内容
(1)昌吉公司	14,168,847.55	往来款
(2)良玉公司	2,000,000.00	往来款
(3)武威铁路法院	1,340,000.00	保证金
(4)黎昌艳	1,330,999.62	保证金
合 计	18,839,847.17	

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
(1)昌吉公司	全资子公司	14,168,847.55	1 年以内	49.29
(2)良玉公司	控股子公司	2,000,000.00	4-5 年	6.96
(3)武威铁路运输法院	诉讼法院	1,340,000.00	1-2 年	4.66
(4)黎昌艳	公司员工	1,330,999.62	1 年以内	4.63
(5)兰州市中级人民法院	诉讼法院	620,573.00	1 年以内	2.16
合 计		19,460,420.17		67.70

7、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
(1)昌吉公司	全资子公司	14,168,847.55	49.29
(2)良玉公司	控股子公司	2,000,000.00	6.96
合 计		16,168,847.55	56.25

8、期末无不符合终止确认条件的其他应收款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
(1)特玉公司	成本法	224,000.00	224,000.00	-224,000.00	
(2)良玉公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

(3)先锋公司	成本法	27,954,090.14	27,954,090.14		27,954,090.14
(4)昌吉公司	成本法	7,980,302.00	7,980,302.00		7,980,302.00
合 计		38,708,392.14	38,708,392.14	-224,000.00	38,484,392.14

续表:

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
(1)特玉公司						
(2)良玉公司	51.00	51.00				
(3)先锋公司	51.00	51.00				31,132,705.20
(4)昌吉公司	100.00	100.00				
合 计						31,132,705.20

#### (四)营业收入和营业成本

##### 1、营业收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	195,667,023.81	156,030,564.28
其他业务收入	2,506,522.84	1,285,062.90
营业成本	136,574,355.01	110,183,241.39

##### 2、主营业务收入（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米种	173,944,722.28	123,322,326.62	134,267,738.35	97,932,537.50
蔬菜种	14,781,697.20	8,603,046.31	14,780,950.91	8,091,988.99
花 卉	4,090,919.00	1,519,332.20	4,170,552.46	1,666,947.09
其 他	2,849,685.33	2,329,541.45	2,811,322.56	2,042,850.49
合 计	195,667,023.81	135,774,246.58	156,030,564.28	109,734,324.07

##### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
(1)青铜峡一胡金武	11,723,620.00	5.92

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
(2)新民农友—赵明阳	5,086,974.00	2.57
(3)金秋种子商行—孙尚利	2,884,800.00	1.46
(4)彰武天马种子商行	2,838,840.00	1.43
(5)阜新宏玉—陈丽丽	2,806,478.50	1.42
合 计	25,340,712.50	12.80

## (五) 投资收益

### 1、 投资收益明细

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	31,132,705.20	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其 他		
合 计	31,132,705.20	

### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
先锋公司	31,132,705.20		子公司分配股利
合 计	31,132,705.20		

## (六) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,680,372.91	-53,891,476.55
加：资产减值准备	-416,153.27	48,982,082.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,089,215.35	14,832,823.86
无形资产摊销	1,627,035.51	1,491,945.82
长期待摊费用摊销	321,113.80	573,308.87
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）	344,212.15	-4,326,746.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,704.32	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期数	上期数
财务费用（收益以“-”号填列）	6,354.09	90,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,132,705.20	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,311,685.24	41,162,296.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,740,300.41	-3,886,588.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	71,035,518.72	1,999,759.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,136,053.21	47,027,405.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	251,333,798.78	131,988,309.71
减：现金的期初余额	131,988,309.71	114,178,878.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	119,345,489.07	17,809,430.97

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-606,268.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,694,508.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,171.03	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,579,694.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	-3,341,284.25	
减：所得税影响数		
归属于少数股东的非经常性损益	-80,543.53	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	-3,260,740.72	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.16	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.62	0.55	0.55

(此页无正文，本页为 2009 年财务报告签署页。)

山东登海种业股份有限公司（公章）

法定代表人（签章）：李登海

主管会计工作的公司负责人（签章）：王龙祥

会计机构负责人（签章）：李彦

二〇一〇年四月十九日

## 第十一节备查文件

- 一、在由公司法定代表人、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、载有会计师事务所盖章、中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、载有公司董事长签名的公司2009年年度报告文本。
- 五、以上被查文件的备置点：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： 李登海

2010年4月19日