

证券代码：002041

证券简称：登海种业

公告编号：2005-005

山东登海种业股份有限公司

Shandong Denghai Seeds Co., Ltd

2005 年半年度报告

2005 年 8 月 19 日

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长李登海先生、财务负责人李登岁先生及财务部经理王龙祥先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

农业生产具有季节性和周期较长的特征，种子供应也有相应的季节性，公司的主营业务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..... | 3 |
| 第二节 股本变动及主要股东持股情况..... | 5 |
| 第三节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 9 |
| 第四节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第五节 重要事项..... | 13 |
| 第六节 财务报告..... | 17 |
| 第七节 备查文件..... | 56 |

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司中文名称: 山东登海种业股份有限公司 (“本公司”)

公司英文名称: ShanDongDenghai Seeds Co., LTD

(二) 公司法定代表人: 李登海

(三) 公司联系人及联系方式

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 职务 | 董事会秘书及投资者关系管理负责人 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 于洪发 | 陶旭东 |
| 电话 | 0535-2788889 | 0535-2788889 |
| 传真 | 0535-2788875 | 0535-2788875 |
| 电子邮箱 | denghais@163.com | denghais@163.com |
| 联系地址 | 山东省莱州市城山路农科院南邻 | 山东省莱州市城山路农科院南邻 |

(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: 《证券时报》和《中国证券报》;

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”) 指定国际互联网网址为: [http:// www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点: 山东省莱州市城山路农科院南邻公司董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市资料

A 股上市地点: 深圳证券交易所

股票简称: 登海种业

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：二零零零年十二月八日

公司变更登记日期：二零零二年十一月七日

公司变更注册地址：山东省莱州市城山路农科院南邻

(2) 企业法人营业执照注册号

3700001806506 号

(3) 税务登记号

国税登记号：国税鲁字 370683726209954 号

地税登记号：鲁地税莱字 370683705821941 号

(4) 公司未流通股票的托管机构名称：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

(5) 公司聘请的会计师事务所名称、办公地址

山东天恒信有限责任会计师事务所

地址：中国山东省临沂市新华一路 65 号

二、主要财务数据与指标（合并报表）

单位：人民币元

| 项 目 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比年初数增减 (%) |
|--------------------|----------------|----------------|------------------|
| 流动资产 | 611,649,800.89 | 309,347,264.52 | 97.72% |
| 流动负债 | 95,861,289.98 | 184,334,475.84 | -48.00% |
| 总资产 | 789,973,651.28 | 467,817,568.08 | 68.86% |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 672,849,487.13 | 264,444,029.40 | 154.44% |
| 每股净资产 | 7.65 | 4.01 | 90.77% |
| 调整后的每股净资产 | 7.58 | 3.93 | 92.88% |
| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 本报告期比上年同期数增减 (%) |
| 净利润 | 85,281,061.43 | 82,793,945.59 | 3.00% |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 84,632,559.02 | 82,129,350.43 | 3.05% |
| 每股收益 | 0.97 | 1.25 | -22.40% |
| 每股收益 ^{注1} | -- | -- | -- |

| | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 净资产收益率(%) | 12.67% | 31.31% | 减少 18.64 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 103,898,045.89 | 70,207,888.48 | 47.99% |

注：扣除非经常性损益项目

| 非经常性损益项目 | 2005 年 1-6 月 | |
|----------|--------------|--|
| 补贴收入 | 86,954.00 | |
| 营业外收支净额 | 561,548.41 | |
| 合 计 | 648,502.41 | |

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

| | 本次变动前 | 本次变动增减(+,-) | | | | | | 本次变动后 |
|---------------|------------|-------------|----|-------|----|----|----|------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市 流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股 份 | 66,000,000 | | | | | | | 66,000,000 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股 份 | 4,232,800 | | | | | | | 4,232,800 |
| 境内法人 持有股份 | 51,185,200 | | | | | | | 51,185,200 |
| 境外法人 持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | 10,582,000 | | | | | | | 10,582,000 |
| 2、募集法人 股份 | 0 | | | | | | | 0 |
| 3、内部职工 股 | 0 | | | | | | | 0 |
| 4、优先股或 其他 | 0 | | | | | | | 0 |
| 未上市流通 股份合计 | 66,000,000 | | | | | | | 66,000,000 |
| 二、已上市 流通股份 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|------------|--|--|--|------------|--|------------|------------|
| 1、人民币普通股 | 0 | | | | 22,000,000 | | 22,000,000 | 22,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | | | | | | | 0 |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | | | | | | | 0 |
| 4、其他 | 0 | | | | | | | 0 |
| 已上市流通股份合计 | 0 | | | | 22,000,000 | | 22,000,000 | 22,000,000 |
| 三、股份总数 | 66,000,000 | | | | 22,000,000 | | 22,000,000 | 88,000,000 |

基金配售股份、柜台交易公司内部职工股份、战略投资者配售股份、一般法人配售股份，应分别披露其股份数额。

适用 不适用

广发证券股份有限公司等171家机构投资者获得新股配售（配售发行结果详见2005年4月1日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上刊登的《山东登海种业股份有限公司首次公开发行A股定价及网下配售结果公告》），数量为440万股，占本次发行总股数的20%，锁定期限为从2005年4月18日至7月20日。

二、报告期末公司股东总数及前十名股东和前十名流通股股东持股情况表：

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司在册股东总数为 8882 户。

| 报告期末股东总数 | | 8882 | | | | |
|-----------------------|--------|--------------|-------|---------------------------------|----------------|---------------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 报告期末 持股数量 | 比例(%) | 股份类别 ^{注3} (已流通或未流通) | 质押或冻结 的股份数量 | 股东性质(国有股 东或外资股东) |
| 莱州市农业 科学院 | 0 | 51185200 | 58.16 | 未流通 | 无 | 境内法人股东 |
| 李登海 | 0 | 7040000 | 8.00 | 未流通 | 无 | 自然人股东 |
| 莱州市高新 投资有限责 任公司 | 0 | 3630000 | 4.13 | 未流通 | 无 | 国有股东 |
| 毛丽华 | 0 | 1980000 | 2.25 | 未流通 | 无 | 自然人股东 |
| 赵丙贤 | 0 | 1320000 | 1.50 | 未流通 | 无 | 自然人股东 |
| 东方证券股 | 0 | 652236 | 0.74 | 已流通 | 未知 | 流通股东 |

| | | | | | | |
|--------------------------|--|--------|---------------|-----|----|------|
| 份有限公司 | | | | | | |
| 红塔创新投资股份有限公司 | 0 | 602800 | 0.69 | 未流通 | 未知 | 国有股东 |
| 广发证券股份有限公司 | 0 | 532232 | 0.60 | 已流通 | 未知 | 流通股东 |
| 中国工商银行-安瑞证券投资基金 | 0 | 531050 | 0.60 | 已流通 | 未知 | 流通股东 |
| 中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金 | 0 | 516115 | 0.59 | 已流通 | 未知 | 流通股东 |
| 前十名股东关联关系的说明 | <p>公司的前十名股东中莱州市农业科学院是本公司的控股股东，李登海为控股股东的实际控制人。</p> <p>四位流通股股东之间是否存在关联关系未知，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；其他股东之间是否存在关联关系未知，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> | | | | | |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 期末持有流通股的数量 | | 种类(A、B、H股或其他) | | | |
| 东方证券股份有限公司 | 652236 | | A股 | | | |
| 广发证券股份有限公司 | 532232 | | A股 | | | |
| 中国工商银行-安瑞证券投资基金 | 531050 | | A股 | | | |
| 中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金 | 516115 | | A股 | | | |
| 上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金 | 501283 | | A股 | | | |
| 中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金 | 472822 | | A股 | | | |

| | | |
|--|---|-----|
| 申银万国-花旗-UBS LIMITED | 391811 | A 股 |
| 中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金 | 367040 | A 股 |
| 华夏-渣打银行-ING BANK N.V | 360257 | A 股 |
| 景博证券投资基金 | 238216 | A 股 |
| 前十名流通股股东关联关系的说明 | 前十名流通股股东中广发证券股份有限公司、上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金、中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金、中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金之间属于《深圳证券交易所股票上市规则》中规定的关联方。其他流通股股东之间是否存在关联关系未知,也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 | | |
| 股东名称 | 约定持股期限 | |
| 广发证券股份有限公司等171家机构投资者获得新股配售(配售发行结果详见2005年4月1日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上刊登的《山东登海种业股份有限公司首次公开发行A股定价及网下配售结果公告》) | 锁定期限为从2005年4月18日至7月20日 | |

三、报告期内本公司控股股东及实际控制人未发生变化

公司控股股东情况:

控股股东名称: 莱州市农业科学院

法定代表人: 王继明先生

成立日期: 1989年9月18日

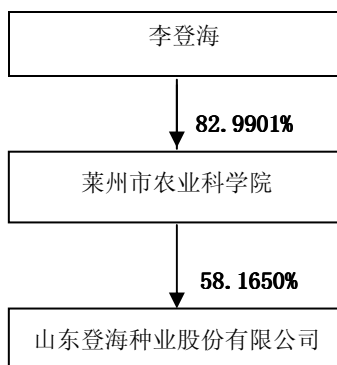
注册资本: 6380 万元人民币

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

股权结构: 李登海持有其 82.9901%股权, 其他 22 名自然人持有其 17.0099% 股权。

本公司控股股东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。控制关系为:



第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内公司董事李登海、毛丽华、赵丙贤、宋同明分别持有本公司股票 7,040,000、1,980,000、1,320,000、121,000 股；

报告期内公司监事、高级管理人员未持有本公司股票。

二、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有发生变动。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内主要经营情况及财务状况简要分析

报告期内，公司各项工作有序进行，主营业务保持稳步增长态势。实现主营业务收入 278,945,632.03 元，比上年同期增长 21.94%，实现主营业务利润 132,866,553.78 元，比上年同期增长 8.83%，实现净利润 85,281,061.43 元，比上年同期增长 3.00%。

(一) 主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金等价物净增加额同比增减情况

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 增减比率% |
|--------|----------------|----------------|-------|
| 主营业务收入 | 278,945,632.03 | 228,758,581.50 | 21.94 |
| 主营业务利润 | 132,866,553.78 | 122,084,274.80 | 8.83 |
| 净利润 | 85,281,061.43 | 82,793,945.59 | 3.00 |

| | | | |
|-----------|----------------|----------------|---|
| 现金等价物净增加额 | 319,836,508.22 | -15,199,629.92 | - |
|-----------|----------------|----------------|---|

(二) 总资产、股东权益与年初相比增减情况

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 6 月 30 日 | 增减比率% |
|------|-----------------|-----------------|--------|
| 总资产 | 789,973,651.28 | 384,101,330.84 | 105.67 |
| 股东权益 | 672,849,487.13 | 261,851,760.03 | 156.96 |

(三) 报告期内，公司产品的主营业务收入，主营业务成本构成情况

单位：人民币元

| 产品类别 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率% | 比上年同期增减比率% |
|------|----------------|----------------|-------|------------|
| 玉米种 | 263,371,642.68 | 138,873,095.13 | 47.27 | -6.37 |
| 蔬菜种 | 14,462,273.11 | 6,550,307.35 | 54.71 | 3.44 |
| 花 卉 | 940,610.42 | 568,285.84 | 39.58 | -3.38 |
| 其 他 | 171,105.82 | 86,294.18 | 49.57 | 19.30 |
| 合 计 | 278,945,632.03 | 146,077,982.50 | 47.63 | -5.73 |

(四) 报告期内占主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的主要产品

单位：人民币万元

| 产品类别 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 | 毛利率% | 比上年同期增减比率% |
|---------|----------|----------|----------|-------|------------|
| 登海 1 号 | 3,134.05 | 2,006.02 | 1,128.03 | 35.99 | -2.15 |
| 登海 3 号 | 2,455.11 | 1,318.46 | 1,136.65 | 46.30 | -3.52 |
| 登海 9 号 | 6,859.00 | 3,800.44 | 3,058.56 | 44.59 | -10.13 |
| 登海 11 号 | 8,468.54 | 3,461.47 | 5,007.07 | 59.13 | -4.14 |

(五) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

| 地 区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减 (%) |
|-----|--------|-----------------|
| 南方区 | 11,282 | 28.53 |

| | | |
|-----|--------|-------|
| 北方区 | 16,612 | 17.84 |
| 合计 | 27,895 | 21.94 |

(六) 报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力较去年同期未发生重大变化。

(七) 报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(八) 报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

(九) 经营中的问题与困难

过去我国的种子公司是按行政区域的框架设立的，县级种子公司垄断着地区种子经营权，目前市场销售仍受到来自行政干预和地方保护势力的影响，形成一定的市场销售障碍；公司的“登海”等品牌的系列种子在全国具有较高的知名度，市场上存在不正当竞争行为（如假冒伪劣产品），对本公司的生产经营活动造成不利影响。

另外，本次新股发行后，本公司的净资产规模和经营规模都大幅扩大，这需要公司具有与规模扩张后相适应的经营管理水平，否则将会影响业务的顺利开展；公司的快速发展同样需要大批具备市场营销能力、管理能力的专门优秀人才，作为高新技术企业，高级专业技术人才的引进对公司的发展也至关重要。公司目前的人才结构还不能充分满足公司将来快速发展的需要，而日趋激烈的国内外人力资源争夺战，会对本公司进一步吸纳高学历、高素质人才带来一定影响。

二、报告期内公司投资情况

1、报告期内公司募集资金使用情况

公司于 2005 年 4 月 5 日在深圳证券交易所发行人民币普通股 2200 万股，募集资金净额 34,952.44 万元，在募集资金到位前公司已投入自有资金 5,376.27 万元用于募集资金投资项目建设。公司上市募集资金项目前期工作进展顺利，根据募集资金投资项目计划，报告期内已使用募集资金总额 4,920.37 万元，累计已投入金额（包括自有资金投入和募集资金投入）共计 10,296.64 万元。截止 2005 年 6 月 30 日募集资金专户储存余额 30,032.07 万元，具体情况见下表：

| 募集资金总额 | | 34,952.44 | | | 报告期内使用募集资金总额 | | | 4,920.37 | | |
|-------------------------|--|-----------|----------|-----------|--------------|--------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| | | | | | 已累计使用募集资金总额 | | | 4,920.37 | | |
| 承诺项目 | 是否已变更项目 | 原计划投入总额 | 报告期内投入金额 | 累计已投入金额 | 实际投资进度 (%) | 报告期内实现的收益(以利润总额计算) | 项目建成时间或预计建成时间 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 优质高产玉米杂交种产业工程项目 | 否 | 19,815.00 | 3,296.31 | 7,444.24 | 38.00% | 项目尚未建成未产生收益 | 2007.10 | 是 | 是 | 否 |
| 蔬菜良种产业工程项目 | 否 | 5,432.00 | 56.52 | 404.88 | 7.00% | 项目尚未建成未产生收益 | 2007.8 | 是 | 是 | 否 |
| 生物工程技术育种中心项目 | 否 | 2,177.50 | 1,534.83 | 1,981.69 | 91.00% | 项目尚未建成未产生收益 | 2006.3 | 是 | 是 | 否 |
| 花卉产业工程项目 | 否 | 3,805.50 | 32.71 | 465.83 | 12.00% | 项目尚未建成未产生收益 | 2007.6 | 是 | 是 | 否 |
| 糯玉米综合加工项目 | 否 | 4,831.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 项目尚未建成未产生收益 | 2006.9 | 否 | 是 | 否 |
| 合计 | - | 36,061.00 | 4,920.37 | 10,296.64 | 29.00% | 0.00 | - | - | - | - |
| 分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因 | 因本公司于2005年4月18日上市,上市时间较短,募集资金项目还处于前期建设阶段,所以还未产生效益。关于糯玉米综合加工项目,根据公司管理层讨论的意见,目前公司的重点宜放在与主业相关的项目上,糯玉米加工项目有可能推迟。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目实施地点变更情况 | 无 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目实施方式调整情况 | 无 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目先期投入及弥补情况 | 募集资金到位前,用自有资金投入5,376.27万元。 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 无 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现 | 无 | | | | | | | | | |

| | |
|--------------|---|
| 募集资金结余的金额及原因 | |
| 募集资金其他使用情况 | 无 |

2、重大非募股资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内的重大非募股资金投资项目主要是丹东公司项目，本项目预算投资额为 5,000,000 元，至 2004 年 12 月 31 日已投入资金 1,522,628 元，本期新增投资 48,000 元，本期转资 9,200 元，截止 2005 年 6 月 30 日止，本项目工程投入占预算的比例为 39.87%

三、实际经营成果与公司预算的比较

2005 年上半年，公司主营业务收入计划为 27,159 万元，较上年同期增长 18.7%，净利润计划为 8,448 万元，较上年同期增长 2%。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司实现主营业务收入达 27,895 万元，占年计划的 82.1%，实现净利润 8,528 万元，占年计划的 96.9%。

四、下半年的经营计划

根据对上半年实际完成情况的分析，下半年经营重点放在南方市场，加大在四川、广西等地区的产品宣传，调配人员，开辟南方市场。同时，在西北、中南、东北地区增加专卖店、直销店数量。在控制成本方面，加强对运输、包装、广告等费用的控制和合理使用、降低成本，减少不必要的支出。抓好生产基地的建设，加强田间管理，避免和减轻种子基地的生产风险。加强种子质量监管，提高种子的销售量和经济效益。

五、公司财务报告未经审计

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会颁布的有关法律法规的要求规范运作，并将一如既往地按照有关议事规则和 2002 年 1

月 7 日发布的《上市公司治理准则》等要求规范运作，按照中国证监会及《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》的要求及时进行信息披露，指定专人负责投资者关系管理，努力寻求利润最大化，切实维护中小股东的利益。

二、开展投资者关系管理的情况

公司指派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》、《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，确保投资者的知情权；通过中小企业板和公司网站上的互动平台与投资者进行网上交流，同时配备了有专业背景的工作人员负责投资者管理关系咨询，回答投资者来电、来函询问、接待投资者的来访；在公司网站上设置投资者关系管理专栏，并及时更新投资者关系管理栏目的资料，方便投资者查询，最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通和及时。自上市以来，共接待投资者现场调研 40 多人次，日均答复电话咨询 4.8 人次，通过公司网站互动平台回复投资者咨询达 48 次。

三、2005 年度分配普通股股利 26,400,000.00 元，系根据 2005 年 3 月 3 日的股东大会审议批准的利润分配方案，按 2004 年末股东出资比例每股分配现金 0.40 元，共计分配 26,400,000.00 元。

公司于 2005 年 4 月 5 日在深圳证券交易所成功发行 2200 万股人民币普通股，并于 2005 年 4 月 18 日在深交所上市交易。

公司 2005 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

1、本公司于 2002 年 4 月 24 日向呼和浩特市中级人民法院提起诉讼，因享有植物新品种权的“登海 1 号”玉米杂交种品种保护权受到侵害，起诉内蒙古自治区乌拉特前旗种子总公司，并于 2002 年 5 月 21 日向法院提出财产保全申请。本公司以自有房屋 1 幢（房产证号：莱房权证西由镇字第 106013-1 号）提供相应担保，该房屋的原值为 269,480.77 元，净值 210,804.94 元。呼和浩特市中级人民法院于 2002 年 11 月 27 日对此案作出（2002）呼经初字第 29 号一审判决，判决不支持本公司的诉讼请求，本公司不服判决，上诉至内蒙古自治区高级人民法院。内蒙古高级人民法院于 2003 年 8 月 5 日对此案作出（2003）内民三终字第 8 号民事判决，判决不支持本公司的诉讼请求，本公司不服判决，并于 2003 年 12 月

8 日向最高人民法院提起再审申请，截至本报告期末，最高人民法院已受理再审申请，但此案尚未进入审判程序。

2、本公司于 2002 年 9 月 17 日向呼和浩特市中级人民法院提起诉讼，因享有植物新品种权的“登海 1 号”玉米杂交种品种保护权受到侵害，起诉内蒙古通辽市金山种子公司，并于 2002 年 9 月 23 日向法院提出诉前财产保全申请，要求冻结被告银行存款或查封等值的其他财产，价值 150 万元。本公司向法院提供了 150 万元的现金作为财产担保。2004 年 11 月 8 日本公司向法院申请撤回现金 150 万元，同时以自有房屋 1 幢（房产证号：莱房权证西由镇字第 106010-2 号）提供相应担保，该房屋的原值为 2,606,402.00 元，净值 1,928,428.25 元。呼和浩特市中级人民法院于 2005 年 3 月 10 日作出（2004）呼民初字第 145 号一审民事判决，判决不支持本公司的诉讼请求，本公司不服判决，于 2005 年 4 月 28 日向内蒙古高级人民法院提出上诉，截止报告期末，此案尚在诉讼过程。

3、梨树县农民候伟等 31 人以本公司未按合同约定回收代繁玉米种子为由，于 2004 年 4 月 19 日向四平市铁东区人民法院提起诉讼，请求判令本公司回收种子 64,355 公斤，价值 173,758.50 元，并赔偿损失和承担诉讼费。此案已于 2004 年 12 月 30 日判决，（2004）东民二初字第 110-140 号民事判决书判决本公司与上述原告不存在代繁玉米种子的合同关系，不承担赔偿责任。

五、公司报告期内无重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、重大关联交易事项

报告期内无需披露的关联交易事项。

七、公司对控股子公司的担保情况和违规担保情况

报告期内公司为控股子公司山东登海先锋种业有限公司的 1300 万元人民币流动资金贷款提供 663 万元人民币的担保，担保期限为一年。

报告期内公司无违规担保事项。

八、独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明和独立意见

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的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细地核查。

我们认为，截止 2005 年 6 月 30 日，山东登海种业股份有限公司与其控股股东及其他关联方之间没有相互代为承担成本和其他支出情况，公司也未将资金直

接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用。除对控股子公司山东登海先锋种业有限公司的 1300 万元人民币流动资金贷款提供了 663 万元人民币的担保外(担保期限一年)，报告期内公司不存在其他对外担保情况，也未发生任何违规担保情况。

九、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，上述重大合同指在报告期内发生的或以前期间发生的但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的合同；在报告期内发生的或以前期间发生的但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的合同。

十、公司或持有公司股本 5%以上（含 5%）的股东在报告期内无需披露的承诺事项。

十一、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

十二、报告期内公司、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。

十三、报告期内公司内部审计情况

公司设立了审计部，并配备了专业人员，定期对公司的往来账目及比较大的投资和支出进行审计监督。

十四、报告期内公司董事履行职责情况

公司董事长、独立董事及其他董事，严格遵照《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》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规、规章制度的规定，勤勉尽责、诚实守信地履行董事职责。

| 报告期内董事会会议召开次数 | | | 3 | | |
|---------------|----------|--------|--------|------|---------------|
| 董事姓名 | 职务 | 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会议 |
| 李登海 | 董事长 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 毛丽华 | 副董事长 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 李登岁 | 董事、财务负责人 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 宋同明 | 董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 赵丙贤 | 董事 | 2 | 1 | 0 | 否 |

| | | | | | |
|-----|---------|---|---|---|---|
| 傅国强 | 董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 王均邦 | 董事、副总经理 | 2 | 0 | 1 | 否 |
| 王东杰 | 独立董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 王寰邦 | 独立董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 魏义章 | 独立董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 邱祥华 | 独立董事 | 2 | 1 | 0 | 否 |

十五、报告期内公司无需披露的其他重要信息。

第六节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（见附表）

资 产 负 债 表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释 | 2005-6-30 | | 2004-12-31 | |
|-------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 380,113,313.00 | 371,502,765.09 | 60,276,804.78 | 46,035,161.19 |
| 短期投资 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 应收帐款 | 2 | 33,501,237.41 | 33,626,610.66 | 17,677,598.68 | 16,883,157.68 |
| 其他应收款 | 3 | 10,682,791.30 | 12,246,219.32 | 6,943,501.32 | 8,477,895.29 |
| 预付帐款 | 4 | 19,080,180.94 | 15,998,300.45 | 23,344,090.86 | 22,022,448.94 |
| 存货 | 5 | 167,693,704.76 | 157,583,455.30 | 201,092,135.55 | 181,541,260.81 |
| 待摊费用 | | 578,573.48 | 578,573.48 | 13,133.33 | 13,133.33 |
| 流动资产合计 | | 611,649,800.89 | 591,535,924.30 | 309,347,264.52 | 274,973,057.24 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 15,018,694.93 | | 12,681,199.56 |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 15,018,694.93 | | 12,681,199.56 |
| 其中：合并价差 | | | | | |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原价 | 6 | 166,889,293.95 | 133,064,270.01 | 161,305,469.47 | 127,712,265.18 |
| 减：累计折旧 | 6 | 26,339,382.68 | 21,896,273.89 | 21,216,299.22 | 18,140,350.06 |
| 固定资产净值 | | 140,549,911.27 | 111,167,996.12 | 140,089,170.25 | 109,571,915.12 |
| 减：固定资产减值准备 | 6 | 1,050,150.79 | 1,050,150.79 | 1,050,150.79 | 1,050,150.79 |
| 固定资产净额 | | 139,499,760.48 | 110,117,845.33 | 139,039,019.46 | 108,521,764.33 |
| 工程物资 | | 35,860.00 | 30,610.00 | 5,110.00 | 5,110.00 |
| 在建工程 | 7 | 22,805,560.23 | 20,810,012.63 | 5,452,416.78 | 3,929,788.78 |
| 固定资产合计 | | 162,341,180.71 | 130,958,467.96 | 144,496,546.24 | 112,456,663.11 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 8 | 13,782,699.41 | 13,107,699.41 | 11,855,556.67 | 11,180,556.67 |
| 长期待摊费用 | 9 | 2,199,970.27 | 1,808,464.94 | 2,118,200.65 | 1,726,695.32 |
| 无形资产及其他资产合计 | | 15,982,669.68 | 14,916,164.35 | 13,973,757.32 | 12,907,251.99 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | |
| 资 产 总 计 | | 789,973,651.28 | 752,429,251.54 | 467,817,568.08 | 413,018,171.90 |

法定代表人：李登海

财务总监：李登岁

会计主管：王龙祥

资产负债表(续)

编制单位: 山东登海种业股份有限公司

单位: 人民币元

| 负债及所有者权益 | 注释 | 2005-6-30 | | 2004-12-31 | |
|--------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | 10 | | | 85,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 应付帐款 | 11 | 7,012,494.80 | 6,241,490.47 | 24,644,412.62 | 21,415,316.18 |
| 预收帐款 | 12 | 67,907,107.83 | 53,806,061.77 | 60,959,802.04 | 43,297,862.04 |
| 应付工资 | 13 | 984,848.28 | 824,968.90 | 1,734,715.07 | 1,447,839.17 |
| 应付福利费 | 14 | 3,024,864.52 | 2,898,581.45 | 2,744,402.67 | 2,633,346.14 |
| 应付股利 | 15 | 1,490,720.00 | 1,490,720.00 | | |
| 应交税金 | 16 | 895,953.54 | 880,241.85 | 273,256.12 | 369,451.93 |
| 其他应交款 | 17 | 641.06 | | 597.08 | |
| 其他应付款 | 18 | 7,433,405.13 | 5,038,049.52 | 7,362,614.45 | 3,805,733.34 |
| 预提费用 | 19 | 7,111,254.82 | 4,383,830.51 | 1,614,675.79 | 1,614,675.79 |
| 一年内到期的长期负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 95,861,289.98 | 75,563,944.47 | 184,334,475.84 | 144,584,224.59 |
| 长期负债: | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 长期应付款 | 20 | 832,460.46 | 832,460.46 | 902,744.06 | 902,744.06 |
| 专项应付款 | 21 | 3,490,000.00 | 3,490,000.00 | 3,370,000.00 | 3,370,000.00 |
| 长期负债合计 | | 4,322,460.46 | 4,322,460.46 | 4,272,744.06 | 4,272,744.06 |
| 递延税项: | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | |
| 负债合计 | | 100,183,750.44 | 79,886,404.93 | 188,607,219.90 | 148,856,968.65 |
| 少数股东权益 | 22 | 16,940,413.71 | | 14,766,318.78 | |
| 股东权益: | | | | | |
| 股本 | 23 | 88,000,000.00 | 88,000,000.00 | 66,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 减: 已归还投资 | | | | | |
| 股本净额 | | 88,000,000.00 | 88,000,000.00 | 66,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 资本公积 | 24 | 328,017,480.04 | 328,399,980.04 | 493,083.74 | 875,583.74 |
| 盈余公积 | 25 | 39,992,575.41 | 39,991,164.38 | 39,992,575.41 | 39,991,164.38 |
| 其中: 法定公益金 | 25 | 13,330,858.48 | 13,330,388.13 | 13,330,858.48 | 13,330,388.13 |
| 未分配利润 | 26 | 216,839,431.68 | 216,151,702.19 | 157,958,370.25 | 157,294,455.13 |
| 其中: 现金股利 | | | | 26,400,000.00 | 26,400,000.00 |
| 股东权益合计 | | 672,849,487.13 | 672,542,846.61 | 264,444,029.40 | 264,161,203.25 |
| 负债和股东权益总计 | | 789,973,651.28 | 752,429,251.54 | 467,817,568.08 | 413,018,171.90 |

法定代表人: 李登海

财务总监: 李登岁

会计主管: 王龙祥

利润及利润分配表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|-------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 27 | 278,945,632.03 | 252,803,639.30 | 228,758,581.50 | 215,893,161.76 |
| 减：主营业务成本 | 27 | 146,077,982.50 | 131,087,731.75 | 106,672,873.86 | 97,101,579.01 |
| 主营业务税金及附加 | | 1,095.75 | | 1,432.84 | |
| 二、主营业务利润(亏损以-号填列) | | 132,866,553.78 | 121,715,907.55 | 122,084,274.80 | 118,791,582.75 |
| 加：其他业务利润 | | 51,939.44 | 50,826.24 | 428,825.72 | 418,149.79 |
| 减：营业费用 | 28 | 24,822,544.41 | 20,264,341.80 | 17,929,166.48 | 15,804,571.23 |
| 管理费用 | 29 | 21,362,362.66 | 19,429,278.78 | 21,586,490.90 | 19,209,113.18 |
| 财务费用 | 30 | -73,067.80 | -198,332.88 | 645,506.28 | 466,486.49 |
| 三、营业利润(亏损以-号填列) | | 86,806,653.95 | 82,271,446.09 | 82,351,936.86 | 83,729,561.64 |
| 加：投资收益 | | | 2,337,495.37 | | -862,552.32 |
| 补贴收入 | 31 | 86,954.00 | 86,954.00 | | |
| 营业外收入 | 32 | 611,789.60 | 611,573.60 | 433,699.89 | 433,699.89 |
| 减：营业外支出 | 33 | 50,241.19 | 50,222.00 | 892,151.84 | 1,116,214.64 |
| 四、利润总额(亏损以-号填列) | | 87,455,156.36 | 85,257,247.06 | 81,893,484.91 | 82,184,494.57 |
| 减：所得税 | 34 | | | | |
| 少数股东收益 | 35 | 2,174,094.93 | | -900,460.68 | |
| 五、净利润(亏损以-号填列) | | 85,281,061.43 | 85,257,247.06 | 82,793,945.59 | 82,184,494.57 |
| 加：年初未分配利润 | | 157,958,370.25 | 157,294,455.13 | 111,667,864.92 | 111,752,100.54 |
| 其他转入 | | | | | |
| 七、可供分配的利润 | | 243,239,431.68 | 242,551,702.19 | 194,461,810.51 | 193,936,595.11 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | |
| 八、可供投资者分配的利润 | | 243,239,431.68 | 242,551,702.19 | 194,461,810.51 | 193,936,595.11 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | |
| 应付普通股股利 | | 26,400,000.00 | 26,400,000.00 | 26,400,000.00 | 26,400,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | |
| 九、未分配利润 | | 216,839,431.68 | 216,151,702.19 | 168,061,810.51 | 167,536,595.11 |

补充资料：

| | | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|--|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收入 | | | | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | | | |
| 3、会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | | |
| 4、会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | | |
| 5、债务重组损失 | | | | | |
| 6、其他 | | | | | |

法定代表人：李登海

财务总监：李登岁

会计主管：王龙祥

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 合 并 | 母 公 司 |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品提供劳务收到的现金 | | 269,746,341.77 | 246,101,598.20 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 36 | 8,989,756.18 | 6,747,779.50 |
| 现金流入小计 | | 278,736,097.95 | 252,849,377.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 124,647,153.88 | 117,037,935.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,908,806.38 | 9,591,749.78 |
| 支付的各项税费 | | 350,354.41 | 242,223.65 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 37 | 38,931,737.39 | 32,547,240.34 |
| 现金流出小计 | | 174,838,052.06 | 159,419,149.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 103,898,045.89 | 93,430,228.54 |
| 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 | | 52,678.00 | 52,678.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 52,678.00 | 52,678.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 23,252,650.48 | 22,308,218.36 |
| 投资所支付的现金 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 23,252,650.48 | 22,308,218.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -23,199,972.48 | -22,255,540.36 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 349,524,396.30 | 349,524,396.30 |
| 借款所收到的现金 | | 66,500,000.00 | 60,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 416,024,396.30 | 409,524,396.30 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 151,500,000.00 | 130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 25,385,961.49 | 25,231,480.58 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 176,885,961.49 | 155,231,480.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 239,138,434.81 | 254,292,915.72 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | 319,836,508.22 | 325,467,603.90 |

法定代表人：李登海

财务总监：李登岁

会计主管：王龙祥

现金流量表(续)

2005 年 1-6 月

| 补 充 资 料 | 注 释 | 合 并 | 母 公 司 |
|----------------------------|-----|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | | 85,281,061.43 | 85,257,247.06 |
| 加：少数股东收益 | | 2,174,094.93 | |
| 计提的资产减值准备 | | 1,248,697.59 | 1,309,262.37 |
| 固定资产折旧 | | 5,472,776.16 | 4,105,616.53 |
| 无形资产摊销 | | 510,741.00 | 510,741.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | 107,230.38 | 107,230.38 |
| 待摊费用减少（减：增加） | | -565,440.15 | -565,440.15 |
| 预提费用增加（减：减少） | | 5,496,579.03 | 2,769,154.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | | -29,669.00 | -29,669.00 |
| 固定资产报废损失 | | | |
| 财务费用 | | 1,131,252.59 | 1,010,360.58 |
| 投资损失（减：收益） | | | -2,337,495.37 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | | |
| 存货的减少（减：增加） | | 33,398,430.79 | 23,957,805.51 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | -21,814,263.48 | -21,217,136.59 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | -8,443,161.78 | -1,377,164.90 |
| 其他 | | -70,283.60 | -70,283.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 103,898,045.89 | 93,430,228.54 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | |
| 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、现金及现金等价物增加情况： | | | |
| 现金的期末余额 | | 380,113,313.00 | 371,502,765.09 |
| 减：现金的期初余额 | | 60,276,804.78 | 46,035,161.19 |
| 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 | | 319,836,508.22 | 325,467,603.90 |

法定代表人：李登海

财务总监：李登岁

会计主管：王龙祥

资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：山东登海种业股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释 | 年初余额 | 本期增加数 | 本期资产升 值转回数 | 本期其他 转回数 | 年末余额 |
|--------------|----|--------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| 一、坏账准备合计 | | 1,571,559.57 | 1,248,697.59 | | | 2,820,257.16 |
| 其中：应收账款 | 2 | 1,128,357.36 | 1,010,019.50 | | | 2,138,376.86 |
| 其他应收款 | 3 | 443,202.21 | 238,678.09 | | | 681,880.30 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 5 | 3,352,612.35 | | | | 3,352,612.35 |
| 其中：库存商品 | 5 | 2,371,283.99 | | | | 2,371,283.99 |
| 原材料 | 5 | 655,912.37 | | | | 655,912.37 |
| 四、长期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 6 | 1,050,150.79 | | | | 1,050,150.79 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | 6 | 291,478.49 | | | | 291,478.49 |
| 六、无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | | | |

法定代表人：李登海

财务总监：李登岁

会计主管：王龙祥

二、会计报表附注

山东登海种业股份有限公司

2005 年 6 月会计报表附注

一、公司简介

山东登海种业股份有限公司（以下简称本公司）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 3000 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 3700001806506，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。

经中国证监会“证监发行字[2005]8号”文件核准，本公司首次公开发行流通股 2200 万股，发行价 16.70 元/股，并于 2005 年 4 月 18 日在深圳中小企业板上市交易，发行后本公司股本变更为 8800 万元。

本公司注册地址为山东省莱州市城山路农科院南邻，法定代表人为李登海。

本公司属农业企业。经营范围：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。

本公司的组织架构包括公司本部、21 家分公司（或分支机构）和 4 家子公司。

子公司的具体名称详见本会计报表附注“五、控股子公司及合营企业（二）本公司报告期内合并会计报表范围。

分公司（或分支机构）的具体名称详见本会计报表附注“五、控股子公司及合营企业（三）纳入汇总范围的分公司（或分支机构）”。

二、会计报表编制基准和编制方法

本报告期会计报表是以公司架构为前提，以报告期公司各构成实体会计报表为基础编制的。

三、公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关规定。

（二）会计年度

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务以业务发生日的中国人民银行公布的人民币外汇牌价折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的，按照借款费用资本化的原则进行处理；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期损益。

(六) 现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（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。

(七) 短期投资的核算方法

本公司的短期投资指公司购入的能随时变现且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券等。购入的各种股票、债券按实际支付的价款入账，其中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利、利息分别记入应收股利、应收利息科目单独核算。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入应收股利或应收利息科目的现金股利或利息除外。在处置短期投资时，所获得的处置收入与短期投资账面价值之间的差额，确认为投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低计价，并按单项投资的市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1、坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实不能收回的部分；因债务人资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，以及公司董事会认可的其他情形。根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失。

2、坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算。对应收款项（不含本公司与子公司之间、各子公司之间往来款项）按期末余额的 6%计提坏账准备。有确凿证据表明该应收款项不能够收回或者收回的可能性不大时，全额计提坏账准备。

(九) 存货及存货跌价准备的核算方法

1、存货分类：原材料、包装物、库存商品和低值易耗品等。

2、取得时的计价方法：按实际成本入账。

3、发出的计价方法：采用加权平均法核算。

4、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

5、低值易耗品摊销方法：在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

6、公司的存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量，对于可变现净值低于成本的差额，按单个存货项目计提存货跌价准备。

7、存货及成本的具体核算方法：本公司从受托种植单位回收的玉米杂交种及蔬菜种，支付的委托种植费用在原材料中核算。在回收过程中发生的运费及其它费用，根据各品种的数量，分配计入各原材料成本。

原材料经过筛选、精加工、包装，形成库存商品。在筛选、加工过程中，发生的直接费用，如直接人工费用等分配计入该品种的库存商品成本；发生的间接费用，如管理人员工资、折旧费等，按当月各品种的生产数量，分配计入库存商品各品种成本。

包装物，在发出时直接计入当期营业费用。

在商品销售时，根据各品种的实际销售数量，按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) 长期投资核算方法

1、长期股权投资的核算及收益确认方法

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或公司对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并合并会计报表。

采用成本法核算时，公司收到被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为投资收益。公司确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时，公司的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额处理。上述股权投资差额在一定期限内摊销，如果合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销，计入投资收益。

公司在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生净亏损的份额，调整投资的账面价值，并作为当期投资收益。

2、长期债权投资的计价及收益确认方法

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入，债券溢价（或折价）在债券的存续期间内于确认相关的利息收入时摊销，并与利息收入的差（或和）作为投资收益。溢价（或折价）摊销方法采用直线法。

3、长期投资减值准备的计提方法

对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，计入当期损益。

(十一) 固定资产及累计折旧的核算方法

1、固定资产的确认标准：使用期限超过 1 年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

2、固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他。

3、固定资产计价：按取得时的实际成本作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法：采用直线法计算。

5、固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产计提减值准备。公司在中期期末和年度终了对固定资产进行逐项检查，如果固定资产由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备，计入当期损益。

(十二) 在建工程的核算方法

1、在建工程计价：按各项工程实际发生的支出确定其工程成本。

2、在建工程结转为固定资产的时点：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、在建工程减值准备的计提方法：采用单项计提方法计提在建工程减值准备，公司在中期期末和年度终了对预计可收回金额低于账面成本的差额，计提在建工程减值准备。

(十三) 借款费用资本化的确认原则

1、公司为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，当同时满足以下三个条件时，开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

(1) 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）已发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用不能同时满足以上三个条件的，以及其他借款费用，均于发生当期直接计入财务费用。

2、公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果某项工程购置和建造发生非正常中断连续超过3个月(含3个月)，中断期间发生的借款费用等直接计入当期损益，除非中断是使该项工程达到预定可使用状态所必须的程序。

3、资本化金额的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

(十四) 无形资产的计价和摊销方法

1、无形资产的计价：按取得时的实际成本计量。

2、无形资产的摊销方法：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限按合同规定的受益年限或法律规定的有效年限中较短的期限确定，无合同受益年限和法律有效年限的，按不超过10年的期限确定。

3、无形资产减值准备计提方法：本公司按单个项目计提减值准备。期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用的摊销方法

在筹建期间发生的长期待摊费用在开始生产经营的当月一次计入当月损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十六) 收入确认的标准

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

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。

(十七) 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

(十八) 会计政策、会计估计变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响

报告期内，本公司无会计政策、会计估计变更。

(十九) 重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

报告期内，本公司无重大会计差错。

(二十) 合并会计报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

1、合并范围的确定原则：本公司对其他单位投资占该单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占该单位资本总额不足 50%但具有实质控制权的，纳入合并范围。

2、编制方法：本公司合并会计报表是以母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》及有关规定的要求编制，合并范围内的各公司间的重大交易和资金往来等，均已在合并时抵销。

四、税项

(一) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款、《财政部、国家税务总局关于对部分若干农业生产资料免征增值税问题的通知》（财税字[1998]78号）第一条第六款、《财政部、国家税务总局关于延续若干增值税免税政策的通知》（财税明电[2000]6号）规定，以及本公司营业执照确定的经营范围和实际经营情况，并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，自第一笔销售之日起享受了免征增值税照顾，且自2001年1月1日起继续享受免征增值税政策。

其他商品销售按《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定执行。

(二) 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]001号）和国家税务总局《关于企业所得税若干问题的通知》（国税发[1994]132号）规定的免税范围，并经山东省地方税务局《关于山东登海种业股份有限公司纳税情况证明的函》（鲁地税函[2001]104号）确认，本公司及所属子公司从事自繁、自推、自育种子的所得，以及良种供应所得，免征企业所得税。

其他所得按法定税率计算缴纳所得税。

(三) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、控股子公司及合营企业

(一) 本公司所控制的子公司及合营企业

| 名 称 | 经 营 范 围 | 注册 资本 | 本公司实 际投资额 | 所占权 益比例 | 备注 |
|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|---------|----|
| 莱州市登海特用玉米开发有限公司 | 农作物、蔬菜种子销售 | 400,000.00 | 204,000.00 | 51.00% | |
| 定陶登海种业有限公司 | 农作物、蔬菜种子销售 | 500,000.00 | 255,000.00 | 51.00% | |
| 山东登海先锋种业 有限公司 | 生产、加工和销售杂交玉米种子和玉米种子产品 | \$4,080,000.00 | \$2,080,000.00 | 51.00% | |
| 丹东登海良玉种业 有限公司 | 农作物种子批发、零售 | 5,000,000.00 | 2,550,000.00 | 51.00% | |

(二) 本公司报告期内合并会计报表范围

- 1、莱州市登海特用玉米开发有限公司
- 2、定陶登海种业有限公司
- 3、山东登海先锋种业有限公司
- 4、丹东登海良玉种业有限公司

(三) 纳入汇总范围的分公司（或分支机构）

- 1、山东登海种业股份有限公司西由种子分公司
- 2、山东登海种业股份有限公司平泉分公司
- 3、山东登海种业股份有限公司阜康分公司
- 4、山东登海种业股份有限公司伊犁分公司
- 5、山东登海种业股份有限公司青铜峡分公司
- 6、山东登海种业股份有限公司陕西分公司
- 7、山东登海种业股份有限公司绵阳分公司
- 8、山东登海种业股份有限公司长春分公司
- 9、山东登海种业股份有限公司四平玉米试验站
- 10、山东登海种业股份有限公司陕西玉米试验站
- 11、山东登海种业股份有限公司吉林试验站
- 12、山东登海种业股份有限公司河南试验站
- 13、山东登海种业股份有限公司陕西周至玉米试验站
- 14、山东登海种业股份有限公司开鲁试验站
- 15、山东登海种业股份有限公司哈尔滨玉米育种站
- 16、山东登海种业股份有限公司新疆呼图壁工作站
- 17、山东登海种业股份有限公司沈阳玉米育种中心
- 18、山东登海种业股份有限公司公主岭国家农业科技园区玉米研究所
- 19、山东登海种业股份有限公司新疆昌吉州登海玉米研究所
- 20、山东登海种业股份有限公司莱州种子门市部
- 21、山东登海种业股份有限公司唐山市路南福杰种子经营部

六、会计报表主要项目注释

注释 1、货币资金

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 现 金 | 1,063,964.96 | 487,935.13 |
| 银行存款 | 379,049,348.04 | 59,788,869.65 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | <u>380,113,313.00</u> | <u>60,276,804.78</u> |

注释 2、应收账款

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 26,851,663.72 | 75.34 | 1,611,099.82 | 15,145,674.56 | 80.53 | 908,740.48 |
| 1-2 年 | 5,478,807.42 | 15.37 | 328,728.45 | 691,728.52 | 3.68 | 41,503.71 |
| 2-3 年 | 511,472.60 | 1.44 | 30,688.35 | 121,800.00 | 0.65 | 7,308.00 |
| 3 年以上 | 2,797,670.53 | 7.85 | 167,860.24 | 2,846,752.96 | 15.14 | 170,805.17 |
| 合 计 | <u>35,639,614.27</u> | <u>100.00</u> | <u>2,138,376.86</u> | <u>18,805,956.04</u> | <u>100.00</u> | <u>1,128,357.36</u> |
| 净 额 | <u>33,501,237.41</u> | | | <u>17,677,598.68</u> | | |

说明:

- 1、应收账款期末余额中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。
- 2、期末余额较期初增长 89.51%，原因是销售季节结束后尚未结算完毕。
- 3、本公司认为账龄 3 年以上应收账款，无任何确凿证据表明其无法收回。
- 4、应收账款项目前 5 名金额合计

| 截止日 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-----|--------------|--------------|
| 金 额 | 3,203,557.25 | 2,436,766.41 |
| 比 例 | 8.99% | 12.96% |

注释 3、其他应收款

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|----------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 6,325,524.46 | 55.66 | 379,531.48 | 5,788,919.70 | 78.37 | 347,335.18 |
| 1-2 年 | 3,659,999.57 | 32.21 | 219,599.97 | 1,082,719.83 | 14.66 | 64,963.19 |
| 2-3 年 | 959,289.23 | 8.44 | 57,557.35 | 421,283.00 | 5.70 | 25,276.98 |
| 3 年以上 | 419,858.34 | 3.69 | 25,191.50 | 93,781.00 | 1.27 | 5,626.86 |
| 合 计 | <u>11,364,671.60</u> | <u>100.00</u> | <u>681,880.30</u> | <u>7,386,703.53</u> | <u>100.00</u> | <u>443,202.21</u> |
| 净 额 | <u>10,682,791.30</u> | | | <u>6,943,501.32</u> | | |

说明:

- 1、其他应收款期末余额中无持有本公司 5%以上股份股东的款项。
- 2、期末余额比期初增长了 53.85%，主要原因是公司业务员备用金借款增加。
- 3、本公司认为账龄 3 年以上其他应收款，无任何确凿证据表明其无法收回。
- 4、其他应收款项目前 5 名金额合计

| <u>截止日</u> | <u>2005.6.30</u> | <u>2004.12.31</u> |
|------------|------------------|-------------------|
| 金 额 | 5,317,046.58 | 1,165,138.80 |
| 比 例 | 46.79% | 15.77% |

注释 4、预付账款

| <u>账 龄</u> | <u>2005.6.30</u> | | <u>2004.12.31</u> | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | <u>金 额</u> | <u>比例%</u> | <u>金 额</u> | <u>比例%</u> |
| 1 年以内 | 14,754,143.18 | 77.32 | 21,628,658.79 | 92.65 |
| 1-2 年 | 2,849,898.00 | 14.94 | 1,557,271.41 | 6.67 |
| 2-3 年 | 1,354,664.50 | 7.10 | 158,160.66 | 0.68 |
| 3 年以上 | <u>121,475.26</u> | <u>0.64</u> | | |
| 合 计 | <u>19,080,180.94</u> | <u>100.00</u> | <u>23,344,090.86</u> | <u>100.00</u> |

说明:

- 1、预付账款期末余额中无预付持股 5%以上股份股东的款项。
- 2、账龄 1 年以上的预付账款是尚未结算的少量尾款，本公司认为无任何证据表明其无法收回。

注释 5、存货及存货跌价准备

1、存货余额

| <u>项 目</u> | <u>2005.6.30</u> | <u>2004.12.31</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 原 材 料 | 10,425,615.31 | 13,497,962.63 |
| 包 装 物 | 14,691,223.82 | 15,756,070.44 |
| 库存商品 | 141,073,202.26 | 171,467,845.54 |
| 在 产 品 | 4,856,275.72 | 3,722,869.29 |
| 存货余额合计 | <u>171,046,317.11</u> | <u>204,444,747.90</u> |
| 减:存货跌价准备 | 3,352,612.35 | 3,352,612.35 |
| 存货净额 | <u>167,693,704.76</u> | <u>201,092,135.55</u> |

2、存货跌价准备增减变动情况

| 项 目 | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.6.30</u> |
|-------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 原 材 料 | 655,912.37 | | | 655,912.37 |
| 库存商品 | 2,371,283.99 | | | 2,371,283.99 |
| 包 装 物 | <u>325,415.99</u> | | | <u>325,415.99</u> |
| 合 计 | <u>3,352,612.35</u> | | | <u>3,352,612.35</u> |

说明：

公司采用成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。可变现净值依据期末市场价格的变化情况，考虑销售费用、税金后确定。公司期末对存货进行检查，发现部分原材料（蔬菜种）因货龄较长，发芽率较低等原因存在减值情形；部分包装物上印刷的单位名称发生变化，造成该包装物不再适用的情形存在；部分库存商品（玉米种）因天气原因造成发芽率较低，存在减值情形。本公司对上述存货存在可变现净值低于成本的情况，计提了存货跌价准备。

对于其他的存货，均为 2003-2004 生产年度入库，货龄较短。公司对库存种子实行低温储藏，在低温储藏条件下，温湿度控制均衡，在防虫害、鼠害、雨雪浸淋等方面，均优于一般仓库。按照 Ewart 的分类方法，玉米种子属于常命种子，寿命期 3-15 年（中国农业大学出版社出版的《种子储藏原理与技术》）。山东农业大学农学系种子教研室编写的《种子储藏》认为，在一般仓库条件下，玉米种子储藏 2-3 年对种子的发芽率和以后的产量没有很大差异，在 3 年以上时种子的活力有所降低。在目前低温储藏条件下，对种子质量没有任何影响。另外，公司玉米种近年来一直保持着较高的毛利率，2002 年、2003 年、2004 年的毛利率分别为 55.54%、50.36%、52.06%。结合市场分析，没有迹象表明市价持续下跌并在可预见的未来无回升希望的情况。因此，公司对其他存货未计提存货跌价准备。

注释 6、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

1、固定资产原值

| 固定资产类别 | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.6.30</u> |
|--------|-------------------|--------------|-------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 104,806,678.28 | 1,826,074.26 | | 106,632,752.54 |
| 机器设备 | 30,284,348.58 | 2,055,958.00 | 88,630.90 | 32,251,675.68 |
| 电子设备 | 2,788,316.57 | 297,431.65 | | 3,085,748.22 |
| 运输设备 | 21,559,191.43 | 1,667,037.77 | 367,742.80 | 22,858,486.40 |

| | | | | |
|-----|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 其 他 | <u>1,866,934.61</u> | <u>193,696.50</u> | | <u>2,060,631.11</u> |
| 合 计 | <u>161,305,469.47</u> | <u>6,040,198.18</u> | <u>456,373.70</u> | <u>166,889,293.95</u> |

2、累计折旧

| 固定资产类别 | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.6.30</u> |
|--------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 房屋建筑物 | 11,333,917.92 | 2,243,552.55 | | 13,577,470.47 |
| 机器设备 | 5,062,496.10 | 1,572,437.27 | 336.90 | 6,634,596.47 |
| 电子设备 | 884,288.07 | 236,909.60 | | 1,121,197.67 |
| 运输设备 | 3,541,860.72 | 1,283,596.92 | 349,355.80 | 4,476,101.84 |
| 其 他 | <u>393,736.41</u> | <u>136,279.82</u> | | <u>530,016.23</u> |
| 合 计 | <u>21,216,299.22</u> | <u>5,472,776.16</u> | <u>349,692.70</u> | <u>26,339,382.68</u> |

3、固定资产净值：期初数 140,089,170.25 元，期末数 140,549,911.27 元。

4、固定资产减值准备

| 固定资产类别 | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.6.30</u> |
|--------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 机器设备 | 657,055.10 | | | 657,055.10 |
| 电子设备 | 151,142.54 | | | 151,142.54 |
| 运输设备 | <u>241,953.15</u> | | | <u>241,953.15</u> |
| 合 计 | <u>1,050,150.79</u> | | | <u>1,050,150.79</u> |

5、固定资产净额：期初数 139,039,019.46 元，期末数 139,499,760.48 元。

说明：

(1) 本公司因其他单位侵权而起诉对方，在请求法院采取诉前财产保全措施时，以房屋建筑物向法院提供担保，截至 2005 年 6 月 30 日提供担保的固定资产原值 2,606,402.00 元，净值 1,928,428.25 元，占报告期末固定资产原值和净值的比例分别是 1.56%和 1.37%。

(2) 本公司期末对固定资产进行检查，除报告期初已计提减值准备的固定资产外，没有发现其他存在减值的情况。

注释 7、在建工程

| 工程名称 | 预算数 | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期转资</u> | <u>其他减少</u> | <u>2005.6.30</u> | 资金来源 | 工程投入占 预算的比例 |
|--------------|--------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|------------------|------|----------------|
| 沈阳新民 加工中心 | 5,100,000.00 | 1,789,229.00 | 4,270,000.00 | | | 6,059,229.00 | 募集资金 | 118.81% |
| 海南南滨 农场 | 1,360,000.00 | 1,035,980.00 | 600,800.00 | | | 1,636,780.00 | 募集资金 | 120.35% |

| 工程名称 | 预算数 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期转资 | 其他减少 | 2005.6.30 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例 |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|------|------------|
| 科技园展览中心 | 2,250,871.69 | 182,500.00 | 2,127,538.94 | | | 2,310,038.94 | 募集资金 | 102.63% |
| 科技园区会议中心 | 3,557,000.00 | 400,000.00 | 2,080,181.95 | | | 2,480,181.95 | 募集资金 | 69.73% |
| 丹东公司 | 5,000,000.00 | 1,522,628.00 | 480,000.00 | 9,200.00 | | 1,993,428.00 | 自筹 | 39.87% |
| 青铜峡加工厂 | 8,733,131.00 | | 4,215,000.00 | | | 4,215,000.00 | 募集资金 | 48.26% |
| 阜康加工厂 | 2,171,224.92 | | 600,000.00 | | | 600,000.00 | 募集资金 | 27.63% |
| 干燥车间 | | | | | | | 募集资金 | |
| 青铜峡烘干设备金属仓 | 780,000.00 | | 468,000.00 | | | 468,000.00 | 募集资金 | 60.00% |
| 西由新建工程 | 1,060,000.00 | | 632,625.30 | 173,009.10 | | 459,616.20 | 募集资金 | 43.36% |
| 其他 | | 522,079.78 | 6,630,361.97 | 4,569,155.61 | | 2,583,286.14 | 自筹 | |
| 合计 | 30,012,227.61 | 5,452,416.78 | 22,104,508.16 | 4,751,364.71 | | 22,805,560.23 | | |

说明:

- 1、在建工程中无利息资本化金额。
- 2、本公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。
- 3、在建工程期末比期初增长 318.27%，主要是由于新增加工中心投资以及在建工程新增投资。

注释 8、无形资产

| 项目 | 取得方式 | 原值 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2005.6.30 | 剩余摊销年限 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|------|------------|--------------|--------------|--------|
| 土地使用权 | 出让 | 4,261,977.04 | 3,729,403.13 | | | 42,533.16 | 575,107.07 | 3,686,869.97 | 45.50 |
| 吉林土地 | 出让 | 158,950.00 | 151,002.42 | | | 1,589.52 | 9,537.10 | 149,412.90 | 46.55 |
| 门市部土地 | 购入 | 43,901.69 | 40,981.63 | | | 604.15 | 3,524.21 | 40,377.48 | 33.50 |
| 种子加工厂土地 | 购入 | 1,183,503.99 | 1,123,710.24 | | | 12,371.12 | 72,164.87 | 1,111,339.12 | 45.25 |
| 登海 1 号品种权 | 购入 | 5,615,000.00 | 3,228,625.30 | | | 280,749.96 | 2,667,124.66 | 2,947,875.34 | 5.25 |

| 项 目 | 取得方式 | 原 值 | | | | | 剩余摊 | | |
|--------|------|---------------|---------------|--------------|------|-------------|--------------|---------------|-------|
| | | | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2005.6.30 | 销年限 |
| 登海 9 号 | 购入 | 4,385,000.00 | 2,521,374.86 | | | 219,250.02 | 2,082,875.16 | 2,302,124.84 | 5.25 |
| 品种权 | | | | | | | | | |
| 菜种制种 | 购入 | 78,134.00 | 52,013.46 | | | 3,906.70 | 30,027.24 | 48,106.76 | 6.25 |
| 技术 | | | | | | | | | |
| 伊犁土地 | 出让 | 230,000.00 | 220,800.00 | | | 2,300.00 | 11,500.00 | 218,500.00 | 47.50 |
| 平原土地 | 出让 | 340,595.50 | 330,377.63 | | | 3,405.96 | 13,623.83 | 326,971.67 | 48.00 |
| 阜康土地 | 出让 | 326,287.00 | 312,147.92 | | | 3,262.86 | 17,401.94 | 308,885.06 | 47.33 |
| 科研楼土 | 购入 | 984,202.50 | | 984,202.50 | | 70,534.52 | 70,534.52 | 913,667.98 | 45.50 |
| 地 | | | | | | | | | |
| 过西土地 | 购入 | 1,118,000.00 | | 1,118,000.00 | | 5,589.99 | 5,589.99 | 1,112,410.01 | 50.00 |
| 青铜峡土 | 购买 | 3,172,439.02 | 2,824,763.02 | 335,681.24 | | 46,862.24 | 58,857.00 | 3,113,582.02 | 38.75 |
| 地 | 公司 | | | | | | | | |
| 商誉 | 购买 | -3,704,384.12 | -3,642,644.38 | | | -185,219.22 | -246,958.96 | -3,457,425.16 | 9.53 |
| 公司 | | | | | | | | | |
| 伊犁土地 | 购入 | 300,001.50 | 288,001.44 | | | 3,000.02 | 15,000.08 | 285,001.42 | 47.50 |
| 种子培育 | 赠与 | 750,000.00 | 675,000.00 | | | | 75,000.00 | 675,000.00 | 8.50 |
| 材料 | | | | | | | | | |
| 合 计 | | 19,243,608.12 | 11,855,556.67 | 2,437,883.74 | | 510,741.00 | 5,460,908.71 | 13,782,699.41 | |

说明：

1、商誉是公司收购青铜峡分公司时，实际支付的价款小于该分公司评估净资产的差额。公司按照 10 年期限摊销。

2、公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

注释 9、长期待摊费用

| 费用类别 | 原始发生额 | | | | | 剩余摊 | |
|-------|------------|------------|------|-----------|------------|------------|-------|
| | | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2005.6.30 | 销年限 |
| 四平土地租 | 170,000.00 | 161,500.35 | | 2,833.32 | 11,332.97 | 158,667.03 | 28.50 |
| 赁费 | | | | | | | |
| 吉林办公楼 | 150,000.00 | 142,500.00 | | 15,000.00 | 22,500.00 | 127,500.00 | 4.75 |
| 租赁费 | | | | | | | |
| 海南南繁租 | 696,760.00 | 661,921.99 | | 69,676.02 | 104,514.03 | 592,245.97 | 4.75 |
| 地费 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| 三亚崖城土地租赁费 | 370,500.00 | 365,354.15 | | 6,175.02 | 11,320.87 | 359,179.13 | 29.58 |
| 海南九所土地租赁费 | 403,260.00 | 395,418.83 | | 6,721.02 | 14,562.19 | 388,697.81 | 29.42 |
| 莱州实验站海南土地租赁费 | 189,000.00 | | 189,000.00 | 6,825.00 | 6,825.00 | 182,175.00 | 28.75 |
| 丹东土地租赁费 | 29,956.60 | 29,207.69 | | | 748.91 | 29,207.69 | 29.25 |
| 丹东土地租赁费 | 224,445.20 | 217,620.85 | | | 6,824.35 | 217,620.85 | 24.00 |
| 丹东土地租赁费 | <u>197,525.10</u> | <u>144,676.79</u> | | | <u>52,848.31</u> | <u>144,676.79</u> | <u>11.00</u> |
| 合 计 | <u>2,431,446.90</u> | <u>2,118,200.65</u> | <u>189,000.00</u> | <u>107,230.38</u> | <u>231,476.63</u> | <u>2,199,970.27</u> | |

注释 10、短期借款

| 借款种类 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------|-----------|----------------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | <u>85,000,000.00</u> |
| 合 计 | | <u>85,000,000.00</u> |

注释 11、应付账款

应付账款期末余额为 7,012,494.80 元，期初余额为 24,644,412.62 元。

说明：

- 1、应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%以上股份股东的款项。
- 2、期末余额中 3 年以上应付款项 539,163.66 元，主要系尚未结算的少量尾款。
- 3、应付账款期末较期初减少 71.55%，主要原因是本期经营活动产生的现金净流量较大，现金较为充裕，本公司及时偿付了购货款。

注释 12、预收账款

预收账款期末余额为 67,907,107.83 元，期初余额为 60,959,802.04 元。

说明：

- 1、预收账款期末余额中无持有本公司 5%以上股份股东的款项。
- 2、期末余额中账龄超过 1 年的预收账款为 212,569.55 元，主要是尚未结算的少量尾款。

注释 13、应付工资

应付工资期末余额为 984,848.28 元，期初余额为 1,734,715.07 元。

说明：期末余额是已计提尚未发放的部分，无绩效挂钩工资，亦不属于拖欠工资性质。

注释 14、应付福利费

应付福利费期末余额为 3,024,864.52 元，期初余额为 2,744,402.67 元。

注释 15、应付股利

应付股利期末余额为 1,490,720.00 元，系莱州市高新投资有限责任公司和董树亭两股东尚未领取，期初余额为 0.00 元。

注释 16、应交税金

| 项 目 | 税率 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|---------|-----|------------|------------|
| 增 值 税 | 13% | 2,470.4 | 1,878.43 |
| 城市维护建设税 | 5% | 1,495.6 | 1,393.10 |
| 营 业 税 | 5% | 45,816.41 | |
| 个人所得税 | | 748,183.5 | 115,808.80 |
| 企业所得税 | | 4,521.78 | 3,521.78 |
| 房 产 税 | | 60,922.8 | 107,505.36 |
| 土地使用税 | | 32,524.41 | 43,148.65 |
| 印花税 | | 18.45 | 43,148.65 |
| 合 计 | | 895,953.54 | 273,256.12 |

注释 17、其他应交款

| 项 目 | 计 缴 标 准 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-------|------------------|-----------|------------|
| 教育费附加 | 按已交增值税、营业税的 3%计缴 | 641.06 | 597.08 |

注释 18、其他应付款

其他应付款期末余额为 7,433,405.13 元，期初余额为 7,362,614.45 元。

说明：

- 1、其他应付款期末余额中无应付持股 5%以上股份股东的款项。
- 2、账龄超过 3 年的其他应付款为 1,013,381.42 元，系尚未支付的购货单位的返利等款项。

注释 19、预提费用

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 运 费 | 4,415,243.01 | 1,476,795.37 |
| 特许权使用费 | 1,617,214.18 | |
| 广告费及促销费 | 453,600.00 | |
| 仓储费 | 150,000.00 | |
| 其他费用 | <u>475,197.63</u> | <u>137,880.42</u> |
| 合 计 | <u>7,111,254.82</u> | <u>1,614,675.79</u> |

说明：

期末余额比期初余额增长 340.41%，主要是股份公司计提的运费 4,383,830.51 元和先锋公司计提的特许权使用费及其他费用 2,687,424.31 元。

注释 20、长期应付款

| 种 类 | 期限 | 初始金额 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-------|------|------------|------------|------------|
| 职工安置费 | 10 年 | 915,000.00 | 832,460.46 | 902,744.06 |

说明：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），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。

注释 21、专项应付款

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 优质超高产农作物新品种选育款 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 玉米种创新款（948 课题） | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 超高产新品种培育款 | 170,000.00 | 170,000.00 |
| 玉米高效育种技术款 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 优质高产玉米种子产业化研究款 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 国家工程中心再建项目款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 玉米超高产新品种选育与示范 | 30,000.00 | |
| 西白 5 号超高产新品种繁育款 | 100,000.00 | |
| 草莓脱毒款 | <u>90,000.00</u> | <u>100,000.00</u> |
| 合 计 | <u>3,490,000.00</u> | <u>3,370,000.00</u> |

说明：

1、优质超高产农作物新品种选育款系四川农业大学拨入的玉米杂种优势利用及分子育种技术与利用款。

2、玉米种创新款（948 课题）系山东省农业科学院玉米研究所拨入的优质、抗逆玉米种质的引进、评价、改良与创新款。

3、超高产新品种培育款系中国农业大学拨入的玉米杂种优势利用与优质超高产新品种培育款。该科研项目包括：①玉米高效育种技术及优质高产多抗单交种培育（863 计划）；②高油玉米种质创新、自交系与杂交种选育及生产示范；③优质超高产农作物新品种选育。

截止报告期末，玉米高效育种技术及优质高产多抗单交种培育（863 计划）和高油玉米种质创新、自交系与杂交种选育及生产示范两个项目已完成，并通过验收。优质超高产农作物新品种选育项目尚在实施过程中。

4、玉米高效育种技术款系烟台市科技局拨入的玉米高效育种技术及优质高产多抗单交种培育款。

5、优质高产玉米种子产业化研究款系中华人民共和国科学技术部拨入的优质高产高效杂交玉米种子产业化技术与开发款。

6、国家工程中心再建项目款系山东省科学技术厅拨入的国家玉米工程技术研究中心（山东）建设款。

7、玉米超高产新品种选育与示范款系中国农业科学院作物育种栽培研究所拨入的经费。

8、西白 5 号超高产新品种繁育款系科学技术部委托的 863 计划项目资助款，课题为“优质专用农作物新品种选育及繁育技术研究”。

9、草莓脱毒款系莱州市财政局拨入的草莓无毒苗木快繁中心建设款。

注释 22、少数股东权益

少数股东权益期末余额为 16,940,413.71 元，期初余额为 14,766,318.78 元。

说明：

少数股东权益系根据莱州市登海特用玉米开发有限公司、定陶登海种业有限公司、山东登海先锋种业有限公司和丹东登海良玉种业有限公司等四家子公司的期末所有者权益及少数股东股权比例计算确定的。

注释 23、股本

| 项 目 | 2004.12.31 | 本年增加(+) 减少(-) | | | | | 小计 | 2005.6.30 |
|--------------|----------------------|----------------------|-----|-----|-----------|-----|----------------------|----------------------|
| | | 增发 | 送 股 | 配 股 | 公 积 金 转 他 | 其 他 | | |
| 一、尚未流通股份 | 66,000,000.00 | | | | | | | 66,000,000.00 |
| 1、发起人股份 | | | | | | | | |
| 其中：国家拥有股份 | | | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | 55,418,000.00 | | | | | | | 55,418,000.00 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他-自然人股份 | 10,582,000.00 | | | | | | | 10,582,000.00 |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 二、已上市流通股份 | | 22,000,000.00 | | | | | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 1、境内上市人民币普通股 | | 22,000,000.00 | | | | | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 2、境内上市外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | <u>66,000,000.00</u> | <u>22,000,000.00</u> | | | | | <u>22,000,000.00</u> | <u>88,000,000.00</u> |

说明：

根据本公司2002年度第三次临时股东大会决议，申请首次发行22,000,000股人民币普通股（A股）股票。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日完成了公开发行22,000,000股人民币普通股（A股）股票的发行工作，每股面值人民币1.00元。上述注册资本业经山东天恒信会计师事务所验证，并出具天恒信审报字【2005】1319号《验资报告》。

注释 24、资本公积

| 项 目 | 2004.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2005.6.30 |
|------|------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价 | | 327,524,396.30 | | 327,524,396.30 |

| | | | | |
|--------|-------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| 拨款转入 | 406,952.89 | | | 406,952.89 |
| 其他资本公积 | <u>86,130.85</u> | | | <u>86,130.85</u> |
| 合 计 | <u>493,083.74</u> | <u>327,524,396.30</u> | | <u>328,017,480.04</u> |

说明：

本公司经批准于 2005 年 4 月 12 日完成发行人民币普通股（A 股）22,000,000 股，每股发行价人民币 16.70 元，募集资金总额 367,400,000.00 元，扣除承销费、发行手续费等发行费用 17,875,603.70 元后，募集资金净额为 349,524,396.30 元，其中增加股本人民币 22,000,000.00 元，增加资本公积人民币 327,524,396.30 元。

注释 25、盈余公积

| 项 目 | 2004.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2005.6.30 |
|-------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定公积金 | 26,661,716.93 | | | 26,661,716.93 |
| 公益金 | <u>13,330,858.48</u> | | | <u>13,330,858.48</u> |
| 合 计 | <u>39,992,575.41</u> | | | <u>39,992,575.41</u> |

注释 26、未分配利润

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初未分配利润 | 157,958,370.25 | 111,667,864.92 |
| 加：净利润 | 85,281,061.43 | 85,386,214.96 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 8,463,806.42 |
| 提取法定公益金 | | 4,231,903.21 |
| 应付普通股股利 | 26,400,000.00 | 26,400,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>216,839,431.68</u> | <u>157,958,370.25</u> |
| 其中：现金股利 | | <u>26,400,000.00</u> |

说明：

2005 年度发放的现金股利 26,400,000.00 元，系根据公司 2005 年 3 月 3 日召开的股东大会审议批准的利润分配方案，按 2004 年末股东出资比例每股分配现金股利 0.40 元，共计分配 26,400,000.00 元。

注释 27、主营业务收入、成本

1、主营业务收入

| 商品种类 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 玉米种 | 263,371,642.68 | 214,930,788.68 |
| 蔬菜种 | 14,462,273.11 | 12,112,673.72 |
| 花卉 | 940,610.42 | 602,634.50 |
| 其他 | 171,105.82 | 1,112,484.60 |
| 合计 | <u>278,945,632.03</u> | <u>228,758,581.50</u> |

2、主营业务成本

| 商品种类 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 玉米种 | 138,873,095.13 | 99,650,585.23 |
| 蔬菜种 | 6,550,307.35 | 5,902,822.73 |
| 花卉 | 568,285.84 | 343,741.90 |
| 其他 | 86,294.18 | 775,724.00 |
| 合计 | <u>146,077,982.50</u> | <u>106,672,873.86</u> |

3、向前 5 名客户销售的收入总额及占公司全部销售收入的比例

| 期间 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----|---------------|---------------|
| 金额 | 27,279,916.10 | 26,448,171.06 |
| 比例 | 9.78% | 11.56% |

注释 28、管理费用

| 期间 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----|---------------|---------------|
| 金额 | 21,362,362.66 | 21,586,490.90 |

注释 29、营业费用

| 期间 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----|---------------|---------------|
| 金额 | 24,822,544.41 | 17,929,166.48 |

说明：

本期发生额比上年同期增长了 38.45%，原因是先锋公司提取的品种权使用费增加；随着公司规模扩大及销售收入增加，包装费、广告费及运费等相应增加。

注释 30、财务费用

| 类别 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,164,808.68 | 723,804.07 |
| 减：利息收入 | 1,270,851.32 | 215,264.46 |

汇兑损失

减：汇兑收益

手 续 费

合 计

| | |
|-------------------|-------------------|
| 32,974.84 | 136,966.67 |
| <u>-73,067.80</u> | <u>645,506.28</u> |

注释 31、补贴收入

| | | |
|-----|---------------------|---------------------|
| 期 间 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| | 86,954.00 | |

说明：补贴收入为青铜峡市 2003 年农业综合开发优粮优饲基地项目对饲用玉米的种子补助款。

注释 32、营业外收入

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| 项 目 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| 赔偿收入 | 500,000.00 | 427,979.20 |
| 租赁收入 | 21,100.00 | |
| 罚款收入 | 216.00 | |
| 其 他 | <u>90,473.60</u> | <u>5,720.69</u> |
| 合 计 | <u>611,789.60</u> | <u>433,699.89</u> |

注释 33、营业外支出

| | | |
|----------|---------------------|---------------------|
| 项 目 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| 固定资产清理支出 | 1,622.00 | 172,334.84 |
| 赔偿支出 | | 172,817.00 |
| 罚款支出 | 30,000.00 | 6,500.00 |
| 捐赠支出 | 16,692.00 | 540,500.00 |
| 其 他 | <u>1,927.19</u> | |
| 合 计 | <u>50,241.19</u> | <u>892,151.84</u> |

注释 34、所得税

| | | |
|----------|---------------------|---------------------|
| 项 目 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| 利润总额 | 87,455,156.36 | 81,893,484.91 |
| 减：免税所得 | 87,455,156.36 | 81,891,796.68 |
| 弥补以前年度亏损 | | 1,688.23 |
| 加：纳税调整 | | |

应纳税所得额

所得税率

所得 税

说明：

1、本公司（母公司）及所属分公司、定陶登海种业有限公司、山东登海先锋种业有限公司、丹东登海良玉种业有限公司，从事自繁、自推、自育种子的所得，以及良种供应所得，按税法规定免征企业所得税。其他所得按法定税率计算缴纳所得税。

2、莱州市登海特用玉米开发有限公司的经营所得按法定税率缴纳所得税。2004 年 1-6 月实现利润 1,688.23 元，弥补以前年度亏损 1,688.23 元，应纳税所得额为 0.00 元；2005 年 1-6 月亏损 15,079.60 元，应纳税所得额为 -15,079.6 元。

注释 35、少数股东收益

| 期 间 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 金 额 | 2,174,094.93 | -900,460.68 |

说明：少数股东收益系根据各子公司各期实现的净利润及少数股东股权比例计算确定的。

注释 36、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 |
|----------|--------------|
| 收到的其它往来款 | 7,011,950.86 |
| 收到的专项应付款 | 120,000.00 |
| 收到的利息收入 | 1,270,851.32 |
| 补贴收入 | 86,954.00 |
| 赔偿收入 | 500,000.00 |
| 合 计 | 8,989,756.18 |

注释 37、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 |
|----------|---------------|
| 管理费用 | 9,863,049.82 |
| 营业费用 | 17,349,461.58 |
| 营业外支出 | 48,619.19 |
| 支付的其他往来款 | 11,637,631.96 |

| | |
|---------|----------------------|
| 支付的其他款项 | <u>32,974.84</u> |
| 合 计 | <u>38,931,737.39</u> |

注释 38、母公司会计报表附注

1、应收账款

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 26,989,396.72 | 75.45 | 1,619,363.80 | 14,324,271.76 | 79.75 | 859,456.31 |
| 1-2 年 | 5,478,047.42 | 15.31 | 328,682.85 | 687,981.32 | 3.83 | 41,278.88 |
| 2-3 年 | 507,985.40 | 1.42 | 30,479.12 | 101,800.00 | 0.57 | 6,108.00 |
| 3 年以上 | 2,797,560.53 | 7.82 | 167,853.64 | 2,846,752.96 | 15.85 | 170,805.17 |
| 合 计 | <u>35,772,990.07</u> | <u>100.00</u> | <u>2,146,379.41</u> | <u>17,960,806.04</u> | <u>100.00</u> | <u>1,077,648.36</u> |
| 净 额 | <u>33,626,610.66</u> | | | <u>16,883,157.68</u> | | |

说明：

- (1) 应收账款中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。
- (2) 期末余额比期初增长了 99.17%，主要原因是销售季节结束后尚未结算完毕。
- (3) 本公司认为账龄 3 年以上应收账款，无任何确凿证据表明其无法收回。
- (4) 应收账款项目前 5 名金额合计

| 截止日 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-----|--------------|--------------|
| 金 额 | 3,203,557.25 | 2,436,766.41 |
| 比 例 | 8.96% | 13.57% |

2、其他应收款

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|----------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 8,012,408.65 | 61.51 | 480,744.52 | 7,435,400.03 | 82.44 | 446,124.00 |
| 1-2 年 | 3,636,336.67 | 27.91 | 218,180.20 | 1,068,573.51 | 11.85 | 64,114.41 |
| 2-3 年 | 959,289.23 | 7.36 | 57,557.35 | 421,283.00 | 4.67 | 25,276.98 |
| 3 年以上 | 419,858.34 | 3.22 | 25,191.50 | 93,781.00 | 1.04 | 5,626.86 |
| 合 计 | <u>13,027,892.89</u> | <u>100.00</u> | <u>781,673.57</u> | <u>9,019,037.54</u> | <u>100.00</u> | <u>541,142.25</u> |
| 净 额 | <u>12,246,219.32</u> | | | <u>8,477,895.29</u> | | |

说明：

- (1) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%以上股份股东的款项。
- (2) 期末余额比期初增长了 44.45%，主要原因是公司业务员备用金借款增加。
- (3) 本公司认为账龄 3 年以上其他应收款，无任何确凿证据表明其无法收回。
- (4) 其他应收款项目前 5 名金额合计

| | | |
|------------|------------------|-------------------|
| <u>截止日</u> | <u>2005.6.30</u> | <u>2004.12.31</u> |
| 金 额 | 5,317,046.58 | 1,165,138.80 |
| 比 例 | 40.81% | 12.92% |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

| <u>项 目</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005.6.30</u> |
|------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 对子公司投资 | 14,986,525.66 | 2,262,833.53 | | 17,249,359.19 |
| 股权投资准备 | 382,500.00 | | | 382,500.00 |
| 股权投资差额 | -2,687,826.10 | | -74,661.84 | -2,613,164.26 |
| 合 计 | <u>12,681,199.56</u> | <u>2,262,833.53</u> | <u>-74,661.84</u> | <u>15,018,694.93</u> |

(2) 对子公司投资

| <u>被 投 资 公 司 名 称</u> | <u>投 资 期 限</u> | <u>初始投资额</u> | <u>追加投资</u> | <u>减少投资</u> | <u>占被投资</u> | | <u>2005.6.30</u> |
|----------------------|----------------|----------------------|-------------|-------------|---------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | <u>单位注册</u> | <u>权益法计算</u> | |
| | | | | | <u>资本比例</u> | <u>的累计收益</u> | |
| 莱州市登海特用玉米开发有限公司 | | 204,000.00 | | | 51.00% | -67,530.09 | 136,469.91 |
| 定陶登海种业 有限公司 | | 255,000.00 | | | 51.00% | -136,927.99 | 118,072.01 |
| 丹东登海良玉 种业有限公司 | | 2,550,000.00 | | | 51.00% | -714,781.36 | 1,835,218.64 |
| 山东登海先锋 种业有限公司 | <u>20 年</u> | <u>17,215,744.00</u> | | | <u>51.00%</u> | <u>-2,056,145.37</u> | <u>15,159,598.63</u> |
| 合 计 | | <u>20,224,744.00</u> | | | | <u>-2,975,384.81</u> | <u>17,249,359.19</u> |

(3) 股权投资差额

| <u>被投资单位名称</u> | <u>初始金额</u> | <u>2004.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期摊销额</u> | <u>2005.6.30</u> | <u>摊销期限</u> |
|----------------|---------------|-------------------|-------------|--------------|------------------|-------------|
| 山东登海先锋 | -2,986,473.44 | -2,687,826.10 | | -74,661.84 | -2,613,164.26 | 20 年 |

种业有限公司

形成的原因：股权投资差额系本公司以无形资产（登海 3 号玉米新品种使用权）向山东登海先锋种业投资有限公司投资时形成的。该差额是在财政部关于印发《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知（财会[2003]10 号）发布之前产生的，按该规定，该差额仍按原规定期限摊销。

(4) 股权投资准备

| 被投资单位名称 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|------------------|------------|------|------|------------|
| 丹东登海良玉种业 有限公司 | 382,500.00 | | | 382,500.00 |

形成的原因：股权投资准备系本公司向丹东登海良玉种业有限公司捐赠无形资产（玉米育种试验材料）时形成的。

说明：

本公司的长期投资均为对子公司的投资，在可预见的将来不准备变现。对子公司投资收益的汇回不存在重大限制。

4、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

(1) 固定资产原值

| 固定资产类别 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|--------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 87,979,432.89 | 1,816,874.26 | | 89,796,307.15 |
| 机器设备 | 16,999,321.89 | 2,038,470.00 | 88,630.90 | 18,949,160.99 |
| 电子设备 | 2,075,652.54 | 197,000.00 | | 2,272,652.54 |
| 运输设备 | 19,007,060.05 | 1,667,037.77 | 367,742.80 | 20,306,355.02 |
| 其他 | 1,650,797.81 | 88,996.50 | | 1,739,794.31 |
| 合计 | 127,712,265.18 | 5,808,378.53 | 456,373.70 | 133,064,270.01 |

(2) 累计折旧

| 固定资产类别 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 10,321,990.07 | 1,833,769.03 | | 12,155,759.10 |
| 机器设备 | 3,647,333.09 | 898,915.16 | 336.90 | 4,545,911.35 |
| 电子设备 | 745,651.49 | 129,831.33 | | 875,482.82 |
| 运输设备 | 3,068,087.17 | 1,127,334.44 | 349,355.80 | 3,846,065.81 |
| 其他 | 357,288.24 | 115,766.57 | | 473,054.81 |

| | | | | |
|-----|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 合 计 | <u>18,140,350.06</u> | <u>4,105,616.53</u> | <u>349,692.70</u> | <u>21,896,273.89</u> |
|-----|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|

(3) 固定资产净值：期初数 109,571,915.12 元，期末数 111,167,996.12 元。

(4) 固定资产减值准备

| 固定资产类别 | <u>2004.12.31</u> | 本期增加 | 本期减少 | <u>2005.6.30</u> |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 机器设备 | 657,055.10 | | | 657,055.10 |
| 电子设备 | 151,142.54 | | | 151,142.54 |
| 运输设备 | <u>241,953.15</u> | | | <u>241,953.15</u> |
| 合 计 | <u>1,050,150.79</u> | | | <u>1,050,150.79</u> |

(5) 固定资产净额：期初数 108,521,764.33 元，期末数 110,117,845.33 元

说明：

①本公司因其他单位侵权而起诉对方，在请求法院采取诉前财产保全措施时，以房屋建筑物向法院提供担保，截至 2005 年 6 月 30 日提供担保的固定资产原值 2,606,402.00 元，净值 1,928,428.25 元，占报告期末固定资产原值和净值的比例分别是 1.96%和 1.73%。

②本公司期末对固定资产进行检查，除报告期初已计提减值准备的固定资产外，没有发现其他资产存在可收回金额低于账面价值的情况，故报告期内没有计提固定资产减值准备。

5、主营业务收入、成本

(1) 主营业务收入

| 商品种类 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 玉米种 | 237,399,255.77 | 203,203,892.21 |
| 蔬菜种 | 14,462,273.11 | 12,076,034.05 |
| 花卉 | 940,610.42 | 602,634.50 |
| 其他 | <u>1,500.00</u> | <u>10,601.00</u> |
| 合 计 | <u>252,803,639.30</u> | <u>215,893,161.76</u> |

(2) 主营业务成本

| 商品种类 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 玉米种 | 123,968,771.07 | 90,884,338.83 |
| 蔬菜种 | 6,550,307.35 | 5,870,359.74 |
| 花卉 | 568,285.84 | 343,741.90 |

| | | |
|-----|-----------------------|----------------------|
| 其 他 | <u>367.49</u> | <u>3,138.54</u> |
| 合 计 | <u>131,087,731.75</u> | <u>97,101,579.01</u> |

(3) 向前 5 名客户销售的收入总额及占公司全部销售收入的比例

| | | |
|-----|---------------------|---------------------|
| 期 间 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| 金 额 | 27,279,916.10 | 26,448,171.06 |
| 比 例 | 10.79% | 12.25% |

6、投资收益

(1) 投资收益类别

| | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 投资收益类别 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| 期末调整的被投资公司 所有者权益净增减额 | 2,262,833.53 | -937,214.16 |
| 股权投资差额摊销 | <u>74,661.84</u> | <u>74,661.84</u> |
| 合 计 | <u>2,337,495.37</u> | <u>-862,552.32</u> |

(2) 期末调整的被投资公司所有者权益净增减额

| | | |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 项 目 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| 莱州登海特用玉米开发有限公司 | -7,690.59 | 861.00 |
| 定陶登海种业有限公司 | -60,999.25 | -4,402.08 |
| 丹东登海良玉种业有限公司 | -100,422.58 | -415,938.89 |
| 山东登海先锋种业有限公司 | <u>2,431,945.95</u> | <u>-517,734.19</u> |
| 合 计 | <u>2,262,833.53</u> | <u>-937,214.16</u> |

(3) 股权投资差额摊销

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 项 目 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| 山东登海先锋种业有限公司 | <u>74,611.84</u> | <u>74,611.84</u> |
| 合 计 | <u>74,611.84</u> | <u>74,611.84</u> |

7、所得税

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 项 目 | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
| 会计利润 | 85,257,247.06 | 82,184,494.57 |
| 减：免税所得 | 85,257,247.06 | 82,184,494.57 |
| 应纳税所得额 | | |
| 所得税率 | | |
| 所 得 税 | | |

说明：

本公司（母公司）及所属分公司（或分支机构）从事自繁、自推、自育种子的所得，以及良种供应所得，按税法规定免征企业所得税。其他所得按法定税率计算缴纳所得税。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业关系 | 经济性质 | 法定代表人 | 备注 |
|----------------|-------------|-----------------------------|--------|--------|-------|----|
| 莱州市农业科学院 | 莱州西由镇城山路西侧 | 种植、农作物种子、蔬菜种、果品、苗木的种植、研究、销售 | 母公司 | 集体企业 | 王继明 | |
| 莱州登海特用玉米开发有限公司 | 莱州农科院城山路西侧 | 农作物、蔬菜种子销售 | 子公司 | 有限责任公司 | 王均邦 | |
| 定陶登海种业有限公司 | 定陶城区站前路 C 段 | 农作物、蔬菜种子销售 | 子公司 | 有限责任公司 | 李登海 | |
| 山东登海先锋种业有限公司 | 莱州三山岛特别工业区 | 生产加工和销售杂交玉米种和玉米产品 | 子公司 | 中外合资企业 | 李登海 | |
| 丹东登海良玉种业有限公司 | 辽宁凤城市凤山管理区 | 农作物种子批发、零售 | 子公司 | 有限责任公司 | 王元仲 | |

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化（单位：万元）

| 企业名称 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 | 备注 |
|---------------|----------|------|------|----------|-----|
| 莱州市农业科学院 | 6,380.00 | | | 6,380.00 | 人民币 |
| 莱州市登海特用玉米有限公司 | 40.00 | | | 40.00 | 人民币 |
| 定陶登海种业有限公司 | 50.00 | | | 50.00 | 人民币 |
| 山东登海先锋种业有限公司 | 408.00 | | | 408.00 | 美元 |
| 丹东登海良玉种业有限公司 | 500.00 | | | 500.00 | 人民币 |

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：元）

| 企业名称 | 期初金额 | 比例% | 本期增减 | 期末金额 | 比例% | 备注 |
|-----------------|---------------|-------|------|---------------|-------|-----|
| 莱州市农业科学院 | 51,185,200.00 | 77.55 | | 51,185,200.00 | 58.17 | 人民币 |
| 莱州市登海特用玉米开发有限公司 | 204,000.00 | 51.00 | | 204,000.00 | 51.00 | 人民币 |

| | | | | | | |
|------------------|---------------------|--------------|--|---------------------|--------------|-----|
| 定陶登海种业有限 公司 | 255,000.00 | 51.00 | | 255,000.00 | 51.00 | 人民币 |
| 山东登海先锋种业 有限公司 | <u>2,080,000.00</u> | <u>51.00</u> | | <u>2,080,000.00</u> | <u>51.00</u> | 美 元 |
| 丹东登海良玉种 业有限公司 | <u>2,550,000.00</u> | <u>51.00</u> | | <u>2,550,000.00</u> | <u>51.00</u> | 人民币 |

(二) 关联方交易

本公司无需要披露的关联方交易。

八、或有事项

1、本公司于 2002 年 4 月 24 日向呼和浩特市中级人民法院提起诉讼，因享有植物新品种权的“登海 1 号”玉米杂交种品种保护权受到侵害，起诉内蒙古自治区乌拉特前旗种子总公司，并于 2002 年 5 月 21 日向法院提出财产保全申请。本公司以自有房屋 1 幢（房产证号：莱房权证西由镇字第 106013-1 号）提供相应担保，该房屋的原值为 269,480.77 元，净值 210,804.94 元。呼和浩特市中级人民法院于 2002 年 11 月 27 日对此案作出（2002）呼经初字第 29 号一审判决，判决不支持本公司的诉讼请求，本公司不服判决，上诉至内蒙古自治区高级人民法院。内蒙古高级人民法院于 2003 年 8 月 5 日对此案作出（2003）内民三终字第 8 号民事判决，判决不支持本公司的诉讼请求，本公司不服判决，并于 2003 年 12 月 8 日向最高人民法院提起再审申请，截至本报告期末，最高人民法院已受理再审申请，但此案尚未进入审判程序。

2、本公司于 2002 年 9 月 17 日向呼和浩特市中级人民法院提起诉讼，因享有植物新品种权的“登海 1 号”玉米杂交种品种保护权受到侵害，起诉内蒙古通辽市金山种子公司，并于 2002 年 9 月 23 日向法院提出诉前财产保全申请，要求冻结被告银行存款或查封等值的其他财产，价值 150 万元。本公司向法院提供了 150 万元的现金作为财产担保。2004 年 11 月 8 日本公司向法院申请撤回现金 150 万元，同时以自有房屋 1 幢（房产证号：莱房权证西由镇字第 106010-2 号）提供相应担保，该房屋的原值为 2,606,402.00 元，净值 1,928,428.25 元。呼和浩特市中级人民法院于 2005 年 3 月 10 日作出（2004）呼民初字第 145 号一审民事判决，判决不支持本公司的诉讼请求，本公司不服判决，于 2005 年 4 月 28 日向内蒙古高级人民法院提出上诉，截止报告期末，此案尚在诉讼过程。

3、梨树县农民候伟等 31 人以本公司未按合同约定回收代繁玉米种子为由，于 2004 年 4 月 19 日向四平市铁东区人民法院提起诉讼，请求判令本公司回收种子 64,355 公斤，价值 173,758.50 元，并赔偿损失和承担诉讼费。此案已于 2004 年 12 月 30 日判决，(2004)东民二初字第 110-140 号民事判决书判决本公司与上述原告不存在代繁玉米种子的合同关系，不承担赔偿责任。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 扣除非经常性损益后的净利润

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 85,281,061.43 | 82,793,945.59 |
| 加：赔偿支出 | | 172,817.00 |
| 捐赠支出 | 16,692.00 | 540,500.00 |
| 罚款支出 | 30,000.00 | 6,500.00 |
| 处置资产支出 | <u>1,622.00</u> | <u>172,334.84</u> |
| 减：赔偿收入 | 500,000.00 | 427,979.20 |
| 补贴收入 | 86,954.00 | |
| 清理资产收入 | | |
| 专项拨款及贴息收入 | | 1,123,047.11 |
| 其他 | <u>109,862.41</u> | <u>5,720.69</u> |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | <u>84,632,559.02</u> | <u>82,129,350.43</u> |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 期 间 | 项 目 | 净资产收益率(%) | | 每股收益 (元/股) | |
|--------|--------|-----------|-------|------------|-------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 2004 年 | 主营业务利润 | 46.62 | 53.30 | 1.850 | 1.850 |
| 1-6 月 | 营业利润 | 31.91 | 36.48 | 1.266 | 1.266 |
| | 净 利 润 | 31.62 | 36.14 | 1.254 | 1.254 |

| 期 间 | 项 目 | 净资产收益率(%) | | 每股收益 (元/股) | |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| | 扣除非经常性损益后的净利润 | <u>31.36</u> | <u>35.85</u> | <u>1.244</u> | <u>1.244</u> |
| 2005 年 | 主营业务利润 | 19.75 | 32.38 | 1.510 | 1.812 |
| 1-6 月 | 营业利润 | 12.90 | 21.15 | 0.986 | 1.184 |
| | 净 利 润 | 12.67 | 20.78 | 0.969 | 1.163 |
| | 扣除非经常性损益后的净利润 | <u>12.58</u> | <u>20.62</u> | <u>0.962</u> | <u>1.154</u> |

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 公司章程文本；
- (四) 其他有关资料。

山东登海种业股份有限公司

董事长：李登海

二〇〇五年八月十九日