

報 告 書

REPORT

山东登海种业股份有限公司

关联资金专项说明

天恒信报字【2012】13005 号

二〇一二年四月十九日



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：山东省临沂市新华路 116 号

Add: 116 Xinhua Road, Linyi, Shandong

电话 Tel: 0539-7111018

传真 Fax: 0539-7111028

邮编 P.c.: 276004

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

天恒信报字【2012】13005 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）2011 年度财务报表，并于 2012 年 4 月 19 日出具了标准无保留意见的审计报告（天恒信审字[2012]13009 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 2011 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 2011 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 2011 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 2011 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 张敬鸿

中国注册会计师 高冠涛

中国·临沂市

二〇一二年四月十九日

2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

金额单位：万元

非经营性 资金占用	资金占用方 名称	占用方与 上市公司 的 关联关系	上市 公司 核算 的会 计科 目	2011 年 期初占用 资金余额	2011 年度占 用累计发生 金额 (不含利息)	2011 年 度占用资 金的利息	2011 年度 偿还 累计 发生 金额	2011 年 期末 占用 资金 余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										
小计	—	—	—							—
前大股东及其 附属企业										
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—
其他关联 资金往来	资金往来方 名称	往来方与 上市公司 的 关联关系	上市 公司 核算 的会 计科 目	2011 年 期初占用 资金余额	2011 年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2011 年 度往来资 金的利息	2011 年度 偿还 累计 发生 金额	2011 年 期末 占用 资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其										

附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	—	—	—							—
备注:										

法定代表人： 李登海

主管财务工作的公司负责人：王龙祥

会计机构负责人：李彦