

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【2013】13003号

二〇一三年四月二十一日



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 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天恒信报字【2013】13003 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）2012 年度财务报表，并于 2013 年 4 月 21 日出具了标准无保留意见的审计报告（天恒信审字[2013]13008 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 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，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。我们对汇总表所载资料与我们审计登海种业公司 2012 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 2012 年度财务报表审计中所执行的对关联方和关联交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

经审核，我们未发现汇总表的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 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为登海种业公司披露 2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之目的使用，不得用作其他任何目的。

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 庞勇

中国·临沂市

二〇一三年四月二十一日

2012 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2012 年度占用资金的利息	2012 年度偿还累计发生金额	2012 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	2012 年期初往来资金余额	2012 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2012 年度往来资金的利息	2012 年度偿还累计发生金额	2012 年期末往来资金余额	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										
其他关联方及其 附属企业										
总计	—	—	—	0.00	0.00		0.00	0.00		—

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