

報 告 書

REPORT

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【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: 0539-7163153

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【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“上市公司 2012 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表”（以下称“关联方资金占用汇总表”）。编制和对外披露关联方资金占用汇总表，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。

我们对关联方资金占用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，我们未发现关联方资金占用汇总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 2012 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 庞勇

中国·临沂市

二〇一三年四月二十一日

上市公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

资金占用方类别	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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	莱州市农业科学院	控股股东	主营业务收入		407,033.20	407,033.20		销售转商玉米	经营性占用
	莱州市农业科学院	控股股东	其他业务收入		350,000.00	350,000.00		房屋租赁	经营性占用
小计	——	——	——		757,033.20	757,033.20		——	——
关联自然人及其控制的法人									
小计	-	-	-						
其他关联人及其附属企业									
小计	-	-	-						
上市公司的子公司及其附属企业									非经营性占用
									非经营性占用
									非经营性占用
小计	-	-	-						
总计	-	-	-		757,033.20	757,033.20			

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