

報 告 書

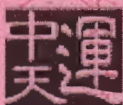
REPORT

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

中天运[2017]核字第 90096 号

二〇一七年四月十九日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、专项说明
- 二、报告附件
 - 1、2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表
 - 2、事务所营业执照复印件
 - 3、事务所执业证书复印件
 - 4、事务所证券业务许可证复印件
 - 5、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200



关于山东登海种业股份有限公司 2016 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项说明

中天运[2017]核字第 90096 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）2016 年度财务报表，并于 2017 年 4 月 19 日出具了标准无保留意见的审计报告（中天运[2017]审字第 90666 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“2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表”（以下称“资金占用汇总表”）。

编制和对外披露资金占用汇总表，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。我们对资金占用汇总表所载资料与我们审计登海种业公司 2016 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 2016 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，我们并未对资金占用汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

经审核，我们未发现资金占用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 2016 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 2016 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。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一七年四月十九日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





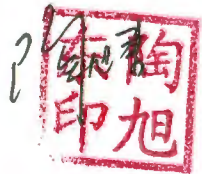
2016年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

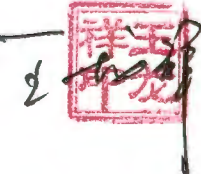
单位：人民币元

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	2016年期初占 用资金余额	2016年度占用 累计发生金额	2016年度偿还 累计发生金额	2016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		268,252.60	268,252.60		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	—	—	—		618,252.60	618,252.60		—	—
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	宋雷	子公司的少数股东	其他应收款	4,930,000.00		4,930,000.00	-	代垫款项	非经营性占用
	宋协良	子公司的少数股东	其他应收款	3,400,000.00		3,400,000.00	-	代垫款项	非经营性占用
小计	—	—	—	8,330,000.00		8,330,000.00	-	—	—
上市公司的子公司 及其附属企业									
小计	—	—	—					—	—
总计	—	—	—	8,330,000.00	618,252.60	8,948,252.60	-	—	—

法定代表人：



主管财务工作的公司负责人：



会计机构负责人：



编号: 1 02460055



营业执照

(副本)⁽¹¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 07 月 26 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：祝卫

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门
701-704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11300204

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准设立日期：2013-12-02



证书序号: NO. 019580

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制



证书序号:000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日





姓名: 张志良
 Full name: 张志良
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-04-23
 Date of birth: 1983-04-23
 工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 372801630423083
 Identity card No.: 372801630423083



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370900010007
 No. of Certificate: 370900010007

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

发证日期: 1998 年 08 月 08 日
 Date of Issuance: 1998 / 08 / 08

2015年 3月 18日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 03月 08日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 03月 03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 18日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



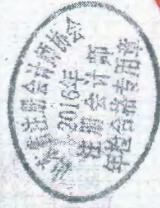
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 3月 18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

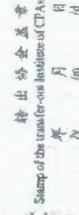


2016年 3月 18日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

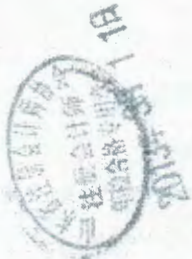


同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 张健彬
Full name: 张健彬
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-11-01
Date of birth: 1979-11-01
工作单位: 山东天恒信有限责任会计师事务所
Working unit: 山东天恒信有限责任会计师事务所
身份证号码: 372930197911016455
Identity card No.: 372930197911016455



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370900010114
No. of Certificate: 370900010114

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 四月 八日
Date of Issuance: 2009 4 8