

報 告 書

REPORT

关于山东登海种业股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其
其他关联资金往来情况的专项说明

中天运[2019]核字第 90088 号

二〇一九年三月二十日



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、2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
 - 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 2018 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中天运[2019]核字第 90088 号

山东登海种业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了山东登海种业股份有限公司（以下简称登海种业公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 3 月 20 日出具了标准无保留意见的审计报告（中天运[2019]审字第 90333 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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 2018 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

诚信 客观 公正

MEMBER OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 19A054047

中国注册会计师：

中国注册会计师
张志良
370900010007

中国注册会计师：

中国注册会计师
张爱俭
370900010114

二〇一九年三月二十日

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

附表

上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东登海种业股份有限公司

中天运会计师事务所(普通合伙)
单位：人民币元
审验专用章

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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其它关联资金往来	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	2018 年期初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额(不含利息)	2018 年度往来资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	莱州市农业科学院	控股股东	应收账款		115,131.20		115,131.20		销售玉米	经营性往来
	莱州市农业科学院	控股股东	其他应收款		360,400.00		360,400.00		房屋租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东登海圣丰种业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		4,000,000.00		1,056,083.78	2,943,916.22	借款	非经营性往来
	内蒙古登海辽河种业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		3,000,000.00			3,000,000.00	借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计					7,475,531.20		1,531,614.98	5,943,916.22		

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 05440075



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



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。

2018年12月27日

qxyy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



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



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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000410

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：二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日





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

年度检验登记 2018年
 Annual Renewal Registration 注册会计师
 年检合格专用章

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: 37090001007
 No. of Certificate


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

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

2015年 3月 18日



姓名: 张翼德
 性别: 男
 出生日期: 1979-11-01
 工作单位: 山东天恒信有限责任会计师事务所
 身份证号码: 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

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

发证日期: 二〇〇九年 四月 八日
 Date of Issuance

2010年度任职资格检查合格



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

山东天恒信会计师事务所
 CPAs

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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 8月 9日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中天会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 8月 9日

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