

報 告 書

REPORT

关于山东登海种业股份有限公司 2019 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[2020]核字第 90139 号

二〇二〇年四月二十日



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、2019 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 2019 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 90139 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）2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 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 2020 年 4 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 90371 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 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”（以下简称“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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二〇年四月二十日

附件：

上市公司 2019 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

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系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额（不含利息）	2019 年度占用资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
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系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额（不含利息）	2019 年度往来资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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		35,307.00		35,307.00		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 有限公司	控股子公司	其他应收款	2,943,916.22			37,777.66	2,906,138.56	借款	非经营性往来
	内蒙古登海辽河种 业有限公司	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
	陕西登海迪兴种业 有限公司	控股子公司	其他应收款		1,500,000.00			1,500,000.00	借款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	山东圣丰种业科技 有限公司	子公司的少数股东	其他应收款		2,679,990.40			2,679,990.40	借款	非经营性往来
总计				5,943,916.22	4,575,697.40		433,484.66	10,086,128.96		

法定代表人：

主管财务工作的公司负责人：

会计机构负责人：