

山东登海种业股份有限公司

控股股东及其他关联资金占用情况的

专项说明

中天运[2023]核字第 90150 号



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)



目 录

| | |
|--------------------------|---------|
| 一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | 第 1 页 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 第 2 页 |
| 三、会计师事务所营业执照、资格证书 | 第 3-6 页 |



关于山东登海种业股份有限公司 2022 年度 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

中天运[2023]核字第 90150 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（以下简称“登海种业公司”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 4 月 23 日签发了中天运[2023]审字第 90168 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，登海种业公司编制了后附的《山东登海种业股份有限公司 2022 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”）。

如实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本所审计登海种业公司 2022 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师执业准则对登海种业公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解登海种业公司 2022 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为登海种业公司向证券监督机构呈报 2022 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

附件：山东登海种业股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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

二〇二三年四月二十三日

附件:

山东登海种业股份有限公司 2022 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 | 2022 年期初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022 年度占用资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 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 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年期初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022 年度往来资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质(经营性往来、非经营性往来) |
| 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 | 应收账款 | | 0.87 | | 0.87 | | 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 | | 35.00 | | 35.00 | | 房屋租赁 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 山东登海道吉种业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 2.15 | | 2.15 | | 代支付社保费 | 非经营性往来 |
| | 吉林登海种业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 0.24 | | 0.24 | | 代付车辆保险费 | 非经营性往来 |
| | 陕西登海种业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | | 0.24 | | 0.24 | | 代付车辆保险费 | 非经营性往来 |
| | 黑龙江登海九科种业有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 35.00 | | | | 35.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 河南登海中研种业有限公司 | 控股子公司 | 预付账款 | 60.00 | | | 26.00 | 34.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 张掖登海种业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 4,300.00 | 200.00 | | | 4,500.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 青岛登海种业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 7,171.05 | 1,901.00 | | 1.72 | 9,070.33 | 借款 | 非经营性往来 |
| 宁夏登海种业有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 4,107.33 | 21.99 | | 0.86 | 4,128.47 | 借款 | 非经营性往来 | |
| 其他关联方及其附属企业 | 丹东登海良玉种业有限公司 | 原控股子公司 | 其他应收款 | 117.04 | 1.00 | | | 118.04 | 垫付费用 | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 15,790.43 | 2,162.50 | | 67.09 | 17,885.84 | | |

法定代表人:

主管财务工作的公司负责人:

会计机构负责人: