

关于宁夏上陵牧业股份有限公司
2025 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

希会审字(2026)2602 号

目 录

- 一、关于宁夏上陵牧业股份有限公司 2025 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…（1-2）
- 二、宁夏上陵牧业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占
用及其他关联资金往来情况汇总表……………（3-4）
- 三、证书复印件
 - （一）注册会计师资质证明
 - （二）会计师事务所营业执照
 - （三）会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2026)2602号

关于宁夏上陵牧业股份有限公司 2025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

宁夏上陵牧业股份有限公司全体股东：

我们接受宁夏上陵牧业股份有限公司（以下简称贵公司）的委托，根据中国注册会计师执业准则审计了贵公司2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了希会审字(2026)2513号无保留意见审计报告。

按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，并参照证监会、公安部、国资委、银保监会发布的《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》（证监会公告〔2022〕26号）的规定，贵公司编制了本专项说明所附的2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2025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。除了对贵公司实施于2025年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司2025年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，汇总表应当



与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：宁夏上陵牧业股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

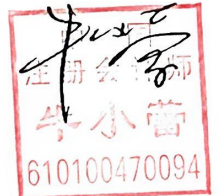
希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 4 月 27 日



附表:

宁夏上陵牧业股份有限公司2025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: 宁夏上陵牧业股份有限公司

金额单位: 人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的 关联关系	挂牌公司核算的会 计科目	2025年年初占用资 金余额	2025年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2025年度占用资 金的利息(如 有)	2025年度偿还累 计发生额	2025年度期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
实际控制人及其附属企业	宁夏上陵实业(集团)有限 公司	控股股东、原实际 控制人	其他应收款 其他应收款	138,219,277.45 84,425.93	-240.00 -240.00			138,219,277.45 84,185.93	担保 资金归集款	非经营性占用 非经营性占用
小计				138,303,703.38	-240.00			138,303,463.38		
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
合计				138,303,703.38	-240.00			138,303,463.38		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的 关联关系	挂牌公司核算的会 计科目	2025年年初往来资 金余额	2025年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2025年度往来资 金的利息(如 有)	2025年度偿还累 计发生额	2025年度期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	宁夏波斯顿酒店管理有限公 司	控股股东控制的企 业	应收账款	26,784.04				26,784.04	销售鲜奶	经营性往来
	银川兴庆上陵手抓观湖壹号 店	法人是与母公司原 股东关系密切的家庭 成员	应收账款	90,973.00				90,973.00	福利卡	经营性往来
	宁夏春天天然食品配送经营有 限公司	法人是与本公司法 人代表关系密切的家 庭成员	应收账款	1,383.50				1,383.50	销售鲜奶	经营性往来
小计			应收账款	1,259,281.58	279,175.00			1,538,456.58	销售鲜奶、 品牌使用费	经营性往来
				1,378,422.12	279,175.00			1,557,597.12		
	河南兴豫源牧业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	227,585,220.09			29,051,261.96	198,533,958.13	往来款	非经营性往来
	宁夏元邦牧业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	86,896,847.07	29,912,483.08		4,969,165.96	111,842,164.19	往来款	非经营性往来
	宁夏春天天然乳品股份有限公司	控股子公司	其他应收款	31,533,778.93	17,600.00		67,000.00	31,484,378.93	往来款	非经营性往来
	宁夏俊佑牧业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	25,097,095.32	847,213.62		498,480.00	25,445,828.94	往来款	非经营性往来
挂牌公司的子公司及其附属企业	宁夏青松乳业有限公司	全资子公司	其他应收款	22,884,202.13	25,487,753.68		27,778,679.20	20,593,276.61	往来款	非经营性往来
	宁夏上陵众牛科技牧业有限公司	全资子公司	其他应收款	13,777,682.57	928,615.64			14,706,298.21	往来款	非经营性往来
	宁夏晨显源农牧科技有限公司	全资子公司	其他应收款	3,845,520.43			10,400.00	3,835,120.43	往来款	非经营性往来
	宁夏牧源牧业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,053,371.06	2,857,878.69		2,051,200.00	1,860,049.75	往来款	非经营性往来
小计				412,675,717.60	60,051,544.71		64,426,187.12	408,301,075.19		



宁夏上陵牧业股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元

编制单位：宁夏上陵牧业股份有限公司	非经营性资金占用	关联方名称	占用方与挂牌公司的 关联关系	挂牌公司核算的会 计科目	2025年年初占用资 金余额	2025年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2025年度占用资 金的利息（如 有）	2025年度偿还累 计发生额	2025年度期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
合计			—	—	414,054,139.72	60,330,719.71	—	64,426,187.12	409,958,672.31		—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希恩会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 曹爱民

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围
一般项目：许可经营项目：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；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2026年03月27日

证书序号: 0020998

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曹爱民

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼外事大厦六层

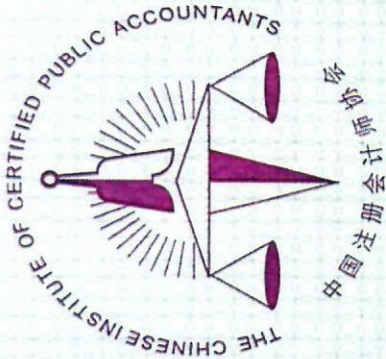
组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日





姓名	王斌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-10-03
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)宁夏分所
Working unit	
身份证号码	612721196810031419
Identity card No.	



一年。
ar after

证书编号: 640100020020
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 02 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

2023 年度



王斌 640100020020

月 /m 日 /d



姓名 Full name 牛小蕾
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1983-01-04
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)宁夏分所
 身份证号码 Identity card No. 640302198301040044



一年
r after

610100470094

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

2023 年度

牛小蕾 610100470094

月 日
/m /d