

关于甘肃省敦煌种业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

众环专字（2026）0203757 号

目 录

	起始页
专项审核报告	1
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	3

**关于甘肃省敦煌种业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告**

众环专字（2026）0203757 号

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“敦煌种业公司”）2025年12月31日合并及公司的资产负债表，2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是敦煌种业公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于敦煌种业公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计敦煌种业公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解敦煌种业公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供敦煌种业公司2025年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

苏国芝

中国注册会计师：

刁平军

中国·武汉

2026年04月29日

附表 2

关于甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2025 年 期初占用 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 发生金额	2025 年期 末占用资 金余额	占用形成原 因	占用性 质
现控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业										非经营 性占用
										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
										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
										非经营 性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/

其他关联 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	2025 年 期初往来 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 发生金额	2025 年期 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	甘肃祁牧乳业有限责任 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账 款	248.15	835.56		993.44	90.27	销售商品	经营性 往来
	酒泉钢铁（集团）有限 责任公司及其所属公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账 款		0.75		0.75		销售商品	经营性 往来
	酒钢集团财务有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	银行存 款		19,666.24		16,843.79	2,822.45	银行存款	经营性 往来
上市公 司的子公 司及其附 属企业	甘肃省敦煌种业集团金 昌金从玉农业科技有限 公司	子公司及其 控制的法人	其他应收 款	1,163.26	495.00	19.19		1,677.45	往来款项	非经营 性往来
	甘肃省敦煌种业农产品 贸易有限公司	控股子公司	其他应收 款	630.60				630.60	往来款项	非经营 性往来
	甘肃省敦煌种业西域番 茄制品有限公司	控股子公司	其他应收 款	94.15				94.15	往来款项	非经营 性往来
	酒泉敦煌种业农产品仓 储有限公司	控股子公司	其他应收 款	270.00	1,500.00	7.79	277.79	1,500.00	往来款项	非经营 性往来
	甘肃省敦种作物种子研 究有限公司	控股子公司	其他应收 款	470.49	240.00			710.49	往来款项	非经营 性往来
	河北敦煌种业有限公 司	控股子公司	其他应收 款	220.23	23.13		106.25	137.11	往来款项	非经营 性往来
	酒泉敦煌种业百佳食品 有限公司	控股子公司	其他应收 款	3,700.00		105.96	305.96	3,500.00	往来款项	非经营 性往来
	武汉敦煌种业有限公 司	控股子公司	其他应收 款	9,060.75				9,060.75	往来款项	非经营 性往来
	武威市敦煌种业种子有 限公司	控股子公司	其他应收 款	1,439.99		18.60	1,318.59	140.00	往来款项	非经营

										性往来
	玉门拓璞科技开发有限责任公司	控股子公司	其他应收款	4,202.00				4,202.00	往来款项	非经营性往来
	张掖市敦煌种业有限公司	控股子公司	其他应收款	845.22	914.68		891.75	868.15	往来款项	非经营性往来
	敦煌种业集团金塔瓜菜种苗有限公司	控股子公司	其他应收款		240.00	3.40	18.40	225.00	往来款项	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	22,344.84	23,915.36	154.94	20,756.72	25,658.42	/	/

