

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

目 录

	起始页码
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。



中国·武汉

中国注册会计师：
苏国芝
420106000311859

中国注册会计师：
刁平军
450100440018

刁平军

2026年04月29日



附表

上市公司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：甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

金额单位：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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计金额(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
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										非经营性占用

公司负责人：周彪



主管会计工作负责人：武兴旺



会计机构负责人：王吉刚



附表

上市公司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（续）

金额单位：人民币万元

编制单位：甘肃省敦煌种业集团股份有限公司	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	2025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	甘肃敦煌种业股份有限公司	甘肃敦煌种业股份有限公司	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）有限责任公司及其附属公司	酒泉钢铁（集团）有限责任公司及其附属公司	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	
	酒钢集团财务有限责任公司	酒钢集团财务有限责任公司	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	
	甘肃省敦煌种业种业科技有限责任公司	甘肃省敦煌种业种业科技有限责任公司	子公司及其控制下的法人	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	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	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	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	
	甘肃省敦煌种业种子研究所有限公司	甘肃省敦煌种业种子研究所有限公司	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	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	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	
上市公司的子公司及其附属企业	武汉敦煌种业有限公司	武汉敦煌种业有限公司	控股子公司	其他应收款	9,080.75				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	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公司	玉门拓璞科技开发有限公司	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	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	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	
											非经营性往来	
												非经营性往来
												非经营性往来
												非经营性往来
												非经营性往来
总计					23,915.36	154.94	20,756.72	25,658.42				

公司负责人：周彪

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：王吉刚





营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码
91420106081978608B



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	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	肆仟壹佰玖拾万圆人民币
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

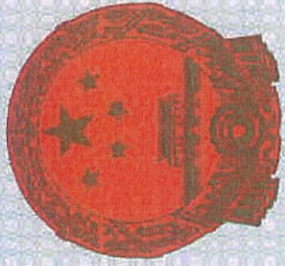
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2025年11月18日





会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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：

二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制

注册编号: No. of Certificate: 201100050259
 批准注册协会: Authorized Institute of 河北省注册会计师协会
 发证日期: 2017 年 10 月 17 日
 Date of Issue: 2017 年 10 月 17 日



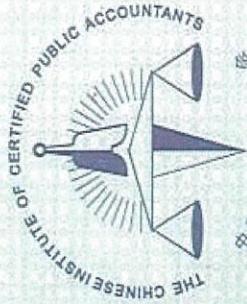
年 月 日



Annual Renewal
 本证书经检验合格，在2019年及一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 苏国芝
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1981-12-15
 Date of birth: _____
 工作单位: 中审众环会计师事务所(普通合伙)河北分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 130922198112154018
 Identity card No.: _____



姓名: 刁平军
 Full name: 刁平军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-05-11
 Date of birth: 1981-05-11
 工作单位: 广西信达友邦会计师事务所
 Working unit: 广西信达友邦会计师事务所
 身份证号码: 450100440018
 Identity card No.: 450100440018



证书编号: 450100440018
 No. of Certificate: 450100440018

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期: 2012年04月12日
 Date of Issuance: 2012/4/12

年度检验登记

Registration



继续有效一年
 for another

