

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

大信专审字【2025】第 9-00021 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

大信专审字【2025】第 9-00021 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，审计了甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 20 日出具大信审字【2025】第 9-00012 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2024 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李宗义

中 国 • 北 京

中国注册会计师：林倩

二〇二五年三月二十日

附表

关于甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

2024 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	2024 年 期初占用 资金余额	2024 年度 占用累计 发生金额 (不含利 息)	2024 年度 占用资金 的利息 (如有)	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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	上市公司核 算的会计科	2024 年 期初往来	2024 年度 往来累计	2024 年度 往来资金	2024 年度 偿还累计	2024 年期 末往来资	往来形成 原因	往来性质

		系	目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	100.00			100.00		往来款项	非经营性往来
	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	987.05	442.00	44.21	310.00	1,163.26	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	75.00	30.00	0.98	105.98		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	480.00	270.00	11.83	491.83	270.00	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	214.50	264.00		8.01	470.49	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	311.27	20.03		111.07	220.23	往来款项	非经营性往来
	酒泉敦煌种业百	控股子公司	其他应收款	3,700.00				3,700.00	往来款项	非经营性

	佳食品有限公司									往来
	武汉敦煌种业有限公司	控股子公司	其他应收款	9,055.75	5.00			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	3,240.00	16.99	125.30	1,942.30	1,439.99	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	4,166.96	55.00		19.96	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	855.22	319.02		329.02	845.22	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										
总计	/	/	/	23,910.50	1,422.04	182.32	3,418.17	22,096.69	/	/

