

关于新疆冠农股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告  
大信专审字[2024]第 12-00015 号

# 目 录

一、审核报告·····	(1-2)
二、2023 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	

委托单位：新疆冠农股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：18699151609



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330668  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2024]第12-00015号

### 新疆冠农股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新疆冠农股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023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2024年3月27日出具大信审字[2024]第12-00017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2023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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 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 2023 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十七日

附表 2

关于新疆冠农股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	铁门关永瑞供销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.23			0.23		租赁费	经营性往来
	铁门关永瑞供销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		27.38		27.38		托管费	经营性往来
	新疆新建番茄制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		80.24			80.24	销售农产品	经营性往来
	新疆新建番茄制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18.52			18.52	托管费	经营性往来

	铁门关永瑞供销有限公司尉犁县	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	193.34	106.66		300.00		购销棉副产品	经营性往来
	铁门关永瑞供销有限公司棉麻三分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		698.40		88.49	609.91	购销棉副产品	经营性往来
	新疆永瑞恒兴物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.60			2.60		仓储费	经营性往来
	新疆永安天泰电力有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	96.80	611.80		707.99	0.61	购销商品	经营性往来
	新疆永安天泰电力有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	61.59	1,571.61		1,413.98	219.22	购销商品	经营性往来
	新疆永安天泰电力有限责任公司和硕县分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		130.00		100.00	30.00	购销商品	经营性往来
	铁门关永瑞供销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,667.84		1,667.84		购销商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆冠农番茄制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	675.03			675.03		借款	非经营性占用
	新疆绿原糖业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,381.67				11,381.67	借款	非经营性占用
	新疆冠农天津物产有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,000.00	44,587.86		39,555.86	20,032.00	借款	非经营性占用
	巴州冠农棉业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.76			0.76		代垫费用	非经营性占用
	新疆天牧生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,725.56	3,101.85		8,225.56	4,601.85	借款	非经营性占用
	新疆天泽西域花油脂科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,000.00	28,514.66		5,213.51	27,301.15	借款	非经营性占用
其他关联方及其附属企业	新疆冠农有机农业开发有限公司	联营企业	其他应收款	922.00	1.94		18.86	905.07	借款	非经营性往来
	章亚琴	子公司参股股东	其他应收款	19.51	0.87		14.99	5.39	往来款	非经营性往来
	邓纯琪	子公司参股股东	其他应收款	0.17			0.17		往来款	非经营性往来
	扈宏伟	孙公司参股股东实际控制人	其他应收款	203.77				203.77	往来款	非经营性往来
总计	/	/	/	42,283.03	81,119.63		58,013.25	65,389.40		



姓名: 郭静梅  
 Sex: 女  
 出生日期: 1970-12-23  
 Date of birth: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所  
 Working unit: 身份证号: 652328197012230266  
 Identity card No.



此文件仅供出具报告使用

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 650800520094  
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

登记日期: 2007 年 07 月 31 日  
 Date of Issuance

2018年4月16日(换证)





李泓斌  
 Full name: 李泓斌  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1989-06-02  
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所  
 Identity card no.: 620402198906026013  
 Identity no.: 620402198906026013



此文件仅供出具报告使用



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11010-41051-1  
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
 Authorised Institution: 新疆注册会计师协会

发证日期: 2018年06月26日  
 Date of Issuance







# 营业执照

统一社会信用代码  
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 4840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询; 法律行政法规规定及其他业务。  
不得从事经营活动; 法律行政法规规定及其他业务。  
依法自主经营, 不得从事经营活动; 依法开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。( )



登记机关

2023年 07月 31日



# 会计师事务所 执业证书



此文提供出具审计报告(特殊普通合伙)

名称：大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人：谢泽敏  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010141  
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

## 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：北京市财政局  
二〇一一年九月九日  
中华人民共和国财政部制