

**关于长白山旅游股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于长白山旅游股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

长白山旅游股份有限公司 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 1-2

关于长白山旅游股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 220A003932 号

长白山旅游股份有限公司全体股东：

我们接受长白山旅游股份有限公司（以下简称“长白山旅游公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了长白山旅游公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 220A004949 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，长白山旅游公司编制了本专项说明所附的长白山旅游股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是长白山旅游公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计长白山旅游公司 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。除了对长白山旅游公司实施于 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 2025 年度长白山旅游公司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。

本专项说明仅供长白山旅游公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年三月二十六日

长白山旅游股份有限公司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：长白山旅游股份有限公司		单位：万元									
非经营性资金占用	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息(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	占用的性质		
现控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		非经营性占用		
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		非经营性占用		
其他关联方及其附属企业											
小计			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		非经营性占用		
总计			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
其他关联资金往来											
吉林省蓝景坊生态产品开发有限公司	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年度往来资金发生额(不含利息)	2025年度往来资金利息(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	往来的性质		
吉林省蓝景酒店管理有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	0.21	3.33		3.32	0.22	租赁、电费及销售商品	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	18.14	4.84		13.30	4.84	保证金	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	1,619.78	2,206.72		1,980.60	1,845.90	销售商品、提供劳务	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	380.84			310.05	70.79	采购商品、接受劳务	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	3.92	0.12		0.12		销售商品	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	1,361.38	7.85		7.85	3.92	采购商品、接受劳务	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	124.05	27.92		30.93	121.04	销售商品、提供劳务	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	3,028.57	1,500.00		1,445.95	3,082.62	门票款	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	180.00	5.60		5.60		租赁款	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款		20.00		20.00		接受劳务	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	10.81	2.23		0.06	12.98	销售商品、提供劳务	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	9.96	150.00		139.82	10.38	门票款	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		1.29		1.29		门票款	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	预付账款		324.54		79.39	423.84	销售商品	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	178.69	250.00		201.71	276.87	销售商品、提供劳务	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	228.58	1,116.34		212.27	992.00	门票款	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	87.93	58.61		58.61		管理费、销售商品	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	预付账款		662.07		626.49	35.58	保证金	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	97.40	2,509.27		2,469.44	137.23	设备款	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		13.95		9.07	4.88	票款清分、团款清分	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		0.18		0.18		销售商品	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		1.64		1.45	0.19	销售商品	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		20.01		0.30	19.71	销售商品	经营性往来		
吉林省长白山山房地开发有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	12.93	180.00		12.93	180.00	提供劳务	经营性往来		
小计			7,325.05	10,453.88		7,885.75	9,893.18	门票款	经营性往来		

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年度占用资金发生额(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年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	吉林省天池酒店管理有限公司	全资子公司	其他应收款	500.00	500.00		500.00	0.00	资金拆借	非经营性往来
	长白山保护开发区旅行社服务有限公司	全资子公司	其他应收款	600.00	500.00		1,100.00	0.00	资金拆借	非经营性往来
	长白山保护开发区易游旅游服务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,000.00			1,000.00	0.00	资金拆借	非经营性往来
	小计			2,100.00	500.00	0.00	2,500.00	0.00		
	抚松县露水河长白山狩猎场	对公司有重大影响的投资方控制的企业	预付账款	1.35			0.28	1.07	狩猎场门票	经营性往来
	吉林省工露水河林业有限公司	对公司有重大影响的投资方控制的企业	应收账款		0.25		0.25		运输服务	经营性往来
	吉林管鄂水河温泉会议服务有限公司	对公司有重大影响的投资方控制的企业	应收账款		7.87		7.87		提供劳务	经营性往来
	吉林省长白山公用事业集团有限公司	关键管理人员有重大影响的企业	预付账款	73.60	137.95		122.37	89.08	供热费	经营性往来
	吉林省长白山物业管理有限公司	关键管理人员有重大影响的企业	预付账款	0.95	2.03		2.00	1.04	物业费	经营性往来
	吉林省长白山开发投资(集团)有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		16.96		16.96		销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	吉林长白山文化旅游投资有限公司	同一控股股东有重大影响的企业	应收账款						销售商品、提供劳务	经营性往来
	长白山保护开发区传奇商务服务服务有限公司	同一控股股东有重大影响的企业	应收账款		1.46		1.46		销售商品	经营性往来
	吉林华顿资产管理有限公	同一控股股东有重大影响的企业	应收账款		266.29		70.05	196.24	销售商品、提供劳务	经营性往来
	长白山保护开发区人才发展服务有限公司	同一控股股东有重大影响的企业	预付账款		1.08		1.08		接受劳务	经营性往来
	长白山旅游股份有限公司	同一控股股东有重大影响的企业	应收账款		83.16		83.16		销售商品、提供劳务	经营性往来
	长白山旅游股份有限公司工会委员会	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		207.06		207.06		销售商品	经营性往来
	吉林森工集团泉阳关饮品有限公司	对公司有重大影响的投资方控制的企业	预付账款		10.06		10.06		货款	经营性往来
	白山松花江文化旅游投资集团有限公司	自2024年6月4日起不再受中国吉林森林工业集团有限责任公司控制，不再作为关联方	应收账款	10.59			8.99	1.60	餐费	经营性往来
	吉林森工集团长白山山大版者限责任公司	自2025年8月15日起共同关键管理人员王昆退出，不再作为关联方	应收账款	36.39	0.69		20.08	17.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
	小计			122.88	734.82	0.00	551.87	306.03		
总计			9,547.93	11,688.70		11,037.42	10,199.21			

注1: 白山松花江文化旅游投资集团有限公司, 自2024年6月4日起不再受中国吉林森林工业集团有限责任公司控制, 不再作为关联方。

注2: 吉林森工集团长白山山大版者限责任公司, 自2025年8月15日起共同关键管理人员王昆退出, 不再作为关联方。

本表已于2028年3月26日获第五届董事会第十次会议批准。

公司法定代表人:

财务会计工作的负责人:

公司会计机构负责人:



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本(20-18))

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5250万元
成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围

审计企业会计报表，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。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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

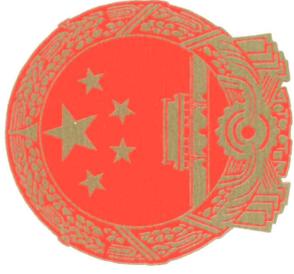


2025年02月07日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	吴洋
Sex	男
Date of birth	1962-10-23
Working unit	致同会计师事务所(特殊普通合伙) 吉林分所
Identity card No.	220104621023313





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




年 月 日

吉林省注册会计师协会

2021年度任职资格检查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

/y /m /d



姓名 陈凤东
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-02-15
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
 Working unit
 身份证号码 220702197502154610
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
 2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
 2018年度任职资格审查合格

证书编号: 2201100940001
 No. of Certificate
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 01 月 25日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 陈凤东
 CPA 任职资格检查合格

年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师 长春分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018 年 12 月 日
 /y /m /d

信永中和会计师 长春分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018 年 12 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d