

关于吉林泉阳泉股份有限公司
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

大华核字【2026】0011003415号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京26J323THC5



关于吉林泉阳泉股份有限公司
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
(截止 2025 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	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	1-2
二、	吉林泉阳泉股份有限公司 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



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

大华核字【2026】0011003415号

吉林泉阳泉股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了吉林泉阳泉股份有限公司（以下简称“泉阳泉公司”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年3月30日签发了大华审字【2026】0011006666号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就泉阳泉公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是泉阳泉公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计泉阳泉公司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，在所有重大方面未发现不一致。除了对泉阳泉公司实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解泉阳泉公司 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：吉林泉阳泉股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

于翠畅



(项目合伙人)

于翠畅

中国注册会计师：

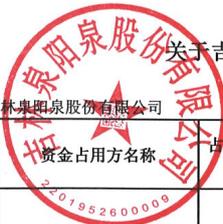
孙雪情



孙雪情

二〇二六年三月三十日





关于吉林泉阳股份有限公司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：吉林泉阳股份有限公司

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年年初占用资金余额	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										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—



关于吉林泉阳泉股份有限公司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（续）

编制单位：吉林泉阳泉股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	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
大股东及其附 属企业	吉林森工白山山林业有限公司	控股股东、实际控制人的 附属企业	应收账款	4.66				4.66	应收货款	经营性往来
	吉林森工三岔子林业有限公司	控股股东、实际控制人的 附属企业	应收账款	19.16				19.16	应收货款	经营性往来
	中国吉林森林工业集团有限责 任公司	控股股东	应收账款	7.59			7.00	0.59	应收货款	经营性往来
	中国吉林森林工业集团有限责 任公司	控股股东	合同资产	190.79	15.88		205.11	1.56	应收工程款	经营性往来
	吉林长白山森工集团有限责任 公司	控股股东	合同资产	1,622.72	3,735.83		2,957.09	2,401.46	应收工程款	经营性往来
	吉林长白山森工集团有限责任 公司	控股股东	其他反映占用实 质科目	0.46	4.33		4.79		预收货款	经营性往来
	长春春城小镇实业有限公司	控股股东、实际控制人的 附属企业	其他应收款	5.00			5.00		应收押金	经营性往来
	长春升阳小镇实业有限公司	控股股东、实际控制人的 附属企业	其他反映占用实 质科目	9.75	28.83		36.58		预收货款	经营性往来
	吉林森工三岔子林业有限公司 森林产业发展处	控股股东、实际控制人的 附属企业	应收账款		23.91		23.91		应收货款	经营性往来
	吉林森工湾沟林业有限公司森 林食品经销处	控股股东、实际控制人的 附属企业	应收账款		0.02		0.02		应收货款	经营性往来
	吉林长白山森工集团有限公司	控股股东	应收账款		98.56		49.36	49.20	应收货款	经营性往来
	吉林长白山森工集团有限公司 工会委员会	控股股东	应收账款		196.55		96.33	98.22	应收货款	经营性往来
	长白山森工集团黄河林林业有 限公司	控股股东、实际控制人的 附属企业	预付账款		30.00		30.00		预付货款	经营性往来
	长白山森工集团黄河林林业有 限公司	控股股东、实际控制人的 附属企业	其他应收款		60.00			60.00	应收仓储费	经营性往来
上市公司的子 公司及附属	上海瀚森国际贸易有限公司	控股子公司	其他反映占用实 质科目	322.98	800.00		233.00	889.98	借款	非经营性往来
	吉林泉阳泉食品有限公司	控股子公司	其他应收款	400.00		11.33	11.63	400.00	借款	非经营性往来
	抚松县露水河天祥土特产有限 公司	控股子公司	其他应收款	9,065.34	7.64	252.58	2.00	9,323.56	借款	非经营性往来



关于吉林泉阳泉股份有限公司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（续）

编制单位：吉林泉阳泉股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	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
公司及关联方 企业	吉林隆泉实业有限公司	控股子公司	其他应收款	12,103.03				12,103.03	借款	非经营性往来
	苏州工业园区同社绿化工程有 限公司	控股子公司	其他应收款	47,256.33	5,890.00	1,110.69	54,257.02		借款	非经营性往来
	赵志华	控股子公司控制的法人	其他反映占用实 质科目	5,045.01	7.86		5,052.87		借款	非经营性往来
其他关联方及 其附属企业										
关联自然人										
总计	—	—	—	76,052.82	10,899.41	1,374.90	62,975.71	25,351.42	—	—





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本)(7-1)



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。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨辉

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无须经批准的项目，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。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2026年01月08日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨晨辉

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110114

批准执业文号：京财审字[2011]第011号

批准执业日期：2011年11月3日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0022858

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



2025年11月3日

中华人民共和国财政部制





姓名 于翠畅
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1987-10-20
 Date of birth _____
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
 Working unit _____
 身份证号码 220122198710207884
 Identity card No. _____

仅用于报告，复印无效

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.



于翠畅的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /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

中兴华会计师

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师

事务所
 CPAs

吉林分所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 /y 12 月 /m 1 日 /d



姓名 孙雪情
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1993-03-29
 Date of birth _____
 工作单位 吉林正泰会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 220112199303293625
 Identity card No. _____

仅用于报告，复印无效

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.



孙雪情的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.