

吉林泉阳泉股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字【2024】0011007588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：京240M0BWS2D



吉林泉阳泉股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	吉林泉阳泉股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字【2024】0011007588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”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2024年4月13日签发了大华审字【2024】0011006271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（2023年2月修订）》的规定，就泉阳泉公司编制的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“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2023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 2023 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 2023 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 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

冯嵩



(项目合伙人)

冯嵩

中国注册会计师：

鄢小华



鄢小华

二〇二四年四月十三日



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

编制单位：吉林泉阳泉股份有限公司

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	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
现大股东及 其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前大股东及 其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—



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（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	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
大股东及其附 属企业	吉林森工白石山林业有限公司	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
	吉林森工人造板集团有限责任公司	控股股东、实际控制 人的附属企业	应收账款	84.84				84.84	应收货款	经营性往来
	吉林森工人造板资产管理有限公司	控股股东、实际控制 人的附属企业	应收账款	2.10				2.10	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	7.00				7.00	应收货款	经营性往来
	吉林森工人造板集团有限责任公司	控股股东、实际控制 人的附属企业	其他应收款	3,952.55				3,952.55	公司原人造板业务板块各公 司正常运营所需资金，资产 重组后由应收内部单位往来 转外部往来	经营性往来
	中盐银港人造板有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	其他应收款	647.43				647.43	股权收购事项产生的孳息	经营性往来
	吉林森工红石林业有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	其他会计科目	12,265.42		569.62	12,835.04		预付租赁费、 应收租金款	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	其他应收款	58.83			58.83		向森工集团出售“森林空气 公司”股权转让款余额	经营性往来
其他关联方及 其附属企业	中石化易捷销售有限公司	子公司之股东	应收账款	586.47	11,456.68		12,043.15		应收货款	经营性往来
	抚松县天池恒源投资管理有限 责任公司	子公司之股东	其他应收款	34.36			34.36		应收补偿款	经营性往来
	吉林省林海雪原饮品有限公司	子公司之参股公司	预付账款	347.73	3.35		118.51	232.57	预付产品采购款	经营性往来
	中国吉林森林工业集团进出口 有限责任公司	本公司之联营企业	其他应收款	206.92				206.92	预付原材料款	经营性往来
关联自然人										
总计	—	—	—	18,217.47	11,460.03	569.62	25,089.89	5,157.23	—	—





营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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) (7-1)

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 梁春

出资额 2670万元

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

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、清算等审计业务；企业破产清算事务；代理记账；税务咨询、税务事项代理、涉税鉴证、资产评估、土地房产评估、验资、专项审计、内部控制、法律事务、企业管理咨询、其他经营活动；法律法规允许的经营活动。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日

证书序号: 0000093

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:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



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: 梁春

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: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



姓名 冯嵩
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1971-01-04
 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 220104197101092615
 ID card No. _____

仅用于报告, 复印无效

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

瑞华会计师事务所 事务所
 CPAs
 吉林分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021 年 10 月 13 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所 事务所
 CPAs
 吉林分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021 年 12 月 1 日
 /y /m /d

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.



冯嵩的年检二维码

年 月 日
 /y /m /d



姓名 鄢小华
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1986-12-26
 Date of birth _____
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合信吉林分所
 身份证号码 13901198612267027
 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.



鄢小华的年检二维码

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

中兴华

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华

事务所
 CPAs

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

2021 年 12 月 24 日
 /y /m /d