

关于江苏立霸实业股份有限公司  
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：江苏立霸实业股份有限公司

审计单位：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：86（10）68278880

江苏立霸实业股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

德皓核字[2026]00000970号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability 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。  
报告编号: 第26E05J279V



**江苏立霸实业股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

（截止 2025 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、 江苏立霸实业股份有限公司 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



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2026]00000970 号

### 江苏立霸实业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》审计了江苏立霸实业股份有限公司（以下简称立霸股份公司）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 4 月 17 日签发了德皓审字[2026]00001458 号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，就立霸股份公司编制的 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、合法性及完整性是立霸股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计



立霸股份公司 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。除了对立霸股份公司实施 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。为了更好地理解立霸股份公司 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：江苏立霸实业股份有限公司 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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



姚植基

中国注册会计师：



顾宁康

二〇二六年四月十七日





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

单位：万元

编制单位：苏州生益实业股份有限公司

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
无										非经营性占用
无										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
无										非经营性占用
无										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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	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
无										经营性往来
无										经营性往来
无	立霸贸易（无锡）有限公司	全资子公司	应收账款		4,000.00		4,000.00		资金周转	非经营性往来
无										非经营性往来
无										非经营性往来
无										非经营性往来
无										非经营性往来
无										非经营性往来
总计	—	—	—		4,000.00	—	4,000.00		—	—





# 营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



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)(1-1)

名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

出资额 4500万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

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；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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。）



此证仅用于业务报告专用，复印无效。



2026年01月22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



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵焕琪

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月4日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



## 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

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册号: 110001540409  
This certificate is valid for another year after this renewal.



20150101



姓名: 姚植基  
Full name: Yao Zhiji  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1983-10-03  
Date of birth: 1983-10-03  
工作单位: 利安达会计师事务所  
Working unit: Liananda Accounting Firm  
身份证号码: 430624198310030011  
Identity card No.: 430624198310030011



执业编号: 110001540409  
Iss. of Certificate: 110001540409  
所属会计师事务所: 浙江新纪元会计师事务所  
Affiliated Institute: Zhejiang Xinyuan Accounting Firm  
执业日期: 2010-01-01  
Date of Issuance: 2010-01-01

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格,  
This certificate is valid for this renewal.

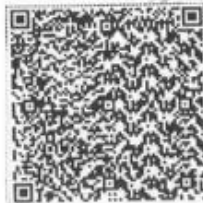
姚植基(110001540409)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

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



姚植基(110001540409)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



姚植基





江苏省注册会计师协会  
Jiangsu Institute of Certified Public Accountants




年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书自检验合格之日起有效  
This certificate is valid from the renewal.



姓名	陈宁俊
Full Name	陈宁俊
性别	男
Sex	男
出生日期	1994-05-16
Date of Birth	1994-05-16
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)无锡分所
Working Unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)无锡分所
身份证号码	320282199405160411
Ident. Card No.	320282199405160411

注册编号	3100000061934
注册日期	2019
注册有效期	2019
注册类别	注册会计师
注册地点	江苏省无锡市新吴区
注册机构	江苏省注册会计师协会
注册编号	3100000061934
注册日期	2019
注册有效期	2019
注册类别	注册会计师
注册地点	江苏省无锡市新吴区
注册机构	江苏省注册会计师协会



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

3100000061934

2023年12月18日通过

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



陈宁俊 3100000061934  
2024 年 6 月 18 日通过

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 to



江苏省注册会计师协会  
JICPA 江苏分所  
转所专用章  
2024 年 6 月 18 日



江苏省注册会计师协会  
JICPA 江苏分所  
转所专用章  
2024 年 6 月 18 日



附表 2

关于江苏立霸实业股份有限公司

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	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										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	2025 年年初往来	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	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	立霸贸易(无锡)有限责任公司	子公司及其控制的法人	应收账款	0	4,000		4,000	0	资金周转	非经营性往来
										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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/		4,000		4,000		/	/

