

辽宁春光智能装备集团股份有限公司
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[2026]0011005837号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua 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：京26FFPL3AMM



辽宁春光智能装备集团股份有限公司
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、	辽宁春光智能装备集团股份有限公司 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

大华核字[2026]0011005837号

辽宁春光智能装备集团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》审计了辽宁春光智能装备集团股份有限公司（以下简称辽宁春光公司）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24日签发了大华审字[2026]0011008989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《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第53号——北京证券交易所上市公司年度报告》（证监会公告〔2021〕33号）和《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）规定，就辽宁春光智能装备集团股份有限公司编制的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、合法性及完整性是辽宁春光智能装备集团股份有限公司管理层的责任。我们对汇总



表所载资料与我们审计辽宁春光智能装备集团股份有限公司 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。除了对辽宁春光智能装备集团股份有限公司实施 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。为了更好地理解辽宁春光智能装备集团股份有限公司 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北京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：辽宁春光智能装备集团股份有限公司 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：



杨自慧

中国注册会计师：



王莹

二〇二六年四月二十四日

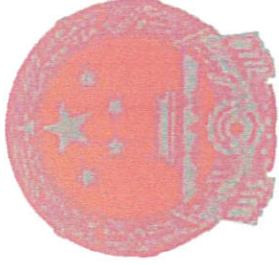


2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

编制单位：辽宁鑫达智能装备集团股份有限公司	资金占用方名称	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年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业										往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司及其附属企业										经营性往来
子公司										经营性往来
辽宁鑫达智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	115,383,422.84				31,100,000.00	84,283,422.84	拆借款	非经营性往来
辽宁佳宝智能装备有限公司	控股子公司	其他应收款	196,615.77			12,397.67	13,013.44	496,000.00	拆借款	非经营性往来
辽宁康贝健生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款					5,275,000.00	-	拆借款	非经营性往来
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	关联自然人直接或间接控制的公司	应收账款	225,000.00				225,000.00	-	产品购销	经营性往来
哈尔滨珍宝制药有限公司	关联自然人直接或间接控制的公司	其他应收款	80,000.00					80,000.00	保证金	经营性往来
总计			115,885,038.61	5,575,000.00	12,397.67	36,613,013.44	84,859,422.84			





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：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3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
行政审批服务专用章

2025年 10月 21日



中华人民共和国财政部制

姓名: 杨自茜
 Full name: 杨自茜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1983年11月07日
 Date of birth: 1983年11月07日
 工作单位: 大华会计师事务所
 Working unit: 大华会计师事务所
 (特殊普通合伙) 辽宁分所
 (特殊普通合伙) 辽宁分所
 身份证号码: 230225198311071824
 Identity card No.: 230225198311071824



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



2014-2-7
 此件仅用于业务公告专用, 复印无效



证书编号: 110101480035
 No. of Certificate: 110101480035
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会
 发证日期: 2013年 07月 11日
 Date of Issuance: 2013 / 7 / 11
 批准文件: 辽注师协[2013]35号

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

事务所
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

(特殊普通合伙)

姓名: 王莹
 性别: 女
 出生日期: 1973年10月02日
 工作单位: 利安达会计师事务所有限公司辽宁分公司
 身份证号码: 210103197310023925

Full name: 王莹
 Sex: 女
 Date of birth: 1973年10月02日
 Working unit: 利安达会计师事务所有限公司辽宁分公司
 Identity card No.: 210103197310023925

此证用于业务办理
 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.

辽宁省注册会计师协会
 CPA
 2011年 4月 10日
 年检专用章

210103080020

证书编号:
 No. of Certificate 210103080020

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2009年 09月 29日

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

利安达辽宁 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

(13) 利安达辽宁 事务所
 CPAs

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

2013年 12月 10日