

吉林亚泰（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

德皓核字[2026]00001248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)

吉林亚泰（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、	吉林亚泰（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	1-5

## 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]00001248 号

吉林亚泰（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》审计了吉林亚泰（集团）股份有限公司（以下简称亚泰集团）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 27 日签发了德皓审字[2026]00002099 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，就亚泰集团编制的 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、合法性及完整性是亚泰集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计亚泰

集团 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，我们认为，期初德皓审字[2025]00001415 号审计报告二、“形成保留意见的基础”所述事项的影响在期末已经消除，2025 年度在所有重大方面未发现重大不一致的情况。除了对亚泰集团实施 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。为了更好地理解亚泰集团 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：吉林亚泰（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

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：

王翔

中国·北京

中国注册会计师：

李雨亭

二〇二六年四月二十七日

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

编制单位	资金占用	资金往来方名称	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
非经营性资金占用				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
控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来				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
控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
上市公司控股子公司及其附属企业											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计											
非经营性资金占用											
小计											
经营性资金占用											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
上市公司控股子公司及其附属企业											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计											



吉林省大建康电子商务有限公司	子公司	其他应收款	8.47	526,861.94	-	517,092.24	9,778.17	营运资金	非经营性往来
吉林省永安堂健康调理有限公司	子公司	其他应收款	8.47	101,263,392.97	-	101,253,722.18	9,679.26	营运资金	非经营性往来
吉林市中圣房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	258,580,940.49	-	313,427.71	258,267,262.78	313,427.71	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰超市有限公司	子公司	其他应收款	136,933,304.21	1,290,688,831.19	-	1,521,251,072.63	-93,628,937.23	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰饭店有限公司	子公司	其他应收款	-5,954,627.32	36,750,405.25	-	19,399,287.19	11,396,490.74	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰饭店有限公司新城分公司	子公司之分公司	其他应收款	576,875.46	8,880,000.00	-	9,285,362.00	171,513.46	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰饭店有限公司长春亚泰新城饭店	子公司之分公司	其他应收款	218,288,661.93	13,556,631.61	-	11,538,806.30	220,306,487.24	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	2,991,161,105.30	433,049,300.00	-	463,507,144.44	2,960,703,260.86	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰常隆购物中心有限公司长春东盛大街分公司	子公司之分公司	其他应收款	2,414,193.88	111,131.00	-	-	2,625,324.88	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰国际旅行社有限公司	子公司	其他应收款	119,999.15	1,538,271.05	-	580,000.85	1,078,269.35	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	子公司	其他应收款	314,380,752.73	74,238,612.67	-	419,027,502.05	-30,408,136.65	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰环境工程有限公司	子公司	其他应收款	25,150,813.66	806,408.56	-	52,775.02	25,904,447.20	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司	子公司	其他应收款	-	45,556.08	-	-	45,556.08	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	子公司	其他应收款	-	869,313,336.11	-	273,465,035.00	595,848,301.11	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	子公司	其他应收款	746,779,630.84	6,910,174,542.92	-	6,960,851,728.71	706,102,445.05	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰建材电子商务有限公司	子公司	其他应收款	446,775.23	2,526,787.42	-	2,011,150.00	962,412.65	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰康源健康食品科技有限公司	子公司	其他应收款	31,062.13	538,434.42	-	178,281.68	391,214.87	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰跨境电商有限公司	子公司	其他应收款	-499,082.90	907,317.98	-	-	408,235.08	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰矿产资源综合利用有限公司	子公司	其他应收款	366,475.27	527,003.10	-	11,150.03	882,328.34	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	694,221,786.75	-	-	-	694,221,786.75	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	子公司	其他应收款	1,773,058,171.99	-	75,706,645.14	-	1,848,764,817.13	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	子公司	其他应收款	252,598,350.28	992,217,900.00	-	741,588,386.77	503,227,863.51	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰明城水泥有限公司	子公司	其他应收款	52,165,727.76	972,740,408.69	-	1,377,652,669.60	-352,746,533.15	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰物业管理有限公司	子公司	其他应收款	80,403,374.92	1,588,820.75	-	16,992,040.75	65,000,154.92	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰新动力购物中心有限公司	子公司	其他应收款	37,410,406.85	74,216,616.36	-	28,050,000.00	83,577,023.21	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰永安堂药业有限公司	子公司	其他应收款	113,325.06	947,634,686.82	-	1,019,411,911.88	-71,663,900.00	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰职业培训学校有限公司	子公司	其他应收款	182,887.17	505,316.91	-	10,000.00	678,204.08	营运资金	非经营性往来
吉林亚泰制药股份有限公司	子公司	其他应收款	-88,804,344.44	272,731,375.01	-	131,828,831.19	52,098,199.38	营运资金	非经营性往来
兰海泉湖水城(天津)发展有限公司	子公司	其他应收款	3,794,180,802.84	3,903,183.61	-	-	4,087,963,931.07	营运资金	非经营性往来
南京吉盛房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	132,380,862.63	150,000.00	-	-	132,530,862.63	营运资金	非经营性往来

上市公司的子公司  
及其附属企业

南京金安房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	118,340.39	-	-	-	118,340.39	营运资金	非经营性往来	
南京金泰房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	164,181.21	-	-	164,181.21	-	营运资金	非经营性往来	
南京南汽同泰房地产有限公司	子公司	其他应收款	64,395.13	-	-	64,395.13	-	营运资金	非经营性往来	
蓬萊亞泰兰海城市建设有限公司	子公司	其他应收款	344,132,568.83	-	-	-	344,132,568.83	营运资金	非经营性往来	
奇勃酒业有限公司	子公司	其他应收款	-	12,617,188.80	-	-	12,004,406.80	营运资金	非经营性往来	
三亞兰海亚龙北郡湾区开发有限公司	子公司	其他应收款	57,454,535.41	71,904,239.90	-	-	123,329,335.67	营运资金	非经营性往来	
三亞兰海亚龙北郡湾区开发有限公司亚龙湾分公司	子公司之分公司	其他应收款	133,402.19	7,420,000.00	-	-	7,659,507.98	营运资金	非经营性往来	
双鸭山亞泰煤业有限公司	子公司	其他应收款	1,350,353,090.72	34,488,081.12	-	-	6,742,881.28	营运资金	非经营性往来	
松原亞泰房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	110,605.42	-	-	-	-	营运资金	非经营性往来	
松原亞泰建筑工程有限公司	子公司	其他应收款	51,695,625.54	-	-	-	-	营运资金	非经营性往来	
天津亞泰吉藪投资有限公司	子公司	其他应收款	180,844,592.25	-	-	-	-	营运资金	非经营性往来	
天津亞泰兰海投资有限公司	子公司	其他应收款	2,211,838,120.36	100,000.00	-	-	-	营运资金	非经营性往来	
天津亞泰兰海现代科技农业开发有限公司	子公司	其他应收款	13,664,258.83	-	-	-	-	营运资金	非经营性往来	
五指山亞泰雨林酒店有限公司	子公司	其他应收款	419,777,161.44	9,212,165.72	-	-	4,958,883.00	营运资金	非经营性往来	
亞泰集团哈尔滨水泥有限公司建材制品分公司	子公司之分公司	其他应收款	24,219.55	-	-	-	-	营运资金	非经营性往来	
亞泰集团沈阳建材有限公司	子公司	其他应收款	550,243.65	280,000.00	-	-	550,243.65	营运资金	非经营性往来	
亞泰集团固门水泥有限公司	子公司	其他应收款	11,911,574.79	2,685,371.90	-	-	-	营运资金	非经营性往来	
亞泰集团伊通水泥有限公司	子公司	其他应收款	12,636,131.59	535,651,372.26	-	-	457,062,972.00	营运资金	非经营性往来	
亞泰集团长春建材有限公司	子公司	其他应收款	135,962,133.90	276,063,956.16	-	-	220,101,423.89	营运资金	非经营性往来	
亞泰能源集团有限公司	子公司	其他应收款	613,872,443.89	200.00	-	-	-	营运资金	非经营性往来	
亞泰商业集团有限公司	子公司	其他应收款	272,463,142.69	1,782,017,654.53	-	-	1,772,698,561.39	营运资金	非经营性往来	
长春亞泰金安房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	561,041,355.97	1,652,400.00	-	-	353,306.73	营运资金	非经营性往来	
中韩(长春)国际合作示范区北药交易中心有限公司	子公司	其他应收款	2,323,631.90	620,000.00	-	-	1,363,450.00	营运资金	非经营性往来	
亞泰集团长春建材有限公司朝阳商砼分公司	子公司之分公司	应收账款	9,744,167.86	-	-	-	8,699,235.11	货款	经营性往来	
亞泰集团长春新型建筑产业化有限公司	子公司	应收账款	1,616,444.56	99,124.80	-	-	390,476.77	货款	经营性往来	
吉林亞泰水泥有限公司	子公司	应收账款	49,321,264.32	193,953,426.20	-	-	237,673,608.34	货款	经营性往来	
亞泰集团哈尔滨水泥有限公司建材制品分公司	子公司之分公司	应收账款	286,194.11	15,627.98	-	-	-	301,822.09	货款	经营性往来
亞泰集团博琦水泥有限公司	子公司	应收账款	1,650,381.17	824,305.88	-	-	6,087,027.05	货款	经营性往来	
亞泰集团沈阳建材有限公司铁岭县分公司	子公司之分公司	应收账款	848,699.31	-	-	-	848,699.31	货款	经营性往来	
亞泰集团哈尔滨现代建筑工业有限公司	子公司	应收账款	98,267.81	88,562.91	-	-	50,000.00	货款	经营性往来	

上市公司的子公司  
及其附属企业

上市公司的子公司及其附属企业	吉林亚泰明城水泥有限公司	子公司	应收账款	32,468,174.26	143,252,182.81	-	159,095,711.21	16,624,645.86	货款	经营性往来
	抚顺市顺城区马前石材有限公司	子公司	应收账款	34,156.83	-	-	-	34,156.83	货款	经营性往来
	吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司	子公司	应收账款	182,124.48	752,818.23	-	753,000.00	181,942.71	货款	经营性往来
	辽宁富山水泥有限公司	子公司	应收账款	67,335.82	5,273,910.39	-	5,341,246.21	-	货款	经营性往来
	辽宁交通水泥有限责任公司	子公司	应收账款	96,662.52	373,743.01	-	10,047,300.00	-9,576,894.47	货款	经营性往来
	沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司	子公司	应收账款	1,560,000.00	-	-	-	1,560,000.00	货款	经营性往来
	松原亚泰建筑工程有限公司	子公司	应收账款	16,039,316.80	-	-	-	16,039,316.80	货款	经营性往来
	沈阳吉泰建筑工程有限公司	子公司	应收账款	20,377,833.24	-	-	-	20,377,833.24	货款	经营性往来
	吉林市亚泰金安建筑工程有限公司	子公司	应收账款	7,160,317.90	-	-	-	7,160,317.90	货款	经营性往来
	吉林亚泰物业管理有限公司	子公司	应收账款	290,163.33	-	-	-	290,163.33	货款	经营性往来
	吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	子公司	应收账款	306,781.40	-	-	-	306,781.40	货款	经营性往来
	吉林大药房药业股份有限公司	子公司	应收账款	466,940.09	-	-	-	466,940.09	货款	经营性往来
	吉林亚泰健康医药有限责任公司	子公司	应收账款	208,751.85	-	-	-	208,751.85	货款	经营性往来
	五指山亚泰雨林酒店有限公司	子公司	应收账款	135,548.06	-	-	-	135,548.06	货款	经营性往来
	其他关联方及其附属企业	小计	/	/	21,238,845,810.64	18,761,056,013.25	365,586,589.76	17,622,140,020.59	22,743,348,393.06	/
辽宁矿渣微粉有限责任公司		其他关联方	其他应收款	10,340,000.00	19,000,000.00	-	-	29,340,000.00	往来款及应收预付货款	非经营性往来
辽宁矿渣微粉有限责任公司		其他关联方	合同负债	1,608.50	-	-	-	1,608.50	货款	经营性往来
辽宁矿渣微粉有限责任公司		其他关联方	预付账款	214,400.05	1,101,000.00	-	759,610.26	555,789.79	货款	经营性往来
海林三艺新型建材有限公司		其他关联方	合同负债	2,949,857.35	18,858,407.07	-	19,576,971.32	2,231,293.10	货款	经营性往来
靖宇亚泰水泥建材有限公司		其他关联方	合同负债	1,279,890.52	1,765,486.72	-	2,231,353.05	814,024.19	货款	经营性往来
靖宇亚泰水泥建材有限公司		其他关联方	其他应收款	-	90,897.60	-	45,448.80	45,448.80	应收派驻人员五险一金	非经营性往来
齐齐哈尔鸿源建材有限公司		其他关联方	合同负债	44,422.30	5,831,858.40	-	5,786,148.49	90,132.21	货款	经营性往来
大庆源通建材有限公司		其他关联方	合同负债	1,341,922.62	8,358,407.08	-	8,248,243.95	1,452,085.75	货款	经营性往来
北京预研建筑工程有限公司		其他关联方	应付账款	-	180,000.00	-	-	180,000.00	设计费	经营性往来
铁岭县新岗采石有限责任公司		其他关联方	合同负债	5,544,073.26	-	-	5,544,073.26	-	货款	经营性往来
铁岭县新岗采石有限责任公司		其他关联方	其他应付款	-	1,000.00	-	-	1,000.00	投标保证金	非经营性往来
铁岭县新岗采石有限责任公司		其他关联方	应付账款	-	7,768,970.73	-	1,100,000.00	6,668,970.73	货款	经营性往来





# 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

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，经相关部门批准后方可开展经营活动；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。）

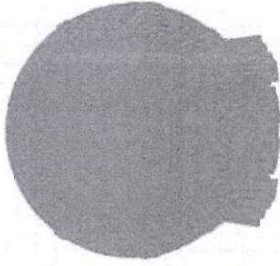
出资额 4500万元

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



本证仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 北京德惠国际会计师事务所(普通合伙)(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

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



北京市市场监督管理局

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制





姓 名 王翔  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生 日期 1970-10-09  
 Date of birth  
 工作 单位 江苏公证会计师事务所  
 Working unit  
 身份 证号码 327701009023  
 Identity card No.



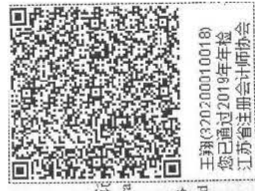
年度检验登记  
 Annual Renewal Registratic

本证书在检验合格  
 This certificate is valid fo  
 this renewal

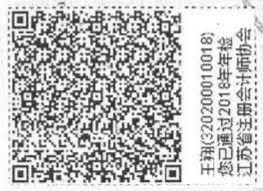
王翔



王翔(320200010018)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



年度检验登记  
 Annual Renewal Registratic



王翔 320200010018  
 您已通过2024年年检通过  
 江苏省注册会计师协会



证书编号: 320200010018  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 7 月 7 日  
 Date of Issuance

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



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2024年 12 月 20 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2024年 12 月 20 日



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.



李雨亭 110100410011

2025 年检验通过



姓名 李雨亭  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1991-06-25  
Date of birth  
工作单位 北京大华国际会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙) 江苏分所  
身份证号码 320404199106252218  
Identity card No.



证书编号: 110100410011  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 02 月 29 日  
Date of Issuance