

新大洲控股股份有限公司  
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]00001233 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)

**新大洲控股股份有限公司**  
**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、 新大洲控股股份有限公司 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

## 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]00001233 号

新大洲控股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》审计了新大洲控股股份有限公司（以下简称新大洲控股）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 28 日签发了德皓审字[2026]00002092 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)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》的规定，就新大洲控股编制的 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、合法性及完整性是新大洲控股管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计新大洲控股 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。除了对新大洲控股实施 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。为了更好地理解新大洲控股 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深圳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：新大洲控股股份有限公司 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·北京

中国注册会计师：

夏福登

中国注册会计师：

周志

二〇二六年四月二十八日

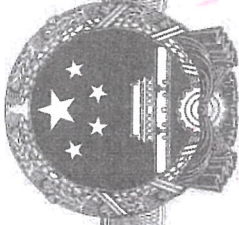
## 2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：新大洲控股股份有限公司

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年期初占用 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										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小计</b>	—	—	—							—
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
<b>小计</b>	—	—	—							—
其他关联方及其 附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小计</b>	—	—	—							
<b>总计</b>	—	—	—							—
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（经 营性往来、非 经营性往来）
控股股东、实际 控制人及其附属 企业										
上市公司的子公 司及其附属企业	上海新大洲投资有限公司	控股子公司	其他应收款	17,427.80	782.79		3,962.52	14,248.07	往来/拆借	非经营性往来
	上海恒阳贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	32,361.60				32,361.60	往来/拆借	非经营性往来
	上海瑞斐投资有限公司	控股子公司	其他应收款	5,541.22				5,541.22	往来/拆借	非经营性往来
	恒阳香港发展有限公司	控股子公司	其他应收款	7,159.22	7.98			7,167.20	往来/拆借	非经营性往来
	新大洲（浙江）商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	4,155.09				4,155.09	往来/拆借	非经营性往来
	海南圣帝诺游艇会有限公司	控股子公司	其他应收款	3.82	8.36			12.18	往来/拆借	非经营性往来

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（经 营性往来、非 经营性往来）
上市公司的子公 司及其附属企业	天津恒阳食品有限公司	控股子公司	其他应收款	3,263.00		121.67		3,384.67	往来/拆借	非经营性往来
	海南新大洲实业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	865.05	89.00		8.36	945.69	往来/拆借	非经营性往来
	圣帝诺香港投资有限公司	控股子公司	其他应收款	181.81				181.81	往来/拆借	非经营性往来
	内蒙古牙克石五九煤炭（集 团）有限责任公司	控股子公司	其他应收款	26.58	14.16			40.74	往来/拆借	非经营性往来
	盐城牛员外企业管理中心（有 限合伙）	控股子公司	其他应收款	5.00				5.00	往来/拆借	非经营性往来
其他关联方及其 附属企业										
<b>总计</b>	—	—	—	70,990.19	902.29	121.67	3,970.88	68,043.27		—



# 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。）

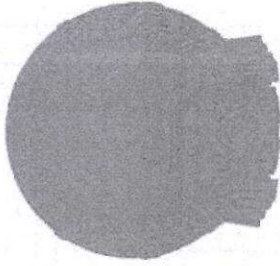
出资额 4500万元

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



此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: 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙) 赵焕琪

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》。



发证机关: 北京市财政局 行政审批服务专用章

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 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.

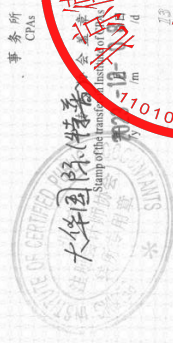
年 / y  
月 / m  
日 / d

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
2023-12-08 日 / d  
11010210138258



姓名 夏福登  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-02-29  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 350481198002290010  
Identity card No.



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



夏福登 110101481205

年 / y  
月 / m  
日 / d

证书编号: 110101481205  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 12 月 29 日  
Date of Issuance





姓名 周志  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1994-09-10  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 150103199409101615  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

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.



周志 110101481206

年 月 日  
 Year / Month / Day

证书编号: 110101481206  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 12 月 29 日  
 Date of issuance



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

11010210138258

年 月 日  
 Year / Month / Day



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  
 2023-09-29



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  
 2023-09-29

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