

关于国投中鲁果汁股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：国投中鲁果汁股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）65542288



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于国投中鲁果汁股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026BJAA6B0082

国投中鲁果汁股份有限公司

国投中鲁果汁股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了国投中鲁果汁股份有限公司(以下简称国投中鲁公司)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、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3月26日出具了XYZH/2026BJAA6B0082无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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),以及上海证券交易所相关披露的要求,国投中鲁公司编制了本专项说明所附的国投中鲁公司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(以下简称汇总表)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是国投中鲁公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计国投中鲁公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

除对国投中鲁公司2025年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计国投中鲁公司2025年度财务报表时国投中鲁公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解国投中鲁公司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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供国投中鲁公司2025年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。



（本页无正文）



中国注册会计师：

张



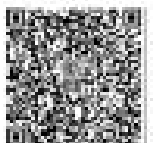
中国注册会计师：

李力



中国 北京

二〇二六年三月二十六日



证书序号: 0014624



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

9111010139235431W



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) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋颖学、谭小青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2022年 01月 30日



姓名: 康 昆
 Sex: 女
 出生日期: 1972年8月24日
 Date of birth:
 工作单位: 沪江德勤北京分所
 Working unit:
 身份证号码: 110104720824202
 Identity card No:



证书编号: 100000130499
 No. of Certificate
 执业注册会计师: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年 9 月 28 日
 Date of Issue: 1999年 9 月 28 日



证书编号: 100000130499
 No. of Certificate
 执业注册会计师: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年 9 月 28 日
 Date of Issue:

1999年 9 月 28 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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



姓 名 Full name: 陈少华
 性 别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1966-04-06
 工作单位 Working unit: 北京华和信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No.: 220 10 49000 8062860



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，连续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号 No. of Certificate: 100001372513
 批准注册协会 Approving Institute of CPA: 北京注册会计师协会
 发证日期 Date of Issuance: 2005 年 07 月 25 日

京会协(2005)099号

同表说明

- 一、注册会计师年检合格者，由财政部颁发年检合格证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业注册有效期为五年，注册有效期满前六十日应办理续期注册手续。
- 四、本证书如遗失，应及时向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，补发新证书。

同表说明

- NOTES
1. When renewing the CPA, shall show the following conditions when obviously. (2012.1.1)
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to Registrars Institute of CPAs when the CPA stops conducting ancillary business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

姓名 Name: 陈少华
 身份证号 Identity Card No.: 22010490008062860

原工作单位 Original Working Unit: 北京华和信会计师事务所
 现工作单位 Current Working Unit: 北京华和信会计师事务所

原工作单位 Original Working Unit: 北京华和信会计师事务所
 现工作单位 Current Working Unit: 北京华和信会计师事务所

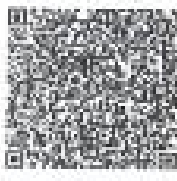
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，连续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，连续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月30日

附表 2

关于国投中鲁果汁股份有限公司

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
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
控股股东、实际控制人及其附属企业	国投财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	10,419.69	621,236.77	219.95	619,003.00	12,653.46	存款	经营性往来
	国投物业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.02			0.02		押金	经营性往来
	国投源通网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.58			0.58		日常交易	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										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	/	/	/	10,420.29	621,236.77	219.95	619,003.60	12,653.46	/	/