

关于山东大业股份有限公司
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：山东大业股份有限公司
审计单位：中兴华会计师事务所
联系电话：010-51423818



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于山东大业股份有限公司 2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况汇总表的专项说明

中兴华报字（2025）第030091号

山东大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审计准则审计了山东大业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2025年4月28日签发中兴华审字（2025）第030384号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的要求，贵公司编制了后附的山东大业股份有限公司2024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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2024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。除了对贵公司实施2024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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2024年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

之用，不得用作任何其他目的。

附件：山东大业股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 4 月 28 日

附件

山东大业股份有限公司2024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：山东大业股份有限公司

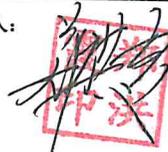
单位：万元

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	2023年年初占用 资金余额	2023年度占用累计发 生金额（不含利息）	2023年度占用资金 的利息（如有）	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末占用 资金余额	占用形成原 因	占用性质	
现大股东及其附属企业												
小计												
前大股东及其附属企业												
小计												
总计												
其它关联资金往来		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	2024年年初占用 资金余额	2024年度占用累计发 生金额（不含利息）	2024年度占用资金 的利息（如有）	2024年度偿还累计 发生金额	2024年期末占用 资金余额	往来形成原 因	往来性质	
大股东及其附属企业												
上市公司的子公司及其 附属企业		山东宝通源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6.13	68.04		74.17		资金周转	非经营性往来	
		山东翔宇智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款		47,100.00		47,100.00		资金周转	非经营性往来	
		山东大业新材料有限公司	上市公司控股子公司	其他应收款		193.00		193.00		资金周转	非经营性往来	
		山东大业新能源有限公司	全资子公司	其他应收款		11,608.52		11,608.52		资金周转	非经营性往来	
		山东智鹏绿色能源有限公司	全资子公司	其他应收款		1,000.00				1,000.00	资金周转	非经营性往来
		诸城市金亿贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	5,819.35	406,332.36		409,957.72		2,193.99	资金周转	非经营性往来
		山东省智汇谷电子科技有限公司	全资子公司	其他应收款	4,159.47	662.80				4,822.27	资金周转	非经营性往来
		大业（香港）国际发展有限公司	全资子公司	应收账款		3,041.57		2,711.85		329.73	销售款项	经营性往来
		DAYE AMERICA INC	全资子公司	应收账款	640.58	647.73		1,251.57		36.73	销售款项	经营性往来
		山东智旭新能源有限公司	全资子公司	应收账款		87.51		87.51			销售款项	经营性往来
		山东大业新能源有限公司	全资子公司	应收账款		88.70		88.70			销售款项	经营性往来
		诸城市金亿贸易有限公司	全资子公司	应收账款		21,049.31		21,049.31			销售款项	经营性往来
		诸城大业金属制品有限公司	全资子公司	应收账款		1,957.99		1,957.99			销售款项	经营性往来
		诸城市宝成贸易有限公司	全资子公司	应收账款		22,298.22		22,298.22			销售款项	经营性往来
		山东宝通源科技有限公司	全资子公司	应收账款		38,093.61		38,093.61			销售款项	经营性往来
		山东胜通钢帘线有限公司	上市公司控股子公司	应收账款		83,783.07		83,783.07			销售款项	经营性往来
		山东大业新材料有限公司	上市公司控股子公司	应收账款		47,110.82		47,110.82			销售款项	经营性往来
关联自然人												
其他关联方及其附属企业												
总计					10,625.52	685,123.25		687,366.05	8,382.71			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）
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）（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 8916万元

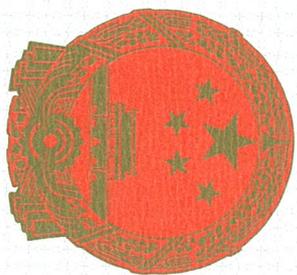
成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关

2025年02月27日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

转入: 瑞华青岛分所

2014.2.20



转入: 中兴华(山东分所)

2010.10.27



姓名 石磊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-11-11
 Date of birth
 工作单位 岳华会计师事务所有限责任公司山东分所
 Working unit
 身份证号码 210104681111143
 Identity card No.

证书编号: 210101290002
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1997年10月23日
 Date of Issuance

2007

3

3



2006.09.07

2006年9月31日

2009年度任职资格审查合格

This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 刘晓飞
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1987-01-16
 Date of birth _____
 工作单位 中兴财光华会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码 37028319870116414X
 Identity card No. _____

证书编号: 110102050051
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: CPAA山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAA Shandong Province Institute of CPAs
 发证日期: 2018年05月29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

中兴财光华会计师事务所
 (山东分所)
 2020年10月13日
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
 (山东分所)
 2020年10月13日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

中兴财光华会计师事务所
 (山东分所)
 2020年9月23日
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所
 (山东分所)
 2020年9月23日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs