

关于山东中锐产业发展股份有限公司  
非经营性资金占用及其他  
关联资金往来情况的专项说明

和信专字(2026)第 000070 号

目 录	页 码
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月十六日

# 关于山东中锐产业发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联 资金往来情况的专项说明

和信专字(2026)第 000070 号

山东中锐产业发展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中锐产业发展股份有限公司（以下简称“中锐公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 16 日出具了和信审字（2026）第 000321 号无保留意见的审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会印发的《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》等相关规定，中锐公司编制了本专项说明后附的 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方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、完整是中锐公司管理层的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计中锐公司 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之处。除了对中锐公司实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解中锐公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附的汇总表应当与中锐公司 2025 年度已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供披露中锐公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，不得用作其他任何目的。

附件：山东中锐产业发展股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

二〇二六年四月十六日



## 山东中锐产业发展股份有限公司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

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										
<b>小计</b>										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
<b>小计</b>										
其他关联方及其附属企业										
<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（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	中锐控股集团有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	6.39			6.39		押金	经营性往来
	中锐控股集团有限公司	同受实际控制人控制	预付账款	45.78			45.78		房租及物业费	经营性往来
	武汉中锐置业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	4.36				4.36	工程款	经营性往来
	厦门市中弘安特投资管理有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	14.18			12.78	1.40	工程款	经营性往来
	苏州中锐横塘置业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.48			0.48		销售商品	经营性往来
	苏州中锐横塘置业有限公司星悦酒店分公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.48			0.48		销售商品	经营性往来
上海中锐教育投资有限公司	同受实际控制人控制	应收账款			0.35	0.35		销售商品	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	重庆华宇园林有限公司	控股子公司	长期应收款及应收利息	128,690.77	8,789.31	5,537.92	140,991.05	2,026.95	资金往来	非经营性往来
	山东丽鹏包装科技有限公司	全资子公司	其他应收款	14,685.21			2,198.13	12,487.08	资金往来	非经营性往来
	贵宴（江苏）酒业投资有限公司	全资子公司	其他应收款	4.09			4.09		资金往来	非经营性往来
	巴中华丰建设发展有限公司	控股子公司	其他应收款	14,282.09			14,937.60	-655.51	资金往来	非经营性往来
	安顺华宇生态建设有限公司	控股子公司	其他应收款	2,913.48	118,604.57			121,518.05	资金往来	非经营性往来
	苏州中锐产城融合建设发展有限公司	全资子公司	其他应收款	1,294.17			1,294.17		资金往来	非经营性往来
	华阴市双华城乡建设工程有限公司	控股子公司	其他应收款及应收利息			12,676.80	91.34	1,250.00	资金往来	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	华阴市云鼎生态建设有限责任公司	联营企业	其他应收款	46.00				46.00	资金往来	非经营性往来
	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	联营企业	其他应收款	15.48	2.63		3.29	14.82	资金往来	非经营性往来
	重庆市合川区石庙子水利综合开发有限公司	联营企业	其他非流动资产	214.55				214.55	工程投资款	经营性往来
<b>总计</b>				<b>162,217.51</b>	<b>140,073.66</b>	<b>5,629.26</b>	<b>160,744.59</b>	<b>147,175.84</b>		

注：上述资金往来发生额包括合并范围内公司之间并账等事项导致的发生额变动。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：