

山东大业股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073
电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816



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 2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况汇总表的专项说明

中兴华报字（2026）第 00000322 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”）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 4 月 22 日签发中兴华审字（2026）第 00005571 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 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”）。

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 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。除了对贵公司实施 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 2025 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 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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 4 月 22 日


附件

山东大业股份有限公司 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

编制单位：山东大业股份有限公司

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	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业											
		山东宝通源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2.97		2.97	-	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	-	3,750.00		3,750.00	-	资金周转	非经营性往来
		诸城大业金属制品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.93		0.93	-	资金周转	非经营性往来
		山东大业智联物流有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.10		0.10	0.10	资金周转	非经营性往来
		山东智联绿色能源有限公司	全资子公司	其他应收款	1,000.00	2,549.51		3,549.51	-	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	2,193.99	107,852.70		110,046.69	-	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	4,822.27	50.00		-	4,872.27	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	329.73	318.91		678.61	-	销售款项	经营性往来
		山东大业智联物流有限公司	全资子公司	应收账款	-	0.10		0.10	-	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	-	167.92		167.92	-	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	-	4,215.86		-	4,215.86	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	-	58,227.83		58,227.83	-	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	-	1,149.41		1,149.41	-	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	-	51,863.29		51,863.29	-	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	-	11,897.37		11,897.37	-	销售款项	经营性往来
		山东宝通源线缆有限公司	全资子公司	应收账款	-	20,930.28		20,930.28	-	销售款项	经营性往来
		山东大业新材料有限公司	全资子公司	应收账款	-	27,714.81		27,714.81	-	销售款项	经营性往来
		山东智联绿色能源有限公司	全资子公司	应收账款	-	7,763.05		-	7,763.05	销售款项	经营性往来
		Daye Europe GmbH	全资子公司	应收账款	-	2,334.45		59.69	2,274.75	销售款项	经营性往来
		山东大业机器人科技有限公司	全资子公司	应收账款	-	127.73		-	127.73	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					8,345.98	300,947.22		290,039.44	19,253.76		

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



单位：万元



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(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：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（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。）

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



2026年01月19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



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



姓名 石森
 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



4

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2016年注册会计师年检合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日

8

转入：瑞华青岛分所



转入：中兴华(山东分所)





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: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 山东注册会计师协会

发证日期: 2018年 05月 29日
 Date of Issuance

2023年注册会计师年检合格专用章
 2024年注册会计师年检合格专用章

年度检验登记
 Annual Re-examination Registration

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

2019年注册会计师年检合格专用章
 2020年注册会计师年检合格专用章
 2021年注册会计师年检合格专用章
 2022年注册会计师年检合格专用章
 2025年注册会计师年检合格专用章

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年 9月 22日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年 9月 22日

中兴财光华会计师事务所 (山东分所)
 CPAs