

**山东大业股份有限公司**  
**2023 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 2023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（2024）第 030044 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”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 25 日签发中兴华审字（2024）第 030319 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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：

2024 年 4 月 25 日

附件

山东大业股份有限公司2023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年期初占用 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	2023年期初占用 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	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	大业（香港）国际发展有限公司	全资子公司	应收账款	1,685.86	11,229.86		12,915.72	-	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		9,822.26		9,822.26	-	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		50.78		50.78	-	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		139,762.10		139,762.10	-	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		4,965.51		4,965.51	-	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	其他应收款		21.13		15.00	6.13	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	应收账款		1,502.10		1,502.10	-	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		12,209.95		12,209.95	-	销售款项	经营性往来
	DAYE AMERICA INC	全资子公司	应收账款		683.95		43.37	640.58	销售款项	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	3,225.73	933.74			4,159.47	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	26,148.11	223,306.54		243,635.31	5,819.35	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		0.50		0.50		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		8,990.00		8,990.00		资金周转	非经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				31,059.70	413,478.42		433,912.60	10,625.52		

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）

出资额 8276 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

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

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。）

登记机关



<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



# 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

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

2019.2.20



转入: 中兴华(山东分所)

2020.10.27



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



2017 3 21

证书编号: No. of Certificate 216101290002

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1997 年 10 月 23 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。 This certificate is valid for another year after 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: 1101020500051  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: CPA山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会  
 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



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 the Change of Working Unit by a CPA

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  
 2022年9月22日

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  
 2022年9月22日