

山东得利斯食品股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2026] 0011004964 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



山东得利斯食品股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 山东得利斯食品股份有限公司 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	1-2



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2026] 0011004964 号

山东得利斯食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东得利斯食品股份有限公司（以下简称得利斯）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和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23日签发了大华审字[2026] 0011009646号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就得利斯编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是得利斯管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计得利斯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。除了对得利斯实施 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。为了更好地理解得利斯 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山东得利斯食品股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：





刘学生

中国注册会计师：





刘杰

二〇二六年四月二十三日



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：山东得利斯食品股份有限公司
 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年度往来累计发生金额(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
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年度偿还累计发生金额	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)
	得利斯集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	990.88	4,526.72	3,470.71	-	2,046.88	2,046.88	销售产品	经营性往来
	济南得利斯畜牧科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.30	-	0.30	-	0.30	-	销售产品	经营性往来
	山东得利斯畜牧科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.36	1.52	0.86	-	0.86	1.02	销售产品	经营性往来
	山东得利斯农业科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	503.08	1,099.39	1,094.15	-	1,094.15	508.32	销售产品	经营性往来
	山东得利斯生物科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	38.39	38.39	-	38.39	-	销售产品	经营性往来
	山东鼎利检测技术有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	5.90	7.45	12.84	-	12.84	0.51	销售产品	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	山东醋米食品有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	-	30.57	30.57	-	30.57	-	销售产品	经营性往来
	山东喜福会餐饮管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	0.81	4.74	5.55	-	5.55	-	销售产品	经营性往来
	吉林得利斯粮油饲料有限公司等	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	12.22	12.22	-	12.22	-	销售产品	经营性往来
	山东北极神生物工程股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.22	0.21	0.44	-	0.44	-	销售产品	经营性往来
	山东得利斯农业科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	-	26.16	26.16	-	26.16	-	采购产品	经营性往来
	诸城春风物业服务股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	-	12.20	12.20	-	12.20	-	物业服务	经营性往来
	北京东顺天缘投资管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	200.00	-	-	-	-	200.00	租赁保证金	经营性往来
	山东德风建设有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	1.20	-	-	-	-	1.20	租赁保证金	经营性往来



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：山东得利斯食品股份有限公司
 单位：万元

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（经 营性往来、非 经营性往来）
	吉林得利斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	321.59	9,024.56	-	587.51	8,758.64	资金往来	非经营性往来
	江西得利斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	-	3,880.00	-	-	3,880.00	资金往来	非经营性往来
	北京鹏达制衣有限公司	控股子公司	其他应收款	3,665.59	-	-	-	3,665.59	资金往来	非经营性往来
	陕西得利斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	12,361.35	-	-	8,789.54	3,571.81	资金往来	非经营性往来
	上海得利斯食品发展有限公司	控股子公司	其他应收款	0.03	9,468.56	-	6,765.97	2,692.62	资金往来	非经营性往来
	青岛百夫沃德贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	13,731.60	478.78	-	11,613.87	2,596.50	资金往来	非经营性往来
	山东汇得利食品有限公司	控股子公司	其他应收款	1,844.31	54.12	-	-	1,898.43	资金往来	非经营性往来
	山东宾得利食品有限公司	控股子公司	其他应收款	1,138.25	1,018.23	-	1,122.54	1,033.95	资金往来	非经营性往来
上市公司及 其附属 企业	山东丰得利食品有限公司	控股子公司	其他应收款	539.75	18.02	-	16.73	541.04	资金往来	非经营性往来
	山东合利餐饮管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	68.04	-	-	68.04	资金往来	非经营性往来
	北京佳得利食品有限公司	控股子公司	其他应收款	45.03	-	-	-	45.03	资金往来	非经营性往来
	山东帕路斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	37.33	1.18	-	1.12	37.39	资金往来	非经营性往来
	山东密州宴餐饮管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	12.66	-	0.08	12.58	资金往来	非经营性往来
	潍坊得利斯商贸有限公司	控股子公司	其他应收款	-	4.14	-	0.32	3.82	资金往来	非经营性往来
	山东鸿得利食品有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2.53	-	0.27	2.26	资金往来	非经营性往来
	潍坊得利斯食品工业有限公司	控股子公司	其他应收款	0.40	360.20	-	360.00	0.60	资金往来	非经营性往来
	福建得利斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	0.47	0.10	-	0.10	0.47	资金往来	非经营性往来
	上海斯敏投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	0.04	-	-	-	0.04	资金往来	非经营性往来
	北京得利斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	1,601.29	0.52	-	1,601.81	-	资金往来	非经营性往来
	山东齐鲜达食品有限公司		应收账款	5.65	0.74	-	6.39	-	销售产品	经营性往来
其他关联人及 其附属企业	潍坊得利斯商贸有限公司		应收账款	0.73	-	-	0.73	-	销售产品	经营性往来
	山东齐鲜达食品有限公司		其他应收款	42.11	-	-	7.83	34.29	租赁服务	经营性往来
总计				37,038.29	30,141.94	-	35,579.20	31,601.03		





营业执照

(副本)(7-1)

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。



统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨辉

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、年度审计、财务咨询等事宜；代理记账；税务咨询；税务申报代理；法律、法规规定的其他业务；开展依法规范经营活动。

此件仅用于申报
告专用，复印无效。

登记机关

2026年01月08日





此件仅用于业务报告专用，复印无效。



姓名 刘学生
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-11-02
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit
 身份证号码 370832197411021738
 Identity card No.



证书编号: 110001670014
 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: 2007 年 10 月 11 日
 Date of Issuance



年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year / Month / Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year / Month / Day



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 from

大信山东分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 12 月 29 日
 Year / Month / Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信山东分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016 年 12 月 29 日
 Year / Month / Day



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 刘杰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1990-09-20
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
 Working unit
 身份证号码 370781199009201476
 Identity card No.

证书编号: 110101480460
 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: 2018 年 08 月 13 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

