

关于青岛日辰食品股份有限公司
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、关于青岛日辰食品股份有限公司非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明
- 2、关于青岛日辰食品股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

委托单位：青岛日辰食品股份有限公司

审计单位：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0531-81666288

关于青岛日辰食品股份有限公司非经营性资金占用
及其他关联方资金往来情况的专项说明
和信专字(2026)第 000139 号

| 目 录 | 页 码 |
|---|-----|
| 一、关于青岛日辰食品股份有限公司非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明 | 1-2 |
| 二、青岛青岛日辰食品股份有限公司 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 | 3 |



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十四日



关于青岛日辰食品股份有限公司非经营性资金占用 及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字(2026)第 000139 号

青岛日辰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审计准则审计了青岛日辰食品股份有限公司（以下简称“日辰股份”）2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2025 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 23 日出具了和信审字（2026）第 000627 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》（证监会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所的相关披露要求，日辰股份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、完整是日辰股份管理层的责任；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日辰股份 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。除了对日辰股份实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方资金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。为了更好地理解日辰股份 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日辰股份 2025 年度已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供披露日辰股份 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。

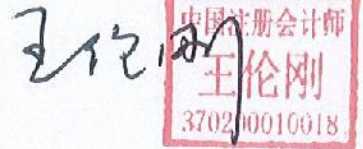
附件：青岛日辰食品股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

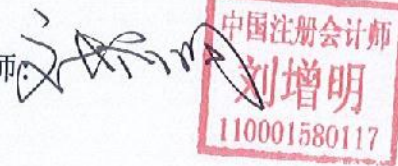


中国·济南

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2026 年 4 月 24 日



附表 2

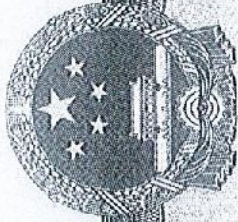
关于青岛日辰食品股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 |
|-------------------|---------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 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 |

| | | | 科目 | | 利息) | 有) | | | | |
|------------------|----------------|------------|-------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 日辰食品(嘉兴)有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 49,590,780.89 | 22,436,951.75 | 1,836,270.00 | 25,138.00 | 73,838,864.64 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 日辰食品销售(上海)有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 21,317,750.00 | | | 13,892.13 | 21,303,857.87 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| | 嘉兴艾贝棒食品有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 25,000,000.00 | 490,650.00 | 490,650.00 | 25,000,000.00 | 资金周转 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 70,908,530.89 | 47,436,951.75 | 2,326,920.00 | 529,680.13 | 120,142,722.51 | / | / |



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

913701000611889323

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 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

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）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等取得许可的培训）；（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）

出资额 壹仟陆佰肆拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2026年03月18日

限出具报告使用





会计师事务所

执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所： 济南市历下区文化东路55号

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 37010001

批准执业文号： 鲁财会协字（2000）63号

批准执业日期： 2000-07-29



证书序号： 0011555

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：

2019年07月

中华人民共和国财政部制



年度检验登记 山东省注册会计师协会
 Annual Renewal Registration 2020年
 注册会计师
 年检合格专用章
 证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
 2016年
 注册会计师
 年检合格专用章

2016年03月09日

证书编号: 370200010018
 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 12 月 17 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



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

更名: 和信会计师
 山东省注册会计师协会
 转所专用章

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
 /y /m /d

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
 /y /m /d

王伦刚

男

1971-11-14

山东和信会计师事务所(普通合伙)

370222197111143632

姓 Full name
 名
 别 Sex
 期 Date of birth
 位 Working unit
 号 Identity card No.
 码



证书编号: 110001580117
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 12 月 24 日
Date of Issuance

年度检验登020年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年03月09日

山东省注册会计师协会
2025年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日

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

更名: 私信会计师

山东省注册会计师协会
转所专用章

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 1 月 19 日

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
/y /m /d

山东和信会计师事务所(普通合伙)
37010275199

姓名: 刘增明
Sex: 男
出生日期: 1978-01-08
工作单位: 山东和信会计师事务所(普通合伙)青岛分所
身份证号码: 37060219780108031x

