

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

大华特字[2018] 002058 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 2017 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 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-2

控 股 股 东 及 其 他 关 联 方 资 金 占 用 情 况 的 专 项 说 明

大华特字[2018] 002058 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（以下简称得利斯公司）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 23 日签发了大华审字[2018] 004168 号无保留意见的审计报告。

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）和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》的规定，就得利斯公司编制的 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计得利斯公司 2017 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

利斯公司实施 2017 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公司 2017 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。

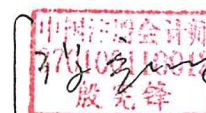
本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山东得利斯食品股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

 张先锋

中国注册会计师：

 张旭光

二〇一八年四月二十三日

山东得利斯食品股份有限公司
2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

资金占用方类别	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	2017年期初占 用资金余额	2017年度占用 累计发生金额	2017年度偿还 累计发生金额	2017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	得利斯集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	77.52	-	77.52	-	资金往来	非经营性占用
	山东得利斯置业有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	6.00	-	6.00	-	支付维建款	经营性占用
	吉林得利斯粮油饲料有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	3.77	-	3.77	-	资金往来	非经营性占用
	得利斯集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	183.12	-	183.12	-	经营交易	经营性占用
	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	-	2,230.77	2,093.67	137.10	销售产品	经营性占用
	山东得利斯生物科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-3.29	60.85	57.56	-	销售产品	经营性占用
	山东北极神生物工程有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	7.93	31.46	39.39	-	销售产品	经营性占用
	得利斯(莱芜)饲料有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	41.96	13.21	28.75	销售产品	经营性占用
	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	-	203.09	203.09	-	销售产品	经营性占用
	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	-	0.23	0.23	-	销售产品	经营性占用
	山东得利斯置业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-9.66	351.80	342.14	-	销售产品	经营性占用
	诸城东顺置业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	0.64	0.64	-	销售产品	经营性占用
	吉林得利斯粮油饲料有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	2.38	1.11	3.49	-	销售产品	经营性占用
	吉林得利斯粮油饲料有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	1.36	-	1.36	-	销售产品	经营性占用
	诸城市得利斯小额贷款公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-0.00	0.01	0.01	-	销售产品	经营性占用
	济南得利斯商贸有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-0.01	0.01	-	-	销售产品	经营性占用
	青岛东顺建筑装饰有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	70.00	14.75	84.75	-	支付维建款	经营性占用
小计	—	—	—	339.12	2,936.68	3,109.95	165.85		

山东得利斯股份有限公司
2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

资金占用方类别	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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联方自然人及其控制的法人							-		
小计	—	—	—	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业							-		
小计	—	—	—	-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	诸城市同路热电有限公司	控股子公司	其他应收款	7,030.31	2,567.91	4,347.33	5,250.89	资金往来	非经营性占用
	西安得利斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	-3,318.99	3,318.99	-	-	资金往来	非经营性占用
	潍坊同路食品有限公司	控股子公司	其他应收款	769.66	1,646.22	1,641.84	774.04	资金往来	非经营性占用
	北得利斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	9,065.70	495.89	14.81	9,546.78	资金往来	非经营性占用
	吉林得利斯食品有限公司	控股子公司	其他应收款	1,691.24	1,628.26	148.74	3,170.75	资金往来	非经营性占用
	山东得利斯彩印有限公司	控股子公司	其他应收款	1,505.06	457.98	51.79	1,911.25	资金往来	非经营性占用
	山东尚鲜汇投资有限公司	控股子公司	其他应收款	-	89.40	89.40	-	资金往来	非经营性占用
	北京鹏达制衣有限公司	控股子公司	其他应收款	3,544.08	-	-	3,544.08	资金往来	非经营性占用
	杭州尚鲜汇科技有限公司	控股子公司	其他应收款	314.25	293.80	608.05	-	资金往来	非经营性占用
小计	—	—	—	20,601.29	10,498.45	6,901.96	24,197.78		
总计	—	—	—	20,940.40	13,435.13	10,011.91	24,363.63		