

关于浙江东日股份有限公司
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、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：浙江东日股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0577-88812155

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审（2024）237号

浙江东日股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江东日股份有限公司（以下简称浙江东日公司）2023年度财务报表，包括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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的浙江东日公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供浙江东日公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为浙江东日公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解浙江东日公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

浙江东日公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对浙江东日公司管理层编制的汇总

表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，浙江东日公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了浙江东日公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王建



中国注册会计师：

连查庭



二〇二四年三月七日

附表 2

关于浙江东日股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	温州市四港联动发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.58			0.58	配菜业务	经营性往来
	温州菜篮子集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.35	32.39		34.24	2.50	配菜业务	经营性往来
	温州一百有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.74	32.58		32.06	2.26	配菜业务	经营性往来
	温州中亚企业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		25.08		25.08		配菜业务	经营性往来
	温州华侨饭店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.50		2.50		配菜业务	经营性往来
	温州国际会议展览中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.86	46.42		50.28		配菜业务	经营性往来
	温州浙南粮食有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		19.88		19.88		配菜业务	经营性往来
	温州市市场开发管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.17		0.17		配菜业务	经营性往来
	温州市现代冷链物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.77		0.77		配菜业务	经营性往来
	温州现代温享国际商贸服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.02		0.02		配菜业务	经营性往来
	温州天都大酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.11		0.11		配菜业务	经营性往来
温州现代养老产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	105.97	409.02		514.98	0.01	配菜业务	经营性往来	

温州市原种场	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.20		8.20		配菜业务	经营性往来
温州市现代服务业发展集团有限公司	控股股东	应收账款	43.30	173.57		194.45	22.42	配菜业务	经营性往来
温州首旅南苑雪山饭店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		39.04		35.29	3.75	配菜业务	经营性往来
温州现代菜篮子商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.02		0.96	0.06	配菜业务	经营性往来
温州东方集团有限公司	控股股东	应收账款		0.09		0.09		配菜业务	经营性往来
浙江东方职业技术学院	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		104.24		104.24		配菜业务	经营性往来
温州现代铁路口岸发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		12.87		12.87		配菜业务	经营性往来
温州市浙南农副产品市场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		16.75		15.81	0.94	配菜业务	经营性往来
温州市粮食储运有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		54.45		54.45		配菜业务	经营性往来
温州国际贸易集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		75.89		63.11	12.78	配菜业务	经营性往来
温州菜篮子集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.08	418.18		195.35	222.91	押金保证金	经营性往来
温州市现代冷链物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	140.00			10.00	130.00	押金保证金	经营性往来
温州现代温享国际商贸服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3.04	5.46		8.50		配菜业务	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	温州市东日水产批发市场管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,555.54			3,555.54	拆借款	非经营性往来
	临汾农都市场开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		10,453.59	142.52		10,596.11	拆借款	非经营性往来
	杭州禾智云信息技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	55.00	120.00		95.00	80.00	拆借款	非经营性往来
	温州市雪顶豆制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,500.00			1,500.00	拆借款	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	哈尔滨东稷实业有限公司	上市公司联营企业	应收账款	16.93	3.04		17.93	2.04	技术服务	经营性往来
	衢州市马派生鲜有限公司	上市公司联营企业	应收账款	286.27	2,402.99		2,586.98	102.28	配菜业务	经营性往来
	浙江东日农业发展有限公司	上市公司联营企业	应收账款		0.37		0.04	0.33	商品销售	经营性往来
	浙江城建建设集团有限公司	上市公司子公司参股股东之实际控制人	应收账款		48.10		48.10		销售水电	经营性往来
	福鼎宏筑置业有限公司	上市公司联营企业	其他应收款	5,335.00	5,112.48	223.86	5,335.46	5,335.88	拆借款	非经营性往来
	哈尔滨东稷实业有限公司	上市公司联营企业	其他应收款		2,636.64	187.04	2,635.00	188.68	拆借款	非经营性往来
	浙江盛农商业管理有限公司	上市公司联营企业	其他应收款		140.00			140.00	拆借款	非经营性往来
	宁波东顶企业管理合伙企业（有限合伙）	上市公司子公司参股股东	其他应收款		2.40			2.40	押金保证金	经营性往来
	瑞安市东顶农业专业合作社	上市公司联营企业	预付款项	1.00	0.01			1.01	配菜业务	经营性往来
	宁波东顶企业管理合伙企业（有限合伙）	上市公司子公司参股股东	预付款项		0.10			0.10	配菜业务	经营性往来
总计	/	/	/	5,996.54	27,454.54	553.42	12,101.92	21,902.58	/	/

