

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
往来情况的专项审计说明

目 录

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表第 3 页

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〔2020〕2111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）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019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2019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印发的《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）和相关资料编制汇总表，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印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了浙江东日公司2019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：

 

中国注册会计师：

 

二〇二〇年四月十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

编制单位：浙江东日股份有限公司		单位：人民币万元									
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	2019年期初 占用资金余额	2019年度发生金 额	2019年度往来累 计发生金额	2019年度资金 占用的利息	2019年度偿还 累计发生金额	2019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											
	浙江东方集团公司	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2019年期初 往来资金余额	2019年度发生金 额	2019年度往来累 计发生金额	2019年度资金 占用的利息	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	温州市现代服务业发展集团有限公司	母公司	应收账款		22.47	22.47		22.47		租赁收入	经营性往来
	温州华侨饭店有限公司	母公司之母公司	应收账款	5.20	45.92	51.12		51.12		配菜业务	经营性往来
	温州菜篮子集团有限公司	同受现代集团控制	应收账款	5.63	59.54	65.17		52.52	12.65	配菜业务	经营性往来
	温州菜篮子肉类联合屠宰有限公司	同受现代集团控制	应收账款	25.42	188.92	214.34		202.33	12.01	配菜业务、管理费收入	经营性往来
	温州国际会议展览中心有限公司	同受现代集团控制	应收账款	2.06	3.40	5.46		2.06	3.40	配菜业务	经营性往来
	浙江东方职业技术学院	同受现代集团控制	应收账款	3.83	38.99	42.82		39.53	3.28	配菜业务	经营性往来
	温州一百有限公司	同受现代集团控制	应收账款	0.01	28.62	28.63		25.73	2.88	配菜业务	经营性往来
	温州市市场开发管理有限公司	同受现代集团控制	应收账款	14.25	24.28	38.53		22.39	1.90	配菜业务	经营性往来
	温州现代旅游投资有限公司	同受现代集团控制	应收账款		18.69	18.69		32.94		配菜业务	经营性往来
	温州中亚企业有限公司	同受现代集团控制	应收账款		31.66	31.66		31.66		配菜业务	经营性往来
	温州现代物资有限公司	同受现代集团控制	应收账款		12.18	12.18		12.18		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	同受现代集团控制	预付款项	26.00	0.12	26.12		0.12	23.91	采购商品	经营性往来
	温州市现代冷链物流有限公司	同受现代集团控制	其他应收款	460.16		460.16		452.00	8.16	租赁保证金	经营性往来
	温州市菜篮子农副产品配送有限公司	上市公司子公司	其他应收款	100.00	300.00	400.00			36.00	租赁保证金、履约保证金	经营性往来
	温州市益优农产品市场管理有限公司	上市公司子公司	其他应收款	100.00	6,963.81	7,063.81			400.00	资金拆借	非经营性往来
	龙游县百益农副产品批发市场有限公司	上市公司子公司	其他应收款		1,800.00	1,800.00	14.70		6,963.81	资金拆借	非经营性往来
关联自然人											
	福鼎宏筑置业有限公司	上市公司联营企业	其他应收款		1,800.00	1,800.00	12.64		1,812.64	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业											
	龙游县国有资产经营有限公司	上市公司子公司之 参股股东的母公司	其他应收款		1,340.97	1,340.97			1,340.97	资金拆借	非经营性往来
总计				742.56	12,715.57	13,458.13	27.34	949.15	12,536.32		

法定代表人： _____

主管会计工作的负责人： _____

会计机构负责人： _____