

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0577-88812155

# 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的专项说明

致同专字（2026）第 351A001369 号

浙江东日股份有限公司全体股东：

我们接受浙江东日股份有限公司（以下简称“浙江东日公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了浙江东日公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 351A001175 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，浙江东日公司编制了本专项说明所附的浙江东日股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是浙江东日公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计浙江东日公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对浙江东日公司实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2025 年度浙江东日公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供浙江东日公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用



中国·北京

中国注册会计师

陈连锋



中国注册会计师

周丽娜



二〇二六年三月五日

附表 2

关于浙江东日股份有限公司

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：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	2025 年年初占用资金余额	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	2025 年年初往来资	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	温州市现代服务业发展集团有限公司	控股股东	应收账款	23.46	148.68		156.40	15.74	配菜业务	经营性往来
	温州市国有资本投资运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		35.80			35.80	配菜业务	经营性往来
	温州市水利电力勘测设计院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.09		8.09		配菜业务	经营性往来
	温州国投资源回收科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.77		4.77		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		32.50		28.53	3.97	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	13.56	25.03		25.89	12.70	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		10.83		9.81	1.02	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		47.84		42.76	5.08	配菜业务	经营性往来
	温州市粮食产业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.22	38.97		34.39	7.80	配菜业务	经营性往来
	温州市鹿城区食惠鲜风餐饮有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	75.24	103.34		126.35	52.23	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	0.57	30.00		30.57		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		49.15		44.69	4.46	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		69.09		67.92	1.17	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		12.36		11.33	1.03	配菜业务	经营性往来
	温州市县前汤圆店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.40			8.40	配菜业务	经营性往来
	温州中亚企业有限公司五马餐饮研发分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		30.43			30.43	配菜业务	经营性往来
	温州现代金竹康养有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		125.41		105.36	20.05	配菜业务	经营性往来
	温州市名城资产营运有限公司工会委员会	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.02			2.02	配菜业务	经营性往来
	温州市名城资产营运有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		23.74		23.74		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	预付款项		2.28			2.28	采购服务	经营性往来
	温州市国有资本投资运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.00			1.00	押金保证金	经营性往来

	温州有色冶炼有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		100.00			100.00	押金保证金	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	205.43	291.56		253.93	243.06	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	130.00				130.00	押金保证金	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	其他应收款	10.00				10.00	押金保证金	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	23,657.97	14,466.03			38,124.00	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	130.00	130.00			260.00	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	160.00				160.00	拆借款	非经营性往来
	温州市东日农副产品批发市场管理有限公司(原名“温州市益优农产品市场管理有限公司”)	子公司及其控制的法人	其他应收款		7,100.00		7,100.00		拆借款	非经营性往来
	浙江东日新技术发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		444.79		444.79		拆借款	非经营性往来
	浙江东日马派生鲜有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		600.00		600.00		拆借款	非经营性往来

	(原名“温州菜篮子农副产品配送有限公司”)									
	温州东日淡水鱼有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		353.86		353.86		拆借款	非经营性往来
	温州东日气体有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		10.00		10.00		拆借款	非经营性往来
	温州东日食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		800.00		800.00		拆借款	非经营性往来
	温州市东日水果批发交易市场管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,000.00		1,000.00		拆借款	非经营性往来
	浙江东日供应链管理有限公司(原名“浙江东日企业管理有限公司”)	子公司及其控制的法人	其他应收款		15,481.00		3,000.00	12,481.00	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		6.58		6.58		技术服务	经营性往来
	衢州市马派生鲜有限公司	上市公司子公司联营企业	应收账款		87.47		86.46	1.01	配菜业务	经营性往来
	常山东日市场管理有限公司	上市公司子公司联营企业	应收账款	3.00				3.00	技术服务	经营性往来
	杭州易山数创科技有限公司	上市公司子公司参股股东	预付款项		40.87		5.01	35.86	采购货物	经营性往来
	福鼎宏筑置业	上市公司联营	其他应收	5,559.26	815.00	233.68	2,065.02	4,542.92	拆借款	非经营性

	有限公司	企业	款							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	1,765.08	2,409.08	204.97	2,038.08	2,341.05	拆借款	非经营性往来
	浙江盛农商业管理有限公司	上市公司子公司参股股东	其他应收款	140.00				140.00	拆借款	非经营性往来
	培安美（浙江）科技股份有限公司（原名“培安美（浙江）特医食品股份有限公司”）	上市公司联营企业	其他应收款		4.24		3.53	0.71	代垫款	非经营性往来
总计	/	/	/	35,432.33	44,950.21	438.65	22,043.40	58,777.79	/	/

