

**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资金往来情况汇总表的
专项说明
- 2、关于青岛日辰食品股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
表附表

委托单位：青岛日辰食品股份有限公司

审计单位：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-51423818

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
汇总表的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

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 的专项说明

中兴华报字（2024）第 030005 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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 29 日签发了中兴华审字（2024）第 030049 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》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》的要求，日辰股份公司编制了后附的青岛日辰食品股份有限公司 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、合法及完整是日辰股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计日辰股份公司 2023 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。除了对日辰股份公司实施 2023 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公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2023 年度财务报表一并阅读。





本专项说明仅作为日辰股份公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：青岛日辰食品股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 3 月 29 日



附表

青岛日辰食品股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：青岛日辰食品股份有限公司
 金额单位：人民币元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计				-	-		-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	日辰食品(嘉兴)有限公司 日辰食品销售(上海)有限公司	子公司 子公司	其他应收款 其他应收款	36,012,089.51 13,749,606.12	4,933,445.58 12,993,719.00		5,352,777.98 5,352,777.98	40,945,535.09 21,390,547.14	资金周转 资金周转	非经营性往来 非经营性往来
小计				49,761,695.63	17,927,164.58			62,336,082.23		
关联自然人										
小计				-	-		-	-		
其他关联方及其附属企业										
小计				-	-		-	-		
总计				49,761,695.63	17,927,164.58		5,352,777.98	62,336,082.23		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



附表 2

关于青岛日辰食品股份有限公司

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	上市公司核算	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金	2023 年度往来	2023 年度偿还累计发生	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

		系	的会计科目		额（不含利息）	资金的利息（如有）	金额			
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	上市公司的附属企业	其他应收款	36,012,089.51	4,933,445.58			40,945,535.09	资金周转	非经营性往来
	日辰食品销售（上海）有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	13,749,606.12	12,993,719.00		5,352,777.98	21,390,547.14	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	/	/	/	49,761,695.63	17,927,164.58		5,352,777.98	62,336,082.23	/	/



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K

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 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估；软件开发；信息技术咨询服务；企业管理咨询；税务服务；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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所

北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层



登记机关

2024 年 10 月 20 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014686

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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: 北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

转入: 瑞华青岛分所

2014.2.26



转入: 中兴华(山东分所)

2020.10.27



姓名 Full name 石森
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1968-11-11
 工作单位 Work unit 瑞华会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 ID card No. 210101290002



2001 3 210



证书编号: No. of Certificate 210101290002
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
 发证日期: Date of Issuance 1997 年 10 月 23 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2020.10.27



姓名 莫迪
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1986-11-10
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
 Working unit _____
 身份证号码 370681198611107220
 Identity card No. _____



证书编号: 110001670207
 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: 2018 年 05 月 29 日
 Date of Issuance

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

