

**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 2024 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（2025）第 030045 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）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 4 月 25 日签发了中兴华审字（2025）第 030141 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 4 月 25 日





附表

青岛日辰食品股份有限公司
2024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：青島日辰食品股份有限公司										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系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用资金生金额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024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										非经营性占用
										非经营性占用
	小 计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
	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系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来资金生金额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										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	子公司	其他应收款	40,945,535.09	16,345,245.80		7,700,000.00	49,590,780.89	资金周转	非经营性往来
	日辰食品销售（上海）有限公司	子公司	其他应收款	21,390,517.14	314,392.42		387,189.56	21,317,730.00	资金周转	非经营性往来
关联自然人										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	—	—	—	62,336,082.23	16,659,638.22	—	8,087,189.56	70,908,530.89	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张华印

张华印

张华印

附表 2

关于青岛日辰食品股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2024 年期初 占用资金余额	2024 年度占 用累计发生金 额(不含利息)	2024 年 度占用 资金的 利息(如 有)	2024 年度偿 还累计发生 金额	2024 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	2024 年期初 往来资金余额	2024 年度往 来累计发生金	2024 年 度往来	2024 年度偿 还累计发生	2024 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	子公司及其 控制的法人	其他应 收款	40,945,535.09	16,345,245.80		7,700,000.00	49,590,780.89	资金周转	非经营 性往来
	日辰食品销 售（上海） 有限公司	子公司及其 控制的法人	其他应 收款	21,390,547.14	314,392.42		387,189.56	21,317,750.00	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	/	/	/	62,336,082.23	16,659,638.22		8,087,189.56	70,908,530.89	/	/



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）

出资额 8916 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

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

经营范围

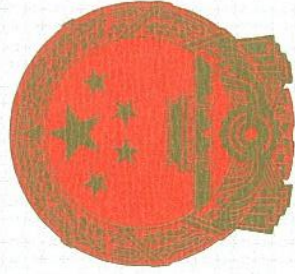
一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 02 月 27 日





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

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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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



转入: 瑞华青岛分所

2014.2.20



转入: 瑞华(山东分所)

2010.10.27



姓名 石磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-11
Date of birth
工作单位 岳华会计师事务所有限责任公司山东分所
Working unit
身份证号码 210104681111143
Identity card No.

2007



证书编号: 210101290002
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: 1997年10月23日
Date of Issuance

3



This certificate is valid for another year after its renewal.

2022年



2006

2006年3月31日

2009年度任职资格审查合格





姓名 刘晓飞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-01-16
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 37028319870116414X
Identity card No.

证书编号: 110102050051
No. of Certificate

批准注册协会: CPA山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
发证日期: 2018年05月29日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴财光华



同意调入
Agree the holder to be transferred to

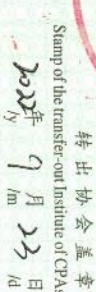
大华 (山东分所)



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华 (山东分所)



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华 (山东分所)

