

关于浙江日发精密机械股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

关于浙江日发精密机械股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2401748 号

浙江日发精密机械股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称“日发精机公司”）2023 年度的财务报表，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相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 28 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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)以及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的要求，日发精机公司编制了本专项说明所附的浙江日发精密机械股份有限公司 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”)。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是日发精机公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计日发精机公司 2023 年度财务报表时日发精机公司提供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。

为了更好地理解日发精机公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

关于浙江日发精密机械股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2401748 号

本专项说明仅供日发精机公司为 2023 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

徐敏

泮锋

中国 北京

2024 年 4 月 28 日

附件 浙江日发精密机械股份有限公司 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

浙江日发精密机械股份有限公司

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

金额单位：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
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

此汇总表已于2024年4月28日获董事会批准。

吴捷
法定代表人
(签名和盖章)

苗佳
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

苗佳
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

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联关系	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(注1)	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	威海万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制	应收票据	6.00	60.00	-	(66.00)	-	结算应收款	经营性往来
	浙江万丰科技开发股份有限公司	同受实际控制人控制	应收票据	-	74.14	-	(72.14)	2.00	结算应收款	经营性往来
	广东万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	应收票据	-	251.35	-	(220.34)	31.01	结算应收款	经营性往来
	浙江万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	应收票据	-	121.57	-	(105.83)	15.74	结算应收款	经营性往来
	重庆万丰奥威铝轮有限公司	同受实际控制人控制	应收票据	-	151.33	-	(23.60)	127.73	结算应收款/预收货款	经营性往来
	吉林万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.58	-	-	(0.58)	-	结算应收款	经营性往来
	宁波奥威尔轮毂有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	22.24	3.11	-	(17.11)	8.24	销售商品	经营性往来
	威海万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	14.42	95.87	-	(71.93)	38.36	销售商品	经营性往来
	威海万丰镁业科技发展有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	9.45	7.36	-	(11.06)	5.75	销售商品	经营性往来
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	7.56	109.91	-	(100.04)	17.43	销售商品	经营性往来
	浙江万丰精密制造有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-	80.80	-	(80.80)	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	浙江万丰科技开发股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	69.49	5.73	-	(70.92)	4.30	销售商品/提供劳务	经营性往来
	浙江万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	61.74	178.15	-	(139.49)	100.40	销售商品/提供劳务	经营性往来

此汇总表已于2024年4月28日获董事会批准。

吴捷
法定代表人
(签名和盖章)

苗佳
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

苗佳
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

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联关系	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(注1)	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江自力机械有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	16.44	2.00	-	(17.48)	0.96	销售商品/提供劳务	经营性往来
	重庆万丰奥威铝轮有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	2.37	126.97	-	(72.35)	56.99	销售商品	经营性往来
	安徽日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制	应收账款/合同资产	16.52	6.80	-	(23.32)	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广东万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	5.73	266.50	-	(272.23)	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制	应收账款/合同资产	44.90	6.08	-	(50.98)	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	万丰铝轮(印度)私人有限公司	同受实际控制人控制	应收账款/合同资产	22.06	40.00	-	(62.06)	-	销售商品	经营性往来
	浙江日发纺机技术有限公司	同受控股股东控制	应收账款	-	4.16	-	(4.16)	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	10.00	-	-	-	10.00	投标保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	Machining Centers Manufacturing S.P.A	控股子公司	应收账款	146.68	146.94	-	-	293.62	销售商品	经营性往来
	Rifa Jair Holding Company Limited	控股子公司	其他应收款/长期应收款	30.23	9,885.55	75.79	-	9,991.57	资金拆借	非经营性往来
	日发捷航投资有限公司	控股子公司	其他应收款/长期应收款	120.00	-	-	-	120.00	资金拆借	非经营性往来
	Rifa Jair Company Limited	控股子公司	其他应收款/长期应收款	-	21,248.10	274.19	-	21,522.29	资金拆借	非经营性往来
	日发捷航装备制造有限公司	控股子公司	其他应收款/长期应收款	8,607.16	-	312.00	-	8,919.16	资金拆借	非经营性往来

此汇总表已于2024年4月28日获董事会批准。

吴捷
法定代表人
(签名和盖章)

苗佳
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

苗佳
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

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(注1)	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	浙江日发精密机床有限公司	控股子公司	其他应收款	0.69	-	-	(0.69)	-	结算代垫水电费	非经营性往来
	浙江日发精密机床有限公司	控股子公司	其他应收款	-	16,191.06	-	-	16,191.06	利润分配	非经营性往来
	Machining Center Manufacturing S.P.A	控股子公司	其他非流动资产	9,221.66	-	-	(86.93)	9,134.73	设备工程款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	Parcelair Limited	合营企业	应收账款	1,386.78	9,127.23	-	(9,196.59)	1,317.42	固定翼飞机租赁	经营性往来
	杭州新坐标科技股份有限公司	本公司董事之近亲属任职的公司	应收票据	-	48.00	-	-	48.00	预收货款	经营性往来
	常州海洛轴承制造有限公司	本公司董事之近亲属任职的公司	应收账款/合同资产	-	29.50	-	(26.55)	2.95	销售商品/提供劳务	经营性往来
总计				19,822.70	58,268.21	661.98	(10,793.18)	67,959.71		

注 1: 汇率变动的影响列示于该列。

此汇总表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。

吴捷
法定代表人
(签名和盖章)

苗佳
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

苗佳
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)