

关于浙江钱江生物化学股份有限公司
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：浙江钱江生物化学股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0573-807038237

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〔2025〕5530号

浙江钱江生物化学股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了浙江钱江生物化学股份有限公司(以下简称钱江生化公司)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,我们审计了后附的钱江生化公司管理层编制的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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供钱江生化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钱江生化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。

为了更好地理解钱江生化公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

钱江生化公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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)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(2024年5月修订)》(上证函〔2024〕1476号)的规定编制汇总表,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钱江生化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，钱江生化公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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）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（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定，如实反映了钱江生化公司 2024 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：黄加才

中国注册会计师：周杨

二〇二五年四月十七日







非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2008年10月

1982, 人民教育出版社

[illegible]

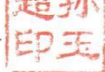
注1:在报告期内,因上述各项目的实施,公司收到相关单位的工程款,但尚未收到工程款对应的发票,因此暂未确认收入。截至2021年度财务报告截止日,杭州弘木林业有限公司尚未收到款项3,150.89万元。

(注) 系林股份公司 55% 股东云南水务投资股份有限公司之全资子公司，该子公司为云南省水利建设投资有限公司全资子公司昆明水务投资有限公司全资子公司，截至 2014 年度财务报告出具日，云南城投水务国际控股有限公司尚未支付前述款项 1349.60 万元。

徐家良 著

主辦會計工作的負責人

蘇詩聖的鳴謝人



附表 2

关于浙江钱江生物化学股份有限公司

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：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	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系	上市公司核算的会	2024 年期初往来资	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 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	海宁钱塘水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,162.54	4,180.86		3,439.91	1,903.49	提供工程建设及污泥运输服务	经营性往来
	海宁上塘水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,465.17	1,368.78		1,257.14	1,576.81	提供工程建造服务	经营性往来
	海宁市佳源水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,149.05	11,932.04		11,410.54	9,670.55	提供工程建造服务	经营性往来
	海宁市康源再生资源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.83			0.83		提供工程建造及租赁服务	经营性往来
	海宁市洁源水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,686.01	79.93		1,180.18	1,585.76	提供工程建造服务	经营性往来
	海宁市潮源水务发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,359.24		273.04	1,086.20	提供工程建造服务	经营性往来
	海宁市盐官景区综合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	64.68			64.68		提供工程建造服务	经营性往来
	海宁市社会发展建设投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	154.01			117.06	36.95	提供工程建造服务	经营性往来
	海宁市黄湾镇新市镇投资开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	12.07			12.07		提供工程建造服务	经营性往来

	公司									
	海宁市房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.69		0.56	0.13	提供工程建造服务	经营性往来
	海宁同兴智慧园区管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	40.10	355.22		363.28	32.04	蒸汽销售	经营性往来
	海宁皮城康复医院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.02	52.68		54.86	6.84	提供清理服务及蒸汽销售	经营性往来
	海宁颐养健康管理服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.45	11.03		9.56	1.92	医废处置服务	经营性往来
	海宁市城市建设开发投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21.94			21.94		提供工程建造服务	经营性往来
	海宁市通程产业发展集团有限公司（原名海宁市通程置业有限公司）	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	47.19			43.80	3.39	提供工程建造服务	经营性往来
	浙江鸿城物业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		107.22		104.15	3.07	提供清理服务	经营性往来
	海宁市中国石化经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.76		0.43	0.33	提供清理服务	经营性往来
	海宁市交通投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.44		0.84	0.60	提供清理服务	经营性往来

	海宁市城投集团资产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.80		2.44	1.36	提供清理服务	经营性往来
	海宁市正大机动车检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.49		0.34	0.15	提供清理服务	经营性往来
	海宁市潮富社区服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.36		0.32	0.04	提供清理服务	经营性往来
	海宁市越剧团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.15		0.10	0.05	提供清理服务	经营性往来
	海宁市通程建设开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.34		0.23	0.11	提供清理服务	经营性往来
	海宁市通程绿化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5.01		5.00	0.01	提供清理服务	经营性往来
	海宁市城市发展投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		122.43		98.41	24.02	采购担保服务	经营性往来
	海宁市潮源水务发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	33.00	2.00			35.00	履约保证金	经营性往来
	海宁钱塘水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	13.30	3.30		13.30	3.30	租赁及污泥运输保证金	经营性往来
	浙江钱江潮旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		5.00			5.00	履约保证金	经营性往来
上市公司的子公	浙江海云环	上市公司的附	其他应收	9,081.99	10,000.01	1,445.96	6,017.16	14,510.80	资金往来	非经营性

司及其附属企业	保有限公司	属企业	款							往来
	海宁紫薇水务有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款		33,500.00	1,460.50		34,960.50	资金往来	非经营性往来
	浙江启潮生物科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	30.00			30.00		资金往来	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	忻州市云水环保有限公司【注1】	股东之控制企业	应收账款	5,460.69				5,460.69	提供工程建造服务	经营性往来
	云南城投碧水源膜科技有限责任公司【注2】	股东之控制企业	其他应收款		1,380.00			1,380.00	提供工程建造服务	经营性往来
总计	/	/	/	29,432.04	64,472.78	2,906.46	24,522.17	72,289.11	/	/

【注 1】系持股公司 5%以上股东云南水务投资股份有限公司之控制企业，本公司控股子公司哈尔滨北方环保工程有限公司就应收其工程款事项向法院提起诉讼并获判决胜诉。截至 2024 年度财务报告出具日，忻州市云水环保有限公司尚未支付前述款项 5460.69 万元。

【注 2】系持股公司 5%以上股东云南水务投资股份有限公司之控制企业，本公司子公司海宁市天源给排水工程物资有限公司就应收其膜组器膜片更换费用向法院提起诉讼。截至 2024 年度财务报告出具日，云南城投碧水源膜科技有限责任公司尚未支付前述款项 1380.00 万元。

