

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〔2024〕2628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)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)。

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(2023年12月修订)》(上证函〔2023〕3870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（2023年12月修订）》（上证函（2023）3870号）的规定，如实反映了钱江生化公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

黄加才



中国注册会计师：

周杨



二〇二四年四月十八日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表


2023年度

编制单位：浙江钱谦生物化学股份有限公司

单位：人民币万元


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年年初	2023年度占用累计	2023年度占用资金	2023年度偿还累计	2023年末	占用形成原因	占用性质	
				占用资金余额	发生金额 (不含利息)	发生金额 (含利息)	发生金额	占用资金余额			
大股东及其附属企业											
小 计											
非大股东及其附属企业											
小 计											
小 计											
其他关联方往来	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年年初	2023年度往来累计	2023年度往来资金	2023年度偿还累计	2023年末	往来形成原因	往来性质	
				往来资金余额	发生金额 (不含利息)	发生金额 (含利息)	发生金额	往来资金余额			
大股东的附属企业	海宁钱谦水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	1,322.81	3,383.64		3,513.91	1,162.51	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	同一控股股东	应收账款/合同资产	1,443.03	2,080.71		2,058.59	1,465.17	提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市钱谦水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	6,714.12	19,903.37		17,168.11	9,119.03	提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市康源再生资源科技有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	14.19	18.32		81.68	0.82	提供工程建设及租赁服务	经营性往来	
	嘉兴市南湖环境科技有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	5.79			5.79		提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市钱谦水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	610.61	8,169.07		6,123.67	2,686.01	提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市钱谦建设投资有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	27.13	20.25		47.38		提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市盐官景区综合开发有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	71.02			6.31	64.68	提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市钱谦林有航空新材料有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	86.15			66.15		提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市社会发展建设投资有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	25.77	184.58		56.31	154.01	提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市钱谦南湖新城投资开发有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	12.07			12.07		提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市钱谦地产开发有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	14.72			11.72		提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市钱谦智慧园区管理有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	12.53	383.49		385.92	40.10	蒸汽供应	经营性往来	
	海宁宝城健康医药实业有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	9.10	53.75		53.83	9.02	提供物业服务及蒸汽供应	经营性往来	
	海宁顺和医药健康管理有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产		6.12		5.67	0.15	医药处置服务	经营性往来	
	海宁市文展开发投资有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	2.07			2.07		提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市城市建设开发投资有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	10.53	11.41			21.94	提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁市钱谦置业有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产		226.21		179.02	47.19	提供工程建设服务	经营性往来	
	海宁钱谦水务有限公司	同一控股股东	预付账款	57.98			57.98		房租	经营性往来	
	海宁市康源再生资源科技有限公司	同一控股股东	其他应收款	2.77					代收代付	经营性往来	
	海宁市钱谦水务有限公司	同一控股股东	其他应收款		33.00			33.00	履约保证金	经营性往来	
	海宁市钱谦水务有限公司	同一控股股东	其他应收款	20.01			6.74	13.30	租赁及污泥运输保证金	经营性往来	
	上市公司的子公司及其附属企业	浙江钱谦环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	9,024.29		333.21	275.51	9,081.99	资金往来	非经营性往来
	浙江钱谦生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款		30.00				30.00	资金往来	非经营性往来
	关联自然人										
其他关联方及其附属企业											
小 计				19,528.77	34,534.82	333.21	30,422.55	23,971.35			

法定代表人：

陈国良 

主管会计工作的负责人：

马忠马 

马忠马 



附表 2

关于浙江钱江生物化学股份有限公司

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	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					息)					
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	1,322.84	3,383.64		3,543.94	1,162.54	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	1,443.05	2,080.71		2,058.59	1,465.17	提供工程建设服务	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	6,714.12	19,903.37		17,468.44	9,149.05	提供工程建设服务	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	14.19	48.32		61.68	0.83	提供工程建设及租赁服务	经营性往来
	嘉兴市衡源环境科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.79			5.79		提供工程建设服务	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	640.61	8,169.07		6,123.67	2,686.01	提供工程建设服务	经营性往来
	海宁市城郊建设投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	27.13	20.25		47.38		提供工程建设服务	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	71.02			6.34	64.68	提供工程建设服务	经营性往来
	海宁市城镇有机更新有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	66.15			66.15		提供工程建设服务	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	25.77	184.58		56.34	154.01	提供工程建设服务	经营性往来
	海宁市黄湾镇新市镇投资开	控股股东、实际控制人的附	应收账款	12.07				12.07	提供工程建设服务	经营性往

	发有限公司	属企业								来
	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	14.72			14.72		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	42.53	383.49		385.92	40.10	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	9.10	53.75		53.83	9.02	提供清理服务及蒸汽销售	经营性往来
	海宁颐和医养健康管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6.12		5.67	0.45	医废处置服务	经营性往来
	海宁市文旅开发投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.07			2.07		提供工程建造服务	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	10.53	11.41			21.94	提供工程建造服务	经营性往来
	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		226.21		179.02	47.19	提供工程建造服务	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	预付款项	57.98			57.98		房租	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	其他应收款	2.77			2.77		代收代付	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			33.00	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	其他应收款	20.04			6.74	13.30	租赁及污泥运输保	经营性往来

		属企业							证金	
上市公司的子公司及其附属企业	浙江海云环保有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,024.29		333.21	275.51	9,081.99	资金往来	非经营性往来
	浙江启潮生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	19,526.77	34,533.92	333.21	30,422.55	23,971.35	/	/

