

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

承德露露股份公司
容诚专字[2026]110Z0017号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明	1-2
2	2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-6

关于承德露露股份公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2026]110Z0017 号

承德露露股份公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了承德露露股份公司（以下简称承德露露公司）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 24 日出具了容诚审字[2026]110Z0024 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，承德露露公司管理层编制了后附的承德露露股份公司 2025 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保证其真实、准确、完整是承德露露公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计承德露露公司 2025 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。除了对承德露露公司实施 2025 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。为了更好地理解承德露露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财务报表一并阅读。

本专项说明仅供承德露露公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：承德露露股份公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为承德露露公司容诚专字[2026]110Z0017 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

闫长满

中国注册会计师：_____

刘得钰

中国·北京

中国注册会计师：_____

吴雪梦

2026年4月24日

附件:



承德露露股份公司
2025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:承德露露股份公司

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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	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										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	万向财务有限公司	同一最终控制人	银行存款	316,686.21	1,488,352.64	4,026.20	1,496,673.22	312,391.83	存款	经营性往来
	万向信托股份公司	同一最终控制人	应收账款		1.44		1.40	0.04	应收货款	经营性往来
	大鼎油储有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.04		1.04	-	应收货款	经营性往来
	大洋世家餐饮(舟山)有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.04		0.04	-	应收货款	经营性往来
	大洋世家(浙江)股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.46		0.46	-	应收货款	经营性往来
	大洋世家(舟山)优品有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.67		0.67	-	应收货款	经营性往来
	德农种业股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.96		0.96	-	应收货款	经营性往来
	东展船运股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.13		0.13	-	应收货款	经营性往来
	杭州万向职业技术学院	同一最终控制人	应收账款		1.57		1.57	-	应收货款	经营性往来
	杭州萧山自由股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.75		0.75	-	应收货款	经营性往来
	杭州萧山自由股份公司自由洲际殿分公司	同一最终控制人	应收账款		1.15		1.15	-	应收货款	经营性往来



附件

承德露露股份公司 2025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：承德露露股份公司

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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	河南钱潮智造有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.90		0.90	-	应收货款	经营性往来
	淮南顺发置业有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.02		0.02	-	应收货款	经营性往来
	江苏钱潮轴承有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.70		0.70	-	应收货款	经营性往来
	洛阳氟钾科技股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.58		0.58	-	应收货款	经营性往来
	民生通惠资产管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.73		0.73	-	应收货款	经营性往来
	纳德世家股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.84		0.84	-	应收货款	经营性往来
	纳德世家股份公司纳德大酒店	同一最终控制人	应收账款		0.62		0.62	-	应收货款	经营性往来
	纳德世家股份公司润泽园酒店	同一最终控制人	应收账款		0.25		0.25	-	应收货款	经营性往来
	宁波丰盛食品有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.07		0.07	-	应收货款	经营性往来
	普星聚能股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.24		0.24	-	应收货款	经营性往来
	普星(安吉)燃机热电有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.63		0.63	-	应收货款	经营性往来
	钱潮部件(合肥)有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.89		0.89	-	应收货款	经营性往来
	钱潮承(淮南)有限公司	同一最终控制人	应收账款		2.22		2.22	-	应收货款	经营性往来
	钱潮传动轴有限公司	同一最终控制人	应收账款		3.40		3.40	-	应收货款	经营性往来
	钱潮森威股份公司	同一最终控制人	应收账款		2.23		2.23	-	应收货款	经营性往来
	钱潮智造(石首)有限公司	同一最终控制人	应收账款		2.24		2.24	-	应收货款	经营性往来
	钱潮智造(芜湖)有限公司	同一最终控制人	应收账款		2.50		2.50	-	应收货款	经营性往来
	钱潮轴承有限公司	同一最终控制人	应收账款		2.12		2.12	-	应收货款	经营性往来

附件:



承德露露股份公司
2025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: 承德露露股份公司

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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	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	衢州普星燃机热电有限公司工会	同一最终控制人	应收账款		0.28		0.28	-	应收货款	经营性往来
	若水(鄞善)酒店有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.35		0.35	-	应收货款	经营性往来
	上海布沁网络科技有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.40		1.40	-	应收货款	经营性往来
	上海大菱食品有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.06		0.06	-	应收货款	经营性往来
	上海通华汇信智能科技股份有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.21		0.21	-	应收货款	经营性往来
	上海通华资产管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.03		0.03	-	应收货款	经营性往来
	上海投盟网络科技有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.01		0.01	-	应收货款	经营性往来
	上海万向区块链股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.42		0.42	-	应收货款	经营性往来
	上万清源智动车有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.64		0.64	-	应收货款	经营性往来
	顺发大陈风电场(台州)有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.09		0.09	-	应收货款	经营性往来
	顺发恒能股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.30		0.30	-	应收货款	经营性往来
	顺发能城有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.34		0.34	-	应收货款	经营性往来
	顺发(衢州)热电有限公司工会	同一最终控制人	应收账款		0.28		0.28	-	应收货款	经营性往来
	通华财富(上海)基金销售有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.18		0.18	-	应收货款	经营性往来
	通惠康养旅股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.07		0.07	-	应收货款	经营性往来
	通惠期货有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.26		0.26	-	应收货款	经营性往来
	通联数据股份公司工会	同一最终控制人	应收账款		1.48		1.48	-	应收货款	经营性往来
通联支付网络服务股份有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		2.17		2.17	-	应收货款	经营性往来	



承德露露股份公司
2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	万向财务有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.29		0.29	-	应收货款	经营性往来
	万向德农股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.02		0.02	-	应收货款	经营性往来
	万向共享服务有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.31		0.31	-	应收货款	经营性往来
	万向集团公司	同一最终控制人	应收账款		20.61		20.61	-	应收货款	经营性往来
	万向精工江苏有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.85		1.85	-	应收货款	经营性往来
	万向钱潮股份公司	同一最终控制人	应收账款		9.65		9.65	-	应收货款	经营性往来
	万向钱潮股份公司十堰分公司	同一最终控制人	应收账款		0.75		0.75	-	应收货款	经营性往来
	万向融资租赁有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.15		0.15	-	应收货款	经营性往来
	万向三农集团有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.07		0.07	-	应收货款	经营性往来
	万向数智(重庆)有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.31		1.31	-	应收货款	经营性往来
	万向通达股份公司	同一最终控制人	应收账款		1.64		1.64	-	应收货款	经营性往来
	万向通达股份公司十堰固诺尔分公司	同一最终控制人	应收账款		0.39		0.39	-	应收货款	经营性往来
	万向通达股份公司武汉分公司	同一最终控制人	应收账款		0.01		0.01	-	应收货款	经营性往来
	万向香港有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.01		0.01	-	应收货款	经营性往来
	万向一二三股份公司	同一最终控制人	应收账款		7.89		7.89	-	应收货款	经营性往来
	万向智造有限公司	同一最终控制人	应收账款		2.19		2.19	-	应收货款	经营性往来
	万向智造有限公司杭州分公司	同一最终控制人	应收账款		0.93		0.93	-	应收货款	经营性往来
	万向智造有限公司柳州工厂工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.70		0.70	-	应收货款	经营性往来

附件:



承德露露股份公司 2025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:承德露露股份公司

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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	万向资源有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.16		0.16	-	应收货款	经营性往来
	万向(上海)技术有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		1.45		1.45	-	应收货款	经营性往来
	万向(武汉)智造有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.30		1.30	-	应收货款	经营性往来
	武汉巨迪金属管业有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.54		0.54	-	应收货款	经营性往来
	湘湖逍遥有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.85		1.85	-	应收货款	经营性往来
	湘湖逍遥有限公司自由庄园	同一最终控制人	应收账款		0.79		0.79	-	应收货款	经营性往来
	向三创股份公司	同一最终控制人	应收账款		0.10		0.10	-	应收货款	经营性往来
	小鼎能源有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.65		0.65	-	应收货款	经营性往来
	新疆硝石钾肥有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.28		1.28	-	应收货款	经营性往来
	浙江北极品水产有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.03		0.03	-	应收货款	经营性往来
	浙江东海德迦风力发电有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.18		0.18	-	应收货款	经营性往来
	浙江普星德能燃气发电有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.26		0.26	-	应收货款	经营性往来
	浙江普星京兴燃气发电有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.51		0.51	-	应收货款	经营性往来
	浙江普星蓝天然气发电有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.32		0.32	-	应收货款	经营性往来
	浙江钱潮供应链有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.19		0.19	-	应收货款	经营性往来
	浙江万向精工有限公司	同一最终控制人	应收账款		4.67		4.67	-	应收货款	经营性往来
	浙江万向马瑞利减震器有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.57		1.57	-	应收货款	经营性往来
	浙江万兴恒服务有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.66		1.66	-	应收货款	经营性往来

附件:



承德露露股份公司
2025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: 承德露露股份公司

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	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	浙江万兴恒服务有限公司桐庐分公司	同一最终控制人	应收账款		0.25		0.25	-	应收货款	经营性往来
	浙江星星风力发电有限公司工会委员会	同一最终控制人	应收账款		0.09		0.09	-	应收货款	经营性往来
	浙商基金管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.60		0.60	-	应收货款	经营性往来
	中国万向控股有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.56		0.56	-	应收货款	经营性往来
	杭州品向位食品有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.09		0.09	-	应收货款	经营性往来
	浙江大菱海洋食品有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.08		0.08	-	应收货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	316,686.21	1,488,458.55	4,026.20	1,496,779.09	312,391.87		

公司法定代表人:

沈志
沈志
1308020033688

主管会计工作的负责人:

丁兴
丁兴
1308020029618

会计机构负责人:

明
明
1308021033764