

目 录

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

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〔2026〕10596号

浙江五洲新春集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江五洲新春集团股份有限公司（以下简称五洲新春公司）2025年度财务报表，包括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、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，我们审计了后附的五洲新春公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供五洲新春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五洲新春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。

为了更好地理解五洲新春公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

五洲新春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（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735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五洲新春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，五洲新春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（2025 年 8 月修订）》（上证函〔2025〕2735 号）的规定，如实反映了五洲新春公司 2025 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：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江五洲新材料股份有限公司	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	2025年年初占用资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度归还资金及利息(如有)	2025年度实际发生额	2025年末余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
其他关联方及其附属企业										
小计										
合计										
其他关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江五洲新材料有限公司	往来方与上市公司的关联方关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度发生额(不含利息)	2025年度归还资金及利息(如有)	2025年度实际发生额	2025年末余额	往来形成原因	往来性质
	浙江五洲新材料有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.07	108.54	108.51			厂房出租、水电、销售固定资产	经营性往来
	浙江五洲新材料有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		10.03	9.75		0.28	销售货物	经营性往来
	温州市恒源动力科技有限公司	实际控制人控股公司	其他应收款		320.01	320.01			厂房出租、水电、采购固定资产	经营性往来
	浙江五洲汽配有限公司	全资子公司	其他应收款		1,994.24			1,994.24	资金往来	非经营性往来
	五洲新春(上海)精密轴承有限公司	控股子公司	其他应收款	41.08				41.08	资金往来	非经营性往来
	五洲(香港)贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	6,906.24	171.42	7,080.06			资金往来	非经营性往来
	安徽金健粮油有限公司	全资子公司	其他应收款	4,461.08	6,882.22	5,313.20		5,813.26	资金往来	非经营性往来
	浙江五洲环山新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	20.60	0.42	4.88		16.14	资金往来	非经营性往来
	安徽泰普机械有限公司	全资子公司	其他应收款	648.50		648.50			资金往来	非经营性往来
	蚌埠泰普机械有限公司	全资子公司	其他应收款	2,827.00		2,527.00			资金往来	非经营性往来
	浙江新晋环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	4.00		4.00			资金往来	非经营性往来
	WJB Automotive LLC	控股子公司	其他应收款	8,230.50	(191.87)	489.71		8,588.34	资金往来	非经营性往来
	WJZ-NORTH AMERICA, INC.	全资子公司	其他应收款		24.74			24.74	资金往来	非经营性往来
	浙江新晋环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款		1,446.61			1,446.61	资金往来	非经营性往来
	五洲新春传动科技(浙江)有限公司	全资子公司	其他应收款	1.50	200.00			201.50	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										
合计				16,013.33	17,405.19	724.39		16,218.21		

注：WJB Automotive LLC本期往来累计发生金额-101.87万元均系证监局

法定代表人：张峰

注册会计师：宋超

会计机构负责人：丁莲英

