

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：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0551-63475800

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专项说明

容诚专字[2026]230Z0606 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，依据中国注册会计师审计准则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）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 16 日出具了容诚审字[2026]230Z1206 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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，钱江生化管理层编制了后附的浙江钱江生物化学股份有限公司 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、完整是钱江生化管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计钱江生化 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。除了对钱江生化实施 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。为了更好地理解钱江生化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。

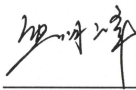

本专项说明仅供钱江生化年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：浙江钱江生物化学股份有限公司 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，为浙江钱江生物化学股份有限公司容诚专字[2026]230Z0606 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:  
熊明峰

中国·北京

中国注册会计师:  
王鸣灿

2026年4月16日



附表 2

关于浙江钱江生物化学股份有限公司

2025 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	2025 年年初占用资金余额	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	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不	2025 年度往来资金的利息	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					含利息)	(如有)				
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	1,903.49	9,467.46	-	8,586.81	2,784.14	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	1,576.81	8,188.92	-	8,252.64	1,513.09	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	9,670.55	8,674.56	-	8,754.25	9,590.86	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	应收票据	7,172.38	-	-	3,309.08	3,863.30	提供工程 建造服务 收取的商 业承兑汇 票	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	1,585.76	128.59	-	40.19	1,674.16	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	1,086.20	2.00	-	-	1,088.20	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	36.95	41.17	-	32.94	45.18	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
	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	0.13	0.09	-	0.22	-	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	32.04	66.09	-	98.13	-	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	6.84	36.39	-	43.20	0.03	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	1.92	16.54	-	18.46	-	医废处置服务	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	3.39	-	-	-	3.39	提供清理服务	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	3.07	122.74	-	124.18	1.63	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	0.33	0.60	-	0.93	-	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	0.60	0.83	-	1.43	-	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	1.36	0.36	-	1.72	-	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	0.15	0.12	-	0.27	-	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	0.04	0.99	-	1.01	0.02	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	0.05	-	-	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	0.11	0.04	-	0.15	-	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	0.01	5.00	-	5.01	-	提供清理服务	经营性往来
海宁中国皮革城经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	102.55	-	67.56	34.99	提供清理服务	经营性往来
海宁市水务投资集团有限公司	控股股东	应收账款	-	92.69	-	92.69	-	提供清理服务	经营性往来
海宁华灯会文化创意产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.06	-	0.04	0.02	提供清理服务	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	-	2.44	-	-	2.44	提供工程建造服务	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	24.02	122.43	-	130.50	15.95	采购担保服务	经营性往来
海宁市广联信息网络有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	0.11	-	0.05	0.06	采购网络服务	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	35.00	-	-	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	3.30	2.86	-	2.71	3.45	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
	浙江江南要素交易中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	50.00	-	-	50.00	交易保证金	经营性往来
	浙江杭浦高速公路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	10.00	-	-	10.00	履约保证金	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	其他应收款	-	5.32	-	-	5.32	房屋租金	经营性往来
	海宁市新世纪水务检定检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	2.48	-	2.46	0.02	食堂服务	经营性往来
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	14,510.80	-	440.03	766.38	14,184.45	资金往来	非经营性往来
	海宁紫薇水务有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	34,960.50	20,703.00	1,556.20	1,410.50	55,809.20	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	忻州市云水环保有限公司	股东之控制企业	应收账款	5,460.69	105.15	-	-	5,565.84	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	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	/	/	/	79,461.49	47,963.65	1,996.23	31,783.56	97,637.81	/	/

注：1、忻州市云水环保有限公司系持股公司 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 2025 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 5565.84 万元。

2、云南城投碧水源膜科技有限责任公司系持股公司 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 2025 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。

