

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〔2023〕4890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)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022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2022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2月修订)》(上证函〔2023〕519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 2 月修订）》（上证函（2023）519 号）的规定，如实反映了钱江生化公司 2022 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



二〇二三年四月二十五日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位: 宁波兴达生物化学股份有限公司

单位: 人民币万元

Table with columns: 非经营性资金占用, 其他关联资金往来, 往来方/上市公司关联关系, 上市公司核算的会计科目, 2022年期初占用资金余额, 2022年度占用累计发生金额(不含利息), 2022年度占用资金期初数(如有), 2022年度偿还累计发生金额, 2022年期末占用资金余额, 占用形成原因, 占用性质. Rows include categories like '非经营性资金占用' and '其他关联资金往来' with specific company names and financial data.

注: 兴达生物化学股份有限公司于2022年8月31日收购合并兴达生物化学有限公司

法定代表人:

Handwritten signature and red stamp of the legal representative.

主管会计工作负责人: 马印月

会计机构负责人: 马印月



附表 2

关于浙江钱江生物化学股份有限公司

2022 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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	海宁钱塘水务有限公司	控股股东、实际控制人	应收账款	3,137.53	2,309.89		4,124.58	1,322.84	提供工程建设及污	经营性往来

		的附属企业							泥运输服务	
	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	1,845.10	2,086.49		2,488.54	1,443.05	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	海宁欣源水务有限公司[注]	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,121.10			7,121.10		提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	海宁市佳源水务有限公司[注]	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	127.66	15,409.53		8,823.07	6,714.12	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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	36.93	72.51		95.24	14.19	提供工程建造及租赁服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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	17.75	0.00		11.96	5.79	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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	5.72	1,799.76		1,164.87	640.61	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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	123.47			96.34	27.13	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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	84.73			13.71	71.02	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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	78.23			12.08	66.15	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	海宁市恒通开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	25.66			25.66		提供工程建造服务	经营性往来

大股东及其附属企业	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	14.28	11.49			25.77	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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
大股东及其附属企业	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	0.59	14.72		0.59	14.72	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	海宁市土地开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.30			0.30		提供工程建造及清理服务	经营性往来
大股东及其附属企业	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		416.60		374.07	42.53	蒸汽销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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		47.40		38.30	9.10	提供清理服务及蒸汽销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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
大股东及其附属企业	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		52.40		41.87	10.53	提供工程建造服务	经营性往来
大股东及其附属企业	海宁钱塘水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		64.21		6.23	57.98	房租	经营性往来
大股东及其附属企业	海宁钱塘水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	13.30	6.74			20.04	租赁及污泥运输保证金	经营性往来

大股东及其附属企业	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	2.55	5.46		5.24	2.77	代收代付	经营性往来
大股东及其附属企业	海宁市公共自行车服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.27			0.27		电费收入	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	4,001.45	9,003.32	151.06	4,131.54	9,024.29	资金往来	非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	16,648.69	31,302.60	151.06	28,575.58	19,526.77	/	/

[注]海宁市佳源水务有限公司于2022年8月31日吸收合并海宁欣源水务有限公司