

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：

专项审计报告



报告防伪编码： 268586464329
被审计单位名称： 浙江钱江生物化学股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）4370号
签字注册会计师： 黄加才
注册会计师编号： 330000010052
签字注册会计师： 周杨
注册会计师编号： 330000014979
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0571-89722900
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

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〔2022〕4370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）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021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2021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》（上证函〔2022〕3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》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了钱江生化公司 2021 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：

黄加才



中国注册会计师：

周杨



二〇二二年四月二十六日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										
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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	同一控股股东	应收账款/合同资产	2,664.82	4,092.50		3,619.79	3,173.53	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	1,189.88	3,343.64		2,688.42	1,845.10	提供工程建设服务	经营性往来
	海宁欣源水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	595.95	18,892.89		12,367.74	7,121.10	提供工程建设服务	经营性往来
	海宁市佳源水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	74.16	65.56		12.06	127.66	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		51.50		14.57	36.93	提供工程建设服务	经营性往来
	嘉兴市衡源环境科技有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产		87.30		69.55	17.75	提供工程建设服务	经营性往来

	海宁市洁源水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	6.92	0.88		2.08	5.72	电费收入	经营性往来
	海宁市城郊建设投资有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	132.54			9.07	123.47	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	87.51			2.78	84.73	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	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	77.86	0.37			78.23	提供工程建设服务	经营性往来
	海宁市恒通开发有限责任公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	-51.69	77.35			25.66	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	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产		14.28			14.28	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
	海宁市房地产开发有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	2.47	0.32		2.20	0.59	提供工程建设服务	经营性往来
	海宁市土地开发有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	7.02	0.30		7.02	0.30	提供工程建设及清理服务	经营性往来
	海宁市公共自行车服务有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产		0.27			0.27	电费收入	经营性往来
	海宁钱塘水务有限公司	同一控股股东	其他应收款	11.80	11.56		10.06	13.30	租赁及污泥运输保证金	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		4.87		2.30	2.55	代收代付	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	全资子公司	其他应收款		4,000.00	1.45		4,001.45	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
										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	/	/	/	4,811.31	30,643.59	1.45	18,807.64	16,648.69	/	/

法定代表人：叶启东

主管会计工作的负责人：沈建浩

会计机构负责人：沈建浩



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度计提累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小 计										
前次融资及其附属企业										
小 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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度计提累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	同一控股股东	应收账款/合同资产	2,664.82	4,992.30		3,419.79	3,137.53	提供工程建设及污泥运输服务	经营性质往来
	海宁上塘水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	1,189.88	3,343.04		2,038.42	1,845.10	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁钱塘水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	355.65	18,492.48		12,367.74	7,121.10	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁钱塘水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	34.16	65.56		12.06	121.66	提供工程建设服务	经营性质往来
	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		31.50		14.87	36.93	提供工程建设服务	经营性质往来
	嘉兴市南湖环保科技有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产		47.20		69.55	37.75	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁钱塘水务有限公司	同一控股股东	应收账款/合同资产	5.92	0.89		2.58	5.72	电费收入	经营性质往来
	海宁自城建设投资有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	132.54			9.97	123.47	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁市益信定智开发建设有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	82.51			2.78	84.73	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁市钱塘水务有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	77.86	0.37			78.23	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁市钱塘水务有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	-81.89	77.25			23.86	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁市益信定智开发建设有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产		14.28			14.28	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁市钱塘水务有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	12.47				12.47	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁市益信定智开发建设有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	2.47	0.32		0.20	0.59	提供工程建设服务	经营性质往来
	海宁市土地开发有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产	7.42	0.30		7.02	0.30	提供工程建设及运维服务	经营性质往来
	海宁市公共自行车服务有限公司	同受海宁市资产经营公司控制	应收账款/合同资产		0.27			0.27	电费收入	经营性质往来
	海宁钱塘水务有限公司	同一控股股东	其他应收款	11.80	11.96		10.09	13.50	租赁及污泥运输保证金	经营性质往来
	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		4.87		3.30	2.55	代收代付	经营性质往来
上市公司的平公司及其附属企业	浙江海云环保有限公司	全资子公司	其他应收款		4,000.00	1.45		4,001.45	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				4,811.31	30,643.59	1.45	18,807.64	16,647.69		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王 建 浩
3 页 共 3 页