



关于钱江水利开发股份有限公司 2005年度关联方占用资金情况的专项审计说明

浙天会[2006]第121号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对钱江水利开发股份有限公司（以下简称钱江水利）2005年度控股股东及其他关联方占用资金情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是钱江水利的责任，我们的责任是对钱江水利上述关联方占用资金情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合钱江水利的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求，现将我们在审计过程中注意到的2005年度钱江水利控股股东及其他关联方占用钱江水利资金情况以附表的形式作出说明。

附表：钱江水利开发股份有限公司2005年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：郑启华

中国·杭州

中国注册会计师：陈晓霞

报告日期：2006年4月24日

附表：

钱江水利开发股份有限公司2005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：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	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生金额(不含资金占用利息)	2005年度占用资金的利息	2005年度偿还累计发生金额	2005年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	浙江省水利水电投资集团有限公司	本公司股东	其他应收款		1,000.00		1,000.00		资金周转	非经营性占用
	嵊州市水电开发有限责任公司	本公司股东	其他应收款		6,000.00	290.06	6,290.06		资金周转	非经营性占用
	浙江省水电实业公司	本公司股东	其他应收款		7,000.00	338.41	7,338.41		资金周转	非经营性占用
小计					14,000.00	628.47	14,628.47			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计					14,000.00	628.47	14,628.47			
其他关联方资金往来	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	2005年期初往来资金余额	2005年度往来累计发生金额(不含资金占用利息)	2005年度往来资金的利息	2005年度偿还累计发生金额	2005年期末往来资金金额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	浙江天堂硅谷创业集团有限公司	控股子公司	其他应收款		3,000.00	113.33	143.33	2,970.00	资金周转	非经营性往来
	浙江钱江水利供水有限公司	控股子公司	其他应收款		3,111.50			3,111.50	资金周转	非经营性往来
	嵊州市投资发展有限公司	控股子公司	其他应收款	2,881.02		166.78	1,268.93	1,778.87	资金周转	非经营性往来
	浙江育青科教发展有限公司	控股子公司	其他应收款	4,437.56	2,100.00	319.07	2,497.60	4,359.03	资金周转	非经营性往来
	钱江水电控股有限公司	控股子公司	其他应收款	18,462.05	20,517.10	250.81	15,137.10	24,092.86	资金周转	非经营性往来
	新昌县天玉兔业发展有限公司	参股公司	其他应收款	385.24			192.00	193.24	资金周转	非经营性往来
	浙江钱江科技发展有限公司	参股公司	其他应收款	574.10		25.34	389.44	210.00	资金周转	非经营性往来
	浙江锦天房地产开发有限责任公司	控股子公司的参股公司	其他应收款	3.55	3,150.00	154.19	3,306.99	0.75	资金周转	非经营性往来
	松阳安民水电站有限责任公司	控股子公司的参股公司	其他应收款	738.39		78.72	698.39	118.72	资金周转	非经营性往来
	青山殿水电开发有限责任公司	控股子公司的参股公司	其他应收款		1,500.00	1.25	1,501.25		资金周转	非经营性往来
	浙江益龙集团(宣城)教育发展有限公司	控股子公司的参股公司	其他应收款		2,100.00	145.95	145.95	2,100.00	资金周转	非经营性往来
	浙江益龙实业集团有限公司	控股子公司的参股公司	其他应收款	64.22	6,850.00	50.77	6,903.77	61.22	资金周转	非经营性往来
	浙江嘉楠房地产开发有限公司	控股子公司的参股公司	其他应收款	4,387.57	6,728.04	311.63	2,207.53	9,219.71	资金周转	非经营性往来
湖北益龙教育发展有限公司	控股子公司的参股公司的控股子公司	其他应收款		1,000.00	5.11		1,005.11	资金周转	非经营性往来	
浙江益龙房地产开发有限公司	控股子公司的参股公司的控股子公司	其他应收款		590.00			590.00	资金周转	非经营性往来	
小计				31,933.70	50,646.64	1,622.95	34,392.28	49,811.01		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				31,933.70	50,646.64	1,622.95	34,392.28	49,811.01		

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师