

**关于钱江水利开发股份有限公司**  
**2009 年度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（2010）120 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（以下简称钱江水利公司）2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是钱江水利公司的责任，我们的责任是对钱江水利公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合钱江水利公司的实际情况，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钱江水利公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来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 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 朱大为

中国·杭州

中国注册会计师 沈晓霞

报告日期：2010 年 4 月 7 日

附表：

钱江水利开发股份有限公司2009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	2009年期初占用资金余额	2009年度占用累计发生金额（不含利息）	2009年度占用资金的利息（如有）	2009年度偿还累计发生金额	2009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
<b>小 计</b>	-	-	-							-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
<b>小 计</b>	-	-	-							-
<b>总 计</b>	-	-	-							-
其它关联资金往来	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	2009年期初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额（不含利息）	2009年度往来资金的利息（如有）	2009年度偿还累计发生金额	2009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										
上市公司的子公司及其附属企业	浙江钱江水利置业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	5,269.00	9,316.40	609.48	11,194.88	4,000.00	资金拆借	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	6,215.78	11,006.50	388.45	11,399.23	6,211.50	资金拆借	非经营性往来
	舟山市自来水有限公司	控股子公司	其他应收款		15.70		15.70		代垫款项	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	5.25	2.20		7.45		资金拆借	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	193.52	0.27			193.79	资金拆借	非经营性往来
	丽水市给排水有限责任公司	控股子公司	其他应收款		13.10		13.10		代垫款项	非经营性往来
	浙江锦天房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	其他应收款	14,100.00	4,200.00	1,617.32	19,917.32		资金拆借	非经营性往来
	新昌县天玉兔业发展有限公司	代投资公司	其他应收款	193.24			193.24		资金拆借[注]	非经营性往来
	浙江松阳安民水电站有限责任公司	联营企业	其他应收款	453.99				453.99	资金拆借	非经营性往来
	浙江益龙集团(宣城)教育发展有限公司	联营企业	长期应收款	2,400.00	2,400.00	169.53	2,569.53	2,400.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
<b>总 计</b>	-	-	-	28,830.78	26,954.17	2,784.78	45,310.45	13,259.28		

[注]：应收新昌县天玉兔业发展有限公司款项本期核销，原因系该公司已注销，款项收回可能性较小。

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