

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（2012）128 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）2011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 2011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：钱江水利股份有限公司 2011 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（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱大为

中国·杭州 中国注册会计师：沈培强

二〇一二年三月二十七日

附表:

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2011年度

编制单位: 钱江水利开发股份有限公司

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	2011年期初 占用资金余额	2011年度占用累 计发生金额	2011年度资金 占用的利息	2011年度偿还 累计发生金额	2011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										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
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	2011年期初 往来资金余额	2011年度往来累 计发生金额	2011年度往来 资金的利息	2011年度偿还 累计发生金额	2011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		2,514.92		14.92	2,500.00	资金拆借及代垫款项	非经营性往来
	浙江锦天房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款		10,500.00	925.63	925.63	10,500.00	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		2,017.20	47.41	2,064.61		资金拆借及代垫款项	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	13,611.50	4,000.45	611.72	18,223.67		资金拆借及代垫款项	非经营性往来
	永康市钱江水务有限公司	控股子公司	其他应收款		9,127.50	163.85	171.35	9,120.00	资金拆借及代垫款项	非经营性往来
	安吉钱江水利供水有限公司	控股子公司	其他应收款		1.30		1.30		代垫款项	非经营性往来
	金华市金西自来水有限公司	控股子公司	其他应收款		1.05		1.05		代垫款项	非经营性往来
	兰溪市钱江水务有限公司	控股子公司	其他应收款		5,216.20	20.99	4,427.19	810.00	资金拆借及代垫款项	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		2.70		2.70		代垫款项	非经营性往来
	钱江硅谷控股有限公司	控股子公司	其他应收款		1.60		1.60		代垫款项	非经营性往来
	丽水市供排水有限责任公司	控股子公司	其他应收款		17.69		17.69		代垫款项	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	其他应收款	1,974.40		117.08	572.31	1,519.17	资金拆借	非经营性往来
营口经济技术开发区钱江置业发展有限公司	原联营企业[注]	其他应收款	2,400.00		108.60	2,508.60		资金拆借	非经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总 计				17,985.90	33,400.61	1,995.28	28,932.61	24,449.17		-

[注1]: 子公司浙江钱江水利置业投资有限公司本期转让其持有的营口经济技术开发区钱江置业发展有限公司全部股权(49%), 故不再作为联营企业核算。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师: