

钱江水利开发股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

目 录

一、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·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ·····	第 3 页

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〔2021〕2129号

钱江水利开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了钱江水利开发股份有限公司（以下简称钱江水利公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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水利公司管理层编制的2020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

本报告仅供钱江水利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水利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水利公司2020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

钱江水利公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料编制汇总表，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水利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，钱江水利公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了钱江水利公司2020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：

陈素



中国注册会计师：

韩熙



二〇二一年四月八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	荣成市水务集团有限公司	同一母公司	应收账款	56.93	56.93		56.93			经营性往来
	浙江钱江水利置业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	21,936.31				21,936.31	资金拆借及代垫款项	非经营性往来
	舟山市自来水有限公司	控股子公司	其他流动资产/其他应收款	17,875.50		960.55	2,463.07	16,372.98	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	1,022.06	11,022.44	92.47	10,116.83	2,020.14	资金拆借及代垫款项	非经营性往来
	舟山市岱山自来水有限公司	控股子公司	其他流动资产	1,500.00		66.34	66.34	1,500.00	资金拆借	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	21.61	17,005.83	136.92	10,142.47	7,021.89	资金拆借及代垫款项	非经营性往来
	台州市投资发展有限公司	控股子公司	其他应收款	4,400.00	2.93	265.34	1,468.27	3,200.00	资金拆借及代垫款项	非经营性往来
	丽水市供水有限责任公司	控股子公司	其他应收款		16,104.50	71.15	11,571.15	4,604.50	资金拆借及代垫款项	非经营性往来
	平湖市钱江独山水务有限公司	控股子公司	其他应收款		4.44		4.44		代垫款项	非经营性往来
	永康市钱江水务安装有限公司	控股子公司	其他应收款		10,000.00		10,000.00		资金拆借	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		12,400.00	65.04	8,036.37	4,428.67	资金拆借	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		2.93		2.93		代垫款项	非经营性往来
	宁海县兴海污水处理有限公司	控股子公司	其他应收款		4.44		4.44		代垫款项	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				46,755.48	66,604.44	1,657.81	53,933.24	61,084.49		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：