

关于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  
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：钱江水利开发股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-879722900

# 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



您可使用手机“扫一扫”或进入 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编码: 浙24LPNCS3ED



## 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〔2024〕1396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)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2023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2023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《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(2023年12月修订)》(上证函(2023)3870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《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（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了钱江水利公司 2023 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：

杨天



二〇二四年四月十日



非经营性资金占用及关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：浙江东方集团股份有限公司		单位：人民币万元									
非经营性资金占用	名称	占用方与上市公司 间的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2023年初 占用资金余额	2023年度往來累计发生 金额（不含利息）	2023年度占用资金利息 （如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年末 占用资金余额	2023年度偿还 占用资金余额	占用原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	大股东附属企业	其他应收款	202.67	202.67			202.67		押金保证金	经营性往来
小 计				21,336.31	5,000.00	387.42	5,389.60	21,926.31		资金拆借	非经营性往来
前次募集资金及其附属企业	浙江钱江水利实业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	10,903.73	9,450.00	671.85	2,340.68	10,011.85		资金拆借	非经营性往来
小 计				9,450.00	6,000.00	66.10	4,474.31	14,181.17		资金拆借	非经营性往来
其他关联资金往来	绍兴市钱江水务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,006.80	9.80	90.24	90.46	2,018.39		资金拆借及代垫款项	非经营性往来
大股东及其附属企业	绍兴市钱江水务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,500.00		70.72	70.72	1,500.00		资金拆借	非经营性往来
小 计				1,500.00		46.49	1,246.49	1,704.16		资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	绍兴市钱江水务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,031.52	867.00	115.27	306.63	1,704.16		资金拆借	非经营性往来
小 计				1,960.00	5,900.17	4.47	1,664.47	3,000.17		资金拆借及代垫款项	非经营性往来
关联自然人	绍兴市钱江水务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,930.75	3,930.75	12.11	37.73	3,905.13		资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	绍兴市钱江水务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,438.16		42.85	30.52	3,408.19		资金拆借	非经营性往来
小 计				51,538.57	26,098.55	1,597.64	17,714.62	61,800.14			

注：绍兴市钱江水务有限公司、绍兴市钱江水务有限公司于2023年12月通过非同一控制下企业合并成为公司子公司，上述三家公司的资金拆借事项按照收购时的执行条件

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



附表 2

关于钱江水利开发股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2023 年期初往	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	来资金 余额	发生金额 (不含利 息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	中国电建集团华 东勘测设计研究 院有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他应收款	202.67				202.67	押金保证 金	经常性往 来
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	子公司及其控制 的法人	其他应收款	21,936.31				21,936.31	资金拆借	非经营性 往来
	兰溪市钱江水务 有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	10,003.73	5,000.00	387.82	5,389.60	10,001.95	资金拆借	非经营性 往来
	舟山市自来水有 限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	9,850.00	6,000.00	671.85	2,340.68	14,181.17	资金拆借	非经营性 往来
	永康市钱江水务 有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	4,408.21		66.10	4,474.31		资金拆借	非经营性 往来
	浙江钱江水利供 水有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	2,008.80	9.80	90.24	90.45	2,018.39	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	子公司及其控制 的法人	其他反映占 用实质科目	1,500.00		70.72	70.72	1,500.00	资金拆借	非经营性 往来
	嵊州市投资发展 有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	1,200.00		46.49	1,246.49		资金拆借	非经营性 往来
	东阳市钱水水务 有限公司[注]	子公司及其控制 的法人	其他应收款	1,031.52	867.00	115.27	309.63	1,704.16	资金拆借	非经营性 往来
	漳州常华钱水水 处理有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款		1,660.00	4.47	1,664.47		资金拆借	非经营性 往来
	福州钱水水务有 限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款		5,000.17	60.02	2,060.02	3,000.17	资金拆借 及代垫款 项	非经营性 往来
	福建钱江水务有 限公司[注]	子公司及其控制 的法人	其他应收款		3,930.75	12.11	37.73	3,905.13	资金拆借	非经营性 往来
	东阳市钱江污水	子公司及其控制	其他应收款		3,428.16	42.55	30.52	3,440.19	资金拆借	非经营性

	处理有限公司[注]	的法人								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	/	/	/						/	/

[注]东阳市钱水水务有限公司、福建钱江水务有限公司和东阳市钱江污水处理有限公司于 2023 年 12 月通过非同一控制下企业合并成为公司子公司，上述三家的资金拆借系股权收购的先行条件。

