

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：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

## 关于钱江水利开发股份有限公司

### 2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026CDAA4B0234

钱江水利开发股份有限公司

钱江水利开发股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则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)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2026年4月14日出具了XYZH/2026CDAA4B0237号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,钱江水利公司编制了本专项说明所附的钱江水利公司2025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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是钱江水利公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计钱江水利公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对钱江水利公司2025年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计钱江水利公司2025年度财务报表时钱江水利公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解钱江水利公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供钱江水利公司 2025 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

陈会强

中国注册会计师：

杨敏

中国 北京

二〇二六年四月十四日



附表 2

关于钱江水利开发股份有限公司

2025 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 | 2025 年年初占用资金余额 | 2025 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2025 年度占用资金的利息(如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 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            | 资金往来方名称 | 往来方与上市        | 上市公司        | 2025 年期        | 2025 年                | 2025 年度            | 2025 年度         | 2025 年期        | 往来形成   | 往来性    |

| 往来               |                     | 公司的关系           | 核算的会计科目 | 初往来资金余额   | 度往来累计发生金额(不含利息) | 往来资金的利息(如有) | 偿还累计发生金额 | 末往来资金余额   | 原因        | 质      |
|------------------|---------------------|-----------------|---------|-----------|-----------------|-------------|----------|-----------|-----------|--------|
| 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     | 经营性往来  |
| 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   | 21,691.21 |                 |             |          | 21,691.21 | 资金拆借      | 非经营性往来 |
|                  | 丽水市供排水有限责任公司        | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款   |           | 3,275.11        | 17.19       | 19.95    | 3,272.35  | 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   |           | 6,812.05        | 8.69        | 3,015.36 | 3,805.38  | 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   | 10,001.96 | 4,303.29        | 299.02      | 7,749.02 | 6,855.25  | 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   | 13,100.00 | 5,500.00        | 369.63      | 5,869.63 | 13,100.00 | 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   | 2,697.63  | 27.45           | 46.70       | 2,744.32 | 27.45     | 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      | 其他应收款   |           | 1,450.57        | 11.73       | 11.73    | 1,450.57  | 资金拆借      | 非经营性往来 |
|                  | 东阳市钱水水务有限公司         | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款   | 3,700.00  | 1,701.01        | 60.91       | 3,760.91 | 1,701.01  | 资金拆借及代垫款项 | 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   |           | 0.87            |             |          | 0.87      | 代垫款项      | 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   | 0.17      | 0.39            |             |          | 0.56      | 代垫款项      | 非经营性往来 |
|                  | 福建钱江水务有限公司          | 子公司及其控          | 其他应收款   | 5,108.59  | 3,491.41        | 139.74      | 139.74   | 8,600.00  | 资金拆借      | 非经营    |

|             |              |            |       |           |           |          |           |           |       |        |
|-------------|--------------|------------|-------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|--------|
|             | 司            | 制的法人       |       |           |           |          |           |           | 及代垫款项 | 性往来    |
|             | 东阳市钱江水务有限公司  | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 3,935.10  | 3,501.01  | 86.02    | 3,586.02  | 3,936.11  | 资金拆借  | 非经营性往来 |
|             | 玉环市钱水水务有限公司  | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 14,744.08 | 9,503.01  | 365.33   | 9,865.33  | 14,747.09 | 资金拆借  | 非经营性往来 |
|             | 开化钱水环境科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 2,000.00  | 2,101.68  | 51.47    | 2,051.47  | 2,101.68  | 资金拆借  | 非经营性往来 |
| 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          | /            | /          | /     | 77,181.40 | 41,667.87 | 1,456.43 | 39,016.16 | 81,289.53 | /     | /      |

