

钱江水利开发股份有限公司

2002 年半年度报告

目 录

| | |
|------------------------|----|
| 一、重要提示 | 2 |
| 二、公司基本情况 | 3 |
| 三、股本变动和主要股东持股情况 | 5 |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况 | 6 |
| 五、管理层讨论与分析 | 7 |
| 六、重要事项 | 9 |
| 七、财务报告(未经审计) | 12 |
| 财务会计报表 | 12 |
| 资产负债表 | 13 |
| 利润及利润分配表..... | 15 |
| 现金流量 | 17 |
| 附注 | 19 |

一、重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司本半年度财务报告未经审计。

本半年度报告已经公司董事会二届二次会议审议通过。其中公司董事叶舟对本半年度报告投弃权票。

二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：钱江水利开发股份有限公司
 公司法定英文名称：QJANJIANG WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO.,LTD
 公司英文缩写：QJSL

(二) 股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：钱江水利

股票代码：600283

(三) 公司注册及办公地址：

浙江省杭州市天目山路 166 号投资大厦

邮政编码：310007

公司互联网网址：<http://www.qjwater.com>

公司电子信箱：qjwrj@public.hz.zj.cn

(四) 法定代表人：王猛照

(五) 公司董事会秘书：吉清

联系地址：浙江省杭州市天目山路 166 号投资大厦 10 楼

联系电话：(0571) 88822250 88805888—1071

传真：(0571) 88822251

电子信箱：qjwrj@public.hz.zj.cn

董事会证券事务代表：贾庆洲

联系地址：浙江省杭州市天目山路 166 号投资大厦 10 楼

联系电话：(0571) 88822250 88805888—1088

传真：(0571) 88822251

电子信箱：qjwrj@public.hz.zj.cn

(六) 选定的中国证监会指定报纸

《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(七) 主要财务数据和指标

| 财务指标 | 2002 年 1—6 月 | 2001 年 1—6 月 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 净利润(元) | 19,219,835.59 | 19,049,321.56 |
| 扣除非经常性损益后净利润(元) | 19,357,565.38 | 19,892,918.13 |
| 每股收益(元/股) | 0.0674 | 0.0668 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -0.0064 | 0.098 |
| 净资产收益率(%) | 2.1972 | 2.205 |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%) | 2.1889 | 2.278 |

| 财务指标 | 2002 年 6 月 30 日 | 2001 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 股东权益(不包含少数股东权益)(元) | 874,728,238.65 | 855,435,989.27 |
| 每股净资产(元) | 3.066 | 2.998 |
| 调整后的每股净资产(元) | 2.540 | 2.483 |

注：扣除非经营性损益项目和涉及金额合计为：-137,729.79 元；

| 项目 | 金额（元） |
|----|-------|
|----|-------|

| | |
|----------|-----------|
| 1、营业外收入： | 55,029.22 |
|----------|-----------|

| | |
|----------|------------|
| 2、营业外支出： | 158,585.45 |
|----------|------------|

| | |
|----------|-----------|
| 3、所得税影响： | 34,173.56 |
|----------|-----------|

三、股本变动和主要股东

(一) 报告期内公司股本未发生变动：

(二) 报告期期末公司股东总数：57562 户

(三) 公司前十名股东持股情况

| 序号 | 股东名称 | 持股数(股) | 报告期增 减 | 持股比 例(%) | 性质 |
|----|----------------|----------|-----------|-------------|----------|
| 1 | 水利部综合开发管理中心 | 60330000 | —— | 21.14 | 非流通国家股 |
| 2 | 浙江省水利水电建设投资总公司 | 57670000 | —— | 20.21 | 非流通国有法人股 |
| 3 | 浙江省水电实业公司 | 43990000 | —— | 15.42 | 非流通国有法人股 |
| 4 | 嵊州市水电开发有限公司 | 38010000 | —— | 13.32 | 非流通国有法人股 |
| 5 | 汉盛基金 | 2842363 | +842238 | 0.996 | 流通股 |
| 6 | 丰和价值 | 1462717 | +1462717 | 0.51 | 流通股 |
| 7 | 同德基金 | 544169 | +544169 | 0.19 | 流通股 |
| 8 | 兴华基金 | 511250 | +511250 | 0.18 | 流通股 |
| 9 | 闽发证券 | 400000 | -100000 | 0.14 | 流通股 |
| 10 | 李国祥 | 330000 | —— | 0.12 | 发起人自然人股 |

注：(1) 报告期内持公司 5% 以上股份的法人股东所持股份未发生质押、冻结或被托管情况；
(2) 前十名股东中，法人股股东无关联关系，流通股股东未知是否存在关联关系。

(四) 报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员中,李国祥作为发起人自然人拥有 330000 股,其它人员均未曾持有本公司股份,李国祥的股份未发生变动。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2002 年 5 月 30 日,公司 2001 年度股东大会选举王猛照、李国祥、何中辉、王林江、施新友、叶舟、叶建桥、张棣生为公司第二届董事会董事;陈建根、吴雄伟、张为民为公司第二届董事会独立董事,选举裘全顺、周吉为公司第二届监事会监事,与公司职工代表大会选举产生的职工监事沈建中共同组成公司第二届监事会。

2、2002 年 5 月 31 日,公司第二届董事会第一次会议选举王猛照为公司董事长,选举张棣生、李国祥为公司副董事长,聘任何中辉为公司总经理,聘任王林江为公司常务副总经理,聘任吴天石为公司副总经理,聘任王朝晖为公司财务总监,聘任吉清为公司董事会秘书。

3、2002 年 5 月 31 日,公司第二届监事会第一次会议选举裘全顺为公司第二届监事会召集人。

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

报告期内，公司经营稳步增长，主要财务指标均无出现重大变化：

- 1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、财务费用、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

| 项目 | 2002 年 1-6 月 | 2001 年 1-6 月 | 增减% |
|------------------|----------------|-----------------|--------|
| 主营业务收入 (元) | 118,682,903.73 | 82,901,600.36 | 43.16 |
| 主营业务利润 (元) | 63,679,622.27 | 43,853,801.74 | 45.21 |
| 净利润 (元) | 19,219,835.59 | 19,049,321.56 | 0.90 |
| 财务费用 (元) | 3,642,945.52 | 2,904,910.30 | 25.41 |
| 现金及现金等价物净增加额 (元) | 11,237,764.43 | -154,100,151.39 | 107.29 |

其中：

- 1) 主营业务收入比上年同期增加的主要原因系增加控股子公司合并会计报表所致。
- 2) 主营业务利润比上年同期增加的主要原因系增加控股子公司合并会计报表所致。
- 3) 净利润比上年同期基本持平的主要原因系报告期在主营业务利润增加的同时，管理费用及所得税增加所致。
- 4) 财务费用比上年同期增加的主要原因系借款增加所致。
- 5) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加的主要原因系筹资活动产生的现金流量增加所致。

2、总资产、股东权益等与期初相比的变化：

| 项目 | 2002 年 6 月 30 日 | 2001 年 12 月 31 日 | 增减% |
|------------|------------------|------------------|--------|
| 总资产 (元) | 1,297,867,314.38 | 1,191,612,669.74 | 8.92 |
| 股东权益 (元) | | | |
| (不含少数股东权益) | 874,728,238.65 | 855,435,989.27 | 2.26 |
| 货币资金 (元) | 145,331,760.29 | 129,447,851.04 | 12.27 |
| 应收帐款 (元) | 61,026,502.01 | 37,663,453.25 | 62.03 |
| 预付帐款 (元) | 8,889,136.82 | 5,420,973.82 | 63.98 |
| 长期股权投资 (元) | 42,245,636.10 | 272,230,854.46 | -84.48 |
| 固定资产净值 (元) | 549,442,709.94 | 284,667,732.49 | 93.01 |
| 工程物资 (元) | 302,304.86 | 42,721.35 | 607.62 |
| 应付帐款 (元) | 3,997,188.88 | 2,866,200.13 | 39.46 |
| 其它应付款 (元) | 50,135,401.71 | 32,805,829.84 | 52.82 |

其中：

- 1) 总资产比期初增加的主要原因系增加控股子公司合并会计报表而增加固定资产及存货所致。
- 2) 股东权益比期初增加的主要原因系增加净利润所致。
- 3) 货币资金比期初增加的主要原因系本期主营业务收入增加并及时回笼资金所致。
- 4) 应收账款比期初增加的主要原因系主营业务收入增加有部分款项因结算时间差影响所致。
- 5) 预付账款比期初增加的主要原因系公司预付工程材料款增加所致。
- 6) 长期股权投资比期初减少的主要原因系报告期将控股子公司舟山自来水有限公司、龙泉市均益水电有限公司及龙泉市广安电站开发有限责任公司纳入合并会计报表范围所致。
- 7) 固定资产净值比期初增加的主要原因系本报告增加控股子公司合并会计报表所致。
- 8) 工程物资比期初增加的主要原因系公司控股子公司龙泉市广安电站开发有限责任公司建造

电站发生的工程物资增加所致。

9) 应付账款比期初增加的主要原因系公司采购的物资增加所致。

10) 其他应付款比期初增加的主要原因系舟山自来水有限公司应付工程款增加所致。

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司主营水力发电及城市供水业务，报告期内，公司生产经营基本保持了持续稳定的态势，报告期内累计实现主营业务收入 11,868.29 万元，比去年同期增长了 43.16%。

2、主营业务产品构成情况

1) 报告期内：水力发电业务实现主营业务收入 7,176.34 万元，发生主营业务成本 3,220.15 万元；城市供水业务实现主营业务收入 4,521.36 万元，发生主营业务成本 1,982.70 万元。

2) 本公司主营业务经营均局限于浙江省范围内。不存在地区构成变化。

3) 报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

(三) 报告期内投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的。

3、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目

(四) 报告期实际经营成果与期初计划比较

报告期内，公司实现主营业务收入 11,868.29 万元，完成年度预测收入的 46.43%，发生主营业务成本 5,419.44 万元，达到年度预测成本的 43.90%，实现主营业务利润 6,265.40 万元，完成年度预测数的 48.64%；发生期间费用 3,713.78 万元，达到年度预测数的 53.50%，实现净利润 1,921.98 万元，完成年度预测数的 34.25%。

(五) 下半年经营计划

公司下半年将继续按照《公司法》、《证券法》和证券监管部门的有关规定，规范运作，积极寻找新的投资项目，不断完善公司的治理结构，加强公司的内部管理，创造更多的经济效益。

主要工作：

1) 继续加强企业自身建设，不断提升企业形象；

2) 积极稳步地开拓供水领域。

(六) 公司 2002 半年度报告未经审计。

六、重要事项

（一）公司治理方面

报告期内，公司严格按照中国证监会有关文件的要求，制定了《公司治理纲要》及相关的治理细则，完成了《上市公司建立现代企业制度自查报告》。公司治理结构较为完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

（二）报告期公司实施的利润分配方案，公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

1、2002 年 5 月 30 日公司 2001 年度股东大会审议并通过公司 2001 年度利润分配方案，以公司 2001 年末股份总数 285330000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计分配利润 42,799,500.00 元，公司不进行资本公积金转增资本。

2002 年 6 月 21 日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》刊登公司 2001 年度分红派息实施公告，股权登记日为 2002 年 6 月 26 日，除息日为 2002 年 6 月 27 日，现金红利发放日为 2002 年 7 月 5 日。

2、报告期内公司无以前期间拟定，在报告期实施的发行新股方案的执行情况。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司发生的重大资产出售事项

2002 年 6 月 18 日，公司控股子公司浙江育青科教发展有限公司委托天台县国土资源局在天台县国土资源局会议室，公开拍卖该公司拥有的育青翠苑地块土地使用权，面积共计 211000 平方米，浙江萧峰实业集团有限公司以壹亿伍仟叁佰万元竞得该地块土地使用权，并于 2002 年 6 月 23 日在天台县正式签订了《浙江省天台县国有土地使用权出让合同》。浙江萧峰实业集团有限公司与本公司不存在关联关系。（详见 2002 年 6 月 28 日《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》）

（五）报告期内，公司无重大关联交易

（六）重大合同

1、报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

根据 2000 年 2 月 3 日公司与浙江省现代农业基地办公室签订的《关于新昌兔业产业化经营示范工程项目协议书》，公司长期受托对该项目 500 万人民币的管理，本公司仅作为受托方管理这部分资金，不拥有其所有权。

2、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

（七）公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果，财务状况可能产生重要影响的承诺事项：

持有本公司 5%（含 5%）以上的股东，即浙江省水利水电建设投资公司、浙江省水电实业公司和嵊州市水电开发有限公司承诺放弃同业竞争，信息披露在 2000 年 9 月 13 日的《上海证券报》的招股说明书上，报告期内此项承诺事项继续有效。

(八) 公司半年度财务报告未经审计。

(九) 其它重要事项

1、根据 2001 年 12 月 12 日本公司与龙泉市均溪一级水电开发有限公司签订的投资协议，双方共同组建龙泉市均益水电有限公司。该公司注册资本 2,000 万元，其中：本公司出资 1,900 万元、龙泉市均溪一级水电开发有限公司出资 100 万元，本公司的出资系根据公司与龙泉市均溪一级水电开发有限公司签订的《关于收购龙泉市均溪一及电站部分资产的协议书》的规定，以收购的资产投入，已于 2002 年 1 月 29 日经龙泉德兴会计师事务所验证确认，并出具龙德会验[2002]9 号验资报告，并于 2002 年 3 月 15 日在龙泉市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3325021000087 号企业法人营业执照。

2、根据 2001 年 10 月 22 日本公司与龙泉市水电总站和龙泉市残疾人劳动就业服务所签订的《关于龙泉市广安电站开发有限责任公司增资扩股的协议书》，龙泉市广安电站开发有限责任公司增资扩股前注册资本 50 万元，其中：龙泉市水电总站出资 26 万元、龙泉市残疾人劳动就业服务所出资 24 万元；增资扩股后该公司的注册资本 1,250 万元，本公司以现金出资 1,200 万元，龙泉市水电总站和龙泉市残疾人劳动就业服务所出资不变，该出资已于 2001 年 11 月 27 日经义乌至诚会计师事务所验证确认，并出具义至会师验字[2001]第 291 号验资报告，并于 2002 年 1 月 10 日在龙泉市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3325241000765 号企业法人营业执照。

3、根据 2001 年 8 月 20 日本公司与舟山市人民政府签订的《关于共同开发经营舟山市城市供水事业的意向书》，本公司以 21,100 万元收购舟山供水区现有的部分经营性供水设施，2001 年 12 月 22 日公司与舟山市水务集团有限公司签订协议，共同组建舟山市自来水有限公司，该公司注册资本 24,500 万元，其中：本公司以上述购入的资产作价 21,100 万元投入，舟山市水务集团有限公司以现金出资 3,400 万元，已于 2002 年 1 月 22 日经舟山方舟会计师事务所验证确认，并出具舟验字[2002]第 14 号验资报告，并于 2002 年 1 月 15 日在舟山市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3309001002736 号企业法人营业执照。

4、根据本公司与杭州唐人智能卡有限公司签订的合作经营协议，杭州唐人智能卡有限公司负责自动控制设备、机械设备项目经营过程中的采购和销售，安装调试，本公司解决经营过程中的资金问题。2002 年 1 月至 6 月之间，公司分批将资金汇给杭州唐人智能卡有限公司，截至 2002 年 6 月 30 日，与杭州唐人智能卡有限公司的合作经营资金为 4,100 万元。

5、1999 年 12 月公司与浙江水电职业病医院筹建处签订《购置商住办公用楼合同》，公司向该筹建处购置办公楼 9 层，价款计 62,812,000.00 元。截至 2000 年 12 月 31 日累计已支付购房款 44,367,013.16 元。因本公司从节省资金考虑，拟迁往公司下属赤山埠水厂办公。2001 年 6 月经双方协商，本公司与浙江水电职业病医院筹建处签订《关于终止〈购置商住办公用楼合同〉的协议》，浙江水电职业病医院同意于 2002 年前全额退还本公司已付的购房款。截至 2002 年 6 月 30 日，公司已收回 39,716,513.16 元，其余 465.05 万元挂其他应收款反映。

6、公司控股子公司嵊州市投资发展有限公司投资建设的嵊州市第二水厂输水工程于 2002 年 3 月 23 日零时正式通水，截止 6 月 30 日已累计输水 4088480 吨，计可收取管道输水费 4,211,134.40 元。按合同规定，嵊州市自来水厂应每月付清输水费，但由于嵊州市人民政府没有及时调整到户水价，上述水费公司尚未实际收到，暂作应收账款处理。目前公司正积极与嵊州市人民政府磋商，要求其切实履行协议，尽快支付所拖欠水费。

7、根据 1993 年嵊州市、东阳市两地政府签订的《关于建造嵊县丰潭（夏城）引水工程协调纪要》，我公司嵊州分公司所属的丰潭水电站的梓溪流域引水于 2002 年年底将要到期，这意味着丰潭水电站的梓溪流域引水隧洞将被封洞。该水电站的年平均发电量为 3500 万度，如果以上引水隧洞实施封洞，受其影响，每年会减少发电量 500 万度左右。2002 年 3 月 18 日浙江省水利厅会同以上两地政府根据《水法》的有关规定，本着团结治水，互相支持的精神，专门作了会议纪要，依法解决梓溪流域引水的有关问题，《纪要》决定将丰潭水电站梓溪流域引水

隧洞封洞时间延期至 2003 年 12 月 31 日。

8、本公司下属仙居分公司、天台分公司在向当地电力部门结算上网电费时，电力部门在支付上网电费中内扣 11%的差额电费，公司对该差额电费暂列其他应收款反映。1999 年 10 月 26 日浙江省物价局、浙江省电力局浙价工[1999]413 号《关于小水电上网价有关问题的通知》明确：“一、根据国家财政部、税务总局《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》（财税字[94]004 号）规定，县以下小型水力发电单位生产的电力依照 6%征收率计算缴纳增值税，并可由其自己开具专用发票。各地电力部门不得以任何理由从小水电上网电费中内扣 11%的差价额结算。如有违反规定的应立即纠正”。截至 2002 年 6 月 30 日，天台分公司和仙居分公司分别尚有 4,363,446.68 元和 4,518,034.20 元内扣差价款挂账。根据仙居县政府常务会议第 12 次会议纪要，此项内扣差价款应由县三电办、供电局和水电企业各承担三分之一，目前有关事宜尚在处理中，公司可能存在一定的损失。

（十）其他重要事项信息索引

1、2002 年 4 月 24 日公司一届八次董事会审议通过了关于成立《钱江水电控股有限公司》（筹）的议案，拟注册资金 1.6 亿元，具体管理公司下属九个分公司的水电资产，该项目在公司董事会的授权范围内。公司董事会授权公司经理班子加紧具体办理此项决议，该会议决议公告刊登于 2002 年 4 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》第 56 版，《证券时报》并刊载在 <http://www.sse.com.cn>上。

七、财务报告（未经审计）

- （一）会计报表
- （二）会计报表附注

资 产 负 债 表

2002 年 6 月 30 日

编制单位：钱江水利开发股份有限公司合并

会企 01 表

单位：人民币元

| 资 产 | 行 次 | 期初数 | | 期末数 | |
|----------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 88,495,745.23 | 129,447,851.04 | 72,924,271.23 | 145,331,760.29 |
| 短期投资 | 2 | 7,428,269.75 | 35,166,826.43 | 4,682,164.50 | 30,823,108.94 |
| 应收票据 | 3 | - | - | - | - |
| 应收股利 | 4 | - | - | - | - |
| 应收利息 | 5 | 41,424.66 | 41,424.66 | 614,684.70 | 614,684.70 |
| 应收账款 | 6 | 37,663,453.25 | 37,663,453.25 | 52,790,603.67 | 61,026,502.01 |
| 其他应收款 | 7 | 131,000,223.95 | 136,111,349.10 | 171,816,013.38 | 160,087,366.67 |
| 预付账款 | 8 | 1,125,731.82 | 5,420,973.82 | 1,654,473.82 | 8,889,136.82 |
| 应收补贴款 | 9 | - | - | - | - |
| 存货 | 10 | 1,989,614.07 | 17,878,142.07 | 1,786,433.27 | 66,225,980.84 |
| 待摊费用 | 11 | 516,948.21 | 695,019.81 | 513,656.50 | 797,060.12 |
| 一年内到期的长 | 21 | - | - | - | - |
| 期债权投资 | | | | | |
| 其他流动资产 | 24 | - | - | - | - |
| 流动资产合计 | 31 | 268,261,410.94 | 362,425,040.18 | 306,782,301.07 | 473,795,600.39 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 32 | 378,002,903.94 | 272,230,854.46 | 383,704,728.25 | 42,245,636.10 |
| 长期债权投资 | 34 | 57,605,000.00 | 57,605,000.00 | 52,523,000.00 | 52,523,000.00 |
| 长期投资合计 | 38 | 435,607,903.94 | 329,835,854.46 | 436,227,728.25 | 94,768,636.10 |
| 其中：合并价差 | | - | - | - | - |
| 其中：股权投资 | | -852,035.55 | -852,035.55 | -805,996.20 | -1,057,166.85 |
| 差额 | | | | | |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原价 | 39 | 415,709,638.47 | 452,611,136.92 | 417,623,696.66 | 762,030,135.03 |
| 减：累计折旧 | 40 | 167,060,650.14 | 167,943,404.43 | 174,170,331.14 | 212,587,425.09 |
| 固定资产净值 | 41 | 248,648,988.33 | 284,667,732.49 | 243,453,365.52 | 549,442,709.94 |
| 减：固定资产 | 42 | 4,268,816.00 | 4,268,816.00 | 4,268,816.00 | 4,268,816.00 |
| 减值准备 | | | | | |
| 固定资产净额 | 43 | 244,380,172.33 | 280,398,916.49 | 239,184,549.52 | 545,173,893.94 |
| 工程物资 | 44 | - | 42,721.35 | - | 302,304.86 |
| 在建工程 | 45 | 9,739,933.55 | 57,137,962.85 | 11,043,971.68 | 21,757,420.19 |
| 固定资产清理 | 46 | - | - | - | - |
| 固定资产合计 | 50 | 254,120,105.88 | 337,579,600.69 | 250,228,521.20 | 567,233,618.99 |
| 无形资产及其他资 | | | | | |
| 产： | | | | | |
| 无形资产 | 51 | 9,750,942.47 | 14,565,636.47 | 9,677,723.06 | 17,924,373.18 |
| 长期待摊费用 | 52 | 146,854,166.67 | 147,206,537.94 | 143,829,166.67 | 144,145,085.72 |
| 其他长期资产 | 53 | - | - | - | - |
| 无形资产及其他资 | 60 | 156,605,109.14 | 161,772,174.41 | 153,506,889.73 | 162,069,458.90 |
| 产合计 | | | | | |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | 61 | - | - | - | - |
| 资产总计 | 67 | 1,114,594,529.90 | 1,191,612,669.74 | 1,146,745,440.25 | 1,297,867,314.38 |

| 负债和股东权益 | 行次 | 期初数 | | 期末数 | |
|------------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 68 | 80,400,000.00 | 83,400,000.00 | 50,400,000.00 | 50,400,000.00 |
| 应付票据 | 69 | - | - | - | - |
| 应付账款 | 70 | 11,851.98 | 2,866,200.13 | -0.02 | 3,997,188.88 |
| 预收账款 | 71 | 419,463.51 | 13,339,463.51 | - | 35,214,511.20 |
| 应付工资 | 72 | 1,023,048.90 | 1,034,048.90 | 843,398.25 | 2,064,204.50 |
| 应付福利费 | 73 | 1,377,583.65 | 1,446,802.72 | 1,142,643.84 | 1,632,748.16 |
| 应付股利 | 74 | 42,799,500.00 | 42,799,500.00 | 12,799,500.00 | 12,799,500.00 |
| 应交税金 | 75 | 15,452,373.71 | 15,469,180.16 | 11,670,803.07 | 13,018,897.29 |
| 其他应付款 | 80 | 396,636.10 | 396,951.54 | 361,489.11 | 398,382.16 |
| 其他应付款 | 81 | 25,788,315.95 | 32,805,829.84 | 66,519,550.52 | 50,135,401.71 |
| 预提费用 | 82 | 127,750.00 | 127,750.00 | - | 3,966,485.20 |
| 预计负债 | 83 | - | - | - | - |
| 一年内到期的长期负债 | 86 | 3,440,000.00 | 9,440,000.00 | 3,440,000.00 | 9,440,000.00 |
| 其他流动负债 | 90 | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | 100 | 171,236,523.80 | 203,125,726.80 | 147,177,384.77 | 183,067,319.10 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | 101 | 80,132,000.00 | 93,154,833.87 | 120,000,000.00 | 161,000,000.00 |
| 应付债券 | 102 | - | - | - | - |
| 长期应付款 | 103 | 8,030,016.83 | 8,030,016.83 | 8,079,816.83 | 8,079,816.83 |
| 专项应付款 | 106 | - | - | - | - |
| 其他长期负债 | 108 | - | - | - | - |
| 长期负债合计 | 110 | 88,162,016.83 | 101,184,850.70 | 128,079,816.83 | 169,079,816.83 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款贷项 | 111 | - | 13,200.00 | - | 13,200.00 |
| 负债合计 | 114 | 259,398,540.63 | 304,323,777.50 | 275,257,201.60 | 352,160,335.93 |
| 少数股东权益 | | - | 31,852,902.97 | - | 70,978,739.80 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 115 | 285,330,000.00 | 285,330,000.00 | 285,330,000.00 | 285,330,000.00 |
| 减：已归还投资 | 116 | - | - | - | - |
| 股本净额 | 117 | 285,330,000.00 | 285,330,000.00 | 285,330,000.00 | 285,330,000.00 |
| 资本公积 | 118 | 513,956,810.40 | 513,956,810.40 | 514,029,224.19 | 514,029,224.19 |
| 盈余公积 | 119 | 22,667,492.83 | 22,667,492.83 | 22,667,492.83 | 22,667,492.83 |
| 其中：法定公益金 | 120 | 7,555,830.97 | 7,555,830.97 | 7,555,830.94 | 7,572,435.96 |
| 未分配利润 | 121 | 33,241,686.04 | 33,481,686.04 | 49,461,521.63 | 52,701,521.63 |
| 外币报表折算差额 | | - | - | - | - |
| 股东权益合计 | 122 | 855,195,989.27 | 855,435,989.27 | 871,488,238.65 | 874,728,238.65 |
| 负债和股东权益总计 | 135 | 1,114,594,529.90 | 1,191,612,669.74 | 1,146,745,440.25 | 1,297,867,314.38 |

法定代表人：王猛照

主管会计工作的负责人：王朝晖

会计机构负责人：房振武

利润及利润分配表

2002 年 1—6 月

编制单位：钱江水利开发股份有限公司合并

合企 02 表

| 项 目 | 行次 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 |
| 一、主营业务收入 | 1 | 83,888,663.21 | 18,682,903.73 | 79,240,167.36 | 82,901,600.36 |
| 减：主营业务成本 | 4 | 38,055,901.61 | 54,194,367.88 | 36,050,126.67 | 38,565,063.79 |
| 主营业务税金及附加 | 5 | 382,817.91 | 808,913.58 | 482,734.83 | 482,734.83 |
| 二、主营业务利润 | 10 | 45,449,943.69 | 63,679,622.27 | 42,707,305.86 | 43,853,801.74 |
| 加：其他业务利润 | 11 | 2,917.89 | 544,289.23 | | |
| 减：营业费用 | 14 | - | 3,742,556.56 | - | - |
| 管理费用 | 15 | 24,272,452.82 | 29,502,285.15 | 20,030,132.32 | 20,783,640.91 |
| 财务费用 | 16 | 3,787,129.89 | 3,642,945.52 | 2,947,804.51 | 2,904,910.30 |
| 三、营业利润 | 18 | 17,393,278.87 | 27,336,124.27 | 19,729,369.03 | 20,165,250.53 |
| 加：投资收益 | 19 | 6,960,232.72 | 2,946,336.76 | 2,809,377.79 | 1,488,670.84 |
| 补贴收入 | 22 | - | - | - | 1,829,322.00 |
| 营业外收入 | 23 | - | 55,029.22 | 50,660.00 | 69,864.25 |
| 减：营业外支出 | 25 | 144,801.76 | 218,543.91 | 894,256.57 | 897,256.57 |
| 四、利润总额 | 27 | 24,208,709.83 | 30,118,946.34 | 21,695,150.25 | 22,655,851.05 |
| 减：所得税 | 28 | 7,988,874.24 | 10,347,079.21 | 2,645,828.69 | 2,645,828.69 |
| 少数股东损益 | 29 | - | 552,031.54 | - | 960,700.80 |
| 五、净利润 | 30 | 16,219,835.59 | 19,219,835.59 | 19,049,321.56 | 19,049,321.56 |
| 加：年初未分配利润 | 31 | 33,241,686.04 | 33,481,686.04 | 31,498,507.38 | 31,498,507.38 |
| 其他转入 | 32 | - | - | - | - |
| 六、可供分配利润 | 33 | 49,461,521.63 | 52,701,521.63 | 50,547,828.94 | 50,547,828.94 |
| 减：提取法定盈余公积 | 35 | - | - | - | - |
| 提取法定公益金 | 36 | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 提取职工奖励及福利基金 | 37 | - | - | - | - |
| 提取储备基金 | 38 | - | - | - | - |
| 提取企业发展基金 | 39 | - | - | - | - |
| 利润归还投资 | 40 | - | - | - | - |
| 七、可供投资者分配的利润 | 41 | 49,461,521.63 | 52,701,521.63 | 50,547,828.94 | 50,547,828.94 |
| 减：应付优先股股利 | 42 | - | - | - | - |
| 提取任意盈余公积 | 43 | - | - | - | - |
| 应付普通股股利 | 44 | - | - | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | 45 | - | - | - | - |
| 八、未分配利润 | 46 | 49,461,521.63 | 52,701,521.63 | 50,547,828.94 | 50,547,828.94 |

利润表补充资料：

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------------------|-----|----|-------|----|
| | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | |
| 3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | | | |
| 4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | |
| 6. 其他 | | | | |

法定代表人：王猛照

主管会计工作的负责人：王朝晖

会计机构负责人：房振武

现 金 流 量 表

2002 年 1—6 月

编制单位：钱江水利开发股份有限公司合并

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 母公司 | 合 并 |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1 | 71,937,925.37 | 110,284,640.86 |
| 收到的税费返还 | 3 | - | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 8 | 53,826,524.92 | 31,496,818.89 |
| 现金流入小计 | 9 | 125,764,450.29 | 141,781,459.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 10 | 21,644,260.13 | 74,529,543.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 12 | 17,511,773.25 | 22,812,902.64 |
| 支付的各项税费 | 13 | 16,956,169.79 | 20,926,132.33 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 18 | 26,321,907.18 | 25,352,315.41 |
| 现金流出小计 | 20 | 82,434,110.35 | 143,620,893.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21 | 43,330,339.94 | -1,839,433.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 22 | 4,024,582.71 | 13,647,172.55 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 23 | 5,123,424.66 | 5,123,424.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收 | 25 | 690.00 | 690.00 |
| 回的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 28 | 1,337,660.04 | 1,398,949.96 |
| 现金流入小计 | 29 | 10,486,357.41 | 20,170,237.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支 | 30 | 2,441,291.46 | 36,595,411.09 |
| 付的现金 | | | |
| 投资所支付的现金 | 31 | 42,900,000.00 | 53,019,341.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 35 | - | - |
| 现金流出小计 | 36 | 45,341,291.46 | 89,614,752.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 37 | -34,854,934.05 | -69,444,514.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 38 | - | 67,130,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的 | 39 | | 36,130,000.00 |
| 现金 | | | |
| 借款所收到的现金 | 40 | 40,000,000.00 | 83,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 43 | - | - |
| 现金流入小计 | 44 | 40,000,000.00 | 150,130,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 45 | 30,000,000.00 | 33,300,081.87 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 46 | 34,046,879.89 | 34,308,204.89 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利 | 47 | | - |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 52 | - | - |
| 现金流出小计 | 53 | 64,046,879.89 | 67,608,286.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 54 | -24,046,879.89 | 82,521,713.24 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 55 | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 56 | -15,571,474.00 | 11,237,764.43 |

| 项 目 | 行次 | 母公司 | 合 并 |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | |
| 净利润 | 57 | 16,219,835.59 | 19,219,835.59 |
| 加：少数股东损益 | 58 | | 552,031.54 |
| 计提的资产减值准备 | 59 | 3,570,826.00 | 3,021,642.58 |
| 固定资产折旧 | 60 | 6,635,449.90 | 13,869,899.66 |
| 无形资产摊销 | 61 | 68,505.21 | 134,015.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 62 | 3,025,000.00 | 3,311,452.22 |
| 待摊费用减少(减：增加) | 63 | 3,291.71 | -102,040.31 |
| 预提费用增加(减：减少) | 64 | 127,750.00 | 4,014,115.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 | 65 | 1,250.44 | 1,250.44 |
| 损失(减：收益) | | | |
| 固定资产报废损失 | 66 | -6,957,190.00 | -2,937,829.74 |
| 财务费用 | 67 | 3,787,129.89 | 3,642,945.52 |
| 投资损失(减：收益) | 68 | | |
| 递延税款贷项(减：借项) | 69 | - | - |
| 存货的减少(减：增加) | 70 | 203,180.80 | -48,347,837.77 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | 71 | -18,935,919.56 | -19,550,127.32 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | 72 | 35,581,229.96 | 21,231,212.35 |
| 其 他 | 73 | - | 100,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75 | 43,330,339.94 | -1,839,433.89 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | 76 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 77 | - | - |
| 融资租入固定资产 | 78 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况 | | | |
| 现金的期末余额 | 79 | 72,624,271.23 | 145,031,760.29 |
| 减：现金的期初余额 | 80 | 88,195,745.23 | 133,793,995.86 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 81 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | 82 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 83 | -15,571,474.00 | 11,237,764.43 |

法定代表人：王猛照 主管会计工作的负责人：王朝晖 会计机构负责人：房振武

钱江水利开发股份有限公司

会计报表附注

2002 年中期

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

钱江水利开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据浙江省人民政府浙政发（1998）266 号《关于设立钱江水利开发股份有限公司的批复》，由水利部综合开发管理中心、浙江省水利水电建设投资总公司、浙江省水电实业公司、嵊州市水电开发有限公司、李国祥先生等五家（位）发起人联合发起设立，于 1998 年 12 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号 3300001005361 企业法人营业执照，现有注册资本 28,533 万元，折 28,533 万股（每股面值 1 元），其中社会公众股 8,500 万股。公司股票已于 2000 年 10 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司为水力发电生产企业，主要经营范围：水力发电、供水（凭卫生许可证）、水利资源开发、水利工程承包、水产养殖、实业投资、经济信息咨询（不含证券、期货咨询）、旅游服务（不含旅行社）。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；本报告期所载财务信息的会计期间为 2002 年 1 月 1 日起至 2002 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）短期投资核算方法

1. 短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去

短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，并按投资项目计提跌价准备。

(七) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 6% 计提。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(八) 存货核算方法

1. 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法计价；开发产品按实际开发成本核算，结转开发产品采用个别计价法计价；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(九) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。
2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。
3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产的标准为使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的物品。
2. 固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具和其他设备等类别。
3. 固定资产按取得时的成本入账。
4. 固定资产折旧采用年限平均法。
5. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。
2. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：
 - (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
 - (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
 - (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

- (1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差

额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在项目规定的期限内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十八) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

(一) 增值税

县以下小型水力发电单位及城市供水增值税按 6% 的税率计缴。

(三) 营业税

按 5% 的税率计缴（其中：管道运输业 3%）

(四) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 1% 或 5% 或 7% 计缴。

(五) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

(六) 企业所得税

按 33% 的税率计缴。

四、控股子公司

(一) 控制的所有子公司

| 企业全称 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 实际投资额 | 所占权益比例 |
|-----------------|--------|----------|-------------|----------|--------|
| 钱江硅谷控股有限责任公司 | 投资等 | 5,000 万 | 法规允许范围内经营 | 4,000 万 | 80.00% |
| 嵊州市投资发展有限公司 | 投资、服务等 | 7,000 万 | 城市供水、水资源开发等 | 4,900 万 | 70.00% |
| 浙江育青科教发展有限公司 | 科教产业 | 2,900 万 | 科教产业、房地产开发 | 2,100 万 | 72.41% |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司 | 养殖业 | 845 万 | 兔业经营 | 500 万 | 59.17% |
| 舟山市自来水有限公司 | 服务业 | 24,500 万 | 自来水生产、供应 | 21,100 万 | 86.12% |
| 龙泉市广安电站开发有限责任公司 | 水力发电 | 1,250 万 | 水力发电 | 1,200 万 | 96.00% |
| 龙泉市均益水电有限公司 | 水力发电 | 2,000 万 | 水力发电 | 1,900 万 | 95.00% |

(二) 未纳入合并报表范围子公司，未纳入的原因及对财务状况、经营成果的影响说明

根据2000年2月3日公司与浙江省现代农业基地办公室签订的《关于新昌兔业产业化经营示范工程项目协议书》，浙江省现代农业基地办公室委托本公司作为投资主体与新昌县兔业合作社、新昌县蓝信投资咨询事务所合作，建设、管理和经营新昌县兔业产业化经营工程项目。2000年浙江省现代农业基地办公室将项目的国家资本金500万元委托本公司运营，本公司将此项受托款列入“长期应付款”科目核算。2000年10月，本公司将上述受托款500万元出资组建新昌县天玉兔业发展有限公司，占注册资本的59.17%。按照公司对长期股权投资核算的会计政策应合并会计报表，但由于上述协议书中规定公司与新昌县兔业合作社、新昌县蓝信投资咨询事务所合作产生的净收益归本公司运营，其中大部分要作为国有资本金进行再投资。据此，本公司仅作为受托管理这部分资金及其对应的长期股权投资，不拥有其所有权，因此公司未合并其会计报表。

五、利润分配

中期利润不分配，不转增。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 1.货币资金 | | 期末数 145,331,760.29 |
| 1.现金 | 662,203.50 | 155,311.08 |
| 2.银行存款 | 127,170,125.96 | 76,029,404.61 |
| 3.其他货币资金 | 17,499,430.83 | 53,263,135.35 |
| 合计 | <u>145,331,760.29</u> | <u>129,447,851.04</u> |

2.短期投资 期末数 30,823,108.94

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 股票投资 | 34,397,927.15 | 3,574,818.21 | 30,823,108.94 | 39,213,765.73 | 4,046,939.30 | 35,166,826.43 |
| 合计 | <u>34,397,927.15</u> | <u>3,574,818.21</u> | <u>30,823,108.94</u> | <u>39,213,765.73</u> | <u>4,046,939.30</u> | <u>35,166,826.43</u> |

(2) 短期投资——股票投资情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期末市价 |
|------|---------------|---------------|
| 股票投资 | 34,397,927.15 | 31,320,946.64 |

(3) 短期投资跌价准备

1) 增减变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 期末数 |
|--------|---------------------|----------|-------------------|---------------------|
| 1.股票投资 | 4,046,939.30 | | 472,121.09 | 3,574,818.21 |
| 2.债券投资 | | | | - |
| 3.其他投资 | | | | - |
| 小计 | <u>4,046,939.30</u> | <u>-</u> | <u>472,121.09</u> | <u>3,574,818.21</u> |

2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

期末市价系根据深圳证券交易所和上海证券交易所 2002 年 6 月 28 日该股票的收盘价格确定。

3.应收利息 期末余额 614,684.70

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 |
|----------|-------------------|
| 长期债权投资收益 | 614,684.70 |
| 合计 | <u>614,684.70</u> |

(2) 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收账款

期末数 61,026,502.01

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 43,920,338.29 | 67.65% | 2,635,220.30 | 41,285,117.99 | 30,075,462.55 | 75.06 | 1,804,527.74 | 28,270,934.81 |
| 1-2 年 | 14,253,154.45 | 21.95% | 855,189.27 | 13,397,965.18 | 8,909,653.17 | 22.24 | 534,579.19 | 8,375,073.98 |
| 2—3 年 | 3,287,128.17 | 5.06% | 197,227.69 | 3,089,900.48 | | | | |
| 3 年以上 | 3,461,189.75 | 5.34% | 207,671.39 | 3,253,518.36 | 1,082,387.72 | 2.70 | 64,943.26 | 1,017,444.46 |
| 合计 | <u>64,921,810.66</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,895,308.65</u> | <u>61,026,502.01</u> | <u>40,067,503.44</u> | <u>100.00</u> | <u>2,404,050.19</u> | <u>37,663,453.25</u> |

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 38,751,993.20 元,占应收账款账面余额的 59.69%。

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

期末数 160,087,366.67

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 113,674,847.91 | 69.12% | 6,820,490.87 | 106,854,357.04 | 112,018,524.34 | 77.36 | 6,721,111.45 | 105,297,412.89 |
| 1-2 年 | 28,141,928.74 | 16.52% | 1,688,515.72 | 26,453,413.02 | 20,085,492.62 | 13.87 | 1,205,129.56 | 18,880,363.06 |
| 2-3 年 | 26,711,216.44 | 15.68% | 1,602,672.99 | 25,108,543.45 | 10,917,574.44 | 7.54 | 655,054.47 | 10,262,519.97 |
| 3 年以上 | 1,777,716.15 | 1.05% | 106,662.98 | 1,671,053.17 | 1,777,716.15 | 1.23 | 106,662.97 | 1,671,053.18 |
| 合计 | <u>170,305,709.24</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,218,342.57</u> | <u>160,087,366.67</u> | <u>144,799,307.55</u> | <u>100.00</u> | <u>8,687,958.45</u> | <u>136,111,349.10</u> |

(2) 金额较大的其他应收款

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质 |
|-------------------|----------------|-------|
| 杭州唐人智能卡有限公司 | 41,000,000.00 | 合作经营款 |
| 浙江省松阳县谢村源流域水电开发公司 | 17,994,959.23 | 往来款 |
| 嵊州市丰潭水电管理处 | 17,745,275.29 | 往来款 |
| 浙江省天台县龙溪水库 | 16,857,890.98 | 往来款 |
| 安吉县赋石水库管理局 | 8,729,190.33 | 往来款 |
| 合计 | 102,327,315.83 | |

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 102,327,315.83 元,占其他应收款账面余额的 55.79%。

(4) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 预付账款 期末数 8,889,136.82

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 8,889,136.82 | 100.00 | 5,420,973.82 | 100.00 |
| 合计 | <u>8,889,136.82</u> | <u>100.00</u> | <u>5,420,973.82</u> | <u>100.00</u> |

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 存货 期末数 66,225,980.84

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | | 账面价值 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | |
| 物资采购 | 9,028.01 | 9,028.01 | 9,028.01 | 9,028.01 | |
| 原材料 | 5,212,034.66 | 5,212,034.66 | 2,002,209.06 | 2,002,209.06 | |
| 包装物 | 1,259,118.54 | 1,259,118.54 | | | |
| 开发成本 | 59,745,799.63 | 59,745,799.63 | 15,866,905.00 | 15,866,905.00 | |
| 合计 | <u>66,225,980.84</u> | <u>66,225,980.84</u> | <u>17,878,142.07</u> | <u>17,878,142.07</u> | |

(2) 存货跌价准备说明

本期末出现存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的现象，故未计提存货跌价准备。

8. 待摊费用 期末数 797,060.12

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 年末结存原因 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------|
| 汽车保险费 | 257,078.08 | 41,914.05 | 受益期为 7-12 月 |
| 房租费 | 487,500.02 | 597,500.00 | 受益期为 7-12 月 |
| 法律顾问费 | | 12,000.00 | |
| 报刊费 | 32,482.02 | 4,805.76 | 受益期为 7-12 月 |
| 其他 | 20,000.00 | 38,800.00 | 受益期为 7-12 月 |
| 合计 | <u>797,060.12</u> | <u>695,019.81</u> | |

9. 长期股权投资 期末数 42,245,636.10

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 14,262,746.10 | | 14,262,746.10 | 246,147,964.46 | | 246,147,964.46 |
| 其他股权投资 | 28,207,890.00 | 225,000.00 | 27,982,890.00 | 26,307,890.00 | 225,000.00 | 26,082,890.00 |
| 合 计 | <u>42,454,656.82</u> | <u>225,000.00</u> | <u>42,245,636.10</u> | <u>272,455,854.46</u> | <u>225,000.00</u> | <u>272,230,854.46</u> |

(2) 长期股权投资——股票投资

明细情况

| 被投资单位名称 | 股份类别 | 股票数量 | 持股比例 | 初始投资成本 | 期末数 | 期末市价 |
|----------------|------|--------|------|------------------|------------------|------|
| 浙江台州高速公路股份有限公司 | 法人股 | 23,000 | | 32,890.00 | 32,890.00 | |
| 小 计 | | | | <u>32,890.00</u> | <u>32,890.00</u> | |

(3) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 占注册资本比例 |
|----------------|------|----------------------|---------|
| 临安青山殿水电开发有限公司 | 长期 | 8,250,000.00 | 16.50% |
| 浙江钱江科技发展有限责任公司 | 20 年 | 1,900,000.00 | 19.00% |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司 | 长期 | 5,000,000.00 | 59.17% |
| 浙江天堂硅谷创业有限公司 | 长期 | 10,000,000.00 | 6.67% |
| 浙江省松阳县安民水电站 | 长期 | 3,800,000.00 | 19.00% |
| 金华县水利物资供应处 | 参股 | 225,000.00 | |
| 浙江华微投资有限公司 | 参股 | 4,000,000.00 | |
| 浙江益龙房地产开发有限公司 | 长期 | 10,000,000.00 | 100.00% |
| 小 计 | | <u>43,175,000.00</u> | |

2) 股权投资差额

a. 明细情况

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 期初数 | 本期摊销 | 期末数 | 摊销期限 |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------|
| 浙江育青科教发展有限公司 | -920,786.97 | -852,035.55 | -46,039.35 | -805,996.20 | 10 年 |
| 舟山市昌通管道安装公司 | -274,383.93 | -274,383.93 | -14,345.04 | -260,038.89 | 10 年 |
| 舟山市昌贸物资经营有限公司 | 9,289.70 | 9,289.70 | 421.46 | 8,868.24 | 10 年 |
| 小 计 | <u>-1,185,881.20</u> | <u>-1,117,129.78</u> | <u>-59,962.93</u> | <u>-1,057,166.85</u> | |

b. 股权投资差额形成原因说明

a). 本公司上年投资设立子公司浙江育青科教发展有限公司, 公司投出资产的账面价值与按股权比例可享有该公司净资产的份额的差额-920,786.97 元, 形成股权投资差额, 上年度已摊销-68,751.42 元。

b). 本公司控股子公司舟山自来水有限公司投资设立舟山市昌通管道安装公司和舟山市昌贸物资经营有限公司时, 评估价与净资产的差额形成股权投资差额。

3) 其他股权投资减值准备

a. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 金华县水利物资供应处 | 225,000.00 | | | 225,000.00 |
| 小 计 | <u>225,000.00</u> | | | <u>225,000.00</u> |

b. 计提原因说明

对该公司的股权投资因年限较长, 且从未分红, 故 1999 年已提取长期投资减值准备, 本年度无变化。

10. 长期债权投资

期末数 52,523,000.00

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 |
| 其他债权投资 | 32,523,000.000 | 32,523,000.000 | 37,605,000.00 | 37,605,000.00 |
| 委托贷款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | <u>52,523,000.00</u> | <u>52,523,000.00</u> | <u>57,605,000.00</u> | <u>57,605,000.00</u> |

(2) 长期债权投资——其他债权投资

1) 明细情况

| 被投资单位名称 | 年利率 (%) | 到期 日 | 初始投 资成本 | 本期 利息 | 累计应收或 已收利息 | 期末数 |
|---------------|---------|------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 临安青山殿水电开发有限公司 | | | 37,605,000.00 | 1,229,369.40 | 1,229,369.40 | 32,523,000.00 |
| 小 计 | | | <u>37,605,000.00</u> | <u>1,229,369.40</u> | <u>1,229,369.40</u> | <u>32,523,000.00</u> |

2) 其他说明

详见本会计报表附注八(二)3之说明。

(3) 长期债权投资——委托贷款

| 受托单位 | 年利率 (%) | 到期 日 | 初始投 资本金 | 本期 利息 | 累计应收 或已收利息 | 期末数 |
|------------|---------|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 深圳发展银行杭州分行 | 7.56 | 2003.3.18 | 20,000,000.00 | 722,975.34 | 722,975.34 | 20,000,000.00 |
| 小 计 | | | <u>20,000,000.00</u> | <u>722,975.34</u> | <u>722,975.34</u> | <u>20,000,000.00</u> |

(4) 其他说明

因本期未出现可收回金额低于长期债权投资本金的现象，故不需计提长期债权投资减值准备。

11. 固定资产原价 期末数 762,030,135.03

(1) 明细情况

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 226,459,129.49 | 49,993,910.36 | 111,827.91 | 276,341,211.94 |
| 通用设备 | 13,151,740.08 | 62,464,470.34 | | 75,616,210.42 |
| 专用设备 | 196,300,495.58 | 186,578,010.29 | 466,276.00 | 382,412,229.87 |
| 运输工具 | 11,998,022.50 | 5,657,892.53 | | 17,655,915.03 |
| 其他设备 | 4,701,749.27 | 5,302,818.50 | | 10,004,567.77 |
| 合计 | <u>452,611,136.92</u> | <u>309,997,102.02</u> | <u>578,103.91</u> | <u>762,030,135.03</u> |

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 47,627,276.83 元。

(3) 本期固定资产无用作抵押和担保。本期无出售固定资产和置换固定资产。

12. 累计折旧 期末数 212,587,425.09

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 57,441,376.91 | 4,833,631.37 | | 62,275,008.28 |
| 通用设备 | 9,388,868.65 | 4,703,331.63 | | 14,092,200.28 |
| 专用设备 | 96,321,801.00 | 32,439,943.63 | | 128,761,744.63 |
| 运输工具 | 3,338,167.87 | 2,067,043.68 | | 5,405,211.55 |
| 其他设备 | 1,453,190.00 | 600,070.35 | | 2,053,260.35 |
| 合计 | <u>167,943,404.43</u> | <u>44,644,020.66</u> | | <u>212,587,425.09</u> |

13. 固定资产净值 期末数 549,442,709.94

| 类别 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 214,066,203.66 | 169,017,752.58 |
| 通用设备 | 61,524,010.14 | 3,762,871.43 |
| 专用设备 | 253,650,485.24 | 99,978,694.58 |
| 运输工具 | 12,250,703.48 | 8,659,854.63 |
| 其他设备 | 7,951,307.42 | 3,248,559.27 |
| 合计 | <u>549,442,709.94</u> | <u>284,667,732.49</u> |

14. 固定资产减值准备 期末数 4,268,816.00

(1) 明细情况

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 专用设备 | 4,268,816.00 | | | 4,268,816.00 |
| 合计 | <u>4,268,816.00</u> | <u> </u> | <u> </u> | <u>4,268,816.00</u> |

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

本公司所属电站中，有多数电站建设于七、八十年代，专用设备技术陈旧，导致部分固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

15. 工程物资 期末数 302,304.86

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|------------------|
| 专用材料 | 302,304.86 | 42,721.35 |
| 合计 | <u>302,304.86</u> | <u>42,721.35</u> |

16. 在建工程 期末数 21,757,420.19

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | 期初数 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 | |
| 龙泉水电综合楼 | 6,603,904.44 | 6,603,904.44 | 6,396,610.26 | 6,396,610.26 | |
| 开化综合楼 | 66,985.80 | 66,985.80 | 79,546.80 | 79,546.80 | |
| 零星工程 | 3,289,633.49 | 3,289,633.49 | 3,205,826.49 | 3,205,826.49 | |
| 赤山埠办公用房改造 | 1,083,447.85 | 1,083,447.85 | 57,950.00 | 57,950.00 | |
| 育青中学基建工程 | 4,043,358.06 | 4,043,358.06 | 1,567,744.00 | 1,567,744.00 | |
| 嵊州第二自来水厂 | | | | | |
| 引水工程 | | | 45,830,285.30 | 45,830,285.30 | |
| 龙泉广安电站 | 5,845,636.26 | 5,845,636.26 | | | |
| 舟山管道工程 | 824,454.19 | 824,454.19 | | | |
| 合计 | <u>21,757,420.19</u> | <u>21,757,420.19</u> | <u>57,137,962.85</u> | <u>57,137,962.85</u> | |

(2) 在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期 增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少 | 期末数 | 资金 来源 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|----------|
| 龙泉水电综合楼 | 6,396,610.26 | 207,294.18 | | | 6,603,904.44 | 其他来源 |
| 开化综合楼 | 79,546.80 | 80,000.00 | 50,000.00 | 42,561.00 | 66,985.80 | 其他来源 |
| 赤山埠办公用房改造 | 57,950.00 | 1,025,497.95 | | | 1,083,447.85 | 其他来源 |
| 育青中学基建工程 | 1,567,744.00 | 2,475,614.06 | | | 4,043,358.06 | 其他来源 |
| 嵊州第二自来水厂 引水工程 | 45,830,285.30 | 1,788,291.53 | 47,618,576.83 | | | 其他来源 |
| 龙泉广安电站 | | 5,845,636.26 | | | 5,845,636.26 | 其他来源 |
| 舟山管道工程 | | 824,454.19 | | | 824,454.19 | 其他来源 |
| 零星工程 | 3,205,826.49 | 83,807.00 | | | 3,289,633.49 | 其他来源 |

合 计 57,137,962.85 12,330,595.17 47,668,576.83 42,561.00 21,757,420.19

(3) 在建工程减值准备情况

因未出现可收回金额低于在建工程账面价值的现象，故本期未提取在建工程减值准备。

17. 无形资产

期末数 17,924,373.18

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | 期初数 | | 账面价值 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | | | |
| 土地使用权 | 17,270,209.06 | 17,270,209.06 | 14,565,636.47 | 14,565,636.47 | | | |
| 非专利技术 | 501,500.00 | 501,500.00 | | | | | |
| 软件 | 152,664.12 | 152,664.12 | | | | | |
| 合 计 | <u>17,924,373.18</u> | <u>17,924,373.18</u> | <u>14,565,636.47</u> | <u>14,565,636.47</u> | | | |

(2) 无形资产增减变动情况

| 种 类 | 原始 金额 | 期初 数 | 本期 增加 | 本期 摊销 | 期末 数 | 累计 摊销额 | 剩余摊销 年限 |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------|
| 电站土地使用权 | 10,474,918.58 | 9,750,942.47 | | 73,219.41 | 9,677,723.06 | 797,195.52 | 45 年 |
| 育青科教土 地使用权 | 4,819,694.00 | 4,814,694.00 | 5,000.00 | | 4,819,694.00 | | |
| 舟山自来水 土地使用权 | 2,800,800.00 | | 2,800,800.00 | 28,008.00 | 2,772,792.00 | 28,008.00 | 49 年 6 个月 |
| 非专利技术 | 510,000.00 | | 510,000.00 | 8,500.00 | 501,500.00 | 8,500.00 | 29 年 6 个月 |
| 软件 | 176,952.66 | | 176,952.66 | 24,288.54 | 152,664.12 | 24,288.54 | 3 年 2 个月 |
| 合 计 | <u>18,782,365.24</u> | <u>14,565,636.47</u> | <u>3,492,752.66</u> | <u>134,015.95</u> | <u>17,924,373.18</u> | <u>857,992.06</u> | |

(3) 本公司无形资产无可收回金额低于账面价值的情况，不需计提无形资产减值准备。

| 18. 长期待摊费用 | | | | | | | 期末数 144,145,085.72 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------|---------------------|-----------------------|--------------|--------------------|--|
| 项 目 | 原始 发生额 | 期初 数 | 本期 增加 | 本期 摊销 | 期末 数 | 累计 摊销额 | 剩余摊销 年限 | |
| 赤山埠水厂 | | | | | | | | |
| 特许经营权 | 151,500,000.00 | 145,187,500.00 | | 2,525,000.00 | 142,662,500.00 | 8,837,500.00 | 339 个月 | |
| 装修费 | 364,522.00 | 352,371.27 | | 36,452.22 | 315,919.05 | 48,602.95 | 52 个月 | |
| 企业形象策划费 | 2,000,000.00 | 1,666,666.67 | | 500,000.00 | 1,166,666.67 | 1,083,333.33 | 14 个月 | |
| 合 计 | <u>153,864,522.00</u> | <u>150,237,500.00</u> | | <u>3,311,452.22</u> | <u>144,145,085.72</u> | 9,969,436.28 | | |

19. 短期借款 期末数 50,400,000.00

(1) 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 保证借款 | 400,000.00 | 3,400,000.00 |
| 合 计 | <u>50,400,000.00</u> | <u>83,400,000.00</u> |

(2) 无逾期短期借款。

20. 应付账款 期末数 3,997,188.88

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款。

(2) 无 3 年以上大额应付账款。

21. 预收账款 期末数 35,214,511.20

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款。

(2) 无 1 年以上预收账款。

22. 应付工资 期末数 2,064,204.50

无拖欠性质的工资

23. 应付股利 期末数 12,799,500.00

(1) 明细情况

| 投资者名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 水利部综合开发管理中心 | | 9,049,500.00 |
| 浙江省水利水电建设投资总公司 | | 8,650,500.00 |
| 浙江省水电实业公司 | | 6,598,500.00 |
| 嵊州市水电开发有限公司 | | 5,701,500.00 |
| 李国祥先生 | 49,500.00 | 49,500.00 |
| 社会公众股 | 12,750,000.00 | 12,750,000.00 |
| 合计 | <u>12,799,500.00</u> | <u>42,799,500.00</u> |

(2) 欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

期末余额均系尚未支付的普通股股利。

24. 应交税金 期末数 13,018,897.29

| 税种 | 期末数 | 期初数 | 法定税率 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------|
| 增值税 | 3,644,338.96 | 2,249,122.67 | 6% |
| 营业税 | 420,981.18 | 1,402,252.89 | 3%或5% |
| 城市维护建设税 | 187,952.82 | 153,139.58 | 1%或5%或7% |
| 企业所得税 | 8,643,105.59 | 11,481,272.47 | 33% |
| 代扣代缴个人所得税 | 122,503.44 | 28,651.50 | |
| 固定资产投资方向调节税 | | 154,741.05 | |
| 房产税 | 15.30 | | |
| 合计 | <u>13,018,897.29</u> | <u>15,469,180.16</u> | |

25. 其他应交款 期末数 398,382.16

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 法定税率 |
|--------|-------------------|-------------------|--------------|
| 财政风险金 | 7,544.53 | 7,544.53 | 收入的0.2% |
| 水利建设基金 | 45,189.55 | 27,789.13 | 0或0.1%或0.12% |
| 兵役义务费 | 41,887.77 | 21,345.36 | 0.4% |
| 教育费附加 | 303,760.31 | 340,272.52 | 4% |
| 粮食补偿金 | | | |
| 合计 | <u>398,382.16</u> | <u>396,951.54</u> | |

26. 其他应付款 期末数 50,135,401.71

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款

(2) 无 3 年以上的大额其他应付款。

27. 预提费用 期末数 3,966,485.20

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 期末结余原因 |
|-----|---------------------|-------------------|--------|
| 利息 | 127,750.00 | 127,750.00 | 应付未付费用 |
| 原水费 | 1,211,755.33 | | 应付未付费用 |
| 修理费 | 1,416,903.30 | | 应付未付费用 |
| 其他 | 1,327,826.57 | | 应付未付费用 |
| 合 计 | <u>3,966,485.20</u> | <u>127,750.00</u> | |

28. 一年内到期的长期负债 期末数 9,440,000.00

(1) 明细情况

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------------|---------------------|
| 长期借款 | 9,440,000.00 | 9,440,000.00 |
| 合 计 | <u>9,440,000.00</u> | <u>9,440,000.00</u> |

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

| 借款条件 | 期末数 |
|------|---------------------|
| 信用借款 | 750,000.00 |
| 保证借款 | 8,690,000.00 |
| 小 计 | <u>9,440,000.00</u> |

29. 长期借款 期末数 161,000,000.00

| 借款条件 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 120,000,000.00 | 80,132,000.00 |
| 抵押借款 | 38,000,000.00 | 10,022,833.87 |
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计 | <u>161,000,000.00</u> | <u>93,154,833.87</u> |

30. 长期应付款 期末数 8,079,816.83

| 种 类 | 初始金额 | 应计利息 | 期末数 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 浙江省水电开发中心 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 浙江省水电实业公司 | 1,520,000.00 | | 2,452,200.83 |
| 浙江省水利厅 | 400,000.00 | 127,616.00 | 527,616.00 |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合 计 | <u>7,020,000.00</u> | <u>1,010,016.83</u> | <u>8,079,816.83</u> |

31. 递延税款贷项 期末数 13,200.00

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 接受捐赠非现金资产应交所得税 | 13,200.00 | 13,200.00 |
| 合 计 | <u>13,200.00</u> | <u>13,200.00</u> |

32. 股本 期末数 285,330,000.00

(1) 明细情况

| 项 目 | | 期初数 | 本期增减变动 (+, -) | | | | 期末数 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----|-----------|----|----------------|
| | | | 配股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | |
| (一) 尚 未 流 通 股 份 | 国家拥有股份 | 60,330,000.00 | | | | | 60,330,000.00 |
| | 1. 发起人股份 | | | | | | |
| | 境内法人持有股份 | 139,670,000.00 | | | | | 139,670,000.00 |
| | 外资法人持有股份 | | | | | | |
| | 其他 | 330,000.00 | | | | | 330,000.00 |
| | 2. 募集法人股 | | | | | | |
| | 3. 内部职工股 | | | | | | |
| | 4. 优先股 | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | |
| | 未上市流通股份合计 | 200,330,000.00 | | | | | 200,330,000.00 |
| (二) 已 流 通 股 份 | 1. 境内上市的人民币普通股 | 85,000,000.00 | | | | | 85,000,000.00 |
| | 2. 境内上市的外资股 | | | | | | |
| | 3. 境外上市的外资股 | | | | | | |
| | 4. 其他 | | | | | | |
| | 已流通股份合计 | 85,000,000.00 | | | | | 85,000,000.00 |
| (三) 股份总数 | | 285,330,000.00 | | | | | 285,330,000.00 |

(2) 本期股本未发生变动。

33. 资本公积 期末数 514,029,224.19

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------------------|------------------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 513,117,530.33 | | | 513,117,530.33 |
| 股权投资准备 | 839,280.07 | 72,413.79 | | 911,693.86 |
| 合 计 | <u>513,956,810.40</u> | <u>72,413.79</u> | | <u>514,029,224.19</u> |

(2) 资本公积增减原因及依据说明

本期未发生增减变动。

34. 盈余公积 期末数 22,667,492.83

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 15,111,661.89 | | | 15,111,661.89 |
| 法定公益金 | 7,555,830.94 | | | 7,555,830.94 |
| 合 计 | <u>22,667,492.83</u> | | | <u>22,667,492.83</u> |

35. 未分配利润 期末数 52,701,521.63

(1) 明细情况

| | |
|--------|----------------------|
| 期初数 | 33,481,686.04 |
| 加：本期增加 | 19,219,835.59 |
| 减：本期减少 | |
| 期末数 | <u>52,701,521.63</u> |

(2) 其他说明

本期增加系本期净利润转入。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 118,682,903.73/54,194,367.88

(1) 业务分部

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | | |
| 发电业务 | 71,763,351.75 | 65,063,046.18 |
| 供水业务 | 45,213,644.38 | 14,177,121.18 |
| 其他业务 | 1,705,907.60 | 3,661,433.00 |
| 合 计 | <u>118,682,903.73</u> | <u>82,901,600.36</u> |
| 主营业务成本 | | |
| 发电业务 | 32,201,549.03 | 29,716,568.11 |
| 供水业务 | 19,827,045.35 | 6,333,558.56 |
| 其他业务 | 2,165,773.50 | 2,514,937.12 |
| 合 计 | <u>54,194,367.88</u> | <u>38,565,063.79</u> |

(2) 地区分布

本公司所有产品及劳务均在国内销售及进行，因所处经济环境一致，地区分布从略。

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 56,248,917.97 元，占公司全部主营业务收入的 47.81%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 808,913.58

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税 | 233,452.44 | 50,310.03 |
| 城市维护建设税 | 304,923.17 | 240,236.00 |
| 教育费附加 | 270,537.97 | 192,188.80 |
| 合 计 | <u>808,913.58</u> | <u>482,734.83</u> |

3. 其他业务利润 本期数 544,289.23

| 项 目 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|-------|------|-----|
| | 业务收入 | 业务支出 | 利 润 | 业务收入 | 业务支出 | 利 润 |
| 利息收入 | 152,323.86 | 8,636.76 | 143,687.10 | | | |
| 服务收入 | 4,570,824.99 | 4,173,140.75 | 397,684.24 | | | |
| 合 计 | <u>4,726,066.74</u> | <u>4,181,777.51</u> | <u>544,289.23</u> | | | |

| | | | |
|---------|---------------------|---------------------|------------------|
| 4. 财务费用 | | | 本期数 3,642,945.52 |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | |
| 利息支出 | 4,173,100.20 | 4,733,051.52 | |
| 减：利息收入 | 542,572.06 | 1,879,365.54 | |
| 其他 | 12,417.38 | 51,224.32 | |
| 合 计 | <u>3,642,945.52</u> | <u>2,904,910.30</u> | |

5. 投资收益 本期数 2,930,357.48

(1) 明细情况

| | | |
|----------|---------------------|---------------------|
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 股票投资收益 | 752,203.70 | |
| 债权投资收益 | 1,952,344.74 | 1,488,670.84 |
| 股权投资差额摊销 | 59,962.93 | |
| 股权投资转让收益 | 181,825.39 | |
| 合 计 | <u>2,946,336.76</u> | <u>1,488,670.84</u> |

(2) 占本期利润总额 10% (含 10%) 以上的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明

债权投资收益中 1,229,369.40 元系公司投资临安青山殿水电开发有限公司收益，详见本会计报表附注八

(二) 3 之说明；722,975.34 元系公司委托深圳发展银行杭州分行贷款取得的收益。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入 本期数 55,029.22

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 处置固定资产净收益 | | 50,000.00 |
| 其 他 | 55,029.22 | 19,864.25 |
| 合 计 | <u>55,029.22</u> | <u>69,864.25</u> |

7. 营业外支出 本期数 218,543.91

| | | |
|-----------|-----------|------------|
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 处理固定资产净损失 | 1,250.44 | 850,102.71 |
| 公益捐赠 | 94,000.00 | 10,960.00 |
| 水利建设基金 | 59,958.46 | 32,579.86 |
| 罚款支出 | 3,668.19 | |

计提固定资产减值准备

| | | |
|----|-------------------|-------------------|
| 其他 | 59,666.82 | 3,614.00 |
| 合计 | <u>218,543.91</u> | <u>897,256.57</u> |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

| | |
|--------|----------------------|
| 项目 | 本期数 |
| 预收工程款项 | 17,633,981.09 |
| 小计 | <u>17,633,981.09</u> |

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

| | |
|-------|----------------------|
| 项目 | 本期数 |
| 暂付款 | 12,125,362.36 |
| 业务招待费 | 1,326,000.00 |
| 汽车费用 | 1,346,256.16 |
| 小计 | <u>14,797,618.52</u> |

3. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

| | |
|-------|----------------------|
| 项目 | 本期数 |
| 合作经营款 | 41,000,000.00 |
| 小计 | <u>41,000,000.00</u> |

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 52,790,603.67

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|---------------|---------|--------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 35,158,744.31 | 62.60% | 2,109,524.66 | 33,049,219.65 | 30,075,462.55 | 75.06 | 1,804,527.74 | 28,270,934.81 |
| 1-2 年 | 14,253,154.45 | 25.38% | 855,189.27 | 13,397,965.18 | 8,909,653.17 | 22.24 | 534,579.19 | 8,375,073.98 |
| 2—3 年 | 3,287,128.17 | 5.85% | 197,227.69 | 3,089,900.48 | | | | |
| 3 年以上 | 3,461,189.75 | 6.17% | 207,671.39 | 3,253,518.36 | 1,082,387.72 | 2.70 | 64,943.26 | 1,017,444.46 |
| 合计 | 56,160,216.68 | 100.00% | 3,369,613.01 | 52,790,603.67 | <u>40,067,503.44</u> | <u>100.00</u> | <u>2,404,050.19</u> | <u>37,663,453.25</u> |

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 31,568,342.02 元 ,占应收账款账面余额的 78.79%。

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

期末数 171,816,013.38

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | | 账面价值 | |
|-------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| 1 年以内 | 126,152,131.65 | 69.02% | 7,569,127.90 | 118,583,003.75 | 106,581,157.16 | 76.48 | 6,394,869.42 | 100,186,287.74 |
| 1-2 年 | 28,141,928.74 | 15.40% | 1,688,515.72 | 26,453,413.02 | 20,085,492.62 | 14.41 | 1,205,129.56 | 18,880,363.06 |
| 2-3 年 | 26,711,216.44 | 14.61% | 1,602,672.99 | 25,108,543.45 | 10,917,574.44 | 7.83 | 655,054.47 | 10,262,519.97 |
| 3 年以上 | 1,777,716.15 | 0.97% | 106,662.99 | 1,671,053.16 | 1,777,716.15 | 1.28 | 106,662.97 | 1,671,053.18 |
| 合计 | <u>182,782,992.98</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,966,979.60</u> | <u>171,816,013.38</u> | <u>139,361,940.37</u> | <u>100.00</u> | <u>8,361,716.42</u> | <u>131,000,223.95</u> |

(2) 金额较大的其他应收款

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质 |
|-------------------|----------------|-------|
| 杭州唐人智能卡有限公司 | 41,000,000.00 | 合作经营款 |
| 浙江省松阳县谢村源流域水电开发公司 | 17,994,959.23 | 往来款 |
| 嵊州市丰潭水电管理处 | 17,745,275.29 | 往来款 |
| 浙江省天台县龙溪水库 | 16,857,890.98 | 往来款 |
| 安吉县赋石水库管理局 | 8,729,190.33 | 往来款 |
| 合计 | 102,327,315.83 | |

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 102,327,315.83 元，占其他应收款账面余额的 59.56%。

(4) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

期末数 383,704,728.25

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 359,723,024.43 | | 359,723,024.43 | 355,920,013.94 | | 355,920,013.94 |
| 其他股权投资 | 24,207,890.00 | 225,000.00 | 23,982,890.00 | 22,307,890.00 | 225,000.00 | 22,082,890.00 |
| 合计 | <u>383,930,914.43</u> | <u>225,000.00</u> | <u>383,704,728.25</u> | <u>378,227,903.94</u> | <u>225,000.00</u> | <u>378,002,903.94</u> |

(2) 长期股权投资——股票投资

明细情况

| 被投资单位名称 | 股份类别 | 股票数量 | 持股比例 | 初始投资成本 | 期末数 | 期末市价 |
|----------------|------|-----------|------|------------------|------------------|------|
| 浙江台州高速公路股份有限公司 | 法人股 | 23,000.00 | | 32,890.00 | 32,890.00 | |
| 小 计 | | | | <u>32,890.00</u> | <u>32,890.00</u> | |

(3) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 占注册资本比例 |
|-----------------|------|-----------------------|---------|
| 浙江育青科教发展有限公司 | 长期 | 21,000,000.00 | 72.41% |
| 钱江硅谷控股有限责任公司 | 长期 | 40,000,000.00 | 80.00% |
| 嵊州市投资发展有限公司 | 长期 | 49,000,000.00 | 70.00% |
| 临安青山殿水电开发有限公司 | 长期 | 8,250,000.00 | 16.50% |
| 浙江钱江科技发展有限责任公司 | 20 年 | 1,900,000.00 | 19.00% |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司 | 长期 | 5,000,000.00 | 59.17% |
| 浙江天堂硅谷创业有限公司 | 长期 | 10,000,000.00 | 6.67% |
| 浙江省松阳县安民水电站 | 长期 | 3,800,000.00 | 19.00% |
| 龙泉市广安电站开发有限责任公司 | 长期 | 12,000,000.00 | 96.00% |
| 舟山市自来水有限公司 | 长期 | 211,000,000.00 | 86.12% |
| 龙泉市均益水电有限公司 | 长期 | 19,000,000.00 | 95.00% |
| 金华县水利物资供应处 | 参股 | 225,000.00 | |
| 小 计 | | <u>381,175,000.00</u> | |

2) 权益法核算的其他股权投资

a. 明细情况

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 累计追加投资额 | 本期被投资单位权益增减额 | 本期累计增减额 |
|--------------|-----------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 浙江育青科技发展有限公司 | 21,920,786.97 | | -1,036,569.70 | -1,036,569.70 |
| 钱江硅谷控股有限责任公司 | 40,000,000.00 | | -18,790.40 | -18,790.40 |
| 嵊州市投资发展有限公司 | 49,000,000.00 | | 1,085,149.42 | 1,085,149.42 |
| 舟山自来水有限公司 | 211,000,000.00 | | 2,979,381.91 | 2,979,381.91 |
| 龙泉市均益水电有限公司 | 19,000,000.00 | | 666,165.75 | 666,165.75 |
| 小 计 | <u>340,920,786.97</u> | | <u>3,675,336.98</u> | <u>3,675,336.98</u> |

被投资单位与公司会计政策无重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

3) 股权投资差额

a. 明细情况

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 期初数 | 本期摊销 | 期末数 | 摊销期限 |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------|
| 浙江育青科教发展有限公司 | -920,786.97 | -852,035.55 | 46,039.35 | -805,996.20 | 10 年 |
| 小 计 | <u>-920,786.97</u> | <u>-852,035.55</u> | <u>46,039.35</u> | <u>-805,996.20</u> | |

b. 股权投资差额形成原因说明

本公司上年投资设立子公司浙江育青科教发展有限公司，公司投出资产的账面价值与按股权比例可享有该公司净资产的份额的差额-920,786.97 元，形成股权投资差额,上年度已摊销-68,751.42 元。

4)其他股权投资减值准备

a. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 金华县水利物资供应处 | 225,000.00 | | | 225,000.00 |
| 小 计 | <u>225,000.00</u> | | | <u>225,000.00</u> |

b. 计提原因说明

对该公司的股权投资因年限较长，且从未分红，故 1999 年已提取长期投资减值准备，本年度无变化。

4. 长期债权投资

期末数 52,523,00.00

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 |
| 其他债权投资 | 32,523,000.00 | 32,523,000.00 | 37,605,000.00 | 37,605,000.00 |
| 委托贷款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | <u>52,523,000.00</u> | <u>52,523,000.00</u> | <u>57,605,000.00</u> | <u>57,605,000.00</u> |

(2) 长期债权投资——其他债权投资

| 被投资单位名称 | 年利率 (%) | 到期 日 | 初始投 资成本 | 本期 利息 | 累计应收或 已收利息 | 期末数 |
|---------------|---------|------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 临安青山殿水电开发有限公司 | | | 37,605,000.00 | 1,229,369.40 | 1,229,369.40 | 32,523,000.00 |
| 小 计 | | | <u>37,605,000.00</u> | <u>1,229,369.40</u> | <u>1,229,369.40</u> | <u>32,523,000.00</u> |

2)其他说明

详见本会计报表附注八(二)3之说明。

(3) 长期债权投资——委托贷款

| 受托单位 | 年利率 (%) | 到期 日 | 初始投 资本金 | 本期 利息 | 累计应收 或已收利息 | 期末数 |
|------------|------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 深圳发展银行杭州分行 | 7.56 | 2003.3.18 | 20,000,00.00 | 722,975.34 | 722,975.34 | 20,000,00.00 |
| 小 计 | | | <u>20,000,00.00</u> | <u>722,975.34</u> | <u>722,975.34</u> | <u>20,000,00.00</u> |

(4) 其他说明

因本期末出现可收回金额低于长期债券投资本金的现象，故不需提取长期债券投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 83,888,663.21

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------------|----------------------|
| 发电收入 | 69,559,898.70 | 65,063,016.18 |
| 供水收入 | 14,328,764.51 | 14,177,121.18 |
| 合 计 | <u>83,888,663.21</u> | <u>79,240,167.36</u> |

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 56,248,917.97 元，占公司全部主营业务收入的 67.05%。

2. 主营业务成本 本期数 38,055,901.61

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------------|----------------------|
| 发电成本 | 31,503,167.62 | 29,716,568.11 |
| 供水成本 | 6,552,733.99 | 6,333,558.56 |
| 合 计 | <u>38,055,901.61</u> | <u>36,050,126.67</u> |

3. 投资收益 本期数 6,960,232.72

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 股票投资收益 | 1,278,477.46 | |
| 债权投资收益 | 1,952,344.74 | 1,488,670.84 |
| 联营或合营公司 分配来的利润 | | 1,320,706.95 |
| 期末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额 | 3,683,371.17 | |

| | | |
|----------|---------------------|---------------------|
| 股权投资差额摊销 | 46,039.35 | |
| 合 计 | <u>6,960,232.72</u> | <u>2,809,377.79</u> |

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业关系 | 济性质 | 法定代表人 |
|----------------|--------------|---------|--------|-------|-------|
| 水利部综合开发管理中心 | 北京市白广路1号 | 水利资源开发等 | 发起人 | 全民所有制 | 王文珂 |
| 浙江省水利水电建设投资总公司 | 杭州市梅花碑7号 | 水利水电建设等 | 发起人 | 全民所有制 | 步余君 |
| 浙江省水电实业公司 | 杭州市梅花碑7号 | 水利水电开发等 | 发起人 | 全民所有制 | 叶 舟 |
| 嵊州市水电开发有限公司 | 嵊州市城关镇环城路29号 | 水利水电开发等 | 发起人 | 全民所有制 | 李国祥 |

(2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 年初数 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 | |
|----------------|---------------|--------|------|---|------|---|---------------|--------|
| | 金额 | % | 金额 | % | 金额 | % | 金 额 | % |
| 水利部综合开发管理中心 | 60,330,000.00 | 21.14% | | | | | 60,330,000.00 | 21.14% |
| 浙江省水利水电建设投资总公司 | 57,670,000.00 | 20.21% | | | | | 57,670,000.00 | 20.21% |
| 浙江省水电实业公司 | 43,990,000.00 | 15.42% | | | | | 43,990,000.00 | 15.42% |
| 嵊州市水电开发有限公司 | 38,010,000.00 | 13.32% | | | | | 38,010,000.00 | 13.32% |

2. 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本公司关系 |
|----------------|----------|
| 临安青山殿水电开发有限公司 | 参股企业 |
| 浙江台州高速公路股份有限公司 | 参股企业 |
| 金华县水利物资供应处 | 参股企业 |
| 浙江钱江科技发展有限公司 | 参股企业 |
| 浙江天堂硅谷创业投资有限公司 | 参股企业 |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司 | 子公司(未合并) |

(二) 关联方交易情况

1. 无关联方采购、销售货物情况。

2. 关联方应收应付款项余额

| 项目及企业名称 | 期 末 数 | | 占全部应收(付)款余额的比重(%) | |
|---------------|--------------|--------------|-------------------|--------|
| | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 长期应付款 | | | | |
| 浙江省水电实业公司 | 2,452,200.83 | 3,032,260.00 | 30.35% | 32.85% |
| 新昌县天玉兔业发展有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 61.88% | 54.17% |
| 小 计 | 7,452,200.83 | 8,032,260.00 | 92.23% | 87.02% |

3. 其他关联方交易

截至2002年6月30日本公司拥有临安青山殿水电开发有限公司长期债权投资32,523,000.00元。报告期本公司已实现临安青山殿水电开发有限公司长期债权投资收益1,229,369.40元,均已收讫。

九、或有事项

本公司下属仙居分公司、天台分公司在向当地电力部门结算上网电费时,电力部门在支付上网电费中内扣 11%的差额电费,公司对该差额电费暂列其他应收款反映。1999 年 10 月 26 日浙江省物价局、浙江省电力局浙价工[1999]413 号《关于小水电上网价有关问题的通知》明确:“一、根据国家财政部、税务总局《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》(财税字[94]004 号)规定,县以下小型水力发电单位生产的电力依照 6%征收率计算缴纳增值税,并可由其自己开具专用发票。各地电力部门不得以任何理由从小水电上网电费中内扣 11%的差价额结算。如有违反规定的应立即纠正”。截至 2002 年 6 月 30 日,天台分公司和仙居分公司分别尚有 4,363,446.68 元和 4,518,034.20 元内扣差价款挂账。根据仙居县政府常务会议第 12 次会议纪要,此项内扣差价款应由县三电办、供电局和水电企业各承担三分之一,目前有关事宜尚在处理中,公司可能存在一定的损失。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项

十一、其他重要事项

(一) 根据 2001 年 12 月 12 日本公司与龙泉市均溪一级水电开发有限公司签订的投资协议,双方共同组建龙泉市均益水电有限公司。该公司注册资本 2,000 万元,其中:本公司出资 1,900 万元、龙泉市均溪一级水电开发有限公司出资 100 万元,本公司的出资系根据公司与龙泉市均溪一级水电开发有限公司签订的《关于收购龙泉市均溪一及电站部分资产的协议书》的规定,以收购的资产投入,已于 2002 年 1 月 29 日经龙泉德兴会计师事务所验证确认,并出具龙德会验[2002]9 号验资报告,并于 2002 年 3 月 15 日在龙泉市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3325021000087 号企业法人营业执照。

(二) 根据 2001 年 10 月 22 日本公司与龙泉市水电总站和龙泉市残疾人劳动就业服务所签订的《关

于龙泉市广安电站开发有限责任公司增资扩股的协议书》，龙泉市广安电站开发有限责任公司增资扩股前注册资本 50 万元，其中：龙泉市水电总站出资 26 万元、龙泉市残疾人劳动就业服务所出资 24 万元；增资扩股后该公司的注册资本 1,250 万元，本公司以现金出资 1,200 万元，龙泉市水电总站和龙泉市残疾人劳动就业服务所出资不变，该出资已于 2001 年 11 月 27 日经义乌至诚会计师事务所验证确认，并出具义至会师验字[2001]第 291 号验资报告，并于 2002 年 1 月 10 日在龙泉市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3325241000765 号企业法人营业执照。

(三) 根据 2001 年 8 月 20 日本公司与舟山市人民政府签订的《关于共同开发经营舟山市城市供水事业的意向书》，本公司以 21,100 万元收购舟山供水区现有的部分经营性供水设施，2001 年 12 月 22 日公司与舟山市水务集团有限公司签订协议，共同组建舟山市自来水有限公司，该公司注册资本 24,500 万元，其中：本公司以上述购入的资产作价 21,100 万元投入，舟山市水务集团有限公司以现金出资 3,400 万元，已于 2002 年 1 月 22 日经舟山方舟会计师事务所验证确认，并出具舟验字[2002]第 14 号验资报告，并于 2002 年 1 月 15 日在舟山市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3309001002736 号企业法人营业执照。

(四) 根据本公司与杭州唐人智能卡有限公司签订的合作经营协议，杭州唐人智能卡有限公司负责自动控制设备、机械设备项目经营过程中的采购和销售，安装调试，本公司解决经营过程中的资金问题。2002 年 1 月至 6 月之间，公司分批将资金汇给杭州唐人智能卡有限公司，截至 2002 年 6 月 30 日，与杭州唐人智能卡有限公司的合作经营资金为 4,100 万元。

(五) 1999 年 12 月公司与浙江水电职业病医院筹建处签订《购置商住办公用楼合同》，公司向该筹建处购置办公楼 9 层，价款计 62,812,000.00 元。截至 2000 年 12 月 31 日累计已支付购房款 44,367,013.16 元。因本公司从节省资金考虑，拟迁往公司下属赤山埠水厂办公。2001 年 6 月经双方协商，本公司与浙江水电职业病医院筹建处签订《关于终止<购置商住办公用楼合同>的协议》，浙江水电职业病医院同意于 2002 年前全额退还本公司已付的购房款。截至 2002 年 6 月 30 日，公司已收回 39,716,513.16 元，其余 465.05 万元挂其他应收款反映。

(六) 根据天政发[2000]32 号文件精神，为创建天台县教育园区，扩大教育产业规模，天台县政府重新确定将在建的育青中学土地以及县城西区控制性规划图中的 3 号地块和 5-1 地块，共计 500 余亩土地以划拨价格给予浙江育青科教发展有限公司，土地征用后办理出让手续。在确保教育园区发展用地的前提下，为弥补教育建设资金不足，可将其余土地用于综合开发，其中 3 号地块于 2001 年 10 月 10 日经浙江省人民政府批准，正式为住宅建设用地。浙江育青科教发展有限公司在建设育青中学和小区征地中投资较大，且已承担了较重的债务。为摆脱偿债的困境，从效益原则出发，该公司决定公开出让公司拥有的育青翠苑地块的土地使用权，该地块属县城西区 3 号地块，面积 211,000 平方米。2002 年 6 月 18 日该公司委托天台县国土资源局公开拍卖该公司拥有的育青翠苑地块的土地使用权，浙江萧峰实业集团有限公司以 15,300 万元竞得该地块的土地使用权，并于 2002 年 6 月 23 日签订了《浙江省天台县国有土地使用权出让合同》，根据合同规定，竞得方在合同签字后 8 日内，必须以现金支票或现金向浙江育青科教发展有限公司缴付土地使用权出

让金的 40%，共计人民币 6,120 万元，在签订合同 90 天内，支付完全部土地使用权出让金。首期出让金按照天政发[2000]32 号文规定缴纳税费后，5,049 万元已于 2002 年 7 月 10 日汇入浙江育青科教发展有限公司账户。

(七)公司 2001 年度利润分配方案已经 2002 年 5 月 30 日召开的 2001 年度股东大会审议通过。以 2001 年年末的股本总数 285,330,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 1.50 元(含税)。持社会公众股的个人股东，根据我国税法的有关规定，本公司按 20%的税率代扣个人所得税，扣税后实际派发现金红利 0.12 元/每股。股权登记日为 2002 年 6 月 26 日，除息日为 2002 年 6 月 27 日，现金红利发放日为 2002 年 7 月 5 日（详见 2002 年 6 月 21 日《上海证券报》和《中国证券报》刊登的本公司公告。

(八)公司控股子公司嵊州市投资发展有限公司投资建设的嵊州市第二水厂输水工程于 2002 年 3 月 23 日零时正式通水，截止 6 月 30 日已累计输水 4088480 吨，计可收取管道输水费 4,211,134.40 元。按合同规定，嵊州市自来水厂应每月付清输水费，但由于嵊州市人民政府没有及时调整到户水价，上述水费公司尚未实际收到，暂作应收账款处理。目前公司正积极与嵊州市人民政府磋商，要求其切实履行协议，尽快支付所拖欠水费。

(九)根据 1993 年嵊州市、东阳市两地政府签订的《关于建造嵊县丰潭（夏城）引水工程协调纪要》，我公司嵊州分公司所属的丰潭水电站的梓溪流域引水于 2002 年年底将要到期，这意味着丰潭水电站的梓溪流域引水隧洞将被封洞。该水电站的年平均发电量为 3500 万度，如果以上引水隧洞实施封洞，受其影响，每年会减少发电量 500 万度左右。2002 年 3 月 18 日浙江省水利厅会同以上两地政府根据《水法》的有关规定，本着团结治水，互相支持的精神，专门作了会议纪要，依法解决梓溪流域引水的有关问题，《纪要》决定将丰潭水电站引水隧洞封洞时间延期至 2003 年 12 月 31 日。

钱江水利开发股份有限公司董事会

董事长：王猛照

2002 年 8 月 19 日