

钱江水利开发股份有限公司

二零零三年半年度报告

重要提示

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

公司负责人何中辉先生、会计机构负责人王朝晖先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	6
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	8
四、管理层讨论与分析.....	9
五、重要事项.....	11
六、财务报告（未经审计）.....	13
七、备查文件.....	46

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1、公司法定中、英文名称及缩写：

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：QIAN JIANG WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO.,LTD

公司英文缩写：QJSL

2、股票上市证券交易所，股票简称和股票代码

公司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

3、公司注册地址：办公地址及邮政编码、互联网网址、电子信箱；

公司注册地址：浙江省杭州市天目山路 166 号投资大厦

公司办公地址：浙江省杭州市赤山埠路 47 号

公司邮政编码：310013

公司互联网网址：<http://www.qjwater.com>

公司电子信箱：qjwrj@public.hz.zj.cn

4、公司法定代表人：何中辉

5、公司董事会秘书及董事会证券事务代表人姓名、联系地址、电话、传真及电子信箱

公司董事会秘书：吉清

证券事务代表：贾庆州

联系电话：0571—87974387

传真：0571—87974400

联系地址：浙江省杭州市赤山埠路 47 号

6、公司选定的中国证监会指定报纸，指定互联网网址，半年度报告备置地点
 公司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》。
 公司指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 30 日
 公司首次注册地点：浙江省杭州市天目山路 166 号投资大厦
 企业法人营业执照注册号：3300001005361 (1/2)
 税务登记号码：国税浙字 002918 330000712558815X
 浙地税字 330000525002818 33000071255815X
 公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所
 会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三西路 388 号钱江科技大厦 17 楼

(二) 主要财务数据和指标

项目	单位：元		
	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增减比例
流动资产	593,850,214.02	532,792,231.14	11.46%
流动负债	366,608,261.42	482,109,536.97	-23.96%
总资产	1,453,824,641.13	1,568,557,497.09	-7.31%
股东权益（不含少数股东权益）	876,620,670.83	859,822,969.24	1.95%
每股净资产（元/股）	3.07	3.01	1.99%
调整后每股净资产（元/股）	2.57	2.51	2.39%

项目	单位：元		
	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月	增减比例
净利润	16,797,701.59	19,219,835.59	-12.60%
扣除非经常性损益后的净利润	14,063,996.59	19,357,565.38	-27.35%
每股收益（元/股）	0.059	0.067	-11.94%
净资产收益率（%）	1.9162	2.1972	-12.79%
经营活动产生的现金流量净额	26,692.20	-1,839,433.89	-

注：非经常性损益项目包括：

股权投资转让损益	-617,782.63 元
合并价差摊入	46,039.35 元

其它各项营业外收入(扣除处理 固定资产净收益后)	61,786.40 元
其它各项营业外支出(扣除处理 固定资产净损益和水利基金后)	-273,549.44 元
委托投资收益	594,810.44 元
所得税返回	3,048,700.00 元
所得税影响额	-126,299.12 元
合 计	2,733,705.00 元

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司无股本变动情况

公司股份变动情况表

数量单位：万股

	本 次 变 动 前	本次变动增减(+、-)						本 次 变 动 后
		配股	送股	公 积 金 转 股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	20033							20033
其中：国家持有股份	6033							6033
境内法人持有股份	13967							13967
境外法人持有股份								
其他	33							33
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
5、未上市流通股份合计	20033							20033
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	8500							8500
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
5、已上市流通股份合计	8500							8500
三、股份总数	28533							28533

(二) 报告期末股东总数

报告期末股东总数：54981 户

(三) 主要股东持股情况

截止 2003 年 6 月 30 日，公司前十名股东情况

名次	股东名称	本期末持 股数(股)	本期持股 变动增减 情况(+、 -)	持股占 总股份 比例 (%)	持有股份质押、 托管或冻结情 况	股份性质
1	水利部综合开发管 理中心	60330000	—	21.14	无	国家股
2	浙江省水利水电建 设投资总公司	57670000	—	20.21	无	国有法人 股
3	浙江省水电实业公 司	43990000	—	15.42	无	国有法人 股
4	嵊州市水电开发有 限公司	38010000	—	13.32	无	国有法人 股

5	长江证券有限责任公司	554959	不详	0.19	不详	社会公众股
6	福建省闽发证券有限公司	412600	不详	0.14	不详	社会公众股
7	李国祥	330000	—	0.12	无	社会公众股
8	合力其汗	256000	不详	0.09	不详	社会公众股
9	河南北鑫实业有限公司	255300	不详	0.09	不详	社会公众股
10	何达强	168900	不详	0.06	不详	社会公众股

说明：

1、浙江省人民政府批准，本公司第二大股东在原有基础上，组建为浙江省水利水电投资集团有限公司，该集团公司是浙江省人民政府设立的国有独资公司，成立日期为 2002 年 8 月 1 日，法人代表：马其忠，注册资本为陆亿元人民币，主要经营国家授权的国有资产及其所属企业的国有资产、实业投资、水利水电项目投资、水利综合开发等，由于该公司成立后的后续工作仍在进行中，故还未在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股东更名手续，股东更名手续正在加紧办理当中。

2、公司前十名股东中，法人股股东间无关联交易，流通股股东未知是否存在关联关系。

（四）公司控股股东情况

报告期内公司控股股东未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司除发起人自然人李国祥先生拥有 330000 股发起人自然人股外，公司其他董事、监事和高级管理人员都不曾持有公司股票。

（二）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2003 年 4 月 26 日召开的公司第二届五次董事会，审议通过变更公司董事的方案，由于董事施新友先生工作调动，同意其辞去我公司董事一职，同时，公司董事会提名委员会提名步余君先生为公司董事会候选人，该提名在 2003 年 6 月 2 日召开的公司 2002 年度股东大会上得到通过。

（详见 2003 年 4 月 29 日的《上海证券报》和 2003 年 6 月 3 日的《上海证券报》）

2、2003 年 5 月 30 日召开的公司第二届三次临时董事会，同意原董事长王猛照先生由于已到法定退休年龄而提交的辞职报告，同时经公司董事会提名委员会提名，董事会选举何中辉先生为公司新董事长，任期为第二届董事会。

（详见 2003 年 5 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

3、2003 年 6 月 26 日以通讯方式召开的公司第二届四次临时董事会，根据中国证监会《上市公司建立独立董事制度指导意见》的通知精神，审议通过增补陈玲女士为公司独立董事候选人的议案，该议案尚须提请公司股东大会审议通过。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况分析

报告期内公司主要经营成果如下：单位：元

项目	2003 年 1--6 月	2002 年 1--6 月	增长比例 (%)
主营业务收入	128,863,282.88	118,682,903.73	8.58
主营业务利润	75,506,403.93	63,679,622.27	18.57
净利润	16,797,701.59	19,219,835.59	-12.60

现金及现金等价

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增长比例 (%)
物净增加额	29,534,928.20	11,237,764.43	162.82
总资产	1,453,824,641.13	1,568,557,497.09	-7.31
股东权益	876,620,670.83	859,822,969.24	1.95

增减变化的原因：

- 1、主营业务收入比上年同期增加的主要原因系控股子公司嵊州市投资发展有限公司实现管道输水收入所致；
- 2、主营业务利润比上年同期增加系控股子公司嵊州市投资发展有限公司实现管道输水收入所致；
- 3、净利润比上年同期减少系银行贷款增加导致财务费用增加所致；
- 4、现金及现金等价物净增加额比上年同期增加系投资活动产生的现金流量增加所致；
- 5、总资产比期初减少系偿还银行借款所致；
- 6、股东权益比期初增加系增加净利润所致；

(二) 主营业务范围及经营状况

1、公司主要从事水力发电及水的生产和供应。主要经营范围为：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（不含证券、期货、咨询）、旅游服务（不含旅行社）。公司最终产品为电和自来水。

2、今年上半年，公司依托子公司钱江水电控股有限公司，对公司水电业务进行系统性管理，截止 2003 年 6 月 30 日，公司实际发电量为 25020 万千瓦时，比上年同期 25010 万千瓦时增长 0.03%，实现收入 6894.65 万元，比上年同期下降 3.93%，电力生产增长缓慢，销售出现了下降；在供水方面，公司一方面收购了舟山临城水厂，扩大供水领域，另一方面公司制水企业内部努力降低消耗，控制各项支出，如公司赤山埠供水分公司，由于地处杭州西湖，受到杭州市政府西湖西进工程的影响，赤山埠分公司不是以消极的心态被动等待，而是乘机进行技术改造，整个滤池改造工程将在 9

月完工。同时通过各方面努力使制水生产尽量保持正常。今年上半年，公司共实现供水 4253 万立方米，比去年同期 3743 万立方米增长 13.63%，实现收入 5600.80 万元,比上年同期增长 23.87%，公司的供水业务出现稳步增长的态势。

（三）占主营业务收入 10%以上的行业或产品情况

行业、产品	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率(%)
发电	68,946,524.09	31,716,468.20	53.99
供水	56,008,181.27	17,830,146.09	68.17

（四）公司没有单个参股公司投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

（五）经营中的问题与困难

公司主营的小水电和城市供水业务都依赖于水，降水量的丰歉对公司发电量影响很大，对于部分水源来自水库的公司制水企业来说也有一定的影响。今年 6、7 月份以来，我省出现少有的高温干旱天气，分布在全省各地的小水电，由于水量不足，出现不同程度的发电量减少，这对公司的主营业务带来一定的影响；同时，国外一些大型水务集团，利用拥有先进管理运营模式和雄厚资金实力的优势，开始涉足我国水资源市场，这对我公司对国内水资源开发产生一定的冲击。

（六）投资情况

- 1、公司在报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。
- 2、公司在报告期内非募集资金投资项目

本公司 2001 年 9 月 19 日与深圳发展银行杭州分行签署“深发杭营委贷字第 700080—81 号”委托贷款合同，由于借款方有关项目未能按期完工，向贷款方提出贷款展期，经贷款方审查，我公司同意借款人的展期申请，并三方共同签署“委托贷款合同展期协议书”，借款期限展期至 2003 年 9 月 30 日，展期到期日偿还全部贷款本息。

五、重要事项

（一）治理结构情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，加强信息披露，做好投资者关系管理工作。

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，2003年6月30日前，公司董事会成员中独立董事所占比重应不低于1/3。根据上述通知精神，我公司独立董事人数已在6月30日前达到董事会成员的1/3要求，其中增补的一名独立董事尚须股东大会审议通过。同时建立了《公司投资者关系管理制度》。公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求相符。

（二）报告期内实施的利润分配方案及执行情况

2003年6月2日召开的公司2002年年度股东大会审议通过了2002年度利润分配方案，以2002年12月31日总股本285330000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），公司于2003年6月16日刊登分红派息公告，派发股息的股权登记日为2003年6月19日，除息日为2003年6月20日，社会公众股红利的发放日为2003年6月27日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

（三）公司中期不进行利润分配和公积金转增股本

（四）公司在报告期内未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（五）公司在报告期内未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

（六）公司在报告期内未发生重大关联交易

（七）其他重大关联交易信息

1、在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500万元人民币的管理，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。

2、报告期内公司未发生重大担保事项。

3、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项

（八）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大影响的承诺事项

持有公司股份 5%以上的股东浙江省水利水电投资集团有限公司、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《上海证券报》的招股说明书上，本报告期内承诺事项继续有效。

(九) 报告期内公司财务报告未经审计

(十) 报告期内公司、公司董事会及董事未受中国证监会稽查，中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的事项。

(十一) 公司其它重要事项

1、公司信息披露临 2003—007 公告：由于中信实业银行改制及增资的有关安排未能获得香港监管部门的批准，中信集团决定推迟对中信实业银行的股改工作，基于上述原因，我公司决定撤回认购中信银行股份有限公司（筹）法人股，并于 2003 年 6 月 3 日收到中信银行股份有限公司（筹），返还我公司全部投资款人民币 15800 万元（包括投资认购资金和改制及增资有关费用）。我公司保留对此造成的损失进行追讨的权利。此公告刊登在 2003 年 6 月 4 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所。

网站：<http://www.sse.com.cn>

2、公司信息披露临 2003—004 公告：审议通过 2003 年 6 月 2 日召开公司年度股东大会的通知。有关公司股东大会的资料登在上海交易所的网站 <http://www.sse.com.cn>。

六、财务报告

- (一) 本公司半年度财务会计报告未经审计
- (二) 财务报告附后
《资产负债表》、《利润及利润分配表》、《现金流量表》附后。
- (三) 财务报表附注

钱江水利开发股份有限公司

会计报表附注

2003 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。

本公司属电力及水的生产和供应行业。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

本公司及控股子公司执行《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。

（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，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(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核算；开发产品按实际开发成本入账，结转开发产品采用个别计价法核算；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。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(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%以上（不含 50%）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. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-50	3.88-1.94
通用设备	5-25	19.40-3.88
专用设备	5-25	19.40-3.88
运输工具	5-12	19.40-8.08
其他设备	5-10	19.40-9.70

4. 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) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

对为开发项目专门借入资金所发生的利息及有关费用按《企业会计准则-借款费用》规定的资本化条件、资本化金额计算方法，在开发项目完工前予以资本化，计入开发项目的开发成本；对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，属于在建开发项目完工之前或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) 为房地产开发项目已开始或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：若开发项目或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：房地产开发项目已完工或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，在项目规定的受益期内分期平均摊销。
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

在商品所有权上的主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) 企业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。对合营企业，则按比例合并法予以合并。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。

(二) 营业税

管道运输收入按 3% 的税率计缴，其余按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 1%、5%、7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

(五) 企业所得税

按 33% 的税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司及合营企业

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	房地产服务、旅游开发	2,100 万	72.41%
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%
钱江水电控股有限公司	服务业	16,000 万	实业投资、水资源开发等	15,200 万	95.00%
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%

(二) 其他说明

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账列“长期应付款”)。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,占该公司注册资本总额的 59.17%。上述协议书另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。因本公司对其没有实质控制权,未将其纳入合并范围。

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

1. 货币资金 期末数 247,816,784.07

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	646,463.37	1,861,899.77
银行存款	246,451,092.16	216,065,318.82
其他货币资金	719,228.54	354,637.28
合 计	<u>247,816,784.07</u>	<u>218,281,855.87</u>

(2) 其他说明

- 1) 银行存款期末余额中通知存款 39,401,350.00 元。
- 2) 其他货币资金期末余额包括股票账户资金余额 618,787.74 元。

2. 短期投资 期末数 68,136,064.86

(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	23,599,174.77	4,263,903.99	19,335,270.78	33,704,757.01	9,233,355.88	24,471,401.13
国债投资	28,800,794.08		28,800,794.08	22,000,325.60		22,000,325.60
委托贷款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	<u>72,399,968.85</u>	<u>4,263,903.99</u>	<u>68,136,064.86</u>	<u>75,705,082.61</u>	<u>9,233,355.88</u>	<u>66,471,726.73</u>

(2) 短期投资——其他投资

1 年内到期的委托贷款

受托单位	本金	利息	减值准备	期末数
深圳发展银行杭州分行	20,000,000.00			20,000,000.00
小 计	<u>20,000,000.00</u>			<u>20,000,000.00</u>

(3) 短期投资跌价准备

1) 增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	9,233,355.88		4,969,451.89	4,263,903.99
小 计	<u>9,233,355.88</u>		<u>4,969,451.89</u>	<u>4,263,903.99</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 2003 年 6 月 30 日该股票的收盘价格确定。

3. 应收票据 期末数 760,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	760,000.00	3,200,000.00
合 计	<u>760,000.00</u>	<u>3,200,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4. 应收利息 期末数

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收委托贷款利息		20,424.66
应收长期债权投资利息		614,684.70
合 计		<u>635,109.36</u>

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

5. 应收账款 期末数 33,755,560.86

(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	35,254,254.86	87.12	2,115,255.29	33,138,999.57	34,825,613.91	84.68	2,089,536.83	32,736,077.08
1-2 年	597,864.16	1.48	35,871.85	561,992.31	692,253.29	1.68	41,535.20	650,718.09
2-3 年					4,556,576.61	11.08	4,556,576.61	
3 年以上	4,614,628.72	11.40	4,560,059.74	54,568.98	1,050,387.72	2.56	63,023.26	987,364.46
合 计	<u>40,466,747.74</u>	<u>100.0</u>	<u>6,711,186.88</u>	<u>33,755,560.86</u>	<u>41,124,831.53</u>	<u>100.00</u>	<u>6,750,671.90</u>	<u>34,374,159.63</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计 28,832,177.87 为元，占应收账款账面余额的 71.25%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

6. 其他应收款 期末数 196,590,172.46

(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	176,022,427.39	84.07	10,561,345.62	165,461,081.77	132,995,197.04	74.98	7,979,711.82	125,015,485.22
1-2 年	24,066,630.13	11.49	1,443,997.81	22,622,632.32	37,293,145.01	21.03	2,237,588.70	35,055,556.31
2-3 年	4,682,194.53	2.24	280,931.67	4,401,262.86	4,675,034.89	2.64	280,502.09	4,394,532.80
3 年以上	4,607,041.04	2.20	501,845.53	4,105,195.51	2,644,423.12	1.35	488,356.05	2,156,067.07
合 计	<u>209,378,293.09</u>	<u>100.00</u>	<u>12,788,120.63</u>	<u>196,590,172.46</u>	<u>177,607,800.06</u>	<u>100.00</u>	<u>10,986,158.66</u>	<u>166,621,641.40</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
嵊州市丰潭水电管理处	32,212,225.95	往来款
浙江省松阳县谢村源流域水电开发公司	26,424,051.01	往来款
浙江省天台县水电管理所	20,011,913.74	往来款
安吉县赋石水库管理局	11,794,625.78	往来款
浙江省东阳市横锦水库管理处	11,726,228.93	往来款
小 计	<u>102,169,045.41</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 102,169,045.41 元，占其他应收款账面余额的 48.80%。

7. 预付账款 期末数 10,291,851.63

(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	7,241,851.63	70.37%	7,358,387.52	71.04
1-2 年	3,050,000.00	29.64%	3,000,000.00	28.96
合 计	<u>10,291,851.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,358,387.52</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

账龄 1 年以上预付账款系本公司控股子公司嵊州市投资发展有限公司预付的系统软件开发费，由于该软件尚未开发完毕，故暂挂账。

8. 存货 期末数 36,039,832.78

(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
原材料	3,640,535.03	3,640,535.03	3,345,244.66	3,345,244.66
低值易耗品	20,033.41	20,033.41	19,707.12	19,707.12
库存商品	1,530,459.53	1,530,459.53	1,798,939.59	1,798,939.59
开发成本	21,469,057.22	21,469,057.22	19,562,114.18	19,562,114.18
工程施工	9,379,747.59	9,379,747.59	7,484,802.05	7,484,802.05
合 计	<u>36,039,832.78</u>	<u>36,039,832.78</u>	<u>32,210,807.60</u>	<u>32,210,807.60</u>

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	竣工时间	期末数
清华苑	已开工		18,604,527.17

系控股子公司浙江益龙房地产开发有限公司向嵊州市土地储备中心购入的用于开发商品房的剡湖街道北直街265号地块的土地出让金、契税等相关费用。

(3) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值按市场价为依据确定。本公司未出现存货可变现净值低于成本的情况，故不需计提存货跌价准备。

9. 待摊费用		期末数	459,947.36
项 目	期末数	期初数	期末结存原因
汽车及财产保险费	303,577.90	138,849.76	受益期跨年度
房租费	71,170.03	486,223.01	受益期跨年度
报刊费等	745.98	10,120.00	受益期跨年度
物业管理费		3,350.26	受益期跨年度
其他	84,453.45		
合 计	<u>459,947.36</u>	<u>638,543.03</u>	

10. 长期股权投资 期末数 67,708,255.21

(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	13,863,342.25		13,863,342.25	16,320,043.15		16,320,043.15
对联营企业投资				9,800,000.00		9,800,000.00
其他股权投资	54,069,912.96	225,000.00	53,844,912.96	184,997,802.96	225,000.00	184,772,802.96
合 计	<u>67,933,255.21</u>	<u>225,000.00</u>	<u>67,708,255.21</u>	<u>211,117,846.11</u>	<u>225,000.00</u>	<u>210,892,846.11</u>

(2) 长期股权投资——股票投资

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
嵊州中学	长期	80,000.00	100.00%
龙泉市广安电站开发有限责任公司	20年	12,000,000.00	96.00%
龙泉市均益水电有限公司	长期	19,000,000.00	95.00%
新昌县天玉兔业发展有限公司	20年	5,000,000.00	59.17%
浙江省松阳县安民水电站	长期	10,800,000.00	27.00%
浙江钱江科技发展有限责任公司	20年	1,900,000.00	19.00%
临安青山殿水电开发有限公司	长期	8,250,000.00	16.50%
浙江天堂硅谷创业有限公司	长期	10,000,000.00	6.67%
舟山市海地房地产有限公司	长期	119,912.96	1.30%
金华县水利物资供应处		225,000.00	参股
浙江省城建培训中心有限公司		200,000.00	参股
小 计		<u>67,574,912.96</u>	

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 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	本期分得的 现金红利额	本期累计 增减额
龙泉市广安水电 有限责任公司	12,000,000.00				
龙泉市均益水 电有限公司	19,000,000.00				
嵊州中学	80,000.00				
小 计	<u>31,080,000.00</u>				

根据《教育促进法》的精神，本公司控股子公司浙江益龙实业投资有限公司投资的嵊州中学的收益不能进行分配，故本期对嵊州中学未按权益法核算及合并报表。

b. 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

明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	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	-759,956.85		-46,039.35	-713,917.50	10年
小计	<u>-920,786.97</u>	<u>-759,956.85</u>		<u>-46,039.35</u>	<u>-713,917.50</u>	

5) 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

该子公司因在投资期限内从未分红，故在 1999 年对其全额提取长期投资减值准备。

11. 长期债权投资

期末数 14,523,000.00

(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
其他债权投资	14,523,000.00		14,523,000.00	32,523,000.00
合计	<u>14,523,000.00</u>		<u>14,523,000.00</u>	<u>32,523,000.00</u>

(2) 长期债权投资——其他债权投资

被投资单位名称	年利率 (%)	初始投资成本	本期收回成本	本期转出	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	7.56	32,523,000.00	18,000,000.00				14,523,000.00
小计		<u>32,523,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>				<u>14,523,000.00</u>

(3) 其他说明

其他债权投资本期减少系本期公司收回临安青山殿水电开发有限公司的债权本金 18,000,000.00 元。收回后账面余额 14,523,000.00 元。

(4) 长期债权投资减值准备情况说明

本公司长期债权投资不存在可收回金额低于账面价值情况，故不需计提长期债权投资减值准备。

12. 固定资产原价 期末数 754,356,120.69

(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	335,256,660.52	2,131,845.96	5,020,764.80	332,367,741.68
通用设备	25,177,334.24		8,480.00	25,168,854.24
专用设备	379,454,955.15		5,391,347.39	374,063,607.76
运输工具	18,462,352.74	100,000.00	106,300.00	18,456,052.74
其他设备	4,338,764.27		38,900.00	4,299,864.27
合 计	<u>762,690,066.92</u>	<u>2,231,845.96</u>	<u>10,565,792.19</u>	<u>754,356,120.69</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 2,131,845.96 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 145,200.00 元。

(4) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	37,580,236.30	1,686,536.24		35,893,700.06
通用设备	506,419.96	223,068.15		283,351.81
专用设备	2,339,984.00	353,171.98		1,986,812.02
运输工具	4,180.00	594.63		3,585.37
其他设备	48,321.40	25,781.09		22,540.31
小 计	<u>40,479,141.66</u>	<u>2,289,152.09</u>		<u>38,189,989.57</u>

(5) 期末固定资产中用于债务抵押 4,210,304.00 元。

(6) 本期新增固定资产产权过户手续及其他情况说明

本期新增固定资产中的房屋及车辆相关产权变更手续尚在办理中。

13. 累计折旧 期末数 208,705,701.43

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	65,310,851.37	3,904,143.65	200,993.06	69,014,001.96
通用设备	10,732,872.06	1,218,645.17	2,826.45	11,948,690.78
专用设备	111,903,989.95	7,702,428.41	449,069.43	119,157,348.93
运输工具	5,605,906.26	937,364.60	90,371.83	6,452,899.03
其他设备	1,778,700.36	386,788.00	32,727.63	2,132,760.73
合 计	<u>195,332,320.00</u>	<u>14,149,369.83</u>	<u>775,988.40</u>	<u>208,705,701.43</u>

14. 固定资产净值 期末数 545,650,419.26

类 别	期 末 数	期 初 数
房屋及建筑物	263,353,739.72	269,945,809.15
通用设备	13,220,163.46	14,444,462.18
专用设备	254,906,258.83	267,550,965.20
运输工具	12,003,153.71	12,856,446.48
其他设备	2,167,103.54	2,560,063.91
合 计	<u>545,650,419.26</u>	<u>567,357,746.92</u>

15. 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>4,268,816.00</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期初固定资产减值准备计提原因,系公司所属电站中,有大部分建设于上世纪七八十年代,其专用设备技术已陈旧,导致其可收回金额低于账面价值,公司按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提了固定资产减值准备。

17. 在建工程 期末数 22,503,287.83

(1) 明细情况

工程名称	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
赤山埠办公用房改造	5,589,393.35		5,589,393.35	3,408,747.85		3,408,747.85
育青科教基建工程	9,577,665.03		9,577,665.03	5,820,037.83		5,820,037.83
歌山4号机组改造	339,789.80		339,789.80			
临港工业园区一期给水工程	2,164,348.62		2,164,348.62	2,455,999.62		2,455,999.62
零星工程	4,832,091.03		4,832,091.03	388,523.94		388,523.94
合 计	<u>22,503,287.83</u>		<u>22,503,287.83</u>	<u>12,073,309.24</u>		<u>12,073,309.24</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	工程投入占 预算的比例
赤山埠办公用房改造	3,408,747.85	2,180,645.50			5,589,393.35	其他来源	95.00%
育青科教基建工程	5,820,037.83	5,770,600.36	2,012,973.16		9,577,665.03	其他来源	75.00%
歌山 4 号机组改造		339,789.80			339,789.80	其他来源	
临港工业园区一期给水工程	2,455,999.62	208,349.00		500,000.00	2,164,348.62	其他来源	53.27%
零星工程	388,523.94	5,512,842.41	118,872.80	950,402.52	4,832,091.03	其他来源	
合 计	<u>12,073,309.24</u>	<u>14,012,227.07</u>	<u>2,131,845.96</u>	<u>1,450,402.52</u>	<u>22,503,287.83</u>		

(4) 在建工程减值准备情况

本公司在建工程无单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

18. 无形资产

期末数 74,893,945.69

(1) 明细情况

种 类	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
土地使用权	73,557,698.70		73,557,698.70	74,399,569.66		74,399,569.66
财务软件	885,746.99		885,746.99	966,122.21		966,122.21
非专利技术	450,500.00		450,500.00	476,000.00		476,000.00
合 计	<u>74,893,945.69</u>		<u>74,893,945.69</u>	<u>75,841,691.87</u>		<u>75,841,691.87</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得 方式	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
								摊销期限
分公司土地使用权	购入	10,506,305.01	9,538,377.13		106,283.14	9,432,093.99	1,074,211.02	531 个月
育青科教土地使用权	购入	4,819,694.00	4,337,724.60		120,000.00	4,217,724.60	601,969.40	210 个月
嵊州中学土地使用权	购入	58,757,983.68	57,778,683.93		587,579.82	57,191,104.11	1,566,879.57	584 个月
舟山水厂土地使用权	投入	2,800,800.00	2,744,784.00		28,008.00	2,716,776.00	84,024.00	582 个月
财务软件	购入	1,049,226.98	966,122.21		80,375.22	885,746.99	163,479.99	110 个月
非专利技术	投入	510,000.00	476,000.00		25,500.00	450,500.00	59,500.00	106 个月
合 计		<u>78,444,009.67</u>	<u>75,841,691.87</u>		<u>947,746.18</u>	<u>74,893,945.69</u>	<u>3,550,063.98</u>	

(3) 无形资产减值准备情况说明

本公司无形资产无单项资产可收回金额低于无形资产账面价值的情况，不需计提无形资产减值准备。

(4) 期初及本期新增无形资产产权过户手续的说明

育青科教土地使用权证尚在办理中。

19. 长期待摊费用				期末数 138,939,865.65			
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	140,137,500.00		2,525,000.00	137,612,500.00	13,887,500.00	327 个月
装修费	1,324,824.17	541,321.14	646,077.00	133,293.18	1,054,104.96	270,719.21	44 个月
企业形象策 划费	2,000,000.00	666,666.67		500,000.00	166,666.67	1,833,333.33	2 个月
其他	107,469.00		107,469.00	874.98	106,594.02	874.98	
合 计	<u>154,932,293.17</u>	<u>141,345,487.81</u>	<u>753,546.00</u>	<u>3,159,168.16</u>	<u>138,939,865.65</u>	<u>15,992,427.52</u>	

20. 短期借款		期末数 201,400,000.00	
借款条件		期末数	期初数
信用借款		176,000,000.00	270,000,000.00
抵押借款		25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		400,000.00	400,000.00
合 计		<u>201,400,000.00</u>	<u>295,400,000.00</u>

21. 应付账款 期末数 4,996,080.59

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

22. 预收账款 期末数 17,515,959.20

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 1 年以上预收账款。

23. 应付工资 期末数 1,127,147.86
 无拖欠性质的工资。

24. 应付股利 期末数

 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
社会公众股		12,750,000.00
合 计		<u>42,799,500.00</u>

25. 应交税金 期末数 19,126,885.76

 明细情况

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	2,502,485.03	2,455,375.98	6%
营业税	1,571,401.47	1,715,255.16	3%或 5%
城市维护建设税	176,142.35	177,976.78	1%或 5%或 7%
企业所得税	12,291,185.73	12,369,457.73	33%
代扣代缴个人所得税	2,585,518.29	106,535.83	按规定税率扣缴
房产税	19.67	67.72	按房产原值的 70%的 1.2%
其他	133.22		
合 计	<u>19,126,885.76</u>	<u>16,824,669.20</u>	

26. 其他应交款			期末数 174,163.10
项 目	期末数	期初数	计缴标准
财政风险金	7,544.53	7,544.53	按收入的 0.2%
水利建设基金	19,254.89	23,520.85	按收入的 0.1%或 0.12%计缴
兵役义务费	4,067.57	6,440.40	按应交流转税的 0.4%计缴
教育费附加	143,296.11	146,627.23	按应交流转税的 4%计缴
合 计	<u>174,163.10</u>	<u>184,133.01</u>	

27. 其他应付款 期末数 86,522,721.94

- (1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。
(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质
嵊州市土地储备中心	19,000,000.00	土地款
舟山市水务集团有限公司	12,610,558.16	应付工程款
小 计	<u>31,610,558.16</u>	

28. 预提费用 期末数 3,888,305.99

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	835,189.85	629,924.83	应计未付利息
管道维修费		499,790.00	应计未付费用
舟山自来水原水费等	3,053,116.14		应计未付费用
合 计	<u>3,888,305.99</u>	<u>1,129,714.83</u>	

29. 一年内到期的长期负债 期末数 29,000,000.00

(1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款	29,000,000.00	1,000,000.00
合 计	<u>29,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数
保证借款	1,000,000.00
抵押借款	28,000,000.00
小 计	<u>29,000,000.00</u>

30. 长期借款 期末数 83,369,791.65

借款条件	期末数	期初数
信用借款	80,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	2,369,791.65	28,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	<u>83,369,791.65</u>	<u>139,000,000.00</u>

31. 长期应付款 期末数 10,389,196.00

(1) 明细项目

单位名称	种类	初始金额	应计利息	期末数
浙江省水电实业公司	借款	2,320,000.00	651,580.00	2,971,580.00
浙江省水利厅	借款	400,000.00	127,616.00	527,616.00
庆元县财政局	借款	1,890,000.00		1,890,000.00
浙江省现代农业基地办公室	代投资款	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计		<u>9,610,000.00</u>	<u>779,196.00</u>	<u>10,389,196.00</u>

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
浙江省水电实业公司	2,971,580.00	2,938,460.00
小 计	<u>2,971,580.00</u>	<u>2,938,460.00</u>

34. 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	小计	
(一) 尚未 流通 股份	国家拥有股份	60,330,000.00						60,330,000.00
	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					
(三) 股份总数		285,330,000.00						285,330,000.00

(2) 本期股本未发生增减变动。

35. 资本公积

期末数 514,043,302.07

(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	911,690.07			911,690.07
其他资本公积	14,081.67			14,081.67
合 计	<u>514,043,302.07</u>			<u>514,043,302.07</u>

36. 盈余公积 期末数 29,263,358.96

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,508,905.95			19,508,905.95
法定公益金	9,754,453.01			9,754,453.01
合 计	<u>29,263,358.96</u>			<u>29,263,358.96</u>

37. 未分配利润 期末数 47,984,009.80

(1) 明细情况

期初数	31,186,308.21
加：本期增加	16,797,701.59
减：本期减少	
期末数	<u>47,984,009.80</u>

(2) 其他说明

本期利润分配比例及未分配利润增减变动情况的说明

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 128,863,282.88/52,118,252.95

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
发电收入	68,946,524.09	71,763,351.75
供水收入	56,008,181.27	45,213,644.38
其他	3,908,577.52	1,705,907.60
小 计	<u>128,863,282.88</u>	<u>118,682,903.73</u>
抵 消		
合 计	<u>128,863,282.88</u>	<u>118,682,903.73</u>

主营业务成本

发电成本	31,716,468.20	32,201,549.03
供水成本	17,830,146.09	19,827,045.35
其他	2,571,638.66	2,165,773.50
小 计	<u>52,118,252.95</u>	<u>54,194,367.88</u>
抵 消		
合 计	<u>52,118,252.95</u>	<u>54,194,367.88</u>

(2) 地区分部

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，地区分部从略。

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 79,201,170.75 元，占公司全部主营业务收入的 61.46%。

2. 主营业务税金及附加

本期数 1,238,626.00

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	615,305.43	233,452.44	按收入的 3%或 5%计缴
城市维护建设税	339,944.51	304,923.17	按应交流转税的 7%计缴
教育费附加	283,376.06	270,537.97	按应交流转税的 4%计缴
合 计	<u>1,238,626.00</u>	<u>808,913.58</u>	

3. 其他业务利润

本期数 480,250.53

(1) 明细情况

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
材料销售收入	736,654.37	454,088.62	282,565.75			
土地转让收入						
安装收入	4,971,243.34	4,773,558.56	197,684.78			
合 计	<u>5,707,897.71</u>	<u>5,227,647.18</u>	<u>480,250.53</u>	<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 8,649,759.47
项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,882,624.50	4,173,100.20
减：利息收入	1,286,988.53	542,572.06
其他	54,123.50	12,417.38
合 计	<u>8,649,759.47</u>	<u>3,642,945.52</u>

5. 投资收益 本期数 3,319,814.74

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	-2,133,661.23	752,203.70
债权投资收益	247,265.50	1,952,344.74
债券投资收益	213,691.47	
被投资公司分配来的利润		
期末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额		
股权投资转让收益	-617,782.68	181,825.39
股权投资差额摊销	46,039.35	59,962.93
委托投资收益	594,810.44	
计提的短期投资减值准备转回	4,969,451.89	
合作经营收益		
合 计	<u>3,319,814.74</u>	<u>2,946,336.76</u>

(2) 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 62,014.66

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	37,139.68	
处置固定资产净收益	228.26	
其 他	24,646.72	55,029.22
合 计	<u>62,014.66</u>	<u>55,029.22</u>

7. 营业外支出		本期数 678,043.97
项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失		1,250.44
捐赠及赞助费支出	145,630.00	94,000.00
水利建设基金	404,494.53	59,958.46
罚款支出	482.23	3,668.19
其 他	127,437.21	59,666.82
合 计	<u>678,043.97</u>	<u>218,543.91</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
浙江水电职业病医院筹建处	2,650,500.00
收到龙泉均益水电有限公司往来款	1,140,000.00
收到嵊州中学往来款	1,500,000.00
小 计	<u>5,290,500.00</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
付玉环坎门渔港开发有限公司	2,400,000.00
暂付各水库往来款	9,596,742.49
付杭州唐人智能卡有限公司往来款	10,000,000.00
业务招待费	1,331,724.73
差旅费	868,112.38
汽车费	710,157.47
办公费	648,994.48
会议费	658,171.24
小 计	<u>26,213,902.79</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

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 31,181,259.96

(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	32,525,885.48	86.21	1,951,553.13	30,574,332.35	33,800,117.87	84.29	2,028,007.07	31,772,110.80
1-2 年	587,615.56	1.56	35,256.93	552,358.63	692,253.29	1.73	41,535.20	650,718.09
2-3 年					4,556,576.61	11.36	4,556,576.61	
3 年以上	4,614,628.72	12.23	4,560,059.74	54,568.98	1,050,387.72	2.62	63,023.25	987,364.467
合计	<u>37,728,129.76</u>	<u>100.00</u>	<u>6,546,869.80</u>	<u>31,181,259.96</u>	<u>40,099,335.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,689,142.13</u>	<u>33,410,193.36</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 28,832,177.87 元，占应收账款账面余额的 76.42%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2. 其他应收款 期末数 189,484,372.17

(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	169,146,065.39	83.81	10,148,763.91	158,997,301.48	132,305,547.99	75.04	7,938,332.88	124,367,215.11
1-2 年	23,383,630.13	11.59	1,403,017.81	21,980,612.32	36,692,752.27	20.81	2,201,565.14	34,491,187.13
2-3 年	4,682,194.53	2.32	280,931.67	4,401,262.86	4,675,034.89	2.65	280,502.09	4,394,532.80
3 年以上	4,607,041.04	2.28	501,845.53	4,105,195.51	2,644,423.12	1.50	488,356.04	2,156,067.08
合计	<u>201,818,931.09</u>	<u>100.00</u>	<u>12,334,558.92</u>	<u>189,484,372.17</u>	<u>176,317,758.27</u>	<u>100.00</u>	<u>10,908,756.15</u>	<u>165,409,002.12</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江省松阳县谢村源流域水电开发公司	26,424,051.01	往来款
嵊州市丰潭水电管理处	32,212,225.95	往来款
浙江省天台县水电管理所	20,011,913.74	往来款
安吉县赋石水库管理局	11,794,625.78	往来款
浙江省东阳市横锦水库管理处	11,726,228.93	往来款
小 计	<u>102,169,045.41</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 102,169,045.41 元，占其他应收款账面余额的 50.62%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 515,383,062.58

(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	498,450,172.58		498,450,172.58	503,720,390.90		503,720,390.90
其他股权投资	17,157,890.00	225,000.00	16,932,890.00	170,157,890.00	225,000.00	169,932,890.00
合 计	<u>515,608,062.58</u>	<u>225,000.00</u>	<u>515,383,062.58</u>	<u>673,878,280.90</u>	<u>225,000.00</u>	<u>673,653,280.90</u>

(2) 长期股权投资——股票投资

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
钱江水电控股有限公司	30 年	152,000,000.00	95.00%
舟山市自来水有限公司	50 年	211,000,000.00	86.12%
钱江硅谷控股有限责任公司	20 年	40,000,000.00	80.00%
浙江育青科教发展有限公司	20 年	21,000,000.00	72.41%

嵊州市投资发展有限公司	10 年	49,000,000.00	70.00%
新昌县天玉兔业发展有限公司	20 年	5,000,000.00	59.17%
浙江钱江科技发展有限责任公司	20 年	1,900,000.00	19.00%
浙江天堂硅谷创业有限公司	长期	10,000,000.00	6.67%
金华县水利物资供应处		225,000.00	参股
小 计		<u>490,125,000.00</u>	

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 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	本期分得的 现金红利额	本期累计 增减额
钱江水电控股有限公司	152,000,000.00		-2,954,347.97		-2,954,347.97
舟山市自来水有限公司	211,000,000.00		5,332,050.03	5,389,629.00	-57,578.97
钱江硅谷控股有限责任公司	40,000,000.00		-98,380.51		-98,380.51
浙江育青科教发展有限公司	21,920,786.97		-2,437,659.58		-2,437,659.58
嵊州市投资发展有限公司	49,000,000.00		5,231,709.36		5,231,709.36
小 计	<u>473,920,786.97</u>		<u>5,073,371.33</u>	<u>5,389,629.00</u>	<u>-316,257.67</u>

b. 被投资单位与公司会计政策一致，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	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	-759,956.85		-46,039.35	-713,917.50	10 年
小计	<u>-920,786.97</u>	<u>-759,956.85</u>		<u>-46,039.35</u>	<u>-713,917.50</u>	

5) 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

该子公司因在投资期限内从未分红，故在 1999 年对其全额提取长期投资减值准备，本年度无变化。

(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 80,984,097.31

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
发电收入	68,946,524.09	69,559,898.70
供水收入	12,037,573.22	14,328,764.51
合 计	<u>80,984,097.31</u>	<u>83,888,663.21</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 40,001,374.63 元，占公司全部主营业务收入的 49.39%。

2. 主营业务成本 本期数 38,220,543.23

项 目	本期数	上年同期数
发电成本	31,716,468.20	31,503,167.62
供水成本	6,504,075.03	6,552,733.99
合 计	<u>38,220,543.23</u>	<u>38,055,901.61</u>

3. 投资收益 本期数 6,741,691.74

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	79,032.17	1,278,477.46
债权投资收益		1,952,344.74
期末调整的被投资公司所有者 权益净增减的金额	5,073,371.33	3,683,371.17
股权投资差额摊销	46,039.35	46,039.35
委托投资收益	594,810.44	
计提短期投资减值准备转回	948,438.45	
合 计	<u>6,741,691.74</u>	<u>6,960,232.72</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	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
浙江省水利水电投资集团有限公司	杭州市梅花碑7号	水利水电建设等	发起人	全民所有制	马其忠
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
钱江水电控股有限公司	杭州市劳动路127号	实业投资等	子公司	有限责任公司	张棣生
舟山市自来水有限公司	定海区解放西路263号	自来水生产、供应	子公司	有限责任公司	何中辉
钱江硅谷控股有限责任公司	北京市海淀区北三环西路48号	综合	子公司	有限责任公司	李国祥
浙江育青科教发展有限公司	天台县城关栖霞路66号	科教产业等	子公司	有限责任公司	王猛照
嵊州市投资发展有限公司	城关镇龙会一路1号	城市供水等	子公司	有限责任公司	王林江

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
水利部综合开发管理中心				
浙江省水利水电投资集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
浙江省水电实业公司	80,000,000.00			80,000,000.00
嵊州市水电开发有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
钱江水电控股有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00
舟山市自来水有限公司	245,000,000.00			245,000,000.00
钱江硅谷控股有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
浙江育青科教发展有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00
嵊州市投资发展有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		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
浙江省水利水电投资集团有限公司	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
钱江水电控股有限公司	152,000,000.00	95.00					152,000,000.00	95.00
舟山市自来水有限公司	211,000,000.00	86.12					211,000,000.00	86.12
钱江硅谷控股有限责任公司	40,000,000.00	80.00					40,000,000.00	80.00
浙江育青科教发展有限公司	21,000,000.00	72.41					21,000,000.00	72.41
嵊州市投资发展有限公司	49,000,000.00	70.00					49,000,000.00	70.00

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
新昌县天玉兔业发展有限公司	代投资企业

(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(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收)应付(预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 其他应收款				
新昌县天玉兔业发展有限公司	2,121,891.67	2,121,891.67	1.10	1.19
小 计	2,121,891.67	2,121,891.67	1.10	1.19
(2) 其他应付款				
龙泉市广安电站开发有限责任公司	842,400.00	421,200.00	0.64	0.43
(3) 长期应付款				
浙江省水电实业公司	2,971,580.00	2,938,460.00	28.60	28.37
小 计	2,971,580.00	2,938,460.00	28.60	28.37

3. 其他关联方交易

(1) 根据本公司与控股子公司新昌县天玉兔业发展有限公司签订的《借款协议书》，新昌县天玉兔业发展有限公司向本公司借款 2 0 0 万元，年利率 5.55%，借款期限为 2002 年 10 月 21 日至 2003 年 4 月 21 日。因该控股子公司资金周转困难，款项到期后展期，期限为 2003 年 4 月 22 日至 2003 年 10 月 21 日，年利率 6.05%。

(2) 本公司控股子公司浙江益龙实业投资有限公司以 14,639.40 平方米的土地使用权作抵押，为嵊州市投资发展有限公司向中国银行嵊州市支行借款 1800 万元提供担保，借款期限为 2002 年 7 月 12 日至 2003 年 7 月 8 日。

(3) 本公司控股子公司浙江益龙房地产开发有限公司以 5,332 平方米的土地使用权作抵押，为嵊州市投资发展有限公司向中国银行嵊州市支行借款 700 万元提供担保，借款期限为 2002 年 7 月 12 日至 2003 年 7 月 10 日。

九、或有事项

(一) 本公司控股子公司浙江益龙实业投资有限公司以土地使用权 23,821 平方米作抵押，向中信实业银行杭州分行借款 2,800 万元，借款期限为 2002 年 5 月 28 日至 2004 年 5 月 27 日。

(二) 本公司关联方单位之间互相保证及抵押事项详见本会计报表附注八(二)3 (2)、(3)之说明。

十、其他重要事项

(一)本公司接到中国国际信托投资公司(现正更名为“中国中信集团公司”)和中信实业银行来函,鉴于中信实业银行改制及增资的有关安排未能获得香港监管部门的批准,中信集团决定推迟对中信实业银行的股改工作。基于上述原因,公司决定撤回这一投资。并于 2003 年 6 月 3 日收到中信银行股份有限公司(筹)退还公司全部投资款人民币 15,800 万元

(二)1999 年 12 月本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》,本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筹建处同意于 2001 年前全额退还公司已付的购房款。截至 2003 年 6 月 30 日,本公司已收回全部款项。

(三)根据 2001 年 3 月 16 日本公司控股子公司嵊州市投资发展有限公司与嵊州市人民政府签订的《投资建设嵊州市第二水厂输水工程协议书》根据预计输水量和输水工程概算确定嵊州市投资发展有限公司的输水管道部分输水价格为 1.03 元/吨。该输水工程于 2002 年 3 月 23 日向嵊州市第二水厂供水,由于实际输水量的增加,嵊州市人民政府要求重新确定水价,该控股子公司就水价问题曾多次与嵊州市人民政府协商,并于 2003 年 6 月 27 日与嵊州市人民政府签订《补充协议书》,确定嵊州市投资发展有限公司的输水管道部分输水价格由原协议确定的

1.03 元/吨调整为 0.65 元/吨。全年累计输水量按 1,800 万吨计算,截至 2003 年 6 月 30 日,共计输水费 1,680 万元,已收到输水费 1,500 万元,余款 180 万元暂欠。本报告期确认输水收入 1,680 万元。

(四)本公司控股子公司浙江育青科教发展有限公司 2002 年度所得税计算弥补以前年度亏损数,已经浙江省天台地方税务局天地税政[2003]20 号文确认。

(五)根据公司 2002 年度股东大会决议,公司 2002 年度利润分配方案:以总股本 28,533 万股为基数,每 10 股派现金 1.5 元(扣税后 10 派 1.20 元),股权登记日为 2003 年 6 月 19 日,除息日为 2003 年 6 月 20 日,现金红利发放日为 2003 年 6 月 27 日。截至本报告期末,现金红利已发放完毕。

(六)本公司控股子公司钱江水电控股有限公司为了在武汉开发房地产项目,与自然人张建国签订了出资协议,双方共同投资设立“湖北华通房地产开发有限公司”。该公司注册资金 2000 万元,其中钱江水电控股有限公司出资 980 万元,占公司注册资本的 49%。由于当地政府改变土地出让方式,因此钱江水电控股有限公司一届四次董事会通过决议,决定中止对武汉房地产项目的投资,同时为了使资金得到更有效的利用,于 2003 年 6 月 20 日与自然人张建设签订转让钱江控股所持有湖北华通的 49% 股权的协议,扣除按比例承担的前期费用,全部转让款 9,182,217.32 元于 2003 年 6 月 23 日汇入钱江水电控股有限公司账户。

(七)本公司 2001 年 09 月 19 日与深圳发展银行杭州分行签署的委托贷款合同,即委托贷款 2000 万元,委托贷款期限 18 个月,委托贷款年利率 7.56%,由于借款人有关项目未能按期完工,不能如期偿还该委贷合同的贷款,向贷款人申请贷款展期。经贷款人审查,公司同意借款人的上述展期申请,并于日前三方共同签署“委托贷款合同展期协议书”。根据协议:委托人与贷款人于 2001 年 9 月 19 日所签订的委贷委托合同的其它条款继续有效,借款人的借款期限展期至 2003 年 9 月 30 日,并于展期的到期日偿还全部贷款本息,借款利率保持不变。2003 年 7 月 29 日及 8 月 11 日分别收回本金 1,000 万元和 500 万元。

(八)本公司控股子公司浙江益龙实业投资有限公司原注册资本 3000 万元,其中:嵊州市投资发展有限公司出资 2000 万元,以货币出资,占注册资本的 66.67%;钱江硅谷控股有限公司出资 1000 万元,以货币出资,占注册资本的 33.33%。2003 年 6 月 10 日根据本公司控股子公司浙江益龙实业投资有限公司与山水控股有限责任公司签订的《增资协议》,浙江益龙实业投资有限公司的注册资本由原来的 3000 万元增加到 7000 万元,其中:山水控股有限责任公司以现金增资 4000 万元,已经浙江东方会计师事务所于 2003 年 6 月 24 日验证,并出具浙东会验[2003]第 86 号《验资报告》,报告显示截止 2003 年 5 月 31 日,浙江益龙实业投资有限公司的账面净资产为 2,652.23 万元。

(九)本公司所得税按 33% 计算缴纳,根据财政部财税[2000]99 号文的精神,本报告期收到财政返还的 2001 年度所得税 304.87 万元,已冲减本期所得税费用。

七、备查文件

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有单位负责人，主管会计工作的负责人，会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。

钱江水利开发股份有限公司董事会

董事长：何中辉

2003 年 8 月 19 日

资产负债表

2003 年 1—6 月

单位：人民币

编制单位：钱江水利开发股份有限公司总合并

资 产	期初数		期末数	
	母公司	合并	母公司	合并
流动资产：				
货币资金	84,300,972.83	218,281,855.87	116,540,158.69	247,816,784.07
短期投资	23,854,788.15	66,471,726.73	24,524,575.70	68,136,064.86
应收票据	3,200,000.00	3,200,000.00	760,000.00	760,000.00
应收股利	-	-	-	-
应收利息	635,109.36	635,109.36	-	-
应收账款	33,410,193.36	34,374,159.63	31,181,259.96	33,755,560.86
其他应收款	165,409,002.12	166,621,641.40	189,484,372.17	196,590,172.46
预付账款	1,599,824.77	10,358,387.52	1,485,321.77	10,291,851.63
应收补贴款	-	-	-	-
存货	1,738,262.78	32,210,807.60	1,690,110.92	36,039,832.78
待摊费用	253,995.17	638,543.03	116,684.23	459,947.36
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	314,402,148.54	532,792,231.14	365,782,483.44	593,850,214.02
长期投资：				
长期股权投资	673,653,280.90	210,892,846.11	515,383,062.58	67,708,255.21
长期债权投资	-	32,523,000.00	-	14,523,000.00
长期投资合计	673,653,280.90	243,415,846.11	515,383,062.58	82,231,255.21
其中：合并价差	-	-759,956.85	-	-1,754,398.12
其中：股权投资差额	-759,956.85	-	-713,917.50	-
固定资产：				
固定资产原价	434,068,872.62	762,690,066.92	435,729,940.18	754,356,120.69
减：累计折旧	180,388,984.38	195,332,320.00	187,447,558.24	208,705,701.43
固定资产净值	253,679,888.24	567,357,746.92	248,282,381.94	545,650,419.26
减：固定资产减值准备	4,268,816.00	4,268,816.00	4,268,816.00	4,268,816.00
固定资产净额	249,411,072.24	563,088,930.92	244,013,565.94	541,381,603.26
工程物资	-	-	-	-
在建工程	3,788,086.79	12,073,309.24	6,113,634.55	22,503,287.83
固定资产清理	-	-	24,469.47	24,469.47
固定资产合计	253,199,159.03	575,162,240.16	250,151,669.96	563,909,360.56
无形资产及其他资产：				
无形资产	10,118,377.13	75,841,691.87	9,982,093.99	74,893,945.69
长期待摊费用	140,804,166.67	141,345,487.81	137,872,635.67	138,939,865.65
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	150,922,543.80	217,187,179.68	147,854,729.66	213,833,811.34
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	1,392,177,132.27	1,568,557,497.09	1,279,171,945.64	1,453,824,641.13

负债和股东权益	期初数		期末数	
	母公司	合并	母公司	合并
流动负债：				
短期借款	270,400,000.00	295,400,000.00	170,400,000.00	201,400,000.00
应付票据	-	-	-	-
应付账款	448,659.80	5,720,562.51	48,949.20	4,996,080.59
预收账款	-	15,525,295.20	-	17,515,959.20
应付工资	2,722,153.25			1,127,147.86
应付福利费	1,717,052.08			2,856,996.98
应付股利	42,799,500.00			
应交税金	9,279,803.76			19,126,885.76
其他应交款	151,884.30			
其他应付款	86,581,146.32	97,170,403.41	131,899,182.25	86,522,721.94
预提费用	544,525.00	1,129,714.83	-	3,888,305.99
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	1,000,000.00	-	29,000,000.00
其他流动负债	-			
流动负债合计	414,644,724.51			366,608,261.42
长期负债：				
长期借款	110,000,000.00			83,369,791.65
应付债券	-			-
长期应付款	10,356,076.00			10,389,196.00
专项应付款	-			-
其他长期负债	-			-
长期负债合计	120,356,076.00			93,758,987.65
递延税项：				
递延税款贷项	-			-
负债合计	535,000,800.51			460,367,249.07
少数股东权益	-			116,836,721.23
股东权益：				
股本	285,330,000.00			285,330,000.00
减：已归还投资	-			-
股本净额	285,330,000.00			285,330,000.00
资本公积	514,764,212.07			514,043,302.07
盈余公积	29,263,358.96			29,263,358.96
其中：法定公益金	9,754,453.01			9,754,453.01
未分配利润	27,818,760.73			47,984,009.80
外币报表折算差额	-			-
股东权益合计	857,176,331.76			876,620,670.83
负债和股东权益总计	1,392,177,132.27			1,453,824,641.13

单位负责人：何中辉

主管会计工作的负责人：何中辉

会计机构负责人：王朝晖

利润及利润分配表

2003 年 1—6 月

单位：人民币元

编制单位：钱江水利开发股份有限公司总合并

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	80,984,097.31	128,863,282.88	83,888,663.21	118,682,903.73
减：主营业务成本	4	38,220,543.23	52,118,252.95	38,055,901.61	54,194,367.88
主营业务税金及附加	5	389,394.20	1,238,626.00	382,817.91	808,913.58
二、主营业务利润	10	42,374,159.88	75,506,403.93	45,449,943.69	63,679,622.27
加：其他业务利润	11	-	480,250.53	2,917.89	544,289.23
减：营业费用	14	-	5,980,170.77	-	3,742,556.56
管理费用	15	22,554,562.63	33,584,623.36	24,272,452.82	29,502,285.15
财务费用	16	7,763,949.28	8,649,759.47	3,787,129.89	3,642,945.52
三、营业利润	18	12,055,647.97	27,772,100.86	17,393,278.87	27,336,124.27
加：投资收益	19	6,741,691.74	3,319,814.74	6,960,232.72	2,946,336.76
补贴收入	22	-	-	-	-
营业外收入	23	12,242.00	62,014.66	-	55,029.22
减：营业外支出	25	627,639.81	678,043.97	144,801.76	218,543.91
四、利润总额	27	18,181,941.90	30,475,886.29	24,208,709.83	30,118,946.34
减：所得税	28	4,246,781.18	11,686,034.64	7,988,874.24	10,347,079.21
少数股东损益	29	-	1,992,150.06	-	552,031.54
五、净利润	30	13,935,160.72	16,797,701.59	16,219,835.59	19,219,835.59
加：年初未分配利润	31	27,818,760.73	31,186,308.21	33,241,686.04	33,481,686.04
其他转入	32	-	-	-	-
六、可供分配利润	33	41,753,921.45	47,984,009.80	49,461,521.63	52,701,521.63
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	41,753,921.45	47,984,009.80	49,461,521.63	52,701,521.63
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	41,753,921.45	47,984,009.80	49,461,521.63	52,701,521.63

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				

单位负责人：何中辉

主管会计工作的负责人：何中辉

会计机构负责人：王朝晖

现金流量表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司总合并

单位：人民币元

项 目	行次	合并	母公司
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	150,024,031.52	91,002,668.90
收到的税费返还	3	3,048,700.00	3,048,700.00
收到的其他与经营活动有关的现金	8	46,704,553.18	45,318,135.93
现金流入小计	9	199,777,284.70	139,369,504.83
购买商品、接受劳务支付的现金	10	38,083,017.22	18,601,312.17
支付给职工以及为职工支付的现金	12	30,578,829.11	23,540,268.17
支付的各项税费	13	23,841,348.00	12,155,227.73
支付的其他与经营活动有关的现金	18	107,247,398.17	32,839,663.32
现金流出小计	20	199,750,592.50	87,136,471.39
经营活动产生的现金流量净额	21	26,692.20	52,233,033.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	186,509,270.70	158,305,970.90
取得投资收益所收到的现金	23	7,043,419.10	6,698,580.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	38,684.62	18,684.62
收到的其他与投资活动有关的现金	28	315,433.78	142,800.00
现金流入小计	29	193,906,808.20	165,166,036.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	22,851,038.66	4,068,098.72
投资所支付的现金	31	1,454,973.88	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	27,320.00
现金流出小计	36	24,306,012.54	
投资活动产生的现金流量净额	37	169,600,795.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	40,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金	39	40,000,000.00	
借款所收到的现金	40	8,500,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	48,500,000.00	
偿还债务所支付的现金	45	130,130,208.35	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	58,462,351.31	51,064,465.35
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	188,592,559.66	181,064,465.35
筹资活动产生的现金流量净额	54	-140,092,559.66	-181,064,465.35
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	29,534,928.20	

补充资料：	行次	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	16,797,701.59	13,935,160.72
加：少数股东损益	58	1,992,150.06	
计提的资产减值准备	59	-3,049,141.67	335,091.99
固定资产折旧	60	14,141,893.32	7,290,540.67
无形资产摊销	61	947,746.18	136,283.14
长期待摊费用摊销	62	3,159,168.16	3,025,000.00
待摊费用减少(减：增加)	63	178,595.67	137,310.94
预提费用增加(减：减少)	64	2,758,591.16	-544,525.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	65	-12,370.26	-12,142.00
固定资产报废损失	66	-	-
财务费用	67	8,804,591.22	8,122,165.35
投资损失(减：收益)	68	1,649,637.15	-5,793,253.29
递延税款贷项(减：借项)	69	-	-
存货的减少(减：增加)	70	-3,829,025.18	48,151.86
经营性应收项目的减少(减：增加)	71	-86,903,153.65	-20,804,113.59
经营性应付项目的增加(减：减少)	72	42,635,879.93	46,357,362.65
其他	73	754,428.52	-
经营活动产生的现金流量净额	75	26,692.20	52,233,033.44
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	247,816,784.07	116,540,158.69
减：现金的期初余额	80	218,281,855.87	84,300,972.83
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	29,534,928.20	32,239,185.86

单位负责人：何中辉

主管会计工作的负责人：何中辉

会计机构负责人：王朝晖